



公告编号：2018-034

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

超凡知识产权服务股份有限公司

Chofn Intellectual Property Service Co., Ltd.

半年度报告

2018



公司半年度大事记

1、专利业务持续增长，后知识产权服务同比增长 528%

报告期内，专利业务总量 35,109 件，同比增长 37%，其中新申请 27,035 件，同比增长 31%；在业务结构方面，专利业务营业收入同比上升一个百分点至 44%，其中后知识产权市场的咨询诉讼业务营业收入同比增长 528%至 1,820 万元。

2、不断引进高端人才，公司快速转向后知识产权市场

报告期内，超凡不断增加优质供给，持续引入资深专利代理人等专业人士，夯实服务基础。目前超凡检索咨询团队已达百余人，其中包括国家知识产权局原审查员 40 余名。同时，超凡在西安设立了人才基地，启动多项人才培养计划。超凡持续的优质供给服务能力，为公司快速转向后知识产权市场奠定了坚实的基础。

3、举办知识产权相关会议，助推各地创新驱动发展

报告期内，随着整体实力的不断发展和壮大，超凡通过与各地政府机构、行业组织联合举办多场知识产权相关研讨会、讲座等。如 4 月 26 日，在世界知识产权日来临之际，超凡在北京、成都、广州、深圳等 10 余个城市举办了 20 余场大中型会议活动。借此普及知识产权知识，推动知识产权建设，向众多企业提供知识产权整体解决方案，为促进各地创新驱动发展起到积极作用。

4、超凡代表团参加多项知识产权国际会议

报告期内，超凡受邀参与多项知识产权国际会议，如国际商标协会第 140 届年会在美国、欧洲商标协会第 37 届年会等，在向世界展示专业权威品牌形象的同时，也进一步提升超凡在国际商标领域的影响力。

5、超凡应邀出席 知识产权相关法律法规修改研讨会

2018 年 2 月 5 日，国务院法制办公室教科文卫司召开《著作权法》修改研讨会，超凡股份常务副总裁姜丹明作为专家之一应邀参会并发言。未来，超凡将会继续积极推动完善知识产权制度，助推知识产权强国建设。

6、荣获多项荣誉资质

报告期内，超凡荣获“第四批全国知识产权服务品牌培育机构”殊荣，同时还当选中华商标协会第四届副会长单位及商标海外维权委员会主任委员。超凡获得的每一项殊荣，都是国家及行业的认可，超凡将为推动我国知识产权事业高质量发展贡献力量。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、超凡股份	指	超凡知识产权服务股份有限公司
股东大会	指	超凡知识产权服务股份有限公司股东大会
董事会	指	超凡知识产权服务股份有限公司董事会
监事会	指	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、董事秘书、市场总监、互联网中心总监、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	《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	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期初	指	2018年1月1日
报告期末	指	2018年6月30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）
北京超凡志成	指	北京超凡志成知识产权代理事务所（有限合伙）
重庆超凡	指	重庆超凡知识产权代理有限公司
服务费	指	服务费等于营业收入减去官费成本
后知识产权服务	指	知识产权相关的咨询、检索、诉讼、技术转化等业务
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

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。

公司负责人母洪、主管会计工作负责人刘晔钊及会计机构负责人（会计主管人员）姜山保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	成都市高新区天府三街 199 号太平洋保险大厦 9 层公司董事会办公室
备查文件	1、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
	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	超凡知识产权服务股份有限公司
英文名称及缩写	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
办公地址	成都市高新区天府三街 199 号 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄立峰
是否通过董秘资格考试	是
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
公司半年度报告备置地	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
成立时间	1999-11-16
挂牌时间	2015-08-13
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-知识产权服务（L725）-知识产权服务（L7250）
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）	61,119,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	母洪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510000711888755R	否
注册地址	成都市高新区天府三街 199 号 9 层	否
注册资本（元）	61,119,000	否

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	264,208,466.11	227,989,898.95	15.89%
毛利率	49.56%	46.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,548,940.54	23,836,836.71	28.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,468,001.60	23,168,577.01	18.56%
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）	16.96%	21.69%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.25%	21.08%	-
基本每股收益	0.50	0.73	-31.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	299,862,308.61	267,504,111.83	12.10%
负债总计	126,958,519.18	103,066,628.74	23.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,414,114.85	161,305,346.94	5.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.64	5.61%
资产负债率（母公司）	34.12%	33.93%	-
资产负债率（合并）	42.34%	38.53%	-
流动比率	2.22	2.41	-
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	30,054,658.73	15,878,433.11	89.28%
应收账款周转率	2.61	3.60	-
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	12.10%	46.62%	-

营业收入增长率	15.89%	53.57%	-
净利润增长率	28.16%	73.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	61,119,000	61,119,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于知识产权服务业，为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，后知识产权市场正在逐渐形成，主要体现在收入结构的变化、服务种类的多元化等方面，这个趋势已经越来越明显，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，并且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。但毫不避讳地讲，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地位。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，特别是过去几年的努力，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；三是以客户需求为中心，以客户知识产权运用场景为抓手，不断尝试在细分产业领域打通全产业链，包括研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入同比增长 16%至 26,421 万元，营业收入存量（已在作业过程中但未交付客户）较年初增加 3,534 万元至 9,512 万元；服务费同比增长 23%至 19,682 万元，各板块业务均有增长，具体如下：专利业务服务费同比增长 26%至 9,411 万元；商标业务服务费同比增长 21%至 10,271 万元；归属于挂牌公司股东的净利润同比增长 28%至 3,055 万元（若剔除股份支付因素，归属于挂牌公司股东的净利润同比增长 36%至 3,783 万元）；经营活动现金净流入同比增长 89%至 3,005 万元。

报告期内，公司在业务结构、客户类型、专业能力和管理能力四个方面转型升级，为下一个业绩爆发蓄势。在业务结构方面，专利业务营业收入同比上升一个百分点至 44%，其中后知识产权市场的咨询诉讼业务营业收入同比增长 528%至 1,820 万元；在客户类型方面，公司向中大型客户市场升级成效显著，服务费超过 50 万元的大客户的数量同比增长 93%至 29 家；在专业能力方面，持续引进大电学领域的代理人 71 名，半导体行业的专家 12 名，继续增强公司专业厚度；在管理能力方面，公司在组织管理、运营管理、财务管理、绩效激励管理等方面也在进行变革，朝着行业内第一具备现代化企业管理能力的目标前进。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

超凡合伙持有公司 4,796 万股股份，占公司总股本的 78.47%，为公司的控股股东。母洪直接持有公司 540 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 4,796 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，切实做出相应的调整，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，在经营管理和业务管理方面与公司的发展相适应。随着公司业务这几年的快速扩张，公司人员持续快速增加，越来越多的专利人才、市场人才、互联网人才、职业化管理人才等加入了公司。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。现阶段，公司特别需要大力加强职业化专业化管理，特别是人力资源管理。

