

筑博设计股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-82

审计报告

XYZH/2020SZA20172

筑博设计股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了筑博设计股份有限公司（以下简称筑博设计公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了筑博设计公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于筑博设计公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 建筑设计业务的收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
2019 年度，筑博设计公司合并财务报表主营业务收入为人民币 92,415.03 万元，其中建筑设计业务收入为 85,173.98 万元。上述建筑设计业务的收入确认采用完工百分比法。在应用完工百分比法时，完工进度主要	针对该关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： 1) 了解并测试了建筑设计合同的签订和变动的政策、程序、方法以及相关内部控制；

<p>依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将建筑设计业务的收入确认作为关键审计事项。</p> <p>有关建筑设计业务收入确认的会计政策和披露，参见附注四、24 及附注六、26。</p>	<p>2) 了解、评估和测试了管理层确定完工进度的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>3) 选取建筑设计项目样本进行细节测试及截止测试，核对了业务合同的关键条款和完工进度对应支持性文件，包括：委托方确认函、规划局或人民政府签发的规划方案批准书、施工图审查机构核发的施工图审查合格证、监理单位等多方单位联合签发的主体工程验收证明及竣工验收报告等，核实项目完工进度是否正确；</p> <p>4) 选取建筑设计项目样本，通过重新计算，复核采用完工百分比法确认的营业收入是否准确；</p> <p>5) 选取建筑设计项目样本，就合同名称、合同金额、合同签订时间、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证。</p>
<p>2. 应收账款坏账准备事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>2019 年 12 月 31 日，筑博设计公司合并财务报表中应收账款的原值为 30,878.85 万元，坏账准备为 5,805.68 万元。由于应收账款可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>有关应收账款坏账准备的会计政策、估计及披露，参见附注四、12 及附注六、4。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>1) 测试了管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制；</p> <p>2) 复核了管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本并复核管理层对预期存续期损失做出估计的依据及合理性；</p> <p>4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层以应收账款账龄评估预期信用损失率的合理性，以及管理层据此计提的应收账款坏账准备是否准确；</p> <p>5) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>

四、 其他信息

筑博设计公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括筑博设计公司2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估筑博设计公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算筑博设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督筑博设计公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对筑博设计公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致筑博设计公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就筑博设计公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	419,856,682.83	298,488,106.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	670,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	62,163,274.43	18,113,620.89
应收账款	六、4	250,731,713.43	198,938,456.33
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,137,813.36	2,061,719.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	4,132,780.74	4,601,793.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	6,932,098.62	214,116,775.64
流动资产合计		1,414,954,363.41	736,320,472.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	5,224,838.61	
投资性房地产	六、9	909,730.58	1,322,675.66
固定资产	六、10	218,431,316.50	234,154,580.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	8,354,064.45	5,683,411.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,660,559.38	2,662,344.86
递延所得税资产	六、13	6,030,508.14	5,488,968.90
其他非流动资产	六、14	29,450,000.00	
非流动资产合计		270,061,017.66	255,311,981.01
资产总计		1,685,015,381.07	991,632,453.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15		30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	42,204,977.70	32,398,249.03
预收款项	六、17	306,134,835.97	263,860,324.61
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	280,557,719.90	235,760,701.84
应交税费	六、19	9,901,661.96	6,297,704.96
其他应付款	六、20	2,319,150.41	2,105,913.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		641,118,345.94	570,422,894.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	3,749,980.43	4,403,185.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,749,980.43	4,403,185.30
负 债 合 计		644,868,326.37	574,826,079.45
股东权益：			
股本	六、22	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	585,436,896.86	98,851,126.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	56,324,311.17	42,280,297.04
一般风险准备			
未分配利润	六、25	298,385,846.67	200,674,950.88
归属于母公司股东权益合计		1,040,147,054.70	416,806,374.34
少数股东权益			
股东权益合计		1,040,147,054.70	416,806,374.34
负债和股东权益总计		1,685,015,381.07	991,632,453.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		396,889,743.13	283,085,270.62
交易性金融资产		620,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七、1	62,163,274.43	18,113,620.89
应收账款	十七、2	246,998,497.62	195,775,230.77
应收款项融资			
预付款项		1,137,813.36	2,061,719.24
其他应收款	十七、3	4,405,598.95	14,338,403.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,691,657.92	213,995,644.00
流动资产合计		1,338,286,585.41	727,369,888.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、4	66,272,200.00	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,224,838.61	
投资性房地产		909,730.58	1,322,675.66
固定资产		218,230,174.55	233,961,379.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,322,322.35	4,263,788.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,660,559.38	2,662,344.86
递延所得税资产		5,792,546.83	5,369,886.60
其他非流动资产		29,450,000.00	
非流动资产合计		334,862,372.30	257,580,074.86
资 产 总 计		1,673,148,957.71	984,949,963.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,337,300.74	32,384,812.93
预收款项		299,567,655.03	260,293,949.76
合同负债			
应付职工薪酬		276,704,747.32	233,243,858.55
应交税费		9,738,699.71	5,994,543.77
其他应付款		2,370,565.90	2,155,516.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		630,718,968.70	564,072,681.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,749,980.43	4,223,185.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,749,980.43	4,223,185.30
负 债 合 计		634,468,949.13	568,295,866.75
股东权益：			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		585,436,896.86	98,851,126.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,324,311.17	42,280,297.04
未分配利润		296,918,800.55	200,522,673.36
股东权益合计		1,038,680,008.58	416,654,096.82
负债和股东权益总计		1,673,148,957.71	984,949,963.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、26	924,150,324.38	841,589,319.37
其中：营业收入	六、26	924,150,324.38	841,589,319.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		809,580,782.61	724,222,256.79
其中：营业成本	六、26	593,602,168.78	547,679,326.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	8,466,611.33	8,936,109.49
销售费用	六、28	28,967,866.32	23,559,163.15
管理费用	六、29	135,566,514.72	102,423,121.98
研发费用	六、30	40,133,694.82	37,186,490.32
财务费用	六、31	2,843,926.64	4,438,045.09
其中：利息费用	六、31	478,500.00	1,109,362.14
利息收入	六、31	1,930,740.90	1,983,062.23
加：其他收益	六、32	40,460,982.22	22,213,536.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	9,115,049.83	1,736,812.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	109,530.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-5,486,815.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		-8,304,492.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	6,115.10	11,048.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,774,404.61	133,023,967.58
加：营业外收入	六、38	2,208,877.31	17,180.00
减：营业外支出	六、39	2,190,916.67	570,172.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,792,365.25	132,470,975.42
减：所得税费用	六、40	16,152,763.24	12,937,361.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,639,602.01	119,533,613.63
（一）按经营持续性分类		142,639,602.01	119,533,613.63
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,639,602.01	119,533,613.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		142,639,602.01	119,533,613.63
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		142,639,602.01	119,533,613.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		142,639,602.01	119,533,613.63
归属于母公司股东的综合收益总额		142,639,602.01	119,533,613.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.85	1.59
（二）稀释每股收益（元/股）		1.85	1.59

