公告编号：2018-017

证券代码：833183　　证券简称：超凡股份　　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.

年度报告

2017

公司年度大事记

1、专利业务持续快速增长，专利申请量预计全国第一

2017 年全年，专利申请 48,427 件（去年 27,395 件），同比增长 76.77%，专利申请量预计全国第一。

2、检索咨询业务迅猛发展，公司快速转向后知识产权市场

2017 年，超凡陆续引进了马志勇博士、张剑铭博士、蒋涛博士等众多技术领域检索咨询人才，形成了包含 33 名国家知识产权局原审查员、清华/中科院博士等 70 余名专家组成的检索咨询团队。通过打通并整合知识产权全产业链，超凡为众多客户提供了知识产权整体及局部解决方案，数据检索分析咨询业务服务费同比增长数十倍，这为公司快速转向后知识产权市场奠定了坚实的基础。

3、不断提升服务品质，获多项荣誉

2017 年 6 月，超凡同时斩获“2017 年度最佳专利代理机构”及“2017 年度最佳商标代理机构”荣誉称号。在第八届中国国际商标品牌节举办之际，超凡被中华商标协会授予“年度优秀商标代理机构”，超凡已连续 6 年获评此荣誉称号。

4、超凡打造多项典型案例，理论建设成效显著

2017 年 4 月，由超凡代理的“电动独轮车” 发明专利无效宣告请求案受到了包括中央电视台在内的媒体的广泛关注和报道。同时，还打造了包括“滚轮式粘尘机的传动装置”无效宣告请求案、“创新电子集群”专利恢复案等多项典型案例。同年，超凡理论建设成效显著。上海知识产权研究所公布了“2016 年度知识产权专业文章发表排行榜”，超凡发表专业文章数量在社会组织机构中排名第一。

5、知识产权行业及超凡蓬勃发展，受到政府及社会各界广泛关注

随着知识产权在创新驱动发展过程中的重要性越来越突出，国家越来越重视知识产权行业的发展。2017 年 9 月 27 日，全国政协常委、民建中央常务副主席郝明金，四川省知识产权局局长谢商华，中共四川省委统战部副部长刘仁勇等一行 10 人莅临超凡股份成都管理总部考察。2017 年 11 月 27 日，四川省政府副省长彭宇行等一行莅临超凡股份成都管理总部调研。

6、超凡协办 2017 中国专利年会，提出中国已进入知识产权严格保护新时代

2017 年 9 月 5 日，以“专利，助推实体经济发展”为主题的第八届中国专利年会在北京国家会议中心举办。超凡知识产权服务股份有限公司董事长、CEO 母洪发表了主题为“严格保护新时代下知识产权事业的战略发展机遇”的主旨演讲，提出中国已进入知识产权严格保护新时代。主论坛演讲结束后，国家知识产权局局长申长雨莅临超凡知识产权展位视察指导。

7、完成第二次定向增发，募集资金近三千万

4 月 12 日，超凡股份完成第二次定向增发，发行 1,900,000 股，募集资金 29,640,000 元。此次定向增发用于补充超凡股份流动资金，支持公司进一步发展。

致投资者的信

尊敬的投资者：

很高兴以这种方式与大家交流。公司在 2017 年所开展的工作，以及对未来的展望在报告正文已经详细阐述了，不再赘述。随着我们不断发展不断实践，以及对知识产权特别是专利的本质的理解不断深入，公司的使命在 2007 年的基础上更加具化了，“促进技术信息及技术的流动”，我们今天所做的所有事情都是为了实现这一使命，更接近这一使命。在使命的指引下，同时，我们十年前确定的愿景（打造知识产权产业链，促进知识产权商业化）已经实现了一大部分，变成了未来三年的目标，据此，我们确定了未来十年的愿景，未来三年的目标，以及 2018 年的战略，我们的新愿景是“打造（整合）科技全产业链，促进技术商业化”，我们的目标是“打通知识产权全产业链，深耕细分产业领域”，我们 2018 的战略是“增加优质供给”。附文为公司 2017 年底修订的超凡企业文化 2018 版，这是我们十年来最大的一次修订，将有利于各位投资者对行业，对时代与行业的关系，对公司的事业是什么，以及怎么做有更深的认识。

超凡股份 CEO：母洪

附：

超凡企业文化简述（2018）

一、超凡面临的发展机遇暨知识产权及科技服务业的发展前景（时代背景）

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

1、中国经济转型及互联网变革是对行业影响最深远的两大时代背景。

2、中国是发展中大国，经济迈向高质量发展，并以中高速持续增长。

3、随着国家创新驱动发展战略的实施和国家知识产权强国建设的纵深推进，知识产权行业进入严格保护的新时代，将加速进入后知识产权市场，知识产权及科技服务业快速、持续增长。

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

5、创新商业模式，打造（整合）科技全产业链，促进技术商业化。

科技成果及知识产权的创造、保护、运用、管理，是一个完整的链条，一环扣一环。打造（整合）科技全产业链，促进技术商业化，超凡将获得无限的发展空间。

二、超凡的使命、愿景及目标

1、使命

帮助客户更成功

超凡将帮助客户解决知识产权问题；帮助客户利用知识产权在市场竞争中建立竞争壁垒，以及实现自由竞争（解除竞争壁垒）。

超凡将帮助客户提高研发效率；使研发成果（技术）融入产业。

使员工有所成就

超凡是一家员工的公司，只有成就员工、依靠员工，才能成就超凡；员工必须为公司发展做贡献，一切以公司利益为依归，才能在公司获得发展；打造有追求、有温度的组织。

建立员工选聘、培训、培养机制。

建立员工在能力、效率、贡献提升的基础上收入不断增长的长效机制。

建立并全面推行员工持股计划，使员工能分享超凡发展所带来的资本增值。

注重并不断改善员工体验。

不能贿赂员工。

员工自我要求高，管理者以身作则并始终维护高标准，才能成就员工。

激发员工的事业心、使命感。

促进技术信息及技术的流动（为中国经济转型出一份力）

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

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

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

只有技术信息，以及技术流动起来才能促进科技进步及经济发展。专利既是技术信息（以公开换保护），也是技术的载体（产权），只有通过专利及专利制度才能真正实现技术信息及技术的流动。

在艰苦、漫长的中国经济转型的过程中，知识产权及科技服务业极为重要，超凡大有可为。超凡将不断壮大自身的实力，随着自身实力的增强争取为中国的经济转型多出一份力，并最终在中国经济转型中扮演重要角色，进入中国经济的主流舞台。

2、愿景

打造（整合）科技全产业链，促进技术商业化。

见第一（5）点。

3、 目标

持续发展、持续盈利

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

不偷税、不乱来。

以诚信和规范保障可持续发展。

树立长期目标，坚持不懈奋斗。

争取短期利益，更注重长期利益。

公开、透明、简单。

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

打通知识产权全产业链-深耕细分产业领域

知识产权全产业链包括“确权、维权、运营”，或“确权、调查、诉讼、非诉服务、数据、检索、分析、咨询、交易、培训”，或“研发专利线、品牌商标线、风险管控、资产管理”。

拓展以诉讼、数据、检索、分析、咨询为主的后知识产权市场；以技术及知识产权密集型细分产业领域为抓手，打通全产业链。

为进一步介入技术研发、产业发展打下基础。

三、超凡的发展规划及发展战略

1、超凡未来 3 年规划（2018-2020）**产业链+市场化+专业化+系统及业务互联网化**

1.1 专业化关键一跃，增加优质供给（代理人、顾问、律师、咨询师等）。

1.2 提高市场效率，人员升级，转向中大型客户。

1.3 积极拓展后知识产权市场；以技术及知识产权密集型细分产业领域为抓手，作业人员及市场聚焦到细分产业、技术领域，建设细分产业、技术数据库，整合市场、专利及涉外专利、数据、咨询、诉讼、商标等超凡所有资源，打通全产业链。

1.4 全业务上线；建设客户分析系统、作业系统；开展 SaaS 服务（年费系统、企业知识产权管理系统、代理机构档案管理系统、检索系统、代理机构生产力系统等），逐步推动行业互联网化。

1.5 加强人力资源及组织建设，打造有追求、有温度的组织。

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

2.1 科技全产业链 以细分产业、技术领域为抓手，从知识产权全产业链延伸到科技全产业链。

2.2 打造新型专利及技术数据平台 从技术及知识产权密集型细分产业、技术领域入手；专利数据的收集、整理、开发、传播；整合与研发、产业有关的专利、技术、产业数据，并降低技术研发人员使用门槛，平台主要服务于技术研发。

2.3 成为科技服务业平台型企业 利用超凡的互联网能力、完整的专业服务能力及行业经验，带动行业互联网化，整合知识产权行业，打造知识产权互联网平台；从技术及知识产权密集型细分产业、技术领域入手，打造科技服务业平台，为研发和产业服务。

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

3、超凡发展战略

3.1 现阶段，产业链+市场化+专业化+系统及业务互联网化

3.2 将来，科技全产业链+平台（生态圈）+商业化（技术市场）。

四、超凡核心价值观

1、客户第一 刚需，为客户创造真正、持续的价值；快速响应客户需求，解决客户知识产权问题。

2、高标准 永远追求更好；克服怕难、怕苦、怕累的人性弱点；敬业；当日事当日毕；快；早来晚走或晚来更晚走。

3、创新 差异化

4、团队协作 互信，从融合到整合；一切以公司利益为依归。

5、不乱来 做事何谓正确；公开、透明、简单。

五、对超凡企业文化的解读（逻辑关系）

大时代 中国经济转型及互联网变革给我们带来巨大的历史性机遇。（时代背景）

大事业 加速技术信息及技术的流动（为中国经济转型出一份力）（使命）；怎样实现使命，打造（整合）科技全产业链，促进技术商业化。（愿景）

要实现超凡的使命及愿景，必须脚踏实地，有具体的目标。持续发展，持续盈利；打通知识产权全产业链-深耕细分产业领域。（目标）

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

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

向善、向上、有情怀。

以客户为中心，使员工有所成就，走一条可持续发展、差异化发展之路，同时，回报股东，成就社会。

特别提示：上述目标并不构成对投资者的业绩承诺。

目录

第一节　声明与提示 9

第二节　公司概况 11

第三节　会计数据和财务指标摘要 13

第四节　管理层讨论与分析 16

第五节　重要事项 28

第六节　股本变动及股东情况 32

第七节　融资及利润分配情况 34

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 36

第九节　行业信息 39

第十节　公司治理及内部控制 43

第十一节　财务报告 48

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
《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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期初	指	2017 年 1 月 1 日
报告期末	指	2017 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）
服务费	指	服务费等于营业收入减去官费成本
官费成本	指	包括支付给商标局、专利局、版权局、法院、国外业务合作机构的业务成本等
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　声明与提示

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

公司负责人母洪、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）姜山保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	超凡合伙持有公司 4,824 万股股份，占公司总股本的 78.93%，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 4,824 万股股份对应的表决权，母洪为公司的实际控制人。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
税收政策风险	根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号文），公司和重庆超凡符合按照 15%优惠税率缴纳企业所得税的规定。该优惠税率随国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。
协议控制导致的风险	北京超凡志成的经营决策、利润分配、行政人事等重要事项均由超凡股份或其委托人决定。根据《专利代理管理办法》等法律法规，专利代理机构的股东或合伙人应该是具备专利代理人资格的自然人。协议控制后，公司对北京超凡志成在决策和管理等方面形成了控制关系，有可能会影响主管部门对北京超凡志成现有地位的判断。 虽然《专利代理管理办法》等部门

	规章和其他法律法规未禁止公司对北京超凡志成进行协议控制，公司与北京超凡志成签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具体表现在：1）利用北京超凡志成经营所得的收益作为支付给超凡股份提供服务的对价；2）确保北京超凡志成及其合伙人不会采取任何违背超凡股份利益的行动；3）使得超凡股份更加没有顾虑的为北京超凡志成提供全方位的服务支持，从而有利于双方的发展。但如果主管部门不认可这种合作方式，则协议控制面临被解除的风险，届时公司或将以业务合作的方式参与专利服务领域，不利于公司扩大收入和利润，也不能对北京超凡志成进行财务合并。
管理难度增大的风险	公司成立以来，经过多年的培养，已经拥有了一支人员精干、业务能力过硬的管理团队，在经营管理方面和业务管理方面与公司的发展相适应。随着公司业务这几年的快速扩张，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

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
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	黄立峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-62713917
传真	028-86922296
电子邮箱	Leif.huang@chofn.com
公司网址	www.chofn.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区天府三街 199 号 9 层 610000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999-11-16
挂牌时间	2015-08-13
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商务服务业(L72)
主要产品与服务项目	知识产权代理、咨询、信息和商用化等服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	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	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	61,119,000.00 元	是

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 4301-4316 房
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	罗东先、李晟
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

六、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	463,198,814.91	334,495,641.90	38.48%
毛利率%	48.14%	44.98%	–
归属于挂牌公司股东的净利润	45,984,324.24	27,190,396.36	69.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,829,675.55	25,677,841.13	62.90%
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）	33.39%	45.41%	–
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.37%	42.88%	–
基本每股收益	0.82	0.85	-3.53%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	267,504,111.83	148,630,109.52	79.98%
负债总计	103,066,628.74	58,002,959.71	77.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,305,346.94	87,231,144.24	84.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.72	-2.97%
资产负债率%（母公司）	33.93%	34.50%	–
资产负债率%（合并）	38.53%	39.03%	–
流动比率	2.41	2.24	–
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	73,359,934.39	10,918,742.35	571.87%
应收账款周转率	6.66	9.73	–
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%	79.98%	105.47%	–

营业收入增长率%	38.48%	57.97%	–
净利润增长率%	69.12%	31.86%	–

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	61,119,000	32,055,000	90.67%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,732.93
计入当期损益的政府补助	2,793,846.73
委托他人投资或管理资产的损益	2,766,080.72
捐赠支出	-1,500.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,746.00
非经常性损益合计	5,261,414.23
所得税影响数	1,106,765.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,154,648.69

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

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
营业外收入			1,000.00	0.00
资产处置收益			0.00	1,000.00

根据财会〔2017〕30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行了调整，将 2016 年“营业外收入”中列报的资产处置收益 1,000.00 元，重分类至“资产处置收益”列报。

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

年报数据与业绩快报数据差异：

年报营业总收入 463,198,814.91 元，业绩快报营业总收入 463,482,946.33 元，年报营业总收入较业

绩快报减少 0.06%。

年报营业利润 57,640,669.46 元，业绩快报营业利润 59,907,826.09 元，年报营业利润较业绩快报减少 3.78%。

年报利润总额 59,204,033.63 元，业绩快报利润总额 64,992,916.87 元，年报利润总额较业绩快报减少 8.91%。

年报归属于挂牌公司股东的净利润 45,984,324.24 元，业绩快报归属于挂牌公司股东的净利润 50,359,383.78 元，年报归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润较业绩快报减少 8.69%。

