

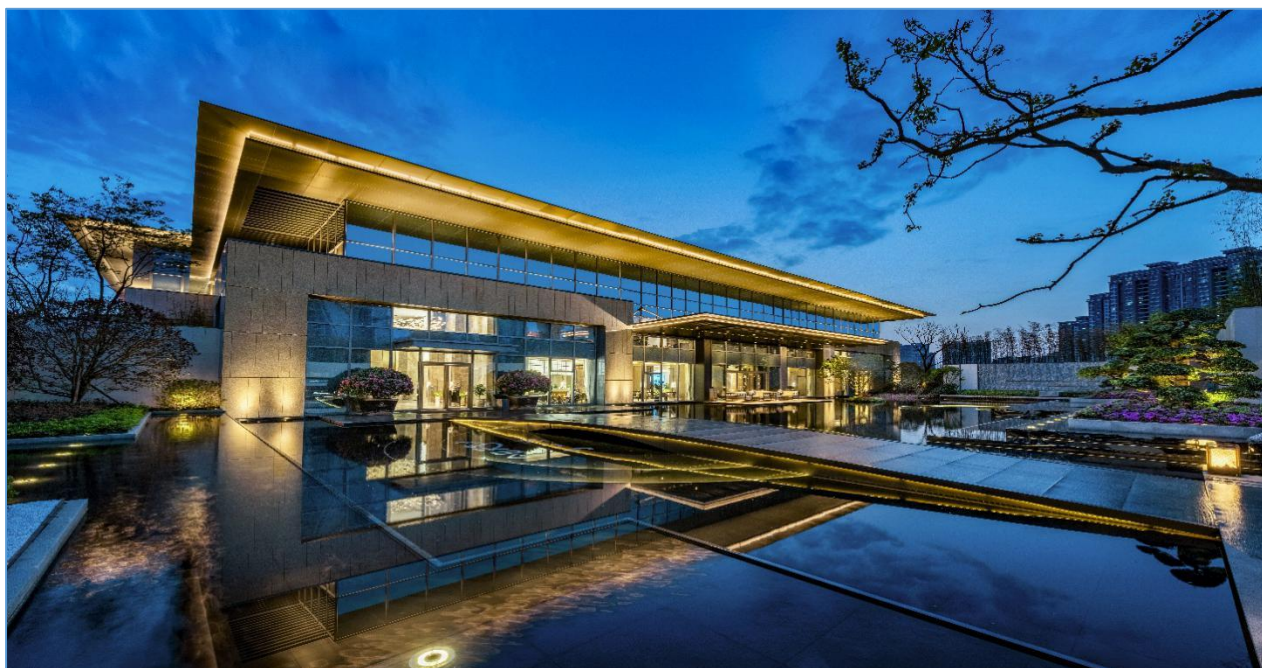


赛肯思

NEEQ : 839806

成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司

CHENGDU SECONDNATURE CREATIVE LIFE LANDSCAPE DESIGN CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 3 月 27 日，股东杨茜、黄友彬以现金方式分别增资 450.00 万和 50.00 万。

2019 年 6 月 12 日向全体股东分配红利：以未分配利润每 10 股送红股 9 股，每 10 股派发现金红利 1.4398 元；以其他资本公积每 10 股转增 1 股。

2019 年 4 月 10 日成立成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司天府新区分公司



荣获“2018 年重点民营企业建立现代化企业制度示范企业”称号

目 录

声明与提示.....	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司章程	指	《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
开远力创	指	成都开远力创企业管理中心（有限合伙）
成都潇游科技	指	成都潇游科技有限公司
北京潇游科技	指	北京潇游科技有限公司
斐漫天使	指	斐漫天使文化创意有限公司
北京赛肯思	指	北京赛肯思景观设计有限公司

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	成都高新区万象南路 231 号附 401 号财务室
备查文件	1、第一届董事会第二十五次会议决议； 2、第一届监事会第十一次会议决议； 3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 27 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类：M 社会人文科学研究-大类：74 专业技术服务业-中类：749 其他专业技术服务业-小类 7491 专业化设计服务
主要产品与服务项目	公司主要从事景观设计，公司自成立以来一直专注于住宅社区、度假区、公园、酒店、商业综合体以及景观改造等的景观设计，主要为房地产开发商等提供专业优质服务。公司针对客户和项目的个性化需求，凭借旗下专业的设计团队，通过详细的实地考察和分析，为客户提供美学品质与细节实现兼备的设计服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	杨茜
实际控制人及其一致行动人	黄友彬、杨茜

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
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	成都市锦江区东光街 18 号 4 幢 1 楼 1 号	否
注册资本（元）	50,006,620	是
<p>2019 年 3 月 27 日，股东杨茜以现金 900.00 万元人民币投入公司，其中 450.00 万记入股本；股东黄友彬以现金 100.00 万元人民币投入公司，其中 50.00 万元记入股本。</p> <p>2019 年 6 月 12 日公司进行权益分派，以权益分派实施时股权登记日总股本 25,003,310 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，每股面值人民币 1 元，合计转股 2,500,331 股。以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 9 股，每股面值人民币 1 元，合计转股 22,502,979 股，利润分配完成后，公司总股本由 25,003,310 股增至 50,006,620 股。</p> <p>截止本报告出具，股本增至 25,003,310 股已完成工商变更，股本增至 50,006,620 股，目前正在进行工商变更登记。</p>		

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,596,778.97	34,663,704.36	14.23%
毛利率%	44.88%	53.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,313,451.43	6,334,470.48	-79.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,087,015.08	6,324,020.05	-82.81%
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）	2.51%	17.80%	-
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）	2.08%	17.77%	-
基本每股收益	0.03	0.14	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,695,904.51	92,379,782.41	-7.24%
负债总计	24,281,964.43	38,679,317.19	-37.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,413,940.08	53,700,465.22	14.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	2.68	-54.10%
资产负债率%（母公司）	26.95%	40.86%	-
资产负债率%（合并）	28.34%	41.87%	-
流动比率	3.06	1.27	-
利息保障倍数	9.11	275.29	-

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	-21,002,402.48	1,359,632.06	-1,644.71%
应收账款周转率	0.96	1.31	-
存货周转率	15.35	4.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-7.24%	9.18%	-
营业收入增长率%	14.23%	109.22%	-
净利润增长率%	-79.27%	255.61%	-

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	20,003,310	149.99%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-12,843.16
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,245.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	238,847.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,854.12
非经常性损益合计	266,395.71
所得税影响数	39,959.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	226,436.35

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于专业技术服务行业，拥有风景园林工程设计专项甲级资质，从事专业景观设计与城市更新设计，在住宅地产、商业地产、旅游规划、城市更新、市政公园、文旅小镇、产业新城等各类项目中提供专业的景观设计。公司将文化、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。

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

报告期内，公司的主营业务、商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的主营业务、商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内经营情况回顾：

1、主要经营业绩

业务收入较快速增长，依托于公司和房地产开发企业良好的合作关系，以及“线上+线下”的立体化营销系统带来的资源整合红利以及房地产市场回暖，都为景观设计行业带来发展机遇。报告期内实现营业收入 3,959.68 万元，较上年同期增长 493.31 万元，增幅 14.23%。加大成本控制，自公司实行项目制后，有效控制了项目直接成本的支出。报告期内营业成本 2,825.26 万元，较上年同期增加 577.20 万元，由于报告期内扩大业务规模，新建项目组，新进设计人员 102 人，导致成本增幅 35.95%。毛利率 44.88%，较上年同期减少 8.81%，净利润 131.35 万元，较上年同期减少 502.10 万元。