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_0_元。上年被合并方实现的净利润为_0_元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、5	904,221,365.69	823,542,066.75
减：营业成本	十七、5	581,556,148.06	535,260,958.07
税金及附加		8,299,344.05	8,815,009.32
销售费用		28,558,395.83	23,212,933.93
管理费用		132,178,092.63	100,120,911.21
研发费用		37,713,321.08	34,941,971.21
财务费用		2,883,565.13	4,294,199.02
其中：利息费用		478,500.00	1,109,362.14
利息收入		1,879,663.10	1,934,614.87
加：其他收益		40,011,456.17	22,196,954.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	9,115,049.83	1,736,812.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		109,530.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,696,224.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,141,442.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,115.10	11,048.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,578,425.97	132,699,457.08
加：营业外收入		2,208,877.31	17,180.00
减：营业外支出		2,190,916.67	546,134.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,596,386.61	132,170,502.63
减：所得税费用		16,271,553.20	12,897,560.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,324,833.41	119,272,941.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,324,833.41	119,272,941.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		141,324,833.41	119,272,941.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		915,899,835.73	897,794,305.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	48,436,625.43	28,720,849.74
经营活动现金流入小计		964,336,461.16	926,515,154.84
购买商品、接受劳务支付的现金		114,933,021.41	121,482,787.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		564,348,666.34	473,850,660.10
支付的各项税费		71,875,619.32	77,977,147.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	55,950,188.99	45,285,784.21
经营活动现金流出小计		807,107,496.06	718,596,380.02
经营活动产生的现金流量净额		157,228,965.10	207,918,774.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		590,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,115,049.83	1,736,812.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	719,255.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		599,135,049.83	152,456,067.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,186,640.64	6,790,715.76
投资支付的现金		1,050,000,000.00	360,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,089,186,640.64	366,790,715.76
投资活动产生的现金流量净额		-490,051,590.81	-214,334,647.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		528,537,735.85	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		528,537,735.85	30,000,000.00
偿还债务所支付的现金		30,000,000.00	78,236,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,478,500.00	31,109,362.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	15,677,182.00	
筹资活动现金流出小计		76,155,682.00	109,345,362.14
筹资活动产生的现金流量净额		452,382,053.85	-79,345,362.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	119,559,428.14	-85,761,235.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	294,623,660.45	380,384,895.69
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	414,183,088.59	294,623,660.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		892,381,064.34	872,375,279.03
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		57,870,525.64	28,655,820.37
经营活动现金流入小计		950,251,589.98	901,031,099.40
购买商品、接受劳务支付的现金		113,418,563.82	119,190,832.91
支付给职工以及为职工支付的现金		549,900,677.63	460,568,577.61
支付的各项税费		70,351,773.21	77,120,691.06
支付其他与经营活动有关的现金		54,921,862.32	44,844,665.57
经营活动现金流出小计		788,592,876.98	701,724,767.15
经营活动产生的现金流量净额		161,658,713.00	199,306,332.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		590,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,115,049.83	1,736,812.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	715,355.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		599,135,049.83	152,452,167.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,088,140.64	6,336,641.39
投资支付的现金		1,062,272,200.00	360,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,101,360,340.64	366,336,641.39
投资活动产生的现金流量净额		-502,225,290.81	-213,884,473.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		528,537,735.85	
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		528,537,735.85	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	78,236,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,478,500.00	31,109,362.14
支付其他与筹资活动有关的现金		15,677,182.00	
筹资活动现金流出小计		76,155,682.00	109,345,362.14
筹资活动产生的现金流量净额		452,382,053.85	-79,345,362.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		111,815,476.04	-93,923,503.44
加：期初现金及现金等价物余额		279,408,264.32	373,331,767.76
六、期末现金及现金等价物余额		391,223,740.36	279,408,264.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	42,280,297.04	-	200,674,950.88	-	416,806,374.34	-	416,806,374.34
加：会计政策变更									-88,469.21		-796,222.88		-884,692.09		-884,692.09
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	42,191,827.83	-	199,878,728.00	-	415,921,682.25	-	415,921,682.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	486,585,770.44	-	-	-	14,132,483.34	-	98,507,118.67	-	624,225,372.45	-	624,225,372.45
（一）综合收益总额											142,639,602.01		142,639,602.01		142,639,602.01
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	486,585,770.44	-	-	-	-	-	-	-	511,585,770.44	-	511,585,770.44
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				486,585,770.44								511,585,770.44		511,585,770.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,132,483.34	-	-44,132,483.34	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									14,132,483.34		-14,132,483.34		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	585,436,896.86	-	-	-	56,324,311.17	-	298,385,846.67	-	1,040,147,054.70	-	1,040,147,054.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2019年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00				98,851,126.42				30,352,770.02		123,068,864.27		327,272,760.71		327,272,760.71
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	30,352,770.02	-	123,068,864.27	-	327,272,760.71	-	327,272,760.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	11,927,527.02	-	77,606,086.61	-	89,533,613.63	-	89,533,613.63
（一）综合收益总额											119,533,613.63		119,533,613.63		119,533,613.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,927,527.02	-	-41,927,527.02	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,927,527.02		-11,927,527.02		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	42,280,297.04	-	200,674,950.88	-	416,806,374.34	-	416,806,374.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	42,280,297.04	200,522,673.36	-	416,654,096.82
加：会计政策变更									-88,469.21	-796,222.88		-884,692.09
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	42,191,827.83	199,726,450.48	-	415,769,404.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	486,585,770.44	-	-	-	14,132,483.34	97,192,350.07	-	622,910,603.85
（一）综合收益总额										141,324,833.41		141,324,833.41
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	486,585,770.44	-	-	-	-	-	-	511,585,770.44
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				486,585,770.44							511,585,770.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,132,483.34	-44,132,483.34	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									14,132,483.34	-14,132,483.34		-
2. 对股东的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	585,436,896.86	-	-	-	56,324,311.17	296,918,800.55	-	1,038,680,008.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	30,352,770.02	123,174,930.23		327,378,826.67
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	30,352,770.02	123,174,930.23	-	327,378,826.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	11,927,527.02	77,347,743.13	-	89,275,270.15
（一）综合收益总额										119,275,270.15		119,275,270.15
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,927,527.02	-41,927,527.02	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,927,527.02	-11,927,527.02		-
2. 对股东的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	98,851,126.42	-	-	-	42,280,297.04	200,522,673.36	-	416,654,096.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

筑博设计股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由深圳市筑博工程设计有限公司以2011年11月30日为基准日整体变更设立;整体变更时公司的股本为7,500.00万元,业经天健会计师事务所有限公司深圳分所于2011年12月29日出具天健深验[2011]74号验资报告验证。

2012年6月14日,公司名称变更为筑博设计股份有限公司;2017年4月10日,根据股东会决议和修改后的章程的规定,同意公司将注册地变更到西藏自治区拉萨市。2017年05月24日,经拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局核准,公司取得统一社会信用代码:91440300192420826L的企业法人营业执照,法定代表人徐先林,公司注册地址变更为西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城6幢2单元6层1号。

根据公司2019年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第五次会议决议、第三届董事会第八次会议决议,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]1931号《关于核准筑博设计股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,500万股,增加注册资本人民币2,500.00万元,变更后的注册资本为人民币1亿元。公司股票发行价格为22.69元/股,募集资金总额为人民币567,250,000.00元,扣除承销商发行费用人民币38,712,264.15元,减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币16,951,965.41元,募集资金净额为人民币511,585,770.44元,其中注册资本(股本)人民币25,000,000.00元,资本溢价人民币486,585,770.44元。本次股本变动,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年11月5日出具信会师报字[2019]第ZA15717号验资报告验证。

截至2019年12月31日,公司有限售条件股份为7,500万股,占总股本的比例为75%;无限售条件股份为2,500万股,占总股本的比例为25%。

公司的注册地址:西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城6幢2单元6层1号;总部地址:深圳市福田区泰然工业区深业泰然雪松大厦B座5层5a;法定代表人:徐先林。