年报归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 41,829,675.55 元，业绩快报归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 44,774,293.00 元，年报归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润较业绩快报减少 6.58%。

年报总资产 267,504,111.83 元，业绩快报总资产 254,719,619.01 元，年报总资产较业绩快报增加 5.02%。

年报归属于挂牌公司股东的所有者权益 161,305,346.94 元，业绩快报归属于挂牌公司股东的所有者权益 164,161,027.40 元，年报归属于挂牌公司股东的所有者权益较业绩快报减少 1.74%。

其他：年报基本每股收益 0.82 元，业绩快报基本每股收益 0.82 元；年报加权平均净资产收益率 33.39%，业绩快报加权平均净资产收益率 38.17%；年报归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.64 元，业绩快报归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.69 元。

综上，超凡股份 2017 年报数据与业绩快报不存在重大差异，差异产生主要原因为审计调整。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

公司属于知识产权服务业，为科技服务业中的一类。目前，行业正在发生深刻的变化，公司的商业模式也正在发生深刻的变化，后知识产权市场正在逐渐形成，主要体现在收入结构的变化、服务种类的多元化等方面，这个趋势已经越来越明显，但目前尚未形成颠覆性的变化。

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

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

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

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

核心竞争力分析：

从整体来看，超凡在大规模市场化、专业化进一步发展的基础上，在检索、分析、咨询、诉讼等后知识产权市场加快了布局，成为了行业内唯一一家真正有规模的知识产权全产业链服务机构，公司已经在行业内形成了集合优势整体优势。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2017 年，公司营业收入 46,319.88 万元，同比增长 38.48%；服务费 33,260.84 万元，同比增长 43.27%；归属于挂牌公司股东净利润 4,598.43 万元，同比增长 69.12%（若剔除股权激励费用的影响，归属于挂牌公司股东净利润 5,527.36 万元，增长率 67.46%）；经营活动产生的现金净流入 7,335.99 万元，同比增长 571.87%。专利业务总量 68,533 件，其中：专利新申请量 47,155 件，增长率 79%；商标业务总量 124,188 件，增长率 28%。截至 2017 年底公司员工总人数为 1,548 人，较去年同期增长 4%，员工平均年龄 28 岁；按 2017 年公司销售员工全年加权平均数，人均年服务费 61 万元，较 2016 年增长 25%。

2017 年，是内外部环境剧烈变化的一年。从外部来看，2017 年是知识产权新时代开篇之年，新时代的“新”，主要体现在严格保护已成为了时代的迫切需要，已成为了社会共识，特别是已上升为国家意志。从内部来看，超凡在大规模市场化、专业化进一步发展的基础上，在检索、分析、咨询、诉讼等后知识产权市场加快了布局，成为了行业内唯一一家真正有规模的知识产权全产业链服务机构。内外部环境的变化将在未来对行业、超凡自身产生深远的积极影响。

2017 年，是超凡相对规模化盈利的一年。公司在 2007 年决定走一条最艰难的可持续发展之路后，一直在进行全国布局，以及打造知识产权全产业链，一直在积累，积累的资本一直再投入，每年都仅在盈亏平衡线上面一点。2017 年终于开始相对规模化盈利了，不出意外，2017 年是盈利的拐点之年。

公司在业务层面一直在引领这个行业的发展，但同时，我们的组织成熟度、健全度大大落后于业务。超凡已经变成了一家接近 1,600 人的公司，不同类型的人才差异很大，行业的变化也迫使我们提高人才的标准，我们越来越长的业务线、越来越多的部门、人员，也加大了协同的难度。一个这么大的组织没有规矩没有原则性根本转不动，但业务的多样性，人才结构的多样性又要求我们要因地制宜，要有灵活性。在管理中如何在原则性与灵活性中找到平衡点，这是我们面临的现实的挑战。很多规则对整体来说是应该的有效的，但对个体来说可能就会有问题，规则的刚性与个体体验的柔性之间的平衡点如何拿捏，也考验着我们的智慧。我们逐渐将会创造出一些财富，如何评价员工的贡献，如何分配，也将考验我们的水平和能力。回顾超凡这么多年的发展，我们在组织层面的建设得益于学习和模仿，刚开始模仿一家香港公司，后面模仿借鉴了一家从外行业进入知识产权服务业的机构，我们也通过找到志同道合的来自于传统优秀代理机构的人才而引进了管理。但现在，我们在中国，以及全世界也找不到样板了，我们在自创一个全新的组织。

2018 年，为了加快提升组织能力，我们将首先加强人力资源六大模块建设（人力资源规划、招聘与人才甄选、培训与发展、绩效、薪酬、员工关系），我们将加快在人力资源及组织建设方面引进职业化专业化人才，把一些领先的成熟公司的系统性方法、工具带到超凡来。我们也将学习借鉴全世界其他专业服务业中的优秀公司（如四大会计师事务所、咨询公司）的先进管理及运营经验，学习借鉴在人力资源管理方面领先的一些中国公司。

（二） 行业情况

详见第九节行业信息。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重		重	
货币资金	37,134,885.11	13.88%	22,480,009.32	15.12%	65.19%
应收账款	87,102,859.05	32.56%	52,033,749.82	35.01%	67.40%
预付账款	3,979,274.77	1.49%	7,325,699.21	4.93%	-45.68%
其他流动资产	110,671,932.73	41.37%	39,717,104.54	26.72%	178.65%
长期股权投资	454,838.28	0.17%	1,451,359.47	0.98%	-68.66%
固定资产	2,450,946.20	0.92%	2,864,104.52	1.93%	-14.43%
无形资产	9,797,853.48	3.66%	6,081,053.99	4.09%	61.12%
预收账款	49,887,145.74	18.65%	21,604,251.50	14.54%	130.91%
应交税费	25,330,498.63	9.47%	16,633,070.10	11.19%	52.29%
其他应付款	7,749,355.50	2.90%	3,654,727.99	2.46%	112.04%
资产总计	267,504,111.83	–	148,630,109.52	–	79.98%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增长 65.19%至 3,713.49 万元。主要原因是本期业务大幅增长，预收款项等增加较多造成。
2、应收账款同比增长 67.40%至 8,710.29 万元。该项增加主要本年度业务大幅增长引起欠款销售增加，另大客户发展强劲，公司为争取大客户提供了一定的信用期。
3、预付账款同比减少 45.68%至 397.93 万元，该项增长主要原因是本年度国家商标局改变官费收费方式，由原预存款改为即时支付。
4、其他流动资产同比增加 178.65%至 11,067.19 万元，主要原因是公司购买理财产品较年初增加 6,600 万元。
5、长期股权投资同比减少 68.66%至 45.48 万元。该项增加是本公司处置参股联营公司中陆金粟（珠海）资产管理有限公司股权 40 万元以及确认联营公司的投资亏损。
6、无形资产增加 61.12%至 979.78 万元，主要原因是公司自行研发的商标生产系统和商标查询系统验收投入使用确认为无形资产。
7、预收账款增加 130.91%至 4,988.71 万元，主要原因是公司业务增长，对于新客户都要求作业前提前预付业务款。
8、应交税费增加 52.29%至 2,533.05 万元，主要是业务增长相应企业所得税和应交增值税增长。
9、其他应付款增长 112.04%至 774.94 万元，主要原因是应付成都超凡志成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)往来款增加所致。
10、总资产较上年同期增长 79.98%，主要是公司在报告期定增融资 2,964.00 万元和本年实现净利润导致所有者权益增加所致。

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	463,198,814.91	–	334,495,641.90	–	38.48%
营业成本	240,215,108.98	51.86%	184,028,821.24	55.02%	30.53%
毛利率%	48.14%	–	44.98%	–	–

管理费用	38,192,673.00	8.25%	24,291,787.63	7.26%	57.22%
销售费用	123,317,573.10	26.62%	89,734,510.75	26.83%	37.42%
财务费用	2,985,972.29	0.64%	-686,374.15	-0.21%	-535.04%
营业利润	57,640,669.46	12.44%	32,955,509.37	9.85%	74.90%
营业外收入	1,915,616.25	0.41%	1,093,658.70	0.33%	75.16%
营业外支出	352,252.08	0.08%	66,805.31	0.02%	427.28%
净利润	47,097,868.08	10.17%	26,516,994.13	7.93%	77.61%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增长 38.48%至 46,319.88 万元，该项增加主要原因：（1）受益于中国知识产权行业快速增长；（2）公司成功转型专利业务和深化专业化初步打通产业链。其中：商标业务收入增长 22.58%至 26,877.13 万元，专利业务收入增长 53.81%至 17,676.24 万元，咨询业务增长 5,656.86%至 1,766.51 万元。

2、营业成本同比增长 30.53%至 24,021.51 万元，该项增加主要原因是业务规费成本、代理人人力成本及其发生的行政开支的增长。公司毛利率较 2017 年上升 3.16 个百分点至 48.14%，主要是专利业务毛利率提高影响，公司专利收入较去年大幅增加但人员基本没有增加导致毛利率上升。

3、管理费用增长 57.22%至 3,819.27 万元，该项增加主要原因是本公司管理人员增加，相应人力成本和行政成本增加，另本年确认股份支付费用 1092.85 万，比上年增长 408.6 万元。

4、销售费用增长 37.42%至 12,331.76 万元，该项变动主要原因：（1）人员费用增加 914.43 万元至 5,725.44 万元，主要是新增市场人员及业务增长提成工资的增长；（2）办公及差旅费增加 1,741.25 万元至 3,020.89 万元，主要是公司人员增长引起房租、差旅费等增长，另本年决战广东市场，大量川渝销售人员奔赴广东，引起差旅费大幅增长；（3）网络推广费随着公司收入增长较去年也有所增长。

5、财务费用增加 367.23 万元，该项变动主要原因是：外币汇兑损失较 2016 年增加 340.61 万元至 203.36 万元。

6、营业外收入增长 75%至 191.56 万元，该项增加主要原因是相关政府补助增加所致。

7、营业外支出增长 427.28%至 35.23 万元，主要是补缴代扣代缴境外增值税滞纳金 27.31 万元。

8、净利润增长 77.61%至 4,709.79 万元，主要原因是公司收入的增长带来净利润的增加（若剔除股权激励费用的影响，净利润增长 74.40%至 5,638.72 万元）。

（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	463,198,814.91	334,495,641.90	38.48%
其他业务收入	-	-	–
主营业务成本	240,215,108.98	184,028,821.24	30.53%
其他业务成本	-	-	–

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商标业务	268,771,266.28	58.03%	219,267,596.03	65.55%
专利业务	176,762,405.63	38.16%	114,921,191.87	34.36%
咨询业务	17,665,143.00	3.81%	306,854.00	0.09%
合计	**463,198,814.91**	**100.00%**	**334,495,641.90**	**100.00%**

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国境内	402,297,980.03	86.85%	292,350,533.78	87.40%
中国境外	60,900,834.88	13.15%	42,145,108.12	12.60%
合计	**463,198,814.91**	**100.00%**	**334,495,641.90**	**100.00%**

收入构成变动的原因：

1、商标业务营业收入增长 22.58%至 26,877.13 万元，主要原因是受益于公司持续开发中大客户和品牌所有人权力保护意识的增强。

2、专利业务营业收入增长 53.81%至 17,676.24 万元，该项增长主要受益于中国经济转型对创新保护的持续加强，同时公司打通产业链各项业务联动带来推动收入的增长。

3、咨询业务营业收入增长 5,656.86%至 1,766.51 万元，该项增长主要是公司引入专家级团队打通知识产权产业链，已具备向高端客户提供知识产权保护整体解决方案。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	阿里巴巴集团控股有限公司	9,948,960.00	2.15%	否
2	优视科技有限公司	5,023,336.03	1.08%	否
3	四川省宜宾五粮液集团有限公司	3,059,839.62	0.66%	否
4	华为技术有限公司	2,021,918.11	0.44%	否
5	东峡大通（北京）管理咨询有限公司	1,981,688.68	0.43%	否
合计		22,035,742.44	4.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中华人民共和国国家工商行政管理总局	54,618,675.00	26.00%	否
2	中华人民共和国国家知识产权局	31,993,120.88	15.23%	否
3	百度时代网络技术（北京）有限公司	19,685,089.00	9.37%	否
4	JAH & CO. IP	2,866,080.43	1.36%	否
5	太原理工天成电子信息技术有限公司	2,863,348.62	1.36%	否
合计		112,026,313.93	53.32%	-

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	73,359,934.39	10,918,742.35	571.87%
投资活动产生的现金流量净额	-37,172,087.63	-6,861,321.02	441.76%
筹资活动产生的现金流量净额	15,762,849.75	17,646,250.23	-10.67%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流入增长 571.87%至 7,335.99 万元，主要是公司业务规模扩大导致提供劳务收到现金大幅增长，同时公司控制成本费用的开支所致。本年度公司实现净利润 4,709.79 万元与现金流量净流入差异 2,626.20 万元，主要是客户的预付款较大增加和公司控制经营性应付项目开支。

2、投资活动产生的现金流量净流出增长 441.76%至 3,717.21 万元，主要因公司投资理财产品流出所致。

3、筹资活动产生的现金流量净流入减少 10.67%至 1,576.28 万元，该项增加主要原因是因定增融资吸收投资收到的现金流入较去年增加 717.77 万元至 3,007.89，现金分红流出较 2016 年增加 900.00 万元至 1,400.00 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

a、主要控股子公司、参股公司情况：

报告期内，主要控股子公司、参股公司情况见【附注七、1】。

b、报告期内，取得子公司情况：

报告期内，公司新设成立 3 家子公司，分别为北京超凡知识产权管理咨询有限公司、北京超凡翻译有限公司、广州超凡知识产权服务有限公司；公司收购 1 家子公司，为北京学知产教育科技有限公司，具体情况如下：

（a）北京超凡知识产权管理咨询有限公司

2017 年 2 月，超凡知识产权服务股份有限公司的子公司超凡知识产权运营有限公司与李超凡共同出资设立控股孙公司北京超凡知识产权管理咨询有限公司，注册资本为 300 万元，其中超凡运营公司出资人民币 255 万元，占注册资本的 85%。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资已提交董事会、股东大会审议批准。

（b）北京超凡翻译有限公司

2017 年 4 月，超凡知识产权服务股份有限公司出资设立全资子公司北京超凡翻译有限公司，注册资本为 10 万元。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资已提交董事会审议通过实施，不需提交股东大会审议批准。

（c）广州超凡知识产权服务有限公司

2017 年 10 月，超凡知识产权服务股份有限公司出资设立全资子公司广州超凡知识产权服务有限公司，注册资本为 300 万元。报告期内工商登记已完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资已提交董事会审议通过实施，不需提交股东大会审议批准。

