



赛肯思

NEEQ:839806

成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司

CHENGDU SECONDNATURE CREATIVE LIFE LANDSCAPE DESIGN CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

### 公司年度大事记

2018 年 3 月 28 日成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司重庆分公司成立。

2018 年 5 月 24 日向全体股东分配红利：每 10 股送红股 20.07 股，每 10 股转增 30 股；以其他资本公积每 10 股转增 30 股，派 6.00 元现金。

2018 年 11 月 12 日成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司深圳分公司成立。

2018 年 12 月北京潇游科技有限公司全资子公司成立。



荣获“锦江区百强民营企业”称号。



荣获第十三届金盘奖。



厦门·建发·央玺荣获“年度最佳住宅”称号。



2018 年 5 月 18 日取得《城乡规划编制资质证书》。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、赛肯思	指	成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司
控股股东	指	杨茜
实际控制人	指	杨茜、黄友彬
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
公司章程	指	《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
开远力创	指	成都开远力创企业管理中心（有限合伙）
北京赛肯思	指	北京赛肯思景观设计有限公司
成都潇游科技	指	成都潇游科技有限公司
飞漫天使	指	飞漫天使文化创意有限公司
北京潇游科技	指	北京潇游科技有限公司

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄友彬、主管会计工作负责人宋扬及会计机构负责人（会计主管人员）宋扬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心人员流失风险	公司通过多年建设，培养出了一批设计水平高、艺术审美能力强、管理协调能力佳的景观设计专业人才，打造了属于自己的核心团队，也是公司核心竞争力中重要的组成部分。2018年，房地产行业持续回暖，作为房地产上游行业的景观设计也呈现出蓬勃发展态势，区域性景观设计企业数量不断增加，使得设计人员面临较多的职业选择，公司面临一定的人才流动风险。如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。
公司治理及内部控制风险	有限公司阶段，公司治理结构较简单，内控措施能基本满足日常生产经营与管理，但治理机制尚不规范，内控体系不够健全。2016年6月28日，公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》要求成立了董事会、监事会与股东大会，通过三会议事规则，公司法人治理结构得到进一步健全与完善，同时还组建高级管理层，完善了公司治理结构。目前公司相关制度切实执行均处在一个不断完善的过程。因此，短期内公司仍可能存在治理不规范，相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为杨茜、黄友彬。二人对公司直接或间接持股比例共计 97.09%。杨茜、黄友彬分别担任公司董事长及总经理，对公司具有绝对控制权。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执

	行，公司仍存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。
应收账款回收风险	2018 年、2017 年度、2016 年度各期末公司应收账款期末净额分别为 41,516,877.74 元、24,147,066.57 元、13,730,968.91 元，应收账款期末净额占各期末总资产的比重分别为 44.27%、43.08%、45.21%，占各期主营业务收入的比例分别为 40.80%、40.50%、44.08%。公司应收账款收款期与周转速度在降低，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。
偿债能力较弱的风险	公司资产负债率 2018 年末、2017 年末和 2016 年末分别为 42.52%、39.90%和 35.24%，虽呈上升趋势，整体差异较小。流动比率 2018 年末、2017 年末和 2016 年末分别为 1.27、1.33 和 2.12，速动比率 2018 年末、2017 年末和 2016 年末分别为 1.23、1.19 和 1.90，相对较低。由于公司向上游供应商采购存在一定账期，应付账款余额较大，2018 年末、2017 年末和 2016 年末应付账款账面价值分别为 13,193,018.28 元、10,035,197.34 元和 5,052,916.44 元，导致公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低。公司多年经营发展过程中，与主要供应商关系稳定，商业信用良好。但若公司因财务状况恶化等不利因素违约或发生其他可能影响公司偿还债务能力的不利情况，则该情形会给公司的生产经营带来一定的风险。
项目设计成果控制风险	虽然公司目前已对办公电脑和个人电脑做严格区分限制，主要为封闭办公电脑的 USB 接口、设置加密软件，但公司仍存在设计成果外泄的风险。
宏观经济形式及政策波动风险	随着世界经济形势的多变性，政府已开始根据我国整体经济形势，制定限制房地产发展的税收政策和行业政策，从而使全国房地产处于整体下行趋势。对于公司以地产景观设计作为主业，存在业绩增长不可持续风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu SencondNature Creative Life Landscape Design Co.,Ltd.
证券简称	赛肯思
证券代码	839806
法定代表人	黄友彬
办公地址	成都高新区万象南路 231 号附 401 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宋扬
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	028-64911115
传真	028-64911114
电子邮箱	86730043@qq.com
公司网址	<a href="http://www.secondnature.cn">http://www.secondnature.cn</a>
联系地址及邮政编码	成都高新区万象南路 231 号附 401 号 610041
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司财务室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 27 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类：M 社会人文科学研究-大类：74 专业技术服务业-中类：749 其他专业技术服务业-小类 7491 专业化设计服务
主要产品与服务项目	公司主要从事景观设计，公司自成立以来一直专注于住宅社区、度假区、公园、酒店、商业综合体以及景观改造等的景观设计，主要为房地产开发商等提供专业优质服务。公司针对客户和项目的个性化需求，凭借旗下专业的设计团队，通过详细的实地考察和分析，为客户提供美学品质与细节实现兼备的设计服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,003,310
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨茜



实际控制人及其一致行动人	杨茜、黄友彬
--------------	--------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510104686322791U	否
注册地址	成都市锦江区东光街 18 号 4 幢 1 楼 1 号	否
注册资本（元）	20,003,310	否

#### 五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 36 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张宇、王进
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,749,884.58	59,628,559.98	70.64%
毛利率%	51.33%	54.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,216,087.54	14,014,292.91	58.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,438,874.36	13,480,836.55	51.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	50.73%	52.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	46.67%	50.53%	-
基本每股收益	1.11	4.21	-73.63%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,780,190.03	56,045,645.69	67.33%
负债总计	39,877,707.60	22,361,250.80	78.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,902,482.43	33,684,394.89	60.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	10.12	-73.42%
资产负债率%（母公司）	41.52%	39.72%	-
资产负债率%（合并）	42.52%	39.90%	-
流动比率	1.27	1.33	-
利息保障倍数	266.54	42.95	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,646,206.35	13,669,095.93	29.10%
应收账款周转率	3.10	3.15	-
存货周转率	21.20	9.70	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	67.33%	84.52%	-
营业收入增长率%	70.64%	91.44%	-
净利润增长率%	58.52%	213.76%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,003,310	3,330,000	500.70%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,201.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	1,171,079.72
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期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、交易性金融负债产生的公允价值变	1,024,644.75

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	-96,683.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,090,839.04</b>
所得税影响数	313,625.86
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,777,213.18</b>

## 七、 补充财务指标

适用  不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	24,030,691.57	24,147,066.57		
递延所得税资产	294,110.73	295,029.48		
资产总计	55,928,351.94	56,045,645.69		
预收款项	3,318,700.62	2,382,500.62		
应交税费	1,417,384.97	1,584,244.69		
其他应付款	551,871.67	438,247.10		
其他流动负债	-	59,926.41		
负债合计	23,184,289.24	22,361,250.80		
盈余公积	1,767,046.35	1,861,079.57		
未分配利润	15,014,626.72	15,860,925.69		
归属于母公司所有者权益合计	32,744,062.70	33,684,394.89		
所有者权益合计	32,744,062.70	33,684,394.89		
负债和所有者权益合计	55,928,351.94	56,045,645.69		

营业收入	58,629,786.39	59,628,559.98		
管理费用	11,108,045.78	10,994,421.21		
资产减值损失	1,105,295.70	1,111,420.70		
营业利润	15,982,949.76	17,089,222.92		
利润总额	15,964,350.74	17,070,623.90		
所得税费用	2,890,390.02	3,056,330.99		
净利润	13,073,960.72	14,014,292.91		
归属于母公司所有者的净利润	13,073,960.72	14,014,292.91		
综合收益总额	13,073,960.72	14,014,292.91		
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,073,960.72	14,014,292.91		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于专业技术服务行业，拥有风景园林工程设计专项甲级资质，从事专业景观设计与城市更新设计，在住宅地产、商业地产、旅游规划、城市更新、市政公园、文旅小镇、产业新城等各类项目中提供专业的景观设计。将文化、艺术、体验与场地完美融合，同时在成本控制、施工现场服务等方面自成体系优势，与一线房企、各级政府建立深度信任的合作关系，以优良的设计水准和服务意识，深受客户的信赖与尊重，跻身国内景观设计专业细分领域一线品牌，在市场上赢得优良口碑。同时经过九年时间的发展，公司打造了属于自己的业务团队，培养了一批专长于研发、设计、管理等专业人才。公司的商业模式具有可持续性。

作为设计类公司，我司在产品与服务方面都力争做到异质化。产品方面，创新创意是我司第一竞争力，公司设计师拥有高水准的审美与创新意识，凭借优秀的策划、设计、创意能力，将文化、艺术、体验与场地完美融合。服务方面，公司在进行项目设计时整体按照六大环节进行：商务洽谈阶段、概念阶段、方案阶段、扩初阶段、施工图阶段及后期设计阶段。每个环节都有完整详细且高效有序的流程制度，对每一道工序进行严格把控。公司拥有非常完善与及时的现场服务，最终保证了项目实现高还原度与呈现效果。与此同时，赛肯思核心管理团队均有甲乙双方工作经历，能更好的理解客户诉求，更准确的把握设计方向。通过不断优化流程，在成本控制、施工现场服务等方面自成体系优势。在许多项目的设计中，我司设计的作品在传统设计的实用性与观赏性同时，还兼具互动性、娱乐性、参与性于一体，还能将运营与经营结合，使得项目能自负盈亏，产生一定的经济效益。

报告期内，公司的主营业务、商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的主营业务、商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内经营情况回顾：

2018 年，房地产市场持续回暖，政策上的利好消息也为景观设计行业带来发展机遇。公司积极研发创新，提升综合实力，明确业务拓展对象，稳固行业领先地位，确保业务规模稳定增长。

1、报告期内，营业收入 101,749,884.58 元，2017 年营业收入 59,628,559.98 元，报告期较 2017 年增长 70.64%。依托于公司和房地产开发企业、各级政府等的良好合作关系，以及“线上+线下”的立体化

营销系统带来的资源整合红利，实现主营业务快速增长。

2、客户关系维护良好，报告期内公司与万科集团签约额达到 1,108.24 万元，红星美凯龙签约额达到 3,479.21 万元，中南地产签约 1,411.16 万元、中铁置业签约 1,167.73 万元，碧桂园地产、旭辉集团、阳光城、中海集团等客户签约额达到 2,457.67 万元，同时，公司积极拓展客户资源，成功与新希望、恒邦地产、正弘地产、中铁建、华润等知名地产公司达成合作，并完成 23 个项目的签约，合同金额达 5,447.85 万元。

3、拓展新业务版块，提升综合竞争力。报告期内，公司拓展了新的业务领域-策划设计、规划设计，2018 年实现营业收入 40.38 万元。继续加大研发投入，开展交互式景观设计研发工作，为传统景观设计注入科技创新，实现人与自然、人与设施的智慧互联互动，同时拓展软装业务，提高公司跨行业设计及整合的能力，提高企业的综合竞争力。

## (二) 行业情况

2017 年 4 月 13 日，住房和城乡建设部正式下发《关于做好取消城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作的通知》（建办城[2017]27 号），决定各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门不再受理城市园林绿化企业资质核准的相关申请；各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门不得以任何方式，强制要求将城市园林绿化企业资质或市政公用工程施工总承包等资质作为承包园林绿化工程施工业务的条件。由此可以看出，政府对城市园林绿化市场管理方式有所创新，给园林绿化相关行业的单位都提供了比较好的发展空间。

2018 年 3 月 5 日上午，第十三届全国人民代表大会一次会议开幕，国务院总理李克强作政府工作报告。报告提出深化国家公园体制改革，坚持人与自然和谐发展，着力治理环境污染，生态文明建设。党和政府对城市生态环境空前重视，景观设计作为与生态保护、园林绿化相关的行业，在这一轮人与自然和谐共生的现代化建设中势必迎来新的发展。在这样的宏观政策背景下，公司在经营活动中加大了与各级政府的交流沟通，在获取市政项目上不断发力。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,729,423.26	6.11%	902,487.52	1.61%	534.85%
应收票据与应收账款	41,516,877.74	44.27%	24,147,066.57	43.08%	71.93%
存货	1,335,876.66	1.42%	3,335,384.37	5.95%	-59.95%
投资性房地产	3,353,217.59	3.58%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,757,955.85	1.87%	5,014,038.71	8.95%	-64.94%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	5.33%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	819,430.60	0.87%	273,306.2	0.49%	199.82%
预付账款	581,674.21	0.62%	675,281.71	1.20%	-13.86%

