

【上接C11版】

1、说明贵公司四个募投项目的项目负责人是否未按照前期披露的建设计划进行的原因,就募投项目进展程度在公司内部的情况,募投项目是否出现异常,可行性是否发生重大变化,募投项目相关资产是否存在减值迹象,若是,补充披露对未达到预计效益的募投项目后续拟采取的措施。

同时: (一)服装生产线扩产建设项目 公司“服装生产线扩产建设项目”已建成投产,并于2019年8月18日、2019年9月3日经公司第三届董事会第三十四次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过“服装生产线扩产建设项目”进行终止并予以结项,并将上述项目结余募集资金余额永久性补充流动资金,用于公司日常经营活动。

(二)创意设计中心建设项目 2016年12月13日经公司董事会同意,公司“创意设计中心建设项目”变更实施主体至全资子公司深圳农金球联合设计有限公司,“全球时尚设计生态圈项目”变更实施主体至全资子公司深圳农金球联合设计有限公司,变更实施地点至深圳。

2017年7月18日公司全资子公司完成吸收合并,吸收合并后,“创意设计中心建设项目”及“全球时尚设计生态圈项目”实施主体变更为深圳农金球联合设计有限公司。 以上变更事项为公司“创意设计中心建设项目”建设进展滞后的主要原因之一。公司目前正在实施的深圳农金球联合设计有限公司“创意设计中心项目”及“全球时尚设计生态圈项目”,项目资金来源于“创意设计中心项目”,全球时尚设计生态圈项目配套资金及自有资金或自筹资金,目前该建设项目进展正常,无异常。

由于项目基建工程尚未完成,故“创意设计中心建设项目”无法购置项目机器设备、配备相关人员、开展业务等,导致项目进展迟缓。

(二)创意设计中心建设项目 经2016年7月20日广东柏壁龙股份有限公司第三届董事会第十八次会议以及第三届监事会第九次会议、审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》,同意公司变更“创意设计中心建设项目”的实施地点,由原实施地点“广东省广州市南沙区街道新城村新嘉南南德内路”变更为“广东省广州市南沙区科学城第一路”,目前,前期道路已。

该土地使用权系公司通过公开司法拍卖取得,当时项目土方基建已完成,但该权益不适用我司项目的实施,需全部拆除后方可进行项目建设。此外,公司办理建设项目相关许可时还需拆除原项目方配合注销其取得的相关许可证。以上系造成项目进展迟缓的主要原因。截至目前,该项目的地下工程已完成,正在开展地面工程。

(四)全球时尚设计生态圈建设项目 公司“全球时尚设计生态圈建设项目”未达预期,主要原因系该项目经营办公场所的基础建设工程周期较长,且前期进行实施地点及实施主体的变更,造成项目的实施主体对项目后,未能按预期完成投入使用。

公司全球项目由于经营办公场所为租赁场所,各业务板块无法大规模开展,且随着市场的不断变化,电商、网红等新零售模式的出现,使公司在全球项目的人员投入更趋谨慎。同时,因变更更项目地实施地点、实施主体、土地拍卖清除旧地以及土地政策等原因,涉及土建的两个募投项目施工进度严重滞后,经公司评估,相关募投项目的可行性发生重大变化,募投项目相关资产不存在减值迹象。

2、说明贵公司各年度年度报告所披露的募投项目前后年度投资进度增减反和达到预定可使用状态日期发生变化的原因。

(一)创意设计中心建设项目 公司2018年年度报告、2019年年度报告和2020年年度报告中,募投项目创意设计中心建设项目的投资进度分别为83.68%、48.42%和89.56%,明细如下:

年度	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(%)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(%)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)
2018年	8,507.69	8,507.69	3,115.20	7,119.20	83.68%
2019年	8,507.69	8,507.69	-	7,119.20	84.42%
2020年	8,507.69	8,507.69	500.00	7,619.20	89.56%

2019年投资进度列示有误,更正后如下:

年度	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(%)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(%)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)
2018年	8,507.69	8,507.69	3,115.20	7,119.20	83.68%
2019年	8,507.69	8,507.69	-	7,119.20	83.68%
2020年	8,507.69	8,507.69	500.00	7,619.20	89.56%

2019年投资进度列示有误,更正后如下:

年度	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(%)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(%)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)
2018年	8,507.69	8,507.69	3,115.20	7,119.20	83.68%
2019年	8,507.69	8,507.69	-	7,119.20	83.68%
2020年	8,507.69	8,507.69	500.00	7,619.20	89.56%

(二)全球时尚设计生态圈项目 公司2018年年度报告、2019年年度报告和2020年年度报告中,募投项目全球时尚设计生态圈项目的投资进度分别为39.45%、26.85%和49.12%,明细如下:

年度	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(%)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(%)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)
2018年	98,848.22	98,848.22	29,184.36	39,000.04	39.45%
2019年	98,848.22	98,848.22	9,545.38	48,545.42	26.85%
2020年	98,848.22	98,848.22	9.39	48,554.81	49.12%

2019年投资进度列示有误,更正后如下:

年度	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(%)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(%)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)
2018年	98,848.22	98,848.22	29,184.36	39,000.04	39.45%
2019年	98,848.22	98,848.22	9,545.38	48,545.42	49.11%
2020年	98,848.22	98,848.22	9.39	48,554.81	49.12%

(三)服装生产线扩产建设项目 公司2018年年度报告和2020年年度报告中,服装生产线扩产建设项目的自项目达到预期可使用状态日期分别为2019年6月12日、2016年12月31日和2019年7月31日。

2020年年度报告中披露的2019年6月12日、2019年7月31日,主要原因为系经2019年8月18日召开的柏壁龙股份有限公司第三届董事会第四十七次会议及2019年9月3日召开的2019年第二次临时股东大会,审议通过《关于部分募集资金投资项目终止并结转结余募集资金永久性补充流动资金的议案》,同意公司将“服装生产线扩产建设项目”进行终止并予以结项。

截至2019年7月31日,服装生产线扩产建设项目已达到了预定可使用状态。 3、2019年9月,公司全资子公司深圳农金球联合设计有限公司(以下简称“农金球”)与《合同终止协议书》,其应无条件全额退还你公司5,615万元预付工程款,但目前该款项未到账,说明你公司公司已采取积极有效的措施及截至目前进展。

请保荐机构核查并发表明确意见。 同时: 2019年9月,公司与募投项目原承建商广东华南建设集团有限公司(以下简称“华南公司”)协商签订《合同终止协议书》,终止其承建该工程并退还预付工程款;其后,公司将该项目对外招投,广东华南建设集团有限公司中标后承接此工程。

方正表示,广东华南建设集团有限公司已退还预付工程款150万元,剩余未退还的预付工程款,方正表示,由于华南公司已将大部分款项用于了该建筑项目材料采购和采购材料,华南公司已将款项收回,如华南公司收回工程款,方正表示,公司将向华南公司支付该材料款和借款以及对我公司的债务转移给广东华南建设集团有限公司,请该工程项目建设顺利。

(一)核查程序 保荐机构履行了以下核查程序: 1、访谈了实际控制人和财务总监; 2、查阅了公司年度报告、审计报告、募集资金存放及使用鉴证报告、募投项目建设施工合同、预付凭证等资料;

3、查阅了公司与募投项目相关的三会文件; 4、复核了公司募投项目实施进度的测算过程; 5、走访了募投项目实施现场。

(二)核查意见 经核查,保荐机构认为: 1、因变更募投项目实施地点、实施主体、土地拍卖清除旧地以及土地政策等原因,涉及土建的两个募投项目施工进度严重滞后,募投项目的建设进度存在异常;

2、公司募投项目进展滞后,且募投项目进展滞后,超募专户流动资金等情形,上述募集资金有可能无法取回或无法归还,现有募集资金专户余额较少,同时公司2020年度亏损,若未来业务经营无法扭亏为盈,在资金、人才等方面可能难以满足募投项目的需求,导致募投项目无法实施;

3、经查阅历年的审计报告,相关募投项目未出现减值情况; 4、公司各年度报告所披露的募投项目前后年度投资进度增减反降原因,主要系公司对2019年度的数据计算错误所致,达到预定可使用状态日期发生变化主要系公司对服装生产线扩产建设项目进行终止并予以结项。

5、因华南公司不接受访谈,经访谈公司财务总监,公司将采取积极措施,将华南公司对其承建项目供应的借款以及对公司债务转移给广东华南建设集团有限公司等方式,保证工程顺利履行。

