公告编号：2021-021

证券代码：833183　　证券简称：超凡股份　　主办券商：国金证券

# 超凡股份

NEEQ：833183

## 超凡知识产权服务股份有限公司

**Chofn Intellectual Property Service Co.,Ltd.**

# 半年度报告

2021

# 公司半年度大事记

**1、超凡股份在商标确权、维权等多个领域的业务数量及质量均取得优异成绩。**

2021 年 1 月，知识产权行业知名媒体平台“知产力”依托于诉讼大数据及专家评审，发布了 2019-2020 年度中国知识产权诉讼代理机构商标民事榜单，公司商标诉讼代理团队名列榜单 TOP10。另据第三方平台知擎者统计显示，公司在 2021 年第 1 季度的商标异议代理量、商标评审案件代理量、商标内外申请马德里代理量均在全国 4 万多家商标服务机构中位列第一，同时相应商标案件的成功率也明显高于全国均值。

**2、超凡受邀参与《国家使命——长三角资本市场服务基地服务科创板两周年报告》撰写**

2021 年 4 月，长三角资本市场服务基地启动科创板开市两周年科创企业大型调研活动，历时 3 个月，走访 9 大城市，对 51 家科创板企业进行了实地调研，同年 7 月正式发布《国家使命——长三角资本市场服务基地服务科创板两周年报告》。超凡受邀参与其中科创板知识产权类问询数据的展示和分析，以“超凡科创板数据库”为重要的数据支撑工具，分析了所有科创板申报企业和已发行上市企业在申报上市过程中关于知识产权相关问询，推动知识产权在科技创新与资本市场融合的过程中发挥其重要的战略意义。

**3、落实创新驱动发展战略，参与编写《科创型企业核心技术评价指南》。**

公司响应国家创新驱动发展战略及设立科创板的重大举措，致力于科创型行业及相关企业的知识产权研究与服务。自主建立科创板知识产权数据库，为政府及券商科创工作赋能。2021 年初，公司作为主要研究单位之一，参加由上海技术交易所牵头的“科创型企业核心技术评价项目”研究工作，参与编写的《科创型企业核心技术评价指南》作为国家推荐团体标准即将颁布实施。

**4、探索细分领域开发模式，建立营销服一体化组织。**

为高效开发和服务锂电细分行业优质客户，有效提高市场份额和客户满意度，充分发挥公司在锂电细分行业领域客户开发中的专业优势，逐步探索细分行业领域开发的组织及运营管理模式，公司成立了“锂电细分领域营、销、服一体化组织”。成立该组织能够集中优质资源，加强业务联动，拉通作业流程，标志着公司在细分领域开发方面迈上了新台阶。

**5、推进知识产权运营实践，召开新微超凡战略研讨会。**

为加速公司在知识产权运营方面的探索和落地实践，2021 年 3 月召开了新微超凡 2021 年战略研讨会，就新微超凡战略方向、业务定位、阶段性任务及 2021 年重点工作进行深度研讨。会议决定，新微超凡赋能硬科技从 IPD、IP 到科创板 IPO，聚焦三大关键业务：科创属性服务、高端陪伴式服务和知识产权运营服务。本次会议的召开，标志着新微集团和超凡股份在行业知识产权高端服务和专利资产运营方面的探索进入加速推进阶段。

# 目 录

第一节　重要提示、目录和释义 ..... 4

第二节　公司概况 ..... 7

第三节　会计数据和经营情况 ..... 9

第四节　重大事件 ..... 22

第五节　股份变动和融资 ..... 23

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 28

第七节　财务会计报告 ..... 31

第八节　备查文件目录 ..... 74

# 第一节　重要提示、目录和释义

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

公司负责人母洪、主管会计工作负责人母洪及会计机构负责人（会计主管人员）曾仕娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | □是 √否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | □是 √否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | □是 √否 |
| 是否审计 | □是 √否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | □是 √否 |

**【重大风险提示表】**

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 实际控制人不当控制的风险 | 截至本报告披露日，超凡合伙持有公司 4,362.13 万股股份，占公司总股本的 71.37%，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 4,362.13 万股股份对应的表决权，母洪为公司的实际控制人。虽然公司通过建立并不断完善公司治理和相关内部控制制度，以防范控股股东、实际控制人对公司的独立运作进行不当干预，但由于公司股权集中度较高，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、经营决策等进行干预，公司存在由于控股股东、实际控制人不当控制而损害公司及公司中小股东的利益的风险。 |
| 协议控制导致的风险 | 报告期内，为满足专利代理业务发展需要，公司通过协议控制北京超凡志成、北京超凡宏宇、成都超凡明远 3 家专利代理机构。前述专利代理机构的经营决策、利润分配、行政人事等重要事项均由超凡股份或其委托人决定。协议控制后，公司对北京超凡志成、北京超凡宏宇、成都超凡明远在决策和管理等方面形成了控制关系，公司与前述专利代理机构签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具体表现在：1）利用前述专利代理机构经营所得的收益作为支付给超凡股份提供服务的对价； |

| | |
|---|---|
| | 2）确保前述专利代理机构及其合伙人不会采取任何违背超凡股份利益的行动；3）使得超凡股份能够充分为前述专利代理机构提供全方位的支持，从而有利于双方的发展。虽然《专利代理管理办法》等部门规章和其他法律法规未禁止公司对北京超凡志成、北京超凡宏宇和成都超凡明远进行协议控制，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，从而导致公司无法对前述专利代理机构进行财务合并；同时，届时公司或将以业务合作的方式参与专利服务领域，可能对公司的经营业绩产生影响。 |
| 人力资源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。随着公司业务近年来的快速扩张，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公司。不同类型、特质、专业、地域人员的组织，公司业务、事务、资源的整合，给公司管理团队的管理能力带来一定挑战。未来，公司将持续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。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，各类人才的不断加入，对公司企业文化的宣导与执行，以及将企业文化内化到公司制度、机制与流程中形成了一定挑战，公司存在企业文化执行力降低的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 公司、本公司、超凡股份 | 指 | 超凡知识产权服务股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 超凡知识产权服务股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 超凡知识产权服务股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 超凡知识产权服务股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、市场总监 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《超凡知识产权服务股份有限公司章程》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |

| | | |
|---|---|---|
| 报告期末 | 指 | 2021 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 报告期初 | 指 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 超凡合伙 | 指 | 成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 北京超凡志成 | 指 | 北京超凡志成知识产权代理事务所（有限合伙） |
| 北京超凡宏宇 | 指 | 北京超凡宏宇专利代理事务所（特殊普通合伙） |
| 北京超成律所 | 指 | 北京超成律师事务所 |
| 成都超凡明远 | 指 | 成都超凡明远知识产权代理有限公司 |
| 重庆超凡 | 指 | 重庆超凡知识产权代理有限公司 |
| 超凡品牌 | 指 | 成都超凡品牌策划推广有限公司 |
| 服务费 | 指 | 服务费等于营业收入减去官费成本 |
| 后知识产权服务 | 指 | 知识产权相关的咨询、检索、诉讼、技术转化等业务 |
| 官费成本 | 指 | 包括支付给商标局、专利局、版权局、法院、国外业务合作机构的业务成本等 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

# 第二节　公司概况

## 一、　基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 超凡知识产权服务股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Chofn Intellectual Property Service Co.,Ltd |
| | Chofn. |
| 证券简称 | 超凡股份 |
| 证券代码 | 833183 |
| 法定代表人 | 母洪 |

## 二、　联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书姓名 | 母洪（代） |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 联系地址 | 成都市高新区天府三街 199 号 9 层 |
| 电话 | 028-62713917 |
| 传真 | 010-62131630 |
| 电子邮箱 | muhong@chofn.com |
| 公司网址 | www.chofn.com |
| 办公地址 | 成都市高新区天府三街 199 号 9 层 |
| 邮政编码 | 610000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

## 三、　企业信息

| | |
|---|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1999 年 11 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 8 月 13 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-知识产权服务（L725）-知识产权服务（L7250） |
| 主要产品与服务项目 | 知识产权代理、咨询、信息和商用化等服务。 |
| 普通股股票交易方式 | □连续竞价交易 □集合竞价交易 √做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 61,119,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 控股股东为成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为母洪，一致行动人为超凡合伙 |

## 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 | 中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府三街 199 号 9 层 | 否 |
| 注册资本（元） | 61,119,000 | 否 |

## 五、 中介机构

| | |
| --- | --- |
| 主办券商（报告期内） | 国金证券 |
| 主办券商办公地址 | 成都市青羊区东城根上街 95 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商（报告披露日） | 国金证券 |

注：全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2021 年 1 月 11 日出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司主办券商由华西证券股份有限公司变更为国金证券股份有限公司。

## 六、 自愿披露

□适用 √不适用

## 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第三节　会计数据和经营情况

## 一、　主要会计数据和财务指标

### （一）　盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 301,434,725.76 | 240,940,940.42 | 25.11% |
| 毛利率% | 38.56% | 39.53% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 20,655,683.10 | 18,060,880.63 | 14.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 17,823,234.00 | 15,951,002.77 | 11.74% |
| 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） | 8.07% | 7.71% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.97% | 6.81% | - |
| 基本每股收益 | 0.34 | 0.30 | 13.33% |

### （二）　偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 447,990,506.61 | 449,295,645.63 | -0.29% |
| 负债总计 | 194,303,251.31 | 200,793,254.48 | -3.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 251,250,890.25 | 246,838,498.19 | 1.79% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.11 | 4.04 | 1.73% |
| 资产负债率%（母公司） | 46.01% | 50.52% | - |
| 资产负债率%（合并） | 43.37% | 44.69% | - |
| 流动比率 | 2.21 | 2.11 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |

### （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 | -21,658,388.10 | 10,472,165.80 | 不适用 |
| 应收账款周转率 | 1.43 | 1.44 | - |
| 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% | -0.29% | 1.94% | - |
| 营业收入增长率% | 25.11% | -2.69% | - |
| 净利润增长率% | 21.98% | 67.27% | - |

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -94,230.43 |
| 计入当期损益的政府补助 | 1,070,366.05 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,209,729.13 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 135,022.17 |
| **非经常性损益合计** | 3,320,886.92 |
| 减：所得税影响数 | 482,069.26 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 6,368.56 |
| **非经常性损益净额** | 2,832,449.10 |

## 三、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本集团自 2021 年 1 月 1 日（“首次执行日”）起执行财政部于 2018 年修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分析和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值租赁除外）确认使用权资产和租赁负债；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。

执行新租赁准则对本集团的影响详见财务报告附注四、33。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

1、公司经营模式

2021年初，公司提出了以“聚焦中大型客户，聚焦中高端市场，成为客户知识产权战略合作伙伴”为目标的《三年发展规划（2021-2023）》。作为三年发展规划的第一年，公司将“实现可持续有效增长”作为年度战略重点，并确定了以客户、产品、人员及管理为核心的发展驱动力。

客户层面，新签与复购相结合的客户经营模式为公司业务带来持续性增长。在新签客户开发方面，公司不断探索知识产权多种业务间交叉销售、业务联动的可能性，利用全产业链服务优势，结合自身人员结构和领域分布特点，着力在高端装备制造、信息技术、新能源、半导体、新材料、生物医药、食品饮料、新消费品牌等细分领域开展营销活动，探索开拓新签客户的多种渠道。同时，公司坚持聚焦中大型客户，聚焦中高端市场的发展战略。中型、中大型、大型刚需客户能够为公司带来稳定、持续复购，通过不断改进和提升交付质量和服务质量，公司复购业务占比持续增长。

产品层面，公司一直致力于为客户提供全方位知识产权解决方案。在以专利申请代表的基础代理业务方面，强调服务产品化。通过过程分解和流程管理，实现代理业务精细化和标准化。同时，不断加强交付质量和服务质量评价，按市场规律逐步提升服务费水平，期望建立优质优价的行业秩序。另外，新产品设计工作同步有序开展。从解决客户痛点出发，从为客户提供标品逐渐向提供解决方案过渡。

