公告编号：2020-041

证券代码：833183　　证券简称：超凡股份　　主办券商：华西证券

超凡股份

超凡知识产权服务股份有限公司

半年度报告

2020

公司半年度大事记

加快运营流程优化及组织升级

报告期内，超凡携手安永深入实施“运营流程优化与组织建设项目”。通过运营体系建设、运营体系合规管控、运营体系方案落地实施，初步完成了以合同为载体、以客户为导向的端到端的业务流程管理体系建设；优化了业务管理流程，提升了运营管理效率，增强了为客户提供更为安全、可靠、稳定、全面服务的能力，保障了公司稳健、合规的运营管控和有质量的可持续发展，并为公司探索建立现代化企业管理制度打下良好基础。

实施 SAP 项目，贯通业务与财务数据

报告期内，通过专项 SAP 项目，系统梳理了超凡财务核算的主干流程，实现了在流程中的财务全面监督功能，完善了财务合规管理，为超凡进一步发展打下良好基础。实现了业务与财务的数据联通，打造了统一数据平台，有利于财务洞察业务发展，把握价值转移的趋势和方向，使公司整体财经管理在有效增长、资源配置、业务结构优化等方面发挥更大价值。

代理案件入选多地高院知识产权司法保护典型案例

报告期内，超凡代理的某侵害著作权纠纷案获评四川省高院 2019 年知识产权司法保护典型案例，某确认不侵害商标权纠纷案获评重庆市高院 2019 年知识产权司法保护典型案例。

强化信息安全体系建设

报告期内，超凡携手华为推进“信息安全体系建设项目”，已完成公司内部上网行为管控、数据传输加密、系统外发加密、邮件外发审核等专项内容，并已启动开展数据防泄密（DLP）等专项工作。该项目夯实了超凡建立富有特色且行业领先的信息安全体系的基础，并为客户信息安全提供了有力保障。

积极响应国家号召，专业服务聚力抗疫

疫情期间，超凡及时组织学习《国家知识产权局公告》（第三五零号）等内容，主动提供线上知识产权服务，为当事人提出专业、合理意见建议，保证其相关利益。积极贯彻《国家知识产权局办公室关于大力促进知识产权运用 支持打赢疫情防控阻击战的通知》（国知办发运字〔2020〕7 号）精神，主动对接服务武汉病毒所等疫情防控相关科研单位，为受疫情影响较大的中小企业提供专利商标代理等免费服务。

超凡生物医药专家团队免费向社会和防疫企业、机构发布《AI 赋能医疗影像抗疫》、《新型冠状病毒药品筛选，专利或起关键作用》等数 10 篇与防疫产业链相关的专利分析文章。为比亚迪、丝丽雅、信达生物、天津市医药集团等多家企业申请注册涉及生产医疗防护产品在内的多件商标，并通过免除服务费、协调加快审查等多种方式助力当事人开展抗疫工作。

目 录

公司半年度大事记.....2

第一节　重要提示、目录和释义.....4

第二节　公司概况.....7

第三节　会计数据和经营情况.....9

第四节　重大事件.....21

第五节　股份变动和融资.....22

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....25

第七节　财务会计报告.....28

第八节　备查文件目录.....93

第一节　重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人母洪、主管会计工作负责人郑强及会计机构负责人（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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	超凡合伙持有公司 4,593 万股股份，占公司总股本的 75.15%，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 4,593 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。
协议控制导致的风险	报告期内，公司通过协议控制北京超凡志成、北京超凡宏宇、成都超凡明远 3 家专利代理构。前述专利代理机构的经营决策、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，专利代理机构的组织形式为合伙企业、有限责任公司等。合伙人、股东应当为中国公民。进一步，合伙企业形式的专利代理机构的合伙人应具有专利代理师资格证等条件，有限责任公司形式的专利代理机构应有五分之四以上股东及公司法定代表人具有专利代理师资格证等条件。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，公司与前述专利代理机构签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具体表现在：1）利用前述专利代理机构经营所得的收益作为支付给超凡股份提供服务的对价；2）确保前述专利代理机构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前述专利代理机构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，也不能对前述专利代理机构进行财务合并。
管理难度增大的风险	公司成立以来，经过多年的培养，已经拥有了一支人员精干、业务能力过硬的管理团队，在经营管理方面和业务管理方面与公司的发展相适应。随着公司业务这几年的快速扩张，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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

☐是 √否

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
《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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
上年度	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
期初、上年期末	指	2019 年 12 月 31 日
超凡合伙	指	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
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）
北京超成律所	指	北京超成律师事务所
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
青岛超凡	指	青岛超凡志成知识产权代理有限公司
超凡品牌	指	成都超凡品牌策划推广有限公司
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

第二节　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

二、　联系方式

董事会秘书	郑强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	成都市高新区天府三街 199 号 9 层
电话	028-62713917
传真	010-62131630
电子邮箱	john2.zheng@chofn.com
公司网址	www.chofn.com
办公地址	成都市高新区天府三街 199 号 9 层
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 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
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	61,119,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（母洪），无一致行动人

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
金融许可证机构编码	-	否
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	否
注册资本（元）	61,119,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	华西证券

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

鉴于公司战略发展的需要，并根据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，经与广发证券充分沟通与友好协商，双方于 2020 年 6 月 29 日签订了附生效条件的《推荐挂牌并持续督导协议书之终止协议》，本次变更持续督导主办券商的议案已经由公司第二届董事会第十九次会议及公司 2020 年第三次临时股东大会审议表决通过。公司于 2020 年 7 月 6 日与华西证券股份有限公司签订了附生效条件的《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 7 月 14 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。公司本次变更持续督导主办券商的行为不会对公司的生产经营活动造成任何风险和影响，亦不会对公司股价产生任何影响。

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	240,940,940.42	247,596,737.14	-2.69%
毛利率%	39.53%	44.78%	–
归属于挂牌公司股东的净利润	18,060,880.63	11,690,168.15	54.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,951,002.77	9,664,891.21	65.04%
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）	7.71%	5.47%	–
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）	6.81%	4.52%	–
基本每股收益	0.30	0.19	54.50%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	392,242,489.33	384,781,347.54	1.94%
负债总计	162,443,034.76	158,555,161.34	2.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,335,750.33	225,079,579.30	1.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.75	3.68	1.89%
资产负债率%（母公司）	46.20%	44.62%	–
资产负债率%（合并）	41.41%	41.21%	–
流动比率	2.31	2.31	–
利息保障倍数	–	–	–

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,472,165.80	-35,518,298.61	129.48%
应收账款周转率	1.44	2.14	–
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%	1.94%	-15.46%	-
营业收入增长率%	-2.69%	-6.29%	-
净利润增长率%	67.27%	-61.73%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	232,946.15
委托他人投资或管理资产的损益	2,395,184.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,879.65
非经常性损益合计	2,471,250.96
减：所得税影响数	363,782.96
少数股东权益影响额（税后）	-2,409.85
非经常性损益净额	2,109,877.85

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

1、商业模式核心

2020年，公司延续贯彻新签加复购的商业模式。公司主要收入来源于复购，即客户新签后全生命周期收入远远高于成交当月、当年的收入。公司已形成全产业链多产品线布局，为新签客户后续的复购增购、交叉销售带来了商机。2020年，公司仍将进一步深化发展，建立全流程思维，拉通营销、销售、交付和服务全流程。报告期内，公司的客户结构进一步向中大型客户、大型客户集中，复购客户占比、成交多类别产品的客户占比均有所提升。

2、客户目标群体

2020年，公司继续贯彻“全面转向刚需客户”的市场战略，并取得一定成效，客户结构已发生

很大变化，优质的中大型客户占比明显增加。公司确定以中大型客户为主要服务目标对象，主要基于以下三方面原因。一是，中大型客户通常是细分行业或细分市场的头部企业，已拥有规模化的营业收入，具有持续在知识产权领域投入的支付能力。二是，中大型客户正面临自身产品转型及相关高端技术企业打压的双重压力，特别是进口替代产品或出口产品面临的知识产权压力。同时，这类企业为了抵御其他企业的模仿抄袭风险，对利用知识产权参与市场竞争的诉求也日益高涨。三是，大多数中大型客户的知识产权工作处于未起步或刚起步的阶段，亟需专业知识产权服务公司提供一站式解决方案式服务。

