
公告编号：2017-031

证券代码：833183

证券简称：超凡股份

主办券商：广发证券

超凡CHOFN[®]

超凡股份
NEEQ:833183

四川超凡知识产权服务股份有限公司

Sichuan Chofn Intellectual Property Service Co., Ltd



年度报告 2016

公 司 年 度 大 事 记

完善并打通了知识产权产业链 本年度，公司通过引入知识产权产业链上各领军人才和对外股权投资的举措，补强了涉外专利、维权、数据、检索、分析、咨询、培训、项目等服务能力；行业内第一家形成了真正的全产业链形态，综合性知识产权服务机构（专利、商标、版权、域名、其他/内内、内外、外内），初步打通全产业链（确权、维权、运营/确权、调查、诉讼、非诉服务、数据、检索、分析、咨询、交易、培训、项目/研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理、项目认证），业务之间产生了较为明显的联动。	专利事业取得突破性进展 本年度，专利代理人及工程师新增 200 余人，目前达 400 余人，是行业内专业人士最多的机构。人才是专业化建设的核心，2016 年 11 月《亚洲知识产权》（Asia IP）杂志公布了“2016 年亚洲知识产权专家榜”，公司李丙林先生、金相允先生、杨勇先生、霍廷喜先生榜上有名。而且，公司在专业理论建设方面也取得了优异成绩，2016 年 7 月，上海知识产权研究所公布了“2015 年度知识产权专业文章发表排行榜”，公司发表专业文章数量在社会组织类机构中排名第二。在专业化建设的不断推动下，专利业务取得飞速发展，专利申请量 27,359 件，同比增长 117.8%，预计全国第一。同时，涉外领军人才的加入，促进了涉外专利业务的大幅增长。
多名知识产权领域领军人才加入 本年度，引进了国家知识产权局条法司原副司长、前吉利知识产权总顾问姜丹明，欧美资深专利代理人杨勇，日韩资深专利代理人金相允，国家知识产权局原副处长/原审查员、国家知识产权局第一批高层次人才、国家知识产权局专利分析带头人、学术委员会文献专业委员会委员、重大经济科技知识产权评议指导专家李超凡等知识产权领域重磅人士，使公司各领域专家队伍不断壮大，公司全产业链建设有了新突破。	全业务系统上线（商标、专利等业务系统上线运行） 本年度，商标、专利业务系统实现互联网前端与商标、专利业务系统后端打通，客户可直接在互联网前端确认订单、付款、追踪作业进度、查看及管理档案、官文等，极大提升了客户体验，同时业务系统与财务系统、金税系统、网银系统全面打通，极大提升了公司效率。
实施员工股权激励计划 2016 年 5 月 16 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过《关于审议员工股权激励计划的议案》。公司在持股平台预留 200 万股股份（送转股之前，2016 年送转后为 600 万股，相当于公司总股本近 20%的股份），用于在未来激励管理人员、骨干员工及重要战略合作伙伴。目前，公司已有 144 名员工签订股权激励相关协议，有效的提高了员工的积极性、创造性，实现员工与公司的共同进步、共同持续发展。	在上海、青岛、佛山、济南、郑州、沈阳设立子公司 本年度，公司分别在上海、青岛、佛山、济南、郑州、沈阳设立子公司，至此公司已在全国 18 个大中型城市设立服务机构，标志着公司服务全国市场的能力持续增强。

致投资者的信

尊敬的投资者：

很高兴以这种方式与大家交流。公司在 2016 年所开展的工作，以及对未来的展望在报告正文已经详细阐述了，不再赘述。附文为公司去年修订的超凡企业文化 3.0 版，请参阅，将有利于各位投资者对行业，对时代与行业的关系，对公司的使命、愿景、目标、规划、战略、核心价值观有更深地认识。

超凡股份 CEO：母洪

附：

超凡企业文化简述 3.0

一、 超凡面临的发展机遇暨知识产权行业的发展前景（时代背景）

知识产权行业发展前景非常广阔，竞争并不充分，超凡有极强的比较优势，超凡面临着巨大的发展机遇。这是一个属于我们的大时代。

1、中国经济转型及互联网变革是对行业影响最深远的两大时代背景。

2、中国是发展中大国，经济以中高速持续增长。

3、随着国家创新驱动发展战略的实施，以及国家知识产权战略向纵深不断推进，知识产权行业快速、持续增长。

4、行业竞争不充分，超凡的市场、专业、服务、系统及互联网、全产业链布局，以及发展理念等综合优势，具有极强的综合竞争力。

5、创新商业模式，打造（整合）知识产权产业链，促进知识产权商业化。

知识产权的创造、保护、运用、管理，是一个完整的链条，一环扣一环。打造（整合）知识产权产业链，促进知识产权商业化，超凡将获得无限的发展空间。

二、超凡的使命、愿景及目标

1、使命

帮助客户更成功

有知识产权意识的客户已经取得了一定的成功，超凡将以自身的专业、资源、服务能力帮助客户利用知识产权取得更大的成功。

使员工有所成就

超凡是一家员工的公司，只有成就员工、依靠员工，才能成就超凡。

员工必须为公司发展做贡献，一切以公司利益为依归，才能在公司获得长久发展。

建立员工选聘、培训、培养机制。

建立员工在能力、效率、贡献提升的基础上收入不断增长的长效机制。

建立并全面推行员工持股计划，使员工能分享超凡发展所带来的资本财富。

注重并不断改善员工体验。

不能贿赂员工。

小恩小惠、虚张声势的管理都不能留住员工，成就员工是留住员工的唯一办法。

员工自我要求高，管理者以身作则并始终维护高标准，才能成就员工。

激发员工的事业心、使命感。

为中国经济转型出一份力

中国经济面临从资源消耗、环境污染、低价劳动力的低附加值的粗放式增长方式向利用知识产权创造高附加值的、低能耗的、环境友好的质量效益型增长方式转型，从模仿、跟随型发展向创新（特别是科技创新）、引领式发展转型，从要素驱动为主向创新驱动为主转型。

这个转型的过程是长期的、痛苦的，但也是中国经济进一步发展唯一的、必经的过程。

知识产权及知识产权制度是促进人类科技创新，推动经济转型升级的基本保障和根本制度。

在艰苦、漫长的中国经济转型的过程中，知识产权服务业极为重要，超凡大有可为。

超凡将不断壮大自身的实力，随着自身实力的增强争取为中国的经济转型多出一分力，并最终在中国经济转型中扮演重要角色，进入中国经济的主流舞台。

2、愿景

打造（整合）知识产权产业链，促进知识产权商业化。

3、目标

持续发展、持续盈利

漫长的人生是一场马拉松竞赛，企业之间的竞争同样如此。短跑冠军不是我们的目标，我们要当长跑冠军。超凡立志成为百年企业。

不偷税、不乱来。

以诚信和规范保障可持续发展。

树立长期目标，坚持不懈奋斗。

争取短期利益，更注重长期利益。

公开、透明、简单。

始终注重管理。通过有效的管理，不断融合及整合，不断增强超凡整个系统的力量，可持续发展，可持续盈利。

成为中国领先的知识产权全产业链服务机构

综合性知识产权服务机构（专利、商标、版权、域名、其他/内内、内外、外内）。

打通全产业链（确权、维权、运营/确权、调查、诉讼、非诉服务、数据、检索、分析、咨询、交易、培训、项目/研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理、项目认证）。

三、超凡的发展规划及发展战略

1、超凡未来3年规划 市场化+专业化+系统及业务互联网化+产业链

1.1 提高市场效率，市场模式升级2.0版（地推、办会、深度融合、小团队、体系化）。

1.2 继续深化专业化，增加优质供给（代理人、顾问、律师、咨询师）。

1.3 全业务上线，打通及整合所有互联网产品线，开展互联网运营，逐步推动行业互联网化。

1.4 以客户需求为中心，以客户知识产权运用场景为抓手，打通全产业链（研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理、项目认证）。

1.5 营业额10亿以上，盈利1.5亿以上。

2、超凡的长期规划 **深度产业链+平台（生态圈）+商业化（技术市场）** 对社会、对国家有重要贡献，在经济转型中扮演重要角色，进入中国经济主流舞台。

2.1 深度布局产业链 从确权向前延伸，深入到技术研发；向后延伸，深入到技术市场。

2.2 成为知识产权平台型企业 利用超凡的互联网能力、完整的专业服务能力及行业经验，带动行业互联网化，整合知识产权行业，打造知识产权互联网平台。

2.3 打造新型知识产权及技术数据平台 专利数据的收集、整理、开发、传播；整合与知识产权相关的技术、法律、产业数据；降低技术研发人员使用门槛，平台主要服务于技术研发。

2.4 建立中国乃至全球技术市场（平台） 市场的本质是交易，交易的前提是产权，专利是技术研发成果的产权，专利是技术市场的入口；通过形成技术市场，促使技术像其他生产要素一样流通，从而促使中国经济从要素驱动向创新驱动发展转型，进而帮助中国经济成功转型。

3、超凡发展战略

3.1 现阶段，市场化+专业化+系统及业务互联网化+产业链。

3.2 将来，深度产业链+平台（生态圈）+商业化（技术市场）。

四、超凡核心价值观

1、客户第一（超凡经营理念）想尽办法为客户创造价值；快速响应客户需求，解决客户知识产权问题。

2、高标准 敬业（当日事当日毕、快、早来晚走晚来更晚走）、自我要求高、永不满足（竞技精神）。

3、创新 差异化、不断学习、拥抱变化（折腾、每年组织调整、适当时候每年轮岗）。

4、团队协作 融合整合、换位思考、公司利益为大。

5、不乱来（做事何谓正确？）诚实守信、不行贿不回扣、不受贿、不损害公司利益、不在公司内做不得体的事、公开透明简单。

五、对超凡企业文化的解读（逻辑关系）

大时代 中国经济转型及互联网变革给我们带来巨大的历史性机遇（时代背景）。

大事业 帮助中国经济转型（使命）；怎样帮助中国经济转型，打造（整合）知识产权产业链，促进知识产权商业化（愿景）。

要实现超凡的使命及愿景，必须脚踏实地，有具体的目标。持续发展，持续盈利；成为中国领先的知识产权全产业链服务机构（目标）。

要实现以上目标得有具体的发展规划及发展战略（发展规划参见上面内容），发展战略现阶段是市场化+专业化+系统及业务互联网化+产业链，将来要实现超凡愿景的发展战略是深度产业链+平台（生态圈）+商业化（技术市场）（发展规划及发展战略）。

要实现超凡的使命及愿景，除了有具体的目标及规划外，还要以超凡核心价值观为保障。客户第一、创新、高标准、团队协作、不乱来（核心价值观）。

向善、向上、有情怀。

以客户为中心，使员工有所成就并分享超凡发展及资本增值带来的财富，走一条可持续发展、差异化发展之路，同时，回报股东，成就社会。

特别提示：上述目标并不构成对投资者的业绩承诺。

目 录

第一节	声明与提示	8
第二节	公司概况.....	11
第三节	主要会计数据和关键指标.....	14
第四节	管理层讨论与分析.....	16
第五节	重要事项.....	25
第六节	股本、股东情况.....	28
第七节	融资情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	公司治理及内部控制.....	34
第十节	财务报告.....	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、超凡股份	指	四川超凡知识产权服务股份有限公司
股东大会	指	四川超凡知识产权服务股份有限公司股东大会
董事会	指	四川超凡知识产权服务股份有限公司董事会
监事会	指	四川超凡知识产权服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、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》
《公司章程》	指	《四川超凡知识产权服务股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期初	指	2016 年 1 月 1 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
超凡合伙	指	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
服务费	指	服务费等于营业收入减去官费成本
官费成本	指	包括支付给商标局、专利局、版权局、法院、国外业务合作机构的业务成本等
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	超凡合伙持有公司 2700 万股股份，占公司总股本的 84.23%，为公司的控股股东。母洪直接持有公司 300 万股股份，并通过担任普通合伙人及执行事务合伙人控制超凡合伙，从而间接拥有公司 2700 万股股份对应的表决权，母洪为公司的实际控制人。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
税收政策风险	根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号文），公司和重庆超凡符合按照 15% 优惠税率缴纳企业所得税的规定。该优惠税率随国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。
协议控制导致的风险	北京超凡志成的经营决策、利润分配、行政人事等重要事项均由超凡股份或其委托人决定。根据《专利代理管理办法》等法律法规，专利代理机构的股东或合伙人应该是具备专利代理人资格的自然人。协议控制后，公司对北京超凡志成在决策和管理等方面形成了控制关系，有可能会影响主管部门对北京超凡志成现有地位的判断。虽然《专利代理管理办法》等部门规章和其他法律法规未禁止公司对北京超凡志成进行协议控制，公司与北京超凡志成签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具体表现在：1) 利用北京超凡志成经营所得的收益作为支付给超凡股份提供服务的对价；2) 确保北京超凡志成及其合伙人不会采取任何违背超凡股份利益的行动；3) 使得超凡股份更加没有顾虑的为北京超凡志成提供全方位的服务支持，从而有利于双方的发展。但如果主管部门不认可这种合作方式，则协议控制面临被解除的风险，届时公司或将以业务合作的方式参与专利服务领域，不利于公司扩大收入和利润，也不能对北京超凡志成进行财务合并。
管理难度增大的风险	公司成立以来，经过多年的培养，已经拥有了一支人员精干、业务能力过硬的管理团队，在经营管理方面和业务管理方面与公司的发展相适应。随着公司业务的快速扩张，未来营销网络将从全国 18 个城市扩张到 30 个城市；公司人员也将持续快速增长，越来越多的专利人才、互联网人才等专业技术人士将加入公司。如何把不同类型、特质的人组织在一起，如何把不同地域的人组织在一起，如何把各种各样的人才组织在一起，如何把浩大的业务、事务、资源组织在一起，如

	何把整个公司组织成一个整体，这给公司管理团队的管理能力带来了很大的挑战。
企业文化执行力降低的风险	企业文化的贯彻落地是百年企业的基石。公司经过 10 余年的发展，已经形成了具有超凡特色的企业文化。公司一直致力于企业文化的贯彻、执行，努力把企业文化的精髓转化为员工的行为习惯。正是得益企业文化强有力的执行，公司得以发展成为行业内领先的企业。然而随着公司的快速发展，越来越多的人才加入公司，如何使这些不同特质、不同类型、不同地域的人认可并践行企业文化，是公司面对的新的课题。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	四川超凡知识产权服务股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Chofn Intellectual Property Service Co.,Ltd
证券简称	超凡股份
证券代码	833183
法定代表人	母洪
注册地址	成都市高新区天府三街 199 号 9 层
办公地址	成都市高新区天府三街 199 号 9 层
主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 4301-4316 房
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张争鸣、袁攀
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄立峰
电话	028-62713917
传真	028-86922296
电子邮箱	Leif.huang@chofn.com
公司网址	www.chofn.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区天府三街 199 号 9 层 610000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
挂牌时间	2015-08-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业(L72)
主要产品与服务项目	知识产权代理、咨询、信息和商用化等服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	32,055,000
做市商数量	2
控股股东	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
实际控制人	母洪

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91510000711888755R	否

税务登记证号码	91510000711888755R	否
组织机构代码	91510000711888755R	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	334,495,641.90	211,745,122.18	57.97%
毛利率%	44.98	45.33	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,190,396.36	20,620,169.52	31.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,677,841.13	19,985,539.22	28.48%
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）	45.41	62.88	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	42.88	60.95	-
基本每股收益	0.85	0.69	24.19%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,630,109.52	72,337,909.24	105.47%
负债总计	58,002,959.71	32,918,978.12	76.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,231,144.24	35,418,312.59	146.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	3.54	-23.16%
资产负债率%（母公司）	34.50	48.20	-
资产负债率%（合并）	39.03	45.51	-
流动比率%	224.00	198.00	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,918,742.35	20,669,055.36	-
应收账款周转率	9.73	20.58	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	105.47	61.11	-
营业收入增长率%	57.97	66.80	-
净利润增长率%	31.86	127.11	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	32,055,000	10,000,000	-
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,033,512.11
理财产品收益	751,623.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,658.72
非经常性损益合计	1,779,476.74
所得税影响数	-266,921.51
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,512,555.23

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司处于知识产权服务业，属于科技服务业中的一类。目前，行业正在发生深刻的变化，公司的商业模式也正在发生深刻的变化，主要体现在收入结构的变化、服务种类的多元化等方面，但目前尚未形成颠覆性的变化。