其他非流动金融资产	34,000,000.00	36.25%	17,900,000	31.94%	89.94%
长期待摊费用	2,899,307.08	3.09%	2,919,542.16	5.21%	-0.69%
递延所得资产	481,171.33	0.51%	295,029.48	0.53%	63.09%
无形资产	714,712.08	0.76%	79,715.02	0.14%	796.58%
其他流动资产	590,543.63	0.63%	503,793.95	0.90%	17.22%
资产总计	93,780,190.03		56,045,645.69		67.33%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

报告期末，货币资金余额5,729,423.26元，较2017年期末增加534.85%。主要原因为一方面报告期内公司拓展市场取得了一定效果且积极催收款项，另一方面报告期期末公司为筹备深圳分公司和北京全资子公司预留资金。

#### 2、应收票据和应收账款

报告期末，应收账款期末余额41,516,877.74元，较2017年期末增长71.93%，主要原因本年度营业收入增加了4,212.13万元，增长率70.64%，由于业务规模增长，增加了应收账款的期末余额。另一方面由于甲方的付款周期所致，我司得到甲方确认的阶段成果后，即确认应收账款，此时我司会向甲方提出书面申请，支付阶段成果对应的设计费。甲方对接人再将我司的书面申请提交他们的内部付款流程，流程完成后反馈到财务。此付款周期，正常情况下账期都在3-4个月左右。

#### 3、存货

报告期末，存货余额1,335,876.66元，较2017年期末减少59.95%，主要原因为公司为实现发展战略，将设计板块的库存商品余额一次性转入成本，期末库存商品余额为研发项目产品库存。

#### 4、短期借款

报告期末，短期借款余额5,000,000.00元，报告期内，公司成立了重庆分公司、深圳分公司，为补充流动资金，向成都银行贷款500.00万元。

#### 5、其他应收款

报告期末，其他应收款余额819,430.60元，较2017年期末增长199.82%，主要原因一方面为报告期内新开设了重庆分公司和深圳分公司，租赁办公室时交纳了租房押金及物业租赁押金，另一方面潇游科技的供应商因产品不能达到我司要求按合同需退还的首付款。

#### 6、预付账款

报告期末，预付账款余额581,674.21元，较2017年期末减少13.86%，主要原因为报告期内，公司通过预算管理，合理安排资金，减少资金占用率。

#### 7、其他非流动金融资产

报告期末，其他非流动金融资产余额34,000,000.00元，较2017年期末增长89.84%，主要原因为2018年收回项目设计款较2017年增长了68.81%，且公司为将资金盘活，合理利用闲置资金，公司购买了理财产品和结构性存款。

#### 8、递延资产

报告期末，递延资产余额481,171.33元，较2017年期末增长63.09%，主要原因为报告期末坏账准备较2017年期末多1,049,406.32元，即可抵扣暂时差异较2017年期末增长48.26%。

#### 9、无形资产

报告期末，无形资产余额714,712.08元，较2017年期末增长796.58%，主要原因为为提高公司设计品质及加强公司设计成果保密性，购买了专业设计软件，金额为483,487.46元。

#### 10、其他流动资产



报告期末，其他流动资产余额590,543.63元，较2017年期末增长17.22%，主要原因为待抵扣进项税增加219,937.04元，预交增值税增加370,606.59元。

#### 11、资产总计

报告期期末，资产总计 93,780,190.03 元，较 2017 年期末增长 67.33%，主要原因为货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、无形资产、可供出售金融资产、长期待摊费用增加所致。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司资产总额 93,780,190.03 元，其中流动资产合计 50,573,826.10 元，占到资产总额的 53.93%。负债总额为 39,877,707.60 元，且均为流动负债，资产负债率为 42.52%，上期期末资产负债率 39.90%，较上期资产负债率略有增长。报告期末净利润 22,216,087.54 元，上期期末净利润 14,014,292.91 元，增长率 58.52%，利润增长率大于资产负债率增长幅度。本期经营活动产生的现金流量净额 17,646,206.35 元，上期期末经营活动产生的现金流量净额 13,669,095.93 元，增加 29.10%。以上指标证明公司有支付能力，能够偿债，保证债权人的权益，同时说明公司的经营活动是良性循环的。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司所有者权益达到 53,902,482.43 元，本公司资产结构健康，资产状况良好。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	101,749,884.58	-	59,628,559.98	-	70.64%
营业成本	49,519,980.94	48.67%	27,091,899.25	45.43%	82.79%
毛利率%	51.33%	-	54.57%	-	-
管理费用	17,800,390.26	17.49%	9,735,898.62	16.33%	82.83%
研发费用	1,995,310.38	1.96%	1,258,522.59	2.11%	58.54%
销售费用	5,682,425.63	5.58%	3,552,440.39	5.96%	59.96%
财务费用	307,295.37	0.30%	-21,999.69	-0.04%	-1,496.82%
资产减值损失	1,682,079.70	1.65%	1,111,420.70	1.86%	51.35%
其他收益	1,171,079.72	1.15%	540,000.00	0.91%	116.87%
投资收益	1,024,645.15	1.01%	106,194.74	0.18%	864.87%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	26,389,260.12	25.94%	17,089,222.92	28.66%	54.42%
营业外收入	802.88	0.00%	25,912.95	0.04%	-96.90%
营业外支出	15,763.19	0.02%	44,511.97	0.07%	-64.59%
净利润	22,216,087.54	21.83%	14,014,292.91	23.50%	58.52%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

报告期内，公司营业收入为 101,749,884.58 元，较 2017 年度增长 70.64%。主要原因为公司在本年度大力拓展业务，同时设计人员经公司多年培养，设计水平及工作效率大幅提高，且本期公司加大营销

宣传力度，承接了较多优质项目。报告期内签约的设计费在 400 万元以上的项目 13 个，总金额 7,596.02 万元。

## 2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 49,519,980.94 元，较 2017 年度增长 82.79%，主要原因为公司在本年度大力拓展业务，营业收入较上年度增长 70.64%，且为实现公司发展战略目标，设计板块库存商品一次性记入设计成本。

## 3、管理费用

报告期内，公司管理费用发生额 17,800,390.26 元，较 2017 年增长 82.83%，主要原因为一方面 2018 年业务规模扩大，行政、财务人员增加及 2018 年年初调薪。另一方面上海公司规模拓展，新搬迁办公室导致房租上涨和新设立重庆分公司、深圳分公司需要采购办公用品及交纳房租，仅房租费支出报告期较上年度增加了 2,305,511.76 元。再有为拓展员工眼界，组织员工到国外考察，增加考察费 767,838.17 元；2018 年为公司成立九周年，公司年会费用较上年度增加 215,455.50 元。

## 4、研发费用

报告期内，公司研发费用发生额 1,995,310.38 元，较 2017 年增长 58.54%，主要原因为为增加公司的综合竞争利，将科技融入到设计产品中，对交互式产品加大力度投入人力及物力，报告期内潇游科技设立了产品研发部，仅新进研发人员达 12 人。

## 5、销售费用

报告期内，公司销售费用为 5,682,425.63 元，较 2017 年增长了 59.96%，主要原因为 2018 年对全国业务进行布局，招聘了区域经理和市场总监。2017 年营销部员工 10 人，报告期期末 15 人，增长率 50%，加之 2018 年年初调薪，从而使人工费从 2017 年的 1,027,801.18 元，增长到 2,590,002.11 元增长率 151.99%。且报告期内加大业务拓展力度，差旅费增加了 1,101,261.72 元，增长了 204.61%。

## 6、财务费用

报告期内，财务费用 307,295.37 元，较 2017 年增长了 1496.82%，主要原因一方面报告期内因拓展市场，开设新公司需要补充流动资金，向成都银行贷款 500.00 万元，报告期内支付贷款利息 99,325.00 元；另一方面少部份甲方与我司结算方式改变，设计费通过保理方支付给我司，我司向保理方支付费用 238,209.087 元，公司归入财务费用核算。

## 7、资产减值损失

报告期内，资产减值损失发生额 1,682,079.70 元，较 2017 年增长了 51.35%，主要原因为 2018 年新 增应收账款计提坏帐准备。2018 年新增应收账款 18,752,244.63 元，按 5%比例计提资产减值损失 937,612.23 元。

## 8、其他收益

报告期内，其他收益发生额 1,171,079.72 元，较 2017 年增长 116.87%，主要原因为 2018 年收到成都市和锦江区新三板挂牌补贴 72.15 万元及锦江区政府税收返还及收入首次突破 5000 万奖励 28.00 万元。

## 9、投资收益

报告期内，投资收益发生额 1,024,645.15 元，较 2017 年增长 864.87%，主要原因为 2018 年公司加大力度催收应收账款，流动资金较 2017 年充足，理财产品期末余额有 3,400.00 万元，较 2017 年增长 89.94%。

## 10、营业利润

报告期内，公司营业利润为 26,389,260.12 元，较 2017 年度增长 9,300,037.20 元，增长率 54.42%，主要原因为公司本年度营业收入较 2017 年度增加 42,121,324.60 元，增长率 70.64%。报告期内公司大力拓展业务规模和范围，由于公司在行业中积累了良好的口碑，公司签约项目不断，2018 年合同签约额达 16,525.75 万元。且设计成果在很大程度上得到甲方的肯定，有效地减少了反工率，从而节约了人工费和差旅费，有效提高了公司的盈利能力。

## 11、营业外收入

报告期内，公司营业外收入为 802.88 元，较 2017 年度减少 96.90%，主要原因为 2017 年度收到个人所得税手续返还记入营业外收入，报告期内收到个人所得税手续返还记入其他收益会计科目。

#### 12、营业外支出

报告期内，营业外支出 15,763.19 元，较 2017 年减少 64.59%，主要原因为 2017 年报废了一批固定资产 19,511.97 元，确认无法收回坏帐 25,000.00 元。

#### 13、净利润

报告期内，公司净利润 22,216,087.54 元，与 2017 年度净利润 14,014,292.91 元相比增长 58.52%，主要原因 2018 年公司加大营销力度，业务范围拓展到了全国区域，2018 年实现营业收入较 2017 年度增长 42,121,324.60 元增长 70.64%。成本方面，公司多年来培养设计人员设计水平，已得到市场的肯定，有效地减少了反工率，且甲方对我司认可度提高，在成果确认时间上较上年度缩短，从而节约了人工费和差旅费，有效提高了公司的盈利能力。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	101,364,157.63	59,404,029.17	70.64%
其他业务收入	385,726.95	224,530.81	71.79%
主营业务成本	49,169,731.59	27,091,299.25	81.50%
其他业务成本	350,249.35	600.00	58,274.89%

- 1、主营业务收入较 2017 年增长 70.64%，主要原因为公司在本年度大力拓展业务和规模，同时设计人员经公司多年培养，设计水平及工作效率大幅提高，且本期公司加大营销宣传力度，承接了较多优质项目。报告期内签约的设计费在 400 万元以上的项目 13 个，总金额 7,596.02 万元。
- 2、其他业务收入为租赁收入，较 2017 年增长 71.79%，主要原因为一方面 2018 年公司将自有房产对外租赁取得租赁收入，另一方面公司将部份办公区域转租给飞漫天使收取了一年的租金收入。
- 3、主营业务成本较 2017 年增加 81.50%，主要原因为公司在本年度大力拓展业务，营业收入较上年度增长 70.64%，且为实现公司发展战略目标，设计板块库存商品一次性记入设计成本。
- 4、其他业务成本较 2017 年增加 58,274.89%，主要原因为将自有房产的本年折旧额计入了其他业务成本。

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
园林景观设计	99,700,315.37	97.99%	57,121,870.88	95.80%
软装设计	1,222,109.51	1.20%	2,282,158.29	3.83%
交互式产品	37,959.17	0.04%	30,002.00	0.05%
策划设计	141,509.43	0.14%		
规划设计	262,264.15	0.26%		
房租收入	385,726.95	0.38%	194,528.81	0.33%
合计	101,749,884.58	100.00%	59,628,559.98	100.00%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

东北	6,571,792.38	6.46%	1,410,974.49	2.37%
华北	341,750.93	0.34%	177,735.85	0.30%
华东	45,278,911.97	44.50%	19,572,791.24	32.82%
华南	256,537.07	0.25%	9,288,998.13	15.58%
华中	11,573,728.22	11.37%	5,996,944.15	10.06%
西北	8,681,617.62	8.53%	6,441,151.10	10.80%
西南	29,045,546.39	28.55%	16,739,965.02	28.07%
合计	101,749,884.58	100.00%	59,628,559.98	100.00%