在面向ToB的专业服务营销中，销售顾问能力非常关键。为了提升销售顾问的业务能力，公司聘请咨询公司搭建顾问式营销体系，开展解决方案销售实战辅导。在强化营销端人员业务能力的同时，公司注重对高质量代理人员的选用与育留。通过与高校加强人才合作，加大人才招聘和引进力度，同时建立符合公司各业务形态并且与岗位价值对等的职位发展体系，激发员工能动性，为公司可持续发展奠定基础。

管理层面，通过三大关键变革项目支撑公司经营发展。包括进一步深化顾问式营销体系变革，进一步深化CTC全流程体系变革，开展人才供给体系建设。

报告期内，公司复购业务占比稳步提高，并建立起新签客户市场开拓途径，全产业链业务交叉销售有所突破，坚持高质量发展方向与人才培养，实现公司业务规模和经营业绩的可持续性增长。

2、公司产品与服务

随着行业不断发展，客户知产需求正经历从“数量”到“质量”的转变。公司近年来一直在探索业务模式升级，希望能够从为客户提供单一产品和服务，逐渐过渡到为客户提供知识产权整体解决方案。

报告期内，公司在总结2020年科创知产问题解决方案的基础上，推出了更为细化的2.0版的科创解决方案。针对拟登陆科创板客户面对的多种场景，相应设计多个科创单品，包括科创风险预警、科创资产构建、科创属性梳理等。这些产品以解决企业科创板上市过程中知识产权问题为主要目标，推出后受到广泛好评。

在商标服务方面，公司打造了企业商标信息化管理平台——知产岛。该平台产品综合了众多优秀企业的商标管理最佳实践，能够将企业商标数据信息进行结构化、体系化，支持使用者随时随地查看企业商标数据信息、档案材料，同时产品还进一步实现了与服务机构的在线协作办公，以及多家子公司商标合并管理。简而言之，知产岛主要有以下三大特色功能：第一，商标信息线上化管理；第二，商标业务在线协作；第三，商标监测及附带功能。

在知识产权运营方面，公司在2020年与上海新微科技集团有限公司共同出资成立了新微超凡。新微超凡赋能硬科技从IPD、IP到科创板IPO，聚焦三大关键业务：科创属性服务、高端陪伴式服务和知识产权运营服务。新微超凡创新地提出了“六步法”产出模式，与企业共创专利资产，全面保护客户的核心技术。半年来，累计为5家企业和科研院所提供了陪伴式服务。另外，新微超凡还与新微科技集团、国家知识产权国际运营（上海）平台合作，拟联合设立国家知识产权国际运营（上海）平台集成电路产业运营子平台，以期为集成电路相关企业在知识产权、科技金融等方面提供深度服务。

3、销售渠道

报告期内，公司全面开展解决方案式营销。从目标客户选择，产品设计与走向市场，营销流程构建，营销工具四个部分出发，搭建营销体系框架，并且做到可迭代、可复制。解决方案式营销旨在选准目标客户，以客户需求为中心，挖掘和界定客户痛点，并诊断和分析根因，与客户共创解决方案，为客户创造显著价值。

在营销方式方面，报告期内公司采取了线下营销为主，数字营销和网络营销相结合的方式。上半年，公司致力于加快面向中大型客户的销售漏斗建设，以科创板企业高层为精准触达对象。就线下营销而言，本着营销工作下沉区域、营销活动落地区域，营销信息充分拉通的宗旨，营销中心通过现场分享的方式深度解读活动价值。上半年各项业务和学术活动惠及创新主体近千家。

另外，公司还与中华商标协会、中央财经大学、IPRdaily、中国知识产权杂志、中国首席法务官研究院等机构联合举办各类公益活动，包括举办“我国商标法理论与实践的新问题新进展”研讨会，举办“食品饮料行业品牌保护高峰论坛”等。

4、目标客户群体

2021 年，公司继续坚持“聚焦中大型客户，聚焦中高端市场”的目标客户定位，报告期内公司新签机构客户 545 家，已完成全年新签客户目标进度 55%，优质客户数与占比明显增加。中大型客户主要是技术或品牌密集型企业，它们的价值主张需要通过构建知识产权资产、风险防控等解决方案予以实施落地。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

今年上半年，公司实现营业收入 30,143.47 万元，较去年同期上升，增幅为 25.11%。各板块业务营业收入具体情况如下：专利业务收入 13,039.93 万元，同比上升 29.74%；商标业务收入 15,345.24 万元，同比上升 24.81%。归属于挂牌公司股东的净利润 2,065.57 万元，同比增长 14.37%。

通过深化落实“全产业链业务均衡发展，进一步转向检索、咨询、诉讼等后知识产权市场”的工作目标，上半年后知识产权业务中，营业收入 100 万元以上且同比增长较多的业务类型包括：专利防侵权检索与分析，同比增长 25%；专利无效检索与分析业务，同比增长 13%；专利专题检索与分析，同比增长 15%；专利其他检索与分析，同比增长 540%。

报告期内，公司主要经营活动回顾如下：

（一）提升精准获客和商机转化能力。

报告期内，泛专利与泛商标分别围绕知识产权各圈层，针对性开展业务与学术活动共计 66 场和 44 场，活动主题以产品服务价值为导向，涉及企业知识产权管理、侵权诉讼应对、研发赋能、行业白皮书、科创板上市风险等。同时，公司尝试拓宽媒体合作边界，在了解企业需求的基础上促进本地化精准客户服务。此外，公司积极开展与各地知识产权保护中心的合作，目前已承接广州、苏州、天津等地方知识产权保护中心的培训工作，助力提升备案企业知识产权管理能力，联动千余家技术创新型企业。

通过以上方式，公司在为行业建设做出贡献的同时，也传播了自身专业品牌形象，提升了行业影响力，赢得了一大批优质客户的信赖。

（二）进一步深化解决方案式销售变革。

报告期内，为了上接组织端公司战略目标转型，下接销售端业务绩效的完成与可持续增长，公司率先在销售部门重点推行了解决方案式销售项目，从体系化、规范化、流程化三个维度对销售体系进行构建，对销售人员的能力进行升级赋能。

从标准课程的内化开发、到销售漏斗流程的研讨打磨、再到五大产品（科创板知识产权解决方案、科研成果转化赋能服务方案、产品全面保护解决方案、知产岛、国际商标布局服务）的共创打样，最后呈现出最新销售打法，并针对一线销售人员进行赋能认证和训练实操，先后通过意识松土——训战

打样——复制推广三个阶段循序渐进推动。

（三）持续进行产品创新，实现差异化竞争优势。

公司长期致力于产品创新，并将其作为增强公司差异化竞争优势的主要途径。另外，客户日益变化的知识产权需求也需要通过产品创新来满足。报告期内，公司围绕资产构建、风险防范、商标管理、助力研发等知识产权热点需求持续开展产品创新活动。通过深入洞察客户需求、准确识别客户痛点，有针对性地组合服务内容，形成差异化解决方案。报告期内，已投放市场的新产品包括：解决科创属性客户上市过程中知识产权问题的“科创板知识产权解决方案”、提升研发人员专利产出能力的“科研成果转化赋能服务方案”、为客户核心品牌保驾护航的“重要品牌确权法律解决方案”、解决客户商标管理难题的“知产岛”以及品牌年度顾问服务等。产品不断创新迭代，为公司业绩提供了新的、可持续的增长点。

（四）深化目标体系建设，塑造高绩效文化氛围，推进人才供给体系建设。

报告期内，围绕年度战略目标与核心竞争力构建，以 BSC（平衡积分卡）为工具推进公司所有组织单元层层签署年度任务目标（PBC），同时引进国内知名人力资源咨询公司（佐佑咨询），结合公司未来 3 年发展目标，针对公司中高级管理者制定了“基于组织目标达成的获取分享制”激励方案，提高干部薪酬待遇、稳定干部队伍的同时鼓励中高级管理者对齐经营目标，为经营结果负责。另一方面，公司深度做实绩效管理动作，全体员工自 2021 年起采用最新的绩效管理方案，将公司经营目标通过层层分解到每一个岗位：销售类岗位核心以 YTD 销售任务为考核核心、交付类岗位以交付质量和交付效率为考核核心、流程类岗位以高效和合规为考核核心、职能类岗位以关键任务为考核核心，切实做到人人头上有指标。通过目标绩效管理体系全面落地，在全公司上下打造高绩效文化，强化目标制经营理念，以确保公司中长期经营目标的实现。从“选、用、育、留”四个维度，推进人才供给体系建设针对公司百名以上的中基层干部，展开工作坊式的德鲁克 MTP 训练，提升中基层干部的管理能力与领导力；建立专利代理人从知识、经验、技能、绩效、素质、行为为基础任职资格体系，支撑代理人的职业发展通道与训练体系开展；落实为客户创造价值为中心，顾问岗位全面实施解决方案式销售能力提升专项训练与实践，报告期内的人才供给体系工作开展为公司中长期发展提供组织能力保障。

（五）进一步深化全流程体系和流程型组织变革。

报告期内，公司勇于变革，大力推行 CTC（合同到回款）变革项目工作。CTC 变革项目旨在聚焦支撑公司业务实现可持续复合增长问题。通过先进管理理论与最佳实践相结合，基于业务本质，对准业务目标，建立业务流程分类分级管理模式，提高合同、订单及回款效率，实现专利业务主价值链高效运行。进一步深化全流程体系建设，对促进业务流程规范化管理、加速公司流程型组织转型、为客户价值创造起到了关键作用。

（六）加强信息化建设，搭建营销平台框架，做好全流程项目的信息系统支撑。

报告期内，公司围绕顾问式营销落地和数字化营销转型，结合知识产权行业业务特点，完成超凡数字化营销整体框架建设规划，包括客户数据平台、营销自动化平台、知识产权服务平台、数据分析中心等子平台，目前已启动知识产权服务平台和客户数据平台的建设工作，建成后将规范营销活动，归口旗下各对外产品流量，建立统一用户体系，打造超凡私域流量，助力超凡的业务持续增长。

在全流程项目的系统支撑上，聚焦公司生产作业交付过程，识别并解决了流程中的漏点堵点，确保生产作业流程顺畅运行,同时公司启动合同管理系统建设项目，实现从合同系统发起合同到创建订单的全线功能衔接,目前已经成功上线并平稳运行。

综上，报告期内公司各项工作有序推进，净利润同比稳步提升。下半年，公司仍将继续秉持专业化、市场化、全产业链（一体化）发展方向和聚焦中大型客户、中高端市场，努力成为客户知识产权战略合作伙伴的发展战略，稳中求进，回报广大投资者对公司的支持与厚爱。

## （二） 行业情况

2021 年是“十四五”的开局之年，也是知识产权强国战略纲要的开局之年。在十三届全国人大四次会议表决通过的“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要中，首次设定“每万人口高价值发明专利拥有量”指标，提出到 2025 年每万人口高价值发明专利拥有量达 12 件。

为实现知识产权高质量发展，国家知识产权局于 2021 年 3 月初印发了《推动知识产权高质量发展年度工作指引（2021）》，明确了 2021 年推动知识产权高质量发展任务清单。从做好知识产权顶层设计，启动实施知识产权强国战略和“十四五”规划；完善知识产权法律制度，提高知识产权工作法治化水平；大力提升知识产权创造质量，推动高质量发展；全面加强知识产权保护，促进建设高标准市场体系；大力提高知识产权转化运用效益，支撑实体经济发展；实施知识产权公共服务能力提升工程，更好服务创新发展；统筹推进知识产权保护国际合作和竞争，更好服务国家对外开放大局；夯实知识产权事业发展基础，着力提高管理和服务能力水平等 8 个方面确定了 22 项具体重点任务。

根据国家知识产权局 7 月份发布的上半年主要知识产权指标，2021 年上半年度，我国知识产权审查能力持续提升，专利、商标、集成电路布图设计的授权量同比增长较快。上半年共授权发明专利 33.9 万件，实用新型专利 132.7 万件，外观设计专利 39.3 万件，商标注册 372.4 万件，集成电路布图设计登记发证 7629 件。授权量增长反映出我国市场主体创新创造创业更加活跃，同时也是持续深化知识产权领域“放管服”改革、提高知识产权审查质量和效率的结果。审查能力的持续提升也体现在专利商标的审查周期上。截至 6 月底，我国发明专利平均审查周期已压减至 19.4 个月，高价值专利审查周期压减至 13.4 个月，商标注册平均审查周期稳定在 4 个月以内。

