

证券代码：832422

证券简称：福昕软件

主办券商：国泰君安

福建福昕软件开发股份有限公司

2017 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 10 月 31 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《2017 年年度报告》（更正后）的公告。2020 年 3 月 4 日公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》。公司基于发现的 2017 年度前期重大会计差错更正及其他因统计口径导致的变化，对公司《2017 年年度报告》中相关的财务数据、财务指标等进行了进一步比较更正。《2017 年年度报告》更正内容如下：

（一）更正事项的具体内容

第三节 会计数据和财务指标摘要盈利能力

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	221,155,010.22	177,027,380.22	24.93%
毛利率%	91.82%	90.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,831,766.66	10,860,746.43	147.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,219,424.87	9,854,285.37	125.48%
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）	10.53%	5.70%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.72%	5.17%	-
基本每股收益	0.74	0.32	133.94%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	353,532,498.45	312,347,321.81	13.19%
负债总计	83,357,634.18	69,375,926.46	20.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,022,051.66	241,598,339.02	10.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.42	6.69	10.91%
资产负债率%（母公司）	6.01%	5.83%	-
资产负债率%（合并）	23.58%	22.21%	-
流动比率	2.07	3.00	-
利息保障倍数	80.29	40.28	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	35,369,218.44	2,277,481.17	1,453.00%
应收账款周转率	5.58	6.43	-
存货周转率	723.28	126.58	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.19%	33.63%	-
营业收入增长率%	24.93%	25.62%	-
净利润增长率%	139.36%	-67.34%	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	886,987.00
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）	3,779,282.78
委托他人投资或管理资产的损益	42,983.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债	773,586.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,244.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	143,937.50
非经常性损益合计	5,352,595.46
所得税影响数	699,035.50

少数股东权益影响额（税后）	41,218.17
非经常性损益净额	4,612,341.79

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无形资产	16,659,614.35	22,653,184.64		
商誉	40,020,696.34	36,196,086.77		
递延所得税资产	18,131,462.40	15,326,322.38		
资产总计	312,983,501.11	312,347,321.81		
应交税费	2,077,332.91	10,729,637.96		
递延所得税负债	2,048,755.38	1,017,070.87		
负债合计	61,755,305.92	69,375,926.46		
其他综合收益（权益）	-698,965.95	-1,295,664.88		
未分配利润	54,944,821.67	47,284,720.76		
归属于母公司所有者权益合计	249,855,138.86	241,598,339.02		
股东权益合计	251,228,195.19	242,971,395.35		
营业收入	179,075,045.74	177,027,380.22		
营业成本	18,546,376.18	17,454,571.24		
销售费用	64,347,046.20	63,330,335.75		
管理费用	76,308,934.89	76,611,535.55		
投资收益	-13,371,783.00	-17,080,313.03		
资产处置收益	898,065.47	3,104,850.49		
营业外收入	5,660,135.00	13,159,628.79		
营业外支出	100,627.82	490,202.52		
所得税费用	-3,667,477.37	5,533,290.01		
净利润	15,195,419.66	11,361,075.57		
其中：归属于母公司所有者的净利润	14,695,090.52	10,860,746.43		
其他综合收益的税后净额	481,982.34	-1,089.85		
归属于母公司所有者的其他综合收益税后	368,220.34	-114,851.85		

净额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	368,220.34	-114,851.85		
5.外币财务报表折算差额	409,579.01	-73,493.18		
综合收益总额	15,677,402.00	11,359,985.72		
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	15,063,310.86	10,745,894.58		
收到其他与经营活动有关的现金	6,472,477.63	7,345,466.63		
取得借款收到的现金	6,829,460.10	5,956,471.10		

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

本公司董事会于2018年2月26日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了公司2017年度业绩预告公告（公告编号：2018-016），预计公司2017年度归属于挂牌公司股东的净利润将为2,400-2,600万元，经审计，公司最终归属于挂牌公司股东的净利润为26,831,766.66元，差异率未超10%。

次日，公司董事会办公室披露了公司2017年度业绩快报（公告编号：2018-017），经审计，相关重要财务指标差异如下：

项目	业绩预报金额（元）	年报金额（元）	差异率
营业总收入	221,635,225.88	221,155,010.22	0.22%
营业利润	31,307,625.69	35,445,969.57	-11.68%
利润总额	37,823,903.41	35,315,724.80	7.10%
归属于挂牌公司股东的净利润	25,251,521.23	26,831,766.66	-5.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,309,593.66	22,219,424.87	-8.60%
基本每股收益	0.70	0.74	-5.41%
加权平均净资产收益率	9.64%	8.72%	10.55%
总资产	355,555,133.49	353,532,498.45	0.57%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	274,005,978.58	268,022,051.66	2.23%
股本	36,100,000	36,100,000	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.59	7.42	2.29%

综上，营业总收入及利润总额等关键指标差异均在 10%以内，营业利润指标差异超过 10%的原因系：报告期政府补助金额 4,296,925.40 元，原预告时列为营业外收入，经审计后列为其他收益，计入营业利润所致。

第四节 管理层讨论与分析

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司经营管理层按照股东大会、董事会制定的年度主要工作目标和工作重点，取得了一定的成绩。

一、经营概况

.....

(三) 全球市场销售全面增幅

报告期内，公司全球所有业务区域及产品线的销售都呈现稳中有升的态势。从区域上看，61.42%的销售收入来自北美，22.29%的来自欧洲。欧美依旧是公司目前销售的主体市场。国内在软件产品服务安全有着预期的潜藏刚性需求，依然是业务开拓的重点。

二、经营成果

(1) 报告期内，受益于新增并购子公司 CVision 增加了产品收入，自有软件中福昕 PDF 开发工具包、通用产品福昕 PDF 电子文档处理套装软件的营业收入皆实现较大突破，因此 2017 年度公司实现营业收入 221,155,010.22 元，较 2016 年度 177,027,380.22 元同比增长了 24.93%；并实现净利润 27,194,047.51 元，较上一年度的 11,361,075.57 元同比增幅 139.36%。

(2) 报告期内，因公司积极拓展市场，增加订阅销售模式，并扩大业务规模，导致本期销售商品提供劳务收到的现金大幅增长，带来了经营活动现金的流入，实现公司报告期内经营活动产生的现金流量净额 35,369,218.44 元，较 2016 年度有大幅度增长。

(3) 报告期内，公司总资产 353,532,498.45 元，较 2016 年度 312,347,321.81 元增长 13.19%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	71,700,530.82	20.28%	115,920,535.04	37.11%	-38.15%
应收账款	45,009,552.28	12.73%	26,890,114.72	8.61%	67.38%
存货	25,010.74	0.01%	25,010.74	0.01%	0.00%
长期股权投资	20,435,831.43	5.78%	14,906,241.42	4.77%	37.10%
固定资产	42,722,624.73	12.08%	31,417,301.38	10.06%	35.98%
在建工程	-	0.00%	12,947,906.41	4.15%	-100.00%
短期借款	-	0.00%	69,370.00	0.02%	-100.00%
长期借款	5,441,606.16	1.54%	6,479,960.06	2.07%	-16.02%
资产总计	353,532,498.45	-	312,347,321.81	-	13.19%

资产负债项目重大变动原因：

项目	本期期末	占总资产比重	上年期末	变动比例	变动原因
货币资金	71,700,530.82	20.28%	115,920,535.04	-38.15%	报告期末，公司货币资金期末余额较期初有所下降，主要原因系：一方面，公司报告期内以 732 万美元收购了 CVision 公司，增加了投资支付的现金；另一方面，公司 2016 年度完成股票发行，吸收投资收到了 110,400,000.00 元，上述两个因素综合导致报告期初货币资金金额较高，报告期末货币资金金额较低。
衍生金融资产	773,586.96	0.22%	-	100.00%	报告期末，公司新增的衍生金融资产主要系公司购买的美元远期结汇金融工具，因美元远期结汇汇率高于期末汇率相应确认的衍生金融资产。
应收票据	120,000.00	0.03%	50,000.00	140.00%	报告期末、报告期初，公司应收票据期末余额分别为 120,000.00 元、50,000.00 元，均为银行承兑汇票，均为客户支付公司货款而持有。
应收账款	45,009,552.28	12.73%	26,890,114.72	67.38%	报告期末，公司应收账款主要构成为：已经确认收入但尚未结算的应收款项，报告期末增长幅度较大，主要原因系：一方面，公司报告期内拓展市场，增加订阅销售模式，扩大业务规模增加了营业收入，所带来的应收账款的增加，另一方面，本期因合并范围变更新增的应收账款：新增 CVision 公司应收账款 575 万元。报告期末，公司坏账风险较低。
应收利息	26,543.97	0.01%	119,816.88	-77.85%	报告期初，公司应收利息主要系理财产品应收利息，而本期期末理财投资利率较期初有所下降，同时持有的期间相比上年同期较短，因此报告期末计提的应收利息有所下降。
其他应收款	4,437,214.05	1.26%	1,489,424.58	197.91%	报告期末，公司其他应收款期末余额大幅增加，主要原因系：公司本期履行相关决策程序后，新增向关联企业航天福昕提供流动资金借款 245 万元所致。
一年内到期的非流动资产	301,196.43	0.09%	-	100.00%	报告期末，新增的一年内到期的非流动资产主要系：未来一年内可收回的员工住房借款。公司为解决员工的基本住房问题，为符合条件的员工提供 10 万到 30 万不等、利率为 5%、最长不超过 5 年的住房借款。
长期应收款	1,241,468.64	0.35%	-	100.00%	报告期末，公司新增的长期应收款主要系：公司为解决员工的基本住房问题，本期新增一定金额的员工住房借款。公司为解决员工的基本住房问题，为符合条件的员工提供 10 万到 30 万不等、利率为 5%、最长不超过 5 年的住房借款。

长期股权投资	20,435,831.43	5.78%	14,906,241.42	37.10%	报告期末，公司长期股权投资主要为投资公司联营企业，包括航天福昕软件（北京）有限公司、福州网签软件开发有限公司、DocYard GmbH、湖南文盾信息技术有限公司，报告期末有所增加，主要系公司新增450万元对湖南文盾的投资所致。
固定资产	42,722,624.73	12.08%	31,417,301.38	35.98%	报告期末，公司固定资产主要为房屋建筑物、办公设备、运输设备等，报告期末固定资产余额有所增加，主要系公司本期美国子公司新购入办公楼装修完毕投入使用，由在建工程转为固定资产所致。
在建工程	-	0.00%	12,947,906.41	-100.00%	报告期末，公司在建工程不存在余额，主要系：公司本期美国子公司新购入办公楼装修完毕投入使用，由在建工程转为固定资产所致。
无形资产	31,953,273.50	9.04%	22,653,184.64	41.05%	报告期末，公司无形资产大幅增加，主要原因系：本期因收购 Cvision 对可辨认净资产价值评估，对其拥有的专利、商标、域名等相应确认的 1,217 万元的无形资产。另外，公司调整确认云服务知识产权及福昕软件授权费无形资产及摊销。
商誉	86,203,962.34	24.38%	36,196,086.77	138.16%	报告期末，公司商誉的构成：主要是因收购子公司 Foxit Europe GmbH、Sumilux Technologies, INC.、Foxit Australia Pty.Ltd.，CVision Technologies, Inc. 所形成商誉，具体明细详见附注五、（十七）中列示。其中本期新增收购 CVision Technologies, Inc. 所形成商誉 50,007,875.57 元，报告期末，公司商誉不存在减值准备。
其他非流动资产	-	0%	2,250,000.00	-100.00%	报告期初，公司其他非流动资产主要系预付湖南文盾股权投资款，报告期内对湖南文盾的投资款已完成工商登记，故由其他非流动资产转为长期股权投资。
短期借款	-	0%	69,370.00	-100.00%	报告期末，公司短期借款余额为零，主要系：本期美国子公司偿还银行贷款余额所致。
预收款项	28,007,724.62	7.92%	19,345,572.69	44.78%	报告期内预收款项有所增长主要是因为合并范围变更新增 CVision 的预收款项 508 万元，福昕网络的预收款项 174 万元所致。
应付职工薪酬	14,437,162.00	4.08%	9,502,609.21	51.93%	报告期末，公司应付职工薪酬增加幅度较大，主要系：本期公司加薪及合并范围变更带来的应付职工薪酬增加，因此报告期末应付职工薪酬的余额有所上升。
应交税费	12,597,154.24	3.56%	10,729,637.96	17.41%	报告期末，公司应交税费增长幅度较大，主要原因系：境外子公司本期因利润提高，计提了较高金额所得税以及福昕 US 补提美国州销售税及海外间接税但报告期末尚未缴纳所致。报告期末，公司应交税费有所增长，主要原因系：境外子公司本期因利润提高，计提金额增长所

					致。
长期应付款	265,256.24	0.08%	1,978,316.10	-86.59%	报告期末长期应付款期末余额下降，主要原因系：本期将应支付福昕德国原股东收购款转入一年内到期的非流动负债，同时，因合并范围变更相应新增与融资租赁相关的长期应付款。
预计负债	1,909,800.00	0.54%	3,761,775.00	-49.23%	报告期末预计负债期末余额有所下降，预计负债主要系本期确认的预计可能需要支付给 Debenu 原股东的股权转让款。与上期相比金额下降原因主要是本期确定应支付给 Debenu 原股东的股权转让款，由预计负债转至其他应付款。
递延收益	2,980,000.00	0.84%	2,110,000.00	41.23%	报告期末，公司递延收益期末余额有所上升，主要原因系本期新增尚未验收的政府补助项目。
递延所得税负债	3,495,020.25	0.99%	1,017,070.87	243.64%	报告期末，公司递延所得税负债金额有所增加，主要因收购 Cvision 对其可辨认净资产评估增值相应确认 259 万元递延所得税负债。

综上所述，2016 年、2017 年末公司流动比率分别为 3.00、2.07，资产负债率分别为 22.21%、23.58%，公司资产与负债结构稳定良好，2017 年末资产负债率稳定，流动比率略有下降，公司偿债能力较强。公司的主要资产包括货币资金、应收账款、其他流动资产、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等，公司资产状况良好，应收款项均足额计提坏账准备，可供出售金融资产、固定资产、无形资产等经测算，不需要计提减值准备，重要资产不存在重大减值风险；公司的主要负债包括银行借款、应付账款、预收账款等，公司资产与负债结构稳定，与行业可比公司不存在重大差异，公司偿债能力较强。2017 年公司经营活动现金流情况良好，公司对流动负债的支付不会影响公司的现金流情况。

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	221,155,010.22	-	177,027,380.22	-	24.93%
营业成本	18,089,685.36	8.18%	17,454,571.24	9.86%	3.64%
毛利率%	91.82%	-	90.14%	-	-
管理费用	87,330,872.68	39.49%	76,611,535.55	43.28%	13.99%
销售费用	77,285,541.20	34.95%	63,330,335.75	35.77%	22.04%
财务费用	6,850,318.20	3.10%	-283,388.26	-0.16%	2,517.29%
营业利润	35,445,969.57	16.03%	4,224,939.31	2.36%	738.97%
营业外收入	286,463.85	0.13%	13,159,628.79	7.35%	-97.82%
营业外支出	416,708.62	0.19%	490,202.52	0.27%	-14.99%
净利润	27,194,047.51	12.30%	11,361,075.57	6.42%	139.36%

项目重大变动原因：

项目	期末数	占总资产/ 利润总额 比重	年初数/ 上年同期数	变动 比例 (%)	变动原因
营业收入	221,155,010.22	626.22%	177,027,380.22	24.93%	报告期内，公司营业收入增长较快，主要原因系：一方面，公司 2017 年继续巩固欧美市场，持续增加对销售团队及市场广告等方面的投入，增加订阅销售模式，进而导致报告期内业务量同比上升，其中，本期公司自产软件中福昕 PDF 开发工具包营业收入与去年同期相比增长了 76%，通用产品福昕 PDF 电子文档处理套装软件营业收入与去年同期相比增长了约 31%，进而导致销售收入的增加；另一方面，公司本期因合并范围变更新增 CVision 公司的营业收入 1,154 万元。
营业成本	18,089,685.36	51.22%	17,454,571.24	3.64%	报告期内，公司营业成本有所下降，主要原因系：公司报告期内进行软件使用费成本控制，进而使得报告期内成本增长的速度低于收入增长的速度，因此带来了毛利率水平的提升。
税金及附加	946,096.48	2.68%	706,240.23	33.96%	报告期内，公司税金及附加大幅增加，主要原因系：上期 7-12 月受到会计准则规定的调整，印花税等税金及附加均在本科目列示，不再在管理费用科目列示，而报告期本期全部参照上述会计政策进行操作，进而使得报告期内税金及附加波动较大。
销售费用	77,285,541.20	218.84%	63,330,335.75	22.04%	报告期内，公司销售费用较大幅度增加，主要原因系：第一，由于公司销售规模的扩大，2017 年度销售人员薪酬及差旅费有所提升；第二、合并范围变化新增 CVision 公司的销售费用 261 万元。上述几个主要因素综合导致公司 2017 年度销售费用较 2016 年度有所增长。

管理费用	87,330,872.68	247.29%	76,611,535.55	13.99%	报告期内，公司管理费用有一定程度增加，主要原因系：第一，公司本期投入研发力量较高，主要集中于 CPDF 方面，导致 2017 年度研发费用由 2016 年度 43,214,186.97 元增长到 48,228,238.29 元；第二，由于加薪及增员的原因，公司 2017 年度管理人员的职工薪酬有所增加；第三，由于本期新增合并报表子公司 CV 的管理费用 384 万元，进而进一步导致公司合并层面管理费用的增加；综上几个因素综合导致 2017 年度管理费用较 2016 年度有所增长。
财务费用	6,850,318.20	19.40%	-283,388.26	2,517.29%	报告期内，公司财务费用有较大幅度的增长，主要原因系：一方面，由于公司货币资金规模较上年小，公司本期利息收入有所减少，另一方面，公司本期公司账面持有美元较多，因美元汇率下跌计提的汇兑损失增加，综上两个因素综合导致报告期内财务费用比上年同期有所增加。
资产减值损失	1,312,503.85	3.72%	1,007,683.86	30.25%	报告期内，公司资产减值损失计提金额有所增长，主要原因系：本期应收账款、其他应收款增加相应多计提资产减值损失所致。
公允价值变动净收益	773,586.96	2.19%	-	100%	报告期内，公司新增的公允价值变动净收益系美元远期结汇金融工具因汇率下降带来的公允价值变动净收益。
投资收益	131,875.64	0.37%	-17,080,313.03	100.77%	本期投资收益主要来自联营企业权益法计算的投资损益，上期收购联营企业 sumilux 剩余股权重新计算减少原投资账面价值，导致产生投资损失，因此变动幅度较大。
其他收益	4,296,925.40	12.17%	-	100%	本期按会计准则规定调整，将本期与日常经营活动相关的政府补助等由营业外收入科目调整至本科目。
营业外收入	286,463.85	0.81%	13,159,628.79	-97.82%	报告期内，由于会计政策变更，原在营业外收入中列示的资产处置损益及政府补助转由资产处置收益科目、其他收益科目列示，造成本期营业外收入下降较多。
营业外支出	416,708.62	1.18%	490,202.52	-14.99%	报告期内，公司营业外支出较上期下降较大，主要原因系：公司上期进行较高金额的对外捐赠所致。
所得税费用	8,121,677.29	23.00%	5,533,290.01	46.78%	报告期内，公司利润总额整体上涨，导致所得税费用有所增加。

公司营业利润、净利润变动原因：2016 年度、2017 年度公司营业利润的金额分别为 4,224,939.31

元、35,445,969.57元，2017年度较2016年度增长了738.97%，2016年度、2017年度公司净利润的金额分别为11,361,075.57元、27,194,047.51元，2017年度较2016年度增长了139.36%主要原因系：第一，投资收益损失变动的的影响，上期收购Sumilux剩余股权形成的投资损失20,636,625.29元，造成上期投资收益与本期相比较低；第二、毛利水平的影响，公司报告期内收入较高金额增加，同时公司进行软件使用费成本控制，使得报告期内成本增长的幅度低于收入增长的幅度，进而带来了毛利率水平的提升；第三，公司对费用进行有效控制，由于增大研发方面的人员投入及员工薪酬增加及并购公司的增加，公司销售费用及管理费用增长幅度分别达22.04%，13.99%以上，但费用的增长仍低于收入的增长幅度。综上所述几个主要因素综合作用导致公司2017年度营业利润、净利润水平较上年大幅度上升。

(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	220,788,665.37	176,821,044.93	24.87%
其他业务收入	366,344.85	206,335.29	77.55%
主营业务成本	17,834,236.97	17,358,928.78	2.74%
其他业务成本	255,448.39	95,642.46	167.09%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自产软件	181,386,821.89	82.15%	129,530,311.75	73.26%
技术服务	39,289,060.33	17.80%	45,398,869.85	25.68%
插件分成	52,105.35	0.02%	1,092,872.10	0.62%
其他	60,677.80	0.03%	798,991.23	0.45%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北美洲	135,772,995.31	61.49%	99,892,335.63	56.49%
欧洲	49,271,787.78	22.32%	45,339,893.46	25.64%
亚洲(除中国大陆)	16,033,749.67	7.26%	13,393,002.11	7.57%
中国大陆	11,012,206.70	4.99%	9,034,557.71	5.12%
大洋洲	7,036,221.62	3.19%	7,414,970.54	4.19%
南美洲	968,744.90	0.44%	1,350,768.34	0.77%
其他	692,959.39	0.31%	395,517.14	0.22%
合计	220,788,665.37	100%	176,821,044.93	100%

收入构成变动的的原因：

1、公司自产软件变动的原因：2016 年度、2017 年年度公司自产软件的金额分别为 129,530,311.75 元、181,386,821.89 元，2017 年年度较 2016 年年度增长了 40.03%，主要原因系：一、本期新增并购子公司 CVision Technologies, Inc.，增加产品收入约 1,154 万元，占总收入的 5.21%；二、原自有软件中福昕 PDF 开发工具包营业收入与去年同期相比增长了 76%，通用产品福昕 PDF 电子文档处理套装软件营业收入与去年同期相比增长了约 31%。

2、公司技术服务变动的原因：2016 年度、2017 年年度公司技术服务的金额分别为 45,398,869.85 元、39,289,060.33 元，2017 年年度较 2016 年年度下降了 13.46%，主要原因系：本期来自 Google 技术服务费分摊确认收入较上期减少了 233 万美元，因此与上年相比有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Google Inc.	6,756,057.63	3.05%	否
2	Microsoft	5,999,381.17	2.71%	否
3	SHI International Corp.	5,627,357.44	2.54%	否
4	Amazon Group	3,205,793.57	1.45%	是
5	Insight	3,142,619.88	1.42%	否
合计		24,731,209.69	11.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Google LLC	9,861,664.97	14.76%	否
2	ABBY	4,516,773.59	6.76%	否
3	Dataintro Software	2,915,093.59	4.36%	否
4	Callas Software GmbH	2,114,349.75	3.16%	否
5	Tebuma BVBA	1,373,302.59	2.05%	否
合计		20,781,184.49	31.09%	-

3. 现金流量状况

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额大幅提升，主要原因系：第一，公司报告期内积极拓展市场，增加订阅销售模式，并扩大业务规模，导致本期销售商品提供劳务收到的现金大幅增长，带来了经营活动现金的流入；第二、本期公司收到房租、收回员工购房借款本金及其他现金往来较上年有所增加，导致本期收到其他与经营活动有关的现金增长了 61.88%。以上综合导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额的增加。本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润不存在重大差异。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期有所下降，主要原因系：公司本期支付了并购 CVision 公司投资款共计 732 万美元导致本期投资活动现金流量净额的减少。

3、报告期内，公司筹资活动现金流量净额较去年同期下降较多，主要原因系：第一，公司于2016年定向发行460万股股份收到定向发行的投资款11,040万元，计入吸收投资收到的现金，进而导致公司2016年度筹资活动现金流入金额的增加；第二、上期因定增而收付的保证金及支付发行费用等产生了其他与筹资活动相关的现金净流入1,021万元，而本期没有发生；第三、本期新增的子公司CVision产生VAR分期还款融资费，产生支付其他与筹资活动有关的现金。以上综合导致本期筹资活动现金流量净额相比去年同期较低。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有全资子公司8家，非全资子公司3家，合营企业或联营企业4家，其他形式股权投资2家：

一、全资子公司：

1、Foxit Software Incorporated，原名Foxit Corporation，中文名福克斯星公司（CA），以下简称“福昕US”。

福昕US由福昕BVI于2008年11月11日在美国加利福尼亚州设立，注册资本10万美元，熊雨前先生为公司的唯一董事。2012年12月1日本公司与福昕BVI签订股权收购协议，本公司以16.67万美元收购福昕BVI持有的福昕US 100%的股权。经过历次增资后，福昕对福昕US累计投资916.67万美元。2014年8月6日福昕US更名为Foxit Software Incorporated。报告期内，福昕US实现营业收入166,274,995.87元，净利润8,247,984.55元。

.....