### 收入构成变动的原因：

本期收入构成与上年收入构成相比增加了策划和规划设计板块业务，但仍以住宅景观设计服务收入为主。

报告期内，主营业务收入 101,364,157.63 元，其中园林景观设计收入 99,700,315.37 元、软装设计收入 1,222,109.51 元、策划设计 141,509.43 元、规划设计 262,264.15 元、互式产品收 37,959.17 元，与 2017 年度主营业务收入 59,404,029.17 元相比增 70.64%。主要原因为公司在本年度大力拓展业务领域，同时加大人才梯队建设，设计人员经公司多年培养，设计水平及工作效率大幅提高，且本期公司加大营销宣传力度，承接了较多优质项目。本年公司拓展业务范围，新增了规划和策划设计业务。其他业务收入 385,726.95 元全部为房租收入。与 2017 年相比，增长率 71.79%。主在要原因为 2018 年公司将自有房产对外租赁取得租赁收入。

报告期内，公司业务在各区域除华南区域有所下降外，其他地区均有不同幅度增加，华南区域同比 2017 年减少 97.24%，主要原因为 2017 年签了两个合同额达 743.00 万的设计项目，在 2017 年基本完成，其他项目开发进度慢，导致 2018 年华南区域的收入减少较多；东北区域收入 6,571,792.38 元，较 2017 年增加 365.76%，主要原因为公司积极拓展东北区域市场，初见成效；华东区域收入 45,278,911.97 元，较 2017 年增长 131.34%，主要原因为公司与红星地产、旭辉、中海等大型地产商建立了战略合作关系，2018 年“大连万科观贤别墅”、“苏州中海上华琚”、“苏州旭辉铂悦源墅”、“苏州中南林樾”等精品项目的呈现，为继续拓展市场铺平了道。华北区域收入 341,750.93 元，同比去年同期增长 92.28%，华中区域收入 11,573,728.22，同比去年同期增长 92.99%，西南区域收入 29,045,546.39，同比去年同期增长 73.51%，三个区域增长幅度较小，主要原因为公司目前业务重心任然在华东区域，且在华东区域行业内有很好的口碑，市场认可度很高，原合作过的客户直接委托公司设计项目。

2018 年公司拓展新业务领域——规划业务、策划业务，并且公司已取得《城乡规划编制资质证书》，2018 年规划业务收入 26.23 万元，策划收入 14.15 万元，分别占营业收入的 0.26%、0.14%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	旭辉集团股份有限公司	9,600,484.90	9.44%	否
2	中铁置业集团有限公司	5,678,536.56	5.58%	否
3	红星美凯龙家居集团股份有限公司	18,222,102.12	17.91%	否
4	江苏中南建设集团股份有限公司	13,577,936.72	13.34%	否
5	中海地产集团有限公司	5,636,906.37	5.54%	否
	合计	52,715,966.67	51.81%	-

截止报告期末，旭辉集团股份有限公司应收账款余额 137.60 万元、中铁置业集团有限公司应收账款余额 288.89 万元、红星美凯龙家居集团股份有限公司应收账款余额 822.62 万元、江苏中南建设集团股

份有限公司应收账款余额 594.03 万元、中海地产集团有限公司应收账款余额 118.92 万元，共计 817.13 万元。截止本报告出具日，已收到上述客户应收款 734.61 万元，其余款项均已向甲方提出付款申请，待甲方流程走完付款。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	成都荣鑫景观设计有限公司	909,625.00	5.76%	否
2	如东蜀荣工程技术咨询服务中心	5,147,173.40	32.60%	否
3	成都景融景观设计有限公司	1,794,237.01	11.37%	否
4	成都细微广告设计有限公司	2,272,489.32	14.40%	否
5	杭州泛嘉国际旅行社有限公司	1,306,637.41	8.28%	否
合计		11,430,162.14	72.41%	-

截止报告期末，成都细微广告设计有限公司应付账款余额 441.77 万元、成都景融景观设计有限公司应付账款余额 141.44 万元、成都荣鑫景观设计有限公司应付账款余额 136.12 万元、如东蜀荣工程技术咨询服务中心应付账款余额 430.64 万元、杭州泛嘉国际旅行社有限公司应付账款余额 15.34 万元，部份已向我司提出了付款申请，本报告出具日前已支付款项 1,056.61 万元，其他款项均未支付。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,646,206.35	13,669,095.93	29.10%
投资活动产生的现金流量净额	-16,953,750.25	-19,242,555.84	118.60%
筹资活动产生的现金流量净额	4,134,479.64	0.00	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与 2017 年度相比，由 2017 年的 13,669,095.93 元增加 3,977,110.42 元。主要原因为公司本年度营业收入增长 70.64%，同时加大应收账款的催收力度，使得销售商品、提供劳务收入的现金较上年增加 35,176,427.02 元，增长率为 66.48%，经营活动产生的现金流量净额相应增加明显。经营活动产生的现金流量净额 17,646,206.35 元与本期净利润 22,216,087.54 元差异-4,569,881.19 元，差异率 20.57%，主要原因为 2018 年下半年国家对房地产进行宏观调控，地产行业开发进度放缓，同时对乙方的付款进度放缓。

2、投资活动产生的现金流量净额为-16,953,750.25 元，与 2017 年的-19,242,555.84 元相比增加 2,288,805.59 元，主要原因为公司本年度公司因购买理财产品取得理财收益较 2017 年增加 918,450.01 元，另一方面上年度公司因新搬迁办公室，购买固定资和无形资产较本年度增加了 1,656,002.10 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 4,134,479.64 元，与 2017 年度相比增加了 100.00%，主要原有本年度公司为补充流动资金向银行借款 500 万元、向股东分红 1,998,000.00 元和支付银行贷款利息 99,325.00 元以及应收账款保理收款 1,231,804.64 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

第一届董事会第十六次会议审议通过《设立重庆分公司的议案》，第一届董事会第十八次会议及 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于设立深圳分公司的议案》、《拟设立全资子公司北京潇游科技有限



公司的议案》，该议案已经在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露。分别是《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2018-028）、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司设立重庆分公司的公告》（公告编号：2018-027）、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司第一届董事会第十八次会议公告》（公告编号：2018-032）、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司拟设立全资子公司北京潇游科技有限公司的公告》（公告编号：2018-033）、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司关于召开 2018 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-037）。

报告期内全资子公司成都潇游科技主要从事交互式产品的研发，公司已研发出多个产品，其中竞速单车、攀岩、跑酷、竞技足球已在项目上试点，且准备签订合同，合同总价约 320 万。潇游科技实现了传统业务与新业务协同互补，将人机智能互动的方式融入到景观设计中，结合前端热门的新技术、新形式（例如动作捕捉、移动端操作、AR 技术等），实现人物互联，满足人民的美好生活需要。

2018 年 3 月 23 日成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司重庆分公司成立，报告期内重庆分公司未单独签订合同，所有合同均以成都赛肯思名义签定，重庆分公司报告期内实现设计收入 889.84 万元。2018 年 11 月 12 日成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司深圳分公司成立，由于分公司才组建完成，本年度无收入。2018 年 12 月 27 日全资子公司北京潇游科技有限公司成立，注册资本 500.00 万元，截止本报告出具日，未实缴注册资金，实收资本 0 万元，因还在筹建期间，尚未开始正式运营。北京赛肯思已于 2018 年 1 月 9 日已完成所有注销手续，北京赛肯思所有的债权、债务由成都赛肯思承担。

报告期内成立的分子公司有利于开拓市场、提升公司的影响力及综合竞争力为公司业务更好地发展提供了助力。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 4 月 10 日经第一届董事会第十三次会议审议通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司关于〈公司 2018 年度委托理财〉的议案》，议案内容：为提高公司的闲置资金使用效率和整体收益，公司 2018 年度使用闲置资金进行短期中低风险银行理财产品，单笔不超过 1000 万元，总金额不超过 4000 万元。委托理财总金额额度是指公司在任一时点持有全部银行理财产品的初始投资金额（包括因购买银行理财产品产生的交易手续费、认购费等）的总和。

报告期内，公司通过网上银行在招商银行直接购买了低风险理财产品，截止报告期期末，公司所持理财产品全部为保本型理财产品，投资收益实际到账金额 1,024,645.15 元。

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，年末金额 41,516,877.74 元，年初金额 24,147,066.57 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据

	及应付账款”，年末金额 13,193,018.28 元，年初金额 10,035,197.34 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 1,995,310.38 元，上期金额 1,258,522.59 元，重分类至“研发费用”。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

与 2017 年度财务报告相比，2018 财务报表合并范围增加北京潇游科技，报告期内北京潇游科技无收入及费用发生。由于北京赛肯思于 2018 年 1 月 9 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准注销，本期末不再纳入公司合并范围。同时北京赛肯思与成都赛肯思签定协议，北京赛肯思的债权、债务由成都赛肯思承担。

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，遵纪守法，完善管理机制、规范运作流程、健全内控制度，在履行商业道德、职业道德、保护劳动者的合法权益等方面都做了大量工作。同时，公司自觉把社会责任融入企业战略、文化和经营的全过程，积极践行环境保护、资源节约等理念，荣获成都市锦江区“锦江区百强民营企业”称号。

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用优异的服务努力履行企业社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司未来将持续履行社会责任，积极关注需要帮扶的弱势群体，将以人为本的核心价值观在践行企业社会责任的过程中发扬光大。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务稳步推进，经营管理能力较 2017 更加规范，公司具有可持续经营能力。

#### (一) 报告期内，公司营运良好

2018、2017 度和 2016 度，公司营业收入分别为 101,749,884.58 元、59,628,559.98 元和 31,146,976.04 元，公司营业收入较 2017 年总体增长 42,121,324.60 元，增长率 70.64%，营业收入规模大幅度增长。

#### (二) 报告期内合同签订及履行情况良好

公司与主要客户均签订了设计合同，报告期内公司销售合同的履行情况良好，无重大合同争议或纠纷的情况。公司能维持经常性的交易与事项，具备完整的营运记录，且公司营运记录良好。

#### (三) 公司继续推行项目制，呈效明显

公司与项目负责人签订项目制考核目标，积极调动了员工的主人翁意识，在成本控制及服务意识上更进一步提高。报告期营业收入较上年增长 70.64%，剔除因业务发展需要将未确认收入部份项目对应成本转入设计成本因素，公司毛利率减少 3.24%。

#### (四) 公司后续销售合同订立情况



报告期内，公司加强营销部门建设在各重要区域招聘区域经理和总监，加大企业部建设，对外宣传及推广力度加大，明确市场定位，突出营销重点，因地制宜，整合资源，报告期内公司新增合同额达 16,525.75 万元。

综上所述，公司具有良好的市场及品牌口碑，具备完整的营运记录，且营运记录良好。公司金额较大的销售合同签订情况良好，在可预见的未来期间内也不存在影响持续经营能力的重大因素。针对公司核心技术人员流失风险，公司采取了提供优厚薪资、加强人才储备等措施，确保了公司核心团队的稳定。面对宏观经济形势及政策波动的影响，公司在稳定景观设计业务规模的同时，拓展业务空间，全面优化公司的商业模式，分散单一市场风险基于报告期内的经营状况，在可预见的将来，公司有能力和按照既定目标持续经营下去。

报告期内，公司的营业收入为 101,749,884.58 元，净资产为 53,902,482.43 元，不存在连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联、高级管理人员无法履职、拖欠员工工资、无法支付供应商货款、主要生产经营资质或无法续期、无法获得主要生产经营要素等事项。

报告期内，不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项，公司具有持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### (一) 行业发展趋势

2018 年中国房地产涨幅明显放缓，预计未来 3-5 年内房地产市场整体稳中有升的趋势。公司在此形势下，制定了成都区增加人员和上海、重庆、深圳等地开设分公司的经营策略，以形成全国布局的行业规模效应。但随着国家逐步加强房地产的宏观政策调控，房地产市场也存在下跌风险，公司在未来三年内，将凭借资本平台、核心技术、品牌等优势优化主业发展规模，逐步完成市政设计、文旅设计、特色小镇设计、智能科技、网络教育等相关多元化产业布局，以降低房地产行业经济下行对公司主营业务的影响。

##### (二) 公司发展战略

公司未来将发展成为集项目策划、规划、景观设计、软装美陈、交互式景观产品研发、项目运营等为一体的综合服务商和文创产业的品牌运营商。

在国家大力提倡生态建设的宏观背景下，景观设计作为相关行业拥有较好的发展前景。公司计划继续发扬多年来在景观设计方面积累的优势，提高设计人员的设计能力，加强对国内外先进的、创新的设计理念的学习，努力打造出更多更经典的设计作品。

