

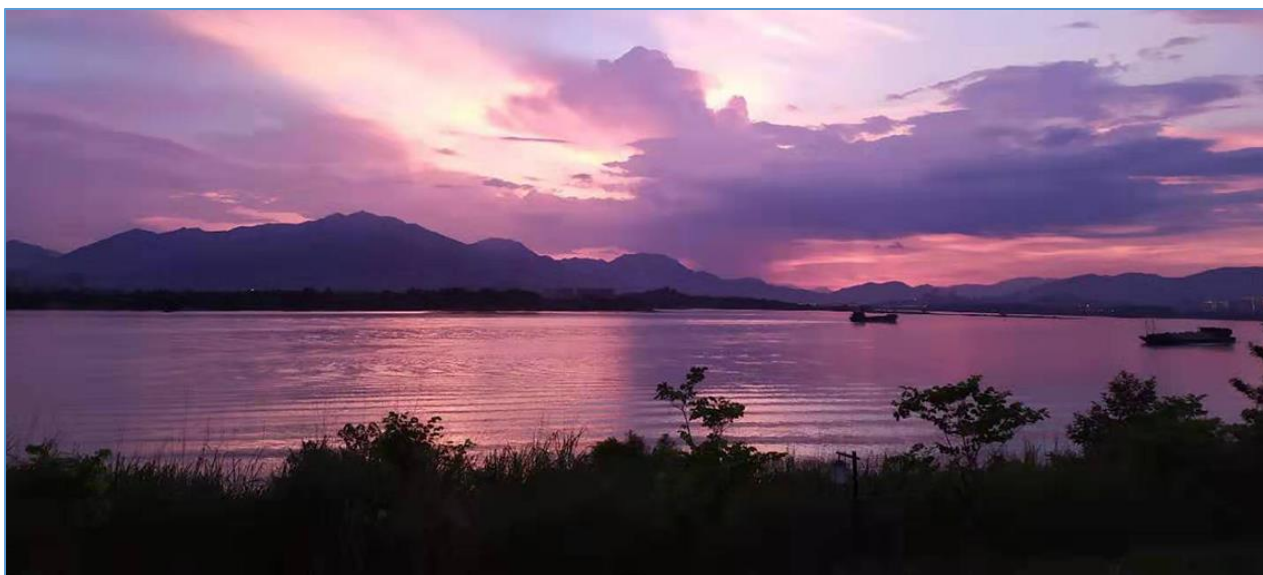


福昕软件

NEEQ : 832422

福建福昕软件开发股份有限公司

Fujian Foxit Software Development Joint Stock Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



◆ 经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，公司进行了 2019 年第一季度权益分派，以权益分派时的股权登记日 2019 年 5 月 30 日公司总股本 36,100,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计发放现金股利 18,050,000.00 元。2019 年 5 月 31 日，公司权益分派实施完毕。



◆ 2019 年上半年，公司与 Shared Service Canada 签订了初始金额 70 万美元的 Foxit PhantomPDF 订单合同，并有望持续合作。Shared Service Canada 是向加拿大政府组织提供数字服务的一个项目，公司作为本项目的 PDF 供应商，与其他技术供应商一起为加拿大政府提供现代、安全、可靠的 IT 服务。



◆ 2019 年上半年，公司的产品研发取得了新的进展：PDF 基础技术新增 PDF2.0 数字签名技术的支持及 AutoTag 技术；PhantomPDF 产品的 Windows 桌面平台发布 9.5、9.6 两个版本，Mac 桌面平台发布了 3.2、3.3 两个版本；SDK 产品桌面平台和移动平台发布 6.3、6.4 两个版本；互联 PDF 发布了 cPDF MVP2.0 版本。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	27
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节 财务报告	32
第八节 财务报表附注	44

释义

释义项目	指	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
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
LTUS	指	LuraTech Inc. US, 福昕 EU 的控股子公司
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, Sumilux Technologies Limited 在福建福州独资设立的有限公司
福昕 JP	指	株式会社 Foxit Japan, 福昕 US 的日本控股子公司
福昕 AU	指	Foxit Australia Pty LTD, 系福昕软件全资收购 Debenu Pty.Ltd 后更名的公司
CVision	指	CVision Technologies Inc., 系福昕软件全资收购的公司
福昕互联	指	北京福昕互联信息技术有限公司, 福昕软件的全资子公司
福昕网络	指	福州福昕网络技术有限责任公司, 福昕软件的控股子公司
湖南文盾	指	湖南文盾信息技术有限公司
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
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.
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
华兴所	指	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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）李晓芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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告； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	李有铭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0591-38509866
传真	0591-38509708
电子邮箱	boardoffice@foxitsoftware.cn
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
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	熊雨前
实际控制人及其一致行动人	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（元）	36,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	152,032,267.71	116,756,610.50	30.21%
毛利率%	94.16%	91.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,518,681.78	9,628,894.89	92.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,096,845.33	8,792,709.95	83.07%
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）	6.60%	3.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.74%	3.14%	-
基本每股收益	0.51	0.27	92.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	359,770,401.24	369,933,101.72	-2.75%
负债总计	84,736,858.87	93,230,751.81	-9.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,456,379.55	273,930,546.42	-0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.52	7.59	-0.92%
资产负债率%（母公司）	5.12%	6.90%	-
资产负债率%（合并）	23.55%	25.20%	-
流动比率	2.24	2.07	-
利息保障倍数	134.79	123.47	-

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	40,974,252.76	16,291,488.92	151.51%
应收账款周转率	3.51	2.62	-
存货周转率	355.21	380.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.75%	-7.59%	-

营业收入增长率%	30.21%	13.68%	-
净利润增长率%	92.29%	-17.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	450,707.54
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,410,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	136,631.37
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	613,141.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,049.02
非经常性损益合计	2,925,229.22
所得税影响数	503,392.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,421,836.45

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2017),公司属于软件和信息技术服务业,是一家集 PDF 电子文档核心技术的研发、应用、销售与服务于一体的高新技术企业,兼具国际 PDF 标准组织核心成员与中国版式文档 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,拥有近二十年的 PDF 版式文档格式技术开发经验,已研发出系列的 PDF 应用相关软件和产品,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 整体解决方案,是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。公司产品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,用户遍布海内外六大洲 200 多个国家,用户总量突破 10 亿,并拥有大量企业级客户资源,其中不乏微软、亚马逊、松下、英特尔、IBM、索尼、IKB 银行、纳斯达克、摩根大通、百度、360 等知名企业。

一、 研发模式

公司的产品为自主研发,拥有自主研发的标准化软件,并针对公司收集到的客户需求,如功能、界面、技术等各类需求进行研发与产品升级。产品研发过程中实行多级、多部门合作、跨平台开发模式。多级开发,即公司把产品分解为不同层次分别进行开发,如基础技术模块、平台支持模块、通用产品,由不同的团队执行开发任务。多部门合作开发,指某个模块或产品开发有主导部门,同时其他相关技术部门给予全方位配合。跨平台开发是指,通过技术手段在一个平台下开发可以运行在多个平台下的模块或产品,因此团队建立了多平台的模拟环境,包括测试环境、客户环境等,对产品进行全方位测试。

二、 销售模式

公司除通过在海外成立子公司的方式设立海外营销网络,此外,近年来因公司为构建日趋完善的 PDF 文档领域生态链的战略发展需要进行的全球并购,使公司更呈规模性地拓展海外市场。国内市场围绕北京和福州两个城市辐射全国。报告期内,通用套件销售、SDK 工具销售、行业解决方案定制的技术业务仍是公司的业务主线,销售方式未发生较大变化,主要为线下销售及线上销售,线下销售即由公司销售代表直接销售;线上销售即通过公司官网、Amazon store、Apple store、Google store 等各种网络交易平台进行销售。

三、 服务模式

公司在总部、各下属公司、办事处分别建立了服务网站,在福州、北京建立了客户服务中心。客户可以通过互联网享受到相应的咨询和维护服务,享受公司为客户提供快速解决问题的贴身服务。

四、 盈利模式

报告期内,公司主要的盈利仍然来自于软件产品的授权及服务收入。同时,顺应软件行业发展趋势,软件服务订阅模式的收入有所增长。收入具体来自于:销售 PDF 软件套件及功能组件等 PDF 通用产品以及 PDF 开发平台及工具收取的技术授权费;新版本升级费用与技术服务费等。软件订阅服务收入则将一次性的授权付费转变为分期付款,在此模式下,用户可在其购买的期间内,使用最新的产品与技术服务,降低了付费门槛,提升了用户体验与粘性。

作为一家规模性的软件工具型公司,公司注重拓展自身强劲的优势领域,有重点地挖掘公共部门市场及大企业市场,在增强已有实力的基础上,扩展个人及中小型企业用户市场。目前公司商业模式的演

变尚处于发展期，商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内，公司的研发取得了如下进展：

1、PDF 基础技术：新增 PDF2.0 数字签名技术的支持，包括“PDF 高级电子签名”、“长效验证签名”；新增了 AutoTag 技术。在字体、颜色空间转换、透明度扁平化等方面实现了提升和增强。

2、PhantomPDF 产品：Windows 桌面平台发布 9.5、9.6 两个版本，新增了与 iManage10、Epona DMSforLegal 集成新功能，在 Accessibility、网页转 PDF、数字签名、AcroJS、全文搜索、阅读体验等方面实现了提升和增强。Mac 桌面平台发布了 3.2、3.3 两个版本，功能完整性和 Windows 桌面平台对比，差距进一步缩小。

3、SDK 产品：桌面平台和移动平台发布 6.3、6.4 两个版本，新增了 OCR、PDF/A 格式转换、内容对比等新功能，在数字签名、文档提供、示例代码等方面实现了提升和增强。在 Web 平台，Web SDK 的架构完成了重构，功能完整性和性能都实现了大幅度提升。