公司属于建筑设计行业,提供的服务产品主要有:建筑设计或城市规划相关的文件和图纸、与设计 and 规划相关的咨询和技术支持服务。

公司经营范围包括:建筑工程及工程咨询和装饰设计;房屋租赁。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括筑博设计(深圳)有限公司、上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司,共3家全资子公司。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年(12 个月)作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外,本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算该组合预期信用损失率0.00%。
组合2	以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收账款,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
3年以上	100.00

信用损失的转回,如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

11. 应收票据

对于应收票据,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将票据划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。本公司按照共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对商业承兑汇票组合的坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

12. 应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10.(6)金融资产减值”。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在金融工具中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产为房屋及建筑物,用成本模式计量,采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他、房屋装修。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	运输设备	5	5.00	19.00
3	办公设备及其他	3	5.00	31.67
4	房屋装修	5		20.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租入固定资产房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产房屋装修费用的摊销年限为5年。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

提供设计业务的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。按照已收或应收的合同或协议价

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入总额后的金额,确认当期提供的劳务收入。

提供设计业务的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

本公司主营业务主要分为:建筑设计、城市规划及设计咨询业务,各业务类型收入具体确认流程和方式如下:

(1) 建筑设计业务收入确认的具体方法

参照《工程勘察设计收费标准》(2002年修订本,国家发展计划委员会建设部编写)规定,建筑设计业务具体工作流程一般分为签订合同、规划方案设计、初步设计、施工图设计和施工配合五个阶段:

1) 签订合同阶段

签订建筑设计合同之后,本公司向委托方收取合同首付款,该款项属于预收款性质,本公司在收到时作为项目预收款,不确认收入。

2) 规划方案设计阶段

该阶段工作主要系根据合同向委托方提供包括总平面规划构思图、主要平面、设计说明分析及经济技术指标、概念方案、最终完成方案设计全套报建图册。

3) 初步设计阶段

该阶段主要工作系根据当地政府相关主管部门审批通过的并由委托方认可的方案开展包括建筑、结构、设备等各专业的初步设计。

4) 施工图设计阶段

该阶段主要工作系根据初步设计成果进行详细的施工图设计,初步设计的文件及图纸只有在得到委托方正式认可后,方可进行施工图设计。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 施工配合阶段

该阶段工作主要系在出具施工图之后,配合委托方进行详细的施工、处理施工过程中的临时工程施工障碍等,并在必要时进行设计修改。

本公司综合参考国家《工程勘察设计收费标准》(2002 修订版)、中国勘察设计协会《建筑设计服务计费指导》(2015 版)以及已签订合同平均约定结算比例等因素,制定了规划方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等四个阶段的完工进度。本公司全过程项目各阶段的完工进度如下:

阶段	本阶段进度	截止本阶段累计进度
1、规划方案设计阶段	30%	30%
2、初步设计阶段	20%	50%
3、施工图设计阶段	40%	90%
4、施工配合阶段	10%	100%

本公司资产负债表日以取得的外部证据等资料确认实际完工阶段。各阶段的外部证据主要包括委托方确认函、规划局或人民政府签发的规划方案批准书、施工图审查机构核发的施工图审查合格证、监理单位等多方单位联合签发的主体工程验收证明及竣工验收报告等文件。

(2) 城市规划业务收入确认的具体方法

本公司城市规划业务具体工作流程一般分为合同签约、初步成果、中期成果、最终成果、成果评审共计五个阶段:

1) 合同签约阶段

本公司与委托方签订规划合同之后,向委托方收取合同首付款,该款项属于预收款性质,本公司在收到时作为项目预收款,不确认收入。

2) 初步成果阶段

该阶段主要工作系公司规划部门根据合同要求完成项目规划的初稿,向委托方提交阶段性项目成果之后并经委托方确认。

3) 中期成果阶段

该阶段主要工作系本公司根据委托方确认后的初稿继续深化并提交委托方确认。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 最终成果阶段

该阶段主要工作系本公司根据初步规划方案完成规划送审稿并提交委托方确认。

5) 成果评审阶段

该阶段主要工作系公司协助规划方案通过外部专家的评审,并最终提交委托方签收。

本公司综合参考中国城市规划协会《城市规划设计计费指导意见》(中规协秘字(2004)第022号)以及已签订合同平均约定结算比例等因素,制定了初步成果、中期成果、最终成果、成果评审等四个阶段的完工进度如下:

阶段	本阶段进度	截止本阶段累计进度
1、初步成果阶段	30%	30%
2、中期成果阶段	20%	50%
3、最终成果阶段	40%	90%
4、成果评审阶段	10%	100%

本公司资产负债表日以取得的外部证据等资料确认实际完工阶段。各阶段的外部证据主要包括委托方确认函,初步方案审查、评审意见、会议记录,中期结果评审意见、会议纪要,规划成果评审意见、会议纪要,外部或专家评审意见、公示批文或批复文件、归档签收单等文件。

(3) 设计咨询业务

本公司设计咨询业务按照其具体工作流程,在各个阶段(除合同签订阶段)向委托方提交工作成果并经委托方及相关方认可之后,根据合同约定的结算款项确认该阶段的收入。

25. 政府补助

本公司的政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年3月31日,财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9	相关会计政策变更已经本公司第三届第十三次董事会会议批准。	说明 1

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
号),于2017年5月2日发布《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则。		
2019年4月30日,财政部颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号),修订了一般企业财务报表格式。	相关会计政策变更已经本公司第三届第十三次董事会会议批准。	说明2
2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知(财会(2019)16号)(以下简称“财会(2019)16号”)”,修订了合并财务报表格式。	相关会计政策变更已经本公司第三届第十三次董事会会议批准。	说明3

说明1:新金融工具准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

说明2:本公司已按照上述通知编制截至2019年12月31日的财务报表,比较财务报表已相应调整。

说明3:本公司已按照上述通知编制截至2019年12月31日的财务报表,比较财务报表已相应调整。

(2) 重要会计估计变更

2019年度,本公司无需要披露的重要会计估计变更事项。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数	注释
流动资产:				
货币资金	298,488,106.69	298,488,106.69		
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产		210,000,000.00	210,000,000.00	注1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数	注释
衍生金融资产				
应收票据		18,113,620.89	18,113,620.89	
应收账款		198,938,456.33	198,938,456.33	
应收票据及应收账款	217,052,077.22		-217,052,077.22	
应收款项融资				
预付款项	2,061,719.24	2,061,719.24		
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	4,601,793.99	4,601,793.99		
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	214,116,775.64	4,116,775.64	-210,000,000.00	注 1
流动资产合计	736,320,472.78	736,320,472.78		
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	6,000,000.00		-6,000,000.00	注 2
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		5,115,307.91	5,115,307.91	注 2
投资性房地产	1,322,675.66	1,322,675.66		
固定资产	234,154,580.21	234,154,580.21		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	5,683,411.38	5,683,411.38		

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数	注释
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,662,344.86	2,662,344.86		
递延所得税资产	5,488,968.90	5,488,968.90		
其他非流动资产				
非流动资产合计	255,311,981.01	254,427,288.92	-884,692.09	
资产总计	991,632,453.79	990,747,761.70	-884,692.09	
流动负债：				
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		32,398,249.03	32,398,249.03	
应付票据及应付账款	32,398,249.03		-32,398,249.03	
预收款项	263,860,324.61	263,860,324.61		
合同负债				
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	235,760,701.84	235,760,701.84		
应交税费	6,297,704.96	6,297,704.96		
其他应付款	2,105,913.71	2,105,913.71		
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	570,422,894.15	570,422,894.15		
非流动负债：				
保险合同准备金				