与此同时，“科技+”、“互联网+”大潮持续且深入地影响各行各业，景观设计领域的科技创新也越来越多。公司致力于交互式智慧景观的研发，以科技、创造、趣味、艺术、互动为基石，对产品创意与创新材料等大胆构想、谨慎研究，将人机智能互动的方式融入到景观设计中，结合前端热门的新技术、新形式（例如动作捕捉、移动端操作、AR 技术等），实现人物互联，满足人民的美好生活需要，为和谐宜居城市注入新的活力。

公司在未来还将涉及项目运营管理环节，在未来合作的各项目中进行专业化的项目运营管理，提高项目自身造血功能。

### (三) 经营计划或目标

公司始终秉承“第二自然”的设计理念，以梦幻景观缔造者为己任，致力于专业景观设计和城市规划改造。公司秉承人本理念，凭着对高品位生活的理解和创意无限推崇自然的精神，建立了一只专业化和学习型的专业设计和管理团队。作为一个新兴的高起点的本土化公司，用优良的设计水准和服务意识，在市场中树立了良好口碑，预计 2019 年整体业绩仍保持大幅增长。

2019 年，公司预计营业收入 20,000.00 万元，同比增长 96.56%，预计净利润 4,000.00 万，同比增长 80.05%。2019 年，公司预计收入主要增长原因为业务相关多元化和新公司开设。1、公司 2019 年将由原来较为单一的住宅景观业务转为“设计、策划、规划”+“产品、内容”等多元化业务的“科技景观”，传统业务与新业务协同互补，并通过新业务板块实现主营业务快速增长。2、2019 年新开设的深圳分公司、北京潇游科技正式运营，上海分公司、重庆分公司完成 2018 年业务孵化和市场沉淀，预计 2019 年将有大额业务贡献，成都公司与三家分公司预计业务量占比 3:2。3、继续加大研发投入，开展生态景观、科技景观的研发工作，传统景观向科技景观、市政景观转型，实现人与自然、人与设施的智慧互联互动，其他关联业务预计 2019 年也将有较好业绩表现。

同时，各分子公司成本控制均采用项目制管控，结合公司年度预算的数据化管控，特别对于人员薪酬、差旅费、房租等大额采用审批制，及公司 2017 年获得西部大开发税收优惠，使公司享受企业所得税 15%的税收优惠，以上诸项措施可保证公司盈利能力稳步提高。

本次披露的经营计划和目标不构成公司对投资者的业绩承诺，请广大投资者对此保持足够的风险认知。上述经营目标根据公司目前所处的市场环境和政策环境进行预测，公司经营的宏观、微观环境变化会带来经营业绩与计划的差异，请投资者充分理解该差异。

### (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、核心人员流失风险

由于景观设计行业技术含量较高，除需具备相关专业知识外，还需具备多年的行业实践经验。公司通过多年的建设，打造了属于自己的业务团队，培养了一批研发、设计、管理等方面的人才，作为设计型企业来说，这是公司核心竞争力中重要的组成部分。但随着市场竞争的不断加剧，区域性景观设计企业数量不断增加，使得设计人员面临较多的职业选择，公司面临一定的人才流动风险。如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

应对措施：公司为核心管理人员及技术骨干提供了优厚的薪酬水平，并计划在未来通过一系列手段来最大程度地稳定员工队伍，实现企业和员工的共同成长。同时公司也在大力推进人力资源体系的建设，为员工的专业水平提升、职位晋升提供更多的指导，为员工提供多元化的发展平台及个性化的发展路径。另外，公司还考虑加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口

#### 2、公司治理及内部控制风险

在有限公司阶段，公司在生产经营、日常管理等方面虽然制定了基本满足经营所需的内控措施，但尚未形成完善的控制制度体系，有限公司亦未制定三会议事规则。公司于 2016 年 6 月 28 日整体变更为股份公司后，成立了董事会和监事会，股东大会通过三会议事规则，公司法人治理结构得到进一步健全

与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识提高，相关制度切实执行均处在一个不断完善的过程。因此，短期内公司仍可能存在治理不规范，相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：应对措施：公司管理层将进一步提高规范治理的意识，并将严格按照三会治理要求、议事规则以及相关内部管理制度对公司进行管理。公司将建立现代企业管理制度，利用信息管理系统等手段降低各渠道管理成本，提高管理水平。

### 3、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为杨茜、黄友彬，杨茜、黄友彬对公司直接及间接持股比例共计 97.62%。杨茜、黄友彬分别担任公司董事长及总经理，对公司具有绝对控制权。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司仍存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施：公司将保证现有公司治理机制给股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 4、应收账款回收风险

2018 年、2017 年度、2016 年度各期末公司应收账款期末净额分别为 41,516,877.74 元、24,147,066.57 元和 13,730,968.91 元，应收账款期末净额占各期末总资产的比重分别为 44.27%、43.08%、45.21%，占各期主营业务收入的比例分别为 40.80%、40.50%、44.08%。公司应收账款收款期与周转速度在降低，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

应对措施：完善对应收账款的内控管理制度，建立客户的考察评级机制，在签订业务合同前，对客户的资信情况进行评估，加强对业务合同的审批，并在合同评审、签订、执行过程中阶段性地评估项目信用风险；在合同中明确约定各阶段业务收费的比例以及成果交付并收取费用的时间节点；在合同执行过程中，严格按合同规定的信用政策交付成果并收取设计费用，制定相应的呆坏账解决方案及催收办法，确保收入安全。

### 5、偿债能力较弱的风险

公司资产负债率 2018 年末、2017 年末和 2016 年末分别为 42.52%、39.90%和 35.24%，虽呈上升趋势，但差异较小。流动比率 2017 年末、2016 年末和 2015 年末分别为 1.27、1.33 和 2.12，速动比率 2018 年末、2017 年末和 2016 年末分别为 1.23、1.19 和 1.90 相对较低。由于公司向上游供应商采购存在一定账期，应付账款余额较大，2018 年末、2017 末、2016 末应付账款账面价值分别为 13,193,018.28 元、10,035,197.34 元和 5,052,916.44 元，导致公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低。公司多年经营发展过程中，与主要供应商关系稳定，商业信用良好。但若公司因财务状况恶化等不利因素违约或发生其他可能影响公司偿还债务能力的不利情况，则该情形会给公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：公司现阶段一方面正在大力开拓新客户，完善资金使用的内部控制，积极落实执行相关内部控制，提高公司的资金的使用效率，防范公司偿债能力不足的风险。另一方面，公司将加大对应收账款的回收力度，来增加公司的现金流，以此来降低公司的偿债风险。

### 6、项目设计成果控制风险

虽然公司目前已对办公电脑和个人电脑做严格区分限制，主要为封闭办公电脑的 USB 接口、设置加密软件，但公司仍存在设计成果外泄的风险。

应对措施：公司计划与员工签署保密协议、竞业禁止协议，同时加强员工的保密意识，提高对知识产权保护的重视程度。

### 7、宏观经济形式及政策波动风险

2018 年我国经济下行压力持续，中央财政政策深化供给侧改革，着力振兴实体经济，为房地产平稳发展营造了良好环境。从房地产政策来看，强化房屋回归居住属性的同时，通过因城施策、精准调控和中长期长效政策，推动房地产住房体制建设。公司所处行业为房地产上游行业，因此受房地产行业相关政策影响比较大。

应对措施：公司已大力拓展新的业务领域，2018 年新增业务来源-策划、规划设计业务，成立重庆分公司、深圳分公司、北京潇游科技全资子公司，今年在研发上投入大量人力及物力，拓展交互式景观领域。公司未来将发展成为集项目策划、规划、景观设计、软装美陈、交互式景观产品研发、项目运营等为一体的综合服务商和文创产业的品牌运营商。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	216,000.00	194,528.81

第一届董事会第十二次会议于 2018 年 3 月 19 日审计通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-001），2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 4 月 6 日审计通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-008），预计关联交易金额 21.60 万元。

报告期内公司部分办公室转租给斐漫天使，并收到租金 21.59 万元（此金额为含税价）。



### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 7 月 30 日，公司召开第一届董事会第十六次会议审议通过《设立重庆分公司的议案》，2018 年 11 月 14 日，公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过《关于设立深圳分公司的议案》、《拟设立全资子公司北京潇游科技有限公司的议案》及 2018 年 2018 年第四次临时股东大会审议通过《拟设立全资子公司北京潇游科技有限公司的议案》，该议案已经在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露。分别是《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2018-028）、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司设立重庆分公司的公告》（公告编号：2018-027）、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司第一届董事会第十八次会议公告》（公告编号：2018-032）、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司拟设立全资子公司北京潇游科技有限公司的公告》（公告编号：2018-033）、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司关于召开 2018 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-037）。所有公告已在全国中小企业股份转让系统批露信息。

2018 年 4 月 10 日经第一届董事会第十三次会议审议通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司关于〈公司 2018 年度委托理财〉的议案》，议案内容：公司使用闲置资金进行短期中低风险银行理财产品，单笔不超过 1000 万元，总金额不超过 4000 万元。委托理财总金额额度是指公司在任一时点持有全部银行理财产品的初始投资金额（包括因购买银行理财产品产生的交易手续费、认购费等）的总和。详见本报告“第四节管理层讨论二、经营情况回顾（四）、投资状况分析 2、委托理财及衍生品投资情况”。

### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人杨茜、黄友彬共同出具的书面的声明承诺，若公司因对外采购合同无效或被业主方追责而需要承担违约责任、赔偿责任，或因受到主管部门行政处罚而遭受经济损失的，公司控股股东将自愿向公司足额补偿，确保公司实际上不会遭受经济损失。

2、北京赛肯思自成立之日起，未取得风景园林工程专项设计资质，且存在在未取得资质情况下承揽业务的情形。对此，公司实际控制人杨茜、黄友彬承诺，如因风景园林景观设计合同发生违约、损害赔偿等民事责任，及公司因超越工程设计资质承揽业务而受到建设工程勘察、设计等主管部门罚款、没收违法所得等行政处罚，其二人将对公司予以足额补偿，确保公司实际上不会遭受经济损失。截止本报告出具日，北京赛肯思已完成所有注销手续。

3、公司存在注册地与实际经营地不符的情形。对此，公司实际控制人出具承诺，如公司因住所地与实际经营地不一致而被主管部门责令限期改正的，将采取符合主管部门要求的方式尽快对此问题进行规范整改，若公司因此受到行政处罚，则由实际控制人承担由此给公司造成的全部损失。

4、公司存在未为少部分员工购买社会保险及缴纳住房公积金的情形。对此，公司实际控制人杨茜、黄友彬出具承诺，如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，本人将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。报告期内保洁人员由于年龄已超过 50 岁，公司无法为其购买社保，但已为本人购买了意外险。

5、公司实际控制人控制上海亚杰景观设计有限公司。2016 年 9 月 18 日，上海亚杰景观设计有限公司召开股东会，全体股东同意注销该公司，并成立清算组。同日，杨茜、黄友彬出具《关于上海亚杰景观设计有限公司吊销及注销事项的说明及承诺》，承诺尽快完成该公司注销事宜，在公司完成注销前，不进行除清算以外的任何经营活动。截止本报告出具日，已完成上海亚杰的所有注销手续。

6、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：1、不存在与公司存在利益冲突的情况；2、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任

总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；3、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；4、保证本人及关系密切的家庭成员遵守本承诺。5、本人及本人关系密切的家庭成员若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。6、本人作为公司股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺且不可变更或撤销。

7、公司股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：将尽最大可能避免与公司发生关联交易。如果在今后的经营活动中，公司确需与股东或关联方发生任何关联交易的，则股东将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，股东及关联方将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照相当于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。股东及关联方还将严格和善意的履行与公司签订的各种关联交易协议。承诺将不会向公司谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

8、公司实际控制人杨茜、黄友彬、全体股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺保证挂牌公司的独立性，不会利用股东权利或者实际控制能力及其他权利，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。如有违反，本人（本单位）将赔偿公司损失；公司在分配利润时，可先从本人（本单位）应分配的现金红利中扣减本人占用的资金。

9、公司董事、监事、高级管理人员声明并承诺，报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形，不存在最近两年内对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形，个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。

报告期内，上述承诺中涉及的风险、损失未实际发生，该等承诺均得到了较好的执行。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,330,000	100.00%	16,673,310	20,003,310	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	90.09%	15,021,000	18,021,000	90.09%	
	董事、监事、高管	3,000,000	90.09%	15,021,000	18,021,000	90.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		3,330,000	-	16,673,310	20,003,310	-	
普通股股东人数							3