另外，国内拥有发明专利企业数量稳定增加。截至 6 月底，我国国内拥有有效发明专利的企业 27.0 万家，较上年底增加 2.4 万家。其中高新技术企业 12.6 万家，共拥有有效发明专利 107.7 万件，占国内企业有效发明专利总量的 62.3%。

再有，国外申请人在华知识产权授权注册继续增长。上半年，国外申请人在华发明专利授权 5.4 万件，同比增长 30.0%；国外申请人在华商标注册量为 9.0 万件，同比增长 7.5%。这表明，国外企业对我国营商环境抱有信心，愿意在华开展商业活动和知识产权布局。

为促进知识产权服务业健康有序发展，国家知识产权局上半年还印发了《关于深入开展“蓝天”专项整治行动的通知》。旨在加快遏制不以保护创新为目的的专利申请代理行为，严厉打击不以使用为目的的恶意商标申请代理行为，持续严厉打击无资质专利代理行为，加强对平台型知识产权服务机构的引导规范，严厉打击伪造、变造法律文件印章等行为，加强与日常监管和长效机制的衔接，充分发挥行业组织和社会监督作用，保持打击违法违规代理行为的高压态势，促进知识产权服务业健康发展。

总的来说，上半年知识产权行业呈现出“高质量”发展的政策导向，相关规划与措施均强调以更高标准推进知识产权创造、保护、运用、管理、服务和国际合作，行业整体发展趋势持续向好。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 54,688,386.19 | 12.21% | 63,901,284.93 | 14.22% | -14.42% |
| 应收票据 | 1,341,645.00 | 0.30% | 2,961,925.00 | 0.66% | -54.70% |
| 应收账款 | 190,012,261.31 | 42.41% | 158,258,382.76 | 35.22% | 20.06% |
| 存货 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 5,738,954.01 | 1.28% | 6,619,485.57 | 1.47% | -13.30% |
| 固定资产 | 2,365,430.49 | 0.53% | 1,573,955.41 | 0.35% | 50.29% |
| 在建工程 | | | | | |
| 使用权资产 | 28,866,279.03 | 6.44% | 17,018,559.55 | 3.79% | 69.62% |
| 无形资产 | 6,239,534.46 | 1.39% | 8,221,432.64 | 1.83% | -24.11% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |

**资产负债项目重大变动原因：**

应收票据：主要系期初应收票据到期收回所致。固定资产：主要系本期批量采购电子设备所致。使用权资产：主要系本期执行新租赁准则所致。

**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 | 301,434,725.76 | – | 240,940,940.42 | – | 25.11% |
| 营业成本 | 185,203,147.24 | 61.44% | 145,693,812.13 | 60.47% | 27.12% |
| 毛利率 | 38.56% | – | 39.53% | – | – |
| 销售费用 | 52,202,583.75 | 17.32% | 37,625,805.43 | 15.57% | 38.74% |
| 管理费用 | 28,081,613.42 | 8.52% | 31,829,938.56 | 13.17% | -11.78% |
| 财务费用 | 1,925,170.02 | 0.64% | 429,309.09 | 0.18% | 348.43% |
| 信用减值损失 | -9,327,876.30 | -3.09% | -5,376,339.97 | -2.22% | 73.50% |
| 资产减值损失 | – | – | – | – | – |
| 其他收益 | 1,070,366.05 | 0.36% | 609,906.66 | 0.25% | 75.50% |
| 投资收益 | 1,329,197.57 | 0.44% | 2,697,026.99 | 1.12% | -50.72% |
| 公允价值变动收益 | – | – | – | – | – |
| 资产处置收益 | -843.42 | 0.00% | – | – | – |
| 汇兑收益 | – | – | – | – | – |
| 营业利润 | 26,090,261.42 | 8.66% | 22,393,567.22 | 9.27% | 16.51% |
| 营业外收入 | 141,131.14 | 0.05% | 51,164.92 | 0.02% | 175.84% |
| 营业外支出 | 99,495.98 | 0.03% | 208,044.57 | 0.09% | -52.18% |
| 净利润 | 21,428,155.19 | 7.11% | 17,566,983.02 | 7.27% | 21.98% |

**项目重大变动原因：**

销售费用：主要系人力成本及广告宣传费增加所致。

| |
|---|
| 财务费用：主要系本期美元汇率波动导致的汇兑损失增加所致。<br>信用减值损失：主要系本期计提坏账准备增加所致。<br>其他收益：主要系本期增值税加计抵减增加所致。<br>投资收益：主要系本期确认的联营企业投资损益所致。 |

（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 | 301,434,725.76 | 240,940,940.42 | 25.11% |
| 其他业务收入 | – | – | – |
| 主营业务成本 | 185,203,147.24 | 145,693,812.13 | 27.12% |
| 其他业务成本 | – | – | – |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 商标业务 | 153,452,422.57 | 81,568,427.09 | 46.84% | 24.81% | 38.14% | -5.13% |
| 专利业务 | 130,399,314.10 | 89,880,823.95 | 31.07% | 29.74% | 25.45% | 2.35% |
| 咨询业务 | 17,582,989.09 | 13,753,896.20 | 21.78% | 0.54% | -8.31% | 7.55% |
| 合计 | 301,434,725.76 | 185,203,147.24 | 38.56% | 25.11% | 27.12% | -0.97% |

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 中国境内 | 252,949,934.91 | 158,328,469.12 | 37.41% | 25.65% | 22.79% | 1.46% |
| 中国境外 | 48,484,790.85 | 26,874,678.12 | 44.57% | 22.37% | 60.44% | -13.15% |
| 合计 | 301,434,725.76 | 185,203,147.24 | 38.56% | 25.11% | 27.12% | -0.97% |

**收入构成变动的原因：**

| |
|---|
| 1、 商标业务收入同比上升 24.81%，主要系本期商标法律、商标国际、涉外商标基础收入上升所致。<br>2、 专利业务收入同比上升 29.74%，主要系本期国内和国外的专利新申请业务上升所致。 |

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 | -21,658,388.10 | 10,472,165.80 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 33,168,065.52 | -47,147,536.01 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,354,662.26 | -20,467,162.26 | -0.55% |

**现金流量分析：**

| |
|---|
| 经营活动产生的现金流量净额：主要系本期支付的官费成本和人员成本增加所致。<br>投资活动产生的现金流量净额：主要系本期赎回公司现金管理产品投资所致。 |

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙） | 子公司 | 专利 | | | 1,000,000.00 | 54,337,839.24 | -11,285,537.65 | 9,687,896.73 | 565,547.38 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京超凡宏宇专利代理事务所（特殊普通合伙） | 子公司 | 专利 | | | 3,000,000.00 | 44,650,010.22 | 706,553.75 | 89,689,325.28 | 240,564.59 |
| 北京超凡知识产权代理有限公司 | 子公司 | 商标 | | | 5,000,000.00 | 56,867,219.80 | 28,902,000.40 | 78,507,036.34 | 7,062,915.80 |
| 超凡志成知识产权运营有限公司 | 子公司 | 咨询 | | | 50,000,000.00 | 20,939,489.41 | 9,924,313.02 | 18,043,366.43 | 4,218,735.00 |
| 成都超凡明远知识产权代理有限公司 | 子公司 | 专利 | | | 2,000,000.00 | 13,625,481.24 | 10,565,871.77 | 28,302,510.84 | 4,573,507.05 |

**（二） 报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

□是 √否

**（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

□是 √否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

**（一） 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**（二） 关键审计事项说明**

□适用 √不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司秉持“通过专业化，实现高质量发展”的价值理念，积极担负起应有的社会责任，积极投身于知识产权建设与社会发展的相关工作中，推动行业及社会的高质量发展，努力实现社会价值与企业价值的双丰收。

（一）线上培训提升行业专业水平，建设可持续发展行业生态圈。

公司积极践行共建行业生态，共促行业发展的理念，开设的线上直播培训活动面向整个行业开放。2021 上半年，共有来自 18213 家企业/知识产权事务所/律所/机构等的知识产权从业者 31246 人次报名参与了公司组织的 100 余项知识产权培训活动。

（二）承接各地知识产权保护中心培训工作，助力知识产权保护意识提升。

为响应国家知识产权局对于各地知识产权保护中心建设部署和加强知识产权保护的方针政策，2021 年上半年，公司承接广州、苏州、天津等地知识产权保护中心培训工作，助力保护中心提升各地企业知识产权风险防控意识和纠纷应对能力，培训知识产权相关人员 1000 余人。

（三）发布 329 个招聘岗位，增强知识产权行业就业保障。

2021 上半年，公司响应国家稳就业号召，继续加大吸纳高校应届及往届毕业生就业力度，当期公司共发布招聘岗位数约 329 个，新增就业 310 人，主要集中在专利代理师、商标代理师、检索分析师、律师及咨询师等专业人才方向。此外，公司还与重庆理工大学重庆知识产权学院达成人才培养校企合作。2021 年是公司开展校企合作的元年，公司将与多家高校合作，将人才选用与培养工作前移到高校进行。这种方式可以协助高校更好地培养学生的实务能力，缩短毕业生从课堂到职场的适应周期，同时也有助于向全行业、全社会输送更优质的知识产权应用型人才。

（四）深化新能源领域知识产权研究，助力实现碳达峰碳中和。

2021 年是碳中和元年，公司积极响应国家碳达峰碳中和号召，紧密围绕碳达峰、碳中和领域的重点行业，展开知识产权研究工作。通过在大型论坛进行《碳中和背景下能源行业知识产权的机遇和挑战》主旨演讲，以及举办“碳中和背景下，新能源企业的知识产权机遇与挑战”线上直播交流活动，发表公司新能源专家团队对于碳中和相关领域的知识产权研究成果，成立锂电细分领域一体化组织，助力锂电产业知识产权保护工作，推动能源产业可持续发展。

## 十二、 评价持续经营能力

为适应国家知识产权政策变化，也为了公司长远和可持续发展，公司近年来一直坚持“聚焦中大型客户，聚焦中高端市场”的目标客户定位。这部分客户技术研发能力强，创新成果突出，由此知识产权需求旺盛且呈现综合性强、个性化明显的态势。同时，这部分客户自身经营能力强，有为知识产权支付的意愿和能力，可为公司带来持续且稳定的业务。知识产权行业的本质是复购，复购的前提是新签。

公司历史经营数据显示，老客户持续复购给公司带来业务的主要营收。为保证复购业务稳中有升，报告期内，公司启动了以“客户战略分层”为目标的客户经营策略研究。旨在通过评估复购客户价值贡献、业务规模、服务可行性能力等因素，找到与公司现阶段发展最为匹配的主流目标客户，制定以客户为中心的开发策略，推进客户分层管理，满足不同客户差异化的业务需求。

客户复购意愿相当程度上取决于其对既往服务的满意度。报告期内，公司建立了以客户满意度为核心的复购率评价体系。将体系中的部分优质复购客户纳入复购客户重点保障清单，由销售顾问与交

付人员共同组成复购保障组，快速响应并有效解决服务过程中的各种问题。旨在不断提升客户服务体验，扩大单客市占率。加强客户全生命周期管理。研究知识产权服务行业客户全生命周期发展规律，挖掘客户潜在需求，不断优化产品与解决方案，提升客户服务体验和客户满意度，引导和加强客户复购。

另外，考虑到客户生命周期，在保证老客户复购的同时，公司注重补充和开发新签客户，以形成规模稳定的客户源。基于此，公司明确提出新签目标高增长要求，调动公司内部各资源全面聚焦新签。一是目标客户更聚焦。在聚焦细分领域头部客户的基础上，将获得一定数额融资的硬科技企业/品牌密集型企业，拟登陆科创板企业等作为首要开发目标客户。二是新签运营体系化。清晰新签标准，梳理新签目标，建立新签看板，并建立周运营机制，过程动作强管控。

在产品和服务质量方面，公司建立了较为完善的质量控制体系和规范化的作业流程。在关键节点设置质量检查，并通过质量回溯及时解决流程中的问题，开展案件一级审核，针对不同客户分通道提供差异化服务，持续加强代理人能力提升等。

