



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



半年度报告

— 2021 —

### 公司半年度大事记

取得“多维乐学”商标（国际分类：35；39；41-42；44）

取得“多维乐学”商标（国际分类：9；16；20；22；28；31）

报告期内加强对知识产权保护，取得

- 1、实用实用新型专利两项：足球训练装置及系统、阻尼调节装置及动感单车。
- 2、外观专利 10 项：背部健身器、诗歌聚场、蹬力训练器、感应灯光音乐创作设备、划船训练器、扭腰训练器、泡泡机、揉推训练器、太空漫步机、摇摇乐座椅。

报告期内多个项目获得大奖：

- 1、第三届 LIA 园匠园际大赛年度优秀示范区景观金奖、年度文旅小镇景观银奖、年度优秀地产示范区优秀奖；
- 2、2020-2021 美尚奖-创新体验空间优秀奖、最具典藏价值优秀奖、文旅地产融合银奖；
- 3、2020AHL 亚洲人民奖优秀奖及金奖。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	33
第八节	备查文件目录 .....	91

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）黄碧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。目前园林绿化作为城市环境建设的重要组成部分，随着城市建设和新农村建设的快速发展，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。
应收账款回收风险	2021年6月、2020年、2019年各期末公司应收账款期末净额分别为85,809,434.85元、97,128,324.05元、66,110,088.9元，应收

	账款期末净额占各期末总资产的比重分别为 70.49%、70.90%、60.33%，占各期主营业务收入的比例分别为 172.02%、76.49%、57.23%。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：2021 年 6 月、2020 年末、2019 年末分别为 29.68%、32.43%、29.98%，本年度资产负债率有所降低且近三年均较低。流动比率：2021 年 6 月、2020 年末、2019 年末分别为 3.10、2.86、3.04，速动比率 2021 年 6 月、2020 年末、2019 年末分别为 2.97、2.78、2.98，本年度较好但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，2021 年 6 月、2020 年末、2019 年末应付账款账面价值分别为 268.45 万元、409.01 万元、256.32 万元，本年度偿债能力加强。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，但公司仍存在设计成果外泄的风险。截止本报告出具日公司安装了加密软件，外部设备需通过解密后才能打开公司成果，有效地控制了成果外泄的风险。
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。
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。二人对公司直接及间接持股比例共计 97.69%。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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	2021年1月1日至2021年6月30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
斐漫天使	指	成都斐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
深圳潇游科技	指	深圳潇游科技有限公司

## 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. SencondNature
证券简称	赛肯思
证券代码	839806
法定代表人	黄友彬

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	宋扬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	成都高新区万象南路 231 号附 401 号
电话	028-64911115
传真	028-64911114
电子邮箱	86730043@qq.com
公司网址	http://www.secondnature.cn
办公地址	成都高新区万象南路 231 号附 401 号
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	公司致力于专业景观设计和规划设计，由城市规划、景观设计、景观工程等多领域中的优秀人才构建而成，公司目前拥有风景园林工程设计专项甲级及城乡规划编制乙级资质，是集景观设计、项目策划、规划、科技产品、文创和项目运营为一体的文创产业品牌运营商。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,006,620
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为杨茜
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨茜，一致行动人为黄友彬

#### 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	四川省成都市锦江区东光街 18 号 4 幢 1 楼 1 号	否
注册资本（元）	50,006,620	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,882,810.66	39,090,672.08	27.61%
毛利率%	33.87%	31.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,973,787.92	-5,053,629.63	-38.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,807,004.13	-5,885,861.55	32.64%
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）	-7.83%	-6.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-8.76%	-8.00%	-
基本每股收益	-0.14	-0.10	-38.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,733,940.95	136,997,528.99	-11.14%
负债总计	36,136,358.03	44,426,158.15	-18.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,597,582.92	92,571,370.84	-7.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.85	-7.52%
资产负债率%（母公司）	25.50%	28.69%	-
资产负债率%（合并）	29.56%	32.43%	-
流动比率	3.10	2.86	-
利息保障倍数	-12.02	-16.20	-

##### (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	-10,959,972.77	473,575.11	-2,414.31%
应收账款周转率	0.55	0.61	-
存货周转率	8.76	18.08	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.14%	-3.25%	-
营业收入增长率%	27.61%	-1.28%	-
净利润增长率%	-38.00%	-484.76%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,160.55
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）	811,340.37
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	77,127.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,091.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>833,216.21</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>833,216.21</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行前述新租赁准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

会计政策变更导致影响如下：

项目	调整前	调整后
应付账款	3,294,190.09	2,684,541.05
其他流动资产	2,771,183.27	3,380,832.31

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

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及城乡规划编制乙级资质，是集景观设计、项目策划、规划、科技产品、文创和项目运营为一体的文创产业品牌运营商。公司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、管理等的专业人才。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。

后续公司将深化管理改革，整合优势业务，通过在城市公共空间布局智慧景观设备及增值业务服务方案，实现“科技+，运动+，娱乐+，文化+”创新聚合，赋予城市景观美感之外的新体验，推动全民健身智慧化发展，构建智慧城市新型消费模式，开拓城市公共空间运营新模式，提高城市精细化管理水平，激发智慧城市发展活力。

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。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内经营情况回顾：

2021年，由于房地产市场持续下行，公司已由传统单一房地产设计业务模式逐步转变为“房地产、市政、文旅等多行业”设计+规划+策划+产品交付+内容运营的综合服务平台”的多元化业务模式。并创建了“以创造力为核心驱动力，独创赛肯思C<sup>3</sup>价值体系，构建新消费场景与生活场景，助力新经济发展。”的经营理念，整合开创赛肯思景观设计、潇游科技和赛肯思文创三大发展板块。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 4,988.28 万元，上年同期营业收入 3,909.07 万元，报告期较上年同期增长 27.61%。依托于公司和房地产开发企业、各级政府、市政文旅等的良好合作关系，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地产签约额达到 1,431.74 万元，中铁置业签约额达到

1,526.60 万元，中海地产签约 478.98 万元，新力地产、绿地集团、红星地产、弘阳地产、融创等客户签约额达到 1,000 余万元，同时，公司积极拓展客户资源，成功与华侨城、华发集团等知名地产公司达成合作，报告期内签约额达 9,308.93 万元。

3、发展科技版块，提升综合竞争力。报告期内，有 12 款成熟产品可以直接销售，成功签约 723.97 万元，实现营业收入 426.23 万元，待签项目 4,094 万元。报告期内加大研发力度，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。创新性和实用性增强设规策业务的市场签约能力，带来持续业绩增长。

## （二） 行业情况

文创产业是全球性经济发展潮流，大力发展文创产业成为中国由“中国制造”转为“中国创造”经济转型的新模式和新的增长点。

“十三五”规划明确规定：以数字技术和先进理念推动文化创意与创新设计等产业加快发展，促进文化科技深度融合、相关产业相互渗透。到 2020 年，形成文化引领、技术先进、链条完整的数字创意产业发展格局，相关行业产值规模达到 8 万亿元。伴随着先消费时代的到来，文化创意产业项目无疑是一个大蓝海。

### 一、国家政策支持层面：

随着“十三五”规划落地，“文化创意”正式升级为国家战略，文创产业已经成为我国经济转型的新引擎。

规划规定：适应沉浸式体验、智能互动等趋势，加强内容和技术装备协同创新，在消费服务装备领域建立国际领先优势。

加快增强现实、全息成像、裸眼三维图形显示（裸眼 3D）、交互娱乐等核心技术创新发展，促进创新链和产业链紧密衔接。

提升人居环境设计水平。倡导新型景观设计，改善人居环境。

推动数字文化创意和创新设计在各领域应用，培育更多新服务以及多向交互融合的新业态，形成创意经济无边界渗透格局。

2018 年 9 月，《中共中央 国务院关于完善促进消费体制机制进一步激发居民消费潜力的若干意见》规定：合理配置居住小区的健身、文化、养老等服务设施。随后《扩大文化文物单位文化创意产品开发试点范围》发布：扩大文化文物单位文化创意产品开发试点范围。积极培育电竞运动等体育消费新业态。

2019 年 12 月，司法部颁布《中华人民共和国文化产业促进法（草案送审稿）》，国家将促进文化产业发展纳入国民经济和社会发展规划，并制定促进文化产业发展的专项规划，发布文化产业发展指导目录，促进文化产业结构调整和布局优化。国家促进文化产业区域协调发展，鼓励各地区突出特色、体现差异，保护文化生态，鼓励东部地区同中西部地区开展文化产业合作和帮扶，支持文化企业在西部地区投资文化产业

### 二、地方政策支持层面：

广东：在 2020 年，全省形成一批融合发展城市、集聚区和新型城镇的先导产业，力争文化创意和设计服务增加值超过 1000 亿元且占文化产业增加值的比重明显提高，相关产品和服务的附加值明显提高。

北京：在 2020 年构建起富有首都特色的“3+3+X”文化创意产业体系，培养一批高素质领军人才，培育一批具有核心竞争力的重点企业，计划文化创意产业增加值占 GDP 比重达到 15% 以上。