严格保护知识产权正在成为整个社会的共识，并严格保护知识产权这一进程是不可逆的。中国知识产权事业已经取得了巨大的成就。但毫不讳言地讲，我们以前是被动接受世界的规则，因中国时代背景的深刻变化，创新驱动发展成为了时代的迫切需要，现在我们是主动运用规则，并具有鲜明的中国特色。

知识产权保护越来越严格，权利人维权意识提升，这些现象对行业会带来什么样的影响呢？知识产权会逐渐地与发达国家一样成为企业竞争的工具和手段，知识产权将在某些方面决定企业成败及生死，企业知识产权管理会逐渐独立成为企业的一级职能部门，从法务部门、研发部门中独立出来，或在法务部门、研发部门中居于主导位置。超凡的定位也将从专利代理、商标代理服务转向成为企业的知识产权顾问，为企业提供全产业链一站式服务，为企业提供知识产权整体或局部解决方案，并通过软件（Saas）加服务的方式实现。

超凡经过多年，特别是去年的努力，已经成为了中国领先的知识产权全产业链服务机构。这可以从多个维度来加以说明，一是综合性知识产权服务机构，包括专利、商标、版权、域名、其他；二是全产业链服务机构，包括确权、维权、运营，具体来讲包括确权、调查、诉讼、非诉服务、数据、检索、分析、咨询、交易、培训、项目；三是以客户需求为中心，以客户知识产权运用场景为抓手，打通全产业链，包括研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理、项目认证。

超凡是一家知识产权全产业链的公司，我们将帮助客户利用知识产权在市场竞争中获得垄断优势，帮助客户利用知识产权实现自由竞争（解除垄断妨碍），我们为客户提供知识产权整体解决方案。同时，我们将为客户知识产权运营及研发服务，为知识产权商业化、为客户的科研成果转化为商品服务。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，公司营业收入 33,450 万元，增长率 58%；服务费 24,009 万元，增长率 78%；归属于挂牌公司股东净利润 2,719 万元，增长率 32%（若剔除股权激励费用 684 万元，归属于挂牌公司股东净利润 3,300 万元，增长率 60%）。各类业务总量 135,403 件，其中：专利新申请量 27,359 件，增长率 104%，商标注册申请量 63,044 件，增长率 33%。截至 2016 年底公司员工总人数为 1,483 人，较去年同期增长 60%，员工平均年龄 27 岁；按公司市场人员全年加权平均数，2016 年公司人均服务费 48.0 万元/年，较 2015 年增长 23%。

2016 年，是我们近三年来取得最大进步的一年，综合竞争实力大大增强了。专利申请量 27,359 件，

预计全国第一；专利代理人及工程师新增 200 多人，共计 400 多人，预计全国最多，专业化建设进了一大步；新增一大批全国、全球知名大客户，如华为、施乐、惠而浦、台达电子、三一、蚂蚁金服、菜鸟物流，等等；服务费增长率创近三年新高，我们从 2013 年开始花了四年时间向专利、大客户、大业务、线下转型，可以说已经成功实现了转型；业务模块补上了短板，补上了涉外专利、法律诉讼、数据、检索、分析、咨询等；行业内第一家形成了真正的全产业链形态，综合性知识产权服务机构（专利、商标、版权、域名、其他/内内、内外、外内），初步打通全产业链（确权、维权、运营/确权、调查、诉讼、非诉服务、数据、检索、分析、咨询、交易、培训、项目/研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理、项目认证），业务之间产生了联动；人才队伍建设进了一大步，引进了多位领军人才，增加了近 600 人，为知识产权春天的到来做好了最充分的人才准备；系统及互联网建设进了一大步，全业务上线，部分互联网产品不但可用并且很好用，具有引爆的潜力；财务、人力、行政等职能管理得到了进一步加强；企业文化及价值观进一步深入人心，市场化与专业化的融合初见成效，工作氛围进一步提升；超凡品牌形象无论在客户群体中、还是在行业内都得到了极大提升。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	334,495,641.90	57.97%	-	211,745,122.18	66.80%	-
营业成本	184,028,821.24	58.97%	55.02%	115,763,500.04	108.67%	54.67%
毛利率	44.98%	-	-	45.33%	-	-
管理费用	24,291,787.63	140.07%	7.26%	10,118,785.85	-20.33%	4.78%
销售费用	89,734,510.75	49.86%	26.83%	59,880,679.13	45.46%	28.28%
财务费用	-686,374.15	118.15%	-0.21%	-314,629.63	-2,475.14%	-0.15%
营业利润	32,954,509.37	29.66%	9.85%	25,415,655.08	129.70%	12.00%
营业外收入	1,094,658.70	842.43%	0.33%	116,152.63	-30.32%	0.05%
营业外支出	66,805.31	-7.48%	0.02%	72,208.83	143.59%	0.03%
净利润	26,516,994.13	30.55%	7.93%	20,311,581.08	127.11%	9.59%

项目重大变动原因：

截至 2016 年 12 月 31 日止：

1、营业收入同比增长 57.97%至 33,449.56 万元，该项增加主要原因：（1）受益于中国知识产权行业快速增长；（2）公司成功转型专利业务和深化专业化初步打通产业链。其中：商标业务收入增长 33.96%至 21,926.76 万元，专利业务收入增长 139.77%至 11,522.80 万元。

2、营业成本同比增长 58.97%至 18,402.82 万元，该项增加主要原因是业务规费成本、代理人人力成本及其发生的行政开支的增长。以营业成本占营业收入比重计算，2016 年为 44.98%与 2015 年基本持平，其中：商标成本率 48.56%较 2015 年下降 2.9 个百分点，主要原因是 2015 年 10 月中国商标局商标注册申请官费降价影响；专利成本率 67.30%较 2015 年上升 1.7 个百分点，主要原因是 2016 年公司大量招聘专利代理人致专利作业成本提高。

3、管理费用增长 140.07%至 2,429.18 万元，该项增加主要原因是本公司管理人员增加，相应人力成本和行政成本增加，另本年实行股权激励确认股份支付费用 684.20 万。

4、销售费用增长 49.86%至 8,973.45 万元，该项变动主要原因：（1）人员费用增加 1,560.66 万元至 4,811.00 万元，主要是新增市场人员及业务增长提成工资的增长；（2）网络推广费增加 493.79 万元至 1,770.81 万元，该项支出主要是百度平台网络推广支出；（3）办公及差旅费增加 604.27 万元至 1,279.64 万元，主要是公司人员增长引起房租、差旅费等增长；（4）广告宣传费增加 308.62 万至 410.92 万元，

主要是公司增加各类媒体广告宣传支出。

5、财务费用增长 118.15 至 -68.63 万元，该项变动主要原因是：外币汇兑收益较 2015 年增加 65.91 万元至 137.25 万元。

6、营业外收入增长 842.43%至 109.47 万元，该项增加主要原因是公司因新三板挂牌上市获得四川省鼓励直接融资财政奖补资金 50.00 万元和青羊区科学技术和经济与信息化局拨款 50.00 万元。

7、净利润增长 30.55%至 2,651.70 万元，主要原因是公司收入的增长带来净利润的增加；销售净利率下降 1.66 个百分点至 7.93%，主要是销售管理费用率的增长，该项变动主要是本年度股权激励费用所致，若剔除股权激励费用 684.20 万元，净利润增长 59.18%至 3,233.27 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	334,495,641.90	184,028,821.24	211,745,122.18	115,763,500.04
其他业务收入	-	-	-	-
合计	334,495,641.90	184,028,821.24	211,745,122.18	115,763,500.04

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
按产品分类：	-	-	-	-
商标业务	219,267,596.03	65.55%	163,686,387.33	77.30%
专利业务	115,228,045.87	34.45%	48,058,734.85	22.70%
合计	334,495,641.90	100.00%	211,745,122.18	100.00%
按区域分类：	-	-	-	-
中国境内	292,350,533.78	87.40%	181,029,046.20	85.49%
中国境外	42,145,108.12	12.60%	30,716,075.98	14.51%
合计	334,495,641.90	100.00%	211,745,122.18	100.00%

收入构成变动的原因：

截至 2016 年 12 月 31 日止：

1、商标业务营业收入增长 33.96%至 21,926.76 万元，主要原因是受益于中国知识产权行业高速增长，商标业务系统投入使用，商标业务的作业效率极大提升。

2、专利业务营业收入增长 139.77%至 11,522.80 万元，该项增长主要受益于中国经济转型对创新保护的加强，同时公司深化专业化初步打通产业链各项业务带来联动效应。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	10,918,742.35	20,669,055.36
投资活动产生的现金流量净额	-6,861,321.02	-10,446,131.31
筹资活动产生的现金流量净额	17,646,250.23	-9,575,645.25

现金流量分析：

截至 2016 年 12 月 31 日止：

1、经营活动产生的现金流量净额减少 47.17%至 1,091.87 万元，该项变动主要原因：（1）公司大客户增长较快，为争取大客户一定信用期；（2）公司在本年度新增近 600 名员工。

2、投资活动产生的现金净流出增加 34.32%至 686.13 万元，主要因本年固定资产投资增加 385.21 万元，参股联营公司投资增加 290.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 284.28%至 1,764.63 万元，该项增加主要原因是公司定向发行股票增资收到现金 2,252.42 万元，年度分红较 2015 年减少 656.06 万元至 500.00 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	阿里巴巴集团控股有限公司	8,001,000.00	2.39%	否
2	优视科技有限公司	2,322,214.05	0.69%	否
3	乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,893,923.00	0.57%	否
4	四川省宜宾五粮液集团有限公司	1,715,720.00	0.51%	否
5	恒大地产集团有限公司	1,713,010.00	0.51%	否
合计		15,645,867.05	4.68%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局	60,297,239.00	32.22%	否
2	百度时代网络技术（北京）有限公司	15,140,076.00	8.09%	否
3	中华人民共和国国家知识产权局	24,682,274.48	13.19%	否
4	中华人民共和国国家版权局	2,090,430.00	1.12%	否
5	四川固华诚装饰工程有限公司	1,582,000.00	0.85%	否
合计		103,792,019.48	55.47%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,983,939.46	5,083,158.61
研发投入占营业收入的比例	2.69%	2.40%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的发明专利数量	4

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	22,480,009.32	84.19%	15.12%	12,204,550.38	61.49%	16.87%	-1.75%
应收账款	52,033,749.82	210.90%	35.01%	16,736,427.99	335.88%	23.14%	11.87%
预付账款	7,325,699.21	14.48%	4.93%	6,399,104.33	120.59%	8.85%	-3.92%
其他应收款	8,390,378.92	136.38%	5.65%	3,549,584.96	18.05%	4.91%	0.74%

存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,451,359.47	28,975.22%	0.98%	4,991.74	-87.52%	0.01%	0.97%
固定资产	2,864,104.52	58.03%	1.93%	1,812,348.73	27.74%	2.51%	-0.58%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	6,081,053.99	409.45%	4.09%	1,193,654.46	-	1.65%	2.44%
开发支出	3,637,073.91	5.13%	2.45%	3,459,685.94	-	4.78%	-2.34%
其他应付款	3,654,727.99	37.75%	2.46%	2,653,148.07	568.57%	3.67%	-1.21%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	148,630,109.52	105.47%	-	72,337,909.24	61.11%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

截至 2016 年 12 月 31 日止:

1、货币资金同比增长 84.19%至 2,248.00 万元。该项变动主要原因是公司定增融资 2,252.42 万元，此外公司规模扩大持有较多货币资金以满足日常运营。

2、应收账款同比增长 210.90%至 5,203.37 万元。该项增加主要本年度大客户发展强劲，公司为争取大客户提供了一定的信用期，另外国外收入增长及国外客户欠款周期亦有所延长。

3、预付账款同比增长 14.48%至 732.57 万元，该项增长主要原因是本年度公司新增八家子公司预付房屋租金增加。

4、其他应收款同比增长 136.38%至 839.04 万元，主要原因是：（1）公司本年度新增公司和总部新租办公场地房屋租赁押金的增加；（2）公司业务规模扩大后投标保证金有所增加（3）其他单位往来款的增加主要是支付网络推广平台预存款。

5、长期股权投资同比增长 28,975.22%至 145.14 万元。该项增加是本公司参股联营公司北京科华万象科技有限公司、上海超橙科技有限公司和中陆金粟（珠海）资产管理有限公司所致。

6、固定资产增加 58.03%至 286.41 万元，主要为本年公司增加 600 多人购买电脑设备的增加。

7、无形资产增加 409.45%至 608.11 万元，主要原因是公司外购唯德专利系统作业模块和公司互联网研发部门自行研发的专利系统和知识产权交易系统达到资本化条件。

8、开发支出增加 5.13%至 363.71 万元，主要原因是公司自主开发商标业务生产系统、超凡商标查询系统产生的开发成本。

9、其他应付款增长 37.75%至 365.47 万元，主要原因是客户欠款超过信用期后业务人员的工资扣款。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

a、主要控股子公司、参股公司情况：

报告期内，主要控股子公司、参股公司情况见【附注七、1】。

b、报告期内，取得子公司情况：

报告期内，公司新设成立 7 家子公司，分别为上海超成知识产权服务有限公司、青岛超凡志成知识产权代理有限公司、佛山超凡志成知识产权代理有限公司、济南超凡知识产权代理有限公司、郑州超凡知识产权代理有限公司、沈阳超凡知识产权代理有限公司、超凡知识产权运营有限公司；公司收购 1 家子公司，为成都超凡谷科技有限公司，具体情况如下：

（a）上海超成知识产权服务有限公司

2016 年 1 月，四川超凡知识产权服务股份公司出资设立全资子公司上海超成知识产权服务有限公司，注册资本为 100 万元。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资无需提交董事会，由公司董事长审批通过后实施。

（b）青岛超凡志成知识产权代理有限公司

2016 年 3 月，四川超凡知识产权服务股份公司与曲超共同出资设立控股子公司青岛超凡志成知识产

权代理有限公司，注册资本为 100 万元，其中本公司出资 60 万元，占注册资本的 60%，曲超出资 40 万元，占注册资本的 40%。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资无需提交董事会，由公司董事长审批通过后实施。

(c) 佛山超凡志成知识产权代理有限公司

2016 年 4 月，四川超凡知识产权服务股份公司出资设立全资子公司佛山超凡志成知识产权代理有限公司，注册资本为 50 万元。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资无需提交董事会，由公司董事长审批通过后实施。

(d) 济南超凡知识产权代理有限公司

2016 年 5 月，四川超凡知识产权服务股份公司出资设立全资子公司济南超凡知识产权代理有限公司，注册资本为 100 万元。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资无需提交董事会，由公司董事长审批通过后实施。

(e) 郑州超凡知识产权代理有限公司

2016 年 7 月，四川超凡知识产权服务股份公司出资设立全资子公司郑州超凡知识产权代理有限公司，注册资本为 100 万元。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资无需提交董事会，由公司董事长审批通过后实施。

(f) 沈阳超凡知识产权代理有限公司

2016 年 7 月，四川超凡知识产权服务股份公司出资设立全资子公司沈阳超凡知识产权代理有限公司，注册资本为 100 万元。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资无需提交董事会，由公司董事长审批通过后实施。

(g) 超凡知识产权运营有限公司

2016 年 8 月，四川超凡知识产权服务股份公司出资设立全资子公司超凡知识产权运营有限公司，注册资本为 5,000 万元。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资分别经过第一届董事会第十二次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

(h) 成都超凡谷科技有限公司

2016 年 4 月，四川超凡知识产权服务股份公司与唐曙光、吴汉中签订协议，四川超凡知识产权服务股份公司向唐曙光、吴汉中支付股权转让款 6 万元，取得该公司 60% 的股权。本次投资已经完成，公司在 2016 年 4 月起取得成都超凡谷科技有限公司控制权。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次收购资产无需提交董事会，由公司董事长审批通过后实施。

c、报告期内，单家子公司利润对公司净利润影响达 10% 以上的信息如下：

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司闲置自有资金的使用效率，为公司股东创造更高的收益，在不影响公司业务正常运转的前提下，公司自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，共购买了如下产品：

(一) 兴业银行结构性存款：

兴业银行推出的低风险固定收益理财产品，期限有 1 天、7 天、14 天、30 天、60 天、90 天、180 天和 360 天，年收益率在 2-4.5% 不等；通过在网上银行自助购买。截止 2016 年 12 月 31 日兴业银行结构性存款余额 1800 万。

