证券代码：833183　　证券简称：超凡股份

公告编号：2019-031

主办券商：广发证券

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

2019

公司半年度大事记

1、完善系统建设，杜绝非正常申请

报告期内，超凡自主研发专利排查系统、形审助手、专利撰写辅助系统并投入使用。其中，排查系统通过全文非正常排查、句段相似度比对、外观图片查重功能，在交底、复核、终检等节点进行相似度排查。通过以上系统建设，一方面提高撰写效率、提升申请质量，一方面有力杜绝非正常申请。

2、 全面转向刚需客户，稳步开拓细分领域

超凡全面转向品牌密集型、技术密集型刚需客户，发明件均、客均皆有较大提升。同时，深耕细分技术产业领域，报告期内，深度参与世界半导体大会、中国电子信息博览会、全球锂电科学技术峰会、全球氢能及燃料电池产业大会等细分行业峰会，举办产业知识产权研讨会，发布《半导体领域全球专利诉讼形势分析》、《燃料电池领域全球专利监控报告》等产业研究报告。

3、 FTO、无效检索等后知识产权服务持续增长

随着知识产权保护环境逐步加强，超凡持续增强以 FTO、无效检索为主的后知识产权服务能力。2019 年上半年，FTO 同比增长 258%，专利无效检索同比增长 82%。

4、进一步夯实管理能力，保障人力与组织效能

报告期内，超凡进一步夯实管理能力，组建独立于作业单元的运营中心等职能部门，形成管理组织支撑；引进了人力资源、财务、合规稽查、信息安全领域等专业化职业化人才，有效提升了整个公司的基础管理能力。

5、 加强信息安全措施，安全服务品质升级

报告期内，超凡全面启动了信息安全建设。实施文件文档加密存储及系统自动校验功能；各作业系统/平台/站点/邮件全面启用 SSL 传输加密；会同阿里云对云上资源进行 VPC 迁移，与办公网组网形成混合云，实现从终端到云端的各环节安全升级。同时，携手华为启动信息安全体系建设项目，将进一步提升安全服务品质。

6、 超凡成功代理大型案件，打造多项典型案例

报告期内，超凡成功代理“嘉士伯”商标侵权及不正当竞争纠纷案、成功代理宋城集团“江山宋城”商标侵权案、成功代理碧桂园.com、恒大地产等域名争议案件；超凡代理的“蓝色之诲”商标异议案入选国家知识产权局“2018 年度十大商标领域典型案例”；阿里巴巴集团的“敬业福”商标无效宣告案获评中华商标协会“全国优秀商标代理案例”；“电动独轮自行车”发明专利权无效宣告请求案获评 2018 年度十大专利复审无效案件。

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 14

第五节　股本变动及股东情况 17

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

第七节　财务报告 23

第八节　财务报表附注 36

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、财务负责人、董事会秘书、市场总监、互联网中心总监
《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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 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）
北京超凡宏宇	指	北京超凡宏宇专利代理事务所（特殊普通合伙）
成都明远	指	成都超凡明远知识产权代理有限公司
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
FTO	指	防侵权检索与分析
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晞钊及会计机构负责人（会计主管人员）郑强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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	财务中心档案室
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。 3、公司董事会、监事会会议相关文件。

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	刘晞钊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-62713917
传真	010-62137367
电子邮箱	Lucius.liu@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.cn
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	1991 年 11 月 16 日
挂牌时间	2015 年 8 月 13 日
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）	61,119,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
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	247,596,737.14	264,208,466.11	-6.29%
毛利率%	44.78%	49.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,690,168.15	30,548,940.54	-61.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,664,891.21	27,468,001.60	-64.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.47%	16.96%	-
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）	4.52%	15.25%	-
基本每股收益	0.19	0.50	-62.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	314,479,719.01	372,000,574.99	-15.46%
负债总计	108,677,183.04	163,346,424.19	-33.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,434,593.12	206,799,102.62	-0.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.36	3.38	-0.59%
资产负债率%（母公司）	40.16%	41.28%	-
资产负债率%（合并）	34.56%	43.91%	-
流动比率	2.67	2.14	-
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	-35,518,298.61	30,054,658.73	-218.18%
应收账款周转率	2.14	2.61	-
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%	-15.46%	12.10%	-
营业收入增长率%	-6.29%	15.89%	-
净利润增长率%	-61.73%	28.16%	-

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	-
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	332,430.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,332,068.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-281,289.03
非经常性损益合计	2,383,210.54
所得税影响数	357,532.29
少数股东权益影响额（税后）	401.31
非经常性损益净额	2,025,276.94

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	119,710,229.57	-		
应收账款	-	119,040,229.57		
应收票据	-	670,000.00		
应付票据及应付账款	7,041,622.67	-		
应付票据		-		
应付账款		7,041,622.67		

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

市场战略调整

为适应新的外部发展环境，以及自身高质量发展的需要，公司对市场战略做出重大调整。一是全面转向刚需客户。以细分行业中研发投入强度大的零部件供应商及整机头部企业，以及快消品细分行业头部企业为主，兼顾技术研发型中小企业等其他刚需客户。二是全面转向以客户为中心。建立客户分析、客户准入、客户分级、客户归一化、客户开发及服务项目制、客户资源流动，顾问准入（行业、地域、业务），中后台资源匹配的规则并实施。三是全面转向专业化客户销售及服务。客户顾问要做到销售及服务过程专业化，对知识产权法律程序、业务流程及法律实务的理解及运用专业化，对细分行业知识结合知识产权的理解及运用专业化。

1.现阶段推动我国技术创新、消费升级的主体

现阶段推动我国技术创新的主体正是那些研发投入强度大的各细分行业的头部企业。这些企业大多数技术处于引进（模仿）、消化、吸收、再创新的阶段，处于从产业链的中低端向中高端突围的阶段，处于知识产权工作的起步阶段。这些细分行业的知识产权纠纷日渐增多，企业对利用知识产权参与市场竞争的诉求日益高涨。而现阶段推动消费升级的主体则是快消品各细分行业的头部企业。

2.知识产权全产业链服务

各个细分行业的头部企业拥有持续的研发投入、品牌投入，将持续产出各类型知识产权。又因为产业升级的缘故，企业不得不面临越来越大的来自国外先进技术企业的知识产权压力，从而知识产权纠纷、知识产权合作会呈现出爆发趋势。同时，大多数企业的知识产权工作刚刚起步，研发人员在知识产权工作中处于支配地位，而研发人员对专利技术信息的需求更为迫切，有利于公司打通知识产权全产业链，切实为客户创造商业价值。

3.公司现阶段的供给能力

各细分行业头部企业群体很大，这些头部企业会引领形成产业集群，对全产业链知识产权服务的需求只会越来越旺盛。并超凡现阶段的作业、市场能力，以及全产业链服务能力，将能较好地满足这类客户群体的需求。