二、非全资子公司：

2、LuraTech Inc. US，以下简称“LTUS”

LTUS成立于2009年3月3日，注册资本10,000美元。2005年，LTIG出资6万欧元收购LTUS 100%股权，之后转让LTUS 30%股权给个人股东，现LTIG持有LTUS 70%股权。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	48,228,238.29	43,214,186.97
研发支出占营业收入的比例	21.81%	24.41%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	27
本科以下	149	145
研发人员总计	171	172
研发人员占员工总量的比例	54.98%	48.73%

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、重要会计政策变更

(1) 根据财政部制定的《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13 号)的规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，规范企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。目前公司暂未涉及上述准则规定的此类事项，此项会计政策变更对公司 2017 年度财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

(2) 根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)的规定，公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与企业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；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。公司在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。公司合并利润表 2017 年度列报“其他收益”4,296,925.40 元。

(3) 根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，公司在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。合并利润表中列示“持续经营净利润”本期发生额 27,194,047.51 元，上期发生额 11,361,075.57 元；列示“终止经营净利润”本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00 元。

公司处置固定资产发生的损益，按该规定列报于利润表中新增的“资产处置收益”项目，不再在利润表中的“营业外收入-处置非流动资产处置利得”和“营业外支出-处置非流动资产处置损失”中列报。对于利润表新增的“资产处置收益”项目，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。公司合并利润表 2017 年度列报“资产处置收益”903,589.12 元；上年列报“营业外收入-处置非流动资产处置收益”3,108,200.13 元、“营业外支出-处置非流动资产处置损失”3,349.64 元，按规定重分类至“资产处置收益”3,104,850.49 元。

2、会计估计变更或重大会计差错变更**(一) 前期会计差错更正****1. 前期会计差错更正的原因**

(1) 2014 年 7 月 14 日，福昕软件公司的子公司 Foxit Software Incorporated (以下简称福昕 US) 与 Sumilux Technologies Inc. (以下简称 Sumilux US) 签订《A 类优先股购买协议》，福昕 US 以现金及资产 1,050 万美元认购 Sumilux US 优先股 9,936,106 股，其中，福昕 US 同意在其 PDF 产品上推广 Sumilux US 的云服务插件，以作为福昕 US 购买 Sumilux US 股权的 500 万美元的对价。2015 年 12 月 31 日福昕 US 与 Sumilux US 正式签订优先股回购协议，基于 Sumilux US 未完全使用上述云服务插件对价资产，双方决定由 Sumilux US 退还福昕 US 该部分对价，以原投资相同价格 1.056752 美元/股回购 A 级优先股，回购后福昕 US 对 Sumilux US 的持股比例为 37.76%。

SUN & ASSOCIATES CPA 会计师事务所代理福昕 US 2014-2017 年度的所得税纳税申报事宜，将上述资产转让收益认定为应纳税暂时性差异，需待未来股权处置时再进行纳税，因此公司账面对上述资

产转让收益按当期税率确认递延所得税负债。2018年，福昕US更换了代理纳税申报的会计师事务所，新接任的会计师事务所SingerLewak在梳理历史报税情况时，认为上述事项属于应税事项。为进一步论证该事项的纳税义务，2019年福昕US获取Beclcher, Smolen & Van Loo LLP律师事务所针对该事项出具的法律意见书，根据该法律意见书，上述资产转让收益在交易时点即产生纳税义务，但基于公司按递延方式确认资产转让收益，递延收益亦可递延确认为2015年度应纳税所得额。

考虑外币报表折算的影响后，该事项对2016-2017年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016年末/2016年度	2017年末/2017年度
调增递延所得税资产	887,609.95	2,842,194.96
调增应交税费	8,652,305.04	8,528,973.64
调减递延所得税负债	3,570,106.24	82,512.96
调增营业外收入		
调增营业外支出	389,574.70	390,752.36
调增所得税费用	-402,920.20	1,313,442.00
调减其他综合收益	382,177.53	87,660.04
调减年初未分配利润	3,825,756.82	3,812,411.32
调减外币报表折算差额	268,550.81	-294,517.49

备注1：营业外支出系各期计提的税款滞纳金。

(2) 福昕US于2016年7月收购Sumilux US其他股东持有的62.24%股权，收购完成后，福昕US持有Sumilux US 100%股权。本次交易形成非同一控制下的企业合并。

① 2016年福昕US按收购时点对Sumilux US的评估价值作为购买日该股权的公允价值，确认其原持有Sumilux US 37.76%股权的投资收益-11,518,603.37元并相应确认递延所得税资产。由于实际交易价格与评估值相比，更能体现公司的市场价值，更具公允性，而按购买日实际收购交易价格对应的企业整体价值计算应确认原持有股权的投资收益为-20,439,275.20元，应补确认投资收益-8,920,671.82元，同时相应减少合并成本；基于股权投资暂时性差异转回的不确定性，冲回原确认的投资收益对应的递延所得税资产。

② 由于Sumilux US账面无形资产系2014年福昕软件公司以账面价值为0的云服务知识产权及福昕软件授权费这两项无形资产出资形成，福昕软件公司原认为形成企业合并后，上述无形资产在合并层面应抵销。但是，经过了两年运营，收购时点Sumilux US无形资产的评估值对应的是Sumilux US可辨认的无形资产组合，并非福昕软件公司初始投入的无形资产，基于“会计跨界原则”，合并层面不应将收购时点Sumilux US的无形资产进行抵销，原未确认的顺流交易未实现损益应视同为已全部实现。同时应根据收购时点的评估结果确认收购时点Sumilux US无形资产的评估减值125.2777万

美元，并按调整后无形资产价值及受益期重新计算无形资产的摊销金额。

③ 基于补确认 Sumilux US 原账面无形资产的评估减值，调减购买日可辨认净资产公允价值 5,096,062.25 元，并结合（1）中调减的合并成本 8,920,671.82 元，合并报表层面调减 2016 年末及 2017 年末商誉 3,824,609.57 元。

考虑所得税影响及外币报表折算影响后，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调增无形资产	5,993,570.29	5,080,996.11
调增商誉	-3,824,609.57	-3,824,609.57
调减递延所得税资产	3,692,749.97	4,209,902.73
调增递延所得税负债	2,538,421.73	
调增营业成本	241,750.79	581,955.82
调减投资收益	3,708,530.03	
调增资产处置收益	2,206,785.02	
调增营业外收入	7,499,493.79	
调减所得税费用	-9,603,687.58	2,185,105.13
调减其他综合收益	214,521.39	708,975.91
调减年初未分配利润		3,847,689.59
调减外币报表折算差额	214,521.39	494,454.52

（3）调整子公司福昕 US 2017 年度所得税纳税申报数与账面计提数的差异。

考虑外币报表折算影响后，该事项对 2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调减应交税费		721,303.28
调减所得税费用		743,535.61
调增其他综合收益		-22,232.33
调增外币报表折算差额		-22,232.33

（4）2017 年代理销售航天福昕产品调整按净额确认收入。该事项对 2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调减营业收入	2,047,665.52	278,241.01

调减营业成本	2,047,665.52	278,241.01
--------	--------------	------------

(5) 重分类调整:

①将 2016、2017 年度并购子公司无形资产评估增值的摊销金额从管理费用调整至营业成本。

该事项对 2016、2017 年度财务报表的影响列示如下:

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增营业成本	714,109.79	1,348,132.41
调减管理费用	714,109.79	1,348,132.41

② 按一致性口径将子公司福昕 US 2016 年网络费从销售费用调整至管理费用。

该事项对 2016 年度财务报表的影响列示如下:

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增管理费用	1,016,710.45	
调减销售费用	1,016,710.45	

(5) 现金流量表调整事项

调整子公司内部往来现金流单体与合并抵销口径不一致产生的差异，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下:

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增收到其他与经营活动有关的现金	872,989.00	-1,919,403.20
调增支付给职工以及为职工支付的现金		1,640,900.51
调减支付其他与经营活动有关的现金		3,560,303.71
调减取得借款收到的现金	872,989.00	

2. 前期会计差错更正对财务报表项目的影响

(1) 前期会计差错更正对资产负债表项目的影响

资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	重述前	重述后	调整金额
无形资产	26,872,277.39	31,953,273.50	5,080,996.11
商誉	90,028,571.91	86,203,962.34	-3,824,609.57
递延所得税资产	14,619,142.53	13,251,434.76	-1,367,707.77
资产总计	353,643,819.68	353,532,498.45	-111,321.23
应交税费	4,789,483.88	12,597,154.24	7,807,670.36
递延所得税负债	3,577,533.21	3,495,020.25	-82,512.96
负债合计	75,632,476.78	83,357,634.18	7,725,157.40
其他综合收益(权益)	-884,850.62	-1,703,718.90	-818,868.28

未分配利润	79,477,301.92	72,459,691.57	-7,017,610.35
归属于母公司所有者权益合计	275,858,530.29	268,022,051.66	-7,836,478.63
股东权益合计	278,011,342.90	270,174,864.27	-7,836,478.63

(续上表)

资产负债表项目	2016年12月31日		
	重述前	重述后	调整金额
无形资产	16,659,614.35	22,653,184.64	5,993,570.29
商誉	40,020,696.34	36,196,086.77	-3,824,609.57
递延所得税资产	18,131,462.40	15,326,322.38	-2,805,140.02
资产总计	312,983,501.11	312,347,321.81	-636,179.30
应交税费	2,077,332.91	10,729,637.96	8,652,305.05
递延所得税负债	2,048,755.38	1,017,070.87	-1,031,684.51
负债合计	61,755,305.92	69,375,926.46	7,620,620.54
其他综合收益(权益)	-698,965.95	-1,295,664.88	-596,698.93
未分配利润	54,944,821.67	47,284,720.76	-7,660,100.91
归属于母公司所有者权益合计	249,855,138.86	241,598,339.02	-8,256,799.84
股东权益合计	251,228,195.19	242,971,395.35	-8,256,799.84

(2) 前期会计差错更正对利润表项目的影响

利润表项目	2017年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	221,433,251.23	221,155,010.22	-278,241.01
营业成本	16,437,838.14	18,089,685.36	1,651,847.22
管理费用	88,679,005.09	87,330,872.68	-1,348,132.41
营业外支出	25,956.26	416,708.62	390,752.36
所得税费用	9,736,876.03	8,121,677.29	-1,615,198.74
净利润	26,551,556.95	27,194,047.51	642,490.56
其中:归属于母公司所有者的净利润	26,189,276.10	26,831,766.66	642,490.56
其他综合收益的税后净额	-237,544.24	-459,713.59	-222,169.35
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-185,884.67	-408,054.02	-222,169.35
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-185,884.67	-408,054.02	-222,169.35
5. 外币财务报表折算差额	-188,212.48	-410,381.83	-222,169.35
综合收益总额	26,314,012.71	26,734,333.92	420,321.21
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	26,003,391.43	26,423,712.64	420,321.21

(续上表)

利润表项目	2016 年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	179,075,045.74	177,027,380.22	2,047,665.52
营业成本	18,546,376.18	17,454,571.24	-1,091,804.94
销售费用	64,347,046.20	63,330,335.75	-1,016,710.45
管理费用	76,308,934.89	76,611,535.55	302,600.66
投资收益	-13,371,783.00	-17,080,313.03	-3,708,530.03
资产处置收益	898,065.47	3,104,850.49	2,206,785.02
营业外收入	5,660,135.00	13,159,628.79	7,499,493.79
营业外支出	100,627.82	490,202.52	389,574.70
所得税费用	-3,667,477.37	5,533,290.01	9,200,767.38
净利润	15,195,419.66	11,361,075.57	-3,834,344.09
其中:归属于母公司所有者的净利润	14,695,090.52	10,860,746.43	-3,834,344.09
其他综合收益的税后净额	481,982.34	-1,089.85	-483,072.19
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	368,220.34	-114,851.85	-483,072.19
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	368,220.34	-114,851.85	-483,072.19
5. 外币财务报表折算差额	409,579.01	-73,493.18	-483,072.19
综合收益总额	15,677,402.00	11,359,985.72	-4,317,416.28
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	15,063,310.86	10,745,894.58	-4,317,416.28

(3) 前期会计差错更正对现金流量表项目的影

现金流量表项目	2017 年度		
	重述前	重述后	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	10,477,799.22	8,558,396.02	-1,919,403.20
支付给职工以及为职工支付的现金	106,214,231.28	107,855,131.79	1,640,900.51
支付其他与经营活动有关的现金	59,138,365.19	55,578,061.48	-3,560,303.71

(续上表)

现金流量表项目	2016 年度		
	重述前	重述后	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	6,472,477.63	7,345,466.63	872,989.00
取得借款收到的现金	6,829,460.10	5,956,471.10	-872,989.00

第五节 重要事项

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	108,806,303.14		108,806,303.14	40.27%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
福昕软件	珠海金山办公软件有限公司	合同纠纷诉讼	100,653,583.14	737.25%	否	2016年8月10日
福昕软件	北京金山办公软件有限公司	侵害计算机软件著作权纠纷诉讼	8,152,720.00	3.02%	否	2016年8月10日
总计	-	-	108,806,303.14	40.27%	-	-

.....

（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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,425,260.00	4,447,212.88
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	8,425,260.00	4,447,212.88

注：预估金额使用汇率为 2017 年 1-12 月美元平均汇率 6.7356。

.....

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
熊雨前	董事长、总裁	男	48	本科	2016年9月至2019年9月	904,272.00
George Zhendong Gao	董事、副总裁	男	49	博士研究生	2016年9月至2019年9月	2,555,338.54
翟浦江	董事、副总裁	男	52	本科	2016年9月至2019年9月	333,288.00
Li Steven Xun	副总裁	男	48	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	719,231.91
卢兰琼	董事	女	35	本科	2016年9月至2019年9月	0.00
向延育	董事	男	73	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	60,000.00
杨青	董事	男	48	博士研究生	2016年9月至2019年9月	60,000.00
田光炜	独立董事	男	47	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	60,000.00
杨明	独立董事	男	45	本科	2017年11月至2019年9月	10,000.00
尹宝林	独立董事	男	67	博士研究生	2016年9月至2019年9月	60,000.00
俞雪鸿	监事会主席	女	34	本科	2016年9月至2019年9月	132,093.00
李硕	监事	男	38	本科	2016年9月至2019年9月	0.00
张释元	监事	女	36	本科	2016年9月至2019年9月	186,091.00
李有铭	财务负责人、董事会秘书	男	55	本科	2016年9月至2019年9月	251,864.00
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、员工情况

(一)在职工工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	30
财务人员	13	15
销售人员	69	93
技术人员	198	215
员工总计	311	353

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	51	51
本科	221	254
专科	35	40
专科以下	3	7
员工总计	311	353

第十一节 财务报告

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	71,700,530.82	115,920,535.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	五、（二）	773,586.96	-
应收票据	五、（三）	120,000.00	50,000.00
应收账款	五、（四）	45,009,552.28	26,890,114.72
预付款项	五、（五）	7,410,707.57	6,297,989.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、（六）	26,543.97	119,816.88
应收股利			
其他应收款	五、（七）	4,437,214.05	1,489,424.58
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	25,010.74	25,010.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	301,196.43	-
其他流动资产	五、（十）	13,515,674.41	11,407,776.78
流动资产合计		143,320,017.23	162,200,668.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（十一）	14,150,691.52	14,150,691.52
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十二）	1,241,468.64	-
长期股权投资	五、（十三）	20,435,831.43	14,906,241.42
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	42,722,624.73	31,417,301.38
在建工程	五、（十五）	0.00	12,947,906.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	五、(十六)	31,953,273.50	22,653,184.64
开发支出			
商誉	五、(十七)	86,203,962.34	36,196,086.77
长期待摊费用	五、(十八)	253,194.30	298,918.73
递延所得税资产	五、(十九)	13,251,434.76	15,326,322.38
其他非流动资产	五、(二十)	-	2,250,000.00
非流动资产合计		210,212,481.22	150,146,653.25
资产总计		353,532,498.45	312,347,321.81
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	0.00	69,370.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十二)	3,088,973.98	3,499,537.22
预收款项	五、(二十三)	28,007,724.62	19,345,572.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十四)	14,437,162.00	9,502,609.21
应交税费	五、(二十五)	12,597,154.24	10,729,637.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十六)	8,061,760.90	7,492,702.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十七)	3,073,175.79	3,389,374.60
其他流动负债			
流动负债合计		69,265,951.53	54,028,804.43
非流动负债：			
长期借款	五、(二十八)	5,441,606.16	6,479,960.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十九)	265,256.24	1,978,316.10

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、(三十)	1,909,800.00	3,761,775.00
递延收益	五、(三十一)	2,980,000.00	
递延所得税负债	五、(十九)	3,495,020.25	1,017,070.87
其他非流动负债			2,110,000.00
非流动负债合计		14,091,682.65	15,347,122.03
负债合计		83,357,634.18	69,375,926.46
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十二)	36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十三)	150,031,579.17	150,031,579.17
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十四)	-1,703,718.90	-1,295,664.88
专项储备			
盈余公积	五、(三十五)	11,134,499.82	9,477,703.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	72,459,691.57	47,284,720.76
归属于母公司所有者权益合计		268,022,051.66	241,598,339.02
少数股东权益	七、(一)	2,152,812.61	1,373,056.33
所有者权益合计		270,174,864.27	242,971,395.35
负债和所有者权益总计		353,532,498.45	312,347,321.81

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		20,438,696.58	76,699,882.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		773,586.96	-
应收票据		120,000.00	50,000.00
应收账款	十三、(一)	69,359,307.46	52,516,626.07
预付款项		1,756,890.03	1,288,547.39
应收利息		26,543.97	119,816.88
应收股利		-	-

其他应收款	十三、(二)	3,444,590.65	2,066,519.66
存货		25,010.74	25,010.74
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		203,183.43	-
其他流动资产		13,330,112.61	10,700,657.74
流动资产合计		109,477,922.43	143,467,060.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		914,758.64	-
长期股权投资	十三、(三)	146,299,911.66	90,316,575.79
投资性房地产			
固定资产		28,086,828.99	30,746,179.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,173,851.10	975,284.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		133,919.21	201,439.97
递延所得税资产		392,701.63	348,785.13
其他非流动资产		-	2,250,000.00
非流动资产合计		187,001,971.23	134,838,264.42
资产总计		296,479,893.66	278,305,325.21
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		187,598.67	237,604.48
预收款项		2,526,499.52	1,041,869.24
应付职工薪酬		6,844,290.99	6,538,515.24
应交税费		304,872.08	584,663.72
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,072,008.50	1,944,032.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,935,269.76	10,346,684.81

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,909,800.00	3,761,775.00
递延收益		2,980,000.00	2,110,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,889,800.00	5,871,775.00
负债合计		17,825,069.76	16,218,459.81
所有者权益：			
股本		36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,209,825.75	149,209,825.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,134,499.82	9,477,703.97
一般风险准备			
未分配利润		82,210,498.33	67,299,335.68
所有者权益合计		278,654,823.90	262,086,865.40
负债和所有者权益合计		296,479,893.66	278,305,325.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		221,155,010.22	177,027,380.22
其中：营业收入	五、(三十七)	221,155,010.22	177,027,380.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,815,017.77	158,826,978.37
其中：营业成本	五、(三十七)	18,089,685.36	17,454,571.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十八)	946,096.48	706,240.23
销售费用	五、(三十九)	77,285,541.20	63,330,335.75
管理费用	五、(四十)	87,510,416.83	76,611,535.55
财务费用	五、(四十一)	6,850,318.20	-283,388.26
资产减值损失	五、(四十二)	1,312,503.85	1,007,683.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	773,586.96	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	131,875.64	-17,080,313.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		105,494.27	2,058,499.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	903,589.12	3,104,850.49
其他收益	五、(四十六)	4,296,925.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,445,969.57	4,224,939.31
加：营业外收入	五、(四十七)	286,463.85	13,159,628.79
减：营业外支出	五、(四十八)	416,708.62	490,202.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,315,724.80	16,894,365.58
减：所得税费用	五、(四十九)	8,121,677.29	5,533,290.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,194,047.51	11,361,075.57
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		27,194,047.51	11,361,075.57
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		362,280.85	500,329.14
2.归属于母公司所有者的净利润		26,831,766.66	10,860,746.43
六、其他综合收益的税后净额		-459,713.59	-1,089.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-408,054.02	-114,851.85

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-408,054.02	-114,851.85
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,327.81	-41,358.67
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-410,381.83	-73,493.18
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,659.57	113,762.00
七、综合收益总额		26,734,333.92	11,359,985.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,423,712.64	10,745,894.58
归属于少数股东的综合收益总额		310,621.28	614,091.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.74	0.32
(二) 稀释每股收益		0.74	0.32

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,492,953.18	31,431,336.57
收到的税费返还		602,324.97	473,176.97
收到其他与经营活动有关的现金		7,568,856.19	7,326,670.28