截止本报告披露日，无限售股份 450,525 股，其中控股股东、实际控制人 450,525 股，董事、监事、高管 450,525 股。公司股东黄友彬先生持有无限售条件股份 450,525 股，具体详见 2019 年 3 月 4 日公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司股票解限售公告》（公告编号：2019-006）。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨茜	2,700,000	13,518,900	16,218,900	81.08%	16,218,900	-
2	成都开远力创企业管理中心（有限合伙）	330,000	1,652,310	1,982,310	9.91%	1,982,310	-
3	黄友彬	300,000	1,502,100	1,802,100	9.01%	1,802,100	-
合计		3,330,000	16,673,310	20,003,310	100.00%	20,003,310	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，杨茜、黄友彬为公司实际控制人。杨茜为公司控股股东，任公司董事长；黄友彬任董事、总经理；开远力创为杨茜作为执行合伙人的有限合伙企业，全部由公司员工构成。黄友彬、杨茜系夫妻关系。除前述披露的外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为杨茜，直接持有公司 1,621.89 万股股份，直接持股比例为 81.08%。同时，杨茜作为股东开远力创的执行事务合伙人持有开远力创注册资本 177.50 万元，比例为 71.00%。杨茜通过开远力创间接持有公司 140.744 万股股份，杨茜对公司直接及间接持股比例合计为 88.12%，为公司控股股东。

杨茜女士：1976 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 4 月毕业于同济大学城市规划与设计专业，硕士学历、园林绿化工程师；2003 年 4 月至 2007 年 3 月，任上海中星志成建筑设计有限公司景观设计总监；2007 年 4 月至 2009 年 5 月，任成都龙湖锦华置业有限公司景观研发经理；2009 年 6 月至 2014 年 8 月，任赛肯思有限总经理；2014 年 8 月至 2016 年 6 月，任赛肯思有限监事；2013 年 10 月至今，任北京赛肯思执行董事及总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨茜、黄友彬，二人系夫妻关系。除前述杨茜对公司直接及间接持股比例合计为 88.12% 外，黄友彬直接持有公司 180.21 万股，直接持股比例为 9.01%，杨茜、黄友彬对公司直接及间接持股比例共计 97.13%。杨茜自 2009 年 6 月至今，历任赛肯思有限及公司的总经理、监事、执行董事及总经理、董事长。黄友彬自 2009 年 5 月至今，历任赛肯思有限及公司副总经理及执行董事、总经理及执行董事、总经理及董事。杨茜、黄友彬二人为公司的实际控制人。

杨茜女士基本情况见“控股股东情况”。

黄友彬先生：1976 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于中国科学院上海技术物理研究所信息与通信工程学科信号与信息处理专业，硕士学历；2003 年 3 月至 2004 年 7 月，任上海直真技术节点科技有限公司软件设计师；2004 年 8 月至 2005 年 4 月，任中国电信上海研究院高级电信工程师；2005 年 5 月至 2007 年 3 月，任国信朗讯网技术有限公司高级软件工程师；2007 年 5 月至 2009 年 4 月，任青牛（北京）技术有限公司项目经理；2009 年 5 月至 2014 年 8 月，历任赛肯思有限副总经理，执行董事；2014 年 8 月至 2016 年 6 月，任赛肯思有限执行董事、总经理；2016 年 6 月至今，任公司总经理、董事会秘书、董事。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	成都银行	500 万	5.22%	一年	否
合计	-	500 万	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 24 日	6	20.07	30
合计	6	20.07	30

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨茜	董事长	女	1976年11月	硕士	2016年6月28日至2019年6月27日	是
黄友彬	总经理、董事	男	1976年12月	硕士	2016年6月28日至2019年6月27日	是
杨晓炜	董事	男	1983年9月	硕士	2016年6月28日至2019年6月27日	是
郑莉莎	董事	女	1983年3月	本科	2016年6月28日至2019年6月27日	是
苏海波	董事	男	1981年6月	专科	2016年6月28日至2019年6月27日	是
朱建兵	监事	男	1985年7月	本科	2016年6月28日至2019年6月27日	是
童强	监事	男	1983年9月	本科	2016年6月28日至2019年6月27日	是
廖沙	监事	女	1987年10月	专科	2018年11月23日至2019年6月27日	是
宋扬	财务负责人兼董事会秘书	男	1981年9月	本科	2018年4月25日至2019年6月27日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						2

2018年3月26日，公司监事苏科先生因个人原因辞去公司监事职务，由于其辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，为保证监事会有效运作，切实履行职责，第一届监事会第四次会议提名殷群女士为公司第一届监事会非职工代表监事候选人，尚需提交2018年第二次临时股东大会审议。

2018年4月12日，2018年第二次临时股东大会审议通过选举殷群女士为第一届非职工代表监事。

2018年4月25日，王强先生因个人原因辞去公司财务总监职务，原公司总经理兼董事秘书黄友彬先生，主要负责公司经营管理及业务拓展方面工作，为适应公司经营发展及工作分工调整的需要，完善公司经营管理团队建设，保证公司经营及业务更好的开展，2018年4月25日第一届董事会第十四次会议审议通过《关于免去黄友彬先生董事会秘书的议案》、《聘任宋扬先生为公司财务总监兼董事会秘书的议案》。

2018年12月6日，公司监事殷群女士因个人原因辞去公司监事职务，由于其辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，为保证监事会有效运作，切实履行职责，第一届监事会第六次会议提名廖沙女士为公司第一届监事会非职工代表监事候选人，尚需提交2018年第五次临时股东大会审议。

2018年12月23日，2018年第五次临时股东大会审议通过选举廖沙女士为第一届非职工代表监事。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

杨茜为公司控股股东，杨茜女士和黄友彬先生均为公司实际控制人，他们二人系夫妻关系。除此二人外的其他董事、监事、高级管理人员均不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨茜	董事长	2,700,000	13,518,900	16,218,900	81.08%	0
黄友彬	总经理、董事	300,000	1,502,100	1,802,100	9.01%	0
合计	-	3,000,000	15,021,000	18,021,000	90.09%	0

2018年5月24日进行了权益分派，以资本公积向全体股东每10股转增30股，每股面值人民币1元，合计转股9,990,000股。以未分配利润向全体股东每10股送红股20.07股，每股面值人民币1元，合计转股6,683,310股。

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏科	监事	离任	无	个人原因
殷群	运营副总	离任	运营副总	个人原因
宋扬	财务总监	新任	财务总监兼董事会秘书	聘任
黄友彬	总经理兼董事会秘书	离任	总经理	董事会解聘
王强	财务总监	离任	无	个人原因
廖沙	商务经理	新任	监事	聘任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

2018年3月26日，公司监事苏科先生因个人原因辞去公司监事职务，由于其辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，为保证监事会有效运作，切实履行职责，第一届监事会第四次会议提名殷群女士为公司第一届监事会非职工代表监事候选人。详情参见公司在www.neeq.com.cn披露的第一届监事会第四次会议决议公告（公告编号：2018-005）、监事辞职公告（公告编号：2018-004）、监事变动公告（公告编号：2018-006），尚需提交2018年第二次临时股东大会审议。

监事候选人殷群女士简历如下：

殷群，女，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南交通大学人文学院，装饰艺术专业，专科学历。

**主要工作简历：**

2008 年 12 月~2009 年 2 月 任职于成都龙湖地产景观部景观专员，主要负责翠微清波项目景观负责人、成都弗莱明戈项目景观负责人；2009 年 6 月~2013 年 6 月任赛肯思后期总监、项目负责人兼总工；2013 年 6 月~2016 年 9 月任赛肯思运营负责人兼总工，期间并担任银川绿博会项目项目负责人；2016 年 9 月至今，任赛肯思运营负责人，并于 2017 年参与公司目标制管理工作。

任职期间为 2018 年第二次临时股东大会作出决议之日起至本届监事会任职届满之日止。

财务总监兼董事会秘书宋扬先生简历如下：

宋扬，男，1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川师范大学，中文专业，本科学历，高级会计师、注册会计师。

**主要工作简历：**

2006 年 6 月至 2013 年 11 月，任成商集团股份有限公司财务经理；

2013 年 11 月至 2016 年 9 月，任中铁建（北京）有限公司成都分公司财务总监；

2016 年 9 月至 2017 年 6 月，任四川超凡知识产权股份公司财务总监；

2017 年 9 月至今，主持成都赛肯思创享生活景观设计股份公司财务部工作。

监事候选人廖沙女士简历如下：

廖沙，女，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南大学，旅游管理专业，专科学历。

**主要工作简历：**

2009 年 07 月~2016 年 11 月 任职于成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司，担任行政人事工作；2016 年 12 月到至今担任商务经理工作。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	17
财务人员	4	5
技术人员	114	212
销售人员	10	21
<b>员工总计</b>	<b>134</b>	<b>255</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	8	14
本科	97	176
专科	29	65
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>134</b>	<b>255</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司致力于员工与公司的共同成长和发展，制定了《绩效考核制度》和《薪酬管理制度》，规范考

核和激励制度。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，为缴纳五险一金和补充医疗保险。按岗定薪、薪随岗动，薪酬总额和公司业绩挂钩。公司重视员工的培训和发展，加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务和管理技能培训项目分享总结等，提高工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实的基础。

公司无需承担费用的离退休职工人员，不需要承担相应费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理。公司系 2016 年 6 月有限公司整体变更以来。股份公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司章程》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司股东大会议事规则》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司董事会议事规则》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司监事会议事规则》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司关联交易管理制度》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司对外担保管理制度》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司对外投资管理制度》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司投资者关系管理办法》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司信息披露管理制度》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司投资者关系管理办法》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司信息披露管理制度》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用制度》等内部制度。

上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程度均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格依照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司重新修订了《赛肯思管理制度汇编》从项目管理、资金管理、固定资产管理、人员管理、会议管理、差旅费管理等方面，全面进行管控，使公司内控制度更加完善。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了较完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项都已按照公司章程、三会规则及各项管理制度履行了相关程序。

### 4、 公司章程的修改情况

2018年7月5日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司关于根据公司权益分派结果修改公司章程的议案》，并提交2018年7月23日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过。本次注册资本由333万增加到2000.331万元。

本次注册资本增加不会对公司财务状况及经营成果造成不利影响，且会增强公司综合竞争能力，有利于提升对外宣传形象，有利于公司长远发展。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>2018年3月19日第一届董事会第十二次会议审议通过《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度财务报告审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年4月10日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于〈2017年年度报告及2017年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017年董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司2017年财务报表及审计报告〉的议案》、《关于〈补充确认2017年度使用部分闲置资金购买理财产品额度〉的议案》、《关于〈公司2018年度委托理财〉的议案》、《关于〈公司2017年年度权益分派预案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>2018年4月25日第一届董事会第十四次会议审议通过《关于免去黄友彬先生董事会秘书的议案》、《聘任宋扬先生为公司财务总监兼董事会秘书的议案》；</p> <p>2018年7月5日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于根据公司权益分派结果修改公司章程的议案》；</p>

		<p>2018 年 7 月 30 日召开第一届董事会第十六次审议并通过《设立重庆分公司的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 13 日召开第一届董事会第十七次审议并通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>2018 年 11 月 14 日召开第一届董事会第十八次审议并通过《关于设立深圳分公司的议案》、《拟设立全资子公司北京潇游科技有限公司的议案》、《拟设立全资子公司北京赛肯思文化创意有限公司的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第四临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>2018 年 3 月 26 日第一届事会第四次会议审议通过《关于选举公司非职工代表监事的议案》、提议召开 2018 年第二次临时股东大会；</p> <p>2018 年 4 月 10 日第一届监事会第五次会议审议通过《关于〈2017 年年度报告及 2017 年年度摘要〉的议案》、《关于〈2017 年监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务报表及审计报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度权益分派预案〉的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 13 日第一届监事会第六次会议审议通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 6 日第一届监事会第七次会议审议通过《关于选举公司非职工代表监事的议案》、提议召开 2018 年第五次临时股东大会。</p>
股东大会	5	<p>2018 年 4 月 6 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2018 年 4 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于选举公司非职工代表监事的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 2 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于〈2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈补充确认 2017 年度使用部分闲置资金购买理财产品额度〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度委托理财〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度权益分派预案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权</p>

