



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

2021



## 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	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	39
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	42
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	47
第八节	行业信息 .....	51
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	54
第十节	财务会计报告 .....	59
第十一节	备查文件目录 .....	145

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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黄碧及会计机构负责人（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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<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。
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 94.17%。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	2021 年、2020 年、2019 年度各期末公司应收账款期末净额分别为 10,459.32 万元、9,712.83 万元、6,611.01 万元，应收账款期末净额占各期末总资产的比重分别为 71.80%、70.90%、60.27%，占各期主营业务收入的比例分别为 74.60%、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 年末、2020 年末、2019 年末分别为 28.10%、32.43%、29.98%，本年度资产负债率较上年末有所降低。流动比率：2021 年末、2020 年末、2019 年末分别为 3.49、2.86、3.04，速动比率 2021 年末、2020 年末、2019 年末分别为 3.30、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 年末、2020 年末、2019 年末应付账款账面价值分别为 266.79 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。
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

#### 行业重大风险

无

## 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 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
斐漫天使	指	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. -
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
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	<a href="http://www.secondnature.cn">http://www.secondnature.cn</a>
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	<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提。
普通股股票交易方式	<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	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	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 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			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李元良	彭雅慧	（姓名 3）	（姓名 4）
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			

#### 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

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,196,352.03	126,979,212.86	10.41%
毛利率%	48.16%	56.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,164,867.54	23,839,054.15	-48.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,440,467.00	22,316,483.62	-48.74%
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）	12.33%	27.54%	-
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）	11.60%	25.78%	-
基本每股收益	0.24	0.48	-50.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	145,672,595.13	136,997,528.99	6.33%
负债总计	40,936,356.75	44,426,158.15	-7.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,736,238.38	92,571,370.84	13.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.85	12.97%
资产负债率%（母公司）	24.32%	28.69%	-
资产负债率%（合并）	28.10%	32.43%	-
流动比率	3.49	2.86	-
利息保障倍数	9.73	70.03	-

#### 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	-3,742,839.78	-4,650,151.46	19.51%
应收账款周转率	1.28	1.56	-
存货周转率	15.09	20.76	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.33%	25.02%	-
营业收入增长率%	10.41%	9.92%	-
净利润增长率%	-48.97%	45.10%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,006,620	50,006,620	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,829.32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,434,859.37
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	171,381.24
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、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	-643,753.33
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,378.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	132,956.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>852,235.93</b>
所得税影响数	127,835.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>724,400.54</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 **请填写具体原因** 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准

则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 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。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司已于 2021 年 11 月认定为四川省“专精特新”企业 2、公司被认定为“科技型中小企业”(编号:202151010400007422),有效期 2021 年 6 月 30 日-2021 年 12 月 31 日, 2022 年待 2021 年年度审计报告出具后, 我司将即时递交“科技型中小企业”申报材料。

**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：

2021 年，受国家宏观政策调控影响，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 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 14,019.64 万元，2020 年营业收入 12,697.92 万元，报告期较 2020 年增长 10.41%。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，报告期内签定合同 1.7 亿，较 2020 年增长 2970 余万元。公司与中铁置业签约额达到 1751 万元，万科集团签约额达到 2202 万元，中海地产签约 1003 万元，中南地产、绿地地产、红星地产、中铁建、保利等客户签约额达到 2943 万元，同时，公司积极拓展客户资源，成功与和粤海、华夏阳光、中梁、金辉地产等知名地产公司达成合作。

3、发展科技版块，提升综合竞争力。报告期内，有 14 款成熟产品可以直接销售，报告期内已成功签约 1100 余万元，实现营业收入 1014 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。

#### 1、 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

2022 年 2 月国务院批复同意《成都建设践行新发展理念的公园城市示范区总体方案》，本方案与公司缔造公园城市一致。

#### 2、 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，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		本期期初		本期期末与 本期期初金 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	11,264,472.81	7.73%	10,719,571.96	7.82%	5.08%
应收票据	4,165,353.80	2.86%	2,013,971.04	1.47%	106.82%
应收账款	104,593,188.29	71.80%	97,128,324.05	70.90%	7.69%
存货	6,312,019.65	4.33%	3,323,107.45	2.43%	89.94%
投资性房地产	2,659,420.19	1.83%	2,890,685.99	2.11%	-8.00%
长期股权投资	0	0.00%		0.00%	
固定资产	2,370,182.52	1.63%	2,034,563.29	1.49%	16.50%
在建工程	-	0.00%		0.00%	
无形资产	1,139,344.89	0.78%	1,286,638.41	0.94%	-11.45%
商誉	0	0.00%		0.00%	
短期借款	17,787,356.71	12.21%	18,699,053.95	13.65%	-4.88%
长期借款	0	0.00%		0.00%	
合同资产	461,807.34	0.32%	322,296.45	0.24%	43.29%
应付账款	2,667,934.73	1.83%	4,090,092.62	2.99%	-34.77%
其他应付款	1,200,912.53	0.82%	472,670.32	0.35%	154.07%
合同负债	354,038.26	0.24%	939,124.81	0.69%	-62.30%
其他应收款	1,252,831.55	0.86%	2,849,754.92	2.08%	-56.04%
预付账款	342,063.74	0.23%	445,270.77	0.33%	-23.18%
应付职工薪酬	4,460,980.73	3.06%	9,734,755.51	7.11%	-54.17%
应交税费	1,561,455.26	1.07%	4,302,857.62	3.14%	-63.71%
交易性金融资产	10,000.00	0.01%	10,000,000.00	7.30%	-99.90%
长期待摊费用	2,414,759.06	1.66%	2,530,117.71	1.85%	-4.56%
递延所得资产	1,383,670.65	0.95%	1,293,352.23	0.94%	6.98%
其他流动资产	478,699.95	0.33%	159,874.72	0.12%	199.42%
使用权资产	6,715,460.30	4.61%		0.00%	
租赁负债	4,022,315.30	2.76%			
一年内到期的非流动 负债	4,263,119.94	2.93%	0.00	0.00%	
其他流动负债	4,618,243.29	3.17%	6,187,603.32	4.52%	-25.36%
资产总计	145,672,595.13	100.00%	136,997,528.99	100.00%	6.33%



**资产负债项目重大变动原因：****1、应收票据**

报告期末，应收票据期末余额4,165,353.80元，较上年同期增长106.82%，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。

**2、存货**

报告期末，存货余额6,312,019.65元，较2020年期末增加89.94%，主要原因为报告期末，主要存货为履约成本，金额为420.43万，系对已签约项目进行履约备货。

**3、合同资产**

报告期末，合同资产余额461,807.34元，较2020年期末增加43.29%，主要原因为本年度合同质保金已到期较上年多。

**4、其他应付款**

报告期末，其他应付款余额1,200,912.53元，较2020年期末增加154.07%，主要原因为报告期内一个项目的预收账款因甲方名称更换需要退回金额为53.6万元。

**5、合同负债**

报告期末，合同负债余额354,038.26元，较上年同期减少62.30%，主要原因为报告期内对项目进行积极推进，定金转入了收入。

**6、其他应收款**

报告期末，其他应收款余额1,252,831.55元，较上年同期减少56.04%，主要原因为收回长市芙蓉城市建设投资有限责任公司胜诉款92.16万元。

**7、应付职工薪酬**

报告期末，应付职工薪酬余额4,460,980.73元，较上年同期减少54.17%，主要原因为报告期内未完成目标，各分子公司按照目标考核后，年终绩效较上年减少。

**8、应交税费**

报告期末，应交税费余额1,561,455.26元，较上年同期减少63.71%，主要原因为报告期利润较上年度减少了1167.42万，从而企业所得税较上年减少了274.88万元。

**9、交易性金融资产**

报告期末，交易性金融资产余额10,000.00元，较上年同期减少99.90%，主要原因为报告期内开设了北京公司需要增加投入，另一方面报告期内增加了人才储备，增加了人力成本，需要储备资金，再一方面理财产品基本到期，且已赎回。

**10、其他流动资产**

报告期末，其他流动资产余额478,699.95元，较2020年期末增加199.42%，主要原因为增加了待抵扣进项税额。

**11、使用权资产**

报告期末，使用权资产余额 6,715,460.30 元，报告期内执行修订后《企业会计准则第 21 号-租赁》对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产同时对报告期新增的经验租赁按照会计政策确认了相关使用权资产

**12、租赁负债**

报告期末，租赁负债余额 4,022,315.30 元，报告期内执行修订后《企业会计准则第 21 号-租赁》对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 145,672,595.13 元，其中流动资产合计 128,880,437.13 元，占到资产总额的 88.47%。负债总额为 40,936,356.75 元，其中流动负债 36,914,041.45 元，资产负债率

为 28.10%，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 12 月 31 日，本公司所有者权益达到 104,736,238.38 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	140,196,352.03	-	126,979,212.86	-	10.41%
营业成本	72,681,189.65	51.84%	55,031,171.68	43.34%	32.07%
毛利率	48.16%	-	56.66%	-	-
销售费用	17,820,303.36	12.71%	12,768,501.60	10.06%	39.56%
管理费用	21,781,864.55	15.54%	17,321,591.09	13.64%	25.75%
研发费用	11,312,274.33	8.07%	10,924,947.76	8.60%	3.55%
财务费用	1,647,801.04	1.18%	645,032.97	0.51%	155.46%
信用减值损失	-1,151,879.40	-0.82%	-3,086,536.99	-2.43%	-62.68%
资产减值损失	-3,957.37	0.00%	-16,697.24	-0.01%	-76.30%
其他收益	1,567,815.64	1.12%	1,195,522.54	0.94%	31.14%
投资收益	-472,372.09	-0.34%	416,973.09	0.33%	-213.29%
公允价值变动收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	13,913,203.74	9.92%	28,096,778.42	22.13%	-50.48%
营业外收入	20,448.89	0.01%	14,973.95	0.01%	36.56%
营业外支出	263,656.51	0.19%	18,810.14	0.01%	1301.67%
净利润	12,164,867.54	8.68%	23,839,054.15	18.77%	-48.97%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业成本

报告期内，营业成本发生额 72,681,189.65 元，较上年同期增加 32.07%，主要原因为报告期内为增加项目管控能力从地产引进了一批高薪人才，导致人力成本增加，另一方面潇游科技由于收入增加从而成本较上年同期增加 539 万。

##### 2、销售费用

报告期内，销售费用发生额 17,820,303.36 元，较上年同期增加 39.56%，主要原因为报告期内为拓展市场、催收回款而增加了销售费，报告期内签约较上年增加 2970 余万元，回款较上年同期增加了 4000 余万元。

##### 3、财务费用

报告期内，财务费用 1,647,801.04 元，较上年同期增加 155.46%，报告期内利息费用较上年增加 70.15 万，另一方面，根据新会计准则，办公室租赁产生的摊余成本利息 46 万元。

##### 4、信用减值损失

报告期内，信用减值损失发生额-1,151,879.40 元，较上年同期减少 62.68%，主要原因为报告期内加大应收账款催收工作，账龄较长的应收账款多数已催收回来，从而计提的坏账准备减少。

#### 5、资产减值损失

报告期内，资产减值损失发生额-3,957.37 元，较上年同期减少 76.30%，主要原因为报告期内收回了项目的质保金。

#### 6、其他收益

报告期内，其他收益发生额 1,567,815.64 元，较上年同期增加 31.14%，主要原因为报告期内收到税收返还、政府扶持补贴、研发费准备金制度补贴、高企奖励、贷款及担保费补贴等。