经营活动现金流入小计		70,664,134.34	39,231,183.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,374.11	2,253,420.14
支付给职工以及为职工支付的现金		40,776,753.69	40,156,318.54
支付的各项税费		2,558,205.62	3,734,145.71
支付其他与经营活动有关的现金		17,828,450.98	18,151,650.02
经营活动现金流出小计		62,167,784.40	64,295,534.41
经营活动产生的现金流量净额		8,496,349.94	-25,064,350.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		144,431.78	963,713.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,378.82	-
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		225,810.60	963,713.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,452,512.72	836,405.24
投资支付的现金		15,318,400.00	32,256,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,170,760.69	5,578,006.32
支付其他与投资活动有关的现金		6,665,896.16	-
投资活动现金流出小计		76,607,569.57	38,671,011.56
投资活动产生的现金流量净额		-76,381,758.97	-37,707,298.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	110,400,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	20,300,000.00
筹资活动现金流入小计		-	130,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	19,980,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	325,461.20
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,090,000.00
筹资活动现金流出小计		-	30,396,061.20
筹资活动产生的现金流量净额		-	100,303,938.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-725,776.70	468,689.85
五、现金及现金等价物净增加额		-68,611,185.73	38,000,979.90
加：期初现金及现金等价物余额		87,238,940.31	49,237,960.41
六、期末现金及现金等价物余额		18,627,754.58	87,238,940.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,100,000.00				150,031,579.17		-698,965.95		9,477,703.97		54,944,821.67	1,373,056.33	251,228,195.19
加：会计政策变更													
前期差错更正							-596,698.93				-7,660,100.91		-8,256,799.84
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,100,000.00				150,031,579.17		-1,295,664.88		9,477,703.97		47,284,720.76	1,373,056.33	242,971,395.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-408,054.02		1,656,795.85		25,174,970.81	779,756.28	27,203,468.92
(一)综合收益总额							-408,054.02				26,831,766.66	310,621.28	26,734,333.92

(二)所有者投入和减少资本												469,135.00	469,135.00
1. 股东投入的普通股												469,135.00	469,135.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积												1,656,795.85	-1,656,795.85
2. 提取一般风险准备												1,656,795.85	-1,656,795.85
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积													

转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	36,100,000.00				150,031,579.17		-1,703,718.90		11,134,499.82		72,459,691.57	2,152,812.61	270,174,864.27
	上期												
	归属于母公司所有者权益												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,500,000.00				45,163,671.65		1,023,393.52		7,230,162.44		42,497,272.68	758,965.19	126,126,678.44
加：会计政策变更													

前期差错更正						-113,626.74				-3,825,756.82		-3,939,383.56
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	31,500,000.00				45,163,671.65	-1,137,020.26		7,230,162.44		38,671,515.86	758,965.19	122,187,294.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,600,000.00				104,867,907.52	-158,644.62		2,247,541.53		8,613,204.90	614,091.14	120,784,100.47
(一)综合收益总额						-114,851.85				10,860,746.43	614,091.14	11,359,985.72
(二)所有者投入和减少资本	4,600,000.00				104,867,907.52							109,467,907.52
1. 股东投入的普通股	4,600,000.00				104,867,907.52							109,467,907.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,247,541.53		-2,247,541.53		
1. 提取盈余公积								2,247,541.53		-2,247,541.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或												

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本(或股本)													
2. 盈余公积转增 资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他							-43,792.77						-43,792.77
四、本年期末余额	36,100,000.00				150,031,579.17		-1,295,664.88		9,477,703.97	47,284,720.76	1,373,056.33		242,971,395.35

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(十五) 固定资产

2. 折旧方法

类别	估计残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20	4.75
房屋装修费	5	10	9.50
运输设备	5	10	9.50
办公设备	0-5	2-5	19.00-50.00
其他设备	5	5	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十四) 收入

4. 公司主要收入类型及确认原则

公司的经营业务主要从事各种 PDF 产品销售、授权、定制及技术支持服务等。

公司的收入主要分为自产软件产品费收入、技术服务收入、插件分成收入等。

(1) 自产软件产品收入主要包括以下几种方式：

A. 一次性技术授权费 (Technology Access Fee、Initial License Fee)：按合同约定一次性收取。公司依据合同约定在交付产品并经客户确认后，一次性确认收入。

B. 年度技术授权费 (Annual License Fee)：在合同期内分年收取。公司在合同约定的年度技术授权费所属期间内，采用直线法分期确认收入。

C. 版权费用 (Royalty Fee)：在合同期内以客户的产品设备数量为基数，按一定比例

收取；或在合同期内以客户的产品销售收入为基数，按一定比例分成收取。公司依据合同约定，定期取得客户的销售报告或财务数据，并经客户确认后，确认收入。

D. 分发费用（Distribution Fee）：按提供给客户的授权数量一次性收取。公司依据合同约定在交付产品并经客户确认后，一次性确认收入

E. 定制开发费（Customization）：一般有两种收款方式：合同签订后一次性收取；分期收取（订立时收预付款、交付验收后收取第二期款，部分合同还规定在实施后收取第三期款）。公司一般在定制项目开发完成交付验收后一次性确认收入。

（2）技术服务收入：包括年度必缴服务费（Mandatory Annual Fee）和年度选缴服务费（Optional Maintenance and Support）在合同期限内按年收取。公司在合同约定的服务所属期间内，采用直线法分期确认收入。

（3）插件分成收入：按合同约定的计费方式根据客户统计的数量分期收取。公司依据合同约定，定期取得客户确认的分成数据，确认收入。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）根据财政部制定的《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13 号）的规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，规范企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。目前公司暂未涉及上述准则规定的此类事项，此项会计政策变更对公司 2017 年度财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

（2）根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）的规定，公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与企业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；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。公司在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。公司合并利润表 2017 年度列报“其他收益”4,296,925.40 元。

（3）根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）

的规定，公司在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。合并利润表中列示“持续经营净利润”本期发生额 27,194,047.51 元，上期发生额 11,361,075.57 元；列示“终止经营净利润”本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00 元。

公司处置固定资产发生的损益，按该规定列报于利润表中新增的“资产处置收益”项目，不再在利润表中的“营业外收入-处置非流动资产处置利得”和“营业外支出-处置非流动资产处置损失”中列报。对于利润表新增的“资产处置收益”项目，按照《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。公司合并利润表 2017 年度列报“资产处置收益”903,589.12 元；上年列报“营业外收入-处置非流动资产处置收益”3,108,200.13 元、“营业外支出-处置非流动资产处置损失”3,349.64 元，按规定重分类至“资产处置收益”3,104,850.49 元。

四、税项

3、所得税的税收优惠

公司于 2017 年 11 月 30 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR201735000560。本报告期内按 15%的税率缴纳企业所得税。

(二) 子公司主要税项

1、福昕 US、LTUS、Sumilux US、CVISION 主要税项

税种	计税依据	2017 年税率	2016 年税率
联邦所得税	应纳税所得额	超额累进税率	超额累进税率
州所得税			
加州 CA 所得税	州应纳税所得额	8.84%	8.84%
乔治亚州 GA 所得税	州应纳税所得额	6%	6%
纽约州 NYC 所得税	州应纳税所得额	6.5%	不适用

五、合并财务报表主要项目注释

(四) 应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Microsoft Corporation	5,318,838.80	10.86	265,941.94
Amazon Corporate LLC	2,655,126.43	5.42	132,756.32
TRUST PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA-ME	1,848,880.90	3.78	92,444.03
Panasonic Corporation of North America	1,633,550.00	3.34	81,677.50
Seiko Epson Corporation	1,318,412.67	2.69	65,920.63
合计	12,774,808.80	26.09	638,740.42

(七) 其他应收款

.....

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,081.64 元，外币报表折算调整 5,875.39 元。

3. 本期无核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	788,139.06	706,400.83
员工借款	108,176.59	408,180.24
代垫款	9,274.59	26,136.50
代垫社保款	170,522.94	325,149.69
往来款	3,815,773.97	366,324.20
其他	30,050.80	
合计	4,921,937.95	1,832,191.46

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	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
航天福昕软件(北京)有限公司	企业借款	2,450,000.00	1年以内	49.78	122,500.00
Acquisition Escrow	往来款	1,313,021.03	1年以内	26.68	65,651.05
C. E. TOWERS LLC	房屋押金	164,707.58	1年以内	3.35	8,235.38
		88,892.15	1年以上	1.81	79,930.58
中海实业公司北京基地分公司	房屋押金	202,611.51	1年以内	4.12	10,130.58
合计		4,219,232.27		85.74	286,447.59

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	295,488.41	447,895.14
银行理财产品	13,068,400.00	10,650,000.00
增值税留抵税额	151,786.00	309,881.64
合计	13,515,674.41	11,407,776.78

备注：本公司于 2017 年向招商银行福州白马支行购买“招商银行存金盈理财产品”1,306.8 万元，该产品系美元固定收益理财产品。

（十五）在建工程

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
美国办公楼		12,947,906.41		12,947,906.41		
合计		12,947,906.41		12,947,906.41		

注：子公司福昕 US 于 2016 年 1 月以 117 万美元购入位于 41841 Albrae Street, Fremont, CA 94538 的办公楼。2017 年 2 月该办公楼已装修完毕投入使用。

（十六）无形资产

项目	专利、商标及客户关系等 无形资产组合	软件	云服务无形资产	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,417,306.59	4,441,076.07	17,342,500.00	41,200,882.66
2. 本期增加金额	12,807,256.85	1,123,691.00		13,930,947.85
(1) 购置	0.00	1,123,691.00		1,123,691.00
(2) 企业合并增加	12,807,256.85			12,807,256.85
3. 本期减少金额		7,463.90		7,463.90
处置		7,463.90		7,463.90
4. 汇率折算调整	-603,130.96	26,286.73	-1,007,000.00	-1,583,844.23
5. 期末余额	31,621,432.48	5,583,589.90	16,335,500.00	53,540,522.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,194,724.60	3,004,048.36	2,658,411.01	9,857,183.97
2. 本期增加金额	2,324,158.84	905,604.77	581,955.84	3,811,719.45
计提	2,324,158.84	905,604.77	581,955.84	3,811,719.45
3. 本期减少金额				0.00
4. 汇率折算调整	-121,594.89	25,807.65	-171,762.77	-267,550.01
5. 期末余额	6,397,288.55	3,935,460.78	3,068,604.08	13,401,353.41

项目	专利、商标及客户关系等 无形资产组合	软件	云服务无形资产	合计
三、减值准备				0.00
1. 期初余额			8,690,514.05	8,690,514.05
2. 本期增加金额				0.00
3. 本期减少金额				0.00
4. 汇率调整			-504,618.58	-504,618.58
5. 期末余额			8,185,895.47	8,185,895.47
四、账面价值				0.00
1. 期末账面价值	25,224,143.93	1,648,129.12	5,081,000.45	31,953,273.50
2. 期初账面价值	15,222,581.99	1,437,027.71	5,993,574.94	22,653,184.64

(十九) 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
资产减值准备	10,003,576.83	2,842,406.17	10,025,330.69	3,647,253.63
未弥补亏损	35,025,674.23	8,983,561.87	31,576,543.48	10,361,140.12
投资航天福昕未实现收益	6,685,495.22	1,002,824.28	7,586,910.33	1,138,036.55
未确认的政府补助收入	2,980,000.00	447,000.00	2,110,000.00	316,500.00
无形资产摊销差异-联邦及加州	769,316.45	229,566.05	565,436.67	242,233.10
薪酬	271,125.39	81,337.62		
慈善费	988,565.65	210,407.77		
合计	56,723,753.77	13,797,103.76	51,864,221.17	15,705,163.40

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
被收购子公司的评估增值	17,886,112.52	3,495,020.25	6,426,988.09	1,017,070.87
固定资产折旧-联邦	978,429.28	205,471.51	710,532.84	241,581.03
固定资产折旧-加州	29,586.86	2,445.81	533,375.73	47,150.79
Sumilux 无形资产摊销差异	743,008.26	221,713.64	232,001.03	90,109.20
交易性金融工具、衍生金融工具的 估值	773,586.96	116,038.04		

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	20,410,723.88	4,040,689.25	7,902,897.69	1,395,911.89

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末金额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初金额
递延所得税资产	545,669.00	13,251,434.76	378,841.02	15,326,322.38
递延所得税负债	545,669.00	3,495,020.25	37,8841.02	1,017,070.87

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款		2,250,000.00
合计		2,250,000.00

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
软件使用费	2,833,004.60	2,943,154.70
销售分成款	95,927.86	395,545.21
工程款设备款	160,041.52	160,041.52
其他		795.79
合计	3,088,973.98	3,499,537.22

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
日本消费税	402,651.52	210,892.55
所得税	11,011,602.86	9,838,935.56
个人所得税	369,341.46	408,720.29
房产税	23,674.40	23,215.02
城建税	24,600.18	5,559.23
教育费附加	17,571.56	3,970.88
印花税	9,705.80	65,700.61
江海堤防费	49,352.36	20,463.19
增值税	685,776.67	152,180.64
土地使用税	550.53	
城市垃圾处理费	1,000.00	
纽约州销售税	1,326.90	

税费项目	期末余额	期初余额
合计	12,597,154.24	10,729,637.97

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付 Luratech 原股东股权收购款		1,978,316.10
应付 VAR Resource 款项	265,256.24	
合计	265,256.24	1,978,316.10

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益-政府补助	2,110,000.00	870,000.00		2,980,000.00	与收益相关

涉及政府补助的项目

补助内容	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
Foxit ConnectedPDF 项目		500,000.00		500,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划之内容资源聚合与投送云服务关键技术研发	1,910,000.00	370,000.00		2,280,000.00	与收益相关
鼓楼区科技计划之福昕 PDF 开发包	200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	2,110,000.00	870,000.00		2,980,000.00	

(三十二) 股本

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,100,000.00						36,100,000.00

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,295,664.88	-459,713.59			-408,054.02	-51,659.57	-1,703,718.90
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,327.81			2,327.81		2,327.81

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币报表折算差额	-1,295,664.88	-462,041.40			-410,381.83	-51,659.57	-1,706,046.71
其他综合收益合计	-1,295,664.88	-459,713.59			-408,054.02	-51,659.57	-1,703,718.90

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	54,944,821.67	42,497,272.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-7,660,100.91	-3,825,756.82
调整后期初未分配利润	47,284,720.76	38,671,515.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,831,766.66	10,860,746.43
减：提取法定盈余公积	1,656,795.85	2,247,541.53
应付普通股股利		
期末未分配利润	72,459,691.57	47,284,720.76

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入成本分类

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,788,665.37	17,834,236.97	176,821,044.93	17,358,928.78
其他业务	366,344.85	255,448.39	206,335.32	95,642.46
合计	221,155,010.22	18,089,685.36	177,027,380.22	17,454,571.24

3. 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产软件	181,386,821.89	17,081,923.33	129,530,311.75	16,616,642.19
技术服务	39,289,060.33	752,313.64	45,398,869.85	628,648.92
插件分成	52,105.35		1,092,872.10	113,637.66
其他	60,677.80		798,991.23	0

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	220,788,665.37	17,834,236.97	176,821,044.93	17,358,928.78

4. 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北美洲	135,772,995.31	10,052,893.13	99,892,335.63	8,570,415.93
欧洲	49,271,787.78	4,604,435.13	45,339,893.46	5,105,113.71
亚洲(除中国大陆)	16,033,749.67	1,429,296.05	13,393,002.11	1,577,384.89
中国大陆	11,012,206.70	1,256,193.88	9,034,557.71	1,398,857.03
大洋洲	7,036,221.62	366,263.66	7,414,970.54	537,911.78
南美洲	968,744.90	76,644.41	1,350,768.34	126,265.39
其他	692,959.39	48,510.71	395,517.14	42,980.08
合计	220,788,665.37	17,834,236.97	176,821,044.93	17,358,928.78

（四十）管理费用

项目	本期金额	上年金额
研发费用	48,228,238.29	43,214,186.97
职工薪酬	21,375,300.80	17,803,100.60
长期待摊费用摊销	73,326.59	132,391.27
办公费	1,053,123.33	721,672.78
专业服务费	5,603,647.80	6,471,570.77
交通差旅费	1,924,232.74	1,222,124.55
邮电通讯费	1,901,149.51	1,511,696.64
租赁费	1,471,438.66	854,459.45
折旧费	3,039,239.07	2,789,316.79
业务招待费	808,798.19	636,879.33
税费	-	109,743.88
会务费	44,101.89	68,650.52
无形资产摊销	150,906.35	157,303.60
董事会费用	235,000.00	240,000.00
保险费	237,301.30	77,727.64

项目	本期金额	上年金额
其他	1,185,068.16	600,710.76
合计	87,330,872.68	76,611,535.55

(四十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	903,589.12	3,104,850.49
合计	903,589.12	3,104,850.49

(四十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
福州市科学技术奖	20,000.00	
2016年科技小巨人企业研发费用加计扣除奖励	288,000.00	
2016年市级软件产业发展专项资金(优秀软件产品)	1,000,000.00	
2015年福州市促进服务外包产业发展专项资金	66,200.00	
2016-2017年度福建省文化出口重点培育企业资金	200,000.00	
闽货华夏行补助资金	2,800.00	
2015年服务业奖励金	40,000.00	
2016年度第一季度专利资助与奖励	55,000.00	
2017年度第一季度专利资助与奖励	140,000.00	
2016新认定附加生著名商标奖励	50,000.00	
技术先进型服务企业奖励	100,000.00	
2016年知识产权奖励 福州市鼓楼区财政局	126,000.00	
2016年度稳岗补贴	77,445.28	
2017第一批标准化专项资金	60,000.00	
2017年度10月至11月专利资助与奖励	75,000.00	
2017年企业研发投入预补助经费	121,900.00	
16年重点展会	13,000.00	
2017年中央文化产业发展专项奖励金	1,200,000.00	
增值税即征即退	517,642.62	
个税手续费	143,522.23	
2015年对外支付企业所得税手续费	415.27	
合计	4,296,925.40	

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
政府补助		5,418,088.84	
专有技术软件授权费及销售通路投资 SUMILUX 利得		7,499,493.79	
客户违约赔偿收入		82,893.53	
其他	286,463.85	159,152.63	286,463.85
合计	286,463.85	13,159,628.79	286,463.85

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金		700,000.00	与收益相关
增值税退税		473,176.97	与收益相关
毕业生社会补助		12,150.00	与收益相关
2014 年促进服务外包产业发展专项资金		912,500.00	与收益相关
2015 年市级企业技术中心补助资金		100,000.00	与收益相关
2015 年三季度直供区省级高成长企业调峰生产奖励金		10,154.00	与收益相关
2015 年四季度直供区支付企业调峰生产奖励		8,592.00	与收益相关
2015 年鼓楼区知识产权奖励经费		4,000.00	与收益相关
2015 年四季度直供区省级制造业龙头企业调峰生产市级奖励		4,296.00	与收益相关
2014 年度失业保险稳岗补贴		88,385.18	与收益相关
高层次人才用人单位安家补贴		134,000.00	与收益相关
2016 年度第一季度专利资助		10,000.00	与收益相关
2016 年度中央文化产业发展专项资金		1,350,000.00	与收益相关
示范企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
创新券补助		168,000.00	与收益相关
市文化产业项目补助经费		512,500.00	与收益相关
2015 年福州市重点展会补贴		10,000.00	与收益相关
福昕 PDF 电子文档处理套件项目验收 款项于 2014 年 12 月份收到 (无验收报告)		300,000.00	与收益相关
福昕 PDF 电子文档处理套件项目验收 款项于 2015 年 12 月份收到		300,000.00	与收益相关
个税手续费返还收入		131,532.45	与收益相关

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
澳洲政府财政资助计划		88,802.24	与收益相关
合计		5,418,088.84	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经 常性损益金额
对外捐赠		96,437.97	
滞纳金、违约赔偿支出	82.08	402.71	82.08
计提的 Sumilux 税款滞纳金	390,752.36	389,574.70	390,752.36
其他	25,874.18	3,787.14	25,874.18
合计	416,708.62	490,202.52	416,708.62

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上年金额
本期所得税费用	3,897,005.20	3,022,765.58
递延所得税费用	4,224,672.09	2,510,524.43
合计	8,121,677.29	5,533,290.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	35,315,724.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,297,358.73
子公司适用不同税率的影响	2,492,217.49
调整以前期间所得税的影响	121,425.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	447,887.45
无须纳税的收入	-40,873.67
研发费用加计扣除的影响	-2,441,716.68
前期未确认的递延所得税资产本期转回/补确认	
合并产生的影响	-8,321.23
递延所得税资产适用不同年度税率的影响	2,105,839.37
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	43,762.52
其他	104,097.88

项目	本期金额
所得税费用	8,121,677.29

(五十一) 现金流量表项目

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
管理费用、营业费用中支付的现金	45,907,298.36	56,204,094.25
支付银行手续费	2,607,790.45	2,308,104.23
资金往来	7,038,451.60	1,764,509.17
保证金支出增加额		20,000.00
其他	24,521.07	97,667.41
合计	55,578,061.48	60,394,375.07

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,194,047.51	11,361,075.57
加：资产减值准备	1,312,503.85	1,007,683.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	3,728,809.10	3,351,413.98
无形资产摊销	3,811,719.45	2,534,028.17
长期待摊费用摊销	85,909.70	132,391.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	-903,589.12	-10,604,344.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-773,586.96	
财务费用（收益以“-”号填列）	419,174.41	842,272.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,875.64	17,080,313.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,470,968.38	2,915,379.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-247,953.57	-404,854.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	225,768.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,442,425.13	-2,595,970.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,329,620.30	-23,567,674.57

项目	本期金额	上年金额
其他	2,515,896.16	
经营活动产生的现金流量净额	35,369,218.44	2,277,481.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末数	69,889,588.82	115,740,222.97
减：现金的年初数	115,740,222.97	26,211,152.72
加：现金等价物的期末数		10,650,000.00
减：现金等价物的年初数	10,650,000.00	43,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-56,500,634.15	56,679,070.25

（五十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,570,534.65	6.5342	29,864,790.78
港币	640.28	0.8359	535.22
欧元	1,878,351.82	7.8023	14,655,464.96
日元	50,936,655.00	0.0579	2,948,366.40
澳币	226,380.70	5.0929	1,152,911.61
应收账款			
其中：美元	4,997,995.33	6.5342	32,657,901.09
欧元	1,416,777.20	7.8023	11,054,120.74
日元	47,614,387.00	0.0579	2,756,063.56
英镑	57,500.00	8.7792	504,804.00
澳币	26,805.71	5.0929	136,516.13
其他应收款			
其中：美元	249,599.41	6.5342	1,630,932.47
欧元	14,487.99	7.8023	113,039.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	1,745,542.00	0.0579	101,037.20
应付账款			
其中：美元	297,071.30	6.5342	1,941,123.28
欧元	117,857.58	7.8023	919,560.19
其他应付款			
其中：美元	638,011.38	6.5342	4,168,893.96
欧元	38,179.14	7.8023	297,885.10
日元	4,687,916.00	0.0579	271,350.64
澳元	231,363.29	5.0929	1,178,286.95
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	147,026.88	6.5342	960,703.04
欧元	270,750.00	7.8023	2,112,472.75
长期应付款			
其中：美元	40,595.06	6.5342	265,256.24
长期借款			
其中：美元	832,788.43	6.5342	5,441,606.16
预计负债			
其中：澳元	375,000.00	5.0929	1,909,800.00

2. 本公司的子公司福昕 US、Sumilux US、LTUS、CVISION 的经营地为美国，记账本位币为美元；福昕 US 的子公司福昕 JP 的经营地为日本，记账本位币为日元；福昕 EU 经营地为德国，记账本位币为欧元；福昕 AU 经营地为澳大利亚，记账本位币为澳元。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

.....

（2）利润表及现金流量表主要信息

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福昕 JP	11,443,652.12	1,089,938.05	996,995.52	1,664,600.65
LTUS	983,850.16	61,384.43	29,378.84	816,189.42

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福昕网络	479,050.38	-786,041.13	-786,041.13	254,127.69
合计	12,906,552.66	365,281.35	240,333.23	10,886,677.55

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福昕 JP	9,193,112.11	971,315.47	209,076.76	857,842.66
LTUS	1,162,830.68	202,647.74	63,838.75	-161,970.97
合计	10,355,942.79	1,173,963.21	272,915.51	695,871.69

.....