实践证明，实施“全面转向刚需客户”的市场战略，可以有效稳定业务来源，起到平抑市场波动变化的压舱石作用。2020年新冠肺炎疫情爆发至今，公司各项主要业务保持平稳，并未发生业务中断或停滞等现象。这主要得益于公司一直重点推进的以下若干工作：整合公司资源，聚焦细分领域中的头部企业，协同交付部门和市场中心开展交付侧的问题调研与收集，整理目前客户服务中存在的问题，识别潜在的业务风险，提高客户满意度，为客户持续开发夯实基础。

3、销售渠道及销售模式

疫情期间，公司积极拓展销售渠道，加大线上营销平台建设，推进细分领域线上营销渠道开拓，进一步推广知识产权课堂线上平台，为新客户开拓及老客户业务转化创造更多机会，下大力气营造渠道合作生态圈。销售模式方面，进一步完善客户线索管理机制，跟进客户开发，体现在以泛专利业务开发为主线，以细分领域小组为抓手，做实商机孵化和商机转化。同时，全面开展顾问式营销，系统性提升顾问销售能力。围绕不同销售阶段的赋能工作，整合专业资源，解决顾问从线索到商机、商机到需求、需求到方案的困难与问题，提升公司销售及服务过程专业化。在切实保障客户服务质量的基础上，公司依托专业化服务能力，发现更多复购、增购以及多业务交叉购买的商业机会，为客户创造实实在在的价值。

4、核心竞争力

公司拥有专业的综合型知识产权专家团队，是知识产权行业专业人士、客户顾问、检索咨询专家最多的一家综合性服务机构。公司已建立起知识产权全产业链的发展模式，可向客户提供围绕研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理四个类别的知识产权局部或整体解决方案，从确权到维权，从研发到运用，从品牌到商标，从信息到情报等。目前，公司已全面完成知识产权全产业链各环节的布局，形成了各业务之间的紧密联动。公司通过“专业化”发展战略，实现高质量发展。一是通过大规模的专业交付，提高产业及区域知识产权服务能力；二是注重为企业提供解决实质知识产权问题的实用专业化；三是深入垂直细分行业，为企业提供解决方案的细分行业专业化。

报告期内，公司的商业模式、主营业务没有发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

今年上半年，受新冠肺炎疫情影响，尽管经济呈现明显下行趋势，但公司仍实现营业收入24,094万元，较去年同期略有下降，降幅为2.69个百分点。各版块业务营业收入具体情况如下：专利业务同比下降0.53%至10,051万元，商标业务同比降低3.50%至12,294万元。归属于挂牌公司股东的净利润同比增长54.50%至1,806万元。本报告期内,公司在经营活动过程中产生的现金流回款情况较好，公司经营活动产生的现金流量净额为1,047万元，较上年同期增加4,599万元。

通过深化落实“全产业链业务均衡发展，进一步转向检索、咨询、诉讼等后知识产权市场”的工作目标，上半年后知识产权业务中，营业收入100万元以上且同比增长较多的业务类型包括：专利挖掘布局业务，同比增长132%；专利无效检索与分析业务，同比增长45%；单国外观设计申请业务，同比增长40%；专利专题检索与分析业务，同比增长36%。此外，专利业务从第二季度开始收入有所增长，5-6月呈加速增长态势。专利发明申请代理件均服务费价格较上年同期提高约400元，实用新型件均提高约150

元，专利申请代理业务服务价格提升取得成效。

半年以来，公司坚持稳步推进经营计划，各重点专项工作取得实质进展。一是顾问式营销落地。主要体现在销售流程建设、市场部门干部管理、顾问能力建设方面，深化商机管理，启用以顾问式营销为主线的客户开发模式。二是运营体系建设。安永全流程项目进入落地实施阶段，合同运营及管理系统项目取得阶段性成果。三是财务管理能力建设。为满足精细化管理需要，完成SAP系统上线，将财务管理深入业务运作中，开展成本、收入等指标精细化管理，初步实现核算管理标准化、平台化、一体化。四是信息系统建设。为保障信息安全及保密合规，完成了公司内部上网行为管控、数据传输加密等专项工作，同时进一步优化了形审助手和撰写助手等业务工具。

2020年是公司迎来恢复性增长和更可持续发展的一年。上半年公司面对汹汹疫情，各项工作有条不紊，利润及现金流双双稳步上升。下半年公司将继续坚持专业化、市场化、全产业链，坚持刚需战略、坚持全面转向以中大型客户为中心的顾问式营销，坚持合规与经营均衡发展，实现业务的可持续发展。

（二） 行业情况

突如其来的新冠肺炎疫情对经济社会发展造成了较大冲击。疫情发生以来，知识产权全行业认真贯彻落实党中央、国务院重大决策部署，落实各项知识产权便利化救济措施，注重纾困和激发市场活力。总体而言，2020 年上半年，主要知识产权指标符合预期，知识产权事业发展保持平稳。

从国内申请情况来看，今年上半年，我国国内专利、商标申请同比实现双增长。分月度走势来看，国内申请在 2 月份受到疫情的较大影响，出现比较大的下降，但之后快速恢复并持续攀升，目前按月同比增速已超过疫情前水平。

一是国内专利商标申请态势整体平稳。上半年，我国国内三种类型专利申请 219.5 万件、商标申请 417.0 万件，专利、商标申请的整体态势平稳，充分显示我国市场主体积极应对疫情，加快推进复工复产。

二是国内企业专利申请主体地位不断巩固。上半年，国内申请专利的企业为 22.9 万家，较上年同期增加 3.2 万家。国内企业共提交发明专利申请 40.4 万件，同比增长 12.0%。国内发明专利申请中，企业所占比重为 66.6%，较上年提升 3.2 个百分点，充分显示出国内企业在专利申请中的主体地位不断巩固。

三是市场主体海外知识产权布局稳步发展。上半年，中国申请人向国家知识产权局提交 PCT 国际专利申请 2.68 万件，同比增长 20.7%；提交马德里商标国际注册申请 3875 件，同比增长 36.0%，均保持快速增长，显示出我国市场主体的海外知识产权布局意识不断增强、布局情况稳步发展。

四是知识产权保护和运用水平保持活跃。上半年，全国各省（区、市）专利侵权纠纷行政裁决案件总量 5320 件。全国专利商标质押金额 853 亿元，同比增长 45%，质押项目数 4678 项，同比增长 52%。其中，专利质押金额 651 亿元，同比增长 61%，质押项目数 4171 项，同比增长 54%；商标质押总金额 202 亿元，同比增长 8.8%，质押项目数 507 项，同比增长 34%。