		<p>办理本次权益分派相关事宜的议案》；</p> <p>2018年7月23日召开2018年第三次临时股东大会，审议并通过《关于根据公司权益分派结果修改公司章程的议案》；</p> <p>2018年12月1日召开2018年第四次临时股东大会，审议并通过《拟设立全资子公司北京潇游科技有限公司的议案》、《拟设立全资子公司北京赛肯思；文化创意有限公司的议案》；</p> <p>2018年12月23日召开2018年第五次临时股东大会，审议并通过《关于选举公司非职工代表监事的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。在三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司未引进职业经理人，但公司建立了规范的公司治理结构。公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。股份公司成立以来，就公司章程的制定、公司各项内部制度的制定、董事会及监事会人员选举、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让、公司股票转让方式等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司董事会认为，公司治理符合《公司法》以及中国证监会等相关规定和要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》及《信息披露事务管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由赛肯思有限整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律、法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均完全分开，具体情况如下：

### 1、业务分开

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形关联方与公司之间不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

公司控股股东、实际控制人投资控股的成都飞漫天使文化创意有限公司于 2016 年 9 月完成工商注册，主要经营范围：组织策划文化艺术交流活动；平面设计；文艺创作；多媒体设计；美术设计；包装设计；图文设计；服装设计；教育咨询；中小學生课外辅导；餐饮企业管理（不含餐饮服务）；食品经营（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；计算机软硬件开发；机器人研发；销售：玩具、文具、文化用品（不含图书、报刊、音像制品和电子出版物）；游艺娱乐（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司股东为黄友彬、杨茜，黄友彬为执行董事兼总经理，杨茜为公司监事。截至本报告出具之日，该公司已正式经营，但所从事业务与赛肯思不构成竞争关系。

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司业务相同或相似的业务。公司控股股东、实际控制人及其控制的企业与公司及其子公司之间不存在同业竞争。

### 2、资产分开

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的生产、办公设备、研发设备、专利及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况，资产产权明晰。公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

### 3、人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司及其子公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

### 4、财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

报告期内，公司及子公司不存在关联方借用或持有公司资金的情形，不存在公司及子公司为关联方提供担保的情形。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给其他法人或个人的情形。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

### 5、机构分开



公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定并结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求及公司实际情况，并在公司各个层面得到了有效执行。公司对会计核算体系、账务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，具体如下：

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算。不仅如此，为保证公司正常且快速有序地开展会计核算工作，报告期内，公司还升级了财务核算软件，并培训公司财务人员熟悉运用。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并继续完善公司财务管理体系。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已单独建立年度报告重大差错责任追究制度，并严格按此制度执行，截止本报告出具日，未发现重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZD50028 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	张宇、王进
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">信会师报字[2019]第 ZD50028 号</p>	
成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司全体股东：	
<h4>一、 审计意见</h4> <p>我们审计了成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司（以下简称成都赛肯思）财务报表，包括 2018-12-31 的合并及母公司资产负债表，2018 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。</p> <p>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，公允反映了成都赛肯思 2018-12-31 的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<h4>二、 形成审计意见的基础</h4> <p>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，我们独立于成都赛肯思，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。</p>	
<h4>三、 其他信息</h4> <p>成都赛肯思管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成都赛肯思 2018 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
<h4>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</h4>	

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，管理层负责评估成都赛肯思的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都赛肯思的财务报告过程。

## 五、 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，就可能对成都赛肯思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成都赛肯思不能持续经营。

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

（6）就成都赛肯思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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张宇

中国注册会计师：王进

中国·上海

2019 年 4 月 11 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,729,423.26	902,487.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	41,516,877.74	24,147,066.57
预付款项	五、（三）	581,674.21	675,281.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	819,430.60	273,306.20
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,335,876.66	3,335,384.37
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	五、（六）	590,543.63	503,793.95
<b>流动资产合计</b>		<b>50,573,826.10</b>	<b>29,837,320.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、（七）	34,000,000.00	17,900,000.00
投资性房地产	五、（八）	3,353,217.59	
固定资产	五、（九）	1,757,955.85	5,014,038.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	714,712.08	79,715.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	2,899,307.08	2,919,542.16
递延所得税资产	五、（十二）	481,171.33	295,029.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,206,363.93</b>	<b>26,208,325.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,780,190.03</b>	<b>56,045,645.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十三）	5,000,000.00	
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	13,193,018.28	10,035,197.34
预收款项	五、(十五)	1,407,628.06	2,382,500.62
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	14,812,971.76	7,861,134.64
应交税费	五、(十七)	2,149,150.36	1,584,244.69
其他应付款	五、(十八)	622,988.82	438,247.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十九)	2,691,950.32	59,926.41
<b>流动负债合计</b>		<b>39,877,707.60</b>	<b>22,361,250.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>39,877,707.60</b>	<b>22,361,250.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	20,003,310.00	3,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	2,642,389.63	12,632,389.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	4,236,286.00	1,861,079.57

一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	27,020,496.80	15,860,925.69
归属于母公司所有者权益合计		53,902,482.43	33,684,394.89
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		53,902,482.43	33,684,394.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,780,190.03	56,045,645.69

法定代表人：黄友彬 主管会计工作负责人：宋扬 会计机构负责人：宋扬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,587,162.30	649,823.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	41,498,734.70	24,147,066.57
预付款项		351,366.41	675,281.71
其他应收款	十四、（二）	734,011.21	274,206.20
存货		26,292.40	3,335,384.37
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		370,606.59	503,793.95
<b>流动资产合计</b>		48,568,173.61	29,585,555.87
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	3,400,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		34,000,000.00	17,100,000.00
投资性房地产		3,353,217.59	
固定资产		1,729,298.96	5,014,038.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		517,747.59	79,715.02
开发支出			
商誉			



长期待摊费用		2,899,307.08	2,919,542.16
递延所得税资产		481,171.33	323,760.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		46,380,742.55	26,437,056.27
<b>资产总计</b>		94,948,916.16	56,022,612.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,067,332.84	10,035,197.34
预收款项		1,407,628.06	2,382,500.62
合同负债			
应付职工薪酬		14,615,881.99	7,861,134.64
应交税费		2,144,209.79	1,577,918.41
其他应付款		496,366.44	334,350.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,691,848.38	59,926.41
<b>流动负债合计</b>		39,423,267.50	22,251,027.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		39,423,267.50	22,251,027.77
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,003,310.00	3,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,182,870.63	12,172,870.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,236,286.00	1,861,079.57
一般风险准备			

未分配利润		29,103,182.03	16,407,634.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,525,648.66</b>	<b>33,771,584.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>94,948,916.16</b>	<b>56,022,612.14</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>101,749,884.58</b>	<b>59,628,559.98</b>
其中：营业收入	五、(二十四)	101,749,884.58	59,628,559.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>77,556,349.33</b>	<b>43,185,531.80</b>
其中：营业成本	五、(二十四)	49,519,980.94	27,091,899.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	568,867.05	457,349.94
销售费用	五、(二十六)	5,682,425.63	3,552,440.39
管理费用	五、(二十七)	17,800,390.26	9,735,898.62
研发费用	五、(二十八)	1,995,310.38	1,258,522.59
财务费用	五、(二十九)	307,295.37	-21,999.69
其中：利息费用		99,325.00	
利息收入		30,238.70	33,943.45
资产减值损失	五、(三十)	1,682,079.70	1,111,420.70
信用减值损失			
加：其他收益	五、(三十一)	1,171,079.72	540,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	1,024,645.15	106,194.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		26,389,260.12	17,089,222.92
加：营业外收入	五、（三十三）	802.88	25,912.95
减：营业外支出	五、（三十四）	15,763.19	44,511.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		26,374,299.81	17,070,623.90
减：所得税费用	五、（三十五）	4,158,212.27	3,056,330.99
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		22,216,087.54	14,014,292.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		22,216,087.54	14,047,394.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			-33,101.18
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,216,087.54	14,014,292.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,216,087.54	14,014,292.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,216,087.54	14,014,292.91
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.11	4.21
（二）稀释每股收益		1.03	4.21

法定代表人：黄友彬 主管会计工作负责人：宋扬 会计机构负责人：宋扬

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	101,711,925.41	59,598,557.98
减：营业成本		49,170,120.64	27,091,299.25
税金及附加		566,939.73	457,349.94
销售费用		5,297,198.43	3,552,440.39
管理费用		17,267,143.64	9,700,997.84
研发费用		1,558,004.26	1,258,522.59
财务费用		301,836.89	-24,297.04
其中：利息费用		99,325.00	
利息收入		29,764.04	33,660.00
资产减值损失		1,482,571.33	1,111,420.70
信用减值损失			
加：其他收益		1,171,079.72	540,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	714,806.37	106,194.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,953,996.58	17,097,019.05
加：营业外收入		770.99	25,912.89
减：营业外支出		15,760.11	44,511.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,939,007.46	17,078,419.97
减：所得税费用		4,186,943.17	3,069,158.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,752,064.29	14,009,261.33
（一）持续经营净利润		23,752,064.29	14,009,261.33
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		23,752,064.29	14,009,261.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.19	0.65
（二）稀释每股收益		1.19	0.65

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,087,207.33	52,910,780.31
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	1,773,315.71	1,027,214.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,860,523.04	53,937,994.96
购买商品、接受劳务支付的现金		11,797,561.10	9,187,641.62
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			
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		37,287,106.01	19,222,522.20
支付的各项税费		8,280,844.44	5,294,631.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	14,848,805.14	6,564,103.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		72,214,316.69	40,268,899.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,646,206.35	13,669,095.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		800,000.00	18,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,024,644.75	106,194.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,353.48	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,838,998.23	18,206,194.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,892,748.48	3,548,750.58
投资支付的现金		16,900,000.00	33,900,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,792,748.48	37,448,750.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,953,750.25	-19,242,555.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	1,231,804.64	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,231,804.64	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,097,325.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,097,325.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,134,479.64	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,826,935.74	-5,573,459.91
加：期初现金及现金等价物余额		902,487.52	6,475,947.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,729,423.26	902,487.52

法定代表人：黄友彬 主管会计工作负责人：宋扬 会计机构负责人：宋扬

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,068,244.16	52,879,878.25
收到的税费返还			



收到其他与经营活动有关的现金		1,660,158.01	1,026,931.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,728,402.17	53,906,809.39
购买商品、接受劳务支付的现金		10,060,298.25	9,187,041.62
支付给职工以及为职工支付的现金		36,380,363.85	19,192,512.00
支付的各项税费		8,272,872.48	5,293,731.23
支付其他与经营活动有关的现金		14,261,743.57	6,557,532.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,975,278.15	40,230,817.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,753,124.02	13,675,992.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			18,100,000.00
取得投资收益收到的现金		996,270.79	106,194.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,353.48	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,010,624.27	18,206,194.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,660,888.70	3,548,750.58
投资支付的现金		19,300,000.00	34,100,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,960,888.70	37,648,750.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,950,264.43	-19,442,555.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,231,804.64	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,231,804.64	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,097,325.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,097,325.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,134,479.64	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,937,339.23	-5,766,563.84
加：期初现金及现金等价物余额		649,823.07	6,416,386.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,587,162.30	649,823.07

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	3,330,000.00				12,632,389.63				1,861,079.57		15,860,925.69		33,684,394.89
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、本年期初余额	3,330,000.00				12,632,389.63				1,861,079.57		15,860,925.69		33,684,394.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,673,310.00				-9,990,000.00				2,375,206.43		11,159,571.11		20,218,087.54
（一）综合收益总额											22,216,087.54		22,216,087.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	6,683,310.00							2,375,206.43	-11,056,516.43			-1,998,000.00
1. 提取盈余公积								2,375,206.43	-2,375,206.43			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	6,683,310.00								-8,681,310.00			-1,998,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	9,990,000.00				-9,990,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,990,000.00				-9,990,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,003,310.00</b>				<b>2,642,389.63</b>			<b>4,236,286.00</b>	<b>27,020,496.80</b>			<b>53,902,482.43</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	3,330,000.00				12,632,389.63				460,153.44		3,247,558.91		19,670,101.98
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、本年期初余额	3,330,000.00				12,632,389.63				460,153.44		3,247,558.91		19,670,101.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,400,926.13		12,613,366.78		14,014,292.91
（一）综合收益总额											14,014,292.91		14,014,292.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,400,926.13		-1,400,926.13		
1. 提取盈余公积									1,400,926.13		-1,400,926.13		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>3,330,000.00</b>				<b>12,632,389.63</b>				<b>1,861,079.57</b>		<b>15,860,925.69</b>		<b>33,684,394.89</b>