#### 7、投资收益

报告期内，投资收益发生额-472,372.09 元，较上年同期减少 213.29%，主要原因为报告期内，开设分公司、增加了人力成本及采购成本需要大量资金投入，从而购买理财产品较上年同期减少，另一方面为以保理方式收款而产生了保理手续费 64.38 万。

#### 8、营业利润

报告期内，营业利润 13,913,203.74 元，较上年同期减少 50.48%，主要原因为报告期内为增加项目管控能力从地产引进了一批高薪人才，导致人力成本增加，另一方面报告期内新开立了北京分公司，由于新公司前期主要在进行团队建设及新项目拓展，收入较少，报告期末亏损 248 万。

#### 9、营业外收入

报告期内，营业外收入 20,448.89 元，较上年增加 36.56%，主要原因为报告期内一家供应商已注销，应付款项时间已超过三年，转入营业外收入。

#### 10、营业外支出

报告期内，营业外支出 263,656.51 元，较上年同期增加 1301.67%，主要原因为报告期内为规范公司业务更正申报前三年的纳税报表，产生了滞纳金 20.78 万，对外捐赠支出及非流动资产报废损失共计 5.53 万元

#### 11、净利润

报告期内，公司净利润 12,164,867.54 元，较上年同期减少 48.97%，主要原因本年度公司扩大业务规模，新增了北京分公司，且北京公司还处于亏损状态，本年亏损 248 万元，另一方面为增加项目管控能力，公司从地产引进一批高薪人才，从而导致成本增加近 1000 万元，因此报告期内净利润较上年减少。

## (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	139,944,394.68	126,745,903.04	10.41%
其他业务收入	251,957.35	233,309.82	7.99%
主营业务成本	72,449,923.85	54,799,905.88	32.21%
其他业务成本	231,265.80	231,265.80	0.00%

- 1、 主营业务收入较上期增长 10.41%，主要原因为公司在本年度大力拓展业务规模及加大市场力度的拓展，本年度新签合同额较上年同期增加了 2970 余万元。
- 2、 其他业务收入较上年同期增加 7.99%，主要原因为本年度设备已交付给下游客户使用，试运行收入较上年同期减加 1.1 万元，。
- 3、 主营业务成本较上年增加 32.21%，主营业务收入较上年度增长 9.92%，相应成本会随之增，另一

方面新开设北京分公司主要还在团队建设及项目拓展阶段，未产生利润，再一方面报告期内为增加项目管控能力，从地产引进了一批高薪人才，从而导致成本增加。

4、其他业务成本与 2020 年持平，主要原因为其他业务成本均为公司房产折旧费。

#### 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	128,443,191.48	66,358,089.22	48.34%	8.30%	29.93%	-15.11%
软装设计	1,283,365.63	695,747.60	45.79%	-35.99%	-51.31%	59.32%
交互式产品	10,127,271.53	5,391,296.59	46.76%	71.28%	158.60%	-27.77%
策划设计	90,566.04	4,790.44	94.71%	-59.43%	-97.76%	2,112.86%
房租收入	240,000.00	231,265.80	3.64%	3.42%	0.00%	970.37%
其他	11,957.35		100.00%	858.84%		0.00%
合计	140,196,352.03	72,681,189.65	48.16%	10.41%	32.07%	-15.01%

1、园林景观设计收入，较上年增加 8.30%，主要原因为本年度新签合同额较上年同期增加了 1,800 余万元。报告期内，新开设了北京分公司，北京公司主要还在做团队建设，及项目拓展，新项目转化为收入需要一定时间，截止报告期末，北京亏损了 248 万元，另一方面为增加项目的管控能力，报告期内从地产引进了一批高薪人才，从而导致成本增加故由于收入增加，故毛利率下降 15.11%

2、软装设计收入，较上年减少 35.99%，主要原因为存量合同已执行完成，报告期内执行的都是报告内新签的合同，故收入减少；由于本年度加强了采购管理、项目前期测算及与甲方沟通的效率，节约了采购成本及加工成本，及无效的采购，另一方面本年确认收入的项目部份采购在上年已采购了部份，故成本较上年同期减少 51.31%，毛利增加 59.32%。

3、交互式产品收入，较上年增加 71.28%，主要原因为报告期内执行了部份上年度签定的合同项目，新签合同额较上年度增加 616 万元，故收入增加。成本较上年度增加了 158.6%，主要原因为报告期内根据项目需要，产品做了迭代以满足客户的需求人力成本增加了 173 万，另一方面委外加工及项目维保费用交上年增加了 19 万元。毛利率较上年度减少 27.77%，主要原因为报告期内由于产品迭代及其他成本增加较多，故毛利较上年度减少。

4、策划设计收入，较上年度减少 59.43%，主要原因为一方面报告期内市场拓展力度仍放在了传统的景观设计和市政项目上，且合约集中在年底才签约，基本未转化为收入；成本较上年同期减少 97.76%，主要原因为年底集中签约，仅产生了少量的前期人力成本；从而毛利率较上年同期有大幅度增加。

5、房租收入，较上年同期增加 3.64%，主要原因为报告期内租户是按整年租赁的，而上年同期有一个月的空置期。

6、其他收入，较上年同期增加 858.84%，主要原因为报告期内新项目试运行产生的收入，且设备还未交付给下游客户，设备试运行期间产生的收入归我司。

## 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%
东北区域	8,711,449.52	3,908,841.45	55.13%	73.40%	177.34%	-23.38%
华北区域	5,691,731.52	3,028,797.54	46.79%	3.16%	111.17%	-36.78%
华东区域	35,269,489.02	16,454,508.06	53.35%	-10.91%	2.72%	-10.40%
华南区域	23,098,383.86	6,531,776.49	71.72%	125.83%	19.11%	54.61%
华中区域	15,711,892.90	6,971,174.98	55.63%	6.51%	49.24%	-18.60%
西北区域	10,506,400.52	5,072,578.99	51.72%	11.88%	13.96%	-1.67%
西南区域	41,207,004.69	30,713,512.14	25.47%	-2.99%	42.44%	-48.27%
合计	140,196,352.03	72,681,189.65	48.16%	10.41%	32.07%	-15.01%

## 收入构成变动的原因：

本期收入构成与上年同期相同仍以住宅景观设计服务收入为主。报告期内，公司业务仍主要分布在华东及西南地区、华中地区，较上年相比，华东地区、西南地区业务有所下降外，其他地区均有不同幅度增加。

报告期内，东北地区收入 871.14 万元，占收入的 6.21%，毛利率 55.13%，较上年相比增加 73.40%，主要原因为报告期内加大了东北地区项目拓展，且签定了金额为 1200 余万元的合约，报告期内成立北京分公司主要为开拓北方市场，但因为是新成立的公司，前期在做团队建设，新签合同还未转化为收入，故毛利率较上年同期下降 23.38%；华北地区收入 569.17 万元，占收入的 4.06%，毛利率 46.79%，与上年同期比下降 36.78%，主要原因为本年度新拓的项目在本年度还未确认收入，但成本已列支在本年度，故成本较高，毛利率较低；华东地区收入 3526.95 万元，占收入的 25.16%，毛利率 53.35%，较上年度下降 10.40%，该区域毛利率相较往年在正常范围内。华南地区收入 2309.84 万元，占收入的 16.48%，毛利率 71.72%，主要原因为报告期内确认的部份收入主要工作上年已完成，故收入增加 125.83%，毛利率增加 54.61%，华中地区收入 1571.19 万元，占收入的 11.21%，毛利率 55.63%，较上年减少 18.60%，主要原因为报告期内新拓展的项目转化为收入的较少，且老项目在做收尾工作，故成本较高；西北地区收入 1050.64 万元，占收入的 7.49%，毛利率 51.72%，较上年度减少 1.67%，基本与上年持平；西南地区收入 4120.70 万元，占收入的 29.39%，毛利率 25.47%，较上年减少 48.27%，主要原因为本年度大力拓展市政项目，交互式景观项目报告期内都在西南片区，又由于是新业务且定制化产品较多，成本较高，另一方面报告期内人力成本较上年度增加了近 1000 万，再一方面，报告期末，阶段成果已完成 70% 的项目有 18 个，成本全部列支在了报告期内，故毛利率较上年度减少较多。

## (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	万科企业股份有限公司	14,519,303.33	10.36%	否

2	中铁置业集团有限公司	9,448,974.36	6.74%	否
3	中海地产集团有限公司	7,958,933.41	5.68%	否
4	中南地产有限公司	6,240,371.34	4.45%	否
5	粤海置地控股有限公司	3,220,624.90	2.30%	否
合计		41,388,207.35	29.52%	-

## (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	杭州泛嘉航空服务有限公司	2,434,330.30	11.44%	否
2	成都圆致景观设计有限公司	1,302,000.00	6.12%	否
3	成都山水意境文化创意有限公司	1,283,030.00	6.03%	否
4	滴滴出行科技有限公司	973,836.91	4.57%	否
5	上海携程宏睿国际旅行社有限公司	970,567.00	4.56%	否
合计		6,963,764.21	32.71%	-

## 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	-3,742,839.78	-4,650,151.46	19.51%
投资活动产生的现金流量净额	7,959,479.82	4,437,423.13	79.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,029,993.90	1,281,258.99	-414.53%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额与上年度相比增加了 19.51%，主要原因为报告期内加大应收账款催收，回款额较上年度增加了 3900 余万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额与上年的相比增加 79.37%，主要原因为本年度增加了研发投入及扩大业务规模需要流动资金，本年度理财产品余额较上年减少 1000 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额与上年度相比减少了 414.53%，主要原因为报告期内向银行贷款较上年度减少 700 万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	电子产品、电子元器件、机械设备、电器设备、金属制品、塑料制品、橡胶制品、计算机软硬件的研发、销售及技术咨询、技术服务；计算机系统集成；网络技术研发、技术咨询、技术服务；儿童游艺用品的研发设计、销售；信息技术研发及技术服务；工艺美术品设计、销售；工	5,000,000	15,264,546.89	-9,699,779.45	10,139,228.88	-221,086.46
------------	-------	---	-----------	---------------	---------------	---------------	-------------

		<p>程项目管理 （凭资质证书经营）； 模型设计与制作； 园林景观工程、 园林绿化工程设计、 施工 （凭资质证书经营）； 广告设计、制作、代理、发布（不含气球广告）。</p>					
北京潇游科技有限公司	控股子公司	<p>技术开发、技术推广、技术服务、技术转让、技术咨询；销售电子产品、机械设备、金属制品、塑料制品、橡胶制</p>	5,000,000	44,037.45	-106,813.03	0	-7,631.43



		品、计算机、软件及输助设备、文化用品、体育用品、工艺品、玩具、通讯设备；计算机系统服务；产品设计；工艺美术设计；建设工程项目管理；城市园林绿化；设计、制作、代理、发布广告；工程设计。					
深圳潇游科技有限公司	控股子公司	文具用品、体育用品、首饰、工艺美术品的销售；计算机、软件及	5,000,000	7,036.61	-3,964.89	0	-1,094.08

	辅助设备的销售, 通讯设备的销售; 无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品(不含限制项目)的销售; 无线接入设备、GSM 与 CDMA 无线直放站设备的销售; 计算机软件、信息系统软件的开发、销售; 信息系统设计、集成、运行维护; 信息技术咨询; 集成电路设					
--	---	--	--	--	--	--