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数	注释
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	4,403,185.30	4,403,185.30		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,403,185.30	4,403,185.30		
负债合计	574,826,079.45	574,826,079.45		
所有者权益：				
股本	75,000,000.00	75,000,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	98,851,126.42	98,851,126.42		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	42,280,297.04	42,191,827.83	-88,469.21	注 1
一般风险准备				
未分配利润	200,674,950.88	199,878,728.00	-796,222.88	注 1
归属于母公司股东权益合计	416,806,374.34	415,921,682.25	-884,692.09	
少数股东权益				
股东权益合计	416,806,374.34	415,921,682.25	-884,692.09	
负债和股东权益总计	991,632,453.79	990,747,761.70	-884,692.09	

合并资产负债表调整情况说明：

注 1：本公司使用闲置资金购买的理财产品，公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且不符合“本金+利息”的合同现金流量特征，故本公司于 2019 年 1 月 1 日将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产，重分类日该项金融资产的公允价值等于账面价值。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：本公司持有一项权益工具投资，是广东中建新型建筑构件有限公司持股比例为 5% 的股权投资，由于本公司不参与上述被投资单位的日常经营活动，不以收取合同现金流量为目的，且持有意图并非为了近期出售或回购，因此本公司于 2019 年 1 月 1 日将该投资从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产，并根据 2019 年 1 月 1 日该项权益工具投资的公允价值，确认公允价值变动收益-884,692.09 元，并调整年初留存收益。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数	注释
流动资产：				
货币资金	283,085,270.62	283,085,270.62		
交易性金融资产		210,000,000.00	210,000,000.00	注 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		18,113,620.89	18,113,620.89	
应收账款		195,775,230.77	195,775,230.77	
应收票据及应收账款	213,888,851.66		-213,888,851.66	
应收款项融资				
预付款项	2,061,719.24	2,061,719.24		
其他应收款	14,338,403.19	14,338,403.19		
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	213,995,644.00	3,995,644.00	-210,000,000.00	注 1
流动资产合计	727,369,888.71	727,369,888.71		
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	6,000,000.00		-6,000,000.00	注 2
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00		

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数	注释
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		5,115,307.91	5,115,307.91	注2
投资性房地产	1,322,675.66	1,322,675.66		
固定资产	233,961,379.08	233,961,379.08		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	4,263,788.66	4,263,788.66		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,662,344.86	2,662,344.86		
递延所得税资产	5,369,886.60	5,369,886.60		
其他非流动资产				
非流动资产合计	257,580,074.86	256,695,382.77	-884,692.09	
资产总计	984,949,963.57	984,065,271.48	-884,692.09	
流动负债:				
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		32,384,812.93	32,384,812.93	
应付票据及应付账款	32,384,812.93		-32,384,812.93	
预收款项	260,293,949.76	260,293,949.76		
合同负债				
应付职工薪酬	233,243,858.55	233,243,858.55		
应交税费	5,994,543.77	5,994,543.77		
其他应付款	2,155,516.44	2,155,516.44		
其中:应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	564,072,681.45	564,072,681.45		
非流动负债:				

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数	注释
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	4,223,185.30	4,223,185.30		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,223,185.30	4,223,185.30		
负债合计	568,295,866.75	568,295,866.75		
所有者权益：				
股本	75,000,000.00	75,000,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	98,851,126.42	98,851,126.42		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	42,280,297.04	42,191,827.83	-88,469.21	注 2
未分配利润	200,522,673.36	199,726,450.48	-796,222.88	注 2
股东权益合计	416,654,096.82	415,769,404.73	-884,692.09	
负债和股东权益总计	984,949,963.57	984,065,271.48	-884,692.09	

注 1：母公司资产负债表调整情况说明：详见合并资产负债表调整情况说明注 1。

注 2：母公司资产负债表调整情况说明：详见合并资产负债表调整情况说明注 2。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
筑博设计股份有限公司	15%
筑博设计(深圳)有限公司	15%
上海筑全建筑科技有限公司	20%
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 根据财政部、国家税务总局公布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的规定,公司子公司上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司符合上述规定,自2019年1月1日至2019年12月31日,月销售额未超过10万元时免征增值税。

2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署公布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]39号)的规定,公司及子公司均符合上述规定,自2019年4月1日至2019年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

1) 公司于2019年9月23日取得由西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅和国家税务总局西藏自治区税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201954000017,有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条第二款及国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号),公司2019年的企业所得税税率为15%。

2) 公司于2017年5月24日迁址至西藏自治区拉萨市,根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号),公司2019年度享受企业所得税税率为15%的税收优惠。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 根据《企业所得税法》第二十九条规定, 民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分, 可以决定减征或免征。本公司符合西藏自治区优惠政策的条件, 公司 2019 年度免征企业所得税中属于地方分享的部分。

4) 根据财政部、税务总局公布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定, 公司子公司上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

5) 公司子公司筑博设计(深圳)有限公司于 2018 年 11 月 9 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号:GR201844202977。根据《企业所得税法》第二十八条第二款及国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号), 子公司筑博设计(深圳)有限公司 2019 年度的企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2019 年 1 月 1 日, “年末”系指 2019 年 12 月 31 日, “本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	415,030,552.56	295,648,792.65
其他货币资金	4,826,130.27	2,839,314.04
合计	419,856,682.83	298,488,106.69
其中: 存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行存款-专项扶持资金	847,463.97	1,025,132.20
其他货币资金-保函保证金	4,826,130.27	2,839,314.04
合计	5,673,594.24	3,864,446.24

2. 交易性金融资产

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	670,000,000.00	210,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	670,000,000.00	210,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	670,000,000.00	210,000,000.00

注：其他是指公司购买的银行理财产品投资。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,370,000.00	4,917,944.72
商业承兑汇票	58,793,274.43	13,195,676.17
合计	62,163,274.43	18,113,620.89

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	2,529,888.77
合计	2,529,888.77

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,438,424.40	100.00	5,275,149.97	7.82	62,163,274.43
其中：银行承兑汇票组合	3,370,000.00	5.00			3,370,000.00

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	64,068,424.40	95.00	5,275,149.97	8.23	58,793,274.43
合计	67,438,424.40	100.00	5,275,149.97	7.82	62,163,274.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,808,130.16	100.00	694,509.27	3.69	18,113,620.89
其中: 银行承兑汇票组合	4,917,944.72	26.15			4,917,944.72
商业承兑汇票组合	13,890,185.44	73.85	694,509.27	5.00	13,195,676.17
合计	18,808,130.16	100.00	694,509.27	3.69	18,113,620.89

1) 按银行承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,370,000.00		
合计	3,370,000.00		

2) 按商业承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	58,607,478.14	2,930,373.91	5.00
1-2年	2,873,145.22	574,629.04	20.00
2-3年	1,635,308.04	817,654.02	50.00
3年以上	952,493.00	952,493.00	100.00
合计	64,068,424.40	5,275,149.97	

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	694,509.27	4,580,640.70			5,275,149.97

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	694,509.27	4,580,640.70			5,275,149.97