4、互联 PDF：发布了 cPDF MVP2.0，完成了 cForm 新产品设计和核心技术开发。用户管理功能实现了提升和增强，支持多种登录方式和多个账号绑定。

二、报告期内，经营成果如下：

(1) 报告期内，公司继续巩固欧美市场，持续增加对销售团队及市场广告等方面的投入，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 43%，销售额同比增加 3,401.00 万元。2019 年 1-6 月公司实现营业收入 152,032,267.71 元，较上年同期 116,756,610.50 元同比增长了 30.21%；实现净利润 19,247,222.85 元，较上一季度的 10,009,229.93 元同比增幅 92.29%。主要原因系：第一，与上年同期相比，营业收入增长 30.21%，营业总成本下降 20.30%，收入增长超过营业总成本的增长，带来利润的增加。第二，与上年同期相比，本期收到的政府补助收入有所增加，导致利润增长。综上几个主要因素综合作用导致公司 2019 半年度营业利润、净利润水平较上年同期增长幅度较大。

(2) 报告期内，公司积极拓展市场并扩大业务规模，同时加大催收力度，收回前期应收账款，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，导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额的增加，实现公司报告期内经营活动产生的现金流量净额 40,974,252.76 元，较上年同期 16,291,488.92 元增长了 151.51%。

(3) 报告期末公司总资产 359,770,401.24 元，较 2018 年末 369,933,101.72 元下降了 2.75%。主要是因为报告期内公司现金分红 1,805 万元及支付其他费用导致总资产减少。

三、 风险与价值

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，并积极采取应对措施。

（一）技术更新风险

PDF 文档格式已成为国际标准（ISO32000-1），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。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，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及技术骨干队伍。

此外，随着公司经营规模的扩张，人才的需求上升，公司可能面临人才储备不足风险。

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，包括员工购房借款计划、提高核心人员福利待遇、创造良好工作氛围等有效措施。而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。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）汇率波动风险

公司坚持国际化发展战略，通过美国、欧洲、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：公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，依照制度的相关规定，审慎开展远期结售汇业务，以匹配公司的国际业务，充分利用外汇衍生交易的套期保值功能，对冲国际业务中的汇率风险，以降低汇率波动对公司的影响。其次，公司将加速开发国内 PDF 产品和技术服务市场，提高国内收入。

（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

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 13% 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。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。公司属于福建省福州市软件园区内企业，公司于 2017 年 11 月 30 日认定取得《高新技术企业证书》（GR201735000560），认定有效期三年。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，且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。

应对措施：公司拟研发既有产品的新功能和新产品，巩固和再塑核心竞争力，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。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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司倡导“快乐和责任”的文化氛围，主张快乐成就事业，责任意味担当的理念。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。公司在经营发展过程中，有效进行

财务规划，合理安排资金，在业务规模扩张的基础上保证较为充裕的现金流，根据发展所需，仅进行适度负债。公司间接融资渠道合法合规，与招商银行等银行单位长期互信合作，信用记录良好，对债权人具备足够的偿债能力，并及时履行偿债义务，保障债权人的合法权益。其次，作为公众公司，公司内控制度完善，不断规范内部治理，及时履行信息披露义务，保障中小股东的合法权益。2018年第一季度，公司基于对投资者的合理回报，共享公司经营成果，经公司股东大会审议通过，进行了权益分派，以实施分配方案时的股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 10.00 元（含税），共计现金分红 36,100,000.00 元。2019 年第一季度，公司再次进行了权益分派，以实施分配方案时的股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），共计现金分红 18,050,000.00 元。

公司作为采购商，采购需求主要为软硬件产品等，采购量与市场供应量相比较小，建立了自有软硬件产品采购询价体系，及时支付采购款项，具备良好信用，与主要供应商之间形成了良好稳定的合作关系，已拥有比较完善的供应商管理体系。而公司作为 PDF 产品供应商，除注重产品外，还加大技术及售后服务力度，以“好的产品”+“好的服务”赢取客户。在福州、北京分别建立了客户服务中心，为来自全球的客户提供“24×7”小时全天候客服在线的贴身服务，快速为客户处理在软件应用过程中发现的文档呈现问题；并全球的网点布局中分别配置了售前咨询、售中跟踪、售后反馈的技术人员，以及时交流和沟通的方式直接从终端了解客户的需求，为客户提供更好更快的贴身服务。

作为雇主，公司为员工提供优厚的福利待遇，尊重员工，给予员工自主权，强调主人翁精神，为员工营造良性的工作氛围。公司也极为注重员工的长远成长，如为员工提供的海外互派学习机会、专业技能培训、专利申请的奖励。

公司属于软件开发行业，企业知识密集型特征凸显，未涉及对自然环境产生破坏的生产行为。2016 年，公司在业内首先提出互联 PDF（ConnectedPDF）的概念，开启智能文档新时代。通过云端为每个互联 PDF 文档赋予一个唯一的互联身份标识信息(ID)，无论文档分发到哪儿、经过多少次的分发和修改，都能够对文档进行追踪、共享和保护，降低企业利用计算机处理机密信息时增加的信息泄露风险，能够有效满足企业对文档权限管理的安全需求。互联 PDF 作为一款安全可控的产品，其诞生将为网络环境的保护、净化及网络信息安全做出贡献。

此外，公司长期关注中国教育事业。随着 PDF 技术越来越被广泛应用于教育领域，作为国内 PDF 电子文档领域知名的民族品牌，公司对于正版、专业的 PDF 软件在中国教育行业普及使用有着很强的责任担当。自 2017 年始，公司向中国科学技术大学等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，正式开启公司在教育行业的捐赠行动。未来，公司的捐赠行为将覆盖更多高校，为中国教育事业的蓬勃发展添砖加瓦。

公司在公益与慈善事业也付诸行动。2018 年，公司向福州市福建幼儿师范高等专科学校第一附属幼儿园捐赠人民币壹拾万元整，以支持学前教育；向“母亲健康（1+1）”公益活动捐赠人民币壹万元；在“与你童在”2018 年六一慈善晚宴捐赠人民币伍万元整，用于福建省助困公益协议儿童白血病救助工作的发展。2019 年，公司再次向福州市慈善总会捐赠人民币壹万元整。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、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	37.08%	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	8,231,132	3.03%	否	2016年8月10日 2019年7月17日
总计	-	-	108,884,715.14	40.11%	-	-

未结案的重大诉讼、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、请求判令被告出具 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。

2017 年 8 月 11 日，合同纠纷案件第一次开庭。

2017 年 9 月，公司在上述请求判令基础上，进一步申请变更并再次明确如下诉求：1、请求确认双方之间的《软件合作开发技术协议》终止；2、撤销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、请求判令被告出具 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。

2019 年 8 月 22 日，合同纠纷案件一审第二次开庭。

截止本报告出具日，该案尚在审理中，未判决，已产生诉讼费用：542,356.14 元。

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。公司对此提起诉讼，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 6 月 6 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。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、请求判令被告公开发布的含有福昕软件技术的所涉侵权版本 **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、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）。4、请求判令被告支付原告侵权版本取证公证费人民币捌仟肆佰陆拾元整（¥8,460）。5、请求判令本案诉讼费由被告承担等。

2017 年 9 月 21 日，本案件第二次开庭。2018 年 4 月 23 日，北京知识产权法院作出判决，公司收到（2016）京 73 民初 366 号民事判决书，判决如下：驳回原告福建福昕软件开发股份有限公司的诉讼请求，案件受理费三万九千一百三十八元，由原告福建福昕软件开发股份有限公司负担；（2016）京 73 民初 367 号民事判决书，判决如下：驳回原告福建福昕软件开发股份有限公司的诉讼请求，案件受理费三万八千八百六十八元，由原告福建福昕软件开发股份有限公司负担。

因公司对判决结果存有异议，再次提起上诉，请求：1、撤销北京知识产权法院（2016）京 73 民初 366 号、367 号民事判决书判决；2、依法改判支持一审原告诉讼请求；3、一审二审的诉讼费用由被上诉人承担。

2018 年 7 月 16 日，公司收到北京市高级人民法院下发的《北京市高级人民法院知识产权二审民事案件诉讼须知》及《民事传票》，通知公司于 2018 年 8 月 21 日就本案件进行谈话开庭。

2019 年 7 月 15 日，公司收到北京市高级人民法院作出的（2018）京民终 441 号《民事判决书》和（2018）京民终 442 号《民事判决书》。（2018）京民终 441 号《民事判决书》判决内容如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 38,868 元，由福建福昕软件开发股份有限公司负担。（2018）京民终 442 号《民事判决书》判决内容如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 39,138 元，由福建福昕软件开发股份有限公司负担。

公司对本案件的终审判决仍存有异议，公司将继续应用法律手段维护自身合法权益。

至报告期末，以上两个版本诉讼已产生的诉讼费用为 214,212.00 元。

三、侵害计算机软件著作权纠纷：

公司发现在金山官网 www.wps.cn 及第三方下载站上面发布的权属为被告北京金山软件有限公司和珠海金山软件有限公司的 **WPS** 办公软件使用了公司的 **PDF** 技术，为被告实现了此办公软件“Office 文档格式转 PDF 文档格式”的功能。公司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、完整的对原告基于 **PDF** 引擎而开发的福昕 **PDF** 生成开发包软件进行了共计多个版本的盗取使用，因而侵犯了福昕软件的知识产权。故公司于 2018 年 11 月 23 日向北京知识产权庭提起诉讼，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以上技术的 **WPS** 办公软件桌面端产品立即停止使用和传播，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以福昕认可的形式进行公开道歉，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每个侵权版本的侵权赔偿款各人民币肆拾玖万捌仟元整（¥498,000）。4、请求判令被告支付福昕软件每个侵权版本的律

师费各人民币贰万伍仟元整（¥25,000）。5、请求判令被告支付福昕软件侵权版本取证公证费分别为：人民币肆仟陆佰元整（¥4,600）、人民币肆仟贰佰零壹元捌角伍分（¥4,201.85）、人民币肆仟贰佰零壹元捌角伍分（¥4,201.85）、人民币伍仟叁佰壹拾贰元玖角陆分（¥5,312.96）。6、请求判令被告支付福昕软件侵权版本取证复印费各人民币贰佰伍拾叁元贰角（¥253.2）。