公司资产方面，本期期末总资产为 8,569.59 万元，净资产 6,141.39 万元，分别较期初减少 7.24% 和增加 14.36%，资产负债率 28.34%，整体资产负债情况良好，风险可控。

现金流方面，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-2,100.24 万元，同比减少 1644.71%，主要系报告期内新设立了深圳分公司，支付房租和员工工资，且新公司刚成立，暂无业务收入，另一方面加大研发力度，在人工及设备上投入较上年增加 515 万元。投资活动产生的现金流量净额 1,224.26

万元，同比增加 1,090.85 万元，主要系报告期内较上年同期赎回理财产品金额大于购买理财产品金额及新公司成立购买固定资产。筹资活动产生的现金流量净额 939.72 万元，同比增加 1,139.52 万元，主要原因为报告期内吸收股东投资 1,000 万元及取银行借款 300.00 万元，分配股利较上年同期增加 160.20 万元。

2、经营管理情况

行业发展与市场竞争方面，公司目前主要合作客户为地产公司，受国家对房地产行业调控影响，势必影响营业收入。目前公司继续开拓优质客户，继续加大研发投入，开展交互式景观设计研发工作，为传统景观设计注入科技元素，并加快科技板块和文创板块布局，市政业务已形成以成都为核心的全国营销体系，并取得较好效果。

核心团队保持稳定，无重大变化。公司核心技术人员均在公司工作 9 年以上，与公司共同成长，并通过实战不断培养新的设计人员，带出一批优秀的骨干力量。

供应商方面，基于公司在行业内良好的口碑，公司在供应商的信誉度良好。无一例供应商退出与公司合作。

客户方面，加强重要客户维护，报告期内已与红星美凯龙签约 1,136.70 万元，同时公司积极拓展新客户，已与远大集团、万科集团建立合作关系并签约，报告期内已新签合同额达 8505.33 万元。

内部管理方面，公司在项目制的基础上，加强以结果为导向的全员绩效评价和考核，完善了管理制度，提高公司的整体运营管控水平。2019 年上半年，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，确保设计业务规模稳定增长的基础上形成“设计、科技、文创”三位一体。

三、 风险与价值

1、宏观经济风险

公司主营业务为住宅类景观设计行业。近年来，政府采用金融、税收、行政等一系列手段对房地产行业进行调控，使得房地产开发商资金紧张，支付能力下降，进而影响到开发商的开发规模和开发进度；同时，政府推出的限购、提高交易税费等短期调控政策，也直接影响了商品住宅的短期需求。这些经济政策都会对住宅类景观设计业务规模产生不利影响。

应对措施：公司对合作房地产商进行经营、财务、法务等信息调查，评估合作方支付能力和履约能力，选择优质甲方进行合作。并发展科技板块和拓展规划、策划、软装等业务板块，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，降低宏观经济风险。

2、市场竞争风险

随着我国经济发展水平不断提升，居民和政府的绿化意识、生态环境的可持续发展意识也逐步加强，绿色人居景观、城市绿化率、市政园林、新型城镇化等方面的投资也稳步上行，为景观设计行业创造了更大的市场空间，同时也吸引了更多的同业公司加入竞争行列。

应对措施：景观设计行业是创意型服务业，进入门槛较低，但公司先后获得风景园林甲级资质和城乡规划乙级资质，且具有行业领先的品牌价值和较强的差异竞争优势，在行业内综合实力处于第一序列。

3、人力资源管理风险

由于景观设计行业技术含量较高，除需具备相关专业外，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：公司成立了开元力创的持股平台，股东全部为核心技术人员。并对现有管理人员及技术骨干提供了优厚的薪酬水平，计划在未来通过股权激励等工具稳定员工队伍，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

4、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。

5、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。

6、应收账款回收风险

2019 年 6 月、2018 年 6 月、2017 年末公司应收账款期末净额分别为 4219.93 万元、2,886.85 万元、2,403.07 万元，应收账款期末净额占各期末总资产的比重分别为 49.24%、47.28%、42.97%，占各期主营业务收入的比例分别为 106.57%、83.28%、40.99%，应收账款收款周期长，若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。

7、偿债能力较弱的风险

公司资产负债率 2019 年 6 月、2018 年 6 月、2017 年末分别为 28.34%、39.27%、41.45%，整体相对较低。流动比率分别为 2.20、1.51、1.28，速动比率分别为 2.04、1.28、1.09，呈逐年上升趋势，但相对较低。由于公司向上游供应商采购存在一定账期，应付账款余额较大，2019 年 6 月、2018 年 6 月、2017 年末应付账款账面价值分别为 125.78 万元、1,208.39 万元、1,003.52 万元，报告期内应付账款余额同比上年同期减少 1,082.61 万，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。公司多年经营发展过程中，与主要供应商关系稳定，商业信用良好。但若公司因财务状况恶化等不利因素违约或发生其他可能影响公司偿还债务能力的不利情况，则该情形会给公司的生产经营带来一定的风险。

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

8、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：公司与员工签署保密协议、竞业禁止协议，同时加强员工的保密意识，提高对知识产权保护的高度重视程度。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极承担社会责任，遵纪守法，完善管理机制、规范运作流程、健全内控制度，在履行商业道德、职业道德、保护劳动者的合法权益等方面都做了大量工作。同时，公司自觉把社会责任融入企业战略、文化和经营的全过程，积极践行环境保护、资源节约等理念，荣获成都市锦江区 2017 年度产业生态圈建设“优秀功能企业”称号。

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

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/29	2019/4/18	中信银行	购买理财产品	6,500,000.00	现金	6,500,000.00	否	否

对外投资	2019/1/3	2019/4/18	中信银行	购买理财产品	10,000,000.00	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2019/1/4	2019/4/18	中信银行	购买理财产品	1,000,000.00	现金	1,000,000.00	否	否
对外投资	2019/4/29	2019/4/18	中信银行	购买理财产品	1,000,000.00	现金	1,000,000.00	否	否
对外投资	2019/5/17	2019/4/18	中信银行	购买理财产品	10,000,000.00	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2019/4/2	2019/4/18	中信银行	购买理财产品	1,000,000.00	现金	1,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用闲置资金购买理财产品经 2019 年 4 月 17 日第一届董事会第二十次会议审议并通过《2019 年度委托理财的议案》（公告编号：2019-017）；2019 年 5 月 10 日 2018 年年度股东大会审议并通过《2019 年度委托理财的议案》（公告编号：2019-037）。

公司使用闲置资金进行短期保本型银行理财产品，单笔不超过 1000 万元，总金额不超过 5,000 万元。委托理财总金额额度是指公司在任一时点持有全部银行理财产品的初始投资金额（包括因购买银行理财产品产生的交易手续费、认购费等）的总和。在上述额度内资金可滚动使用，即在投资期限内任一时点公司持有未到期投资产品初始投资金额的总额不超过人民币 5,000 万元。

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

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019/6/28	-	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，确保公司实际上不会受到经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/6/28	-	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	正在履行中

					足额补偿	
实际控制人或控股股东	2016/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
董监高	2016/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/28	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016/6/28	-	挂牌	关联交易承诺	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	2016/6/28	-	挂牌	业务独立承诺	承诺公司的独立性	正在履行中
董监高	2016/6/8	-	挂牌	业务独立承诺	承诺公司的独立性	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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。未购买社保的主要原因为公司保洁人员已年满 50 岁，买不了社保，对此公司已为该员工购买了意外保险。