上海：打造亚洲演艺之都，建设全球动漫游戏原创中心，巩固国内网络文化龙头地位，到 2020 年，上海文化创意产业增加值占全市生产总值比重达到 18% 左右，基本建成具有国际影响力的文化创意产业中心；到 2035 年，全面建成具有国际影响力的文化创意产业中心

江苏：在 2020 年，江苏省文化创意和设计服务业增加值占文化产业增加值比重超过 25%，文化产业

增加值占地区生产总值比重达到 8%，在国民经济中的支柱地位进一步 强化。建成 2-3 家国家级文化产业园 区，10 个国家级文化产业示范基地。

山东：目标到 2022 年，全省文化创意产业增加值达到 6000 亿元以上，占 GDP 比重达到 6%左右”， 重点关注文化旅游、影视演艺、出版传媒、创意设计、文化会展商贸、文化制造等领域发展。

2018 年 7 月，北京市印发了《关于推进文化创意产业创新发展的意见》，意见提出北京要创新发展的主攻方向是全面推动文化科技融合，打造数字创意主阵地。

2017 年 12 月，上海发布的《关于加快本市文化创意产业创新发展的若干意见》提出，未来五年，上海市文化创意产业增加值占全市生产总值比重达到 15%左右，基本建成现代文化创意产业重镇；到 2030 年，比重达到 18%左右，基本建成具有国际影响力的文化创意产业中心。

2018 年 7 月，《广东省关于加快文化 产业发展的若干政策意见》大力发展“文化+”，促进文化创意与设计服务与制造业融合发展，推动文化产业与健康产业结合。

2019 年 3 月，深圳发布《关于加快文化创意产业创新发展的意见》，指出到 2020 年深圳市创意设计、数字文化等新型业态占比超过 60%，文化创意产业年均增速保持 10%以上。

2017 年 8 月，成都正式发布了《西部文创中心建设行动计划》。重点发展创意设计、文体旅游等，成都提出了建设“世界文创名城”的目标。到 2022 年底，文创产业增加值超过 2600 亿元。

### （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		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	10,088,635.71	8.29%	10,719,571.96	7.82%	-5.89%
应收票据	2,974,380.00	2.44%	2,013,971.04	1.47%	47.69%
应收账款	85,809,434.85	70.49%	97,128,324.05	70.90%	-11.65%
预付账款	730,671.61	0.60%	445,270.77	0.33%	64.10%
交易性金融资产	5,000,000.00	4.11%	10,000,000.00	7.30%	-50.00%
短期借款	25,689,053.95	21.10%	18,699,053.95	13.65%	37.38%
应付账款	2,684,541.05	2.21%	4,090,092.62	2.99%	-34.36%
应付职工薪酬	1,792,250.69	1.47%	9,734,755.51	7.11%	-81.59%
应交税金	1,255,653.24	1.03%	4,302,857.62	3.14%	-70.82%
其它应付款	189,544.34	0.16%	472,670.32	0.35%	-59.90%
其它流动负债	3,380,832.31	2.78%	6,187,603.32	4.52%	-45.36%
递延收益	149,010.15	0.12%	0.00	0.00%	-
资产总计	121,733,940.95	100.00%	136,997,528.99	100.00%	-11.14%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、 货币资金

报告期末，货币资金期末余额10,088,635.71元，较上年期末减少5.89%，主要原因为报告期内加大研发投入，报告期内成熟的科技产品较上年度增加了3款。

##### 2、 应收票据

报告期末，应收票据期末余额2,974,380.00元，较上年期末增长47.69%，主要原因为，报告期内公司为加速应收账款的回款力度，同意信誉好的客户以商业承兑汇票方式支付设计费。

**3、应收账款**

报告期末，应收账款期末余额85,809,434.85元，较上年期末减少11.65%，主要原因为报告期内加大力度催收应收账款，上半年收回设计费6,513.52万元，报告期内营业收入4,988.28万元。

**4、预付账款**

报告期末，预付账款期末余额730,671.61元，较上年期末增加64.10%，主要原因为报告期内加大科技板块研发力度，购入备用材料及设备需要预付供应商款项。

**5、交易性金融资产**

报告期末，交易性金融资产期末余额5,000,000.00元，较上年期末减少50%，主要原因为报告期内加大研发力度，流动资金需求大。

**6、短期借款**

报告期末，短期借款期末余额25,689,053.95元，较上年期末增加37.38%，主要原因为报告期内，一方面公司加大研发投入，需要流动资金，另一方面本年度扩大公司公司规模需要流动资金。

**7、应付账款**

报告期末，应付账款期末余额2,684,541.05元，较上年期末减少34.36%，主要原因为本年度支付了成都本部房租135万元。

**8、应付职工薪酬**

报告期末，应付工资期末余额1,792,250.69元，较上年期末减少81.59%，主要原因为报告期内支付了上年绩效奖金，报告期内由于未完成半年度目标任务无绩效奖金。

**9、应交税金**

报告期末，应交税金期末余额1,255,653.24元，较上年期末减少70.82%，主要原因为报告期内亏损无应交企业所得税。

**10、其他应付款**

报告期末，其他应付款期末余额189,544.34元，较上年期末减少59.90%，主要原因为报告期内发放离职人员工资。

**11、其他流动负债**

报告期末，其他流动资产期末余额3,380,832.31元，较上年期末减少45.36%，主要原因为报告期内将待缴增值税转入应缴增值税。

**12、递延收益**

报告期末，递延收益期末余额149,010.15元，上年期末余额为0元，主要原因为报告期内收到了稳岗补贴。

截止2021年6月30日，公司资产总额121,733,940.95元，其中流动资产合计111,672,636.88元，占到资产总额的91.74%。负债总额为36,136,358.03元，资产负债率为29.68%，以上指标证明公司有支付能力及偿债能力，能保证债权人的权益，同时说明公司的经营活动是良性循环的。截止2021年6月30日，本公司所有者权益达到85,597,582.92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	49,882,810.66	-	39,090,672.08	-	27.61%
营业成本	32,986,737.07	66.13%	26,815,241.06	68.60%	23.01%
毛利率	33.87%	-	31.40%	-	-

主营业务税金及附加	530,508.50	1.06%	300,700.19	0.77%	76.42%
销售费用	7,200,620.62	14.44%	3,598,285.51	9.20%	100.11%
研发费用	5,886,326.91	11.80%	4,406,807.63	11.27%	33.57%
财务费用	732,172.53	1.47%	273,896.16	0.70%	167.32%
营业利润	-6,615,832.54	-13.26%	-4,826,935.92	-12.35%	-37.06%
投资收益	77,127.73	0.15%	38,394.52	0.10%	100.88%
营业外收入	7,433.90	0.01%	34,016.17	0.09%	-78.15%
营业外支出	62,685.79	0.13%	3,908.38	0.01%	1,503.88%
净利润	-6,973,787.92	-13.98%	-5,053,629.63	-12.93%	38.00%

### 项目重大变动原因：

#### 1、主营业务税金及附加

报告期内，主营业务税金及附加发生额 530,508.50 元，较上年同期增加 76.42%，主要原因为本年营业收入较上年同期增加 27.61%，故增值税及附加税较上年增加。

#### 2、销售费用

报告期内，销售费用发生额 7,200,620.62 元，较上年同期增加 100.11%，主要原因为报告期内加大市场团队建设，薪酬较上年同期增加 171.87 万元，同时加大市拓展力度推广费较上年同期增加 32.60 万元，差旅费较上年度增加 97.81 万元。

#### 3、研发费用

报告期内，研发费用发生额 5,886,326.91 元，较上年同期增加 33.57%，主要原因为报告期内加大研发团队建设且为了激励员工对研发人员进行加薪，薪酬增加 141 万元。

#### 4、财务费用

报告期内，财务费用发生额 732,172.53 元，较上年同期增加 167.32%，主要原因为本年度短期借款较上年同期增加 999 万元，利息支出较上年度增加 23.37 万元，另一方面报告期内支付保理手续费较上年同期增加 23.1 万元。

#### 5、营业利润

报告期末，营业利润为-6,615,832.54 元，较上年同期减少 37.06%，主要原因为销售费用增加 100.11%、研发费用增加 33.57%、管理费用增加 8.70%。

#### 6、投资收益

报告期内，投资收益发生额 77,127.73 元，较上年同期增加 100.88%，主要原因为报告期内理财产品到期赎回 1000 万元。

#### 7、营业外收入

报告期内，营业外收入发生额 7,433.90 元，较上年同期减少 78.15%，主要原因为上年度收到租房佣金返还 1.89 万元，报告期内营业外收入为处理报废固定资产收入。

#### 8、营业外支出

报告期内，营业外支出发生额 62,685.79 元，较上年同期增加 1503.88%，主要原因为报告期内对外公益捐赠 4.75 万元，另一方面处理报废固定资产 1.52 万元。