应对措施：引进一批专业化职业化管理人才，逐渐建立现代企业管理制度，特别是人力资源管理及组织建设；运用信息化系统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，如何把企业文化内化到企业制度、机制、流程，这是公司面对的新的重大挑战。

应对措施：逐渐通过专业化职业化管理，把企业文化内化到企业的制度、机制、流程中去，使企业文化像血液一样融入到企业的方方面面。

四、 企业社会责任

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案，该议案在 2018 年 1 月 22 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

为充分利用公司自有闲置资金，提高公司资金使用效率，获取投资收益，在公司存在闲置资金情况下，公司拟根据实际情况购买短期保本保收益型及浮动型收益理财产品，投资额度为在任意一天持有的理财产品总额不超过 13,000 万元(含 13,000 万元)人民币。投资金额包括将投资收益进行再投资的金额，在上述额度内，资金可以滚动使用。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

第一次股权激励计划

一、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。本次股权激励计划公司对 144 名激励对象授予 2,352,300 股限制性股票。

二、激励份额受让价格

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。

三、激励份额的限售和解限售

（一）激励份额被授予之日，进入限售期；授予日指本员工股权激励计划方案经股东大会审议通过之日。

（二）原则上，所有激励对象每批次被授予激励份额的限售期均为4年，从激励份额授予日起算，每满一年为一个解限售日。

解限售日考核通过的激励对象每年可解限售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限售考核条件，则应将未解限售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。

第二次股权激励计划

一、公司于2017年9月1日召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过《关于2017年员工股权激励计划方案（草案）》；2017年9月18日，公司2017年第五次临时股东大会审议通过《关于2017年员工股权激励计划方案（草案）》，并于9月19日在股转公司官网上对该方案进行了公告。本次股权激励计划公司对180名激励对象授予2,383,952股限制性股票。

二、激励份额受让价格

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。

三、激励份额的限售和解限售

（一）激励份额被授予之日，进入限售期；授予日指本员工股权激励计划方案经股东大会审议通过之日。

（二）原则上，所有激励对象每批次被授予激励份额的限售期均为4年，从激励份额授予日起算，每满一年为一个解限售日。

解限售日考核通过的激励对象每年可解限售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限售考核条件，则应将未解限售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。

（三） 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。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-28	4.91	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度权益分配预案的议案》，2018 年 5 月 28 日公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,670,550	66.54%	27,000	40,697,550	66.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,040,000	52.42%	-279,000	31,761,000	51.97%	
	董事、监事、高管	1,407,150	2.30%	0	1,407,150	2.30%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,448,450	33.46%	-27,000	20,421,450	33.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,200,000	26.51%	0	16,200,000	26.51%	
	董事、监事、高管	4,248,450	6.95%	-27,000	4,221,450	6.90%	
	核心员工		0%	0	0	0%	
总股本		61,119,000	-	0	61,119,000	-	
普通股股东人数							70

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	48,240,000	-279,000	47,961,000	78.47%	16,200,000	31,761,000
2	母洪	5,400,000	-	5,400,000	8.84%	4,050,000	1,350,000
3	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,344,581	-4,600	1,339,981	2.19%	-	1,339,981
4	中陆金粟昭夏（珠海）投资管理合伙企业（有限合伙）	1,192,939	-	1,192,939	1.95%	-	1,192,939
5	深圳市明曜投资管理有限公司—明曜股权投资二期私募投资基金	900,000	-	900,000	1.47%	-	900,000
6	成都嘉信众赢投资有限公司	729,000	-	729,000	1.19%	-	729,000
7	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	637,200	-	637,200	1.04%	-	637,200
8	曾昭雄	468,000	1,000	469,000	0.77%	-	469,000

9	万家共赢资产-国泰君安证券-万家共赢东兴礴璞新三板专项资产管理计划	442,800	-	442,800	0.72%	-	442,800
10	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	-	287,000	287,000	0.47%	-	287,000
合计		59,354,520	4,400	59,358,920	97.11%	20,250,000	39,108,920

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）31.30%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-万家共赢东兴礴璞新三板专项资产管理计划的资产管理人同为万家共赢资产管理有限公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

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 540 万股股份，并通过担任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 4,796 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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
母洪	董事长、总经理	男	1972年12月3日	大专	2018.04.26-2021.04.25	是
姜丹明	董事、副总经理	男	1972年12月16日	硕士	2018.04.26-2021.04.25	是
周洪	董事、副总经理	男	1974年6月30日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
霍廷喜	董事、副总经理	男	1965年9月19日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
李丙林	董事、副总经理	男	1969年6月21日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
曾友军	董事、市场总监	男	1978年11月16日	大专	2018.04.26-2021.04.25	是
黄立峰	董事、互联网中心 总监、董事会秘书	男	1980年12月19日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
金相允	董事	男	1971年3月14日	硕士	2018.04.26-2021.04.25	是
李超凡	副总经理	男	1982年3月2日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
刘晔钊	财务总监	男	1985年11月20日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
王川	监事会主席	女	1982年8月31日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
王合锋	监事	男	1982年5月15日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
洪敦福	监事	男	1984年7月11日	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

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	5,400,000	0	5,400,000	8.84%	0
李超凡	副总经理	117,000	0	117,000	0.19%	0
金相允	董事	57,600	0	57,600	0.09%	0
姜丹明	董事、副总经理	54,000	0	54,000	0.09%	0
合计	-	5,628,600	0	5,628,600	9.21%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
商标代理及流程人员	202	200
专利代理及流程人员	438	528
销售人员	657	669
技术人员	141	209
财务人员	44	37
人力行政管理	66	76
员工总计	1,548	1,719

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	16
硕士	250	323
本科	743	849
专科	466	449
专科以下	80	82
员工总计	1,548	1,719

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、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：

报告期内公司内部成立超凡大学，确定将以新羽，助跑，展翼，领翔四个层级的项目培训为主建立培训制度体系，课程体系，项目体系，打造学习支持队伍，开展有趣，有料，更有效的多层次多方位培训，帮助公司落实人才储备和升级，报告期内开展培训内容如下：

培训分类	培训对象	培训方式	培训内容	主责部门	培训场次	覆盖人次
新羽计划	新入职员工	内训	认识公司，认识团队，认识业务	超凡大学	14	400
助跑计划	基层管理者	内训	胜任力测评，IDP计划	超凡大学	2	59
展翼计划	中层管理者	内训	胜任力测评，管理类培训	超凡大学	15	55
领翔计划	高层管理者	内训	胜任力测评	超凡大学	1	6
业务支持培训	全体员工	内训	深入业务部门，了解需求开展定制培训	超凡大学	18	209
荣誉讲师培训	储备讲师	内训	TTT培训	超凡大学	2	106
体验式培训	全体员工	内训	拓展活动	超凡大学	2	32
企业文化培训	全体员工	内训	知识产权的本质	超凡大学	15	320
总计					69	1187