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。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 12 日	1.4398	9	1
合计	1.4398	9	1

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 5 月 7 日第一届董事会第二十三次会议审议并通过《2018 年权益分派预案的议案》（公告编号：2019-034），2019 年 5 月 7 日第一届监事会第十次会议审议并通过《2018 年权益分派预案的议案》（公告编号：2019-035），2019 年 5 月 25 日 2019 年第四次临时股东大会审议并通过《2018 年权益分派预案的议案》（公告编号：2019-040），2019 年 6 月 12 日公司进行权益分派，以权益分派实施时股权登记日总股本 25,003,310 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，每股面值人民币 1

元，合计转股 2,500,331 股。以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.4398 元，每 10 股送红股 9 股，每股面值人民币 1 元，合计转股 22,502,979 股，利润分配完成后，公司总股本由 25,003,310 股增至 50,006,620 股。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2019 年第一次股票发行	2019/4/16	2019/5/15	2.00	5,000,000	股东自有资金	10,000,000.00	购买短期保本型银行理财产品

2019 年 2 月 21 日第一届董事会第十九次会议审议并通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》(公告编号：2019-003)；2019 年 3 月 10 日 2019 年第一次临时股东大会审议并通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》(公告编号：2019-007)；2019 年 3 月 21 日发布《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司股票发行认购公告》(公告编号：2019-008)；2019 年 3 月 29 日发布《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司股票认购结果公告》(公告编号：2019-011)

2019 年 3 月 27 日股东杨茜、黄友彬已按《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司认购公告》将投资款汇入公司股票发行专项账户，金额分别为 900.00 万元和 100.00 万元。

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/4/30	10,000,000	10,000,000	是	购买短期保本型银行理财产品	10,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金使用经 2019 年 4 月 26 日第一届董事会第二十二次审议并通过《关于变更募集资金用途的议案》(公告编号：2019-030)；2019 年 4 月 26 日第一届董事会第九次会议审议并通过《关于变更募集资金用途的议案》(公告编号：2019-031)；2019 年 5 月 15 日 2019 年第三次临时股东大会审议并通过《关于变更募集资金用途的议案》(公告编号：2019-039)变更用途。2019 年 5 月 17 日，我司通过中信银行购买结构性存款，该产品为保本浮动收益、封闭式理财产品，产品代码 C195R01JY，购买额度 1000.00 万元，期限 103 天，年收益率 3.75%。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	3,401,050	3,401,050	6.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,269,050	3,269,050	6.54%	
	董事、监事、高管	0	0%	3,269,050	3,269,050	6.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,003,310	100.00%	26,602,260	46,605,570	93.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,021,000	90.09%	24,619,950	42,640,950	85.27%	
	董事、监事、高管	18,021,000	90.09%	24,619,950	42,640,950	85.27%	
	核心员工	0	0%			0%	
总股本		20,003,310	-	30,003,310	50,006,620	-	
普通股股东人数							59

2019年3月4日发布《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司股票解除限售公告》(公告编号：2019-006)，股东黄友彬解售股份450,520股。

2019年3月27日股东杨茜、黄友彬分别以现金方式注资900.00万和100.00万，记入股本分别为450万股和50万股，已通过2019年2月21日第一届董事会第十九次会议审议并通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司2019年第一次股票发行方案的议案》(公告编号：2019-003)；2019年3月10日2019年第一次临时股东大会审议并通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司2019年第一次股票发行方案的议案》(公告编号：2019-007)；2019年3月21日发布《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司股票发行认购公告》(公告编号：2019-008)、2019年3月29日发布《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司股票认购结果公告》(公告编号：2019-011)。

2019年5月7日第一届董事会第二十三次会议审议并通过《2018年权益分派预案的议案》(公告编号：2019-034)，2019年5月7日第一届监事会第十次会议审议并通过《2018年权益分派预案的议案》(公告编号：2019-035)，2019年5月25日2019年第四次临时股东大会审议并通过《2018年权益分派预案的议案》(公告编号：2019-040)，2019年6月12日公司进行权益分派，以权益分派实施时股权登记日总股本25,003,310股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1股，每股面值人民币1元，合计转股2,500,331股。以未分配利润向全体股东每10股送红股9股，每股面值人民币1元，合计转股22,502,979股，利润分配完成后，公司总股本由25,003,310股增至50,006,620股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨茜	16,218,900	25,218,900	41,437,800	82.86%	39,187,800	2,250,000
2	黄友彬	1,982,310	2,489,890	4,472,200	8.94%	3,964,620	507,580
3	成都开远力创企业管理中心(有限合伙)	1,802,100	2,162,520	3,964,620	7.93%	3,453,150	511,470
4	杨静		9,000	9,000	0.02%		9,000
5	李文艳		8,000	8,000	0.02%		8,000
合计		20,003,310	29,888,310	49,891,620	99.77%	46,605,570	3,286,050

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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 177.50 万元，比例为 71.00%。杨茜通过开远力创间接持有公司 281.488 万股股份，杨茜对公司直接及间接持股比例合计为 88.49%，为公司控股股东。

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

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨茜、黄友彬，二人系夫妻关系。除前述杨茜对公司直接及间接持股比例合计为 88.49%外，黄友彬直接持有公司 447.22 万股，直接持股比例为 8.94%，杨茜、黄友彬对公司直接及间接持股比例共计 97.43%。杨茜自 2009 年 6 月至今，历任赛肯思有限及公司的总经理、监事、执行董事及总经理、董事长。黄友彬自 2009 年 5 月至今，历任赛肯思有限及公司副总经理及执行董事、总经理及执行董事、总经理及董事。杨茜、黄友彬二人为公司的实际控制人。

杨茜女士基本情况见“控股股东情况”。

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

报告期内，公司实际控制人无变动。

第六节 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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨茜	董事长	女	1976 年 11 月	硕士	2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日	是
黄友彬	总经理、董事	男	1976 年 12 月	硕士	2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日	是
杨晓炜	董事	男	1983 年 9 月	硕士	2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日	是
郑莉莎	董事	女	1983 年 3 月	本科	2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日	是
苏海波	董事	男	1981 年 6 月	专科	2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日	是
朱建兵	监事	男	1985 年 7 月	本科	2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨茜	董事长	16,218,900	25,218,900	41,437,800	82.86%	0
黄友彬	总经理、董事	1,802,100	2,670,100	4,472,200	8.94%	0
合计	-	18,021,000	27,889,000	45,910,000	91.80%	0

2019 年 3 月 27 日股东杨茜、黄友彬分别以现金方式注资 900.00 万和 100.00 万，记入股本分别为 450 万股和 50 万股，已通过 2019 年 2 月 21 日第一届董事会第十九次会议审议并通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》（公告编号：2019-003）；2019 年 3 月 10 日 2019 年第一次临时股东大会审议并通过《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》（公告编号：2019-007）；2019 年 3 月 21 日发布《成都赛肯思创享生活景观设

计股份有限公司股票发行认购公告》(公告编号: 2019-008)、2019 年 3 月 29 日发布《成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司股票认购结果公告》(公告编号: 2019-011)。