	计、研 发；工 业设 计、时 装、包 装装 潢设 计、 多媒 体设 计、 动画 及衍 生产 品设 计、动 漫产 品设 计、 饰物 装 饰设 计、展 台设 计、规 划模 型设 计、 沙盘 模 型设 计。（以 上不 含限 制性 项目）， 许可 经 营项 目是：建 筑工 程 设计、 施工。					
--	---	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都潇游科技有限公司	母公司主要从事设计服务业务，成都潇游科技主要从事智慧景观产品（即原交互式产品）的研发与销售，可以与母公司业务相结合都能发挥自己的长处且两项业务可以同时洽谈，增强了市场的综合竞争力。	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。

北京潇游科技有限公司	无	为提高公司影响力，提前布局北京市场。
深圳潇游科技有限公司	无	为提高公司影响力，提前布局南方市场。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、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

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,312,274.33	10,924,947.76
研发支出占营业收入的比例	8.07%	8.60%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科以下	58	70
研发人员总计	63	76
研发人员占员工总量的比例	14.86%	17.27%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	70	44
公司拥有的发明专利数量	0	0

#### 研发项目情况：

报告期内研发投入1131.23万元，占营业收入的8.07%，公司现有研发人员76人，研发人员占员工总量比例为17.27%。2021年取得专利26项，截止现在获得授权的专利有70项，其中实用新型专利20项，外观专利50项。目前产品线智慧体育系列、智慧文娱系列、智慧亲子亲水系列、智慧康养系列、智慧场景系列五个大类，成熟产品14个分别是智慧单车、智慧篮球、智慧足球、能量跑酷、诗歌聚场、光感触点、跳跳乐、泡泡森林、音乐矩阵、变光灯柱、萤火虫灯等，正在研发的产品有10余款。截止本报告出具日潇游科技共签定销售合同2950余万元。

自主研发的产品，区别于传统的景观产品，除了景观本身能为用户带来艺术价值以外，也为用户提供人与科技、人与自然的互动，促进人与人的情感交流，同时能提高公司的综合竞争力，且公司的

研发符合国家政策的发展方向。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1 之说明。

赛肯思股份公司的营业收入主要来自于景观设计收入、软装设计收入及交互式产品销售收入，2021 年度营业收入为人民币 14,019.64 万元。

赛肯思股份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即完成该阶段履约义务，赛肯思股份公司依据客户确认函确认收入。

赛肯思股份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，赛肯思股份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，赛肯思股份公司在项目完成并将设备移交客户后确认收入。

由于营业收入是赛肯思股份公司的关键业绩指标之一，可能存在赛肯思股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险赛肯思股份公司，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，对主要条款进行分析，评价收入确认是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、项目、客户等执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、阶段成果确认函、项目验收单、销售发票等，评价相关收入确认是否符合公司会计政策；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期设计阶段完成及设计款收回情况；

(6) 以抽样的方式对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至阶段成果确认函、项目验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)、五(一)4 之说明。

截至 2021 年 12 月 31 日，赛肯思股份公司应收账款账面余额为人民币 11,399.92 万元，坏账准备为人民币 940.60 万元，账面价值为人民币 10,459.32 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用风险损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款项重大，且在确定预期信用损失时涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对应收账款进行函证，复核应收账款余额是否正确；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 重要会计政策变更

#### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

## ① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	445,270.77	-59,769.91	385,500.86
使用权资产		10,085,508.64	10,085,508.64
一年内到期的非流动负债		3,956,555.27	3,956,555.27
租赁负债		6,069,183.46	6,069,183.46

② 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 5.25%。

## ③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

F. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## 5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方



（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （九） 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 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，报告期内公司对上海美尚公益基金捐赠 4.75 万元。

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，经营管理能力较上年更加规范，公司具有可持续经营能力。

(一) 报告期内，公司营运良好

2021 年、2020 年和 2019 年，公司营业收入分别为 14,019.64 万元、12,697.92 万元、11,551.69 万元，各年增长率为 10.41%、9.92%、13.53%，近三年营业收入持续增长。

(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) 成立催款小组，呈效明显

报告期内，回款额较上年同期增加 3900 余万元，特别是账期超一年的应收账款回款额达到了 7700 余万元。

(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。截止目前待签合同设计板块待签合同额 3,856.12 万元，市政板块待签 1792.19 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，公司有能够按照既定目标持续经营下去。

报告期内，公司的营业收入为 14,019.64 万元，净资产为 10,473.62 万元，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

2019 年下半年，国务院办公厅发布了《关于进一步激发文化和旅游消费潜力的意见》（以下简称“《意见》”），《意见》中明确指出：要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，顺应文化和旅游消费提质转型升级新趋势，深化文化和旅游领域供给侧结构性改革，提升文化和旅游消费质量水平，不断激发文化和旅游消费潜力，以高质量文化和旅游供给增强人民群众的获得感、幸福感。

《意见》中提到了 9 项激发文化和旅游消费潜力的政策举措，包括提升入境旅游环境、着力丰富产品供给、推动旅游景区提质扩容等内容都与园林行业产业升级息息相关，也为行业发展提供了更广阔的思路，积极发展乡村旅游，实施休闲农业和乡村旅游精品工程，关注美丽休闲乡村建设，引导文化和旅游场所增加参与式、体验式消费项目，这些推进文化和旅游消费高质量发展措施的实质落地，将成为行业发展和增长亮点。

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、智慧科技、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、智慧景观产品研发、项目运营等为一体的综合服务商和文创品牌的品牌运营商。

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。

2022 年设计板块：继续大力增强研发能力，持续提升设计品质和设计标准化，同时利用品牌优势，大力发展西南、华南、华中区域，形成行业规模优势；科技板块：智慧体育项目为起点，大力拓展市政、文旅、商业等业务板块，完善智慧场景平台打造和设备交付，形成国内外领先的竞争优势；多维乐学：孵化景区、市政、文旅等版块，完成教育、乐园、公园项目示范，形成设计+科技+多维乐学协同的差异化竞争优势。

2022 年公司设计板块将加大智慧景观业务的全面推行，以使公司成为新一代智慧景观的推动者和践行者；科技板块：通过设备交付+运营服务+数据平台形成行业旗舰；多维乐学：通过内容+产品形成行业优势地位；资本战略：通过扩张、兼并和整合，以资本带动产业高速发展；整体战略：完成“设计为引领，科技为核心，文创为优势”的智慧景观全产业链平台打造

## （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，但受国家宏观政策影响预计 2022 年整体业绩仍保持增长。

2022 年，公司预计营业收入 20,000.00 万元，同比增长 42.66%，预计净利润 5,000.00 万，同比增长 311.02%。2022 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 2022 年将延续“设计、策划、规划”+“产品、内容、运营”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、2022 年上海分公司、重庆分公司、深圳公司经过几年的沉淀，在行业内已有良好的口碑，三个分公司承接业务能力及设计水平已达到较高水平，预计 2022 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 2:2。3、继续加大研发投入，开展生态景观、智慧景观的研发工作，传统景观向智慧景观、市政景观转型，实现人与自然、人与设施的智慧互联互动，市政板块 2022 年预计收入 5500 万元，目前正在跟踪及接洽的项目约 4500 余万元。

同时，各分子公司成本控制均采用采用项目制管控，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、成都潇游科技成功申请为高新技术企业，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，除需要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、2020 年、2019 年度各期末公司应收账款期末净额分别为 10,459.32 万元、9,712.83 万元、6,611.01 万元，应收账款期末净额占各期末总资产的比重分别为 71.80%、70.90%、60.27%，占各期主营业务收入的比例分别为 74.60%、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 年末、2020 年末、2019 年末分别为 28.10%、32.43%、29.98%，本年度资产负债率较上年末有所降低。流动比率：2021 年末、2020 年末、2019 年末分别为 3.49、2.86、3.04，速动比率 2021 年末、2020 年末、2019 年末分别为 3.30、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 年末、2020 年末、2019 年末应付账款账面价值分别为 266.79 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

2019 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：公司大力拓展市政板块业务，今年在研发上投入大量人力及物力，潇游科技已有 14 成熟产品，西南地区已落成 11 个项目，且获得了市场的认可。公司未来将发展成为集项目策划、规划、景观设计、软装美陈、智慧景观产品研发及销售、项目运营等为一体的综合服务商和文创品牌的品牌运营商。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	五.二.(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通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

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	541,451.39	0	541,451.39	0.52%

由于报告期内诉讼金额未超净资产的 5%，故未作披露。

##### 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) 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

本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) 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	对外采购有效性	因采购业务无效或被责，由实际控制人承担责任，确保公司实际不会受到经济损失	正在履行中
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
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发生违约、损害由实际控制人进行足额补偿	已履行完毕
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

## 承诺事项详细情况：

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。

#### (四) 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	654,254.71	0.45%	项目履约保证金
保利中心房产	投资性房地产	抵押	4,818,038.40	3.31%	中信银行授信 1250 万抵押
总计	-	-	5,472,293.11	3.76%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

2019 年 11 月公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，中标人应按投标人履约担保格式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。

2021 年 4 月公司与成都市熙锦投资有限公司签定了《锦江区三圣乡 109 亩住宅及配套项目》的设计合同，根据招标文件要求，我司需向提标人提交履约担保，履约担保金额为暂定合同价格的 10% 即 270,714.71 元。

2021 年 10 月公司与四川武阳文化旅游股份有限公司签定了《武阳里文化街区建设项目》设计合同，根据招标文件要求，我司需向提标人提交履约担保，履约担保金额为暂定合同价格的 5% 即 87,540.00 元。

2021 年 3 月 27 日，公司与中信银行成都分行签定《最高额抵押合同》，将公司自有房产抵押给中信银行成都分行，用于贷款。截止本报告披露日，已归还中信银行贷款，抵押合同解除。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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%	0	3,401,050	6.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,789,580	5.58%	0	2,789,580	5.58%	
	董事、监事、高管	2,789,580	5.58%	0	2,789,580	5.58%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,605,570	93.20%	0	46,605,570	93.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,640,950	85.27%	0	42,640,950	85.27%	
	董事、监事、高管	42,640,950	85.27%	0	42,640,950	85.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,006,620	-	0	50,006,620	-	
普通股股东人数							60

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%	期末持有有限售股份数量	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		41,437,800	82.86%	39,187,800	2,250,000	0	0
2	黄友彬	4,480,366		4,480,366	8.96%	3,964,620	515,746	0	0
3	成都开远力创企业管理中心（有限合伙）	3,964,620		3,964,620	7.93%	3,453,150	511,470	0	0
4	陆善良	12,099	100	12,199	0.02%	0	12,199	0	0
5	何冬英	9,000		9,000	0.02%	0	9,000	0	0
6	马金源	9,000		9,000	0.02%	0	9,000	0	0

7	李文艳	8,000		8,000	0.02%	0	8,000	0	0
8	黎运电	5,602		5,602	0.01%	0	5,602	0	0
9	何建芬	4,333		4,333	0.01%	0	4,333	0	0
10	杨萧彤		4,098	4,098	0.01%	0	4,098	0	0
	<b>合计</b>	<b>49,930,820</b>	<b>4,198</b>	<b>49,935,018</b>	<b>99.86%</b>	<b>46,605,570</b>	<b>3,329,448</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、 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 4,143.78 万股股份，直接持股比例为 82.86%。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 73.95 万元，比例为 29.58%。杨茜通过开远力创间接持有公司 117.28 万股股份，杨茜对公司直接及间接持股比例合计为 85.21%，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(已注销)；2016 年 6 月至今，任公司董事长。