八、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

.....

(六) 关联交易情况

.....

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
A2Z Development Center, Inc.	软件授权服务		307,784.56
Amazon Corporate LLC	软件授权服务	2,741,196.96	2,211,109.70
Amazon Digital Services, Inc.	软件授权服务	155,883.61	971,799.07
Docyard GmbH	软件授权服务	182,442.10	390,913.00
福州网签软件开发有限公司	提供劳务	186,147.13	1,064,334.67
航天福昕软件（北京）有限公司	代理销售	837,159.21	
合计		4,102,829.01	4,945,941.00

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建福昕软件开发股份有限公司	航天福昕软件（北京）有限公司	房产	6,142.86	
合计			6,142.86	

4. 关联担保情况

序号	事项	金额	期限	关联担保方名称	是否执行完毕
1	长期借款	70 万美元	2014. 5. 27-2018. 5. 27	熊雨前	否
2	借款授信	100 万美元	2016. 2. 17-2017. 2. 15	熊雨前	是
3	借款授信	87.7 万美元	2016. 11. 15-2021. 12. 02	熊雨前	否
4	借款授信	3,000 万元人民币	2017. 9. 19-2018. 9. 19	熊雨前	否

报告期内公司不存在为股东和其他关联方进行担保的情况。

5. 关联资金拆借情况

债务人	拆借金额	起始日	到期日	借款利率
航天福昕软件（北京）有限公司	2,450,000.00	2017-12-26	2018-12-25	4.93%

.....

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 前期会计差错更正的原因

(1) 2014 年 7 月 14 日，福昕软件公司的子公司 Foxit Software Incorporated（以下简称福昕 US）与 Sumilux Technologies Inc.（以下简称 Sumilux US）签订《A 类优先股购买协议》，福昕 US 以现金及资产 1,050 万美元认购 Sumilux US 优先股 9,936,106 股，其中，福昕 US 同意在其 PDF 产品上推广 Sumilux US 的云服务插件，以作为福昕 US 购买 Sumilux US 股权的 500 万美元的对价。2015 年 12 月 31 日福昕 US 与 Sumilux US 正式签订优先股回购协议，基于 Sumilux US 未完全使用上述云服务插件对价资产，双方决定由 Sumilux US 退还福昕 US 该部分对价，以原投资相同价格 1.056752 美元/股回购 A 级优先股，回购后福昕 US 对 Sumilux US 的持股比例为 37.76%。

SUN&ASSOCIATES CPA 会计师事务所代理福昕 US 2014-2017 年度的所得税纳税申报事宜，将上述资产转让收益认定为应纳税暂时性差异，需待未来股权处置时再进行纳税，因此公司账面对上述资产转让收益按当期税率确认递延所得税负债。2018 年，福昕 US 更换了代理纳税申报的会计师事务所，新接任的会计师事务所 SingerLewak 在梳理历史报税情况时，认为上述事项属于应税事项。为进一步论证该事项的纳税义务，2019 年福昕 US 获取 Beclcher, Smolen & Van Loo LLP 律师事务所针对该事项出具的法律意见书，根据该法律意

见书，上述资产转让收益在交易时点即产生纳税义务，但基于公司按递延方式确认资产转让收益，递延收益亦可递延确认为 2015 年度应纳税所得额。

考虑外币报表折算的影响后，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调增递延所得税资产	887,609.95	2,842,194.96
调增应交税费	8,652,305.04	8,528,973.64
调减递延所得税负债	3,570,106.24	82,512.96
调增营业外收入		
调增营业外支出	389,574.70	390,752.36
调增所得税费用	-402,920.20	1,313,442.00
调减其他综合收益	382,177.53	87,660.04
调减年初未分配利润	3,825,756.82	3,812,411.32
调减外币报表折算差额	268,550.81	-294,517.49

备注 1：营业外支出系各期计提的税款滞纳金。

(2) 福昕 US 于 2016 年 7 月收购 Sumilux US 其他股东持有的 62.24% 股权，收购完成后，福昕 US 持有 Sumilux US 100% 股权。本次交易形成非同一控制下的企业合并。

① 2016 年福昕 US 按收购时点对 Sumilux US 的评估价值作为购买日该股权的公允价值，确认其原持有 Sumilux US 37.76% 股权的投资收益 -11,518,603.37 元并相应确认递延所得税资产。由于实际交易价格与评估值相比，更能体现公司的市场价值，更具公允性，而按购买日实际收购交易价格对应的企业整体价值计算应确认原持有股权的投资收益为 -20,439,275.20 元，应补确认投资收益 -8,920,671.82 元，同时相应减少合并成本；基于股权投资暂时性差异转回的不确定性，冲回原确认的投资收益对应的递延所得税资产。

② 由于 Sumilux US 账面无形资产系 2014 年福昕软件公司以账面价值为 0 的云服务知识产权及福昕软件授权费这两项无形资产出资形成，福昕软件公司原认为形成企业合并后，上述无形资产在合并层面应抵销。但是，经过了两年运营，收购时点 Sumilux US 无形资产的评估值对应的是 Sumilux US 可辨认的无形资产组合，并非福昕软件公司初始投入的无形资产，基于“会计跨界原则”，合并层面不应将收购时点 Sumilux US 的无形资产进行抵销，原未确认的顺流交易未实现损益应视同为已全部实现。同时应根据收购时点的评估结

果确认收购时点 Sumilux US 无形资产的评估减值 125.2777 万美元，并按调整后无形资产价值及受益期重新计算无形资产的摊销金额。

③ 基于补确认 Sumilux US 原账面无形资产的评估减值，调减购买日可辨认净资产公允价值 5,096,062.25 元，并结合（1）中调减的合并成本 8,920,671.82 元，合并报表层面调减 2016 年末及 2017 年末商誉 3,824,609.57 元。

考虑所得税影响及外币报表折算影响后，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调增无形资产	5,993,570.29	5,080,996.11
调增商誉	-3,824,609.57	-3,824,609.57
调减递延所得税资产	3,692,749.97	4,209,902.73
调增递延所得税负债	2,538,421.73	
调增营业成本	241,750.79	581,955.82
调减投资收益	3,708,530.03	
调增资产处置收益	2,206,785.02	
调增营业外收入	7,499,493.79	
调减所得税费用	-9,603,687.58	2,185,105.13
调减其他综合收益	214,521.39	708,975.91
调减年初未分配利润		3,847,689.59
调减外币报表折算差额	214,521.39	494,454.52

（3）调整子公司福昕 US 2017 年度所得税纳税申报数与账面计提数的差异。

考虑外币报表折算影响后，该事项对 2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调减应交税费		721,303.28
调减所得税费用		743,535.61
调增其他综合收益		-22,232.33
调增外币报表折算差额		-22,232.33

（4）2017 年代理销售航天福昕产品调整按净额确认收入。该事项对 2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调减营业收入	2,047,665.52	278,241.01
调减营业成本	2,047,665.52	278,241.01

(5) 重分类调整：

①将 2016、2017 年度并购子公司无形资产评估增值的摊销金额从管理费用调整至营业成本。

该事项对 2016、2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增营业成本	714,109.79	1,348,132.41
调减管理费用	714,109.79	1,348,132.41

② 按一致性口径将子公司福昕 US 2016 年网络费从销售费用调整至管理费用。

该事项对 2016 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增管理费用	1,016,710.45	
调减销售费用	1,016,710.45	

(5) 现金流量表调整事项

调整子公司内部往来现金流单体与合并抵销口径不一致产生的差异，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增收到其他与经营活动有关的现金	872,989.00	-1,919,403.20
调增支付给职工以及为职工支付的现金		1,640,900.51
调减支付其他与经营活动有关的现金		3,560,303.71
调减取得借款收到的现金	872,989.00	

2. 前期会计差错更正对财务报表项目的影响

(1) 前期会计差错更正对资产负债表项目的影响

资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	重述前	重述后	调整金额
无形资产	26,872,277.39	31,953,273.50	5,080,996.11
商誉	90,028,571.91	86,203,962.34	-3,824,609.57
递延所得税资产	14,619,142.53	13,251,434.76	-1,367,707.77
资产总计	353,643,819.68	353,532,498.45	-111,321.23

应交税费	4,789,483.88	12,597,154.24	7,807,670.36
递延所得税负债	3,577,533.21	3,495,020.25	-82,512.96
负债合计	75,632,476.78	83,357,634.18	7,725,157.40
其他综合收益（权益）	-884,850.62	-1,703,718.90	-818,868.28
未分配利润	79,477,301.92	72,459,691.57	-7,017,610.35
归属于母公司所有者权益合计	275,858,530.29	268,022,051.66	-7,836,478.63
股东权益合计	278,011,342.90	270,174,864.27	-7,836,478.63

(续上表)

资产负债表项目	2016年12月31日		
	重述前	重述后	调整金额
无形资产	16,659,614.35	22,653,184.64	5,993,570.29
商誉	40,020,696.34	36,196,086.77	-3,824,609.57
递延所得税资产	18,131,462.40	15,326,322.38	-2,805,140.02
资产总计	312,983,501.11	312,347,321.81	-636,179.30
应交税费	2,077,332.91	10,729,637.96	8,652,305.05
递延所得税负债	2,048,755.38	1,017,070.87	-1,031,684.51
负债合计	61,755,305.92	69,375,926.46	7,620,620.54
其他综合收益（权益）	-698,965.95	-1,295,664.88	-596,698.93
未分配利润	54,944,821.67	47,284,720.76	-7,660,100.91
归属于母公司所有者权益合计	249,855,138.86	241,598,339.02	-8,256,799.84
股东权益合计	251,228,195.19	242,971,395.35	-8,256,799.84

(2) 前期会计差错更正对利润表项目的影

利润表项目	2017年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	221,433,251.23	221,155,010.22	-278,241.01
营业成本	16,437,838.14	18,089,685.36	1,651,847.22
管理费用	88,679,005.09	87,330,872.68	-1,348,132.41
营业外支出	25,956.26	416,708.62	390,752.36
所得税费用	9,736,876.03	8,121,677.29	-1,615,198.74
净利润	26,551,556.95	27,194,047.51	642,490.56
其中：归属于母公司所有者的净利润	26,189,276.10	26,831,766.66	642,490.56
其他综合收益的税后净额	-237,544.24	-459,713.59	-222,169.35
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-185,884.67	-408,054.02	-222,169.35

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-185,884.67	-408,054.02	-222,169.35
5. 外币财务报表折算差额	-188,212.48	-410,381.83	-222,169.35
综合收益总额	26,314,012.71	26,734,333.92	420,321.21
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	26,003,391.43	26,423,712.64	420,321.21

(续上表)

利润表项目	2016 年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业成本	18,546,376.18	19,502,236.76	955,860.58
销售费用	64,347,046.20	63,330,335.75	-1,016,710.45
管理费用	76,308,934.89	76,611,535.55	302,600.66
投资收益	-13,371,783.00	-17,080,313.03	-3,708,530.03
资产处置收益	898,065.47	3,104,850.49	2,206,785.02
营业外收入	5,660,135.00	13,159,628.79	7,499,493.79
营业外支出	100,627.82	490,202.52	389,574.70
所得税费用	-3,667,477.37	5,533,290.01	9,200,767.38
净利润	15,195,419.66	11,361,075.57	-3,834,344.09
其中:归属于母公司所有者的净利润	14,695,090.52	10,860,746.43	-3,834,344.09
其他综合收益的税后净额	481,982.34	-1,089.85	-483,072.19
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	368,220.34	-114,851.85	-483,072.19
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	368,220.34	-114,851.85	-483,072.19
5. 外币财务报表折算差额	409,579.01	-73,493.18	-483,072.19
综合收益总额	15,677,402.00	11,359,985.72	-4,317,416.28
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	15,063,310.86	10,745,894.58	-4,317,416.28

(3) 前期会计差错更正对现金流量表项目的影

.....

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(二) 其他应收款

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	392,844.35	401,549.82
员工借款	48,780.71	329,098.44
代垫社保款	135,668.94	318,094.04

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	3,103,172.47	1,144,659.07
其他	984.20	
合计	3,681,450.67	2,193,401.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
航天福昕软件（北京）有限公司	企业借款	2,450,000.00	1年以内	66.55	122,500.00
安徽米乐网络科技有限公司	关联往来款	465,490.62	1年以内	12.64	
中海实业公司北京基地分公司	房租押金	202,611.51	1年以内	5.50	10,130.58
南京南工院金蝶科技发展有限公司	房租押金	58,446.72	2年以上	1.59	55,478.73
代垫住房公积金	代垫社保款	56,085.00	1年以内	1.52	2,804.25
合计		3,232,633.85		87.80	190,913.56

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	886,987.00	4,285,644.06
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）	3,779,282.78	4,944,911.87
委托他人投资或管理资产的损益	42,983.49	317,018.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	773,586.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,244.77	7,382,869.88
因收购剩余股权导致的投资损失		-20,636,625.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,352,595.46	-3,837,713.09
减：所得税影响额	699,035.50	-4,845,210.01
减：少数股东权益影响额（税后）	41,218.17	1,035.86
归属于公司普通股股东的非经常性损益合计	4,612,341.79	1,006,461.06

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	10.53%	0.7433	0.7433
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.72%	0.6155	0.6155

(二) 更正后的具体内容

第三节 会计数据和财务指标摘要盈利能力

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	220,657,687.19	176,634,541.89	24.92%
毛利率%	91.80%	90.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,676,517.83	10,681,990.32	140.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,975,221.33	18,878,483.82	11.11%
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）	10.12%	5.62%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.27%	9.92%	-
基本每股收益	0.71	0.31	129.30%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	353,873,471.69	312,709,939.61	13.16%
负债总计	85,297,585.89	70,248,767.55	21.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,423,073.19	241,088,115.73	10.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.38	6.68	10.48%
资产负债率%（母公司）	6.01%	5.83%	-
资产负债率%（合并）	24.10%	22.46%	-
流动比率	2.01	2.95	-
利息保障倍数	78.77	39.36	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	35,369,218.44	2,277,481.17	1,453.00%
应收账款周转率	5.56	6.41	-
存货周转率	723.28	126.58	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	13.16%	35.41%	-
营业收入增长率%	24.92%	25.34%	-
净利润增长率%	132.86%	-71.04%	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	886,987.00
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）	3,635,345.28
委托他人投资或管理资产的损益	42,983.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债	773,586.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,244.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	143,937.50
非经常性损益合计	5,352,595.46
所得税影响数	650,263.67
少数股东权益影响额（税后）	1,035.29
非经常性损益净额	4,701,296.50

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	15,326,322.38	15,688,940.18		
资产总计	312,347,321.81	312,709,939.61		
应交税费	10,729,637.96	11,602,479.05		
负债合计	69,375,926.46	70,248,767.55		
其他综合收益（权益）	-1,295,664.88	-1,333,643.16		
未分配利润	47,284,720.76	46,812,475.75		
归属于母公司所有者权益合计	241,598,339.02	241,088,115.73		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	312,347,321.81	312,709,939.61		
营业收入	177,027,380.22	176,634,541.89		
所得税费用	5,533,290.01	5,319,207.79		
净利润	11,361,075.57	11,182,319.46		
其中：归属于母公司所有者的净利润	10,860,746.43	10,681,990.32		
其他综合收益的税后净额	-1,089.85	-30,351.38		
归属于母公司所有者的其他综合	-114,851.85	-144,113.38		

收益税后净额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-114,851.85	-144,113.38		
5.外币财务报表折算差额	-73,493.18	-102,754.71		
综合收益总额	11,359,985.72	11,151,968.08		
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	10,745,894.58	10,537,876.94		

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

本公司董事会于2018年2月26日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了公司2017年度业绩预告公告（公告编号：2018-016），预计公司2017年度归属于挂牌公司股东的净利润将为2,400-2,600万元，经审计，公司最终归属于挂牌公司股东的净利润为25,676,517.83元，差异率未超10%。

次日，公司董事会办公室披露了公司2017年度业绩快报（公告编号：2018-017），经审计，相关重要财务指标差异如下：

项目	业绩预报金额 (元)	年报金额(元)	差异率
营业总收入	221,635,225.88	220,657,687.19	0.44%
营业利润	31,307,625.69	34,769,102.39	-9.96%
利润总额	37,823,903.41	34,638,857.62	9.20%
归属于挂牌公司股东的净利润	25,251,521.23	25,676,517.83	-1.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,309,593.66	20,975,221.33	-3.17%
基本每股收益	0.70	0.71	-1.58%
加权平均净资产收益率	9.64%	8.27%	16.57%
总资产	355,555,133.49	353,873,471.69	0.48%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	274,005,978.58	266,423,073.19	2.85%
股本	36,100,000.00	36,100,000.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.59	7.38	2.85%

综上，营业总收入及利润总额等关键指标差异均在10%以内，营业利润指标差异超过10%的原因系：报告期政府补助金额4,152,987.90元，原预告时列为营业外收入，经审计后列为其他收益，计入营业利润所致。

第四节 管理层讨论与分析

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司经营管理层按照股东大会、董事会制定的年度主要工作目标和工作重点，取得了一定的成绩。

一、经营概况

.....

(三) 全球市场销售全面增幅

报告期内，公司全球所有业务区域及产品线的销售都呈现稳中有升的态势。从区域上看，59.96%的销售收入来自北美，23.24%的来自欧洲。欧美依旧是公司目前销售的主体市场。国内在软件产品服务安全有着预期的潜藏刚性需求，依然是业务开拓的重点。

二、经营成果

(1) 报告期内，受益于新增并购子公司 CVision 增加了产品收入，自有软件中福昕 PDF 开发工具包、通用产品福昕 PDF 电子文档处理套装软件的营业收入皆实现较大突破，因此 2017 年度公司实现营业收入 220,657,687.19 元，较 2016 年度 176,634,541.89 元同比增长了 24.92%；并实现净利润 26,038,798.68 元，较上一年的 11,182,319.46 元同比增幅 132.86%。

(2) 报告期内，因公司积极拓展市场，增加订阅销售模式，并扩大业务规模，导致本期销售商品提供劳务收到的现金大幅增长，带来了经营活动现金的流入，实现公司报告期内经营活动产生的现金流量净额 35,369,218.44 元，较 2016 年度有大幅度增长。

(3) 报告期内，公司总资产 353,873,471.69 元，较 2016 年度 312,709,939.61 元增长 13.16%。

(三) 财务分析

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	71,700,530.82	20.26%	115,920,535.04	37.07%	-38.15%
应收账款	45,009,552.28	12.72%	26,890,114.72	8.60%	67.38%
存货	25,010.74	0.01%	25,010.74	0.01%	0.00%
长期股权投资	20,435,831.43	5.77%	14,906,241.42	4.77%	37.10%
固定资产	42,722,624.73	12.07%	31,417,301.38	10.05%	35.98%
在建工程	0.00	0.00%	12,947,906.41	4.14%	-100.00%
短期借款	0.00	0.00%	69,370.00	0.02%	-100.00%
长期借款	5,441,606.16	1.54%	6,479,960.06	2.07%	-16.02%
资产总计	353,873,471.69	-	312,709,939.61	-	13.16%

资产负债项目重大变动原因：

项目	本期期末	占总资产比重	上年期末	变动比例	变动原因
货币资金	71,700,530.82	20.26%	115,920,535.04	-38.15%	报告期末，公司货币资金期末余额较期初有所下降，主要原因系：一方面，公司报告期内以732万美元收购了CVision公司，增加了投资支付的现金；另一方面，公司2016年度完成股票发行，吸收投资收到了110,400,000.00元，上述两个因素综合导致报告期初货币资金金额较高，报告期末货币资金金额较低。
衍生金融资产	773,586.96	0.22%	0.00	100.00%	报告期末，公司新增的衍生金融资产主要系公司购买的美元远期结汇金融工具，因美元远期结汇汇率高于期末汇率相应确认的衍生金融资产。
应收票据	120,000.00	0.03%	50,000.00	140.00%	报告期末、报告期初，公司应收票据期末余额分别为120,000.00元、50,000.00元，均为银行承兑汇票，均为客户支付公司货款而持有。
应收账款	45,009,552.28	12.72%	26,890,114.72	67.38%	报告期末，公司应收账款主要构成为：已经确认收入但尚未结算的应收款项，报告期末增长幅度较大，主要原因系：一方面，公司报告期内拓展市场，增加订阅销售模式，扩大业务规模增加了营业收入，所带来的应收账款的增加，另一方面，本期因合并范围变更新增的应收账款：新增CVision公司应收账款575万元。报告期末，公司坏账风险较低。
应收利息	26,543.97	0.01%	119,816.88	-77.85%	报告期初，公司应收利息主要系理财产品应收利息，而本期期末理财投资利率较期初有所下降，同时持有的期间相比上年同期较短，因此报告期末计提的应收利息有所下降。
其他应收款	4,437,214.05	1.25%	1,489,424.58	197.91%	报告期末，公司其他应收款期末余额大幅增加，主要原因系：公司本期履行相关决策程序后，新增向关联企业航天福昕提供流动资金借款245万元所致。
一年内到期的非流动资产	301,196.43	0.09%	0.00	100.00%	报告期末，新增的一年内到期的非流动资产主要系：未来一年内可收回的员工住房借款。公司为解决员工的基本住房问题，为符合条件的员工提供10万到30万不等、利率为5%、最长不超过5年的住房借款。

长期应收款	1,241,468.64	0.35%	0.00	100.00%	报告期末，公司新增的长期应收款主要系：公司为解决员工的基本住房问题，本期新增一定金额的员工住房借款。公司为解决员工的基本住房问题，为符合条件的员工提供 10 万到 30 万不等、利率为 5%、最长不超过 5 年的住房借款。
长期股权投资	20,435,831.43	5.77%	14,906,241.42	37.10%	报告期末，公司长期股权投资主要为投资公司联营企业，包括航天福昕软件（北京）有限公司、福州网签软件开发有限公司、DocYard GmbH、湖南文盾信息技术有限公司，报告期末有所增加，主要系公司新增 450 万元对湖南文盾的投资所致。
固定资产	42,722,624.73	12.07%	31,417,301.38	35.98%	报告期末，公司固定资产主要为房屋建筑物、办公设备、运输设备等，报告期末固定资产余额有所增加，主要系公司本期美国子公司新购入办公楼装修完毕投入使用，由在建工程转为固定资产所致。
在建工程	0.00	0.00%	12,947,906.41	-100.00%	报告期末，公司在建工程不存在余额，主要系：公司本期美国子公司新购入办公楼装修完毕投入使用，由在建工程转为固定资产所致。
无形资产	31,953,273.50	9.03%	22,653,184.64	41.05%	报告期末，公司无形资产大幅增加，主要原因系：本期因收购 Cvision 对可辨认净资产价值评估，对其拥有的专利、商标、域名等相应确认的 1217 万元的无形资产。另外，公司调整确认云服务知识产权及福昕软件授权费无形资产及摊销。
商誉	86,203,962.34	24.36%	36,196,086.77	138.16%	报告期末，公司商誉的构成：主要是因收购子公司 Foxit Europe GmbH、Sumilux Technologies,INC.、Foxit Australia Pty.Ltd.，CVision Technologies,Inc.所形成商誉，具体明细详见附注五、（十七）中列示。其中本期新增收购 CVision Technologies,Inc.所形成商誉 50,007,875.57 元，报告期末，公司商誉不存在减值准备。
其他非流动资产	0.00	0.00%	2,250,000.00	-100.00%	报告期初，公司其他非流动资产主要系预付湖南文盾股权投资款，报告期内对湖南文盾的投资款已完成工商登记，故由其他非流动资产转为长期股权投资。
短期借款	0.00	0.00%	69,370.00	-100.00%	报告期末，公司短期借款余额为零，主要系：本期美国子公司偿还银行贷款余额所致。
预收款项	28,007,724.62	7.91%	19,345,572.69	44.78%	报告期内预收款项有所增长主要是因为合并范围更新新增 CVision 的预收款项 508 万元，福昕网络的预收款项 174 万元所致。