北京知识产权法院于 2018 年 11 月 30 日出具了《受理案件通知书》，正式受理该诉讼案件。

至本报告出具日，以上版本侵权案尚在审理中，未开庭，已产生的诉讼费用为 36,315.00 元。

以上三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。

2、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

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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	是否履行审议程序	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
航天福昕	2017年12月26日-2019年12月31日	2,450,000	-	-	2,450,000	4.93%	已事前及时履行	否	系联营企业
航天福昕	2018年2月28日-2019年12月31日	2,450,000	-	-	2,450,000	4.93%	已事前及时履行	否	系联营企业
航天福昕	2018年9月17日-2019年12月31日	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	4.93%	已事前及时履行	否	系联营企业
林美香	2015年11月26日-2020年11月25日	37,100.00	-	10,200.00	26,900.00	5.00%	已事前及时履行	否	劳务关系
朱俊杰	2016年5月6日-2021年5月5日	72,500.00	-	15,000.00	57,500.00	5.00%	已事前及时履行	否	劳务关系
陈秀华	2017年6月21日-2022年6月20日	140,277.78	-	49,041.64	91,236.14	5.00%	已事前及时履行	否	劳务关系
童娇	2017年6月27日-2022年6月27日	105,000.00	-	15,000.00	90,000.00	5.00%	已事前及时履行	否	劳务关系
吴振灵	2017年8月3日-2022年8月3日	110,000.00	-	15,000.00	95,000.00	5.00%	已事前及时履行	否	劳务关系
颜银森	2017年9月8日-2022年9月7日	70,111.55	-	9,348.18	60,763.37	5.00%	已事前及时履行	否	劳务关系

梅建平	2017年9月8日- 2022年9月7日	235,642.61		114,336.54	121,306.07	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
朱俊杰	2017年9月8日- 2022年9月7日	109,404.54		200.74	109,203.80	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
黄双燕	2018年3月23日- 2023年3月22日	260,000.00		80,000.00	180,000.00	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
黄思婧	2018年4月16日- 2023年4月15日	173,333.36		19,999.98	153,333.38	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
陈文彬	2018年6月28日- 2021年6月29日	83,333.32		16,666.68	66,666.64	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
高珍	2018年8月10日- 2023年8月9日	280,000.00		30,000.00	250,000.00	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
宋爽颖	2018年1月5日- 2023年1月5日	245,000.00		30,000.00	215,000.00	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
童诗涵	2018年7月1日- 2019年12月31日	181,874.80		68,442.25	113,432.55	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
蒋文净	2019年1月16日- 2024年1月15日		300,000.00	25,000.00	275,000.00	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
穆菁	2019年1月8日- 2024年1月7日		300,000.00	25,000.00	275,000.00	5.00%	已事前及 时履行	否	劳务 关系
总计	-	8,303,577.96	600,000.00	523,236.01	8,380,341.95	-	-	-	-

注：对外借款除航天福昕以外，均为公司对员工的购房借款，其中：林美香的借款本金总额为 100,000 元，陈秀华的借款本金为 250,000 元，童娇的借款本金为 150,000 元，吴振灵的借款本金为 150,000 元，颜银森的借款本金为 93,482 元，梅建平的借款本金为 264,673 元，员工朱俊杰借款两次，本金分别为 150,000 元和 110,000 元，黄双燕的借款本金为 300,000 元，黄思婧的借款本金为 200,000 元，陈文彬的借款本金为 100,000 元，高珍的借款本金为 300,000 元，宋爽颖的借款本金为 300,000 元，童诗涵的借款本金为 299,919.78 元。

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了三次分别为人民币 245 万元、245 万元、130 万元的借款，共计人民币 620 万元，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率。其中，第一笔 245 万元的借款期限自 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 25 日，该关联借款事项已经 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；第二笔 245 万元借款的期限为 2018 年 2 月 28 日至 2018 年 12 月 31 日，经公司 2018 年 2 月 12 日召开的第二届董事会第十一次会议及 2018 年 2 月 28 日召开的公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过；第三笔 130 万元的借款期限自 2018 年 9 月 17 日至 2018 年 12 月 31 日，该关联借款事项已经 2018 年 8 月 31 日召开的第二届董事会第十四次会议及 2018 年 9 月 13 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。2018 年 11 月 27 日，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于延长向联营企业航天福昕提供借款的期限暨关联交易的议案》，同意延长原向航天福昕提供的三笔共计人民币 620 万元借款期限至 2019 年 12 月 31 日，该议案提交 2018 年 12 月 14 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议并获得通过。

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，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。具体借款额度为：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。借款年利率为 5%，公司可以根据市场情况调整借款利率，但每一借款员工在还款期限内利率保持不变。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共为 18 位符合申请购房借款条件的员工，含一位境外员工提供了购房借款。其中有三位员工已于 2017 年度还完购房借款，余 15 位员工仍在持续偿还各自所借款项，借款均在 30 万元以内，借款年利率为 5%，符合《办法》的相关规定。

因此，公司当前和员工签订的购房借款合同，为员工提供的购房借款均符合经公司股东大会审议通过的《员工购房借款管理办法》的相关规定，合法合规。

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，以保证公司提供的购房借款落到实处并确保员工还款。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，委托或者受托销售	23,217,955.00	712,928.96
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	60,000,000	0.00

2019 年 1 月 15 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》，并经由董事会提请公司 2019 年 1 月 31 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。预计公司于 2019 年将发生如下日常性关联交易：

- ① 预计 2019 年公司委托联营企业航天福昕进行技术委托开发服务，将产生关联交易金额 200 万

元。报告期内实际发生金额为 0.00 元。

② 预计 2019 年公司委托联营企业航天福昕代理销售，将产生关联交易金额 300 万元。报告期内实际发生金额 0.00 元。

③ 预计 2019 年公司向联营企业 Docyard GmbH 提供软件授权服务，将产生关联交易金额 30 万美元，按照汇率 6.8747 折算为人民币 2,062,410.00 元。报告期内实际发生金额为 10,758.79 元。

④ 预计 2019 年公司向 Amazon.com Services, Inc. 提供软件授权服务，将产生 100 万美元的关联交易，按照汇率 6.8747 折算为人民币 6,874,700.00 元，报告期内实际发生金额为 700,632.90 元。

⑤ 预计 2019 年公司向关联方 A2Z Development Center, Inc. 提供软件授权服务，将产生关联交易金额 15 万美元，按照汇率 6.8747 折算为人民币 1,031,205.00 元。报告期内实际发生金额为 0.00 元。

⑥ 预计 2019 年公司向关联方 AMAZON.COM.KYDC LLC 提供软件授权服务，将产生关联交易金额 100 万美元，按照汇率 6.8747 折算为人民币 6,874,700.00 元。报告期内实际发生金额为 0.00 元。

⑦ 预计 2019 年公司向关联方 Amazon Digital Services, Inc. 销售软件，将产生关联交易金额 20 万美元，按照汇率 6.8747 折算为人民币 1,374,940.00 元。报告期内实际发生金额为 1,537.27 元。

⑧ 熊雨前先生预计为公司 2019 年度 6000 万元人民币的银行贷款及授信申请提供个人连带责任担保，报告期内实际发生金额为 0.00 元。

(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	2,062,410.00	已事前及时履行	2016 年 9 月 21 日	2016-079
熊雨前	连带责任担保	3,966,701.90	已事后补充履行	2017 年 5 月 5 日	2017-025
熊雨前	连带责任担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 8 月 25 日	2017-066
熊雨前	连带责任担保	6,874,700.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 4 日	2017-056
熊雨前	连带责任担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 28 日	2018-059
航天福昕	关联借款	2,450,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 11 日	2017-080
航天福昕	关联借款	2,450,000.00	已事前及时履行	2018 年 2 月 13 日	2018-014
航天福昕	关联借款	1,300,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 28 日	2018-046
航天福昕	关联借款	-	已事前及时履行	2018 年 11 月 28 日	2018-058
Amazon.com Services, Inc.	提供软件授权服务业务	10,048,050.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 13 日	2018-063
Amazon.com Services, Inc.	提供技术服务	113,877.90	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-031

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 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，按照报告期末汇率 6.8747 折算为人民币 6,029,111.90 元。该笔借款及关联担保的签订发生在报告期前，合同延续至今，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。

2、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，合同期限由 2017 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 19 日，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。以上授信合同拟将到期，公司于 2018 年 8 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司向招商银行福州白马支行申请授信的议案》，同意在该授信到期后继续申请，额度保持不变。同时实际控制人、控股股东熊雨前继续为该授信提供连带责任担保。以上授信及连带责任担保事项经公司 2018 年 9 月 13 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。此后双方签订了新的《授信协议》，合同期限由 2019 年 2 月 26 日至 2020 年 2 月 25 日，熊雨前为其提供个人连带责任担保。

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，按照报告期末汇率 6.8747 折算为人民币 6,874,700.00 元。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。该授信期限由 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 5 月 15 日，已于 2018 年 5 月 3 日修订协议，将原有期限进行了延期，由原到期日 2018 年 5 月 15 日延期至 2019 年 5 月 15 日。

4、公司向中国银行福州鼓楼支行申请一千万额度的人民币授信，合同期限由 2019 年 4 月至 2019 年 12 月，熊雨前为其提供个人连带责任担保。该授信贷款经 2018 年 11 月 27 日召开的第二届董事会第十六次会议及 2018 年 12 月 14 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

以上关联担保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）关联借款

公司向联营企业航天福昕提供了三次分别为人民币 245 万元、245 万元、130 万元的借款，共计人民币 620 万元，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率。其中，第一笔 245 万元的借款期限自 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 25 日，该关联借款事项已经 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；第二笔 245 万元借款的期限为 2018 年 2 月 28 日至 2018 年 12 月 31 日，经公司 2018 年 2 月 12 日召开的第二届董事会第十一次会议及 2018 年 2 月 28 日召开的公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。第三笔 130 万元的借款期限自 2018 年 9 月 17 日至 2018 年 12 月 31 日，该关联借款事项已经 2018 年 8 月 31 日召开的第二届董事会第十四次会议及 2018 年 9 月 13 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。2018 年 11 月 27 日，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于延长向联营企业航天福昕提供借款的期限暨关联交易的议案》，同意延长原向航天福昕提供的三笔共计人民币 620 万元借款期限至 2019 年 12 月 31 日，该议案提交 2018 年 12 月 14 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议并获得通过。

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，应用前景广阔。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，涉及较大的前期投入。公司在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基础上，确保其具备按照合同约定的还款能力后，向其提供此项借款，用于帮助航天福昕短期的流动资金周转，以支持公司的更良好的经营发展。本次关联借款基于长远的投资回报而进行，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。