### （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 85.21% 外，黄友彬直接持有公司 448.04 万股，直接持股比例为 8.96%，杨茜、黄友彬对公司直接及间接持股比例共计 94.17%。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，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 2021 年 8 月 25 日任公司总经理、董事，2021 年 8 月 26 日至今，任公司副总经理、董事。

报告期内，公司实际控制人无变动。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款/担保贷款	民生银行成都清江支行	现金	4,990,000	2021 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 20 日	5.35%
2	信用贷款/担保贷款	中国银行股份有限公司成都龙泉驿	现金	2,000,000	2021 年 1 月 22 日	2022 年 1 月 22 日	3.85%

		支行					
3	担保贷款	成都银行股份有限公司青羊支行	现金	3,000,000	2021年4月22日	2022年4月21日	4.9%
4	抵押贷款、保证借款	中信银行股份有限公司成都分行	现金	5,000,000	2021年4月29日	2022年4月29日	5.25%
5	担保贷款	成都银行股份有限公司青羊支行	现金	7,000,000	2021年11月26日	2022年11月23日	4.698%
合计	-	-	-	21,990,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	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、副总经理	男	1976年12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、董事、副总经理	男	1981年9月	2020年10月16日	2023年10月15日
洪屹	董事、总经理	男	1980年10月	2021年8月26日	2023年10月15日
王霁	董事、副总经理	女	1983年7月	2021年8月26日	2023年10月15日
杨晓炜	监事	男	1983年9月	2020年10月16日	2023年10月15日
郑莉莎	监事	女	1983年3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
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 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		41,437,800	82.86%	0	0
黄友彬	副总经理、董事	4,480,366		4,480,366	8.96%	0	0

合计	-	45,918,166	-	45,918,166	91.82%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄友彬	总经理、董事	离任	副总经理、董事	公司业务发展的需要
洪屹	无	新任	总经理、董事	公司业务发展的需要
王霁	监事	新任	副总经理、董事	公司业务发展的需要
宋扬	董事会秘书、 财务负责人	新任	副总经理、董事、 董事会秘书、财务 负责人	公司业务发展的需要
杨晓炜	董事	离任	监事	公司业务发展的需要
郑莉莎	董事	离任	监事	公司业务发展的需要
苏海波	董事	离任	项目部总监	公司业务发展的需要
黄友彬	总经理、董事	新任	副总经理、董事	公司业务发展的需要
王霁	监事	离任	副总经理、董事	公司业务发展的需要
杨晓炜	董事	新任	监事	公司业务发展的需要
郑莉莎	董事	新任	监事	公司业务发展的需要

#### 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月至今任成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 CEO。

王霁，女，1983年7月出生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于西南石油大学土木工程专业，大学本科学历。2007年11月-2016年10月，任蓝光地产集团人力行政副总监；2017年3月-2020年3月，任成都合能地产有限公司人力行政总监；2020年3月至今，任成都赛肯思创享景观设计有限公司人力行政副经理。



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。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，任成都赛肯思创享生活景观设计股份公司财务部负责人、董事会秘书。

杨晓炜，男，1983 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2013 年 6 月毕业于四川农业大学风景园林专业，硕士学历、园林景观设计工程师；2005 年 2 月至 2006 年 12 月，任四川易园集团风景园林规划设计研究院景观设计助理；2007 年 1 月至 2009 年 10 月，任四川天筑景典设计有限公司景观设计师；2009 年 10 月至 2018 年 3 月任赛肯思有限方案设计总监；2019 年 4 月至今任重庆分公司总经理。

郑莉莎，女，1983 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于四川大学环境艺术设计专业，本科学历、园林景观设计师；2005 年 7 月至 2005 年 12 月，任朱成公共艺术设计工作室设计助理；2006 年 2 月至 2009 年 12 月，任天行健建筑设计事务所景观设计师；2010 年 2 月至 2018 年 12 月，任赛肯思有限及公司方案设计总监；2019 年 1 月至今任赛肯思研发部副总经理。

#### (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	0	0	10
财务人员	8	1	0	9
技术人员	355	1	0	356
销售人员	33	1	0	34
行政人员	18	13	0	31
员工总计	424	16	0	440

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	24	21

本科	308	320
专科	88	93
专科以下	3	6
员工总计	424	440

**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）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
工程设计资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	风景园林工程设计专项甲级	可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务	2016年7月28日	2021年6月6日
城乡规划编制资质证书	四川省住房和城乡建设厅	乙级	1、镇、20万现状人员以下城市总体规划的编制；2、镇、登记注册所在地城市和100万现状人员以下城市相关专项规划的编制；3、详细规划的编制；4、乡、村庄规划的编制；5、建设工程项目规划选址的可行性研究。	2018年5月18日	2019年12月30日

根据建办市函〔2021〕510号文《住房和城乡建设部办公厅关于建设工程企业资质统一延续有关事项的通知》工程勘察、工程设计、建筑业企业、工程监理企业资质，资质证书有效期于2021年12月31日至2022年12月30日届满的，统一延期至2022年12月31日。上述资质有效期将在全国建筑市场监管公共服务平台自动延期，企业无需换领资质证书，原资质证书仍可用于工程招标投标等活动。

### 三、 专业技术与技能

适用 不适用

#### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

#### 五、 研发情况

报告期内研发投入1131.23万元，占营业收入的8.07%，公司现有研发人员76人，研发人员占员工总量比例为17.27%。2021年取得专利26项，截止现在获得授权的专利有70项，其中实用新型专利20项，外观专利50项。目前产品线智慧体育系列、智慧文娱系列、智慧亲子亲水系列、智慧康养系列、智慧场景系列五个大类，成熟产品14个分别是智慧单车、智慧篮球、智慧足球、能量跑酷、诗歌聚场、光感触点、跳跳乐、泡泡森林、音乐矩阵、变光灯柱、萤火虫灯等，正在研发的产品有10余款。截止本报告出具日潇游科技共签定销售合同892余万元。

自主研发的产品，区别于传统的景观产品，除了景观本身能为用户带来艺术价值以外，也为用户提供人与科技、人与自然的交互，促进人与人的情感交流同时能提高公司的综合竞争力。

#### 六、 技术人员

公司目前有技术人员 356 人，拥有 1-2 年工作经验的有 58 人，占总技术人员的 16.29%，拥有 3-5 年工作经验的有 95 人，占总技术人员的 26.69%，拥有 5-10 年及以上工作经验的有 112 人，占总技术人员的 31.46%，拥有 10 年以上工作经验的有 91 人，占总技术人员的 25.56%；从学历上看，硕士研究生有 24 人，占总人数的 5.45%，本科 308 人，占总人数的 70%，大专 88 人，占总人数的 20%。从在岗年限看，5 年以上的有 40 人，占总人数的 9%，1-5 年的有 120 人，占总人数的 27.27%。

#### 七、 业务外包

适用 不适用

#### 八、 特殊用工

适用 不适用

#### 九、 子公司管控

适用 不适用

报告期内共有三家全资子公司，除成都潇游科技正常经营外，其余两家还在筹备阶段。

成都潇游科技坚持“技术领先、顾客至上、专业专注、精益求精”的管理方针，建立了完善的经营管理体系，通过招聘与培训等方式，打造了专业的销售、研发、质量、生产与采购管理团队，拥有

先进的设计水平、完善的管理制度和优良的服务意识，以质量保证，顾客满意为主旨，为顾客提供高质量的产品。公司建立健全了质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、售后服务评价管理体系，以及知识产权管理体系，为公司的经营管理与产品质量保驾护航，所有体系的建设均通过第三方审核认证。特别在研发管理与质量管理方面，为了打造高效的研发管理体系，公司在吸收 IPD 研发管理体系要求的基础上，结合企业内部现状，形成了覆盖从 ID 设计到样品产出全流程的管控机制；为了使质量意识深入人心，公司坚持“全员参与，全过程管控”的全面质量管理理念，通过加强质量意识，规范质量管控制度等方式，保障产品质量。

## 十、 诉讼与仲裁

√适用 □不适用

2021 年 12 月 1 日我司向自贡市自流井区法院提起诉讼，要求自贡中港文化旅游投资开发有限公司支付与我司签定的《中港 卧龙湖大一期住宅项目景观概念方案、扩初至施工图设计合同》、《中港·卧龙湖大一期住宅项目景观概念方案、扩初至施工图设计合同补充协议》、《中港·桑海森林项目盐卤浴景观方案、施工图设计合同》设计费共计 541,451.39 元。

## 十一、 项目情况

2021 年我司签定设计项目共 161 个，项目业态主要为：传统住宅项目、市政公园项目、文旅项目。传统住宅项目主要业主为：中铁置业，华润置业、中海置业、万科地产、中南集团、红星地产、中海地产、碧桂园等全国房地产行业前 100 开发企业。

市政公园和文旅项目主要跟各地政府和各大国有综合大型设计院合作，如与呼伦贝尔市海拉尔区文化体育旅游局合作的“哈克湿地文化公园项目初步设计政府采购合同”，与成都市熙锦投资有限公司合作的“锦江区三圣乡 109 亩住宅及配套项目”等。

2021 年公司有 5 个项目荣获国际大奖，有 11 个项目荣获国内大奖。“西安中海寰宇时代”荣获 2021DRIVENxDESIGN 巴黎设计大奖 Landscape Design - International Gold 金奖，“宜昌万科城市之光”荣获 2021DRIVENxDESIGN 巴黎设计大奖 andscape Design - International Shortlist 提名奖，“长春中铁博览城”荣获 2021DRIVENxDESIGN 柏林设计大奖 Landscape Design - International - Public Shortlist 提名奖“成都万科怡心湖岸”荣获 2021DRIVENxDESIGN 柏林设计大奖 Landscape Design - International - Residential Shortlist 提名奖，彭州官渠郊野公园荣获 CATEGORY-OPEN-PLAY&PLAYGROUND DESIGN HONOURABLE MENTION（荣誉奖）。“广州 中海·左岸澜庭”荣获第三届 LIA 园匠杯国际大赛年度优秀地产示范区景观奖 · 金奖，“长白山 唐镇”荣获第三届 LIA 园匠杯国际大赛年度文旅小镇景观奖 · 银奖等。

## 十二、 工程技术

适用 不适用

## 十三、 质检技术服务

适用 不适用

## 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 月从有限公司整体变更来。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》、《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司募集资金管理制度》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，以确保公司规范运作。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，且均严格执照相关法律、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，公司修订了《员工考勤管理办法》、《公务交通作业标准及流程》、《差旅管理作业标准及流程》、《福利管理作业标准及流程》、以上制度的制定有利于规范公司行为，切实保护中小投资者合法权益，保证公司

## 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

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

#### 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

公司引进职业经理人，分管各分子公司的全面业务，并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。

## 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；中小学生课外辅导；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。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 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性段落 <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	天健审〔2022〕11-104 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李元良 2 年	彭雅慧 2 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2022〕11-104 号

成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司（以下简称赛肯思股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛肯思股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛肯思股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1 之说明。

赛肯思股份公司的营业收入主要来自于景观设计收入、软装设计收入及交互式产品销售收入，2021 年度营业收入为人民币 14,019.64 万元。

赛肯思股份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即完成该阶段履约义务，赛肯思股份公司依据客户确认函确认收入。