机构	本金金额	参考年收益率	购买日期	总收益天数
兴业银行	2,000,000.00	2.00%	2016-12-12	1 天开放式
兴业银行	2,000,000.00	2.00%	2016-12-19	1 天开放式
兴业银行	2,000,000.00	2.00%	2016-12-21	1 天开放式
兴业银行	5,000,000.00	2.65%	2016-12-23	60 天封闭式
兴业银行	2,000,000.00	2.65%	2016-12-26	60 天封闭式

兴业银行	4,000,000.00	2.00%	2016-12-30	1 天开放式
兴业银行	1,000,000.00	2.00%	2016-12-30	1 天开放式

(二) 中国农业银行本利丰理财产品:

中国农业银行推出的低风险固定收益理财产品, 期限有 34 天、62 天、90 天、180 天、和 360 天, 年收益率在 2-4.5%不等; 截止 2016 年 12 月 31 日中国农业银行本利丰产品余额 400 万。

机构	本金金额	参考年收益率	购买日期	总收益天数
中国农业银行	4,000,000.00	2.80%	2016-10-19	90 天封闭式

(三) 中国农业银行本利丰步步高理财产品:

中国农业银行推出的低风险浮动收益理财产品, 期限 1-360 天, 年收益率在 2-4.5%不等; 截止 2016 年 12 月 31 日中国农业银行本利丰步步高产品余额 600 万。

机构	本金金额	参考年收益率	购买日期	总收益天数
中国农业银行	6,000,000.00	2.45%	2016-10-21	1 天开放式

(三) 广发证券多添富 2 号:

广发证券推出的多添富 2 号集合资产管理计划, 低风险固定收益率, 截止 2016 年 12 月 31 日广发证券理财产品余额 1000 万。

机构	本金金额	参考年收益率	购买日期	总收益天数
广发证券	10,000,000.00	4.60%	2016-12-21	181 天

(三) 外部环境的分析

2016 年 11 月、12 月份, 国家密集出台了系列严格保护知识产权的意见、办法, 并辅以具体判例, 严格保护知识产权正在成为国家意志和社会共识, 行业拐点已经到了。

中共中央、国务院出台《关于完善产权保护制度依法保护产权的意见》。第一次把知识产权作为经济概念, 放在经济大背景下整体考虑。经济下行压力大, 民间投资不振。通过保护产权, 激发民间投资的积极性。通过保护知识产权, 激发创新者的积极性。明确提出要加大对知识产权侵权行为的惩治力度, 提高知识产权侵权法定赔偿上限, 探索建立对专利权、著作权等知识产权侵权惩罚性赔偿制度。

紧接着, 最高人民法院出台《关于充分发挥审判职能作用切实加强产权司法保护的意见》。坚持全面保护, 既要保护物权、债权、股权, 也要保护知识产权及其他各种无形财产权。严格保护, 加大知识产权保护力度。积极参与相关法律修订工作, 推动完善知识产权侵权损害赔偿制度。适时发布司法解释和指导性案例, 通过排除侵权证据妨碍、合理分配当事人的举证责任等途径, 依法推进惩罚性赔偿制度的适用。加快知识产权派出法庭建设, 探索设立知识产权上诉法院。

国家知识产权局出台《关于严格专利保护的若干意见》。针对专利侵权案件执行难问题, 积极开展强制执行申请工作, 推进强制执行“责令停止侵权”行政决定工作。

北京知识产权法院在答记者问中介绍了最近司法判例。一、明确加大侵犯知识产权保护的赔偿力度。北京知识产权法院注重发挥审判职能, 大幅度提升侵权赔偿数额及诉讼合理支出, 加大知识产权保护力度。大幅提升了司法保护水平, 有效地发挥了司法对知识产权价值的认定和保护作用。二、充分发挥证据制度在加大保护力度方面的作用, 灵活运用举证转移、举证妨害推定等证据规则, 避免简单、机械适用“谁主张、谁举证”原则, 切实减轻当事人举证负担。在“墙锢”商标侵权案中, 责令被告提交反映公司实际经营情况的相关证据并释明了不提交的法律后果。在此情况下, 被告仍然拒不提供相关经营活动的帐簿、资料, 故结合在案事实对原告主张的经济损失及制止侵权的合理开支共计 1000 万元全额予以支持。对侵犯 USBkey 发明专利案作出判决, 赔偿额高达 5000 万, 为历来最高赔偿。

中央深改组召开关于知识产权综合管理改革的会议, 会议强调, 开展知识产权综合管理改革试点, 要紧扣创新发展需求, 发挥专利、商标、版权等知识产权的引领作用, 打通知识产权创造、运用、保护、

管理、服务全链条。这是国家第一次提出要打通知识产权服务全链条。

（四）竞争优势分析

行业竞争不充分，超凡的市场、专业、服务、系统及互联网、全产业链布局，以及发展理念等综合优势，具有极强的综合竞争力。超凡是大规模的市场化、大规模的专业化，并且，市场化与专业化深度融合，保证了服务体验非常好，行业领先；超凡在系统及互联网能力建设上连续多年投入巨大人力及资金，行业领先；超凡在全产业链布局上也远远走在行业前面；超凡已逐渐形成了集合优势，市场化+专业化+系统及互联网化+产业链。

（五）持续经营评价

从外部环境来看，行业拐点已经到来，知识产权行业需求在不断增大，并不断向纵深发展。从内部来看，超凡的专业化、市场化、系统及业务互联网化、产业链能力在不断加强（在行业内的竞争优势显著），公司逐渐具有了组织不同特质、不同地域上千人的管理能力，公司一直追求并践行可持续发展的企业文化。公司具有持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

2016 年底，公司独家参与了四川省工商局主办的“精准扶贫送商标”活动，对四川省 88 个贫困县中有涉农商标注册需求的企业、协会、农专社或农户赠送农产品注册商标，对 219 件拟注册商标提供了免费代理服务，帮助多个贫困县实现注册商标“零”的突破。

作为知识产权行业的龙头企业，在已有的行业优势的基础上，公司知识产权全产业链初步打通。公司将充分运用全产业链能力，促进创新创业，帮助企业及科研团队进行科技成果转化，实现知识产权价值。

（七）自愿披露

无。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

严格保护知识产权正在成为国家意志和社会共识，行业拐点已经到了。严格保护保护的是垄断权，企业在商业竞争中的垄断权。所有企业在商业竞争中都在追求垄断，只有知识产权是一种合法的垄断，知识产权将是企业竞争中的核心资源，企业将运用知识产权塑造核心竞争力。严格保护后，必然会带来知识产权纠纷的增多，以及知识产权商业化需求的爆发，也就是后知识产权市场将形成。据预估，知识产权维权，以及诉讼市场将是确权市场的 10 倍，而知识产权运营的市场将是确权市场的 100 倍。

（二）公司发展战略

- 1、产业链战略。未来 3 年，公司将进一步深度布局产业链，以产业链作为杠杆来撬动公司快速发展。
- 2、利润战略。今明两年公司将在几乎不增人的前提下，靠人效的提高快速增长，我们希望在未来 3 年人效至少做到人均 50 万服务费，净利润率做到 20% 左右。
- 3、逐渐启动知识产权运营工作。打造整合产业链的最终目的是为了促进知识产权商业化，促进运营。
- 4、技术战略。公司将逐渐在技术上加大投入，包括行业管业务的基础管理软件（专利系统、商标系统）、电商系统及用户中心、知识产权交易系统、年费系统、企业知识产权管理系统；以及机器翻译、辅助撰写系统、检索系统（语义检索）。

（三）经营计划或目标

超凡 2017 年的主题是：产业链。五大核心工作目标：

- 1、深度布局产业链，并打通全产业链。
- 2、市场模式升级 2.0 版。
- 3、深度开发广东市场。
- 4、继续深化专业化，增加优质供给。
- 5、营业额 5 亿以上，净利润 5000 万以上。

特别提示：上述目标并不构成对投资者的业绩承诺。

（四）不确定性因素

新人多，融合的难度加大，企业文化及价值观的落地难度加大；业务部门多，地域分布广，协调整合的难度加大。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

超凡合伙持有公司 2,700 万股股份，占公司总股本的 84.23%，为公司的控股股东。母洪直接持有公司 300 万股股份，并通过担任普通合伙人及执行事务合伙人控制超凡合伙，从而间接拥有公司 2,700 万股股份对应的表决权，母洪为公司的实际控制人。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司通过股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，严格执行包括三会议事规则在内的各项规章制度，对实际控制人的行为进行有效监督，并通过持续完善内部控制制度，督促实际控制人忠实履行职责，最大程度地保障公司利益。

2、协议控制导致的政策风险

北京超凡志成的经营决策、利润分配、行政人事等重要事项均由超凡股份或其委托人决定。根据《专利代理管理办法》等法律法规，专利代理机构的股东或合伙人应该是具备专利代理人资格的自然人。协议控制后，公司对北京超凡志成在决策和管理等方面形成了控制关系，有可能会影响主管部门对北京超凡志成现有地位的判断。

虽然《专利代理管理办法》等部门规章和其他法律法规未禁止公司对北京超凡志成进行协议控制，公司与北京超凡志成签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具体表现在：1）利用北京超凡志成经营所得的收益作为支付给超凡股份提供服务的对价；2）确保北京超凡志成及其合伙人不会采取任何违背超凡股份利益的行动；3）使得超凡股份更加没有顾虑的为北京超凡志成提供全方位的服务支持，从而有利于双方的发展。但如果主管部门不认可这种合作方式，则协议控制面临被解除的风险，届时公司或将以业务合作的方式参与专利服务领域，不利于公司扩大收入和利润，也不能对北京超凡志成进行财务合并。

应对措施：公司已经与国家知识产权局相关部门就此进行了积极有效沟通，并将持续跟进密切关注此事。若国家知识产权局不认可这种合作方式，公司将以战略联盟业务合作方式参与专利服务领域。据了解，国家也在尝试放开专利代理机构的合伙人及股东限制，如将来政策允许，公司将解除协议控制而直接持股。同时，随着公司后知识产权业务的快速增长，公司也在考虑适当时候解除协议控制，改为业务战略合作。

3、税收政策风险

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文），公司和重庆超凡符合按照 15%优惠税率缴纳企业所得税的规定。该优惠税率随国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：公司将密切关注税收政策的变化方向，并结合公司业务特性、组织架构等因素，适实做出相应的调整，以争取获得更多的税收优惠。

4、管理难度增大的风险

公司成立以来，经过多年的培养，已经拥有了一支人员精干、业务能力过硬的管理团队，在经营管理方面和业务管理方面与公司的发展相适应。随着公司业务的快速扩张，未来营销网络将从全国 18 个城市扩张到 30 个城市；公司人员也将持续快速增长，越来越多的专利人才、互联网人才等专业技术人士将加入公司。如何把不同类型、特质的人组织在一起，如何把不同地域的人组织在一起，如何把各种各样的人

才组织在一起，如何把浩大的业务、事务、资源组织在一起，如何把整个公司组织成一个整体，这给公司管理团队的管理能力带来了很大的挑战。

应对措施：一方面加强对现有管理团队成员的系統培训，提升公司整个管理团队的素质、能力。另一方面引入高端管理人才，优化管理团队结构。同时根据实际情况，优化公司组织架构，提高公司组织能力。并更加注重职能管理，运用信息化的系統降低跨地域管理的难度。

5、企业文化执行力降低的风险

企业文化的贯彻落地，这是百年企业的基石。公司经过 10 余年的发展，已经形成了具有超凡特色的企业文化。公司一直致力于企业文化的贯彻、执行，努力把企业文化的精髓转化为员工的行为习惯。正是得益企业文化强有力的执行，公司得以发展成为行业内领先的企业。然而随着公司的快速发展，越来越多的人加入公司，如何使这些不同特质、不同类型、不同地域的人认可并践行企业文化，是公司面对的新的课题。

应对措施：公司所有管理者都承担起企业文化传播者的职责，采用多种渠道、多种展现形式对员工反复进行宣贯。同时，管理者作为企业文化的首先践行者必须以身作则，要求员工做到的管理者首先做到，用实际行动感染、带动员工。在内部管理制度上，将企业文化践行与否作为公司内部晋升条件之一。在公司活动中，紧扣企业文化主题。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节 二、（二）
是否存在股权激励事项	是	第五节 二、（三）
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	258,156.00	258,156.00
6. 其他	-	-
总计	258,156.00	258,156.00

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

2016 年 8 月 24 日第二次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》

（一）基本情况

本公司拟设立全资子公司超凡知识产权运营有限公司，注册地成都市高新区府城大道西段 399 号 6 栋 1 单元 7 层 5 号，注册资本为人民币 50,000,000.00 元。

本次对外投资的出资方式为货币出资。

本次对外投资的出资是公司自有资金。其中公司认缴 50,000,000.00 元，实缴 10,000,000.00 元。

（二）投资标的基本情况

名称：超凡知识产权运营有限公司

注册地：成都市高新区府城大道西段 399 号 6 栋 1 单元 7 层 5 号

经营范围：知识产权运营；科技成果鉴定服务；信息技术咨询；资产评估服务；无形资产评估服务；

数据处理及储存服务；商标代理服务；版权代理服务；企业管理咨询；工业设计；软件开发；信息系统集成（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）。

（三）本次对外投资的目的

本次投资是公司完善产业链并向产业链后端延伸的重要举措，有利于拓宽公司在知识产权运营业务的领域，将对公司的可持续发展起到重要支撑作用。

（四）本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资对公司日常经营无重大影响，不改变公司主营业务发展方向，不存在重大风险。

（五）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资对公司完善产业链，实现公司战略规划将发挥积极作用，预计对公司的未来财务状况和经营成果将有促进作用，而无不利影响。

（三）股权激励计划在本年度的具体实施情况

公司于 2016 年 4 月 25 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于审议员工股权激励计划的议案》；2016 年 5 月 16 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过《关于审议员工股权激励计划的议案》，并于 5 月 17 日在股转公司官网上对该方案进行了公告。

方案中规定公司股东大会作为公司的最高权力机构，负责审议批准员工股权激励计划的实施、变更和终止。公司董事会是本股权激励计划的执行管理机构，制定股权激励计划并报股东大会审议；建立档案，整理激励对象通过有限合伙企业购买、转让公司股份的记录；跟踪本股权激励办法的实施情况，并定期向股东大会汇报；根据本股权激励办法之要求，对激励对象进行定期考核等，公司董事会下设“股权激励计划日常管理工作小组”，负责公司股东大会、董事会交付的与股权激励相关的日常事务性工作。公司监事会是股权激励计划的监督机构，负责监督公司股权激励计划的制订、修改、实施。

员工持股计划对象的范围包括公司董事、监事、高级管理人员、经董事会认定的核心员工以及其他认定需要激励的员工；公司拟引进的高级人才。

员工持股计划的具体方式为激励对象通过持有成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“超凡合伙”）的财产份额（以下简称“激励份额”）间接持有公司股份；或者通过持有即将成立的其他持股平台（有限合伙形式，首期成立 4 个持股平台）的财产份额间接持有超凡合伙的财产份额，进而实现激励对象间接持有公司股份，达到激励与约束之目的。

激励份额的来源和数量为：

（一）成立持股平台，受让超凡合伙现有合伙人持有的财产份额，作为激励池，激励对象通过受让该持股平台（即激励池）持有的超凡合伙财产份额，获得激励份额；

（二）持股平台（激励池）首期受让超凡合伙财产份额 72.89 万元，对应公司股份 200 万股（送转股之前，2016 年送转后为 600 万股），用于公司未来分批授予激励对象。目前已授予激励对象公司股份 784,100 股。

（三）原则上持股平台（激励池）通过受让超凡合伙财产份额间接获得的公司 200 万股股份中，150 万股来源于超凡合伙现有的 13 名合伙人同比例无偿转让，剩余 50 万股再由公司实际控制人母洪先生无偿转让（其他合伙人不再转让）。持股平台的预留份额授予完毕，需要再次受让财产份额时，由超凡合伙全体合伙人（公司直接或间接持有公司股份的员工）同比例稀释。

（四）激励对象个人可获得的激励份额数量，根据当年可授予份额总量、当年激励对象数量、公司内部职位体系及激励对象的业绩结果、岗位任职资格达标情况、工作态度及企业文化践行情况、入职年限等情况综合评价计算。

激励份额受让价格是：本员工持股激励计划，激励对象通过受让持股平台（激励池）持有的超凡合伙财产份额或通过受让其他持股平台普通合伙人持有的其他持股平台财产份额，获得激励份额。激励对象通过受让方式取得激励份额，受让价格均为 0。

