



福昕软件

NEEQ:832422

福建福昕软件开发股份有限公司

Fujian Foxit Software Development Joint Stock Co.,Ltd



年度报告

2017

— 2017大事记 —



2017年6月，福昕软件成功收购全球领先的PDF软件供应商Cvision Technologies Inc.。此次收购确立了福昕软件在大规模企业自动化市场PDF压缩、光学字符识别（OCR）和PDF转换领域的全球技术领先地位。

2017年6月，福昕软件投资设立控股子公司福州福昕网络技术有限公司，以实现对中国大陆个人用户市场的互联网增值服务业务。



2017年9月福昕软件荣获“2017国产互联PDF首选品牌”大奖，体现了福昕软件坚持自主产权、自主品牌、市场引领、开创文档服务架构供应商的新形象。

福昕软件多年来一直关注国内教育事业。自2017年起向中国科学技术大学等知名高校捐赠了福昕PhantomPDF套件。未来将会向更多全国影响力大、社会共识度高的高校捐赠福昕PhantomPDF套件，通过支持高校师生在校园内使用正版PDF软件来为中国教育事业的发展贡献力量。



目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	50
第六节	股本变动及股东情况	58
第七节	融资及利润分配情况	60
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	63
第九节	行业信息	65
第十节	公司治理及内部控制	69
第十一节	财务报告	78

释义

释义项目		释义
公司、本公司、福昕软件、Foxit	指	福建福昕软件开发股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	熊雨前先生
亚马逊北京	指	亚马逊信息服务(北京)有限公司
福州昕华	指	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心(有限合伙)
昕军庆杰	指	北京昕军庆杰企业管理咨询中心(有限合伙)
福昕 US	指	Foxit Software Inc., 原名为 Foxit Corporation, 福昕软件的美国全资子公司
福昕 EU	指	Foxit Europe GmbH, 福昕 US 全资收购 LuraTech Imaging GmbH 后更名的公司
LTUK	指	LURATECH Limited UK, 福昕 EU 设立的全资子公司
福昕 AU	指	Foxit Australia Pty LTD, 系福昕全资收购 Debenu Pty. Ltd 后更名的公司
Sumilux US	指	Sumilux Technologies Inc.
Sumilux HK	指	Sumilux Technologies Limited, Sumilux US 的香港全资子公司
Sumilux HF	指	安徽米乐网络科技有限公司, Sumilux Technologies Limited 在安徽合肥独资设立的有限公司
Sumilux FZ	指	福建米乐网络科技有限公司, 系由 Sumilux Technologies Limited 在福建福州独资设立的有限公司
CVision	指	CVision Technologies Inc.
福昕 JP	指	株式会社 Foxit Japan, 福昕 US 的日本控股子公司
LTUS	指	LuraTech Inc. US, 福昕 EU 的控股子公司
福昕网络	指	福州福昕网络技术有限责任公司
航天福昕	指	原北京东方福昕信息科技有限公司, 变更为航天福昕软件(北京)有限公司
航天开元	指	航天开元科技有限公司
网签软件	指	福州网签软件开发有限公司
DocYard	指	DocYard GmbH, 福昕 EU 的参股子公司
南京天桐	指	南京天桐新奇创业投资基金(有限合伙)
Findo	指	Findo Inc.
湖南文盾	指	湖南文盾信息技术有限公司
Dataintro	指	Dataintro Software S.L
LuraTech	指	LuraTech Imaging GmbH
Debenu	指	Debenu Pty. Ltd

PDF	指	Portable Document Format(便携文件格式)的缩写，是一种版式电子文件格式，与操作系统平台无关，由 Adobe 公司开发而成
互联 PDF、cPDF	指	cPDF 的中文名称为互联 PDF，是扩展 PDF ISO 标准，打造的文档生态系统。将普通静态、分立的 PDF 文件重新定义为由文档、人、系统、程序、设备、位置等连接起来的超级连接系统。实现了包含文档创建、文档流转、文档审阅、权限管理及文档各方参与者互动等系列文档处理的完整链条，它将文档、人、系统和位置互联形成一个基于文档的互动社交圈。
OFD	指	Open Fixed-layout Document，一种版式电子文档格式，指由中国电子技术标准化研究院组织的版式编写组制定的版式文档标准
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)的简称，是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。
国泰君安证券、国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
华兴所	指	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
竞天公诚	指	北京市竞天公诚律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年

第一节 声明与提示

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

公司负责人熊雨前、主管会计工作负责人李有铭及会计机构负责人（会计主管人员）李晓芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术更新风险	PDF 文档格式已成为国际标准（ISO 32000-1），是可由任何个人和企业参与开发的文档技术。虽然在实现其稳定性、安全性等方面存在较高的技术壁垒，但是随着技术水平的提高，行业高毛利率水平和广阔的市场空间，势必吸引资本投入，加速技术更新周期，加剧行业竞争态势。若公司不能保持持续创新能力，或不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。
人力成本上升、人才流失及储备不足的风险	软件开发行业属于知识密集型产业，需要大量的软件研发人员，行业内对人才的竞争带来关键管理人员、核心技术人员流失的风险，也推高了整体薪酬水平。公司的核心竞争力主要来源之一是公司所拥有的关键管理人员、核心技术人员。近年来，公司业绩的持续快速增长和核心技术的不断改进很大程度上依赖于上述核心人员。公司已建立较为完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，包括推行员工持股计划、员工借款购房计划，提高核心人员福利待遇，创造良好工作环境等，虽然带来可能的人力成本上升的风险，但公司至目前仍维持着稳定的核心管理层级及技术骨干队伍。 此外，随着公司资产和经营规模的扩张，人才的需求上升。公司可能面临人才储备不足风险。

知识产权受到侵害的风险	公司自主研发的 PDF 相关产品及服务属于软件行业，是知识经济时代的代表产业，该行业的核心竞争力主要体现为其所拥有的知识产权和专业技术人员。公司与技术人员签署了相关保密协议，避免公司技术的泄露。知识产权作为一种无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远远超过了其他资产。公司拥有多项计算机软件著作权、专利权和非专利技术，尽管采用了加密等保护手段，以及其主要客户为企业客户且为之提供升级、维护、技术支持等服务，客户使用盗版软件的意愿大大降低，但是软件依旧存在被破解、非法复制的可能，且盗版软件的生产成本低，追查侵权者的难度大，决定了公司无法完全避免软件产品被盗版的风险。
汇率波动风险	公司坚持国际化发展战略，通过美国、日本等子公司在北美、欧洲、日韩、澳大利亚、南美、东南亚等海外国家和地区开展业务。Foxit Software Inc. 和福昕 EU 的业务主要通过美元与欧元结算，株式会社 Foxit Japan 的业务则主要通过日元结算，福昕 AU 的业务则主要通过澳元结算。目前美元仍为国际结算的主要货币，美元作为公司的主要收入币种，人民币兑美元的汇率波动，将使公司面临着一定的汇率波动风险。
税收优惠政策发生变化的风险	（一） 增值税税收优惠政策变化的风险 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。依据国家对软件行业的总体政策导向，预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，可能对公司的经营业绩产生一定影响。 （二） 所得税税收优惠政策变化的风险 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）、科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）及科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的相关规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司属于福建省福州市软件园区内企业，公司于 2014 年 9 月 23 日经复审通过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》（GF201435000066），认定有效期三年后，公司于2017年11月30日重新认定再度取得《高新技术企业证书》（GR201735000560），认定有效期仍为三年。公司报告期内适用15%的企业所得税税率。如果国家企业所得税税收优惠政策发生不利变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。
软件服务的商业模式转型风险	虽然公司主要营业收入仍来自于PDF软件套件及功能组件等PDF通用产品的销售，但随着近年来技术革新推动移动端业务、云端业务快速兴起，公司开始逐渐由软件工具型公司向软件服务型互联网公司的商业模式转型，转型有一定的风险：首先新业务模式（如订阅模式、软件即服务即SaaS的模式）的更新过程可能会阶段性影响公司既有产品业务收入的保持及增长。其次，主流操作系统和浏览器（比如Win 10、Chrome）内嵌了PDF阅读器功能，分流了一部分公司产品用户，这也是公司面临的一大挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建福昕软件开发股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Foxit Software Development Joint Stock Co., Ltd
证券简称	福昕软件
证券代码	832422
法定代表人	熊雨前
办公地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 5 号楼

二、 联系方式

董事会秘书	李有铭
是否通过董秘资格考试	是
电话	0591-38509866
传真	0591-38509708
电子邮箱	ir-ml@foxitsoftware.com
公司网址	http://www.foxitsoftware.cn/
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区福州软件园 G 区 5 号楼 305 室(350003)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 5 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—I65 软件和信息技术服务业—I651 软件开发—I6510 软件开发
主要产品与服务项目	PDF 电子文档核心技术的研发、应用、销售与服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	36,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	10
控股股东	熊雨前
实际控制人	熊雨前

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350100731862878C	否
注册地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 5 号楼	否
注册资本	36,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市银城中路 168 号上海银行大厦 29 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	林霞、林红
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

报告期后，公司发生了如下更新情况：

报告期内，公司共有 10 家做市商为公司提供做市服务。至报告期后的 2018 年 4 月 24 日，公司做市商之一新时代证券股份有限公司发布《关于退出为福建福昕软件开发股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》，将自 2018 年 4 月 25 日起，退出为福昕软件提供做市报价服务。故至本报告发布之日，本公司余 9 家做市商。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	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	129.03%

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%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,100,000	36,100,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	调整重

			重述 前	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收益税后 净额	-114,851.85	-144,113.38		
(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%

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是国际 PDF 标准组织核心成员、中国版式文档 OFD 标准制定成员。公司以自主研发的核心代码为基础，以 PDF 行业前沿技术为导向，致力于 PDF 版式文档格式技术的开发，主要产品包括电子文档套件和 PDF 技术功能模块在内的通用产品、SDK 开发工具，并提供 PDF 文档的生成、转换、显示、编辑、搜索、打印、存储、签章、表单、保护、安全分发管理等涵盖文档生命周期的产品技术与解决方案，是全球屈指可数的能够提供完整 PDF 文档技术的软件供应商之一。公司以其庞大的用户基数和技术优势在竞争激烈的电子文档技术领域形成一定品牌效应，是全球知名的中国通用软件民族品牌，以其技术领先、产品丰富等优势位列全球 PDF 软件行业第一梯队。公司的 PDF 核心技术具有跨平台、高效率、安全等优势，产品与服务覆盖桌面、互联网与移动互联网，长期广泛应用于各行业的个人、企业、机构的文档应用服务领域。

公司在美国、日本及德国、澳洲子公司设立了海外营销网络，进行国外市场落地维护，国内市场则以北京和福州两个城市为大本营辐射全国。销售方式为线上线下相结合。专业优质的产品与服务为公司积聚了一批分布全球的高度黏性客户群体。知名企业如微软、亚马逊、英特尔、IBM、三星、索尼、HTC、印象笔记、IKB 银行、纳斯达克、摩根大通、腾讯、百度、当当、360 等都是公司的稳定客户。同时，公司与全球 PC 出货量排名靠前的设备供应商合作，捆绑装载定制的预装 PDF Phantom 软件，实行通用产品预装销售。

公司围绕 PDF 技术开展主营业务，面向零售市场销售 PDF 通用产品的收入，在用户更新升级大版本时收取的升级费用；通过 PDF 开发平台及工具收取的授权费及定制费；面向企业用户提供 PDF 行业解决方案收取的技术服务费及新增行业解决方案的定制费及项目维护费用构成了公司丰富的盈利来源。

报告期内，公司继续积极探索经营模式的演变，在目前 PDF 文档技术基础上，依托公司庞大的用户群，将 PC 端应用扩展至云端。“互联 PDF 开发和运维平台”将与公司现有业务相促进，在有序整合现有功能基础上进行完善与创新，使产品具有更好的交互性、安全性和易用性，进一步提高公司在文档安全领域服务的全面性，巩固公司在文档安全领域的领先地位，契合公司逐渐由软件工具型公司向软件服务型互联网公司的商业模式转型的长远发展战略。软件即服务模式将使公司由传统较单一的软件产品提供商向电子文档内容服务商转变，故销售工具软件向提供电子文档管理的转化的盈利模式将在未来公司的日常经营中会有日益突出的体现。

目前该经营模式的演变尚处于发展期，尚未形成对公司商业模式变更性的影响。

核心竞争力分析：

1、优秀的研发管理团队和强大的技术创新实力

公司拥有一支高素质的专业技术管理和开发团队。创始人熊雨前一直从事软件开发相关工作，长期以研发体系带头人的身份参与了公司源代码的编写以及核心技术的研发。公司核心管理团队成員皆拥有良好的教育背景，丰富的经营、营销、研发经验和优秀的企业管理能力，多年来专注于 PDF 文档处理软件并积累丰富的行业经验和管理经验。长期稳定合作的管理团队已经形成了公司发展的坚强核心。在富有经验的高素质团队带领下，制定了科学的、先进的经营管理模式，使公司得以迅速发展，并在 PDF 行

业的全球竞争中保持了第一梯队的领先优势。

此外，公司凭借强大的技术创新实力，截止本报告发布日，已累计申请国内、外专利 104 项，含专利合作条约 PCT（Patent Cooperation Treaty）43 项。其中已经获得专利授权分别为：国内 10 项，国外 21 项。其中，国外专利通过并购方式取得的授权发明专利为 13 项。优秀的研发团队和强大的技术创新实力为公司的长远发展提供了坚实的技术和人员保障。

2、丰富且系统化的产品线

公司始终专注于 PDF 技术的深入开发，拥有丰富的行业经验，产品线包括 PDF 文档通用产品、SDK 开发工具、行业解决方案三大系列，产品线丰富且系统化。公司凭借技术实力于 2008 年成为微软云计算中心 PDF 索引工具技术供应商，并保持密切合作，联合微软推出了专为 Windows 8 Store Apps 模式研发的 PDF 软件开发工具包，并被微软指定为 AD RMS 2.0、SharePoint2013 及 SharePoint Online 在 Office 365 环境中的首选 PDF 阅读器。公司产品在特定领域具有相对优势：独有高压压缩处理技术，有效减少 PDF 文档中信息重复的部分，缩小文件体积；产品小巧；安全性强，是公众的设计和开发中注重安全性的现代软件的代表之一。而其他主要竞争者 Nuance 和 Nitro 则缺乏移动端产品和为开发者提供软件二次开发的 SDK 工具包，产品线较为单一。此外，公司在业内首先提出“互联 PDF”的概念，将推动文档管理、安全保护、安全分享等 PDF 领域的整体技术提升，将 PDF 带入文档互联时代，是公司在 PDF 标准、应用领域的一大创新。

3、稳固的客户基础和良好的品牌形象

多年来，公司秉承专注、创新的理念，依靠性能卓越、安全无漏洞的核心技术和专业的服务品质，赢得了全球用户的广泛赞誉。据统计，目前全球使用公司 PDF 软件的用户达到 4.9 亿以上，并在持续增加中。经过多年发展，公司产品和解决方案赢得数千家行业客户的广泛认可，已初步建立了覆盖全球多个地区如中国、美国、日本、欧洲、韩国、南美、澳洲等的营销及技术服务网络，目前公司的重要客户包括全球各地的政府、出版教育、图书馆、金融、IT 通讯、制造业、能源化工、食品医药等行业的部门机构及企事业单位，如微软、亚马逊、英特尔、IBM、三星、索尼、HTC、印象笔记、IKB 银行、纳斯达克、摩根大通、腾讯、百度、当当、360 等；公司还以完整的行业解决方案受到用户青睐，是行业中除 Adobe 以外，唯一能够提供包括通用产品、功能组件及 SDK 软件包在内的 PDF 全套解决方案的企业。

4、成本优势显著

公司合理利用全球资源优势，将研发部门设置在技术人员储备丰富但成本相对较低的中国大陆，有效避免了在国外设置研发机构的高成本运作。此外，公司专注于发展 PDF 技术，不但在技术专业上能够深入挖掘，也对降低公司运营成本有较大的帮助。

5、主营业务明晰，收入可持续发展能力强

目前通用套件销售、SDK 工具销售、行业解决方案定制的技术业务是公司的业务主线，在定价策略上，公司对现有的产品和服务均采用类似“一次性许可+持续性技术服务”的模式，利用相比竞争对手更具性价比的“一次性许可费用”获得更多客户的青睐，通过专业的“持续性技术服务”提高客户粘性，从而实现收入的可持续增长。

此外，公司坚持以 PDF 技术为业务基础，拓展产品广度和深度，通过自身优势寻求合作和稳定利润增长点。如：开拓通用产品预装销售市场并同惠普、华硕、宏基均达成了预装合作。如今，云服务的投入研发已卓有成效，互联 PDF 的诞生，将为公司带来全新的盈利动力。而未来，公司将继续专注于 PDF 技术的开发，以 PDF 技术为中心推进行业延展性和公司多样化经营，不断拓展新的业务领域和收入来源。

报告期内变化情况:

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司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

(一) 技术研发保持持续的创新力:

(1) 福昕互联 PDF (Connected PDF,以下简称 cPDF) 在中国区正式推出。报告期内,公司通过参股公司航天福昕与中国人寿签订了首个互联 PDF 订单,cPDF 的强大功能即获客户方极高的评价。

(2) 公司 Phantom online 产品正式发布。基于 PDF 发展趋势及国内市场刚性需求面世的 Phantom online 产品将为公司在国内市场的进一步开拓锦上添花。PhantomPDF 作为福昕的旗舰产品,用户不需要安装任何软件,在任何操作系统,只使用浏览器就可以完成 PDF 文档编辑、签名、分享等高级功能。

(3) 在知识产权方面,截止本报告发布之日,公司新增 16 项专利,其中 8 项为公司并购 CVision 公司所得。目前,公司已拥有或在申请的国内、外专利共 104 项,含专利合作条约 PCT (Patent Cooperation Treaty) 43 项。已经获得专利授权国内 10 项,国外 21 项,国外专利中 13 项为公司海外并购所得。

(二) 海外并购持续,福昕网络成立:

(1) 并购 CVision,助力公司行业内技术领军。继此前全资并购德国 Luratech 公司、澳洲 Debenu 公司、美国 Sumilux 公司后,报告期内公司以 732 万美元收购了在 PDF 优化技术领域内处于行业领先的 PDF 软件供应商美国 CVision 公司。通过收购 CVision,将实现在产品、技术、人员、市场的整合,并以 CVision 公司为平台,在文档压缩领域拓展市场,获取北美市场份额和客户资源。本次并购除了可以拓宽公司主营业务领域,优化公司的经营状况,提高公众公司资产质量外,从产品技术和市场两个层面基本确立了公司在 PDF 压缩领域的领军地位,进一步增强公司的持续盈利能力和发展潜力。

(2) 投资设立福昕网络。报告期内,公司对业务做了进一步的精细化划分,投资成立控股子公司福昕网络,以专门从事中国大陆个人用户市场的互联网增值服务业务。

(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%。

(二) 行业情况

1、全球软件行业保持稳定增长

据 Gartner 数据显示，全球企业软件支出自 2010 年起保持平稳增长，预计到 2018 年将达到 3810 亿美元，2011-2018 年复合增长率达到 5.1%。我国作为新兴经济体之一，软件产业收入进入高速增长阶段。据工信部统计，2017 年全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 5.5 万亿元，从全年增长情况看，走势基本平稳。2017 年，全行业实现利润总额 7020 亿元，比上年增长 15.8%，比 2016 年提高 2.1 个百分点，高出收入增速 1.9 个百分点。随着软件产业的服务化和网络化的加速发展，《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》提出到 2020 年，我国软件业务收入突破 8 万亿元，年均增长 13%以上，占信息产业比重超过 30%，信息技术服务收入占业务收入比重达到 55%。

2、下游客户的自身需求和技术不断完善推动软件采购支出

在现代经济发展增速放缓和产业化集中越来越明显的今天，各行各业竞争日益激烈，在当前时局下，为了降低由于经济增速放缓带来的不利影响，企业必须不断加大对自身的信息化建设，从而提高管理水平和工作效率。随着 PDF 格式应用领域的不断增加，所能够展现的功能模块也日益增多。企业为了获得新功能的使用权，必须在原有基础上加大更多的软件投入。PDF 技术刚被开发时，仅作为一种版式文档格式使用，至今已广泛运用于文档交互、公文流转、印刷排版、文档保存等方面，应用于各行各业，并随着市场需求开发出电子签章技术、DRM 安全管理技术、检索技术等配合电子文档套件使用的功能模块。随着 PDF 技术的不断深入开发，PDF 文档所能承载的功能将越来越强大，对企业实力提升带来的帮助越来越大，为 PDF 技术供应商带来的市场也将不断扩大。因此，无论从企业需求的角度来看，还是从 PDF 技术供应商不断提升技术扩展 PDF 功能而引起的供求上升角度来看，企业软件支出仍不断提升。

3、福建省政府出台一系列政策支持软件行业发展

《福建省软件和信息技术服务业专项发展规划（2016-2020 年）》中指出：至 2020 年，全省软件和信息技术服务业保持年均 15%的增长速度，软件产业规模突破 3500 亿元，软件产业在全省经济中的支撑作用不断增强。重点发展五大产业集群，其中集成电路设计与嵌入式软件实现销售收入 400 亿元、软件服务与大数据实现销售收入 1500 亿元、工业软件实现销售收入 1000 亿元、动漫游戏实现销售收入 500 亿元、信息安全软件实现销售收入 100 亿元。

4、国家产业政策支持提供了政策保障

2016年12月，工信部发布《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020年）》，提出提高公共服务能力。开展公共云服务企业能力评价体系建设，研究完善云服务评价及计量计费标准，支持公共云服务骨干企业建设高水平公共云计算服务平台。鼓励政府部门、公共服务机构、行业骨干企业利用公共云服务构建信息化解决方案。

2017年4月，工信部再次发布《云计算发展三年行动计划（2017—2019年）》明确提出：“到2019年，我国云计算产业规模达到4300亿元，突破一批核心关键技术，云计算服务能力达到国际先进水平，对新一代信息产业发展的带动效应显著增强。云计算在制造、政务等领域的应用水平显著提升。”

国家促进云服务发展的相关规定，为公司打造一个全新的云服务平台提供了政策支持。

5、PDF行业格局仍然趋于稳定

公司自2004年推出Foxit系列的PDF相关产品以来，专注于PDF产品的研究、开发，经过十多年的技术沉淀和发展，目前已经成为全球为数不多能够提供PDF全方位解决方案应用产品的规模性高科技企业之一，与全球领先的数字媒体和在线营销解决方案供应商Adobe，以及著名的语音识别及图像呈现系统提供商Nuance，共同为全球的便携文件格式服务需求企业提供PDF解决方案。在全球范围内的PDF相关解决方案领域，公司拥有行业领先的技术水平，在技术上与PDF格式的创造者Adobe并驾齐驱，并在产品安全性、产品运行稳定性等方面拥有相对优势。