（三）业务往来

1、公司向 Amazon.com Services, Inc.提供金额为 150 万美元的软件授权服务业务，按照双方签订合同的 2018 年度平均汇率 6.6987 折算为人民币 10,048,050 元。因 Amazon.com Services, Inc.与报告期内曾持有公司 5% 以上股份的股东亚马逊信息服务(北京) 有限公司的实际控制人皆为美国纳斯达克上市公司 Amazon.com, Inc.，上述交易构成关联交易。2018 年 12 月 13 日及 2018 年 12 月 28 日，公司分别召开第二届董事会第十七次会议及 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司拟与关联方开展关联交易的议案》，就上述关联交易的发生提前履行了决策程序。

2、公司于 2018 年 12 月 28 日与 Amazon.com Services, Inc.签订了软件授权服务业务合同，根据合同约定，公司向 Amazon.com Services, Inc.提供 150 万美元的软件授权服务业务。基于此项业务将衍生出 Amazon.com Services, Inc.需向公司支付相应的技术服务费用。其中，2018 年 12 月产生的技术服务费用 1.7 万美元，按照双方签订合同的 2018 年度平均汇率 6.6987 折算为人民币 113,877.9 元。因 Amazon.com Services, Inc.与报告期内曾持有公司 5% 以上股份的股东亚马逊信息服务(北京)有限公司的实际控制人皆为美国纳斯达克上市公司 Amazon.com, Inc.，因此上述 Amazon.com Services, Inc.向公司支付技术服务费用的行为构成关联交易。该关联交易未及时在事前履行决策程序，经公司自查发现，已于 2019 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十六次会议审议了《关于追认公司 2018 年偶发性关联交易的议案》，就该关联交易事项进行了追认，并提交公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

公司与 Amazon.com Services, Inc.进行的上述两项关联交易皆属于正常的商业交易行为，交易价格系由公司对该项业务未来期间所需要提供的服务成本及合理收益与 Amazon.com Services, Inc.进行协商确定，并获得对方的认可，交易价格公允合理。本关联交易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的情形。

（五）股权激励计划在报告期的具体实施情况

2015 年 5 月 29 日，公司召开 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。

鉴于上述股票期权激励计划的有效期为自该激励计划获得股东大会通过之日起 60 个月内，原计划的时效性已不足以让该计划完成实施，因此公司于 2019 年 4 月 28 日召开第二届董事会第二十次会议和公司第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于终止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》，决定终止原于 2015 年 5 月 12 日在全国股转系统指定信息披露平台发布的《股票期权激励计划》（公告编号：2015-004），本议案同时提交公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/3/31	-	挂牌	关于诚信状况承诺	全体董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/31	-	挂牌	减少并避免关联交易的承诺	关于减少并避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/3/31	-	挂牌	减少并避免关联交易的承诺	关于减少并避免关联交易的承诺	正在履行中
公司	2015/3/31	-	挂牌	关于规范资金使用的承诺函	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	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(七) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019-05-31	5.0	-	-
合计	5.0	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年4月28日，公司召开第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过《关于公司权益分派预案》的议案，并提请2019年5月14日召开的公司2019年第三次临时股东大会审议通过，同意公司按未来实施分配方案时的股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），详见公司于全国股份转让系统指定信息披露平台发布的《2019年第一季度权益分派预案公告》（公告编号：2019-026）。

2019年5月23日，公司发布《2019年第一季度权益分派实施公告》（公告编号：2019-040），确定本次权益分派方案为：以公司现有总股本36,100,000股为基数，向全体股东每10股派5.00元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019年5月30日，除权除息日为：2019年5月31日。本次权益分派已于报告期内实施完毕。

第五节 本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,019,875	60.70%	-350,250	21,669,625	60.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,570,250	12.66%	92,000	4,662,250	12.91%	
	董事、监事、高管	4,692,375	13.00%	117,750	4,810,125	13.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,080,125	39.00%	350,250	14,430,375	39.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,767,750	38.14%	219,000	13,986,750	38.74%	
	董事、监事、高管	14,080,125	39.00%	350,250	14,430,375	39.97%	
	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							216

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊雨前	18,357,000	292,000	18,649,000	51.66%	13,986,750	4,662,250
2	任军	0	1,799,000	1,799,000	4.98%		1,799,000
3	江璞	1,424,000	230,000	1,654,000	4.58%		1,654,000
4	福建省华科创业投资有限公司	1,316,000	-32,000	1,284,000	3.56%	-	1,284,000
5	福州市鼓楼区听华企业管理咨询中心(有限合伙)	1,131,000	56,000	1,187,000	3.29%	-	1,187,000
6	北京东方佳禾投资管理有限公司	1,100,000	-	1,100,000	3.05%	-	1,100,000
7	上海羽时资产管理有限公司一无锡道域正合投资合伙企业(有限合伙)	877,000	-1,000	876,000	2.43%	-	876,000

8	北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）	708,000	65,000	773,000	2.14%	-	773,000
9	福建华兴润明创业投资有限公司	607,000	-	607,000	1.68%	-	607,000
10	熊伯胜	395,000	124,000	519,000	1.44%	-	519,000
合计		25,915,000	2,533,000	28,448,000	78.81%	13,986,750	14,461,250

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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；

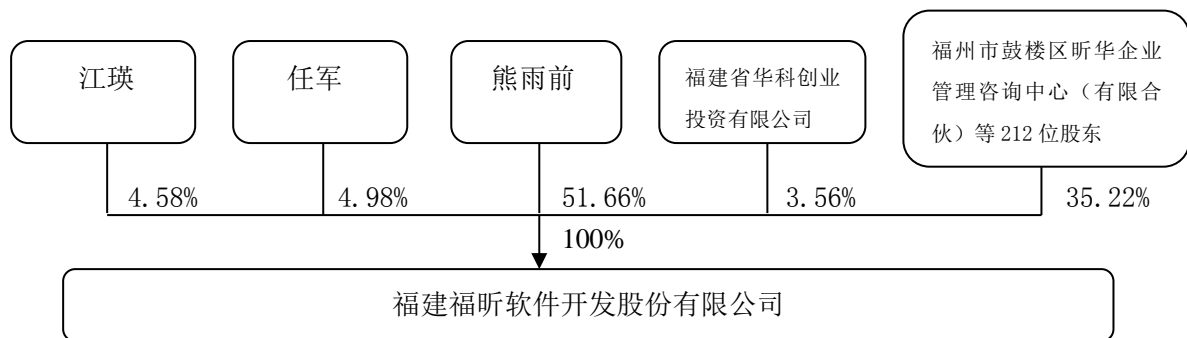
1995年1月至1997年2月，任职于美国Lyrehc公司，担任技术总监；

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18,649,000股，持股比例为51.66%，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，熊雨前与公司之间的产权及控制关系如下图：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊雨前	董事长 总裁	男	1970年4月	本科	2016年9月至2019年9月	是
George Zhendong Gao	董事 副总裁	男	1969年2月	博士研究生	2016年9月至2019年9月	是
翟浦江	董事 副总裁	男	1966年2月	本科	2016年9月至2019年9月	是
Steven Xun Li	副总裁	男	1970年5月	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	是
向延育	董事	男	1945年12月	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	是
尹宝林	董事	男	1951年1月	博士研究生	2016年9月至2019年9月	是
杨青	董事	男	1970年3月	博士研究生	2016年9月至2019年9月	是
田光炜	董事	男	1971年8月	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	是
卢兰琼	董事	女	1983年3月	本科	2016年9月至2019年9月	否
杨明	董事	男	1973年8月	本科	2017年11月至2019年9月	是
俞雪鸿	监事会主席	女	1984年1月	本科	2016年9月至2019年9月	是
李硕	监事	男	1980年1月	本科	2016年9月至2019年9月	否
张释元	监事	女	1982年1月	本科	2016年9月至2019年9月	是
李有铭	财务负责人 董事会秘书	男	1963年2月	本科	2016年9月至2019年9月	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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	18,357,000	292,000	18,649,000	51.66%	0
翟浦江	董事副	360,000	100,000	460,000	1.27%	0

	总裁					
李有铭	财务负责人 董事会秘书	55,500	76,000	131,500	0.36%	0
合计	-	18,772,500	468,000	19,240,500	53.29%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	53
销售人员	133	144
技术人员	196	205
财务人员	20	21
员工总计	392	423

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	53	64
本科	276	285
专科	51	56
专科以下	11	17
员工总计	392	423

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，随着海外市场的拓展，公司在人才需求，尤其销售人才和技术人才的需求更为凸显。除了人才的引进，在稳定核心人员、培养骨干团队，搭建基层员工晋升渠道方面，公司也采取了多方举措，如：开展各项专业技能培训、管理人员提升培训等，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；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。此外，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方式，实现核心人才在公司长期发展的

回报，稳定人才队伍，促进公司业绩提升，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

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	5

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、Steven Xun Li 带领下的以核心技术人员为主的研发团队，在电子文档技术研发领域具有丰富的从业经验，长期参与公司 PDF 技术研发。报告期内，公司新增核心技术人员韦积庆一人，原核心技术人员林其华因调任控股子公司福昕网络任总经理一职，不再归属研发人员。除熊雨前与 Steven Xun Li 外，报告期内的其他核心技术人员基本情况如下：

韦积庆，男，1965 年出生，中国台湾籍，拥有美国永久居留权。美国哥伦比亚大学科技管理专业，数据科学硕士研究生学历、台湾政治大学硕士、美国南加州大学 MBA 候选人。曾就职 Everex 通信工程研发总经理一职，曾担任现世界最大的开源存储软件 Linux/Ceph 基金会的创始董事；2003 年任 Lanner Electronics 副总裁、首席战略官，主持产品研发和市场销售工作；2014 年就职 ProphetStor，参与人工智能在云服务和存储方面的研发；2019 年就职福昕软件，现任福昕软件美国公司资深研发副总裁，负责研发团队的管理工作。

梁俊义，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年毕业于郑州工业大学机械学专业，硕士研究生学历。2011 年 9 月就职福昕软件，主要负责公共技术 FXCORE 的功能完善和优化，PDF2.0 标准的支持，2018 年下半年开始兼任北京研发中心的开发管理工作。现任技术总监，负责公共技术部门和北京、南京、合肥研发中心的业务协调开展及团队管理工作。

