

## 北京弘高创意建筑设计股份有限公司

### 关于北京证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京弘高创意建筑设计股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）下发的《关于对北京弘高创意建筑设计股份有限公司采取出具责令改正措施的决定》【2018】10号（以下简称“《决定书》”），决定书内容详见公司于2018年1月17日在巨潮资讯网披露的《关于收到北京证监局责令改正措施的公告》。公司对决定书中提到的问题高度重视，迅速组织了管理层、相关业务部门负责人、外部审计师召开了多次专项整改工作会议，对相关问题进行了认真的分析、梳理，并按照上市公司的治理要求制定了整改方案并逐步实施了整改措施，现将整改方案报告如下：

**问题一：业务部门、财务部门对工程完工进度信息的生成及其内部传递尚未建立起有效的复核与监督机制，营业收入有关内部控制存在重大缺陷，导致2016年营业收入披露数据出现重大调整。**

#### 1、整改措施

**目标：**对工程完工信息的生成及内部传递建立有效的内部控制系统。

**具体措施：**由工程项目部负责人向工程管理中心上报完工进度信息，并附上业主和监理的确认单据，完工进度信息由工程管理中心巡检专员进行审核，由巡检负责人进行复核，最后由工程负责人审批同意确认。在完成前述审批后由工程管理中心将完工进度信息及外部确认单据传递至财务部，财务部据此进行账务处理。同时由内部审计部定期对工程项目的完工进度信息生成及内部传递进行抽查

审计，通过检查签字审批流程、对相关责任人访谈、不定期到项目现场勘查等方式以检查完工进度信息的准确性，对重点项目加大审计抽查力度。

## 2、预计完成时间

公司已经针对前述内部控制制定了具体措施并已经责成各部门开始逐步实施整改，计划 2018 年 3 月 15 日起整改完毕正式实施。

## 3、责任人

财务总监、工程管理中心负责人、内部审计部负责人

**问题二：工程施工成本核算不规范，未根据材料、人工的实际投入情况进行成本暂估，工程施工成本的核算结果不能真实反映工程项目的实际进展状况。**

## 1、整改措施

进一步加强成本中心对工程项目实际成本的管理，由成本中心审核工程项目部上报的项目材料、人工实际投入情况并收集实际成本发生的原始单据，及时登记项目成本台账，及时准确的反映项目实际投入。财务部根据经成本中心审核确定的项目材料、人工实际投入情况及实际成本发生的原始单据对工程施工成本进行暂估，以使得工程施工成本能够真实反映工程项目的实际进展状况。

## 2、预计完成时间

公司已经针对前述问题制定了具体措施并已经责成各部门开始逐步实施整改，计划 2018 年 3 月 15 日起整改完毕正式实施。

## 3、责任人

财务总监、成本中心负责人

**问题三：合同毛利确认不谨慎，未将造价金额尚不确定的洽商变更项目认定为结果不能可靠估计的交易。**

## 1、整改措施

对于洽商变更部分，如能够取得业主方对于洽商变更金额的补充协议，则确认该部分合同毛利。如未取得业主方对于洽商变更部分金额的有效确认，则不予确认合同毛利。

## 2、预计完成时间

公司已经开始责成业务部门对洽商变更部分进行梳理并与业主单位进行再次确认，并责成财务部根据实际情况准确列报财务报表，预计 2018 年 3 月 15 前完成。

## 3、责任人

财务总监、工程管理中心负责人、合约部负责人

**问题四：未按照实际情况准确确认阿根廷庄园公寓等工程项目所形成的资产及相关债权债务，财务列报不完整。**

## 1、整改措施

对该等项目的合同情况及实施现状进行梳理，依据相应的权利和义务对该等项目所形成的资产及债权债务进行准确的会计核算，使得财务列报准确完整。

## 2、预计完成时间

公司已经开始责成业务部门对该等项目的合同情况及实施现状进行内部和外部的梳理、确认，并责成财务部根据实际情况列报财务报表，预计 2018 年 3 月 15 前完成。

## 3、责任人

财务总监、工程管理中心负责人、合约部负责人

**问题五：2017 年 2 月 28 日公布的 2016 年度业绩快报数据与其后披露的 2016 年年报数据存在重大差异，快报数据不准确，依据不充分。**

## 1、整改措施

①持续提升与财务报告相关内部控制制度的有效性

持续改进与财务报告相关的内部控制制度并使内控制度得到有效执行,使得业务信息的生成和传递准确、及时,保证财务报表列报的准确性。

#### ②提高财务人员的专业素质

加强对财务人员专业能力的培训,通过定期召开例会、专题培训会、外部机构培训等多种方式不断提高财务人员的专业素质。

#### ③利用外部审计师的工作

积极配合做好预审工作,对于存在不确定性的重大问题提前与审计师进行充分沟通交流,以提高业绩预测的准确性。

#### ④加强内部审计对于财务信息的审核

提高内部审计对财务信息进行审核的要求,责成内部审计重点审查业绩预测的依据和合理性,重点关注影响业绩预测准确性的重要事项,加大内部审计与外部审计的沟通力度,充分提升对财务信息的审计效果。

#### ⑤加强信息披露管理

进一步加大信息披露规则的培训与宣贯力度,提高信息披露相关人员的责任意识,尤其是涉及财务信息披露的相关规定要对相关责任人重点培训和监督。

### 2、预计完成时间

已经完成整改并开始实施。

### 3、责任人

财务总监、董事会秘书、内部审计部负责人

公司对上述问题高度重视,将严格按照监管机构的要求,在规定期限内采取切实有效措施认真完成整改工作。公司将组织董监高人员持续加强学习相关法律法规,提高规范运作意识和水平,不断完善内部控制,提升信息披露水平,维护全体股东利益,促进公司持续、健康、稳定发展。

北京弘高创意设计股份有限公司

2018年2月11日