（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	20.26%	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所有增加，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	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 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	87,510,416.83	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。
资产处置收益	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 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

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	35,369,218.44	2,277,481.17	1,453.00%
投资活动产生的现金流量净额	-84,029,014.53	-52,305,798.13	-60.65%

筹资活动产生的现金流量净额	-6,307,429.01	104,770,412.30	-106.02%
---------------	---------------	----------------	----------

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 US100%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。

2、Foxit Europe GmbH，原名 LuraTech Imaging GmbH，以下简称“福昕 EU”。

LTIG 成立于 2004 年 12 月 22 日，注册资本 12 万欧元。2015 年 9 月福昕 US 收购 LTIG 100%股权。2016 年 9 月 LuraTech Imaging GmbH 更名为 Foxit Europe GmbH，且完成对全资子公司 LuraTech Europe GmbH 的吸收合并。

3、Foxit Australia PtyLTD，原名 Debenu Pty.Ltd.，以下简称“福昕 AU”。

福昕 AU 系由 Karl De Abrew 于 2007 年 8 月 16 日在澳大利亚维多利亚州设立，经过历次股权变更后，截止 2016 年 3 月 31 日公司注册资本 55,326 澳元。本公司 2016 年 2 月 1 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于福建福昕软件开发股份有限公司收购澳洲 Debenu Pty Ltd 的议案》，公司以 225

万澳元的总收购价款分 3 年（即 2016-2018 年）付款购买 Debenu 软件公司 100%股权。2016 年 03 月 31 日，本公司与 Debenu Pty. Ltd. 在墨尔本完成协议所约定的交割。截止 2017 年 12 月 31 日本公司已支付前期购买价格 90 万澳元、支付扣留金额 22.5 万澳元，支付 2016 年获利能力对价 37.5 万澳元。2016 年 10 月 7 日，Debenu PtyLtd 更名为 Foxit Australia Pty LTD。

4、Sumilux Technologies, INC.（以下简称“Sumilux US”）

Sumilux US 成立于 2012 年 3 月 12 日，系由 Li Steven Xun 等在美国加州设立的有限公司，Li Steven Xun 先生为公司的唯一董事。截至 2015 年 12 月 31 日，公司持有 Sumilux 37.76% 股权。

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。2016 年 7 月 31 日，双方在美国加州完成股份交割手续。福昕 US 于 2016 年 8 月 11 日已全部支付完毕上述股权购买款 2,617,109.51 美元。

5、Sumilux Technologies Limited，以下简称“Sumilux HK”。

Sumilux HK 成立于 2012 年 6 月 18 日，注册资本 250 万港币，系由 Sumilux US 在香港独资设立的有限公司，Li Steven Xun 为公司的唯一董事。

6、安徽米乐网络科技有限公司，以下简称“Sumilux HF”。

Sumilux HF 成立于 2012 年 9 月 20 日，注册资本 85 万美元，系由 Sumilux Technologies Limited 在安徽合肥独资设立的有限公司，法定代表人：张玮。

7、福建米乐网络科技有限公司，以下简称“Sumilux FZ”。

Sumilux FZ 成立于 2014 年 10 月 22 日，注册资本 1000 万人民币，系由 Sumilux Technologies Limited 在福建福州独资设立的有限公司，法定代表人：Li Steven Xun。

8、CVision Technologies Inc.，以下简称“CVision”。

CVision 成立于 2005 年 4 月 21 日，注册地址美国特拉华州(Delaware)。2017 年 6 月 9 日公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于收购美国 CV 公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》，公司拟以 850 万美元为基础价格收购 CVision Technologies, Inc. 公司 100% 股权。2017 年 6 月 7 日发改委出具了项目备案通知书，2017 年 6 月 13 日本公司取得省商务厅出具的《企业境外投资证书》。2017 年 8 月 2 日本公司实际支付购买价格 7,324,448.42 美元，同日，本公司与交易对手方在纽约完成协议所约定的交割。报告期内，CVision 实现营业收入 11,539,616.25 元，净利润 3,537,472.76 元。

二、非全资子公司：

1、株式会社 Foxit Japan，以下简称“福昕 JP”

福昕 JP 于 2009 年 5 月 20 日由森笑代发起设立，设立时股数为 20,000 股，出资 200 万日元，其中注册资本与资本准备金的比例各半，分别为 100 万日元。福昕 US 原持有其 50% 的股权。经过历次增资及股权转让后，福昕 US 对福昕 JP 累计投资 160,287.88 美元，持有福昕 JP 股份 109,497 股，持股比例为 54.75%。

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。

3、福州福昕网络技术有限责任公司（以下简称“福昕网络”）

2017年6月19日，公司与自然人林其华共同投资设立了福州福昕网络技术有限责任公司，注册资本720万，本公司出资占比为81%，法定代表人翟浦江。2017年7月19日，本公司首次出资200万元。

三、合营企业或联营企业：

1、航天福昕软件（北京）有限公司（以下简称“航天福昕”）

航天福昕软件（北京）有限公司的前身为北京东方福昕信息科技有限公司（以下简称“航天福昕”）于2014年9月12日成立，系北京东方开元信息有限责任公司（已更名为航天开元科技有限公司）与福建福昕软件开发股份有限公司共同投资设立的有限公司，法定代表人为冷立雄，住所为北京市海淀区东北旺村南1号楼6层D685室。航天福昕注册资本人民币3,600万元，根据公司章程的约定，北京东方开元信息有限责任公司应认缴出资额1,836万元，占注册资本的51%；福建福昕软件开发股份有限公司应认缴出资额1,764万元，占注册资本的49%。2015年注册资本已按约定缴足。航天福昕经营范围为技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；计算机系统服务；软件咨询；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、福州网签软件开发有限公司（以下简称“网签软件”）

网签软件成立于2014年07月21日，系福昕软件与福州鼎蒿软件开发有限公司共同投资设立，注册资本为200万元人民币，其中福昕软件认缴出资额80万元，持股比例为40%。本期注册资本已按约定缴足。网签软件住所为福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园G区5号楼二层205室，经营范围为：计算机软硬件及电子产品的开发、批发、代购代销；计算机网络设计、施工（以资质证书为准）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；电脑图文设计；商务信息咨询（不含期货、证券）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2017年11月网签软件已办理清算备案手续，2018年2月网签软件已办理完成注销登记手续。

3、DocYard GmbH（原名LuraTech Solutions GmbH）以下简称“DocYard”

DocYard GmbH成立于2013年9月6日，注册资本5万欧元，原系福昕EU全资设立的子公司。2016年8月福昕EU将其持有的DocYard 51%的股权转让给J. I. Muller Beheer B.V.，转让完成后本公司持有LuraTech Solutions GmbH 49%股权。2016年8月福昕EU与J. I. Muller Beheer B.V. 同比例对DocYard GmbH增资共计15万欧元，其中福昕EU出资7.35万欧元。

4、湖南文盾信息技术有限公司（以下简称“湖南文盾”）

湖南文盾成立于2009年4月1日，系由任江春、任双春共同投资设立的有限责任公司，原注册资本为人民币636万元，法定代表人为张姐，住所为长沙市开福区望麓园街道芙蓉中路一段468号湖南财富中心富座2807室。

公司于2016年9月7日召开了2016年第二次总裁办公会议，审议通过了《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》，决定公司与平潭之宝聚鼎投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资原由任江春、任双春合资设立的湖南文盾。双方以总额600万元投资额增资湖南文盾，其中424万元作为注册资本投入，余下176万元计入资本公积。投资完成后，湖南文盾注册资本由原来的636万元增加至1,060万元，各方对湖南文盾的投资额分别为：任江春认缴注册资本604.20万元，持股比例为57%；福建福昕软件开发股份有限公司认缴注册资本318万元，持股比例为30%；平潭之宝聚鼎投资管理合伙企业（有限合伙）认缴注册资本106万元，持股比例为10%；任双春认缴注册资本31.80万元，持股比例为3%。

湖南文盾的经营范围：计算机软硬件的开发、销售；网络技术开发；网络安全信息咨询；计算机系统集成；网页开发；网页设计；办公设备的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

四、其他形式投资

1、南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）（以下简称“南京天桐”）

南京天桐注册地为江苏省南京市，注册资本为人民币 20,000,000.00 元，其中福昕软件出资人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 50.00%。2016 年 3 月 22 日公司第一届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于与天奇（北京）投资管理有限公司共同设立南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）的投资议案》。由于该项投资的实际运营均由普通合伙人决定，仅在合伙人退出时点或合伙人（普通和有限）转变时需有限合伙人 50%以上同意。截止 2017 年 12 月 31 日，该投资基金的募集金额为 6,450 万，本公司的占比为 15.50%。本公司对该投资基金不具有重大影响，因此确认为可供出售金融资产。

2、Findo Inc.（以下简称“Findo”）

2016 年 11 月 8 日子公司福昕 US 以总额 59.8341 万美元增资由 David Yang 和 Gary Fowler 创立的 Findo Inc.，Findo Inc.注册地为美国特拉华州，原发行股本为 450 万股，截至目前已被认购股本为 211.6648 万股（其中普通股 13.2876 万股，优先股 198.3772 万股）。其中福昕 US 购买 10.2808 万份优先股，占标的公司股份的 4.86%。本公司对该公司不具有重大影响，因此确认为可供出售金融资产。

五、合并报表范围变更

报告期内，公司新增 1 家全资子公司、1 家控股子公司，并注销 1 家全资子公司，致使合并财务报表范围发生变动。

1、公司在 2017 年 5 月 16 日召开的第二届董事会第四次会议和 2017 年 6 月 9 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《关于收购美国 CV 公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》，公司以 850 万美元为基础价格收购 CVision Technologies, Inc. 公司 100%股权。公司 100%股权。2017 年 6 月 7 日发改委出具了项目备案通知书,2017 年 6 月 13 日本公司取得省商务厅出具的《企业境外投资证书》。2017 年 8 月 2 日公司已支付购买价格 7,324,448.42 美元，同日，公司与交易对手方在纽约完成协议所约定的交割。故 CVision 纳入公司本期合并财务报表范围。

2、2017 年 5 月 16 日，公司召开 2017 年第一次总裁办公会议，审议通过《关于出资组建福昕网络合资公司的议案》。2017 年 6 月 19 日公司与个人股东林其华共同投资设立福州福昕网络技术有限责任公司，公司持股比例为 81%，法定代表人翟浦江。2017 年 7 月 19 日，公司首次出资 200 万元。故福昕网络纳入公司本期合并财务报表范围。

3、2017 年 9 月 30 日，公司召开 2017 年第二次总裁办公会议，审议通过了《关于注销福昕 EU 的全资子公司 LuraTech Limited UK 的议案》。该公司已于 2017 年 10 月注销银行账户，2018 年 1 月 9 日正式完成注销。故自 2017 年 10 月起，LuraTech Limited UK 不再纳入公司合并财务报表范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2016 年 6 月 13 日召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司使用自有资金进行投资理财的议案》，利用闲置自有资金购买安全性高、保本型、短期银行理财产品，资金使用额度不超过人民币壹亿元（含），在上述额度内资金可以循环使用，授权期限为股东大会批准之日起 18 个月。报告期内，公司共取得本期取得投资理财收益共计 42,983.49 元，2017 年具体银行理财投资情

况如下:

1、2017 年 10 月, 购买“存金盈”理财产品, 购买金额为 100 万美元, 期限 92 天, 获投资理财收益 21,893.61 元;

2、2017 年 12 月, 购买“存金盈”理财产品, 购买金额为 100 万美元, 期限 90 天, 获投资理财收益 21,089.88 元。

另外, 报告期内公司委托招商银行通过外汇交易工具锁定将来某个时间的结汇汇率, 具体业务情况如下:

1、公司于 2017 年 09 月 29 日向招商银行购买了 300 万美元的“随心展”, 约定在 2018 年 03 月 28 日锁定 6.71 的汇率交割;

2、公司于 2017 年 10 月 27 日向招商银行购买了 200 万美元的“随心展”, 约定在 2018 年 04 月 25 日锁定 6.7005 的汇率交割。

(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%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	15
公司拥有的发明专利数量	26	15

研发项目情况:

报告期内公司总计研发投入约 4,823 万元, 比上年增加约 501 万元, 主要是研发人员工资的增加。

报告期内研发项目如下:

福昕 PDF 开发工具包;

内容资源聚合与投送云服务关键技术研发;

福昕 PDF 阅读器及处理套件 9.0 版;

互联 PDF 开发与运维平台；

Rendition Server；

PDF 转换 2.0。

公司主营 PDF 电子文档核心技术的研发、应用、销售与服务，研发是公司经营发展的原动力所在。报告期内，除自有软件福昕 PDF 电子文档处理套装软件、福昕 PDF 开发工具包等产品需要维持正常的更新迭代研发投入，报告期内，基于移动办公的市场需求，公司亦进一步涉足对移动互联网平台的开发，以实现全平台支持，将其作为互联 PDF 技术体系的重要组成部分。

以上项目在报告期内取得了以下成果：

1、公司发布了 9.0 版本，增加一些新功能和简化了部分已有功能的处理流程，包括像 Word 一样编辑 PDF，文字查找和替换，导入和管理图层，支持通过设置表单模板来设计可扩展表单，升级了 OCR 引擎以提高准确性和增强用户体验。

2、公司首发了更好的企业级 PDF 最终用户解决方案(福昕高级 PDF 编辑器网页版)，填补了公司在线 PDF 文档编辑产品的空白，用户仅仅通过浏览器就可以在线阅读、编辑 PDF 文档，完成文档格式转换等功能。

3、公司发布了移动平台快速开发工具包（RDK）3.0、4.0、5.0 版，新增了签名，文档编辑，页面重排，文档附件，安全模块等界面功能，核心层次的接口也做了大量的扩充，包括水印，全文检索，图像处理，数字签名等接口。

4、公司发布了 2.2、2.3 版，支持单机部署模式，完成了重要的功能提升，同时对互联 PDF 进行了支持。在 Github 上提供了免费的纯客户端渲染 WebPDF JS Viewer。

5、公司发布了互联 PDF 企业版，并正式在中国人寿保险完成了上线的工作。

6、微软 RMS PDF 开源项目

公司为微软的 RMS 服务开发了 PDF 保护器。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

根据福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具的闽华兴所（2018）审字 G-136 号审计报告，认定商誉减值的关键审计事项并进行了说明：

1. 事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，福昕软件公司合并资产负债表中商誉账面原值 8,620.39 万元、净值 8,620.39 万元。

管理层对商誉至少每年进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层需要恰当的预测对未来市场和经济环境的估计，相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率等关键参数的选用，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。

由于福昕软件公司商誉对于财务报表整体的重要性，减值测试过程较为复杂，且管理层需要作出重

大会计估计和判断，华兴所将商誉的减值确认为关键审计事项。

福昕软件公司与商誉减值相关的信息披露参见财务报表附注三、（二十九）“重要会计估计和判断”与财务报表附注五、（十七）商誉。

2. 审计中的应对

华兴所针对商誉减值相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）将相关资产组本年度（2017 年度）的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。

（2）通过参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

（3）将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算及公司的商业计划进行了比较。

（4）同时，通过实施下列程序对管理层的关键假设进行评估：

A. 将详细预测期收入增长率与相关资产组的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；

B. 将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较；

C. 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

D. 结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估管理层采用的折现率；

（5）对第三方估值专家的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价；

（6）测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

（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。

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. 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。

(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

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本报告期内，合并报表范围发生如下变化情况：

1、公司在2017年5月16日召开的第二届董事会第四次会议和2017年6月9日召开的2016 年年度股东大会审议通过《关于收购美国CV公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》，公司以 850 万美元为基础价格收购 CVision Technologies, Inc. 公司 100%股权。2017 年 6 月 7 日发改委出具了项目备案通知书,2017 年 6 月 13 日本公司取得省商务厅出具的《企业境外投资证书》。2017 年 8 月 2 日公司已支付购买价格 7,324,448.42 美元，同日，公司与交易对手方在纽约完成协议所约定的交割。因此CVision纳入公司本期合并财务报表范围。

2、2017 年 5 月 16 日，公司召开 2017 年第一次总裁办公会议，审议通过《关于出资组建福昕网络合资公司的议案》。2017 年 6 月 19 日公司与个人股东林其华共同投资设立福州福昕网络技术有限责任公司，公司持股比例为 81%，法定代表人翟浦江。2017 年 7 月 19 日，公司首次出资 200 万元。因此福昕网络纳入公司本期合并财务报表范围。

3、2017 年 9 月 30 日，公司召开 2017 年第二次总裁办公会议，审议通过了《关于注销福昕 EU 的全资子公司 LuraTech Limited UK 的议案》。该公司已于 2017 年 10 月注销银行账户，2018 年 1 月 9 日正式完成注销，详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《关于全资子公司完成注销的公告》（公告编号：2018-001）。因此，自 2017 年 10 月起，LuraTech Limited UK 不再纳入公司合并财务报表范围。

4、上述事项具体情况详见审计报告附注六、合并范围的变更，除上述事项，本期合并范围未发生其他变更。

(九) 企业社会责任

公司倡导“快乐和责任”的文化氛围：快乐，才能成就事业；责任，意味着担当，体现对企业、对客户、对社会的责任。公司自设立以来，一直积极承担社会责任，努力为社会创造经济效益，为股东创造价值。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极保障员工合法权益。同时，公司一直关注国内教育事业，在教育行业尤其在高校捐赠公司自主开发的、具有核心技术产权的 PDF 格式的专业编辑软件。教育决定国家的未来，对国内高校实行正版软件捐赠是公司为中国教育事业发展，做的一份努力。

三、 持续经营评价

公司拥有多年从事 PDF 专业技术的人员，组成具备丰富经验的开发团队，不断深入进行技术研发和功能延展，并以其庞大的用户基数和技术优势在竞争激烈的电子文档技术领域形成一定品牌效应。公司管理成员拥有良好的教育背景，丰富的经营、营销、研发经验和优秀的企业管理能力。以公司实际控制人为核心的技术与管理团队拥有近 20 年的开发和经营管理经验，已形成公司发展的坚强核心。

PDF 软件作为通用软件，用户的使用行为具有很强的习惯性和延续性，现有免费用户都是公司未来产品的有效目标客户。公司还以完整的行业解决方案受到用户青睐，是行业中除 Adobe 以外，唯一能够提供包括通用产品、功能组件及 SDK 软件包在内的 PDF 全套解决方案的企业。

公司拥有庞大的企业用户数，为公司推出新产品奠定了市场基础。以国外成熟市场为业务发展基础，以国内迅速成长的市场为业务增长突破点，扩大公司业务覆盖范围、提高公司业务渗透力，是公司未来实现稳健、快速发展的有力保障。

近年来，公司通过外延并购方式不断完善自身产品基础能力，先后完成对 LuraTech、Sumilux、CVision 等海外企业的收购，实现了对云计算、PDF 文档压缩、光学字符识别（OCR）和 PDF 转换等核心技术的获取。

cPDF 已实现技术落地，公司将继续在 2018 年加大投入，对互联 PDF 进行正规化和商业化运营。

综上，报告期内，建立在公司雄厚的技术研发实力及沉淀的运营能力基础上，公司营业收入保持持续上升，公司经营呈现稳健发展态势。2018 年，公司将在已整合资源的基础上，重点推广福昕独创的互联 PDF。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、PDF 应用市场前景广阔

从行业发展前景上看，随着计算机技术及互联网的发展，人们彼此间分享文档的需求日益强烈，而多平台不同智能终端共存的局面，对电子文档跨平台分发、结构稳定性、内容安全性、字体呈现方式等提出更高要求，PDF 跨平台的优势更加突出，因此 PDF 在全球范围广泛应用，成为仅次于 Office 格式的另一种电子文档处理格式。

由于不同系统间的 Office 格式互不兼容的问题，Office 格式安全性及交互性较差的问题日益突出，对人们在日常办公相互传阅文档造成不便。因此 PDF 格式等版式文档格式针对市场需求，在近年得到突飞猛进的发展。

未来随着下游客户需求的不断增加，PDF 技术的不断深入开发，PDF 文档所能承载的功能将越来越强大，PDF 应用市场前景广阔，其为 PDF 技术供应商带来的市场也将不断扩大。

2、云服务是行业未来发展趋势

近年来，云计算、物联网、移动互联网、大数据等新技术、新业态蓬勃发展，商业模式、服务模式创新不断涌现，软件、硬件、内容、服务之间的边界日益模糊，IaaS（基础设施即服务）、SaaS（软件即服务）、PaaS（平台即服务）等新软件行业服务理念不断推出，软件产业加快向网络化、服务化、平台化、融合化方向发展，不仅与其他产业的关联性、互动性显著增强，同时还更加深入地融入社会生活的方方面面。行业内预计，由于智能终端、宽带网络的日益普及，软件系统功能的不断加强，将进一步

激发人们对信息服务的消费需求。

目前市场上的云服务有三种运营形态：公有云、私有云和混合云。据 Wikibon 最新报告显示，2015-2026 年，全球公有云市场规模将保持 20% 的复合增长率，说明公有云至少在接下来连续 10 年的时间里都保持着高度的增长率。另一方面，政府由于对信息私密性要求很高，政务文件的保密性对政府部门尤其重要。2015 年以来，政务云市场的发展速度明显加快，与之前两年相比，市场规模增长显著。据计世资讯的研究报告显示，2015 年中国年政务云基础架构平台市场规模为 47.4 亿元，与 2014 年相比同比增长 52.4%。政务云已逐步进入大范围实施落地阶段。

随着云计算服务的多样化，未来云服务将成为企业实现统一管理、整合优势信息资源、提高工作效率的必要手段。为企业客户提供私有云平台、云应用、云存储、云办公、云信息管理，将束缚在桌面端的服务解放到云端，是软件行业实现行业开放生态链的必然趋势。

3、移动终端应用的兴起推动云服务进程加快

近年来移动网络升级和覆盖率不断提高带动移动终端用户群体快速发展。据爱立信 2017 年 6 月发布的《爱立信移动市场报告》统计，2016 年全球移动用户数达 75 亿，智能手机用户数达 39 亿，移动宽带用户数达到 44 亿，并预测到 2022 年，全球用户数将达 90 亿，而智能手机用户数和移动宽带用户数将分别达到 68 亿和 83 亿，期间年复合增长率分别达 10% 和 11%。

近年来，随着移动终端的多样化尤其是智能手机的盛行，云计算产品和应用层出不穷，云计算和移动互联网的融合也加速。对于电子文档应用软件开发商，移动终端与强大的云平台是紧密结合的。移动终端存储量相对较小的特点意味着必须有一个后台存储支持。此外，移动终端的续点阅读、文档上传、编辑内容实时缓存等移动端特色功能必须由云数据中心作为支撑。云数据中心还强化了文档的交互性、文件发放和回收的便利，使移动终端易用性更强，实现对桌面端的替代。