黄鹏，男，1985 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于福建农林大学计算机科学与技术专业，大学本科学历。长期从事计算机软件设计，编程等工作。2005 年至今，就职福昕软件，现担任福州研发中心总监，负责 PDF 核心技术的研发。

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。

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。1999 年至 2005 年就职华光科技有限公司，任高级工程师；2005 年至 2018 年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；现任福昕软件控股子公司福昕互联电子政务事业总监。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	107,882,711.28	88,237,072.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	17,450,000.00	-
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、（三）	289,209.35	
应收票据及应收账款	五、（四）	25,806,884.89	49,285,072.03
其中：应收票据			
应收账款		25,806,884.89	49,285,072.03
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	6,798,772.10	8,500,859.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	5,686,336.69	7,355,951.26
其中：应收利息		620,100.53	492,437.26
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	25,010.74	25,010.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	524,442.67	527,096.41
其他流动资产	五、（九）	991,704.95	17,775,970.51
流动资产合计		165,455,072.67	171,707,032.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（十）	-	14,150,691.52
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	五、(十一)	1,655,899.28	1,576,481.55
长期股权投资	五、(十二)	20,325,431.18	22,402,644.95
其他权益工具投资	五、(十三)	14,150,691.52	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十四)	42,372,878.31	42,971,493.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十五)	23,399,786.50	25,341,581.17
开发支出			
商誉	五、(十六)	79,361,287.84	79,361,287.84
长期待摊费用	五、(十七)	215,921.32	173,359.89
递延所得税资产	五、(十八)	12,833,432.62	12,248,528.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		194,315,328.57	198,226,069.18
资产总计		359,770,401.24	369,933,101.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、(十九)	191,330.32	96,674.69
应付票据及应付账款	五、(二十)	2,611,272.60	2,022,463.07
其中：应付票据			
应付账款		2,611,272.60	2,022,463.07
预收款项	五、(二十一)	44,962,148.03	42,909,441.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	14,139,972.02	19,544,404.20
应交税费	五、(二十三)	2,953,719.66	8,037,765.34
其他应付款	五、(二十四)	8,633,439.24	9,878,592.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	224,488.51	447,283.12
其他流动负债	五、(二十六)	3.32	2,435.35
流动负债合计		73,716,373.70	82,939,060.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	5,563,600.60	5,554,293.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十八)	29,440.42	29,391.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	2,480,000.00	2,480,000.00
递延所得税负债	五、(十八)	2,947,444.15	2,228,006.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,020,485.17	10,291,691.30
负债合计		84,736,858.87	93,230,751.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十)	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、(三十一)	150,132,839.10	150,132,839.10
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十二)	16,559.49	-176,808.86
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	13,695,354.69	13,695,354.69
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	71,511,626.27	74,179,161.49
归属于母公司所有者权益合计		271,456,379.55	273,930,546.42
少数股东权益	七、(一)	3,577,162.82	2,771,803.49
所有者权益合计		275,033,542.37	276,702,349.91

负债和所有者权益总计		359,770,401.24	369,933,101.72
------------	--	----------------	----------------

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		16,066,649.14	16,288,279.45
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	53,857,818.29	61,073,514.20
应收款项融资			
预付款项		857,129.30	1,300,694.04
其他应收款	十三、（二）	4,880,109.83	6,629,595.76
其中：应收利息		446,363.53	428,183.84
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,010.74	25,010.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		455,695.67	389,832.41
其他流动资产		9,080,958.84	12,641,918.97
流动资产合计		85,223,371.81	98,348,845.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		1,611,213.73	1,531,870.75
长期股权投资	十三、（三）	148,200,674.55	150,654,271.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,317,536.63	26,419,482.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		283,857.05	471,777.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,638.07	66,398.45
递延所得税资产		617,889.50	548,544.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		186,063,809.53	189,692,345.97
资产总计		271,287,181.34	288,041,191.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		191,330.32	96,674.69
应付票据			
应付账款		160,772.46	160,772.46
预收款项		1,039,198.03	1,336,985.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,808,377.75	10,087,304.51
应交税费		544,959.32	759,885.57
其他应付款		2,670,321.17	4,953,761.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3.32	2,435.35
流动负债合计		11,414,962.37	17,397,818.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,480,000.00	2,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,480,000.00	2,480,000.00
负债合计		13,894,962.37	19,877,818.93
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		13,695,354.69	13,695,354.69
一般风险准备			
未分配利润		58,387,038.53	69,158,192.17
所有者权益合计		257,392,218.97	268,163,372.61
负债和所有者权益合计		271,287,181.34	288,041,191.54

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

(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		152,032,267.71	116,756,610.50
其中：营业收入	五、（三十五）	152,032,267.71	116,756,610.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,729,792.89	109,499,962.60
其中：营业成本	五、（三十五）	8,884,093.09	9,523,449.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	764,179.94	845,966.95
销售费用	五、（三十七）	65,126,307.85	47,275,620.79
管理费用	五、（三十八）	27,885,785.18	24,062,861.94
研发费用	五、（三十九）	26,574,885.60	26,570,225.14

财务费用	五、(四十)	2,651,833.17	963,748.82
其中：利息费用		162,775.98	203,824.30
利息收入		432,498.46	226,953.07
信用减值损失	五、(四十一)	-157,291.94	
资产减值损失			258,089.36
加：其他收益	五、(四十二)	2,073,964.17	735,913.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,470,911.36	2,116,227.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,527,921.29	569,084.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	97,637.13	-2,080,590.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	450,707.54	433,540.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,453,872.30	8,461,739.32
加：营业外收入	五、(四十六)	346,230.96	1,126,937.83
减：营业外支出	五、(四十七)	22,281.85	614,462.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,777,821.41	8,974,214.88
减：所得税费用	五、(四十八)	2,530,598.56	-1,035,015.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,247,222.85	10,009,229.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,247,222.85	10,009,229.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		728,541.07	380,335.04
2.归属于母公司所有者的净利润		18,518,681.78	9,628,894.89
六、其他综合收益的税后净额		270,186.61	-340,374.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		193,368.36	-407,386.23
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		193,368.36	-407,386.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		193,368.36	-407,386.23
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		76,818.25	67,011.82
七、综合收益总额		19,517,409.46	9,668,855.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,712,050.14	9,221,508.66
归属于少数股东的综合收益总额		805,359.32	447,346.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.27

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)	46,345,007.35	33,121,272.40
减：营业成本	十三、 (四)	1,472,511.62	3,616,307.13
税金及附加		414,874.04	598,800.81
销售费用		7,322,287.49	4,737,978.54
管理费用		9,985,245.21	7,780,817.97
研发费用		17,892,534.88	17,013,218.55
财务费用		-592,873.16	336,816.29
其中：利息费用			
利息收入		409,417.68	191,346.57
加：其他收益		2,073,964.17	735,913.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	-1,512,493.73	2,207,509.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,453,596.71	477,803.20
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-191,330.32	-2,080,590.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-774,331.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-242,397.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-17,167.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,446,236.39	-359,399.27
加：营业外收入		41.28	5,608.53
减：营业外支出		10,000.00	614,448.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,436,277.67	-968,238.87
减：所得税费用		306,408.84	78,779.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,129,868.83	-1,047,018.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,129,868.83	-1,047,018.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		9,129,868.83	-1,047,018.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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

(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		173,924,273.03	126,524,839.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		641,262.72	75,579.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	3,180,566.99	4,283,487.08
经营活动现金流入小计		177,746,102.74	130,883,906.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,583,597.31	6,569,903.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,598,072.63	65,599,747.98
支付的各项税费		8,648,799.72	7,656,707.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	39,941,380.32	34,766,057.61
经营活动现金流出小计		136,771,849.98	114,592,417.16
经营活动产生的现金流量净额		40,974,252.76	16,291,488.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,500,000.00	12,504,382.03
取得投资收益收到的现金		1,002,164.27	2,414,029.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、（五十）	1,920,000.00	1,020,000.00
投资活动现金流入小计		70,422,164.27	15,938,411.41

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,517,192.39	2,324,167.20
投资支付的现金		69,322,725.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十）		6,182,166.00
投资活动现金流出小计		70,839,917.39	8,506,333.20
投资活动产生的现金流量净额		-417,753.12	7,432,078.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,375,592.83	668,146.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,212,635.00	36,498,845.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,588,227.83	37,166,991.02
筹资活动产生的现金流量净额		-19,588,227.83	-37,166,991.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		497,367.17	337,374.89
五、现金及现金等价物净增加额		21,465,638.98	-13,106,049.00
加：期初现金及现金等价物余额		103,867,072.30	69,889,588.82
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十一）	125,332,711.28	56,783,539.82

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		53,093,419.42	60,782,758.40
收到的税费返还		637,743.04	75,579.51
收到其他与经营活动有关的现金		2,740,065.44	2,295,655.25
经营活动现金流入小计		56,471,227.90	63,153,993.16
购买商品、接受劳务支付的现金			414,975.33
支付给职工以及为职工支付的现金		29,786,218.78	23,968,679.02
支付的各项税费		1,716,456.12	3,090,876.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,890,999.65	12,045,303.56
经营活动现金流出小计		41,393,674.55	39,519,834.18

经营活动产生的现金流量净额		15,077,553.35	23,634,158.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,500,000.00	12,504,382.03
取得投资收益收到的现金		995,355.50	2,414,029.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,920,000.00	1,020,000.00
投资活动现金流入小计		70,415,355.50	15,938,411.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,129.50	333,386.22
投资支付的现金		69,322,725.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,182,166.00
投资活动现金流出小计		69,703,854.50	6,515,552.22
投资活动产生的现金流量净额		711,501.00	9,422,859.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,050,000.00	36,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,050,000.00	36,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,050,000.00	-36,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		259,315.34	97,591.12
五、现金及现金等价物净增加额		-2,001,630.31	-2,945,390.71
加：期初现金及现金等价物余额		26,918,279.45	18,627,754.58
六、期末现金及现金等价物余额		24,916,649.14	15,682,363.87

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》执行一般企业财务报表格式，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他有关规定。该变更对公司当年净利润及所有者权益影响较小，不涉及以往年度的追溯调整，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