下半年，我们预计国家将对进一步加强统筹、落实责任、强化执行，加大知识产权服务行业监管与促进工作力度，营造更为良好的行业发展环境。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	52,697,416.64	13.43%	109,775,092.74	28.53%	-52.00%
应收票据	592,660.00	0.15%	670,000.00	0.17%	-11.54%
应收账款	176,998,942.82	45.12%	159,171,848.63	41.37%	11.20%
长期股权投资	1,164,325.59	0.30%	1,142,346.10	0.30%	1.92%
固定资产	1,899,524.04	0.48%	2,536,336.86	0.66%	-25.11%
预付账款	6,767,484.29	1.73%	7,789,787.29	2.02%	-13.12%
无形资产	10,053,105.15	2.56%	10,651,069.31	2.77%	-5.61%
预收账款	95,497,465.45	24.35%	91,731,927.05	23.84%	4.10%
其他流动资产	1,377,962.81	0.35%	980,068.60	0.25%	40.60%
应交税费	28,435,234.68	7.25%	26,156,435.42	6.80%	8.71%
其他应付款	11,887,775.76	3.03%	12,884,259.60	3.35%	-7.73%
资产总计	392,242,489.33	100.00%	384,781,347.54	100.00%	1.94%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期购买银行理财产品尚有12,800万元未到期。
2. 其他流动资产：本期待抵扣增值税进项税额较上期增加39万元。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	240,940,940.42	-	247,596,737.14	-	-2.69%
营业成本	145,693,812.13	60.47%	136,717,158.47	55.22%	6.57%
毛利率	39.53%	-	44.78%	-	-
销售费用	37,625,805.43	15.57%	68,592,690.93	27.70%	-45.15%
管理费用	31,829,938.56	13.17%	28,842,233.77	11.65%	10.36%
财务费用	429,309.09	0.18%	626,647.74	0.25%	-31.49%
信用减值损失	-5,376,339.97	-2.22%			
资产减值损失			-673,599.95	-0.27%	-100%
其他收益	609,906.66	0.25%	294,380	0.12%	107.18%
投资收益	2,697,026.99	1.12%	1,775,892.23	0.72%	51.87%
资产处置收益			-1,952.35	0.00%	-100.00%
营业利润	22,393,567.22	9.27%	13,444,493.83	5.43%	66.56%
营业外收入	51,164.92	0.02%	264,402.61	0.11%	-80.65%
营业外支出	208,044.57	0.09%	509,593.14	0.21%	-59.17%
净利润	17,566,983.02	7.27%	10,502,469.33	4.24%	67.27%

项目重大变动原因：

1. 销售费用：受疫情影响，出差频率大幅度下降。
2. 财务费用：受汇率变动影响，汇兑收益较上期增加15万元。

3. 其他收益：增值税加计抵扣额较上期增加37万元。 4. 投资收益：本期权益法核算的长期股权投资收益较上期增加57万元。 5. 营业利润：销售费用较同期大幅减少。

（2） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	240,940,940.42	247,596,737.14	-2.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	145,693,812.13	136,717,158.47	6.57%
其他业务成本	–	–	–

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
专利	100,506,823.32	71,645,912.57	28.72%	-0.53%	8.09%	-5.7%
商标	122,944,727.44	59,047,335.55	51.97%	-3.50%	-10.05%	3.5%
咨询	17,489,389.66	15,000,564.00	14.23%	-8.68%	-12.51%	3.8%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国境内	201,320,619.10	128,942,992.87	35.95%	-2.76%	-4.44%	1.1%
中国境外	39,620,321.32	16,750,819.26	57.72%	-2.35%	18.48%	-7.4%

收入构成变动的原因：

–

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,472,165.80	-35,518,298.61	129.48%
投资活动产生的现金流量净额	-47,147,536.01	27,218,498.33	-273.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,467,162.26	-22,980,744.00	10.94%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：其他与经营活动有关的现金流量支出减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：投资理财产品投入本金。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京超凡知识产权代理有限公司	子公司	商标、版权代理			5,000,000.00	89,792,888.15	30,422,146.13	62,251,962.35	15,399,560.63
杭州超凡知识产权代理有限公司	子公司	商标事务代理、品牌策划			150,000.00	14,442,158.04	6,532,468.15	6,657,666.78	1,227,916.99
深圳超凡知识产权代理有限公司	子公司	商标代理			3,000,000.00	11,398,019.83	5,355,452.14	3,971,307.84	-1,454,725.73
沈阳超凡知识产权代理有限公司	子公司	知识产权代理服务			1,000,000.00	2,512,574.45	-1,367,944.35	103,149.10	-412,080.43
济南超凡知识产权代理有限公司	子公司	知识产权代理服务			1,000,000.00	2,584,375.66	-929,887.79	317,021.57	-397,100.20
重庆超凡知识产权代理有限公司	子公司	商标代理、咨询服务			100,000.00	14,291,956.83	10,972,636.27	514,226.11	-1,128,496.80

超凡（天津）知识产权代理有限公司	子公司	知识产权代理服务			3,000,000.00	4,624,237.12	-1,633,185.35	185,801.88	-1,334,252.51
成都比比猴信息技术有限公司	子公司	软件开发、商标版权代 理			3,000,000.00	9,291,242.85	-1,779,110.10	93,207.55	-10,095,900.26
南京超成知识产权代理有限公司	子公司	商标、版权代理			1,000,000.00	2,734,088.08	-2,450,417.08	277,183.27	-1,104,585.05
佛山超凡志成知识产权代理有限公司	子公司	知识产权代理服务			500,000.00	4,704,980.34	1,710,314.77	849,463.13	191,837.43
长沙超凡志成知识产权代理有限公司	子公司	知识产权法律、专利、商标服务			500,000.00	3,603,724.70	840,022.46	68,280.88	-395,348.07
郑州超凡志成知识产权代理有限公司	子公司	知识产权代理服务			1,000,000.00	2,515,156.54	190,687.21	136,926.18	-255,782.83
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	子公司	知识产权代理服务			500,000.00	5,989,486.64	-1,467,002.76	180,574.49	-1,064,655.39
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	子公司	专利咨询			1,000,000.00	9,534,243.37	1,552,269.07	63,120.57	-794,062.76
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	子公司	商标转让、代理			100,000.00	13,042,470.57	744,727.03	0.00	-683.71
超凡志成知识产权运营有限公司	子公司	软件开发、商标版权代 理			50,000,000.00	8,165,229.24	6,640,643.57	2,049,223.76	1,745,762.12
上海超成知识产权服务有限	子公司	知识产权代理服务			1,000,000.00	1,422,128.54	-2,166,699.27	272,961.24	-569,248.46

公司									
成都超凡谷科技有限公司	子公司	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			1,000,000.00	30,472.63	-5,632.99	0.00	-56.26
广州超凡知识产权服务有限公司	子公司	商务服务			3,000,000.00	8,038,883.58	-738,562.03	3,278,350.80	-3,432,731.01
北京泛辞翻译有限公司	子公司	翻译、设计、发布广告			100,000.00	100,031.20	100,027.66	0.00	-23.74
北京超凡知识产权管理咨询有限公司	子公司	代理、咨询			3,000,000.00	20,972,506.19	-7,052,600.37	12,121,731.64	-1,103,950.52
北京学知产教育科技有限公司	子公司	中介、技术服务			1,000,000.00	1,509,239.29	-2,645,243.71	249,407.99	-797,839.03

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

青岛超凡、超凡品牌已完成注销，不再纳入合并范围。

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 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

√适用 □不适用

公司自身做到为国家知识产权审查机关把好关，通过事前检索等一系列措施坚决杜绝编专利、非正常、低质量申请，坚决杜绝恶意抢注、傍名牌、有不良影响等非正常商标申请。

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，尝试将自身业务与社会责任相结合。

疫情发生后，超凡紧跟中央与地方政府、各级主管部门政策导向，制定并实施应急预案，启动员工轮值、错峰上班，以及网上开展业务、工作等机制，加强对新型冠状病毒感染的肺炎疫情防治知识的宣传教育，尽最大努力确保员工生命安全。大力促进生产恢复，努力控制运营成本，公司实现总体不裁员、不减薪。

在防范疫情的同时，认真履行社会责任，积极捐款捐物。向武汉慈善总会设立的“新型冠状病毒防控专项基金”账户捐款共计 180474.91 元。参与四川省市场监督管理局组织的募捐活动，捐款 21500 元，并向成都市三个社区捐赠消毒液等防疫物资。积极贯彻《国家知识产权局办公室关于大力促进知识产权运用 支持打赢疫情防控阻击战的通知》（国知办发运字〔2020〕7 号）精神，为众多受疫情影响大的中小企业、武汉病毒所等防疫机构、企业提供国内外免费知识产权服务。防疫期发表数十篇与防疫产业链有关的专利分析文章，免费向社会和防疫企业、机构发布，并参与多地地方政府部门的定向扶贫事业。