4、布局云服务产业成为必然

云服务作为行业发展的重要趋势，竞争对手已经着手布局。据 adobe 2018 年第一季度财报显示，该季度该公司 Creative Cloud 的收入达到了 12.3 亿美元，而 Document Cloud 则达到了 2.31 亿美元。数字媒体占 Adobe 营收的 70%，达 14.6 亿美元，增长超过 20%。Nitro 也在大力推广 Nitro Cloud 的服务，Nitro 在云上推出 PDF 与 office 格式互换、协同批注、电子签名的功能。云服务的交互性和一些特殊的功能是桌面端无法比拟的，对文档处理桌面端软件有很大的功能提升。尤其是企业私有云，对企业工作效率提升、经营成本下降均能起到很大帮助，被认为是企业未来信息化建设的重要组成部分。竞争对手推出更加完善的产品链，必将吸引更多的用户。因此，公司亟待打造能够突出企业技术特色、具有高安全性和易用性、能够强化公司竞争优势的云平台，以参与到同业间的云端竞争中，并在新的业务领域中利用公司核心技术占领制高点，寻求业绩增长和市场占有率的突破。

（二） 公司发展战略

短期发展战略

1、信息整合：2014 年-2017 年，公司在 PDF 行业实施了一系列战略收购，并购公司分布西班牙、德国、澳大利亚、美国等国家。公司战略布局全面展开，在全球互联和数据驱动世界的新形势下，并购举措壮大了技术实力，为全球开发人员和最终用户提供更多新的功能，促进 PDF 互联，提高 PDF 价值，以适应未来世界的发展。实现短期内信息系统整合，搭建起一个近实时的全球营业信息系统，实现全球研发、运营等方面的信息整合，盘活并购资源，为公司下一阶段的再发展提供动力，是公司当下需要当

即达成的目标。

2、产品研发：以市场为导向，维持公司主要的盈利来源，即基础产品——通用产品福昕 PDF 电子文档处理套装软件、PDF 开发工具包的敏捷开发及定期更新迭代。在不减少桌面端及网页端研发投入的前提下，围绕已经研发落地的互联 PDF 技术体系进行再延展，加大对移动平台领域研发的支持力度，以最终实现全平台支持，树立高门槛的竞争优势。

3、市场开拓：公司将继续推进政府以及其他重点领域，在市场宣传和销售方面扩大投入。国际市场，将由美国市场向外拓展至全球；国内市场，则将加大三套业务马车的驱动力，即：福昕自有软件业务，和国内合作伙伴的本地化战略合作，在中国大陆个人用户市场的互联网增值服务业务。2018 年，互联 PDF 在国内的商业化运营和全面推广将通过在成立全资子公司福昕互联来实现。

长期发展战略

1、PDF One 及智能文档：基于未来的中国软件市场仍有巨大空间，云计算和移动互联网都是非常重要的市场领域，公司将实现从既有的桌面产品商业模式转型为互联网服务和移动应用相结合的商业模式。互联是公司的下一个发展阶段的主打概念和主要方向，实现智能文档是公司的最终目标。福昕互联 PDF 提倡的是一种共享模式。在这种模式里，文档交换的所有参与者，都只有一个共同的版本，这个版本通过分布式存储的方式分散在不同的地方共同存在，通过一个统一的、标准的协议使文档可被即时更改，通过加密技术实现文档使用环境的安全可靠。构建云端完整 PDF 解决方案，将一切通过互联 PDF 链接在一起。未来福昕将会为中国带来国际先进文档技术标准，一个安全、智能的互联文档平台。

（三） 经营计划或目标

现阶段，福昕的主营产品是 PhantomPDF 和 PDF SDK 为代表的通用产品，是销售收入的主要来源。下一个发展阶段，互联 PDF 及其衍生的解决方案将会成为公司的主要业务收入来源及业绩成长点。

长期以来，福昕软件在中国国内业务开展一直比较低迷，我们认为这既是公司的短板，也是将来发展的空间。在新的一年里，公司将持续推进中国政府市场和其他几个领域，并率先在国内大力推广互联 PDF，以逐步实现国内市场和海外市场平分秋色，甚至寻求国内市场有所超越海外市场以形成业绩一定幅度增长的主要突破点。2018 年度，公司将组建优秀团队，成立全资子公司，以期对互联 PDF 投入正规化和商业化运营，以政府和大型企事业单位作为重点客户对象，大力推广互联 PDF 及其衍生的解决方案业务。该全资子公司的资金来源主要是公司经营活动形成的现金积累以及通过未来其自身经营带来的经营收益的资金再投入。

福昕互联 PDF 提倡的是一种安全可控的共享模式。在这种模式里，文档交换的所有参与者，都只有一个共同的版本，这个版本通过分布式存储的方式分散在不同的地方共同存在，通过一个统一的、标准的协议使文档可被即时更改，通过加密技术实现文档使用环境的安全可靠。在企业里，文档中所包含的内容，很多都是具有价值的。互联 PDF 能够让用户通过文档连接起来，也能够把用户创造价值时的协同过程连接起来。如果说互联网、移动互联网让人类社会实现了信息互联，那么互联 PDF 模式带来的则是基于价值互联的交换文档新生态。公司致力于创建全球最大的互联文档管理体系的发展计划，利用互联文档技术建立一个完整的文档处理解决方案，将文档、人和应用连接起来，帮助知识工作者和企业更有效地创建、处理和共享文档。未来福昕软件将会为中国带来国际先进文档技术标准，一个安全、智能的互联文档平台。

同时，公司于 2017 年投资设立的控股子公司“福昕网络”将继续深耕中国大陆个人用户市场的互

联网增值服务业务，从福昕阅读器用户的变现作为出发点，逐渐扩展到其它的平台和渠道，为公司挖掘个人用户市场的发展潜力。

(四) 不确定性因素

随着 PDF 应用领域的日益广阔，应用深度不断加强，市场需要更完整的解决方案，现有的文档技术并不满足于市场需求，行业对 PDF 技术提出了更高的创新要求。挑战与机遇并存，创新是公司长期发展的原动力，公司必然要准确把握市场需求，挖掘区别于其它厂商的独特特点，而对未来市场的探索，如云服务、服务器端产品，将会为公司开拓新的市场领域。机遇与挑战并存，新的市场领域，同时也延伸出未可知的风险性挑战。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司结合自身特点及所处的行业实际情况，识别以下可能影响公司持续经营的风险性因素，并积极采取不同的应对措施。

(一) 技术更新风险

PDF 文档格式已成为国际标准（ISO 32000-1），是可由任何个人和企业参与开发的文档技术。虽然在实现其稳定性、安全性等方面存在较高的技术壁垒，但是随着技术水平的提高，行业高毛利率水平和广阔的市场空间，势必吸引资本投入，加速技术更新周期，加剧行业竞争态势。若公司不能保持持续创新能力，或不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。

应对措施：

公司通过研发更多高级功能、更加稳定安全的技术、提供更高效的技术支持、更完善的文档和范例、更灵活的定制服务，从而吸引客户（尤其是大型客户）选择本公司提供的更可靠、更方便的商业技术和服务。

(二) 人力成本上升、人才流失及储备不足的风险

软件开发行业属于知识密集型产业，需要大量的软件研发人员，行业内对人才的竞争带来关键管理人员、核心技术人员流失的风险，也推高了整体薪酬水平。公司的核心竞争力主要来源之一是公司所拥有的关键管理人员、核心技术人员。近年来，公司业绩的持续快速增长和核心技术的不断改进很大程度上依赖于上述核心人员。

此外，随着公司成为公众公司，资产和经营规模的扩张，技术人才的需求上升，公司可能面临技术人员储备不足的风险。

应对措施：

公司已建立较为完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，包括推行员工持股计划、员工借款购房计划，提高核心人员福利待遇，创造良好工作环境等有效政策及措施。此外，公司的海外并购不仅带来公司业务上的补充与壮大，同时也扩容了公司的人才队伍，为公司引进了一批优秀的技术骨干与营销人才。

(三) 知识产权受到侵害的风险

公司自主研发的 PDF 相关产品及服务属于软件行业，是知识经济时代的代表产业，该行业的核心竞争力主要体现为其所拥有的知识产权和专业技术人员，公司与技术人员签署了相关保密协议，避免公司技术的泄露。知识产权作为一种无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远远超过了其他资产，国内外众多知名软件企业也无法摆脱盗版等侵权行为的侵扰。

公司拥有多项计算机软件著作权、专利权和非专利技术，尽管采用了加密等保护手段，以及其主要客户为企业客户且为之提供升级、维护、技术支持等服务，客户使用盗版软件的意愿大大降低，但是软件依旧存在被破解、非法复制的可能，且盗版软件的生产成本低，追查侵权者的难度大，决定了公司无法完全避免软件产品被盗版的风险。

应对措施：

公司将采取不断研发更新换代产品，在技术上拉开与模仿者的差距，同时运用法律手段保护自身的合法权益。

（四）汇率变动风险

公司坚持国际化发展战略，通过美国、日本等子公司在北美、欧洲、日韩、澳大利亚、南美、东南亚等海外国家和地区开展业务。Foxit Software Inc. 和福昕 EU 的业务主要通过美元与欧元结算，株式会社 Foxit Japan 的业务则主要通过日元结算，福昕 AU 的业务则主要通过澳元结算。目前美元仍为国际结算的主要货币，美元作为公司的主要收入币种，人民币兑美元的汇率波动，将使公司面临着一定的汇率波动风险。

应对措施：

公司将在保证国外市场开拓进度的前提下，重点开发国内 PDF 产品和技术服务市场，提高国内收入。目标在未来的几年内使国内收入占公司收入份额的 30%以上。

（五）税收优惠政策发生变化的风险

1、增值税税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。依据国家对软件行业的总体政策导向，预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，可能对公司的经营业绩产生一定影响。

2、所得税税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）、科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）及科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的相关规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

福昕软件属于福建省福州市软件园区内企业，公司于 2014 年 9 月 23 日经复审通过取得福建省科学技术厅、福建省财政局、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》（GF201435000066），认定有效期三年后，公司于 2017 年 11 月 30 日重新认定再度取得《高新技术企业证书》（GR201735000560），认定有效期仍为三年。公司报告期内适用 15% 的企业所得税税率。如果国家

企业所得税税收优惠政策发生不利变化,可能会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施:

目前经济环境下,国家对高新技术及软件产品的政策是一贯和稳定的,目前情况看,公司主要业务面对海外市场,在未来的企业经营业务方面也不会对国内税收优惠政策形成过多依赖。

(六) 软件服务的商业模式转型风险

虽然公司主要营业收入仍来自于 PDF 软件套件及功能组件等 PDF 通用产品的销售,但随着近年来技术革新推动移动端业务、云端业务快速兴起,公司开始逐渐由软件工具型公司向软件服务型互联网公司的商业模式转型,转型有一定的风险:首先新业务模式(如订阅模式、软件即服务即 SaaS 的模式)的更新过程可能会阶段性影响公司即有产品业务收入的保持及增长;其次主流操作系统和浏览器(比如 Win 10、Chrome)内嵌了 PDF 阅读器功能,分流了一部分公司产品用户,这也是公司面临的一大挑战。

应对措施:

公司将以互联 PDF 为核心竞争力,作为与竞争对手的差异点、区分点,通过核心竞争力提升性价比。立足于互联 PDF 基础的功能和用户体验,再开始探索。改善用户体验,优化底层引擎,开拓新的研发模式,敏捷开发,达到快速响应。

报告期内,公司重大风险有所发生变化,原有部分风险已解除,具体如下:

(一) 软件开源对业绩影响的风险:

2014 年 2 月,公司与 Google 签订了代码开源与技术服务协议,福昕软件相关技术成为 Google 开源 PDFium 项目的开源 PDF 渲染引擎。公司提供了标准、高效的 PDF 开源软件库,包括查看、搜索、打印和填写 PDF 文档/PDF 表单等功能。所开源代码为 PDF 的基础技术部分,对于涉及商用产品和/或其他 PDF 功能,比如:注释、编辑、管理/合并页面、水印、安全管理、条形码和压力感应触控模块(PSI)等不属于开源部分,则可向福昕软件采购基于开源代码相同基础开发的软件开发工具包(SDK)。但是,对于只需要基础技术部分的开发者而言,其可能直接使用免费的开源代码,公司将失去该部分收入,产生收入下降的风险。

2017 年 4 月,谷歌开源与技术服务的合同已履行完毕,得益于公司加大在垂直市场的推广力度,另一方面公司通过增加产品增值服务增加了服务性收入,该合同的终止并未影响公司在本报告期营业收入同比上升的态势。因此,该合同履行完毕原预计可能产生收入下降的风险得以解除。

(二) 商标被抢注风险

上海国惠知识产权代理有限公司(以下简称“上海国惠”)于 2012 年 12 月 14 日申请了“foxit”商标,商标国际分类为 42 类,注册号为 11895315,使用商品为:计算机编程,文件数字化(扫描),计算机程序复制,把有形的数据或文件转换成电子媒体,替他人创建和维护网站,计算机软件安装,计算机程序和数据的数据转换(非有形转换),计算机软件资讯,提供互联网索引。该商标于 2014 年 2 月 27 日进行初审,初审公告号为 1397/6277。福昕软件于 2016 年 4 月 21 日对第 11895315 号“FOXIT”商标提出无效宣告请求,国家工商行政管理总局商标评审委员会依法受理后,依照《商标评审规则》第六条的规定,组成合议组依法进行了审理,现已审理终结。

2017 年 02 月 14 日,国家工商行政管理总局商标评审委员会下发《关于第 11895315 号“FOXIT”商标无效宣告请求裁定书》,发文号:商评字【2017】第 0000009862 号,经商标评审委员会裁定,争议商标予以无效宣告。

公司在 2017 年 3 月 10 日收到无效宣告请求裁定书后,立即着手对 42 类“FOXIT”商标的重新申请

保护,以此争取品牌保护的最大化。2017 年 12 月 6 日进入初审公告期。故商标被抢注事宜已不再构成风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	√是□否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	√是□否	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	40.51%

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	合同纠纷诉讼	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%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

一、合同违约纠纷：

公司与珠海金山办公软件有限公司（以下简称“珠海金山”或“被告”）于 2011 年 11 月 9 日签订《软件合作开发技术协议》，双方在合作开发协议中已明确约定，未经双方达成一致，有关“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”的技术不能单方任意用于商业目的。2015 年 11 月，公司发现被告在其 WPS 办公软件中使用了上述协议规定的“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”。公司认为珠海金山已构成了合同的严重违约，应该立即停止违约行为并赔偿福昕软件的经济损失。

公司请求判令：1、与珠海金山双方之间的《软件合作开发技术协议》终止；2、请求判令被告公开发布的含有福昕软件软件技术的 WPS 办公软件桌面端产品立即停止使用，并停止任何形式及任何范畴的宣传；3、请求判定出具 WPS 办公软件桌面端产品的安装用户数量；4、请求判令被告出具 WPS 办公软件桌面端产品的安装用户具体资料；5、请求判令被告根据 WPS 办公软件桌面端产品安装用户数量以每个安装用户人民币贰元的价格向福昕软件支付软件技术使用费；6、同时请求判令被告向福昕软件支付律师费人民币壹拾万元。

北京市海淀区人民法院已于 2016 年 5 月 23 日出具了《受理案件通知书》，正式受理该诉讼案件。

后公司在上述请求判令基础上，更进一步申请变更并再次明确如下诉求：诉求 5、“请求判令被告根据 WPS 办公软件桌面端产品安装用户数量以每个安装用户人民币贰元的价格向原告支付软件技术使用费；”变更为：请求判令被告根据 WPS 办公软件桌面端产品安装用户数量以每个安装用户人民币贰元的价格向原告支付软件技术使用费，共计支付人民币壹亿元（¥100,000,000）；诉求 6、“请求判令被告向原告支付律师费人民币拾万元（¥100,000）；”不变；诉求 7、“请求判令由被告向原告支付证据公证费人民币玖仟元（¥9,000）；”不变；诉求 8、“请求判令由被告向原告支付证据复印装订费人民币贰仟贰佰贰拾柒元（¥2,227）；”不变；诉求 9、“请求判令由被告承担诉讼费。”不变。目前已产生诉讼费用：542,356.14 元。

2017 年 8 月 11 日，合同纠纷案件第一次开庭。在截止本报告报出日，该案尚未判决。

二、侵害计算机软件著作权纠纷：

2015 年 11 月底，公司发现被告在其北京金山办公软件有限公司（以下简称“北京金山”或“被告”）的 WPS 办公软件使用了公司 PDF 技术，该技术为北京金山实现了此办公软件“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”的功能。公司立即对以上情况进行公证取证，并对被告发布的各个版本的 WPS 办公软件中“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”功能的技术与公司的软件技术进行对比分析，发现被告直接、完整的对公司基于 PDF 引擎而开发的福昕 PDF 生成开发包软件进行了盗取使用，侵权多个版本，因而侵犯了福昕软件的知识产权。我司对此提起诉讼，在 2016 年 6 月 25 日向知识产权庭提出金山多个侵权中的其中五个版本的侵权，并提出判令请求：1、请求判令被告公开发布的含有福昕软件技术的五种 WPS 办公软件桌面端产品立即停止使用，并停止任何形式及任何范畴的宣传。2、请求判令被告向福昕软件进行公开道歉，消除影响，公告内容需征得福昕软件的书面许可。3、请求判令被告向福昕软件给付研发成本人民币贰仟万元（¥20,000,000）。4、请求判令被告支付福昕软件取证公证费人民币伍万贰仟捌佰柒拾伍元（¥52,875）。5、请求判令本案诉讼费由被告承担。北京知识产权法院于 2016 年 5 月 25 日出具了《受理案件通知书》，正式受理该诉讼案件。

侵害计算机软件著作权纠纷案于 2017 年 3 月 21 日第一次开庭。根据庭审情况，公司决定于 2017

年4月18日向知识产权庭提出其中三个版本的撤诉，即撤诉（2016）京第73民初363、364、365三个案件编号案件，所涉的其中三个版本侵权。剩余两个版本的案件仍保持诉讼，每个版本的判令诉求如下：1、提出请求判令被告向原告给付原告侵权版本的研发成本人民币肆佰万元（¥4,000,000）。2、请求判令被告支付原告侵权版本取证公证费人民币捌千肆佰陆拾元整（¥8,460）。3、请求判令本案诉讼费由被告承担等。目前，以上两个版本诉讼已产生的诉讼费用为135,800元。

2017年9月21日，第二次开庭，在截止本报告报出日，该案尚未判决。

该两项诉讼为公司被侵权提请获得赔偿的诉讼，因此不形成预计负债，对公司未来不构成重大影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
航天福昕软件（北京）有限公司	2017年12月26日-2018年12月25日	-	2,450,000.00	-	2,450,000.00	4.93%	系公司联营企业
林美香	2015年11月26日-2020年11月25日	77,900.00	-	20,400.00	57,500.00	5.00%	公司员工
朱俊杰	2016年5月6日-2021年5月5日	132,500.00	-	30,000.00	102,500.00	5.00%	公司员工
陈秀华	2017年6月21日-2022年6月20日	-	250,000.00	25,000.02	224,999.98	5.00%	公司员工
童娇	2017年6月27日-2022年6月27日	-	150,000.00	15,000.00	135,000.00	5.00%	公司员工
吴振灵	2017年8月3日-2022年8月3日	-	150,000.00	10,000.00	140,000.00	5.00%	公司员工
颜银森	2017年9月8日-2022年9月7日	-	93,482.00	4,674.09	88,807.91	5.00%	公司员工
梅建平	2017年9月8日-2022年9月7日	-	264,673.00	5,455.86	259,217.14	5.00%	公司员工
朱俊杰	2017年9月8日-2022年9月7日	-	110,000.00	82.96	109,917.04	5.00%	公司员工
黄永亮	2017年2月7日-2018年2月7日	-	200,000.00	200,000.00	-	5.00%	公司员工
叶知全	2017年2月7日-2018年2月7日	-	200,000.00	200,000.00	-	5.00%	公司员工

陈永岗	2017年4月2日-2018年4月2日	-	250,000.00	250,000.00	-	5.00%	公司员工
童诗涵	2017年4月13日-2021年4月12日	-	522,736.00	98,013.00	424,723.00	5.00%	公司员工
总计	-	210,400.00	4,640,891.00	858,625.93	3,992,665.07	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、向航天福昕提供借款

公司向联营企业航天福昕提供人民币 245 万元的借款，借款期限 1 年，自 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 25 日，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率。上述关联借款事项已经 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第九次会议及 2017 年 12 月 26 日召开的 2017 年第六次临时股东大会审议通过。

航天福昕是公司与航天开元共同投资设立的联营企业，其设立旨在合力做大做强 OFD 产品线，大规模开展 OFD 技术产品开发及市场销售。航天福昕成立至今，一直参与工信部党政机关电子公文系统 安全可靠应用集中攻关任务，虽有较大的前期投入，但应用前景广阔。

本次借款行为是基于公司对航天福昕业务开展、财务状况、经营管理等多方面详实调研的基础上而进行的，以确保其具备按照合同约定的还款能力。本次借款未涉及航天福昕资产的抵押或质押，非无息借款，借款年利率 4.93%。此次借款将帮助航天福昕解决短期的流动资金周转，支持公司经营发展以带来后期更理想的投资回报，并不会损害公司和其他股东利益。

2、向员工提供购房借款

2014 年 6 月，公司召开第一届董事会第五次会议和 2013 年年度股东大会，分别审议通过《员工购房借款管理办法》，同意为符合一定条件的员工提供购房借款，该条件为：（1）截止到申请时间，在公司连续工作时间满 3 年的在职员工；（2）有长期服务公司的意愿；（3）购房目的为自住，且为工作所在地首次购房，已婚员工如其配偶在工作地已有住房的，不得参加本次计划；（4）近一年的年度绩效考评在部门排名前 30%（含），同时需要得到部门负责人认可；（5）具备借款偿还能力。具体借款额度及利率为：（1）服务期在 3 年以上（含）5 年以下的员工上限为 20 万，5 年以上（含）的员工上限为 30 万；（2）年利率为 5%（公司可以根据市场情况调整借款利率，但每一期借款员工在还款期限内利率保持不变）。

截止报告期，公司共为 11 位符合申请购房借款条件的员工提供了购房借款人民币 2,440,891.00 元，累计已还本金人民币 898,225.93 元，累计未还本金余额为人民币 1,542,665.07 元。

为符合条件的员工提供购房借款，有利于帮助员工减轻购房压力，稳定公司人才，建立和完善良好的激励机制。同时，《员工购房借款管理办法》设置了提前收回借款情形的相关规定，以保证公司购房借款落到实处及确保员工还款。因此，公司向符合条件的员工提供购房借款并不会损害公司和其他股东利益。