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	22,783,690.37	37,134,885.11
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		-	-
应收票据及应收账款	六（二）	115,654,232.61	87,102,859.05
预付款项	六（三）	9,249,093.28	3,979,274.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	10,991,112.07	8,464,072.73
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（五）	121,646,743.95	110,671,932.73
流动资产合计		280,324,872.28	247,353,024.39
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	六（六）	331,549.28	454,838.28
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（七）	2,542,748.20	2,450,946.20
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	六(八)	8,501,346.52	9,797,853.48
开发支出		-	-
商誉	六(九)	-	-
长期待摊费用	六(十)	3,176,512.03	3,784,457.36
递延所得税资产	六(十一)	4,985,280.30	3,662,992.12
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,537,436.33	20,151,087.44
资产总计		299,862,308.61	267,504,111.83
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			
应付票据及应付账款	六(十二)	4,523,798.74	4,698,989.81
预收款项	六(十三)	56,632,829.84	49,887,145.74
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六(十四)	15,433,127.02	14,760,535.73
应交税费	六(十五)	24,926,834.11	25,330,498.63
其他应付款	六(十六)	24,880,206.14	7,749,355.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,396,795.85	102,426,525.41
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			
预计负债			
递延收益	六(十七)	561,723.33	640,103.33
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		561,723.33	640,103.33
负债合计		126,958,519.18	103,066,628.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(十八)	61,119,000.00	61,119,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六(十九)	30,531,912.06	21,962,655.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六(二十)	12,881,907.20	9,170,424.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六(二十一)	65,881,295.59	69,053,266.58
归属于母公司所有者权益合计		170,414,114.85	161,305,346.94
少数股东权益		2,489,674.58	3,132,136.15
所有者权益合计		172,903,789.43	164,437,483.09
负债和所有者权益总计		299,862,308.61	267,504,111.83

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：刘晔钊

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		19,512,135.03	27,658,438.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五（一）	31,239,633.32	22,010,104.58
预付款项	-	2,975,439.53	1,003,243.22
其他应收款	十五（二）	28,550,177.40	19,031,862.50
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		120,321,545.10	107,695,104.51
流动资产合计		202,598,930.38	177,398,753.06
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	十五(三)	32,721,190.70	32,844,479.70
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	347,209.54	251,338.77
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	13,669,602.45	15,682,492.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	322,828.20	365,871.96
递延所得税资产	-	4,212,597.86	2,867,124.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,273,428.75	52,011,307.27
资产总计		253,872,359.13	229,410,060.33
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			
应付票据及应付账款		1,150,379.93	3,217,522.42
预收款项		13,157,448.51	10,937,115.06
应付职工薪酬		6,328,052.09	4,520,859.79
应交税费		11,776,925.32	10,777,009.23
其他应付款		54,220,605.34	48,393,258.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		86,633,411.19	77,845,765.04
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		-	-
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		86,633,411.19	77,845,765.04

所有者权益：			
股本		61,119,000.00	61,119,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		38,781,086.09	30,211,829.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,881,907.20	9,170,424.67
一般风险准备			
未分配利润		54,456,954.65	51,063,040.90
所有者权益合计		167,238,947.94	151,564,295.29
负债和所有者权益合计		253,872,359.13	229,410,060.33

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：刘晔钊

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	-	264,208,466.11	227,989,898.95
其中：营业收入	六（二十二）	264,208,466.11	227,989,898.95
利息收入	-	-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	228,355,270.45	197,392,702.06
其中：营业成本	六（二十二）	133,272,775.77	122,286,196.27
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十三）	860,000.11	807,072.86
销售费用	六（二十四）	69,732,963.91	55,630,548.78
管理费用	六（二十五）	23,206,582.65	16,343,024.32
研发费用			
财务费用	六（二十六）	163,167.82	1,035,490.33
资产减值损失	六（二十七）	1,119,780.19	1,290,369.50
加：其他收益	六（二十八）	1,018,940.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	六（二十九）	2,477,071.84	170,001.33

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-123,289.00	-590,119.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十）	-510.25	5,009.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	39,348,697.25	30,772,207.27
加：营业外收入	六（三十一）	269,182.29	526,998.90
减：营业外支出	六（三十二）	42,585.97	505,940.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	39,575,293.57	30,793,265.54
减：所得税费用	六（三十三）	9,668,814.59	6,208,653.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	29,906,478.98	24,584,611.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	29,906,478.98	24,584,611.97
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-642,461.56	747,775.26
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	30,548,940.54	23,836,836.71
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	-		
（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	-	29,906,478.98	24,584,611.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	30,548,940.54	23,836,836.71
归属于少数股东的综合收益总额		-642,461.56	747,775.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.73
（二）稀释每股收益		0.50	0.73

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：刘晔钊

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	十五（四）	124,267,414.70	82,625,447.34
减：营业成本	十五（四）	48,693,725.91	41,630,063.23
税金及附加	-	123,624.13	139,159.46
销售费用	-	17,896,095.51	18,358,381.81
管理费用	-	15,712,697.69	10,438,231.39
研发费用	-	-	
财务费用	-	133,006.46	999,362.44
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	-	400,564.92	139,475.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	2,477,071.84	170,001.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	123,289.00	590,119.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	43,784,771.92	11,090,774.72
加：营业外收入		7,356.51	28,551.48
减：营业外支出		32,626.52	-500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,759,501.91	11,619,326.20
减：所得税费用		6,644,676.64	1,700,327.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,114,825.27	9,918,999.02
（一）持续经营净利润		37,114,825.27	9,918,999.02
（二）终止经营净利润		-	-
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			
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		37,114,825.27	9,918,999.02
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：刘晔钊

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	-	277,073,223.58	219,214,214.99
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	-	-	79,196.17
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	9,185,792.48	551,628.33
经营活动现金流入小计	-	286,259,016.06	219,845,039.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	89,096,858.96	71,006,417.94
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	-	80,464,434.24	74,334,577.29
支付的各项税费	-	17,693,959.33	11,084,984.17
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	68,949,104.80	47,540,626.98
经营活动现金流出小计	-	256,204,357.33	203,966,606.38
经营活动产生的现金流量净额	-	30,054,658.73	15,878,433.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	10,000,000.00

取得投资收益收到的现金	-	2,539,091.40	602,576.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	17,560.00
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	-	2,539,091.40	10,620,136.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	674,611.73	904,846.65
投资支付的现金	-	5,000,000.00	30,000,000.00
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	-	120,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,794,611.73	30,904,846.65
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,255,520.33	-20,284,710.51
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	29,628,908.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	125,000.00
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	-	-	29,628,908.40
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	-	30,012,429.93	2,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	299,000.00
筹资活动现金流出小计	-	30,012,429.93	2,299,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-30,012,429.93	27,329,908.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-137,903.21	-387,069.42
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,351,194.74	22,536,561.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	101,114,885.11	50,480,009.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	97,763,690.37	73,016,570.90