(2) 公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

A.以摊余成本计量的金融资产；

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

依据准则规定及投资实际情况，公司对 Findo 及南京天桐的股权投资属于上述 B 类金融资产，将其由“可供出售金融资产”重分类为“其他权益工具投资”，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(3) 根据《企业会计准则第 14 号——收入》所规定、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别，并以此为基础用不同的方法来评估预期信用损失率，与上年末按账龄的固定比例计提的坏账准备有所变化。该会计政策变更减少合并年初未分配利润 2,188,887.17 元。

(4) 公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。与上年末按账龄的固定比例计提的坏账准备有所变化。该会计政策变更减少合并年初未分配利润 947,329.83 元。

(5) 上述会计政策变更列表如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据及应收账款	49,285,072.03	47,096,184.86
其他应收款	6,863,514.00	5,916,184.17
未分配利润	74,179,161.46	71,042,944.46
可供出售金融资产	14,150,691.52	
其他权益工具投资		14,150,691.52
交易性金融资产		17,550,000.00
其他流动资产	17,775,970.51	225,970.51

二、 报表项目注释

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2019年6月30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2019年6月30日对本公司的持股比例为51.66%。

(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（特殊普通合伙）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 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 Technologies Inc.（以下简称 CVISION）、北京福昕互联信息技术有限公司（以下简称福昕互联）。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情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

（四）财务报表批准报出日

公司 2019 年半年度财务报表于 2019 年 8 月 28 日经第二届董事会第二十三次会议批准通过。

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和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. 金融工具的分类

(1) 公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

A. 以摊余成本计量的金融资产；

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，公司将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

C. 不属于上述 2 种情形的财务担保合同，以及不属于上述第一条情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2. 金融工具的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，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 初始计量

初始确认金融资产或金融负债，公司按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照该准则定义的交易价格进行初始计量。

(2) 后续计量及处置

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第二十一条规定的其他适当方法进行后续计量。金融资产或金融负债被指定为被套期项目的，根据《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定进行后续计量。

公司在金融负债初始确认时，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 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的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
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,并将收到的对价确认为金融负债	

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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服

务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（2）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（3）除本条（2）计提金融资产损失准备的情形以外，减值准备的确认方法：

公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特
其他款项组合	特殊业务的应收款项
.....	

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
逾期 1 年以内	5.45%
逾期 1-2 年	53.34%
逾期 2-3 年	83.20%
逾期 3 年以上	100.00%

（十二）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的款项
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的款项
.....	

本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失，其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
逾期 1 年以内	15.56%
逾期 1-2 年	51.68%
逾期 2-3 年	100.00%
逾期 3 年以上	100.00%

（十三）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。

（十四）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。

(十五) 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。

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 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、(二十)“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。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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. 公司主要收入类型及确认原则

公司的经营业务主要从事各种 PDF 产品销售、授权、定制及技术支持服务等。

公司的收入主要分为自产软件产品费收入、技术服务收入、插件分成收入等。

(1) 自产软件产品收入主要包括以下几种方式：

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

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

C. 版权费用 (Royalty Fee)：在合同期内以客户的产品设备数量为基数，按一定比例收取；或在合同期内以客户的产品销售收入为基数，按一定比例分成收取。公司依据合同约定，定期取得客户的销售报告或财务数据，并经客户确认后，确认收入。

D. 分发费用 (Distribution Fee)：按提供给客户的授权数量一次性收取。公司依据

合同约定在交付产品并经客户确认后，一次性确认收入

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

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

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

(二十六) 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。

(二十七) 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，则分别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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》执行一般企业财务报表格式，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他有关规定。该变更对公司当年净利润及所有者权益影响较小，不涉及以往年度的追溯调整，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

（2）公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- A. 以摊余成本计量的金融资产；
- B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

依据准则规定及投资实际情况，公司对 Findo 及南京天桐的股权投资属于上述 B 类金融资产，将其由“可供出售金融资产”重分类为“其他权益工具投资”，该会计政策变更对

合并及公司净利润和股东权益无影响。

(3) 根据《企业会计准则第 14 号——收入》所规定、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别，并以此为基础用不同的方法来评估预期信用损失率，与上年末按账龄的固定比例计提的坏账准备有所变化。该会计政策变更减少合并年初未分配利润 2,188,887.17 元。

公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。与上年末按账龄的固定比例计提的坏账准备有所变化。该会计政策变更减少合并年初未分配利润 947,329.83 元。

(4) 上述会计政策变更列表如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据及应收账款	49,285,072.03	47,096,184.86
其他应收款	6,863,514.00	5,916,184.17
未分配利润	74,179,161.46	71,042,944.46
可供出售金融资产	14,150,691.52	
其他权益工具投资		14,150,691.52
交易性金融资产		17,550,000.00
其他流动资产	17,775,970.51	225,970.51

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 13%（2019 年 4 月 1 日前为 16%）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	16%、13%
	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、税务总局、海关总署共同发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（联合公告〔2019〕39 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 13% 税率征收增值税后（2019 年 4 月 1 日前为 16%），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

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

(二) 子公司主要税项

1、福昕 US、LTUS、Sumilux US、CVISION 主要税项

税种	计税依据	2019 年税率	2018 年税率
联邦所得税	应纳税所得额	超额累进税率	超额累进税率
州所得税			
加州 CA 所得税	州应纳税所得额	8.84%	8.84%

税种	计税依据	2019 年税率	2018 年税率
乔治亚州 GA 所得税	州应纳税所得额	6.00%	6.00%
纽约州 NYC 所得税	州应纳税所得额	6.50%	6.50%

2、福昕 JP 主要税项

税种	计税依据	2019 年税率	2018 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 23.40%
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		1.70%

3、福昕 EU 主要税项

税种	计税依据	2019、2018 年税率
所得税	应纳税所得额	15%
所得税附加税	应纳税所得额	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	2019、2018 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	2019 税率	2018 税率
所得税	应纳税所得额	10%	10%

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	7,956.06	17,396.79
银行存款	103,527,463.34	85,127,012.04
其他货币资金	4,347,291.87	3,092,663.46
合计	107,882,711.28	88,237,072.29
其中：存放在境外的款项总额	88,223,533.34	65,891,978.35

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	4,347,291.87	1,172,663.46
在途货币资金		
远期结售汇保证金		1,920,000.00
保函保证金		
信用卡保证金		
合计	4,347,291.87	3,092,663.46

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

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) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
保本浮动收益理财产品	17,450,000.00	
合计	17,450,000.00	

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
汇率衍生金融资产	289,209.35	
合计	289,209.35	

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。

(四) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	25,806,884.89	49,285,072.03

项目	期末余额	期初余额
合计	25,806,884.89	49,285,072.03

1. 本期无应收票据

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	25,541,939.49
1-2年(含2年)	2,856,987.47
2-3年(含3年)	1,925,190.76
3年以上	1,736,520.33
合计	32,060,638.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	32,060,638.05	100.00	6,253,753.16	19.51	25,806,884.89	54,642,906.71	100.00	5,357,834.68	9.81	49,285,072.03
其中:										
账龄组合	32,060,638.05	100.00	6,253,753.16	19.51	25,806,884.89	54,642,906.71	100.00	5,357,834.68	9.81	49,285,072.03
其他组合										
合计	32,060,638.05	100.00	6,253,753.16	19.51	25,806,884.89	54,642,906.71	100.00	5,357,834.68	9.81	49,285,072.03

本期无按单项计提坏账准备

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	25,541,939.48	1,391,498.14	5.45
1-2年(含2年)	2,856,987.48	1,523,900.36	53.34

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年 (含3年)	1,925,190.76	1,601,834.34	83.20
3年以上	1,736,520.33	1,736,520.33	100.00
合计	32,060,638.05	6,253,753.17	19.51

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	7,546,721.85		1,292,968.69		6,253,753.16
合计	7,546,721.85		1,292,968.69		6,253,753.16

本期无重要的坏账准备收回或转回金额

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Amazon.com Services, Inc.	4,571,675.50	14.26	228,583.78
ConocoPhillips Company	2,270,518.63	7.08	113,525.93
Dell Inc. (OEM and SnP)	1,782,919.35	5.56	89,145.97
ForWellSoft Ltd.	838,812.12	2.62	291,309.84
Naraon	787,771.87	2.46	787,771.87
合计	10,251,697.47		1,510,337.39

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(8) 本期无应收款项融资

(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)	6,788,752.99	99.86	8,252,537.91	97.08
1年至2年 (含2年)	6,381.60	0.09	244,793.83	2.88

账龄	期末余额		期初余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
2年至3年(含3年)	3,637.51	0.05		
3年以上			3,527.56	0.04
合计	6,798,772.10	100.00	8,500,859.30	100.00

备注：期末无账龄超过一年的重大预付款项。

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 (%)
SalesForce	912,033.07	13.41
Act-On	603,103.09	8.87
GALLOP ENERGY TECHNOLOGY LIMITED	529,328.13	7.79
北京市竞天公诚(深圳)律师事务所	380,000.00	5.59
Abbyy Europe GmbH	268,779.73	3.95
合计	2,693,244.02	39.61

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	620,100.53	492,437.26
应收股利		
其他应收款	5,066,236.16	6,863,514.00
合计	5,686,336.69	7,355,951.26

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品应收利息	221,927.69	247,094.44
借款应收利息	398,172.84	245,342.82
合计	620,100.53	492,437.26

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,378,329.58
1-2年(含2年)	5,377,534.65

账龄	期末余额
2-3年(含3年)	271,725.15
3年以上	217,680.27
合计	8,245,269.65

(2) 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	1,009,335.15	1,098,255.45
员工借款	187,072.42	174,647.54
代垫款	215,753.95	9,916.15
代垫社保款	435,083.70	413,324.32
往来款	169,594.03	41,857.16
其他	28,430.41	17,545.72
航天福昕借款	6,200,000.00	6,200,000.00
合计	8,245,269.65	7,955,546.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,038,377.96		984.2	2,039,362.16
2019年1月1日余额在本期	2,038,377.96		984.2	2,039,362.16
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,145,912.63			1,145,912.63
本期转回	6241.3			6,241.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,178,049.29		984.20	3,179,033.49