（d）北京学知产教育科技有限公司

2017 年 5 月，超凡知识产权服务股份有限公司的子公司超凡知识产权运营有限公司分别与杨熙、刘懿签订购股协议，超凡知识产权运营有限公司以 0 元价格分别收购杨熙持有的学知产 60%股权，刘懿持有的学知产 10%股权。收购完成后公司对学知产投资 21 万元，本次投资已经完成。根据超凡股份《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资已提交董事会审议通过，不需提交股东大会审议批准。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司闲置自有资金的使用效率，为公司股东创造更高的收益，在不影响公司业务正常运转的前提下，公司自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，共购买了如下产品：

（一）兴业银行结构性存款：

兴业银行推出的低风险固定收益理财产品，期限有 1 天、7 天、14 天、30 天、60 天、90 天、180 天和 360 天，年收益率在 2-5%不等；通过在网上银行自助购买。截止 2017 年 12 月 31 日兴业银行结构性存款余额 300 万。

机构	本金金额	参考年收益率	购买日期	总收益天数
兴业银行	3,000,000.00	2.00%	2017-12-25	1 天开放式

（二）兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式理财产品：

兴业银行推出的保本固定收益理财产品，期限有 1 个月、2 个月、3 个月；年收益率在 3-5%不等；通过在网上银行自助购买。截止 2017 年 12 月 31 日兴业银行金雪球产品余额 4,600 万。

机构	本金金额	参考年收益率	购买日期	总收益天数
兴业银行	3,000,000.00	4.10%	2017-10-11	92
兴业银行	3,000,000.00	4.10%	2017-10-16	92
兴业银行	8,000,000.00	4.30%	2017-10-24	92
兴业银行	3,000,000.00	4.60%	2017-11-1	92
兴业银行	5,000,000.00	4.60%	2017-11-6	92
兴业银行	3,000,000.00	4.70%	2017-11-21	92
兴业银行	5,000,000.00	4.80%	2017-11-27	92
兴业银行	8,000,000.00	4.80%	2017-12-4	90
兴业银行	6,000,000.00	4.80%	2017-12-4	90
兴业银行	2,000,000.00	4.80%	2017-12-3	90

（三）广发证券多添富 2 号：

广发证券推出的多添富 2 号集合资产管理计划，低风险固定收益率，截止 2017 年 12 月 31 日广发证券多添富 2 号理财产品余额 3,000 万。

机构	本金金额	参考年收益率	购买日期	总收益天数
广发证券	10,000,000.00	5.60%	2017-9-11	183
广发证券	10,000,000.00	5.80%	2017-12-21	187
广发证券	10,000,000.00	6.00%	2017-12-28	180

（四）广发证券多添益 14 号：

广发证券推出的多添益 14 号集合资产管理计划，低风险固定收益率，截止 2017 年 12 月 31 日广发证券多添益 14 号理财产品余额 1,000 万。

机构	本金金额	参考年收益率	购买日期	总收益天数
广发证券	10,000,000.00	5.75%	2017-11-23	181

（五）广发证券收益宝：

广发证券推出的低风险固定收益理财产品，期限有 15-540 天，收益率在 3-5%不等。截止 2017 年 12 月 31 日广发证券收益宝理财产品余额 1,500 万。

机构	本金金额	参　年收益率	购买日期	总收益天数
广发证券	10,000,000.00	4.70%	2017-11-24	183
广发证券	5,000,000.00	4.75%	2017-12-21	91

（五）　研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例

研发支出金额	2,446,760.80	8,983,939.46
研发支出占营业收入的比例	0.53%	2.69%
研发支出中资本化的比例	100.00%	55.23%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科以下	42	45
研发人员总计	43	45
研发人员占员工总量的比例	2.90%	2.91%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	15
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况：

–

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

1. 收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
超凡股份公司营业收入主要包括知识产权代理服务收入、知识产权咨询服务收入等。 2017 年度收入总额 463,198,814.91 元，较 2016 年度增长 128,703,173.01 元，增长率 38.48%。 超凡股份公司收入确认的会计政策和具体方法详见财务报告附注四、20 所述。 其收入增长对超凡股份公司业绩影响重大，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报，因此我们将超凡股份公司收入确认作为关键审计事项。	我们关于收入确认的审计程序涵盖了控制测试以及以抽样为基础的实质性程序，主要包括以下程序： 1、测试并评价收入确认相关内部控制的有效性； 2、计算本期重要业务的毛利率，与上期进行对比分析，检查是否异常； 3、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，同时检查期后回款情况； 4、实施截止测试，检查销售收入记录有无跨期的现象； 5、抽样选取已确认收入的项目，登录中国商标网、国家知识产权局官网验证这些项目的商标、专利注册申请是否已提交完成并受理。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）重要会计政策变更

根据财会〔2017〕15 号《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》，本公司自 2017 年 1 月 1 日起对新取得的政府补助内容按照新准则执行；根据财会〔2017〕13 号《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》，本公司自 2017 年 5 月 28 日起施行。根据相关政策规定前述准则均采用未来适用法。该会计政策变更导致“其他收益”科目本期增加 1,824,204.44 元，“营业外收入”科目本期减少 1,824,204.44 元。

根据财会〔2017〕30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行了调整，将 2016 年“营业外收入”中列报的资产处置收益 1,000.00 元，重分类至“资产处置收益”列报。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度增加合并范围：

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	
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		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		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	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	投资设立

（九） 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

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

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

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

（二） 公司发展战略

1、产业链战略。公司将进一步深度布局产业链，以产业链作为杠杆来撬动公司快速发展。

2、利润战略。今明两年公司将在少量增人的前提下，主要靠人效的提高实现增长，我们希望人效逐渐做到 40-50 万服务费，净利润率做到 15%-20%左右。

3、技术战略。公司将在技术上进一步加大投入，为公司长远发展为逐渐改变商业模式积极布局。包括年费系统、企业知识产权管理系统、检索系统、智能生产系统等。

特别提示：上述目标并不构成对投资者的业绩承诺。

（三） 经营计划或目标

公司 2018 主题年：增加优质供给

五大核心工作目标

1、专业化战略关键一跃，增加优质供给。

2、加强人及组织建设；财务核算精细化。

3、建立机构客户开发及服务体系；继续开发广东市场。

4、继续加大后知识产权市场的拓展（市场与生产）。

5、有质量的增长，营业额 6.5 亿左右，净利润 6,500 万左右。

特别提示：上述目标并不构成对投资者的业绩承诺。

（四） 不确定性因素

业务发展太快，人力资源、组织建设需相应匹配进度；业务部门多，地域分布广，协调整合的难度加大。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

超凡合伙持有公司 4,824 万股股份，占公司总股本的 78.93%，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 4,824 万股股份对应的表决权，母洪为公司的实际控制人。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

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

2、协议控制导致的政策风险

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

虽然《专利代理管理办法》等部门规章和其他法律法规未禁止公司对北京超凡志成进行协议控制，公司与北京超凡志成签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具体表现在：1）利用北京超凡志成经营所得的收益作为支付给超凡股份提供服务的对价；2）确保北京超凡志成及其合伙人不会采取任何违背

超凡股份利益的行动；3）使得超凡股份更加没有顾虑的为北京超凡志成提供全方位的服务支持，从而有利于双方的发展。但如果主管部门不认可这种合作方式，则协议控制面临被解除的风险，届时公司或将以业务合作的方式参与专利服务领域，不利于公司扩大收入和利润，也不能对北京超凡志成进行财务合并。

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

3、税收政策风险

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

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

4、管理难度增大的风险

公司成立以来，经过多年的培养，已经拥有了一支人员精干、业务能力过硬的管理团队，在经营管理方面和业务管理方面与公司的发展相适应。随着公司业务这几年的快速扩张，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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	五. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五. 二. (二)
是否存在股权激励事项	√是 □否	五. 二. (三)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李超凡	与关联方共同出资设立控股孙公司	2,550,000.00	是	2017-2-28	2017-016
总计	–	2,550,000.00	–	–	–

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（1）公司全资子公司超凡知识产权运营有限公司与关联方共同出资设立控股孙公司北京超凡知识产权管理咨询有限公司（以下简称“咨询公司”），新公司的成立将有助于打通知识产权全产业链，推动公司业务快速、健康发展，公司及时履行了决策程序，不存在损害公司利益的情形，对公司生产经营没有不利影响。与李超凡共同设立咨询公司的关联交易中，公司认缴出资额是 255 万元，实缴出资 255 万元。

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

一、关于超凡知识产权运营有限公司与李超凡共同出资设立控股孙公司的议案，该议案在 2017 年 3 月 15 日经第一次临时股东大会审议通过。

（一）基本情况

本公司的全资子公司超凡知识产权运营有限公司（以下简称超凡运营公司）拟与李超凡共同出资设

立控股孙公司北京超凡知识产权管理咨询有限公司，注册地为北京市海淀区北四环西路 68 号 12 层 1215 室，注册资本为人民币 300 万元，其中超凡运营公司出资人民币 255 万元，占注册资本的 85%，李超凡出资人民币 45 万元，占注册资本的 15%。本次对外投资构成关联交易。

本次对外投资的出资方式为货币出资。

本次对外投资的出资是公司自有资金。

（二）投资标的基本情况

名称：北京超凡知识产权管理咨询有限公司

注册地：北京市海淀区北四环西路 68 号 12 层 1215 室

经营范围：商标转让代理服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；技术咨询；技术开发；技术推广、技术转让、技术服务；企业策划；市场调查；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、代理进出口；互联网信息服务；软件开发；基础软件服务；计算机系统服务；应用软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；翻译服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。

（三）本次对外投资的目的

有利于公司打通知识产权全产业链，进一步推动公司业务快速、健康发展，增强公司综合实力。

（四）本次对外投资可能存在的风险

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

（五）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资对公司打通知识产权全产业链，进一步推动公司业务快速、健康发展，增强公司综合实力将发挥积极作用，预计对公司的未来财务状况和经营成果将有促进作用，而无不利影响。

二、关于对闲置募集资金进行现金管理的议案，该议案在 2017 年 5 月 19 日经 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

为充分发挥四川超凡知识产权服务股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金的使用效率，提高公司短期闲置资金收益，实现股东利益最大化，在不影响正常生产经营、确保募集资金投资计划正常进行、有效控制风险的前提下，公司拟对部分闲置募集资金进行现金管理。公司拟根据实际情况购买低风险、短期保本型理财产品，投资理财产品金额不超过 2,000 万元（含 2,000 万元）人民币，投资产品到期后可在上述额度内可内循环投资。

三、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 2017 年 5 月 19 日经 2017 年第三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 6,000 万元(含 6,000 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。

四、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 2017 年 9 月 18 日经 2017 年第五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收益型理财产品，投资额度为在任意一天持有的理财产品总额不超过 9,000 万元(含 9,000 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。

（三） 股权激励情况

公司于 2017 年 9 月 1 日召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过《关于 2017 年员工股权激励计划方案（草案）》；2017 年 9 月 18 日，公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于 2017 年员工股权激励计划方案（草案）》，并于 9 月 19 日在股转公司官网上对该方案进行了公告，股权激励情况主要如下：

一、员工股权激励计划的管理机构

公司股东大会作为公司的最高权力机构，负责审议批准员工股权激励计划的实施、变更和终止。

公司董事会是本股权激励计划的执行管理机构，制定股权激励计划并报股东大会审议；建立档案，整理激励对象通过有限合伙企业购买、转让公司股份的记录；跟踪本股权激励办法的实施情况，并定期向股东大会汇报；根据本股权激励办法之要求，对激励对象进行定期考核等，公司董事会下设“股权激励计划日常管理工作小组”，负责公司股东大会、董事会交付的与股权激励相关的日常事务性工作。

公司监事会是股权激励计划的监督机构,负责监督公司股权激励计划的制订、修改、实施。

二、员工持股计划对象的范围

（一）公司董事、监事、高级管理人员、经董事会认定的核心员工以及其他认定需要激励的员工；

（二）公司拟引进的高级人才。

三、员工持股计划的具体方式

根据《公司法》以及相关法律法规以及《公司章程》的相关规定。公司拟采取如下方式：

激励对象通过持有成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“超凡合伙”）的财产份额（以下简称“激励份额”）间接持有公司股份；或者通过持有已成立或拟成立的其他持股平台的财产份额间接持有超凡合伙的财产份额，进而实现激励对象间接持有公司股份，达到激励与约束之目的。

四、激励份额的来源和数量

（一）珠海超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海超凡”）作为公司股权激励池，已通过超凡合伙间接持有本公司 8,923,527 股股票。

激励对象通过受让珠海超凡持有的超凡合伙财产份额间接获得公司股票，获得激励份额；

激励对象通过其他持股平台受让珠海超凡所持有的超凡合伙财产份额间接持有公司股票，获得激励份额。

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

五、激励份额受让价格

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

六、激励份额的限售和解限售

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

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

解限售日考核通过的激励对象每年可解限售已授予的该批次激励份额的 25%，如激励对象连续两年未达到解限售考核条件，则应将未解限售的股份无偿转让给持股平台或超凡合伙执行事务合伙人或其指定的第三方。

未解限售的激励份额，不得转让、用于担保或偿还债务。个别岗位激励对象的限售期由公司与其另行签订协议进行约定。

（三）解限售办理时期原则上为每年 6 月份，在此期间内，公司为满足解锁条件的激励对象办理解

限售事宜，未满足解限售条件或逾期未申请办理解限售的激励对象持有的激励份额不得解锁。

（四）解限售日考核条件如下：

1、公司上一会计年度代理费增长率达 30%（含）以上，且税后利润不为负数；（本解限售条件仅适用于 2017 年，2017 年以后的解限售日考核条件由公司董事会根据实际情况确定。）

2、激励对象上一会计年度个人绩效考核达标。

（五）特殊情况经公司董事长批准，激励份额的解限售办理时期可以适当灵活处理。

七、激励份额的变现

（一）采取转让所在持股平台财产份额的方式

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

（二）采取减持超凡股份股票的方式

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

报告期内，公司对 180 名激励对象授予 2,383,952 股限制性股票。

（四） 承诺事项的履行情况

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

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

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

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

第六节　股本变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,805,000	64.90%	19,865,550	40,670,550	66.54%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	56.15%	14,040,000	32,040,000	52.42%
	董事、监事、高管	750,000	2.34%	657,150	1,407,150	2.30%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	35.10%	9,198,450	20,448,450	33.47%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	28.08%	7,200,000	16,200,000	26.51%
	董事、监事、高管	2,250,000	7.02%	1,998,450	4,248,450	6.95%
	核心员工	-	-			
总股本		32,055,000	–	29,064,000	61,119,000	–
普通股股东人数		63				