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：刘晔钊

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		62,405,624.47	68,869,640.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		194,072,568.27	122,652,897.31
经营活动现金流入小计		256,478,192.74	191,522,537.77
购买商品、接受劳务支付的现金		41,326,112.58	29,690,803.85
支付给职工以及为职工支付的现金		25,049,715.40	17,075,867.44
支付的各项税费		7,958,379.40	4,716,686.20
支付其他与经营活动有关的现金		146,340,729.81	121,973,072.78
经营活动现金流出小计		220,674,937.19	173,456,430.27
经营活动产生的现金流量净额		35,803,255.55	18,066,107.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,539,091.40	602,576.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	17,560.00
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		2,539,091.40	10,620,136.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,868.09	2,361,970.05
投资支付的现金		5,000,000.00	32,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		120,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,323,868.09	35,211,970.05
投资活动产生的现金流量净额		-2,784,776.69	-24,591,833.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,628,908.40
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		-	29,628,908.40
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		30,012,429.93	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	299,000.00
筹资活动现金流出小计		30,012,429.93	299,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,012,429.93	29,329,908.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-152,352.15	-387,063.73
五、现金及现金等价物净增加额		2,853,696.78	22,417,118.26
加：期初现金及现金等价物余额		91,638,438.25	45,872,746.02
六、期末现金及现金等价物余额		94,492,135.03	68,289,864.28

法定代表人：母洪

主管会计工作负责人：刘晔钊

会计机构负责人：姜山

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 财务报表注释

报告期内，公司变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的会计报表项目变动原因如下：

(一) 资产负债表主要项目变动原因分析						
项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动金额	变动幅度	占资产总额5%以上	说明
货币资金	22,783,690.37	37,134,885.11	-14,351,194.74	-38.65%	-4.79%	注1
应收票据及应收账款	115,654,232.61	87,102,859.05	28,551,373.56	32.78%	9.52%	注2
其他应收款	10,991,112.07	8,464,072.73	2,527,039.34	29.86%	0.84%	注3
预付款项	9,249,093.28	3,979,274.77	5,269,818.51	132.43%	1.76%	注4
递延所得税资产	4,985,280.30	3,662,992.12	1,322,288.18	36.10%	0.44%	注5
其他应付款	24,880,206.14	7,749,355.50	17,130,850.64	221.06%	5.71%	注6
注1：货币资金减少38.65%，该项变动主要是公司较去年底资金支付项目减少并将多余资金进行投资理财所致；						
注2：应收票据及应收账款增长32.78%，该项增加主要是公司业务结构和客户结构变化所致；						
注3：其他应收款增长29.86%，主要因业务增长投标保证金及单位往来款项增加；						
注4：预付款项增长132.43%，主要商标局和专利局款项较年初有所增加，此外预付国外广告和会议费较年初有较多增长；						
注5：递延所得税资产增长36.10%，主要公司股份支付费用导致增加128.54万元。						
注6：其他应付款增长221.06%，主要原因为应付成都超凡志成合伙企业较年初增加1,240.00万元所致；						

(二) 利润表主要数据变动情况及原因说明						
项目	2018年6月30日	2017年6月30日	变动金额	变动幅度	占利润总额10%以上	说明
营业收入	264,208,466.11	227,989,898.95	36,218,567.16	15.89%	118.56%	注1
营业成本	133,272,775.77	122,286,196.27	10,986,579.50	8.98%	35.96%	注2
销售费用	69,732,963.91	55,630,548.78	14,102,415.13	25.35%	46.16%	注3
管理费用	23,206,582.65	16,343,024.32	6,863,558.33	42.00%	22.47%	注4
财务费用	163,167.82	1,035,490.33	-872,322.51	-84.24%	-2.86%	注5
其他收益	1,018,940.00	-	1,018,940.00	-	3.34%	注6
投资收益	2,477,071.84	170,001.33	2,307,070.51	1357.09%	7.55%	注7
净利润	29,906,478.98	24,584,611.97	5,321,867.01	21.65%	17.42%	注8

注1：营业收入同比增长15.89%，其中：商标业务增长13.58%至14,680.69万元，专利增长18.91%至11,740.15万元,专利增长主要是咨询诉讼业务增加带来增长；

注2、营业成本同比增长8.98%，该项增加主要原因是业务增长作业人员的人力成本及官费成本的增加；

注3：销售费用同比增长25.35%，主要原因是业务增长相应差旅费的和会议费的增长；

注4：管理费用同比增长42.00%，该项增加主要原因是：(1)管理人员增加，相应人力成本增加180.00万元；(2)实行股权激励增加费用379.99万元；

注5：财务费用同比减少84.24%，主要是外币较去年同期升值，汇兑损失的减少所致；

注6：其他收益同比增加101.89万元，主要是确认政府给予的租房补贴和装修补贴所致；

注7：投资收益同比增加1,357.09%，该项增加主要原因是银行理财资金存里较去年同期大幅增加所致；

注8：净利润同比增长21.65%，主要原因是公司业务收入持续增长所致。若剔除股份支付因素净利润同比增加29.86%至3,719.03万元；

超凡知识产权服务股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 06 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

超凡知识产权服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91510000711888755R 号。

注册资本：人民币 61,119,000.00 元

注册地址：中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府三街 199 号 9 层

住所：中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府三街 199 号 9 层

法定代表人：母洪

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营期限：1999 年 11 月 16 日至永久

本公司经营范围主要是：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）知识产权服务；社会经济咨询（不含投资咨询）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司于 1999 年 11 月 16 日在四川省工商行政管理局注册成立，2015 年 2 月 9 日，公司完成股份制改组，变更为四川超凡知识产权服务股份有限公司，2018 年 3 月 22 日更名为超凡知识产权服务股份有限公司。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京超凡知识产权代理有限公司（以下简称“北京超凡”）、北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙）（以下简称“志成合伙”）、杭州超凡知识产权代理有限公司（以下简称“杭州超凡”）、深圳超凡知识产权代理有限公司（以下简称“深圳超凡”）、沈阳超凡知识产权代理有限公司（以下简称“沈阳超凡”）、济南超凡知识产权代理有限公司（以下简称“济南超凡”）、

重庆超凡知识产权代理有限公司（以下简称“重庆超凡”）、超凡（天津）知识产权代理有限公司（以下简称“天津超凡”）、成都比比猴信息技术有限公司（以下简称“成都比比猴”）、南京超成知识产权代理有限公司（以下简称“南京超成”）、佛山超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“佛山超凡”）、青岛超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“青岛超凡”）、长沙超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“长沙超凡”）、郑州超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“郑州超凡”）、苏州超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“苏州超凡”）、武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司（以下简称“武汉超凡”）、北京超凡环宇知识产权代理有限公司（以下简称“北京环宇”）、成都超凡品牌策划推广有限公司（以下简称“品牌策划”）、超凡知识产权运营有限公司（以下简称“超凡运营”）、北京超凡知识产权管理咨询有限公司（以下简称“北京管理咨询”）、北京学知产教育科技有限公司（以下简称“学知产”）、上海超成知识产权服务有限公司（以下简称“上海超成”）、成都超凡谷科技有限公司（以下简称“成都超凡谷”）、广州超凡知识产权服务有限公司（以下简称“广州超凡”）、北京超凡翻译有限公司（以下简称“超凡翻译”）。与上年相比，本年新增四家公司，其中：因投资设立广州超凡、投资设立超凡翻译、投资设立北京管理咨询、投资设立学知产。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自