激励份额的解锁方式为：

（一）激励份额被授予之日，进入解锁期。

（二）所有激励对象原则上每批被授予激励份额的解锁期均为 4 年，每满一年为一个解锁日，解锁日考核通过的激励对象每年可解锁已授予的该批次激励份额的 25%，如激励对象连续两年未达到解锁考核条件，则应将未解锁的股份无偿转让给持股平台或超凡合伙执行事务合伙人或其指定的第三方。未解锁的激励份额，不得转让、用于担保或偿还债务。个别岗位激励对象的解锁期由公司与其另行签订协议进行约定。

（三）解锁时间原则上为每年 10 月份，在解锁期，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的激励份额不得解锁。

（四）解锁日考核条件如下：

1、公司上一会计年度代理费增长率达 30%（含）以上，且税后利润不为负数；（本解锁条件仅适用于 2016 年，2016 年以后的解锁日考核条件由公司根据实际情况确定。）

2、激励对象上一会计年度个人绩效考核达标。

（五）特殊情况经公司董事长批准，激励份额的解锁可以适当灵活处理。

激励份额的变现为：

（一）采取转让所在持股平台财产份额方式的。

激励对象以书面方式向超凡合伙或其他持股平台执行事务合伙人提交转让说明，经执行事务合伙人书面确认后，激励对象与受让方签订《财产份额转让协议》，得到激励对象通知后，工作小组办理超凡合伙或其他持股平台相关工商变更登记手续。

（二）采取减持超凡股份股票方式的。

激励对象提前 15 个交易日提交减持申请至工作小组，由工作小组评估减持对公司形象、市值、经营等方面的影响，在不对公司形象、市值、经营等产生较大不利影响，以及不违反相关规定和承诺的情况下，工作小组将减持申请提交超凡合伙或其他持股平台执行事务合伙人，经执行事务合伙人批准后减持。

截至报告日，公司通过持股平台对 144 名激励对象授予 2,352,300 股限制性股票。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、控股股东、实际控制人签署了《关于确保四川超凡知识产权服务股份有限公司资产、人员、财务、机构、业务独立的承诺书》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员共同出具了《四川超凡知识产权服务股份有限公司关于规范关联交易的声明与承诺》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具承诺，将严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《公司章程》和《募集资金管理办法》等相关规定使用募集资金。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	20,805,000	20,805,000	64.90%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	18,000,000	18,000,000	56.15%
	董事、监事、高管	-	-	750,000	750,000	2.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	1,250,000	11,250,000	35.10%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	90.00%	0	9,000,000	28.08%
	董事、监事、高管	1,000,000	10.00%	1,250,000	2,250,000	7.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	22,055,000	32,055,000	-
普通股股东人数		15				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,000,000	18,000,000	27,000,000	84.23%	9,000,000	18,000,000
2	母洪	1,000,000	2,000,000	3,000,000	9.36%	2,250,000	750,000
3	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	0	705,000	705,000	2.19%	-	705,000
4	成都嘉信众赢投资有限公司	0	405,000	405,000	1.26%	-	405,000
5	万家共赢资产-国泰君安证券-万家共赢三板2号资产管理计划	0	354,000	354,000	1.10%	-	354,000
6	万家共赢资产-国泰君安证券-万家共赢东兴磅礴新三板专项资产管理计划	0	246,000	246,000	0.77%	-	246,000
7	嘉实资本-工商银行-嘉实资本-新三板2号资产管理计划	0	150,000	150,000	0.47%	-	150,000
8	国海证券股份有限公司做市专用证券账户	0	98,000	98,000	0.31%	-	98,000
9	曾昭雄	0	60,000	60,000	0.19%	0	60,000
10	成都鸣辰企业管理咨询有限公司	0	18,000	18,000	0.06%	-	18,000
合计		10,000,000	22,036,000	32,036,000	99.94%	11,250,000	20,786,000
前十名股东间相互关系说明：							

母洪作为普通合伙人、执行事务合伙人，持有成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）45.55%财产份额。

万家共赢资产-国泰君安证券-万家共赢三板 2 号资产管理计划和万家共赢资产-国泰君安证券-万家共赢东兴磅礴新三板专项资产管理计划是资产管理人均为万家共赢资产管理有限公司。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

企业名称：成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：母洪

成立日期：2014 年 11 月 3 日

出资额：328 万元人民币

统一社会信用代码：91510105394488060C

（二）实际控制人情况

母洪，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 1 月至 1997 年 6 月任四川省商标事务所商标代理人；1997 年 7 月至 2000 年 12 月与他人一同创立成都洪威广告有限公司；2002 年 1 月至今历任公司执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理。

母洪直接持有公司 300 万股股份，并通过担任成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“超凡合伙”）的普通合伙人及执行事务合伙人控制超凡合伙，从而间接拥有公司 2,700 万股股份对应的表决权，母洪为公司的实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变更。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-10	2016-3-17	33.25	685000	22776250	-	2	-	-	3	否

募集资金使用情况：

募集资金用于补充公司流动资金，用于发放公司及下属全资子公司员工工资、装修款、物管费等。此外，公司对闲置募集资金进行现金管理，不存在变更募集资金用途的情况。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-8-23	4.68	-	20.00
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
母洪	董事长、总经理	男	44	大专	2015.02.09-2018.02.08	是
姜丹明	董事、副总经理	男	43	硕士	2016.05.16-2018.02.08	是
周洪	董事、副总经理	男	42	本科	2015.02.09-2018.02.08	是
霍廷喜	董事、副总经理	男	51	本科	2015.02.09-2018.02.08	是
李丙林	董事、副总经理	男	47	本科	2015.02.09-2018.02.08	是
曾友军	董事、市场总监	男	38	大专	2015.02.09-2018.02.08	是
黄立峰	董事、互联网中心总监	男	36	本科	2015.02.09-2018.02.08	是
杨勇	董事	男	42	硕士	2016.05.16-2018.02.08	是
金相允	董事	男	45	硕士	2016.05.16-2018.02.08	是
王川	监事会主席	女	34	本科	2015.02.09-2018.02.08	是
王合锋	监事	男	34	本科	2015.02.09-2018.02.08	是
洪敦福	监事	男	32	本科	2015.02.09-2018.02.08	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

公司董事长、总经理母洪在公司控股股东成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系执行事务合伙人；同时，母洪为公司实际控制人。

公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
母洪	董事长、总经理	1,000,000	2,000,000	3,000,000	9.36%	0
合计		1,000,000	2,000,000	3,000,000	9.36%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
曾刚	财务负责人	离任	-	因个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

姜丹明 董事、副总经理

姜先生二零一六年加入本公司，负责公司律所、知识产权研究院相关工作。在加入本公司之前，姜先

生曾任浙江吉利控股集团首席知识产权顾问，全面负责知识产权管理体系建设。在此之前，姜先生就职于国家知识产权局条法司，历任副主任科员、主任科员、副处长、处长、副司长。其间，负责中国专利制度的修改和完善，起草专利法、专利法实施细则、专利代理条例、职务发明条例、行政执法办法、强制许可办法、国家标准涉及专利问题的规定、专利费用减缓办法等专利立法草案，参加中国最权威的专利法专著——《中国专利法详解》部分条文的撰写。姜先生拥有北京大学法律系法学硕士学位。

杨勇 董事、涉外专利事业部副总经理

杨先生于二零一六年加入本公司，负责涉外专利相关管理工作。杨先生于一九九九年获得专利代理人资格，在中国专利代理（香港）有限公司负责专利代理事务。二零零零年在美国进修知识产权法，于加拿大Hydrogenics Corporation从事企业专利顾问工作。二零零五年出任北翔知识产权代理有限公司合伙人。杨先生是2015年美国律师协会出版的《中国知识产权保护》一书的主要作者。学历包括清华大学机械工程专业和工业工程专业双学士学位、加拿大多伦多大学机械及工业工程专业硕士学位。

金相允 董事、涉外专利事业部副总经理

金先生于二零一六年加入本公司，负责涉外专利相关管理工作。在此之前，金相允先生曾经就职于天津三星光电子有限公司以及日本台达电子株式会社，从事照相机、专业投影仪等的研发及生产技术支持工作，曾被派遣到韩国Samsung Techwin接受过正规培训，参与过与理光、柯尼卡美能达、日东光学等日本著名光学厂家的合作研发项目。二零零伍年，金先生曾担任隆天知识产权代理有限公司合伙人，负责日韩客户的业务工作及日韩市场开拓。金先生拥有大阪府立大学大学院工学研究科机械系硕士学位。是2015年在日本出版的大型著作《中国专利法详解》（尹新天 著）一书的主要译者。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
商标代理及流程人员	141	209
专利代理及流程人员	199	431
销售人员	424	625
技术人员	92	120
财务人员	30	42
人力行政管理人员	38	56
员工总计	924	1,483

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	5
硕士	99	222
本科	414	717
专科	341	454
专科以下	68	85
员工总计	924	1,483

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况：

人才是推动公司发展的核心要素。报告期内，公司根据战略需要进一步对人才结构进行优化，重视高端人才、专业人才的引进，通过与猎头的合作，吸纳了专利代理类及技术类人才，并通过与高校合作，吸

纳了录用优秀的应届毕业生。公司组建了高效的招聘团队，并通过多种渠道与方式开展招聘工作，在招聘过程中坚持公开透明、择优录取的原则，对录用的人才提供与其自身能力相匹配的岗位。新员工加入公司后，公司均给与持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工薪酬政策：

公司根据不同的岗位设计了不同的薪酬结构，建立了规范的薪酬体系。公司依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》等，实行全员劳动合同制。并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理社会保险和住房公积金；另外，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、节日慰问、团体活动等福利政策。

3、培训：

2016 年度培训计划相比上年并未发生重大变化，由人力资源中心负责实施，具体如下：

培训分类	主要内容	培训方式	针对人群	主责部门	培训周期
入职培训	行业简介、公司简介、规章制度、产品概述等	内训	新入职员工	高管、人力资源中心、相关业务部门	1月/次
专业培训	岗位技能	内训+外训	基层员工、岗位技能需提升的员工	相关业务部门	4次/月
管理培训	管理工具、方法、思维	内训	管理人员	高管、人力资源中心、相关业务部门	1次/月
企业文化培训	公司企业文化、发展历程	内训	全体员工	各部门、人力资源中心	1次/月
战略培训	以公司战略目标为依据的相关课程	外训	高管	外训机构	2次/年

4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	5	5	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况变动情况：

-

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事未出现违法违规现象，能够认真履行自己的职责和义务，保证公司治理的合法合规。

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，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能的为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及《信息披露管理制度》要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司修改章程三次：

1、2016 年 8 月 15 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过公司章程修正案，以总股本 10,685,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股。公司本次共计转增股本 21,370,000 股，转增完成后公司总股本为 32,055,000 股。

2、2016 年 12 月 16 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过发行股票议案，公司注册资本和股份总数发生变化，同时对章程相应条款进行修订。

3、2016 年 12 月 16 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过公司章程修正案，拟将公司注册地址成都市青羊区草市街 123 号时代锋尚 16 楼变更为成都高新区天府三街 199 号 9 层。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	11	1、第一届董事会第八次会议审议通过 2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、2015 年度财务报告、2015 年度报告及摘要、聘请 2016 年度财务审计机构、董事会 2015 年度工作报告、监事会 2015 年度工作报告、审议控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明、2016 年度日常性关联交易预计、追认 2015 年使用闲置资金购买理财产品及授权 2016 年利用闲置自有资金购买货币基金产品、银行理财产品、增选公司董事、修改公司章程、员工股权激励计划、四川超凡知识产权服务股份有限公司股权激励管理办法、召开 2015 年度股东大会的议案的议案； 2、第一届董事会第九次会议审议通过对外投资设立参股子公司的议案； 3、第一届董事会第十次会议审议通过对外投资设立全资子公司、使用部分闲置募集资金购买货币基金产品、银行理财产品的议案 4、第一届董事会第十一次会议审议通过 2016 年半年度报告、2016 年半年度权益分配、修改公司章程、申请变更公司股票转让方式、提请股东大会授权董事会全权办理资本公积金转增股本相关事宜、提请股东大会授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜、提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案； 5、第一届董事会第十二次会议审议通过对外投资设立全资子公司、为募集资金设立专项资金账户并签订三方监管协议、提议召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案； 6、第一届董事会第十三次会议审议通过募集资金存放与实际使用情况的专项报告、召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案； 7、第一届董事会第十四次会议审议通过募集资金存放与实际使用情况的专项报告（更正后）的议案； 8、第一届董事会第十五次会议审议通过使用募集资金代全资子公司支付相关费用、使用募集资金代全资子公司支付员工工资、使用暂时闲置募集资金购买短期保本保收益型理财产品的议案； 9、第一届董事会第十六次会议审议通过使用暂时闲置募集资金购买短期保本保收益型及浮动型收益理财产品的议案； 10、第一届董事会第十七次会议审议通过公司股票发行方案、修改公司章程、提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜、为
------------	-----------	--

		募集资金开立银行专项账户并签订三方监管协议、召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案； 11、第一届董事会第十八次会议审议通过变更公司注册地址并相应修改公司章程、公司 2016 年第四次临时股东大会增加临时提案的议案。
监事会	4	1、第一届监事会第五次审议通过 2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、2015 年度财务报告、2015 年度报告及摘要、监事会 2015 年度工作报告、股东及其关联方占用公司资金专项审计报告、关于核实股权激励对象名单、2016 年度日常性关联交易预计的议案； 2、第一届监事会第六次审议通过 2016 年半年度报告、2016 年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案； 3、第一届监事会第七次审议通过募集资金存放与实际使用情况的专项报告、为募集资金设立专项资金账户并签订三方监管协议、募集资金管理办法、确认公司利用暂时闲置募集资金购买货币基金产品、银行理财产品的议案； 4、第一届监事会第八次审议通过募集资金存放与实际使用情况的专项报告（更正后）的议案。
股东大会	5	1、2015 年度股东大会审议通过 2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、2015 年度财务报告、2015 年度报告及摘要、聘请 2016 年度财务审计机构、董事会 2015 年度工作报告、监事会 2015 年度工作报告、审议控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明、2016 年度日常性关联交易预计、追认 2015 年使用闲置资金购买理财产品及授权 2016 年利用闲置自有资金购买货币基金产品、银行理财产品、增选公司董事、修改公司章程、员工股权激励计划、四川超凡知识产权服务股份有限公司股权激励管理办法的议案； 2、2016 年第一次临时股东大会审议通过 2016 年半年度利润分配及资本公积转增股本、修改公司章程、变更公司股票转让方式、提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜、提请股东大会授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜的议案； 3、2016 年第二次临时股东大会审议通过对外投资设立全资子公司的议案； 4、2016 年第三次临时股东大会审议通过募集资金存放与实际使用情况的专项报告、募集资金管

		理办法的议案； 5、2016 年第四次临时股东大会审议通过公司股票发行方案、修改公司章程、提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜、变更公司注册地址并相应修改公司章程的议案
--	--	--

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、召开和表决程序等符合法律、法规和公司章程的规定。决议内容也没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，依法运转，未出现违法、违规现象。公司重大经营决策、投资决策均按照公司章程及内部控制制度的程序和规则运行。

未来，公司将继续完善内部控制制度，使公司治理更加规定的，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司指定信息披露事务负责人具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及信息披露制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，使所有投资者公平获取公司信息，确保公司信息披露规范。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司与投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具有独立完整的业务及自主经营体系，具有独立和持续发展的自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司高度重视规范化管理及风险控制工作，建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到了有效执行，能满足公司当前发展需要。公司现行的内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定。公司将根据发展情况，持续更新、完善相关制度。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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。公司已拟定《年度报告重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第二十三次会议审议通过。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	亚会 B 审字（2017）1177 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	张争鸣、袁攀
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2017）1177 号

四川超凡知识产权服务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川超凡知识产权服务股份有限公司（以下简称超凡股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四川超凡知识产权服务股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，四川超凡知识产权服务股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川超凡知识产权服务股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张争鸣、袁攀