#### 9、净利润

报告期内，公司净利润-6,973,787.92元，较上年同期减少38.00%，主要原因本年度持续受疫情影响，市场拓展受到影响，合同签约、项目开发放缓，我司已完成阶段成果或已提交成果甲方验收放缓，造成成本增加，收入未增加。另一方面本年度扩大业务规模，北京分公司开始正式经营，但由于是新公司主要还在培养团队，业务量还未体现出来。

## (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	49,755,256.47	38,918,066.78	27.85%
其他业务收入	127,554.19	172,605.30	-26.10%
主营业务成本	32,871,104.17	26,699,608.16	23.11%
其他业务成本	115,632.90	115,632.90	0.00%

- 1、主营业务收入较上年同期增加 27.85%，主要因为本年度扩大业务规模，新增技术人员 28 人，本年新签合同较上年同期增加 2,717 万元。
- 2、其他业务收入为租金收入 12.00 万元及设备试运行收入 0.76 万元，较上年同期减少 26.10%，主要因为本年度租金收入减少 5.2 万元。
- 3、主营业务成本较上年同期增加 23.11%，主要因为报告期内主营业务收入较上年同期增加 27.85%，相应成本有所增加。
- 4、其他业务成本与上年持平，主要因为其他业务成本为房产折旧，本年度未新增加房产，折旧金额与上年同期相同。

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
园林景观设计	44,434,204.07	30,211,329.80	32.01%	22.61%	22.60%	0.03%
软装设计	840,951.30	742,500.63	11.71%	31.01%	16.11%	3,006.82%
交互式产品	4,480,101.10	1,916,694.50	57.22%	136.31%	36.71%	119.67%
策划设计		133.11		-100.00%	-99.11%	-100.00%
规划设计		446.13				
房租收入	120,000.00	115,632.90	3.64%	-30.26%	0.00%	-88.90%
其他收入	7,554.19	0.00	100.00%	1,292.37%		0.00%
合计	49,882,810.66	32,986,737.07	33.87%	27.61%	23.01%	7.86%

- 1、园林景观设计毛利率较上年同期增加 0.03%，基本持平，报告期内扩大业务规模，营业收入增长率较成本增长率略高。
- 2、软装设计毛利率较上年同期增加 3006.82%，主要因为报告期内对软装项目前期进行测算评估，且对成本严格控制。
- 3、交互式产品营业收入较上年同期增加 136.31%，主要因为公司从市场、研发加大力度，且产品得到了市场认可，本年度新签合同 723.97 万元。成本较上年度增加 36.71%，主要因为营业收入增加产品成本增加，由于产品都为我司自主研发产品，因此成本增加较营业收入增加少。
- 4、报告期内无新增策划收入，报告期发生的成本为以前项目的收尾工作发生的成本。
- 5、报告期内无新增规划收入，报告期发生的成本为以前项目的收尾工作发生的成本。



6、房租收入较上年同期减少 30.26%，主要原因为换了新租客，月租金较之前少，且房租成本为房屋折旧，成本一样，租金减少，故毛利率减少。

7、其他收入较上度同期增 1,292.37%，主要原因为报告期内收到产品测试费收入，上年同期所售产品已交付给乙方，我司不再收取设计运行期间的费用。

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	5,576,035.32	2,469,619.93	55.71%	751.29%	275.05%	10,607.24%
华北	2,728,408.54	1,696,408.43	37.82%	62.47%	144.67%	-35.58%
华东	11,579,757.15	9,390,516.59	18.91%	-16.44%	9.72%	-50.56%
华南	5,735,409.78	2,247,647.42	60.81%	-20.91%	-33.44%	13.81%
华中	5,021,969.81	3,279,413.41	34.70%	1,053.22%	1,263.99%	-22.53%
西北	475,968.37	570,017.08	-19.76%	-86.88%	-78.93%	-432.89%
西南	18,765,261.69	13,333,114.21	28.95%	62.00%	27.38%	200.22%

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司业务仍主要分布在华东及西南地区，华中、东北、华北、西南地区均较上年同期营业收入增幅较大，特别是华中地区增幅达 1,053.22%，东北地区增幅 751.29%，华北、西南两个区域增幅在 60%以上，报告期内加强市场开拓力度，签约较上年同期增加 41.27%。华东、华南、西北区域有所下降，特别是西北地区下降较多，主要原因为前期接洽项目发生了成本但合同签约滞后，未确认收入，另一方面前期已完成项目进行收尾无收入产生。

报告期内，东北区域营业收入较上年同期增长 751.29%，成本增长 275.05%，毛利增加 10,607.24%，主要原因为上年度该区域新项目较少，老项目进行收尾工作，报告期内该区域新签合同 1,480 万元，其中中铁长春东北亚国际博览中心项目合同额达 1123 万元；西南地区毛利率较上年同期增加 200.22%，主要原因为收入同比增加了 62.00%，成本同比增加 27.38%；华南区域毛利率较上年同期增加 13.81%，主要原因为报告期内成本较上年同期减少 33.44%；华北区域毛利率减少 35.58%，主要原因为老项目已在做收尾工作，新项目刚开始涉及，前期费用发生较多，甲方未确认阶段成果；华东区域毛利率减少 50.56%，主要原因为此区域的精品项目较集中，人力成本花费较多；其他区域毛利率较上年同期均有不同程度下降，主要原因为新项目接洽会产生成本，且合同签约滞后，收入确认滞后。

### 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	-10,959,972.77	473,575.11	-2,414.31%
投资活动产生的现金流量净额	3,934,127.00	-3,919,145.48	200.38%
筹资活动产生的现金流量净额	6,394,909.52	5,000,000.00	27.90%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期度相比减少 2,414.31%，主要原因为报告期内扩大业务规模，新增人员 47 人，且新项目前期发生成本较大，签约滞后，造成回款滞后。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 200.38%，主要原因为本年度受新冠疫情影响，公司预留未来三个月可用的流动资金，购买银行理财产品较上年同期减少 1,700.00 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为较上年同期增加 27.90%，主要原因为报告期内银行借款较上年同期增加 999 万。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都潇游科技有限公司	子公司	交互式产品研发与销售	景观设计可植入交互产品，有助于提升产品的品质和溢价空间	拓展业务范围	5,000,000.00	11,163,727.09	-9,522,370.43	4,487,655.29	-43,300.09
北京潇游科技有限公司	子公司	交互式	景观设计可植	拓展业	5,000,000.00	25,398.03	-99,894.78	0.00	-713.18

司		产品研发与销售	交互产品，有助于提升产品的品质和溢价空间	业务范围					
深圳潇游科技有限公司	子公司	交互产品研发与销售	景观设计可植入交互产品，有助于提升产品的品质和溢价空间	拓展业务范围	5,000,000.00	6,277.02	-3,724.48	0	-853.67

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

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共享企业发展成果。报告期内，公司对上海美尚公益基金捐赠 47,500 元。

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。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务稳步推进，经营管理更规范，公司具有可持续经营能力。

### （一） 报告期内，公司营运良好

2021年6月、2020年6月、2019年6月，公司营业收入分别为 49,882,810.66 元、39,090,672.08 元、39,596,778.97 元，报告期较以往同期都有不同程度增加，且合同签约额较 2020 年同期增长 3250 万元，较 2019 年同期增长 4700 万元。

### （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。

### （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。截止目前已签订合同 9926 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，公司有能力按照既定目标持续经营下去。

报告期内，公司的营业收入为 49,882,810.66 元，净资产为 85,622,583.62 元，报告期内仍受新冠疫情影响，但经营情况基本恢复，各部门明确责任和目标。现资产负债率为 29.68%，公司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。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 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：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

2021年6月、2020年、2019年各期末公司应收账款期末净额分别为85,809,434.85元、97,128,324.05元、66,110,088.9元，应收账款期末净额占各期末总资产的比重分别为70.49%、70.90%、60.33%，占各期主营业务收入的比例分别为172.02%、76.49%、57.23%。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、偿债力较弱风险

公司资产负债率：2021年6月、2020年末、2019年末分别为29.68%、32.43%、29.98%，本年度资产负债率有所降低且近三年均较低。流动比率：2021年6月、2020年末、2019年末分别为3.10、2.86、3.04，速动比率2021年6月、2020年末、2019年末分别为2.97、2.78、2.98，本年度较好但由于公司向

上游供应商采购存在一定账期，应付账款余额较大，2021年6月、2020年末、2019年末应付账款账面价值分别为268.45万元、409.01万元、256.32万元，本年度偿债能力加强。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，制定应收账款制度，成立应收账款催收小组，配置专人跟踪应收账款以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高度重视程度。截止本报告出具日公司安装了加密软件，外部设备需通过解密后才能打开公司成果，有效地控制了成果外泄的风险。

#### 7、宏观经济形式及政策波动风险

2021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：公司大力拓展新的业务领域-市政板块，并拓展业务规模截止报告出具日北京分公司已成立。今年在研发上投入大量人力及物力，潇游科技已有12款成熟产品问世。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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	946,112.00		946,112.00	1.11%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况



## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年6月9日	2021年8月20日	成都银行	其他(自行填写)	购买理财产品	5,000,000.00元	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用闲置资金购买理财产品经 2021 年 4 月 27 日第二届董事会第三次会议审议并通过《2021 年度委托理财的议案》（公告编号：2021-001）；2021 年 5 月 20 日 2020 年年度股东大会审议并通过《2021 年度委托理财的议案》（公告编号：2021-023）。