商业模式变化情况：

□适用　√不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司客户结构和客户质量有了较大改善，非刚需客户和低质量客户占比有大幅下降。因专利业务服务费同比下降 42%，营业收入同比减少 6.29%至 24,760 万元，服务费同比减少 12%至 17,262 万元，归属于挂牌公司股东的净利润同比减少 62%至 1,169 万元，经营活动现金净流入同比减少 218%至-3,552 万元。同时，刚需客户、刚需业务仍在较快增长，商标法律业务同比增加 51%，涉外商标业务同比增加 46%；咨询业务服务费同比增加 52%，其中，FTO 业务同比增加 258%，无效检索业务同比增加 82%。

报告期内，公司围绕以下几个方面重点开展经营管理工作：

其一，全流程管控非正常申请，做实交底质量控制、返稿质量控制、交局质量控制。自合同阶段起，严格管控客户准入，前置检索审核交底，从源头控制；立案后预检索，杜绝编非低；撰写后在系统支持下开展一级审查、二级复核；异常案件开展质检核实，交局系统排查终检。其中，超凡自主研发专利排查系统通过全文非正常排查、句段相似度比对、外观图片查重功能，在交底、复核、终检等节点进行相似度排查，从技术上杜绝非正常申请。

其二，降速提质，提升专利质量及高质量服务能力。报告期内，超凡践行优质供给战略，持续引进经验丰富的专业人士，进一步巩固专利领域的高质量服务能力，共计入职 32 位资深专业人士。同时，专利事业部在交付侧，推行专利代理最小作业单元机制，切实把案件指导、复核制度落地做实，以真切做好每一单交付。

其三，管理升级，在组织层面，公司陆续成立了合规与风控委员会、市场合规部、内审部、IT 与信息安全部等职能部门。同时，将质检部、流程部、解决方案部划转为独立于作业单元的公司一级组织—运营中心，对合同、技术交底书、立案、预检、撰写、初核、复核、抽检、交局前终检、交局进行多节点独立管控。在人才层面，引进了人力资源、财务、合规稽查、信息安全领域等专业管理人才，提升公司管理效能，公司整体的管理能力得到加强。

其四，信息安全升级。报告期内，超凡全面启动了信息安全建设。实施文件文档加密存储及系统自动校验功能；各作业系统/平台/站点/邮件全面启用 SSL 传输加密；会同阿里云对云上资源进行 VPC 迁移，与办公网组网形成混合云，实现从终端到云端的各环节安全升级。同时，携手华为启动信息安全体系建设项目，将进一步提升安全服务品质。由超凡、华为双方共同成立信息安全体系建设联合项目组。

其五，强化后知产服务能力。做刚需，为真实的研发、技术创新提供服务，强化后知识产权服务相关专业团队建设、专业技能培训，持续增强以 FTO、无效检索为主的后知识产权服务能力。

总之，2019 年是公司革故鼎新的一年。在上半年彻底挤泡沫，彻底放弃低质量低价格业务，工作重点主要在合规管控和管理改进的情况下，第二季度业绩在逐渐复苏并好转，仍有一定盈利。下半年我们将一方面抓合规与风控，一方面抓刚需客户开发，力争在明年迎来恢复性增长和更可持续的发展。

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 4,733 万股股份，占公司总股本的 77.44%，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 4,733 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、北京超凡宏宇及成都明远均被超凡股份协议控制，其经营决策、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、北京超凡宏宇及成都明远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该三家公司现有地位的判断。

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、北京超凡宏宇及成都明远进行协议控制，公司与其签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具体表现在：1）利用三家公司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、北京超凡宏宇及成都明远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其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，也不能对该三家公司进行财务合并。

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，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。

6、合规风险

公司现在面临合规风险管控水平与业务发展规模不匹配的现状，在不正当竞争、泄密、虚假作业、重大作业失误等方面出现管控不当风险，对公司品牌形象、行业执业资质、市场份额等造成不利影响，经过 2019 年一季度的严格治理和管理优化，目前系统性风险已基本消除，但仍需要在 IT 建设、机制优化和业务流程改进等方面继续努力。

应对措施：

（1）走正道坚守底线，诚实守信展业执业，将合规作为头等大事，坚定的贯彻执行各项整改措施，对编造、伪造、泄密等风险重点排查，一旦查出则予以严惩，以实际行动恪守业务与市场合规的生命线。

（2）建立起包含流程、机制和组织保障在内的合规管理体系。优化合同审核、交底审核和专利撰写审核等业务流程，严格控制销售和作业质量，对低质量专利零容忍；新设一级组织-运营中心，拉通市场中心和作业部门，对业务风险进行有效控制；重新设计公司 IT 架构，采用 VPN 架构、内外网隔离和信息传输加密等技术手段，将泄密风险降至最低。

7、经营风险（现金流管控）

受此次处罚事件影响，以及公司杜绝低质量专利的管控策略，客户结构调整期间，专利业务将面临业绩较大幅下滑的风险，现金流入将会下降，同时公司 2019 年的合规建设将导致成本急速上升和一定程度的效率下降，现金流面临较大压力；另一方面公司在 2019 年将坚定的转向刚需客户，中大型客户占比的增长，会导致回款周期的拉长，现金流入速度变慢。

应对措施：

（1）公司将继续发挥全产业链优势，以全产业链韧性来抵消专利业务下滑的负面影响；

（2）公司将全面转向刚需客户群体，建立刚需客户开发、服务体系，提高销售效率和业务复购率，提高业务稳定性；

（3）坚持稳健经营策略，建立成本与收入匹配的预算管理和考核体系，优化部分业务单元的定价体系，力争每一个业务板块和客户都有利润。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

除了向国家贡献税收以外，公司运用知识产权全产业链的服务能力，助力企业转型升级，促进高校科研院所科技成果转移转化，促进中外技术交流、合作，设立大学生实习实践计划、支持大学生就业，开展知识产权精准扶贫，尝试将自身业务与社会责任结合。

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情

(一)　经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/4/12	2019/1/7	兴业银行提督街支行	购买理财产品	40,000,000	现金	40,000,000	否	否
对外投资	2019/4/19	2019/1/7	兴业银行提督街支行	购买理财产品	18,000,000	现金	18,000,000	否	否
对外投资	2019/4/29	2019/1/7	兴业银行提督街支行	购买理财产品	20,000,000	现金	20,000,000	否	否
对外投资	2019/5/8	2019/1/7	招行天府大道支行	购买理财产品	10,000,000	现金	10,000,000	否	否

对外投资	2019/5/31	2019/1/7	兴业银行提督街支行	购买理财产品	15,000,000	现金	15,000,000	否	否
对外投资	2019/6/4	2019/1/7	兴业银行提督街支行	购买理财产品	10,000,000	现金	10,000,000	否	否
对外投资	2019/6/6	2019/1/7	兴业银行提督街支行	购买理财产品	3,500,000	现金	3,500,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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 2019 年 1 月 22 日经 2019 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 25,000 万元(含 25,000 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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/13	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
董监高	2015/8/13	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/13	-	挂牌	业务独立承诺	承诺公司资产、人员、财务、机构、业务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/13	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015/8/13	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015/8/13	-	挂牌	募集资金使用承诺	承诺按相关规定使用募集资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 调查处罚事项