2019 年 5 月 7 日第一届董事会第二十三次会议审议并通过《2018 年权益分派预案的议案》(公告编号: 2019-034), 2019 年 5 月 7 日第一届监事会第十次会议审议并通过《2018 年权益分派预案的议案》(公告编号: 2019-035), 2019 年 5 月 25 日 2019 年第四次临时股东大会审议并通过《2018 年权益分派预案的议案》(公告编号: 2019-040), 2019 年 6 月 12 日公司进行权益分派, 以权益分派实施时股权登记日总股本 25,003,310 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股, 每股面值人民币 1 元, 合计转股 2,500,331 股。以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 9 股, 每股面值人民币 1 元, 合计转股 22,502,979 股, 利润分配完成后, 公司总股本由 25,003,310 股增至 50,006,620 股。

(三) 变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	24
财务人员	5	7
技术人员	212	314
销售人员	21	31
员工总计	255	376

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	14	15
本科	176	264
专科	65	97
专科以下	0	0
员工总计	255	376

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:

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:

1、培训

1) 作为轻资产业态的公司，把员工培训作为人力资源开发的途径之一，培训工作由人力资源部负责组织，每周组织总监级进行业务集中式培训，培训围绕着设计创新、设计项目风险管控等方面开展；

2) 季度组织中高管拓展培训，围绕企业文化、公司战略、团队管理等进行，并组织全员培训，如新员工入职培训、员工心态、职业生涯规划等专业知识技能的培训，重点组织设计人员及管理人员参加设计理念创新、团队管理、文创、科创、教育等业务融合、税收法律等方面的培训学习；

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。今年校招实习生达到 40 人以上，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

公司无需承担费用的离退休职工人员，不需要承担相应费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四（一）	6,366,777.21	5,729,423.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	四（七）	21,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	四（二）	42,199,227.68	40,128,372.85
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	四（三）	1,637,095.94	430,464.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（四）	919,047.14	819,430.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四（五）	1,507,184.20	1,335,876.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四（六）	790,678.58	741,753.16
流动资产合计		74,420,010.75	49,185,321.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	四（七）	-	34,000,000
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四（八）	5,426,416.13	5,111,173.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四（九）	651,368.17	714,712.08
开发支出	四（十二）	1,892,158.79	
商誉			
长期待摊费用	四（十）	2,836,682.07	2,899,307.08
递延所得税资产	四（十一）	469,268.60	469,268.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,275,893.76	43,194,461.20
资产总计		85,695,904.51	92,379,782.41
流动负债：			
短期借款	四（十三）	8,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	四（十四）	1,257,782.52	13,387,927.40
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	四（十五）	1,928,588.06	2,343,828.06
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	四（十六）	10,583,810.82	13,680,495.37
应交税费	四（十七）	921,600.38	2,055,997.97
其他应付款	四（十八）	1,042,594.30	921,177.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	四（十九）	547,588.35	1,289,890.51
其他流动负债			
流动负债合计		24,281,964.43	38,679,317.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,281,964.43	38,679,317.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（二十）	50,006,620.00	20,003,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（二十一）	5,142,058.63	2,642,389.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（二十二）	4,216,406.58	4,216,406.58
一般风险准备			
未分配利润	四（二十三）	2,048,854.87	26,838,359.01
归属于母公司所有者权益合计		61,413,940.08	53,700,465.22
少数股东权益			
所有者权益合计		61,413,940.08	53,700,465.22
负债和所有者权益总计		85,695,904.51	92,379,782.41

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：宋扬

会计机构负责人：宋扬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		6,155,517.63	5,587,162.30
交易性金融资产		20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	42,185,189.53	40,113,554.81
应收款项融资			
预付款项		673,720.14	200,156.88
其他应收款	十一（二）	5,946,306.91	734,011.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,068.45	26,292.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		515,029.80	521,816.12
流动资产合计		75,543,832.46	47,182,993.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			34,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,400,000.00	3,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,302,451.72	5,082,516.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		488,169.03	517,747.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,836,682.07	2,899,307.08
递延所得税资产		469,268.60	469,268.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,496,571.42	46,368,839.82
资产总计		88,040,403.88	93,551,833.54
流动负债：			

短期借款		8,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,078,628.83	13,262,241.96
预收款项		1,928,588.06	2,343,828.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,328,356.23	13,483,405.60
应交税费		912,068.18	2,051,057.40
其他应付款		934,978.61	794,555.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		547,588.35	1,289,890.51
流动负债合计		23,730,208.26	38,224,979.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,730,208.26	38,224,979.03
所有者权益：			
股本		50,006,620.00	20,003,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,682,539.63	2,182,870.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,216,406.58	4,216,406.58

一般风险准备			
未分配利润		5,404,629.41	28,924,267.30
所有者权益合计		64,310,195.62	55,326,854.51
负债和所有者权益合计		88,040,403.88	93,551,833.54

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：宋扬

会计机构负责人：宋扬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	四（二十四）	39,596,778.97	34,663,704.36
其中：营业收入		39,596,778.97	34,663,704.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,094,316.27	27,195,493.96
其中：营业成本	四（二十四）	21,825,260.11	16,053,300.58
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	四（二十五）	285,869.94	128,448.77
销售费用	四（二十六）	3,643,681.19	2,229,395.22
管理费用	四（二十七）	9,525,173.81	8,060,730.89
研发费用	四（二十八）	3,187,522.52	709,496.82
财务费用	四（二十九）	158,536.54	-1,395.95
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	四（三十）	-531,727.84	15,517.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	四（三十一）	238,847.54	74,014.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,741,310.24	7,542,225.04
加：营业外收入	四（三十二）	56,063.08	49,003.07
减：营业外支出	四（三十三）	28,042.32	110,722.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,769,331.00	7,480,505.32
减：所得税费用	四（三十四）	455,879.57	1,146,034.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,313,451.43	6,334,470.48
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）		1,313,451.43	6,334,470.48
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,313,451.43	6,334,470.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,313,451.43	6,334,470.48
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：宋扬

会计机构负责人：宋扬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	39,543,017.90	34,629,143.25
减：营业成本	十一（四）	21,522,531.36	16,053,300.58
税金及附加		285,523.49	127,515.09
销售费用		3,601,411.96	2,131,022.74
管理费用		8,574,258.67	7,959,269.36
研发费用		3,187,522.52	709,496.82
财务费用		155,862.83	-4,514.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	238,847.54	45,640.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		541,695.39	-19,567.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,410.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,996,450.00	7,677,715.87
加：营业外收入		55,590.45	49,000.60
减：营业外支出		12,843.20	109,311.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,039,197.25	7,617,404.67
减：所得税费用		455,879.57	1,142,610.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,583,317.68	6,474,793.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,583,317.68	6,474,793.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,583,317.68	6,474,793.97
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：宋扬

会计机构负责人：宋扬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,953,542.58	31,186,735.60
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		50,718.08	
收到其他与经营活动有关的现金	四（三十五）、1	438,760.71	665,033.48
经营活动现金流入小计		40,443,021.37	31,851,769.08
购买商品、接受劳务支付的现金		16,235,217.46	3,094,616.53
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		32,310,413.49	16,124,700.73
支付的各项税费		6,301,685.93	4,755,445.21
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十五）、2	6,598,106.97	6,517,374.55
经营活动现金流出小计		61,445,423.85	30,492,137.02
经营活动产生的现金流量净额		-21,002,402.48	1,359,632.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,500,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		238,847.54	74,014.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		52,738,847.54	6,574,014.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		996,254.23	1,039,932.99
投资支付的现金		39,500,000.00	4,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,496,254.23	5,239,932.99
投资活动产生的现金流量净额		12,242,593.31	1,334,081.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,599,976.57	1,998,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金		2,860.31	
筹资活动现金流出小计		3,602,836.88	1,998,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,397,163.12	-1,998,000.00
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		637,353.95	695,713.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,729,423.26	902,487.52
六、期末现金及现金等价物余额	四（三十六）、2	6,366,777.21	1,598,201.23