疫情常态化防控阶段，超凡严格落实《国务院应对新型冠状病毒感染肺炎疫情联防联控机制关于做好新冠肺炎疫情常态化防控工作的指导意见》，响应《国家知识产权局关于支持和引导知识产权服务业积极应对疫情影响稳定和扩大就业的通知》（国知发运函字〔2020〕37 号）文件要求，扩大人员招聘计划，深入高校开展人才选拔，赴四川大学、中国政法大学、西南政法大学等多家知名院校，招聘引进知识产权相关专业毕业生 50 余人，助力高校应届毕业生就业，为企业发展注入新活力，也为疫情后行业高质量发展积蓄了有生力量。

十二、 评价持续经营能力

从外部环境来看，尽管新冠肺炎疫情对全球经济造成了冲击，但知识产权全行业认真贯彻落实政府各项知识产权便利化救济措施，2020 年上半年的主要知识产权指标符合预期，知识产权事业发展保持平稳。

从内部环境来看，公司一直坚持全面转向刚需客户的战略，在知识产权严保护、严监管时代，中大型客户的创收本身就具有可持续性。公司已建立起知识产权全产业链的发展模式，可向客户提供围绕研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理四个类别的知识产权局部或整体解决方案。从确权到维权，从研发到运用，从信息到情报等，形成了各业务之间的紧密联动。公司的核心竞争力也为可持续经营能力添加了稳固保障。公司拥有专业的综合型知识产权专家团队，是知识产权行业专业人士、客户顾问、检索咨询专家最多的一家综合性服务机构。除此之外，针对本次突发的疫情，公司积极拓展营销渠道、加大回款管控力度，同时减少非刚性成本支出，保证了现金流动性，降低了经营风险，

使得公司经营状况持续稳健。

综上所述，结合内外部环境判断，公司具备持续经营能力，拥有较好的抗风险能力，具备较强的经营韧性。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人不当控制的风险

超凡合伙持有公司4,593万股股份，占公司总股本的75.15%，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4,593万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

报告期内，公司通过协议控制北京超凡志成、北京超凡宏宇、成都超凡明远等3家专利代理构。前述专利代理机构的经营决策、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，专利代理机构的组织形式为合伙企业、有限责任公司等。合伙人、股东应当为中国公民。进一步，合伙企业形式的专利代理机构的合伙人应具有专利代理师资格证等条件，有限责任公司形式的专利代理机构应有五分之四以上股东及公司法定代表人具有专利代理师资格证等条件。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，公司与前述专利代理机构签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具体表现在：1）利用前述专利代理机构经营所得的收益作为支付给超凡股份提供服务的对价；2）确保前述专利代理机构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前述专利代理机构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，也不能对前述专利代理机构进行财务合并。

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、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。启动超凡职位与薪酬激励咨询项目，旨在建立符合超凡各业务形态的、与岗位价值对等的职位发展体系，理顺各职位基于价值贡献和评估的激励体系，从而提高职位的系统性、激励的公平性及竞争性，为超凡可持续发展奠定管理基础。

4、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、流程中去，使企业文化像血液一样融入到企业的方方面面。

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	四. 二.（一）
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	四. 二.（二）
是否存在其他重大关联交易事项	□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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四. 二.（三）
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	
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	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务	40,000,000.00	14,742,765.18
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他		

（三）　股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2019 年 12 月 20 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《2019 年员工股权激励计划方案（草案）》，并于 12 月 20 日在股转公司官网上对该方案进行了公告，并提请 2020 年第一次临时股东大会审议。激励方案详见 2019 年 12 月 20 日披露的《2019 年员工股权激励计划方案（草案）》（公告编号 2019-044）。

第五节　股份变动和融资

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%	16,200,000	56,897,550	93.09%
	其中：控股股东、实际控制人	32,480,000	53.14%	14,800,000	47,280,000	77.36%
	董事、监事、高管	57,150	0.09%	-	57,150	0.09%
	核心员工	0	0%	-	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,421,450	33.41%	-16,200,000	4,221,450	6.91%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	33.13%	-16,200,000	4,050,000	6.63%
	董事、监事、高管	171,450	0.28%	-	171,450	-
	核心员工	0	0%	-	0	-
总股本		61,119,000	–	0	61,119,000	–
普通股股东人数		60				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	47,330,000	-1,400,000	45,930,000	75.15%	0	45,930,000	0
2	母洪	5,400,000	0	5,400,000	8.84%	4,050,000	1,350,000	0
3	曾昭雄	900,000	500,000	1,400,000	2.29%	0	1,400,000	0
4	中陆金粟昭夏（珠海）投资	1,181,939	-30,000	1,151,939	1.88%	0	1,151,939	0

	管理合伙企业（有限合伙）							
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	0	900,000	1.47%	0	900,000	0
6	安吉创丰元易投资管理合伙企业（有限合伙）－安吉创元盈佳创业投资合伙企业（有限合伙）	701,000	-31,000	670,000	1.10%	0	670,000	0
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	0	637,200	1.04%	0	637,200	0
8	成都嘉路众赢科技有限责任公司	0	625,000	625,000	1.02%	0	625,000	0
9	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	602,200	-13,700	588,500	0.96%	0	588,500	0
10	乔斌	122,000	428,000	550,000	0.90%	0	550,000	0
合计		57,774,339	-	57,852,639	94.65%	4,050,000	53,802,639	0

普通股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。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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 4,593 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
母洪	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
姜丹明	董事、副总经理	男	1972 年 12 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
周洪	董事、副总经理	男	1974 年 6 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
霍廷喜	董事、副总经理	男	1965 年 9 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
李丙林	董事、副总经理	男	1969 年 6 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
金相允	董事	男	1971 年 3 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
李超凡	副总经理	男	1982 年 3 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
李奉刚	副总经理	男	1978 年 10 月	2020 年 5 月 11 日	2021 年 4 月 25 日
吴开磊	市场总监	男	1982 年 10 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
郑强	董事会秘书、财务负责人	男	1986 年 1 月	2020 年 2 月 27 日	2021 年 4 月 25 日
王川	监事会主席	女	1982 年 8 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
王合锋	监事	男	1982 年 5 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
洪敦福	监事	男	1984 年 7 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					9

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量

母洪	董事长、总经理	5,400,000	0	5,400,000	8.84%	0	4,050,000
李超凡	副总经理	117,000	0	117,000	0.19%	0	87,750
金相允	董事	57,600	0	57,600	0.09%	0	43,200
姜丹明	董事、副总经理	54,000	0	54,000	0.09%	0	40,500
合计	-	5,628,600	-	5,628,600	9.21%	0	4,221,450

（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
郑强	财务中心高级经理	新任	董事会秘书、财务负责人	工作变动
李奉刚	人力资源总监	新任	副总经理	工作变动
刘晞钊	董事会秘书、财务负责人	离任	无	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

郑强，男，1986 年出生，中国国籍，四川大学工商管理学硕士，注册会计师。历任长安标致雪铁龙财务主管，依米康环境科技股份有限公司财务经理，美的集团数据分析总监、财务数字化专家顾问职位。2019 年 4 月起于超凡知识产权服务股份有限公司任职。

李奉刚，男，1978 年出生，中国国籍，西南交通大学工商管理硕士。历任华为技术有限公司工程师、人力资源专员、经理，宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司营销体系人力资源总监职位。拓维股份有限公司人力资源总监、公司监事、集团副总裁职务，2018 年 10 月起于超凡知识产权服务股份有限公司任职。

（四） 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
商标代理及流程人员	266	28	26	268
专利代理及流程人员	726	53	132	647

销售人员	409	66	38	437
技术人员	77	2	4	75
财务人员	39	14	14	39
行政管理人员	60	5	6	59
员工总计	1,577	168	220	1,525

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	21	19
硕士	353	331
本科	826	812
专科	328	315
专科以下	49	48
员工总计	1,577	1,525