超凡志成在 2017 年 4 月-2018 年 7 月间被国家知识产权局认定存在非正常专利申请等行为。根据《专利法》第十九条、修订后的《专利代理条例》第二十五条、《行政处罚法》第二十七条的规定，给予超凡志成“责令停止承接新的专利代理业务 12 个月”的处罚，公司已积极开展一系列措施，确保客户利益不受损失。原专利代理业务将由公司其他下属公司承接，上述处罚事项不会对公司的正常生产经营产生重大不利影响。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2015 年第一次股票发行	2015/12/28	22,776,250.00	494,395.30	否	不适用	-	已事前及时履行
2016 年第二次股票发行	2016/12/16	29,640,000.00	12,000,000.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内使用第一次募集资金 494,395.30 元，用于公司 4 月员工薪酬，至此第一次募集资金使用完毕。报告期内使用第二次募集资金 12,000,000.00 元，用于公司 2018 年 12 月至 2019 年 5 月员工薪酬，至此第二次募集资金剩余金额为 293,051.02 元。募集资金使用与公开披露的募集资金用途一致，无变更资金用途的情形。存放与使用详情见《超凡知识产权服务股份有限公司关于 2019 上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

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	40,697,550	66.59%	0.00	40,697,550	66.59%
	其中：控股股东、实际控制人	32,840,000	53.14%	0.00	32,840,000	53.14%
	董事、监事、高管	57,150	0.09%	0.00	57,150	0.09%
	核心员工	-	-	0.00	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,421,450	33.41%	0.00	20,421,450	33.41%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	33.13%	0.00	20,250,000	33.13%
	董事、监事、高管	171,450	0.28%	0.00	171,450	0.28%
	核心员工	-	-	0.00	-	-
总股本		61,119,000	-	0.00	61,119,000	-
普通股股东人数		61				

（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）	47,330,000	-	47,330,000	77.44%	16,200,000	31,130,000
2	母洪	5,400,000	-	5,400,000	8.84%	4,050,000	1,350,000
3	中陆金粟昭夏（珠海）投资管理合伙企业（有限合伙）	1,192,939	-11,000	1,181,939	1.93%	-	1,181,939
4	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,325,181	-151,600	1,173,581	1.92%	-	1,173,581

5	曾昭雄	900,000	-	900,000	1.47%	-	900,000
6	深圳市明曜投资管理有限公司一明曜股权投资二期私募投资基金	900,000	-	900,000	1.47%	-	900,000
7	成都嘉信众赢投资有限公司	729,000	-	729,000	1.19%	-	729,000
8	万家共赢资产一国泰君安证券一万家共赢三板 2 号资产管理计划	637,200	-	637,200	1.04%	-	637,200
9	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	576,000	7,200	583,200	0.95%	-	583,200
10	万家共赢资产一国泰君安证券一万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
合计		59,433,120	-155,400	59,277,720	96.97%	20,250,000	39,027,720

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，硕士学历。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 4,733 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	出生年月	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	硕士	2018.04.26-2021.04.25	是
姜丹明	董事、副总经理	男	1972 年 12 月	硕士	2018.04.26-2021.04.25	是
周洪	董事、副总经理	男	1974 年 6 月	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
霍廷喜	董事、副总经理	男	1965 年 9 月	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
李丙林	董事、副总经理	男	1969 年 6 月	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
曾友军	董事	男	1978 年 11 月	大专	2018.04.26-2021.04.25	是
吴开磊	市场总监	男	1982 年 10 月	硕士	2018.04.26-2021.04.25	是
黄立峰	董事、互联网中心总监	男	1980 年 12 月	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
金相允	董事	男	1971 年 3 月	硕士	2018.04.26-2021.04.25	是
王川	监事会主席	女	1982 年 8 月	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
王合锋	监事	男	1982 年 5 月	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
洪敦福	监事	男	1984 年 7 月	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
李超凡	副总经理	男	1982 年 3 月	本科	2018.04.26-2021.04.25	是
刘晞钊	财务总监、董事会秘书	男	1985 年 11 月	硕士	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	0.00	5,400,000	8.84%	0
李超凡	副总经理	117,000	0.00	117,000	0.19%	0
金相允	董事	57,600	0.00	57,600	0.09%	0
姜丹明	董事、副总经理	54,000	0.00	54,000	0.09%	0
合计	-	**5,628,600**	**0.00**	**5,628,600**	**9.21%**	**0**

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘晞钊	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	原董事会秘书离任
黄立峰	董事、互联网中心总监、董事会秘书	离任	董事、互联网中心总监	个人原因

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

刘晞钊，男，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2007年7月至2010年9月任信永中和会计师事务所（成都分所）高级审计师；2010年10月至2016年4月任华为技术有限公司财务管理部高级财经经理；2016年5月至2017年4月任迈普通信技术股份有限公司财务总监；2017年4月至今就职于超凡知识产权服务股份有限公司。

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	219	263
专利代理及流程人员	814	664
销售人员	701	543
技术人员	86	88
财务人员	42	39

行政管理人员	92	73
员工总计	1,954	1,670

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	24	23
硕士	435	380
本科	976	861
专科	446	348
专科以下	73	58
员工总计	1,954	1,670

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，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。并按照国家和地方相关政策，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：

2019 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） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	37,626,833.57	68,921,121.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	112,863,760.59	119,710,229.57
其中：应收票据		370,000.00	670,000.00
应收账款		112,493,760.59	119,040,229.57
应收款项融资			
预付款项	六（三）	10,907,070.80	10,198,159.14
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）	8,499,609.29	7,147,589.75
其中：应收利息		525,046.91	201,496.36
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（五）	119,438,454.22	142,933,193.55
流动资产合计		**289,335,728.47**	**348,910,293.72**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六（六）	114,533.22	670,710.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	3,171,429.22	3,385,560.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（八）	5,910,223.79	7,205,785.17
开发支出	六（九）	12,072,813.60	7,545,508.50
商誉	六（十）		
长期待摊费用	六（十一）	2,654,815.47	3,331,490.32
递延所得税资产	六（十二）	1,220,175.24	951,226.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		**25,143,990.54**	**23,090,281.27**
资产总计		**314,479,719.01**	**372,000,574.99**
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十三）	7,002,196.48	7,041,622.67
其中：应付票据			
应付账款		7,002,196.48	7,041,622.67
预收款项	六（十四）	53,234,428.61	89,110,371.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十五）	18,457,425.25	21,325,224.30
应交税费	六（十六）	18,571,474.12	33,272,543.85
其他应付款	六（十七）	11,006,695.25	12,113,318.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**108,272,219.71**	**162,863,080.86**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（十八）	404,963.33	483,343.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**404,963.33**	**483,343.33**
负债合计		**108,677,183.04**	**163,346,424.19**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十九）	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（二十）	47,219,041.89	37,296,880.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十一）	16,154,018.49	15,103,381.09
一般风险准备			
未分配利润	六（二十二）	80,942,532.74	93,279,841.29
归属于母公司所有者权益合计		205,434,593.12	206,799,102.62
少数股东权益		367,942.85	1,855,048.18
所有者权益合计		**205,802,535.97**	**208,654,150.80**
负债和所有者权益总计		**314,479,719.01**	**372,000,574.99**