最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同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、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，

原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的最相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(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	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象及款项性质组合	以应收款项交易对象、款项性质、期后回款为信用风险特征划分组合。本公司内部公司往来等款项列入本组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象及款项性质组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	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独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。如果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，则不能形成重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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

为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 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。

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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00%	4.75%
2	电子设备	3	5.00%	31.67%
3	运输工具	5	5.00%	19.40%
4	其他设备	5	5.00%	19.40%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 无形资产

本公司无形资产包括著作权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

序号	类别	折旧年限(月)	依据
1	著作权	60	估计收益年限
2	软件	48、60	估计收益年限

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(1) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报，按该研发项目对应产品的预计可使用年限（原则上不超过 5 年）直线法分摊。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额，与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用种类	摊销年限	年摊销率
装修费用	3-5 年	20%-33.33%
固定资产改良支出	3-5 年	20%-33.33%

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20. 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服务收入、知识产权咨询服务收入等。确认原则和具体方法如下：

收入确认原则：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、服务相关的主要风险和报酬转移给客户；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认具体方法：

- 知识产权代理服务收入：在完成向国家工商行政管理总局商标局和国家知识产权局提交相关资料并受理后确认，其中风险代理业务中涉及的可变收入部分在能够确定代理成功后确认。
- 知识产权咨询服务收入：需要提交客户咨询报告等成果资料的服务，在服务成果正式提交客户后确认收入；按时间长度提供咨询顾问服务的，按时间进度分期确认收入。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

- 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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，确认递延所得税资产。

23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将

对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

25. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财会〔2017〕30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行了调整，将2017年“营业外收入”中列报的资产处置收益6,748.79元和“营业外支出”中列报的资产处置损失1,739.74元，重分类至“资产处置收益”列报。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 增值税

种类	计算依据	税率
增值税	应税收入	6.00%、3.00%

注1：根据财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100号文），成都比比猴销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

注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。

2. 城建税、教育费附加

种类	计算依据	税率
城建税	按应纳增值税额计征	7.00%
教育费附加	按应纳增值税额计征	3.00%
地方教育费附加	按应纳增值税额计征	2.00%

3. 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
超凡股份	15.00%
重庆超凡	15.00%
成都比比猴	12.50%
其他纳税主体	25.00%

注 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。

注 2：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。”成都比比猴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。

六、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	239,488.76	252,362.13

银行存款	22,524,201.61	36,862,522.98
其他货币资金	20,000.00	20,000.00
合 计	22,783,690.37	37,134,885.11

注 1：其他货币资金系本公司存入的支付宝保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
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	122,041,147.45	100.00	6,386,914.84	5.23	115,654,232.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	122,041,147.45	100.00	6,386,914.84	5.23	115,654,232.61

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
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	92,277,512.78	100.00	5,174,653.73	5.61	87,102,859.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	92,277,512.78	100.00	5,174,653.73	5.61	87,102,859.05

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	120,262,270.97	6,013,113.54	5.00%
1 至 2 年	1,725,456.48	345,091.30	20.00%
2 至 3 年	49,420.00	24,710.00	50.00%
3 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%
合 计	122,041,147.45	6,386,914.84	-

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,542,417.79	4,424,434.73	5.00%
1 至 2 年	3,731,094.99	746,219.00	20.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%
合 计	92,277,512.78	5,174,653.73	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,212,261.11 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年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	6,158,576.32	5.05%	307,928.81
广东电网有限责任公司	4,236,465.00	3.47%	211,823.25
华为技术有限公司	2,934,863.74	2.40%	146,743.19
四川省宜宾五粮液集团有限公司	2,375,610.00	1.95%	118,780.50
新华三技术有限公司	1,277,166.20	1.05%	63,858.31
合 计	16,982,681.26	13.92%	849,134.06

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,246,593.28	99.97	3,795,020.77	95.37
1 至 2 年	-	-	169,954.00	4.27
2 至 3 年	-	-	5,300.00	0.13
3 年以上	2,500.00	0.03	9,000.00	0.23
合 计	9,249,093.28	100.00	3,979,274.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,464,762.29 元，占预付款项年末余额合计数的比例 48.27%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	641,936.11	5.53	-	-	641,936.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	10,965,997.75	94.47	616,821.79	5.62	10,349,175.95
组合小计	10,965,997.75	94.47	616,821.79	5.62	10,349,175.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	11,607,933.86	100.00	616,821.79	5.31	10,991,112.07

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	580,666.67	6.32	-	-	580,666.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	8,609,483.66	93.68	726,077.60	8.43	7,883,406.06
组合小计	8,609,483.66	93.68	726,077.60	8.43	7,883,406.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	9,190,150.33	100.00	726,077.60	7.90	8,464,072.73

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	10,630,428.65	486,683.97	5.00%
1 至 2 年	224,289.10	44,857.82	20.00%
2 至 3 年	52,000.00	26,000.00	50.00%
3 年以上	59,280.00	59,280.00	100.00%
合 计	10,965,997.75	616,821.79	-

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,686,492.15	334,293.75	5.00%
1 至 2 年	1,902,373.01	380,474.60	20.00%
2 至 3 年	18,618.50	9,309.25	50.00%
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00%
合 计	8,609,483.66	726,077.60	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年转回计提的坏账准备金额 109,255.81 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 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
备用金	3,094,485.72	2,151,855.50
保证金及押金	3,693,557.98	3,589,645.65
单位往来	2,854,769.56	679,101.67
政府补助	940,560.00	2,567,600.00
其他	1,024,560.60	201,947.51
合 计	11,607,933.86	9,190,150.33

(5) 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
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局	政府补助	940,560.00	1年以内	8.10	47,028.00
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	押金、保证金	670,149.00	1年以内	5.77	33,507.45
阿里巴巴集团控股有限公司	单位往来	355,000.00	1年以内	3.06	17,750.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金、保证金	350,000.00	1年以内	3.02	17,500.00
任志宽	押金、保证金	233,428.00	1年以内	2.01	11,671.40
合计		2,549,137.00		21.96	127,456.85

(6) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都高新区科技与新发展局	科技服务与新发展专项资金	940,560.00	一年以内	2018年	940,560.00	市财政局市科技局关于下达2017年第一批服务业发展专项资金的通知(成财教【2017】69号文件)
合计		940,560.00			940,560.00	

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
理财产品	120,000,000.00	104,000,000.00
待抵扣增值税进项税	395,947.23	3,389,778.42
待摊费用	1,250,796.72	3,282,154.31
合计	121,646,743.95	110,671,932.73