此外，公司持续加强干部培训与培养等体系性工作，并围绕以专业人员为中心的代理人、销售人员、管理干部进行选用和育留，有力支撑公司业务及运营体系的有效运转。报告期内，公司投入资源以集团统筹的形式开展管理干部培训计划项目。统一管理语言、感悟管理经验、掌握管理技能、提升组织的战斗力，提早部署投入，实现干部人才梯队的可持续发展。

公司进一步深化目标体系建设，优化关键干部激励机制，做实员工绩效管理动作。一方面，通过引进国内知名咨询公司（佐佑咨询），结合公司未来 3 年经营计划，鼓励中高级管理者对齐经营目标，为经营结果负责。另一方面，公司深度做实绩效管理动作。切实做到人人头上有指标。报告期内，通过绩效管理体系的全面落地，在全公司上下打造高绩效文化，强化目标制经营理念，以确保公司中长期经营目标的实现，保障公司中长期稳定发展。

公司还积极探索知识产权运营商业模式升级构想，逐步开展高端服务和专利资产运营的尝试，促进知识产权商业价值实现。

综上，公司在客户积累、服务质量保障、人才储备、新商业模式探索等方面为有序开展经营活动提供支撑。结合内外部环境判断，公司具备持续经营、持续发展的能力，具备较强的经营韧性。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人不当控制的风险

截至本报告披露日，超凡合伙持有公司 4,362.13 万股股份，占公司总股本的 71.37%，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 4,362.13 万股股份对应的表决权，母洪为公司的实际控制人。虽然公司通过建立并不断完善公司治理和相关内部控制制度，以防范控股股东、实际控制人对公司的独立运作进行不当干预，但由于公司股权集中度较高，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、经营决策等进行干预，公司存在由于控股股东、实际控制人不当控制而损害公司及公司中小股东的利益的风险。

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，最大程度地保障公司利益。

2、协议控制导致的风险

报告期内，为满足专利代理业务发展需要，公司通过协议控制北京超凡志成、北京超凡宏宇、成都超凡明远 3 家专利代理机构。前述专利代理机构的经营决策、利润分配、行政人事等重要事项均由超凡股份或其委托人决定。协议控制后，公司对北京超凡志成、北京超凡宏宇、成都超凡明远在决策和管理等方面形成了控制关系，公司与前述专利代理机构签订一系列控制协议旨在促进双方交易，具

体表现在：1）利用前述专利代理机构经营所得的收益作为支付给超凡股份提供服务的对价；2）确保前述专利代理机构及其合伙人不会采取任何违背超凡股份利益的行动；3）使得超凡股份能够充分为前述专利代理机构提供全方位的支持，从而有利于双方的发展。虽然《专利代理管理办法》等部门规章和其他法律法规未禁止公司对北京超凡志成、北京超凡宏宇和成都超凡明远进行协议控制，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，从而导致公司无法对前述专利代理机构进行财务合并；同时，届时公司或将以业务合作的方式参与专利服务领域，可能对公司的经营业绩产生影响。

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。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、人力资源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。随着公司业务近年来的快速扩张，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公司。不同类型、特质、专业、地域人员的组织，公司业务、事务、资源的整合，给公司管理团队的管理能力带来一定挑战。未来，公司将持续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。

4、企业文化执行力降低的风险

企业文化的贯彻落地是百年企业的基石。公司经过 10 余年的发展，已经形成了具有超凡特色的企业文化。公司一直致力于企业文化的贯彻、执行，努力把企业文化的精髓转化为员工的行为习惯。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，各类人才的不断加入，对公司企业文化的宣导与执行，以及将企业文化内化到公司制度、机制与流程中形成了一定挑战，公司存在企业文化执行力降低的风险。

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

# 第四节　重大事件

## 一、　重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | □是 √否 | 四. 二.（一） |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 四. 二.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四. 二.（三） |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | □是 √否 | 四. 二.（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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

## 二、　重大事件详情

### （一）　诉讼、仲裁事项

**本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**

**1、　报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

□适用　√不适用

**2、　报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项**

□适用　√不适用

**3、　报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

□适用　√不适用

### （二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

### （三）　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---|---|---|
| 1．购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2．销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 32,000,000.00 | 10,963,052.63 |
| 3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 4．其他 | | |

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

# 第五节 股份变动和融资

## 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 | 56,897,550 | 93.09% | 0 | 56,897,550 | 93.09% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 45,143,333 | 79.65% | -172,000 | 44,971,333 | 73.58% |
| | 董事、监事、高管 | 57,150 | 0.09% | 0 | 57,150 | 0.09% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 4,221,450 | 6.91% | 0 | 4,221,450 | 6.91% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,050,000 | 6.63% | 0 | 4,050,000 | 6.63% |
| | 董事、监事、高管 | 171,450 | 0.28% | 0 | 171,450 | 0.28% |
| | 核心员工 | - | 0% | - | - | 0.00% |
| 总股本 | | 61,119,000 | – | 0 | 61,119,000 | – |
| 普通股股东人数 | | 78 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

### （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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 43,793,333 | -172,000.00 | 43,621,333 | 71.37% | - | 43,621,333 | - | - |
| 2 | 母洪 | 5,400,000 | - | 5,400,000 | 8.84% | 4,050,000 | 1,350,000 | - | - |
| 3 | 曾昭雄 | 1,400,000 | - | 1,400,000 | 2.29% | - | 1,400,000 | - | - |
| 4 | 深圳市明曜投资管理有限公司－明曜新三板 2 期私募证券投资基金 | 1,190,000 | 5,000.00 | 1,195,000 | 1.96% | - | 1,195,000 | - | - |
| 5 | 中陆金粟 | 1,151,939 | - | 1,151,939 | 1.88% | - | 1,151,939 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 昭夏（珠海）投资管理合伙企业（有限合伙） | | | | | | | | |
| 6 | 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 | 12,800.00 | 912,800 | 1.49% | - | 912,800 | - | - |
| 7 | 安吉创丰元易投资管理合伙企业（有限合伙）－安吉创元盈佳创业投资合伙企业（有限合 | 670,000 | - | 670,000 | 1.1% | - | 670,000 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 伙） | | | | | | | | |
| 8 | 万家共赢资产－国泰君安证券－万家共赢三板2号资产管理计划 | 637,200 | - | 637,200 | 1.04% | - | 637,200 | - | - |
| 9 | 东方证券股份有限公司做市专用证券账户 | 583,480 | 13,879.00 | 597,359 | 0.98% | - | 597,359 | - | - |
| 10 | 乔斌 | 550,000 | - | 550,000 | 0.9% | - | 550,000 | - | - |
| 合计 | | 56,275,952 | -140,321 | 56,135,631 | 91.85% | 4,050,000 | 52,085,631 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>母洪持有成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）31.30%份额，并担任其普通合伙人与执行事务合伙人。 | | | | | | | | | |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

**报告期内控股股东、实际控制人未发生变化**

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

**募集资金用途变更情况**

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

# 第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

## 一、　董事、监事、高级管理人员情况

### （一）　基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 母洪 | 董事长、总经理 | 男 | 1972 年 12 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 姜丹明 | 董事、副总经理 | 男 | 1972 年 12 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 周洪 | 董事、副总经理 | 男 | 1974 年 6 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 霍廷喜 | 董事、副总经理 | 男 | 1965 年 9 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 李丙林 | 董事、副总经理 | 男 | 1969 年 6 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 吴开磊 | 市场总监 | 男 | 1982 年 10 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 金相允 | 董事 | 男 | 1971 年 3 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 王川 | 监事会主席 | 女 | 1982 年 8 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 王合锋 | 监事 | 男 | 1982 年 5 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 洪敦福 | 监事 | 男 | 1984 年 7 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 李超凡 | 副总经理 | 男 | 1982 年 3 月 | 2018 年 4 月 26 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 李奉刚 | 副总经理 | 男 | 1978 年 10 月 | 2020 年 5 月 11 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| 肖康 | 财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1975 年 6 月 | 2020 年 11 月 27 日 | 2021 年 4 月 25 日 |
| **董事会人数：** | | | | | 6 |
| **监事会人数：** | | | | | 3 |
| **高级管理人员人数：** | | | | | 8 |

注：公司第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期已届满，目前公司正在积极筹备换届选举相关工作。鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司现任高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将在相关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并及时履行信息披露义务。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

| |
|---|
| 公司董事长、总经理母洪在公司控股股东成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系执 |

| |
|---|
| 行事务合伙人；同时，母洪为公司实际控制人。<br>公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。 |

### （二） 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 母洪 | 董事长、总经理 | 5,400,000 | - | 5,400,000 | 8.84% | - | 4,050,000 |
| 李超凡 | 副总经理 | 117,000 | - | 117,000 | 0.19% | - | 87,750 |
| 金相允 | 董事 | 57,600 | - | 57,600 | 0.09% | - | 43,200 |
| 姜丹明 | 董事、副总经理 | 54,000 | - | 54,000 | 0.09% | - | 40,500 |
| **合计** | – | 5,628,600 | - | 5,628,600 | 9.21% | 0 | 4,221,450 |

### （三） 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 肖康 | 财务负责人、董事会秘书 | 离任 | 无 | 工作变动 |
| 母洪 | 董事长、总经理 | 新任 | 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书 | 工作变动 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

□适用 √不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 商标代理及流程人员 | 254 | 41 | 57 | 238 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 专利代理及流程人员 | 622 | 150 | 146 | 626 |
| 销售人员 | 443 | 110 | 68 | 485 |
| 技术人员 | 74 | 10 | 11 | 73 |
| 财务人员 | 47 | 12 | 14 | 45 |
| 行政管理人员 | 60 | 6 | 10 | 56 |
| **员工总计** | 1,500 | 329 | 306 | 1,523 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 16 | 13 |
| 硕士 | 300 | 293 |
| 本科 | 823 | 832 |
| 专科 | 315 | 339 |
| 专科以下 | 46 | 46 |
| **员工总计** | 1,500 | 1,523 |

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

# 第七节　财务会计报告

## 一、　审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 否 |

## 二、　财务报表

### （一）　合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 6 月 30 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 六（一） | 54,688,386.19 | 63,901,284.93 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六（二） | 128,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六（三） | 1,341,645.00 | 2,961,925.00 |
| 应收账款 | 六（四） | 190,012,261.31 | 158,258,382.76 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六（五） | 15,022,712.40 | 13,509,639.21 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六（六） | 6,359,535.63 | 7,889,869.11 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 　　应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六（七） | 2,738,052.09 | 2,779,518.97 |
| **流动资产合计** | | 398,162,592.62 | 409,300,619.98 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六（八） | 5,738,954.01 | 6,619,485.57 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 固定资产 | 六（九） | 2,365,430.49 | 1,573,955.41 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六（十） | 28,866,279.03 | 17,018,559.55 |
| 无形资产 | 六（十一） | 6,239,534.46 | 8,221,432.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六（十二） | | |
| 长期待摊费用 | 六（十三） | 1,921,434.02 | 2,358,511.62 |
| 递延所得税资产 | 六（十四） | 4,696,281.98 | 4,203,080.86 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 49,827,913.99 | 39,995,025.65 |
| **资产总计** | | 447,990,506.61 | 449,295,645.63 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六（十五） | 3,526,344.49 | 4,231,572.32 |
| 预收款项 | 六（十六） | | |
| 合同负债 | 六（十七） | 100,432,704.00 | 101,465,461.22 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六（十八） | 21,986,476.04 | 34,193,717.31 |
| 应交税费 | 六（十九） | 32,128,420.96 | 37,365,111.06 |
| 其他应付款 | 六（二十） | 2,199,061.42 | 2,542,156.32 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六（二十一） | 14,108,369.39 | 8,679,366.68 |
| 其他流动负债 | 六（二十二） | 6,025,962.24 | 5,762,788.87 |
| **流动负债合计** | | 180,407,338.54 | 194,240,173.78 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六（二十三） | 13,895,912.77 | 6,553,080.70 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 13,895,912.77 | 6,553,080.70 |
| **负债合计** | | 194,303,251.31 | 200,793,254.48 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 六（二十四） | 61,119,000.00 | 61,119,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六（二十五） | 63,564,876.37 | 59,455,540.41 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六（二十六） | 20,885,354.65 | 20,885,354.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六（二十七） | 105,681,659.23 | 105,378,603.13 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 251,250,890.25 | 246,838,498.19 |
| 少数股东权益 | | 2,436,365.05 | 1,663,892.96 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 253,687,255.30 | 248,502,391.15 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 447,990,506.61 | 449,295,645.63 |