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：刘晞钊会计机构负责人：郑强

（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		32,632,172.29	64,257,256.36
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		370,000.00	670,000.00
应收账款	十五（一）	36,643,205.16	31,338,662.96
应收款项融资			
预付款项		5,632,880.59	3,137,668.16
其他应收款	十五（二）	89,484,654.09	47,076,010.51
其中：应收利息		525,046.91	201,496.36
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		116,978,205.99	141,956,427.90
流动资产合计		**281,741,118.12**	**288,436,025.89**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	32,806,674.64	33,300,351.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		519,138.20	441,092.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,643,822.96	11,656,712.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		236,740.74	279,784.44

递延所得税资产		415,484.83	346,143.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		**43,621,861.37**	**46,024,084.14**
资产总计		**325,362,979.49**	**334,460,110.03**
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,715,242.63	5,614,008.15
预收款项		25,667,538.37	19,036,911.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,544,669.52	8,320,772.54
应交税费		924,801.54	17,411,245.12
其他应付款		95,171,164.34	87,676,140.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,639,220.69	
流动负债合计		**130,662,637.09**	**138,059,077.36**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**130,662,637.09**	**138,059,077.36**
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		55,326,553.72	45,641,298.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,154,018.49	9,170,424.67
一般风险准备			
未分配利润		62,100,770.19	80,470,309.42
所有者权益合计		**194,700,342.40**	**196,401,032.67**
负债和所有者权益合计		**325,362,979.49**	**334,460,110.03**

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：刘晞钊会计机构负责人：郑强

（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		**247,596,737.14**	**264,208,466.11**
其中：营业收入	六（二十三）	247,596,737.14	264,208,466.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**236,220,563.19**	**228,355,270.45**
其中：营业成本		136,717,158.47	133,272,775.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十四）	768,232.33	860,000.11
销售费用	六（二十五）	68,592,690.93	69,732,963.91
管理费用	六（二十六）	28,842,233.77	23,206,582.65
研发费用			
财务费用	六（二十七）	626,647.74	163,167.82
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六（二十八）	673,599.95	1,119,780.19
加：其他收益	六（二十九）	294,380.00	1,018,940.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六（三十）	1,775,892.23	2,477,071.84

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-556,176.89	-123,289.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	-1,952.35	-510.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**13,444,493.83**	**39,348,697.25**
加：营业外收入	六（三十二）	264,402.61	269,182.29
减：营业外支出	六（三十三）	509,593.14	42,585.97
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**13,199,303.30**	**39,575,293.57**
减：所得税费用	六（三十四）	2,696,833.97	9,668,814.59
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**10,502,469.33**	**29,906,478.98**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,502,469.33	29,906,478.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,187,698.82	-642,461.56
2.归属于母公司所有者的净利润		11,690,168.15	30,548,940.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**10,502,469.33**	**29,906,478.98**
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,690,168.15	30,548,940.54
归属于少数股东的综合收益总额		-1,187,698.82	-642,461.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.50

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：刘晞钊会计机构负责人：郑强

（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）	**109,702,386.55**	**124,267,414.70**
减：营业成本		56,514,618.58	48,693,725.91
税金及附加		185,752.02	123,624.13
销售费用		22,506,433.73	17,896,095.51
管理费用		20,541,502.51	15,712,697.69
研发费用			
财务费用		601,494.57	133,006.46
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	1,775,892.23	2,477,071.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-556,176.89	-123,289.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-381,831.62	-400,564.92
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）		**10,746,645.75**	**43,784,771.92**
加：营业外收入		58,982.96	7,356.51
减：营业外支出		8,348.27	32,626.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**10,797,280.44**	**43,759,501.91**
减：所得税费用		1,675,879.07	6,644,676.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**9,121,401.37**	**37,114,825.27**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		9,121,401.37	37,114,825.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		**9,121,401.37**	**37,114,825.27**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：刘晞钊会计机构负责人：郑强

（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		248,531,952.41	277,073,223.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,546.39	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	20,426,877.42	9,185,792.48
经营活动现金流入小计		**268,962,376.22**	**286,259,016.06**
购买商品、接受劳务支付的现金		99,373,601.08	89,096,858.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		122,626,186.60	80,464,434.24
支付的各项税费		25,497,977.88	17,693,959.33
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	56,982,909.27	68,949,104.80
经营活动现金流出小计		**304,480,674.83**	**256,204,357.33**
经营活动产生的现金流量净额		**-35,518,298.61**	**30,054,658.73**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		520,582,400.00	
取得投资收益收到的现金		2,018,784.07	2,539,091.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	
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		126,524.26	
投资活动现金流入小计		**522,728,408.33**	**2,539,091.40**
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
投资支付的现金		495,447,410.00	5,000,000.00
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		62,500.00	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		**495,509,910.00**	**5,794,611.73**
投资活动产生的现金流量净额		**27,218,498.33**	**-3,255,520.33**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		22,980,744.00	30,012,429.93
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			
筹资活动现金流出小计		**22,980,744.00**	**30,012,429.93**
筹资活动产生的现金流量净额		**-22,980,744.00**	**-30,012,429.93**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,256.14	-137,903.21
五、现金及现金等价物净增加额		**-31,274,288.14**	**-3,351,194.74**

加：期初现金及现金等价物余额		68,921,121.71	101,114,885.11
六、期末现金及现金等价物余额		**37,646,833.57**	**97,763,690.37**

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：刘晞钊会计机构负责人：郑强

（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		68,436,510.77	62,405,624.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		192,244,325.48	194,072,568.27
经营活动现金流入小计		**260,680,836.25**	**256,478,192.74**
购买商品、接受劳务支付的现金		79,857,729.21	41,326,112.58
支付给职工以及为职工支付的现金		39,089,741.60	25,049,715.40
支付的各项税费		19,576,311.81	7,958,379.40
支付其他与经营活动有关的现金		157,784,608.39	146,340,729.81
经营活动现金流出小计		**296,308,391.01**	**220,674,937.19**
经营活动产生的现金流量净额		**-35,627,554.76**	**35,803,255.55**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		520,582,400.00	
取得投资收益收到的现金		2,018,784.45	2,539,091.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	
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		**522,601,884.45**	**2,539,091.40**
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
投资支付的现金		495,447,410.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		62,500.00	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		**495,509,910.00**	**5,323,868.09**
投资活动产生的现金流量净额		**27,091,974.45**	**-2,784,776.69**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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		22,980,744.00	30,012,429.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**22,980,744.00**	**30,012,429.93**
筹资活动产生的现金流量净额		**-22,980,744.00**	**-30,012,429.93**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,830.19	-152,352.15
五、现金及现金等价物净增加额		**-31,513,494.12**	**2,853,696.78**
加：期初现金及现金等价物余额		64,145,666.41	91,638,438.25
六、期末现金及现金等价物余额		**32,632,172.29**	**94,492,135.03**