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	308,788,537.87	100.00	58,056,824.44	18.80	250,731,713.43
其中: 账龄组合	308,788,537.87	100.00	58,056,824.44	18.80	250,731,713.43
合计	308,788,537.87	100.00	58,056,824.44	18.80	250,731,713.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	256,182,995.26	100.00	57,244,538.93	22.35	198,938,456.33
其中: 账龄组合	256,182,995.26	100.00	57,244,538.93	22.35	198,938,456.33
合计	256,182,995.26	100.00	57,244,538.93	22.35	198,938,456.33

(2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	204,419,234.65	10,220,961.74	5.00
1-2 年	52,833,380.17	10,566,676.03	20.00
2-3 年	28,533,472.76	14,266,736.38	50.00
3 年以上	23,002,450.29	23,002,450.29	100.00
合计	308,788,537.87	58,056,824.44	

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	204,419,234.65
1-2年	52,833,380.17
2-3年	28,533,472.76
3年以上	23,002,450.29
合计	308,788,537.87

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	57,244,538.93	812,285.51			58,056,824.44
合计	57,244,538.93	812,285.51			58,056,824.44

(5) 本年无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市光明新区建筑工务局	7,402,692.60	1年以内	2.40	370,134.63
深圳市坪山区政府投资项目前期工作管理办公室	4,230,000.00	1年以内	1.37	211,500.00
惠州市琳瑞实业有限公司	4,154,500.00	1年以内	1.35	207,725.00
中交(长沙)置业有限公司	3,570,000.00	1年以内	1.16	178,500.00
贵州恒丰伟业房地产开发有限公司	150,000.00	1年以内	0.05	7,500.00
	568,466.00	1-2年	0.18	113,693.20
	2,991,534.00	2-3年	0.97	1,495,767.00
	100,000.00	3年以上	0.03	100,000.00
合计	23,167,192.60	—	7.51	2,684,819.83

(7) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	79,661,614.31	不附追索权的应收账款转让	4,188,995.11
合计	79,661,614.31		4,188,995.11

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,134,225.34	99.68	1,684,360.75	81.70
1-2 年	3,588.02	0.32	377,358.49	18.30
合计	1,137,813.36	100.00	2,061,719.24	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳新美装饰建设集团有限公司	464,279.00	1 年以内	40.80
上海启道软件有限公司	337,264.14	1 年以内	29.64
于新光	120,000.00	1 年以内	10.55
上海大厦	112,850.00	1 年以内	9.92
龙门富力房地产开发有限公司酒店分公司	33,940.00	1 年以内	2.98
合计	1,068,333.14	—	93.89

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,132,780.74	4,601,793.99
合计	4,132,780.74	4,601,793.99

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	495,554.00	1,231,482.18
代垫员工社保等款项	1,605,791.40	1,301,298.88
押金保证金	3,604,281.30	4,068,098.30
应收租金		158,277.60
其他	1,040,334.03	361,928.22
合计	6,745,960.73	7,121,085.18

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,519,291.19			2,519,291.19
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	93,888.80			93,888.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,613,179.99			2,613,179.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,600,396.09
1-2年	375,066.47
2-3年	824,702.55
3年以上	1,945,795.62
合计	6,745,960.73

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,519,291.19	93,888.80			2,613,179.99
合计	2,519,291.19	93,888.80			2,613,179.99

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
深业泰然(集团) 股份有限公司	租赁保证金	535,494.00	2-3年	7.94	267,747.00
		666,550.00	3年以上	9.88	666,550.00
深圳市泰然物业管理 服务有限公司	租赁保证金	355,588.50	3年以上	5.27	355,588.50
武汉联诺兴盛置业 有限公司	租赁保证金	40,000.00	1-2年	0.59	8,000.00
		50,000.00	2-3年	0.74	25,000.00
		130,000.00	3年以上	1.93	130,000.00
保利华南实业有限 公司	租赁保证金	213,112.80	3年以上	3.16	213,112.80
四川蓝光和骏实业 有限公司	投标保证金	150,000.00	2-3年	2.22	30,000.00
合计	—	2,140,745.30	—	31.73	1,695,998.30

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	75,662.17	29,792.39
预缴及留抵税金	6,856,436.45	4,086,983.25
合计	6,932,098.62	4,116,775.64

8. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,224,838.61	5,115,307.91
其中: 权益工具投资	5,224,838.61	5,115,307.91
债务工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	5,224,838.61	5,115,307.91

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	6,541,030.50	6,541,030.50
2. 本年增加金额		
(1) 在建工程转入		

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	6,541,030.50	6,541,030.50
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	5,218,354.84	5,218,354.84
2. 本年增加金额	412,945.08	412,945.08
(1) 计提或摊销	412,945.08	412,945.08
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,631,299.92	5,631,299.92
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	909,730.58	909,730.58
2. 年初账面价值	1,322,675.66	1,322,675.66

(2) 年末无采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	218,431,316.50	234,154,580.21
固定资产清理		
合计	218,431,316.50	234,154,580.21

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	房屋装修	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	315,948,416.24	9,983,621.85	31,655,766.19	26,282,975.95	383,870,780.23
2. 本年增加金额		300,884.96	2,200,218.10	374,506.80	2,875,609.86
(1) 购置		300,884.96	2,200,218.10	374,506.80	2,875,609.86

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	房屋装修	合计
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额		535,168.00	876,565.19		1,411,733.19
(1) 处置或报废		535,168.00	876,565.19		1,411,733.19
4. 年末余额	315,948,416.24	9,749,338.81	32,979,419.10	26,657,482.75	385,334,656.90
二、累计折旧					
1. 年初余额	89,946,847.14	8,954,562.21	26,080,062.04	24,734,728.63	149,716,200.02
2. 本年增加金额	15,023,429.31	219,649.06	2,236,934.94	1,052,026.37	18,532,039.68
(1) 计提	15,023,429.31	219,649.06	2,236,934.94	1,052,026.37	18,532,039.68
3. 本年减少金额		508,409.60	836,489.70		1,344,899.30
(1) 处置或报废		508,409.60	836,489.70		1,344,899.30
4. 年末余额	104,970,276.45	8,665,801.67	27,480,507.28	25,786,755.00	166,903,340.40
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	210,978,139.79	1,083,537.14	5,498,911.82	870,727.75	218,431,316.50
2. 年初账面价值	226,001,569.10	1,029,059.64	5,575,704.15	1,548,247.32	234,154,580.21

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	9,531,933.06	人才安居房无法办理产权证
合计	9,531,933.06	

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	18,896,426.62	18,896,426.62
2. 本年增加金额	5,243,706.70	5,243,706.70
(1) 购置	5,243,706.70	5,243,706.70
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	24,140,133.32	24,140,133.32
二、累计摊销		
1. 年初余额	13,213,015.24	13,213,015.24
2. 本年增加金额	2,573,053.63	2,573,053.63
(1) 计提	2,573,053.63	2,573,053.63
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	15,786,068.87	15,786,068.87
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,354,064.45	8,354,064.45
2. 年初账面价值	5,683,411.38	5,683,411.38

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	2,662,344.86	445,435.53	1,447,221.01		1,660,559.38
合计	2,662,344.86	445,435.53	1,447,221.01		1,660,559.38

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,945,154.40	6,030,508.14	60,458,339.39	5,488,968.90
合计	65,945,154.40	6,030,508.14	60,458,339.39	5,488,968.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,265,642.94	5,582,995.37
合计	5,265,642.94	5,582,995.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024	64,389.65		
2023	1,224,138.53	3,046,515.79	
2022	698,590.26		
2021	3,226,126.94	2,482,351.14	
2020	52,397.56	54,128.44	
合计	5,265,642.94	5,582,995.37	

14. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付购房款	29,450,000.00	
合计	29,450,000.00	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押及保证借款		30,000,000.00
信用借款		
合计		30,000,000.00

(2) 年末无逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付晒图费、图文制作费	4,896,145.61	5,864,111.93
应付外包设计费	35,615,201.09	24,398,339.34
应付长期资产购置款	193,367.57	709,173.40
应付房租、水电费	240,767.82	309,344.00
应付其他费用	1,259,495.61	1,117,280.36
合计	42,204,977.70	32,398,249.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付外包设计费	3,358,465.47	项目尚未完结,未全部结算
合计	3,358,465.47	

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收设计服务费	306,039,920.26	263,837,570.61
其他预收款	94,915.71	22,754.00
合计	306,134,835.97	263,860,324.61

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
汕尾市万德隆投资有限公司	5,746,450.00	阶段设计劳务尚未履行完毕
贵州宏财投资集团有限责任公司	5,107,803.00	阶段设计劳务尚未履行完毕
郑州永田置业有限公司	2,497,523.31	阶段设计劳务尚未履行完毕
南通纤意坊置业有限公司	2,430,000.00	阶段设计劳务尚未履行完毕

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大连众益欢乐谷置业有限公司	2,425,090.44	阶段设计劳务尚未履行完毕
合计	18,206,866.75	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	235,480,277.64	594,816,662.15	549,992,373.25	280,304,566.54
离职后福利-设定提存计划	280,424.20	14,810,531.90	14,837,802.74	253,153.36
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	235,760,701.84	609,627,194.05	564,830,175.99	280,557,719.90

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	235,125,780.17	551,867,548.01	507,045,282.34	279,948,045.84
职工福利费		17,357,685.08	17,357,685.08	
社会保险费	169,759.32	9,458,141.51	9,437,658.13	190,242.70
其中: 医疗保险费	150,138.36	7,594,409.54	7,577,913.60	166,634.30
工伤保险费	5,707.73	376,096.29	369,002.06	12,801.96
生育保险费	13,913.23	544,291.27	547,398.06	10,806.44
综合保险费		943,344.41	943,344.41	
住房公积金	184,292.65	14,732,886.95	14,750,901.60	166,278.00
工会经费和职工教育经费		448,211.04	448,211.04	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	445.50	952,189.56	952,635.06	
合计	235,480,277.64	594,816,662.15	549,992,373.25	280,304,566.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	271,690.39	14,351,131.24	14,379,022.69	243,798.94
失业保险费	8,733.81	459,400.66	458,780.05	9,354.42
合计	280,424.20	14,810,531.90	14,837,802.74	253,153.36

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,825,942.60	1,230,880.25
城市维护建设税	108,450.99	85,643.90
教育费附加	77,464.99	61,203.01
企业所得税	6,526,424.71	4,061,400.31
个人所得税	1,338,674.25	857,164.60
房产税	8,454.62	
印花税	16,249.80	1,384.10
其他		28.79
合计	9,901,661.96	6,297,704.96

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,319,150.41	2,105,913.71
合计	2,319,150.41	2,105,913.71

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,672,073.20	1,671,918.00
预提费用	488,035.58	37,578.19
其他	159,041.63	396,417.52
合计	2,319,150.41	2,105,913.71

(2) 年末无超过1年的重要其他应付款。

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,403,185.30		653,204.87	3,749,980.43	
合计	4,403,185.30		653,204.87	3,749,980.43	—

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2014)	853,425.00			56,895.00		796,530.00	与资产相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金-EHR系统	64,499.83			64,499.83			与资产相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2015)	952,660.46			63,510.72		889,149.74	与资产相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2016)	999,131.71			66,608.76		932,522.95	与资产相关
重 20160506 基于建筑信息模型(BIM)的数字档案库研发	1,053,000.00			117,333.36		935,666.64	与资产相关/与收益相关
基于资源消耗量评价方法的绿色商业楼宇关键技术研究	284,690.53			98,579.43		186,111.10	与资产相关/与收益相关
高层建筑重大火灾防控及人员安全疏散创新设计	15,777.77			5,777.77		10,000.00	与资产相关/与收益相关
民生科技一城市标准立体绿化系统设计	30,000.00			30,000.00			与收益相关
BIM技术在创业投资大厦项目中的技术集成示范	150,000.00			150,000.00			与收益相关
合计	4,403,185.30			653,204.87		3,749,980.43	-

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

注: 本年股本的变动, 详见本附注“一、公司的基本情况”。

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	90,851,126.42	486,585,770.44		577,436,896.86
其他资本公积	8,000,000.00			8,000,000.00

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	98,851,126.42	486,585,770.44		585,436,896.86

注：本年资本公积的变动，详见本附注“一、公司的基本情况”。

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	42,191,827.83	14,132,483.34		56,324,311.17
合计	42,191,827.83	14,132,483.34		56,324,311.17

25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	200,674,950.88	123,068,864.27
加：年初未分配利润调整数	-796,222.88	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-796,222.88	
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	199,878,728.00	123,068,864.27
加：本年归属于母公司所有者的净利润	142,639,602.01	119,533,613.63
减：提取法定盈余公积	14,132,483.34	11,927,527.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	298,385,846.67	200,674,950.88

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	923,353,951.63	593,292,459.97	841,293,590.55	547,576,090.49
其他业务	796,372.75	309,708.81	295,728.82	103,236.27
合计	924,150,324.38	593,602,168.78	841,589,319.37	547,679,326.76

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,439,794.70	3,200,121.91
教育费附加	2,454,364.98	2,283,631.18
房产税	2,079,572.82	2,970,829.89
印花税	472,131.20	450,219.17
其他	20,747.63	31,307.34
合计	8,466,611.33	8,936,109.49

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,935,959.03	16,379,342.73
办公费	253,084.05	178,441.52
折旧摊销	253,846.61	257,922.47
业务招待费	7,054,804.44	5,320,050.62
差旅费	844,836.94	737,315.05
交通运输费	276,198.68	258,508.32
其他	1,349,136.57	427,582.44
合计	28,967,866.32	23,559,163.15

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,729,984.37	77,130,215.53
办公费	3,604,260.08	2,356,240.62
折旧摊销	1,874,941.33	2,268,493.78
业务招待费	6,845,121.57	5,506,002.70
差旅费	5,978,003.99	4,735,058.87
咨询服务费	5,424,289.92	4,819,005.16
交通运输费	2,085,244.94	1,594,952.06
房租水电费	2,070,877.86	932,637.91
其他	4,953,790.66	3,080,515.35
合计	135,566,514.72	102,423,121.98

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,596,297.91	31,380,021.51
直接投入	1,454,874.78	1,524,700.79

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销	1,206,315.35	1,230,352.66
其他	2,876,206.78	3,051,415.36
合计	40,133,694.82	37,186,490.32

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	478,500.00	1,109,362.14
减：利息收入	1,930,740.90	1,983,062.23
加：汇兑损失		
其他支出	4,296,167.54	5,311,745.18
合计	2,843,926.64	4,438,045.09