应付职工薪酬	14,437,162.00	4.08%	9,502,609.21	51.93%	报告期末，公司应付职工薪酬增加幅度较大，主要系：本期公司加薪及合并范围变更带来的应付职工薪酬增加，因此报告期末应付职工薪酬的余额有所上升。
应交税费	14,537,105.95	4.11%	11,602,479.05	25.29%	报告期末，公司应交税费增长幅度较大，主要原因系：境外子公司本期因利润提高，计提了较高金额所得税以及福昕 US 补提美国州销售税及海外间接税但报告期末尚未缴纳所致。
长期应付款	265,256.24	0.07%	1,978,316.10	-86.59%	报告期末长期应付款期末余额下降，主要原因系：本期将应支付福昕德国原股东收购款转入一年内到期的非流动负债，同时，因合并范围变更相应新增与融资租赁相关的长期应付款。
预计负债	1,909,800.00	0.54%	3,761,775.00	-49.23%	报告期末预计负债期末余额有所下降，预计负债主要系本期确认的预计可能需要支付给 Debenu 原股东的股权转让款。与上期相比金额下降原因主要是本期确定应支付给 Debenu 原股东的股权转让款，由预计负债转至其他应付款。
递延收益	2,980,000.00	0.84%	2,110,000.00	41.23%	报告期末，公司递延收益期末余额有所上升，主要原因系本期新增尚未验收的政府补助项目。
递延所得税负债	3,495,020.25	0.99%	1,017,070.87	243.64%	报告期末，公司递延所得税负债金额有所增加，主要因收购 Cvision 对其可辨认净资产评估增值相应确认 259 万元递延所得税负债。

综上所述，2016 年、2017 年末公司流动比率分别为 2.95、2.01，资产负债率分别为 22.46%、24.10%，公司资产与负债结构稳定良好，2017 年末资产负债率稳定，流动比率略有下降，公司偿债能力较强。公司的主要资产包括货币资金、应收账款、其他流动资产、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等，公司资产状况良好，应收款项均足额计提坏账准备，可供出售金融资产、固定资产、无形资产等经测算，不需要计提减值准备，重要资产不存在重大减值风险；公司的主要负债包括银行借款、应付账款、预收账款等，公司资产与负债结构稳定，与行业可比公司不存在重大差异，公司偿债能力较强。2017 年公司经营活动现金流情况良好，公司对流动负债的支付不会影响公司的现金流情况。

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	220,657,687.19	-	176,634,541.89	-	24.92%
营业成本	18,089,685.36	8.20%	17,454,571.24	9.88%	3.64%

毛利率%	91.80%	-	90.12%	-	-
管理费用	87,510,416.83	39.66%	76,611,535.55	43.37%	14.23%
销售费用	77,285,541.20	35.03%	63,330,335.75	35.85%	22.04%
财务费用	6,850,318.20	3.10%	-283,388.26	-0.16%	2517.29%
营业利润	34,769,102.39	15.76%	3,832,100.98	2.17%	807.31%
营业外收入	286,463.85	0.13%	13,159,628.79	7.45%	-97.82%
营业外支出	416,708.62	0.19%	490,202.52	0.28%	-14.99%
净利润	26,038,798.68	11.80%	11,182,319.46	6.33%	132.86%

项目重大变动原因：

项目	期末数	占总资产 / 利润总额 比重	年初数 / 上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	220,657,687.19	637.02%	176,634,541.89	24.92%	报告期内，公司营业收入增长较快，主要原因系：一方面，公司 2017 年继续巩固欧美市场，持续增加对销售团队及市场广告等方面的投入，增加订阅销售模式，进而导致报告期内业务量同比上升，其中，本期公司自产软件中福昕 PDF 开发工具包营业收入与去年同期相比增长了 76%，通用产品福昕 PDF 电子文档处理套装软件营业收入与去年同期相比增长了约 31%，进而导致销售收入的增加；另一方面，公司本期因合并范围变更新增 CVsion 公司的营业收入 1154 万元。
营业成本	18,089,685.36	52.22%	17,454,571.24	3.64%	报告期内，公司营业成本有所下降，主要原因系：公司报告期内进行软件使用费成本控制，进而使得报告期内成本增长的速度低于收入增长的速度，因此带来了毛利率水平的提升。
税金及附加	946,096.48	2.73%	706,240.23	33.96%	报告期内，公司税金及附加大幅增加，主要原因系：上期 7-12 月受到会计准则规定的调整，印花税等税金及附加均在本科目列示，不再在管理费用科目列示，而报告期本期全部参照上述会计政策进行操作，进而使得报告期内税金及附加波动较大。

销售费用	77,285,541.20	223.12%	63,330,335.75	22.04%	报告期内，公司销售费用较大幅度增加，主要原因系：第一，由于公司销售规模的扩大，2017年度销售人员薪酬及差旅费有所提升；第二、合并范围变化新增 CVison 公司的销售费用 261 万元。上述几个主要因素综合导致公司 2017 年度销售费用较 2016 年度有所增长。
管理费用	87,510,416.83	252.64%	76,611,535.55	14.23%	报告期内，公司管理费用有一定程度增加，主要原因系：第一，公司本期投入研发力量较高，主要集中于 CPDF 方面，导致 2017 年度研发费用由 2016 年度 43,214,186.97 元增长到 48,228,238.29 元；第二，由于加薪及增员的原因，公司 2017 年度管理人员的职工薪酬有所增加；第三，由于本期新增合并报表子公司 CV 的管理费用 384 万元，进而进一步导致公司合并层面管理费用的增加；综上几个因素综合导致 2017 年度管理费用较 2016 年度有所增长。
财务费用	6,850,318.20	19.78%	-283,388.26	2517.29%	报告期内，公司财务费用有较大幅度的增长，主要原因系：一方面，由于公司货币资金规模较上年小，公司本期利息收入有所减少，另一方面，公司本期公司账面持有美元较多，因美元汇率下跌计提的汇兑损失增加，综上两个因素综合导致报告期内财务费用比上年同期有所增加。
资产减值损失	1,312,503.85	3.79%	1,007,683.86	30.25%	报告期内，公司资产减值损失计提金额有所增长，主要原因系：本期应收账款、其他应收款增加相应多计提资产减值损失所致。
公允价值变动净收益	773,586.96	2.23%	0	100.00%	报告期内，公司新增的公允价值变动净收益系美元远期结汇金融工具因汇率下降带来的公允价值变动净收益。
投资收益	131,875.64	0.38%	-17,080,313.03	100.77%	本期投资收益主要来自联营企业权益法计算的投资损益，上期收购联营企业 sumilux 剩余股权重新计算减少原投资账面价值，导致产生投资损失，因此变动幅度较大。
资产处置	903,589.12	2.61%	3,104,850.49	-70.90%	本报告期内，资产处置收益有大幅下降，主要原因系：2016 年度公司基于完成对

收益					Sumilux US 剩余股权的收购，一次性确认原云服务知识产权投资 Sumilux US 利得 2,206,785.02 元。
其他收益	4,296,925.40	12.40%	0	100.00%	本期按会计准则规定调整，将本期与日常经营活动相关的政府补助等由营业外收入科目调整至本科目。
营业外收入	286,463.85	0.83%	13,159,628.79	-97.82%	报告期内，由于会计政策变更，原在营业外收入中列示的资产处置损益及政府补助转由资产处置收益科目、其他收益科目列示，造成本期营业外收入下降较多。
所得税费用	8,600,058.94	24.83%	5,319,207.79	61.68%	报告期内，公司所得税费用大幅度上升主要系：由于地区税率及利润差异及美国税率下降相应调整递延所得税等原因造成本期所得税费用大幅度上升。

公司营业利润、净利润变动原因：2016 年度、2017 年度公司营业利润的金额分别为 3,832,100.98 元、34,769,102.39 元，2017 年度较 2016 年度增长了 807.31%，2016 年度、2017 年度公司净利润的金额分别为 11,182,319.46 元、26,038,798.68 元，2017 年度较 2016 年度增长了 132.86%主要原因系：第一，投资收益损失变动的影响，上期收购 Sumilux 剩余股权形成的投资损失-20,636,625.29 元，造成上期投资收益与本期相比较低；第二、毛利水平的影响，公司报告期内收入较高金额增加，同时公司进行软件使用费成本控制，使得报告期内成本增长的幅度低于收入增长的幅度，进而带来了毛利率水平的提升；第三，公司对费用进行有效控制，由于增大研发方面的人员投入及员工薪酬增加及并购公司的增加，公司销售费用及管理费用增长幅度分别达 22.04%，14.23%，但费用的增长仍低于收入的增长幅度。综上几个主要因素综合作用导致公司 2017 年度营业利润、净利润水平较上年大幅度上升。

(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	220,291,342.34	176,145,187.70	25.06%
其他业务收入	366,344.85	489,354.19	-25.14%
主营业务成本	17,834,236.97	17,328,043.46	2.92%
其他业务成本	255,448.39	126,527.78	101.89%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自产软件	182,112,690.25	82.67%	129,816,069.68	73.70%
技术服务	38,065,868.94	17.28%	45,108,784.69	25.61%
插件分成	52,105.35	0.02%	421,342.10	0.24%
其他	60,677.80	0.03%	798,991.23	0.45%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北美洲	132,089,722.17	59.96%	99,890,287.98	56.71%
欧洲	51,203,065.80	23.24%	44,958,871.50	25.52%
亚洲(除中国大陆)	16,017,333.69	7.27%	13,385,069.54	7.60%
中国大陆	11,493,239.14	5.22%	8,750,053.63	4.97%
大洋洲	7,590,411.81	3.44%	7,415,897.25	4.21%
南美洲	1,157,401.62	0.53%	1,349,490.66	0.77%
其他	740,168.12	0.34%	395,517.14	0.22%
合计	220,291,342.34	100.00%	176,145,187.70	100%

收入构成变动的原因：

1、公司自产软件变动的原因：2016年度、2017年年度公司自产软件的金额分别为129,816,069.68元、182,112,690.25元，2017年年度较2016年年度增长了40.29%，主要原因系：一、本期新增并购子公司CVision Technologies, Inc.，增加产品收入约1,154万元，占总收入的5.24%；二、原自有软件中福昕PDF开发工具包营业收入与去年同期相比增长了76%，通用产品福昕PDF电子文档处理套装软件营业收入与去年同期相比增长了约31%。

2、公司技术服务变动的原因：2016年度、2017年年度公司技术服务的金额分别为45,108,784.72元、38,065,868.94元，2017年年度较2016年年度下降了17.28%，主要原因系：本期来自Google技术服务费分摊确认收入较上期减少了233万美元，因此与上年相比有所下降。

(3)主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Google Inc.	6,760,048.36	3.06%	否
2	Microsoft	5,999,381.17	2.72%	否
3	SHI International Corp.	5,627,357.44	2.55%	否
4	Amazon Group	3,205,793.57	1.45%	是
5	Insight	3,142,619.88	1.42%	否
	合计	24,735,200.42	11.20%	-

(4)主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Google LLC	10,165,240.43	15.48%	否
2	ABBYY	4,422,441.81	6.74%	否
3	Dataintro Software	2,968,572.77	4.52%	否
4	Callas Software GmbH	2,030,404.42	3.09%	否
5	Tebuma BVBA	1,373,302.59	2.09%	否
	合计	20,959,962.02	31.92%	-

3.现金流量状况

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额大幅提升，主要原因系：第一，公司报告期内积极拓展市场，增加订阅销售模式，并扩大业务规模，导致本期销售商品提供劳务收到的现金大幅增长，带来了经营活动现金的流入；第二、本期公司收到房租、收回员工购房借款本金及其他现金往来较上年有所增加，导致本期收到其他与经营活动有关的现金增长了 16.51%。以上综合导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额的增加。本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润不存在重大差异。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期有所下降，主要原因系：公司本期支付了并购 CVision 公司投资款共计 732 万美元导致本期投资活动现金流量净额的减少。

3、报告期内，公司筹资活动现金流量净额较去年同期下降较多，主要原因系：第一，公司于 2016 年定向发行 460 万股股份收到定向发行的投资款 11,040 万元，计入吸收投资收到的现金，进而导致公司 2016 年度筹资活动现金流入金额的增加；第二、上期因定增而收付的保证金及支付发行费用等产生了其他与筹资活动相关的现金净流入 1,021 万元，而本期没有发生；第三、本期新增的子公司 CVision 产生 VAR 分期还款融资费，产生支付其他与筹资活动有关的现金。以上综合导致本期筹资活动现金流量净额相比去年同期较低。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有全资子公司 8 家，非全资子公司 3 家，合营企业或联营企业 4 家，其他形式股权投资 2 家：

一、全资子公司：

1、Foxit Software Incorporated，原名 Foxit Corporation，中文名福克斯星公司（CA），以下简称“福昕 US”。

福昕 US 由福昕 BVI 于 2008 年 11 月 11 日在美国加利福尼亚州设立，注册资本 10 万美元，熊雨前先生为公司的唯一董事。2012 年 12 月 1 日本公司与福昕 BVI 签订股权收购协议，本公司以 16.67 万美元收购福昕 BVI 持有的福昕 US 100% 的股权。经过历次增资后，福昕对福昕 US 累计投资 916.67 万美元。2014 年 8 月 6 日福昕 US 更名为 Foxit Software Incorporated。报告期内，福昕 US 实现营业收入 165,777,672.84 元，净利润 3,199,751.90 元。

.....

二、非全资子公司：

2、LuraTech Inc. US，以下简称“LTUS”

LTUS 成立于 1999 年 3 月 3 日，注册资本 10,000 美元。2005 年，LTIG 出资 6 万欧元收购 LTUS 100% 股权，之后转让 LTUS 30% 股权给个人股东，现 LTIG 持有 LTUS 70% 股权。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	48,228,238.29	43,214,186.97
研发支出占营业收入的比例	21.86%	24.47%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	34	32
本科以下	168	155
研发人员总计	202	187
研发人员占员工总量的比例	61.03%	52.67%

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(一) 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
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号), 自 2017 年 5 月 28 日起执行, 本公司按规定采用未来适用法处理。	已经董事会 审议批准	详见其他说明(1)
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号), 自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理; 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。	已经董事会 审议批准	详见其他说明(2)

其他说明:

(1) 2017 年 4 月 28 日, 财政部发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号), 要求自 2017 年 5 月 28 日起实施, 准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 采用未来适用法处理。

(2) 2017 年 5 月 10 日, 财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号), 该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行, 同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。上述会计政策变化的主要内容为: 将与公司日常活动相关的政府补助从原“营业外收入”项目调整计入“其他收益”项目; 同时, 在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 本项会计政策变更采用未来适用法。

(3) 财政部于 2018 年 4 月发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)。公司在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。公司处置固定资产发生的损益, 按该规定列报于利润表中新增的“资产处置收益”项目, 不再在利润表中的“营业外收入-处置非流动资产处置利得”和“营业外支出-处置非流动资产处置损失”中列报。对于利润表新增的“资产处置收益”项目, 按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据按照《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。本公司对财

务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了 2016 年度财务报表列报。

（二）会计估计变更或重大会计差错变更

1. 第一次会计差错更正的原因

（1）2014 年 7 月 14 日，福昕软件公司的子公司 Foxit Software Incorporated（以下简称福昕 US）与 Sumilux Technologies Inc.（以下简称 Sumilux US）签订《A 类优先股购买协议》，福昕 US 以现金及资产 1,050 万美元认购 Sumilux US 优先股 9,936,106 股，其中，福昕 US 同意在其 PDF 产品上推广 Sumilux US 的云服务插件，以作为福昕 US 购买 Sumilux US 股权的 500 万美元的对价。2015 年 12 月 31 日福昕 US 与 Sumilux US 正式签订优先股回购协议，基于 Sumilux US 未完全使用上述云服务插件对价资产，双方决定由 Sumilux US 退还福昕 US 该部分对价，以原投资相同价格 1.056752 美元/股回购 A 级优先股，回购后福昕 US 对 Sumilux US 的持股比例为 37.76%。

SUN & ASSOCIATES CPA 会计师事务所代理福昕 US 2014-2017 年度的所得税纳税申报事宜，将上述资产转让收益认定为应纳税暂时性差异，需待未来股权处置时再进行纳税，因此公司账面对上述资产转让收益按当期税率确认递延所得税负债。2018 年，福昕 US 更换了代理纳税申报的会计师事务所，新接任的会计师事务所 SingerLewak 在梳理历史报税情况时，认为上述事项属于应税事项。为进一步论证该事项的纳税义务，2019 年福昕 US 获取 Beclcher, Smolen & Van Loo LLP 律师事务所针对该事项出具的法律意见书，根据该法律意见书，上述资产转让收益在交易时点即产生纳税义务，但基于公司按递延方式确认资产转让收益，递延收益亦可递延确认为 2015 年度应纳税所得额。

考虑外币报表折算的影响后，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调增递延所得税资产	887,609.95	2,842,194.96
调增应交税费	8,652,305.04	8,528,973.64
调减递延所得税负债	3,570,106.24	82,512.96
调增营业外收入		
调增营业外支出	389,574.70	390,752.36
调增所得税费用	-402,920.20	1,313,442.00
调减其他综合收益	382,177.53	87,660.04
调减年初未分配利润	3,825,756.82	3,812,411.32
调减外币报表折算差额	268,550.81	-294,517.49

备注 1：营业外支出系各期计提的税款滞纳金。

（2）福昕 US 于 2016 年 7 月收购 Sumilux US 其他股东持有的 62.24% 股权，收购完成后，福昕 US 持有 Sumilux US 100% 股权。本次交易形成非同一控制下的企业合并。

①2016 年福昕 US 按收购时点对 Sumilux US 的评估价值作为购买日该股权的公允价值，确认其原持有 Sumilux US 37.76% 股权的投资收益 -11,518,603.37 元并相应确认递延所得税资产。由于实际交易价格与评估值相比，更能体现公司的市场价值，更具公允性，而按购买日实际收购交易价格对应的企业整体价值计算应确认原持有股权的投资收益为 -20,439,275.20 元，应补确认投资收益 -8,920,671.82 元，同时相应减少合并成本；基于股权投资暂时性差异转回的不确定性，冲回原确认的

投资收益对应的递延所得税资产。

②由于 Sumilux US 账面无形资产系 2014 年福昕软件公司以账面价值为 0 的云服务知识产权及福昕软件授权费这两项无形资产出资形成，福昕软件公司原认为形成企业合并后，上述无形资产在合并层面应抵销。但是，经过了两年运营，收购时点 Sumilux US 无形资产的评估值对应的是 Sumilux US 可辨认的无形资产组合，并非福昕软件公司初始投入的无形资产，基于“会计跨界原则”，合并层面不应将收购时点 Sumilux US 的无形资产进行抵销，原未确认的顺流交易未实现损益应视为已全部实现。同时应根据收购时点的评估结果确认收购时点 Sumilux US 无形资产的评估减值 125.2777 万美元，并按调整后无形资产价值及受益期重新计算无形资产的摊销金额。

③基于补确认 Sumilux US 原账面无形资产的评估减值，调减购买日可辨认净资产公允价值 5,096,062.25 元，并结合（1）中调减的合并成本 8,920,671.82 元，合并报表层面调减 2016 年末及 2017 年末商誉 3,824,609.57 元。

考虑所得税影响及外币报表折算影响后，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调增无形资产	5,993,570.29	5,080,996.11
调增商誉	-3,824,609.57	-3,824,609.57
调减递延所得税资产	3,692,749.97	4,209,902.73
调增递延所得税负债	2,538,421.73	
调增营业成本	241,750.79	581,955.82
调减投资收益	3,708,530.03	
调增资产处置收益	2,206,785.02	
调增营业外收入	7,499,493.79	
调减所得税费用	-9,603,687.58	2,185,105.13
调减其他综合收益	214,521.39	708,975.91
调减年初未分配利润		3,847,689.59
调减外币报表折算差额	214,521.39	494,454.52

（3）调整子公司福昕 US 2017 年度所得税纳税申报数与账面计提数的差异。

考虑外币报表折算影响后，该事项对 2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调减应交税费		721,303.28
调减所得税费用		743,535.61
调增其他综合收益		-22,232.33
调增外币报表折算差额		-22,232.33

（4）2017 年代理销售航天福昕产品调整按净额确认收入。该事项对 2017 年度财务报表的影响

列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调减营业收入	2,047,665.52	278,241.01
调减营业成本	2,047,665.52	278,241.01

(5) 重分类调整：

①将 2016、2017 年度并购子公司无形资产评估增值的摊销金额从管理费用调整至营业成本。

该事项对 2016、2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增营业成本	714,109.79	1,348,132.41
调减管理费用	714,109.79	1,348,132.41

② 按一致性口径将子公司福昕 US 2016 年网络费从销售费用调整至管理费用。

该事项对 2016 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增管理费用	1,016,710.45	
调减销售费用	1,016,710.45	

(5) 现金流量表调整事项

调整子公司内部往来现金流单体与合并抵销口径不一致产生的差异，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增收到其他与经营活动有关的现金	872,989.00	-1,919,403.20
调增支付给职工以及为职工支付的现金		1,640,900.51
调减支付其他与经营活动有关的现金		3,560,303.71
调减取得借款收到的现金	872,989.00	

2. 第一次会计差错更正对财务报表项目的影响

(1) 第一次会计差错更正对资产负债表项目的影响

资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	重述前	重述后	调整金额
无形资产	26,872,277.39	31,953,273.50	5,080,996.11
商誉	90,028,571.91	86,203,962.34	-3,824,609.57
递延所得税资产	14,619,142.53	13,251,434.76	-1,367,707.77
资产总计	353,643,819.68	353,532,498.45	-111,321.23
应交税费	4,789,483.88	12,597,154.24	7,807,670.36
递延所得税负债	3,577,533.21	3,495,020.25	-82,512.96
负债合计	75,632,476.78	83,357,634.18	7,725,157.40
其他综合收益（权益）	-884,850.62	-1,703,718.90	-818,868.28

未分配利润	79,477,301.92	72,459,691.57	-7,017,610.35
归属于母公司所有者权益合计	275,858,530.29	268,022,051.66	-7,836,478.63
股东权益合计	278,011,342.90	270,174,864.27	-7,836,478.63

(续上表)

资产负债表项目	2016年12月31日		
	重述前	重述后	调整金额
无形资产	16,659,614.35	22,653,184.64	5,993,570.29
商誉	40,020,696.34	36,196,086.77	-3,824,609.57
递延所得税资产	18,131,462.40	15,326,322.38	-2,805,140.02
资产总计	312,983,501.11	312,347,321.81	-636,179.30
应交税费	2,077,332.91	10,729,637.96	8,652,305.05
递延所得税负债	2,048,755.38	1,017,070.87	-1,031,684.51
负债合计	61,755,305.92	69,375,926.46	7,620,620.54
其他综合收益(权益)	-698,965.95	-1,295,664.88	-596,698.93
未分配利润	54,944,821.67	47,284,720.76	-7,660,100.91
归属于母公司所有者权益合计	249,855,138.86	241,598,339.02	-8,256,799.84
股东权益合计	251,228,195.19	242,971,395.35	-8,256,799.84