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：刘晞钊会计机构负责人：郑强

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

（二） 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

新增加了协议控制的北京超凡宏宇和成都明远

二、　报表项目注释

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	2019.6.30	2018.12.31	变动金额	变动幅度	占资产总额5%以上	说明
货币资金	37,626,833.57	68,921,121.71	31,294,288.14	-45.41%	-10.38%	注 1
应收票据	370,000.00	670,000.00	-300,000.00	-44.78%	-0.10%	注 2
其他流动资产	119,438,454.22	142,933,193.55	23,494,739.33	-16.44%	-8.12%	注 3
应收利息	525,046.91	201,496.36	323,550.55	160.57%	0.11%	注 4

长期股权投资	114,533.22	670,710.11	-556,176.89	-82.92%	-0.18%	注 5
开发支出	12,072,813.60	7,545,508.50	4,527,305.10	60.00%	1.50%	注 6
预收账款	53,234,428.61	89,110,371.54	-35,875,942.93	-40.26%	-11.90%	注 7
应交税费	18,571,474.12	33,272,543.85	-14,701,069.73	-44.18%	-4.88%	注 8
少数股东权益	367,942.85	1,855,048.18	-1,487,105.33	-80.17%	-0.49%	注 9

注 1：货币资金减少 45.41%，该变动主要是公司支付所得税汇算清缴及年终奖等项目所致；
注 2：应收票据减少是因为银行承兑汇票到期收款所致；
注 3：其他流动资产减少 16.44%，该变动主要是公司理财产品减少所致；
注 4：应收利息增多是因为理财产品的投资收益增加；
注 5：长期股权投资减少 82.92%，该变动主要是公司联营企业亏损所致；
注 6：开发支出增加 60.00%，该变动主要是当期研发人员的人工成本；
注 7：预收款项减少 40.26%，主要是因为新案来案客户减少；
注 8：应交税费减少 44.18%，主要是本期支付了上年度汇算清缴所得税；
注 9：少数股东权益减少 80.17%，主要是长沙股权变更及子公司亏损导致；

（二） 利润表主要项目变动原因分析：

项目	2019.6.30	2018.12.31	变动金额	变动幅度	占资产总额 5%以上	说明
营业收入	247,596,737.14	264,208,466.11	16,611,728.97	-6.29%	125.85%	注 1
营业成本	136,717,158.47	133,272,775.77	3,444,382.70	2.58%	26.10%	注 2
管理费用	28,842,233.77	23,206,582.65	5,635,651.12	24.28%	42.70%	注 3
财务费用	626,647.74	163,167.82	463,479.92	284.05%	3.51%	注 4
资产减值损失	673,599.95	1,119,780.19	-446,180.24	-39.85%	-3.38%	注 5
其他收益	294,380.00	1,018,940.00	-724,560.00	-71.11%	-5.49%	注 6
资产处置收益	-1,952.35	-510.25	-1,442.10	282.63%	-0.01%	注 7
营业外支出	509,593.14	42,585.97	467,007.17	1096.62%	3.54%	注 8
所得税费用	2,696,833.97	9,668,814.59	-6,971,980.62	-72.11%	-52.82%	注 9

注 1：营业收入减少 6.29%，主要是专利业务减少导致；
注 2：营业成本增加 2.58%，主要是劳务成本增长 12.9%，官费成本降低 8.78%；
注 3：管理费用增加 24.28%，主要为会议费和股份激励费用增长较多；
注 4：财务费用增加 284.05%，主要为银行手续费增长较多，另外受汇兑收益影响较大；
注 5：资产减值损失减少 39.85%，主要为应收项目减少且账龄结构变化所致；
注 6：其他收益减少 71.11%，主要受上期住房补贴及装修补贴影响；
注 7：资产处置收益增加 282.63%，主要是变卖固定资产导致；
注 8：营业外支出增加 1096.62%，主要为房租违约及校园三方协议违约；
注 9：所得税费用减少 72.11%，主要受利润总额影响；

超凡知识产权服务股份有限公司
财务报表附注

截止 2019 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 3999 年 1 月 1 日

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)；技术进出口服务。(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”）、成都超凡明远知识产权代理有限公司（以下简称“成都明远”）、北京超凡宏宇专利代理事务所（以下简称“北京宏宇”）。与上年相比，本期合并范围新增了成都明远和北京超凡宏宇。详见本附注“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总局商标局和国家知识产权局提交相关申请资料并受理后确认，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

公司按照财政部于 2017 年印发修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规则执行以上会计政策。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

本公司依据 2019 年财政部印发的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报项目及金额		新列报项目及金额	
应收票据及应收账款	119,710,229.57	应收票据	670,000.00
		应收账款	119,040,229.57
应付票据及应付账款	7,041,622.67	应付票据	-
		应付账款	7,041,622.67

（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 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 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	80,767.21	143,208.73
银行存款	37,526,066.36	68,757,912.98
其他货币资金	20,000.00	20,000.00
合　　计	**37,626,833.57**	**68,921,121.71**

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	122,684,791.34	100.00	10,191,030.75	8.31	112,493,760.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　　计	**122,684,791.34**	**100.00**	**10,191,030.75**	**8.31**	**112,493,760.59**

（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	128,441,680.49	100.00	9,401,450.92	7.32	119,040,229.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-		-	-
合　　计	**128,441,680.49**	**100.00**	**9,401,450.92**	**7.32**	**119,040,229.57**

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	107,913,668.40	5,395,683.42	5.00%
1 至 2 年	9,611,434.40	1,922,286.88	20.00%
2 至 3 年	4,573,256.18	2,286,628.09	50.00%
3 年以上	586,432.36	586,432.36	100.00%
合　　计	**122,684,791.34**	**10,191,030.75**	**-**

（续）

账　　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	112,765,837.71	5,638,291.87	5.00%
1 至 2 年	13,620,787.59	2,724,157.52	20.00%
2 至 3 年	2,032,107.32	1,016,053.66	50.00%
3 年以上	22,947.87	22,947.87	100.00%
合　　计	**128,441,680.49**	**9,401,450.92**	-

（2） 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 673,559.95 元；本期核销坏账准备金额 0 元。