六、你公司于2019年9月3日召开的2019年第二次临时股东大会,审议通过《关于部分募集资金投资项目终止并结转结余募集资金永久性补充流动资金的议案》,同意公司将“服装生产线扩产建设项目”进行终止并予以结项。

1、你公司年报显示,2020年末其他应收款中应收款项金额为1371.71元,其中部分应收款项财务是否已计提坏账,你公司已对其计提坏账,请说明计提坏账准备充分性说明,并说明计提坏账准备是否充分及依据。请年审会计师核查并发表明确意见。

同时: 公司会计差错更正公告中调整各个会计科目的原因,导致调整的具体事项,依据及计算方法等说明如下: (2)2018年度调整如下: 合并资产负债表项目

项目	2018年12月31日	调整金额	调整后金额
货币资金	1,471,696,180.63	-737,975,363.28	733,720,817.35
应收账款	165,407,035.78	-1,120,565.85	164,286,469.93
预付款项	10,422,839.93	229,863.15	20,456,150.08
其他应收款	14,230,320.94	474,516,239.79	488,746,560.73
递延所得税资产	17,661,007.77	3,737,334.27	21,398,402.04
应付账款	36,710,335.73	-14,130,675.10	22,579,660.63
预收款项	8,994,152.14	-1,900,000.00	6,094,152.14
应交税费	21,979,856.47	-100,521.35	21,879,335.12
其他应付款	4,998,815.65	6,900,000.00	11,898,815.65
盈余公积	100,566,237.65	-2,174,784.85	98,391,452.80
未分配利润	150,086,189.28	-19,573,063.62	130,513,125.66

项目 具体事项 依据及计算方法 货币资金 对期末货币资金余额的调记,漏记进行调整 根据期末货币资金正确余额进行调整

应收账款 对期末应收账款余额的调记,漏记进行调整 根据货币资金收支的调记,漏记相应调整应收账款

预付款项 对期末预付款项余额的调记,漏记进行调整 根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预付款项

其他应收款 对期末其它应收款余额的调记,漏记进行调整 根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预付款项

递延所得税资产 追溯调整本期资产减值损失后,相应调整递延所得税资产 根据追溯调整本期资产减值损失及所得税税率计算

应付账款 对期末应付账款余额的调记,漏记进行调整 根据货币资金收支的调记,漏记相应调整应付账款

预收款项 对期末预收款项余额的调记,漏记进行调整 根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预收款项

应交税费 追溯调整本期财务费用相应调整应交税费-企业所得税 根据追溯调整本期财务费用及所得税税率计算

其他应付款 对期末其他应付款余额的调记,漏记进行调整 根据货币资金收支的调记,漏记相应调整其他应付款

盈余公积 追溯本期净利润相应调整盈余公积余额 根据追溯调整本期净利润及盈余公积规定提取比例计算

未分配利润 追溯本期净利润及盈余公积相应调整未分配利润余额 根据追溯调整本期净利润及盈余公积计算

合并利润表项目 项目 2018年度 调整金额 调整后金额 财务费用 18,785,731.54 670,142.30 19,455,873.84

其中:利息收入 10,422,839.93 -667,869.18 9,754,970.75 信用减值损失 -13,826,345.31 -24,915,561.79 -38,741,907.10

资产减值损失 26,369,248.16 -3,837,855.62 22,531,392.54 所得税费用 191,685,170.57 -21,747,848.47 169,937,322.10