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：母洪　　会计机构负责人：曾仕娇

**（二）　母公司资产负债表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 6 月 30 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 39,345,772.78 | 57,187,080.00 |
| 交易性金融资产 | | 128,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | | 1,341,645.00 | 2,961,925.00 |
| 应收账款 | 十四（一） | 47,638,111.50 | 34,608,975.03 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 11,225,020.85 | 10,901,486.00 |
| 其他应收款 | 十四（二） | 117,603,589.19 | 133,382,959.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 217,699.18 | 339,031.26 |
| **流动资产合计** | | 345,371,838.50 | 399,381,456.59 |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四（三） | 37,174,051.24 | 38,046,149.80 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 767,901.05 | 539,965.17 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 14,308,961.65 | 19,952.15 |
| 无形资产 | | 8,056,240.24 | 10,424,876.39 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,601,638.66 | 1,934,300.27 |
| 递延所得税资产 | | 2,088,035.35 | 1,880,790.09 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 63,996,828.19 | 52,846,033.87 |
| **资产总计** | | 409,368,666.69 | 452,227,490.46 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,275,368.46 | 3,714,532.80 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 38,642,508.01 | 31,115,158.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 9,412,010.01 | 14,215,080.28 |
| 应交税费 | | 7,902,416.50 | 9,356,353.91 |
| 其他应付款 | | 113,677,758.50 | 168,231,368.07 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,304,489.06 | 10,200.00 |
| 其他流动负债 | | 2,318,550.48 | 1,804,403.69 |
| **流动负债合计** | | 177,533,101.02 | 228,447,096.75 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 10,825,473.65 | 8,702.15 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 10,825,473.65 | 8,702.15 |
| **负债合计** | | 188,358,574.67 | 228,455,798.90 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | | 61,119,000.00 | 61,119,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 71,191,588.82 | 67,082,252.86 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 20,885,354.65 | 20,885,354.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 67,814,148.55 | 74,685,084.05 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 221,010,092.02 | 223,771,691.56 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 409,368,666.69 | 452,227,490.46 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 六（二十九） | 301,434,725.76 | 240,940,940.42 |
| 其中：营业收入 | | 301,434,725.76 | 240,940,940.42 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 268,415,308.24 | 216,477,966.88 |
| 其中：营业成本 | 六（二十九） | 185,203,147.24 | 145,693,812.13 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六（三十） | 1,002,793.81 | 899,101.67 |
| 销售费用 | 六（三十一） | 52,202,583.75 | 37,625,805.43 |
| 管理费用 | 六（三十二） | 28,081,613.42 | 31,829,938.56 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六（三十三） | 1,925,170.02 | 429,309.09 |
| 其中：利息费用 | | 504,969.33 | |
| 利息收入 | | 112,105.09 | 76,415.46 |
| 加：其他收益 | 六（三十四） | 1,070,366.05 | 609,906.66 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六（三十五） | 1,329,197.57 | 2,697,026.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -880,531.56 | 21,979.49 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六（三十六） | -9,327,876.30 | -5,376,339.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六（三十七） | -843.42 | |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 26,090,261.42 | 22,393,567.22 |
| 加：营业外收入 | 六（三十八） | 141,131.14 | 51,164.92 |
| 减：营业外支出 | 六（三十九） | 99,495.98 | 208,044.57 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 26,131,896.58 | 22,236,687.57 |
| 减：所得税费用 | 六（四十） | 4,703,741.39 | 4,669,704.55 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 21,428,155.19 | 17,566,983.02 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,428,155.19 | 17,566,983.02 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 772,472.09 | -493,897.61 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 20,655,683.10 | 18,060,880.63 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| **七、综合收益总额** | | 21,428,155.19 | 17,566,983.02 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 20,655,683.10 | 18,060,880.63 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 772,472.09 | -493,897.61 |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.34 | 0.30 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.34 | 0.30 |

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：母洪　　会计机构负责人：曾仕娇

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十四（四） | 143,912,442.52 | 100,698,335.35 |
| 减：营业成本 | 十四（四） | 73,397,408.48 | 51,443,678.80 |
| 税金及附加 | | 418,261.85 | 351,766.74 |
| 销售费用 | | 28,951,599.61 | 9,350,069.43 |
| 管理费用 | | 24,871,360.03 | 21,485,921.13 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 1,519,541.08 | 420,028.13 |
| 其中：利息费用 | | 156,494.89 | |
| 利息收入 | | 97,671.02 | 72,840.51 |
| 加：其他收益 | | 383,658.55 | 191,464.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四（五） | 1,329,197.57 | 2,697,026.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -880,531.56 | 21,979.49 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -385,038.29 | -1,740,995.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 331.00 | |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 16,082,420.30 | 18,794,367.25 |
| 加：营业外收入 | | 105,792.18 | 19,599.61 |
| 减：营业外支出 | | 12,914.44 | 42,927.70 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 16,175,298.04 | 18,771,039.16 |
| 减：所得税费用 | | 2,693,606.54 | 2,815,655.87 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 13,481,691.50 | 15,955,383.29 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,481,691.50 | 15,955,383.29 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| **六、综合收益总额** | | 13,481,691.50 | 15,955,383.29 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 281,744,886.95 | 247,493,071.43 |
| 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 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（四十） | 2,359,878.54 | 2,580,276.94 |
| **经营活动现金流入小计** | | 284,104,765.49 | 250,073,348.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 110,508,755.83 | 82,426,382.10 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 147,860,750.81 | 120,915,387.27 |
| 支付的各项税费 | | 21,200,675.75 | 14,997,711.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（四十） | 26,192,971.20 | 21,261,701.87 |
| **经营活动现金流出小计** | | 305,763,153.59 | 239,601,182.57 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -21,658,388.10 | 10,472,165.80 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 32,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,209,729.13 | 2,395,184.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,671.00 | |
| 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** | | 34,217,400.13 | 2,395,184.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,049,334.61 | 1,542,720.47 |
| 投资支付的现金 | | | 48,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 1,049,334.61 | 49,542,720.47 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 33,168,065.52 | -47,147,536.01 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,354,662.26 | 20,354,662.26 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六（四十） | | 112,500.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 20,354,662.26 | 20,467,162.26 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -20,354,662.26 | -20,467,162.26 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -367,913.90 | 64,856.37 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -9,212,898.74 | -57,077,676.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 63,771,279.43 | 109,755,092.74 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 54,558,380.69 | 52,677,416.64 |

法定代表人：母洪　　主管会计工作负责人：母洪　　会计机构负责人：曾仕娇

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 146,970,972.00 | 101,725,247.15 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 19,278,269.31 | 50,433,894.20 |
| **经营活动现金流入小计** | | 166,249,241.31 | 152,159,141.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 74,130,919.22 | 77,734,168.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 62,143,293.99 | 40,259,257.75 |
| 支付的各项税费 | | 10,180,060.23 | 8,534,117.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 50,960,969.73 | 10,884,537.57 |
| **经营活动现金流出小计** | | 197,415,243.17 | 137,412,080.70 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -31,166,001.86 | 14,747,060.65 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 32,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,209,729.13 | 2,395,184.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,171.00 | |
| 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** | | 34,216,900.13 | 2,395,184.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 179,950.69 | 1,464,490.47 |
| 投资支付的现金 | | | 48,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 8,433.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 188,383.69 | 49,464,490.47 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 34,028,516.44 | -47,069,306.01 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,354,662.26 | 20,354,662.26 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 112,500.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 20,354,662.26 | 20,467,162.26 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -20,354,662.26 | -20,467,162.26 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -349,159.54 | 56,647.91 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -17,841,307.22 | -52,732,759.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 57,057,074.50 | 102,362,540.91 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 39,215,767.28 | 49,629,781.20 |

## 三、 财务报表附注

### （一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | 四.33 |
| 2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3．是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5．存在控制关系的关联方是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6．合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 7．是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 8．是否存在向所有者分配利润的情况 | √是 □否 | 六.28 |
| 9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √否 | |
| 10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | □是 √否 | |
| 12．是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13．重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15．是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16．是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17．是否存在预计负债 | □是 √否 | |

**附注事项索引说明：**

1. 半年度报告所采用的会计政策详见附注四.33 重要会计政策和会计估计变更。
2. 向所有者分配利润的情况详见附注六.28 利润分配情况。

### （二） 财务报表项目附注

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“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）《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 日至无固定期限

本公司经营范围主要是：一般项目：知识产权服务；社会经济咨询服务；软件开发；软件销售；信息技术咨询服务；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

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

本集团合并财务报表范围包括北京超凡知识产权代理有限公司(以下简称“北京超凡”)、北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙）(以下简称“志成合伙”)、杭州超凡知识产权代理有限公司（以下简称“杭州超凡”)、深圳超凡知识产权代理有限公司（以下简称“深圳超凡”)、沈阳超凡知识产权代理有限公司（以下简称“沈阳超凡”)、济南超凡知识产权代理有限公司（以下简称“济南超凡”)、重庆超凡知识产权代理有限公司（以下简称“重庆超凡”)、超凡（天津）知识产权代理有限公司（以下简称“天津超凡”)、成都比比猴信息技术有限公司（以下简称“成都比比猴”)、南京超成知识产权代理有限公司（以下简称“南京超成”)、佛山超凡志成知识产权代理有限公司(以下简称“佛山超凡”)、长沙超凡志成知识产权代理有限公司（以下简称“长沙超凡”)、郑州超凡志成知识产权代理有限公司(以下简称“郑州超凡”)、苏州超凡志成知识产权代理有限公司(以下简称“苏州超凡”)、武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司（以下简称“武汉超凡”)、北京超凡环宇知识产权代理有限公司(以下简称“北京环宇”)、成都超凡品牌策划推广有限公司(以下简称“品牌策划”)、超凡志成知识产权运营有限公司(原名：超凡知识产权运营有限公司)（以下简称“超凡运营”)、北京超凡知识产权管理咨询有限公司（以下简称“北京管理咨询”)、北京学知产教育科技有限公司（以下简称“学知产”)、上海超成知识产权服务有限公司(以下简称“上海超成”)、成都超凡谷科技有限公司(以下简称“成都超凡谷”)、广州超凡知识产权服务有限公司（以下简称“广州超凡”)、北京泛辞翻译有限公司（曾用名：北京超凡翻译有限公司)(以下简称“泛辞翻译”)、北京超凡宏宇专利代理事务所（特殊普通合伙）(以下简称“北京超凡宏宇”)、成都超凡明远知识产权代理有限公司（以下简称“成都超凡明远”)、超凡知识产权服务有限公司（以下简称“香港超凡”)、北京品立成知识产权服务有限公司（以下简称“北京品立成”)。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团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

本集团自本报告期末至少 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：本集团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营业周期、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

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司以一年 12 个月作为正营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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集团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集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本集团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。

本集团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 。

本集团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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团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，采用交易发生日的即期汇率折算。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即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

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

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

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团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

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

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

11. 应收票据及应收账款

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

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

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

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

本集团对应收账款基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合 1 | 除已单独计量损失准备的应收账款外，本集团根据以前年 | 账龄分析法 |

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| | 度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 | |
| 组合 2 | 合并报表范围内主体之间的应收账款及其他组合单项评估 | 单项评估信用风险 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

（1）采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00 |
| 1-2 年 | 20.00 |
| 2-3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

（2）采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不对合并报表范围内主体之间的应收账款计提预期信用损失准备。

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

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

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信

用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本集团其他应收款预期信用损失的具体计量方法与应收账款相同。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，

是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20％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。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，为本集团的子公司。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，本集团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，本集团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如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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。

本集团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，按照本集团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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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损益。

本集团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。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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 | 19.00 |
| 4 | 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

本集团于每年年度终了，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。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团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；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，按公允价值确认为无形资产。

著作权、软件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。

内部研究开发支出会计政策

本集团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。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。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。

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。

21. 长期待摊费用

本集团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% |

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团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。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。

24. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，

是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

26. 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，按照本集团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，按照本集团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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的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。