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
拉萨市柳梧新区乡镇以上财政款项财政拨款	37,734,534.58	19,938,716.18
黄浦区财政局产业扶持资金	520,000.00	480,000.00
拉萨市柳梧新区管理委员会高新奖励金	300,000.00	
深圳市福田区企业发展服务中心国高企业认定支持	200,000.00	
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房	187,014.48	187,014.48
深圳市民营及中小企业发展专项资金-EHR系统	64,499.83	86,000.04
重 20160506 基于建筑信息模型(BIM)的数字档案库研发	117,333.36	84,000.00
高层建筑重大火灾防控及人员安全疏离创新设计	5,777.77	34,666.67
基于资源消耗量评价方法的绿色商业楼宇关键技术研究	98,579.43	96,439.22
成都市武侯区企业扶持资金	9,000.00	
深圳市福田区科技创新局 2018 年国家高新技术企业认定奖金	50,000.00	
民生科技-城市标准立体绿化系统设计	30,000.00	
BIM 技术在创业投资大厦项目中的技术集成示范	150,000.00	
社保局稳岗补贴	248,339.60	148,469.78
进项税加计抵减	428,695.86	
深圳市市场和质量监督管理委员会关于知识产权计算机软件资金资助费		3,600.00
深圳市市场和质量监督管理委员会关于 2017 年专利资助		8,000.00
深圳市福田区产业发展专项资金-国高企业认定支持		50,000.00
深圳市福田区产业发展专项资金科技创新分项科技计划配套		1,000,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	317,207.31	96,630.19
合计	40,460,982.22	22,213,536.56

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财投资收益	9,115,049.83	
处置其他债权投资取得的投资收益		1,736,812.84
合计	9,115,049.83	1,736,812.84

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,530.70	
其中：其他非流动金融资产	109,530.70	
合计	109,530.70	

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-4,580,640.70	
应收账款坏账损失	-812,285.51	
其他应收款坏账损失	-93,888.80	
合计	-5,486,815.01	

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-8,304,492.60
合计		-8,304,492.60

37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	6,115.10	11,048.20	6,115.10
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	6,115.10	11,048.20	6,115.10
其中：固定资产处置收益	6,115.10	11,048.20	6,115.10
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
合计	6,115.10	11,048.20	6,115.10

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	208,877.31	17,180.00	208,877.31
合计	2,208,877.31	17,180.00	2,208,877.31

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
拉萨市柳梧新区管理委员会上市奖励金	2,000,000.00		与收益相关
合计	2,000,000.00		

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		129,399.14	
对外捐赠	2,100,000.00	410,000.00	2,100,000.00
其他	90,916.67	30,773.02	90,916.67
合计	2,190,916.67	570,172.16	2,190,916.67

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	16,694,302.48	13,632,098.80
递延所得税费用	-541,539.24	-694,737.01
合计	16,152,763.24	12,937,361.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	158,792,365.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,818,854.79
子公司适用不同税率的影响	-290.47
调整以前期间所得税的影响	31,261.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,717,127.75

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-837,449.31
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	789,846.44
研发费用加计扣除的影响	-4,100,799.69
免征企业所得税地方享有部分的影响	-5,265,787.57
所得税费用	16,152,763.24

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,930,740.90	1,983,062.23
政府补助	41,807,777.35	21,725,416.15
租赁收入	622,751.81	949,665.60
收回押金及保证金	3,281,026.67	3,912,741.36
其他	794,328.70	149,964.40
合计	48,436,625.43	28,720,849.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他销售、管理费用支出	46,833,363.40	30,759,892.78
租赁支出	1,303,277.18	11,075,057.76
手续费支出	107,172.43	170,079.09
捐赠支出	2,100,000.00	410,000.00
支付押金保证金支出	5,314,816.23	2,248,870.00
其他	291,559.75	621,884.58
合计	55,950,188.99	45,285,784.21

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市发行股票费用	15,677,182.00	
合计	15,677,182.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	142,639,602.01	119,533,613.63
加: 资产减值准备		8,304,492.60
信用减值损失	5,486,815.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,944,984.76	20,622,203.06
无形资产摊销	2,573,053.63	2,310,115.60
长期待摊费用摊销	1,447,221.01	1,605,163.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-6,115.10	118,350.94
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-109,530.70	
财务费用(收益以“-”填列)	478,500.00	1,109,362.14
投资损失(收益以“-”填列)	-9,115,049.83	-1,736,812.84
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-541,539.24	-694,737.01
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-101,003,403.72	-29,692,674.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	96,434,427.27	86,439,697.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,228,965.10	207,918,774.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	414,183,088.59	294,623,660.45
减: 现金的年初余额	294,623,660.45	380,384,895.69
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	119,559,428.14	-85,761,235.24

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	414,183,088.59	294,623,660.45
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	414,183,088.59	294,623,660.45

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	414,183,088.59	294,623,660.45
其中:母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	4,826,130.27	保函保证金
货币资金-银行存款	847,463.97	专项扶持资金
固定资产-房屋及建筑物	89,000,076.34	银行借款抵押
合计	94,673,670.58	

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注六-32	42,460,982.22	其他收益	42,460,982.22
合计	42,460,982.22		42,460,982.22

七、合并范围的变化

本年的合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
筑博设计(深圳)有限公司	深圳	深圳	建筑设计服务	100.00		设立
上海筑全建筑科技有限公司	上海	上海	建筑设计服务	100.00		设立
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	深圳	深圳	建筑设计服务	100.00		设立

九、与金融工具相关风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于境外客户应收款项，由于本公司境外业务整体比例较低，应收款项可以结算及时，期末无大额的应收款项，未来的汇率波动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

2) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款，相关借款合同均为固定利率借款合同，相关风险受中国人民银行基准利率的变化影响。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司业务分部全国,应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款前五大客户占比7.51%,本公司不存在重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

截至2019年12月31日,本公司无金融负债。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	670,000,000.00			670,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	670,000,000.00			670,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	670,000,000.00			670,000,000.00
(二) 其他非流动金融资产			5,224,838.61	5,224,838.61
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,224,838.61	5,224,838.61
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			5,224,838.61	5,224,838.61
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(五) 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	670,000,000.00		5,224,838.61	675,224,838.61

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的银行理财产品，采用购买成本确定其公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	5,224,838.61	净资产法	净资产为 10,449.68 万元
合计	5,224,838.61		

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东:		
徐先林	31.91	44.68
实际控制人:		
徐先林、徐江兄弟	40.67	53.44

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

1) 直接持有本公司股份情况

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
徐先林	21,079,000.00	21,079,000.00	21.08	28.11
徐江	8,765,000.00	8,765,000.00	8.77	11.69
合计	29,844,000.00	29,844,000.00	29.85	39.80

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 间接持有本公司股份情况

徐先林直接持有公司 21.08%的股份,通过深圳市筑先投资管理企业(有限合伙)、深圳市筑为投资管理企业(有限合伙)、深圳市筑就投资管理企业(有限合伙)三家合伙企业间接持有公司 10.83%的股份,合计持有公司 31.91%的股份;徐江直接持有公司 8.77%的股份。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨为众	公司股东、董事及副总经理
马镇炎	公司股东
欧阳旭	公司股东
深圳市筑先投资管理企业(有限合伙)	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
深圳市筑为投资管理企业(有限合伙)	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
深圳市筑就投资管理企业(有限合伙)	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)	公司股东
拉萨城投金融投资控股集团有限公司	公司股东
广东中建新型建筑构件有限公司	参股企业

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐先林	30,000,000.00	2018-4-13	2019-4-10	是
徐江				
杨为众				
合计	30,000,000.00			

2. 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	3,000.35	2,080.26
合计	3,000.35	2,080.26