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：宋扬

会计机构负责人：宋扬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,907,981.35	31,186,735.60
收到的税费返还		50,245.45	
收到其他与经营活动有关的现金		447,094.10	628,717.06
经营活动现金流入小计		40,405,320.90	31,815,452.66
购买商品、接受劳务支付的现金		15,518,008.88	2,859,809.65
支付给职工以及为职工支付的现金		29,807,405.06	15,938,543.94
支付的各项税费		6,269,083.21	4,742,836.35
支付其他与经营活动有关的现金		11,019,299.68	6,083,376.90
经营活动现金流出小计		62,613,796.83	29,624,566.84
经营活动产生的现金流量净额		-22,208,475.93	2,190,885.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,500,000.00	5,700,000.00
取得投资收益收到的现金		238,847.54	45,640.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		52,738,847.54	5,745,640.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,179.40	1,039,932.99
投资支付的现金		38,500,000.00	4,200,000.00
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		39,359,179.40	5,239,932.99
投资活动产生的现金流量净额		13,379,668.14	505,707.69

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,599,976.57	1,998,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,860.31	
筹资活动现金流出小计		3,602,836.88	1,998,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,397,163.12	-1,998,000.00
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		568,355.33	698,593.51
加：期初现金及现金等价物余额		5,587,162.30	649,823.07
六、期末现金及现金等价物余额		6,155,517.63	1,348,416.58

法定代表人：黄友彬

主管会计工作负责人：宋扬

会计机构负责人：宋扬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，具体影响如下：资产负债表交易性金融资产本期列示金额21,000,000.00元，期初列示金额为0.00元；资产负债表可供出售金融资产本期列示金额0.00元，期初列示金额34,000,000.00元。

2、按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

成立时间：2009 年 3 月 27 日

注册地：成都市锦江区东光街 18 号 4 幢 1 楼 1 号。

注册资本：50,006,620.00 元

实收资本：50,006,620.00 元

统一社会信用代码：91510104686322791U。

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

公司的实际控制人：杨茜。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 8 月 16 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 6 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

（三）、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“二、（十七）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(四)合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如期后已收回的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如期后已收回的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：劳务成本、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（九）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（十一）在建工程

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

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计可使用年限

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

（十四）长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项 目	摊销期限
-----	------

房屋装修费	5 年
-------	-----

（十六）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十七）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

提供劳务：

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。当期已发生的成本全部结转至损益。

2、具体原则

公司主营业务包括园林景观设计业务、

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

（十八）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

2、会计处理

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

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十）租赁

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(二十一) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

(2) 根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

(3) 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，具体影响如下：资产负债表交易性金融资产本期列示金额21,000,000.00元，期初列示金额为0.00元；资产负债表可供出售金融资产本期列示金额0.00元，期初列示金额34,000,000.00元。

(4) 按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财

(5) 政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

三、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

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

四、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,095.50	5,735.50
银行存款	6,358,513.71	5,721,519.76
其他货币资金	2,168.00	2,168.00
合计	6,366,777.21	5,729,423.26
其中：存放在境外的款项总额		

报告期末，货币资金余额 636.68 万元，较期初增长 11.12%，主要原因系报告期内公司扩大业务规模，需预留更多可随时使用的资金。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	42,175,103.27	40,128,372.85
合计	42,199,227.68	40,128,372.85

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,715,566.63	100%	2,516,338.95	5.63%		43,220,356.85	100.00	3,091,984.00	7.15	40,128,372.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	44,715,566.63	100%	2,516,338.95	5.63%		43,220,356.85	100.00	3,091,984.00		40,128,372.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,706,354.26	2,135,317.71	5.00
1 至 2 年	1,383,212.37	138,321.24	10.00
2 至 3 年	443,000.00	132,900.00	30.00
3 至 4 年	183,000.00	109,800.00	60.00
4 年以上			
合计	44,715,566.63	2,516,338.95	

告报期内，应收账款净额较期初增长5.16%，主要为本年实现营业收入3,959.68万元，较上年同期增长14.23%。由于业务增长，且应收款存在账期，导致应收账款增加。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提转回准备金额 575,645.05 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	1,550,000.00	3.47%	77,500.00
烟台中海福昌地产有限公司	1,510,979.40	3.38%	75,548.97
合肥华宇业瑞房地产开发有限公司	1,290,706.80	2.89%	64,535.34
贵阳金丰置业有限公司	1,176,392.00	2.63%	58,819.60
保山红星城乡投置业有限公司	1,152,269.41	2.58%	57,613.47
合计	6,680,347.61	14.94%	334,017.38

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,580,486.67	96.54%	421,421.68	97.90
1 至 2 年	56,609.27	3.46%	9,043.00	2.10
合计	1,637,095.94	100.00%	430,464.68	100.00

报告期末，预付账款余额 163.71 万元较期初增长 120.66 万元，主要原因为：

- (1) 成都潇游科技项目外协费 50.00 万元由于项目未结算，乙方暂未提供发票；
- (2) 报告期内公司上创新层付给中介机构费用 24.00 万，暂未取得发票；
- (3) 报告期内携程订票采用预付账款的形式，待每个周期结算时开票；
- (4) 报告期内支付公司物业费及水电费 14.37 万元，暂未取得发票；
- (5) 报告期内支付成都潇游科技库房租金 7.24 万元，暂未取得发票。

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
招商证券股份有限公司	240,000.00	14.66%
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	107,333.00	6.56%
中海物业管理有限公司成都分公司	143,700.15	8.78%
成都执梦仿真生物科技有限公司	105,400.00	6.44%
四川青牛景观工程有限公司	500,000.00	30.54%
合计	1,096,433.15	66.97%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	919,047.14	819,430.60
合计	919,047.14	819,430.60

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,007,231.71	100.00	88,184.57	8.76	919,047.14	863,697.96	100.00	44,267.36	5.13	819,430.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,007,231.71	100.00	88,184.57	8.76	919,047.14	863,697.96	100.00	44,267.36	5.13	819,430.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	250,771.95	12,538.60	5
1 至 2 年	756,459.76	75,645.98	10
合计	1,007,231.71	88,184.57	

报告期内其他应收款余额 100.72 万元，较期初增加 14.35 万元，主要原因新增深圳分公司租房及物业押金 10.38 万元及由于公司业务需要，采购人员增加备用金额度。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,917.21 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海禾延文化发展有限公司	房租押金	432,313.30	1-2 年	42.92	43,231.33
重庆西拓游乐设备股份有限公司	应收退款	115,398.00	1-2 年	11.46	11,539.80
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	物业租赁押金	89,310.00	1-2 年	8.87	8,931.00
重庆侠客岛企业管理有限公司	房租押金	81,200.00	1-2 年	8.06	8,120.00
严国伟	备用金	68,535.00	1 年以内	6.80	3,426.75
合计		786,756.30		78.11	75,248.88

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本						
库存商品	1,465,467.62		1,465,467.62	1,263,953.92		1,263,953.92
原材料	41,716.58		41,716.58	41,716.58		41,716.58

合计	1,507,184.20	1,507,184.20	1,335,876.66	1,335,876.66
----	--------------	--------------	--------------	--------------

报告期末，存货余额 150.72 万元，较期初增长 17.13 万元，主要原因为成都潇游科技为研发新产品购买原材料。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	275,648.78	219,937.04
预交增值税	363,820.28	370,606.59
一年期待摊费用	151,209.52	151,209.53
合计	790,678.58	741,753.16