（3） 本期度实际核销的应收账款

本期度无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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	7,233,791.62	5.90	367,836.61
广东电网有限责任公司	5,868,500.00	4.78	349,645.00
华为技术有限公司	5,099,126.60	4.16	344,017.00
四川省宜宾五粮液集团有限公司	4,527,444.59	3.69	294,621.48
新华三技术有限公司	2,531,242.18	2.06	126,562.11
合　　计	**25,260,104.99**	**20.59**	**1,482,682.20**

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	10,617,335.8	97.34	9,997,144.14	98.03
1 至 2 年	289,735.00	2.66	201,015.00	1.97
2 至 3 年				
3 年以上				
合　　计	**10,907,070.80**	**100.00**	**10,198,159.14**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,619,694.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 26.77%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	525,046.91	201,496.36
其他应收款	7,974,562.38	6,946,093.39
合计	**8,499,609.29**	**7,147,589.75**

4.1 应收利息

项目	期末余额	年初余额
理财产品固定收益利息	525,046.91	201,496.36
合计	**525,046.91**	**201,496.36**

4.2 其他应收款

（1） 其他应收款分类

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	9,080,163.05	100.00	1,105,600.67	12.18	7,974,562.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
合　　计	**9,080,163.05**	**100.00**	**1,105,600.67**	**12.18**	**7,974,562.38**

（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	8,181,911.42	100.00	1,235,818.03	15.10	6,946,093.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	**8,181,911.42**	**100.00**	**1,235,818.03**	**15.10**	**6,946,093.39**

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	6,741,113.03	337,055.65	5.00%
1 至 2 年	1,391,080.97	278,216.19	20.00%
2 至 3 年	915,280.45	457,640.23	50.00%
3 年以上	32,688.60	32,688.60	100.00%
合　　计	**9,080,163.05**	**1,105,600.67**	——

（续）

账　　龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,093,563.90	254,678.20	5.00%
1 至 2 年	1,894,477.31	378,895.47	20.00%
2 至 3 年	1,183,251.71	591,625.86	50.00%
3 年以上	10,618.50	10,618.50	100.00%
合　　计	**8,181,911.42**	**1,235,818.03**	——

（2） 本期度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 130,217.36 元；本期未核销其他应收款。

（3） 本期度实际核销的其他应收款

本期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	3,753,739.40	3,404,970.24
保证金及押金	4,107,865.76	4,258,097.41
单位往来	976,117.53	472,893.32
其他	242,440.35	45,950.45
合　　计	**9,080,163.05**	**8,181,911.42**

（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
成都京邮票务服务有限责任公司	单位往来	1,032,135.00	1 年以内	11.37	51,606.75

刘越	备用金	699,951.20	1 年以内	7.71	34,997.56
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	单位往来	670,149.00	2 年以上 3 年以内	7.38	335,074.50
广州丰明投资咨询有限公司北京海淀分公司	押金、保证金	289,756.00	1 年以上 2 年以内	3.19	57,951.2
任志宽	租房押金	233,428.00	1 年以上 2 年以内	2.57	46,685.6
合计		**2,925,419.20**		**32.22**	**526,315.61**

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	116,500,003.89	141,863,200.00
待抵扣增值税进项税	1,368,505.51	1,069,993.55
待摊费用	1,569,944.82	
合计	**119,438,454.22**	**142,933,193.55**

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	670,710.11			556,176.89						114,533.22	
小　　计	670,710.11	-	-	556,176.89			-	-	-	114,533.22	
合　　计	**670,710.11**	**-**	**-**	**556,176.89**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**114,533.22**	

7. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,171,429.22	3,385,560.96
固定资产清理		
合计	**3,171,429.22**	**3,385,560.96**

（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	9,649,393.85	606,954.92	10,256,348.77
2.本期增加金额	656,975.83	16,192.18	673,168.01
（1）购置	656,975.83	16,192.18	673,168.01
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	99,297.06	-	99,297.06
（1）处置或报废	99,297.06	-	99,297.06
4.期末余额	10,207,072.62	623,147.10	10,830,219.72
二、累计折旧			
1.期初余额	6,394,483.81	476,304.00	6,870,787.81
2.本期增加金额	859,147.92	23,311.98	882,459.90
（1）计提	859,147.92	23,311.98	882,459.90
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	94,457.21	-	94,457.21
（1）处置或报废	94,457.21	-	94,457.21
4.期末余额	7,159,174.52	499,615.98	7,658,790.50
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	3,047,898.10	123,531.12	3,171,429.22
2. 期初账面价值	**3,254,910.04**	**130,650.92**	**3,385,560.96**

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	1,270,533.48	11,692,601.47	12,963,134.95
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）购置	0.00		0.00
(2)内部研发		0.00	0.00
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,270,533.48	11,692,601.47	12,963,134.95
二、累计摊销			0.00
1. 期初余额	624,261.86	5,133,087.92	5,757,349.78
2. 本期增加金额	265,846.30	1,029,715.08	1,295,561.38
（1）计提	265,846.30	1,029,715.08	1,295,561.38
3. 本期减少金额			0.00
(1)处置			0.00
4. 期末余额	890,108.16	6,162,803.00	7,052,911.16
三、减值准备			0.00
1. 期初余额			0.00
2. 本期增加金额			0.00
（1）计提			0.00
3. 本期减少金额			0.00
(1)处置			0.00

4. 期末余额			0.00
四、账面价值			0.00
1. 期末账面价值	380,425.32	5,529,798.47	5,910,223.79
2. 期初账面价值	**646,271.62**	**6,559,513.55**	**7,205,785.17**

9. 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 APP	1,236,415.58	615,538.16	-	-	-	1,851,953.74
CRM 系统	1,199,496.46	792,267.41	-	-	-	1,991,763.87
知产岛系统	926,844.04	528,301.10	-	-	-	1,455,145.14
职能系统	2,487,692.09	1,565,686.93	-	-	-	4,053,379.02
专利系统	1,695,060.33	1,025,511.50	-	-	-	2,720,571.83
合　　计	**7,545,508.50**	**4,527,305.10**	**-**	**-**	**-**	**12,072,813.60**

10. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	**年初余额**	**本期增加**	**本期减少**	**期末余额**
		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**	**期末余额**
		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**

11. 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	3,331,490.32	169,516.10	846,190.95	-	2,654,815.47
合　　计	**3,331,490.32**	**169,516.10**	**846,190.95**	**-**	**2,654,815.47**

12. 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	5,280,159.58	1,220,175.24	4,760,825.10	951,226.21
合　　计	**5,280,159.58**	**1,220,175.24**	**4,760,825.10**	**951,226.21**

（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	6,016,471.84	6,359,787.19
可抵扣亏损	16,862,979.60	14,746,686.97
合　　计	**22,879,451.44**	**21,106,474.16**

（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
2022	1,366,119.73	1,366,119.73	
2023	13,380,567.24	13,380,567.24	
2024	2,116,292.63		
合　　计	**16,862,979.60**	**14,746,686.97**	