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	27,000,000	21,240,000	48,240,000	78.93%	16,200,000	32,040,000
2	母洪	3,000,000	2,400,000	5,400,000	8.84%	4,050,000	1,350,000
3	广发证券股份有限公司	705,000	639,581	1,344,581	2.20%		1,344,581
4	中陆金粟昭夏（珠海）投资管理合伙企业（有限合伙）		1,192,939	1,192,939	1.95%		1,192,939
5	深圳市明曜投资管理有限公司—明曜股权投资二期私募投资基金		900,000	900,000	1.47%		900,000
6	成都嘉信众赢投资有限公司	405,000	324,000	729,000	1.19%		729,000
7	万家共赢资产-国	354,000	283,200	637,200	1.04%		637,200

	泰君安证券-万家共赢三板2号资产管理计划						
8	曾昭雄		468,000	468,000	0.77%		468,000
9	万家共赢资产-国泰君安证券-万家共赢东兴礴璞新三板专项资产管理计划	246,000	196,800	442,800	0.72%		442,800
10	首创证券有限责任公司		140,880	140,880	0.23%		140,880
合计		31,710,000	27,785,400	59,495,400	97.34%	20,250,000	39,245,400

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、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

企业名称：成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
执行事务合伙人：母洪
成立日期： 2014 年 11 月 3 日
出资额：328 万元人民币
统一社会
信用代码：91510105394488060C

（二） 实际控制人情况

母洪，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 1 月至 1997 年 6 月任四川省商标事务所商标代理人；1997 年 7 月至 2000 年 12 月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 4,824 万股股份对应的表决权，母洪为公司的实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变更。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-10	2016-03-17	33.25	685,000	22,776,250		2			3	否
2016-12-19	2017-04-12	15.60	1,900,000	29,640,000	4	3	1	2		否

募集资金使用情况：

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

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用　√不适用

三、　债券融资情况

□适用　√不适用

债券违约情况

□适用　√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用　√不适用

四、　可转换债券情况

□适用　√不适用

五、　间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-08-25	3.53409	0	8
合计			

（二） 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.91	0	0

未提出利润分配预案的说明：

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
母洪	董事长、总经理	男	45	大专	2015.02.09-2018.02.08	336,381
姜丹明	董事、副总经理	男	44	硕士	2016.05.16-2018.02.08	743,471
周洪	董事、副总经理	男	43	本科	2015.02.09-2018.02.08	341,381
霍廷喜	董事、副总经理	男	52	本科	2015.02.09-2018.02.08	300,000
李丙林	董事、副总经理	男	48	本科	2015.02.09-2018.02.08	341,381
曾友军	董事、市场总监	男	39	大专	2015.02.09-2018.02.08	341,421
黄立峰	董事、互联网中心总监、董事会秘书	男	37	本科	2015.02.09-2018.02.08	316,906
金相允	董事	男	46	硕士	2016.05.16-2018.02.08	719,585
王川	监事会主席	女	35	本科	2015.02.09-2018.02.08	218,190
王合锋	监事	男	35	本科	2015.02.09-2018.02.08	278,783
洪敦福	监事	男	33	本科	2015.02.09-2018.02.08	383,368
李超凡	副总经理	男	36	本科	2017.01.10-2018.02.08	346,028
刘晞钊	财务总监	男	33	本科	2017.09.01-2018.02.08	207,524
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	3,000,000	2,400,000	5,400,000	8.84%	0
李超凡	副总经理	0	117,000	117,000	0.19%	0
金相允	董事		57,600	57,600	0.09%	0
姜丹明	董事、副总经理	0	54,000	54,000	0.09%	0
合计	–	3,000,000	2,628,600	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄立峰	董事、互联网中心总监	新任	董事、互联网中心总监、董事会秘书	根据公司治理和业务发展需要，经董事长母洪先生的提名，公司董事会任命黄立峰先生为公司董事会秘书。
刘晞钊		新任	财务总监	根据公司治理和业务发展需要，经董事长母洪先生的提名，公司任命刘晞钊先生为公司财务总监。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

黄立峰　董事会秘书

黄先生于 2012 年 11 月加入本公司。现负责互联网团队的整体管理工作，兼任董事会秘书管理信息披露相关工作。在此之前，黄先生作为成都畅达网通讯科技有限公司副总经理，履行总经理职责，负责公司整体的经营管理工作。2008 年曾任成都天瓷网络技术有限公司总经理助理；2009 年曾任四川星海资讯科技有限公司运营经理。

刘晞钊　财务总监

刘先生于 2017 年 5 月加入本公司，负责本公司财务中心整体管理工作。刘先生在加入本公司前，在 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。

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	209	202
专利代理及流程人员	431	438
销售人员	625	657
技术人员	120	141
财务人员	42	44
人力行政管理人员	56	66
员工总计	1,483	1,548

按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士	5	9
硕士	222	250
本科	717	743
专科	454	466
专科以下	85	80
员工总计	1,483	1,548

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况：

人才是推动公司发展的核心要素。报告期内，公司根据战略需要进一步对人才结构进行优化，重视高端人才、专业人才的引进，通过与猎头的合作，吸纳了专利代理类及技术类人才，并通过与高校合作，吸纳了录用优秀的应届毕业生。公司组建了高效的招聘团队，并通过多种渠道与方式开展招聘工作，在招聘过程中坚持公开透明、择优录取的原则，对录用的人才提供与其自身能力相匹配的岗位。新员工加入公司后，公司均给与持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工薪酬政策：

公司根据不同的岗位设计了不同的薪酬结构，建立了规范的薪酬体系。公司依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》等，实行全员劳动合同制。并按照国家和地方相关政策，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：

2017 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

核心员工

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

–

第九节　行业信息

√适用□不适用

自国家知识产权战略实施以来，我国的知识产权事业发展迅速，取得了世人瞩目的成就，在创新驱动发展成为时代主旋律的今天，加强知识产权保护已经成为整个社会的迫切需要。习近平总书记指出，“产权保护特别是知识产权保护是塑造良好营商环境的重要方面”，“要树立保护知识产权就是保护创新的理念”。

重组国家知识产权局，知识产权行业发展的重要契机

2017年我国先后出台了多项知识产权政策措施，包括指导未来五年工作的“十三五”规划。2017年的整个政策方向更倾向于加强保护和鼓励运用。更为重要的是2018年3月13日在第十三届全国人民代表大会第一次会议上国务委员王勇在《关于国务院机构改革方案的说明》中，明确提到“重组国家知识产权局”，将国家知识产权局的职责、国家工商总局的商标管理职责、国家质检总局的原产地标志管理职责整合。重组后，“新”国家知识产权局的主要职责是，“负责保护知识产权工作，推动知识产权保护体系建设，负责商标、专利和地理标志的注册登记和行政裁决，指导商标、专利执法工作等，商标、专利执法职责交由市场监管综合执法队伍承担”。方案还明确，重新组建的国家知识产权局由新组建的国家市场监督管理总局管理。

国务院机构改革方案将知识产权划入“市场”职能部门，充分说明知识产权工作要立足市场、服务市场，“严格保护知识产权”与“诚实信用”一样是市场竞争的基本规则。本次合并后，知识产权执法能力大幅度提高，地方专利执法工作归入“市场竞争和监管”大旗下，专利执法将得到加强，专利工作与在维护公平的市场竞争秩序的作用将得到更充分的体现。严保护的新时代下，知识产权服务业的发展也将从政策驱动转向市场驱动，一方面客户对知识产权确权维权服务的质量要求越来越高，另一方面对知识产权交易和技术转移转化的服务需求也将越来越多。知识产权服务业将深度介入到前端的技术研发、知识产权分析布局以及后端的保护、运用、交易等环节，打通科技全产业链，成为创新驱动的重要支撑。

此次重组国家知识产权局，充分说明以习近平总书记为核心的新一届党中央对知识产权工作在国家治理体系和治理能力现代化的高度重视，我国知识产权事业进入了严格保护全面发展的新时代，将对未来知识产权事业和现代化经济体系建设产生重大而深远的影响。

知识产权成为创新主体开展市场竞争的重要武器，基础服务需求将会大幅提高

受益于全球市场竞争和创新政策引导，2017 年全年研发（R&D）经费支出 17,500 亿元，比上年增长 11.6%，与国内生产总值之比为 2.12%。我国企业知识产权意识不断提高，管理也越来越专业，2017 年我国知识产权贯标企业达到 2.6 万家，知识产权示范和优势企业达到 2,788 家。知识产权管理队伍日益成为专利密集型、品牌密集型和文化创意企业的标配，市场对知识产权专业人才的需求也将越来越多。

专利部分

根据国家知识产权局发布的数据，2017 年我国专利申请量为 375 万件，其中：发明专利申请量 138.2 万件，同比增长 14.2%；PCT 国际专利申请受理量 5.1 万件，同比增长 12.5%；实用新型和外观设计申请量分别为 168.8 万件和 62.9 万件。共授权发明专利 42.0 万件，其中，国内发明专利授权 32.7 万件，同比增长 8.2%。截至 2017 年底，我国国内（不含港澳台）发明专利拥有量共计 135.6 万件，

每万人口发明专利拥有量达到 9.8 件。

数据来源：国家知识产权局

表 2：2017 年我国发明专利授权量排名前十位的企业（不含港澳台）

名次	企业	专利授权数量（件）
1	国家电网公司	3622
2	华为技术有限公司	3293
3	中国石油化工股份有限公司	2567
4	京东方科技集团股份有限公司	1845
5	中兴通讯股份有限公司	1699
6	联想（北京）有限公司	1454
7	珠海格力电器股份有限公司	1273
8	广东欧珀移动通信有限公司	1222
9	中国石油天然气股份有限公司	1008
10	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	862

数据来源：国家知识产权局

商标部分

工商总局最新发布了 2017 年我国商标注册申请量为 574.8 万件，同比增长 55.7%，申请量和增速均创历史新高。至 2017 年底，我国商标累计申请量 2,784.2 万件，累计注册量 1730.1 万件，有效注册商标量 1,492.0 万件，连续 17 年位居世界第一。我国每万户市场主体的平均有效商标拥有量为 1,520 件，与 2011 年的 1,074 件相比有了显著提高。

数据来源：商标局官网

我国商标品牌影响力快速上升。世界品牌实验室发布的 2017 年度《世界品牌 500 强》排行榜显示，中国入选的品牌有 37 个，与 2013 年相比增长了 1.5 倍。同时，我国商标品牌引领经济发展作用日益突出。《2016 沪深上市公司商标品牌价值排行榜》数据显示，100 家上榜企业的商标品牌价值达 3.22 万亿元，占其市场总值比例达 16.9%。商标品牌已成为企业赢得市场竞争的有力武器，是企业发展不可或缺的核心资产。

商标品牌的国际化水平进一步提高。根据世界知识产权组织统计，2017 年，我国申请人提交马德里商标国际注册申请 4,810 件，同比增长 59.6%，在马德里联盟中排名第三。申请较多的类别是 9 类（仪器；计算机；存储媒介）、7 类（机器和机床，马达引擎）和 25 类（服装，鞋，帽）等，与我国主要出口产品趋势相吻合，表明我国企业海外商标知识产权的意识提高，“走出去”步伐加快。

版权部分

2017 年，全国著作权登记总量达 2,747,652 件，同比增长 36.9%，其中：作品登记 2,001,966 件，增长率为 25.2%；计算机软件著作权登记 745,387 件，增长率 82.8%。

数据来源：版权局官网

从作品类型来看，登记量最多的是摄影作品 734,998 件，占登记总量的 36.7%；其次是美术作品 653,820 件，占登记总量的 32.7%；第三是文字作品 480,640 件，占登记总量的 24.0%；影视作品 45,171

件，占登记总量 2.3%；以上类型的作品登记量占全国登记总量的 95.6%。录像制品 38,045 件，占登记总量 1.9%；音乐作品 11,619 件，占登记总量的 0.6%；图形作品 8,007 件，占登记总量的 0.4%；录音制品 4,714 件，占登记总量 0.2%。模型、戏剧、曲艺、建筑等共计 24,952 件，共占登记总量 1.3%。

从热点类别软件登记情况来看，2017 年，游戏软件、金融软件、APP、教育软件、医疗软件、物联网软件、地理信息软件、云计算软件和信息安全软件登记数量均较上一年度有不同程度提升。其中，APP 登记 154,977 件，约占全国软件登记总量的 20.8%，相比其他类别软件登记数量最高；金融软件登记 38,248 件，同比增长 134.0%，是增长最快的类别之一。另外，地理信息软件登记 17,780 件，同比增长 75.8%，增速较上一年度提升约 50 个百分点，呈现出高速增长的发展态势。

现阶段我国科技创新活跃，知识产权产出丰富，几乎涵盖了主要的战略产业，如：移动通信、互联网、制造业、影视、游戏、金融、电子商务等。从 2017 年整个知识产权数据增长情况看，知识产权确权业务的总规模至少为 400 亿元。按照发明专利代理费 9,450 元，实用新型专利 3,500 元，外观设计专利 1,700 元估算，2017 年发明专利申请市场规模达到 131 亿元，实用新型申请业务规模达到 59 亿元，外观专利申请市场规模为 11 亿元，我国专利申请业务总规模达到 200 多亿元。按商标代理费 2,100 元计算，2017 年商标注册申请的总营业额为 121 亿元。按照作品登记代理费 2,600 元和计算机软件著作权登记代理费 3,500 元，估算 2017 年版权登记的市场规模达到 78 亿元。知识产权代理服务市场规模的扩大说明，企业申请和维护知识产权费用支出也在增加。企业之所以愿意加大知识产权投入，主要是为了市场竞争，可以享有一定时间的独占权，排除竞争对手赢得先发优势甚至合法垄断地位。

侵权成本增加，拉动了企业知识产权维权需求

2017 年，全国法院共新收一审知识产权案件 213,480 件，审结 202,970 件，分别比 2016 年上升 46.0% 和 43.1%。同年，我国知识产权行政保护案件量也持续增长。国知局受理专利无效宣告案件 4,565 件，同比增长 15.0%，审结 4,216 件，专利行政执法办案量为 6.7 万件。各级工商和市场监管部门查处商标违法案件 3 万件，收到各类评审案件申请 20.52 万件，同比增长 31.5%。审结评审案件 16.89 万件，同比增长 34.9%。

为满足企业日益增加的知识产权维权需求，我国知识产权审判体系不断完善，北京、上海、广州成立专门的知识产权法院后，最高人民法院批准在南京、苏州、武汉、成都、杭州、宁波、合肥、福州、济南、青岛、深圳、郑州、天津、长沙、西安设立了 15 家知识产权法庭，构成了司法保护“3+15”的大格局。