报告期末，其他流动资产较期初增加 4.89 万元，主要原因为成都潇游科技为研发新产品购进原材料和设备而产生的进项税。

（七）交易性金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交易性金融资产	21,000,000.00					
合计	21,000,000.00					

报告期内，根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，依据新金融工具准则的规定原记入可供出售金融资产，现记入交易性金融资产。报告期末，交易性金融资产余额2,100.00万元，期初可供出售金融资产余额3,400.00万元，较期初减少1,300.00万元，主要原因为报告期内扩大业务规模、加大研发投入，新增人员121人，新增人工费800余万元；另成都潇游科技待签合同（已中标项目）前期产品采购、新品研发需购进设备、材料等支出较上年同期增加297万元。以上原因公司需要更多的流动资金，因而减少理财产品的购买。

（八）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,426,416.13	5,111,173.44
固定资产清理		
合计	5,426,416.13	5,111,173.44

2、固定资产情况

项目	房屋及不动 产	电子设备及 其他	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	4,818,038.40	2,225,689.81	2,097,169.75	254,224.70	9,395,122.66
(2) 本期增加金额	0.00	736,449.52	0.00	111,206.94	847,656.46
—购置		736,449.52			736,449.52
—在建工程转入				111,206.94	111,206.94
—企业合并增加					0.00
(3) 本期减少金额		57,372.33			57,372.33
—处置或报废		57,372.33			57,372.33
(4) 期末余额	4,818,038.40	2,904,767.00	2,097,169.75	365,431.64	10,185,406.79
2. 累计折旧					0.00
(1) 年初余额	1,464,820.81	845,315.75	1,855,128.47	118,684.19	4,283,949.22
(2) 本期增加金额	115,632.90	250,799.68	90,186.72	62,681.31	519,300.61
—计提	115,632.90	250,799.68	90,186.72	62,681.31	519,300.61
(3) 本期减少金额		44,259.17			44,259.17
—处置或报废		44,259.17			44,259.17
(4) 期末余额	1,580,453.71	1,051,856.26	1,945,315.19	181,365.50	4,758,990.66
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,237,584.69	1,852,910.74	151,854.56	184,066.14	5,426,416.13
(2) 年初账面价值	3,353,217.59	1,380,374.06	242,041.28	135,540.51	5,111,173.44

报告期内，固定资产原值较期初增加因 79.23 万元，主要增加类别为电子设计和办公设备。原因为公司为扩大业务规模，新进员工 121 人，需配备同样数量的电脑，购买性能更好的服务器。

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	804,213.82				804,213.82
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	89,501.74				89,501.74
(2) 本期增加金额	63,343.91				63,343.91
—计提	63,343.91				63,343.91
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	152,845.65				152,845.65
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	651,368.17				651,368.17
(2) 年初账面价值	714,712.08				714,712.08

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
房屋装修费	2,899,307.08	131,129.74	193,754.75		2,836,682.07
合计	2,899,307.08	131,129.74	193,754.75	-	2,836,682.07

报告期内长期待摊费用增加 13.11 万元，主要原因为 2018 年底设立深圳分公司装修办公室而产生的费用。

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,128,457.29	469,268.60	3,128,457.29	469,268.60
合计	3,128,457.29	469,268.60	3,128,457.29	469,268.60

（十二）开发支出

项目	期末余额	年初余额
开发支出	1,892,158.79	
合计	1,892,158.79	

报告期末，开发支出 189.22 万元，主要原因为成都潇游科技报告期内新研发了一系列产品，且还处于研发阶段。

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,000,000.00	5,000,000.00

报告期内末，短期借款余额较年初增加 300.00 万元，主要原因为，为与银行建立友好合作，为后期获得银行资金和资源的持续支持，公司追加了贷款，此贷款项为政府补贴性质的银行贷款。

（十四）应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,257,782.52	13,387,927.40
合计	1,257,782.52	13,387,927.40

报告期末，应付票据及应付账款余额 125.78 万元，较年初减少 1,213.01 万元，主要原因因为供应商的账期到了，需要支付应付款。

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,257,782.52	12,028,484.71
1-2 年		1,359,442.69
合计	1,257,782.52	13,387,927.40

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	603,941.46	929,730.86
1 年以上	1,324,646.60	1,414,097.20
合计	1,928,588.06	2,343,828.06

报告期末预收款余额 192.86 万元，较年初减少 41.52 万元，主要原因为部份项目正式启动，且均已完成概念阶段，定金需确认收入。

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	936,200.00	中铁安居文旅城铜梁安居国家湿地公园项目暂停
合计	936,200.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,623,565.87	28,309,648.60	31,367,576.59	10,526,881.32
离职后福利-设定 提存计划	56,929.50			56,929.50
辞退福利				-
一年内到期的其他 福利				-
合计	13,680,495.37	28,309,648.60	31,367,576.59	10,583,810.82

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	13,415,748.28	25,537,605.65	28,682,950.55	10,270,403.38
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	80,459.06	1,967,912.00	1,990,623.10	57,747.96
其中：医疗保险费	78,635.72	547,707.79	560,165.91	66,177.60
工伤保险费	-179.27	20,356.32	20,418.02	-240.97
生育保险费	2,002.61	53,463.70	54,812.13	654.18
(4) 住房公积金	25,511.47	427,648.20	373,422.23	79,737.44
(5) 工会经费和职 工教育经费	101,847.06	310,226.19	293,080.71	118,992.54
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享 计划				
合计	13,623,565.87	28,243,392.04	31,340,076.59	10,526,881.32

报告期末应付职工薪酬余额 1,052.69 万元，较年初减少 309.67 万元，主要原因为春节前发放了 2018 年年年终奖及部份超额奖金 747.22 万元，报告期内计提 2019 年年年终奖 432.69 万元。

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	78,155.73			78,155.73
失业保险费	-21,226.23			-21,226.23
企业年金缴费				
合计	56,929.50			56,929.50

（十七）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	288,760.26	218,295.78
企业所得税	455,879.57	1,577,168.68
个人所得税	136,246.12	250,852.39
城市维护建设税	20,213.22	306.80
教育费附加	14,438.01	1,227.21
印花税	6,063.20	8,147.11
合计	921,600.38	2,055,997.97

报告期末，应交税金余额 92.16 万元，较初年减少 113.44 万元，主要为企业所得税减少，其原因为，报告期内公司扩大业务规模，新建项目组，新招聘设计、管理及研发人员 121 人，但业务成绩在下半年才显现出来，因此在产值增加 14.23% 的情况下企业所得税有所下降。

（十八）其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,042,594.30	921,177.88
合计	1,042,594.30	921,177.88

报告期末，其他应付款余额 104.26 万元，较年初增加 12.13 万元，主要原因为应付购买研发设备质保金 9.60 万元及推广费尾款 2 万元。

1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,018,600.47	898,526.33
1-2 年	22,959.20	22,651.55

项目	期末余额	年初余额
2-3 年	1,034.63	
合计	1,042,594.30	921,177.88

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	547,588.35	1,289,890.51
合计	547,588.35	1,289,890.51

报告期末，其他流动负债余额 54.76 万元，较期初减少 74.23 万元，主要原因为已确认产值收入甲方进入付款流程，我司向甲方开具发票，从而需将待转销项税转入应缴税金。

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,003,310.00		22,502,979.00	2,500,331.00	5,000,000.00	30,003,310.00	50,006,620.00