(2) 理财产品明细

发行主体	理财产品名称	期末数	收益类型	封闭期
广发证券	收益宝 182 天	35,000,000.00	固定收益	182
广发证券	多添富 2 号 X186 天	10,000,000.00	固定收益	186
兴业银行	金雪球优悦 3M	57,000,000.00	固定收益	91
兴业银行	金雪球优先 2 号	18,000,000.00	固定收益	开放
合计		120,000,000.00		

6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京科华万象科技有限公司	454,838.28			-123,289.00						331,549.28	
小 计	454,838.28	-	-	-123,289.00			-	-	-	331,549.28	
合 计	454,838.28	-	-	-123,289.00	-	-	-	-	-	331,549.28	

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	电子设备	其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	7,203,007.58	601,299.45	7,804,307.03
2. 本期增加金额	780,704.78	8,355.47	789,060.25
(1) 购置	780,704.78	8,355.47	789,060.25
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	7,983,712.36	609,654.92	8,593,367.28
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	4,943,012.01	410,348.82	5,353,360.83
2. 本期增加金额	664,166.21	33,092.04	697,258.25
(1) 计提	664,166.21	33,092.04	697,258.25
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	5,607,178.22	443,440.86	6,050,619.08
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	2,376,534.14	166,214.06	2,542,748.20
2. 期初账面价值	2,259,995.57	190,950.63	2,450,946.20

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项 目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,665,984.25	10,297,150.70	12,963,134.95
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,665,984.25	10,297,150.70	12,963,134.95
二、累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	1,138,212.14	2,027,069.33	3,165,281.47
2. 本期增加金额	266,791.85	1,029,715.11	1,296,506.96
(1) 计提	266,791.85	1,029,715.11	1,296,506.96
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,405,003.99	3,056,784.44	4,461,788.43
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	1,260,980.26	7,240,366.26	8,501,346.52
2. 期初账面价值	1,527,772.11	8,270,081.37	9,797,853.48

9. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	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	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		计提	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

10. 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	3,784,457.36		607,945.33	-	3,176,512.03
合 计	3,784,457.36		607,945.33	-	3,176,512.03

11. 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	7,003,736.64	893,882.66	3,707,636.05	778,641.18
递延收益	561,723.33	140,430.83	640,103.33	160,025.83
可抵扣亏损	-	-	234,987.06	58,746.76
股份支付	26,339,778.74	3,950,966.81	17,770,522.37	2,665,578.35
合 计	33,905,238.71	4,985,280.30	22,353,248.81	3,662,992.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,674,882.19	2,193,095.28
可抵扣亏损	4,867,768.54	1,366,119.73
合 计	7,542,650.73	3,559,215.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2019			
2020			

2021			
2022	862,506.08	1,366,119.73	
2023	4,005,262.46		
合 计	4,867,768.54	1,366,119.73	

12. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	4,523,798.74	4,698,989.81
合 计	4,523,798.74	4,698,989.81

13. 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	56,632,829.84	49,887,145.74
合 计	56,632,829.84	49,887,145.74

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,374,129.29	72,498,970.81	71,698,766.89	15,174,333.21
二、离职后福利-设定提存计划	386,406.44	5,034,374.25	5,161,986.88	258,793.81
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	14,760,535.73	77,533,345.06	76,860,753.77	15,433,127.02

(2) 短期薪酬列示

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	13,992,379.76	65,958,071.64	65,056,016.22	14,894,435.18
二、职工福利费	-	2,369,044.20	2,368,513.20	531.00
三、社会保险费	207,115.47	2,698,955.86	2,767,332.44	138,738.89
其中：医疗保险费	181,635.34	2,366,381.36	2,426,371.71	121,644.99
工伤保险费	10,697.96	139,185.37	142,727.74	7,155.59
生育保险费	14,782.17	193,389.13	198,232.99	9,938.31
四、住房公积金	18,774.69	1,301,667.42	1,312,539.68	7,902.43

五、工会经费和职工教育经费	155,859.37	171,231.69	194,365.35	132,725.71
六、短期带薪缺勤				-
合 计	14,374,129.29	72,498,970.81	71,698,766.89	15,174,333.21

(3) 设定提存计划列示

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	348,495.63	4,539,366.55	4,654,510.45	233,351.73
2. 失业保险费	37,910.81	495,007.70	507,476.43	25,442.08
合 计	386,406.44	5,034,374.25	5,161,986.88	258,793.81

15. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,059,746.76	4,578,611.55
企业所得税	20,820,405.89	19,817,241.10
个人所得税	433,874.04	333,534.20
城市维护建设税	308,015.88	320,660.76
教育费附加	132,712.47	230,167.65
其他	172,079.07	50,283.37
合 计	24,926,834.11	25,330,498.63

16. 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	9,992,754.55	3,120,442.89
单位往来	14,887,451.59	4,558,143.61
其他	-	70,769.00
合 计	24,880,206.14	7,749,355.50

17. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	640,103.33	-	78,380.00	561,723.33	政府拨款
合计	640,103.33	-	78,380.00	561,723.33	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
专业特色楼宇专项扶持资金（装修）	640,103.33	-	78,380.00	-	561,723.33	与资产相关
合计	640,103.33	-	78,380.00	-	561,723.33	

18. 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	61,119,000.00	-	-	-	-	-	61,119,000.00

19. 资本公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,738,816.62	-	-	2,738,816.62
其他资本公积	19,223,839.07	8,569,256.37	-	27,793,095.44
合计	21,962,655.69	8,569,256.37	-	30,531,912.06

上述股份支付费用的计算过程详见本附注十“股份支付”

20. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,170,424.67	3,711,482.53	-	12,881,907.20
合计	9,170,424.67	3,711,482.53	-	12,881,907.20

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。

21. 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	69,053,266.58	38,313,622.45
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	69,053,266.58	38,313,622.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,548,940.54	45,984,324.24
减：提取法定盈余公积	3,711,482.53	3,244,677.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	30,009,429.00	12,000,002.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,881,295.59	69,053,266.58

22. 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	264,208,466.11	133,272,775.77	227,989,898.95	122,286,196.27
合 计	264,208,466.11	133,272,775.77	227,989,898.95	122,286,196.27

23. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	501,889.99	458,816.55
教育费附加	214,734.52	196,848.84
地方教育费	143,137.36	130,958.94
印花税	-	19,770.45
其他	238.24	678.08
合 计	860,000.11	807,072.86

24. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	32,354,719.72	31,426,767.34
网络推广费用	10,095,790.45	9,178,060.12
办公及差旅费	21,305,609.66	9,837,660.39
场地费用	2,807,361.48	2,759,715.46
通讯费	601,703.12	620,264.15
业务招待费	250,118.52	93,514.44
会议费	1,224,510.64	375,954.73
广告宣传费	845,109.22	1,043,622.42
折旧费用	188,609.50	194,520.79
税金	-	48,915.34
其他	59,431.60	51,553.60
合 计	69,732,963.91	55,630,548.78

25. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,866,005.87	5,066,012.56
股份激励费用	8,569,256.37	4,769,397.15
研发费用	-	1,511,097.77
办公及差旅费用	6,324,779.50	3,426,588.44
场地费用	806,753.08	1,158,112.17
税金	74,187.17	60,759.76
会员费	77,191.18	39,300.00
业务招待费	121,037.11	142,572.50
租赁费	-	-
会议费	367,372.37	81,928.45
其他	-	87,255.52
合 计	23,206,582.65	16,343,024.32

26. 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	23,673.58	25,758.81
利息净支出	-23,673.58	-25,758.81
汇兑损失	-133,523.86	652,656.24
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-133,523.86	652,656.24
银行手续费	308,568.40	394,795.99
其他	11,796.86	13,796.91
合 计	163,167.82	1,035,490.33

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,119,780.19	1,290,369.50
合 计	1,119,780.19	1,290,369.50

28. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	1,018,940.00	-

增值税返还	-	-
合计	1,018,940.00	-

29. 投资收益

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	-123,289.00	-590,119.24
购买银行理财产品取得的投资收益	2,600,360.84	760,120.57
合 计	2,477,071.84	170,001.33

30. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	-510.25	5,009.05	-510.25
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-510.25	5,009.05	-510.25
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
合计	-510.25	5,009.05	-510.25

31. 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
政府补助	252,500.00	489,999.98	252,500.00
其他	16,682.29	36,998.92	16,682.29
合 计	269,182.29	526,998.90	269,182.29

(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
福田区知识产权机构奖励	-	400,000.00	与收益相关

贯标补贴	-	20,000.00	与收益相关
增值税即征即退	-	69,999.98	与收益相关
杭州余杭经济技术开发区(钱江经济开发区)管理委员会	150,000.00	-	与收益相关
佛山专利局	100,000.00	-	与收益相关
济南专利局	2,500.00	-	与收益相关
合 计	252,500.00	489,999.98	

32. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	-	501,500.00	-
其他	42,585.97	4,440.63	42,585.97
合计	42,585.97	505,940.63	42,585.97

33. 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	10,355,313.50	6,674,035.49
递延所得税费用	-686,498.91	-465,381.92
合 计	9,668,814.59	6,208,653.57

34. 现金流量项目

(1) 收到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	23,673.58	25,758.81
资金往来款	6,594,518.90	35,869.54
政府补助	2,567,600.00	489,999.98
合计	9,185,792.48	551,628.33

(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	308,568.40	394,795.99
资金往来款	26,519,751.85	18,528,658.58
管理及营业费用中的现金支出	42,120,784.55	28,617,172.41
合计	68,949,104.80	47,540,626.98

(3) 合并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	29,906,478.98	24,584,611.97
加: 资产减值准备	1,119,780.19	1,290,369.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	697,258.25	676,135.96
无形资产摊销	1,296,506.96	814,294.20
长期待摊费用摊销	607,945.33	603,793.48
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)	42,585.97	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-5,009.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	163,167.82	652,656.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,477,071.84	-170,001.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,322,288.18	-832,689.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	-1,298,071.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	0.00	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,323,042.63	-21,749,515.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,343,337.88	11,311,859.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,054,658.73	15,878,433.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	22,783,690.37	36,016,570.90
减: 现金的期初余额	37,134,885.11	22,480,009.32
加: 现金等价物的期末余额	75,000,000.00	37,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	64,000,000.00	28,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-3,351,194.74	22,536,561.58

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本年度本公司无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本年度本公司无同一控制下企业合并事项。

3. 处置子公司

本年度本公司无处置子公司事项。

八、 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	
北京超凡知识产权代理有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	商标、版权代理	100.00		同一控制下企业合并
杭州超凡知识产权代理有限公司	杭州市下城区	杭州市下城区	商标事务代理、品牌策划	100.00		同一控制下企业合并
深圳超凡知识产权代理有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	商标代理	100.00		同一控制下企业合并
沈阳超凡知识产权代理有限公司	沈阳市铁西区	沈阳市铁西区	知识产权代理服务	100.00		投资设立
济南超凡知识产权代理有限公司	济南市高新区	济南市高新区	知识产权代理服务	100.00		投资设立
重庆超凡知识产权代理有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	商标代理、咨询服务	100.00		同一控制下企业合并
超凡(天津)知识产权代理有限公司	天津市南开区	天津市南开区	知识产权代理服务	60.00		投资设立
成都比比猴信息技术有限公司	成都市高新区	成都市高新区	软件开发、商标版权代理	100.00		投资设立
南京超成知识产权代理有限公司	南京市玄武区	南京市玄武区	商标、版权代理	100.00		投资设立
佛山超凡志成知识产权代理有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	知识产权代理服务	100.00		投资设立

青岛超凡志成知识产权代理有限公司	青岛市市北区	青岛市市北区	知识产权代理服务	60.00		投资设立
长沙超凡志成知识产权代理有限公司	长沙市岳麓区	长沙市岳麓区	知识产权法律、专利、商标服务	65.00		投资设立
郑州超凡志成知识产权代理有限公司	郑州市金水区	郑州市金水区	知识产权代理服务	100.00		投资设立
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	苏州市吴中区	苏州市吴中区	知识产权代理服务	76.00		投资设立
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	武汉市武昌区	武汉市武昌区	专利咨询	100.00		投资设立
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	北京市西城区	北京市西城区	商标转让、代理	100.00		同一控制下企业合并
成都超凡品牌策划推广有限公司	成都市草市街	成都市草市街	设计、制作、代理、发布广告	100.00		同一控制下企业合并
超凡知识产权运营有限公司	成都市高新区	成都市高新区	软件开发、商标版权代理	100.00		投资设立
上海超成知识产权服务有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	知识产权代理服务	100.00		投资设立
成都超凡谷科技有限公司	成都市高新区	成都市高新区	软件开发、技术推广服务软件开发、技术推广服务科技中介服务	100.00		非同一控制下企业合并
广州超凡知识产权服务有限公司	广州市黄埔区	广州市黄埔区	商务服务	100.00		投资设立
北京超凡翻译有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	翻译、设计、发布广告	100.00		投资设立
北京超凡知识产权管理咨询有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	代理、咨询		85.00	投资设立
北京学知产教育科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	中介、技术服务		70.00	投资设立

(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
超凡天津	40.00%	-387,481.85		-273,697.74
青岛超凡	40.00%	-188,159.63		-82,541.66
长沙超凡	35.00%	-125,581.08		131,022.40
苏州超凡	24.00%	58,761.00		256,083.42

(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
天津超凡	1,389,515.95	186,937.60	1,576,453.55	2,260,697.90	-	2,260,697.90
青岛超凡	570,544.82	-62,662.35	507,882.46	714,236.62	-	714,236.62
长沙超凡	1,181,726.22	33,419.70	1,215,145.92	840,796.20	-	840,796.20
苏州超凡	2,329,109.28	93,526.80	2,422,636.07	1,355,621.77	-	1,355,621.77

(续)