案例是打击知识产权侵权违法行为最好的教材，在这一年里，人民法院依法审理了“乔丹”商标争议行政纠纷、华为诉美国交互数字公司滥用市场支配地位等案件，在社会上引起了广泛关注。2017 年 4 月 9 日华为诉三星专利侵权一案，泉州中级法院判三星赔偿华为 8,000 万经济损失。2017 年 3 月 22 日，西电捷通诉索尼专利侵权一案，北京知识产权法院判定被告索尼赔偿西电捷通 863 万元的经济损失。法院判决的损失赔偿金额显著提高，意味着知识产权侵权所付出的代价越来越沉重。

严格保护，促进了知识产权增值服务的发展

现阶段，我国基本完成了专利、商标和版权在数量方面的初步积累，随着我国知识产权保护越来越规范、越来越严格，考验知识产权质量的知识产权运用、交易、金融等增值服务有了明显起色。根据国家统计局和国家知识产权局官方数据，2017 年，共签订技术合同 36.8 万项，技术合同成交金额 13,424 亿元，比上年增长 17.7%。国家科技成果转化引导基金累计设立 5 支子基金，资金总规模 247.2 亿元。全年知识产权质押融资总额达到了 1,120 亿元。专利质押融资额 720 亿元，同比增长 65.0%。全国商标质权登记 1,291 笔，涉及担保债权 370 亿元人民币。著作权质权登记 299 件，涉及担保金额 30 亿元。

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、　公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事未出现违法违规现象，能够认真履行自己的职责和义务，保证公司治理的合法合规。

2、　公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事未出现违法违规现象，能够认真履行自己的职责和义务，保证公司治理的合法合规。

3、　公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、　公司章程的修改情况

报告期内，公司修改章程二次：

1、2017 年 8 月 17 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过关于修改公司章程的议案，以总股本 33,955,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。公司本次共计转增股本 27,164,000 股，转增完成后公司总股本为 61,119,000 股。

2、2017 年 10 月 26 日，公司召开 2017 年第六次临时股东大会，审议通过关于修改公司章程的议案，公司因经营发展需要，拟更名为“超凡知识产权服务股份有限公司”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、第一届董事会第十九次会议审议通过聘任四川超凡知识产权服务股份有限公司副总经理的议案； 2、第一届董事会第二十次会议审议通过使用募集资金代全资子公司支付员工工资的议案； 3、第一届董事会第二十一次会议审议通过股东大会议事规则、董事会议事规则、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度、承诺管理制度、超凡知识产权运营有限公司与李超凡共同出资设立控股孙公司、任命董事会秘书、对募集资金进行协定存款管理、召开 2017 年第一次临时股东大会的议案； 4、第一届董事会第二十二次会议审议通过 2017 年度申请银行授信额度、关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易、召开 2017 年第二次临时股东大会的议案； 5、第一届董事会第二十三次会议审议通过 2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年度财务报告、2016 年度财务报告、董事会 2016 年度工作报告、总经理 2016 年度工作报告、控股股东及其他关联方占用公司资金专项说明、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、年度报告重大差错责任追究制度、召开 2016 年度股东大会的议案； 6、第一届董事会第二十四次会议审议通过 2017 年第一季度报告、对外投资设立全资子公司、子公司收购北京学知产教育科技有限公司股权、全资子公司超凡知识产权运营有限公司投资北京学知产教育科技有限公司、董事会对董事长的授权细则的议案； 7、第一届董事会第二十五次会议审议通过对闲置募集资金进行现金管理、使用闲置自有资金购买银行理财产品、使用募集资金代全资子公司支付员工工资、召开 2017 年第三次临时股东大会的议案； 8、第一届董事会第二十六次会议审议通过公司 2017 年半年度报告、2017 年半年度权益分配预案、提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜、修

		改公司章程、2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案； 9、第一届董事会第二十七次会议审议通过使用闲置自有资金购买银行理财产品、公司出售资产、聘任财务总监、2017 年员工股权激励计划方案（草案）、召开 2017 年第五次临时股东大会的议案； 10、第一届董事会第二十八次会议审议通过投资设立广州超凡知识产权服务有限公司、修改公司章程议案、公司拟与成都超凡明远知识产权代理有限公司签订一系列控制协议、召开 2017 年第六次临时股东大会的议案。
监事会	5	1、第一届监事会第九次审议通过监事会议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度、对募集资金进行协定存款管理的议案；2、第一届监事会第十次审议通过 2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年度财务报告、2016 年度报告及摘要、监事会 2016 年度工作报告、控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、使用暂时闲置募集资金购买短期保本保收益型及浮动型收益理财产品的议案；3、第一届监事会第十一次审议通过 2017 年第一季度报告的议案；4、第一届监事会第十二次审议通过对闲置募集资金进行现金管理的议案；5、第一届监事会第十三次审议通过公司 2017 半年度报告、2017 年半年度权益分配预案、提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜、2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案。
股东大会	7	1、2016 年度股东大会审议通过 2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年度财务报告、2016 年度报告及摘要、公司董事会 2016 年度工作报告、公司监事会 2016 年度工作报告、控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明、2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案； 2、 2017 年第一次临时股东大会审议通过股东大会议事规则、董事会议事规则、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度、承诺管理制度、超凡知识产权运营有限

		公司与李超凡共同出资设立控股孙公司、对募集资金进行协定存款管理、监事会议事规则的议案； 3、2017 年第二次临时股东大会审议通过 2017 年度申请银行授信额度、关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易的议案； 4、2017 年第三次临时股东大会审议通过对闲置募集资金进行现金管理、使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案； 5、2017 年第四次临时股东大会审议通过公司 2017 年半年度报告、2017 年半年度权益分配预案、提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜、修改公司章程、2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案； 6、2017 年第五次临时股东大会审议通过使用闲置自有资金购买银行理财产品、2017 年员工股权激励计划方案（草案）的议案； 7、2017 年第六次临时股东大会审议通过修改公司章程的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序等符合法律、法规和公司章程的规定。决议内容也没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

（三） 公司治理改进情况

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

（四） 投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。监事会在监督活动中未发

现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已拟定《年度报告重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第二十三次会议审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH/2018CDA10302
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2018-04-25
注册会计师姓名	罗东先、李晟
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	318,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2018CDA10302

四川超凡知识产权服务股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了四川超凡知识产权服务股份有限公司（以下简称超凡股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超凡股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于超凡股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3. 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
超凡股份公司营业收入主要包括知识产权代理服务收入、知识产权咨询服务收入等。 2017 年度收入总额 463,198,814.91 元,较 2016 年度增长 128,703,173.01 元，增长率 38.48%。 超凡股份公司收入确认的会计政策和具体方法详见财务报告附注四、20 所述。 其收入增长对超凡股份公司业绩影响重大，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报，因此我们将超凡股份公司收入确认作为关键审计事项。	我们关于收入确认的审计程序涵盖了控制测试以及以抽样为基础的实质性程序，主要包括以下程序： 1. 测试并评价收入确认相关内部控制的有效性； 2. 计算本期重要业务的毛利率，与上期进行对比分析，检查是否异常； 3. 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，同时检查期后回款情况； 4. 实施截止测试，检查销售收入记录有无跨期的现象； 5. 抽样选取已确认收入的项目，登录中国商标网、国家知识产权局官网验证这些项目的商标、专利注册申请是否已提交完成并受理。

6. 其他信息

超凡股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括超凡股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

7. 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估超凡股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算超凡股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

超凡股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督超凡股份公司的财务报告过程。

8. 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对超凡股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致超凡股份公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就超凡股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：　罗东先　（项目合伙人）

中国注册会计师：　李晟

中国　　北京　　二○一八年四月二十五日

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	37,134,885.11	22,480,009.32
结算备付金	-	-	-

拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六（二）	87,102,859.05	52,033,749.82
预付款项	六（三）	3,979,274.77	7,325,699.21
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
应收利息	六（四）	580,666.67	72,994.45
应收股利	-	-	-
其他应收款	六（五）	7,883,406.06	8,390,378.92
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六（六）	110,671,932.73	39,717,104.54
流动资产合计	-	247,353,024.39	130,019,936.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六（七）	454,838.28	1,451,359.47
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（八）	2,450,946.20	2,864,104.52
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六（九）	9,797,853.48	6,081,053.99
开发支出	六（十）	-	3,637,073.91
商誉	六（十一）	-	52,512.39
长期待摊费用	六（十二）	3,784,457.36	1,375,187.26
递延所得税资产	六（十三）	3,662,992.12	1,461,881.72
其他非流动资产	六（十四）	-	1,687,000.00
非流动资产合计	-	20,151,087.44	18,610,173.26
资产总计	-	267,504,111.83	148,630,109.52
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-

吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六（十五）	4,698,989.81	2,216,613.89
预收款项	六（十六）	49,887,145.74	21,604,251.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（十七）	14,760,535.73	13,870,098.86
应交税费	六（十八）	25,330,498.63	16,633,070.10
应付利息	-	-	
应付股利		-	-
其他应付款	六（十九）	7,749,355.50	3,654,727.99
应付分保账款		-	
保险合同准备金		-	
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	102,426,525.41	57,978,762.34
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款		-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六（二十）	640,103.33	-
递延所得税负债	六（一十三）	-	24,197.37
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	640,103.33	24,197.37
负债合计	-	103,066,628.74	58,002,959.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十一）	61,119,000.00	32,055,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六（二十二）	21,962,655.69	10,936,774.64

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六（二十三）	9,170,424.67	5,925,747.15
一般风险准备	-		-
未分配利润	六（二十四）	69,053,266.58	38,313,622.45
归属于母公司所有者权益合计	-	161,305,346.94	87,231,144.24
少数股东权益	-	3,132,136.15	3,396,005.57
所有者权益合计	-	164,437,483.09	90,627,149.81
负债和所有者权益总计	-	267,504,111.83	148,630,109.52

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：姜山

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	27,658,438.25	17,872,746.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十六（一）	22,010,104.58	17,964,677.92
预付款项	-	1,003,243.22	2,769,139.27
应收利息	-	580,666.67	72,994.45
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六（二）	18,451,195.83	22,410,732.36
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	107,695,104.51	38,720,664.24
流动资产合计	-	177,398,753.06	99,810,954.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六（三）	32,844,479.70	27,811,000.89
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	251,338.77	262,183.15
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	15,682,492.17	9,648,837.94
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	365,871.96	-
递延所得税资产	-	2,867,124.67	1,189,365.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	52,011,307.27	38,911,387.17
资产总计	-	229,410,060.33	138,722,341.43
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,217,522.42	2,203,526.55
预收款项	-	10,937,115.06	5,561,546.94
应付职工薪酬	-	4,520,859.79	3,111,267.35
应交税费	-	10,777,009.23	7,581,935.30
应付利息	-	-	
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	48,393,258.54	29,399,010.43
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	-	77,845,765.04	47,857,286.57
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	77,845,765.04	47,857,286.57
所有者权益：			
股本	-	61,119,000.00	32,055,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,211,829.72	19,023,361.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,170,424.67	5,925,747.15
一般风险准备			
未分配利润	-	51,063,040.90	33,860,945.78
所有者权益合计	-	151,564,295.29	90,865,054.86
负债和所有者权益合计	-	229,410,060.33	138,722,341.43

（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		463,198,814.91	334,495,641.90
其中：营业收入	六（二十六）	463,198,814.91	334,495,641.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		409,447,122.68	300,825,672.03
其中：营业成本	六（二十七）	240,215,108.98	184,028,821.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十八）	2,146,212.77	1,328,490.06
销售费用	六（二十九）	123,317,573.10	89,734,510.75
管理费用	六（三十）	38,192,673.00	24,291,787.63
财务费用	六（三十一）	2,985,972.29	-686,374.15
资产减值损失	六（三十二）	2,589,582.54	2,128,436.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六（三十三）		
投资收益（损失以“－”号填列）	六（三十四）	2,060,300.12	-715,460.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-705,780.60	-1,467,083.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,472.67	1,000.00

其他收益	六（三十五）	1,824,204.44	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	57,640,669.46	32,955,509.37
加：营业外收入	六（三十六）	1,915,616.25	1,093,658.70
减：营业外支出	六（三十七）	352,252.08	66,805.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	59,204,033.63	33,982,362.76
减：所得税费用	六（三十八）	12,106,165.55	7,465,368.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		47,097,868.08	26,516,994.13
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	-	47,097,868.08	26,516,994.13
2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	–	–	–
1. 少数股东损益	-	1,113,543.84	-673,402.23
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	45,984,324.24	27,190,396.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-	47,097,868.08	26,516,994.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,984,324.24	27,190,396.36
归属于少数股东的综合收益总额		1,113,543.84	-673,402.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.82	0.85
（二）稀释每股收益		0.82	0.85

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：姜山

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六（四）	195,738,404.90	139,360,937.59
减：营业成本	十六（四）	91,151,227.69	57,139,138.62
税金及附加	-	242,119.10	206,864.59
销售费用	-	42,437,241.05	33,076,317.36
管理费用	-	22,978,793.84	14,869,057.20
财务费用	-	2,910,428.43	-718,354.64
资产减值损失	-	256,539.33	391,120.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	
投资收益（损失以“－”号填列）	十六（五）	2,060,300.12	-715,460.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-723,756.62	1,467,083.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,472.67	
其他收益		-	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	37,826,828.25	33,681,333.59
加：营业外收入	-	1,121,940.73	1,018,431.74
减：营业外支出	-	274,016.34	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	38,674,752.64	34,699,765.33
减：所得税费用	-	6,227,977.41	5,141,284.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	32,446,775.23	29,558,480.59
（一）持续经营净利润	-	32,446,775.23	29,558,480.59
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	
6. 其他	-	-	
六、综合收益总额	-	32,446,775.23	29,558,480.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	
（二）稀释每股收益	-	-	

（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	-	490,343,685.33	333,748,387.42
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	
向中央银行借款净增加额	-	-	
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	
拆入资金净增加额	-	-	
回购业务资金净增加额	-	-	
收到的税费返还	-	896,707.77	10,442.49
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	9,135,119.91	4,627,839.46
经营活动现金流入小计	-	500,375,513.01	338,386,669.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	185,837,597.56	116,368,884.33
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金	-	136,665,881.59	112,217,701.42
支付的各项税费	-	23,108,951.27	14,745,646.31
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	81,403,148.20	84,135,694.96
经营活动现金流出小计	-	427,015,578.62	327,467,927.02
经营活动产生的现金流量净额	-	73,359,934.39	10,918,742.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	290,740.59	20,040,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2,258,408.50	727,201.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	17,875.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	2,567,024.09	20,768,201.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,739,111.72	4,670,153.90
投资支付的现金	-	30,000,000.00	22,900,001.00
质押贷款净增加额	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	59,367.24
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	39,739,111.72	27,629,522.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-37,172,087.63	-6,861,321.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	30,078,908.40	22,901,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	450,000.00	125,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,078,908.40	22,901,250.00
偿还债务支付的现金	-	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,000,002.59	4,999,999.77
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	-	316,056.06	255,000.00
筹资活动现金流出小计	-	14,316,058.65	5,254,999.77
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,762,849.75	17,646,250.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,315,820.72	571,787.38
五、现金及现金等价物净增加额	-	50,634,875.79	22,275,458.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	50,480,009.32	28,204,550.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	101,114,885.11	50,480,009.32