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、股份支付

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 抵押担保

本公司于2018年1月30日与交通银行股份有限公司深圳香洲支行签订综合授信合同，编号为香洲企借L20180104，合同授信额度为人民币2亿元，授信合同担保方式为抵押及保证。抵押资产为本公司所属房产，抵押合同编号为香洲抵字L20180104、香洲抵字L20180105；担保人为徐先林、徐江、杨为众，担保合同为香保L20180104，保证金额为2亿元整。公司为上述授信额度设定抵押担保的资产如下：

单位：万元

内容	原值	累计折旧	减值准备	净值
房屋及建筑物	13,608.89	4,708.88		8,900.01

2. 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
2020年	10,307,150.60
2021年	6,681,441.00
2022年	1,080,600.80
2023年	70,112.20
2024年及以后	44,293.20
合计	18,183,597.80

3. 除上述承诺事项外，截至2019年12月31日，本公司无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司拟以总股本10,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），共分配现金红利3,500万元（含税）；不以公积金转增股本；不送红股；剩余未分配利润结转以后年度

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情(新冠肺炎疫情)2020年1月在中国爆发以来,本公司积极响应并严格执行国家对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。本公司及各地分子公司自2月10日起陆续开始复工,从供应保障、社会责任等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司主要提供设计服务,本公司以产品分部为基础确定报告分部,各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确地进行区分。

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位:万元

项目	建筑设计	城市规划	咨询业务	合计
主营业务收入	85,173.98	1,877.42	5,283.98	92,335.39
主营业务成本	54,732.79	1,272.82	3,323.64	59,329.25

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,370,000.00	4,917,944.72
商业承兑汇票	58,793,274.43	13,195,676.17
合计	62,163,274.43	18,113,620.89

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	2,529,888.77
合计	2,529,888.77

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,438,424.40	100.00	5,275,149.97	7.82	62,163,274.43
其中: 银行承兑汇票组合	3,370,000.00	5.00			3,370,000.00
商业承兑汇票组合	64,068,424.40	95.00	5,275,149.97	8.23	58,793,274.43
合计	67,438,424.40	100.00	5,275,149.97	7.82	62,163,274.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,808,130.16	100.00	694,509.27	3.69	18,113,620.89

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 银行承兑汇票组合	4,917,944.72	26.15			4,917,944.72
商业承兑汇票组合	13,890,185.44	73.85	694,509.27	5.00	13,195,676.17
合计	18,808,130.16	100.00	694,509.27	3.69	18,113,620.89

1) 按银行承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,370,000.00		
合计	3,370,000.00		

2) 按商业承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	58,607,478.14	2,930,373.91	5.00
1-2年	2,873,145.22	574,629.04	20.00
2-3年	1,635,308.04	817,654.02	50.00
3年以上	952,493.00	952,493.00	100.00
合计	64,068,424.40	5,275,149.97	

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	694,509.27	4,580,640.70			5,275,149.97
合计	694,509.27	4,580,640.70			5,275,149.97

(7) 本年无实际核销的应收票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	303,514,919.41	100.00	56,516,421.79	18.62	246,998,497.62
其中：账龄组合	303,514,919.41	100.00	56,516,421.79	18.62	246,998,497.62
合计	303,514,919.41	100.00	56,516,421.79	18.62	246,998,497.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	252,251,097.97	100.00	56,475,867.20	22.39	195,775,230.77
其中：账龄组合	252,251,097.97	100.00	56,475,867.20	22.39	195,775,230.77
合计	252,251,097.97	100.00	56,475,867.20	22.39	195,775,230.77

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	201,894,755.58	10,094,737.79	5.00
1-2年	52,541,470.17	10,508,294.03	20.00
2-3年	26,330,607.37	13,165,303.68	50.00
3年以上	22,748,086.29	22,748,086.29	100.00
合计	303,514,919.41	56,516,421.79	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	201,894,755.58
1-2年	52,541,470.17
2-3年	26,330,607.37
3年以上	22,748,086.29
合计	303,514,919.41

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	56,475,867.20	40,554.59			56,516,421.79
合计	56,475,867.20	40,554.59			56,516,421.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市光明新区建筑工务局	7,402,692.60	1年以内	2.44	370,134.63
深圳市坪山区政府投资项目前期工作管理办公室	4,230,000.00	1年以内	1.39	211,500.00
惠州市琳瑞实业有限公司	4,154,500.00	1年以内	1.37	207,725.00
中交(长沙)置业有限公司	3,570,000.00	1年以内	1.18	178,500.00
贵州恒丰伟业房地产开发有限公司	150,000.00	1年以内	0.05	7,500.00
	568,466.00	1-2年	0.19	113,693.20
	2,991,534.00	2-3年	0.99	1,495,767.00
	100,000.00	3年以上	0.03	100,000.00
合计	23,167,192.60		7.64	2,684,819.83

(5) 本年无实际核销的应收账款。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	79,661,614.31	不附追索权的应收账款转让	4,188,995.11
合计	79,661,614.31		4,188,995.11

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,405,598.95	14,338,403.19
合计	4,405,598.95	14,338,403.19

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	410,899.00	1,107,752.50
代垫员工社保等款项	1,030,086.95	981,180.73
押金保证金	3,584,281.30	4,058,170.30
应收租金		158,277.60
其他	1,026,204.89	358,111.08
关联方应收款	924,186.54	10,169,941.24
合计	6,975,658.68	16,833,433.45

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,495,030.26			2,495,030.26
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	75,029.47			75,029.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,570,059.73			2,570,059.73

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,867,649.06
1-2年	346,720.00
2-3年	815,494.00
3-4年	1,945,795.62

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	6,975,658.68

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,495,030.26	75,029.47			2,570,059.73
合计	2,495,030.26	75,029.47			2,570,059.73

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深业泰然(集团)股份有限公司	租赁保证金	666,550.00	3年以上	9.56	666,550.00
		535,494.00	2-3年	7.68	267,747.00
深圳市泰然物业管理服务有限公司	租赁保证金	355,588.50	3年以上	5.10	355,588.50
武汉联诺兴盛置业有限公司	租赁保证金	40,000.00	1-2年	0.57	8,000.00
		50,000.00	2-3年	0.72	25,000.00
		130,000.00	3年以上	1.86	130,000.00
保利华南实业有限公司	租赁保证金	213,112.80	3年以上	3.06	213,112.80
四川蓝光和骏实业有限公司	投标保证金	150,000.00	2-3年	2.15	30,000.00
合计		2,140,745.30		30.70	1,695,998.30

(6) 本年无实际核销的其他应收款。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,272,200.00		66,272,200.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	66,272,200.00		66,272,200.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
筑博设计(深圳)有限公司	2,000,000.00	62,272,200.00		64,272,200.00		
上海筑全建筑科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	4,000,000.00	62,272,200.00		66,272,200.00		

筑博设计股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	903,434,978.79	581,246,439.25	823,246,337.93	535,157,721.80
其他业务	786,386.90	309,708.81	295,728.82	103,236.27
合计	904,221,365.69	581,556,148.06	823,542,066.75	535,260,958.07

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财投资收益	9,115,049.83	
处置其他债权投资取得的投资收益		1,736,812.84
合计	9,115,049.83	1,736,812.84

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月23日由本公司董事会批准报出。

筑博设计股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	6,115.10	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,460,982.22	详见本附注六、32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	9,224,580.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,960.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,709,638.49	
减：所得税影响额	5,866,438.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	43,843,199.87	—

筑博设计股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	27.93	1.85	1.85
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	19.34	1.28	1.28

筑博设计股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日