（1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体方法

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。

28. 政府补助

本集团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，是指本集团取得的、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，本集团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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团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集团两种情况，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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

30. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“18.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

1）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相

应调整使用权资产的账面价值。

2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%。)；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映

出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（5）特殊租赁

1）转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

2）售后租回

本集团按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

31. 持有待售

（1）本集团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。本集团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）本集团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）本集团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，无论出售后本集团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。

32. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|---|---|
| 自 2021 年 1 月 1 日起，本集团执行财政部于 2018 年修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，并按照有关的衔接规定进行了处理。 | | |

（2）重要会计估计变更

本集团报告期无重要会计估计变更事项

（3）2021 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关情况

1）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 使用权资产 | 0.00 | 17,018,559.55 | 17,018,559.55 |
| 预付款项 | 15,295,751.38 | 13,509,639.21 | -1,786,112.17 |
| 一年内到期的非流动负债 | 0.00 | 8,679,366.68 | 8,679,366.68 |
| 租赁负债 | 0.00 | 6,553,080.70 | 6,553,080.70 |

2）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 使用权资产 | 0.00 | 19,952.15 | 19,952.15 |
| 预付款项 | 10,902,536.00 | 10,901,486.00 | -1,050.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 0.00 | 10,200.00 | 10,200.00 |
| 租赁负债 | 0.00 | 8,702.15 | 8,702.15 |

## 五、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入 | 6%、3% |
| 城建税 | 按应纳增值税额计征 | 7%、5% |
| 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% |
| 企业所得税 | 企业的应纳税所得额 | 25%、15%、12.5%、16.5% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|---|
| 超凡股份 | 15% |
| 重庆超凡 | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 成都超凡明远 | 15% |
| 成都比比猴 | 12.5% |
| 香港超凡 | 16.5% |
| 其他纳税主体 | 25% |

2. 税收优惠

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

注 2：根据《营业税改征增值税试点实施办法》（财税（2016）36 号）附件 4 第二条第（三） 点第六项的规定，境内的单位和个人向境外单位提供知识产权服务免征增值税。

注 3：依据国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税，本公司和重庆超凡知识产权代理有限公司符合按照 15%优惠税率缴纳企业所得税的规定。

注 4：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。

注 5：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 99,286.59 | 41,145.53 |
| 银行存款 | 54,459,094.10 | 63,730,133.90 |
| 其他货币资金 | 130,005.50 | 130,005.50 |
| **合计** | **54,688,386.19** | **63,901,284.93** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,338,993.14 | 773,991.21 |

注：其他货币资金系本集团存入的保证金，其使用受限。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 128,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | 128,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 混合工具投资 | | |
| 其他 | | |
| **合计** | **128,000,000.00** | **160,000,000.00** |

注：交易性金融资产全部为向银行购买的结构性存款理财产品。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 1,341,645.00 | 2,961,925.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **1,341,645.00** | **2,961,925.00** |

（2）期末已用于质押的应收票据

无。

（3）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,444,607.31 | 1.49 | 3,444,607.31 | 100.00 | 0.00 |
| 其中：1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,444,607.31 | 1.49 | 3,444,607.31 | 100.00 | 0.00 |
| 2、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 227,345,455.69 | 98.51 | 37,333,194.38 | 16.42 | 190,012,261.31 |
| 其中：账龄组合 | 227,345,455.69 | 98.51 | 37,333,194.38 | 16.42 | 190,012,261.31 |
| **合计** | **230,790,063.00** | **100.00** | **40,777,801.69** | **17.67** | **190,012,261.31** |

（续表）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,444,607.31 | 1.81 | 3,444,607.31 | 100.00 | 0.00 |
| 其中：1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,444,607.31 | 1.81 | 3,444,607.31 | 100.00 | 0.00 |
| 2、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 186,350,313.88 | 98.19 | 28,091,931.12 | 15.07 | 158,258,382.76 |
| 其中：账龄组合 | 186,350,313.88 | 98.19 | 28,091,931.12 | 15.07 | 158,258,382.76 |
| **合计** | **189,794,921.19** | **100.00** | **31,536,538.43** | **16.62** | **158,258,382.76** |

1） 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 汉能薄膜发电集团 | 2,322,814.31 | 2,322,814.31 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 乐视网信息技术(北京)股份有限公司 | 1,121,793.00 | 1,121,793.00 | 100.00 | 预计不能收回 |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| **合计** | **3,444,607.31** | **3,444,607.31** | — | — |

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 141,679,837.58 | 7,083,991.88 | 5.00 |
| 1-2 年 | 53,377,231.32 | 10,675,446.26 | 20.00 |
| 2-3 年 | 25,429,261.12 | 12,714,630.57 | 50.00 |
| 3 年以上 | 6,859,125.67 | 6,859,125.67 | 100.00 |
| **合计** | **227,345,455.69** | **37,333,194.38** | **16.42** |

（2）应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 141,679,837.58 |
| 1-2 年 | 53,377,231.32 |
| 2-3 年 | 26,030,059.80 |
| 3 年以上 | 9,702,934.30 |
| **合计** | **230,790,063.00** |

（3）本期应收账款坏账准备情况

| 类 0 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 31,536,538.43 | 9,241,263.26 | 0.00 | 0.00 | 40,777,801.69 |
| **合计** | **31,536,538.43** | **9,241,263.26** | **0.00** | **0.00** | **40,777,801.69** |

（4）本期实际核销的应收账款

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,322,669.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,896,458.95 元。

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 12,586,130.34 | 83.78 | 13,509,639.21 | 100.00 |
| 1—2 年 | 2,436,582.06 | 16.22 | | 0.00 |
| 2—3 年 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3 年以上 | | 0.00 | | 0.00 |
| **合计** | **15,022,712.40** | **100.00** | **13,509,639.21** | **100.00** |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,628,760.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.47%。

6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 6,359,535.63 | 7,889,869.11 |
| **合计** | **6,359,535.63** | **7,889,869.11** |

6.1 应收利息

无。

6.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 备用金 | 1,919,888.22 | 3,624,339.03 |
| 保证金及押金 | 5,875,250.99 | 5,383,404.12 |
| 单位往来 | 271,647.60 | 486,697.87 |
| 政府补助 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 859.41 | 16,925.64 |
| **合计** | **8,067,646.22** | **9,511,366.66** |

（2）其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 1,619,497.55 | | 2,000.00 | **1,621,497.55** |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 86,613.04 | | | **86,613.04** |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 1,706,110.59 | | 2,000.00 | **1,708,110.59** |

（3）其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,880,338.83 |
| 1-2 年 | 1,887,036.32 |
| 2-3 年 | 427,169.37 |
| 3 年以上 | 873,101.70 |
| **合计** | **8,067,646.22** |

（4）其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,621,497.55 | 86,613.04 | 0.00 | 0.00 | 1,708,110.59 |
| **合计** | **1,621,497.55** | **86,613.04** | 0.00 | **0.00** | **1,708,110.59** |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国太平洋保险（集团）股份有限公司 | 保证金及押金 | 670,149.00 | 3 年以上 | 8.31 | 670,149.00 |
| 北京天城永泰置业有限公司 | 保证金及押金 | 612,205.44 | 1 年以内 | 7.59 | 30,610.27 |
| 成都壹正科技有限公司 | 单位往来款 | 361,683.69 | 1-2 年 | 4.48 | 72,336.74 |
| 张振 | 备用金 | 240,000.00 | 1 年以内 | 2.97 | 12,000.00 |
| 任志宽 | 保证金及押金 | 233,428.00 | 1 年以内 | 2.89 | 11,671.40 |
| **合计** | — | **2,117,466.13** | — | **26.25** | **796,767.41** |

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税进项税 | 2,738,052.09 | 2,779,518.97 |
| **合计** | **2,738,052.09** | **2,779,518.97** |

8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 持股比例 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 6,619,485.57 | | | | -880,531.56 | | | | | | 5,738,954.01 | |
| 北京科华万象科技有限公司 | 1,719,485.57 | 30% | | | -114,286.85 | | | | | | 1,605,198.72 | |
| 上海新微超凡知识产权服务有限公司 | 4,900,000.00 | 49% | | | -766,244.71 | | | | | | 4,133,755.29 | |
| **合计** | **6,619,485.57** | | | | **-880,531.56** | | | | | | **5,738,954.01** | |

9. 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 2,365,430.49 | 1,573,955.41 |
| 固定资产清理 | | |
| **合计** | **2,365,430.49** | **1,573,955.41** |

（1）固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 7,245,356.22 | 587,482.80 | 7,832,839.02 |
| 2.本期增加金额 | 1,350,698.49 | 82,569.43 | 1,433,267.92 |
| （1）购置 | 1,350,698.49 | 82,569.43 | 1,433,267.92 |
| 3.本期减少金额 | 718,925.43 | 51,399.56 | 770,324.99 |
| （1）处置或报废 | 718,925.43 | 51,399.56 | 770,324.99 |
| 4.期末余额 | 7,877,129.28 | 618,652.67 | 8,495,781.95 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 5,733,016.30 | 525,867.31 | 6,258,883.61 |
| 2.本期增加金额 | 512,346.29 | 43,094.26 | 555,440.55 |
| （1）计提 | 512,346.29 | 43,094.26 | 555,440.55 |
| 3.本期减少金额 | 638,066.52 | 45,906.18 | 683,972.70 |
| （1）处置或报废 | 638,066.52 | 45,906.18 | 683,972.70 |
| 4.期末余额 | 5,607,296.07 | 523,055.39 | 6,130,351.46 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,269,833.21 | 95,597.28 | 2,365,430.49 |
| 2.期初账面价值 | 1,512,339.92 | 61,615.49 | 1,573,955.41 |

（2）暂时闲置的固定资产

无。

10. 使用权资产

（1）使用权资产明细

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 17,018,559.55 | 17,018,559.55 |
| 2.本期增加金额 | 17,662,654.72 | 17,662,654.72 |
| （1）租入 | 17,662,654.72 | 17,662,654.72 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| （1）处置 | 0.00 | 0.00 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 4.期末余额 | 34,681,214.27 | 34,681,214.27 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | 5,814,935.24 | 5,814,935.24 |
| （1）计提 | 5,814,935.24 | 5,814,935.24 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| （1）处置 | | 0.00 |
| 4.期末余额 | 5,814,935.24 | 5,814,935.24 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 |
| （1）计提 | | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| （1）处置 | | 0.00 |
| 4.期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 28,866,279.03 | 28,866,279.03 |
| 2.期初账面价值 | 17,018,559.55 | 17,018,559.55 |

11. 无形资产

（1）无形资产明细

| 项目 | 软件 | 软件著作权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 3,012,771.79 | 19,238,109.97 | 22,250,881.76 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)购置 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 3,012,771.79 | 19,238,109.97 | 22,250,881.76 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 1,410,435.03 | 12,619,014.09 | 14,029,449.12 |
| 2.本期增加金额 | 238,328.93 | 1,743,569.25 | 1,981,898.18 |
| （1）计提 | 238,328.93 | 1,743,569.25 | 1,981,898.18 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 1,648,763.96 | 14,362,583.34 | 16,011,347.30 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,364,007.83 | 4,875,526.63 | 6,239,534.46 |
| 2.期初账面价值 | 1,602,336.76 | 6,619,095.88 | 8,221,432.64 |

12. 商誉

（1）商誉原值

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 成都超凡谷科技有限公司 | 52,512.39 | | | 52,512.39 |
| **合计** | **52,512.39** | | | **52,512.39** |

（2）商誉减值准备

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

13. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费等 | 2,358,511.62 | 79,255.00 | 516,332.60 | | 1,921,434.02 |
| **合计** | **2,358,511.62** | **79,255.00** | **516,332.60** | | **1,921,434.02** |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 15,077,759.46 | 3,286,298.10 | 15,986,524.37 | 2,942,586.50 |
| 长期资产税会差异 | 9,399,892.53 | 1,409,983.88 | 8,403,295.79 | 1,260,494.36 |
| **合计** | **24,477,651.99** | **4,696,281.98** | **24,389,820.16** | **4,203,080.86** |

（2）未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 资产减值准备 | 23,140,332.47 | 17,171,511.61 |
| 可抵扣亏损 | 26,278,099.47 | 23,054,656.44 |
| **合计** | **49,418,431.94** | **40,226,168.05** |