赛肯思股份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，赛肯思股份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，赛肯思股份公司在项目完成并将设备移交客户后确认收入。

由于营业收入是赛肯思股份公司的关键业绩指标之一，可能存在赛肯思股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险赛肯思股份公司，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查主要的销售合同，对主要条款进行分析，评价收入确认是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、项目、客户等执行分析程序，识别是否存在重大或

异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、阶段成果确认函、项目验收单、销售发票等，评价相关收入确认是否符合公司会计政策；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期设计阶段完成及设计款收回情况；

(6) 以抽样的方式对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至阶段成果确认函、项目验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)、五(一)4 之说明。

截至 2021 年 12 月 31 日，赛肯思股份公司应收账款账面余额为人民币 11,399.92 万元，坏账准备为人民币 940.60 万元，账面价值为人民币 10,459.32 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用风险损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款项重大，且在确定预期信用损失时涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估相关考虑和客观证据，评价管理层是否

恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对应收账款进行函证，复核应收账款余额是否正确；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛肯思股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

赛肯思股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督赛肯思股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李元良  
（项目合伙人）

中国 杭州

中国注册会计师：彭雅慧

二〇二二年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	11,264,472.81	10,719,571.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	10,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			



应收票据	五、(一)、3	4,165,353.80	2,013,971.04
应收账款	五、(一)、4	104,593,188.29	97,128,324.05
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、5	342,063.74	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、(一)、6	1,252,831.55	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、(一)、7	6,312,019.65	3,323,107.45
合同资产	五、(一)、8	461,807.34	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、(一)、9	478,699.95	159,874.72
<b>流动资产合计</b>		<b>128,880,437.13</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、(一)、10	2,659,420.19	2,890,685.99
固定资产	五、(一)、11	2,370,182.52	2,034,563.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、12	6,715,460.30	
无形资产	五、(一)、13	1,139,344.89	1,286,638.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	2,414,759.06	2,530,117.71
递延所得税资产	五、(一)、15	1,383,670.65	1,293,352.23
其他非流动资产	五、(一)、16	109,320.39	
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,792,158.00</b>	<b>10,035,357.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,672,595.13</b>	<b>136,997,528.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、17	17,787,356.71	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、(一)、18	2,667,934.73	4,090,092.62
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	354,038.26	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、(一)、20	4,460,980.73	9,734,755.51
应交税费	五、(一)、21	1,561,455.26	4,302,857.62
其他应付款	五、(一)、22	1,200,912.53	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	五、(一)、23	4,263,119.94	
其他流动负债	五、(一)、24	4,618,243.29	6,187,603.32
<b>流动负债合计</b>		<b>36,914,041.45</b>	<b>44,426,158.15</b>
<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	五、(一)、25	4,022,315.30	
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>4,022,315.30</b>	
<b>负债合计</b>		<b>40,936,356.75</b>	<b>44,426,158.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、26	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、(一)、27	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、(一)、28	10,798,398.74	9,558,930.79
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、29	38,789,161.01	27,863,761.42
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		104,736,238.38	92,571,370.84
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		104,736,238.38	92,571,370.84
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		145,672,595.13	136,997,528.99

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：黄碧

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	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,204,485.18	10,520,384.86
交易性金融资产		10,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,165,353.80	2,013,971.04
应收账款	十三、(一)、1	97,296,421.84	94,394,733.97
应收款项融资			
预付款项		209,878.33	235,594.15
其他应收款	十三、(一)、2	23,756,778.29	22,099,206.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,123,376.59	29,534.14
合同资产		70,822.48	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		472,646.87	117,315.45
<b>流动资产合计</b>		136,309,763.38	135,440,925.21
<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	十三、(一)、3	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		2,659,420.19	2,890,685.99
固定资产		2,285,302.44	1,882,560.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,667,653.06	
无形资产		1,133,266.85	1,214,366.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,414,759.06	2,530,117.71
递延所得税资产		1,383,670.65	1,293,352.23
其他非流动资产		109,320.39	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,653,392.64</b>	<b>14,811,082.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,963,156.02</b>	<b>150,252,008.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,787,356.71	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		1,167,679.64	3,417,642.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,364,349.01	9,341,422.25
应交税费		710,393.88	4,280,383.76
其他应付款		1,128,864.24	453,913.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		354,038.26	939,124.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,263,119.94	-
其他流动负债		4,618,243.29	5,968,351.13
<b>流动负债合计</b>		<b>34,394,044.97</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		4,022,315.30	
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>		4,022,315.30	
<b>负债合计</b>		38,416,360.27	43,099,891.83
<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		10,798,398.74	9,558,930.79
一般风险准备			
未分配利润		54,059,237.38	42,904,025.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		119,546,795.75	107,152,116.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		157,963,156.02	150,252,008.07

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二）、1	140,196,352.03	126,979,212.86
其中：营业收入	五、（二）、1	140,196,352.03	126,979,212.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		126,222,755.07	97,391,695.84
其中：营业成本	五、（二）、1	72,681,189.65	55,031,171.68
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、(二)、2	979,322.14	700,450.74
销售费用	五、(二)、3	17,820,303.36	12,768,501.60
管理费用	五、(二)、4	21,781,864.55	17,321,591.09
研发费用	五、(二)、5	11,312,274.33	10,924,947.76
财务费用	五、(二)、6	1,647,801.04	645,032.97
其中：利息费用		1,574,753.11	406,946.44
利息收入		178,677.19	89,109.67
加：其他收益	五、(二)、7	1,567,815.64	1,195,522.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-472,372.09	416,973.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(二)、9	-1,151,879.40	-3,086,536.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-3,957.37	-16,697.24
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>		13,913,203.74	28,096,778.42
加：营业外收入	五、(二)、11	20,448.89	14,973.95
减：营业外支出	五、(二)、12	263,656.51	18,810.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,669,996.12	28,092,942.23
减：所得税费用	五、(二)、13	1,505,128.58	4,253,888.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,164,867.54	23,839,054.15
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）		12,164,867.54	23,839,054.15
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（净亏损以“-”号填列）		12,164,867.54	23,839,054.15

<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>		12,164,867.54	23,839,054.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,164,867.54	23,839,054.15
（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）		0.24	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.48

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：黄碧

会计机构负责人：宋扬

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、（二）、1	130,057,123.15	121,065,117.17
减：营业成本	十三、（二）、1	67,289,893.06	52,946,364.08
税金及附加		932,906.43	689,273.75
销售费用		17,463,798.99	11,454,619.29
管理费用		19,897,448.46	14,900,339.20
研发费用	十三、（二）、2	8,294,200.42	6,604,811.91
财务费用		1,642,539.49	640,679.26

其中：利息费用		1,570,426.17	406,946.44
利息收入		172,848.63	87,014.91
加：其他收益		793,193.50	1,016,032.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、3	-494,432.39	390,432.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-689,907.01	-3,009,922.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,138.81	-1,588.69
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>		14,143,051.59	32,223,983.19
加：营业外收入		20,413.01	14,973.49
减：营业外支出		263,656.51	18,810.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,899,808.09	32,220,146.54
减：所得税费用		1,505,128.58	4,254,169.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,394,679.51	27,965,976.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,394,679.51	27,965,976.82
（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>		12,394,679.51	27,965,976.82
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		134,068,430.05	96,864,171.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	4,115,074.91	5,477,365.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,183,504.96</b>	<b>102,341,537.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,152,108.30	10,331,232.75
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		96,540,529.60	73,538,080.18
支付的各项税费		13,245,198.53	8,799,067.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	15,988,508.31	14,323,308.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>141,926,344.74</b>	<b>106,991,688.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,742,839.78</b>	<b>-4,650,151.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,381.24	163,173.09
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>		<b>20,179,856.24</b>	<b>41,163,173.09</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,210,376.42	1,725,749.96
投资支付的现金		10,010,000.00	35,000,000.00
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>		12,220,376.42	36,725,749.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,959,479.82	4,437,423.13
<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		21,990,000.00	17,000,000.00
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）、3	729,408.37	3,067,387.47
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,719,408.37	20,067,387.47
偿还债务支付的现金		21,990,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,101,115.36	8,586,600.17
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	五、（三）4	3,658,286.91	199,528.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,749,402.27	18,786,128.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,029,993.90	1,281,258.99
<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>		186,646.14	1,068,530.66
加：期初现金及现金等价物余额		10,423,571.96	9,355,041.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,610,218.10	10,423,571.96

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：黄碧

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	2021 年	2020 年
<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		127,734,006.44	92,511,823.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,061,405.99	10,188,913.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		135,795,412.43	102,700,737.23
购买商品、接受劳务支付的现金		13,189,273.76	8,195,103.30
支付给职工以及为职工支付的现金		89,562,349.65	66,301,189.95
支付的各项税费		12,938,278.37	8,733,673.33
支付其他与经营活动有关的现金		21,851,518.35	26,679,562.09

经营活动现金流出小计		137,541,420.13	109,909,528.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,746,007.70	-7,208,791.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	39,000,000.00
取得投资收益收到的现金		149,320.94	136,632.00
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		16,157,795.94	39,136,632.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,191,988.73	1,690,429.17
投资支付的现金		10,010,000.00	30,000,000.00
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		12,201,988.73	31,690,429.17
投资活动产生的现金流量净额		3,955,807.21	7,446,202.83
<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		21,990,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		729,408.37	3,067,387.47
筹资活动现金流入小计		22,719,408.37	20,067,387.47
偿还债务支付的现金		21,990,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,101,115.36	8,586,600.17
支付其他与筹资活动有关的现金		3,512,246.91	199,528.31
筹资活动现金流出小计		26,603,362.27	18,786,128.48
筹资活动产生的现金流量净额		-3,883,953.90	1,281,258.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,674,154.39	1,518,670.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,224,384.86	8,705,714.48
六、期末现金及现金等价物余额		8,550,230.47	10,224,384.86

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,006,620.00	-	-	-	5,142,058.63	-	-	-	9,558,930.79	-	27,863,761.42	-	92,571,370.84
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	50,006,620.00	-	-	-	5,142,058.63	-	-	-	9,558,930.79	-	27,863,761.42	-	92,571,370.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,239,467.95	-	10,925,399.59	-	12,164,867.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,164,867.54	-	12,164,867.54
（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	-	-	-	-	-	-	-	1,239,467.95	-	-1,239,467.95	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,239,467.95	-	-1,239,467.95	-	-	-
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、本期末余额</b>	<b>50,006,620.00</b>	-	-	-	<b>5,142,058.63</b>	-	-	<b>10,798,398.74</b>	-	<b>38,789,161.01</b>	-	<b>104,736,238.38</b>	-

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,006,620.00	-	-	-	5,142,058.63	-	-	-	6,762,333.11	-	14,821,308.75	-	76,732,320.49
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	50,006,620.00	-	-	-	5,142,058.63	-	-	-	6,762,333.11	-	14,821,308.75	-	76,732,320.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,796,597.68	-	13,042,452.67	-	15,839,050.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,839,054.15	-	23,839,054.15
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,796,597.68	-	-10,796,601.48	-	-8,000,003.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,796,597.68	-	-2,796,597.68	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,000,003.80	-	-8,000,003.80
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>50,006,620.00</b>	-	-	-	<b>5,142,058.63</b>	-	-	-	<b>9,558,930.79</b>	-	<b>27,863,761.42</b>	-	<b>92,571,370.84</b>