（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。

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
熊雨前	连带责任担保	4,573,940.00	是	-	-
熊雨前	连带责任担保	1,960,260.00	是	2016-09-21	2016-079
熊雨前	连带责任担保	3,770,233.4	否	2017-05-05	2017-025
熊雨前	连带责任担保	6,534,200.00	是	2017-07-07	2017-056
熊雨前	连带责任担保	30,000,000.00	是	2017-08-25	2017-066
航天福昕	关联租赁	6,142.86	否	2017-08-25	2017-067
网签软件	转让无形资产	60,000.00	否	2017-12-11	2017-081
航天福昕	关联借款	2,450,000.00	是	2017-12-11	2017-080
Docyard GmbH	软件授权服务	182,442.10	否	2018-4-26	2018-026
总计	-	49,537,218.36	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，共发生如下偶发性关联交易事项：

（一）控股股东、实际控制人熊雨前为公司及控股子公司提供个人连带责任担保：

1、福昕 US 借款 70 万美元，熊雨前为其提供个人连带责任担保，按照汇率 6.5342 折算为人民币。该笔借款为报告期前签订，合同延续至今，已履行相应决策程序，于 2014 年 6 月 3 日的第一届董事会第五次会议中审议通过《关于向 East West Bank 贷款的议案》。

2、福昕 US 向 Wells Fargo Bank 申请 87.7 万美元授信贷款，熊雨前为其提供个人连带责任担保，按照汇率 6.5342 折算为人民币。该笔借款及关联担保的签订发生在报告期前，已履行相应决策程序，其中 30 万美元已于 2016 年 9 月 21 日召开的第二届董事会第一次会议和 2016 年 10 月 10 日召开的 2016 年第四次临时股东大会中审议通过，57.7 万美元则于 2017 年 5 月 5 日召开的第二届董事会第三次会议和 2017 年 5 月 16 日召开的 2017 年第一次临时股东大会追认审议通过。

3、福昕 US 向 East West Bank 申请 100 万美元的授信贷款，熊雨前为其提供个人连带责任担保，按照汇率 6.5342 折算为人民币。该授信贷款经 2017 年 6 月 30 日召开的第二届董事会第六次会议及 2017 年 7 月 19 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

4、公司向招商银行福州白马支行申请三千万授信额度，授信期一年，熊雨前为其提供个人连带责任担保。该授信贷款经 2017 年 8 月 23 日召开的第二届董事会第七次会议及 2017 年 9 月 12 日召开的 2017

年第四次临时股东大会审议通过。

以上除第三项外，其他的关联担保至报告期都尚未结束，不涉及定价依据及公允性问题，为控股股东、实际控制人熊雨前考虑到公司经营发展需要，自愿作出的个人连带责任担保，不收取费用，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

（二）关联租赁

2017 年 03 月 01 日，公司与航天福昕签订房屋租赁合同，合同约定公司将面积 21.5 m²出租给航天福昕，租赁期限从 2017 年 03 月 03 日至 2018 年 03 月 02 日，租赁场地月租金为 50 元/m²，共计人民币 1,075 元/月。公司另收航天福昕租赁押金 2,150.00 元。报告期内，实际发生的关联租赁交易金额为 6,142.86 元。该关联交易事项未能及时履行决策程序，后经 2017 年 8 月 23 日召开的第二届董事会第七次会议及 2017 年 9 月 12 日召开的 2017 年第四次临时股东大会追认审议通过。

公司与航天福昕进行的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益。

（三）采购无形资产

为拓展既有技术领域，福昕网络以人民币 6 万元受让网签软件的“真签”相关专有技术。该关联交易事项未能及时履行决策程序，后经公司自查发现，及时于 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第九次会议及 2017 年 12 月 26 日召开的 2017 年第六次临时股东大会追认审议通过。

福昕网络与网签软件进行的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按双方协商确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益。

（四）关联借款

公司向航天福昕提供人民币 245 万元的借款，借款期限 1 年，自 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 25 日，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率。上述关联借款事项已经 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第九次会议及 2017 年 12 月 26 日召开的 2017 年第六次临时股东大会审议通过。

公司与航天开元共同投资成立航天福昕，旨在合力做大做强 OFD 产品线，大规模开展 OFD 技术产品开发及市场销售。航天福昕成立至今，一直参与工信部党政机关电子公文系统安全可靠应用集中攻关任务，有较大的前期投入，本次借款将用于帮助航天福昕短期的流动资金周转，以确保公司正常运转。

本次关联借款对公司财务状况和经营成果无影响，不会损害公司和其他股东利益。

（五）为关联方提供软件授权服务

报告期内公司全资子公司福昕 EU 向 DocYard GmbH 提供软件授权服务，共计产生交易金额 182,442.10 元。该关联交易事项未能及时履行决策程序，后经公司自查发现，及时于 2018 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十二次会议追认审议通过，并将提交公司于 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议。该关联交易系正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按市场价格确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益。

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

1、公司于 2017 年 5 月 15 日召开 2017 年第一次总裁办公会议，审议通过了《关于福建福昕软件开

发股份有限公司出资组建福昕网络合资公司的议案》。2017年6月19日，公司与自然人林其华共同投资设立了福州福昕网络科技有限责任公司，注册资本720万，本公司出资占比为81%。2017年7月19日，本公司首次出资200万元。福昕网络的设立拟通过开展互联网应用以及增值服务等相关业务，挖掘福昕阅读器所积累的庞大用户量的变现潜力。

2、2017年5月16日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司为收购美国 CV 公司之目的设立合并子公司的议案》，同意本公司设立全资子公司 CVT Acquisition Corp.，福昕公司以注入1美元出资额的方式成为 CVT Acquisition Corp. 的唯一股东。该公司的设立目的为通过反三角并购（Reverse Triangular Merger）的方式收购美国 CVision Technologies Inc.，具体为：由收购方福昕公司设立的全资子公司 CVT 公司和被收购方 CV 公司进行吸收合并。吸收合并完成后，CVT 公司将被 CV 公司所吸收合并，并被注销。而 CVision 公司则存续下来并变为福昕公司的全资子公司，从而完成本次收购。2017年6月，公司成功收购 CVision 公司，故 CVT 公司注销。

3、2017年6月9日公司2016年年度股东大会审议通过《关于收购美国 CV 公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》，公司以850万美元为基础价格收购 CVision Technologies, Inc. 公司100%股权。2017年6月7日发改委出具了项目备案通知书，2017年6月13日本公司取得省商务厅出具的《企业境外投资证书》。2017年8月2日本公司已支付购买价格7,324,448.42美元，同日，本公司与交易对手方在纽约完成协议所约定的交割。通过收购 CVision，公司从产品技术和市场两个层面基本确立了在 PDF 压缩领域的领军地位。这次并购除了可以拓宽福昕主营业务领域、优化公司的经营状况、提高公众公司资产质量外，同时也增强公司的持续盈利能力和发展潜力，为后续提升公司价值和股东回报奠定基础。

4、2017年9月30日，公司召开2017年第二次总裁办公会议，审议通过了《关于注销福昕 EU 的全资子公司 LuraTech Limited UK 的议案》。该公司已于2017年10月注销银行账户，2018年1月9日正式完成注销，详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《关于全资子公司完成注销的公告》（公告编号：2018-001）。因此，LuraTech Limited UK 不再纳入公司合并财务报表范围。

（六） 股权激励情况

2015年5月29日，2014年度股东大会审议通过《福建福昕软件开发股份有限公司股权激励计划方案的议案》，本激励计划拟向未来于公司或公司的控股子公司任职并已与公司或公司的控股子公司签署劳动合同，对公司发展具备重要贡献的优秀人才和骨干员工为激励对象授予股票期权总计不超过157.50万股，涉及的标的股票种类为公司普通股，不超过本激励计划签署时公司股本总额3,150万股的5.00%，本激励计划授予的股票期权行权价格为：8.00元/股。同时，本激励计划设定了具体的获授条件、行权条件。考核期计划授予的权益中，股票期权以公司《考核办法》为依据，若公司层面对激励对象的行权考核结果不达标，则公司按照本计划注销激励对象所获期权中当期可行权份额，或根据届时有效的股东大会、董事会会议决议对可行权份额进行其他安排。

截止本报告出具日，该项计划仍未实施。

（七） 承诺事项的履行情况

公司2015年挂牌时向股转系统申请股票发行的《公开转让说明书》中有如下承诺事项：

1、公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于诚信状况的承诺函》，声明“最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人没有因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年者；没有担任过被破产清算的公司、企业的董事、厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任，自该公司被破产清算完结之日起未逾三年者；没有担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年者；没有个人所负数额较大的债务到期未清偿者；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，无最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者最近一年内受到证券交易所公开谴责者；无因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见者”。

2、公司实际控制人熊雨前除持有本公司股份外，未直接或间接投资其他企业。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形。为避免今后出现同业竞争情形，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺中表示“本人目前未直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与公司相同、类似或相近的经营活动；本人今后不会直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与福昕软件业务相同、类似或相近的经营活动；如将来因任何原因引起本人所拥有的资产与公司发生同业竞争，给公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争。”

3、公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺“本人与公司不存在关联交易；本承诺出具日后，本人将尽可能避免与福昕软件之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因产生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人承诺不通过关联交易损害福昕软件及其他股东的合法权益；本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；本承诺函自签字之日即行生效，并在公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为公司关联方期间持续有效且不可撤销。”

4、公司出具《关于规范资金使用的承诺函》，承诺“未来生产经营过程中将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。”

公司确定，以上承诺在报告期内都得到切实的履行，未出现相关承诺人对上述承诺的违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,043,125	61.06%	-55,500	21,987,625	60.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,579,500	12.69%	5,000	4,584,500	12.70%
	董事、监事、高管	4,668,625	12.93%	18,500	4,687,125	12.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,056,875	38.94%	55,500	14,112,375	39.09%
	其中：控股股东、实际控制人	13,738,500	38.06%	15,000	13,753,500	38.09%
	董事、监事、高管	14,008,875	38.81%	55,500	14,064,375	38.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,100,000	—	0	36,100,000	—
普通股股东人数		203				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	熊雨前	18,318,000	20,000	18,338,000	50.80%	13,753,500	4,584,500
2	亚马逊信息服务(北京)有限公司	3,900,000	0	3,900,000	10.80%	0	3,900,000
3	福建省华科创业投资有限公司	1,703,000	0	1,703,000	4.72%	0	1,703,000
4	江瑛	1,314,000	0	1,314,000	3.64%	0	1,314,000
5	北京东方佳禾投资管理有限公司	1,100,000	0	1,100,000	3.05%	0	1,100,000
6	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心(有限合伙)	927,000	-22,000	905,000	2.51%	0	905,000
7	中信信托有限责任公司-中信·道域 2 号新三板金融投资集合资金信托计划	800,000	77,000	877,000	2.43%	0	877,000
8	福建华兴润明创业投资有限公司	607,000	0	607,000	1.68%	0	607,000

9	北京昕军庆杰企业管理咨询中心(有限合伙)	597,000	-8,000	589,000	1.63%	0	589,000
10	上海云皋投资管理中心(有限合伙)	500,000	-40,000	460,000	1.27%	0	460,000
合计		29,766,000	27,000	29,793,000	82.53%	13,753,500	16,039,500

前十名股东间相互关系说明：

福建省华科创业投资有限公司与福建华兴润明创业投资有限公司同为福建省投资开发集团有限责任公司控股孙公司，故二者有关联关系。除此之外，其余股东相互间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

熊雨前 1970 年 4 月 19 日出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，毕业于中国科学技术大学少年班，计算机科学与技术专业，工学学士学位。

1990 年 7 月至 1994 年 12 月任职于国家天文台，从事天文软件的研究与开发；

1995 年 1 月至 1997 年 2 月，任职于美国 Lyrehc 公司，担任技术总监；

1997 年 3 月至 2000 年 12 月，任职于美国 Bexcom 公司，担任技术总监。

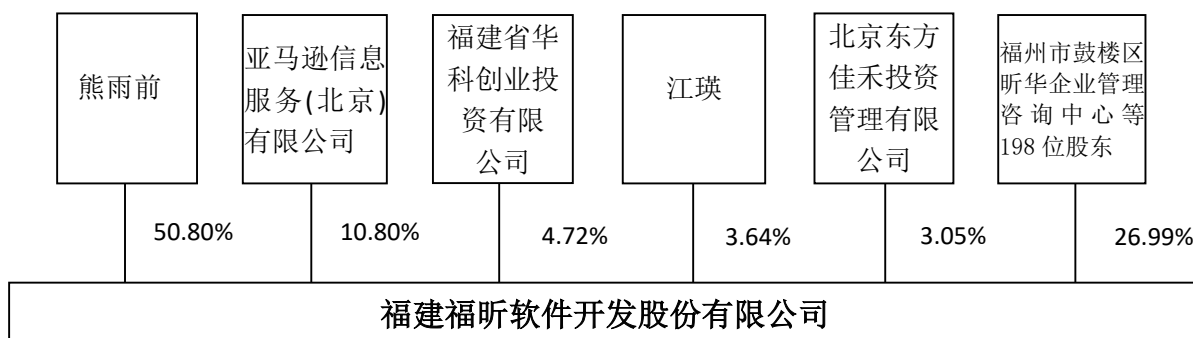
2001 年 9 月从美国归国在福州软件园创办福昕软件至今，现任公司的董事长、总裁，并负责公司核心代码的编写，为公司的核心技术人员，董事任期至 2019 年 9 月。

公司的控股股东与实际控制人同为熊雨前，报告期末，其直接持股 18,338,000 股，持股比例为 50.80%，依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。报告期内，熊雨前担任公司的董事长职务，实际从事公司经营管理活动。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为熊雨前，情况同上述控股股东情况说明，其与公司之间的产权及控制关系如下图：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年11月17日	2016年5月26日	24.00	4,600,000	110,400,000	0	3	6	2	10	是

募集资金使用情况：

根据公司 2015 年 12 月 2 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议批准的《福建福昕软件开发股份有限公司股票发行方案》，公司最终共募集资金 110,400,000.00 元，用于补充公司在 PDF 市场业务扩张、日常经营所需要的流动资金，优化公司财务结构，提升公司抵抗风险能力，保障公司稳步发展。截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计使用本次募集资金 104,359,467.92 元，其中本年度使用募集资金 59,433,655.71 元，募集资金余额为人民币 7,260,109.39 元。公司在获得全国中小企业股份转让系统的股份登记函后，存在变更募集资金使用用途的情况，具体如下：

(1)公司于 2016 年 7 月使用部分募集资金共计 13,357,000.00 元用于购汇 200 万美元对公司美国子公司增资，变更了募集资金使用用途。2016 年 9 月 21 日，公司召开第二届董事会第一次会议审议通过了《关于公司变更募集资金使用用途的议案》，同意部分募集资金用途变更。2016 年 10 月 10 日，公司召开的 2016 年第四次临时股东大会亦审议通过了《关于公司变更募集资金使用用途的议案》，同意部分募集资金用途变更。

(2) 2017 年 6 月 14 日，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过了《关于福建福昕软件开发股份有限公司变更募集资金使用用途的议案》，变更部分募集资金的用途，使用总额不超过人民币 2100 万元的募集资金购汇 300 万美元用于支付并购 CVision Technologies Inc.的款项。2017 年 6 月 29 日，公司召开的 2017 年第二次临时股东大会亦审议通过了《关于福建福昕软件开发股份有限公司变更募集资金使用用途的议案》，同意部分募集资金用途变更。截至 2017 年 12 月 31 日，公司共使用 18,953,964.40 元募集资金用于上述变更用途。

(3) 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，公司使用部分募集资金共计 1,231,686.55 元用于购买非股权资产（用于购置无形资产 1,048,338.00 元及固定资产 183,348.55 元），变更了募集资金使用用途。2017 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《关于追认公司变更部分募集资金使用用途的议案》，同意部分募集资金用途变更。2017

年 9 月 12 日，公司召开的 2017 年第四次临时股东大会亦审议通过了《关于追认公司变更部分募集资金使用用途的议案》，同意部分募集资金用途变更。

除上述变更募集资金使用用途外，本次募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或挪用，也不存在提前使用募集资金的情形。本次募集资金也未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 间接融资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	East West Bank	505,455.65	4.25%	2014 年 5 月 27 日-2018 年 5 月 27 日	否
银行贷款	Well Fargo Bank	5,589,611.02	3.65%	2016 年 11 月 15 日-2021 年 12 月 02 日	否
银行贷款	East West Bank	6,735,600.00	4.25%	2017 年 6 月 20 日-2017 年 08 月 07 日	否
合计	-	12,830,666.67	-	-	-

注：本期向 East West Bank 新增借款 100 万美元，在报告期内已还款完毕。另外两笔借款均为报告期之前借入款项。

违约情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

根据股转公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（一）》的要求，挂牌公司进行权益分派，应当以已披露的年度报告、半年度报告或季度报告的财务数据为依据。由于公司 2018 年一季度报即将发布，故公司本次利润分配预案将采用该一季度报为财务数据基准日进行。

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人相互间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
熊雨前	董事长、总裁	18,318,000	20,000	18,338,000	50.80%	0
翟浦江	董事、副总裁	311,000	49,000	360,000	1.00%	0
李有铭	董事会秘书、财务负责人	48,500	5,000	53,500	0.15%	0
合计	-	18,677,500	74,000	18,751,500	51.95%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘峰	董事	离任	无	个人原因辞去独立董事一职
杨明	无	新任	董事	股东大会任命

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杨明先生，董事，中国国籍，男，1973 年出生，内蒙古大学毕业，本科学历。2002 年 6 月至 2004 年 8 月任内蒙古审宏律师事务所专职律师，2004 年 8 月至 2007 年 6 月任内蒙古法易律师事务所合伙人，2007 年 6 月至 2016 年 10 月任北京市盛法律师事务所合伙人，2016 年 10 月至今任北京市京师律师事务所合伙人。2017 年 11 月起担任本公司独立董事。

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

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，基于公司的发展战略，福昕网络成立，并购拓展海外市场使得公司在人员的需求有所上升。并购为公司带来了宝贵的专业领域人才，同时公司从战略层面落地，结合各部门实际需求，加强招聘力度，为公司引进优秀的研发人员及销售团队。在员工发展方面，公司尤为注重员工的持续培训和长远成长，开展各种专业技能培训、管理者提升培训等，并分派国内外骨干员工之间互相的经验交流，促进公司不同部门及部门员工间的沟通协作。同时，薪酬政策方面，始终坚持市场原则，做到对外具有竞

争力，对内具有激励性，强调公平、公正；并兼顾员工薪酬与社会消费水平、行业薪酬动态、公司经营效益、部门（项目）收益和个人绩效考核等因素相结合。而五险一金的缴纳，员工补充医疗保险等福利措施，更为员工提供满意的福利保障。未来，公司将通过更多激励的方式，以实现骨干员工在公司长期发展的回报，同时通过人才队伍的稳健，促进公司业绩的提升，实现企业与员工的双赢。

公司无离退休职工，无相应费用的承担。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
林其华	福昕网络总经理	0
孟庆功	通用产品部门总监	0
魏群	质量控制部门总监	0

核心人员的变动情况：

公司注重技术研究开发和技术人才团队建设，成立了以熊雨前、Li Steven Xun、孟庆功、魏群、林其华等行业经验丰富的核心技术人员为主的研发团队，他们在电子文档技术研发领域具有丰富的从业经验，自公司开展 PDF 技术研发时便参与研发，目前以各技术部门负责人的身份参与到公司技术研发中。报告期内，以上核心人员无变动。除熊雨前与 Li Steven Xun 外，其他核心技术人员基本情况如下：

林其华，男，1982 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于福州大学计算机及其应用专业，大学本科学历。毕业后就职福昕软件，曾任应用服务部门总监，负责应用部门及其业务带领工作，主要业务内容为客户化和系统集成项目、云计算服务产品。现任公司控股子公司福昕网络总经理。

孟庆功，男，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年毕业于青岛海洋大学物理系，大学本科学历。毕业后 1999 至 2005 就职华光科技有限公司，任高级工程师；2005 年至今就职福昕软件北京分公司，任职通用产品部门总监，负责开发核心技术领域紧密相关的通用产品，并通过公司的市场销售 部门对外推广和销售。

魏群，女，1982 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于中国传媒大学计算机科学与技术专业，大学本科学历。毕业后就职于福昕软件，现任质量控制部门总监，负责公司质量控制部门的运营维护；公司所有测试任务的分配、协调；质量控制部门对外的沟通、交流、协调。

以上核心技术人员在公司任职多年，核心技术团队基本保持稳定。此外，为了进一步提高公司产品与服务水平，加快公司的发展，公司在报告期内加大在人才与研发方面的投入，并引进了许多应用软件开发方面的专业人才。

第九节 行业信息

☒适用 ☐不适用

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业(I)中的软件和信息技术服务业(I65); 根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》, 公司所处大行业为 I 类: 信息传输、软件和信息技术服务业, 细分类别为: 软件和信息技术服务业(I65), 应用行业为软件开发(I6510)。

一、行业重大风险因素及对策

公司已在本报告第一节、第四节五披露了风险因素及应对策略。从行业来看, 未来市场竞争将会更加激烈, 公司需要保持持续创新能力, 及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势, 保证服务质量和市场开拓的领先优势, 才能确保公司长期稳定发展。

二、相关业务许可资质

公司目前取得许可资质、资格包括: 高新技术企业资质、软件企业认定、国家计划重点高新技术企业、福建省软件人才实训基地、福建省科技型企业、福建省企业工程技术研究中心、福州市市级企业技术中心、电子书标准工作组成员单位、信息安全解决方案、电子书内容标准项目组全权成员等重要资质。其中,《高新技术企业证书》(GR201735000560)是公司于 2017 年 11 月 30 日重新认定再度取得的, 认定有效期仍为三年, 福建省科技型企业也是报告期内再度认证的资质。上述公司及产品资质均处于有效期内, 如未在发展中需要办理其他许可资质, 公司将及时申请, 以保证相关业务的持续稳定发展。

三、知识产权情况

截止本报告发布之日, 公司已拥有及在申请的国内、外专利共 104 项, 含专利合作条约 PCT (Patent Cooperation Treaty) 43 项。其中已经获得专利授权国内 7 项, 国外 21 项, 含 13 项公司海外并购所得专利。报告期内, 公司新增专利情况如下: 2017 年 3 月 29 日, 新增“一种加密文件的阅读系统和方法”专利(专利号: ZL 201210407736.1); 2017 年 5 月 3 日, 新增“一种数字权益管理方法”专利(专利号: ZL 201210292637.3); 2017 年 6 月 16 日, 新增“一种擦除记录板上的电子笔迹的方法”专利(专利号: ZL 201310204275.2); 2017 年 10 月 24 日, 新增“METHOD FOR IDENTIFYING PDF DOCUMENT”专利(专利号: US 9798925 B2)。此外, 报告期内, 公司因收购 CVision Technologies Inc., 故在收购后, 原 CVision 下的 8 项专利同步转移至公司。公司还取得著作权 54 项, 已注册的国内外商标共计 99 项。

报告期内, 公司自有知识产权发生如下诉讼及仲裁:

(一) 商标无效宣告请求

上海国惠知识产权代理有限公司于 2012 年 12 月 14 日申请了“foxit”商标, 商标国际分类为 42 类, 注册号为 11895315, 使用商品为: 计算机编程, 文件数字化(扫描), 计算机程序复制, 把有形的数据或文件转换成电子媒体, 替他人创建和维护网站, 计算机软件安装, 计算机程序和数据的数据转换(非有形转换), 计算机软件资讯, 提供互联网索引。该商标于 2014 年 2 月 27 日进行初审, 初审公告号为 1397/6277。福昕软件于 2016 年 4 月 21 日对第 11895315 号“FOXIT”商标提出无效宣告请求, 国家工商行政管理总局商标评审委员会依法受理后, 依照《商标评审规则》第六条的规定, 组成合议组依法进行了审理, 现已审理终结。

2017 年 02 月 14 日, 国家工商行政管理总局商标评审委员会下发《关于第 11895315 号“FOXIT”商标无效宣告请求裁定书》, 发文号: 商评字【2017】第 0000009862 号, 经商标评审委员会裁定, 争议商标予以无效宣告。

福昕软件在 2017 年 3 月 10 日收到无效宣告请求裁定书后,立即着手对 42 类“FOXIT”商标的重新申请保护,以此争取品牌保护的最大化。2017 年 12 月 6 日进入初审公告期。

（二）侵害计算机软件著作权纠纷：

2015 年 11 月底,公司发现被告在其北京金山办公软件有限公司(以下简称“北京金山”或“被告”)的 WPS 办公软件使用了公司 PDF 技术,该技术为北京金山实现了此办公软件“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”的功能。公司立即对以上情况进行公证取证,并对被告发布的各个版本的 WPS 办公软件中“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”功能的技术与公司的软件技术进行对比分析,发现被告直接、完整的对公司基于 PDF 引擎而开发的福昕 PDF 生成开发包软件进行了盗取使用,侵权多个版本,因而侵犯了福昕软件的知识产权。我司对此提起诉讼,在 2016 年 6 月 25 日向知识产权庭提出金山多个侵权中的 5391 企业版、5391 企业增强版、5391 组合套装、5457、Alpha16 这五个版本的侵权。

诉讼或仲裁的请求：1、请求判令被告公开发布的含有福昕软件技术的五种 WPS 办公软件桌面端产品立即停止使用,并停止任何形式及任何范畴的宣传。2、请求判令被告向福昕软件进行公开道歉,消除影响,公告内容需征得福昕软件的书面许可。3、请求判令被告向福昕软件给付研发成本人民币贰仟万元。4、请求判令被告支付福昕软件取证公证费人民币伍万贰仟捌佰柒拾伍元。5、请求判令本案诉讼费由被告承担。北京知识产权法院于 2016 年 5 月 25 日出具了《受理案件通知书》,正式受理该诉讼案件。

侵害计算机软件著作权纠纷案于 2017 年 3 月 21 日第一次开庭。根据庭审情况,公司决定于 2017 年 4 月 18 日向知识产权庭提出其中三个版本的撤诉,即撤诉(2016)京第 73 民初 363、364、365 三个案件编号案件,所涉的 5391 企业增强版、5391 组合套装、5457 三个版本侵权。而侵权 5391 组合套装、侵权 Alpha16 这两个版本的案件仍保持诉讼,并在原 5 个版本侵权申请诉讼的判令请求基础上有所变更,变更如下：1、提出请求判令被告向原告给付原告两个侵权版本分别的研发成本人民币肆佰万元(¥4,000,000),即共计捌佰万元(¥8,000,000)。2、请求判令被告支付原告两个侵权版本分别的取证公证费人民币捌千肆佰陆拾元整(¥8,460),即共计壹万陆仟玖佰贰拾元整(¥16,920)。目前,该诉讼已产生的诉讼费用为 135,800 元。

2017 年 9 月 21 日,第二次开庭,在截止本报告报出日,该案尚未判决。

公司已建立规范完善的知识产权管理制度,普及知识产权意识,调动职工发明创造的积极性,注重各类知识产权的保护措施,持续对自身知识产权管理工作进行定期检查、分析,防范被侵权风险。

四、研发模式

报告期内,公司所有产品均为自主开发,不存在合作研发或外部研发,研发模式没有发生变化。

产品研发过程中实行多级、多部门合作、多环境开发模式。多级开发,即公司产品分解为不同层次分别进行开发,如源代码开发、工具开发、应用产品开发。多部门合作开发,即根据不同产品,划分相关负责部门,主导本部门产品的开发,如应用产品开发部,主要开发应用产品,但其他相关技术部门也会给予全方位配合。多环境开发,因公司产品为通用产品,需要用在众多不同的系统和环境中,因此公司建立了各类模拟环境,包括测试环境、客户环境等,对产品进行全方位测试。

报告期内研发支出及主要研发项目情况已在本报告第四节二(五)等章节披露。

五、业务相关

公司以市场需求为导向,自有软件福昕 PDF 电子文档处理套装软件、福昕 PDF 开发工具包等产品保持常规的更新迭代,主要采用敏捷开发的方式,研发周期短小迅速,产品迭代较快。对外主要产品如：

PhantomPDF、SDK 每个季度都发布了新版本，以维持产品性能的先锋性。报告期内主要迭代及研发的产品，在报告第四节二（五）等章节有所体现：

公司的产品迭代是在公司主要的 PDF 产品基础上进行的性能提升及突破，主要客户、销售渠道、业务模式并没有发生改变。

公司业务模式与资源要素、产品、会计数据和财务指标之间的对应关系已经在本报告第四节进行了披露。有关确认收入的时点、依据、条件，以及成本构成及成本核算方法，包括人工成本的归集方法、分配方法、结转方法以及内控措施，项目人员工时统计及核算方法，归集于人工成本或期间费用的依据等，均已经在财务报表附注中逐项披露。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2013 年 9 月 25 日股份公司成立时，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保制度》、《内部控制制度》、《关联交易管理制度》等规章制度。挂牌后，公司进一步完善了规章制度，先后制定了《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，不断完善公司法人治理结构、建立健全现代企业管理制度，规范公司经营运作。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会皆严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书为公司投资者关系管理事务的主要负责人，专门负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司其他高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训，并根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定在信息披露制定网站及时公布须披露的信息，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

董事会办公室为公司投资者关系管理职能部门，负责公司投资者关系管理事务。此外，公司制定的一系列制度：公司现行有效的《公司章程》规定了股东享受参与决策权、选择监督管理者权、知情权、资产收益权等各项股东权利，能够给所有股东包括外部投资者提供合适的保护及保证外部投资者成为股东后的充分知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时依据《公司章程》，股东可以依照公司法和公司章程的规定起诉其他股东、公司以及董事、监事、高级管理人员，保护自身合法权利。因此，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、重要的人事变动、融资、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司发生了个别关联交易及一次募集资金用途变更未能及时履行决策程序，经自查，皆已第一时间提交董事会及股东大会补充审议通过并披露。并就上述信息披露瑕疵提起重视，避免类似情况再次发生。

除此之外，公司其他重大决策均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股份转让系统公司规定的相关法律法规及规范性文件的要求履行。公司将进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。董事会评估认为：截至报告期末，公司重大决策能合规履行规定程序，相关机构和成员均依法运作工作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

本报告期内，公司章程未有修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	一、2017年4月27日，召开公司第二届董事会第二次会议，经审议，本次会议到会的全体董事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《2016年年度报告及摘要的议案》； 2、《2016年度募集资金存放与使用情况的专项报告》； 3、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》； 4、《关于召开福建福昕软件开发股份有限公司2017年第一次临时股东大会的议案》。 二、2017年5月5日，召开公司第二届董事会第三次会议，经审议，本次会议到会的全体董事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于追认公司2016年偶发性关联交易的议案》； 2、《关于增加2017年第一次临时股东大会临时议案的议案》。 三、2017年5月16日，召开公司第二届董事会第四次会议，经审议，本次会议到会的全体董事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于公司收购美国CV公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》； 2、《关于美国子公司向美国华美银行申请授信贷款的议案》； 3、《关于公司为收购美国CV公司之目的设立合并子公司的议案》； 4、《关于公司变更募集资金使用用途的议案》；

	5、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》； 6、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》； 7、《关于公司 2016 年度不进行利润分配及资本公积转增股本的议案》； 8、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》； 9、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》； 10、《关于公司续聘 2017 年度审计机构的议案》、 11、《关于召开福昕软件 2016 年年度股东大会的议案》。 四、2017 年 6 月 14 日，召开公司第二届董事会第五次会议，经审议，本次会议到会的全体董事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于福建福昕软件开发股份有限公司变更募集资金使用用途的议案》； 2、《关于召开福建福昕软件开发股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 五、2017 年 6 月 29 日，召开公司第二届董事会第六次会议，经审议，本次会议到会的全体董事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于 2017 年偶发性关联交易——连带责任担保的议案》； 2、《关于召开福建福昕软件开发股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 六、2017 年 8 月 23 日，召开公司第二届董事会第七次会议，经审议，本次会议到会的全体董事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于福昕软件 2017 年半年度报告的议案》； 2、《关于向招商银行福州白马支行申请授信的议案》； 3、《关于 2017 年偶发性关联交易——连带责任担保的议案》； 4、《关于追认公司变更部分募集资金使用用途的议案》； 5、《关于追认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》； 6、《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。 七、2017 年 10 月 18 日，召开公司第二届董事会第八次会议，经审议，本次会议到会的全体董事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于提名杨明先生为福建福昕软件开发股份有限公司第二届董事会独立董事候选人的议案》； 2、《关于召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。 八、2017 年 12 月 8 日，召开公司第二届董事会第九次会议，
--	--

		经审议，本次会议到会的全体董事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于公司为关联方提供借款的议案》； 2、《关于追认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》； 3、《关于公司董事会专门委员会成员变动的议案》； 4、《关于召开公司 2017 年第六次临时股东大会议案》。
监事会	5	一、2017 年 4 月 27 日，召开公司第二届监事会第二次会议，经审议，本次会议到会的全体监事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《2016 年年度报告及摘要的议案》； 2、《2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》； 3、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 二、2017 年 5 月 18 日，召开公司第二届监事会第三次会议，经审议，本次会议到会的全体监事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于公司收购美国 CV 公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》； 2、《关于美国子公司向美国华美银行申请授信贷款的议案》； 3、《关于公司为收购美国 CV 公司之目的设立合并子公司的议案》； 4、《关于公司变更募集资金使用用途的议案》； 5、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》； 6、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》； 7、《关于公司 2016 年度不进行利润分配及资本公积转增股本的议案》； 8、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》； 9、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》； 10、《关于公司续聘 2017 年度审计机构的议案》。 三、2017 年 6 月 14 日，召开公司第二届监事会第四次会议，经审议，本次会议到会的全体监事以记名投票方式审议通过《关于福建福昕软件开发股份有限公司变更募集资金使用用途的议案》。 四、2017 年 8 月 23 日，召开公司第二届监事会第五次会议，经审议，本次会议到会的全体监事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于福昕软件 2017 年半年度报告的议案》； 2、《关于向招商银行福州白马支行申请授信的议案》； 3、《关于 2017 年偶发性关联交易——连带责任担保的议

		案》； 4、《关于追认公司变更部分募集资金使用用途的议案》； 5、《关于追认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。 五、2017 年 12 月 8 日，召开公司第二届监事会第六次会议，经审议，本次会议到会的全体监事以记名投票方式审议通过如下议案： 1、《关于公司为关联方提供借款的议案》； 2、《关于追认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。
股东大会	7	一、2017 年 5 月 16 日，召开公司 2017 年第一次临时股东大会，经审议，通过如下议案： 1、《2016 年年度报告及摘要的议案》； 2、《2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》； 3、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》； 4、《关于追认公司 2016 年偶发性关联交易的议案》。 二、2017 年 6 月 9 日，召开公司 2016 年年度股东大会，经审议，通过如下议案： 1、《关于公司收购美国 CV 公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》； 2、《美国子公司向美国华美银行申请授信贷款的议案》； 3、《关于公司变更募集资金使用用途的议案》；4、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》； 5、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》； 6、《关于公司 2016 年度不进行利润分配及资本公积转增股本的议案》； 7、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》； 8、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》； 9、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》； 10、《关于公司续聘 2017 年度审计机构的议案》。 三、2017 年 6 月 29 日，召开公司 2017 年第二次临时股东大会，经审议，通过《关于福建福昕软件开发股份有限公司变更募集资金使用用途的议案》。 四、2017 年 7 月 19 日，召开公司 2017 年第三次临时股东大会，经审议，通过《关于 2017 年偶发性关联交易——连带责任担保的议案》。 五、2017 年 9 月 12 日，召开公司 2017 年第四次临时股东大会，经审议，通过如下议案： 1、《关于福昕软件 2017 年半年度报告的议案》； 2、《关于向招商银行福州白马支行申请授信的议案》；

		3、《关于 2017 年偶发性关联交易——连带责任担保的议案》； 4、《关于追认公司变更部分募集资金使用用途的议案》； 5、《关于追认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。 六、2017 年 11 月 3 日，召开公司 2017 年第五次临时股东大会，经审议，通过《关于提名杨明先生为福建福昕软件开发股份有限公司第二届董事会独立董事候选人的议案》。 七、2017 年 12 月 26 日，召开公司 2017 年第六次临时股东大会，经审议，通过如下议案： 1、《关于公司为关联方提供借款的议案》； 2、《关于追认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、通知、召开、表决，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司共有 9 位董事，含三位独立董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：目前公司共有监事三人，公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司的控股股东与实际控制人熊雨前，直接持股 18,338,000 股，持股比例 50.80%，为公司技术研发带头人、同时担任公司董事长及总裁职务，直接参与公司经营管理活动，公司并未引进职业经理人。熊雨前虽依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，但并不影响公司管理层、董事会之前明确的权责关系，且熊雨前就其董事长及总裁职务对公司经营活动承担直接责任。以股东大会为公司最高权利机构，公司董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层则在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需

要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通的沟通联系、事务处理等工作的开展。公司的经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容皆对全体投资有着客观、真实、准确、完整透明的介绍。其次，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

自公司建立各专门委员会以来，各专门委员会依照相关法律、法规和《公司章程》勤勉尽职地履行职责，依法对需要其发表意见的事项发表了意见。报告期内，提名委员会审议通过了《提名杨明先生为福建福昕软件开发股份有限公司第二届董事会独立董事候选人的议案》。公司董事会人选聚集了各方面的专业人士，对完善公司治理结构和规范运作发挥了积极的作用。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
田光炜	8	8	0	0
尹宝林	8	8	0	0
刘峰	6	5	1	0
杨明	1	1	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事对董事会审议事项无异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程无异议，对报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司实际情况无异议。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理

体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第十七次会议及 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本公司过往，皆未发生过重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守以上制度，执行情况良好。公司董事会持续严格按照制度规定对有关责任人进行提示及提醒，以确保年度报告内容的真实性、准确性和完整性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	闽华兴所（2018）审字 G-136 号
审计机构名称	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	林霞、林红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	750,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

闽华兴所（2018）审字 G-136 号

福建福昕软件开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建福昕软件开发股份有限公司(以下简称福昕软件公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

商誉减值

1. 事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，福昕软件公司合并资产负债表中商誉账面原值 8,620.39 万元、净值 8,620.39 万元。

管理层对商誉至少每年进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该

资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层需要恰当的预测对未来市场和经济环境的估计，相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率等关键参数的选用，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。

由于福昕软件公司商誉对于财务报表整体的重要性，减值测试过程较为复杂，且管理层需要作出重大会计估计和判断，我们将商誉的减值确认为关键审计事项。

福昕软件公司与商誉减值相关的信息披露参见财务报表附注三、（二十九）“重要会计估计和判断”与财务报表附注五、（十七）“商誉”。

2. 审计中的应对

我们针对商誉减值相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）将相关资产组本年度（2017 年度）的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。

（2）通过参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

（3）将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算及公司的商业计划进行了比较。

（4）同时，通过实施下列程序对管理层的关键假设进行评估：

A. 将详细预测期收入增长率与相关资产组的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；

B. 将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较；

C. 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

D. 结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估管理层采用的折现率；

（5）对第三方估值专家的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价；

（6）测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福昕软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

福建华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师 林霞
（项目合伙人）

中国注册会计师 林红

二〇一八年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	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		-341,560.37	-144,113.38

其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	80,268,510.53	72,126,689.93
减：营业成本	十三、（四）	4,543,895.11	4,168,751.42
税金及附加		737,301.67	571,703.02
销售费用		9,063,400.71	7,525,506.45
管理费用		50,175,649.08	47,165,121.62
财务费用		4,057,628.67	-3,052,853.34
资产减值损失		196,363.65	92,002.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		773,586.96	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	289,229.56	2,778,581.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		246,246.07	2,461,563.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,582.94	-3,349.64
其他收益		4,296,925.40	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,852,430.62	18,431,690.06
加：营业外收入		18.37	5,404,824.72
减：营业外支出		1,413.25	72,202.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,851,035.74	23,764,312.07
减：所得税费用		283,077.24	1,288,896.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,567,958.50	22,475,415.28
（一）持续经营净利润		16,567,958.50	22,475,415.28
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		16,567,958.50	22,475,415.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,266,592.06	161,821,942.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		607,902.65	473,176.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	8,558,396.02	7,345,466.63
经营活动现金流入小计		221,432,890.73	169,640,586.47
购买商品、接受劳务支付的现金		17,462,563.77	17,696,633.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		107,855,131.79	83,684,731.30
支付的各项税费		5,167,915.25	5,587,365.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	55,578,061.48	60,394,375.07
经营活动现金流出小计		186,063,672.29	167,363,105.30
经营活动产生的现金流量净额		35,369,218.44	2,277,481.17
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		97,173.87	7,020.98
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		241,605.65	970,734.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,247,242.62	13,616,371.04
投资支付的现金		15,318,400.00	16,797,312.82
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		52,760,967.57	22,805,781.27
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）	11,944,009.99	57,067.38
投资活动现金流出小计		84,270,620.18	53,276,532.51
投资活动产生的现金流量净额		-84,029,014.53	-52,305,798.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		469,135.00	110,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		469,135.00	-
取得借款收到的现金		6,735,600.00	5,956,471.10
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		7,204,735.00	136,656,471.10
偿还债务支付的现金		12,963,539.30	21,252,794.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,381.47	543,263.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	103,243.24	10,090,000.00
筹资活动现金流出小计		13,512,164.01	31,886,058.80
筹资活动产生的现金流量净额		-6,307,429.01	104,770,412.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,533,409.05	1,936,974.91
五、现金及现金等价物净增加额		-56,500,634.15	56,679,070.25
加：期初现金及现金等价物余额		126,390,222.97	69,711,152.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十二）	69,889,588.82	126,390,222.97

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		81,378.82	-

回的现金净额			
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、本年期初余额	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							-341,560.37		1,656,795.85		24,019,721.98	779,756.28	26,114,713.74

填列)													
(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、本年期末余额	36,100,000.00				150,031,579.17		-1,675,203.53		11,134,499.82		70,832,197.73	2,152,812.61	268,575,885.80

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	未分配利润
		优	永	其									

		先 股	续 债	他			备		险 准 备			
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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先	永续	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	36,100,000.00				149,209,825.75			9,477,703.97		67,299,335.68	262,086,865.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	36,100,000.00				149,209,825.75			9,477,703.97		67,299,335.68	262,086,865.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,656,795.85		14,911,162.65	16,567,958.50
（一）综合收益总额										16,567,958.50	16,567,958.50
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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、本年年末余额	36,100,000.00				149,209,825.75				11,134,499.82		82,210,498.33	278,654,823.90

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	31,500,000.00				44,341,918.23				7,230,162.44		47,071,461.93	130,143,542.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,500,000.00				44,341,918.23				7,230,162.44		47,071,461.93	130,143,542.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,600,000.00				104,867,907.52				2,247,541.53		20,227,873.75	131,943,322.80
（一）综合收益总额											22,475,415.28	22,475,415.28
（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												
四、本年期末余额	36,100,000.00				149,209,825.75			9,477,703.97		67,299,335.68	262,086,865.40	

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建福昕软件开发股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由福州福昕软件开发有限公司整体变更设立的股份有限公司。2015年5月12日,本公司股票在全国中小企业股票转让系统挂牌公开转让。证券简称:福昕软件,证券代码:832422。截止2017年12月31日,公司注册资本人民币3,610.00万元,股本3,610.00万元。公司统一社会信用代码:91350100731862878C,住所:福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园G区5号楼,法定代表人:熊雨前。

公司行业性质:软件和信息技术服务业。

公司经营范围:计算机软硬件的开发、技术服务;互联网信息服务;互联网数据服务;信息技术咨询服务;承办设计、制作、代理、发布国内各类广告;翻译服务;电子产品的开发、销售;承接计算机网络工程业务;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外;电脑图文设计及销售;商务信息咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

主要产品:各种PDF阅读器、PDF编辑器、PDF过滤器、PDF电子文档处理套件、PDF桌面开发平台、PDF移动嵌入开发平台;SDK技术定制、授权;PDF技术行业解决方案定制等。

本公司的第一大股东及实际控制人为熊雨前先生,截止2017年12月31日对本公司的持股比例为50.80%。

(二) 公司历史沿革及股份制改制情况

1. 2013年9月,整体变更设立股份有限公司

根据2013年8月22日福州福昕软件开发有限公司股东会决议及发起人协议、

公司章程的规定，福州福昕软件开发有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，同时更名为福建福昕软件开发股份有限公司。全体发起人以其拥有福州福昕软件开发有限公司截至 2013 年 3 月 31 日止经审计后净资产合计人民币 63,841,918.23 元折股，认缴股本 27,000,000.00 元，净资产折合股本后的余额 36,841,918.23 元计入资本公积—股本溢价。此次整体变更业经福建华兴会计师事务所有限公司于 2013 年 9 月 12 日以闽华兴所(2013)验字 G-003 号验资报告予以审验。公司已于 2013 年 9 月 25 日完成上述整体变更的工商变更登记。

2. 2014 年 7 月，资本公积转增股本

根据 2014 年 6 月 3 日公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 300 万元，以资本公积向全体股东转增股本，转增基准日期为 2014 年 6 月 3 日，变更后注册资本为人民币 3,000 万元。此次增资业经福建华兴会计师事务所有限公司于 2014 年 7 月 18 日以闽华兴所(2014)验字 G-006 号验资报告予以审验。公司已于 2014 年 7 月 18 日完成上述增资的工商变更登记。