公司使用闲置资金进行短期保本型银行理财产品，单笔不超过 1,000 万元，总金额不超过 5,000 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。在上述额度内资金可滚动使用，即在投资期限内任一时点公司持有未到期投资产品初始投资金额的总额不超过人民币 5,000 万元。

购买理财产品可增加闲置资金利用率，使公司利润最大化，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月28日		挂牌	对外采购	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况实际控制人或控股股东 2016年6月28日 挂牌对外采购	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月28日		挂牌	业务独立承诺	承诺北京赛肯思在未取得资质的情况下承揽业务	已履行完毕

					发生违约、损害 由实际制人进行 足额补偿	
实际控制人 或控股股东	2016年6 月28日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2016年6 月28日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2016年6 月28日		挂牌	关联交易	规范性和减少关 联交易	正在履行中
董监高	2016年6 月28日		挂牌	关联交易	规范性和减少关 联交易	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2016年6 月28日		挂牌	业务独立 性	承诺公司独立性	正在履行中
董监高	2016年6 月28日		挂牌	业务独立 性	承诺公司独立性	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	货币资金	保函保证金	749,714.71	0.62%	项目履约保证金
保利中心房产	固定资产	抵押	5,000,000.00	4.11%	中信银行授信 1000 万元
<b>总计</b>	-	-	5,749,714.71	4.73%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

- 1、 我司与中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司签定的《九道堰河流域水生态综合治理示范段工程景观工程设计》合同，根据招标文件要求，需向招标人提交履约担保，履约担保金额为暂定合同价格的 10%即 296,000.00 元；我司与成都市熙锦投资有限公司签定的《锦江区三圣乡 109 亩住宅及配套项目》，根据招标文件要求向招标人提交履约担保 270,714.71 元；我司与呼伦贝尔市海拉尔区文化体育旅游局签定了《哈克湿地文化公园项目》，根据招标文件要求向招标人提产履约提保金 183,000.00 元。
- 2、 公司以四套房产为抵押物向中信银行申请贷款贷受信 1000.00 万元。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	3,401,050	6.80%		3,401,050	6.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,789,580	5.58%		2,789,580	5.58%	
	董事、监事、高管	2,789,580	5.58%		2,789,580	5.58%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,605,570	93.20%		46,605,570	93.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,640,950	85.27%		42,640,950	85.27%	
	董事、监事、高管	42,640,950	85.27%		42,640,950	85.27%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		50,006,620	-	0	50,006,620	-	
普通股股东人数							57

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨茜	41,437,800	0	41,437,800	82.8646%	39,187,800	2,250,000	0	0
2	黄友彬	4,480,366	0	4,480,366	8.9595%	3,453,150	1,027,216	0	0
3	成都开远力创企业管理中心（有限合伙）	3,964,620	0	3,964,620	7.9282%	3,964,620	0	0	0
4	陆善良	12,099	0	12,099	0.0242%		12,099	0	0
5	何冬英	9,000	0	9,000	0.018%		9,000	0	0
6	马金源	9,000	0	9,000	0.018%		9,000	0	0
7	李文艳	8,000	0	8,000	0.016%		8,000	0	0

8	黎运电	5,602	0	5,602	0.0112%		5,602	0	0
9	何建芬	4,333	0	4,333	0.0087%		4,333	0	0
10	李艳	4,000	0	4,000	0.008%		4,000	0	0
<b>合计</b>		<b>49,934,820</b>	<b>0</b>	<b>49,934,820</b>	<b>99.8564%</b>	<b>46,605,570</b>	<b>3,329,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第一次	2019年4月30日	10,000,000.00	1,000,000.00	是	用于发放工资及日常费用支出	10,197,563.68	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

公司实际使用募集资金10,197,563.68元（其中募集资金10,000,000.00元，理财及利息197,563.68元）。

### 募集资金使用详细情况：

序号	项目	金额
1	工资	6,925,987.83
2	社保公积金	1,137,627.78
3	差旅费	681,094.77
4	咨询服务费	221,719.90
5	房租费	492,220.66
6	办公费	41,510.85
7	物管水电费	189,762.42
8	外协费	97,886.89

<b>9</b>	业务招待费	342,082.87
<b>10</b>	招聘费	67,669.71
合计		10,197,563.68

截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 128.62 元（包括累计收到银行存款利息及理财收益），公司实际使用募集资金 10,197,563.68 元(其中募集资金 10,000,000.00 元，理财及利息 197,563.68 元)。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

##### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

由于受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，公司应收账款回款周期增加，已不能满足公司正常经营需求，因此公司拟用本次募集资金补充流动资金，用于发放员工工资及日常费用支出。公司于 2020 年 4 月 20 日召开第一届董事会第二十九次会议和第一届监事会第十四次会议，并于 2020 年 5 月 8 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将募集资金的用途变更为补充流动资金，用于发放员工工资及日常费用支出。

2020 年 5 月 19 日开始使用募集资金，用于发放员工工资及日常费用报销，截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 128.62 元（包括累计收到银行存款利息和理财收益）。公司实际使用募集资金 10,197,563.68 元(其中募集资金 10,000,000.00 元，理财及利息 197,563.68 元)。

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨茜	董事、董事长	女	1976年11月	2020年10月16日	2023年10月15日
黄友彬	董事、总经理	男	1976年12月	2020年10月16日	2023年10月15日
杨晓炜	董事	男	1983年9月	2020年10月16日	2023年10月15日
郑莉莎	董事	女	1983年3月	2020年10月16日	2023年10月15日
苏海波	董事	男	1981年6月	2020年10月16日	2023年10月15日
王霁	监事、监事会主席	女	1983年7月	2020年10月16日	2023年10月15日
童强	监事	男	1983年9月	2020年10月16日	2023年10月15日
殷群	监事	女	1980年5月	2020年10月16日	2023年10月15日
宋扬	董事会秘书、财务负责人	男	1981年9月	2020年10月16日	2023年10月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
杨茜	董事长	41,437,800	0	41,437,800	82.8646%	0	0
黄友彬	总经理、董事	4,480,366	0	4,480,366	8.9595%	0	0
合计	-	45,918,166	-	45,918,166	91.8241%	0	0

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

截止本报告出具日，公司董事、监事及高级管理人员发生变化，具体情况如下：

2021年8月9日，原公司总经理黄友彬先生因工作需要原因辞去公司总经理一职，原董事杨晓炜先生、郑莉莎女士、苏海波先生由于工作原因提出辞去公司董事一职，2021年8月9日召开第二届董事会第四次会议审议通过任命洪屹先生、王霁女士、宋扬先生为公司董事，任命洪屹先生为公司总经理一职，任命宋扬先生、王霁女士为公司副总经理一职；原职工代表监事王霁女士、非职工代表监事童强先生因工作原因辞去公司监事一职，2021年8月9日召开第二届监事会第三次会议提名杨晓炜先生、郑莉莎女士为公司监事，2021年8月9日召开2021年第一次职工代表大会，选举原监事殷群女士为职工代表监事。2021年8月26日将召开2021年第一次临时股东大会，审议第二届董事会第四次会议及第二届监事会第三次会议所提议案。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

□适用 √不适用

洪屹，男，1980年11月出生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于美国韦伯斯特大学IMBA专业，大学硕士学历。2006年4月-2009年4月，任LG电子中国有限公司 人力资源主任；2009年4月-2011年3月，任龙湖集团苏南公司人力资源经理；2011年4月-2016年9月，任中粮地产西南区域公司 人力资源总监，2017年4月-2021年4月任中南置地成渝区域公司人力资源总监。2021年5月至至今任成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 CEO。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	3	0	13
技术人员	355	225	197	383
销售人员	33	6	8	31
行政人员	18	6	2	22
财务人员	8	2	2	8
员工总计	424	242	209	457

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0

硕士	24	19
本科	308	338
专科	85	98
专科以下	6	2
员工总计	424	457

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,088,635.71	10,719,571.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,974,380.00	2,013,971.04
应收账款	五、4	85,809,434.85	97,128,324.05
应收款项融资			
预付款项	五、5	730,671.61	445,270.77
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、6	2,408,041.84	2,849,754.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	4,206,001.37	3,323,107.45
合同资产	五、8	322,296.45	322,296.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	133,175.05	159,874.72
<b>流动资产合计</b>		<b>111,672,636.88</b>	<b>126,962,171.36</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			
投资性房地产	五、10	2,775,053.09	2,890,685.99