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	1,984,901.89	1,145,912.63			3,130,814.52
保证金及押金	54,460.27		6,241.30		48,218.97
合计	2,039,362.16	1,145,912.63	6,241.30		3,179,033.49

本期无重要的坏账准备收回或转回金额

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
航天福昕软件(北京)有限公司	企业借款	6,200,000.00	1年以内、2年以内	75.19	1,045,000.00
中海实业公司北京基地分公司	租房押金	282,318.11	1年以内、2年以内	3.42	42,818.59
IPX Brookside Investors LLC	租房押金	185,992.81	2年以内	2.26	9,299.64
C. E. TOWERS LLC	租房押金	173,290.56	2-3年	2.10	8,664.53
Azure 設定作業	租房押金	101,832.60	1年以内	1.24	5,091.63
合计		6,943,434.08		84.21	1,110,874.39

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(七) 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

(八) 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	524,442.67	527,096.41
合计	524,442.67	527,096.41

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	836,514.23	126,838.00
银行理财产品		17,550,000.00
增值税留抵税额	155,190.72	96,374.13
其他	0.00	2,758.38
合计	991,704.95	17,775,970.51

（十）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
其中：以成本计量				14,150,691.52		14,150,691.52
合计				14,150,691.52		14,150,691.52

2. (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（普通合伙和有限）转变时需有限合伙人50%以上同意。截止2019年6月30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%。

(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454.6199万股（其中普通股13.2876万股，优先股391.6551万股，股权期权49.6772万股）。其中福昕US购买10.2808万份优先股，占标的公司股份的6.4175%。

(3) 本期因执行新金融工具准则，公司原对Findo及南京天桐的股权投资重分类为其他权益工具投资。

（十一）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	1,655,899.28		1,655,899.28	1,576,481.55		1,576,481.55
合计	1,655,899.28		1,655,899.28	1,576,481.55		1,576,481.55

(十二) 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
		减少投资	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	17,483,165.84		-2,365,840.82		450,707.52		15,568,032.54
DocYard GmbH	246,893.59		-74,324.58				172,569.01
湖南文盾信息技术有限公司	4,672,585.52		-87,755.89				4,584,829.63
小计	22,402,644.95		-2,527,921.29		450,707.52		20,325,431.18
合计	22,402,644.95		-2,527,921.29		450,707.52		20,325,431.18

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
对联营、合营企业投资	20,325,431.18		20,325,431.18	22,402,644.95		22,402,644.95
合计	20,325,431.18		20,325,431.18	22,402,644.95		22,402,644.95

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。

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南京天桐新奇创业投资基金(有限合伙)	10,000,000.00	
Findo Inc.	4,150,691.52	
合计	14,150,691.52	

本期因执行新金融工具准则，公司原对 Findo 及南京天桐的股权投资重分类为其他权益工具投资。详见附注（九）可供出售金融资产。

(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	47,326,931.47	14,162,933.55	593,062.34	62,082,927.36
2、本期增加金额	30,243.99	1,313,376.97	-	1,343,620.96
(1) 购入	30,243.99	1,313,376.97	-	1,343,620.96
(2) 企业合并增加				
(3) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、汇率折算调整	26,103.57	23,004.10	-	49,107.67
5、期末余额	47,383,279.03	15,499,314.62	593,062.34	63,475,655.99
二、累计折旧				
1、期初余额	8,281,115.69	10,554,671.78	275,646.44	19,111,433.91
2、本期增加金额	1,104,047.86	851,745.28	28,170.42	1,983,963.56
(1) 计提	1,104,047.86	851,745.28	28,170.42	1,983,963.56
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、汇率折算调整	1,546.07	5,834.14	-	7,380.21
5、期末余额	9,386,709.62	11,412,251.20	303,816.86	21,102,777.68
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	37,996,569.41	4,087,063.42	289,245.48	42,372,878.31
2、期初账面价值	39,045,815.78	3,608,261.77	317,415.90	42,971,493.45

2. 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。

3. 期末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	1,076,059.74		3,893,866.75
办公设备	106,856.76	70,807.44		36,049.32
合计	5,076,783.25	1,146,867.18		3,929,916.07

(十五) 无形资产

项目	专利、商标及客户关系等无形资产组合	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	32,225,565.14	7,925,547.60	40,151,112.74
2. 本期增加金额	-	104,892.46	104,892.46
(1) 购置	-	104,892.46	104,892.46
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 汇率折算调整	15,475.12	8,561.94	24,037.06
5. 期末余额	32,241,040.26	8,039,002.00	40,280,042.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	9,808,390.26	5,001,141.31	14,809,531.57
2. 本期增加金额	1,619,292.08	442,512.62	2,061,804.70
计提	1,619,292.08	442,512.62	2,061,804.70
3. 本期减少金额			
4. 汇率折算调整	4,643.37	4,276.12	8,919.49
5. 期末余额	11,432,325.71	5,447,930.05	16,880,255.76
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	20,808,714.55	2,591,071.95	23,399,786.50
2. 期初账面价值	22,417,174.88	2,924,406.29	25,341,581.17

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业 合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
Foxit EU	17,428,735.43					17,428,735.43
Sumilux US	10,667,284.07					10,667,284.07
Foxit AU	11,924,676.84					11,924,676.84
CVISION	50,007,875.57					50,007,875.57
合计	90,028,571.91					90,028,571.91

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Sumilux US	10,667,284.07					10,667,284.07
合计	10,667,284.07					10,667,284.07

3. 商誉账面净值

被投资单位名称	期末余额	期初余额
Foxit EU	17,428,735.43	17,428,735.43
Foxit AU	11,924,676.84	11,924,676.84
CVISION	50,007,875.57	50,007,875.57
合计	79,361,287.84	79,361,287.84

4. 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, INC62.24%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 10,667,284.07 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。

5. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 将商誉分摊至资产组或资产组组合进行减值测试

基于管理层认为以下资产组为相对独立的资产组，本公司已将企业合并取得的商誉分摊至下列资产组或者资产组组合进行减值测试：

- A. Foxit EU 商誉分摊至 Foxit Europe GmbH 资产组；
- B. Sumilux US 商誉分摊至 Sumilux Technologies, INC. 资产组；
- C. Foxit AU 商誉分摊至 Foxit Australia Pty.Ltd. 资产组；
- D. CVISION 商誉分摊 CVision Technologies, Inc. 资产组。

(2) 预测相关资产组或资产组组合的可收回金额

相关资产组或资产组组合的可收回金额是依据管理层预测，采用未来现金流量的现值模型计算。

A. 预测期，根据公司历史经营状况及行业发展趋势等资料，采用两阶段模型，即 2019 年-2023 年根据公司实际情况和政策、市场等因素对资产组企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，之后为稳定期，稳定期增长为零。

B. 减值测试中采用的关键数据包括：收入增长率、毛利率、成本费用率等。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。

C. 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。各资产组采用的折现率如下表所示：

项目	Foxit Europe GmbH 资产组	Sumilux Technologies, Inc. 资产组	Foxit Australia Pty.Ltd. 资产 组	CVision Technologies, Inc. 资产组
折现率	8.91%	15.45%	12.14%	8.78%

(3) 商誉减值测试计算表

项目	Foxit Europe GmbH 资产组	Sumilux Technologies, INC. 资产组	Foxit Australia Pty.Ltd. 资产组	CVision Technologies, Inc. 资产组
商誉账面余额(1)	17,428,735.43	10,667,284.07	11,924,676.84	50,007,875.57
商誉减值准备余额(2)				
商誉的账面价值(3)=(1)-(2)	17,428,735.43	10,667,284.07	11,924,676.84	50,007,875.57
未确认归属于少数股东权益 的商誉价值(4)				
包含未确认少数股东权益的 商誉价值(5)=(3)+(4)	17,428,735.43	10,667,284.07	11,924,676.84	50,007,875.57
资产组的账面价值(6)	12,110,433.05	24,431,010.92	2,967,434.40	6,653,066.69

包含整体商誉的资产组的公允价值(7)=(5)+(6)	29,539,168.48	35,098,294.99	14,892,111.24	56,660,942.26
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)(8)	34,189,400.00	21,957,300.00	15,307,312.50	61,651,439.28
整体商誉减值损失(大于0时)(9)=(7)-(8)		10,667,284.07		

A. 本公司对 Foxit Europe GmbH 资产组商誉的减值测试，系根据中锋资产评估有限责任公司深圳分公司出具的中锋评报字（2019）第 40013-1 号《福建福昕软件开发股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的 Foxit Europe GmbH 资产组可回收价值评估项目资产评估报告》确定的 Foxit Europe GmbH 截止 2018 年 12 月 31 日资产组价值的评估结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值损失。

B. 本公司对 Sumilux Technologies, Inc. 商誉的减值测试，系根据中锋资产评估有限责任公司深圳分公司出具的中锋评报字（2019）第 40013-2 号《福建福昕软件开发股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的 Sumilux Technologies, Inc. 资产组可回收价值评估项目资产评估报告》确定的 Sumilux Technologies, Inc. 截止 2018 年 12 月 31 日资产组价值的评估结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值损失。

C. 本公司对 Foxit Australia Pty. Ltd. 商誉的减值测试，系根据中锋资产评估有限责任公司深圳分公司出具的中锋评报字（2019）第 40013-3 号《福建福昕软件开发股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的 Foxit Australia Pty Ltd 资产组可回收价值评估项目资产评估报告》确定的 Foxit Australia Pty. Ltd. 截止 2018 年 12 月 31 日资产组价值的评估结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值损失。

D. 本公司对 CVision Technologies, Inc. 商誉的减值测试，系根据中锋资产评估有限责任公司深圳分公司出具的中锋评报字（2019）第 40013-4 号《福建福昕软件开发股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的 CVision Technologies, Inc. 资产组可回收价值评估项目资产评估报告》确定的 CVision Technologies, Inc. 截止 2018 年 12 月 31 日日资产组价值的评估结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值损失。

（十七）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	173,359.89		45,153.46	2,520.53	130,726.96

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	汇率折算影响	期末余额
其他		84,849.53	942.77	1,287.60	85,194.36
合计	173,359.89	84,849.53	46,096.23	3,808.13	215,921.32