(2) 第一次会计差错更正对利润表项目的影响

利润表项目	2017年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	221,433,251.23	221,155,010.22	-278,241.01
营业成本	16,437,838.14	18,089,685.36	1,651,847.22
管理费用	88,679,005.09	87,330,872.68	-1,348,132.41
营业外支出	25,956.26	416,708.62	390,752.36
所得税费用	9,736,876.03	8,121,677.29	-1,615,198.74
净利润	26,551,556.95	27,194,047.51	642,490.56
其中:归属于母公司所有者的净利润	26,189,276.10	26,831,766.66	642,490.56
其他综合收益的税后净额	-237,544.24	-459,713.59	-222,169.35
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-185,884.67	-408,054.02	-222,169.35
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-185,884.67	-408,054.02	-222,169.35
5. 外币财务报表折算差额	-188,212.48	-410,381.83	-222,169.35
综合收益总额	26,314,012.71	26,734,333.92	420,321.21
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	26,003,391.43	26,423,712.64	420,321.21

(续上表)

利润表项目	2016 年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	179,075,045.74	177,027,380.22	2,047,665.52
营业成本	18,546,376.18	17,454,571.24	-1,091,804.94
销售费用	64,347,046.20	63,330,335.75	-1,016,710.45
管理费用	76,308,934.89	76,611,535.55	302,600.66
投资收益	-13,371,783.00	-17,080,313.03	-3,708,530.03
资产处置收益	898,065.47	3,104,850.49	2,206,785.02
营业外收入	5,660,135.00	13,159,628.79	7,499,493.79
营业外支出	100,627.82	490,202.52	389,574.70
所得税费用	-3,667,477.37	5,533,290.01	9,200,767.38
净利润	15,195,419.66	11,361,075.57	-3,834,344.09
其中:归属于母公司所有者的净利润	14,695,090.52	10,860,746.43	-3,834,344.09
其他综合收益的税后净额	481,982.34	-1,089.85	-483,072.19
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	368,220.34	-114,851.85	-483,072.19
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	368,220.34	-114,851.85	-483,072.19
5. 外币财务报表折算差额	409,579.01	-73,493.18	-483,072.19
综合收益总额	15,677,402.00	11,359,985.72	-4,317,416.28
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	15,063,310.86	10,745,894.58	-4,317,416.28

(3) 第一次会计差错更正对现金流量表项目的影响

现金流量表项目	2017 年度		
	重述前	重述后	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	10,477,799.22	8,558,396.02	-1,919,403.20
支付给职工以及为职工支付的现金	106,214,231.28	107,855,131.79	1,640,900.51
支付其他与经营活动有关的现金	59,138,365.19	55,578,061.48	-3,560,303.71

(续上表)

现金流量表项目	2016 年度		
	重述前	重述后	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	6,472,477.63	7,345,466.63	872,989.00
取得借款收到的现金	6,829,460.10	5,956,471.10	-872,989.00

3、第二次差错更正的原因

(1) 福昕 US 补提美国州销售税及境外主要销售区间接税

2018年6月21日，美国最高法院就南达科他州诉Wayfair案（以下简称“Wayfair案”）做出裁决，如果州外零售商向所在州居民销售产品，则各州有权制定法律，向州内无实体店但构成“经济关联”的零售商（如网上商家），征收销售使用税（Sales/use tax，以下简称销售税）。该判例改变了美国原主要按照“实体关联”来界定销售商是否缴纳销售税的原则。

注：“实体关联”指销售商与某个州具有实体存在的关联，如在该州拥有仓库、实体店、办公室、雇员等。

“经济关联”指即使销售商在某个州没有实体存在，但如果该销售税在某个州的总收入或该州的交易数量达到了州政府设置的经济门槛，则该销售商与该州之间即构成了“经济关联”。

福昕US总部设立于美国加利福尼亚州。由于美国联邦政府对互联网销售的软件产品均免征销售税，因此福昕US历年来未向美国客户收取销售税也未向客户所在州申报销售税，同时历年来也未就软件产品出口收入向美国境外的客户所在国申报境外间接税。根据Wayfair法案的裁决结果，公司管理层为了对历年潜在的美国各州销售税及美国境外间接税风险敞口进行评估，聘请安永会计师事务所对上述事项可能产生的纳税义务提供咨询，并出具《Foxit Software Inc. Indirect Tax Memorandum》咨询报告。

根据福昕US对美国州销售税及美国境外主要销售区欧盟、澳大利亚、加拿大的间接税（以下简称“境外主要销售区间接税”）重新计算的结果和安永会计师事务所的咨询意见，福昕US补计提各年度应缴纳美国各州销售税及境外主要销售区间接税，具体金额如下：

单位：美元

报表项目	2015年度	2016年度	2017年度	合计
美国州销售税（Sale Tax）			23,625	23,625
B&O Tax（注）			3,031	3,031
美国州销售税小计			26,656	26,656
欧盟增值税（VAT）	46,539	8,499	69,987	175,025
澳大利亚流转税（GST）			3,588	3,588
加拿大流转税			260	260
境外主要销售区间接税小计	46,539	58,499	73,835	178,873
合计	46,539	58,499	100,491	205,529

注：B&O Tax（Business & Occupation Tax）是美国华盛顿州在销售税之外征收的经济占用税，需要与销售税同时申报并缴纳。

上述事项的具体调整如下：

1) 补计提各年度美国各州销售税，调增2017年末“应交税费-美国销售税”174,175.64元；分别调增2017年度“管理费用”179,544.15元；同时调整外币报表折算差额及年初未分配利润。由于福昕US未向客户收取销售税而导致本应由客户承担的销售税实际由福昕US承担所确认的费用计入管理费用。

2) 补计提各年度境外主要销售区间接税，分别调增2016、2017年末“应交税费-增值税”728,648.61元、1,168,791.96元；分别调减2016、2017年度“营业收入”392,838.33元、497,323.03元，同时调整外币报表折算差额及年初未分配利润。

(2) 公司实际申报缴税的情况：

美国州销售税 (Sale Tax)：根据咨询意见的分析，福昕 US 需要向 19 个州补缴销售税，截至会计差错更正专项说明出具日，福昕 US 已向 19 个州提交了自愿披露申请，已有 7 个州已受理并向公司发送了自愿披露协议，待公司签署协议并提交所需资料后，税务局将发送缴税单，若无异议，则可完成税款缴纳；1 个州回复公司可直接通过网络申报；其余 11 个州皆已回复受理，有待税务部门批复。

欧盟增值税 (VAT)：公司已于 2020 年 1 月在爱尔兰注册登记了 MOSS 系统，用于申报与缴纳欧盟区域的增值税，由于 MOSS 系统默认注册登记后下一季度才产生纳税义务，因此在 2020 年 4 月方可申报增值税。

澳大利亚流转税 (GST)：截至会计差错更正专项说明出具日，公司已完成对澳大利亚的税务登记、税务申报及税款缴纳

加拿大流转税：截至会计差错更正专项说明出具日，公司已完成对加拿大萨斯喀彻温省的税务登记，待税务部门提供缴税账号后即可缴纳税款。

注：自愿申报 (Voluntary Disclosure) 指的是美国、欧洲、澳洲等国家对于企业存在因历史欠缴税款的情形，企业可以向税务部门申请自愿申报，获得批准后通常会豁免对企业处以罚金等处罚。

(3) 福昕 US 调整所得税

福昕 US 补提美国州销售税及境外主要销售区间接税并重述 2016-2018 年度财务报表后，聘请会计师事务所 SingerLewak 对福昕 US 2016-2018 年度的当期所得税及递延所得税进行重新计算。福昕 US 根据 SingerLewak 出具的税务意见进行所得税调整，分别调增 2016、2017 年末“递延所得税资产” 362,617.80 元、340,973.24 元；分别调增 2016、2017 年末“应交税费-所得税” 144,192.48 元、596,984.11 元；分别调减 2016、2017 年度“所得税费用” 214,082.22 元、-478,381.65 元，同时调整外币报表折算差额及年初未分配利润。

4、第二次会计差错更正对财务报表项目的影响

(1) 第二次会计差错更正对资产负债表项目的影响

资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	重述前	重述后	调整金额
递延所得税资产	13,251,434.76	13,592,408.00	340,973.24
资产总计	353,532,498.45	353,873,471.69	340,973.24
应交税费	12,597,154.24	14,537,105.95	1,939,951.71
负债合计	83,357,634.18	85,297,585.89	1,939,951.71
其他综合收益 (权益)	-1,703,718.90	-1,675,203.53	28,515.37
未分配利润	72,459,691.57	70,832,197.73	-1,627,493.84
归属于母公司所有者权益合计	268,022,051.66	266,423,073.19	-1,598,978.47
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	353,532,498.45	353,873,471.69	340,973.24

(续上表)

资产负债表项目	2016年12月31日		
	重述前	重述后	调整金额
递延所得税资产	15,326,322.38	15,688,940.18	362,617.80
资产总计	312,347,321.81	312,709,939.61	362,617.80
应交税费	10,729,637.96	11,602,479.05	872,841.09
负债合计	69,375,926.46	70,248,767.55	872,841.09
其他综合收益（权益）	-1,295,664.88	-1,333,643.16	-37,978.28
未分配利润	47,284,720.76	46,812,475.75	-472,245.01
归属于母公司所有者权益合计	241,598,339.02	241,088,115.73	-510,223.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	312,347,321.81	312,709,939.61	362,617.80

(2) 第二次会计差错更正对利润表项目的影响

利润表项目	2017年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	221,155,010.22	220,657,687.19	-497,323.03
管理费用	87,330,872.68	87,510,416.83	179,544.15
所得税费用	8,121,677.29	8,600,058.94	478,381.65
净利润	27,194,047.51	26,038,798.68	-1,155,248.83
其中:归属于母公司所有者的净利润	26,831,766.66	25,676,517.83	-1,155,248.83
其他综合收益的税后净额	-459,713.59	-393,219.94	66,493.65
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-408,054.02	-341,560.37	66,493.65
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-408,054.02	-341,560.37	66,493.65
5. 外币财务报表折算差额	-410,381.83	-343,888.18	66,493.65
综合收益总额	26,734,333.92	25,645,578.74	-1,088,755.18
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	26,423,712.64	25,334,957.46	-1,088,755.18

(续上表)

利润表项目	2016年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	177,027,380.22	176,634,541.89	-392,838.33
所得税费用	5,533,290.01	5,319,207.79	-214,082.22
净利润	11,361,075.57	11,182,319.46	-178,756.11
其中:归属于母公司所有者的净利润	10,860,746.43	10,681,990.32	-178,756.11

其他综合收益的税后净额	-1,089.85	-30,351.38	-29,261.53
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-114,851.85	-144,113.38	-29,261.53
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-114,851.85	-144,113.38	-29,261.53
5. 外币财务报表折算差额	-73,493.18	-102,754.71	-29,261.53
综合收益总额	11,359,985.72	11,151,968.08	-208,017.64
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	10,745,894.58	10,537,876.94	-208,017.64

第五节 重要事项

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二) 诉讼、仲裁事项

2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	108,806,303.14		108,806,303.14	40.51%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
福昕软件	珠海金山办公软件有限公司	合同违约诉讼	100,653,583.14	37.47%	否	2016年8月10日
福昕软件	北京金山办公软件有限公司	侵害计算机软件著作权纠纷诉讼	8,152,720.00	3.04%	否	2016年8月10日
总计	-	-	108,806,303.14	40.51%	-	-

.....

(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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,425,260.00	4,507,340.92
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	8,425,260.00	4,507,340.92

注：预估金额使用汇率为 2017 年 1-12 月美元平均汇率 6.7356。

.....

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
熊雨前	董事长、 总裁	男	48	本科	2016年9月至2019年9月	1,130,107.10
George Zhendong Gao	董事、 副总裁	男	49	博士研究生	2016年9月至2019年9月	2,722,338.77
翟浦江	董事、 副总裁	男	52	本科	2016年9月至2019年9月	333,288.00
Li Steven Xun	副总裁	男	48	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	872,238.31
卢兰琼	董事	女	35	本科	2016年9月至2019年9月	0.00
向延育	董事	男	73	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	60,000.00
杨青	董事	男	48	博士研究生	2016年9月至2019年9月	60,000.00
田光炜	独立董事	男	47	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	60,000.00
杨明	独立董事	男	45	本科	2017年11月至2019年9月	10,000.00
尹宝林	独立董事	男	67	博士研究生	2016年9月至2019年9月	60,000.00
俞雪鸿	监事会主 席	女	34	本科	2016年9月至2019年9月	132,093.00
李硕	监事	男	38	本科	2016年9月至2019年9月	0.00
张释元	监事	女	36	本科	2016年9月至2019年9月	186,091.00
李有铭	财务负责 人、董事 会秘书	男	55	本科	2016年9月至2019年9月	251,864.00
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、员工情况

(一)在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	38
财务人员	13	15
销售人员	79	115
技术人员	202	187
员工总计	331	355

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	57	56
本科	233	254
专科	17	23
专科以下	23	21
员工总计	331	355

第十一节 财务报告

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	71,700,530.82	115,920,535.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	五、（二）	773,586.96	-
应收票据	五、（三）	120,000.00	50,000.00
应收账款	五、（四）	45,009,552.28	26,890,114.72
预付款项	五、（五）	7,410,707.57	6,297,989.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、（六）	26,543.97	119,816.88
应收股利			
其他应收款	五、（七）	4,437,214.05	1,489,424.58
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	25,010.74	25,010.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	301,196.43	-
其他流动资产	五、（十）	13,515,674.41	11,407,776.78
流动资产合计		143,320,017.23	162,200,668.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（十一）	14,150,691.52	14,150,691.52
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十二）	1,241,468.64	-
长期股权投资	五、（十三）	20,435,831.43	14,906,241.42
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	42,722,624.73	31,417,301.38
在建工程	五、（十五）	0.00	12,947,906.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、(十六)	31,953,273.50	22,653,184.64
开发支出			
商誉	五、(十七)	86,203,962.34	36,196,086.77
长期待摊费用	五、(十八)	253,194.30	298,918.73
递延所得税资产	五、(十九)	13,592,408.00	15,688,940.18
其他非流动资产	五、(二十)	-	2,250,000.00
非流动资产合计		210,553,454.46	150,509,271.05
资产总计		353,873,471.69	312,709,939.61
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	0.00	69,370.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十二)	3,088,973.98	3,499,537.22
预收款项	五、(二十三)	28,007,724.62	19,345,572.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十四)	14,437,162.00	9,502,609.21
应交税费	五、(二十五)	14,537,105.95	11,602,479.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十六)	8,061,760.90	7,492,702.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十七)	3,073,175.79	3,389,374.60
其他流动负债			
流动负债合计		71,205,903.24	54,901,645.52
非流动负债：			
长期借款	五、(二十八)	5,441,606.16	6,479,960.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十九)	265,256.24	1,978,316.10
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债	五、(三十)	1,909,800.00	3,761,775.00
递延收益	五、(三十一)	2,980,000.00	2,110,000.00
递延所得税负债	五、(十九)	3,495,020.25	1,017,070.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,091,682.65	15,347,122.03
负债合计		85,297,585.89	70,248,767.55
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十二)	36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十三)	150,031,579.17	150,031,579.17
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十四)	-1,675,203.53	-1,333,643.16
专项储备			
盈余公积	五、(三十五)	11,134,499.82	9,477,703.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	70,832,197.73	46,812,475.75
归属于母公司所有者权益合计		266,423,073.19	241,088,115.73
少数股东权益	七、(一)	2,152,812.61	1,373,056.33
所有者权益合计		268,575,885.80	242,461,172.06
负债和所有者权益总计		353,873,471.69	312,709,939.61

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,438,696.58	76,699,882.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		773,586.96	-
应收票据		120,000.00	50,000.00
应收账款	十三、(一)	69,359,307.46	52,516,626.07
预付款项		1,756,890.03	1,288,547.39
应收利息		26,543.97	119,816.88
应收股利		-	-
其他应收款	十三、(二)	3,444,590.65	2,066,519.66
存货		25,010.74	25,010.74

持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		203,183.43	-
其他流动资产		13,330,112.61	10,700,657.74
流动资产合计		109,477,922.43	143,467,060.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		914,758.64	-
长期股权投资	十三、（三）	146,299,911.66	90,316,575.79
投资性房地产			
固定资产		28,086,828.99	30,746,179.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,173,851.10	975,284.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		133,919.21	201,439.97
递延所得税资产		392,701.63	348,785.13
其他非流动资产		-	2,250,000.00
非流动资产合计		187,001,971.23	134,838,264.42
资产总计		296,479,893.66	278,305,325.21
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		187,598.67	237,604.48
预收款项		2,526,499.52	1,041,869.24
应付职工薪酬		6,844,290.99	6,538,515.24
应交税费		304,872.08	584,663.72
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,072,008.50	1,944,032.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,935,269.76	10,346,684.81
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,909,800.00	3,761,775.00
递延收益		2,980,000.00	2,110,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,889,800.00	5,871,775.00
负债合计		17,825,069.76	16,218,459.81
所有者权益：			
股本		36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,209,825.75	149,209,825.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,134,499.82	9,477,703.97
一般风险准备			
未分配利润		82,210,498.33	67,299,335.68
所有者权益合计		278,654,823.90	262,086,865.40
负债和所有者权益合计		296,479,893.66	278,305,325.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		220,657,687.19	176,634,541.89
其中：营业收入	五、(三十七)	220,657,687.19	176,634,541.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,994,561.92	158,826,978.37
其中：营业成本	五、(三十七)	18,089,685.36	17,454,571.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净			

额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十八)	946,096.48	706,240.23
销售费用	五、(三十九)	77,285,541.20	63,330,335.75
管理费用	五、(四十)	87,510,416.83	76,611,535.55
财务费用	五、(四十一)	6,850,318.20	-283,388.26
资产减值损失	五、(四十二)	1,312,503.85	1,007,683.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	773,586.96	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	131,875.64	-17,080,313.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		105,494.27	2,058,499.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	903,589.12	3,104,850.49
其他收益	五、(四十六)	4,296,925.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,769,102.39	3,832,100.98
加：营业外收入	五、(四十七)	286,463.85	13,159,628.79
减：营业外支出	五、(四十八)	416,708.62	490,202.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,638,857.62	16,501,527.25
减：所得税费用	五、(四十九)	8,600,058.94	5,319,207.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,038,798.68	11,182,319.46
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		26,038,798.68	11,182,319.46
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		362,280.85	500,329.14
2.归属于母公司所有者的净利润		25,676,517.83	10,681,990.32
六、其他综合收益的税后净额		-393,219.94	-30,351.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-341,560.37	-144,113.38
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净			

负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-341,560.37	-144,113.38
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,327.81	-41,358.67
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-343,888.18	-102,754.71
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,659.57	113,762.00
七、综合收益总额		25,645,578.74	11,151,968.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,334,957.46	10,537,876.94
归属于少数股东的综合收益总额		310,621.28	614,091.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.71	0.31
(二) 稀释每股收益		0.71	0.31

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,492,953.18	31,431,336.57
收到的税费返还		602,324.97	473,176.97
收到其他与经营活动有关的现金		6,999,064.27	7,326,670.28
经营活动现金流入小计		70,094,342.42	39,231,183.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,374.11	2,253,420.14
支付给职工以及为职工支付的现金		40,776,753.69	40,156,318.54
支付的各项税费		2,558,205.62	3,734,145.71
支付其他与经营活动有关的现金		17,258,659.06	18,151,650.02
经营活动现金流出小计		61,597,992.48	64,295,534.41

经营活动产生的现金流量净额		8,496,349.94	-25,064,350.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		144,431.78	963,713.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,378.82	-
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		225,810.60	963,713.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,452,512.72	836,405.24
投资支付的现金		15,318,400.00	32,256,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,170,760.69	5,578,006.32
支付其他与投资活动有关的现金		6,665,896.16	-
投资活动现金流出小计		76,607,569.57	38,671,011.56
投资活动产生的现金流量净额		-76,381,758.97	-37,707,298.16
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	110,400,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	20,300,000.00
筹资活动现金流入小计		-	130,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	19,980,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	325,461.20
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,090,000.00
筹资活动现金流出小计		-	30,396,061.20
筹资活动产生的现金流量净额		-	100,303,938.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-725,776.70	468,689.85
五、现金及现金等价物净增加额		-68,611,185.73	38,000,979.90
加：期初现金及现金等价物余额		87,238,940.31	49,237,960.41
六、期末现金及现金等价物余额		18,627,754.58	87,238,940.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,100,000.00				150,031,579.17		-698,965.95		9,477,703.97		54,944,821.67	1,373,056.33	251,228,195.19
加：会计政策变更													
前期差错更正							-634,677.21				-8,132,345.92		-8,767,023.13
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	36,100,000.00				150,031,579.17		-1,333,643.16		9,477,703.97		46,812,475.75	1,373,056.33	242,461,172.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填)							-341,560.37		1,656,795.85		24,019,721.98	779,756.28	26,114,713.74

列)													
(一) 综合收益总额							-341,560.37				25,676,517.83	310,621.28	25,645,578.74
(二) 所有者投入和减少资本												469,135.00	469,135.00
1. 股东投入的普通股												469,135.00	469,135.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,656,795.85		-1,656,795.85		
1. 提取盈余公积									1,656,795.85		-1,656,795.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有													

者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期	36,100,000.0				150,031,579.17		-		11,134,499.82		70,832,197.73	2,152,812.61	268,575,885.80

未余额	0					1,675,203.53					
-----	---	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,500,000.00				45,163,671.65		-1,023,393.52		7,230,162.44		42,497,272.68	758,965.19	126,126,678.44
加：会计政策变更													
前期差错更正							-122,343.49				-4,119,245.72		-4,241,589.21
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,500,000.00				45,163,671.65		-1,145,737.01		7,230,162.44		38,378,026.96	758,965.19	121,885,089.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,600,000.00				104,867,907.52		-187,906.15		2,247,541.53		8,434,448.79	614,091.14	120,576,082.83
(一)综合收益总额							-144,113.38				10,681,990.32	614,091.14	11,151,968.08

(二)所有者投入和减少资本	4,600,000.00				104,867,907.52							109,467,907.52
1. 股东投入的普通股	4,600,000.00				104,867,907.52							109,467,907.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,247,541.53	-2,247,541.53			
1. 提取盈余公积								2,247,541.53	-2,247,541.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他						-43,792.77						-43,792.77
四、本年期末余额	36,100,000.00				150,031,579.17	-1,333,643.16		9,477,703.97		46,812,475.75	1,373,056.33	242,461,172.06

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(十五) 固定资产

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-39	0-5%	2.56%-4.75%
房屋装修	年限平均法	5-15	0-5%	6.67%-19%
办公设备	年限平均法	3-10	0-5%	10%-33.33%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十四) 收入

4. 公司收入的具体确认方式

公司收入按业务模式主要分为软件产品授权业务、文档处理服务业务、广告推广服务业务。

(1) 软件产品授权业务

A. 永久授权业务：

公司向客户提供其所购买版本软件永久授权，并提供后续的升级与技术支持服务。

a. 一次授权收入

合同约定永久授权费按固定金额收取的，公司依据合同约定在交付软件授权（发送软件序列号、软件包）后，确认收入。合同有另行约定验收条款的，取得客户验收报告或验收期满客户无异议后，确认收入。

合同约定授权费在合同期内以客户的产品设备数量或产品销售收入为基数按一定比例收取的。公司依据合同约定，定期取得客户的销售报告或财务数据后，确认收入。

b. 多次授权收入

公司向客户提供 PDF 开发工具，并根据合同约定在合同期内多次按确定金额提供 SDK 产品授权。公司依据合同约定，在授权生效并确定能够取得合同收款权利时确认收入。

c. 升级及技术支持服务：该项服务随永久授权产品销售并单独定价，公司对购买该项服务的客户提供一定期限的升级保障及优先技术支持服务。公司在合同约定的服务所属期间内，采用直线法分期确认收入。

B. 软件产品订阅业务

公司在客户购买的订阅期间内，为客户提供软件产品的授权及升级维护服务。公司在合同约定的订阅期间内，采用直线法分期确认收入。

软件产品授权收入按销售模式分为直销和代理两种模式。

代理模式有两种：第一种模式，代理商收到最终用户的订购信息后，向本公司下订单采购，公司依据订单约定在交付软件授权（发送软件序列号、软件包）后，确认收入；第二种模式，合同约定公司先提供软件授权给代理商，月末根据代理商提供的销售清单确认收入。

(2) 文档处理服务

公司依据用户所购买的服务内容，在完成处理文档服务，并交付该文档时确认收入。

(3) 广告推广服务

公司按合同约定与第三方互联网广告推广平台进行广告推广服务，公司根据

第三方互联网广告推广平台提供的结算数据或其确认结果确认收入。

.....