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：黄碧

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	2021 年											
	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	50,006,620.00	-	-	-	4,682,539.63	-	-	-	9,558,930.79		42,904,025.82	107,152,116.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	50,006,620.00	-	-	-	4,682,539.63	-	-	-	9,558,930.79		42,904,025.82	107,152,116.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,239,467.95		11,155,211.56	12,394,679.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		12,394,679.51	12,394,679.51
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,239,467.95		-1,239,467.95	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,239,467.95		-1,239,467.95	-
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>50,006,620.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,682,539.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,798,398.74</b>		<b>54,059,237.38</b>	<b>119,546,795.75</b>

项目	2020 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	50,006,620.00	-	-	-	4,682,539.63	-	-	-	6,762,333.11		25,734,650.48	87,186,143.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	50,006,620.00	-	-	-	4,682,539.63	-	-	-	6,762,333.11		25,734,650.48	87,186,143.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,796,597.68		17,169,375.34	19,965,973.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27,965,976.82	27,965,976.82
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,796,597.68		-	-8,000,003.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,796,597.68		-2,796,597.68	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,000,003.80	-8,000,003.80
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>50,006,620.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,682,539.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,558,930.79</b>	<b>-</b>	<b>42,904,025.82</b>	<b>107,152,116.24</b>

### 三、 财务报表附注

## 成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

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 2022 年 4 月 29 日第二届第九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 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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中列示的账面价值；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	
合同资产——应收合并范围内关联方组合		
应收账款-账龄组合	账龄	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、合同资产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		

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/合同资产 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。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. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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、使用权资产、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. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (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) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租 赁准 则 调整 影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	445,270.7 7	- 59,76 9.91	385,500.8 6
使用权资产		10,08 5,508. 64	10,085,50 8.64
一年内到期的 非流动负债		3,956, 555.2 7	3,956,555 .27
租赁负债		6,069, 183.4 6	6,069,183 .46

② 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 5.25%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

F. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变

更对公司财务报表无影响。

#### 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 % 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	2.5%、10%、15%

##### 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	10%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合印发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 2021 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，2021 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、国家税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收优惠减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 12 号文件，对小

型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司子公司北京潇游科技有限公司、深圳潇游科技有限公司 2021 年度适用上述优惠政策。

## 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局、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、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	10,610,218.10	10,423,571.96
其他货币资金	654,254.71	296,000.00
合 计	11,264,472.81	10,719,571.96

##### （2）其他说明

期末其他货币资金 654,254.71 元系履约保函保证金，因使用受到限制在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	10,000.00	10,000,000.00
其中：银行理财产品	10,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000.00	10,000,000.00

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,384,582.95	100.00	219,229.15	5.00	4,165,353.80
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,384,582.95	100.00	219,229.15	5.00	4,165,353.80
合 计	4,384,582.95	100.00	219,229.15	5.00	4,165,353.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,119,969.51	100.00	105,998.47	5.00	2,013,971.04
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,119,969.51	100.00	105,998.47	5.00	2,013,971.04
合 计	2,119,969.51	100.00	105,998.47	5.00	2,013,971.04

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	4,384,582.95	219,229.15	5.00
小 计	4,384,582.95	219,229.15	5.00

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期 初 数	本期增加			本期减少			期 末 数
		计 提						
	105,998.47	113,230.68					219,229.15	
合 计	105,998.47	113,230.68					219,229.15	

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		762,780.00
小 计		762,780.00

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,244,700.00	1.09	1,244,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	112,754,456.68	98.91	8,161,268.39	7.24	104,593,188.29
合 计	113,999,156.68	100.00	9,405,968.39	8.25	104,593,188.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,244,700.00	1.18	1,244,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	104,329,057.86	98.82	7,200,733.81	6.90	97,128,324.05
合 计	105,573,757.86	100.00	8,445,433.81	8.00	97,128,324.05

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银川世茂投资有限公司	685,700.00	685,700.00	100.00	涉诉，追偿无果
烟台润德置业有限公司	384,000.00	384,000.00	100.00	无法联系客户且追偿无果
西安德和建筑设计事务所有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法联系客户且追偿无果
西安常雅房地产开发有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	无法联系客户且追偿无果
小 计	1,244,700.00	1,244,700.00	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,498,466.29	4,974,923.31	5.00
1-2 年	6,583,780.03	658,378.00	10.00
2-3 年	5,161,728.32	1,548,518.50	30.00
3-4 年	1,327,583.64	796,550.18	60.00
4 年以上	182,898.40	182,898.40	100.00
小 计	112,754,456.68	8,161,268.39	7.24

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	99,498,466.29
1-2 年	6,583,780.03
2-3 年	5,161,728.32
3-4 年	1,861,583.64
4 年以上	893,598.40
合 计	113,999,156.68

## (3) 坏账准备变动情况

目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提			核销		
单项计提坏账准备	1,24 4,70 0.00						1,24 4,70 0.00
按组合计提坏账准备	7,20 0,73 3.81	1,05 0,45 7.58			89 ,9 23 .0 0		8,16 1,26 8.39
计	8,44 5,43 3.81	1,05 0,45 7.58			89 ,9 23 .0 0		9,40 5,96 8.39

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 89,923.00 元。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都市羊安新城开发建设有限公司	3,457,891.89	3.03	172,894.59

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州荣和房地产有限公司	3,017,158.88	2.65	155,711.79
合肥市宝汇置业有限公司	2,654,209.35	2.33	132,710.47
南昌鑫钝力房地产开发有限公司	2,133,000.00	1.87	106,650.00
福州景雅装饰工程有限公司	2,111,829.70	1.85	120,050.94
小 计	13,374,089.82	11.73	688,017.79

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
沈阳万科远北置业有限公司	3,021,750.00	-119,845.97	应收账款保理
大连万园置业有限公司	1,566,739.00	-60,438.26	应收账款保理
昆明启平置业有限公司	1,503,593.51	-25,513.97	应收账款保理
东莞市万景房地产有限公司	1,322,959.78	-56,061.68	应收账款保理
中山市城市之光房地产有限公司	1,198,062.82	-43,209.68	应收账款保理
中山市星光都会房地产有限公司	1,171,838.01	-43,209.68	应收账款保理
江门万鹏置业有限公司	1,154,318.31	-37,972.99	应收账款保理
惠阳金利达物业管理有限公司	1,080,000.00	-42,971.33	应收账款保理
其他	5,742,476.60	-214,529.77	应收账款保理
小 计	17,761,738.03	-643,753.33	

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	235,840.44	68.95		235,840.44	363,038.86	94.17		363,038.86
1-2 年	106,223.30	31.05		106,223.30	10,507.20	2.73		10,507.20
2-3 年					11,954.80	3.10		11,954.80
合 计	342,063.74	100.00		342,063.74	385,500.86	100.00		385,500.86

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
支付宝（中国）网络技术有限公司	82,095.00	24.00
淘宝商城	45,041.52	13.17
温州文德游乐设备有限公司	43,000.00	12.57
同道精英（天津）信息技术有限公司	24,339.62	7.12
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司	20,000.00	5.85
小 计	214,476.14	62.71

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	96,802.55	6.08	96,802.55	100.00	
按组合计提坏账准备	1,494,365.51	93.92	241,533.96	16.16	1,252,831.55
合 计	1,591,168.06	100.00	338,336.51	21.26	1,252,831.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	96,802.55	3.03	96,802.55	100.00	
按组合计提坏账准备	3,103,097.74	96.97	253,342.82	8.16	2,849,754.92
合 计	3,199,900.29	100.00	350,145.37	10.94	2,849,754.92

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川博创互动科技有限公司	92,000.00	92,000.00	100.00	采购合同终止，预计无法收回预付款
其他	4,802.55	4,802.55	100.00	采购合同终止，预计无法收回预付款
小 计	96,802.55	96,802.55	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,494,365.51	241,533.96	16.16
其中：1 年以内	513,338.47	25,666.92	5.00
1-2 年	393,975.36	39,397.54	10.00
2-3 年	585,871.68	175,761.50	30.00
3-4 年	1,180.00	708.00	60.00
小 计	1,494,365.51	241,533.96	16.16

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	513,338.47
1-2 年	393,975.36
2-3 年	681,321.68
3-4 年	2,532.55
合 计	1,591,168.06

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	73,442.95	155,185.87	121,516.55	350,145.37
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-19,698.77	19,698.77		
--转入第三阶段		-58,587.17	58,587.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-28,077.26	-76,899.93	93,168.33	-11,808.86
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末数	25,666.92	39,397.54	273,272.05	338,336.51

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金押金	1,167,832.20	1,152,556.97
应收暂付款	92,000.00	960,578.39
员工备用金	250,048.35	161,636.36
其他	81,287.51	925,128.57
合 计	1,591,168.06	3,199,900.29

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海八佰秀企业管理有 限公司	保证金押金	488,369.51	2-3 年	30.69	146,510.85
襄阳华侨城文旅发展有 限公司	保证金押金	215,420.00	1-2 年、2-3 年	13.54	36,862.00
廖胜兰	保证金押金	106,839.00	1-2 年	6.71	10,683.90
北京京仪融创科技孵化 器有限公司	保证金押金	100,463.69	1 年以内	6.31	10,046.37
四川博创互动科技有限 公司	应收暂付款	92,000.00	2-3 年	5.78	92,000.00
小 计		1,003,092.20		63.03	296,103.12

注：其他应收款-廖胜兰 106,839.00 元系应收房租押金

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌 价 准 备	账面价值	账面余额	跌 价 准 备	账面价值
原材料	995,13 4.34	12,2 40.0 0	982,89 4.34	238,15 7.73	12,2 40.0 0	225,91 7.73
低 值 易 耗 品	84,210 .44		84,210 .44	37,029 .85		37,029 .85

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	5,244,914.87		5,244,914.87	3,060,159.87		3,060,159.87
合计	6,324,259.65	12,240.00	6,312,019.65	3,335,347.45	12,240.00	3,323,107.45

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,240.00					12,240.00
合计	12,240.00					12,240.00

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	--	--

## (3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
北京党校项目	1,586,914.80	31,565.96			1,618,480.76
成都东部新区三鱼萌狮文化村乡村振兴项目		1,089,934.68			1,089,934.68
中央文化和旅游管理干部学院项目	586,934.42	8,974.53			595,908.95
大运会场馆配套项目		473,591.84			473,591.84
蓝城·芳香小镇		448,712.12			448,712.12
白鹭湾新经济产业园		306,712.95			306,712.95
成都中铁青白江大同项目		220,030.97			220,030.97
俊豪广安邻水项目		129,245.75			129,245.75
东安湖项目	409,624.49	808,348.61	1,217,973.10		
华润万象城二期智慧童趣乐园	437,486.90	705,968.97	1,143,455.87		
成都东湖公园		442,690.32	442,690.32		



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
蜀国鹃都项目		407,749.05	407,749.05		
成都东郊记忆		350,840.92	350,840.92		
华润万象城-无动力设备		344,596.83	344,596.83		
彭州官渠郊野公园智慧运动采购项目		145,753.14	145,753.14		
其他零星项目	39,199.26	2,066,742.40	1,743,644.81		362,296.85
小 计	3,060,159.87	7,981,459.04	5,796,704.04		5,244,914.87