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2021 | 234,987.06 | 234,987.06 | |
| 2022 | | | |
| 2023 | 4,301,867.60 | 4,301,867.60 | |
| 2024 | 10,661,354.44 | 10,661,354.44 | |
| 2025 | 7,856,447.34 | 7,856,447.34 | |
| 2026 | 3,223,443.03 | | |
| **合计** | **26,278,099.47** | **23,054,656.44** | — |

15. 应付账款

（1）应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| **合计** | **3,526,344.49** | **4,231,572.32** |
| 其中：1 年以上 | 811,504.43 | 34,300.00 |

16. 预收款项

无。

17. 合同负债

（1）合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| **合计** | 100,432,704.00 | 101,465,461.22 |
| 其中：1 年以上 | 28,942,454.68 | 20,534,316.46 |

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 33,598,857.72 | 128,224,901.52 | 140,483,230.49 | 21,340,528.75 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 594,859.59 | 4,935,884.93 | 4,884,797.23 | 645,947.29 |
| **合计** | **34,193,717.31** | **133,160,786.45** | **145,368,027.72** | **21,986,476.04** |

（2）短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 32,646,570.95 | 120,814,841.76 | 133,706,370.98 | 19,755,041.73 |
| 职工福利费 | | 1,013,770.47 | 1,013,770.47 | |
| 社会保险费 | 318,561.93 | 3,733,480.15 | 3,430,768.17 | 621,273.91 |
| 其中：医疗保险费 | 276,263.75 | 3,376,617.32 | 3,090,692.00 | 562,189.07 |
| 工伤保险费 | 14,950.54 | 94,927.83 | 93,477.17 | 16,401.20 |
| 生育保险费 | 27,347.64 | 261,935.00 | 246,599.00 | 42,683.64 |
| 住房公积金 | 375,612.36 | 2,222,189.76 | 1,912,637.48 | 685,164.64 |
| 工会经费和职工教育经费 | 258,112.48 | 440,619.38 | 419,683.39 | 279,048.47 |
| **合计** | **33,598,857.72** | **128,224,901.52** | **140,483,230.49** | **21,340,528.75** |

（3）设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 530,610.51 | 4,716,576.16 | 4,631,416.25 | 615,770.42 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 失业保险费 | 64,249.08 | 219,308.77 | 253,380.98 | 30,176.87 |
| **合计** | **594,859.59** | **4,935,884.93** | **4,884,797.23** | **645,947.29** |

19. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 10,933,681.93 | 13,389,966.38 |
| 企业所得税 | 17,965,998.04 | 19,489,861.79 |
| 个人所得税 | 2,186,575.08 | 3,231,471.58 |
| 城市维护建设税 | 606,613.56 | 724,806.43 |
| 教育费附加 | 261,127.71 | 311,396.51 |
| 其他 | 174,424.64 | 217,608.37 |
| **合计** | **32,128,420.96** | **37,365,111.06** |

20. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,199,061.42 | 2,542,156.32 |
| **合计** | **2,199,061.42** | **2,542,156.32** |

（1）其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 个人往来 | 1,966,205.10 | 1,942,635.68 |
| 单位往来 | 160,476.00 | 261,898.50 |
| 其他 | 72,380.32 | 337,622.14 |
| **合计** | **2,199,061.42** | **2,542,156.32** |

21. 一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的租赁负债 | 14,108,369.39 | 8,679,366.68 |
| **合计** | **14,108,369.39** | **8,679,366.68** |

22. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待转销项税 | 6,025,962.24 | 5,762,788.87 |
| **合计** | **6,025,962.24** | **5,762,788.87** |

23. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 未折现租赁付款额 | 15,902,271.39 | 7,182,363.70 |
| 减：未确认融资费用 | 2,006,358.62 | 629,283.00 |
| **租赁负债合计** | **13,895,912.77** | **6,553,080.70** |

24. 股本

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

25. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 44,871,342.15 | 7,877,142.33 | | 52,748,484.48 |
| 其他资本公积 | 14,584,198.26 | 4,109,335.96 | 7,877,142.33 | 10,816,391.89 |
| **合计** | **59,455,540.41** | **11,986,478.29** | **7,877,142.33** | **63,564,876.37** |

注 1：股本溢价本期增加系股权激励员工行权，相关股份支付由其他资本公积转入股本溢价 7,877,142.33 元。

注 2：本期其他资本公积增加系确认股份支付费用 4,109,335.96 元。

26. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 20,885,354.65 | | | 20,885,354.65 |
| **合计** | **20,885,354.65** | | | **20,885,354.65** |

27. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| **上期期末余额** | **105,378,603.13** | **95,111,394.50** |
| 加：期初未分配利润调整数 | | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重要前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| **本期期初余额** | **105,378,603.13** | **95,111,394.50** |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 20,655,683.10 | 41,236,221.85 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,059,726.22 |
| 应付普通股股利 | 20,352,627.00 | 28,909,287.00 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| **本期期末余额** | **105,681,659.23** | **105,378,603.13** |

28. 利润分配情况

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 以2020年12月31日公司总股本61,119,000.00 股为基数，每10 股派发现金红利人民币3.33 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。 |

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 301,434,725.76 | 185,203,147.24 | 240,940,940.42 | 145,693,812.13 |
| 其他业务 | | | | |
| **合计** | **301,434,725.76** | **185,203,147.24** | **240,940,940.42** | **145,693,812.13** |

30. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 578,617.25 | 600,244.42 |
| 教育费附加 | 247,619.45 | 179,319.27 |
| 地方教育经费 | 165,217.11 | 119,537.98 |
| 印花税 | 11,340.00 | |
| 其他 | | |
| **合计** | **1,002,793.81** | **899,101.67** |

31. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 人员费用 | 41,892,621.04 | 30,157,851.87 |
| 广告宣传费 | 2,858,542.67 | 797,012.01 |
| 办公费及差旅费 | 2,814,507.68 | 3,497,142.95 |
| 场地费用 | 2,344,148.31 | 1,985,412.79 |
| 会议费 | 1,004,209.31 | 354,502.39 |
| 业务招待费 | 384,721.26 | 305,110.92 |
| 折旧费用 | 154,126.35 | 225,364.81 |
| 通讯费 | 146,847.25 | 122,821.03 |
| 其他 | 602,859.88 | 180,586.66 |
| **合计** | **52,202,583.75** | **37,625,805.43** |

32. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 人员费用 | 15,715,179.55 | 17,899,523.01 |
| 办公及差旅费用 | 6,588,898.80 | 6,298,193.22 |
| 股权激励费用 | 4,109,335.96 | 6,471,412.35 |
| 场地费用 | 732,279.74 | 405,305.78 |
| 业务招待费 | 354,084.43 | 144,255.51 |
| 会议费 | 295,631.39 | 518,461.66 |
| 残疾人就业保障金 | 115.77 | 0.00 |
| 会员费 | 0.00 | 55,586.09 |
| 其他 | 286,087.78 | 37,200.94 |
| **合计** | **28,081,613.42** | **31,829,938.56** |

33. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 504,969.33 | |
| 减：利息收入 | 112,105.09 | 19,809.36 |
| 加：汇兑损失 | 978,166.59 | -64,856.37 |
| 银行手续费 | 533,433.40 | 508,868.88 |
| 其他支出 | 20,705.79 | 5,105.94 |
| **合计** | **1,925,170.02** | **429,309.09** |

34. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税加计抵减 | 902,233.75 | 376,960.51 |
| 三代手续费返还 | 150,405.65 | 53,581.09 |
| 其他与日常活动相关的政府补助 | 17,726.65 | 179,365.06 |
| **合计** | **1,070,366.05** | **609,906.66** |

注：其他与日常活动相关的政府补助详见附注六、43 政府补助。

35. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -880,531.56 | 21,979.49 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 购买理财产品投资收益 | 2,209,729.13 | 2,675,047.50 |
| **合计** | **1,329,197.57** | **2,697,026.99** |

36. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -9,241,263.26 | -5,410,785.39 |
| 其他应收款坏账损失 | -86,613.04 | 34,445.42 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | -9,327,876.30 | -5,376,339.97 |

37. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置收益 | -843.42 | | -843.42 |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -843.42 | | -843.42 |
| 其中:固定资产处置收益 | -843.42 | | -843.42 |
| **合计** | **-843.42** | | **-843.42** |

38. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 | 517.60 | | 517.60 |
| 其中：固定资产利得 | 517.60 | | 517.60 |
| 无需支付的款项 | 3,684.75 | | 3,684.75 |
| 其他 | 136,928.79 | 51,164.92 | 136,928.79 |
| **合计** | **141,131.14** | **51,164.92** | **141,131.14** |

39. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 滞纳金 | 1,657.17 | 10,691.81 | 1,657.17 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 93,904.61 | 155,334.31 | 93,904.61 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 93,904.61 | 155,334.31 | 93,904.61 |
| 其他 | 3,934.20 | 42,018.45 | 3,934.20 |
| **合计** | **99,495.98** | **208,044.57** | **99,495.98** |

40. 所得税费用

（1）所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当年所得税费用 | 5,210,109.85 | 4,672,714.91 |
| 递延所得税费用 | -506,368.46 | -3,010.36 |
| **合计** | **4,703,741.39** | **4,669,704.55** |

41. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 108,042.59 | 19,809.36 |
| 往来款 | 359,737.40 | 2,138,885.91 |
| 政府补助 | 161,905.65 | 232,946.15 |
| 备用金押金及其他 | 1,730,192.90 | 188,635.52 |
| **合计** | **2,359,878.54** | **2,580,276.94** |

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行手续费 | 317,352.50 | 460,020.90 |
| 管理及销售费用的现金支出 | 24,239,035.65 | 19,457,908.80 |
| 备用金押金及其他 | 1,254,958.79 | 528,914.52 |
| 往来款 | 381,624.26 | 814,857.65 |
| **合计** | **26,192,971.20** | **21,261,701.87** |

3） 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收购少数股权支付的款项 | 0.00 | 112,500.00 |
| **合计** | **0.00** | **112,500.00** |

（2）合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| **1.将净利润调节为经营活动现金流量：** | — | — |
| 净利润 | 21,428,155.19 | 17,566,983.02 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 9,327,876.30 | 5,376,339.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 555,440.55 | 655,353.69 |
| 使用权资产折旧 | 5,814,935.24 | |
| 无形资产摊销 | 1,981,898.18 | 1,980,339.41 |
| 长期待摊费用摊销 | 516,332.60 | 607,782.05 |
| 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） | 843.42 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 93,387.01 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 978,166.59 | -64,856.37 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -1,329,197.57 | -2,697,026.99 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -493,201.12 | -1,423,932.21 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | | |
| 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） | -41,880,522.51 | -16,537,571.01 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -22,761,837.95 | 5,008,754.24 |
| 其他－股份支付等 | 4,109,335.96 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,658,388.10 | 10,472,165.80 |
| **2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| **3.现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金的年末余额 | 54,558,380.69 | 52,677,416.64 |
| 减：现金的年初余额 | 63,771,279.43 | 109,755,092.74 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -9,212,898.74 | -57,077,676.10 |

（3）现金和现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 现金 | 54,558,380.69 | 63,771,279.43 |
| 其中：库存现金 | 99,286.59 | 41,145.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 54,459,094.10 | 63,730,133.90 |
| 现金等价物 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 54,558,380.69 | 63,771,279.43 |
| 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 | | |

42. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 130,005.50 | 保证金 |
| **合计** | **130,005.50** | — |

43. 政府补助

（1）政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 增值税加计抵减 | 902,233.75 | 其他收益 | 902,233.75 |
| 稳岗补贴 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 |
| 三代手续费返还 | 150,405.65 | 其他收益 | 150,405.65 |
| 增值税减免 | 6,226.65 | 其他收益 | 6,226.65 |
| 政府服务机构奖励金 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 |
| 社保减免补贴 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 |
| 其他 | 11,500.00 | 其他收益 | 11,500.00 |
| **合计** | **1,070,366.05** | | **1,070,366.05** |