（二） 核心员工（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　财务会计报告

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	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	52,697,416.64	109,775,092.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	128,000,000.00	80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	592,660.00	670,000.00
应收账款	六、4	176,998,942.82	159,171,848.63
应收款项融资			
预付款项	六、5	6,767,484.29	7,789,787.29
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、6	8,181,726.66	8,371,606.84
其中：应收利息		279,863.04	116,250
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、7	1,377,962.81	980,068.60
流动资产合计		374,616,193.22	366,758,404.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	1,164,325.59	1,142,346.10
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、9	1,899,524.04	2,536,336.86
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、10	10,053,105.15	10,651,069.31
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用	六、12	1,902,815.59	2,510,597.64
递延所得税资产	六、13	2,606,525.74	1,182,593.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,626,296.11	18,022,943.44
资产总计		392,242,489.33	384,781,347.54
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	7,854,445.53	8,580,959.11
预收款项	六、15	95,497,465.45	91,731,927.05
合同负债			
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、16	18,768,113.34	19,201,580.16
应交税费	六、17	28,435,234.68	26,156,435.42
其他应付款	六、18	11,887,775.76	12,884,259.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		162,443,034.76	158,555,161.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		162,443,034.76	158,555,161.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	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、20	56,571,473.77	50,023,556.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	20,421,166.76	18,825,628.43
一般风险准备			
未分配利润	六、22	91,224,109.80	95,111,394.50
归属于母公司所有者权益合计		229,335,750.33	225,079,579.30
少数股东权益		463,704.24	1,146,606.90
所有者权益合计		229,799,454.57	226,226,186.20
负债和所有者权益总计		392,242,489.33	384,781,347.54

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：郑强　　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	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		49,649,781.20	102,382,540.91
交易性金融资产		128,000,000.00	80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		592,660.00	670,000.00
应收账款	十三、1	70,215,795.63	54,415,177.64
应收款项融资			
预付款项		5,458,530.45	4,719,558.42
其他应收款	十三、2	120,671,542.71	118,218,788.09
其中：应收利息		279,863.04	116,250.00

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		1,864,726.92	35,432.45
流动资产合计		376,453,036.91	360,441,497.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	33,788,967.01	33,654,487.52
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		466,231.90	506,669.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,070,191.56	7,630,933.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		150,653.27	193,697.03
递延所得税资产		891,494.76	630,345.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,367,538.50	42,616,133.07
资产总计		418,820,575.41	403,057,630.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,047,311.46	5,008,333.47
预收款项		59,112,475.21	48,600,013.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,605,622.61	8,655,358.21
应交税费		7,202,219.93	7,357,014.32
其他应付款		119,545,919.25	110,204,052.43
其中：应付利息			
应付股利			

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		193,513,548.46	179,824,772.27
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		193,513,548.46	179,824,772.27
所有者权益（或股东权益）：			
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		64,702,807.19	58,231,394.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,421,166.76	18,825,628.43
一般风险准备			
未分配利润		79,064,053.00	85,056,835.04
所有者权益合计		225,307,026.95	223,232,858.31
负债和所有者权益总计		418,820,575.41	403,057,630.58

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：郑强　　会计机构负责人：郑强

（三）　合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		240,940,940.42	247,596,737.14
其中：营业收入		240,940,940.42	247,596,737.14
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		216,477,966.88	235,546,963.24
其中：营业成本		145,693,812.13	136,717,158.47
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、24	899,101.67	768,232.33
销售费用	六、25	37,625,805.43	68,592,690.93
管理费用	六、26	31,829,938.56	28,842,233.77
研发费用			
财务费用	六、27	429,309.09	626,647.74
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、28	609,906.66	294,380.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	2,697,026.99	1,775,892.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,979.49	-556,176.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-5,376,339.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		-673,599.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,952.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,393,567.22	13,444,493.83
加：营业外收入	六、32	51,164.92	264,402.61
减：营业外支出	六、33	208,044.57	509,593.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,236,687.57	13,199,303.30
减：所得税费用	六、34	4,669,704.55	2,696,833.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,566,983.02	10,502,469.33
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）		17,566,983.02	10,502,469.33
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		-493,897.61	-1,187,698.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,060,880.63	11,690,168.15

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,566,983.02	10,502,469.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,060,880.63	11,690,168.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-493,897.61	-1,187,698.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.19

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：郑强　　会计机构负责人：郑强

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	100,698,335.35	109,702,386.55
减：营业成本	十三、4	51,443,678.80	56,514,618.58
税金及附加		351,766.74	185,752.02
销售费用		9,350,069.43	22,506,433.73
管理费用		21,485,921.13	20,541,502.51
研发费用			
财务费用		420,028.13	601,494.57
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		191,464.95	

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,697,026.99	1,775,892.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,979.49	-556,176.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,740,995.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-381,831.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,794,367.25	10,746,645.75
加：营业外收入		19,599.61	58,982.96
减：营业外支出		42,927.70	8,348.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,771,039.16	10,797,280.44
减：所得税费用		2,815,655.87	1,675,879.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,955,383.29	9,121,401.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,955,383.29	9,121,401.37
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,955,383.29	9,121,401.37
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：郑强　　会计机构负责人：郑强

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		247,493,071.43	248,531,952.41
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			
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、35	2,580,276.94	20,426,877.42
经营活动现金流入小计		250,073,348.37	268,962,376.22
购买商品、接受劳务支付的现金		82,426,382.10	99,373,601.08
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		120,915,387.27	122,626,186.60
支付的各项税费		14,997,711.33	25,497,977.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	21,261,701.87	56,982,909.27
经营活动现金流出小计		239,601,182.57	304,480,674.83
经营活动产生的现金流量净额		10,472,165.80	-35,518,298.61
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		2,395,184.46	2,018,784.07
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	六、35		126,524.26
投资活动现金流入小计		2,395,184.46	522,728,408.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,542,720.47	

投资支付的现金		48,000,000.00	495,447,410.00
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
支付其他与投资活动有关的现金	六、35		
投资活动现金流出小计		49,542,720.47	495,509,910.00
投资活动产生的现金流量净额		-47,147,536.01	27,218,498.33
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	六、35		
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		20,354,662.26	22,980,744.00
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	六、35	112,500.00	
筹资活动现金流出小计		20,467,162.26	22,980,744.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,467,162.26	-22,980,744.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,856.37	6,256.14
五、现金及现金等价物净增加额		-57,077,676.10	-31,274,288.14
加：期初现金及现金等价物余额		109,755,092.74	68,921,121.71
六、期末现金及现金等价物余额		52,677,416.64	37,646,833.57

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：郑强　　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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		101,725,247.15	68,436,510.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,433,894.20	192,244,325.48
经营活动现金流入小计		152,159,141.35	260,680,836.25
购买商品、接受劳务支付的现金		77,734,168.01	79,857,729.21
支付给职工以及为职工支付的现金		40,259,257.75	39,089,741.60
支付的各项税费		8,534,117.37	19,576,311.81
支付其他与经营活动有关的现金		10,884,537.57	157,784,608.39
经营活动现金流出小计		137,412,080.70	296,308,391.01
经营活动产生的现金流量净额		14,747,060.65	-35,627,554.76
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		2,395,184.46	2,018,784.45
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		2,395,184.46	522,601,884.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,464,490.47	
投资支付的现金		48,000,000.00	495,447,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			62,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,464,490.47	495,509,910.00
投资活动产生的现金流量净额		-47,069,306.01	27,091,974.45
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		20,354,662.26	22,980,744.00
支付其他与筹资活动有关的现金		112,500.00	
筹资活动现金流出小计		20,467,162.26	22,980,744.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,467,162.26	-22,980,744.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,647.91	2,830.19
五、现金及现金等价物净增加额		-52,732,759.71	-31,513,494.12
加：期初现金及现金等价物余额		102,362,540.91	64,145,666.41
六、期末现金及现金等价物余额		49,629,781.20	32,632,172.29

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：郑强　　会计机构负责人：郑强

三、 财务报表附注

（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．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．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	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