法定代表人：黄友彬 主管会计工作负责人：宋扬 会计机构负责人：宋扬

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	3,330,000.00				12,172,870.63				1,861,079.57		16,407,634.17	33,771,584.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,330,000.00				12,172,870.63				1,861,079.57		16,407,634.17	33,771,584.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,673,310.00				-9,990,000.00				2,375,206.43		12,695,547.86	21,754,064.29
（一）综合收益总额											23,752,064.29	23,752,064.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	6,683,310.00								2,375,206.43		-11,056,516.43	-1,998,000.00
1. 提取盈余公积									2,375,206.43		-2,375,206.43	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	6,683,310.00										-8,681,310.00	-1,998,000.00



4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	9,990,000.00				-9,990,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	9,990,000.00				-9,990,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
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.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,003,310.00</b>				<b>2,182,870.63</b>			<b>4,236,286.00</b>		<b>29,103,182.03</b>	<b>55,525,648.66</b>	

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,330,000.00				12,172,870.63				460,153.44		3,799,298.97	19,762,323.04
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,330,000.00			12,172,870.63				460,153.44		3,799,298.97	19,762,323.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,400,926.13		12,608,335.20	14,009,261.33	
（一）综合收益总额										14,009,261.33	14,009,261.33	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,400,926.13		-1,400,926.13		
1. 提取盈余公积								1,400,926.13		-1,400,926.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>3,330,000.00</b>				<b>12,172,870.63</b>				<b>1,861,079.57</b>		<b>16,407,634.17</b>	<b>33,771,584.37</b>

# 成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

名称: 成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

成立时间: 2009 年 3 月 27 日

注册地: 成都市锦江区东光街 18 号 4 幢 1 楼 1 号。

注册资本: 20,003,310.00 元

实收资本: 20,003,310.00 元

统一社会信用代码: 91510104686322791U。

经营范围: 园林景观设计、装饰装修设计;工程技术咨询服务;规划设计服务;销售:五金产品、灯具、家具、卫生用品、化工产品(不含危险化学品)、建材、花卉苗木、工艺美术品(不含文物,象牙及其制品除外)、针纺织品、皮革制品(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司的实际控制人: 杨茜。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京赛肯思景观设计有限公司(以下简称“北京赛肯思”)
成都潇游科技有限公司(以下简称“成都潇游”)
北京潇游科技有限公司(以下简称“北京潇游”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）收入”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净



资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九）应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和 20 万以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
坏账准备的计提方法	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	60.00	60.00
4 年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如期后已收回的应收款项；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款项等。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如期后已收回的应收款项；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款项等。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：劳务成本、库存商品、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

劳务成本发出时采用个别计价法确定其实际成本；库存商品采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售



合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （十一）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，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。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

### （十三）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求:使用寿命不确定的无形资产,应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、摊销年限

项 目	摊销期限
房屋装修费	5 年



## （十八）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十九）收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

提供劳务：

提供劳务交易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，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。当期已发生的成本全部结转至损益。

### 2、具体原则

公司主营业务包括园林景观设计业务、

园林景观设计合同的工作阶段一般分为：概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计及后期服务。收入确认的时点为各阶段成果完成并取得对方签署的验收资料。

## （二十）政府补助

### 1、类型

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。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助

### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，年末金额 41,516,877.74 元，年初金额 24,147,066.57 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，年末金额 13,193,018.28 元，年初金额 10,035,197.34 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 2,202,756.80 元，上期金额 1,258,522.59 元，重分类至“研发费用”。

## 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

## 3、会计差错更正

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，编制《关于成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司重要前期差错更正情况的说明》对原有报表进行追溯调整等原因，对前期会计进行差错更正，具体情况见天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告》（报告文号：天健审（2021）11-166 号）。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都潇游科技有限公司	25%
北京赛肯思景观设计有限公司	25%

### （二）税收优惠

公司根据成发改政务审批函【2018】4 号文，成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书，本公司申报的风景园林景观设计项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（修正版）鼓励类第三十六类“教育、文化、卫生、体育服务业”中第 7 条“文化创意设计服务”之规定。根据国家税务总局下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）相关精神，本公司在 2018 年度按 15% 的企

业所得税税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,735.50	2,186.09
银行存款	5,721,519.76	900,301.43
其他货币资金	2,168.00	
合计	5,729,423.26	902,487.52
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	41,516,877.74	24,147,066.57
合计	41,516,877.74	24,147,066.57



1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,688,388.31	100.00	3,171,510.57	7.10	41,516,877.74	25,666,117.11	98.80	1,519,050.54	5.92	24,147,066.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						313,000.00	1.20	313,000.00	100.00	
合计	44,688,388.31	100.00	3,171,510.57		41,516,877.74	25,979,117.11	100.00	1,832,050.54		24,147,066.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,513,635.24	1,925,681.76	5.00
1 至 2 年	3,410,708.07	341,070.81	10.00
2 至 3 年	2,512,230.00	753,669.00	30.00
3 至 4 年	251,815.00	151,089.00	60.00
4 年以上			
合计	44,688,388.31	3,171,510.57	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,652,460.03 元；

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	313,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西安荣禾文化旅游投资有限公司	应收设计费	208,000.00	无法收回		否
东莞市汇景凯伦湾房地产开发有限公司	应收设计费	105,000.00	无法收回		否
合计		313,000.00			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
保山红星城乡投置业有限公司	2,604,990.00	5.83	130,249.50
银川世茂投资有限公司	2,473,850.00	5.54	619,235.00
咸阳高新恒润置业有限公司	1,939,900.00	4.34	96,995.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	1,407,600.00	3.15	70,380.00
贵阳金丰置业有限公司	1,051,835.22	2.35	52,591.76
合计	9,478,175.22	21.21	969,451.26

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	572,631.21	98.45	675,281.71	100.00
1 至 2 年	9,043.00	1.55		
合计	581,674.21	100.00	675,281.71	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川博创互动科技有限公司	92,000.00	15.82
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	57,333.00	9.86
四川子恩科技有限公司	56,603.77	9.73
成都执梦仿真生物科技有限公司	56,800.00	9.76
广东童年之家实业有限公司	45,210.00	7.77
合计	307,946.77	52.94

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	819,430.60	273,306.20
合计	819,430.60	273,306.20

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	863,697.96	100.00	44,267.36	5.13	819,430.60	287,953.89	100.00	14,647.69	5.09	273,306.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	863,697.96	100.00	44,267.36		819,430.60	287,953.89	100.00	14,647.69		273,306.20

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	842,048.96	42,102.47	5.00
1 至 2 年	21,649.00	2,164.90	10.00
合计	863,697.96	44,267.37	

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,619.67 元；

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海禾延文化发展有限公司	房租押金	432,313.30	1 年以内	50.05	21,615.67
重庆西拓游乐设备股份有限公司	应收退款	115,398.00	1 年以内	13.36	5,769.90
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	物业租赁押金	89,310.00	1 年以内	10.34	4,465.50
重庆侠客岛企业管理有限公司	房租押金	81,200.00	1 年以内	9.40	4,060.00
耿怡菁	备用金	43,250.00	1 年以内	5.01	2,162.50
合计		761,471.30		88.16	38,073.57

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	30,206.16		30,206.16	99,341.51		99,341.51
劳务成本				3,356,207.87	120,165.01	3,236,042.86
库存商品	1,263,953.92		1,263,953.92			
原材料	41,716.58		41,716.58			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,335,876.66		1,335,876.66	3,455,549.38	120,165.01	3,335,384.37

#### 4、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品						
劳务成本	120,165.01			120,165.01		
合计	120,165.01			120,165.01		

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	219,937.04	
预交增值税	370,606.59	
一年期待摊费用		503,793.95
合计	590,543.63	503,793.95

#### (七) 可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
理财产品	34,000,000.00		34,000,000.00	17,900,000.00		17,900,000.00
合计	34,000,000.00		34,000,000.00	17,900,000.00		17,900,000.00

#### (八) 投资性房地产

项目	房屋及不动产	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	4,818,038.40	4,818,038.40
—固定资产转入	4,818,038.40	4,818,038.40

项目	房屋及不动产	合计
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	4,818,038.40	4,818,038.40
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	1,464,820.81	1,464,820.81
—固定资产转入	1,291,371.46	1,291,371.46
—计提	173,449.35	173,449.35
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	1,464,820.81	1,464,820.81
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,353,217.59	3,353,217.59
(2) 年初账面价值		

## (九) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,757,955.85	5,014,038.71
固定资产清理		
合计	1,757,955.85	5,014,038.71

### 2、固定资产情况

项目	房屋及不动 产	电子设备及其 他	运输设备	办公设备	合计

项目	房屋及不动 产	电子设备及其 他	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	4,818,038.40	1,355,871.31	2,097,169.75	224,079.88	8,495,159.34
(2) 本期增加金额		913,061.61		30,144.82	943,206.43
—购置		913,061.61		30,144.82	943,206.43
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	4,818,038.40	43,243.11			4,861,281.51
—处置或报废		43,243.11			43,243.11
—其他转出	4,818,038.40				4,818,038.40
(4) 期末余额		2,225,689.81	2,097,169.75	254,224.70	4,577,084.26
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,233,555.01	479,038.43	1,674,755.03	93,772.16	3,481,120.63
(2) 本期增加金额	57,816.45	403,090.19	180,373.44	31,003.26	672,283.34
—计提	57,816.45	403,090.19	180,373.44	31,003.26	672,283.34
(3) 本期减少金额	1,291,371.46	36,812.87		6,091.23	1,334,275.56
—处置或报废		36,812.87		6,091.23	42,904.10
—其他转出	1,291,371.46				1,291,371.46
(4) 期末余额		845,315.75	1,855,128.47	118,684.19	2,819,128.41
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		1,380,374.06	242,041.28	135,540.51	1,757,955.85
(2) 年初账面价值	3,584,483.39	876,832.88	422,414.72	130,307.72	5,014,038.71

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况



项目	软件	专利权	非专利技术	.....	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	113,377.03				113,377.03
(2) 本期增加金额	690,836.79				690,836.79
—购置	690,836.79				690,836.79
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	804,213.82				804,213.82
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	33,662.01				33,662.01
(2) 本期增加金额	55,839.73				55,839.73
—计提	55,839.73				55,839.73
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	89,501.74				89,501.74
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	714,712.08				714,712.08
(2) 年初账面价值	79,715.02				79,715.02

#### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,919,542.16	258,705.26	256,724.11	22,216.23	2,899,307.08

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	2,919,542.16	258,705.26	256,724.11	22,216.23	2,899,307.08

## (十二) 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	期末余额		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	3,207,808.86	481,171.33	2,158,402.54	295,029.48
合计	3,207,808.86	481,171.33	2,158,402.54	295,029.48

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

## (十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	13,193,018.28	10,035,197.34
合计	13,193,018.28	10,035,197.34

### 1、应付账款

#### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,833,575.59	9,793,197.34
1-2 年	1,359,442.69	242,000.00
合计	13,193,018.28	10,035,197.34

## (2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都荣鑫景观设计有限公司	701,800.00	长期合作,成都公司持续付款中
合计	701,800.00	

## (十五) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	929,730.86	1,881,018.82
1年以上	477,897.20	501,481.80
合计	1,407,628.06	2,382,500.62

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,857,152.99	42,368,614.46	35,469,725.19	14,756,042.26
离职后福利-设定提存计划	3,981.65	2,038,021.58	1,985,073.73	56,929.50
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,861,134.64	44,406,636.04	37,454,798.92	14,812,971.76

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,752,934.11	39,654,821.99	32,859,531.43	14,548,224.67
(2) 职工福利费		854,618.16	854,618.16	
(3) 社会保险费	41,721.99	998,346.96	959,609.89	80,459.06

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	41,949.76	883,101.48	846,415.52	78,635.72
工伤保险费	-196.70	33,207.82	33,190.39	-179.27
生育保险费	-31.07	82,037.66	80,003.98	2,002.61
(4) 住房公积金	487.43	529,635.69	504,611.65	25,511.47
(5) 工会经费和职工教育经费	62,009.46	331,191.66	291,354.06	101,847.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,857,152.99	42,368,614.46	35,469,725.19	14,756,042.26

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,007.96	1,976,319.17	1,925,171.40	78,155.73
失业保险费	-23,026.31	61,702.41	59,902.33	-21,226.23
企业年金缴费				
合计	3,981.65	2,038,021.58	1,985,073.73	56,929.50

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	264,464.12	175,898.06
企业所得税	1,624,152.73	1,218,567.66
个人所得税	250,852.39	125,377.33
城市维护建设税	306.80	32,070.44
教育费附加	1,227.21	22,907.45
印花税	8,147.11	9,423.75
合计	2,149,150.36	1,584,244.69

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	622,988.82	438,247.10
合计	622,988.82	438,247.10