报告期末，股本为 5,000.66 万元，较期初增加 3,000.33 万元，主要原因为报告期内股东杨茜、黄友彬以现金方式注资，记入股本共计 500.00 万元；6 月 12 日公司进行权益分派，以未分配利润和资本公积转增股本 2,500.33 万元。

（二十一）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,182,870.63	5,000,000.00	2,040,812.00	5,142,058.63
其他资本公积	459,519.00		459,519.00	0.00
合计	2,642,389.63		2,500,331.00	5,142,058.63

报告期末，资本公积余额 514.21 万元，较期初增加 249.98 万元，主要原因为股东杨茜、黄友彬以现金方式投入 1,000.00 万元，其中 500 万元记入股本，500.00 万元记入资本公积；另报告期内以资本公积转增股本 2,500.33 万股。

（二十二）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,216,406.58			4,216,406.58
其他				
合计	4,216,406.58			4,216,406.58

（二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,838,359.01	15,014,626.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,313,451.43	6,334,470.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,599,976.57	1,998,000.00
转作股本的普通股股利	22,502,979.00	6,683,310.00
其他		
期末未分配利润	2,048,854.87	12,667,787.20

报告期末，未分配利润余额 204.89 万元，较上年同期减少 1,061.89 万元，主要原因为报告期内净利润减少 502.1 万元，权益分派较上年增加 1,742.16 万元。

（二十四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,404,730.84	21,825,260.11	34,503,639.74	16,053,300.58
其他业务	192,048.13		160,064.62	
合计	39,596,778.97	21,825,260.11	34,663,704.36	16,053,300.58

报告期内，因公司加大业务规模拓展，主营业务收入增加 493.31 万元，增长率 14.23%，报告期内新签合同 5,221.47 万元。其他业务收入增长，主要原因为成都潇游科技待签合同试运行期间收入 5.38 万元。

主营业务成本较上年同期增加 577.20 万元，主要原因为本年加大业务拓展，各公司组建新的项目组，新进员工 121 人，各组前期投入较多，但是业绩在下半年才能显现。

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,583.53	37,058.33
教育费附加	104,706.53	19,003.24
房产税	16,530.62	18,383.19
印花税	28,049.26	
其他		54,004.01
合计	285,869.94	128,448.77

报告期内，税金及附加较上年同期增加 15.75 万元，主要原因为，报告期内，甲方启动付款流程，需开具上年已确认收入发票 1,237.17 万元。

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,062,246.61	915,405.21
交通差旅费	609,759.40	654,645.38
广告推广费	302,178.16	275,987.77
业务招待费	246,579.30	222,862.25
项目前期费用	197,770.86	44,530.25
其他	225,146.86	115,964.36
合计	3,643,681.19	2,229,395.22

报告期内销售费用较上年同期增加 141.43 万元，主要原因为公司加大营销拓展力度，全国各重点区域招聘营销区域总监，人工费较上年同期增长 114.68 万元；报告期内参与各地产及政府招标，增加费用 15.32 万元。

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,346,610.87	2,718,520.55
税费	310,226.19	147,401.67
租赁费	2,030,024.45	1,765,110.05
审计咨询费	904,109.45	1,233,446.98
折旧及摊销	505,294.17	542,105.13
差旅费	268,060.13	222,324.16
办公费	149,274.88	54,336.83
物管能源费	146,411.24	192,163.51
招聘费	215,222.78	399,449.66
培训费	47,886.01	39,983.52
会务费	164,026.58	192,658.61
考察费	80,124.74	216,692.00
通讯费	39,797.45	56,555.95
其他管理费用	202,471.97	279,982.27
合计	9,409,540.91	8,060,730.89

报告期内管理费用较上年同期增长 134.88 万元，主要原因为：①公司在 2019 年进行了调薪及管理人员招聘增加了集团运营总监、新设立分公司负责人等岗位，人工费较上年增加了 162.81 万元；②由于人工费增加，从而导至工会经费增加 16.28 万元；③报告期内新增深圳分公司及重庆分公司办公室租金 26.49 万元。④由于公司扩展业务规模，人员增加，购进资产及低值易耗品，从而折旧费、办公费用增加 17.30 万元；⑤报告期内公司加大招聘力度，但主要以员工推荐为主，猎头公司费用较上年同期少 18.42 万元；⑥报告期内外部服务咨询费较上年同期减少 32.93 万元。

（二十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,187,522.52	655,731.39

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		20,743.85
其他研发费用		33,021.58
样品制作费		
合计	3,187,522.52	709,496.82

报告期内研发费用较上年同期增长 247.80 万元，主要原因为报告期内公司加大研发力度并增加研发人员 22 人，人工费增加 253.18 万元。报告期内，研发人员未发生差旅费及其他研发费主要原因为上年度对外收集资料基本能满足目前研发需求。

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	32,736.91	10,918.39
汇兑损益		
其他	191,273.45	9,522.44
合计	158,536.54	-1,395.95

报告期内，财务费用较上年增加 15.99 万元，主要原因为报告期内支付借款费用 17.50 万元，利息收入较上年同期增长 2.19 万元，主要为报告期内由于流动资金较上年同期增加，从而活期利息较上年增加。

（三十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-531,727.84	14,294.57
存货跌价损失		1,223.06
合计	-531,727.84	15,517.63

报告期内资产减值损失较上年同期减少 54.72 万元，主要原因为报告期内加大应收款催收，特别是加大 2019 年以前的应收款催收，报告期内 1 年以内的应收款占比 95.51%，因此较上年同期坏账损失少。

存货跌价损失较上年同期减少 0.12 万元，主要原因为报告期内库存商品都为为研发或项目而采购的原材料及设备。原材料是随时领用不存在商品贬值的情况，设备主要为潇游待签合同（已中标项目）而采购，且设备已在施工安放中，只是所有权暂未转移，故存货未计提存货跌价损失。

（三十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	238,847.54	74,014.64
合计	238,847.54	74,014.64

报告期内投资收益较上年同期增长 16.48 万元，主要原因为因公司需要流动资金，赎回理财产品较上年同期增加 1,300.00 万元，从而理财产品到期收益较上年同期增加 16.48 万元。

（三十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	56,063.08	49,003.07	56,063.08
合计	56,063.08	49,003.07	56,063.08

报告期内，收到上海分公司税收返还 5.07 万元，上年同期收到政府奖励 4.9 万元。

（三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	12,843.16	1,410.99	12,843.16
其他支出	15,199.16	109,311.80	15,199.16
合计	28,042.32	110,722.79	28,042.32

报告期内，营业外支出较上年同期减少 8.27 万元，主要原因为上年同期确认坏账损失 11.00 万元。

（三十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	455,879.57	1,146,034.84
递延所得税费用		
合计	455,879.57	1,146,034.84

报告期内，所得税较上年同期减少 69.02 万元，主要原因为报告期内拓展业规模，新组

建项目组，暂时无新项目开设，报告期内新进员工 121 人，导致成本较上年同期增加 577.20 万元，管理及销售费用、研发费用人工费增加 530.67 万元，且报告期内收入较上年仅增长 493.31 万元，成本费用增长率大于收入增长率 26.91%，从而导至企业所得税减少。

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,769,331.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	265,399.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
研发费用加计扣除	
其他	190,479.92
所得税费用	455,879.57

报告期内，母公司利润总额 303.92 万元，应纳企业所得税 45.59 万元，子公司业务收于处在前期研发阶段，暂无收入利润总额-126.99 万元，无须缴纳企业所得税。