固定资产	五、11	2,259,427.94	2,034,563.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	1,262,907.17	1,286,638.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,773,267.13	2,530,117.71
递延所得税资产	五、14	990,648.74	1,293,352.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,061,304.07	10,035,357.63
<b>资产总计</b>		121,733,940.95	136,997,528.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	25,689,053.95	18,699,053.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	2,684,541.05	4,090,092.62
预收款项			
合同负债	五、17	995,472.30	939,124.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,792,250.69	9,734,755.51
应交税费	五、19	1,255,653.24	4,302,857.62
其他应付款	五、20	189,544.34	472,670.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	3,380,832.31	6,187,603.32
<b>流动负债合计</b>		35,987,347.88	44,426,158.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	149,010.15	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		149,010.15	
<b>负债合计</b>		36,136,358.03	44,426,158.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	50,006,620.00	50,006,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	5,142,058.63	5,142,058.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	9,558,930.79	9,558,930.79
一般风险准备			
未分配利润	五、26	20,889,973.50	27,863,761.42
归属于母公司所有者权益合计		85,597,582.92	92,571,370.84
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		85,597,582.92	92,571,370.84
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		121,733,940.95	136,997,528.99

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：黄碧

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,627,097.43	10,520,384.86
交易性金融资产		5,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、1	2,974,380.00	2,013,971.04
应收账款	七、2	80,232,252.60	94,394,733.97
应收款项融资			
预付款项		501,833.18	235,594.15
其他应收款	七、3	21,160,076.69	22,099,206.43
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,574.97	29,534.14
合同资产		30,185.17	30,185.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,170.38	117,315.45
<b>流动资产合计</b>		<b>119,627,570.42</b>	<b>135,440,925.21</b>
<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	七、4	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,775,053.09	2,890,685.99
固定资产		2,135,688.58	1,882,560.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,226,546.18	1,214,366.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,773,267.13	2,530,117.71
递延所得税资产		990,648.74	1,293,352.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,901,203.72</b>	<b>14,811,082.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,528,774.14</b>	<b>150,252,008.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,689,053.95	18,699,053.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,473,429.77	3,417,642.54
预收款项			
合同负债		995,472.30	939,124.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,765,494.48	9,341,422.25
应交税费		1,242,213.10	4,280,383.76
其他应付款		140,600.89	453,913.39
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,999,314.39	5,968,351.13
<b>流动负债合计</b>		<b>34,305,578.88</b>	<b>43,099,891.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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>34,305,578.88</b>	<b>43,099,891.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,006,620.00	50,006,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,682,539.63	4,682,539.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,558,930.79	9,558,930.79
一般风险准备			
未分配利润		35,975,104.84	42,904,025.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>100,223,195.26</b>	<b>107,152,116.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>134,528,774.14</b>	<b>150,252,008.07</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、27	49,882,810.66	39,090,672.08
其中：营业收入		49,882,810.66	39,090,672.08

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		59,333,651.82	46,431,742.11
其中：营业成本	五、27	32,986,737.07	26,815,241.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	530,508.50	300,700.19
销售费用	五、29	7,200,620.62	3,598,285.51
管理费用	五、30	11,997,286.19	11,036,811.56
研发费用	五、31	5,886,326.91	4,406,807.63
财务费用	五、32	732,172.53	273,896.16
其中：利息费用		512,511.78	278,848.88
利息收入			
加：其他收益	五、33	811,340.37	763,729.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	77,127.73	38,394.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	1,946,540.52	1,712,009.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,615,832.54	-4,826,935.92
加：营业外收入	五、36	7,433.90	34,016.17
减：营业外支出	五、37	62,685.79	3,908.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,671,084.43	-4,796,828.13
减：所得税费用	五、38	302,703.49	256,801.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,973,787.92	-5,053,629.63
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,973,787.92	-5,053,629.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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（元/股）		-0.14	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.12

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：黄碧

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	七、5	45,395,155.37	37,194,801.36
减：营业成本	七、6	30,966,911.34	25,297,562.48
税金及附加		505,123.94	298,600.69
销售费用		7,025,510.54	3,395,227.42
管理费用		10,950,932.06	9,903,986.65
研发费用		4,070,925.04	2,325,187.85
财务费用		732,437.77	271,627.92
其中：利息费用		512,511.78	

利息收入			
加：其他收益		212,629.37	712,939.40
投资收益（损失以“-”号填列）	七、6	55,067.43	38,394.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,018,023.25	1,563,818.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,570,965.27</b>	<b>-1,982,239.03</b>
加：营业外收入		7,433.57	34,015.96
减：营业外支出		62,685.79	3,908.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,626,217.49</b>	<b>-1,952,131.45</b>
减：所得税费用		302,703.49	256,801.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,928,920.98</b>	<b>-2,208,932.95</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,928,920.98	-2,208,932.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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>		<b>-6,928,920.98</b>	<b>-2,208,932.95</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.06



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		65,135,150.35	43,675,645.15
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		221,153.19	283,729.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、1	2,037,953.66	763,814.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,394,257.20</b>	<b>44,723,188.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,549,684.91	2,143,586.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,584,841.63	35,605,059.09
支付的各项税费		11,062,571.38	6,295,873.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、2	11,157,132.05	205,095.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,354,229.97</b>	<b>44,249,613.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,959,972.77</b>	<b>473,575.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	18,500,000.00
取得投资收益收到的现金		77,127.73	38,394.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,475.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		10,085,602.73	18,538,394.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,151,475.73	457,540.00
投资支付的现金		5,000,000.00	22,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,151,475.73	22,457,540.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,934,127.00	-3,919,145.48
<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		14,990,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,990,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,090.48	
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		54,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,595,090.48	3,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,394,909.52	5,000,000.00
<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>		-630,936.25	1,554,429.63
加：期初现金及现金等价物余额		10,719,571.96	9,651,041.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,088,635.71	11,205,470.93

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：黄碧

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		63,069,343.02	42,174,219.76
收到的税费返还		212,936.51	281,367.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,235,025.05	623,433.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		64,517,304.58	43,079,020.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,885,691.01	1,314,583.71
支付给职工以及为职工支付的现金		44,184,353.43	32,486,701.34
支付的各项税费		10,762,331.54	6,247,058.82
支付其他与经营活动有关的现金		10,898,557.25	2,222,878.60

经营活动现金流出小计		71,730,933.23	42,271,222.47
经营活动产生的现金流量净额		-7,213,628.65	807,797.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	18,500,000.00
取得投资收益收到的现金		55,067.43	38,394.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,475.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,063,542.43	18,538,394.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,138,110.73	444,540.00
投资支付的现金		5,000,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,138,110.73	22,444,540.00
投资活动产生的现金流量净额		-74,568.30	-3,906,145.48
<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		14,990,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,990,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,090.48	
支付其他与筹资活动有关的现金		54,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,595,090.48	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,394,909.52	5,000,000.00
<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>		-893,287.43	1,901,652.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,520,384.86	9,001,714.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,627,097.43	10,903,366.90

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十六)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行前述新租赁准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

## 成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 2021年半年财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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)由杨学增、黄族财发起设立，于2009年3月27日在成都市锦江工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为91510104686322791U的营业执照，注册资本50,006,620.00元，股份总数50,006,620股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份46,605,570股，无限售条件的流通股份3,401,050股。公司股票于2016年11月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专业技术服务业。主要经营活动景观设计、交互式产品的研发和销售。

本财务报表业经公司2021年4月27日第二届第三次董事会批准对外报出。

本公司将成都潇游科技有限公司、北京潇游科技有限公司和深圳潇游科技有限公司等3家子公司纳

入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引

起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移

的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生



违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收合并范围内关联方组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	
合同资产——应收合并范围内关联方组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4 年	60.00
4 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；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。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足

下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十一）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

### (十二) 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产为已出租的建筑物。

#### 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形

资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

### （十四）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

### （十五）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有

权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 景观设计业务

公司景观设计业务属于在某一时段内履行的履约义务。景观设计一般分为概念设计、方案设计、扩初设计、施工图设计、后期服务五个阶段，各阶段工作成果提交客户并经确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2) 软装设计

公司软装设计业务属于在某一时段内履行的履约义务。软装设计一般分为家具白坯验收、现场摆放验收两个阶段，各阶段工作成果提交客户并经确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (3) 交互式产品销售

公司交互式产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。若合同规定需经客户验收的，公司在设备交付客户运行并取得客户或第三方签署的验收文件后一次性确认收入；若合同未规定需经客户或其他第三方验收的，公司在项目完成并将设备移交客户后确认收入。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递



延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十四) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十五）分部报告

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

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

## （二十六）重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起根据财政部《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）相关规定，开始执行新租赁准则，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更调整，是根据财政部相关文件要求进行的合理变更，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
成都潇游科技有限公司		15%
北京潇游科技有限公司、深圳潇游科技有限公司		25%

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据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》(成发改政务审批函〔2018〕4号),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。本公司2020年度按照15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。子公司成都潇游科技有限公司2019年11月28日取得高新技术企业证书,有效期三年,2020年度按照15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)文件。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。北京潇游科技有限公司、深圳潇游科技有限公司2020年度享受小微企业税收优惠政策。

### 2. 增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),公司享受按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额优惠政策。

## 五、财务报表项目附注

### 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	9,338,921.00	10,423,571.96
其他货币资金	749,714.71	296,000.00
合计	10,088,635.71	10,719,571.96

报告期末，货币资金余额 1,008.86 万元，较期初减少 5.89%，主要原因系报告期内扩大业务规模及加大研发力度使用资金较上年度更多。

其中因保函业务受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	749,714.71	296,000.00