13. 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	7,002,196.48	7,041,622.67
合　　计	**7,002,196.48**	**7,041,622.67**

14. 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	53,234,428.61	89,110,371.54
合　　计	**53,234,428.61**	**89,110,371.54**

15. 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	20,826,091.01	108,712,151.02	111,203,582.20	18,334,659.83
二、离职后福利-设定提存计划	499,133.29	7,052,593.64	7,428,961.51	122,765.42
三、辞退福利	-			
合　　计	**21,325,224.30**	**115,764,744.66**	**118,632,543.71**	**18,457,425.25**

（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	20,368,033.38	70,611,999.33	72,970,753.68	18,009,279.03
二、职工福利费	-	2,265,841.89	2,265,841.89	-
三、社会保险费	267,548.13	3,780,883.58	3,982,653.68	65,778.03
其中：医疗保险费	234,622.15	3,315,044.05	3,491,954.24	57,711.96
工伤保险费	13,814.83	195,002.60	205,409.05	3,408.38
生育保险费	19,111.15	270,836.94	285,290.38	4,657.71
四、住房公积金	5,218.08	1,941,166.70	1,867,390.36	78,994.42
五、工会经费和职工教育经费	185,291.42	112,259.52	116,942.59	180,608.35
合　　计	**20,826,091.01**	**78,712,151.02**	**81,203,582.20**	**18,334,659.83**

（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	450,140.25	6,359,251.13	6,698,618.16	110,773.22
2.失业保险费	48,993.04	693,342.51	730,343.35	11,992.20
合　　计	**499,133.29**	**7,052,593.64**	**7,428,961.51**	**122,765.42**

16. 应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	6,683,085.10	6,052,276.64
企业所得税	11,112,320.15	26,034,329.99
个人所得税	103,452.22	342,417.97
城市维护建设税	375,528.86	423,991.15
教育费附加	161,837.34	377,079.99
其他	135,250.45	42,448.11
合　计	**18,571,474.12**	**33,272,543.85**

17. 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	3,997,631.72	3,732,902.60
单位往来	6,894,593.90	8,333,639.86
其他	114,469.63	46,776.04
合　　计	**11,006,695.25**	**12,113,318.50**

18. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	483,343.33	-	78,380.00	404,963.33	政府拨款
合计	**483,343.33**	**-**	**78,380.00**	**404,963.33**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专业特色楼宇专项扶持资金（装修）	483,343.33	-	78,380.00		404,963.33	与资产相关
合计	**483,343.33**	**-**	**78,380.00**		**404,963.33**	

19. 股本

	期初余额	本次变动增减（+、一）					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

20. 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）	17,508,377.63			17,508,377.63
其他资本公积	19,788,502.61	9,922,161.65		29,710,664.26
合　　计	**37,296,880.24**	**9,922,161.65**		**47,219,041.89**

资本公积本期增加包括收购长沙超凡造成的资本公积增加以及股份支付产生的资本公积，股份支付费用的计算过程详见本附注十“股份支付”

21. 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	15,103,381.09	1,050,637.4		16,154,018.49
合　　计	**15,103,381.09**	**1,050,637.4**		**16,154,018.49**

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。

22. 未分配利润

项　　目	本期金额	上期金额
上年年末余额	93,279,841.29	69,053,266.58
加：年初未分配利润调整数		
本期年初余额	93,279,841.29	69,053,266.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,694,072.85	60,168,960.13
减：提取法定盈余公积	1,050,637.4	5,932,956.42
应付普通股股利	22,980,744.00	30,009,429.00
本期期末余额	**80,942,532.74**	**93,279,841.29**

23. 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	247,596,737.14	136,717,158.47	264,208,466.11	133,272,775.77
合　计	**247,596,737.14**	**136,717,158.47**	**264,208,466.11**	**133,272,775.77**

24. 税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	437,507.77	501,889.99
教育费附加	187,392.97	214,734.52
地方教育费	124,558.38	143,137.36
其他	18,773.21	238.24
合　　计	**768,232.33**	**860,000.11**

25. 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人员费用	32,363,308.08	32,354,719.72
网络推广费用	2,530,609.39	10,095,790.45

办公及差旅费	25,435,105.20	21,305,609.66
场地费用	3,113,682.18	2,807,361.48
通讯费	358,868.84	601,703.12
业务招待费	197,657.39	250,118.52
会议费	1,222,587.26	1,224,510.64
广告宣传费	3,131,861.22	845,109.22
折旧费用	185,313.64	188,609.50
其他	53,697.73	59,431.60
合　　计	**68,592,690.93**	**69,732,963.91**

26. 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人员费用	8,456,671.67	6,866,005.87
股份激励费用	9,857,821.87	8,569,256.37
研发费用		-
办公及差旅费用	6,286,596.20	6,324,779.50
场地费用	2,246,236.43	806,753.08
税金	18,026.54	74,187.17
会员费	92,913.87	77,191.18
业务招待费	461,499.43	121,037.11
租赁费	402,261.48	-
会议费	1,020,023.59	367,372.37
其他	182.69	-
合　　计	**28,842,233.77**	**23,206,582.65**

27. 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	66,157.09	23,673.58
利息净支出	-66,157.09	-23,673.58
汇兑损失	96,191.42	-133,523.86
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	96,191.42	-133,523.86
银行手续费	583,223.90	308,568.40

其他	13,389.51	11,796.86
合　　计	**626,647.74**	**163,167.82**

28. 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	673,599.95	1,119,780.19
合　　计	**673,599.95**	**1,119,780.19**

29. 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	294,380.00	1,018,940.00
合　计	**294,380.00**	**1,018,940.00**

30. 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	-556,176.89	-123,289.00
购买银行理财产品取得的投资收益	2,332,069.12	2,600,360.84
合　计	**1,775,892.23**	**2,477,071.84**

31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期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	-1,952.35	-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	-1,952.35	-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	**-1,952.35**	**-510.25**	**-**

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
政府补助	38,050.85	252,500.00	
其他	226,351.76	16,682.29	
合　　计	**264,402.61**	**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
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
其他	38,050.85		与收益相关
合　　计	**38,050.85**	**252,500.00**	

33. 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	-		-
其他	509,593.14	42,585.97	507,640.79
合计	**509,593.14**	**42,585.97**	**507,640.79**

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	2,915,578.73	10,355,313.50
递延所得税费用	-218,744.76	-686,498.91
合　　计	**2,696,833.97**	**9,668,814.59**

35. 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	2,084,941.64	23,673.58
资金往来款	18,077,533.17	6,594,518.90
政府补助	264,402.61	2,567,600.00
合　计	**20,426,877.42**	**9,185,792.48**

（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	583,223.90	308,568.40
资金往来款	9,827,875.93	26,519,751.85
管理及营业费用中的现金支出	46,571,809.44	42,120,784.55
合计	**56,982,909.27**	**68,949,104.80**