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,736.91	10,918.39
营业外收入	270.00	49,003.07
政府补助		
租赁收入	137,755.20	484,455.98
其他	267,998.60	120,656.04
合计	438,760.71	665,033.48

报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金 43.88 万元，较上年同期减少 22.62 万元，主要原因上年同期较报告期房租收入增加 34.67 万元。理财收益较上年同期增加 18.19 万元。报告期内无政府补助收入。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	16,258.45	9,522.44
付现的管理费用等	6,464,852.85	6,467,967.31
支付职工借支	114,355.67	35,573.00
其他	2,640.00	4,311.80
合计	6,598,106.97	6,517,374.55

报告期内支付的其他与经营活动有关的现金，基本持平，支付职工借款增加 7.88 万元，主要是报告期内由于业务需要，采购人员增加备用额度。

（三十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,313,451.43	6,334,470.48
加：资产减值准备	-531,727.84	15,517.63
固定资产折旧	475,041.44	382,386.00
无形资产摊销	63,343.91	21,192.01
长期待摊费用摊销	193,754.75	118,423.81
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)	12,843.16	1410.99
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	175,015.00	
投资损失(收益以“—”号填列)	-238,847.54	-74,014.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-171,307.54	-698,431.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,377,102.63	-5,120,674.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,397,352.76	796,851.50
其他	-4,519,513.86	-417,500.18
经营活动产生的现金流量净额	-21,002,402.48	1,359,632.06

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,366,777.21	1,598,201.23
减：现金的期初余额	5,729,423.26	902,487.52
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	637,353.95	695,713.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,366,777.21	5,729,423.26
其中：库存现金	6,095.50	5,735.50
可随时用于支付的银行存款	6,358,513.71	5,721,519.76
可随时用于支付的其他货币资金	2,168.00	2,168.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,366,777.21	5,729,423.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、合并范围的变更

1、本期新纳入合并范围的主体

无

2、本期不再纳入合并范围的原子公司

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

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

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都潇游科技有限公司	成都	成都市高新区	工艺美术品设计、销售；技术服务	100.00		同一控制下的企业合并
北京赛肯思景观设计有限公司	北京	北京市朝阳区南磨房路	工程勘察设计；专业承包。	100.00		同一控制下的企业合并
北京潇游科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村东路	技术开发、技术推广、技术服务	100.00		同一控制下的企业合并

(二) (八) 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

公司已设定相关政策以控制风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的

客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期方式，以确保公司的整体信用风险在可控范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 14.94%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.11%。

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

（三）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款			1,257,782.52			1,257,782.52
其他应付款			1,208,922.45	23,993.83		1,232,916.28
合计			2,466,704.97	23,993.83		2,490,698.80

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款			1,257,782.52			1,257,782.52
其他应付款			1,208,922.45	23,993.83		1,232,916.28
合计			2,466,704.97	23,993.83		2,490,698.80

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

控股股东名称	投入资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杨茜	41,437,800	82.86%	82.86%		
黄友彬	4,472,200	8.94%	8.94%		

杨茜和黄友彬共同作为本公司实际控制人，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司实际控制人直接持有本公司股权比例 91.81%，其中杨茜持有 82.86%，黄友彬持有 8.94%；通过成都开远力创企业管理中心（有限合伙）持有 5.63%，其中杨茜持有 5.63%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“五、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

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

（四）关联交易情况

1、关联交易

无

（五）关联方应收应付款项

无

八、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
税返还	50,718.08			其他收益
其他补贴				
合计	50,718.08			

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	42,185,189.53	40,113,554.81
合计	42,185,189.53	40,113,554.81

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,699,968.69	100%	2,514,779.16	5.63%		43,204,758.91	100	3,091,204.10	7.15	40,113,554.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	44,699,968.69	100%	2,514,779.16	5.63%		43,204,758.91	100.00	3,091,204.10		40,113,554.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,706,354.26	2,135,317.71	5.00
1 至 2 年	1,367,614.43	136,761.44	10.00
2 至 3 年	443,000.00	132,900.00	30.00
3 至 4 年	183,000.00	109,800.00	60.00
合计	44,699,968.69	2,514,779.16	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提转回准备金额 576,424.94 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	1,550,000.00	3.47%	77,500.00
贵阳金丰置业有限公司	1,176,392.00	2.63%	58,819.60
烟台中海福昌地产有限公司	1,510,979.40	3.38%	75,548.97
保山红星城乡投资置业有限公司	1,152,269.41	2.58%	57,613.47
合肥华宇业瑞房地产开发有限公司	1,290,706.80	2.89%	64,535.34
合计	6,680,347.61	14.94%	334,017.38

报告期内，应收账款净额较期初增长5.16%，主要为本年实现营业收入3,959.68万元，较上年同期增长14.23%。由于业务增长，且应收款存在账期，导致应收账款增加。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,946,306.91	734,011.21

项目	期末余额	年初余额
合计	5,946,306.91	734,011.21

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,018,289.65	100.00	71,982.74	1.20%	5,946,306.91	771,264.40	100.00	37,253.19	100.00	734,011.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,018,289.65	100.00	71,982.74	1.20%	5,946,306.91	771,264.40	100.00	37,253.19	100.00	734,011.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,377,227.89	7,876.56	0.15
1 至 2 年	641,061.76	64,106.18	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	6,018,289.65	71,982.74	1.20

报告期内其他应收款较期初增加 521.23 万元，主要原因为成都潇游科技与总公司往来款余额较年初增加 517.18 万元。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联往来组合	5,219,696.56		
合计	5,219,696.56		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,729.55 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海禾延文化发展有限公司	房租押金	432,313.30	1-2 年	7.18%	43,231.33
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	物业租赁押金	89,310.00	1-2 年	1.48%	8,931.00
重庆侠客岛企业管理有限公司	房租押金	81,200.00	1-2 年	1.35%	8,120.00
重庆西拓游乐设备股份有限公司	应收退回	115,398.00	1-2 年	1.92%	11,539.80
成都潇游科技有限公司	关联往来	5,219,696.56	1 年以内	86.73%	
合计		5,937,917.86		98.66	71,822.13

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,404,730.84	21,522,531.36	34,469,078.63	16,053,300.58
其他业务	138,287.06		160,064.62	
合计	39,543,017.90	21,638,164.26	34,629,143.25	16,053,300.58

报告期内，因公司加大业务规模拓展，主营业务收入增加 493.31 万元，增长率 14.23%，报告期内新签合同 5,221.47 万元。其他业务收入减少 2.18 万元，主要原因为 2018 年底收回租给斐漫天使的办公室，少了斐漫天使租金收入。

主营业务成本较上年同期增加 546.92 万元，主要原因为本年加大业务拓展，新进员工 103 人，薪增人员薪酬 514.20 万元。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	238,847.54	45,640.68
合计	238,847.54	45,640.68

报告期内投资收益较上年同期增长 19.32 万元，主要原因为因公司需要流动资金，赎回理财产品较上年同期增加 1,400.00 万元，从而理财产品到期收益较上年同期增加 19.32 万

元。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期数
非流动资产处置损益	-12,843.16	-1,410.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	49,772.82	49,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	238,847.54	74,014.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,345.00	-109,311.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3.07
减：所得税影响额	-42,168.33	-1,844.49

项目	本期金额	上年同期数
少数股东权益影响额		
合计	238,953.87	10,450.44

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.05	0.05

成都赛肯思创享生活景观设计股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年四月十六日