净利润 191,685,170.57 -21,747,848.47 169,937,322.10 项目 具体事项 依据及计算方法

财务费用 对财务费用的调记,漏记进行调整 根据应付计入财务费用的货币资金收支调记,漏记进行调整

其中:利息收入 对利息收入的调记,漏记进行调整 根据应付计入利息收入的货币资金收支调记,漏记进行调整

资产减值损失 对应收账款、其它应收款余额追溯调整后,相应调整资产减值损失 按信用风险特征组合,以账龄分析法计提坏账准备

所得税费用 追溯调整本期财务费用及递延所得税相应调整所得税费用 根据追溯调整本期财务费用及所得税税率影响及追溯调整递延所得税费用进行计算

净利润 对净利润追溯调整 根据上述净利润有关事项追溯调整净利润

项目	2018年12月31日	调整金额	调整后金额
货币资金	1,218,207,885.94	-737,975,363.28	480,232,522.66
应收账款	83,307,143.48	-1,120,565.85	82,186,577.63
预付款项	15,803,359.35	229,863.15	24,666,869.69
其他应收款	2,001,600.48	474,516,239.79	476,517,840.27
递延所得税资产	3,682,968.71	3,737,334.27	7,420,302.98
应付账款	20,750,183.93	-14,130,675.10	6,628,343.83
预收款项	8,462,466.36	-1,900,000.00	6,562,466.36
应交税费	18,752,366.57	-100,521.35	18,651,845.02
其他应付款	76,713,405.82	6,900,000.00	83,613,405.82
盈余公积	100,566,237.65	-2,174,784.85	98,391,452.80
未分配利润	60,267,934.06	-19,573,063.62	40,694,870.44

项目	具体事项	依据及计算方法
货币资金	对期末货币资金余额的调记,漏记进行调整	根据期末货币资金正确余额进行调整
应收账款	对期末应收账款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整应收账款
预付款项	对期末预付款项余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预付款项
其他应收款	对期末其它应收款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预付款项
递延所得税资产	追溯调整本期资产减值损失后,相应调整递延所得税资产	根据追溯调整本期资产减值损失及所得税税率计算
应付账款	对期末应付账款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整应付账款
预收款项	对期末预收款项余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预收款项
应交税费	追溯调整本期财务费用相应调整应交税费-企业所得税	根据追溯调整本期财务费用及所得税税率计算
其他应付款	对期末其他应付款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整其他应付款
盈余公积	追溯本期净利润相应调整盈余公积余额	根据追溯调整本期净利润及盈余公积规定提取比例计算
未分配利润	追溯本期净利润及盈余公积相应调整未分配利润余额	根据追溯调整本期净利润及盈余公积计算

项目	2018年度	调整金额	调整后金额
财务费用	19,328,384.50	670,142.30	19,998,526.80
其中:利息收入	9,825,850.87	-667,869.18	9,157,981.69
资产减值损失	534,083.96	-24,915,561.79	-24,381,477.83
所得税费用	32,984,647.33	-1,837,855.62	31,146,791.71
净利润	207,483,170.85	-21,747,848.47	185,735,322.38

项目	具体事项	依据及计算方法
财务费用	对财务费用的调记,漏记进行调整	根据应付计入财务费用的货币资金收支调记,漏记进行调整
其中:利息收入	对利息收入的调记,漏记进行调整	根据应付计入利息收入的货币资金收支调记,漏记进行调整
资产减值损失	对应收账款、其它应收款余额追溯调整后,相应调整资产减值损失 按信用风险特征组合,以账龄分析法计提坏账准备	
所得税费用	追溯调整本期财务费用及递延所得税相应调整所得税费用 根据追溯调整本期财务费用及所得税税率影响及追溯调整递延所得税费用进行计算	
净利润	对净利润追溯调整 根据上述净利润有关事项追溯调整净利润	

合并及母公司现金流量表项目:合并及母公司现金流量表项目的调整均为根据本期货币资金收支的调记,漏记进行调整,并分别列示在现金流量表项目: (2)2019年度调整如下: 合并资产负债表项目

项目	2019年12月31日	调整金额	调整后金额
货币资金	1,424,729,074.98	-1,097,554,969.81	327,174,105.17
预付款项	23,371,642.36	32,674,328.98	266,045,971.34
其他应收款	18,365,547.56	347,601,420.14	365,967,007.70
递延所得税资产	17,724,804.47	738,733,728.55	756,458,533.02
应付账款	19,830,606.56	8,255,013.83	28,085,620.39
预收款项	50,785,693.90	-10,162,193.78	40,623,500.12
应交税费	8,579,862.33	11,005,000.00	19,584,862.33
其他应付款	8,279,617.19	-498,306.62	7,781,310.57
盈余公积	3,118,354.39	78,433,171.30	81,551,327.69
未分配利润	115,322,256.42	-4,960,724.92	110,371,531.50
未分配利润	651,095,196.25	-44,646,524.29	606,448,671.96