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

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
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行，本公司按规定采用未来适用法处理。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）

其他说明：

(1) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），要求自 2017 年 5 月 28 日起实施，准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

(2) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。上述会计政策变化的主要内容为：将与公司日常活动相关的政府补助从原“营业外收入”项目调整计入“其他收益”项目；同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，本项会计政策变更采用未来适用法。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

3、所得税的税收优惠

(1) 公司于 2014 年 9 月 23 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：

GF201435000066。公司于2017年11月30日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR201735000560。本报告期内按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《国务院关于印发实施〈国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)〉若干配套政策的通知》(国发[2006]6号)、《中华人民共和国企业所得税法》第三十条以及《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)等文件的相关规定，经主管税务机关核定，母公司、福昕网络发生的研究开发费用2016、2017年度可按50%加计抵扣当年应纳税所得额。

(二) 子公司主要税项

1、福昕 US、LTUS、Sumilux US、CVISION 主要税项

税种	计税依据	2017 年税率	2016 年税率
联邦所得税	应纳税所得额	超额累进税率	超额累进税率
各州应纳税所得税			
加州 CA 所得税	州应纳税所得额	8.84%	8.84%
其他州所得税	各州应纳税所得额	0.75%-12%	0.75%-12%
州销售税		5.6%-10.3%	5.6%-10.3%
欧盟增值税 VAT	来源于欧盟的 B2C 销售额	17%-27%	17%-27%
澳大利亚流转税 GST	来源于澳大利亚的 B2C 销售额	10%	10%

.....

五、合并财务报表主要项目注释

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	120,000.00	50,000.00
合计	120,000.00	50,000.00

2. 期末公司无用于质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
4. 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

.....

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Microsoft Corporation	5,318,838.80	10.86	265,941.94
A2Z Development Center, Inc.	2,655,126.43	5.42	132,756.32
TRUST PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA-ME	1,848,880.90	3.78	92,444.03
Panasonic Corporation of North America	1,960,374.17	4.00	98,018.71
セイコーエプソン	1,318,412.67	2.69	65,920.63
合计	13,101,632.97	26.75	655,081.63

(七) 其他应收款

.....

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,081.64 元，外币报表折算调整 5,875.38 元。

3. 本期无核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	788,139.06	706,400.83
员工借款及备用金	108,176.59	408,180.24
代垫社保款	170,522.94	325,149.69
往来款	1,365,773.97	366,324.20
航天福昕借款	2,450,000.00	
其他	39,325.39	26,136.50
合计	4,921,937.95	1,832,191.46

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	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
航天福昕软件（北京）有限公司	企业借款	2,450,000.00	1年以内	49.78	122,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
Acquisition Escrow	往来款	1,313,021.03	1年以内	26.68	65,651.05
C. E. TOWERS LLC	房屋押金	164,707.58	1年以内	3.35	8,235.38
Kauttionen	房屋押金	10,951.93	1至2年	0.22	2,190.45
		400.18	2至3年	0.01	200.09
		77,540.04	3年以上	1.58	77,540.04
	小计	88,892.15		1.81	79,930.58
中海实业公司北京基地分公司	房屋押金	202,611.51	1年以内	4.12	10,130.58
合计		4,219,232.27		85.74	286,447.59

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	295,488.41	447,895.14
银行理财产品	13,068,400.00	10,650,000.00
增值税留抵税额(含待抵扣及待认证进项税)	95,733.52	190,094.74
预缴其他税	56,052.48	119,786.90
合计	13,515,674.41	11,407,776.78

备注：2017年12月31日本公司持有“招商银行存金盈理财产品”1,306.84万元，该产品系美元固定收益理财产品。

(十五) 在建工程

.....

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
美国办公楼	200万美元	12,947,906.41		12,947,906.41		
合计		12,947,906.41		12,947,906.41		

注：子公司福昕US于2016年1月以117万美元购入位于41841 Albrae Street, Fremont, CA 94538的办公楼。2017年2月该办公楼已装修完毕投入使用。

(十六) 无形资产

项目	专利、商标及客户关系等无形资产组合	软件	云服务无形资产	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,417,306.59	4,441,076.07	6,243,306.94	30,101,689.60
2. 本期增加金额	12,807,256.85	1,123,691.00		13,930,947.85
(1) 购置		1,123,691.00		1,123,691.00
(2) 企业合并增加	12,807,256.85			12,807,256.85
3. 本期减少金额		7,463.90		7,463.90
处置		7,463.90		7,463.90
4. 汇率折算调整	-603,130.96	26,286.73	-362,520.41	-939,364.64
5. 期末余额	31,621,432.48	5,583,589.90	5,880,786.53	43,085,808.91
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,194,724.60	3,004,048.36	249,732.00	7,448,504.96
2. 本期增加金额	2,324,158.84	905,604.77	581,955.84	3,811,719.45
计提	2,324,158.84	905,604.77	581,955.84	3,811,719.45
3. 本期减少金额				
4. 汇率折算调整	-121,594.89	25,807.65	-31,901.76	-127,689.00
5. 期末余额	6,397,288.55	3,935,460.78	799,786.08	11,132,535.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 汇率调整				
5. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,224,143.93	1,648,129.12	5,081,000.45	31,953,273.50
2. 期初账面价值	15,222,581.99	1,437,027.71	5,993,574.94	22,653,184.64

(十九) 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	10,003,576.83	2,833,539.26	10,025,330.69	3,639,817.17
未弥补亏损	34,601,647.94	8,983,561.89	31,576,543.48	10,361,140.12
投资航天福昕未实现收益	6,685,495.22	1,002,824.28	7,586,910.33	1,138,036.55

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
未确认的政府补助收入	2,980,000.00	447,000.00	2,110,000.00	316,500.00
无形资产摊销差异-联邦及加州	769,317.11	215,282.29	565,436.67	225,237.45
薪酬	271,125.39	81,337.62		
慈善费	988,565.65	210,407.76		
预提税费（海外间接税）	1,342,967.59	375,807.98	728,648.61	290,251.01
已缴纳的上年加州所得税	404,814.33	85,009.94	237,546.20	80,767.49
合计	58,047,510.06	14,234,771.02	52,830,415.98	16,051,749.79

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被收购子公司的评估增值	17,886,112.52	3,495,020.25	6,426,988.09	1,017,070.87
固定资产折旧-联邦	1,400,342.58	294,071.68	710,532.84	241,581.03
固定资产折旧-加州	152,854.54	10,539.66	533,375.73	31,119.38
Sumilux 无形资产摊销差异	743,008.26	221,713.64	232,001.03	90,109.20
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	773,586.96	116,038.04		
合计	20,955,904.86	4,137,383.27	7,902,897.69	1,379,880.48

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末金额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初金额
递延所得税资产	642,363.02	13,592,408.00	362,809.61	15,688,940.18
递延所得税负债	642,363.02	3,495,020.25	362,809.61	1,017,070.87

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款		2,250,000.00
合计		2,250,000.00

注：2016年9月7日公司第二次总裁办公会议决议，审议通过《关于公司对湖南文盾信息技术有限公司进行股权投资的议案》，公司以225万元认缴湖南

文盾信息技术有限公司 159 万股。湖南文盾信息技术有限公司于 2017 年 3 月完成上述出资的工商变更登记手续。

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
技术授权费	2,027,906.55	2,943,154.69
预装机渠道使用费	832,776.92	318,778.05
房屋装修尾款	142,092.80	142,092.80
其他	86,197.71	95,511.68
合计	3,088,973.98	3,499,537.22

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
日本消费税	402,651.52	210,892.54
所得税	11,608,451.72	10,090,644.62
个人所得税	369,341.46	408,720.29
房产税	23,674.40	23,215.02
城建税	24,600.18	5,559.23
教育费附加	17,571.56	3,970.88
印花税	9,705.80	65,700.61
江海堤防费	49,352.36	20,463.19
增值税	1,854,568.63	751,044.84
美国销售税	174,175.64	22,061.38
其他	3,012.68	206.45
合计	14,537,105.95	11,602,479.05

注：

1. 报告期应交税费-所得税期末余额中包含子公司福昕 US 已计提未申报缴纳的 Sumilux US 投资事项所得税及税款滞纳金，该事项所得税及税款滞纳金各期末余额分别为：2017 年末所得税 1,160,250.00 美元、税款滞纳金 145,032.00 美元；2016 年末所得税 1,160,250.00 美元、税款滞纳金 87,019.00 美元。

2. 2017 年 12 月 31 日应交税费-增值税期末余额中包含子公司福昕 US 补计提的各期海外间接税(欧盟 VAT、澳大利亚 GST 及加拿大流转税)，共计 178,873.00

美元，各期金额分别为：2017年度 73,835 美元、2016年度 58,499 美元、2015年度 46,539 美元。

3. 2017年12月31日应交税费-美国销售税期末余额中包含子公司福昕US销售税，金额为：2017年度 26,656 美元。

（二十九）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付 Luratech 原股东股权收购款		1,978,316.10
应付 VAR Resource 款项	265,256.24	
合计	265,256.24	1,978,316.10

注1：应付 VAR Resource 款项系子公司 CVISION 向 VAR Resource 公司融资支付软件授权费和设备款，按协议以等额本息方式分期还本付息。

注2：应付 Luratech 原股东收购款系按股权收购合同应分期支付 Luratech 原股东的股权收购款。

（三十一）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益-政府补助	2,110,000.00	870,000.00		2,980,000.00	尚未验收
合计	2,110,000.00	870,000.00		2,980,000.00	

涉及政府补助的项目

补助内容	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
Foxit ConnectedPDF 项目		500,000.00		500,000.00	与收益相关
内容资源聚合与投送云服务关键技术研发	1,910,000.00	370,000.00		2,280,000.00	与收益相关
Foxit PDF SDK(福昕 PDF 开发包)	200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	2,110,000.00	870,000.00		2,980,000.00	

（三十二）股本

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,100,000.00						36,100,000.00

注：根据2015年12月2日公司2015年第五次临时股东大会决议、股份认购协议和修改后的章程规定，公司本次申请发行的股票数量不超过5,000,000股（含500万股），每股面值人民币1元，每股发行价24.00元。根据公司与投资者签订的《福建福昕软件开发股份有限公司股票认购协议》及补充协议、终止协议，公司本次实际发行股票4,600,000股。本次发行后，公司的注册资本和股本从人民币3,150万元增加到人民币3,610万元。此次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月11日以闽华兴所(2016)验字G-007号验资报告予以审验。公司于2016年5月6日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于福建福昕软件开发股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】3747号）。公司已于2016年5月19日完成上述定向发行的工商变更登记。

（三十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,333,643.16	-351,162.05			-341,560.37	-9,601.68	-1,675,203.53
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,327.81			2,327.81		2,327.81
外币报表折算差额	-1,333,643.16	-353,489.86			-343,888.18	-9,601.68	-1,677,531.34
其他综合收益合计	-1,333,643.16	-351,162.05			-341,560.37	-9,601.68	-1,675,203.53

（三十六）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	54,944,821.67	42,497,272.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,132,345.92	-4,119,245.72
调整后期初未分配利润	46,812,475.75	38,378,026.96

项目	本期金额	上年金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,676,517.83	10,681,990.32
减：提取法定盈余公积	1,656,795.85	2,247,541.53
应付普通股股利		
期末未分配利润	70,832,197.73	46,812,475.75

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入成本分类

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,291,342.34	17,834,236.97	176,145,187.70	17,328,043.46
其他业务	366,344.85	255,448.39	489,354.19	126,527.78
合计	220,657,687.19	18,089,685.36	176,634,541.89	17,454,571.24

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产软件	182,112,690.25	17,081,923.33	129,816,069.68	16,616,642.20
技术服务	38,065,868.94	752,313.64	45,108,784.69	597,763.60
插件分成	52,105.35		421,342.10	113,637.66
其他	60,677.80		798,991.23	
合计	220,291,342.34	17,834,236.97	176,145,187.70	17,328,043.46

4. 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北美洲	132,089,722.17	10,052,893.14	99,890,287.98	8,570,415.93
欧洲	51,203,065.80	4,604,435.13	44,958,871.50	5,105,113.71
亚洲(除中国大陆)	16,017,333.69	1,429,296.05	13,385,069.54	1,577,384.89
中国大陆	11,493,239.14	1,256,193.88	8,750,053.63	1,367,971.71
大洋洲	7,590,411.81	366,263.66	7,415,897.25	537,911.78
南美洲	1,157,401.62	76,644.41	1,349,490.66	126,265.39

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	740,168.12	48,510.71	395,517.14	42,980.08
合计	220,291,342.34	17,834,236.97	176,145,187.70	17,328,043.46

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上年金额
研发费用	48,228,238.29	43,214,186.97
职工薪酬	21,375,300.80	17,803,100.60
长期待摊费用摊销	73,326.59	132,391.27
办公费	1,053,123.33	721,672.78
专业服务费	5,603,647.80	6,471,570.77
交通差旅费	1,924,232.74	1,222,124.55
邮电通讯费	1,901,149.51	1,511,696.64
租赁费	1,471,438.66	854,459.45
折旧费	3,039,239.07	2,789,316.79
业务招待费	808,798.19	636,879.33
税费	-	109,743.88
会务费	44,101.89	68,650.52
无形资产摊销	150,906.35	157,303.60
董事会费用	235,000.00	240,000.00
保险费	237,301.30	77,727.64
代承担美国销售税费	179,544.15	
其他	1,185,068.16	600,710.76
合计	87,510,416.83	76,611,535.55

(四十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	903,589.12	3,104,850.49
合计	903,589.12	3,104,850.49

注：2016年度公司基于完成对 Sumilux US 剩余股权的收购，一次性确认原云服务知识产权投资 Sumilux US 利得 2,206,785.02 元。

(四十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
福州市科学技术奖	20,000.00	
2016年科技小巨人企业研发费用加计扣除奖励	288,000.00	
2016年市级软件产业发展专项资金（优秀软件产品）	1,000,000.00	
2015年福州市促进服务外包产业发展专项资金	66,200.00	
2016-2017年度福建省文化出口重点培育企业资金	200,000.00	
闽货华夏行补助资金	2,800.00	
2015年服务业奖励金	40,000.00	
2016年度第一季度专利资助与奖励	55,000.00	
2017年度第一季度专利资助与奖励	140,000.00	
2016新认定附加生著名商标奖励	50,000.00	
技术先进型服务企业奖励	100,000.00	
2016年知识产权奖励 福州市鼓楼区财政局	126,000.00	
2016年度稳岗补贴	77,445.28	
2017第一批标准化专项资金	60,000.00	
2017年度10月至11月专利资助与奖励	75,000.00	
2017年企业研发投入预补助经费	121,900.00	
16年重点展会	13,000.00	
2017年中央文化产业发展专项奖励金	1,200,000.00	
增值税即征即退	517,642.62	
合计	4,152,987.90	

（四十七）营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
政府补助		5,286,556.39	
福昕软件授权费投资 Sumilux US 利得		7,499,493.79	
客户违约赔偿收入		82,893.53	
个税手续费返还收入		131,532.45	
其他	286,463.85	159,152.63	286,463.85

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
合计	286,463.85	13,159,628.79	286,463.85

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
2016年度省文化产业发展专项资金		700,000.00	与收益相关
增值税即征即退		473,176.97	与收益相关
毕业生社会补助		12,150.00	与收益相关
2014年促进服务外包产业发展专项资金		912,500.00	与收益相关
2015年市级企业技术中心补助资金		100,000.00	与收益相关
2015年三季度直供区省级高成长企业调峰生产奖励金		10,154.00	与收益相关
2015年四季度直供区支付企业调峰生产奖励		8,592.00	与收益相关
2015年鼓楼区知识产权奖励经费		4,000.00	与收益相关
2015年四季度直供区省级制造业龙头企业调峰生产市级奖励		4,296.00	与收益相关
2014年度失业保险稳岗补贴		88,385.18	与收益相关
高层次人才用人单位安家补贴		134,000.00	与收益相关
2016年第一季度专利资助		10,000.00	与收益相关
2016年度中央文化产业发展专项资金		1,350,000.00	与收益相关
2016年度福州市知识产权示范企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
2016年科技创新券补助		168,000.00	与收益相关
2016年度文化产业项目市级配套补助资金		512,500.00	与收益相关
2015年福州市重点展会补贴		10,000.00	与收益相关
福昕PDF电子文档处理套件项目补助资金		300,000.00	与收益相关
2015年福州市科技项目计划和经费		300,000.00	与收益相关
澳洲政府财政资助计划		88,802.24	与收益相关
合计		5,286,556.39	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
对外捐赠		96,437.97	
滞纳金、违约赔偿支出	82.08	402.71	82.08

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
计提的 Sumilux US 投资事项税款滞纳金	390,752.36	389,574.70	390,752.36
其他	25,874.18	3,787.14	25,874.18
合计	416,708.62	490,202.52	416,708.62

注：计提的 Sumilux US 投资事项税款滞纳金系公司 2014 年以云服务知识产权投资 Sumilux US 销售通路投资 Sumilux US 确认的应交所得税未按时申报缴纳按期按年利率 5% 计提的税款滞纳金。

（四十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上年金额
本期所得税费用	4,372,383.64	3,162,349.81
递延所得税费用	4,227,675.30	2,156,857.98
合计	8,600,058.94	5,319,207.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	34,638,857.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,195,828.66
子公司适用不同税率的影响	3,100,423.40
调整以前期间所得税的影响	121,425.43
非应税收入的影响	-40,873.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	447,887.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,949,981.93
研发费用加计扣除的影响	-2,441,716.68
前期未确认的递延所得税资产本期转回/补确认	
合并产生的影响	-10,479.69
递延所得税资产适用不同年度税率的影响	2,105,839.37
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	43,762.52
福昕 US TRANSITION TAX	207,334.21
美国其他州税抵减的联邦税	-71,797.98
其他	98,283.36
所得税费用	8,600,058.94

(五十一) 现金流量表项目

.....

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
管理费用、营业费用中支付的现金	45,907,298.36	56,897,751.17
支付银行手续费	2,607,790.45	2,308,104.23
资金往来	7,038,451.60	1,070,852.26
保证金支出增加额		20,000.00
其他	24,521.07	97,667.41
合计	55,578,061.48	60,394,375.07

.....

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,038,798.68	11,182,319.46
加：资产减值准备	1,312,503.85	1,007,683.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	3,728,809.10	3,351,413.98
无形资产摊销	3,811,719.45	2,534,028.17
长期待摊费用摊销	85,909.70	132,391.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	-903,589.12	-3,104,850.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-773,586.96	
财务费用（收益以“-”号填列）	419,174.41	842,272.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,875.64	17,080,313.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,475,628.87	2,561,712.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-247,953.57	-404,854.81
存货的减少（增加以“-”号填列）		225,768.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,442,425.13	-2,595,970.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,480,208.64	-23,035,252.02
其他	2,515,896.16	-7,499,493.79

项目	本期金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	35,369,218.44	2,277,481.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末数	69,889,588.82	115,740,222.97
减：现金的年初数	115,740,222.97	26,211,152.72
加：现金等价物的期末数		10,650,000.00
减：现金等价物的年初数	10,650,000.00	43,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-56,500,634.15	56,679,070.25

（五十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,570,534.65	6.5342	29,864,790.78
港币	640.28	0.8359	535.22
欧元	1,878,351.82	7.8023	14,655,464.96
日元	50,936,655.00	0.05788	2,948,366.40
澳币	226,380.70	5.0928	1,152,911.61
应收账款			
其中：美元	4,997,995.33	6.5342	32,657,901.09
欧元	1,416,777.20	7.8023	11,054,120.74
日元	47,614,387.00	0.057883	2,756,063.56
英镑	57,500.00	8.7792	504,804.00
澳币	26,805.71	5.0928	136,516.13
其他应收款			
其中：美元	249,599.41	6.5342	1,630,932.47
欧元	14,487.99	7.8023	113,039.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	1,745,542.00	0.057883	101,037.20
应付账款			
其中：美元	297,071.30	6.5342	1,941,123.28
欧元	117,857.58	7.8023	919,560.19
其他应付款			
其中：美元	638,011.38	6.5342	4,168,893.96
欧元	38,179.14	7.8023	297,885.10
日元	4,687,916.00	0.057883	271,350.64
澳元	231,363.29	5.0928	1,178,286.95
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	147,026.88	6.5342	960,703.04
欧元	270,750.00	7.8023	2,112,472.75
长期应付款			
其中：美元	40,595.06	6.5342	265,256.24
长期借款			
其中：美元	832,788.43	6.5342	5,441,606.16
预计负债			
其中：澳元	375,000.00	5.0928	1,909,800.00

2. 本公司的子公司福昕 US、Sumilux US、LTUS、CVISION 的经营地为美国，记账本位币为美元；福昕 US 的子公司福昕 JP 的经营地为日本，记账本位币为日元；福昕 EU 经营地为德国，记账本位币为欧元；福昕 AU 经营地为澳大利亚，记账本位币为澳元。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

.....

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

.....

（2）利润表及现金流量表主要信息

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福昕 JP	11,443,652.12	1,089,938.05	996,995.52	1,664,600.65
LTUS	983,850.16	61,384.43	29,378.84	816,189.42
福昕网络	479,050.38	-786,041.13	-786,041.13	254,127.69
合计	12,906,552.66	365,281.35	240,333.23	2,734,917.76

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福昕 JP	9,193,112.11	971,315.47	971,315.47	857,842.66
LTUS	1,162,830.68	202,647.74	266,486.49	-161,970.97
合计	10,355,942.79	1,173,963.21	1,237,801.96	695,871.69

八、关联方及关联交易

(六) 关联交易情况

.....