3. 2015 年 5 月，定向发行及挂牌

根据 2015 年 1 月 27 日公司 2015 年第一次临时股东大会决议、股份认购协议和修改后的章程规定，公司拟定向发行人民币普通股共计 150 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 8 元。其中，向兴业证券股份有限公司(以下简称兴业证券)发行 75 万股股份、向国泰君安证券股份有限公司(以下简称国泰君安证券)发行 75 万股股份。兴业证券和国泰君安证券均以货币资金人民币 600 万元认购公司定向发行的普通股。本次发行后，公司的注册资本和股本从人民币 3,000 万元增加到人民币 3,150 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 2015 年 2 月 10 日以闽华兴所(2015)验字 G-001 号验资报告予以审验。公司于 2015 年 4 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统《关于福建福昕软件开发股份有限公司挂牌并发行股票登记的函》(股转系统函【2015】1618 号)，并于 2015 年 5 月 8 日取得全国中小企业股份转让系统核发的《股份登记

确认书》。公司已于 2015 年 7 月 13 日完成上述定向发行的工商变更登记。

4. 2016 年 5 月，定向发行

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跟登记。

（三）本期的合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期的合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围包括福建福昕软件开发股份有限公司、Foxit Software Incorporated[中文名福克斯星公司（CA），以下简称福昕 US]、株式会社 Foxit Japan(以下简称福昕 JP)、Foxit Europe GmbH(原名 LURATECH Imaging GmbH，以下简称福昕 EU)、LURATECH Limited UK (LTUK)、LURATECH Inc.US (LTUS)、Sumilux Technologies,INC.（以下简称 Sumilux US）、Sumilux Technologies,Limited.（以下简称 Sumilux HK）、安徽米乐网络科技有限公司（以下简称 Sumilux HF）、福建米乐网络科技有限公司(以下简称 Sumilux FZ)、Foxit Australia Pty.Ltd.（原名 Debenu Pty.Ltd.，以下简称福昕 AU）、福州福昕网络技术有限责任公司（以下简称福昕网络）、CVISION Techonologies Inc.(以下简称 CVISION)。具体详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

2. 本期合并财务报表范围变化

(1) 2017 年 10 月 LURATECH Limited UK 已注销银行账户，完成注销手续。因此 LURATECH Limited UK 自 2017 年 10 月后不再纳入本公司合并财务报表范围，具体情况详见附注六、合并范围的变更

(2) 2017 年 5 月本公司购买 CVISION Techonologies Inc. 100% 股权，并于 2017 年 8 月 2 日完成股权交割。因此 CVISION Techonologies Inc. 纳入本公司本期合并财务报表范围，具体情况详见附注六、合并范围的变更。

(3) 2017 年 6 月 19 日本公司与个人股东林其华共同投资设立福州福昕网络技术有限公司，本公司持股比例为 81%。因此福昕网络纳入本公司本期合并财务报表范围，具体情况详见附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表批准报出日

公司 2017 年度财务报表于 2018 年 4 月 25 日经第二届董事会第十二次会议批准通过。

根据公司章程本财务报表将提交股东大会审议。

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。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银

行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作

为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5)其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发

生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围组合	纳入合并范围内母子公司之间的应收款项	公司对纳入合并范围内的母子公司之间的应收款项不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

应收款项账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年（含 2 年）	20%
2 至 3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品（在制开发项目）、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：定制开发项目采用个别计价法；其余存货采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，

同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安

排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投

资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享

有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十五）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

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。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十六) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外

币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限

和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益

对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（年金计划），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该

账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

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。

（二十五）成本

本公司成本项目主要由内嵌软件成本、直接人工、外包服务成本等相关成本项目构成。

1. 内嵌软件成本，是指基于本公司软件产品使用外部软件而需支付的软件授权费。内嵌软件成本根据合同约定按本公司相应产品销售金额的一定比例计算支付，产品销售收入确认时相应确认内嵌软件成本。

2. 直接人工，是指直接从事软件产品生产及服务的人员的职工薪酬。直接人工于实际发生时确认为成本。

3. 外包服务成本，是指本公司根据合同项目需要从外部购进的外包服务（如翻译服务、文档转换服务等）所发生的成本支出。外包服务成本根据合同约定于实际发生时确认为成本。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）重要会计估计和判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者

资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 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

（一）母公司税项

1、母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	自行开发生产的软件产品出口收入	免税
	自行开发生产的软件产品内销收入	按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。
	其他产品出口收入	实行免、抵、退税办法
	其他产品内销收入	17%
	服务收入	6%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、增值税的税收优惠

(1) 本公司自行开发生产的软件产品出口收入免税。

(2) 依据财政部、国家税务总局共同发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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	应税销售额	5.6%-10.3%	5.6%-10.3%

税种	计税依据	2017 年税率	2016 年税率
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%

2、福昕 JP 主要税项

税种	计税依据	2017 年税率	2016 年税率
法人税	应纳税所得额	应纳税所得额低于 800 万日元，税率 15%；超过部分税率 23.40%	应纳税所得额低于 800 万日元，税率 15%；超过部分税率 23.90%
居民税	应纳法人税额	12.90%	
地方法人税	应纳法人税额	4.40%	
事业税	应纳税所得额	应纳税所得额低于 400 万日元，税率 3.40%；超过 400 万日元且低于 800 万日元，税率 5.10%；超过 800 万日元部分，税率 6.70%	
事业税附加	应纳事业税额	43.20%	
资本所得税	资本金额		180,000 日元
消费税	应税收入	6.30%	
地方消费税	应纳消费税额	1.7%	

3、福昕 EU 主要税项

税种	计税依据	2017、2016 年税率
所得税	应纳税所得额	15%
所得税附加税	应纳所得税额	5.50%
增值税	营业收入	7%、19%
商业税 (Trade tax)	应纳税所得额	3.5%*征收率 (柏林 4.1、慕尼黑 4.9)

4、福昕 AU 主要税项

税种	计税依据	2017、2016 年税率
所得税	应纳税所得额	30%

5、Sumilux FZ、Sumilux HF、福昕网络主要税项

税种	计税依据	2017、2016 税率
所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,635.98	72,583.11
银行存款	68,305,555.87	115,045,937.76
其他货币资金	3,353,338.97	802,014.17
合计	71,700,530.82	115,920,535.04
其中：存放在境外的款项总额	48,539,311.45	39,144,857.41

2. 其他货币资金明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
第三方支付平台	888,976.97	621,702.10
在途货币资金	653,420.00	
远期结售汇保证金	1,700,000.00	
保函保证金	110,942.00	110,942.00
信用卡保证金		69,370.07
合计	3,353,338.97	802,014.17

注：第三方支付平台系公司开立的线上交易账户支付宝、PAYPAL 的余额。

3. 受限现金及现金等价物

(1) 期末其他货币资金中远期结售汇保证金、保函保证金合计 1,810,942.00 元，在现金流量表中作为受限的现金及现金等价物列示。

(2) 除上述保证金存款外，期末公司无其他抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
汇率衍生金融资产	773,586.96	
合计	773,586.96	

注：期末余额系本公司与银行签订的远期结汇金融工具的公允价值。

(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

项目	期末余额	期初余额
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

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,961,110.42	99.99	3,951,558.14	8.07	45,009,552.28
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款					
组合 2: 账龄组合	48,961,110.42	99.99	3,951,558.14	8.07	45,009,552.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,566.48	0.01	5,566.48	100.00	
合计	48,966,676.90	100.00	3,957,124.62	8.08	45,009,552.28

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,916,943.92	98.51	3,026,829.20	10.12	26,890,114.72
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款					
组合 2: 账龄组合	29,916,943.92	98.51	3,026,829.20	10.12	26,890,114.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	450,973.40	1.49	450,973.40	100.00	
合计	30,367,917.32	100.00	3,477,802.60	11.45	26,890,114.72

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,843,801.83	2,192,232.40	5.00	24,918,523.41	1,245,926.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,653,554.95	730,711.02	20.00	2,885,799.73	577,159.95	20.00
2-3 年 (含 3 年)	870,277.86	435,138.94	50.00	1,817,756.50	908,878.25	50.00
3 年以上	593,475.78	593,475.78	100.00	294,864.28	294,864.28	100.00
合计	48,961,110.42	3,951,558.14	8.07	29,916,943.92	3,026,829.20	10.12

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 1,176,422.21 元，合并范围变更增加坏账准备 61,772.62 元，外币报表折算调整-152,055.27 元。

3. 本期实际核销的应收账款 606,817.54 元。

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

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,134,519.94	55.79	2,817,490.04	44.74
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,788.30	0.08	3,477,103.09	55.21
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,267,100.00	44.09	3,396.69	0.05
3 年以上	3,299.33	0.04		
合计	7,410,707.57	100.00	6,297,989.82	100.00

备注：账龄超过一年以上的预付款项共计 3,276,187.63 元，占预付款项余

额的 44.21%，主要是福昕 US 支付 Lenovo PC Hong Kong, Ltd 的预装机合作款项 50 万美元，截止 2017 年 12 月 31 日，尚未开展合作。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
Lenovo PC Hong Kong, Ltd	3,267,100.00	44.09
北京量子伟业信息技术股份有限公司	900,000.00	12.14
航天福昕软件（北京）有限公司	626,364.32	8.45
Nuance Document Imaging, Inc.	475,017.72	6.41
SALESFORCE.COM	323,309.60	4.36
合计	5,591,791.64	75.45

（六）应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品应收利息	26,543.97	119,816.88
合计	26,543.97	119,816.88

（七）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,921,937.95	100.00	484,723.90	9.85	4,437,214.05
组合 1：列入合并范围内母子公司之间其他应收款					
组合 2：账龄组合	4,921,937.95	100.00	484,723.90	9.85	4,437,214.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,921,937.95	100.00	484,723.90	9.85	4,437,214.05

（续上表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,832,191.46	100.00	342,766.88	18.71	1,489,424.58
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款					
组合 2: 账龄组合	1,832,191.46	100.00	342,766.88	18.71	1,489,424.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,832,191.46	100.00	342,766.88	18.71	1,489,424.58

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,522,804.10	226,140.24	5.00	1,099,532.18	54,975.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	107,072.12	21,414.46	20.00	556,065.47	111,213.13	20.00
2-3 年 (含 3 年)	109,785.16	54,892.63	50.00	31.13	15.56	50.00
3 年以上	182,276.57	182,276.57	100.00	176,562.68	176,562.68	100.00
合计	4,921,937.95	484,723.90	9.85	1,832,191.46	342,766.88	18.71

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
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
Kautionen	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

（八）存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
定制开发项目	25,010.74		25,010.74	25,010.74		25,010.74
合计	25,010.74		25,010.74	25,010.74		25,010.74

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
员工借款	301,196.43	
合计	301,196.43	

（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。

（十一）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益性工具：	14,150,691.52		14,150,691.52	14,150,691.52		14,150,691.52
其中：以成本计量	14,150,691.52		14,150,691.52	14,150,691.52		14,150,691.52
合计	14,150,691.52		14,150,691.52	14,150,691.52		14,150,691.52

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					15.50
Findo Inc.	4,150,691.52			4,150,691.52					4.86
合计	14,150,691.52			14,150,691.52					

（1）2016年3月22日公司第一届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于与天奇（北京）投资管理有限公司共同设立南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）的投资议案》。由于该项投资的实际运营均由普通合伙人决定，仅在合伙人退出时点或合伙人（普通和有限）转变时需有限合伙人50%以上同意。截止2017年12月31日，该投资基金的募集金额为6,450万元，本公司的占比为15.50%。本公司对该投资基金不具有重大影响，因此确认为可供出售金融资产。

（2）2016年11月8日子公司福昕US以总额59.8341万美元增资由David Yang和Gary Fowler创立的Findo Inc.。Findo Inc.注册地为美国特拉华州，原发行股本为450万股，截至目前已被认购股本为211.6648万股（其中普通股13.2876万股，优先股148.70万股，股权期权49.68万股）。其中福昕US购买10.2808万份优先股，占标的公司股份的4.86%。

（十二）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
员工借款	1,241,468.64		1,241,468.64			
合计	1,241,468.64		1,241,468.64			

（十三）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	未实现利润转回	汇率调整	
一、合营企业							
二、联营企业							
航天福昕软件（北京）有限公司	13,852,318.45		1,112,339.39		901,415.11		15,866,072.95
福州网签软件开发有限公司	399,997.01		-185,498.85				214,498.16
DocYard GmbH	653,925.96		-140,751.80	2,327.81		20,352.82	535,854.79
湖南文盾信息技术有限公司		4,500,000.00	-680,594.47				3,819,405.53
小计	14,906,241.42	4,500,000.00	105,494.27	2,327.81	901,415.11	20,352.82	20,435,831.43
合计	14,906,241.42	4,500,000.00	105,494.27	2,327.81	901,415.11	20,352.82	20,435,831.43

注：长期股权投资本期变动情况详见附注七、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（十四）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	30,947,229.00	11,478,418.71	593,062.34	43,018,710.05
2、本期增加金额	14,318,457.34	2,224,280.37		16,542,737.71
（1）购入	1,370,550.93	1,588,108.57		2,958,659.50
（2）企业合并增加		636,171.80		636,171.80
（3）在建工程转入	12,947,906.41			12,947,906.41
3、本期减少金额		697,635.22		697,635.22
处置或报废		697,635.22		697,635.22
4、汇率折算调整	-792,806.57	-77,426.15		-870,232.72
5、期末余额	44,472,879.77	12,927,637.71	593,062.34	57,993,579.82
二、累计折旧				
1、期初余额	4,128,780.41	7,309,663.50	162,964.76	11,601,408.67
2、本期增加金额	2,000,932.00	2,286,204.88	56,340.84	4,343,477.72
（1）计提	2,000,932.00	1,671,536.26	56,340.84	3,728,809.10
（2）企业合并增加		614,668.62		614,668.62
3、本期减少金额		620,159.51		620,159.51
处置或报废		620,159.51		620,159.51

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	合计
4、汇率折算调整	-9,740.02	-44,031.77		-53,771.79
5、期末余额	6,119,972.39	8,931,677.10	219,305.60	15,270,955.09
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、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	38,352,907.38	3,995,960.61	373,756.74	42,722,624.73
2、期初账面价值	26,818,448.59	4,168,755.21	430,097.58	31,417,301.38

1. 期末无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产。

2. 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	4,969,926.49	941,547.51		4,028,378.98
办公设备	106,856.76	60,656.26		46,200.50
合 计	5,076,783.25	1,002,203.77		4,074,579.48

注：本公司将位于福建软件园 G 区 5 号楼 6 楼的房产及部分设备出租予厦门开太信息科技有限公司，租赁期为 2017 年 4 月 11 日至 2020 年 4 月 10 日，出租面积 632 平方米。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司购入的办公楼账面原值 30,947,229.00 元，净值 25,143,260.47 元，已投入使用，但尚未办妥房屋所有权证书及土地使用权证书。

（十五）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
美国办公楼				12,947,906.41		12,947,906.41
合 计				12,947,906.41		12,947,906.41

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

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
2. 期初账面价值	15,222,581.99	1,437,027.71	5,993,574.94	22,653,184.64

(十七) 商誉

被投资单位名称	期初余额	企业合并形成	本期减少	期末余额	年末减值准备
Foxit Europe GmbH	17,428,735.43			17,428,735.43	
Sumilux Technologies, INC.	6,842,674.50			6,842,674.50	
Foxit Australia Pty. Ltd.	11,924,676.84			11,924,676.84	
CVISION Techonologies Inc.		50,007,875.57		50,007,875.57	
合计	36,196,086.77	50,007,875.57		86,203,962.34	

1. 商誉的形成

(1) 公司 2015 年 9 月末以现金收购 LURATECH Imaging GmbH100%股权，编制合并报表时形成商誉 17,428,735.43 元。

(2) 公司 2016 年 7 月末以现金收购 Sumilux Technologies, INC 62.24%股权，收购完成后持有其 100%的股权，编制合并报表时形成商誉 6,842,674.50 元。

(3) 公司 2016 年 3 月末以现金收购 Foxit Australia Pty. Ltd. 100%股权，编制合并报表时形成商誉 11,924,676.84 元。

(4) 公司 2017 年 8 月以现金收购 CVISION Techonologies Inc. 100%股权，编制合并报表时形成商誉 50,007,875.57 元。

2. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照相关资产组的预计未来现金流量现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，基于谨慎考虑业务在五年后已趋于稳定其现金流量增长率为零，增长率和同行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率、费用率等。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

本公司对商誉的减值测试，系以坤元资产评估有限公司对 Foxit Europe GmbH、Sumilux Technologies, INC.、Foxit Australia Pty. Ltd. 三家公司 2017

年12月31日股东全部权益价值的评估结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期期末上述三家公司商誉未发生减值损失。

本公司根据坤元资产评估有限公司出具的《福建福昕软件开发股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的 CVision Technologies, Inc. 的可辨认资产、负债公允价值评估项目资产评估报告》的结果，确定商誉价值。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	汇率折算影响	期末余额
装修工程	298,918.73	42,700.00	85,909.70	-2,514.73	253,194.30
合计	298,918.73	42,700.00	85,909.70	-2,514.73	253,194.30

（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
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

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
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。

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		69,370.00
合计		69,370.00

(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

(二十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	27,109,626.97	12,102,855.82
一至二年	880,577.65	108,844.19
二至三年	17,520.00	7,132,842.47
三年以上		1,030.21
合计	28,007,724.62	19,345,572.69

注：预收款项性质皆为货款。

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算调整	期末余额
一、短期薪酬	9,393,536.75	110,002,144.50	104,990,423.93	-71,535.32	14,333,722.00
二、离职后福利-设定提存计划	109,072.46	3,416,029.97	3,421,614.63	-47.80	103,440.00
三、辞退福利		65,308.00	65,308.00		
四、一年内到期的其他福利					
合计	9,502,609.21	113,483,482.47	108,477,346.56	-71,583.12	14,437,162.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算调整	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	9,225,225.11	99,035,969.62	94,046,740.44	-70,777.23	14,143,677.06
2. 职工福利费	27,275.19	1,445,357.63	1,473,557.63	924.81	
3. 社会保险费	112,892.00	6,676,512.19	6,718,709.98	-1,682.90	69,011.31
其中：医疗保险费	108,070.51	5,028,459.58	5,071,031.99	-1,678.33	63,819.77
工伤保险费	997.19	94,773.26	94,971.76		798.69
生育保险费	3,824.30	99,460.24	98,887.12	-4.57	4,392.85
补充医疗保险费		1,453,819.11	1,453,819.11		
4. 住房公积金		2,445,014.00	2,338,447.00		106,567.00
5. 工会经费和职工教育经费	28,144.45	399,291.06	412,968.88		14,466.63
合计	9,393,536.75	110,002,144.50	104,990,423.93	-71,535.32	14,333,722.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算调整	期末余额
1. 基本养老保险	105,405.10	3,305,659.72	3,310,615.50	-47.80	100,401.52
2. 失业保险费	3,667.36	110,370.25	110,999.13		3,038.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算调整	期末余额
合计	109,072.46	3,416,029.97	3,421,614.63	-47.80	103,440.00

(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. 应交税费-所得税期末余额中包含子公司福昕 US 已计提未申报缴交的 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. 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），其中 2017 年末共计 178,873.00 美元，2016 年末 105,038 美元。

3. 应交税费-美国销售税期末余额中包含子公司福昕 US 补计提的 2017 年度销售税 26,656 美元。

(二十六) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,644,306.23	7,423,457.01
1 年至 2 年（含 2 年）	1,396,675.75	60,783.82
2 年至 3 年（含 3 年）	12,317.00	
3 年以上	8,461.92	8,461.92
合 计	8,061,760.90	7,492,702.75

2. 按性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,450,229.19	2,092,666.83
信用卡消费款	1,716,334.25	1,604,165.06
应付设备款	108,049.61	67,717.60
应付社保款	102,386.14	61,584.80
其他往来款	397,855.91	282,375.46
应付福昕 AU 原股东款项	1,909,800.00	1,880,887.50
福昕 AU 原股东借款	1,377,105.80	1,503,305.50
合 计	8,061,760.90	7,492,702.75

注：应付福昕 AU 原股东收购款期末余额系根据《股权购买协议》确认的 2017 年需要支付给福昕 AU 原股东的股权转让款 AUD375,000，具体情况详见附注七、在其他主体中的权益（一）注（1）。

3. 其他应付款期末余额中账龄 1 年以上的主要系福昕 AU 原股东借款 137.71 万元。

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	653,460.51	1,411,058.50
其中：保证借款	653,460.51	1,411,058.50
一年内到期的长期应付款	2,419,715.28	1,978,316.10
其中：应付 LURATECH 原股东收购款	2,112,472.75	1,978,316.10
应付 VAR Resource 款项	307,242.53	
合计	3,073,175.79	3,389,374.60

1. 应付 LURATECH 原股东收购款详见附注七、在其他主体中的权益（一）注（8）说明。

2. 应付 VAR Resource 款项系公司支付的软件授权费由 VAR Resource 公司融资支付，按协议以等额本息方式分期还本付息，相应的公司以尚未使用的软件授权费提供质押。

（二十八）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,441,606.16	6,479,960.06
合计	5,441,606.16	6,479,960.06

（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）预计负债

项目	期末余额	期初余额
应付福昕 AU 原股东收购款	1,909,800.00	3,761,775.00
合计	1,909,800.00	3,761,775.00

注：应付福昕 AU 原股东收购款详见附注七、在其他主体中的权益（一）注（1）。

（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。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	150,031,579.17			150,031,579.17
合计	150,031,579.17			150,031,579.17

(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

（三十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,477,703.97	1,656,795.85		11,134,499.82
合计	9,477,703.97	1,656,795.85		11,134,499.82

（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
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

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
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

2. 主营业务（分行业）

公司主营业务收入全部为软件和信息技术服务业收入。

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
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

（三十八）税金及附加

项目	本期金额	上年金额
营业税	-	86.25

项目	本期金额	上年金额
城市建设维护税	96,101.28	51,896.93
教育费附加	68,643.77	37,069.24
印花税	25,216.29	21,207.21
防洪费	76,965.40	66,756.92
车船使用税	1,440.00	1,440.00
房产税	420,835.10	266,823.68
残疾人保障金	209,671.08	130,476.70
土地使用税	6,606.36	1,651.60
城市垃圾处理费	1,000.00	—
美国其他税金	39,065.60	16,556.78
美国印花税	—	33,845.11
日本其他税金	551.60	3,151.52
其他	—	75,278.29
合计	946,096.48	706,240.23

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	48,555,630.11	32,973,210.71
办公费	265,925.08	264,417.18
交通差旅费	2,058,437.45	1,562,424.06
业务招待费	787,842.36	564,175.45
租赁费	798,330.79	1,454,555.94
广告宣传、展示费	15,939,154.16	19,676,119.81
邮电通讯费	451,819.32	398,285.99
信息服务费	4,469,063.72	4,049,100.04
折旧费	34,541.13	50,127.36
会议费	416,184.78	188,116.59
翻译费	224,298.76	79,858.58
无形资产摊销	41,115.96	55,399.26
平台使用费	2,782,853.39	1,537,820.83
其他	460,344.19	476,723.95