其他货币资金中人民币 749,714.71 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约担保函所存入的保证金存款。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	10,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

报告期末，交易性金融资产主要为购买银行理财产品。

## 3、应收票据

### i. 应收票据按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,974,380.00	2,013,971.04
小计	2,974,380.00	2,013,971.04

报告期末应收票据为收到甲方支付的商业承兑汇票。

**ii. 应收票据按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,130,926.32	100.00%	156,546.32	5%	2,974,380.33
合计	3,130,926.32	100.00%	156,546.32	5%	2,974,380.33

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,119,969.51	100.00	105,998.47	5%	2,013,971.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,119,969.51	100.00	105,998.47	5%	2,013,971.04

**4、应收账款**

**i. 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	76,109,781.39	83,713,966.16
1 至 2 年	11,451,243.38	18,085,342.56
2 至 3 年	4,240,694.16	1,890,354.14
3 至 4 年	576,343.94	
4 年以上	-	639,395.00
小计	92,378,062.87	104,329,057.86

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	6,568,628.02	7,200,733.81
合计	85,809,434.85	97,128,324.05

告报期内，应收账款净额较期初减少11.65%，主要为本年度加强应收账款催收，报告期内营业收入4,988.28万元，回款6,348万元导致应收账款净额减少。

## ii. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,378,062.87	100	6,568,628.02	7.11	85,809,434.85
合计	92,378,062.87	100	6,568,628.02	7.11	85,809,434.85

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,244,700.00	1.18	1,244,700.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,329,057.86	98.82	7,200,733.81	6.90	97,128,324.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	105,573,757.86	100.00	8,445,433.81	8.00	97,128,324.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	76,109,781.39	3,805,489.07	5.00%
1至2年	11,451,243.38	1,145,124.34	10.00%
2至3年	4,240,694.16	1,272,208.25	30.00%
3至4年	576,343.94	345,806.36	60.00%
合计	92,378,062.87	6,568,628.02	7.11%

### iii. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,200,733.81			632,105.79	6,568,628.02
合计	7,200,733.81			632,105.79	6,568,628.02

### iv. 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
贵阳金丰置业有限公司	1,874,075.92	2.03%	93,703.80
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	2,290,616.50	2.48%	121,859.38
陕西工博文化产业发展有限公司	1,824,160.00	1.97%	91,208.00
中铁长春东北亚博览房地产开发有限公司	3,053,159.70	3.31%	152,657.99
四川瑞鼎建筑工程有限公司	2,844,477.00	3.08%	142,223.85
合计	11,886,489.12	12.87%	601,653.01

## 5、预付款项

## 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	665,209.61	91.04%	422,808.77	94.96
1至2年	52,465.00	7.18%	10,507.20	2.36
2至3年	12,997.00	1.78%	11,954.80	2.68
合计	730,671.61	100.00%	445,270.77	100.00

报告期末，预付账款余额 73.07 万元较期初增长 64.10%，主要原因为：

- (1) 北京分公司办公室装预付款及办公家具预付款 17.55 万元，乙方暂未提供发票；
- (2) 报告期内支付招标单位的代理费 11.48 万，暂未取得发票；
- (3) 报告期内购服务器 3.36 万元，暂未取得发票；
- (4) 报告期内支付的房租费 8.84 万元，暂未取得发票；
- (5) 报告期内在淘宝商城购买物料，暂未取得发票；

## 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(%)
四川商通实业有限公司客户备付金	49,000.00	6.71%
廖胜兰	53,419.50	7.31%
唐亚梅	80,640.00	11.04%
北京文博创业科技有限公司	86,400.00	11.82%
淘宝商城	52,488.97	7.18%
合计	321,948.47	44.06%

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,408,041.84	2,849,754.92
合计	2,408,041.84	2,849,754.92



报告期内其他应收款余额 240.80 万元，较期初减少 44.17 万元，主要原因为深圳分公司退回原租房押金 10.38 万及收回投标保证金。

i. 其他应收款项

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,712,664.47	1,468,859.07
1 至 2 年	808,856.34	1,551,858.67
2 至 3 年	21,621.20	82,380.00
3 至 4 年	94,762.63	
小计	2,637,904.64	3,103,097.74
减：坏账准备	229,862.80	253,342.82
合计	2,408,041.84	2,849,754.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,637,904.64	100	229,862.80	8.71	2,408,041.84
合计	2,637,904.64	100	229,862.80	8.71	2,408,041.84

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	96,802.55	3.03	96,802.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,103,097.74	96.97	253,342.82	8.16	2,849,754.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,199,900.29	100.00	350,145.37	10.94	2,849,754.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,712,664.47	85,633.22	5.00%
1 至 2 年	808,856.34	80,885.63	10.00%
2 至 3 年	21,621.20	6,486.36	30.00%
3 至 4 年	94,762.63	56,857.58	60.00%
合计	2,637,904.64	229,862.80	8.71%

#### (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	1,242,374.20	1,152,556.97
应收暂付款		960,578.39
员工备用金	295,301.16	161,636.36
应收设计费（诉讼金额）	896,112.00	
其他	204,117.28	925,128.57
合计	2,637,904.64	3,199,900.29

#### (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末余 额
襄阳华侨城文旅发展 有限公司	履约保证金	235,420.00	1年以内	8.92%	11,771.00
长沙市芙蓉城市建设 投资有限责任公司	设计费（诉讼）	896,112.00	1-2年以 内	33.97%	89,611.20
王勇强	备用金	121,603.65	1年以内	4.61%	6,080.18
上海八佰秀企业管理 有限公司	办公室租赁保 证金	488,369.51	1-2年以 内	18.51%	48,836.95
房东-廖胜兰	办公室租赁保 证金	106,839.00	1年以内	4.05%	5,341.95
合计		867,479.51		70.07%	161,641.28

## 7、存货

### i. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	46,999.79	12,240.00	34,759.79	238,157.73	12,240.00	225,917.73
低值易耗品	34,189.30		34,189.30	37,029.85		37,029.85
库存商品	4,137,052.28		4,137,052.28	3,060,159.87		3,060,159.87
合计	4,218,241.37	12,240.00	4,206,001.37	3,335,347.45	12,240.00	3,323,107.45

报告期末，存货净额余额 420.60 万元，较期初增长 88.29 万元，主要原因为成都潇游科技为研发新产品购买原材料。

### ii. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	12,240.00					12,240.00

**8、合同资产**

项目	期末数			上年年末余额		
	账面余额	计提	账面价值	账面余额	计提	账面价值
应收质保金	342,644.73	20,348.28	322,296.45	342,644.73	20,348.28	322,296.45
合计	342,644.73	20,348.28	322,296.45	342,644.73	20,348.28	322,296.45

合同资产为软装项目质保金。

**9、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		159,874.72
预交增值税		
一年期待摊费用	133,175.05	
合计	133,175.05	159,874.72

报告期末，其他流动资产较期初减少 2.68 万元，主要原因为成都潇游科技本年度已确认收入，抵扣了留抵进项税。

**10、投资性房地产**

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	4,818,038.40	4,818,038.40
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,818,038.40	4,818,038.40
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,927,352.41	1,927,352.41
本期增加金额	115,632.90	115,632.90
1) 计提或摊销	115,632.90	115,632.90
本期减少金额		
期末数	2,042,985.31	2,042,985.31
账面价值		
期末账面价值	2,775,053.09	2,775,053.09
期初账面价值	2,890,685.99	2,890,685.99

## 11、 固定资产

### i. 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	3,592,272.52	2,097,169.75	808,439.51	6,497,881.78
(2) 本期增加金额	663,883.58		102,132.07	766,015.65
—购置	663,883.58		102,132.07	766,015.65
(3) 本期减少金额	97,695.86			97,695.86
—处置或报废	97,695.86			97,695.86
(4) 期末余额	4,158,460.24	2,097,169.75	910,571.58	7,166,201.57
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	1,861,992.22	1,992,311.26	609,015.01	4,463,318.49
(2) 本期增加金额	435,380.34		89,735.11	525,115.45
—计提	435,380.34		89,735.11	525,115.45
(3) 本期减少金额	81,660.31			81,660.31
—处置或报废	81,660.31			81,660.31
(4) 期末余额	2,215,712.25	1,992,311.26	698,750.12	4,906,773.63
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(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				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	1,942,747.99	104,858.49	211,821.46	2,259,427.94
(2) 上年年末账面价值	1,701,699.90	104,858.49	228,004.90	2,034,563.29

报告期内，固定资产账面价值较期初增加因 22.48 万元，主要增加类别为电子设计和办公设备。原因为公司为扩大业务规模，新进员工 33 人，需配备同样数量的电脑，购买性能更好的服务器。另一方对已无法使用的电子设备作报废处理。

**12、 无形资产****i. 无形资产情况**

项目	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	1,695,082.32	1,695,082.32
(2) 本期增加金额	87,628.14	87,628.14
—购置	87,628.14	87,628.14
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,782,710.46	1,782,710.46
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	408,443.91	408,443.91
(2) 本期增加金额	111,359.38	111,359.38
—计提	111,359.38	111,359.38
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	519,803.29	519,803.29
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	1,262,907.17	1,262,907.17
(2) 上年年末账面价值	1,286,638.41	1,286,638.41