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：姜山

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,797,619.76	112,627,638.36
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		86,155,172.51	180,979,451.50
经营活动现金流入小计		254,952,792.27	293,607,089.86
购买商品、接受劳务支付的现金		84,833,762.78	40,769,221.27
支付给职工以及为职工支付的现金		31,690,085.85	27,873,961.53
支付的各项税费		7,720,379.12	5,398,325.89
支付其他与经营活动有关的现金		55,452,759.74	197,447,268.76
经营活动现金流出小计		179,696,987.49	271,488,777.45

经营活动产生的现金流量净额		75,255,804.78	22,118,312.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		290,740.59	20,040,000.00
取得投资收益收到的现金		2,258,408.50	727,201.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,875.00	
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		2,567,024.09	20,767,201.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,105,408.61	7,725,201.72
投资支付的现金		35,950,000.00	33,440,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		48,055,408.61	41,165,202.72
投资活动产生的现金流量净额		-45,488,384.52	-20,398,001.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,628,908.40	22,776,250.00
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		29,628,908.40	22,776,250.00
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,000,002.59	4,999,999.77
支付其他与筹资活动有关的现金		316,056.06	255,000.00
筹资活动现金流出小计		12,316,058.65	5,254,999.77
筹资活动产生的现金流量净额		17,312,849.75	17,521,250.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,314,577.78	571,718.54
五、现金及现金等价物净增加额		45,765,692.23	19,813,279.58
加：期初现金及现金等价物余额		45,872,746.02	26,059,466.44
六、期末现金及现金等价物余额		91,638,438.25	45,872,746.02

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	32,055,000.00	-	-	-	10,936,774.64	-	-	-	5,925,747.15	-	38,313,622.45	3,396,005.57	90,627,149.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,055,000.00	-	-	-	10,936,774.64	-	-	-	5,925,747.15	-	38,313,622.45	3,396,005.57	90,627,149.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,064,000.00	-	-	-	11,025,881.05	-	-	-	3,244,677.52	-	30,739,644.13	-263,869.42	73,810,333.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,984,324.24	1,113,543.84	47,097,868.08
（二）所有者投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	38,352,467.79	-	-	-	-	-	-	622,586.74	40,875,054.53
1．股东投入的普通股	1,900,000.00	-	-	-	27,423,943.94	-	-	-	-	-	-	540,000.00	29,863,943.94
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	10,928,523.85	-	-	-	-	-	-	-	10,928,523.85
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,586.74	82,586.74
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,244,677.52	-	-15,244,680.11	-2,000,000.00	-14,000,002.59
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,244,677.52	-	-3,244,677.52	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,002.59	-2,000,000.00	-14,000,002.59
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	27,164,000.00	-	-	-	-27,164,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	27,164,000.00	-	-	-	-27,164,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-162,586.74	-	-	-	-	-	-	-	-162,586.74
四、本年期末余额	61,119,000.00	-	-	-	21,962,655.69	-	-	-	9,170,424.67	-	69,053,266.58	3,132,136.15	164,437,483.09

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,369,339.59	-	-	-	2,969,899.09	-	19,079,073.92	4,000,618.53	39,418,931.12
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	3,369,339.59	-	-	-	2,969,899.09	-	19,079,073.92	4,000,618.53	39,418,931.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,055,000.00				7,567,435.05				2,955,848.06		19,234,548.53	-604,612.95	51,208,218.69
（一）综合收益总额											27,190,396.36	-673,402.23	26,516,994.13
（二）所有者投入和减少资本	685,000.00				28,937,435.05							68,789.28	29,691,224.33
1．股东投入的普通股	685,000.00				21,839,225.82							325,000.00	22,849,225.82
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额					6,841,998.51								6,841,998.51
4．其他					256,210.72							-256,210.72	-
（三）利润分配									2,955,848.06		-7,955,847.83	-	-4,999,999.77
1．提取盈余公积									2,955,848.06		-2,955,848.06		-
2．提取一般风险准备													-

3．对所有者（或股东）的分配											-4,999,999.77		-4,999,999.77
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	21,370,000.00				-21,370,000.00						-		-
1．资本公积转增资本（或股本）	21,370,000.00				-21,370,000.00								-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他													-
（五）专项储备													-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	32,055,000.00	-	-	-	10,936,774.64	-	-	-	5,925,747.15	-	38,313,622.45	3,396,005.57	90,627,149.81

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：姜山

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,055,000.00	-	-	-	19,023,361.93	-	-	-	5,925,747.15		33,860,945.78	90,865,054.86

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	32,055,000.00	-	-	-	19,023,361.93	-	-	-	5,925,747.15		33,860,945.78	90,865,054.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,064,000.00	-	-	-	11,188,467.79	-	-	-	3,244,677.52		17,202,095.12	60,699,240.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32,446,775.23	32,446,775.23
（二）所有者投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	38,352,467.79	-	-	-	-		-	40,252,467.79
1．股东投入的普通股	1,900,000.00	-	-	-	27,423,943.94	-	-	-	-		-	29,323,943.94
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	10,928,523.85	-	-	-	-		-	10,928,523.85
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,244,677.52		-15,244,680.11	-12,000,002.59
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,244,677.52		-3,244,677.52	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-12,000,002.59	-12,000,002.59
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转	27,164,000.00	-	-	-	-27,164,000.00	-	-	-	-		-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	27,164,000.00	-	-	-	-27,164,000.00	-	-	-	-		-	-
2．盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

本）												
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
四、本年期末余额	61,119,000.00	-	-	-	30,211,829.72	-	-	-	9,170,424.67		51,063,040.90	151,564,295.29

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	11,712,137.59	-	-	-	2,969,899.09		12,258,313.02	36,940,349.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	11,712,137.59	-	-	-	2,969,899.09		12,258,313.02	36,940,349.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,055,000.00	-	-	-	7,311,224.33	-	-	-	2,955,848.06		21,602,632.76	53,924,705.15
（一）综合收益总额											29,558,480.59	29,558,480.59
（二）所有者投入和减少资本	685,000.00				28,681,224.33							29,366,224.33
1．股东投入的普通股	685,000.00				21,839,225.82							
2．其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,841,998.51							
4. 其他												-
（三）利润分配									2,955,848.06		-7,955,847.83	-4,999,999.77
1. 提取盈余公积									2,955,848.06		-2,955,848.06	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,999,999.77	-4,999,999.77
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	21,370,000.00				-21,370,000.00						-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,370,000.00				-21,370,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	-										-	-
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,055,000.00	-	-	-	19,023,361.93	-	-	-	5,925,747.15		33,860,945.78	90,865,054.86

一、 公司的基本情况

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

注册资本：人民币 61,119,000.00 元

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

住所：中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府三街 199 号 9 层

法定代表人：母洪

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营期限：1999 年 11 月 16 日至永久

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

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

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京超凡知识产权代理有限公司(以下简称“北京超凡”)、北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙）(以下简称“志成合伙”)、杭州超凡知识产权代理有限公司（以下简称“杭州超凡”)、深圳超凡知识产权代理有限公司（以下简称“深圳超凡”)、沈阳超凡知识产权代理有限公司（以下简称“沈阳超凡”)、济南超凡知识产权代理有限公司（以下简称“济南超凡”)、重庆超凡知识产权代理有限公司（以下简称“重庆超凡”)、超凡（天津）知识产权代理有限公司（以下简称“天津超凡”)、成都比比猴信息技术有限公司（以下简称“成都比比猴”)、南京超成知识产权代理有限公司（以下简称“南京超成”)、佛山超凡志成知识产权代理有限公司(以下简称“佛山超凡”)、青岛超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“青岛超凡”)、长沙超凡志成知识产权代理有限公司(以下简称“长沙超凡”)、郑州超凡志成知识产权代理有限公司(以下简称“郑州超凡”)、苏州超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“苏州超凡”)、武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司（以下简称“武汉超凡”)、北京超凡环宇知识产权代理有限公

司（以下简称“北京环宇”）、成都超凡品牌策划推广有限公司（以下简称“品牌策划”）、超凡知识产权运营有限公司（以下简称“超凡运营”）、北京超凡知识产权管理咨询有限公司（以下简称“北京管理咨询”）、北京学知产教育科技有限公司（以下简称“学知产”）、上海超成知识产权服务有限公司（以下简称“上海超成”）、成都超凡谷科技有限公司（以下简称“成都超凡谷”）、广州超凡知识产权服务有限公司（以下简称“广州超凡”）、北京超凡翻译有限公司（以下简称“超凡翻译”）。与上年相比，本年新增四家公司，其中：因投资设立广州超凡、投资设立超凡翻译、投资设立北京管理咨询、投资设立学知产。详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2） 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

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

（2） 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的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	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

（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	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。

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。

（2）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。

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：

（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。

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：

（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。

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：

（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。

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

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

25. 终止经营

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据财会〔2017〕15 号《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》，本公司自 2017 年 1 月 1 日起对新取得的政府补助内容按照新准则执行；根据财会〔2017〕13 号《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》，本公司自 2017 年 5 月 28 日起施行。根据相关政策规定前述准则均采用未来适用法。该会计政策变更导致“其他收益”科目本期增加 1,824,204.44 元，“营业外收入”科目本期减少 1,824,204.44 元。

根据财会〔2017〕30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行了调整，将 2016 年“营业外收入”中列报的资产处置收益 1,000.00 元，重分类至“资产处置收益”列报。

（2） 重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 增值税

种类	计算依据	税率
增值税	应税收入	6%、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，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%
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	0%
其他纳税主体	25%

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，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	252,362.13	143,931.00
银行存款	36,862,522.98	21,811,811.70
其他货币资金	20,000.00	524,266.62

项目	年末余额	年初余额
合计	37,134,885.11	22,480,009.32

注 1：其他货币资金系本公司存入的支付宝保证金。

注 2：货币资金年末余额较年初增加 14,654,875.79 元，增加 65.19%，主要是因为本期业务量大幅增加，预收款项等增加较多造成。

2. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	92,277,512.78	100.00	5,174,653.73	5.61	87,102,859.05
组合小计	92,277,512.78	100.00	5,174,653.73	5.61	87,102,859.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	92,277,512.78	100.00	5,174,653.73	5.61	87,102,859.05

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	54,810,446.33	100.00	2,776,696.51	5.07	52,033,749.82
组合小计	54,810,446.33	100.00	2,776,696.51	5.07	52,033,749.82

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,810,446.33	100.00	2,776,696.51	5.07	52,033,749.82

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	88,542,417.79	4,424,434.74	5.00
1-2 年	3,731,094.99	746,219.00	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	92,277,512.78	5,174,653.73	—

（2） 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,397,957.21 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3） 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 9,774,756.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例 10.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 488,737.81 元。

3. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,795,020.77	95.37	7,247,876.52	98.94

1—2 年	169,954.00	4.27	13,102.69	0.18
2—3 年	5,300.00	0.13	64,720.00	0.88
3 年以上	9,000.00	0.23		
合计	**3,979,274.77**	**100.00**	**7,325,699.21**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,968,110.07 元，占预付款项年末余额合计数的比例 49.46%。

4. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品	580,666.67	72,994.45
合计	**580,666.67**	**72,994.45**

5. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	8,609,483.66	100.00	726,077.60	8.43	7,883,406.06
组合小计	8,609,483.66	100.00	726,077.60	8.43	7,883,406.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**8,609,483.66**	**100.00**	**726,077.60**	**8.43**	**7,883,406.06**

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	8,977,343.57	100.00	586,964.64	6.54	8,390,378.92
组合小计	8,977,343.57	100.00	586,964.64	6.54	8,390,378.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**8,977,343.57**	**100.00**	**586,964.64**	**6.54**	**8,390,378.92**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,686,492.15	334,293.75	5.00
1-2 年	1,902,373.01	380,474.60	20.00
2-3 年	18,618.50	9,309.25	50.00
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	**8,609,483.66**	**726,077.60**	—

（2） 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 139,112.96 元；本年转回计提的坏账准备金额 0.00 元。

（3） 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,151,855.50	1,297,064.86
保证金及押金	3,589,645.65	3,398,103.92
单位往来	98,435.00	4,022,771.09
政府补助	2,567,600.00	
其他	201,947.51	259,403.70

合计	**8,609,483.66**	**8,977,343.57**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都高新区经贸发展局	政府补助	1,567,600.00	1 年以内	18.21	78,380.00
成都高新区科技与新经济发展局	政府补助	1,000,000.00	1 年以内	11.62	50,000.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	保证金	670,149.00	1-2 年	7.78	134,029.80
百度时代网络技术（北京）有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	4.07	17,500.00
任志宽	租房押金	233,428.00	1 年以内	2.71	11,671.40
合计		**3,821,177.00**		**44.39**	**291,581.20**

（6） 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都高新区经贸发展局	专业特色楼宇专项扶持资金	1,567,600.00	一年以内	2018 年	1,567,600.00	《成都高新区专业特色楼宇培育机制和专项优惠政策》（成高管发〔2015〕25 号）
成都高新区科技与新经济发展局	科技服务业发展专项资金	1,000,000.00	一年以内	2018 年	1,000,000.00	市财政局市科技局关于下达 2017 年第一批服务业发展专项资金的通知（成财教【2017】69 号文件
合计	—	**2,567,600.00**	—	—	**2,567,600.00**	—

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用	3,282,154.31	155,416.83	
待抵扣增值税进项税	3,389,778.42	1,561,687.71	
银行理财产品	104,000,000.00	38,000,000.00	
合计	**110,671,932.73**	**39,717,104.54**	

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	1,451,359.47		272,764.57	-723,756.62						454,838.28	
北京科华万象科技有限公司	1,006,528.58			-551,690.30						454,838.28	
上海超橙科技有限公司	130,075.02			-130,075.02							
中陆金粟（珠海）资产管理有限公司	314,755.87		272,764.57	-41,991.30							
合计	**1,451,359.47**		**272,764.57**	**-723,756.62**						**454,838.28**	