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。

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）；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 28 日，公司完成股份制改造，变更为四川超凡知识产权服务股份有限公司，2018 年 3 月 22 日公司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”）、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”）、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”）、北京泛辞翻译有限公司（曾用名：北京超凡翻译有限公司）（以下简称“泛辞翻译”）、北京超凡宏宇专利代理事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京超凡宏宇”）、成都超凡明远知识产权代理有限公司（以下简称“成都超凡明远”）。与上年相比，本年合并范围减少青岛超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“青岛超凡”）、成都超凡品牌策划推广有限公司（以下简称“品牌策划”）。详见本附注“七、合并范围的变化”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.营业周期

公司以一年 12 个月作为营业周期。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6.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，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，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。

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。

7.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。

8.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。

9.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。

10.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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（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。除下列各项外，本本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转

移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本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。本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。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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11.应收票据及应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征、业务类别、交易对象及款项性质将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12.其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

13.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。

14.固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一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	4.75
2	电子设备	3	5	31.67
3	运输工具	5	5	19.40
4	其他设备	5	5	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。

15.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：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）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；

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

16.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：

（1）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；

（2）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；

（3）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；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）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；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17.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。

18.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%

19.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。

20.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。

21.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收入确认原则和计量方法。

22.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：

（1）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。

（2）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。

23.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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

（2）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：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）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。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24.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。

25.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。

26.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。

27.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。

28.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更事项。

（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.主要税种及税率

种类	计算依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%、3%

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，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%
教育费附加	按应纳增值税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳增值税额计征	2%

3.企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
超凡股份	15%
重庆超凡	15%
成都比比猴	12.5%
其他纳税主体	25%

注 1：依据国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税，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、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2019 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	27,657.88	35,718.45
银行存款	52,649,758.76	109,719,374.29
其他货币资金	20,000.00	20,000.00
合计	**52,697,416.64**	**109,775,092.74**

注：其他货币资金系本公司存入的支付宝保证金。

2. 交易性金融资产

项目	期末金额	期初金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,000,000.00	80,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	128,000,000.00	80,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	**128,000,000.00**	**80,000,000.00**

注：交易性金融资产全部为向银行购买的结构性存款理财产品。

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	592,660.00	670,000.00
商业承兑汇票		
合计	**592,660.00**	**670,000.00**

（2） 年末已用于质押的应收票据

无。

（3） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

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（%）	
按单项计提坏账准备	3,395,339.93	1.63	3,395,339.93	100.00	0.00

其中：1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,395,339.93	1.63	3,395,339.93	100.00	0.00
2、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	198,681,511.46	98.32	21,682,568.64	10.91	176,998,942.82
其中：账龄组合	198,681,511.46	98.32	21,682,568.64	10.91	176,998,942.82
合计	**202,076,851.39**	**100.00**	**25,077,908.57**	**12.41**	**176,998,942.82**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,395,339.93	1.90	3,395,339.93	100.00	
其中：1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,395,339.93	1.90	3,395,339.93	100.00	
2、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	175,448,794.38	98.10	16,276,945.75	9.28	159,171,848.63
其中：账龄组合	175,448,794.38	98.10	16,276,945.75	9.28	159,171,848.63
合计	**178,844,134.31**	**100.00**	**19,672,285.68**	**11.00**	**159,171,848.63**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汉能薄膜发电集团	2,248,376.94	2,248,376.94	100.00	预计不能收回
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	1,146,962.99	1,146,962.99	100.00	预计不能收回
合计	**3,395,339.93**	**3,395,339.93**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

（1）账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	165,083,476.12	8,254,173.81	5.00
1-2 年	18,695,242.78	3,739,048.56	20.00
2-3 年	10,426,892.56	5,213,446.28	50.00
3 年以上	4,475,899.99	4,475,899.99	100.00
合计	**198,681,511.46**	**21,682,568.64**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	166,291,836.03
1-2 年	20,882,222.80
2-3 年	10,426,892.56
3 年以上	4,475,899.99
合计	**202,076,851.39**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,672,285.68	5,410,785.39		5,162.50	25,077,908.57
合计	**19,672,285.68**	**5,410,785.39**		**5,162.50**	**25,077,908.57**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5162.50

（5） 按欠款方归集的年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 19,152,115.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例 9.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 957,605.78 元。

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,473,046.12	95.65	7,481,870.20	96.05
1—2 年	155,694.02	2.30	189,529.09	2.43
2—3 年	101,477.36	1.50	118,388.00	1.52
3 年以上	37,266.79	0.55		
合计	**6,767,484.29**	**100.00**	**7,789,787.29**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	279,863.04	116,250.00
应收股利		
其他应收款	7,901,863.62	8,255,356.84
合计	**8,181,726.66**	**8,371,606.84**

6.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品固定收益利息	279,863.04	116,250.00
合计	**279,863.04**	**116,250.00**

6.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,657,189.61	4,334,127.46
保证金及押金	4,231,038.36	4,004,217.53
单位往来	982,847.96	886,472.79
政府补助	23,700.59	23,700.59
其他	1,181.62	37,080.81
合计	**8,895,958.14**	**9,285,599.18**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,028,242.34		2,000.00	1,030,242.34
本年计提				
本年转回	34,445.42			34,445.42
本年转销	1,702.40			1,702.40
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	**992,094.52**	**0.00**	**2,000.00**	**994,094.52**

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,274,874.06
1-2 年	2,399,261.01
2-3 年	1,009,986.64
3-4 年	171,086.44
4-5 年	38,750.00
5 年以上	2,000.00
合计	**8,895,958.14**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,030,242.34		34,445.42	1,702.40	994,094.52
合计	**1,030,242.34**		**34,445.42**	**1,702.40**	**994,094.52**

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	保证金及押金	881,775.00	1-3 年	9.91	377,399.30
天津市地下铁道集团有限公司	保证金及押金	233,998.09	2-4 年	2.63	46,799.62
任志宽	保证金及押金	233,428.00	1-2 年	2.62	46,685.60
广州丰明投资咨询有	保证金及押	194,164.00	1-3 年	2.18	14,023.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
限公司北京海淀分公司	金				
中华版权代理总公司	保证金及押金	199,999.00	1-3 年	2.25	9,999.95
合计	**—**	**1,743,364.09**	**—**	**19.60**	**494,907.47**

（6） 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局	三代手续费返还	23,700.59	1-2 年	2020 年	23,700.59	财行〔2005〕365 号
合计	**—**	**23,700.59**	**—**	**—**	**23,700.59**	**—**

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,377,962.81	980,068.60
银行理财产品	0.00	0.00
合计	**1,377,962.81**	**980,068.60**

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动								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	1,142,346.10			21,979.49						1,164,325.59	
二、联营企业	1,142,346.10			21,979.49						1,164,325.59	
北京科华万象科技有限公司	1,142,346.10			21,979.49						1,164,325.59	
上海超橙科技有限公司											
合计	**1,142,346.10**			**21,979.49**						**1,164,325.59**	

注：因上海超橙科技有限公司发生超额亏损，本公司除以出资额为限承担有限责任外，不承担超额亏损，对上海超橙科技有限公司投资账面价值已减计为 0。

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,899,524.04	2,536,336.86
合计	**1,899,524.04**	**2,536,336.86**

9.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	电子设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,258,081.75	616,330.92	10,874,412.67
2. 本年增加金额	122,457.86	51,417.32	173,875.18
（1）购置-原值	122,457.86	51,417.32	173,875.18
3. 本年减少金额	2,973,237.07	2,999.00	2,976,236.07
（1）处置或报废	2,973,237.07	2,999.00	2,976,236.07
4. 期末余额	7,407,302.54	664,749.24	8,072,051.78
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,800,323.10	537,752.71	8,338,075.81
2. 本年增加金额	583,949.09	71,404.60	655,353.69
（1）计提	583,949.09	71,404.60	655,353.69
3. 本年减少金额	2,818,052.06	2,849.70	2,820,901.76
（1）处置或报废	2,818,052.06	2,849.70	2,820,901.76
4. 期末余额	5,566,220.13	606,307.61	6,172,527.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,841,082.41	58,441.63	1,899,524.04
2. 期初账面价值	2,457,758.65	78,578.21	2,536,336.86