报告期内专业公司开发 OA 软件。

**13、 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,530,117.71	504,762.86	261,613.44		2,773,267.13

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	2,530,117.71	504,762.86	261,613.44		2,773,267.13

报告期内重庆分公司及深圳分公司由于装修新办公室增加长期待摊费用。

#### 14、 递延所得税资产和递延所得税负债

##### i. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,770,996.27	990,648.74	8,622,348.17	1,293,352.23

报告期末余额较上年末减少 30.27 万元，主要原因为应收账款账面余额较上年期末减少 1195.10 万元，其他应收款账面余额较上年期末减少 46.52 万元。

#### 15、 短期借款

##### i. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,681,802.51	1,681,802.51
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	18,990,000.00	12,000,000.00
应付利息	17,251.44	17,251.44
合计	25,689,053.95	18,699,053.95

报告期内末，短期借款余额较上年年末增加 699.00 万元，主要原因为报告期内增加业务规模，加大研发力度，公司需要补充流动资金，另一方面初次建立与民生银行的友好合作，为后期获得银行资金和资源的持续支持。

#### 16、 应付账款

##### i. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
外协费用	301,607.30	1,121,861.44
材料款	997,349.82	666,475.38
费用类款项	1,233,569.93	2,043,755.80
长期资产购置款	152,014.00	258,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,684,541.05	4,090,092.62

报告期末，应付账款余额 268.45 万元，较年初减少 140.56 万元，主要原因为供应商的账期到了，要支付应付款。

## ii. 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
四川青牛景观工程有限公司	268,028.57	公司屋顶花园装修款，暂未验收
合计	268,028.57	

## 17、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
设计费	995,472.30	939,124.81
合计	995,472.30	939,124.81

报告期末合同负债余额 99.55 万元，较上年年末增加 5.64 万元，主要原因为报告期内新签项目较多且已收到定金，老项目还未启动。

## 18、 应付职工薪酬

### i. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,650,340.64	39,128,582.47	47,155,863.82	1,623,059.29
离职后福利-设定提存计划	84,414.87	1,840,897.97	1,756,121.44	169,191.40
辞退福利				
合计	9,734,755.51	40,969,480.44	48,911,985.26	1,792,250.69

报告期末应付职工薪酬余额 179.23 万元，较年初减少 794.25 万元，主要原因为报告期内发放了 2020 年年终绩效奖金及部份超额奖金 806.85 万元，由于上半年未完成公司绩效考核目标，上半年无绩效奖金。

### ii. 短期薪酬列示



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,244,971.49	37,113,957.81	45,205,045.82	1,153,883.48
社会保险费	160,890.72	1,044,334.01	1,051,929.76	153,294.97
其中：医疗保险费	136,460.30	957,591.42	968,533.46	125,518.26
工伤保险费	6,567.40	33,698.74	29,732.95	10,533.19
生育保险费	17,863.02	53,043.85	53,663.35	17,243.52
住房公积金	134,990.57	546,383.20	549,648.20	131,725.57
工会经费和职工教育经费	109,487.86	423,907.45	349,240.04	184,155.27
小计	9,650,340.64	39,128,582.47	47,155,863.82	1,623,059.29

### iii. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	62,856.92	1,778,910.02	1,695,971.82	145,795.12
失业保险费	21,557.95	61,987.95	60,149.62	23,396.28
合计	84,414.87	1,840,897.97	1,756,121.44	169,191.40

## 19、 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	583,596.57	94,951.81
企业所得税	277,702.79	3,736,112.87
个人所得税	315,607.53	416,700.19
城市维护建设税	40,851.76	22,361.04
教育费附加	17,507.90	12,838.66
地方教育费附加	11,671.93	8,559.11
印花税	8,714.76	11,333.94
合计	1,255,653.24	4,302,857.62

报告期末，应交税金余额 125.57 万元，较上年年末减少 304.72 万元税，其原因为，本年度受疫情影响，整体亏损，同时采购业务增加，进项增加，但收入确认较缓。

**20、 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款		247,483.99
员工报销款	630.00	190,283.10
其他	188,924.34	34,903.23
合计	189,544.34	472,670.32

报告期末，其他应付款余额 18.95 万元，较年初减少 28.32 万元，报告期内支付暂收款及员工报销款。

**21、 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,285,963.47	4,702,383.52
应收账款保理	1,485,219.80	1,485,219.80
应付房租费	609,649.04	
合计	3,380,832.31	6,187,603.32

报告期内转销销项税，且报告期内已缴增值税 383.70 万元。

**22、 递延收益**

项目	期初余额	增加额	减少额	期末余额
稳岗补贴		392,928.61	243,918.46	149,010.15

报告期内收到政府稳岗补贴用于支付员工社保。

**23、 股本**

项目	上年年末余额	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	50,006,620.00						50,006,620.00

**24、 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,682,539.63			4,682,539.63
其他资本公积	459,519.00			459,519.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,142,058.63			5,142,058.63

## 25、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,558,930.79			9,558,930.79
合计	9,558,930.79			9,558,930.79

## 26、 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	27,863,761.42	14,302,615.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		518,693.22
调整后期初未分配利润	27,863,761.42	14,821,308.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,973,787.92	23,839,054.15
减：提取法定盈余公积		2,796,597.68
应付普通股股利[注]		8,000,003.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,889,973.50	27,863,761.42

报告期末，未分配利润余额 2089.00 万元，较上年同期减少 697.38 万元，主要原因为报告期内净利润减少 697.38 万元。

## 27、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,755,256.47	32,871,104.17	38,918,066.78	26,699,608.16
其他业务收入	127,554.19	115,632.90	172,605.30	115,632.90
合计	49,882,810.66	32,986,737.07	39,090,672.08	26,815,241.06

报告期内，主营业务收入较上年同期增加 1083.72 万元，主要原因为本年度生产能力基本恢复，业务规模有所扩大。其他业务收入减少，主要原因报告期内房租收入较上年同期减少 5.21

万元。

## 28、 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	246,262.18	147,835.84
教育费附加	115,110.47	116,511.56
地方教育费附加	76,740.29	
房产税	15,120.00	9,055.03
印花税	76,475.56	26,897.76
土地使用税	800.00	400.00
合计	530,508.50	300,700.19

报告期内，税金及附加较上年同期增加 76.42%，主要原因为报告期内，增值税较上年同期增加 154.55 万，因此附加税较上年同期增加。

## 29、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,642,516.45	2,075,496.04
交通差旅费	1,408,003.33	429,841.71
广告推广费	632,653.83	306,656.13
业务招待费	922,990.14	436,199.56
项目前期费用	174,914.18	82,579.93
办公费	35,344.62	48,677.32
折旧费	269,896.80	212,461.08
其他	114,301.27	6,373.74
合计	7,200,620.62	3,598,285.51

报告期内销售费用较上年同期减少 100.11%，主要原因为为激励市场人员部份优秀员工年初调薪，另一方面管理层中部份人员组织架构调整调为市场部从而导致薪酬增加了 156.70 万元，再一方面报告期内疫情影响较少，差旅费用增加 97.82 万；报告期内为扩大对外影响加大推广力度，推广费较上年同期增加 32.60 万元。

**30、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,927,171.00	4,346,610.87
税费	404,487.52	137,198.12
租赁费	2,528,271.75	1,538,201.55
审计咨询费	562,099.02	358,401.20
折旧及摊销	654,701.79	651,475.11
差旅费	399,234.23	125,113.86
办公费	143,020.63	236,982.11
物管能源费	293,919.88	171,485.39
招聘费	433,688.45	133,203.90
培训费	199,264.44	1,200.00
会务费	70,444.83	241,568.01
考察费	3,396.23	
通讯费	69,953.02	23,906.25
业务招待费	126,244.89	136,799.27
其他管理费用	181,388.51	80,961.74
合计	11,997,286.19	11,036,811.56

报告期内管理费用较上年同期增长 8.70%，主要原因为：上海、深圳、重庆公司扩大业务规模均换了办公场所，从而租赁费较上年同期增加 99 万，水电及物管费增加 12.24 万；报告期更换了会计师事务所费用较原来增加 7 万，另外由于公司业务需要向外部单位支付咨询费 13 万；报告期内扩大业务规模，部份重要岗位通过猎头招聘，增加费用 30 万；报告期注重员工培训，增加员工综合素质，培训费较上年同期增加 19.81 万，报告期内增值税较上年同期增加 154.55 万，因此附加税较上年同期增加。

**31、 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费	5,721,188.20	4,310,643.02
差旅费	40,347.58	25,671.71
材料费	106,759.51	55,031.53
其他	18,031.62	15,461.37
合计	5,886,326.91	4,406,807.63