中国·北京

二〇一七年 四月二十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	22,480,009.32	12,204,550.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	五（二）	52,033,749.82	16,736,427.99
预付款项	五（三）	7,325,699.21	6,399,104.33
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五（四）	72,994.45	48,572.22
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	8,390,378.92	3,549,584.96
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	39,717,104.54	26,054,706.00
流动资产合计	-	130,019,936.26	64,992,945.88
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五（七）	1,451,359.47	4,991.74
投资性房地产	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
固定资产	五（八）	2,864,104.52	1,812,348.73
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（九）	6,081,053.99	1,193,654.46
开发支出	五（十）	3,637,073.91	3,459,685.94
商誉	五（十一）	52,512.39	-
长期待摊费用	五（十二）	1,375,187.26	582,714.37
递延所得税资产	五（十三）	1,461,881.72	291,568.12
其他非流动资产	五（十四）	1,687,000.00	-
非流动资产合计	-	18,610,173.26	7,344,963.36
资产总计	-	148,630,109.52	72,337,909.24
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	五（十五）	2,216,613.89	784,758.97
预收款项	五（十六）	21,604,251.50	11,120,049.95
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十七）	13,870,098.86	9,207,358.50
应交税费	五（十八）	16,633,070.10	9,135,567.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十九）	3,654,727.99	2,653,148.07
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	57,978,762.34	32,900,883.22
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五（十三）	24,197.37	18,094.90
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	24,197.37	18,094.90
负债合计	-	58,002,959.71	32,918,978.12
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十）	32,055,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十一）	10,936,774.64	3,369,339.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十二）	5,925,747.15	2,969,899.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十三）	38,313,622.45	19,079,073.92
归属于母公司所有者权益合计	-	87,231,144.24	35,418,312.59
少数股东权益	-	3,396,005.57	4,000,618.53
所有者权益合计	-	90,627,149.81	39,418,931.12
负债和所有者权益总计	-	148,630,109.52	72,337,909.24

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：姜山

会计机构负责人：姜山

（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	-	17,872,746.02	10,059,466.44
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	十三（一）	17,964,677.92	12,429,283.37

项目	附注	期末余额	期初余额
预付款项	-	2,769,139.27	2,172,321.48
应收利息	-	72,994.45	48,572.22
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三（二）	22,410,732.36	1,618,353.93
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	38,720,664.24	26,054,706.00
流动资产合计	-	99,810,954.26	52,382,703.44
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三（三）	27,811,000.89	16,019,641.42
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	262,183.15	207,602.13
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	9,648,837.94	1,186,133.09
开发支出	-	-	1,355,248.48
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	56,278.59
递延所得税资产	-	1,189,365.19	104,397.36
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,911,387.17	18,929,301.07
资产总计	-	138,722,341.43	71,312,004.51
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	2,203,526.55	299,720.88
预收款项	-	5,561,546.94	1,204,176.58
应付职工薪酬	-	3,111,267.35	3,931,493.94
应交税费	-	7,581,935.30	4,257,459.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	29,399,010.43	24,678,803.78

项目	附注	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	47,857,286.57	34,371,654.81
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	47,857,286.57	34,371,654.81
所有者权益：	-		
股本	-	32,055,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,023,361.93	11,712,137.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,925,747.15	2,969,899.09
未分配利润	-	33,860,945.78	12,258,313.02
所有者权益合计	-	90,865,054.86	36,940,349.70
负债和所有者权益合计	-	138,722,341.43	71,312,004.51

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：姜山

会计机构负责人：姜山

(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	-	334,495,641.90	211,745,122.18
其中：营业收入	五（二十四）	334,495,641.90	211,745,122.18
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	300,825,672.03	187,032,147.18
其中：营业成本	五（二十四）	184,028,821.24	115,763,500.04
利息支出	-	-	0.00
手续费及佣金支出	-	-	0.00
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五（二十五）	1,328,490.06	642,090.96
销售费用	五（二十六）	89,734,510.75	59,880,679.13
管理费用	五（二十七）	24,291,787.63	10,118,785.85
财务费用	五（二十八）	-686,374.15	-314,629.63
资产减值损失	五（二十九）	2,128,436.50	941,720.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	0.00	-922,035.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-715,460.50	1,624,715.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,467,083.85	-35,008.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	32,954,509.37	25,415,655.08
加：营业外收入	五（三十二）	1,094,658.70	116,152.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	35,922.33
减：营业外支出	五（三十三）	66,805.31	72,208.83
其中：非流动资产处置损失	-	0.00	9,529.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	33,982,362.76	25,459,598.88
减：所得税费用	五（三十四）	7,465,368.63	5,148,017.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,516,994.13	20,311,581.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	27,190,396.36	20,620,169.52
少数股东损益	-	-673,402.23	-308,588.44
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）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 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	-	26,516,994.13	20,311,581.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	27,190,396.36	20,620,169.52
归属于少数股东的综合收益总额	-	-673,402.23	-308,588.44
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.85	0.69
(二) 稀释每股收益	-	0.85	0.69

法定代表人： 母洪

主管会计工作负责人： 姜山

会计机构负责人： 姜山

(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	十三（四）	139,360,937.59	97,752,646.26
减：营业成本	十三（四）	57,139,138.62	46,381,011.20
营业税金及附加	-	206,864.59	205,068.92
销售费用	-	33,076,317.36	23,084,341.49
管理费用	-	14,869,057.20	6,926,288.86
财务费用	-	-718,354.64	-355,665.17
资产减值损失	-	391,120.37	486,143.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-922,035.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-715,460.50	5,924,715.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,467,083.85	-35,008.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	33,681,333.59	26,028,137.42
加：营业外收入	-	1,018,431.74	61,226.86
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	10,158.96
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	34,699,765.33	26,079,205.32
减：所得税费用	-	5,141,284.74	3,264,353.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	29,558,480.59	22,814,852.15
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	29,558,480.59	22,814,852.15
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：姜山

会计机构负责人：姜山

(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	-	333,748,387.42	219,119,116.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	10,442.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	4,627,839.46	11,191,053.50
经营活动现金流入小计	-	338,386,669.37	230,310,169.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	116,368,884.33	83,740,311.33
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	112,217,701.42	66,828,180.57
支付的各项税费	-	14,745,646.31	7,812,989.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	84,135,694.96	51,259,632.93
经营活动现金流出小计	-	327,467,927.02	209,641,114.14
经营活动产生的现金流量净额	-	10,918,742.35	20,669,055.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	20,040,000.00	5,609,426.89
取得投资收益收到的现金	-	727,201.12	762,472.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,000.00	-
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	-	20,768,201.12	6,371,898.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,670,153.90	818,030.30
投资支付的现金	-	22,900,001.00	16,000,000.00
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	-	59,367.24	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	27,629,522.14	16,818,030.30

项目	附注	本期金额	上期金额
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,861,321.02	-10,446,131.31
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	22,901,250.00	1,985,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	125,000.00	185,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	22,901,250.00	1,985,000.00
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	-	4,999,999.77	11,560,645.25
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	-	255,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	5,254,999.77	11,560,645.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	17,646,250.23	-9,575,645.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	571,787.38	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	22,275,458.94	647,278.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	28,204,550.38	27,557,271.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	50,480,009.32	28,204,550.38

法定代表人： 母洪

主管会计工作负责人： 姜山

会计机构负责人： 姜山

（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	-	112,627,638.36	64,607,660.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	180,979,451.50	113,930,998.19
经营活动现金流入小计	-	293,607,089.86	178,538,658.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,769,221.27	27,833,343.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	27,873,961.53	25,915,948.38
支付的各项税费	-	5,398,325.89	2,580,495.16
支付其他与经营活动有关的现金	-	197,447,268.76	98,443,054.83
经营活动现金流出小计	-	271,488,777.45	154,772,841.65
经营活动产生的现金流量净额	-	22,118,312.41	23,765,816.55
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	20,040,000.00	5,609,426.89
取得投资收益收到的现金	-	727,201.12	762,472.10
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	-	20,767,201.12	6,371,898.99

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,725,201.72	60,071.00
投资支付的现金	-	33,440,001.00	20,884,235.66
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	-	41,165,202.72	20,944,306.66
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,398,001.60	-14,572,407.67
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	22,776,250.00	1,800,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	22,776,250.00	1,800,000.00
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	-	4,999,999.77	10,820,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	255,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	5,254,999.77	10,820,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	17,521,250.23	-9,020,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	571,718.54	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	19,813,279.58	173,408.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,059,466.44	25,886,057.56
六、期末现金及现金等价物余额	-	45,872,746.02	26,059,466.44

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：姜山

会计机构负责人：姜山

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,369,339.59	-	-	-	2,969,899.09	-	19,079,073.92	4,000,618.53	39,418,931.12
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	10,000,000.00	-	-	-	3,369,339.59	-	-	-	2,969,899.09	-	19,079,073.92	4,000,618.53	39,418,931.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,055,000.00	-	-	-	7,567,435.05	-	-	-	2,955,848.06	-	19,234,548.53	-604,612.95	51,208,218.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,190,396.36	-673,402.23	26,516,994.13
（二）所有者投入和减少资本	685,000.00	-	-	-	28,937,435.05	-	-	-	-	-	-	68,789.28	29,691,224.33
1．股东投入的普通股	685,000.00	-	-	-	21,839,225.82	-	-	-	-	-	-	325,000.00	22,849,225.82
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	-	-	-	-	6,841,998.51	-	-	-	-	-	-	-	6,841,998.51
4．其他	-	-	-	-	256,210.72	-	-	-	-	-	-	-256,210.72	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,955,848.06	-	-7,955,847.83	-	-4,999,999.77
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,955,848.06	-	-2,955,848.06	-	-

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,999,999.77	-	-4,999,999.77
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	21,370,000.00	-	-	-	-21,370,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	21,370,000.00	-	-	-	-21,370,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	32,055,000.00	-	-	-	10,936,774.64	-	-	-	5,925,747.15	-	38,313,622.45	3,396,005.57	90,627,149.81

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	

		优先 股	永续 债	其 他		存股	合收益	储备		险准备			
一、上年期末余额	3,600,000.00	-	-	-	1,569,339.59	-	-	-	690,848.97	-	15,437,954.52	4,864,852.22	26,162,995.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,600,000.00	-	-	-	1,569,339.59	-	-	-	690,848.97	-	15,437,954.52	4,864,852.22	26,162,995.30
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	6,400,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-	-	-	2,279,050.12	-	3,641,119.40	-864,233.69	13,255,935.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,620,169.52	-308,588.44	20,311,581.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-	185,000.00	1,985,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185,000.00	185,000.00
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	-	-	-	-	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,800,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,279,050.12	-	-10,579,050.12	-740,645.25	-9,040,645.25
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,279,050.12	-	-2,279,050.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,300,000.00	-740,645.25	-9,040,645.25
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	6,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,400,000.00	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	6,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,400,000.00	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,369,339.59	-	-	-	2,969,899.09	-	19,079,073.92	4,000,618.53	39,418,931.12

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：姜山

会计机构负责人：姜山

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	10,000,000.00	-	-	-	11,712,137.59	-	-	-	2,969,899.09	12,258,313.02	36,940,349.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	11,712,137.59	-	-	-	2,969,899.09	12,258,313.02	36,940,349.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,055,000.00	-	-	-	7,311,224.33	-	-	-	2,955,848.06	21,602,632.76	53,924,705.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,558,480.59	29,558,480.59
（二）所有者投入和减少资本	685,000.00	-	-	-	28,681,224.33	-	-	-	-	-	29,366,224.33
1．股东投入的普通股	685,000.00	-	-	-	21,839,225.82	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	6,841,998.51	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,955,848.06	-7,955,847.83	-4,999,999.77
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,955,848.06	-2,955,848.06	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,999,999.77	-4,999,999.77
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	21,370,000.00	-	-	-	-21,370,000.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	21,370,000.00	-	-	-	-21,370,000.00	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	32,055,000.00	-	-	-	19,023,361.93	-	-	-	5,925,747.15	33,860,945.78	90,865,054.86

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,600,000.00	-	-	-	10,306,755.67	-	-	-	690,848.97	6,422,510.99	21,020,115.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,600,000.00	-	-	-	10,306,755.67	-	-	-	690,848.97	6,422,510.99	21,020,115.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,400,000.00	-	-	-	1,405,381.92	-	-	-	2,279,050.12	5,835,802.03	15,920,234.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,814,852.15	22,814,852.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,405,381.92	-	-	-	-	-	1,405,381.92
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
金额											
4. 其他	-	-	-	-	1,405,381.92	-	-	-	-	-	1,405,381.92
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,279,050.12	-10,579,050.12	-8,300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,279,050.12	-2,279,050.12	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,300,000.00	-8,300,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	6,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,400,000.00	-
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. 其他	6,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,400,000.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	11,712,137.59	-	-	-	2,969,899.09	12,258,313.02	36,940,349.70

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：姜山

会计机构负责人：姜山

四川超凡知识产权服务股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) .公司概况

公司名称：四川超凡知识产权服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注 册 号：510000000025073（1—1）

注册地址：成都市高新区天府三街 199 号 9 层

法定代表人：母洪

注册资本：人民币 3,205.50 万元

经营范围：知识产权服务；社会经济咨询。

截至 2016 年 12 月 31 日止公司股权结构：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,700.00	84.23
母洪	300.00	9.36
广发证券股份有限公司	70.50	2.20
成都嘉信众赢投资有限公司	40.50	1.26
万家共赢三板 2 号资产管理计划	35.40	1.10
万家共赢东兴磅礴新三板专项资产管理计划	24.60	0.76
嘉实资本-工商银行-嘉实新三板 2 号资产管理计划	15.00	0.47
国海证券股份有限公司	9.80	0.30
曾昭雄	6.00	0.19
成都鸣辰企业管理咨询有限公司	1.80	0.06
蒲付强	1.20	0.04
宋国雄	0.20	0.01
张忠华	0.20	0.01
黄效品	0.20	0.01
曾宝开	0.10	0.00
合计	3,205.50	100.00

（二）. 公司历史沿革

1、公司设立

公司于 1999 年 11 月 16 日在四川省工商行政管理局注册成立，注册号为 5100001811773，由邓桂芳、张耘共同出资设立，注册资本为 200 万元。其中货币出资 20 万元，实物出资 180 万元。实物出资为名片制作机等办公设备。

公司设立时股权结构如下所示：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓桂芳	180.00	90.00
张耘	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

1999 年 10 月 29 日，四川正大会计师事务所对公司上述出具进行了审验，并出具了川正大验字（1999）字 267 号《验资报告》。

2、变更情况

(1) 第一次股权转让

2000 年 8 月 14 日，公司召开股东会会议并形成《股东会纪要》，同意公司发生以下变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：

- 1.邓桂芳将 10%（20 万元）的股份转让给新增股东吴斌；
- 2.张耘将 10%（20 万元）的股份转让给新增股东吴斌；
- 3.改选吴斌为公司执行董事（法定代表人）。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓桂芳	160.00	80.00
吴斌	40.00	20.00
合计	200.00	100.00

(2) 第二次股权转让及公司名称变更

2002 年 1 月 31 日，公司召开股东会会议并形成《股东会纪要》，同意公司发生以下变更

事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：

- 1.公司名称由“四川超凡广告有限公司”变更为“四川超凡知识产权咨询服务有限公司”；
- 2.邓桂芳将 60%（120 万元）股份转让给新增股东母洪；
- 3.邓桂芳将 10%（20 万元）股份转让给新增股东任虹；
- 4.吴斌将 20%（40 万元）股份转让给新增股东任虹；
- 5.改选母洪为公司执行董事（法定代表人）。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
任虹	60.00	30.00
母洪	120.00	60.00
邓桂芳	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

(3) 第三次股权转让

2002 年 4 月 5 日，公司召开股东会会议并形成《股东会纪要》，同意公司发生以下变更事项：任虹将 20%（40 万元）股份转让给股东母洪。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
任虹	20.00	10.00
母洪	160.00	80.00
邓桂芳	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

(4) 第四次股权转让

2003 年 12 月 25 日，公司召开股东会会议并形成《股东会议纪要》，同意公司发生以下

变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：任虹将 10%（20 万元）股份转让给股东邓桂芳。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	160.00	80.00
邓桂芳	40.00	20.00
合计	200.00	100.00

(5) 第五次股权转让

2004 年 10 月 12 日，公司召开股东会会议并形成《股东会纪要》，同意公司发生以下变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：母洪将 10%（20 万元）股份转让给新增股东周洪。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	140.00	70.00
邓桂芳	40.00	20.00
周洪	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

(6) 第六次股权转让

2006 年 1 月 11 日，公司召开股东会会议并形成《股东会纪要》，同意公司发生以下变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：母洪将 5%（10 万元）股份转让给股东周洪。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	130.00	65.00
邓桂芳	40.00	20.00