10. 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	19,238,109.97	20,508,643.45
2. 本年增加金额			
（1）购置	1,382,375.25		13,823,75.25
（2）内部研发			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	2,652,908.73	19,238,109.97	21,891,018.70

项目	软件	软件著作权	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	876,864.12	8,980,710.02	9,857,574.14
2.本年增加金额	126,301.39	1,854,038.02	1,980,339.41
（1）计提	126,301.39	1,854,038.11	1,980,339.50
3.本年减少金额			
4.期末余额	1,003,165.51	10,834,748.04	11,837,913.55
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,649,743.22	8,403,361.93	10,053,105.15
2.期初账面价值	393,669.36	10,257,399.95	10,651,069.31

11. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	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	期初余额	本年增加	本年减少	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**

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
装修费等	2,510,597.64		607,782.05		1,902,815.59
合计	**2,510,597.64**		**607,782.05**		**1,902,815.59**

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	12,803,422.32	2,606,525.74	6,411,295.14	1,182,593.53
合计	**12,803,422.32**	**2,606,525.74**	**6,411,295.14**	**1,182,593.53**

（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	9,167,688.54	15,295,849.96
可抵扣亏损	33,404,050.22	23,086,876.52
合计	**42,571,738.76**	**38,382,726.48**

（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	期末金额	期初金额	备注
2023		11,589,193.29	
2024	10,985,674.36	11,497,683.23	
2025	22,418,375.86		
合计	**33,404,050.22**	**23,086,876.52**	—

14. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
合计	**7,854,445.53**	**8,580,959.11**
其中：1 年以上	335,177.96	136,855.40

15. 预收款项

（1） 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
合计	**95,497,465.45**	**91,731,927.05**
其中：1 年以上	14,705,373.94	15,825,710.06

16. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	18,751,779.42	121,595,466.15	124,175,494.20	16,171,751.37
离职后福利-设定提存计划	449,800.74	5,695,232.91	3,548,671.68	2,596,361.97
辞退福利		172,585.52	172,585.52	
合计	**19,201,580.16**	**127,463,284.58**	**127,896,751.40**	**18,768,113.34**

（2） 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,267,078.97	107,203,378.52	112,329,044.05	13,141,413.44
职工福利费		8,404,751.60	8,404,751.60	
社会保险费	240,879.35	3,891,205.79	2,327,833.60	1,804,251.54
其中：医疗保险费	208,895.75	3,520,728.50	2,101,397.26	1,628,227.00
工伤保险费	11,304.79	91,500.77	58,799.42	44,006.14
生育保险费	20,678.81	278,976.52	167,636.92	132,018.41
住房公积金	53,847.28	1,932,569.20	1,013,298.44	973,118.04
工会经费和职工教育经费	189,973.82	163,561.04	100,566.51	252,968.35
合计	**18,751,779.42**	**121,595,466.15**	**124,175,494.20**	**16,171,751.37**

（3） 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	401,219.05	5,467,131.25	3,360,000.60	2,508,349.70
失业保险费	48,581.69	228,101.66	188,671.08	88,012.27
合计	**449,800.74**	**5,695,232.91**	**3,548,671.68**	**2,596,361.97**

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,398,264.93	9,948,580.20
企业所得税	17,518,956.18	14,855,747.73
个人所得税	426,830.21	56,416.60
城市维护建设税	608,872.26	734,643.16
教育费附加	448,038.00	316,043.77
其他	34,273.10	245,003.96
合计	**28,435,234.68**	**26,156,435.42**

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,887,775.76	12,884,259.60
合计	**11,887,775.76**	**12,884,259.60**

18.1 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	1,153,862.28	2,493,107.22
单位往来	10,727,380.41	10,237,114.34
其他	6,533.07	154,038.04
合计	**11,887,775.76**	**12,884,259.60**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李丙林	504,620.97	未支付
合计	**504,620.97**	—

19. 股本

项目	期初余额	本年变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	**61,119,000.00**						**61,119,000.00**

20. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	31,084,281.04	76,505.05		31,160,786.09
其他资本公积	18,939,275.33	6,471,412.35		25,410,687.68
合计	**50,023,556.37**	**6,547,917.40**		**56,571,473.77**

注 1：本年其他资本公积增加系股份支付引起，详见本附注十；

注 2：股本溢价本年增加系收购少数股权导致资本公积增加 76,505.05 元，详见本附注八；

21. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	18,825,628.43	1,595,538.33		20,421,166.76
合计	**18,825,628.43**	**1,595,538.33**		**20,421,166.76**

注：本年增加为计提法定盈余公积。

22. 未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	**95,111,394.50**	**93,279,841.29**
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
其他调整因素		
本年期初余额	**95,111,394.50**	**93,279,841.29**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	18,060,880.63	28,534,544.55
减：提取法定盈余公积	1,595,538.33	3,722,247.34
应付普通股股利	20,352,627.00	22,980,744.00
本年期末余额	**91,224,109.80**	**95,111,394.50**

23. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,940,940.42	145,693,812.13	247,596,737.14	136,717,158.47
其他业务				
合计	**240,940,940.42**	**145,693,812.13**	**247,596,737.14**	**136,717,158.47**

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	600,244.42	437,507.77
教育费附加	179,319.27	187,392.97
地方教育经费	119,537.98	124,558.38
其他	0.00	18,773.21
合计	**899,101.67**	**768,232.33**

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	30,157,851.87	32,363,308.08
办公及差旅费	3,497,142.95	25,435,105.20
场地费用	1,985,412.79	3,113,682.18
广告宣传费	497,012.01	3,131,861.22
会议费	354,502.39	1,222,587.26
业务招待费	305,110.92	197,657.39
网络推广费用	300,000.00	2,530,609.39
折旧费用	225,364.81	185,313.64
其他	180,586.66	53,697.73
通讯费	122,821.03	358,868.84
合计	**37,625,805.43**	**68,592,690.93**

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	17,899,523.01	8,456,671.67
股权激励费用	6,471,412.35	9,857,821.87
办公及差旅费用	6,298,193.22	6,286,596.20
会议费	518,461.66	1,020,023.59
场地费用	405,305.78	2,648,497.91
业务招待费	144,255.51	461,499.43
会员费	55,586.09	92,913.87
其他	37,200.94	18209.23
合计	**31,829,938.56**	**28,842,233.77**

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	19,809.36	66,157.09
加：汇兑损失	-64,856.37	96,191.42
加：银行手续费	508,868.88	583,223.90
其他支出	5,105.94	13,389.51
合计	**429,309.09**	**626,647.74**

28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	179,365.06	294,380.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	376,960.51	
三代手续费返还	53,581.09	
合计	**609,906.66**	**294,380.00**

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	21,979.49	-556,176.89
购买理财产品投资收益	2,675,047.50	2,332,069.12
合计	**2,697,026.99**	**1,775,892.23**

30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,410,785.39	
其他应收款坏账损失	-34,445.42	
合计	**5,376,339.97**	

31. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		673,599.95
合计		**673,599.95**

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	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,185.35	38,050.85	3,185.35
其他	47,979.57	226,351.76	47,979.57
合计	**51,164.92**	**264,402.61**	**51,164.92**

33. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	10,691.81		10,691.81
盘亏损失	155,334.31		155334.31
对外捐赠	21,500.00		21,500.00
其他	20,518.45	509,593.14	20,518.45
合计	**208,044.57**	**509,593.14**	**208,044.57**

34. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	4,672,714.91	2,915,578.73
递延所得税费用	-3,010.36	-218,744.76
合计	**4,669,704.55**	**2,696,833.97**

35. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,809.36	2,084,941.64
资金往来款	2,138,885.91	18,077,533.17
政府补助	232,946.15	264,402.61
备用金押金及其他	188,635.52	
合计	**2,580,276.94**	**20,426,877.42**

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	460,020.90	583,223.90
资金往来款	814,857.65	9,827,875.93
管理及营业费用中的现金支出	19,457,908.80	46,571,809.44
备用金押金及其他	528,914.52	
合计	**21,261,701.87**	**56,982,909.27**