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
天津超凡	1,706,606.70	233,399.10	1,940,005.80	1,655,545.54	-	1,655,545.54
青岛超凡	544,840.27	67,884.93	612,725.20	348,680.29	-	348,680.29
长沙超凡	1,541,962.57	21,671.41	1,563,633.98	830,481.17	-	830,481.17
苏州超凡	2,377,199.62	68,688.25	2,445,887.87	1,623,711.05	-	1,623,711.05

(续)

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
超凡天津	858,578.20	-968,704.61	-968,704.61	-51,383.24
青岛超凡	130,178.38	-470,399.07	-470,399.07	30,998.07
长沙超凡	381,978.76	-358,803.09	-358,803.09	-22,412.80
苏州超凡	2,135,076.91	244,837.48	244,837.48	-125,154.79

(续)

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
超凡天津	2,260,267.75	395,621.76	395,621.76	63,317.03
青岛超凡	1,051,782.08	417,546.80	417,546.80	63,315.91
长沙超凡	1,318,286.00	502,156.59	502,156.59	-3,441.35
苏州超凡	2,338,431.61	616,882.57	616,882.57	12,318.67

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

无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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	30.00		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
	北京科华万象科技 有限公司	北京科华万象科技 有限公司
流动资产：	1,377,108.55	2,074,678.01
其中：现金和现金等价物	401,209.90	1,793,198.84
非流动资产	4,014,838.82	3,089,302.60
资产合计	5,391,947.37	7,104,467.30
流动负债：	2,926,783.11	2,588,268.05
非流动负债	1,360,000.00	1,360,000.00
负债合计	4,286,783.11	3,948,268.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,105,164.27	3,156,199.25
按持股比例计算的净资产份额	331,549.28	946,859.78
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	331,549.28	946,859.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,494,702.77	9,034,498.52
净利润	-410,963.33	-1,838,967.68
终止经营的净利润		
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

九、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 本公司的母公司

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 万元	78.47	78.47

本公司最终控制方为母洪先生。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周洪	本公司董事、副总经理
成都超凡恒远商务信息咨询服务合伙企业(有限合伙)	受同一最终控制方控制的其他企业
成都超凡鸿远商务信息咨询服务合伙企业(有限合伙)	受同一最终控制方控制的其他企业
成都超凡志远商务信息咨询服务合伙企业(有限合伙)	受同一最终控制方控制的其他企业

2. 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
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)	13,464,949.57	1,049,927.69

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末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

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期公司对机构投资者定向增发价格
对可行权权益工具数量的确定依据	-
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,283,507.69
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,569,256.37

十一、 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 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。

十四、 其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

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					
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	32,883,824.55	100.00	1,644,191.23	5.00	31,239,633.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,883,824.55	100.00	1,644,191.23	5.00	31,239,633.32

(续)

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					
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	23,284,737.43	100.00	1,274,632.85	5.47	22,010,104.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,284,737.43	100.00	1,274,632.85	5.47	22,010,104.58

2) 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	32,883,824.55	1,644,191.23	5.00%
1 至 2 年	-	-	20.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	32,883,824.55	1,644,191.23	-

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,548,764.25	1,127,438.21	5.00%
1 至 2 年	735,973.18	147,194.64	20.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合 计	23,284,737.43	1,274,632.85	-

(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 245,320.15 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,193,220.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 259,661.01 元。

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	641,936.11	2.24	-	-	641,936.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,000,316.43	6.98	100,015.82	5.00	1,900,300.61
交易对象组合	26,007,940.68	90.78	-	-	26,007,940.68
组合小计	28,008,257.11	97.76	100,015.82	0.36	27,908,241.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,650,193.22	100.00	100,015.82	0.35	28,550,177.40

(续)

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	580,666.67	3.04	-	-	580,666.67

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					
账龄组合	1,267,185.60	6.63	69,009.28	5.45	1,198,176.32
交易对象组合	17,253,019.51	90.33	-	-	17,253,019.51
组合小计	18,520,205.11	96.96	69,009.28	0.37	18,451,195.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,100,871.78	100.00	69,009.28	0.36	19,031,862.50

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	2,000,316.43	100,015.82	5.00%
1 至 2 年			20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上			100.00%
合 计	2,000,316.43	100,015.82	-

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,240,185.60	62,009.28	5.00%
1 至 2 年	25,000.00	5,000.00	20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00%
合 计	1,267,185.60	69,009.28	-

(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31,006.54元，无收回或转回的坏账准备。

(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
备用金	1,612,224.08	51,911.79

保证金及押金	143,458.48	53,900.00
单位往来	886,569.98	600,486.67
个人往来	-	141,553.81
内部往来款	26,007,940.68	17,253,019.51
政府补助	-	1,000,000.00
合 计	28,650,193.22	19,100,871.78

(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	11,041,899.26	1 年以内	38.54	-
北京超凡知识产权代理有限公司	内部往来	8,594,430.34	1 年以内	30.00	-
超凡(天津)知识产权代理有限公司	内部往来	1,269,748.22	1 年以内	4.43	-
上海超成知识产权服务有限公司	内部往来	1,088,543.96	1 年以内	3.80	-
沈阳超凡知识产权代理有限公司	内部往来	991,871.61	1 年以内	3.46	-
合 计		22,986,493.39		80.23	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	32,389,641.42		32,389,641.42	32,389,641.42		32,389,641.42
对联营、合营企业投资	331,549.28		331,549.28	454,838.28		454,838.28
合 计	32,721,190.70		32,721,190.70	32,844,479.70		32,844,479.70

(2) 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	8,930,135.39	-	-	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	3,710,391.46	-	-	3,710,391.46	-	-
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	380,000.00	-	-	380,000.00	-	-
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	-	-
广州超凡知识产权服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
北京超凡翻译有限公司	100,000.00	-		100,000.00	-	-
合 计	32,389,641.42	-	-	32,389,641.42	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业	454,838.28			-123,289.00						331,549.28	
北京科华万象科 技有限公司	454,838.28			-123,289.00						331,549.28	
合计	454,838.28			-123,289.00						331,549.28	

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	124,267,414.70	48,693,725.91	82,625,447.34	41,630,063.23
其他业务	-	-	-	-
合计	124,267,414.70	48,693,725.91	82,625,447.34	41,630,063.23

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	-	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-123,289.00	-590,119.24
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		
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		
购买银行理财产品取得的投资收益	2,600,360.84	760,120.57
合计	2,477,071.84	170,001.33

十六、 财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司2018年度非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-510.25	5,009.05	-
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）	1,018,940.00	489,999.98	-
委托他人投资或管理资产的损益	2,600,360.84	760,120.57	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	311,768.26	-468,941.71	-
所得税影响额	-849,619.91	-117,928.18	-
少数股东权益影响额			-
合计	3,080,938.94	668,259.71	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	16.96	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.25	0.45	0.45

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 7 月 30 日由本公司董事会批准报出。

超凡知识产权服务股份有限公司

二〇一八年七月三十日