## 8. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	486,112.99	24,305.65	461,807.34	342,644.73	20,348.28	322,296.45
合 计	486,112.99	24,305.65	461,807.34	342,644.73	20,348.28	322,296.45

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	20,348.28	3,957.37					24,305.65
合 计	20,348.28	3,957.37					24,305.65

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	486,112.99	24,305.65	5.00
小 计	486,112.99	24,305.65	5.00

## 9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待 抵 扣 进 项 税	400,924. 43		400,924. 43	159,874. 72		159,874. 72
合 同 取 得 成 本	77,775.5 2		77,775.5 2			
合 计	478,699. 95		478,699. 95	159,874. 72		159,874. 72

## 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	231,265.80	231,265.80
1) 计提或摊销	231,265.80	231,265.80
本期减少金额		
期末数	2,158,618.21	2,158,618.21

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	2,659,420.19	2,659,420.19
期初账面价值	2,890,685.99	2,890,685.99

## 11. 固定资产

项 目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	3,961,487.38	2,097,169.75	439,224.65	6,497,881.78
本期增加金额	1,259,910.99		198,236.44	1,458,147.43
1) 购置	1,259,910.99		198,236.44	1,458,147.43
本期减少金额	97,695.86			97,695.86
1) 处置或报废	97,695.86			97,695.86
期末数	5,123,702.51	2,097,169.75	637,461.09	7,858,333.35
累计折旧				
期初数	2,259,787.48	1,992,311.26	211,219.75	4,463,318.49
本期增加金额	1,033,170.55		73,322.10	1,106,492.65
1) 计提	1,033,170.55		73,322.10	1,106,492.65
本期减少金额	81,660.31			81,660.31
1) 处置或报废	81,660.31			81,660.31
期末数	3,211,297.72	1,992,311.26	284,541.85	5,488,150.83
账面价值				
期末账面价值	1,912,404.79	104,858.49	352,919.24	2,370,182.52
期初账面价值	1,701,699.90	104,858.49	228,004.90	2,034,563.29

## 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,085,508.64	10,085,508.64
本期增加金额	1,048,625.44	1,048,625.44

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	1,048,625.44	1,048,625.44
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	11,134,134.08	11,134,134.08
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	4,418,673.78	4,418,673.78
1) 计提	4,418,673.78	4,418,673.78
本期减少金额		
期末数	4,418,673.78	4,418,673.78
账面价值		
期末账面价值	6,715,460.30	6,715,460.30
期初账面价值[注]	10,085,508.64	10,085,508.64

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明

### 13. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,695,082.32	1,695,082.32
本期增加金额	71,918.57	71,918.57
1) 购置	71,918.57	71,918.57
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,767,000.89	1,767,000.89
累计摊销		
期初数	408,443.91	408,443.91
本期增加金额	219,212.09	219,212.09
1) 计提	219,212.09	219,212.09
本期减少金额		

项 目	软件	合 计
1) 处置		
期末数	627,656.00	627,656.00
账面价值		
期末账面价值	1,139,344.89	1,139,344.89
期初账面价值	1,286,638.41	1,286,638.41

## 14. 长期待摊费用

项 目	初数	期增加	期摊销	末数
	,530,177.71	73,719.54	89,150.19	,414,759.06
合 计	2,530,117.71	473,791.54	589,150.19	,414,759.06

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	9,224,470.99	1,383,670.65	8,622,348.17	1,293,352.23
合 计	9,224,470.99	1,383,670.65	8,622,348.17	1,293,352.23

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	775,608.71	311,817.76
可抵扣亏损	22,851,007.00	20,821,430.55
合 计	23,626,615.71	21,133,248.31

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	7,411,806.75	7,411,806.75	
2024 年	11,375,603.60	11,375,603.60	
2025 年	2,034,020.20	2,034,020.20	
2026 年	2,029,576.45		
合 计	22,851,007.00	20,821,430.55	

## 16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	109,320.39		109,320.39			
合 计	109,320.39		109,320.39			

## 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		1,681,802.51
抵押、保证借款	5,007,910.96	5,005,902.78
保证借款	12,016,665.75	12,011,348.66
未终止确认的商业承兑汇票	762,780.00	
合 计	17,787,356.71	18,699,053.95

## 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款、费用类款项	2,332,762.48	3,832,092.62
长期资产购置款	335,172.25	258,000.00
合 计	2,667,934.73	4,090,092.62

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
设计费	354,038.26	939,124.81

项 目	期末数	期初数
合 计	354,038.26	939,124.81

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,650,340.64	86,521,384.20	91,899,682.43	4,272,042.41
离职后福利—设定提存计划	84,414.87	4,009,229.69	3,904,706.24	188,938.32
辞退福利		401,075.00	401,075.00	
合 计	9,734,755.51	90,931,688.89	96,205,463.67	4,460,980.73

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,244,971.49	81,847,720.37	87,290,132.06	3,802,559.80
社会保险费	160,890.72	2,270,367.53	2,268,386.78	162,871.47
其中：医疗保险费	136,460.30	2,084,280.59	2,086,648.47	134,092.42
工伤保险费	6,567.40	74,616.46	70,172.73	11,011.13
生育保险费	17,863.02	111,470.48	111,565.58	17,767.92
住房公积金	134,990.57	1,161,832.86	1,181,455.00	115,368.43
工会经费和职工教育经费	109,487.86	1,241,463.44	1,159,708.59	191,242.71
小 计	9,650,340.64	86,521,384.20	91,899,682.43	4,272,042.41

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	62,856.92	3,876,633.12	3,775,182.46	164,307.58
失业保险费	21,557.95	132,596.57	129,523.78	24,630.74
小 计	84,414.87	4,009,229.69	3,904,706.24	188,938.32

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	825,482.37	94,951.81
企业所得税	602,707.04	3,736,112.87

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	81,634.26	416,700.19
城市维护建设税	26,132.60	22,361.04
教育费附加	11,641.19	12,838.66
地方教育附加	7,760.79	8,559.11
印花税	6,097.01	11,333.94
合 计	1,561,455.26	4,302,857.62

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	895,468.85	247,483.99
员工报销款	271,825.77	190,283.10
其他	33,617.91	34,903.23
合 计	1,200,912.53	472,670.32

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	4,263,119.94	3,956,555.27
合 计	4,263,119.94	3,956,555.27

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明

## 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,618,243.29	4,702,383.52
应收账款保理		1,485,219.80
合 计	4,618,243.29	6,187,603.32

## 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	4,168,550.88	6,430,136.94
减：未确认融资费用	146,235.58	360,953.48



项 目	期末数	期初数[注]
合 计	4,022,315.30	6,069,183.46

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明

## 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,006,620						50,006,620

## 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
合 计	5,142,058.63			5,142,058.63

## 28. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,558,930.79	1,239,467.95		10,798,398.74
合 计	9,558,930.79	1,239,467.95		10,798,398.74

### (2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	27,863,761.42	14,821,308.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
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	12,164,867.54	23,839,054.15
减：提取法定盈余公积	1,239,467.95	2,796,597.68
应付普通股股利		8,000,003.80

项 目	本期数	上年同期数
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,789,161.01	27,863,761.42

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,944,394.68	72,449,923.85	126,745,903.04	54,799,905.88
其他业务收入	251,957.35	231,265.80	233,309.82	231,265.80
合 计	140,196,352.03	72,681,189.65	126,979,212.86	55,031,171.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	139,956,352.03	72,449,923.85	126,747,150.10	54,799,905.88

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十二(一)之说明。

## 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	10,139,228.88	5,912,848.63
在某一时段内确认收入	129,817,123.15	120,834,301.47
小 计	139,956,352.03	126,747,150.10

注：小计数与利润表营业收入之间的差异系租赁业务收入

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	481,641.53	330,091.83
教育费附加	219,437.55	160,662.21
地方教育附加	146,291.69	107,108.16
印花税	96,511.37	64,776.00
房产税	30,240.00	32,612.54

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	1,600.00	1,600.00
车船税	3,600.00	3,600.00
合 计	979,322.14	700,450.74

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,105,470.88	6,243,577.11
交通差旅费	2,949,025.86	2,002,640.49
业务招待费	2,745,946.37	1,512,891.97
广告推广费	794,255.89	1,990,217.71
其他	1,225,604.36	1,019,174.32
合 计	17,820,303.36	12,768,501.60

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,684,790.64	11,254,912.10
服务费	2,457,375.81	2,200,534.22
折旧摊销费	1,611,026.64	475,774.17
房租物管费	955,637.66	1,057,816.87
交通差旅费	824,168.33	618,457.21
业务招待费	779,312.40	299,363.31
其他	1,469,553.07	1,414,733.21
合 计	21,781,864.55	17,321,591.09

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	10,846,371.56	10,497,272.58
其他	465,902.77	427,675.18
合 计	11,312,274.33	10,924,947.76

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,574,753.11	406,946.44
减：利息收入	178,677.19	89,109.67
担保服务费	216,037.74	199,528.31
保理费用		99,634.84
其他	35,687.38	28,033.05
合 计	1,647,801.04	645,032.97

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,434,859.37	1,131,627.12	1,434,859.37
代扣个人所得税手续费返还	132,956.27	63,895.42	132,956.27
合 计	1,567,815.64	1,195,522.54	1,567,815.64

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	171,381.24	163,173.09
应收款项融资贴现损失	-643,753.33	
债务重组收益		253,800.00
合 计	-472,372.09	416,973.09

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,151,879.40	-3,086,536.99
合 计	-1,151,879.40	-3,086,536.99

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-3,957.37	-16,697.24
合 计	-3,957.37	-16,697.24

## 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得		3.40	
无需支付的款项	20,233.01	13,023.08	20,233.01
其他	215.88	1,947.47	215.88
合 计	20,448.89	14,973.95	20,448.89

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	47,500.00	7,000.00	47,500.00
滞纳金	207,817.19		207,817.19
非流动资产毁损报废损失	7,829.32	11,208.89	7,829.32
其他	510.00	601.25	510.00
合 计	263,656.51	18,810.14	263,656.51

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,595,447.00	4,663,719.71
递延所得税费用	-90,318.42	-409,831.63
合 计	1,505,128.58	4,253,888.08

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	13,669,996.12	28,092,942.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,050,499.42	4,213,941.33

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	-872.55	-2,309.18
调整以前期间所得税的影响	3,007.50	-281.64
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	350,247.41	174,607.26
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	374,877.66	1,096,945.31
加计扣除的影响（研发费、残疾人工资等）	-1,272,630.86	-1,229,015.00
所得税费用	1,505,128.58	4,253,888.08

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回预支款	1,797,112.00	3,669,253.00
利息收入	178,677.19	89,109.67
政府补助	1,434,859.37	1,314,227.12
租赁收入	252,000.00	232,062.76
其他	452,426.35	172,713.15
合 计	4,115,074.91	5,477,365.70

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	14,407,872.93	12,262,129.74
其他	1,580,635.38	2,061,178.73
合 计	15,988,508.31	14,323,308.47

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应收账款保理		3,067,387.47
应收商业承兑汇票贴现	729,408.37	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	729,408.37	3,067,387.47

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款担保费	229,000.00	199,528.31
租金	3,429,286.91	
合 计	3,658,286.91	199,528.31