项目	本期金额	上年金额
合计	77,285,541.20	63,330,335.75

(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

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	445,381.47	430,132.98
减：利息收入	523,603.22	1,174,527.57
手续费支出	2,607,790.45	2,308,104.23
减：汇兑损益	-4,320,749.50	1,847,097.90
合计	6,850,318.20	-283,388.26

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	1,312,503.85	1,007,683.86
合计	1,312,503.85	1,007,683.86

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	773,586.96	
合计	773,586.96	

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	105,494.27	2,058,499.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,602.12	1,180,793.57
银行理财产品投资收益	42,983.49	317,018.84
其他投资收益		-20,636,625.29
合计	131,875.64	-17,080,313.03

1. 权益法核算的长期股权投资收益详见附注七、在其他主体中的权益(二)。

2. 处置长期股权投资产生的投资收益系孙公司注销产生的投资收益,详见附注六、合并范围的变更(二)。

(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	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
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
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

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/ 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
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）其他综合收益

详见本附注五、（三十四）。

（五十一）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
利息收入	523,603.22	1,174,527.57
政府补助	3,694,600.43	4,934,911.87
资金往来	3,524,815.43	1,073,936.49
保证金转回	67,356.07	
其他	748,020.87	162,090.70
合计	8,558,396.02	7,345,466.63

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

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
远期结汇保证金	1,700,000.00	
借款给航天福昕	2,450,000.00	
收购 CV 公司中介费用	7,794,009.99	
处置 DOCYARD 股权支付的现金净额		57,067.38
合计	11,944,009.99	57,067.38

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
收到/收回的筹资保证金		20,300,000.00
合计		20,300,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
VAR 分期还款融资费	103,243.24	
退回定增保证金		9,360,000.00

项目	本期金额	上年金额
定增发行费用		730,000.00
合计	103,243.24	10,090,000.00

（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
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

项目	本期金额	上年金额
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

2. 本期取得子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,237,089.80	23,152,681.74
其中：福昕 AU		5,578,006.32
Sumilux US		17,574,675.42
CVISION	49,237,089.80	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,090.45	2,955,922.65
其中：福昕 AU		469,491.60
Sumilux US		2,486,431.05
CVISION	51,090.45	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,574,968.22	2,609,022.18
其中：福昕 EU	1,641,297.33	2,609,022.18
福昕 AU	1,933,670.89	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52,760,967.57	22,805,781.27

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年金额
一、现金	69,889,588.82	115,740,222.97
其中：库存现金	41,635.98	72,583.11
可随时用于支付的银行存款	68,305,555.87	115,045,937.76
可随时用于支付的其他货币资金	1,542,396.97	621,702.10
二、现金等价物		10,650,000.00
其中：三个月内到期的理财投资		10,650,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	69,889,588.82	126,390,222.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,810,942.00	保证金
预付款项-Nuance	475,017.72	长付应付款-VAR 的质押融资
合计	2,285,959.72	

（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
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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
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。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
CVISION Technologies Inc.	2017 年 8 月 2 日	48,268,145.92	100.00	现金购买	2017 年 8 月 2 日	控制权转移	11,539,616.25	4,036,549.69

注：收购 CVISION Technologies Inc. 100% 股权

2017 年 5 月 16 日，本公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司为收购美国 CV 公司之目的设立合并子公司的议案》，同意本公司设立全资子公司 CVT Acquisition Corp.（以下简称 CVT 公司），本公司以注入 1 美元出资额的方式成为 CVT 公司的唯一股东。该公司的设立目的为通过反三角并购（Reverse Triangular Merger）的方式收购美国 CVision，具体为：由收购方福昕公司设立的全资子公司 CVT 公司和被收购方 CV 公司进行吸收合并。吸收合

并完成后，CVT 公司将被 CV 公司所吸收合并，并被注销。而 CV 公司则存续下来并变为福昕公司的全资子公司，从而完成本次收购。

2017 年 5 月 18 日本公司与 CVT 公司、CVISION、以及 Alison Wasserman Gross(系 CVISION 的证券持有人代表)签订并购协议。协议约定：调整后交易价值为 (A) 8,500,000 美元；加上 (B) 资产净额过剩金额；减去 (C) 资产净值差额；减去 (D) 所有未付公司交易费用的总额，不包括在计算生效时间之前的净资产金额的范围内（据了解，用于计算调整后交易价值的所有金额要以合并对价证书中规定的金额为基准）；减去 (E) 根据第 1.6(a)(i)(E) 条公司期权应付的总金额。

2017 年 6 月 9 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于收购美国 CV 公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》，公司以 850 万美元为基础价格收购 CVision Technologies, Inc. 公司 100% 股权。2017 年 6 月 7 日福建省发展和改革委员会出具了项目备案通知书，2017 年 6 月 13 日本公司取得福建省商务厅出具的《企业境外投资证书》。2017 年 8 月 2 日本公司按交易各方确定的交易价格支付购买价格 7,324,448.42 美元，其中 1,487,500.00 美元转入交易各方共同设立的托管账户。同日，本公司与 CVision Technologies Inc. 在纽约完成协议所约定的交割。

并购协议第 1.10 条约定净资产超出金额的支付：在决算后 180 天内或之前，如果最终确定的净资产额（如有）少于并购代价证书中载明的净资产额，则母公司和证券持有人的代理人应向托管代理人提供联合书面说明，从托管账户向母公司发放等于此不足金额的款项。交易各方已确认最终确定的净资产额少于并购代价证书中载明的净资产额 144,177.35 美元。本公司于 2017 年 12 月总裁办公会议确认该笔款项用于对 CVISION 的增资，增加 CVISION 的资本公积。本公司已于 2018 年 2 月收到托管账户退回款项。

2. 合并成本及商誉

合并成本	CVISION
本次收购支付的对价	48,268,145.92

合并成本	CVISION
--现金	48,268,145.92
合并成本合计	48,268,145.92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,739,729.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	50,007,875.57

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	CVISION	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	51,090.45	51,090.45
应收及预付款项	2,640,607.44	2,640,607.44
其他流动资产	124,887.05	124,887.05
固定资产	21,503.18	21,503.18
无形资产	12,807,256.85	
递延所得税资产	3,011,254.44	3,011,254.44
资产小计	18,656,599.41	5,849,342.56
负债：		
应付及预收款项	16,976,910.16	16,976,910.16
一年内到期的非流动负债	316,002.48	316,002.48
长期应付款	377,513.47	377,513.47
递延所得税负债	2,725,902.95	
负债小计	20,396,329.06	17,670,426.11
净资产	-1,739,729.65	-11,821,083.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,739,729.65	-11,821,083.55

（二）孙公司注销

2017年10月 Foxit Europe GmbH 的子公司 LURATECH Limited UK 已注销银行账户，并办理注销手续。因此该公司自2017年10月不再纳入本公司本期合并财务报表范围。

（三）新设子公司

2017年6月19日本公司与个人股东林其华共同投资设立福州福昕网络技术有限责任公司,注册资本720万元,本公司持股比例为81%、林其华持股比例19%。截止2017年12月31日,福昕网络实收资本2,469,135.00元,其中:本公司实缴200万元、林其华实缴46.9135万元。因此福昕网络纳入本公司本期合并财务报表范围。

(四) 除上述事项外,本期合并范围未发生其他变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	简称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接	间接		
Foxit Australia Pty LTD	福昕 AU	澳大利亚	软件开发及销售	100.00%		非同一控制下企业合并	注(1)
Foxit Software Incorporated	福昕 US	美国加州	软件销售	100.00%		同一控制下的企业合并	注(2)
株式会社 Foxit Japan	福昕 JP	日本	软件销售		54.75%	设立	注(3)
Sumilux Technologies, Inc	Sumilux US	美国	软件开发及销售		100.00%	非同一控制下企业合并	注(4)
Sumilux Technologies Limited	Sumilux HK	香港	软件开发及销售		100.00%	非同一控制下企业合并	注(5)
安徽米乐网络科技有限公司	Sumilux HF	安徽合肥	软件开发及销售		100.00%	非同一控制下企业合并	注(6)
福建米乐网络科技有限公司	Sumilux FZ	福建福州	软件开发及销售		100.00%	非同一控制下企业合并	注(7)
Foxit Europe GmbH	福昕 EU	德国	软件开发及销售		100.00%	非同一控制下企业合并	注(8)
LuraTech Inc. US	LTUS	美国	软件开发及销售		70.00%	非同一控制下企业合并	注(9)
CVision Technologies Inc.	CVision	美国	软件开发及销售	100.00%		非同一控制下企业合并	注(10)
福州福昕网络技术有限责任公司	福昕网络	福州	软件销售	81.00%		设立	注(11)

注(1): Foxit Australia Pty LTD, 原名 Debenu Pty. Ltd., 以下简称“福昕 AU”

A. 福昕 AU 系由 Karl De Abrew 于 2007 年 8 月 16 日在澳大利亚维多利亚州设立, 经过历次股权变更后, 截止 2016 年 3 月 31 日公司注册资本 55,326 澳元, Karl De Abrew 先生为公司的唯一董事。

B. 本公司 2016 年 2 月 1 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于福建福昕软件开发股份有限公司收购澳洲 Debenu Pty Ltd 的议案》，公司拟以 225 万澳元的总收购价款分 3 年（即 2016-2018 年）付款购买 Debenu 软件公司 100% 股权。

2016 年 3 月 1 日，本公司与 Debenu Pty.Ltd. 原股东 Karl De Abrew 等签订《股份购买协议》，本公司购买 Debenu Pty.Ltd. 100% 股权，需支付的对价为 225 万澳元，包括：前期购买价格 AUD900,000、扣留金额 AUD225,000、获利能力对价 AUD1,125,000。获利能力对价的付款条件如下：2016 年度 SDK 事业部销售毛利大于 3,327,460 美元，支付获利能力对价 AUD375,000；2017 年度 SDK 事业部销售毛利大于 3,493,833 美元，支付获利能力对价 AUD375,000；2018 年度 SDK 事业部销售毛利大于 3,843,216 美元，支付获利能力对价 AUD375,000。获利能力对价需在澳洲 Debenu Pty.Ltd. 经审计财务报表批准后的十五个营业日内支付。

2016 年 3 月 9 日本公司取得省商务厅出具的《企业境外投资证书》，2016 年 3 月 16 日发改委出具了项目备案通知书，2016 年 03 月 31 日，本公司与 Debenu Pty.Ltd. 在墨尔本完成协议所约定的交割。截止 2017 年 12 月 31 日本公司已支付前期购买价格 90 万澳元、支付扣留金额 22.5 万澳元、支付 2016 年度获利能力对价 37.5 万澳元。

C. 2016 年 10 月 7 日，Debenu Pty Ltd 更名为 Foxit Australia Pty LTD。

D. 2016 年 11 月 1 日，本公司与 Debenu Pty.Ltd. 原股东 Karl De Abrew 等签订《关于股份购买协议的第一次补充协议》，将原协议的获利能力对价的付款条件修改为：2016 年度福昕 SDK 事业部销售毛利大于 3,999,460 美元，支付获利能力对价 AUD375,000；2017 年度福昕 SDK 事业部销售毛利大于 4,592,334 美元，支付获利能力对价 AUD375,000；2018 年度福昕 SDK 事业部销售毛利大于 5,050,839 美元，支付获利能力对价 AUD375,000。获利能力对价需在澳洲 Debenu Pty.Ltd. 经审计财务报表批准后的十五个营业日内支付。2017 年度福昕 AU 已达成当年度的付款条件，本公司将确定应支付的获利能力对价 AUD375,000 从“预

计负债”科目转入“其他应付款”科目，剩余可能需要支付的获利能力对价 AUD375,000 记入“预计负债”科目。

注（2）：Foxit Software Incorporated，原名 Foxit Corporation，中文名福克斯星公司（CA），以下简称“福昕 US”

A. 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 100,000.00 美元，熊雨前先生为公司的唯一董事。

B. 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。本公司于 2013 年 1 月 8 日取得企业境外投资证书（商境外投资证第 3500201300004 号），并于 2013 年 1 月支付股权收购款 166,700.00 美元，折人民币 1,048,492.99 元。收购日福昕 US 归属于母公司所有者权益账面价值为负数，投资成本冲减资本溢价。

C. 2014 年 6 月，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司对美国子公司增资的议案》，本公司向福昕 US 增资 100 万美元。本公司已于 2014 年 7 月 18 日取得企业境外投资证书（商境外投资证第 3500201400079 号），并于 2014 年 8 月支付增资款。

D. 2014 年 8 月 6 日福昕 US 更名为 Foxit Software Incorporated。

E. 2014 年 11 月 5 日，公司 2014 年第四次临时股东大会会议审议通过了《关于对福昕公司美国子公司增资 300 万美元的议案》。本公司已于 2014 年 11 月取得企业境外投资证书（境外投资证第 N350020140019 号），并于 2014 年 11 月支付增资款。

F. 2015 年 8 月 12 日，公司 2015 年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于对福昕公司美国子公司增资 200 万美元的议案》。本公司已于 2015 年 8 月取得企业境外投资证书（境外投资证第 N3500201500136 号），并于 2015 年 9 月支付增资款。

G. 2016 年 6 月 13 日，公司 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于公司对美国子公司增资 300 万美元的议案》。本公司已于 2016 年 6 月取得企

业境外投资证书（境外投资证第 N3500201600146 号），并于 2016 年 7 月支付增资款。

注（3）：株式会社 Foxit Japan，以下简称“福昕 JP”

A. 福昕 JP 于 2009 年 5 月 20 日由森笑代发起设立，设立时股数为 20,000 股，出资 200 万日元，其中注册资本与资本准备金的比例各半，分别为 100 万日元。福昕 US 原持有其 50% 的股权。经过历次增资及股权转让后，截止 2011 年 12 月 31 日福昕 JP 股数为 100,000 股，出资额为 1,000 万日元，其中注册资本与资本准备金的比例各半，分别为 500 万日元；福昕 US 出资 55,079.40 美元折 510 万日元，持有福昕 JP 股份 51,000 股，持股比例为 51%。

B. 2013 年 3 月，经福昕 JP 临时股东大会批准，福昕 JP 增资，股数增加至 200,000 股，出资额增加至为 2,000 万日元，其中注册资本与资本准备金的比例各半，分别为 1,000 万日元。福昕 US 出资 54,208.48 美元折 510 万日元，认缴新增出资额。截止 2013 年 3 月 31 日福昕 US 累计出资 109,287.88 美元折 1,020 万日元，持有福昕 JP 股份 102,000 股，持股比例为 51%。

C. 2014 年 7 月，福昕 US 以 51,000 美元的价款受让福昕 JP 原股东 Rogelio N. Diaz 先生持有的福昕 JP 股权 7497 股，本次股权转让完成后，福昕 US 对福昕 JP 累计投资 160,287.88 美元，持有福昕 JP 股份 109,497 股，持股比例增至 54.75%。

注（4）：Sumilux Technologies, INC.（以下简称 Sumilux US）

A. Sumilux US 成立于 2012 年 3 月 12 日，系由 Li Steven Xun 等在美国加州设立的有限公司，Li Steven Xun 先生为公司的唯一董事。

B. 福昕 US 购买 Sumilux US 股权

2014 年 7 月 14 日，福昕 US 与 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，每股票面价值为 0.0001 美元，每股购买价为 1.056752 美元，占 Sumilux US 的股权比例为 53.66%。总对价 1,050 万美元包括：现金 300 万美元、涉及云服务的知识产权作价 100 万美元、PDF 许可使用权作价 150 万美元、对价。福昕 US 应在

全额支付对价后获得相应权利，但前提是福昕 US 之前或此时已支付了 1/3 的现金对价 100 万美元，并与 Sumilux US 共同签署知识产权转让协议、许可协议和合作营销协议。剩余的 2/3 现金对价 200 万美元应在交割之日后的 3 个月内向 Sumilux US 支付。知识产权转让协议、许可协议和合作营销协议主要内容如下：

a. 知识产权转让协议

根据 2014 年 7 月 14 日双方签订的《知识产权转让协议》，福昕 US 将其涉及云服务的知识产权全部转让给 Sumilux US 以作为福昕 US 购买 Sumilux US 股权的 100 万美元对价。

b. 知识产权许可协议

根据 2014 年 7 月 14 日双方签订的《知识产权许可协议》，福昕 US 将其所持有的所有知识产权及未来三年将开发的知识产权许可 Sumilux US 使用，以作为福昕 US 购买 Sumilux US 股权的 150 万美元对价。作为《知识产权许可合同》约定，Sumilux US 不得将该等知识产权转让授权给任何第三方，不得进入与福昕 US 可能产生竞争的商业领域。

c. 合作营销协议

根据双方签订的《合作营销协议》，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 万美元对价。

Sumilux US 的董事会由三名董事组成，福昕 US 有权向 Sumilux US 委派一名董事。作为 Sumilux US 的优先股股东，福昕 US 除正常享有投票权外，还享特定优先的权利。

自本协议订立之日起三年内，若福昕 US 提出进一步发行股份的书面要求，则 Sumilux US 应按照双方通过友好协商达成的条款，在合理的时间内（但不得超过两个月）继续向福昕 US 发行或促成他方向福昕 US 发行股份，且此类股份的数量应达到福昕 US 认为进行表决权协议中定义的“董事会扩张事件”所需的数量。“董事会扩张事件”指下列任一事件：(i) 福昕 US 向公司额外投资至少五百万美元(\$5,000,000)现金，购买公司的权益证券，或者(ii) 福昕 US 在完全稀释

的基础上（定义如下）持有公司至少百分之六十(60%)权益证券的日期。在此种情况下，董事会将由 5 名董事组成，其中福昕 US 有权任命三名董事。

福昕 US 已于 2014 年 10 月支付全部对价，并取得 Sumilux US 签发的股权证明文件。

C. Sumilux US 减资回购股权

2015 年 11 月 17 日公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过《关于对 sumilux 投资额的减少的议案》，根据公司全资子公司 Foxit Software Incorporated（以下简称“福昕 US”）与 Sumilux Technologies, INC.（以下简称“Sumilux US”）在 2014 年签订的《A 类优先股购买协议》及《合作营销协议》，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，基于 Sumilux US 未完全使用该对价资产，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 的持股比例由 53.66%下降为 37.76%。2015 年 12 月 31 日福昕 US 与 Sumilux US 正式签订优先股回购协议。

D. 收购 Sumilux US 剩余股权

2016 年 5 月 26 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于福昕美国子公司收购 Sumilux Technologies Inc. 股权的议案》，并于 2016 年 6 月 13 日在 2016 年第一次临时股东大会上审议通过该议案，公司下属子公司福昕 US 拟以 2,617,109.51 美元收购 Sumilux Technologies Inc. 剩余其他股东持有的 62.24%股份。

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。2016 年 7 月 31 日，双方在美国加州完成股份交

割手续。福昕 US 于 2016 年 8 月 11 日已全部支付完毕上述股权购买款 2,617,109.51 美元。

注（5）：Sumilux Technologies Limited，以下简称“Sumilux HK”

Sumilux HK 成立于 2012 年 6 月 18 日，注册资本 250 万港币，系由 Sumilux US 在香港独资设立的有限公司，Li Steven Xun 为公司的唯一董事。

注（6）安徽米乐网络科技有限公司，以下简称“Sumilux HF”

Sumilux HF 成立于 2012 年 9 月 20 日，注册资本 85 万美元，系由 Sumilux Technologies Limited 在安徽合肥独资设立的有限公司，法定代表人：张玮。

注（7）福建米乐网络科技有限公司，以下简称“Sumilux FZ”

Sumilux FZ 成立于 2014 年 10 月 22 日，注册资本 1000 万人民币，系由 Sumilux Technologies Limited 在福建福州独资设立的有限公司，法定代表人：Li Steven Xun。

注（8）：Foxit Europe GmbH，原名 LuraTech Imaging GmbH，以下简称“福昕 EU”

A. 福昕 EU 成立于 2004 年 12 月 22 日，原名 LuraTech Imaging GmbH，注册资本 12 万欧元。

B. 2015 年 7 月 28 日，本公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于美国全资子公司收购德国 LuraTech Imaging GmbH 100%股权的议案》，本公司的全资子公司福昕 US 拟以 380 万欧元的总收购对价分 3 年（即 2015-2017）付款购买 LuraTech 软件公司 100%股权。2015 年 9 月 29 日，福昕 US 与 LuraTech Imaging GmbH 的原股东 Carsten Heiermann 等签订《股份购买协议》，福昕 US 购买德国 LuraTech Imaging GmbH 100% 股权，需支付的对价包括：前期购买价格 €2,447,636 和获利能力对价 €812,250，获利能力对价的付款条件如下：

年度	经审计的年度合并 EBIT	需支付的获利能力对价
2015 年度	≥ € 217,000	€ 270,750
	≥ € 130,200 但 ≤ € 217,000	= € 270,750 / 217,000 * EBIT
	≤ € 130,200	

年度	经审计的年度合并 EBIT	需支付的获利能力对价
2016 年度	$\geq \text{€ } 272,000$	€ 270,750
	$\geq \text{€ } 163,200$ 但 $\leq \text{€ } 272,000$	$= \text{€ } 270,750 / 272,000 * \text{EBIT}$
	$\leq \text{€ } 163,200$	
2017 年度	$\geq \text{€ } 660,000$	€ 270,750
	$\geq \text{€ } 396,000$ 但 $\leq \text{€ } 660,000$	$= \text{€ } 270,750 / 660,000 * \text{EBIT}$
	$\leq \text{€ } 130,200$	

注：获利能力对价需在福昕 US 董事会批准德国 LuraTech Imaging GmbH 经审计财务报表后的十个营业日内支付。

2015 年 10 月 7 日，福昕 US 与德国 LuraTech Imaging GmbH 在德国公证处完成协议所约定的交割。

由于德国 LuraTech Imaging GmbH 2015 年度经审计财务报表的 EBIT 未超过 € 130,200，本公司无需支付 2015 年度的获利能力对价 € 270,750。

2016 年 7 月 13 日福昕 US 与 LuraTech Imaging GmbH 的原股东 Carsten Heiermann 等签订《关于股份购买协议的补充协议》，取消原协议对原股东 Carsten Heiermann 等 2016 年度、2017 年度的获利能力要求。截止 2017 年 12 月 31 日尚余 € 270,750 获利能力对价未支付，列入“一年内到期的长期应付款”科目。

C. 2016 年 9 月 LuraTech Imaging GmbH 更名为 Foxit Europe GmbH，且完成对全资子公司 LuraTech Europe GmbH 的吸收合并。

注（9）：LuraTech Inc.US，以下简称“LTUS”

A. LTUS 成立于 1999 年 3 月 3 日，注册资本 10,000 美元。

B. 2005 年，LuraTech Imaging GmbH 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，现福昕 EU 持有 LTUS 70% 股权。

注（10）：CVISION Technologies Inc.，以下简称“CVISION”