报告期内研发费用较上年同期增长 33.57%，主要原因为报告期内公司加大研发力度，扩大研发规模

及年初部份优秀人员调薪，报告期内薪酬较上年同期增加 141.05 万元，材料费较上年同期增加 5.17 万元。

### 32、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	512,511.78	278,848.88
减：利息收入	-46,111.87	44,845.38
汇兑损益		
其他	265,772.62	39,892.66
合计	732,172.53	273,896.16

报告期内，财务费用较上年同期增长了 167.32%，主要原因为报告期内需要补充流动资金，向银行贷款增加 999.00 万元，报告期内支付贷款利息较上年同期增加 23.37 万元，另一方面，报告期内支付保理费用 9.75 万及担保公司担保费 14.86 万。

### 33、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	811,340.37	763,729.61
合计	811,340.37	763,729.61

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	212,629.37	233,729.61	与收益相关
财政扶持资金	598,711.00	530,000.00	与收益相关
合计	811,340.37	763,729.61	

### 34、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	77,127.73	38,394.52
合计	77,127.73	38,847.54

报告期内，投资收益发生额 7.71 万元，较上年同期减少 100.88%，主要原因为一方面公司报告期内扩大业务规模，需储备流动资金，将之前购买的理财产品赎回 500 万元。

**35、 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,876,805.79	-1,712,734.39
其他应收款坏账损失	-120,282.57	-57,138.91
应收票据坏账损失	50,547.85	-57,863.32
合同资产	-	
合计	-1,946,540.52	-1,712,009.98

报告期内，信用减值损失较上年同期减少 13.70%，主要原因为本年度加大应收账款催收力度，按账龄分析，一年内应收账款较上年度增加，一年以下应收款较少。

**营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	7,433.90	34,016.17	7,433.90
合计	7,433.90	34,016.17	7,433.90

报告期内，营业外收入为 7,433.90 元，较上年度减少 78.15%，主要原因为上年同期收到租房佣金返还 1.89 万元。

**36、 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,160.55	3,907.13	15,160.55
捐赠支出	47,500.00		47,500.00
其他	25.24	1.25	25.24
合计	62,685.79	3,908.38	62,685.79

报告期内，营业外支出 6.27 万元，较上年同期增加 5.88 万元，主要原因为上年同期报废了的固定资产较本年度多，另一方面报告期对外捐赠 4.75 万元。

**37、 所得税费用****i. 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	302,703.49	256,801.50
合计	302,703.49	256,801.50

报告期末所得税费用较上年增加 4.59 万元，主要原因为报告期内加大应收账款催收力度，应收账款余额上年度年末减少 1,195.10 万元。

## ii. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-6,671,084.43	-4,796,828.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,000,662.66	-719,524.22
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	47,500.00	34,379.93
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	302,703.49	428,342.79
加计扣除（研发费、残疾人工资等）		
其他		
所得税费用	302,703.49	256,801.50

报告期末，公司整体亏损，税务角度不需要缴纳企业所得税，因信用减值损失减少，影响延所得税费用 302,703.49 元

## 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	本期金额	上期金额
利息收入	42,699.16	44,845.38
营业外收入	7,400.00	16,762.22
政府补助	742,928.61	480,000.00
租赁收入	126,000.00	111,788.30
收回投标保证金及押金	519,389.48	
其他	599,536.41	110,418.23



项目	本期金额	上期金额
合计	2,037,953.66	763,814.13

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	117,177.97	39,892.66
付现的管理费用等	8,779,293.27	
支付职工借支	536,700.00	165,203.00
其他	1,723,960.81	
合计	11,157,132.05	205,095.66

### 1、现金流量表补充资料

#### i. 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	-6,973,787.92	-5,053,629.63
加：信用减值损失	-1,946,540.52	-1,712,009.98
资产减值准备		
固定资产折旧	443,455.14	499,548.18
无形资产摊销	111,359.38	72,255.34
长期待摊费用摊销	261,613.44	119,751.68
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,160.55	3,907.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	758,628.10	278,848.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,127.73	-38,394.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	302,703.49	256,801.50
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）	-882,893.92	-189,085.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,514,792.48	1,157,128.00

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,279,800.12	-1,635,102.20
其他	1,792,464.86	6,713,556.60
经营活动产生的现金流量净额	-10,959,972.77	473,575.11
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	10,088,635.71	11,205,470.93
减：现金的期初余额	10,719,571.96	9,651,041.30
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	-630,936.25	1,554,429.63

## ii. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,338,921.00	10,909,470.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,338,921.00	10,909,470.93
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	9,338,921.00	10,909,470.93
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		

货币资金余额 10,088,635.71 元，其中银行存款 9,338,921.00 元，其他货币资 749,714.71 元。

## 2、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	749,714.71	保函保证金

## 七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	2,974,380.00	2,013,971.04

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,735,694.19	81,396,416.16
1 至 2 年	10,936,676.45	17,506,454.76
2 至 3 年	4,237,194.16	2,408,756.20
3 至 4 年	560,746.00	639,600.00
4 年以上		710,495.00
小计	86,470,310.80	102,661,722.12
减：坏账准备	6,238,058.20	8,266,988.15
合计	80,232,252.60	94,394,733.97

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,470,310.80	100%	6,238,058.20	7.21%	80,232,252.60
合计	86,470,310.80	100%	6,238,058.20	7.21%	80,232,252.60

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,244,700.00	1.21	1,244,700.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,417,022.12	98.79	7,022,288.15	6.92	94,394,733.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	102,661,722.12	100.00	8,266,988.15	8.05	94,394,733.97

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,244,700.00	1,244,700.00		-1,244,700.00		
按组合计提坏账准备	7,022,288.15	7,022,288.15		-784,229.95		6,238,058.20
合计	8,266,988.15	8,266,988.15		-2,028,929.95		6,238,058.20

## (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
贵阳金丰置业有限公司	1,874,075.92	5.00%	93,703.80
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	2,290,616.50	5.32%	121,859.38
大连樱花园开发有限公司	1,643,388.15	5.00%	82,169.41
陕西工博文化产业发展有限公司	1,824,160.00	5.00%	91,208.00
中铁长春东北亚博览房地产开发有限公司	3,053,159.70	5.00%	152,657.99
合计	10,685,400.27		541,598.56

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,160,076.69	22,099,206.43
合计	21,160,076.69	22,099,206.43

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,576,158.10	20,730,701.61
1至2年	10,453,197.40	1,533,897.68
2至3年	9,244,090.27	82,380.00
3-4年	94762.63	
小计	21,368,208.40	22,346,979.29
减：坏账准备	208,131.71	247,772.86
合计	21,160,076.69	22,099,206.43

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,368,208.40	100	208,131.71	0.97%	21,160,076.69
合计	21,368,208.40	100	208,131.71	0.97%	21,160,076.69

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,346,979.29	100.00	247,772.86	1.11	22,099,206.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	22,346,979.29	100.00	247,772.86	1.11	22,099,206.43

## (3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	18,990,242.68	19,337,319.65
保证金押金	1,125,744.20	1,127,926.97
应收暂付款		865,128.39
员工备用金	295,301.16	
应收设计费（诉讼金额）	896,112.00	
其他	60,808.36	1,016,604.28
合计	21,368,208.40	22,346,979.29

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
襄阳华侨城文旅发展有限公司	履约保证金	235,420.00	1年以内	1.10%	11,771.00
长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司	设计费（诉讼）	896,112.00	1-2年以内	4.19%	89,611.20

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
成都潇游科技有限 公司	关联方往来 款	18,810,271.67	1-3 年以内	88.03%	
上海八佰秀企业管 理有限公司	办公室租赁 保证金	488,369.51	1-2 年以内	2.29%	48,836.95
房东-廖胜兰	办公室租赁 保证金	106,839.00	1 年以内	0.50%	5,341.95
合计		20,537,012.18		96.11%	17,112.95

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业 投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

#### 5、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,275,155.37	30,851,278.44	37,022,738.60	25,181,929.58
其他业务	120,000.00	115,632.90	172,062.76	115,632.90
合计	45,395,155.37	30,966,911.34	37,194,801.36	25,297,562.48

#### 6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	55,067.43	38,394.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合计	55,067.43	38,394.52

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 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
北京潇游科技有限公司	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		投资设立
深圳潇游科技有限公司	深圳	深圳市南山区粤海街道科技园	设计、销售	100.00		投资设立

## （六）关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	投入资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
杨茜	41,437,800	82.86	82.86
黄友彬	4,480,366	8.96	8.96

杨茜和黄友彬共同作为本公司实际控制人，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司实际控制人直接持有本公司股权比例 91.82%，其中杨茜持有 82.86%，黄友彬持有 8.96%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（四）在其他主体中的权益”。

### 3、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
殷群	监事



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
童强	监事
王霁	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

## 九、关联交易情况

截止报告出具日未发生关联方交易。

## 十、补充资料

### 1、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	-15,160.55	报告期内处置固定资产
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）	811,340.37	报告期内收到政府补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	77,127.73	报告期内理财收益
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	-40,091.34	捐赠支出及其他与经营无关的收支
小计	833,216.21	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	833,216.21	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	-7.83	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.76	-0.16	-0.16

成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司

董事会

2021年8月20日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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