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,164,867.54	23,839,054.15
加：资产减值准备	1,155,836.77	3,103,234.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,337,758.45	1,150,958.37
使用权资产折旧	4,418,673.78	
无形资产摊销	219,212.09	186,446.80
长期待摊费用摊销	589,150.19	474,014.15
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）	7,829.32	11,208.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,790,790.85	888,709.59
投资损失（收益以“－”号填列）	472,372.09	-416,973.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-90,318.42	-409,831.63
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）	-2,988,912.20	-1,343,984.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,370,168.80	-33,618,128.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,449,931.44	1,485,140.22
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-3,742,839.78	-4,650,151.46
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,610,218.10	10,423,571.96
减：现金的期初余额	10,423,571.96	9,355,041.30
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	186,646.14	1,068,530.66

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,610,218.10	10,423,571.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,610,218.10	10,423,571.96
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,610,218.10	10,423,571.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 其他

## 1. 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	654,254.71	履约保函保证金
投资性房地产	2,659,420.19	短期借款抵押担保
合 计	3,313,674.90	

## 2. 政府补助

## (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助



项 目	金 额	列报项目	说 明
2021 年度研发准备金制度财政奖补	377,100.00	其他收益	《关于组织<开展 2021 年度研发准备金制度财政奖补资金申报工作>的通知》(成科规〔2021〕12 号)
2021 年成都市第一批科技型企业科技金融资助项目	157,700.00	其他收益	《2021 年成都市第一批科技型企业科技金融资助项目立项公告》(成科规〔2021〕6 号)
扶持经费	279,200.00	其他收益	
稳岗补贴	394,459.37	其他收益	
高新技术企业认定奖补贴	150,000.00	其他收益	《关于印发<成都高新技术产业开发区关于科技创新驱动高质量发展的若干政策>的通知》(成高管发〔2020〕7 号)
2020 年锦绣优才资助资金	50,000.00	其他收益	
其他	26,400.00	其他收益	
小 计	1,434,859.37		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,434,859.37 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	四 川 省 成 都 市	四 川 省 成 都 市	城 市 管 理 与 社 会 服 务	100.00		同 一 控 制 下 企 业 合 并

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8 之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 11.73%（2020 年 12 月 31 日：12.89%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,787,356.71	18,221,075.84	18,221,075.84		
应付账款	2,667,934.73	2,667,934.73	2,667,934.73		
其他应付款	1,200,912.53	1,200,912.53	1,200,912.53		
一年内到期的非流动负债	4,263,119.94	4,520,288.38	4,520,288.38		
租赁负债	4,022,315.30	4,168,550.88		3,611,992.89	556,557.99
小 计	29,941,639.21	30,778,762.36	26,610,211.48	3,611,992.89	556,557.99

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,699,053.95	19,178,125.18	19,178,125.18		
应付账款	4,090,092.62	4,090,092.62	4,090,092.62		
其他应付款	472,670.32	472,670.32	472,670.32		
其他流动负债	1,485,219.80	1,485,219.80	1,485,219.80		
小 计	24,747,036.69	25,226,107.92	25,226,107.92		

## (三) 市场风险

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。市场风险

主要包括利率风险和外汇风险。

### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品			10,000.00	10,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,000.00	10,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
银行理财产品，其持有期限短，且账面价值与公允价值差异较小，以公司购入本金作为公允价值进行计量。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

实际控制人	持有股本	持股比例（%）	表决权比例（%）
杨茜	41,437,800.00	82.86	82.86
黄友彬	4,480,366.00	8.96	8.96

注：杨茜、黄友彬为夫妻

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨茜、黄友彬	3,000,000.00	2021/4/23	合同履行义务期限届满之日起三年	否
杨茜、黄友彬	7,000,000.00	2021/11/26	合同履行义务期限届满之日起三年	否
杨茜、黄友彬	2,000,000.00	2021/1/22	合同履行义务期限届满之日起三年	否
杨茜、黄友彬	5,000,000.00	2021/4/29	合同履行义务期限届满之日起三年	否

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,170,188.46	4,689,997.66

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至财务报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

2022 年 3 月 24 日，经公司第二届董事会第六次会议审议通过，为提高管理及运营效率，充分整合资源，降低公司运营成本，公司拟注销全资子公司北京潇游科技有限公司和深圳潇游科技有限公司。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对设计业务、交互式产品销售业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	设计业务	交互式产品 销售业务	分部间抵销	合 计
营业收入	130,057,123.15	10,139,228.88		140,196,352.03
营业成本	67,289,893.06	5,391,296.59		72,681,189.65
资产总额	158,564,810.23	15,279,051.89	27,606,181.84	146,237,680.28
负债总额	39,138,404.42	24,964,326.34	22,606,181.84	41,496,548.92

## (二) 租赁

## 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	174,588.68
合 计	174,588.68

## (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	466,312.48
与租赁相关的总现金流出	3,568,084.91

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人

## (1) 经营租赁

## 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	240,000.00	232,062.76
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

## 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	2,659,420.19	2,890,685.99
小 计	2,659,420.19	2,890,685.99

## 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数

1 年以内	257,250.00
1-2 年	154,350.00
合 计	411,600.00

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,244,700.00	1.17	1,244,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	104,822,035.65	98.83	7,525,613.81	7.18	97,296,421.84
合 计	106,066,735.65	100.00	8,770,313.81	8.27	97,296,421.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,244,700.00	1.21	1,244,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	101,417,022.12	98.79	7,022,288.15	6.92	94,394,733.97
合 计	102,661,722.12	100.00	8,266,988.15	8.05	94,394,733.97

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银川世茂投资有限公司	685,700.00	685,700.00	100.00	涉诉，追偿无果
烟台润德置业有限公司	384,000.00	384,000.00	100.00	无法联系客户且追偿无果
西安德和建筑设计事务所有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法联系客户且追偿无果
西安常雅房地产开发有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	无法联系客户且追偿无果
小 计	1,244,700.00	1,244,700.00	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,617,901.87	4,680,895.09	5.00
1-2 年	5,190,730.03	519,073.00	10.00
2-3 年	4,518,519.65	1,355,555.90	30.00
3-4 年	1,311,985.70	787,191.42	60.00
4 年以上	182,898.40	182,898.40	100.00
小 计	104,822,035.65	7,525,613.81	7.18

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	93,617,901.87
1-2 年	5,190,730.03
2-3 年	4,518,519.65
3-4 年	1,845,985.70
4 年以上	893,598.40
合 计	106,066,735.65

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况



项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提			核销			
	1,24 4,70 0.00							1,24 4,70 0.00
	7,02 2,28 8.15	593 ,24 8.6 6			89 ,9 23 .0 0			7,52 5,61 3.81
合计	8,26 6,98 8.15	593 ,24 8.6 6			89 ,9 23 .0 0			8,77 0,31 3.81

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 89,923.00 元。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州荣和房地产有限公司	3,017,158.88	2.84	155,711.79
合肥市宝汇置业有限公司	2,654,209.35	2.50	132,710.47
南昌鑫钝力房地产开发有限公司	2,133,000.00	2.01	106,650.00
福州景雅装饰工程有限责任公司	2,111,829.70	1.99	120,050.94
成都市京汉蜀国鹃都农业开发有限公司	2,105,833.80	1.99	105,291.69
小计	12,022,031.73	11.33	620,414.89

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
沈阳万科远北置业有限公司	3,021,750.00	-119,845.97	应收账款保理
大连万园置业有限公司	1,566,739.00	-60,438.26	应收账款保理
昆明启平置业有限公司	1,503,593.51	-25,513.97	应收账款保理
东莞市万景房地产有限公司	1,322,959.78	-56,061.68	应收账款保理

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
中山市城市之光房地产有限公司	1,198,062.82	-43,209.68	应收账款保理
中山市星光都会房地产有限公司	1,171,838.01	-43,209.68	应收账款保理
江门万鹏置业有限公司	1,154,318.31	-37,972.99	应收账款保理
惠阳金利达物业管理有限公司	1,080,000.00	-42,971.33	应收账款保理
其他	5,742,476.60	-214,529.77	应收账款保理
小 计	17,761,738.03	-643,753.33	

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,987,978.82	100.00	231,200.53	0.96	23,756,778.29
合 计	23,987,978.82	100.00	231,200.53	0.96	23,756,778.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,346,979.29	100.00	247,772.86	1.11	22,099,206.43
合 计	22,346,979.29	100.00	247,772.86	1.11	22,099,206.43

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项组合	22,605,811.84		
账龄组合	1,382,166.98	231,200.53	16.73
其中：1 年以内	425,769.94	21,288.49	5.00
1-2 年	386,805.36	38,680.54	10.00

2-3 年	568,411.68	170,523.50	30.00
3-4 年	1,180.00	708.00	60.00
小 计	23,987,978.82	231,200.53	0.96

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	23,031,581.78
1-2 年	386,805.36
2-3 年	568,411.68
3-4 年	1,180.00
合 计	23,987,978.82

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	69,669.10	153,389.76	24,714.00	247,772.86
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-19,340.27	19,340.27		
--转入第三阶段		-56,841.17	56,841.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-29,040.34	-77,208.32	89,676.33	-16,572.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,288.49	38,680.54	171,231.50	231,200.53

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	22,605,811.84	19,337,319.65
保证金押金	1,145,752.20	1,127,926.97
员工备用金	161,127.27	84,460.81
应收暂付款		865,128.39
其他	75,287.51	932,143.47
合计	23,987,978.82	22,346,979.29

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
成都潇游科技有限公司	关联方往来	22,444,331.84	1 年以内	93.56	
上海八佰秀企业管理有限公司	保证金押金	488,369.51	2-3 年	2.04	146,510.85
襄阳华侨城文旅发展有限公司	保证金押金	215,420.00	1-2 年、2-3 年	0.90	36,862.00
北京潇游科技有限公司	关联方往来	150,480.00	1 年以内	0.63	
廖胜兰	保证金押金	106,839.00	1-2 年	0.45	10,683.90
小计		23,405,440.35		97.58	194,056.75

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都潇游科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	5,000,000.00			5,000,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	129,817,123.15	67,058,627.26	120,833,054.41	52,715,098.28
其他业务收入	240,000.00	231,265.80	232,062.76	231,265.80
合 计	130,057,123.15	67,289,893.06	121,065,117.17	52,946,364.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	129,817,123.15	67,058,627.26	120,833,054.41	52,715,098.28

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
景观设计	127,914,889.59	65,662,589.57	118,414,956.32	51,072,108.46
其他	1,902,233.56	1,396,037.69	2,418,098.09	1,642,989.82
小 计	129,817,123.15	67,058,627.26	120,833,054.41	52,715,098.28

## 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	129,817,123.15	120,833,054.41
小 计	129,817,123.15	120,833,054.41

注：小计数与利润表营业收入之间的差异系租赁业务收入

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	8,191,992.10	6,604,811.91
其他	102,208.32	
合 计	8,294,200.42	6,604,811.91

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	149,320.94	136,632.00
应收款项融资贴现损失	-643,753.33	
债务重组收益		253,800.00
合 计	-494,432.39	390,432.00

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,829.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,434,859.37	
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	171,381.24	
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、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	-643,753.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,378.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	132,956.27	
小 计	852,235.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	127,835.39	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	724,400.54	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.33	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60	0.23	0.23

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,164,867.54
非经常性损益	B	724,400.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,440,467.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	92,571,370.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
购买少数股东股权减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	98,653,804.61
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.60%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,164,867.54
非经常性损益	B	724,400.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,440,467.00
期初股份总数	D	50,006,620.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,006,620.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司

二〇二二年四月二十八日



附：

## 第十一节 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。

（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