8. 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	电子设备	其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,443,586.61	534,269.78	6,977,856.39
2.本年增加金额	917,209.22	67,029.67	984,238.89
（1）购置	917,209.22	67,029.67	984,238.89
3.本年减少金额	157,788.25		157,788.25
（1）处置或报废	157,788.25		157,788.25
4.年末余额	7,203,007.58	601,299.45	7,804,307.03
二、累计折旧			
1.年初余额	3,779,646.01	334,105.86	4,113,751.87
2.本年增加金额	1,305,882.18	76,242.96	1,382,125.14
（1）计提	1,305,882.18	76,242.96	1,382,125.14
3.本年减少金额	142,516.18		142,516.18
（1）处置或报废	142,516.18		142,516.18
4.年末余额	4,943,012.01	410,348.82	5,353,360.83
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
（1）处置或报废			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	2,259,995.57	190,950.63	2,450,946.20
2.年初账面价值	2,663,940.60	200,163.92	2,864,104.52

9. 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.年初余额	1,030,120.65	6,180,064.88	7,210,185.53

项目	软件	软件著作权	合计
2. 本年增加金额	240,412.83	5,512,536.59	5,752,949.42
(1)购置	240,412.83		240,412.83
(2)内部研发		5,512,536.59	5,512,536.59
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额	1,270,533.48	11,692,601.47	12,963,134.95
二、累计摊销			
1. 年初余额	121,565.64	1,007,565.90	1,129,131.54
2. 本年增加金额	249,148.34	1,787,001.59	2,036,149.93
（1）计提	249,148.34	1,787,001.59	2,036,149.93
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额	370,713.98	2,794,567.49	3,165,281.47
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	899,819.50	8,898,033.98	9,797,853.48
2. 年初账面价值	908,555.01	5,172,498.98	6,081,053.99

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 90.20%。

10. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
超凡商标业务生产系统	1,502,077.27	2,178,249.55	3,680,326.82		
超凡商标查询系统	1,563,698.52	268,511.25	1,832,209.77		
坐标系	571,298.12			571,298.12	

合计	3,637,073.91	2,446,760.80	5,512,536.59	571,298.12	

11. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
成都超凡谷科技有限公司	52,512.39			52,512.39
合计	52,512.39			52,512.39

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		计提	处置	
成都超凡谷科技有限公司		52,512.39		52,512.39
合计		52,512.39		52,512.39

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费等	1,375,187.26	3,433,483.72	1,024,213.62		3,784,457.36
合计	1,375,187.26	3,433,483.72	1,024,213.62		3,784,457.36

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,707,636.05	778,641.18	3,363,661.15	435,581.95
递延收益	640,103.33	160,025.83		
可抵扣亏损	234,987.06	58,746.76		
股份支付	17,770,522.37	2,665,578.35	6,841,998.52	1,026,299.77
合计	22,353,248.81	3,662,992.12	10,205,659.67	1,461,881.72

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
享受的尚未分配的合伙企业留存收益			161,315.80	24,197.37
合计			**161,315.80**	**24,197.37**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,193,095.28	
可抵扣亏损	1,366,119.73	5,173,796.74
合计	**3,559,215.01**	**5,173,796.74**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017			
2018			
2019		57,613.63	
2020		1,873,508.47	
2021		3,242,674.64	
2022	1,366,119.73		
合计	**1,366,119.73**	**5,173,796.74**	

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
房屋装修工程支出		1,687,000.00
合计		**1,687,000.00**

15. 应付账款

（1） 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	**4,698,989.81**	**2,216,613.89**
其中：1 年以上		

16. 预收款项

（1） 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	**49,887,145.74**	**21,604,251.50**
其中：1 年以上	2,459,498.68	

（2） 账龄超过 1 年的重要预收账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
鲁西化工集团股份有限公司	197,000.00	未结算
广州崇亿金属制品有限公司	148,615.00	未结算
牙克石市胜利塑料编织包装有限公司	130,000.00	未结算
天津市南开区科学技术委员会	105,000.00	未结算
待确认客户	100,000.00	未结算
优利科技有限公司	83,841.02	未结算
杨礼明	60,000.00	未结算
李宁	46,000.00	未结算
合计	**870,456.02**	—

17. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,614,881.01	130,731,973.71	129,972,725.43	14,374,129.29
离职后福利-设定提存计划	255,217.85	8,969,128.70	8,837,940.11	386,406.44
辞退福利		108,500.00	108,500.00	
合计	**13,870,098.86**	**139,809,602.41**	**138,919,165.54**	**14,760,535.73**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,348,274.99	121,090,032.29	120,445,927.52	13,992,379.76
职工福利费		2,591,253.80	2,591,253.80	
社会保险费	136,753.10	4,808,556.51	4,738,194.14	207,115.47
其中：医疗保险费	119,976.52	4,216,063.98	4,154,405.16	181,635.34
工伤保险费	7,083.00	247,991.74	244,376.78	10,697.96
生育保险费	9,693.58	344,500.79	339,412.20	14,782.17
住房公积金	4,233.00	1,998,087.92	1,983,546.23	18,774.69
工会经费和职工教育经费	125,619.92	244,043.19	213,803.74	155,859.37

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	13,614,881.01	130,731,973.71	129,972,725.43	14,374,129.29

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	230,272.84	8,087,267.72	7,969,044.93	348,495.63
失业保险费	24,945.01	881,860.98	868,895.18	37,910.81
合计	255,217.85	8,969,128.70	8,837,940.11	386,406.44

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,578,611.55	4,281,981.33
企业所得税	19,817,241.10	9,763,144.44
个人所得税	333,534.20	2,305,477.07
城市维护建设税	320,660.76	159,999.83
教育费附加	230,167.65	113,936.20
其他	50,283.37	8,531.23
合计	25,330,498.63	16,633,070.10

19. 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
个人往来	3,120,442.89	2,931,784.40
单位往来	4,558,143.61	713,943.59
其他	70,769.00	9,000.00
合计	7,749,355.50	3,654,727.99

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都超凡志成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,558,783.95	暂未支付
合计	2,558,783.95	

20. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		783,800.00	143,696.67	640,103.33	
合计		**783,800.00**	**143,696.67**	**640,103.33**	—

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
专业特色楼宇专项扶持资金（装修）		783,800.00	143,696.67		640,103.33	
合计		**783,800.00**	**143,696.67**		**640,103.33**	

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	**32,055,000.00**	**1,900,000.00**		**27,164,000.00**		**29,064,000.00**	**61,119,000.00**

注：根据 2016 年第四次临时股东大会决议，本公司定向增发造成股本增加 1,900,000.00 元；根据 2017 年第四次临时股东大会决议，公司以现有总股本 33,955,000 股为基数，以资本公积转增资本，向全体股东每 10 股转增 8 股，造成股本增加 27,164,000.00 元。

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,641,459.42	27,423,943.94	27,326,586.74	2,738,816.62
其他资本公积	8,295,315.22	10,928,523.85		19,223,839.07
合计	**10,936,774.64**	**38,352,467.79**	**27,326,586.74**	**21,962,655.69**

注：根据 2016 年第四次临时股东大会决议，本公司定向增发造成资本公积-股本溢价增加 27,423,943.94 元；根据 2017 年第四次临时股东大会决议，公司以现有总股本 33,955,000 股为基数，以资本公积转增资本，向全体股东每 10 股转增 8 股，造成资本公积-股本溢价减少 27,164,000.00 元；本期购买苏州超凡志成知识产权代理有限公司 16%股权产生的合并损失造成资本公积-股本溢价减少 162,586.74 元。

根据 2017 年第五次临时股东大会决议公告，公司实施员工持股计划确认股份支付导致资本公积-其他资本公积增加 10,928,523.85 元。

上述股份支付费用的计算过程详见本附注十一“股份支付”。

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,925,747.15	3,244,677.52		9,170,424.67
合计	**5,925,747.15**	**3,244,677.52**		**9,170,424.67**

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**38,313,622.45**	**19,079,073.92**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	**38,313,622.45**	**19,079,073.92**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	45,984,324.24	27,190,396.36
减：提取法定盈余公积	3,244,677.52	2,955,848.06
应付普通股股利	12,000,002.59	4,999,999.77
本年年末余额	**69,053,266.58**	**38,313,622.45**

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,198,814.91	240,215,108.98	334,495,641.90	184,028,821.24
合计	**463,198,814.91**	**240,215,108.98**	**334,495,641.90**	**184,028,821.24**

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	987,455.88	757,738.21

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	422,778.29	321,113.64
地方教育经费	281,358.11	215,509.16
残疾人就业保障金	399,594.06	
印花税	23,645.10	
其他	31,381.33	34,129.05
合计	**2,146,212.77**	**1,328,490.06**

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	57,254,359.74	48,110,039.80
网络推广费用	21,444,655.63	17,708,112.61
办公及差旅费	30,208,860.30	12,796,381.16
场地费用	5,961,948.37	4,987,823.24
通讯费	1,443,519.29	1,421,440.87
业务招待费	259,109.87	121,333.43
会议费	1,393,425.51	89,137.39
广告宣传费	4,776,938.19	4,109,238.45
折旧费用	404,909.07	285,794.97
其他	169,847.13	105,208.83
合计	**123,317,573.10**	**89,734,510.75**

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	13,037,349.86	7,225,910.51
股权激励费用	10,928,523.85	6,841,998.52
研发费用	571,298.12	3,238,604.08
办公及差旅费用	8,786,145.19	4,571,351.96
场地费用	3,689,399.97	1,459,171.97
会员费	70,116.28	414,784.17
业务招待费	320,488.17	200,351.60
会议费	544,102.04	281,601.58
其他	245,249.52	58,013.24
合计	**38,192,673.00**	**24,291,787.63**

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	82,738.77	71,549.22
加：汇兑损失	2,033,507.75	-1,372,459.61
加：银行手续费	1,011,652.16	725,705.12
加：其他支出	23,551.15	31,929.56
合计	**2,985,972.29**	**-686,374.15**

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,537,070.15	2,128,436.50
商誉减值	52,512.39	
合计	**2,589,582.54**	**2,128,436.50**

注：资产减值损失增加主要系应收账款比上期增加所致。

31. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-723,756.62	-1,467,083.85
处置长期股权投资取得的投资收益	17,976.02	
购买理财产品投资收益	2,766,080.72	751,623.35
合计	**2,060,300.12**	**-715,460.50**

注：投资收益上升主要因为本年理财收益大幅增加。

32. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	4,472.67	1,000.00	4,472.67
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	4,472.67	1,000.00	4,472.67
非货币性资产交换收益			

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	**4,472.67**	**1,000.00**	**4,472.67**

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	927,496.67	
增值税返还	896,707.77	
合计	**1,824,204.44**	

注：上年度与日常活动相关的政府补助及增值税返还在营业外收入列示（见本附注六、34）。

34. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,866,350.06	1,033,512.11	1,866,350.06
其他	49,266.19	60,146.59	49,266.19
合计	**1,915,616.25**	**1,093,658.70**	**1,915,616.25**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助				
福田区知识产权机构奖励	400,000.00		《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区产业发展专项资金支持科技创新实施细则》、（国知办函规字【2016】503 号）	与收益相关
贯标补贴	20,000.00		关于印发吴中区专利专项资金管理办法的通知（吴政规字【2016】8 号））专项资金的通知	与收益相关
科技服务业发展专项资金	1,000,000.00		市财政局市科技局关于下达 2017 年第一批服务业发展专项资金的通知（成财教【2017】69 号文件）	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会补助款	241,800.00		深圳市市场和质量监督管理委员会关于受理深圳市小微企业创业创新基地城市示范专项资金知识产权项目的通知、《财政部关于印发中小企业发展专项资金管理暂行办法的通知》（财建【2015】458 号）、《关于支持开展小微企业创业创新基地城市示范工作的通知》（财建【2015】114 号）、《深圳市市场和质量监督管理委员会关于印发<深圳市小微企业创业创新基地城市示范专项资金知识产权项目操作规程（暂行）>的通知》	与收益相关
稳岗补贴	152,362.56	18,512.11	成就发【2017】29 号	与收益相关
知识产权专利局资助所得	11,500.00		深圳市知识产权局关于开展 2017 年度第二批知识产权代理机构资助申请工作的通知、《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规【2014】18 号）	与收益相关
专利局奖励款	36,500.00		关于发放驻长专利代理机构 2016 年度代理发明专利补助的通知（长知发【2017】44 号）	与收益相关
2015 年度四川省鼓励直接融资财政奖补资金		500,000.00	《四川省人民政府办公厅关于实施鼓励直接融资财政政策的通知》（川办发【2015】86 号）	与收益相关
青羊区科学技术和经济与信息化局拨款		500,000.00	《青羊区关于支持创新创业的若干支持政策》（成青府发【2015】33 号）	与收益相关
入驻重庆中小企业平台政府补助		15,000.00	《重庆市人民政府关于印发重庆市完善小微企业扶持机制实施方案的通知》（渝中小企【2016】127 号）	与收益相关
其他	4,187.50			与收益相关
小计	1,866,350.06	1,033,512.11		
合计	**1,866,350.06**	**1,033,512.11**		

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,739.74		1,739.74
对外捐赠	1,500.15		1,500.15
其他	349,012.19	66,805.31	349,012.19
合计	**352,252.08**	**66,805.31**	**352,252.08**

注：其他包括税收滞纳金 290,246.71 元。

36. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,307,275.95	8,629,579.76
递延所得税费用	-2,201,110.40	-1,164,211.13
合计	**12,106,165.55**	**7,465,368.63**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	59,204,033.63
按本公司适用税率计算的所得税费用	8,880,605.04
子公司适用不同税率的影响	3,223,722.28
调整以前期间所得税的影响	351,285.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	614,121.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,293,449.20
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	345,696.48
加计扣除影响数	-15,816.31
所得税费用	12,106,165.55

37. 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	本年发生额	上年发生额
利息收入	82,738.77	71,549.22
资金往来款	7,971,086.46	3,522,778.13
政府补助	869,349.60	1,033,512.11
备用金押金及其他	211,945.08	
合计	**9,135,119.91**	**4,627,839.46**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,035,203.31	725,705.12
资金往来款	13,891.86	42,023,450.70
管理及销售费用的现金支出	79,215,000.77	41,386,539.14
备用金押金及其他	1,139,052.26	
合计	**81,403,148.20**	**84,135,694.96**

3） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
再融资中介机构费用	316,056.06	255,000.00
合计	**316,056.06**	**255,000.00**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,097,868.08	26,516,994.13
加：资产减值准备	2,589,582.54	2,128,436.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,382,125.14	1,079,273.89
无形资产摊销	2,036,149.93	4,473,600.68
长期待摊费用摊销	1,024,213.62	270,239.66
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）	-4,472.67	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,739.74	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,033,507.75	
投资损失（收益以“-”填列）	2,060,300.12	715,460.50
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,201,110.40	-1,170,313.60
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-24,197.37	-6,102.47
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）	-27,083,535.16	-41,089,132.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	44,447,763.07	21,554,072.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,359,934.39	10,918,742.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	37,114,885.11	22,480,009.32
减：现金的年初余额	22,480,009.32	12,204,550.38
加：现金等价物的年末余额	64,000,000.00	28,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	28,000,000.00	16,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	50,634,875.79	22,275,458.94