（2）政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京超凡知识产权代理有限公司 | 北京市海淀区 | 北京市海淀区 | 商标、版权代理 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 杭州超凡知识产权代理有限公司 | 杭州市下城区 | 杭州市下城区 | 商标事务代理、品牌策划 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 深圳超凡知识产权代理有限公司 | 深圳市福田区 | 深圳市福田区 | 商标代理 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 沈阳超凡知识产权代理有限公司 | 沈阳市铁西区 | 沈阳市铁西区 | 知识产权代理服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 济南超凡知识产权代理有限公司 | 济南市高新区 | 济南市高新区 | 知识产权代理服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 重庆超凡知识产权代理有限公司 | 重庆市江北区 | 重庆市江北区 | 商标代理、咨询服务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 超凡（天津）知识产权代理有限公司 | 天津市南开区 | 天津市南开区 | 知识产权代理服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 成都比比猴信息技术有限公司 | 成都市高新区 | 成都市高新区 | 软件开发、商标版权代理 | 100.00 | | 投资设立 |
| 南京超成知识产权代理有限公司 | 南京市玄武区 | 南京市玄武区 | 商标、版权代理 | 100.00 | | 投资设立 |
| 佛山超凡志成知识产权代理有限公司 | 佛山市顺德区 | 佛山市顺德区 | 知识产权代理服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 长沙超凡志成知识产权代理有限公司 | 长沙市岳麓区 | 长沙市岳麓区 | 知识产权法律、专利、商标服务 | 100.00 | | 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 | 100.00 | | 投资设立 |
| 武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司 | 武汉市武昌区 | 武汉市武昌区 | 专利咨询 | 100.00 | | 投资设立 |
| 北京超凡环宇知识产权代理有限公司 | 北京市西城区 | 北京市西城区 | 商标转让、代理 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 超凡志成知识产权运营有限公司 | 成都市高新区 | 成都市高新区 | 软件开发、商标版权代理 | 100.00 | | 投资设立 |
| 上海超成知识产权服务有限公司 | 上海市嘉定区 | 上海市嘉定区 | 知识产权代理服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 成都超凡谷科技有限公司 | 成都市高新区 | 成都市高新区 | 软件开发、技术推广、科技中介 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 广州超凡知识产权服务有限公司 | 广州市黄埔区 | 广州市黄埔区 | 商标服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 北京泛辞翻译有限公司 | 北京市海淀区 | 北京市海淀区 | 翻译、设计、发布广告 | 100.00 | | 投资设立 |
| 北京超凡知识产权管理咨询有限公司 | 北京市海淀区 | 北京市海淀区 | 代理、咨询 | | 85.00 | 投资设立 |
| 北京学知产教育科技有限公司 | 北京市海淀区 | 北京市海淀区 | 中介、技术服务 | | 70.00 | 投资设立 |
| 超凡知识产权服务有限公司 | 香港 | 香港 | 知识产权代理服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 北京品立成知识产权服务有限公司 | 北京市海淀区 | 北京市海淀区 | 知识产权服务、软件服务 | 100.00 | | 投资设立 |

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

无。

（2）在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无重要的合营或联营企业。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| **合营企业** | — | — |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| **联营企业** | — | — |
| 投资账面价值合计 | 5,738,954.01 | 6,619,485.57 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | -880,531.56 | 21,979.49 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -880,531.56 | 21,979.49 |

持续第一层次公允价值计量项目市价依据银行理财产品的金额确定。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

**1. 控股股东及最终控制方**

（1）控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 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） | 成都市高新区天府三街 199 号 B 区 9 楼 B3-1 | 社会经济咨询 | 328 万 | 71.37 | 71.37 |

本集团最终控制方为母洪先生。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例（%） | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 成都超凡志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 43,621,333 | 43,793,333 | 71.37 | 71.65 |

**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**

本集团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 | 与本集团关系 |
|---|---|
| 北京超成律师事务所 | 北京超成律所合伙人姜丹明为本公司董事 |
| 北京芯慧合知识产权代理有限公司 | 其他关联方 |

**（二）关联交易**

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 北京芯慧合知识产权代理有限公司 | 接受劳务 | 1,042,551.90 | |
| **合计** | | **1,042,551.90** | |

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 北京超成律师事务所 | 业务推广服务 | 10,963,052.63 | 14,342,765.18 |
| **合计** | | **10,963,052.63** | **14,342,765.18** |

**（三） 关联方往来余额**

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收帐款 | 北京超成律师事务所 | 8,825,795.33 | 441,289.77 | 9,260,224.36 | 463,011.22 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 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) | 72,356.48 | 0.00 |

## 十、股份支付

1. 股份支付总体情况

| 项目 | 情况 |
|---|---|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | 469,911.29 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | 348,751.15 |
| 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 | 无 |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 注 1 |

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

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 情况 |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 参考近期公司对机构投资者定向增发价格 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 以满足服务期限条件和所有业绩条件中非市场条件的员工被授予股份数为基础确定可行权权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 58,750,281.47 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,109,335.96 |

## 十一、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、其他重要事项

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。

2.根据公司与北京超凡宏宇专利代理事务所签订的《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》，公司对北京超凡宏宇的经营、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，因而对北京超凡宏宇构成实质控制，故将北京超凡宏宇的业务及与业务相关的债权债务纳入合并范围。

3.根据公司与成都超凡明远知识产权代理有限公司签订的《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》，公司对成都超凡明远的经营、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，因而对成都超凡明远构成实质控制，故将成都超凡明远的业务及与业务相关的债权债务纳入合并范围。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：1、单项金额重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 2、单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 51,926,619.09 | 100.00 | 4,288,507.59 | 8.26 | 47,638,111.50 |
| 其中：账龄组合 | 51,926,619.09 | 100.00 | 4,288,507.59 | 8.26 | 47,638,111.50 |
| **合计** | **51,926,619.09** | **100.00** | **4,288,507.59** | **8.26** | **47,638,111.50** |

（续）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：1、单项金额重大但单项计提坏账准 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 备 | | | | | |
| 2、单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 38,161,948.34 | 100.00 | 3,552,973.31 | 9.31 | 34,608,975.03 |
| 其中：账龄组合 | 38,161,948.34 | 100.00 | 3,552,973.31 | 9.31 | 34,608,975.03 |
| **合计** | **38,161,948.34** | **100.00** | **3,552,973.31** | **9.31** | **34,608,975.03** |

1） 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 45,934,121.83 | 2,296,706.08 | 5.00 |
| 1-2 年 | 4,166,654.69 | 833,330.94 | 20.00 |
| 2-3 年 | 1,334,744.01 | 667,372.01 | 50.00 |
| 3 年以上 | 491,098.56 | 491,098.56 | 100.00 |
| **合计** | **51,926,619.09** | **4,288,507.59** | **8.26** |

（2）应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 45,934,121.83 |
| 1-2 年 | 4,166,654.69 |
| 2-3 年 | 1,334,744.01 |
| 3 年以上 | 491,098.56 |
| **合计** | **51,926,619.09** |

（3）本期应账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 3,552,973.31 | 735,534.28 | | | 4,288,507.59 |
| **合计** | **3,552,973.31** | **735,534.28** | | | **4,288,507.59** |

（4）本期实际核销的应收账款

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,335,839.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 329,248.40 元。

2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 117,603,589.19 | 133,382,959.30 |
| **合计** | **117,603,589.19** | **133,382,959.30** |

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 内部往来款 | 114,945,856.53 | 130,745,019.53 |
| 备用金 | 1,332,589.99 | 1,085,478.80 |
| 单位往来 | 478,442.85 | 364,467.09 |
| 保证金及押金 | 1,078,535.35 | 1,770,325.40 |
| **合计** | **117,835,424.72** | **133,965,290.82** |

（2）其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 580,331.52 | | 2,000.00 | **582,331.52** |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | | | |
| 本年转回 | 350,495.99 | | | **350,495.99** |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 229,835.53 | | 2,000.00 | **231,835.53** |

（3）其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 117,546,704.01 |
| 1-2 年 | 195,757.34 |
| 2-3 年 | 60,643.37 |
| 3-4 年 | 32,320.00 |
| **合计** | **117,835,424.72** |

（4）其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 582,331.52 | | 350,495.99 | | | 231,835.53 |
| **合计** | **582,331.52** | | 350,495.99 | | | **231,835.53** |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京超凡志成知识产权代理事务所（普通合伙） | 往来款 | 42,472,669.62 | 1 年以内 | 36.04 | |
| 成都超凡明远知识产权代理有限公司北京分公司 | 往来款 | 19,120,415.41 | 1 年以内 | 16.23 | |
| 北京超凡宏宇专利代理事务所（特殊普通合伙）成都分所 | 往来款 | 9,342,744.07 | 1 年以内 | 7.93 | |
| 北京超凡知识产权代理有限公司成都分公司 | 往来款 | 9,075,148.80 | 1 年以内 | 7.70 | |
| 北京超凡宏宇专利代理事务所（特殊普通合伙）天津分所 | 往来款 | 8,889,221.56 | 1 年以内 | 7.54 | |
| **合计** | — | **88,900,199.46** | — | **75.44** | |

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 31,435,097.23 | | 31,435,097.23 | 31,426,664.23 | | 31,426,664.23 |
| 对联营、合营企业投资 | 5,738,954.01 | | 5,738,954.01 | 6,619,485.57 | | 6,619,485.57 |
| **合计** | **37,174,051.24** | | **37,174,051.24** | **38,046,149.80** | | **38,046,149.80** |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京超凡知识产权代理有限公司 | 8,930,135.39 | | | 8,930,135.39 | | |
| 杭州超凡知识产权代理有限公司 | 2,075,965.72 | | | 2,075,965.72 | | |
| 深圳超凡知识产权代理有限公司 | 3,710,391.46 | | | 3,710,391.46 | | |
| 沈阳超凡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 | | |
| 重庆超凡知识产权代理有限公司 | 1,571,497.03 | | | 1,571,497.03 | | |
| 超凡（天津）知识产权代理有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | |
| 成都比比猴信息技术有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 南京超成知识产权代理有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 佛山超凡志成知识产权代理有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | |
| 长沙超凡志成知识产权代理有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 郑州超凡志成知识产权代理有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 苏州超凡志成知识产权代理有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 武汉超凡志成知识产权管理咨询有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | |
| 北京超凡环宇知识产权代理有限公司 | 73,682.89 | | | 73,682.89 | | |
| 超凡志成知识产权运营有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 上海超成知识产权服务有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | |
| 成都超凡谷科技有限公司 | 64,991.74 | | | 64,991.74 | | |
| 广州超凡知识产权服务有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 北京泛辞翻译有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | |
| 超凡知识产权服务有限公司 | | 8,433.00 | | 8,433.00 | | |
| **合计** | **31,426,664.23** | **8,433.00** | | **31,435,097.23** | | |

（3）对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 6,619,485.57 | | | -880,531.56 | | | | | | 5,738,954.01 | |
| 北京科华万象科技有限公司 | 1,719,485.57 | | | -114,286.85 | | | | | | 1,605,198.72 | |
| 上海新微超凡知识产权服务有限公司 | 4,900,000.00 | | | -766,244.71 | | | | | | 4,133,755.29 | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | 6,619,485.57 | | | -880,531.56 | | | | | | 5,738,954.01 | |

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 136,587,655.86 | 73,397,408.48 | 100,698,335.35 | 51,443,678.80 |
| 其他业务 | 7,324,786.66 | | | |
| **合计** | **143,912,442.52** | **73,397,408.48** | **100,698,335.35** | **51,443,678.80** |

5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -880,531.56 | 577,139.47 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -814,982.22 |
| 购买理财产品投资收益 | 2,209,729.13 | 4,465,641.02 |
| **合计** | **1,329,197.57** | **4,227,798.27** |

## 十五、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 31 日由本集团董事会批准报出。

**财务报表补充资料**

1. 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -94,230.43 | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,070,366.05 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,209,729.13 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 135,022.17 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 3,320,886.92 | |
| 减：所得税影响额 | 482,069.26 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 6,368.56 | |
| **合计** | **2,832,449.10** | — |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 8.07 | 0.34 | 0.34 |

| 报告期利润 | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 6.97 | 0.29 | 0.29 |

超凡知识产权服务股份有限公司

二〇二一年八月三十一日

# 第八节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

董事会办公室。