

北京弘高创意设计股份有限公司 关于深圳证券交易所对公司2019年半年报问询函的回复

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。北京弘高创意设计股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的关于对北京弘高创意设计股份有限公司2019年半年度报告问询函【中板半年报问询函【2019】第10号】（以下简称“问询函”），公司与半年度报告问询函提及的问题进行逐条回复，相关内容如下：

一、报告期内，你公司实现营业收入52,496.78万元，较上年同期下降12.42%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,483.97万元，较上年同期下降565.69%。请你公司结合报告期经营环境、订单签订情况、重要工程施工进度、毛利率、期间费用及资产减值准备变化情况进行说明，报告期内业绩大幅下滑的原因及合理性。

Table with 2 columns: 2019年6月30日, 2018年6月30日. Rows include: 工程服务营业收入, 设计服务营业收入, 合计. Values in 10,000 RMB.

受宏观经济影响，上游地产行业的投资不景气，行业竞争愈发激烈，在经济增长放缓以及金融去杠杆的环境下，业主方的资金压力进一步增大，对公司合同的实际进度及付款情况产生了影响，使得装饰公司业绩情况较为严重，企业资金较为紧张，同时也受主要材料价格波动影响，与此同时公司主动采取收缩策略，减少行业竞争，致使报告期内公司主动调整业务结构，导致新签项目签约、履约质量有所下降，对短期而言签约量减少，对经营规模造成了一定影响。同时公司受到政策收紧影响，2019年装饰项目的在施规模、建设进度、结算进度均较往年下降和放缓，导致收入出现下降。

Table with 4 columns: 工程类项目名称, 截止2019年6月30日累计收入(人民币万元), 截止2019年6月30日累计毛利(人民币万元), 截止本期累计完工进度. Rows include: 金泰商务楼二期公寓楼, 响水湾国际邮轮港改造二期工程, 北京中轴路工程总承包, etc.

近几月以来，受宏观经济影响，上游地产行业的投资不景气，行业竞争愈发激烈，在经济增长放缓以及金融去杠杆的环境下，业主方的资金压力增大，公司开始调整业务结构，逐渐降低了垫资类项目的签约，加大了优质项目的签约，对短期的经营规模造成了一定影响。

Table with 4 columns: 2019年6月30日, 2018年6月30日, 同比增长, 变动原因. Rows include: 毛利率, 管理费用, 财务费用, 销售费用, 非经常性损益.

2、报告期内，你公司多个银行账户处于司法冻结状态，涉及金额为5,562.19万元。请你公司详细披露上述司法冻结事项的具体情况，包括但不限于申请冻结方、冻结款项性质、冻结期限、账户余额、解冻日期等，并说明上述冻结事项是否涉及公司主要银行账户被冻结，从而存在被控股股东及其他关联方资金占用的情形，请你公司律师进行核查并发表明确意见。

①报告期内，公司多个银行账户被司法冻结，涉及金额5,562.19万元，全部为公司下属公司北京弘高建筑装饰设计工程有限公司（以下简称“弘高装饰”）银行账户，具体情况如下表：

Large table with columns: 序号, 申请冻结方, 被冻结账户, 冻结日期, 申请冻结金额, 实际冻结金额, 冻结相关案件信息. Contains detailed information on account freezes.

Table with columns: 序号, 合同名称, 合同金额, 合同日期, 合同期限, 合同状态, 合同履约情况. Lists various contracts and their performance.

Table with columns: 序号, 银行名称, 账户名称, 冻结日期, 冻结金额, 冻结原因. Lists bank accounts and reasons for freezing.

Table with columns: 序号, 合同名称, 合同金额, 合同日期, 合同期限, 合同状态. Lists contracts and their status.

截止2019年9月15日，实际冻结金额56,521,893.19元。申请冻结金额123,629,410.17元（其中申请冻结金额重复冻结为44,142,892.94元，已通过其他支付方式支付未解封金额30,732,092.97元，取得法院裁定解除保全金额2100万元），实际仅支付金额27,754,424.26元。

上述被冻结账户仅为子公司基本户、一般户和专户，并且冻结金额仅为账户余额的其中一部分，公司其他未被冻结的银行账户仍继续满足日常生产经营需要，因此并未对公司及子公司的生产经营产生重大不利影响。上述被冻结银行账户均不属于上市公司主要账户，公司认为目前的情况不属于《股票上市规则》第13.3.1条第（二）项规定的“公司主要银行账户被冻结”从而存在被控股股东及其他关联方资金占用的情形。

Table with columns: 序号, 账户名称, 冻结日期, 冻结金额, 冻结原因. Lists account freezes and reasons.

②报告期内，你公司说明前述坏账计提比例设定的依据和合理性，对比分析同行业公司的坏账计提比例，说明坏账计提比例是否存在明显差异，是否充分谨慎，是否与公司历史回款情况相匹配，并说明公司加强应收款项回款管理的主要措施，请充分提示应收款项回收风险。

公司根据《企业会计准则》和公司实际情况于2018年6月6日，公司召开了第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，对应收款项信用风险特征组合以及坏账准备计提方法等部分会计估计变更，本次会计估计变更自2018年6月27日开始执行。

Table with columns: 序号, 项目, 弘高股份, 蓝景园, 广田集团, 金螳螂, 亚厦股份, 腾悦股份, 合胜股份, 泰禾集团. Lists projects and companies.

为了更加客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更为可靠、相关及可比的会计信息，公司依照会计准则的相关规定，对应收款项坏账准备计提方法等部分会计估计变更，2018年6月6日召开了第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本次会计估计变更自2018年6月27日开始执行。

③报告期内，你公司说明“建造合同形成的已完工未结算资产”账面余额为21,275.70万元，未计提存货跌价准备。请你公司按照项目、建造合同形成的已完工未结算资产”的明细，包括但不限于对应合同名称、合同金额、收入确认情况、结算情况及收款情况等，并说明是否存在未按合同约定及结算与回款的情况，交易对手方的履约能力及是否存在重大变化，以及相关项目结算和回款是否存在重大风险，说明存货跌价准备计提的充分性及补充披露减值风险。

5、报告期内，你公司存货中“建造合同形成的已完工未结算资产”账面余额为21,275.70万元，未计提存货跌价准备。请你公司按照项目、建造合同形成的已完工未结算资产”的明细，包括但不限于对应合同名称、合同金额、收入确认情况、结算情况及收款情况等，并说明是否存在未按合同约定及结算与回款的情况，交易对手方的履约能力及是否存在重大变化，以及相关项目结算和回款是否存在重大风险，说明存货跌价准备计提的充分性及补充披露减值风险。

Table with columns: 项目, 弘高股份, 蓝景园, 广田集团, 金螳螂, 亚厦股份, 腾悦股份, 合胜股份, 泰禾集团. Lists projects and companies.

行，后将与业主办理结算，期末公司工程项目的合同预计总成本未超过合同总收入，不形成合同资产，不用计提存货跌价准备。公司“建造合同形成的已完工未结算资产”所涉及的项目数量众多，以下列示全部单个建造合同形成的已完工未结算金额超过100万元的项目情况：

Large table with columns: 序号, 工程项目名称, 合同金额, 合同日期, 合同期限, 合同状态, 合同履约情况. Lists construction projects and their status.

北京弘高创意设计股份有限公司 2019年9月17日