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	37,114,885.11	22,480,009.32
其中：库存现金	252,362.13	143,931.00
可随时用于支付的银行存款	36,862,522.98	21,811,811.70
可随时用于支付的其他货币资金		524,266.62
现金等价物	64,000,000.00	28,000,000.00
其中：三个月内到期的银行理财产品	64,000,000.00	28,000,000.00
年末现金和现金等价物余额	101,114,885.11	50,480,009.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	2,166,224.09	6.5342	14,154,541.45
欧元	129,527.34	7.8023	1,010,611.16
瑞士法郎	60.00	6.68	400.67
韩元	790,050.00	0.006109	4,826.50
英镑	507.03	8.78	4,451.32
日元	720,440.00	5.79	41,701.23
应收账款	——	——	——
其中：欧元	113,627.20	7.8023	886,553.50
美元	2,004,102.44	6.5342	13,095,206.16
日元	37,330.67	0.057883	2,160.81

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预付账款	——	——	——
其中：瑞士法郎	36,093.70	6.68	241,030.12
预收账款			
其中：美元	10,930.20	6.5342	71,420.11
应付账款	——	——	——
美元	1,198.00	6.5342	7,827.97

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年度本公司无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本年度本公司无同一控制下企业合并事项。

3. 处置子公司

本年度本公司无处置子公司事项。

4. 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司广州超凡知识产权服务有限公司，于 2017 年 10 月 20 日经广州市开发区市场和质量监督管理局批准，取得核发的《营业执照》，注册号：91440101MA5AKJ5P2X；住所：广州市黄埔区揽月路 101 号保利中科广场 B 栋 207-208（自主申报）；注册资本：300 万元；经营范围：商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法倒准的项目经相关部分批准方可开展经营活动。）截止 2017 年 12 月 31 日，超凡股份实际出资额 255 万元，占注册资本 100%。

本公司之孙公司北京超凡知识产权管理咨询有限公司，于 2017 年 8 月 10 日经北京市工商行政工商行政管理局海淀分局批准，取得核发的《营业执照》，注册号：91110108MA00HOEL02；住所：北京市海淀区北四环西路 68 号 12 层 1215 室；注册资本：300 万元；经营范围：商标代理；经济贸易咨询；企业管理咨询；技术咨询、开发、技术推广、技术转让、技术服务；企业策划；市场调查；会议服务等。截止 2017 年 12 月 31 日，超凡运营实际出资额 255 万元，占注册资本 85%。

本公司之孙公司北京学知产教育科技有限公司，于 2017 年 8 月 9 日经北京市工商行政工商行政管理局海淀分局批准，取得核发的《营业执照》，注册号：91110105MA0086XT44；

住所：北京市海淀区北四环西路 68 号 12 层 1221 室；注册资本：100 万元；经营范围：人才中介服务；互联网信息服务；技术咨询、开发、技术推广、技术转让、技术服务；软件开发；教育咨询；企业策划等。截止 2017 年 12 月 31 日，超凡运营实际出资额 70 万元，占注册资本 70%。

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	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	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	65.00		投资设立
郑州超凡志成知识产权代理有限公司	郑州市金水区	郑州市金水区	知识产权代理服务	100.00		投资设立
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	苏州市吴中区	苏州市吴中区	知识产权代理服务	76.00		投资设立
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	武汉市武昌区	武汉市武昌区	专利咨询	100.00		投资设立
北京超凡环宇知识产权代理有限公司	北京市西城区	北京市西城区	商标转让、代理	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都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、	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	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	100.00		非同一控制下企业合
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	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
超凡天津	40.00	479,764.58		113,784.10
青岛超凡	40.00	132,007.60		105,617.97
长沙超凡	35.00	331,809.12		256,603.48
苏州超凡	24.00	321,202.56		93,623.97

（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
超凡天津	1,706,606.70	233,399.10	1,940,005.80	1,655,545.54		1,655,545.54	1,414,805.09	273,201.15	1,688,006.24	2,602,957.43		2,602,957.43
青岛超凡	544,840.27	67,884.93	612,725.20	348,680.29		348,680.29	285,087.86	40,829.03	325,916.88	391,890.97		391,890.97
长沙超凡	1,541,962.57	21,671.41	1,563,633.98	830,481.17		830,481.17	669,714.66	32,303.25	702,017.90	916,891.16		916,891.16
苏州超凡	2,377,199.62	68,688.25	2,445,887.87	1,623,711.05		1,623,711.05	717,841.53	97,496.96	815,338.49	1,331,505.67		1,331,505.67

（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
超凡天津	5,270,799.81	1,199,411.45	1,199,411.45	34,566.41	1,804,967.21	-965,243.92	-965,243.92	13,131.81

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
青岛超凡	1,706,599.83	330,019.00	330,019.00	7,859.54	305,141.92	-365,974.09	-365,974.09	-10,025.13
长沙超凡	2,967,546.67	948,026.07	948,026.07	27,363.99	1,943,086.14	26,688.92	26,688.92	-136,291.87
苏州超凡	5,343,483.38	1,338,344.01	1,338,344.01	205,740.91	2,827,732.69	-375,640.38	-375,640.38	-88,422.84

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

本期对苏州超凡的持股比例从 60%增加至 76%。

（2） 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	苏州超凡
现金	80,000.00
购买成本合计	80,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-82,586.75
差额	-162,586.75
其中：调整资本公积	-162,586.75
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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京科华万象科技有限公司	北京市海淀区万寿路街道复兴路 61 号 18 号楼 261A	北京市海淀区万寿路街道复兴路 61 号 18 号楼 261A	技术服务	30%		权益法
上海超橙科技有限公司	上海市嘉定区科 358-368 号 4 栋 1 层 E 区 J110 室	上海市嘉定区科 358-368 号 4 栋 1 层 E 区 J110 室 J110 室	软件开发	25%		权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	北京科华万象	北京科华万象	上海超橙	上海超橙

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	北京科华万象	北京科华万象	上海超橙	上海超橙
流动资产：	2,074,678.01	1,612,726.28	364,330.31	1,056,493.91
其中：现金和现金等价物	1,793,198.84	606,598.28	79,545.70	544093.91
非流动资产	3,089,302.60	4,683,863.09	31,963.07	101,105.72
资产合计	7,104,467.30	6,296,589.37	396,293.38	1,157,599.63
流动负债：	2,588,268.05	1,301,422.44	1,163,131.73	637,299.52
非流动负债	1,360,000.00			
负债合计	3,948,268.05	1,301,422.44	1,163,131.73	637,299.52
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,156,199.25	4,995,166.93	-766,838.35	520,300.11
按持股比例计算的净资产份额	946,859.78	1,498,550.08	-191,709.59	130,075.03
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	946,859.78	1,498,550.08	-191,709.59	130,075.03
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,034,498.52	1,448,122.15	247,788.47	254,716.98
净利润	-1,838,967.68	-1,728,737.72	-2,516,838.35	-979,699.89
终止经营的净利润				
本年度收到的来自合营企业的股利				

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

（4）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	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
上海超橙科技有限公司		-499,134.57	-499,134.57

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金-美元	14,154,541.45	12,594,661.33
货币资金-欧元	1,010,611.16	69,421.03
货币资金-瑞士法郎	400.67	1,051.10
货币资金-韩元	4,826.50	535.04
货币资金-英镑	4,451.32	7,888.47
货币资金-日元	41,701.23	
应收账款-欧元	886,553.50	455,802.27
应收账款-美元	13,095,206.16	11,683,091.32
应收账款-日元	2,160.81	
预付账款-瑞士法郎	241,030.12	
预收账款-美元	71,420.11	
应付账款-美元	7,827.97	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：9,774,756.15元。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2.敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2017 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,682,390.92	1,682,390.92
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,682,390.92	-1,682,390.92

十、 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）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	79.52	79.52

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
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

（二） 关联交易

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
母洪	房屋		137,457.48
周洪	房屋		124,419.03

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,607,865	4,392,547

（三）关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	成都超凡志成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,049,927.69	2,558,783.95

（四）其他

本公司的全资子公司超凡知识识产权运营有限公司与李超凡共同出资设立控股孙公司北京超凡知识产权管理咨询有限公司，注册地为北京市海淀区北四环西路 68 号 12 层 1215 室，注册资本为人民币 300 万元，其中超凡运营出资人民币 255 万元，占注册资本的 85%，李超凡出资人民币 45 万元，占注册资本的 15%。 本次对外投资构成关联交易。

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	20,660,917.33
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期公司对机构投资者定向增发价格
对可行权权益工具数量的确定依据	-
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,714,251.32
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,928,523.85

十二、 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、根据本公司董事会决议，公司拟向全体股东分派现金股利 3,000.94 万元，此事项尚需提交本公司股东大会审议。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、根据 2017 年 10 月 26 日召开的 2017 年第六次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程议案》，同意由四川超凡知识产权服务股份有限公司更名为超凡知识产权服务股份有限公司，已于 2018 年 3 月 22 日更名成功并完成工商变更。

2、根据公司与北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙）签订的《业务合作协议》、《独家服务协议》、《不竞争协议》、《独家购买权及合伙企业财产份额托管协议》及《授权委托书》，公司对北京超凡志成的经营、管理人员任命、业务往来以及财产拥有控制权并享有其全部经济利益及损失，因而对北京超凡志成构成实质控制，故将北京超凡志成的业务及与业务相关的债权债务纳入合并范围。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	23,284,737.43	100.00	1,274,632.85	5.47	22,010,104.58
交易对象组合					
组合小计	23,284,737.43	100.00	1,274,632.85	5.47	22,010,104.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的应收账款					
合计	**23,284,737.43**	**100.00**	**1,274,632.85**	**5.47**	**22,010,104.58**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	——	——	——	——	——
账龄组合	18,919,436.77	100.00	954,758.85	5.05	17,964,677.92
交易对象组合					
组合小计	18,919,436.77	100.00	954,758.85	5.05	17,964,677.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**18,919,436.77**	**100.00**	**954,758.85**	**5.05**	**17,964,677.92**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,548,764.25	1,127,438.21	5.00
1-2 年	735,973.18	147,194.64	20.00
合计	**23,284,737.43**	**1,274,632.85**	

（2） 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 319,874.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3） 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,537,436.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例 23.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 276,871.84 元。

2. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	1,267,185.60	6.84	69,009.28	5.45	1,198,176.32
交易对象组合	17,253,019.51	93.16			17,253,019.51
组合小计	18,520,205.11	100.00	69,009.28	0.37	18,451,195.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**18,520,205.11**	**100.00**	**69,009.28**	**0.37**	**18,451,195.83**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	——	——	——	——	——

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他应收款					
账龄组合	1,139,357.88	5.05	132,343.95	11.62	1,007,013.93
交易对象组合	21,403,718.43	94.95			21,403,718.43
组合小计	22,543,076.31	100.00	132,343.95	0.59	22,410,732.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**22,543,076.31**	**100.00**	**132,343.95**	**0.59**	**22,410,732.36**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,240,185.60	62,009.28	5.00
1-2 年	25,000.00	5,000.00	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	**1,267,185.60**	**69,009.28**	

（2） 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 63,334.67 元。

（3） 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	51,911.79	74,045.77
保证金及押金	53,900.00	227,350.10
单位往来	19,820.00	730,253.01
个人往来	141,553.81	107,709.00
内部往来款	17,253,019.51	21,403,718.43

政府补助	1,000,000.00	
合计	**18,520,205.11**	**22,543,076.31**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京超凡知识产权代理有限公司	内部往来款	5,423,530.88	1 年以内	29.28	
成都高新区科技与新经济发展局	内部往来款	1,000,000.00	1 年以内	5.40	50,000.00
超凡知识产权运营有限公司	内部往来款	840,538.95	1 年以内	4.54	
超凡（天津）知识产权代理有限公司	内部往来款	730,596.90	1 年以内	3.94	
上海超成知识产权服务有限公司	内部往来款	668,634.30	1 年以内	3.61	
合计		**8,663,301.03**		**46.77**	**50,000.00**

（6） 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都高新区科技与新经济发展局	科技服务业发展专项资金	1,000,000.00	1 年以内	2018 年	1,000,000.00	市财政局市科技局关于下达 2017 年第一批服务业发展专项资金的通知（成财教【2017】69 号）
合计	—	**1,000,000.00**	—	—	**1,000,000.00**	—

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,389,641.42		32,389,641.42	26,359,641.42		26,359,641.42
对联营、合营企业投资	454,838.28		454,838.28	1,451,359.47		1,451,359.47
合计	**32,844,479.70**		**32,844,479.70**	**27,811,000.89**		**27,811,000.89**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
超凡知识产权运营有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州超凡知识产权服务有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
北京超凡翻译有限公司		100,000.00		100,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	860,391.46	2,850,000.00		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		
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	325,000.00			325,000.00		
武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司	300,000.00			300,000.00		
苏州超凡志成知识产权代理有限公司	300,000.00	80,000.00		380,000.00		
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	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		
上海超成知识产权服务有限公司						

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
	100,000.00			100,000.00		
青岛超凡志成知识产权代理有限公司	180,000.00			180,000.00		
合计	**26,359,641.42**	**6,030,000.00**		**32,389,641.42**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	1,451,359.47		272,764.57	-723,756.62						454,838.28	
北京科华万象科技有限公司	1,006,528.58			-551,690.30						454,838.28	
上海超橙科技有限公司	130,075.02			-130,075.02							
中陆金粟（珠海）资产管理有限公司	314,755.87		272,764.57	-41,991.30							
合计	**1,451,359.47**		**272,764.57**	**-723,756.62**						**454,838.28**	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,738,404.90	91,151,227.69	139,360,937.59	57,139,138.62
其他业务				
合计	**195,738,404.90**	**91,151,227.69**	**139,360,937.59**	**57,139,138.62**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-723,756.62	-1,467,083.85
处置长期股权投资产生的投资收益	17,976.02	
购买理财产品投资收益	2,766,080.72	751,623.35
合计	**2,060,300.12**	**-715,460.50**

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）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 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,732.93	
计入当期损益的政府补助	2,793,846.73	
委托他人投资或管理资产的损益	2,766,080.72	
捐赠支出	-1,500.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,746.00	
小计	5,261,414.23	
所得税影响额	1,106,765.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**4,154,648.69**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	33.39	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	30.37	0.74	0.74

注：按照《企业会计准则第 34 号——每股收益》 第十三条规定，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。由于本公司 2017 年 8 月用于转增股本的资本公积基本来源于 2017 年 2 月定向增发股本溢价形成的资本公积，所以该公积金转增股本数从 2017 年 2 月的次月开始参与计算列报期间

的每股收益，即 2016 年度的每股收益不予调整。

超凡知识产权服务股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室