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
Amazon.com, Inc. 的下属子公司		3,205,793.57	3,491,720.39
Docyard GmbH	软件授权服务	182,442.10	390,913.00
福州网签软件开发有限公司	提供劳务	186,147.13	1,064,334.67
航天福昕软件(北京)有限公司	代理销售	837,159.21	
福建米乐网络科技有限公司	软件授权服务		21,295.15
合计		4,411,542.01	4,968,263.21

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建福昕软件开发股份有限公司	航天福昕软件(北京)有限公司	房产	6,142.86	
福建福昕软件开发股份有限公司	福建米乐网络科技有限公司	房产		104,373.56
合计			6,142.86	104,373.56

4. 关联担保情况

担保方	事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊雨前	借款授信	100 万美元	2017-8-15	2018-5-15	否
熊雨前	借款授信	100 万美元	2016-2-17	2017-2-15	是
熊雨前	长期借款	70 万美元	2014-5-27	2018-5-27	否
熊雨前	借款授信	87.7 万美元	2016-11-15	2021-12-01	否
熊雨前	借款授信	3,000 万人民币	2017-9-19	2018-9-19	否
熊雨前	借款授信	3,000 万人民币	2016-5-25	2017-5-24	是

报告期内公司不存在为股东和其他关联方进行担保的情况。

5. 关联资金拆借情况

债务人	拆借金额	起始日	到期日	借款利率
航天福昕软件（北京）有限公司	2,450,000.00	2017-12-26	2018-12-25	4.93%

6. 其他交易

2016 年 7 月 1 日，福昕 US 与 Sumilux Technologies Inc. 原股东 Steven Li、Hong Zhou Living Trust 等其他 18 位股东签署了《股权转让协议》，协议约定福昕 US 一次性支付价款 2,617,109.51 美元收购 Sumilux Technologies Inc. 剩余其他股东持有的 62.24% 股份，收购完成后，福昕 US 持有 Sumilux Technologies Inc. 100% 股权。该交易的具体情况详见附注六、合并范围的变更（一）非同一控制下的企业合并注（2）。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 第一次会计差错更正的原因

（1）2014 年 7 月 14 日，福昕软件公司的子公司 Foxit Software Incorporated（以下简称福昕 US）与 Sumilux Technologies Inc.（以下简称 Sumilux US）签订《A 类优先股购买协议》，福昕 US 以现金及资产 1,050 万美元认购 Sumilux US 优先股 9,936,106 股，其中，福昕 US 同意在其 PDF 产品上推广 Sumilux US 的云服务插件，以作为福昕 US 购买 Sumilux US 股权的 500 万美元的对价。2015 年 12 月 31 日福昕 US 与 Sumilux US 正式签订优先股回购协议，

基于 Sumilux US 未完全使用上述云服务插件对价资产，双方决定由 Sumilux US 退还福昕 US 该部分对价，以原投资相同价格 1.056752 美元/股回购 A 级优先股，回购后福昕 US 对 Sumilux US 的持股比例为 37.76%。

SUN & ASSOCIATES CPA 会计师事务所代理福昕 US 2014-2017 年度的所得税纳税申报事宜，将上述资产转让收益认定为应纳税暂时性差异，需待未来股权处置时再进行纳税，因此公司账面对上述资产转让收益按当期税率确认递延所得税负债。2018 年，福昕 US 更换了代理纳税申报的会计师事务所，新接任的会计师事务所 SingerLewak 在梳理历史报税情况时，认为上述事项属于应税事项。为进一步论证该事项的纳税义务，2019 年福昕 US 获取 Beclcher, Smolen & Van Loo LLP 律师事务所针对该事项出具的法律意见书，根据该法律意见书，上述资产转让收益在交易时点即产生纳税义务，但基于公司按递延方式确认资产转让收益，递延收益亦可递延确认为 2015 年度应纳税所得额。

考虑外币报表折算的影响后，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调增递延所得税资产	887,609.95	2,842,194.96
调增应交税费	8,652,305.04	8,528,973.64
调减递延所得税负债	3,570,106.24	82,512.96
调增营业外收入		
调增营业外支出	389,574.70	390,752.36
调增所得税费用	-402,920.20	1,313,442.00
调减其他综合收益	382,177.53	87,660.04
调减年初未分配利润	3,825,756.82	3,812,411.32
调减外币报表折算差额	268,550.81	-294,517.49

备注 1：营业外支出系各期计提的税款滞纳金。

(2)福昕 US 于 2016 年 7 月收购 Sumilux US 其他股东持有的 62.24% 股权，收购完成后，福昕 US 持有 Sumilux US 100% 股权。本次交易形成非同一控制下的企业合并。

①2016 年福昕 US 按收购时点对 Sumilux US 的评估价值作为购买日该股权

的公允价值，确认其原持有 Sumilux US 37.76%股权的投资收益-11,518,603.37 元并相应确认递延所得税资产。由于实际交易价格与评估值相比，更能体现公司的市场价值，更具公允性，而按购买日实际收购交易价格对应的企业整体价值计算应确认原持有股权的投资收益为-20,439,275.20 元，应补确认投资收益-8,920,671.82 元，同时相应减少合并成本；基于股权投资暂时性差异转回的不确定性，冲回原确认的投资收益对应的递延所得税资产。

②由于 Sumilux US 账面无形资产系 2014 年福昕软件公司以账面价值为 0 的云服务知识产权及福昕软件授权费这两项无形资产出资形成，福昕软件公司原认为形成企业合并后，上述无形资产在合并层面应抵销。但是，经过了两年运营，收购时点 Sumilux US 无形资产的评估值对应的是 Sumilux US 可辨认的无形资产组合，并非福昕软件公司初始投入的无形资产，基于“会计跨界原则”，合并层面不应将收购时点 Sumilux US 的无形资产进行抵销，原未确认的顺流交易未实现损益应视同为已全部实现。同时应根据收购时点的评估结果确认收购时点 Sumilux US 无形资产的评估减值 125.2777 万美元，并按调整后无形资产价值及受益期重新计算无形资产的摊销金额。

③基于补确认 Sumilux US 原账面无形资产的评估减值，调减购买日可辨认净资产公允价值 5,096,062.25 元，并结合（1）中调减的合并成本 8,920,671.82 元，合并报表层面调减 2016 年末及 2017 年末商誉 3,824,609.57 元。

考虑所得税影响及外币报表折算影响后，该事项对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调增无形资产	5,993,570.29	5,080,996.11
调增商誉	-3,824,609.57	-3,824,609.57
调减递延所得税资产	3,692,749.97	4,209,902.73
调增递延所得税负债	2,538,421.73	
调增营业成本	241,750.79	581,955.82
调减投资收益	3,708,530.03	
调增资产处置收益	2,206,785.02	
调增营业外收入	7,499,493.79	

调减所得税费用	-9,603,687.58	2,185,105.13
调减其他综合收益	214,521.39	708,975.91
调减年初未分配利润		3,847,689.59
调减外币报表折算差额	214,521.39	494,454.52

(3) 调整子公司福昕 US 2017 年度所得税纳税申报数与账面计提数的差异。

考虑外币报表折算影响后，该事项对 2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年末/2016 年度	2017 年末/2017 年度
调减应交税费		721,303.28
调减所得税费用		743,535.61
调增其他综合收益		-22,232.33
调增外币报表折算差额		-22,232.33

(4) 2017 年代理销售航天福昕产品调整按净额确认收入。该事项对 2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调减营业收入	2,047,665.52	278,241.01
调减营业成本	2,047,665.52	278,241.01

(5) 重分类调整：

① 将 2016、2017 年度并购子公司无形资产评估增值的摊销金额从管理费用调整至营业成本。

该事项对 2016、2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增营业成本	714,109.79	1,348,132.41
调减管理费用	714,109.79	1,348,132.41

② 按一致性口径将子公司福昕 US 2016 年网络费从销售费用调整至管理费用。

该事项对 2016 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增管理费用	1,016,710.45	
调减销售费用	1,016,710.45	

(5) 现金流量表调整事项

调整子公司内部往来现金流单体与合并抵销口径不一致产生的差异，该事项

对 2016-2017 年度财务报表的影响列示如下：

报表项目	2016 年度	2017 年度
调增收到其他与经营活动有关的现金	872,989.00	-1,919,403.20
调增支付给职工以及为职工支付的现金		1,640,900.51
调减支付其他与经营活动有关的现金		3,560,303.71
调减取得借款收到的现金	872,989.00	

2. 第一次会计差错更正对财务报表项目的影响

(1) 第一次会计差错更正对资产负债表项目的影响

资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	重述前	重述后	调整金额
无形资产	26,872,277.39	31,953,273.50	5,080,996.11
商誉	90,028,571.91	86,203,962.34	-3,824,609.57
递延所得税资产	14,619,142.53	13,251,434.76	-1,367,707.77
资产总计	353,643,819.68	353,532,498.45	-111,321.23
应交税费	4,789,483.88	12,597,154.24	7,807,670.36
递延所得税负债	3,577,533.21	3,495,020.25	-82,512.96
负债合计	75,632,476.78	83,357,634.18	7,725,157.40
其他综合收益（权益）	-884,850.62	-1,703,718.90	-818,868.28
未分配利润	79,477,301.92	72,459,691.57	-7,017,610.35
归属于母公司所有者权益合计	275,858,530.29	268,022,051.66	-7,836,478.63
股东权益合计	278,011,342.90	270,174,864.27	-7,836,478.63

(续上表)

资产负债表项目	2016 年 12 月 31 日		
	重述前	重述后	调整金额
无形资产	16,659,614.35	22,653,184.64	5,993,570.29
商誉	40,020,696.34	36,196,086.77	-3,824,609.57
递延所得税资产	18,131,462.40	15,326,322.38	-2,805,140.02
资产总计	312,983,501.11	312,347,321.81	-636,179.30
应交税费	2,077,332.91	10,729,637.96	8,652,305.05
递延所得税负债	2,048,755.38	1,017,070.87	-1,031,684.51
负债合计	61,755,305.92	69,375,926.46	7,620,620.54
其他综合收益（权益）	-698,965.95	-1,295,664.88	-596,698.93

未分配利润	54,944,821.67	47,284,720.76	-7,660,100.91
归属于母公司所有者权益合计	249,855,138.86	241,598,339.02	-8,256,799.84
股东权益合计	251,228,195.19	242,971,395.35	-8,256,799.84

(2) 第一次会计差错更正对利润表项目的影

利润表项目	2017 年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	221,433,251.23	221,155,010.22	-278,241.01
营业成本	16,437,838.14	18,089,685.36	1,651,847.22
管理费用	88,679,005.09	87,330,872.68	-1,348,132.41
营业外支出	25,956.26	416,708.62	390,752.36
所得税费用	9,736,876.03	8,121,677.29	-1,615,198.74
净利润	26,551,556.95	27,194,047.51	642,490.56
其中：归属于母公司所有者的净利润	26,189,276.10	26,831,766.66	642,490.56
其他综合收益的税后净额	-237,544.24	-459,713.59	-222,169.35
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-185,884.67	-408,054.02	-222,169.35
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-185,884.67	-408,054.02	-222,169.35
5. 外币财务报表折算差额	-188,212.48	-410,381.83	-222,169.35
综合收益总额	26,314,012.71	26,734,333.92	420,321.21
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	26,003,391.43	26,423,712.64	420,321.21

(续上表)

利润表项目	2016 年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	179,075,045.74	177,027,380.22	2,047,665.52
营业成本	18,546,376.18	17,454,571.24	-1,091,804.94
销售费用	64,347,046.20	63,330,335.75	-1,016,710.45
管理费用	76,308,934.89	76,611,535.55	302,600.66
投资收益	-13,371,783.00	-17,080,313.03	-3,708,530.03
资产处置收益	898,065.47	3,104,850.49	2,206,785.02
营业外收入	5,660,135.00	13,159,628.79	7,499,493.79
营业外支出	100,627.82	490,202.52	389,574.70
所得税费用	-3,667,477.37	5,533,290.01	9,200,767.38

净利润	15,195,419.66	11,361,075.57	-3,834,344.09
其中：归属于母公司所有者的净利润	14,695,090.52	10,860,746.43	-3,834,344.09
其他综合收益的税后净额	481,982.34	-1,089.85	-483,072.19
归属于母公司所有者的其他综合收益 税后净额	368,220.34	-114,851.85	-483,072.19
(二)以后将重分类进损益的其他综合 收益	368,220.34	-114,851.85	-483,072.19
5. 外币财务报表折算差额	409,579.01	-73,493.18	-483,072.19
综合收益总额	15,677,402.00	11,359,985.72	-4,317,416.28
其中：归属于母公司所有者的综合收 益总额	15,063,310.86	10,745,894.58	-4,317,416.28

(3) 第一次会计差错更正对现金流量表项目的影响

现金流量表项目	2017 年度		
	重述前	重述后	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	10,477,799.22	8,558,396.02	-1,919,403.20
支付给职工以及为职工支付的现金	106,214,231.28	107,855,131.79	1,640,900.51
支付其他与经营活动有关的现金	59,138,365.19	55,578,061.48	-3,560,303.71

(续上表)

现金流量表项目	2016 年度		
	重述前	重述后	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	6,472,477.63	7,345,466.63	872,989.00
取得借款收到的现金	6,829,460.10	5,956,471.10	-872,989.00

3. 第二次会计差错更正的原因

(1) 福昕 US 补提美国州销售税及境外主要销售区间接税

2018 年 6 月 21 日，美国最高法院就南达科他州诉 Wayfair 案（以下简称“Wayfair 案”）做出裁决，如果州外零售商向所在州居民销售产品，则各州有权制定法律，向州内无实体但构成“经济关联”的零售商（如网上商家）征收销售使用税（Sales/use tax，以下简称销售税）。该判例改变了美国原主要按照“实体关联”来界定销售商是否缴纳销售税的原则。

注：“实体关联”指销售商与某个州具有实体存在的关联，如在该州拥有仓库、实体店、办公室、雇员等。

“经济关联”指即使销售商在某个州没有实体存在，但如果该销售税在某个州的总收入或该州的交易数量达到了州政府设置的经济门槛，则该销售商与该州之间即构成了“经济关联”。

福昕 US 总部设立于美国加利福尼亚州。由于美国联邦政府及加利福尼亚州对互联网销售的软件产品均免征销售税，因此福昕 US 历年来未向美国客户收取销售税也未向客户所在州申报销售税，同时历年来也未就软件产品出口收入向美国境外的国外客户所在国申报境外间接税。根据 Wayfair 法案的裁决结果，公司管理层为了对历年潜在的美国各州销售税及美国境外间接税风险敞口进行评估，聘请安永会计师事务所对上述事项可能产生的纳税义务提供咨询，并出具《Foxit Software Inc. Indirect Tax Memorandum》咨询报告。

根据福昕 US 对美国州销售税美国境外主要销售区欧盟、澳大利亚、加拿大的间接税（以下简称“境外主要销售区间接税”）重新计算的结果和安永会计师事务所的咨询意见，公司补计提各年度应缴纳美国各州销售税及境外主要销售区间接税，具体金额如下：

单位：美元

报表项目	2015 年度	2016 年度	2017 年度	合计
美国州销售税 (Sale Tax)			23,625	23,625
B&O Tax (注)			3,031	3,031
美国州销售税小计			26,656	26,656
欧盟增值税 (VAT)	46,539	58,499	69,987	175,025
澳大利亚流转税 (GST)			3,588	3,588
加拿大流转税			260	260
境外主要销售区间接税小计	46,539	58,499	73,835	178,873
合计	46,539	58,499	100,491	205,529

注：B&O Tax (Business & Occupation Tax) 是美国华盛顿州在销售税之外征收的经济占用税，需要与销售税同时申报并缴纳。

上述事项的具体调整如下：

1) 补计提各年度美国各州销售税，调增 2017 年末“应交税费-美国销售税”174,175.64 元；分别调增 2017 年度“管理费用”179,544.15 元；同时调整外币

报表折算差额及年初未分配利润。由于福昕 US 未向客户收取销售税而导致本应由客户承担的销售税实际由福昕 US 承担所确认的费用计入管理费用。

2) 补计提各年度境外主要销售区间间接税，分别调增 2016、2017 年末“应交税费-增值税”728,648.61 元、1,168,791.96 元；分别调减 2016、2017 年度“营业收入”392,838.33 元、497,323.03 元，同时调整外币报表折算差额及年初未分配利润。

(2) 公司实际申报缴税的情况：

美国州销售税 (Sale Tax)：根据咨询意见的分析，福昕 US 需要向 19 个州补缴销售税，截至会计差错更正专项说明出具日，福昕 US 已向 19 个州提交了自愿披露申请，已有 7 个州已受理并向公司发送了自愿披露协议，待公司签署协议并提交所需资料后，税务局将发送缴税单，若无异议，则可完成税款缴纳；1 个州回复公司可直接通过网络申报；其余 11 个州皆已回复受理，有待税务部门批复。

欧盟增值税 (VAT)：公司已于 2020 年 1 月在爱尔兰注册登记了 MOSS 系统，用于申报与缴纳欧盟区域的增值税，由于 MOSS 系统默认注册登记后下一季度才产生纳税义务，因此在 2020 年 4 月方可申报增值税。

澳大利亚流转税 (GST)：截至会计差错更正专项说明出具日，公司已完成在澳大利亚的税务登记、税务申报及税款缴纳。

加拿大流转税：截至会计差错更正专项说明出具日，公司已完成对加拿大萨斯喀彻温省的税务登记，待税务部门提供缴税账号后即可缴纳税款。

注：自愿申报 (Voluntary Disclosure) 指的是美国、欧洲、澳洲等国家对于企业存在因历史欠缴税款的情形，企业可以向税务部门申请自愿申报，获得批准后通常会豁免对企业处以罚金等处罚。

(3) 福昕 US 调整所得税

福昕 US 补提美国州销售税及境外主要销售区间间接税并重述 2016-2018 年度财务报表后，聘请会计师事务所 SingerLewak 对福昕 US 2016-2018 年度的当期所得税及递延所得税进行重新计算。福昕 US 根据 SingerLewak 出具的税务意见

进行所得税调整，分别调增 2016、2017 年末“递延所得税资产” 362,617.80 元、340,973.24 元；分别调增 2016、2017 年末“应交税费-所得税” 144,192.48 元、596,984.11 元；分别调减 2016、2017 年度“所得税费用” 214,082.22 元、-478,381.65 元，同时调整外币报表折算差额及年初未分配利润。

4. 第二次会计差错更正对财务报表项目的影响

(1) 第二次会计差错更正对资产负债表项目的影响

资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	重述前	重述后	调整金额
递延所得税资产	13,251,434.76	13,592,408.00	340,973.24
资产总计	353,532,498.45	353,873,471.69	340,973.24
应交税费	12,597,154.24	14,537,105.95	1,939,951.71
负债合计	83,357,634.18	85,297,585.89	1,939,951.71
其他综合收益（权益）	-1,703,718.90	-1,675,203.53	28,515.37
未分配利润	72,459,691.57	70,832,197.73	-1,627,493.84
归属于母公司所有者权益合计	268,022,051.66	266,423,073.19	-1,598,978.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	353,532,498.45	353,873,471.69	340,973.24

（续上表）

资产负债表项目	2016 年 12 月 31 日		
	重述前	重述后	调整金额
递延所得税资产	15,326,322.38	15,688,940.18	362,617.80
资产总计	312,347,321.81	312,709,939.61	362,617.80
应交税费	10,729,637.96	11,602,479.05	872,841.09
负债合计	69,375,926.46	70,248,767.55	872,841.09
其他综合收益（权益）	-1,295,664.88	-1,333,643.16	-37,978.28
未分配利润	47,284,720.76	46,812,475.75	-472,245.01
归属于母公司所有者权益合计	241,598,339.02	241,088,115.73	-510,223.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	312,347,321.81	312,709,939.61	362,617.80

(2) 第二次会计差错更正对利润表项目的影响

利润表项目	2017 年度

	重述前	重述后	调整金额
营业收入	221,155,010.22	220,657,687.19	-497,323.03
管理费用	87,330,872.68	87,510,416.83	179,544.15
所得税费用	8,121,677.29	8,600,058.94	478,381.65
净利润	27,194,047.51	26,038,798.68	-1,155,248.83
其中：归属于母公司所有者的净利润	26,831,766.66	25,676,517.83	-1,155,248.83
其他综合收益的税后净额	-459,713.59	-393,219.94	66,493.65
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-408,054.02	-341,560.37	66,493.65
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-408,054.02	-341,560.37	66,493.65
5. 外币财务报表折算差额	-410,381.83	-343,888.18	66,493.65
综合收益总额	26,734,333.92	25,645,578.74	-1,088,755.18
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	26,423,712.64	25,334,957.46	-1,088,755.18

(续上表)

利润表项目	2016 年度		
	重述前	重述后	调整金额
营业收入	177,027,380.22	176,634,541.89	-392,838.33
所得税费用	5,533,290.01	5,319,207.79	-214,082.22
净利润	11,361,075.57	11,182,319.46	-178,756.11
其中：归属于母公司所有者的净利润	10,860,746.43	10,681,990.32	-178,756.11
其他综合收益的税后净额	-1,089.85	-30,351.38	-29,261.53
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-114,851.85	-144,113.38	-29,261.53
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-114,851.85	-144,113.38	-29,261.53
5. 外币财务报表折算差额	-73,493.18	-102,754.71	-29,261.53
综合收益总额	11,359,985.72	11,151,968.08	-208,017.64
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	10,745,894.58	10,537,876.94	-208,017.64

.....

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(二) 其他应收款

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
航天福昕借款	2,450,000.00	
押金	392,844.35	401,549.82
员工借款及备用金	48,780.71	329,098.44
代垫社保款	135,668.94	318,094.04
往来款	654,156.67	1,144,659.07
其他		
合计	3,681,450.67	2,193,401.37
减：坏账准备	236,860.02	126,881.71
其他应收款净值	3,444,590.65	2,066,519.66

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
航天福昕软件（北京）有限公司	企业借款	2,450,000.00	1年以内	66.55	122,500.00
安徽米乐网络科技有限公司	关联往来款	465,490.62	1年以内	12.64	
中海实业公司北京基地分公司	房租押金	202,611.51	1年以内	5.50	10,130.58
福建米乐网络科技有限公司	关联往来款	186,435.40	1年以内	5.06	
南京南工院金蝶科技发展有限公司	房租押金	5,935.99	2至3年	0.16	2,968.00
		52,510.73	3年以上	1.43	52,510.73
	小计	58,446.72		1.59	55,478.73
合计		3,362,984.25		91.34	188,109.31

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	886,987.00	4,285,644.06
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）	3,635,345.28	4,813,379.42
委托他人投资或管理资产的损益	42,983.49	317,018.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	773,586.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,244.77	7,382,869.88

非经常性损益项目	本期金额	上年金额
因收购剩余股权导致的投资损失		-20,636,625.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	143,937.50	
小计	5,352,595.46	-3,837,713.09
减：所得税影响额	650,263.67	4,357,744.51
减：少数股东权益影响额（税后）	1,035.29	1,035.90
归属于公司普通股股东的非经常性损益合计	4,701,296.50	-8,196,493.50

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	10.12%	0.7113	0.7113
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.27%	0.5810	0.5810

（三）其他相关说明

除上述更正外，公司《2017年年度报告》其余内容保持不变。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

福建福昕软件开发股份有限公司

董 事 会

2020年3月6日