3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权支付的款项	112,500.00	
合计	**112,500.00**	

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	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	17,566,983.02	10,502,469.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,376,339.97	673,599.95

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	655,353.69	882,459.90
无形资产摊销	1,980,339.41	1,295,561.38
长期待摊费用摊销	607,782.05	854,433.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-64,856.37	626,647.74
投资损失（收益以“-”填列）	-2,697,026.99	-1,775,892.23
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,423,932.21	-268,949.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		-78,380.00
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-16,537,571.01	4,785,537.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	5,008,754.24	-53,015,786.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,472,165.80	-35,518,298.61
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	52,677,416.64	37,646,833.57
减：现金的期初余额	109,755,092.74	68,921,121.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-57,077,676.10	-31,274,288.14

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

青岛超凡、超凡品牌已完成注销，不再纳入合并范围。

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	100.00		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
长沙超凡志	长沙市岳麓	长沙市岳麓	知识产权法	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成知识产权代理有限公司	区	区	律、专利、商标服务			
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
超凡志成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
北京泛辞翻译有限公司	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

注：本公司于 2020 年 6 月收购了长沙少数股东持有的全部 22.5%股权，达到 100%控制，详见本附注八、2。

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
长沙超凡	77.50%	-88,953.32		

注：本公司于 2020 年 6 月收购了长沙超凡少数股东持有的全部 22.50%股权，详见本附注八。

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	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
长沙超凡	3,584,099.14	19,625.56	3,603,724.70	2,763,702.24		2,763,702.24	3,707,240.68	28,409.97	3,735,650.65	2,500,280.12		2,500,280.12

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙超凡	68,280.88	-395,348.07	-395,348.07	-13,600.00	425,778.29	-441,621.20	-441,621.20	7,246.00

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情况

（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 77.5%增加至 100%。

（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	112,500.00
购买成本/处置对价合计	112,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	189,005.05
差额	-76,505.05
其中：调整资本公积	76,505.05
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

截止 2020 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	期初余额/上期发生额
合营企业	—	
联营企业	—	
投资账面价值合计	1,164,325.59	1,142,346.10
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	21,979.49	-447,297.73
--其他综合收益		
--综合收益总额	21,979.49	-447,297.73

（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	-199,830.69	0.00	-199,830.69

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1.控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

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	成都市青羊区金祥路 6 号 1 栋 2 单元	社会经济咨询	328 万	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	与本公司关系
北京超成律师事务所	北京超成律所合伙人姜丹明为本公司董事

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	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
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	无

项目	情况
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注 1

注 1：本公司发行在外的股份期权行权价格均为 0 元，2016 年授予的权益工具合同到期日为 2020 年 10 月，2017 年授予的权益工具合同到期日为 2021 年 6 月，2018 年授予的权益工具合同到期日为 2022 年 6 月,2019 年授予的权益工具合同到期日为 2023 年 6 月。

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
本期估计与上期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	52,261,499.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,471,412.35

十一、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

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（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：1、单项金额重大但单项计提坏账准备					
2、单项金额不重					

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（%）	
大但单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,919,829.63	100.00	5,704,034.00	7.51	70,215,795.63
其中：账龄组合	75,919,829.63	100.00	5,704,034.00	7.51	70,215,795.63
合计	**75,919,829.63**	**100.00**	**5,704,034.00**	**7.51**	**70,215,795.63**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：1、单项金额重大但单项计提坏账准备					
2、单项金额不重大但单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,342,068.01	100.00	3,926,890.37	6.73	54,415,177.64
其中：1、账龄组合	58,342,068.01	100.00	3,926,890.37	6.73	54,415,177.64
合计	**58,342,068.01**	**100.00**	**3,926,890.37**	**6.73**	**54,415,177.64**

1） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,279,241.24	3,413,962.06	5.00
1-2 年	5,659,187.12	1,131,837.42	20.00
2-3 年	1,646,333.52	823,166.76	50.00
3 年以上	335,067.76	335,067.76	100.00
合计	**75,919,829.63**	**5,704,034.00**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,279,241.24
1-2 年	5,659,187.12
2-3 年	1,646,333.52
3 年以上	335,067.76
合计	**75,919,829.63**

（3） 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,926,890.37	1,777,143.63			5,704,034.00
合计	**3,926,890.37**	**1,777,143.63**			**5,704,034.00**

（4） 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

（5） 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 17,800,303.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,623,992.88 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	279,863.04	116,250.00
应收股利		
其他应收款	120,391,679.67	118,102,538.09
合计	**120,671,542.71**	**118,218,788.09**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	114,049,589.25	113,992,122.50
备用金	2,638,815.91	2,472,553.38

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	904,054.22	1,785,889.81
保证金及押金	3,014,784.07	103,684.00
政府补助	23,700.59	23,700.59
合计	**120,630,944.04**	**118,377,950.28**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	273,412.19		2,000.00	275,412.19
本期计提				
本期转回	34,445.42			34445.42
本期转销	1,702.40			1702.40
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	**237,264.37**		**2,000.00**	**239,264.37**

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,789,811.68
1-2 年	2,034,149.00
2-3 年	661,454.89
3-4 年	104,778.47
4-5 年	38,750.00
5 年以上	2,000.00
合计	**120,630,944.04**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	275,412.19		34,445.42	1,702.40	239,264.37
合计	**275,412.19**		**34,445.42**	**1,702.40**	**239,264.37**

（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
北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙）	往来款	42,412,049.50	1 年以内	35.16	
北京超凡知识产权管理咨询有限公司	往来款	14,762,741.83	1 年以内	12.24	
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	往来款	12,262,379.26	1 年以内	10.17	
成都比比猴信息技术有限公司	往来款	7,351,907.71	1 年以内	6.09	
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	往来款	6,038,501.59	1 年以内	5.01	
合计	—	82,827,579.89		68.66	

（6） 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局	三代手续费返还	23,700.59	一年以内	2020 年	23,700.59	财行〔2005〕365 号
合计	—	**23,700.59**	**—**	**—**	**23,700.59**	—

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	32,624,641.42		32,624,641.42	32,512,141.42		32,512,141.42
对联营、合营企业投资	1,164,325.59		1,164,325.59	1,142,346.10		1,142,346.10
合计	**33,788,967.01**		**33,788,967.01**	**33,654,487.52**		**33,654,487.52**

（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
佛山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		
郑州超凡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		
超凡志成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		
北京泛辞翻译有限公司	100,000.00			100,000.00		
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		

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
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	73,682.89			73,682.89		
成都超凡谷科技有限公司	64,991.74			64,991.74		
长沙超凡知识产权代理有限公司	387,500.00	112,500.00		500,000.00		
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	300,000.00			300,000.00		
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	500,000.00			500,000.00		
南京超成知识产权代理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
超凡（天津）知识产权代理有限公司	300,000.00			300,000.00		
成都超凡志成电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海超成知识产权服务有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	**32,512,141.42**	**112,500.00**		**32,624,641.42**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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											

被投资单位	期初余额	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		
二、联营企业	1,142,346.10			21,979.49						1,164,325.59	
北京科华万象科技有限公司	1,142,346.10			21,979.49						1,164,325.59	
上海超橙科技有限公司											
合计	**1,142,346.10**			**21,979.49**						**1,164,325.59**	

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,698,335.35	51,443,678.80	109,702,386.55	56,514,618.58
其他业务				
合计	**100,698,335.35**	**51,443,678.80**	**109,702,386.55**	**56,514,618.58**

5. 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	21,979.49	-556,176.89
处置长期股权投资产生的投资收益		
购买理财产品投资收益	2,675,047.50	2,332,069.12
合计	**2,697,026.99**	**1,775,892.23**

十四、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 20 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

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（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）	232,946.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,395,184.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,879.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,471,250.96	
减：所得税影响额	363,782.96	
少数股东权益影响额（税后）	-2,409.85	
合计	**2,109,877.85**	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.71	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.81	0.26	0.26

超凡知识产权服务股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

第八节　备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

董事会办公室