A. CVISION 成立于 2005 年 4 月 21 日，在美国特拉华州注册，公司实际经营地位于美国纽约。公司的经营业务主要从事 PdfCompressor、PdfMaestro、

PdfOptimizer 产品销售、授权、定制及技术支持服务等。公司法定股本 305 万股，已发行股份数额 1,325,991.35 股普通股，每股面值 0.001 元。公司的原控股股东为 AriGross 和 Alison Wasserman Gross。

B.2017 年 8 月本公司收购 CVISION100%的股权，具体情况详见附注六、(一)。

注（11）：福州福昕网络科技有限责任公司，以下简称“福昕网络”

福昕网络成立于 2017 年 6 月 19 日，注册资本 720 万元，系本公司与个人股东林其华共同投资设立的有限责任公司，法定代表人翟浦江。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福昕 JP	45.25%	493,213.32		1,668,335.19
LTUS	30.00%	18,415.33		164,690.23
福昕网络	19.00%	-149,347.81		319,787.19
合计		362,280.85		2,152,812.61

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产负债表主要信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福昕 JP	5,754,279.66	231,541.66	5,985,821.32	2,299,014.93		2,299,014.93
LTUS	1,149,583.63	508.89	1,150,092.52	601,125.10		601,125.10
福昕网络	3,538,729.51	562,620.98	4,101,350.49	2,418,256.62		2,418,256.62
合计	10,442,592.80	794,671.53	11,237,264.33	5,318,396.65		5,318,396.65

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福昕 JP	3,543,637.57	293,369.24	3,837,006.81	1,147,195.94		1,147,195.94
LTUS	948,949.83	41,468.41	990,418.24	470,829.66		470,829.66
合计	4,492,587.40	334,837.65	4,827,425.05	1,618,025.60		1,618,025.60

(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	971,315.47	1,664,600.65
LTUS	983,850.16	61,384.43	266,486.49	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	451,760.83	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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
DocYard GmbH(DocYard)	德国	德国	软件开发		49.00%	权益法
航天福昕软件(北京)有限公司	北京	北京	软件服务	49.00%		权益法
福州网签软件开发有限公司	福州	福州	软件开发	40.00%		权益法
湖南文盾信息技术有限公司	长沙	长沙	计算机软硬件开发、销售	30.00%		权益法

(1) DocYard GmbH (原名 LURATECH Solutions GmbH) 以下简称“DocYard”

A. DocYard GmbH 成立于 2013 年 9 月 6 日, 注册资本 5 万欧元, 原系福昕 EU 全资设立的子公司。

B. 2016 年 8 月福昕 EU 将其持有的 DocYard 51%的股权转让给 J. I. Muller Beheer B.V., 转让完成后本公司持有 LURATECH Solutions GmbH49%股权。

C. 2016 年 8 月福昕 EU 与 J. I. Muller Beheer B.V. 同比例对 DocYard GmbH

增资共计 15 万欧元，其中福昕 EU 出资 7.35 万欧元。

(2) 航天福昕软件（北京）有限公司（以下简称“航天福昕”）

航天福昕软件(北京)有限公司的前身为北京东方福昕信息科技有限公司(以下简称“航天福昕”)于 2014 年 9 月 12 日成立，系北京东方开元信息有限责任公司(已更名为航天开元科技有限公司)与福建福昕软件开发股份有限公司共同投资设立的有限公司，法定代表人为冷立雄，住所为北京市海淀区东北旺村南 1 号楼 6 层 D685 室。航天福昕注册资本人民币 3,600 万元，根据公司章程的约定，北京东方开元信息有限责任公司应认缴出资额 1,836 万元，占注册资本的 51%；福建福昕软件开发股份有限公司应认缴出资额 1,764 万元，占注册资本的 49%。2015 年注册资本已按约定缴足。航天福昕经营范围为技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；计算机系统服务；软件咨询；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(3) 福州网签软件开发有限公司（以下简称“网签软件”）

网签软件成立于 2014 年 07 月 21 日，系福昕软件与福州鼎嵩软件开发有限公司共同投资设立，注册资本为 200 万元人民币，其中福昕软件认缴出资额 80 万元，持股比例为 40%。本期注册资本已按约定缴足。网签软件住所为福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 5 号楼二层 205 室，经营范围为：计算机软硬件及电子产品的开发、批发、代购代销；计算机网络设计、施工(以资质证书为准)；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；电脑图文设计；商务信息咨询（不含期货、证券）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2017 年 11 月网签软件已办理清算备案手续，2018 年 2 月网签软件已办理完成注销登记手续。

(4) 湖南文盾信息技术有限公司（以下简称“湖南文盾”）

湖南文盾成立于 2009 年 4 月 1 日，系由任江春、任双春共同投资设立的有限责任公司，原注册资本为人民币 636 万元，法定代表人为张姐，住所为长沙市

开福区望麓园街道芙蓉中路一段 468 号湖南财富中心富座 2807 室。

本公司于 2016 年 9 月 7 日召开了 2016 年第二次总裁办公会议，审议通过了《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》，决定公司与平潭之宝聚鼎投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资原由任江春、任双春合资设立的湖南文盾。双方以总额 600 万元投资额增资湖南文盾，其中 424 万元作为注册资本投入，余下 176 万元计入资本公积。投资完成后，湖南文盾注册资本由原来的 636 万元增加至 1060 万元，各方对湖南文盾的投资额分别为：任江春认缴注册资本 604.20 万元，持股比例为 57%；福建福昕软件开发股份有限公司认缴注册资本 318 万元，持股比例为 30%；平潭之宝聚鼎投资管理合伙企业（有限合伙）认缴注册资本 106 万元，持股比例为 10%；任双春认缴注册资本 31.80 万元，持股比例为 3%。

湖南文盾的经营范围：计算机软硬件的开发、销售；网络技术开发；网络安全信息咨询；计算机系统集成；网页开发；网页设计；办公设备的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额			
	DocYARD (欧元折人民币)	航天福昕	网签软件	湖南文盾
流动资产	1,807,939.05	34,951,153.24	536,245.39	3,447,652.54
非流动资产	439.97	22,005,869.21		4,511,924.21
资产合计	1,808,379.02	56,957,022.45	536,245.39	7,959,576.75
流动负债	1,860,459.37	10,133,243.95		367,266.04
非流动负债				
负债合计	1,860,459.37	10,133,243.95		367,266.04
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-52,080.35	46,823,778.50	536,245.39	7,592,310.71

项目	期末余额/本期金额			
	DocYARD (欧元折人民币)	航天福昕	网签软件	湖南文盾
按持股比例计算的净资产份额	-25,519.37	22,943,651.47	214,498.16	2,277,693.21
调整事项				
--商誉	561,374.16			1,541,712.32
--内部交易未实现利润		-6,685,495.22		
--其他		-392,083.30		
对联营企业权益投资的账面价值	535,854.79	15,866,072.95	214,498.16	3,819,405.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,879,286.64	16,222,727.94	60,000.00	414,895.15
净利润	-245,712.20	2,078,614.17	-463,747.12	-2,398,690.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-245,712.20	2,078,614.17	-463,747.12	-2,398,690.22
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项目	期初余额/上期金额		
	DocYARD (欧元折人民币)	航天福昕	网签软件
流动资产	1,544,888.56	25,013,547.49	1,047,321.95
非流动资产	412.03	20,873,408.69	7,670.56
资产合计	1,545,300.59	45,886,956.18	1,054,992.51
流动负债	1,356,419.37	1,141,791.85	55,000.00
非流动负债			
负债合计	1,356,419.37	1,141,791.85	55,000.00
少数股东权益			

项目	期初余额/上期金额		
	DocYARD (欧元折人民币)	航天福昕	网签软件
归属于母公司股东权益	188,881.22	44,745,164.33	999,992.51
按持股比例计算的净资产份额	92,551.80	21,925,130.52	399,997.01
调整事项			
--商誉	561,520.45		
--内部交易未实现利润		-7,586,910.33	
--其他		-485,901.74	
对联营企业权益投资的账面价值	653,925.96	13,852,318.45	399,997.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,447,426.06	33,096,753.38	
净利润	-119,505.85	4,579,935.29	-1,167,523.65
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-119,505.85	4,579,935.29	-1,167,523.65
本年度收到的来自联营企业的股利			

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：

（一）本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为自然人股东熊雨前先生。截至 2017 年 12 月 31 日，熊雨前先生持有公司 50.80% 股权。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的分公司情况

分公司名称	注册地	负责人	成立日期	备注
福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	北京	翟浦江	2007 年 8 月 30 日	备注 1
福建福昕软件开发股份有限公司南京分公司	南京	翟浦江	2012 年 6 月 26 日	备注 2

备注 1：福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司成立于 2007 年 8 月 30 日，公司于 2015 年 12 月 10 日办理了统一社会信用代码为 91110108666912049A 的营业执照（原企业法人营业执照注册号为：110108010452209），住所为北京市海淀区知春路 56 号西区中海实业大厦 9 层 909 室，经营范围为电子计算机及软硬件开发、销售；承接计算机网络工程；技术进出口、货物进出口、代理进出口、电脑图文设计；经济信息咨询。

备注 2：福建福昕软件开发股份有限公司南京分公司成立于 2012 年 6 月 26 日，公司于 2016 年 3 月 25 日办理了统一社会信用代码为 913201045980094633 的营业执照（原企业法人营业执照注册号为：32010300025701），住所为南京市秦淮区中山东路 532-2 号，经营范围为许可经营项目：无。一般经营项目：电子产品及计算机软、硬件的开发、销售；承接计算机网络工程业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；电脑图文设计、销售；商务信息咨询。

（四）本企业合营和联营企业情况

详见附注七、（二）在合营企业和联营企业中的权益。

（五）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
亚马逊信息服务(北京)有限公司	持有本公司 5%以上股份
福建省华科创业投资有限公司	合计持有本公司 5%以上股份，对本公司有重大影响，派一名董事
福建华兴润明创业投资有限公司	
A2Z Development Center, Inc.	Amazon.com, Inc. 的下属子公司，与公司持股 5%以上的股东亚马逊（北京）的实际控制人皆为美国纳斯达克上市公司 Amazon.com, Inc. .
Amazon Corporate LLC	
Amazon Digital Services, Inc.	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Amazon Fulfillment Services, Inc.	
George Zhendong Gao	董事、其配偶江瑛为公司股东
向延育	董事
翟浦江	董事、公司股东
卢兰琼	董事、公司股东华科创投的代表
杨明	独立董事
田光炜	独立董事
杨青	董事
尹宝林	独立董事
李硕	股东代表监事
张释元	股东代表监事
俞雪鸿	监事会主席

（六）关联交易情况

1. 采购商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
航天福昕软件（北京）有限公司	接受劳务	278,241.01	2,047,665.52
福州网签软件开发有限公司	采购无形资产	60,000.00	
合计		338,241.01	2,047,665.52

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%

（七）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Amazon Digital Services, Inc.			534,727.06	26,736.35
	Amazon Corporate LLC	2,655,126.43	132,756.32	2,284,107.63	114,205.38
	Docyard GmbH	473,030.43	56,421.18	357,562.28	17,878.11
	航天福昕软件（北京）有限公司	979,476.30	48,973.82		
	合计	4,107,633.16	238,151.32	3,176,396.97	158,819.84
其他应收款	Docyard GmbH			391,476.50	74,374.82
	航天福昕软件（北京）有限公司	2,450,000.00	122,500.00		
	合计	2,450,000.00	122,500.00	391,476.50	74,374.82
预付款项	航天福昕软件（北京）有限公司	626,364.32		785,665.18	
	合计	626,364.32		785,665.18	

九、股份支付

本报告期公司无股份支付事项。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期公司无应披露未披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 合同违约纠纷

公司与珠海金山办公软件有限公司（以下简称“珠海金山”或“被告”）于2011年11月9日签订《软件合作开发技术协议》，双方在合作开发协议中已明确约定，未经双方达成一致，有关“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”的技术不能单方任意用于商业目的。2015年11月底，公司发现被告在其WPS办公软件中使用了上述协议规定的“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”技术。

公司认为，珠海金山已构成了合同的严重违约，应该立即停止违约行为并赔偿原告的经济损失。公司在报告期内向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判令：1、与珠海金山双方之间的《软件合作开发技术协议》终止；2、被告公开发布的含有福昕软件软件技术的 WPS 办公软件桌面端产品立即停止使用，并停止任何形式及任何范畴的宣传；3、出具WPS 办公软件桌面端产品的安装用户数量；4、被告出具 WPS 办公软件桌面端产品的安装用户具体资料；5、被告根据 WPS 办公软件桌面端产品安装用户数量以每个安装用户人民币贰元的价格向福昕软件支付软件技术使用费；6、被告向福昕软件支付律师费人民币壹拾万元。北京市海淀区人民法院已于2016年5月23日出具了《受理案件通知书》，正式受理该诉讼案件。本案已于2017年8月11日正式开庭，截止本报告报出日，该案件尚在审理中。

2. 侵害计算机软件著作权纠纷

2015年11月底，公司发现北京金山办公软件有限公司（以下简称“北京金山”或“被告”）的WPS办公软件使用了公司PDF技术，该技术为北京金山实

现了此办公软件“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”的功能。公司立即对以上情况进行公证取证，并对被告发布的各个版本的 WPS 办公软件中“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”功能的技术与公司的软件技术进行对比分析，发现被告直接、完整的对公司基于 PDF 引擎而开发的福昕 PDF 生成开发包软件进行了盗取使用而侵犯了福昕软件的知识产权。

公司在报告期内向北京知识产权法院提起诉讼，请求判令：1、北京金山公开发布的含有福昕软件技术的五种 WPS 办公软件桌面端产品立即停止使用，并停止任何形式及任何范畴的宣传。2、北京金山向福昕软件进行公开道歉，消除影响，公告内容需征得福昕软件的书面许可；3、北京金山向福昕软件给付研发成本人民币贰仟万元；4、北京金山支付福昕软件取证公证费人民币伍万贰仟捌佰柒拾伍元；5、本案诉讼费由北京金山承担。北京知识产权法院已于 2016 年 5 月 25 日出具了《受理案件通知书》，正式受理该诉讼案件。该案已于 2017 年 3 月 21 日第一次开庭，已于 2017 年 9 月 21 日第二次开庭，截止本报告报出日，该案件尚在审理中。

3. 本报告期公司无其他应披露未披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配

2018 年 4 月 25 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于利润分配预案的议案》，截至 2018 年第一季度末归属于母公司的可供分配利润为 81,087,473.63 元；公司将以利润分配实施时股权登记日的股本为基数，每 10 股派息 10 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。

本预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

（二）本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

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 US100%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。

(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

(二) 重大销售合同--Google 软件许可协议

2014 年 2 月 12 日, 福昕软件与 Google Inc 签订《软件许可协议书》, 约定福昕软件授权 Google Inc 使用其 PDF 引擎, 该 PDF 引擎能兼容 AdobePDF 的 1.7 版本。并授权 Google Inc 开放该 PDF 引擎的源代码。2014 年 4 月 28 日, 公司股东会通过本次交易。2014 年 5 月 Google Inc 已全额支付对价, 并宣布在安卓平台上开放福昕 PDF 引擎的源代码。2014 年度本公司已确认本次交易的一次性授权费收入 100 万美元、基本维护及服务费收入 200 万美元和升级维护及服务费收入 66.67 万美元; 2015 年度本公司已确认本次交易基本维护及服务费收入 300 万美元和升级维护及服务费收入 100 万美元; 2016 年度本公司已确认本次交易基本维护及服务费收入 300 万美元和升级维护及服务费收入 33.33 万美元; 2017 年度本公司已确认本次交易基本维护及服务费收入 100 万美元。截止 2017 年 12 月 31 日, Google Inc 支付的对价已全部确认收入。

(三) 重大投资及知识产权转让

1. 收购 CVISION 100%股权

详见附注六、合并范围的变更 (一) 非同一控制下的企业合并。

2. OFD 知识产权转让合同

2014 年 8 月 22 日，福昕软件与北京东方开元信息科技有限公司（以下简称“东方开元”，2015 年更名为航天开元科技有限公司）签订了《OFD 相关知识产权转让合同》，约定福昕软件将其所有的 OFD 相关知识产权作价人民币 1,950 万元转让给东方开元。合同签订后 10 天内，北京东方开元信息科技有限公司应支付人民币 100 万元，余款于 2014 年 11 月 30 日前一次性付清。

2015 年 4 月 29 日本公司已收到东方开元支付的余款 1,850 万元，且东方开元已将 OFD 知识产权转让给航天福昕，福昕母公司确认 OFD 知识产权转让收入 18,396,225.71 元，合并抵销内部交易未实现损益后确认 OFD 知识产权转让收入 9,907,900.27 元，剩余转让收入按航天福昕无形资产的摊销金额按比例逐年确认。2017 年确认转让收入 901,415.11 元。

（四）股票期权激励计划

2015 年 5 月 9 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于福建福昕软件开发股份有限公司股票期权激励计划的议案》，该议案的主要内容如下：

1、本激励计划的股票来源为公司向激励对象发行新股。

为了激励对象股票管理的便利性，届时公司有权要求激励对象成为昕华企管、昕军企管或其他公司员工持股平台的合伙人或出资人，通过昕华企管、昕军企管或其他公司员工持股平台间接持有前述股票。此时激励对象应当按行权价格和行权数量计算和向昕华企管、昕军企管或其他公司员工持股平台缴付出资。

2、本激励计划拟向激励对象授予股票期权总计不超过 157.50 万份，涉及的标的股票种类为公司普通股，不超过本激励计划签署时公司股本总额 3,150 万股的 5.00%。此次发行的股票期权涉及的标的全部为预留股份。在满足行权条件的情况下，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

在本激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。

3、本激励计划授予的股票期权行权价格为：8.00 元/股。

在本激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息、向老股东定向增发新股等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。

4、本激励计划拟向激励对象授予的股票期权均为预留股票期权。预留股票期权的授予需在每次授予前召开董事会会议，确定该次授予的权益数量、激励对象名单、授予价格、业绩考核条件等相关事宜，并履行其他必要的法律程序及信息披露义务。

5、本激励计划有效期为股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止。

6、公司承诺不为激励对象提供贷款或其他任何形式的财务资助，包括不为其贷款提供担保。

7、本激励计划必须经公司股东大会审议通过后方可实施。

公司 2015 年度股东大会已审议通过上述议案。截止本财务报表报出日，公司股权激励计划尚未开始实施。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收款项

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,534,045.28	100.00	174,737.82	0.25	69,359,307.46
组合 1：列入合并范围内母子公司之间应收账款	67,682,910.00	97.34			67,682,910.00
组合 2：账龄组合	1,851,135.28	2.66	174,737.82	9.44	1,676,397.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	69,534,045.28	100.00	174,737.82	0.25	69,359,307.46

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,599,907.86	100.00	83,281.79	0.16	52,516,626.07
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款	52,405,790.00	99.63			52,405,790.00
组合 2: 账龄组合	194,117.86	0.37	83,281.79	42.90	110,836.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,599,907.86	100.00	83,281.79	0.16	52,516,626.07

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,758,036.59	87,944.13	5.00	112,795.86	5,639.79	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,800.00	1,360.00	20.00	1,730.00	346.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	1,730.00	865.00	50.00	4,592.00	2,296.00	50.00
3 年以上	84,568.69	84,568.69	100.00	75,000.00	75,000.00	100.00
合计	1,851,135.28	174,737.82	9.44	194,117.86	83,281.79	42.90

2. 本期无收回或转回的坏账准备情况

3. 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福昕 US	67,628,970.00	97.26	
航天福昕软件 (北京) 有限公司	979,476.30	1.41	48,973.82
正大天晴药业集团股份有限公司	549,900.00	0.79	27,495.00
福建升腾资讯有限公司	100,000.00	0.14	5,000.00
北京新华瑞德电子阅读技术有限公司	75,000.00	0.11	75,000.00
合计	69,333,346.30	99.71	156,468.82

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,681,450.67	100.00	236,860.02	6.43	3,444,590.65
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	651,926.02	17.71			651,926.02
组合 2: 账龄组合	3,029,524.65	82.29	236,860.02	7.82	2,792,664.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,681,450.67	100.00	236,860.02	6.43	3,444,590.65

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,193,401.37	100.00	126,881.71	5.78	2,066,519.66
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	1,143,674.87	52.14			1,143,674.87
组合 2: 账龄组合	1,049,726.50	47.86	126,881.71	12.09	922,844.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,193,401.37	100.00	126,881.71	5.78	2,066,519.66

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,896,221.73	144,811.09	5.00	844,823.58	42,241.18	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,300.00	1,260.00	20.00	150,327.99	30,065.60	20.00
2-3 年 (含 3 年)	72,427.99	36,214.00	50.00			50.00
3 年以上	54,574.93	54,574.93	100.00	54,574.93	54,574.93	100.00
合计	3,029,524.65	236,860.02	7.82	1,049,726.50	126,881.71	12.09

2. 本期无收回或转回的坏账准备情况

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

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,714,439.80		119,714,439.80	68,477,350.00		68,477,350.00
对联营企业投资	26,585,471.86		26,585,471.86	21,839,225.79		21,839,225.79
合计	146,299,911.66		146,299,911.66	90,316,575.79		90,316,575.79

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福昕 US	57,328,600.00			57,328,600.00		
福昕 EU	11,148,750.00			11,148,750.00		
CVISION		49,237,089.80		49,237,089.80		
福州福昕网络技术有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	68,477,350.00	51,237,089.80		119,714,439.80		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益		
航天福昕软件（北京）有限公司	21,439,228.78		1,112,339.39	22,551,568.17	
福州网签软件开发有限公司	399,997.01		-185,498.85	214,498.16	
湖南文盾信息技术有限公司		4,500,000.00	-680,594.47	3,819,405.53	
合计	21,839,225.79	4,500,000.00	246,246.07	26,585,471.86	

（四）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	79,765,179.90	4,171,294.25	71,983,826.51	4,072,326.18
其他业务	503,330.63	372,600.86	142,863.42	96,425.24
合计	80,268,510.53	4,543,895.11	72,126,689.93	4,168,751.42

2. 主营业务（分行业）

公司主营业务收入全部为软件和信息技术服务业收入。

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	72,019,442.01	3,464,358.74	47,981,867.55	3,414,992.93
技术服务	7,685,060.09	706,935.51	23,199,377.99	657,333.25
插件分成			3,589.74	
其他	60,677.80	0.00	798,991.23	0.00
合计	79,765,179.90	4,171,294.25	71,983,826.51	4,072,326.18

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
美国	69,296,790.00	3,085,347.07	63,004,125.00	2,897,544.86
境内	10,468,389.90	1,085,947.18	8,979,701.51	1,174,781.32
合计	79,765,179.90	4,171,294.25	71,983,826.51	4,072,326.18

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	246,246.07	2,461,563.06
银行理财产品投资收益	42,983.49	317,018.84
合计	289,229.56	2,778,581.90

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
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

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
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建福昕软件开发股份有限公司

2018 年 4 月 25 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