（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	10,502,469.33	29,906,478.98
加：资产减值准备	673,599.95	1,119,780.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	882,459.90	697,258.25
无形资产摊销	1,295,561.38	1,296,506.96
长期待摊费用摊销	854,433.07	607,945.33
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）	0.00	42,585.97
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	626,647.74	163,167.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,775,892.23	-2,477,071.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-268,949.03	-1,322,288.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-78,380.00	
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）	4,785,537.78	-31,323,042.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,015,786.50	31,343,337.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,518,298.61	30,054,658.73

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	37,646,833.57	22,783,690.37
减：现金的期初余额	68,921,121.71	37,134,885.11
加：现金等价物的期末余额		75,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		64,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-31,274,288.14	-3,351,194.74

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期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

本期本公司无同一控制下企业合并事项。

3. 处置子公司

本期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	77.50		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	100.00		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%	-84,401.97		316,065.47
长沙超凡	22.50%	-99,364.77		458,446.11

（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	4,482,989.28	111,450.18	4,594,439.46	3,804,275.78	-	3,804,275.78
长沙超凡	3,672,966.33	32,989.54	3,705,955.87	2,375,260.27	-	2,375,260.27

（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	4,185,291.42	144,452.84	4,329,744.26	3,328,575.66	-	3,328,575.66
长沙超凡	3,525,944.78	28,609.14	3,554,553.92	1,782,237.12	-	1,782,237.12

（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	999,282.46	-211,004.92	-211,004.92	17,683.53
长沙超凡	425,778.29	-441,621.20	-441,621.20	7,246.00

（续）

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
超凡天津	858,578.20	-968,704.61	-968,704.60	-51,383.24
长沙超凡	381,978.76	-358,803.09	-358,803.09	-22,412.80

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) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本期对长沙超凡的持股比例从 65%增加至 77.5%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	长沙超凡
现金	62,500.00
购买成本合计	62,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	299,406.51
差额	-236,906.51
其中：调整资本公积	236,906.51
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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无重要的合营或联营企业。

（2） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	114,533.22	670,710.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,837,219.80	-283,471.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,837,219.80	-283,471.08

（3） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海超橙科技有限公司	-199,031.01	-3,001.51	-202,032.52

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	期末余额	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)	1,253,498.43	4,908,877.54

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	-
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	以满足服务期限条件和所有业绩条件中非市场条件的员工被授予股份数为基础确定可行权权益工具数量
本期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	40,828,975.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,685,255.14

十一、 或有事项

截止 2019 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 2019 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 2019 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

项目	期末余额	期初余额
应收票据	370,000.00	670,000.00
应收账款	36,643,205.16	31,338,662.96
合计	**37,013,205.16**	**32,008,662.96**

（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	39,171,112.93	100.00	2,527,907.77	6.45	36,643,205.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	**39,171,112.93**	**100.00**	**2,527,907.77**	**6.45**	**36,643,205.16**

（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	33,476,973.66	100.00	2,138,310.70	6.39	31,338,662.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	**33,476,973.66**	**100.00**	**2,138,310.70**	**6.39**	**31,338,662.96**

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	36,064,843.67	1,803,242.18	5.00
1 至 2 年	2,761,563.47	552,312.69	20.00
2 至 3 年	344,705.79	172,352.90	50.00
3 年以上	0.00	0.00	100.00
合　　计	**39,171,112.93**	**2,527,907.77**	

(续)

账　　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,971,864.26	1,548,593.21	5%
1 至 2 年	2,209,457.38	441,891.48	20%
2 至 3 年	295,652.02	147,826.01	50%
3 年以上	-	-	
合　　计	**33,476,973.66**	**2,138,310.70**	-

（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 389,597.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,420,965.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 577,148.46 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	525,046.91	201,496.36
其他应收款	88,959,607.18	46,874,514.15
合计	**89,484,654.09**	**47,076,010.51**

（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	89,114,529.37	100.00	154,922.19	0.17	88,959,607.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	89,114,529.37	100.00	154,922.19	0.17	88,959,607.18

（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	46,956,692.46	100.00	82,178.31	0.18	46,874,514.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	46,956,692.46	100.00	82,178.31	0.18	46,874,514.15

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	2,611,903.83	130,595.19	5%
1 至 2 年	24,135.00	4,827.00	20%
2 至 3 年	35,000.00	17,500.00	50%
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100%
合　　计	2,673,038.83	154,922.19	

（续）

账　　龄	期初余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,315,566.20	65,778.31	5%
1 至 2 年	22,000.00	4,400.00	20%
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50%
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100%
合　　计	1,359,566.20	82,178.31	-

（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74,723.88元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

（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
内部往来	86,441,490.54	45,597,126.26
备用金	1,181,663.19	950,648.41
个人往来	26,149.64	226,559.36
单位往来	1,437,626.00	103,898.43
押金、保证金	27,600.00	78,460.00
合　　计	**89,114,529.37**	**46,956,692.46**

（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
电子商务	内部往来	19,663,380.66	1 年以内	22.07	0.00
咨询公司	内部往来	18,264,675.15	1 年以内	20.50	0.00
超凡环宇	内部往来	12,361,899.26	1 年以内	13.87	0.00
北京超凡	内部往来	6,263,034.06	1 年以内	7.03	0.00
北京志成	内部往来	3,970,227.60	1 年以内	4.46	0.00
合　　计		**60,523,216.73**		**67.92**	**0.00**

3. 长期股权资

（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	32,692,141.42		32,692,141.42	32,629,641.42		32,629,641.42
对联营、合营企业投资	114,533.22		114,533.22	670,710.11		670,710.11
合　　计	**32,806,674.64**		**32,806,674.64**	**33,300,351.53**		**33,300,351.53**

（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	62,500.00		387,500.00		

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			500,000.00		
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	300,000.00			300,000.00		
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		
广州子公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

翻译公司	100,000.00			100,000.00		
合　　计	**32,629,641.42**	**62,500.00**	**-**	**32,692,141.42**	**-**	**-**

（3） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	670,710.11			-556,176.89						114,533.22	
北京科华万象科技有限公司	670,710.11			-556,176.89						114,533.22	
合计	**670,710.11**			**-556,176.89**						**114,533.22**	

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	109,702,386.55	56,514,618.58	124,267,414.70	48,693,725.91
其他业务				
合 计	109,702,386.55	56,514,618.58	124,267,414.70	48,693,725.91

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	-556,176.89	-123,289.00
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	2,332,069.12	2,600,360.84
合 计	1,775,892.23	2,477,071.84

十六、 财务报表补充资料

1. 本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解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2019 年上半年非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	332,430.85	
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		

项目	本期金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,332,068.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-281,289.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,383,210.54	
所得税影响额	357,532.29	
少数股东权益影响额（税后）	401.31	
合计	**2,025,276.94**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.47	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.52	0.16	0.16

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2019 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

二〇一九年七月三十日