项目	具体事项	依据及计算方法
货币资金	对期末货币资金余额的调记,漏记进行调整	根据期末货币资金正确余额进行调整
应收账款	对期末应收账款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整应收账款
预付款项	对期末预付款项余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预付款项
其他应收款	对期末其它应收款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预付款项
递延所得税资产	追溯调整本期及上期资产减值损失后,相应调整递延所得税资产 根据追溯调整本期及上期资产减值损失及所得税税率计算	
应付账款	对期末应付账款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整应付账款
预收款项	对期末预收款项余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预收款项
应交税费	追溯调整本期及上期财务费用相应调整应交税费-企业所得税 根据追溯调整本期及上期财务费用及所得税税率计算	
其他应付款	对期末其他应付款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整其他应付款
盈余公积	追溯本期及上期净利润相应调整盈余公积余额 根据追溯调整本期及上期净利润及盈余公积规定提取比例计算	
未分配利润	追溯本期及上期净利润及盈余公积相应调整未分配利润余额 根据追溯调整本期及上期净利润及盈余公积计算	

项目	2019年度	调整金额	调整后金额
财务费用	20,487,536.99	2,651,901.81	20,549,438.80
其中:利息收入	4,838,340.78	-2,648,661.16	2,189,679.62
信用减值损失	-5,204,413.72	-30,123,863.76	-35,328,277.48
所得税费用	20,193,939.91	-4,916,364.83	15,243,575.08
净利润	150,198,778.55	-27,859,400.74	122,339,377.81

项目	具体事项	依据及计算方法
财务费用	对财务费用的调记,漏记进行调整	根据应付计入财务费用的货币资金收支调记,漏记进行调整
其中:利息收入	对利息收入的调记,漏记进行调整	根据应付计入利息收入的货币资金收支调记,漏记进行调整
信用减值损失	对应收账款、其它应收款余额追溯调整后,相应调整信用减值损失 按信用风险特征组合,以账龄分析法计提坏账准备	
所得税费用	追溯调整本期财务费用及递延所得税相应调整所得税费用 根据追溯调整本期财务费用及所得税税率影响及追溯调整递延所得税费用进行计算	
净利润	对净利润追溯调整 根据上述净利润有关事项追溯调整净利润	

项目	2019年12月31日	调整金额	调整后金额
货币资金	1,320,577,594.12	-1,097,554,969.81	223,022,624.31
预付款项	88,519,044.44	32,674,328.98	121,193,373.42
其他应收款	15,922,665.51	347,601,420.14	362,564,106.65
递延所得税资产	30,844.56	738,733,728.55	739,042,163.11
应付账款	4,435,849.40	8,255,013.83	12,690,863.23
预收款项	20,715,882.22	-10,162,193.78	10,553,688.44
应交税费	3,723,757.05	11,005,000.00	14,728,757.05
其他应付款	7,914,620.03	-498,306.62	7,416,313.41
盈余公积	299,573,304.25	78,433,171.30	378,006,475.55
未分配利润	100,566,237.65	-4,960,724.92	95,605,512.73
未分配利润	697,338,232.09	-44,646,524.29	652,691,707.80

项目	具体事项	依据及计算方法
货币资金	对期末货币资金余额的调记,漏记进行调整	根据期末货币资金正确余额进行调整
应收账款	对期末应收账款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整应收账款
预付款项	对期末预付款项余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预付款项
其他应收款	对期末其它应收款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预付款项
递延所得税资产	追溯调整本期及上期资产减值损失后,相应调整递延所得税资产 根据追溯调整本期及上期资产减值损失及所得税税率计算	
应付账款	对期末应付账款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整应付账款
预收款项	对期末预收款项余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整预收款项
应交税费	追溯调整本期及上期财务费用相应调整应交税费-企业所得税 根据追溯调整本期及上期财务费用及所得税税率计算	
其他应付款	对期末其他应付款余额的调记,漏记进行调整	根据货币资金收支的调记,漏记相应调整其他应付款
盈余公积	追溯本期及上期净利润相应调整盈余公积余额 根据追溯调整本期及上期净利润及盈余公积规定提取比例计算	
未分配利润	追溯本期及上期净利润及盈余公积相应调整未分配利润余额 根据追溯调整本期及上期净利润及盈余公积计算	

母公司利润表项目 项目 2019年度 调整金额 调整后金额 财务费用 20,487,536.99 2,651,901.81 20,549,438.80

项目	2019年度	调整金额	调整后金额
财务费用	25,482,479.43	2,651,901.81	28,134,381.24