周洪	30.00	15.00
合计	200.00	100.00

(7) 第七次股权转让

2007 年 2 月 8 日，公司召开股东会会议并形成《股东会纪要》，同意公司发生以下变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：周洪将 15%（30 万元）股份转让给股东母洪。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	160.00	80.00
邓桂芳	40.00	20.00
合计	200.00	100.00

(8) 第八次股权转让

2008 年 9 月 25 日，公司召开股东会会议并形成《股东会决议》，同意公司发生以下变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：母洪将 10%（20 万元）股份转让给新增股东周洪。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	140.00	70.00
邓桂芳	40.00	20.00
周洪	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

(9) 第九次股权转让

2012 年 9 月 19 日，公司召开股东会会议并形成《股东会决议》，同意公司发生以下变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：母洪将 3%（6 万元）股份转让给新增股东霍廷喜。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	134.00	67.00
邓桂芳	40.00	20.00
周洪	20.00	10.00
霍廷喜	6.00	3.00
合计	200.00	100.00

(10) 第十次股权转让

2014 年 11 月 10 日，公司召开股东会会议并形成《股东会决议》，同意公司发生以下变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：母洪将 49%（98 万元）股份转让给新增股东成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；邓桂芳将 20%（40 万元）股份转让给新增股东成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；周洪将 10%（20 万元）股份转让给新增股东成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；霍廷喜将 3%（6 万元）股份转让给新增股东成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	36.00	18.00
成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	164.00	82.00
合计	200.00	100.00

(11) 第一次增资

2014 年 11 月 10 日，公司召开股东会会议并形成《股东会决议》，同意公司发生以下变更事项，并修改公司章程及办理工商变更登记：同意公司注册资本由 200 万元增加至 360 万元，由股东成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 160 万元。

完成增资后，公司股权结构调整为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	36.00	10.00
成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	324.00	90.00
合计	360.00	100.00

(12) 超凡有限整体变更为股份公司

2015 年 2 月 9 日，超凡有限全体股东形成决议，决定以 2014 年 12 月 31 日作为改制基准日，以账面净资产折股整体变更为股份有限公司。

2015 年 1 月 10 日，超凡有限全体股东签署《四川超凡知识产权服务股份有限公司（筹）发起人协议》全体股东以经审计的截止 2014 年 12 月 31 日的净资产元出资，其中人民币 1,000 万元折合为公司的股本，股本总额为 10,000,000 股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 1,000.00 万元整，其余部分作为资本公积。

根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 2 月 8 日出具的会审字[2015]0772 号《审计报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，超凡有限净资产总额为 21,020,115.63 元。2015 年 2 月 9 日，公司召开 2015 年度第一次临时股东大会，审议同意公司经审计净资产折股为股份有限公司 1,000 万股本，审议通过公司章程、三会议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等内部制度，选举产生股份公司第一届董事会董事及第一届监事会股东代表监事。

根据四川同德会计师事务所有限公司于 2015 年 2 月 9 日出具的川同德会验 (2015)001 号《验资报告》，截至 2015 年 2 月 9 日止，四川超凡知识产权服务股份有限公司（筹）已收到全体发起人缴纳的注册资本合计人民币壹仟万元整（¥10,000,000.00），出资方式为净资产。

整体改制后，超凡股份的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
母洪	100.00	10.00
成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	900.00	90.00
合计	1000.00	100.00

(13) 发行股票

2015 年 12 月 9 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了拟进行股票发行的决

议和股票发行方案。2015 年 12 月 28 日，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，经出席会议的有表决权股东所持表决权 2/3 以上通过决议批准本次股票发行。

2015 年 12 月 31 日至 2016 年 1 月 5 日，发行对象就本次股票发行的股份进行了认购。本次股票发行的发行对象包括法人及其他经济组织投资者 6 人，合计 6 人。本次股票发行总计 685,000 股，无限售安排及自愿锁定的承诺。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 19 日出具了编号为亚会 B 验字（2016）0011 号的《四川超凡知识产权服务股份有限公司验资报告》。北京市金杜律师事务所于 2016 年 1 月 19 日出具了《四川超凡知识产权服务股份有限公司股票发行合法合规的法律意见书》。广发证券股份有限公司于 2016 年 1 月 19 日出具了《关于四川超凡知识产权服务股份有限公司股票发行合法合规的意见》。

本次发行的股票已于 2016 年 3 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票发行后，公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	期末持股数	持股比例%
1	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,000,000	84.23%
2	母洪	1,000,000	9.36%
3	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	250,000	2.34%
4	成都嘉信众赢投资有限公司	135,000	1.26%
5	万家共赢资产-国泰君安证券-万家共赢三板 2 号资产管理计划	118,000	1.10%
6	万家共赢资产-国泰君安证券-万家共赢东兴磅礴新三板专项资产管理计划	82,000	0.77%
7	国海证券股份有限公司做市专用证券账户	50,000	0.47%
8	嘉实资本-工商银行-嘉实资本新三板 2 号资产管理计划	50,000	0.47%
合计		10,685,000	100.00%

(14) 资本公积金转增股本

2015 年 12 月 9 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜的议案。2016 年 8 月 15 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了权益分配议案，以股本 10,685,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股，分红后总股本增加至 32,055,000 股。

财务报表的批准：本财务报表于 2017 年 4 月 20 日由董事会通过及批准发布。

(三) 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金

流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司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

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领

取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相

关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,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,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,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,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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: 本公司将 50 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司分为以下组合：

组合 1：本公司合并范围内单位的应收款项。

组合 2：以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或

承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成

本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

13. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产

确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.40
其他设备	年限平均法	5	5	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最

低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(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
著作权	60个月	估计受益年限
软件	48、60个月	估计受益年限

每期末，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。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(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

公司的长期待摊费用为办公室装潢工程费用。按房屋租赁合同期限内平均摊销。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤

的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

17. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

18. 收入确认原则和计量方法

公司主要的收入为知识产权代理收入。收入确认原则和计量依据如下：

确认原则：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、公司已将与代理服务相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为代理服务活动的结束；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

代理服务活动的结束是指：完成向国家工商行政管理总局商标局和国家知识产权局申请提交相关资料。

计量依据：本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

19. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各项奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固

定资产) 等与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益;

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异, 其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算, 并将该影响额确认为递延所得税资产, 但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列两项条件的, 其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

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, 确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日, 本公司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, 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, 减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对

于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

21. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除

免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

(a) 执行《增值税会计处理规定》

财务部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）

适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	根据财会【2016】22 号	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日起之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	根据财会【2016】22 号	调增税金及附加本年金额 33,373.81 元，调减管理费用本年金额 33,373.81 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目，比较数据不予调整。	根据财会【2016】22 号	调整其他流动负债期末余额 0 元，调整其他非流动负债期末余额 0 元，调减应交税费期末余额 0 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”、“营改增差额纳税待抵扣”等明细科目的借方余额从“应交增值税”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	根据财会【2016】22 号	调增其他流动资产期末余额 1,561,687.71 元，调增其他非流动资产期末余额 0 元，调增应交税费期末余额 1,561,687.71 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房屋建筑物原值 70%	1.2%
土地使用税	应税土地面积	每平方米 20 元

2. 本公司子公司存在不同所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
北京超凡知识产权代理有限公司	25%
杭州超凡知识产权代理有限公司	25%
深圳超凡知识产权代理有限公司	25%
重庆超凡知识产权代理有限公司	15%
成都超凡品牌策划推广有限公司	25%
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	25%
长沙超凡知识产权代理有限公司	25%
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	25%
北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙）	个人所得税
南京超成知识产权代理有限公司	25%
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	25%
超凡（天津）知识产权代理有限公司	25%
成都超凡志成电子商务有限公司	25%
成都超凡谷科技有限公司	25%
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	25%
济南超凡知识产权代理有限公司	25%
上海超成知识产权服务有限公司	25%
佛山超凡志成知识产权代理有限公司	25%
郑州超凡志成知识产权代理有限公司	25%
沈阳超凡知识产权代理有限公司	25%
超凡知识产权运营有限公司	25%

3. 税收优惠

（1）根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文），本公司和重庆超凡知识产权代理有限公司符合按照 15% 优惠税率缴纳企业所得税的规定。公司已取得税务局同意 2016 年享受相关优惠税率的批文。

（2）根据《营业税改征增值税试点实施办法》（财税【2016】36 号）附件 4 第二条第（三）点第六项的规定，境内的单位和个人向境外单位提供知识产权服务免征增值税。2016 年，公司已提交备案申请并取得税务局同意 2016 年享受相关税收优惠的批文。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得

税政策的通知》(财税〔2012〕27号)第三条“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。”成都超凡志成电子商务有限公司为符合税收优惠政策的软件企业,2016年度首次获利,并且已经申请备案获得优惠批文,2016年度至2017年度免征企业所得税,2018年度至2020年度减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	143,931.00	144,622.21
银行存款	21,811,811.70	11,712,054.20
其他货币资金	524,266.62	347,873.97
合计	22,480,009.32	12,204,550.38

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	54,810,446.33	100	2,776,696.51	5.07	52,033,749.82
组合 2：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,810,446.33	100	2,776,696.51	5.07	52,033,749.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,810,446.33	100	2,776,696.51	5.07	52,033,749.82

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	17,977,287.66	100	1,240,859.67	6.9	16,736,427.99
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,977,287.66	100	1,240,859.67	6.9	16,736,427.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,977,287.66	100.00	1,240,859.67	6.90	16,736,427.99

① 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	54,590,618.38	2,729,530.92	5.00%
1 至 2 年	215,827.95	43,165.59	20.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	50.00%
3 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%
合计	54,810,446.33	2,776,696.51	5.07%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,611,985.76	880,599.29	5.00%
1 至 2 年	6,301.90	1,260.38	20.00%
2 至 3 年	0	0	
3 年以上	359,000.00	359,000.00	100.00%
合计	17,977,287.66	1,240,859.67	6.90%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,890,836.84元；本期核销坏账准备金额355,000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	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
阿里巴巴集团控股有限公司	2,465,363.19	4.43	123,268.16
优视科技有限公司	2,322,214.05	4.18	116,110.70
恒大地产集团有限公司	1,920,765.00	3.45	96,038.25
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,893,923.00	3.41	94,696.15
云南力帆骏马车辆有限公司	1,204,295.00	2.17	60,214.75
合 计	9,806,560.24	17.63	490,328.01

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,247,876.52	98.94	5,850,717.67	91.43
1 至 2 年	13,102.69	0.18	548,386.66	8.57
2 至 3 年	64,720.00	0.88	-	-
合 计	7,325,699.21	100.00	6,399,104.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局	3,409,702.70	46.54
太原理工天成电子信息技术有限公司	686,305.71	9.37
Marcus Evans Open Summit	341,309.78	4.66
广州博鳌纵横网络科技有限公司	344,520.00	4.70
中海恒达北京投资管理有限公司	259,950.10	3.55
合 计	5,041,788.29	68.82

4. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品	72,994.45	48,572.22
合计	72,994.45	48,572.22

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	8,977,343.57	100.00	586,964.64	6.54	8,390,378.92
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,977,343.57	100.00	586,964.64	6.54	8,390,378.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,977,343.57	100.00	586,964.64	6.54	8,390,378.92

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	3,898,949.96	100.00	349,365.00	8.96	3,549,584.96
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,898,949.96	100.00	349,365.00	8.96	3,549,584.96

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,898,949.96	100.00	349,365.00	8.96	3,549,584.96

① 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	8,636,827.87	430,570.24	5.00%
1 至 2 年	165,856.00	33,171.20	20.00%
2 至 3 年	102,873.00	51,436.50	50.00%
3 年以上	71,786.70	71,786.70	100.00%
合计	8,977,343.57	586,964.64	6.54%

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,357,535.96	167,876.80	5.00%
1 至 2 年	297,396.00	59,479.20	20.00%
2 至 3 年	244,018.00	122,009.00	50.00%
3 年以上	-	-	-
合计	3,898,949.96	349,365.00	8.96%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额237,599.65元；本期转回坏账准备金额0元；本期未核销其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	664,651.78	373,839.72
押金、保证金	3,398,103.92	360,165.70

备用金	632,413.08	1,151,866.90
代垫款项	405,183.50	173,622.47
单位往来	3,617,587.59	1,659,533.29
其他	259,403.70	179,921.87
合计	8,977,343.57	3,898,949.96

(4) 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	款项的性质	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
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	单位往来/押金、保证金	1,340,298.00	1 年以内	14.93	67,014.90
百度时代网络技术（北京）有限公司	单位往来/押金、保证金	1,070,450.00	1 年以内	11.92	53,522.50
北京天地在线广告有限公司	单位往来	503,749.00	1 年以内	5.61	25,187.45
广州丰明投资咨询有限公司北京海淀分公司	押金、保证金	194,164.00	1 年以内	2.16	9,708.20
北京食尚阁餐饮有限公司	单位往来	190,712.00	1 年以内	2.12	9,535.60
合 计		384,876.00		4.29	19,243.80

以上前五名与公司不存在关联关系。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	38,000,000.00	26,000,000.00
待抵扣进项税额	1,425,822.74	
营改增差额纳税待抵扣	135,864.97	
其他	155,416.83	54,706.00
合 计	39,717,104.54	26,054,706.00

结构性存款系公司购买的短期理财产品，其中：兴业银行短期理财产品1天开放式标准型1,100万元，60天封闭式700万元；农业银行短期理财产品开放式600万元，90天封闭式400万元；广发证券短期理财产品181天封闭式1,000万元。

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
成都超凡谷科技有限公司	4,991.74					
北京科华万象科技有限公司	-	2,000,001.00		-993,472.42		
上海超橙科技有限公司	-	500,000.00		-388,367.30		
中陆金粟（珠海）资产管理有限公司	-	400,000.00		-85,244.13		
小 计	4,991.74	2,900,001.00	-	-1,467,083.85		
合 计	4,991.74	2,900,001.00	-	-1,467,083.85		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
成都超凡谷科技有限公司			4,991.74	-	
北京科华万象科技有限公司				1,006,528.58	
上海超橙科技有限公司			-18,442.32	130,075.02	
中陆金粟（珠海）资产管理有限公司				314,755.87	
小 计	-	-	-13,450.58	1,451,359.47	
合 计	-	-	-13,450.58	1,451,359.47	

8. 固定资产

(1)2016 年度

项目	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,083,698.58	-	762,687.88	4,846,386.46
2.本期增加金额	2,131,637.10	-	4,133.28	2,135,770.38
(1) 购置	2,129,525.10	-	4,133.28	2,133,658.38

项目	电子设备	运输工具	其他	合计
(2) 企业合并增加	2,112.00			2,112.00
3.本期减少金额	4,300.45			4,300.45
(1) 处置或报废	4,300.45			4,300.45
4.期末余额	6,211,035.23	-	766,821.16	6,977,856.39
二、累计折旧				
1.期初余额	2,551,638.83	-	482,398.90	3,034,037.73
2.本期增加金额	1,070,720.38	-	9,389.56	1,080,109.94
(1) 计提	1,069,884.33	-	9,389.56	1,079,273.89
(2) 企业合并增加	836.05			836.05
3.本期减少金额	395.80			395.80
(1) 处置或报废	395.80			395.80
4.期末余额	3,621,963.41	-	491,788.46	4,113,751.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,589,071.82	-	275,032.70	2,864,104.52
2.期初账面价值	1,532,059.75	-	280,288.98	1,812,348.73

(续上表)

(2)2015 年度

项目	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	3,121,392.05	702,830.00	644,112.00	4,468,334.05
2.本期增加金额	1,136,286.90		118,575.88	1,254,862.78
(1) 购置	1,136,286.90		118,575.88	1,254,862.78
3.本期减少金额	173,980.37	702,830.00	-	876,810.37
(1) 处置或报废	173,980.37	702,830.00		876,810.37
4.期末余额	4,083,698.58	-	762,687.88	4,846,386.46
二、累计折旧				

项目	电子设备	运输工具	其他	合计
1.期初余额	1,955,082.45	667,688.50	426,838.91	3,049,609.86
2.本期增加金额	761,007.04	35,141.50	55,559.99	851,708.53
（1）计提	761,007.04	35,141.50	55,559.99	851,708.53
3.本期减少金额	164,450.66	702,830.00	-	867,280.66
（1）处置或报废	164,450.66	702,830.00		867,280.66
4.期末余额	2,551,638.83	-	482,398.90	3,034,037.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,532,059.75	-	280,288.98	1,812,348.73
2.期初账面价值	1,166,309.60	35,141.50	217,273.09	1,418,724.19