## 1、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	600,337.27	220,456.70
1-2 年	22,651.55	31,882.56
2-3 年		185,907.84
合计	622,988.82	438,247.10

## (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,349,918.86	59,926.41
应收账款保理	1,342,031.46	
合计	2,691,950.32	59,926.41

## (二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,330,000.00		6,683,310.00	9,990,000.00		16,673,310.00	20,003,310.00

**(二十一) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,172,870.63		9,990,000.00	2,182,870.63
其他资本公积	459,519.00			459,519.00
合计	12,632,389.63		9,990,000.00	2,642,389.63

**(二十二) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,861,079.57	2,375,206.43		4,236,286.00
其他				
合计	1,861,079.57	2,375,206.43		4,236,286.00

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,014,626.72	3,247,558.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	846,298.97	
调整后年初未分配利润	15,860,925.69	3,247,558.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,216,087.54	14,014,292.91
减：提取法定盈余公积	2,375,206.43	1,400,926.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,998,000.00	
转作股本的普通股股利	6,683,310.00	
其他		
期末未分配利润	27,020,496.80	15,860,925.69

**(二十四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,364,157.63	49,169,731.59	59,404,029.17	27,091,899.25
其他业务	385,726.95	350,249.35	224,530.81	
合计	101,749,884.58	49,519,980.94	59,628,559.98	27,091,899.25

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	235,912.02	200,149.14
教育费附加	183,777.23	150,333.84
副食品调控基金		2,349.40
土地使用税	9,733.33	
房产税	34,913.81	41,571.68
印花税	104,530.66	62,713.44
其他		232.44
合计	568,867.05	457,349.94

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,590,002.11	1,027,801.18
交通差旅费	881,064.21	538,227.98
广告推广费	587,718.04	1,315,950.96
业务招待费	516,577.84	247,607.04
折旧费	202,364.04	75,030.82
燃油费	758,425.49	
项目前期费用	56,915.25	304,379.70
其他	89,358.65	43,442.71
合计	5,682,425.63	3,552,440.39

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,856,293.59	6,046,211.07
服务费	2,983,053.68	1,005,517.01
房租物管费	3,681,786.73	1,376,274.97
折旧摊销费	957,010.40	873,524.19
考察费	904,558.42	136,720.25
交通差旅费	487,897.85	110,232.96
会务费	304,532.19	89,076.69
其他管理费用	486,964.89	98,341.48
开办费	138,292.51	
合计	17,800,390.26	9,735,898.62

**(二十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,680,693.16	
差旅费	50,414.91	
其他研发费用	93,038.85	1,258,522.59
样品制作费	171,163.46	
合计	1,995,310.38	1,258,522.59

**(二十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	99,325.00	
减：利息收入	30,238.70	33,943.45
汇兑损益		
其他	238,209.07	11,943.76
合计	307,295.37	-21,999.69

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,682,079.70	1,034,460.96
存货跌价损失		76,959.74
合计	1,682,079.70	1,111,420.70

**(三十一) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	721,500.00	500,000.00	与收益相关
文化创意产业发展奖	280,000.00		与收益相关
新三板申报补助		40,000.00	与收益相关
个税返还	35,165.72		
其他补贴	134,414.00		与收益相关
合计	1,171,079.72	540,000.00	

**(三十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,024,645.15	106,194.74
合计	1,024,645.15	106,194.74

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	802.88	25,912.95	802.88
合计	802.88	25,912.95	802.88

**(三十四) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		12,684.00	
非流动资产毁损报废损失	8,201.76	6,819.68	8,201.76
其他支出	7,561.43	25,008.29	7,561.43
合计	15,763.19	44,511.97	15,763.19

### （三十五） 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,315,623.22	3,099,145.31
递延所得税费用	-157,410.95	-42,814.32
合计	4,158,212.27	3,056,330.99

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,374,299.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,956,144.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,580.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	248,194.97
研发费用加计扣除	-123,708.02
其他	
所得税费用	4,158,212.27

### （三十六） 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,238.70	33,943.45
营业外收入	802.88	
政府补助	1,171,079.72	540,000.00
租赁收入	385,726.95	194,528.81
其他	185,467.46	258,742.39
合计	1,773,315.71	1,027,214.65

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	238,071.14	11,943.76
付现的管理费用等	14,234,736.99	5,979,952.84
支付职工借支	76,452.56	76,785.12
其他	299,544.45	495,422.20
合计	14,848,805.14	6,564,103.92

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理收款	1,231,804.64	
合计	1,231,804.64	

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,216,087.54	14,014,292.91
加：资产减值准备	1,682,079.70	1,111,420.70
固定资产折旧	845,732.69	706,499.40
无形资产摊销	55,839.73	15,242.09
长期待摊费用摊销	256,724.11	192,777.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,201.76	19,503.68

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	209,551.82	
投资损失（收益以“—”号填列）	-743,180.33	-106,194.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-157,410.95	-61,968.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,999,507.71	-1,159,822.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,218,787.09	-11,884,169.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	19,491,859.66	10,821,515.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,646,206.35	13,669,095.93
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		
现金的期末余额	5,729,423.26	902,487.52
减：现金的期初余额	902,487.52	6,475,947.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,826,935.74	-5,573,459.91

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,729,423.26	902,487.52
其中：库存现金	5,735.50	2,186.09
可随时用于支付的银行存款	5,721,519.76	900,301.43
可随时用于支付的其他货币资金	2,168.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,729,423.26	902,487.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	北京潇游科技有限公司	新设子公司		

北京潇游科技有限公司于 2018 年 12 月 27 日成立，本年度尚未开展业务，亦未设账套。

### 2、本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	北京赛肯思景观设计有限公司	北京	工程勘察设计；专业承包。	100.00	100.00	公司注销

北京赛肯思于 2018 年 1 月 9 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准注销，本期末未再纳入公司合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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	
成都潇游科技有限公司	成都	成都市高新区	工艺美术品设计、销售；技术服务	100.00		同一控制下的企业合并
北京赛肯思景观设计有	北京	北京市朝阳区南磨房路	工程勘察设计；专业承包。	100.00		同一控制下的企业合并

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	
北京潇游科技技术有限公司	北京	北京市海淀区 中关村东路	技术开发、技术推广、技术服务	100.00		同一控制下的企业合并

## （八）与金融工具相关的风险

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。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。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司已设定相关政策以控制风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期方式，以确保公司的整体信用风险在可控范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 21.21%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.16%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括汇率风险和利率风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款	13,193,018.28					13,193,018.28
其他应付款	622,988.82					622,988.82
合计	13,816,007.10					13,816,007.10

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款	10,035,197.34					10,035,197.34
其他应付款	438,247.10					438,247.10
合计	10,473,444.44					10,473,444.44

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况



控股股东名称	投入资本	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
杨茜	16,218,900.00	81.08	81.08		
黄友彬	1,802,100.00	9.01	9.01		

杨茜和黄友彬共同作为本公司实际控制人，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实际控制人直接持有本公司股权比例 90.09%，其中杨茜持有 81.08%，黄友彬持有 9.01%；通过成都开远力创企业管理中心（有限合伙）持有 7.53%，其中杨茜持有 7.53%。

## （二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## （三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都开远力创企业管理中心（有限合伙）	持股 5.00% 以上的股东
杨晓炜	董事
郑莉莎	董事
苏海波	董事
廖沙	监事
童强	监事
朱建兵	监事会主席
宋扬	财务负责人及董事会秘书
杨锡全	公司实际控制人杨茜之弟
王祖凤	公司实际控制人杨茜之母
成都景华园林绿化工程有限公司	公司实际控制人杨茜之弟杨锡全控制的公司
成都斐漫天使文化创意有限公司	公司实际控制人控制的其他企业

## （四） 关联交易情况

### 1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都斐漫天使文化创意有限公司	办公楼转租	196,025.46	194,528.81

## （五）关联方应收应付款项

### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	杨茜	217,790.00	217,790.40

## 十一、政府补助

### （一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板挂牌 补贴	721,500.00	721,500.00	500,000.00	其他收益
文化创意产 业发展奖	280,000.00	280,000.00		其他收益
新三板申报 补助			40,000.00	
个税返还	35,165.72	35,165.72		其他收益
其他补贴	134,414.00	134,414.00		其他收益
合计	1,171,079.72	1,171,079.72	540,000.00	

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无

### （二）或有事项

无

## 十三、资产负债表日后事项

无

#### 十四、其他重要事项

##### 1、前期会计差更正

##### (1).追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
未确认收入调整		预收款项	-936,200.00
		应交税费	132,481.12
		其他流动负债	52,992.45
		盈余公积	75,072.64
		未分配利润	-75,072.64
		营业收入	883,207.55
		所得税费用	132,481.12
收入跨期调整	本项差错经公司第二届第三次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	116,375.00
		递延所得税资产	918.75
		应交税费	17,334.91
		其他流动负债	6,933.96
		盈余公积	9,302.49
		未分配利润	-9,302.49
		营业收入	115,566.04
		资产减值损失	6,125.00
劳务费用结算调整		所得税费用	16,416.16
		应交税费	17,043.69
		其他应付款	-113,624.57
		盈余公积	9,658.09
		未分配利润	-9,658.09
		管理费用	-113,624.57
		所得税费用	17,043.69

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	41,498,734.70	24,147,066.57
合计	41,498,734.70	24,147,066.57

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,669,290.37	100.00	3,170,555.67	7.10	41,498,734.70	25,666,117.11	98.80	1,519,050.54	5.92	24,147,066.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						313,000.00	1.20	313,000.00	100.00	
合计	44,669,290.37	100.00	3,170,555.67		41,498,734.70	25,979,117.11	100.00	1,832,050.54		24,147,066.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,494,537.30	1,924,726.86	5.00
1 至 2 年	3,410,708.07	341,070.81	10.00
2 至 3 年	2,512,230.00	753,669.00	30.00
3 至 4 年	251,815.00	151,089.00	60.00
合计	44,669,290.37	3,170,555.67	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,651,505.13 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	313,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西安荣禾文化旅游投资有限公司	应收设计费	208,000.00	预计无法收回		否
东莞市汇景凯伦湾房地产开发有限公司	应收设计费	105,000.00	预计无法收回		否
合计		313,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
保山红星城乡投置业有限公司	2,604,990.00	5.83	130,249.50
银川世茂投资有限公司	2,473,850.00	5.54	619,235.00
咸阳高新恒润置业有限公司	1,939,900.00	4.34	96,995.00
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	1,407,600.00	3.15	70,380.00
贵阳金丰置业有限公司	1,051,835.22	2.35	52,591.76
合计	9,478,175.22	21.21	969,451.26

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	734,011.21	274,206.20
合计	734,011.21	274,206.20

## 1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	771,264.40	100.00	37,253.19	100.00	734,011.21	288,853.89	100.00	14,647.69	5.07	274,206.20
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	771,264.40	100.00	37,253.19		734,011.21	288,853.89	100.00	14,647.69		274,206.20



## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	701,765.58	35,088.29	5.00
1 至 2 年	21,649.00	2,164.90	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	723,414.58	37,253.19	

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联往来组合	47,849.82		
合计	47,849.82		

## (2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,605.49 元；

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海禾延文化发展有限公司	房租押金	432,313.30	1 年以内	56.05	21,615.67
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	物业租赁押金	89,310.00	1 年以内	11.58	4,465.50
重庆侠客岛企业管理有限公司	房租押金	81,200.00	1 年以内	10.53	4,060.00
成都潇游科技有限公司	关联往来	47,849.82	1 年以内	6.20	
耿怡菁	备用金	43,250.00	1 年以内	5.61	2,162.50
合计		693,923.12		89.97	32,303.67

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	3,400,000.00		3,400,000.00	1,191,539.30	191,539.30	1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,400,000.00		3,400,000.00	1,191,539.30	191,539.30	1,000,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京赛肯思景观设计有限公司	191,539.30		191,539.30			
成都潇游科技有限公司	1,000,000.00	2,400,000.00		3,400,000.00		
合计	1,191,539.30	2,400,000.00	191,539.30	3,400,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,326,198.46	48,819,871.29	59,404,029.17	27,091,299.25
其他业务	385,726.95	350,249.35	194,528.81	
合计	101,711,925.41	49,170,120.64	59,598,557.98	27,091,299.25

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-281,464.42	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	996,270.79	106,194.74

项目	本期发生额	上期发生额
合计	714,806.37	106,194.74

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,201.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	1,171,079.72	
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期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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,024,644.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-96,683.67	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	313,625.86	
少数股东权益影响额		
合计	1,777,213.18	

**(三) 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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.92%	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.85%	1.02	1.02

成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二一年四月二十八日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务室