9. 无形资产

(1) 2016 年度

项 目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,521.37	1,395,450.77	1,402,972.14
2.本期增加金额	1,022,599.28	4,784,614.11	5,807,213.39
（1）购置	1,022,599.28		1,022,599.28
（2）内部研发		4,784,614.11	4,784,614.11
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,030,120.65	6,180,064.88	7,210,185.53
二、累计摊销			-
1.期初余额	125.36	209,192.32	209,317.68
2.本期增加金额	121,440.28	798,373.58	919,813.86

项 目	软件	软件著作权	合计
(1) 计提	121,440.28	798,373.58	919,813.86
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	121,565.64	1,007,565.90	1,129,131.54
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1) 计提			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	908,555.01	5,172,498.98	6,081,053.99
2.期初账面价值	7,396.01	1,186,258.45	1,193,654.46

(2) 2015 年度

项 目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	7,521.37	1,395,450.77	1,402,972.14
(1) 购置	7,521.37		7,521.37
(2)内部研发		1,395,450.77	1,395,450.77
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4.期末余额	7,521.37	1,395,450.77	1,402,972.14
二、累计摊销			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额	125.36	209,192.32	209,317.68
(1) 计提			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4.期末余额	125.36	209,192.32	209,317.68
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项 目	软件	软件著作权	合计
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,396.01	1,186,258.45	1,193,654.46
2.期初账面价值	-	-	-

注：公司自主研发无形资产满足资本化条件，2015 年已取得 2 个软著证书，分别是商标业务生产系统（软著号 2015SR69936），一站式知识产权服务平台（软著号 2015SR69934）；2016 年新增符合资本化条件并取得软著证书 2 个，2016 年 06 月 24 日取得超凡专利市场系统【简称：超凡专利系统】软著（软著号 2016SR155074），2016 年 12 月 26 日取得超凡知识产权交易系统【简称：一只蝉】软著（软著号 2016SR394761）。

10. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
超凡专利市场系统	3,459,685.94	1,418,308.17		4,174,165.79	703,828.32	-
超凡商标查询系统	-	2,763,279.26			1,199,580.74	1,563,698.52
超凡知识产权交易系统	-	1,184,846.33		610,448.32	574,398.01	0.00
超凡商标业务生产系统	-	2,651,014.84			1,148,937.57	1,502,077.27
坐标系	-	966,490.85			395,192.73	571,298.12
合 计	3,459,685.94	8,983,939.46	-	4,784,614.11	4,021,937.38	3,637,073.91

注：公司自主开发的超凡专利业务生产系统超凡专利市场系统于 2016 年 09 月 21 日取得软著，登记证号 2016SR268781；超凡知识产权交易系统，简称一只蝉，于 2016 年 12 月 26 日取得软著，登记证号 2016SR394761；以上两项系统已转入无形资产。

超凡商标查询系统是集合商标查询、商品/服务查询、商标监测、商标公告查阅、商标管理为一体的网页工具，包括商标查询、商标监测、商标公告、商标管理四大模块，各模块基本构架已完成，还在不断优化与开发中；超凡商标业务生产系统致力于优化线上商标业务工作，形成商标业务生产完整链条，整合、串联公司各个系统，包括 CRM 系统、档案系统、商标管家、用友 U8 财务系统以及金税自动开票系统，形成客户管理、业务跟进、业务生产、财务管理、售后服务系统化的业务闭环；坐标系是超凡网的可视化数据平台，本平台主要集成了超凡网的业绩数据分析、客户数据分析以及网站运行数据分析三大模块功能；以上三项系统已取得《可行性分析报告》、《技术效用说明书》、《产品需求说明文档》文书。

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都超凡谷科技有限公司	-	52,512.39		52,512.39
合 计	-	52,512.39		52,512.39

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
成都超凡谷科技有限公司	-			-
合 计	-			-

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	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	582,714.37	1,185,622.14	270,239.66	122,909.59	1,375,187.26
合计	582,714.37	1,185,622.14	270,239.66	122,909.59	1,375,187.26

13. 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	期末余额		期初余额	
	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	3,363,661.15	435,581.95	1,590,224.66	291,568.12
股份支付	6,841,998.52	1,026,299.77	-	-
合 计	10,205,659.67	1,461,881.72	1,590,224.66	291,568.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-
享受的尚未分配的合伙企业留存收益	161,315.80	24,197.37	120,632.65	18,094.90
合 计	161,315.80	24,197.37	120,632.65	18,094.90

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,437,936.16	3,976,461.46
合 计	7,437,936.16	3,976,461.46

(4) 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	期末余额	期初余额	备注
2019	286,568.74	332,267.80	
2020	2,504,682.04	3,644,193.66	
2021	4,646,685.38	-	
合 计	7,437,936.16	3,976,461.46	

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房屋装修工程支出	1,687,000.00	-
合 计	1,687,000.00	-

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	2,216,613.89	784,758.97
合 计	2,216,613.89	784,758.97

期末无一年以上的应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	21,604,251.50	11,120,049.95

项目	期末余额	期初余额
合计	21,604,251.50	11,120,049.95

期末无一年以上的预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2016 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,022,661.50	110,718,111.62	106,229,529.11	13,511,244.02
二、离职后福利-设定提存计划	184,697.00	6,844,061.64	6,669,903.79	358,854.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,207,358.50	117,562,173.26	112,899,432.90	13,870,098.86

(续上表)

2015 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,242,628.59	65,408,940.13	62,628,907.22	9,022,661.50
二、离职后福利-设定提存计划	88,386.11	4,060,285.71	3,963,974.82	184,697.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,331,014.70	69,469,225.84	66,592,882.04	9,207,358.50

(2) 短期薪酬列示

2016 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,859,064.42	103,208,001.19	98,956,991.42	13,110,074.19
二、职工福利费	2,000.00	2,193,949.61	2,195,949.61	-
三、社会保险费	98,946.72	3,692,554.45	3,575,071.07	216,430.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	86,828.51	3,234,450.83	3,134,589.82	186,689.52
工伤保险费	5,133.23	193,389.52	184,387.75	14,135.00
生育保险费	6,984.98	264,714.10	256,093.50	15,605.59
四、住房公积金	19,089.00	1,304,114.97	1,264,084.17	59,119.80
五、工会经费和职工教育经费	43,561.36	319,491.40	237,432.84	125,619.92
六、短期带薪缺勤				-
合计	9,022,661.50	110,718,111.62	106,229,529.11	13,511,244.02

(续上表)

2015 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,043,681.48	60,763,415.87	57,948,032.93	8,859,064.42
二、职工福利费	4,600.00	1,488,137.32	1,490,737.32	2,000.00
三、社会保险费	60,465.18	2,175,194.83	2,136,713.29	98,946.72
其中：医疗保险费	43,979.75	1,908,794.26	1,865,945.50	86,828.51
工伤保险费	11,045.20	112,846.34	118,758.31	5,133.23
生育保险费	5,440.23	153,554.22	152,009.48	6,984.98
四、住房公积金	47,067.66	720,780.15	748,758.81	19,089.00
五、工会经费和职工教育经费	86,814.27	261,411.96	304,664.87	43,561.36
六、短期带薪缺勤				
合计	6,242,628.59	65,408,940.13	62,628,907.22	9,022,661.50

(3) 设定提存计划列示

2016 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	166,685.49	6,173,857.24	6,014,303.91	326,238.82
2. 失业保险费	18,011.50	670,204.40	655,599.88	32,616.02

合计	184,697.00	6,844,061.64	6,669,903.79	358,854.84
----	------------	--------------	--------------	------------

(续上表)

2015 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	74,514.29	3,664,329.88	3,572,158.68	166,685.49
2. 失业保险费	13,871.82	395,955.83	391,816.15	18,011.50
合计	88,386.11	4,060,285.71	3,963,974.82	184,697.00

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,281,981.33	1,354,642.29
企业所得税	9,763,144.44	5,760,558.20
个人所得税	2,305,477.07	1,891,775.86
城市维护建设税	159,999.83	64,085.74
教育费附加	113,936.20	45,769.79
其他	8,531.23	18,735.85
合计	16,633,070.10	9,135,567.73

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	713,943.59	178,226.03
单位往来	2,931,784.40	2,281,145.94
租赁费	9,000.00	193,776.10
合 计	3,654,727.99	2,653,148.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

20. 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	10,000,000.00	685,000.00		21,370,000.00		22,055,000.00	32,055,000.00
------	---------------	------------	--	---------------	--	---------------	---------------

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,172,233.60	21,839,225.82	21,370,000.00	2,641,459.42
其他资本公积	1,197,105.99	7,098,209.24		8,295,315.23
合 计	3,369,339.59	28,937,435.06	21,370,000.00	10,936,774.65

资本公积（股本溢价）为本公司按每股 33.25 元发行 68.5 万股取得的溢价发行收入 21,839,225.82 元；按 10 股转赠 20 股分派股票股利 21,370,000.00 元；

其他资本公积为本公司实施员工持股计划确认股份支付产生的费用 6,841,998.52 元和不丧失控制权处置苏州超凡志成知识产权代理有限公司 40%股权少数股东出资 200,000 元与处置时苏州超凡志成知识产权代理有限公司净资产的差异 256,210.72 元。

上述股份支付费用的计算过程详见本附注九“股份支付”

22. 盈余公积

(1) 2016 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,969,899.09	2,955,848.06		5,925,747.15
合计	2,969,899.09	2,955,848.06		5,925,747.15

(2) 2015 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	690,848.97	2,279,050.12		2,969,899.09
合计	690,848.97	2,279,050.12		2,969,899.09

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	19,079,073.92	15,437,954.52
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	19,079,073.92	15,437,954.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,190,396.36	20,620,169.52

减：提取法定盈余公积	2,955,848.06	2,279,050.12
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	4,999,999.77	8,300,000.00
转作股本的普通股股利		6,400,000.00
期末未分配利润	38,313,622.45	19,079,073.92

24. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,495,641.90	184,028,821.24	211,745,122.18	115,763,500.04
其他业务	-	-	-	-
合 计	334,495,641.90	184,028,821.24	211,745,122.18	115,763,500.04

(1) 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司 2015 年度全部营业收入的比例(%)
阿里巴巴集团控股有限公司	8,001,000.00	2.39%
优视科技有限公司	2,322,214.05	0.69%
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,893,923.00	0.57%
四川省宜宾五粮液集团有限公司	1,715,720.00	0.51%
恒大地产集团有限公司	1,713,010.00	0.51%
合 计	15,645,867.05	4.68%

(2) 2015 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司 2014 年度全部营业收入的比例(%)
四川省宜宾五粮液集团有限公司	2,876,321.70	1.36%
长沙启云知识产权咨询有限公司	2,248,857.36	1.06%
四川剑南春（集团）有限责任公司	2,139,709.51	1.01%
泸州老窖股份有限公司	1,353,905.66	0.64%
ROSCHIER BRANDS, ATTORNEYS LTD.	1,220,905.10	0.58%
合 计	9,839,699.33	4.65%

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	757,738.21	373,488.92
教育费附加	321,113.64	161,161.24
地方教育费	215,509.16	107,440.79
房产税	18,742.32	
土地使用税	560.00	
印花税	14,071.49	
其他	755.24	
合 计	1,328,490.06	642,090.96

26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	48,110,039.80	32,503,476.31
网络推广费用	17,708,112.61	12,770,188.46
办公及差旅费	12,796,381.16	6,753,702.83
场地费用	4,849,053.23	3,648,950.21
通讯费	1,421,440.87	1,020,788.30
业务招待费	121,333.43	81,441.15
会议费	89,137.39	130,893.46
广告宣传费	4,109,238.45	1,023,085.22
折旧费用	285,794.97	254,607.86
税金	138,770.01	27,229.32
其他	105,208.83	1,666,316.01
合 计	89,734,510.75	59,880,679.13

27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	7,225,910.51	4,735,460.13
股份激励费用	6,841,998.52	-
研发费用	3,238,604.08	228,021.90
办公及差旅费用	4,322,731.03	3,324,906.21
场地费用	1,459,171.97	585,852.09
税金	248,620.93	294,848.25
会员费	414,784.17	40,766.99
业务招待费	200,351.60	405,803.80
租赁费	0.00	0.00
会议费	281,601.58	314,118.82
其他	58,013.24	189,007.66
合 计	24,291,787.63	10,118,785.85

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	71,549.22	10,410.93
利息净支出	-71,549.22	-10,410.93
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	1,372,459.61	713,390.87
汇兑净损失	-1,372,459.61	-713,390.87
银行手续费	725,705.12	390,408.51
其他	31,929.56	18,763.66
合 计	-686,374.15	-314,629.63

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,128,436.50	941,720.83
合 计	2,128,436.50	941,720.83

30. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-922,035.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计		-922,035.48

31. 投资收益

投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,467,083.85	-35,008.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		140,907.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		898,085.23
购买理财产品取得的投资收益	751,623.35	620,731.09
合 计	-715,460.50	1,624,715.56

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
非流动资产处置利得合计	1,000.00	35,922.33	1,000.00
其中：固定资产处置利得	1,000.00	35,922.33	1,000.00
无形资产处置利得	-		
债务重组利得	-		
非货币性资产交换利得	-		
接受捐赠	-		
政府补助	1,033,512.11	17,469.00	1,033,512.11
其他	60,146.59	62,761.30	61,146.59
合 计	1,094,658.70	116,152.63	1,094,658.70

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015年度四川省鼓励直接融资财政奖补资金	500,000.00		与收益相关
青羊区科学技术和经济与信息化局拨款	500,000.00		与收益相关
社保稳岗补贴	18,512.11		与收益相关
入驻重庆中小企业平台政府补助	15,000.00		与收益相关
知识产权补助金		17,469.00	与收益相关
合 计	1,033,512.11	17,469.00	与收益相关

33. 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
非流动资产处置损失合计	-	9,529.71	
其中：固定资产处置损失	-	9,529.71	
无形资产处置损失	-		
债务重组损失	-		
非货币性资产交换损失	-		
对外捐赠	-	9,420.00	

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	66,805.31	53,259.12	66,805.31
合计	66,805.31	72,208.83	66,805.31

34. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,629,579.76	5,493,381.72
递延所得税费用	-1,164,211.13	-345,363.91
合计	7,465,368.63	5,148,017.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	33,982,362.76	25,459,598.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,097,354.41	3,818,939.83
子公司适用不同税率的影响	929,086.63	430,634.14
调整以前期间所得税的影响	-14,895.44	-231,010.14
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	548,917.13	218,405.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-256,765.45	
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	1,161,671.34	911,048.41
所得税费用	7,465,368.63	5,148,017.81

35. 现金流量表项目注释

(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
银行存款利息收入	71,549.22	21,488.19
资金往来款	3,522,778.13	11,152,096.31

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,033,512.11	17,469.00
其他		
合计	4,627,839.46	11,191,053.50

(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	725,705.12	409,172.17
资金往来款	42,023,450.70	20,053,333.10
管理及营业费用中的现金支出	41,386,539.14	30,797,127.66
合计	84,135,694.96	51,259,632.93

36. 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	26,516,994.13	20,311,581.08
加：资产减值准备	2,128,436.50	941,720.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,079,273.89	851,708.53
无形资产摊销	919,813.86	209,317.68
长期待摊费用摊销	270,239.66	17,696.78
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）		-26,392.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-922,035.48
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	715,460.50	-1,624,715.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,170,313.60	-147,677.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,102.47	-197,686.02
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,089,132.90	-15,723,424.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,554,072.78	16,978,962.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,918,742.35	20,669,055.36
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	22,480,009.32	12,204,550.38
减：现金的期初余额	12,204,550.38	7,557,271.58
加：现金等价物的期末余额	28,000,000.00	16,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	16,000,000.00	20,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	22,275,458.94	647,278.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	632.76	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	59,367.24	

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	22,480,009.32	12,204,550.38
其中：库存现金	143,931.00	144,622.21
可随时用于支付的银行存款	21,811,811.70	11,712,054.20
可随时用于支付的其他货币资金	524,266.62	347,873.97
二、现金等价物	28,000,000.00	16,000,000.00
其中：三个月内到期的银行理财产品	28,000,000.00	16,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	50,480,009.32	28,204,550.38

37. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,815,577.53	6.937	12,594,661.33
欧元	9,500.88	7.3068	69,421.03
英镑	927.03	8.5094	7,888.47
瑞士法郎	154.6	6.7989	1,051.10
韩元	93050	0.00575	535.04
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,684,170.52	6.937	11,683,091.32
欧元	62,380.56	7.3068	455,802.27

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
成都超凡谷科技有限公司	2016 年 4 月	60,000.00	60%	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
成都超凡谷科技有限公司	2016 年 4 月 1 日	实际控制并支付全部 价款	-	-16,635.41

(2) 合并成本及商誉

合并成本	成都超凡谷科技有限公司
—现金	60,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,991.74
合并成本合计	64,991.74
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,479.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	52,512.39

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	成都超凡谷科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	33,269.87	33,269.87
货币资金	31,786.04	31,786.04
其他应收款	207.88	207.88
固定资产	1,275.95	1,275.95

负债：	20,790.52	20,790.52
应付职工薪酬	6,676.14	6,676.14
应交税费	56.44	56.44
其他应付款	14,057.94	14,057.94
净资产	12,479.35	12,479.35
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	12,479.35	12,479.35

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
成都超凡谷科技有限公司	40,000.00	4,991.74	-35,008.26		-

2. 其他原因的合并范围变动

新设子公司导致的合并范围变动

子公司名称	出资额	持股比例
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	180,000.00	60%
济南超凡知识产权代理有限公司	300,000.00	100%
上海超成知识产权服务有限公司	100,000.00	100%
佛山超凡志成知识产权代理有限公司	300,000.00	100%
郑州超凡志成知识产权代理有限公司	300,000.00	100%
沈阳超凡知识产权代理有限公司	300,000.00	100%
超凡知识产权运营有限公司	5,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

1. 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	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京超凡知识产权代理有限公司	北京市	北京市	商标、版权代理	100		同一控制下企业合并
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	北京市	北京市	商标转让、代理	100		同一控制下企业合并
成都超凡品牌策划推广有限公司	成都市	成都市	设计、制作、代理、发布国内外各类广告	100		同一控制下企业合并
杭州超凡知识产权代理有限公司	杭州市	杭州市	商标事务代理、品牌策划	100		同一控制下企业合并
深圳超凡知识产权代理有限公司	深圳市	深圳市	商标代理	100		同一控制下企业合并
重庆超凡知识产权代理有限公司	重庆市	重庆市	商标代理、咨询服务	100		同一控制下企业合并
长沙超凡知识产权代理有限公司	长沙市	长沙市	知识产权法律、专利、商标服务	65		设立
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	武汉市	武汉市	专利咨询	100		设立
北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙）	北京市	北京市	专利、商标代理		100	协议控制
南京超成知识产权代理有限公司	南京市	南京市	商标、版权代理	100		设立
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	苏州市	苏州市	知识产权代理服务	100		设立
超凡（天津）知识产权代理有限公司	天津市	天津市	知识产权代理服务	60		设立
成都超凡志成电子商务有限公司	成都市	成都市	软件开发、商标、版权代理	100		设立
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	青岛市	青岛市	知识产权代理服务	60		设立
济南超凡知识产权代理有限公司	济南市	济南市	知识产权代理服务	100		设立
上海超成知识产权服务有限公司	上海市	上海市	知识产权代理服务	100		设立
佛山超凡志成知识产权代理有限公司	佛山市	佛山市	知识产权代理服务	100		设立
郑州超凡志成知识产权代理有限公司	郑州市	郑州市	知识产权代理服务	100		设立
沈阳超凡知识产权代理有限公司	沈阳市	沈阳市	知识产权代理服务	100		设立

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	
超凡知识产权运营有限公司	成都市	成都市	软件开发、商标、版权代理	100		设立
成都超凡谷科技有限公司	成都市	成都市	软件开发、技术推广服务、科技中介服务	100		非同一控制下企业合并

注：根据公司与北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙）签订的《业务合作协议》、《独家服务协议》、《不竞争协议》、《独家购买权及合伙企业财产份额托管协议》及《授权委托书》，公司对北京超凡志成的经营，管理，人员任命，业务往来以及财产拥有控制权，因而对北京超凡志成实质控制，北京超凡志成成为公司的子公司。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	40%	-150,256.15	-	-206,466.87
超凡（天津）知识产权代理有限公司	40%	-386,097.57	-	-365,980.48
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	40%	-146,389.63	-	-26,389.63
长沙超凡知识产权代理有限公司	35%	9,341.12	-	-75,205.64

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	717,841.53	97,496.96	815,338.49	1,331,505.67	-	1,331,505.67
超凡（天津）知识产权代理有限公司	1,414,805.09	273,201.15	1,688,006.24	2,602,957.43	-	2,602,957.43
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	285,087.86	40,829.03	325,916.88	391,890.97	-	391,890.97
长沙超凡知识产权代理有限公司	669,714.66	32,303.25	702,017.90	916,891.16	-	916,891.16

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

苏州超凡志成知识产权代理有限公司	170,929.20	96,075.52	267,004.72	407,531.53	-	407,531.53
超凡（天津）知识产权代理有限公司	401,861.11	55,714.73	457,575.84	407,283.11	-	407,283.11
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	-	-	-	-	-	-
长沙超凡知识产权代理有限公司	202,622.69	37,697.89	240,320.58	486,882.76	-	486,882.76

（续上表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	2,827,732.69	-375,640.38	-375,640.38	-88,422.84
超凡（天津）知识产权代理有限公司	1,804,967.21	-965,243.92	-965,243.92	13,131.81
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	305,141.92	-365,974.09	-365,974.09	-10,025.13
长沙超凡知识产权代理有限公司	1,943,086.14	26,688.92	26,688.92	-136,291.87

（续上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	-	-	-	-
超凡（天津）知识产权代理有限公司	489,126.18	-249,707.27	-	-228,643.83
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	-	-	-	-
长沙超凡知识产权代理有限公司	554,168.86	-596,301.52	-	-345,493.70

（4） 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

（5） 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	苏州超凡志成知识产权代理有限公司
购买成本	500,000.00
——现金	500,000.00
——非现金资产的公允价值	-
处置对价合计	200,000.00
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-56,210.71
差额	256,210.71
其中：调整资本公积	256,210.71
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法
				直 接	间 接	
联营企业						
北京科华万象科技 有限公司	北京市海淀区万寿路街 道复兴路 61 号 18 号楼 261A	北京市海淀区万寿路街 道复兴路 61 号 18 号楼 261A	技术 服务	30%		权益法
上海超橙科技有限 公司	上海市嘉定区科福路 358-368 号 4 栋 1 层 E 区 J110 室	上海市嘉定区科福路 358-368 号 4 栋 1 层 E 区 J110 室	软件 开发	40%		权益法
中陆金粟（珠海）资 产管理有限公司	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-17007	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-17007	资产 管理	20%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
	北京科华万象 科技有限公司	北京科华万象科 技有限公司	上海超橙科技 有限公司	上海超橙科技 有限公司	中陆金粟（珠 海）资产管理 有限公司	中陆金粟 （珠海）资产 管理有限公 司
流动资产	1,612,726.28	1,568,478.83	1,056,493.91	1,000,000.00	1,580,087.59	-
非流动资产	4,683,863.09	6,360,914.37	101,105.72	-	-	-
资产合计	6,296,589.37	7,929,393.20	1,157,599.63	1,000,000.00	1,580,087.59	-
流动负债	1,301,422.44	1,283,258.28	637,299.52	-	6,308.22	-
非流动负债			-	-	-	-
负债合计	1,301,422.44	1,283,258.28	637,299.52	-	6,308.22	-
少数股东权益			-	-	-	-
归属于母公司股东权益	4,995,166.93	6,646,134.92	520,300.11	1,000,000.00	1,573,779.37	-
按持股比例计算的净资 产份额	1,498,550.08	1,993,840.48	130,075.03	400,000.00	314,755.87	-
调整事项				-		-
——商誉	-	6,160.52	-	100,000.00	-	-
——内部交易未实现利 润				-		-
——其他				-		-
对联营企业权益投资的 账面价值	1,498,550.08	2,000,001.00	130,075.03	500,000.00	314,755.87	-
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				-		-
营业收入	1,448,122.15		254,716.98	-	-	-

净利润	-1,728,737.72	-	-979,699.89	-	-426,220.63	-
终止经营的净利润	-			-		-
其他综合收益	-			-		-
综合收益总额	-1,728,737.72	-	-979,699.89	-	-426,220.63	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-		-		-

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

(4) 合营企业或联营企业未发生超额亏损

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	成都市青羊区金祥路6号1栋2单元24层2405号	社会经济咨询	328万	84.23	84.23

本公司最终控制方：母洪

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见[附注七、1. 在子公司中的权益]

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见[附注七、3. 在合营企业或联营企业中的权益]

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
母洪	本公司董事长、总经理、实际控制人
周洪	本公司董事、副总经理
姜丹明	本公司董事、副总经理
霍廷喜	本公司董事、副总经理
李丙林	本公司董事、副总经理
曾友军	本公司董事

黄立峰	本公司董事
杨勇	本公司董事
金相允	本公司董事
王川	本公司监事会主席
王合锋	本公司监事
洪敦福	本公司监事

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
母洪	房屋	137,457.48	133,992.00
周洪	房屋	124,419.03	124,164.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	母洪	-	91,633.84
其他应付款	周洪	-	102,142.26
其他应付款	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,049,927.69	2,220,000.00

九、股份支付

1. 股份支付总体情况

	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	6,841,998.52 -	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司近期发行股票价格	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,841,998.52	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,841,998.52	-

注：本公司股东大会在 2016 年 5 月 17 日审议通过《员工股权激励计划议案》。本次激励对象为核心员工和公司高管人员，无偿授予 784,100 股限制性股票，在未来 4 年每年解锁所授予股份 1/4，解锁期为每年 10 月份，截至 2016 年 12 月 31 日所授予 784,100 股已完成赠股协议的签订，参考近期公司对机构投资者定向增发价格每股 33.25 元。股份支付对 2016 年税前利润影响 6,841,998.52 元。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	18,919,436.77	100.00	954,758.85	5.05	17,964,677.92
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,919,436.77	100.00	954,758.85	5.05	17,964,677.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,919,436.77	100.00	954,758.85	5.05	17,964,677.92

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	13,083,456.18	100.00	654,172.81	5.00	12,429,283.37
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,083,456.18	100.00	654,172.81	5.00	12,429,283.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	13,083,456.18	100.00	654,172.81	5.00	12,429,283.37

① 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	18,860,856.69	943,042.83	5.00%
1 至 2 年	58,580.08	11,716.02	20.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%

合 计	18,919,436.77	954,758.85	5.05%
-----	---------------	------------	-------

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,083,456.18	654,172.81	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	13,083,456.18	654,172.81	5.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额300,586.04元；本期未核销应收账款。

(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	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阿里巴巴集团控股有限公司	2,465,363.19	13.03%	123,268.16
四川省宜宾五粮液集团有限公司	935,210.00	4.94%	46,760.50
CABINET BEAU DE LOMENIE	273,904.67	1.45%	13,695.23
Fish & Richardson P.C.	271,701.48	1.44%	13,585.07
上海飞凡汽车服务有限公司	210,000.00	1.11%	10,500.00
合 计	4,156,179.34	21.97%	207,808.97

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	22,543,076.31	100.00	132,343.95	0.59	22,410,732.36
组合 2：以账龄作为信用风险特征	22,543,076.31	100.00	132,343.95	0.59	22,410,732.36

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,543,076.31	100.00	132,343.95	0.59	22,410,732.36

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	499,904.47	30.11	41,809.62	8.36	458,094.85
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	499,904.47	30.11	41,809.62	8.36	458,094.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,160,259.08	69.89	-	-	1,160,259.08
合计	1,660,163.55	100.00	41,809.62	2.52	1,618,353.93

① 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	22,452,616.61	51,220.75	0.23%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	18,673.00	9,336.50	50.00%
3 年以上	71,786.70	71,786.70	100.00%
合 计	22,543,076.31	132,343.95	0.59%

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内	1,556,067.55	19,790.42	5.00%
1 至 2 年	100,096.00	20,019.20	20.00%
2 至 3 年	4,000.00	2,000.00	50.00%
3 年以上	-	-	
合 计	1,660,163.55	41,809.62	2.52%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额90,534.33元；本期未核销其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	107,709.00	240,111.52
押金、保证金	227,350.10	208,403.70
备用金	74,045.77	0.00
代垫款项	86,833.37	44,836.17
内部往来	21,403,718.43	1,160,259.08
单位往来	643,419.64	3,200.00
其他	0.00	3,353.08
合 计	22,543,076.31	1,660,163.55

(4) 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	款项的性质	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
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	内部往来	9,338,920.00	1 年以内	41.43	0.00
成都超凡志成电子商务有限公司	内部往来	5,049,431.31	1 年以内	22.40	0.00
超凡（天津）知识产权代理有限公司	内部往来	2,031,864.70	1 年以内	9.01	0.00
北京超凡知识产权代理有限公司	内部往来	1,507,018.75	1 年以内	6.69	0.00
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	内部往来	684,435.25	1 年以内	3.04	0.00
合 计		18,611,670.01		82.56	0.00

3. 长期股权资

项目	期末余额			期初余额		
	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	26,359,641.42		26,359,641.42	16,014,649.68		16,014,649.68
对联营、合营企业投资	1,451,359.47		1,451,359.47	4,991.74		4,991.74
合计	27,811,000.89		27,811,000.89	16,019,641.42		16,019,641.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京超凡知识产权代理有限公司	4,930,135.39	4,000,000.00		8,930,135.39		
杭州超凡知识产权代理有限公司	2,075,965.72			2,075,965.72		
深圳超凡知识产权代理有限公司	860,391.46			860,391.46		
重庆超凡知识产权代理有限公司	1,571,497.03			1,571,497.03		
成都超凡品牌策划推广有限公司	1,197,977.19			1,197,977.19		
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	73,682.89			73,682.89		
长沙超凡知识产权代理有限公司	325,000.00			325,000.00		
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	300,000.00			300,000.00		
南京超成知识产权代理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	500,000.00		200,000.00	300,000.00		
超凡（天津）知识产权代理有限公司	180,000.00			180,000.00		
成都超凡志成电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	-	180,000.00		180,000.00		
济南超凡知识产权代理有限公司	-	300,000.00		300,000.00		
上海超成知识产权服务有限公司	-	100,000.00		100,000.00		
成都超凡谷科技有限公司		64,991.74		64,991.74		
佛山超凡志成知识产权代理有限公司		300,000.00		300,000.00		
郑州超凡志成知识产权代理有限公司		300,000.00		300,000.00		
沈阳超凡知识产权代理有限公司		300,000.00		300,000.00		
超凡知识产权运营有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合 计	16,014,649.68	10,544,991.74	200,000.00	26,359,641.42	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
成都超凡谷科技有限公司	4,991.74					
北京科华万象科技有限公司	-	2,000,001.00		-993,472.42		
上海超橙科技有限公司	-	500,000.00		-388,367.30		
中陆金粟(珠海)资产管理有限公司	-	400,000.00		-85,244.13		
小 计	4,991.74	2,900,001.00	-	-1,467,083.85	-	-
合 计	4,991.74	2,900,001.00	-	-1,467,083.85		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
成都超凡谷科技有限公司			4,991.74	-	-
北京科华万象科技有限公司				1,006,528.58	
上海超橙科技有限公司			-18,442.32	130,075.02	
中陆金粟(珠海)资产管理有限公司				314,755.87	-
小 计	-	-	-13,450.58	1,451,359.47	
合 计	-	-	-13,450.58	1,451,359.47	-

4. 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	139,360,937.59	57,139,138.62	97,752,646.26	46,381,011.20

其他业务	-	-	-	-
合计	139,360,937.59	57,139,138.62	97,752,646.26	46,381,011.20

5. 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	-	4,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,467,083.85	-35,008.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	140,907.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		898,085.23
购买理财产品取得的投资收益	751,623.35	620,731.09
合计	-715,460.50	5,924,715.56

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-	26,392.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,033,512.11	17,469.00	
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	751,623.35	620,731.09	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		116,957.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	-5,658.72	-34,926.08	
所得税影响额	-266,921.51	-111,993.58	
少数股东权益影响额			
合计	1,512,555.23	634,630.30	

2. 净资产收益率及每股收益

2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	45.41	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.88	0.81	0.81

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	62.88	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	60.95	0.67	0.67

四川超凡知识产权服务股份有限公司

日期：2017 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

-董事会办公室