(十八) 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	5,579,813.63	1,120,101.41	5,714,018.74	1,191,162.30
未弥补亏损	26,272,025.37	5,324,617.78	31,596,240.30	5,659,545.59
收购 SUMILUX 剩余股权确认的损失	11,518,603.37	2,483,410.89	11,518,603.37	2,483,410.89
投资航天福昕未实现收益	5,333,372.60	800,005.89	5,784,080.10	867,612.02
未确认的政府补助收入	2,480,000.00	372,000.00	2,480,000.00	372,000.00
无形资产摊销差异-联邦及加州	939,287.99	202,521.79	937,716.75	202,183.01
福昕中国投资 SUMILUX 未实现损益抵销	4,145,522.14	1,160,746.20	4,804,244.53	1,328,373.61
薪酬	328,008.17	98,402.45	328,650.05	98,595.01
加州所得税（19年可以抵扣）	120,684.30	25,347.02	120,482.42	25,304.62
预提费用	5,674,879.23	1,223,565.98	5,665,386.29	1,221,519.20
预收账款（18年以前订单余额）	1,078,289.82	232,495.48	1,076,486.06	232,106.56
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	233,699.22	35,054.88	96,674.69	14,501.20
合计	62,692,290.73	13,078,269.77	70,122,583.30	13,696,314.01

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	14,659,270.96	2,658,415.52	16,193,073.50	3,038,117.23
固定资产折旧-联邦	2,327,505.17	488,777.42	2,866,336.76	523,236.64
固定资产折旧-加州	210,057.37	1,175.57	209,705.98	1,173.61
以无形资产投资 sumilux 确认的损益-联邦及加州			3,088,440.00	69,181.06
按母公司会计政策调整的资产减值准备	277,489.90	43,912.79	278,565.50	44,082.99

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	17,474,323.40	3,192,281.30	22,636,121.74	3,675,791.53

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	244,837.15	12,833,432.62	1,447,785.20	12,248,528.81
递延所得税负债	244,837.15	2,947,444.15	1,447,785.20	2,228,006.33

(十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
汇率衍生金融负债	191,330.32	96,674.69
合计	191,330.32	96,674.69

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,611,272.60	2,022,463.07
合计	2,611,272.60	2,022,463.07

应付账款

项目	期末余额	期初余额
软件使用费	2,454,323.29	1,850,958.73
销售分成款	14,125.58	10,731.88
工程款设备款	142,092.79	160,041.52
其他	730.94	730.94
合计	2,611,272.60	2,022,463.07

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	44,962,148.03	42,909,441.90
合计	44,962,148.03	42,909,441.90

期末无大额账龄超过1年的预收账款。

(二十二) 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	19,394,161.34	75,360,904.75	80,755,644.68	-349.78	13,999,071.63
二、离职后福利-设定提存计划	150,242.86	1,819,312.07	1,829,549.48	894.94	140,900.39
三、辞退福利		7,000.00	7,000.00		
四、一年内到期的其他福利					
合计	19,544,404.20	77,187,216.82	82,592,194.16	545.16	14,139,972.02

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	19,278,781.25	69,816,124.44	75,200,059.78	-738.76	13,894,107.15
2. 职工福利费		726,902.90	726,902.90		
3. 社会保险费	65,028.99	2,960,714.20	2,961,546.70	388.98	64,585.47
其中：医疗保险费	54,495.15	946,127.08	947,087.08	210.72	53,745.87
工伤保险费	1,105.94	26,386.14	26,405.34		1,086.74
生育保险费	5,013.19	70,114.49	70,191.29	37.23	4,973.62
补充医疗保险费	4,414.71	1,918,086.49	1,917,862.99	141.03	4,779.24
4. 住房公积金	9,074.00	1,608,735.00	1,617,809.00		
5. 工会经费和职工教育经费	41,277.10	248,428.21	249,326.30		40,379.01
合计	19,394,161.34	75,360,904.75	80,755,644.68	-349.78	13,999,071.63

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	146,641.51	1,766,577.39	1,776,741.52	894.94	137,372.32
2. 失业保险费	3,601.35	52,734.68	52,807.96		3,528.07
合计	150,242.86	1,819,312.07	1,829,549.48	894.94	140,900.39

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
日本消费税	208,870.60	16,975.60
所得税	1,943,710.46	6,322,498.18
个人所得税	451,717.25	437,122.29
房产税	22,514.31	23,804.94
城建税	14,730.35	13,493.59
教育费附加	10,521.67	9,638.28
印花税	2,753.20	11,117.30

税费项目	期末余额	期初余额
江海堤防费	47,364.64	62,221.91
增值税	251,297.91	1,100,362.91
土地使用税	165.41	
其他	73.86	40,530.34
合计	2,953,719.66	8,037,765.34

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,633,439.24	9,878,592.84
合计	8,633,439.24	9,878,592.84

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,781,339.60	2,814,906.80
信用卡消费款	1,667,224.75	2,056,761.82
应付设备款		68,395.02
应付社保款	45,508.72	39,432.31
其他往来款	255,240.25	126,987.67
应付福昕 AU 原股东款项	1,805,850.00	3,618,750.00
福昕 AU 原股东借款		1,153,359.22
押金	75,771.92	
其他	2,504.00	
合计	8,633,439.24	9,878,592.84

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 2018 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）。

(二十五) 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	81,265.48	161,316.43
其中：保证借款	81,265.48	161,316.43

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	143,223.03	285,966.69
其中：应付 VAR Resource 款项	143,223.03	285,966.69
合计	224,488.51	447,283.12

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。

（二十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3.32	2,435.35
合计	3.32	2,435.35

（二十七）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,563,600.60	5,554,293.80
合计	5,563,600.60	5,554,293.80

注：截至 2019 年 6 月 30 日，福昕 US 向 Wells fargo bank 保证借款余额美元 821,107.26 元，折人民币 5,644,866.08 元，由熊雨前提供连带责任保证。其中 11,820.95 美元，折人民币 81,265.48 元，重分类为“一年内到期的非流动负债”。

（二十八）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	29,440.42	29,391.17
专项应付款		
合计	29,440.42	29,391.17

1. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付 VAR Resource 款项	29,440.42	29,391.17
合计	29,440.42	29,391.17

（二十九）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	2,480,000.00		0	2,480,000.00	与收益相关
合计	2,480,000.00			2,480,000.00	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鼓楼区科技计划之福昕PDF开发包	200,000.00						200,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划之内容资源聚合与投送云服务关键技术研发	2,280,000.00						2,280,000.00	与收益相关
合计	2,480,000.00						2,480,000.00	

(三十) 股本

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

(三十一) 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
其他资本公积	101,259.93			101,259.93
合计	150,132,839.10			150,132,839.10

(三十二) 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	-176,808.86	270,186.60			193,368.36	76,818.25	16,559.49
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	1,388.95				-		1,388.95
外币报表折算差额	-178,197.81	270,186.60			193,368.36	76,818.25	15,170.54
其他综合收益合计	-176,808.86	270,186.60			193,368.36	76,818.25	16,559.49

(三十三) 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	13,695,354.69			13,695,354.69
合计	13,695,354.69			13,695,354.69

(三十四) 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	74,179,161.49	79,477,301.92
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,136,217.00	
调整后期初未分配利润	71,042,944.49	79,477,301.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,518,681.78	33,362,714.44
减: 提取法定盈余公积		2,560,854.87
应付普通股股利	18,050,000.00	36,100,000.00
期末未分配利润	71,511,626.27	74,179,161.49

(三十五) 营业收入和营业成本

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	151,716,227.19	8,762,601.80	116,521,426.87	9,363,968.77
其他业务	316,040.52	121,491.29	235,183.63	159,480.83
合计	152,032,267.71	8,884,093.09	116,756,610.50	9,523,449.60

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上年金额
营业税	126,662.57	99,098.77
城市维护建设税	77,850.27	174,600.75
教育费附加	55,607.32	124,714.85
印花税	15,872.68	11,275.97
防洪费	41,710.51	29,284.67
房产税	134,183.95	153,153.87

项目	本期金额	上年金额
营业税	126,662.57	99,098.77
残疾人保障金	162,535.31	148,501.97
土地使用税	992.46	3,303.18
美国房产税	64,990.64	98,072.09
日本税金	5,571.83	3,371.94
其他	78,202.40	588.89
合计	764,179.94	845,966.95

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	39,951,941.31	30,337,992.83
办公费	193,332.44	114,038.36
差旅费	1,615,124.20	1,155,244.49
业务招待费	717,188.39	459,287.09
租赁费	976,869.75	598,583.13
广告宣传、展示费	12,713,158.87	9,535,925.58
邮电通讯费	349,977.55	217,788.16
信息服务费	436,955.07	270,698.86
折旧费	73,094.33	41,593.25
交通费	19,851.57	13,944.60
会议费	254,394.80	126,731.37
翻译费	115,953.28	30,210.40
无形资产摊销	9,051.72	
平台使用费	6,013,924.19	2,709,423.75
专业服务费	554,734.18	825,159.04
其他	1,130,756.20	838,999.88
合计	65,126,307.85	47,275,620.79

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	16,466,601.66	12,139,315.36
长期待摊费用摊销	42,892.31	40,877.04

项目	本期金额	上年金额
办公费	576,023.09	351,600.22
专项服务费	3,101,586.27	3,396,382.99
交通费	55,297.84	56,725.00
邮电通讯费	1,172,809.78	1,043,947.55
租赁费	1,270,393.61	1,075,073.84
折旧费	1,659,241.80	1,695,822.52
差旅费	875,736.91	714,836.20
业务招待费	917,074.09	831,875.52
会务费	351,810.65	1,451.00
无形资产摊销	155,824.51	1,170,577.32
董事会费用	167,134.31	122,133.97
法务费	301,820.86	590,077.58
税费	-	2,268.11
其他	771,537.49	829,897.72
合计	27,885,785.18	24,062,861.94

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	22,277,653.11	21,430,703.84
办公费	40,120.80	25,026.79
业务招待费	82,958.44	53,706.82
交通费	2,171.14	725.60
差旅费	183,479.85	103,908.44
租赁费	435,328.03	459,532.82
折旧费	334,802.29	539,223.88
邮电通讯费	587,236.99	650,693.19
水电费及物业管理费	164,781.90	184,047.16
专利申请费	62,595.36	81,581.92
软件使用费	-	71,159.97
信息服务费	860,522.66	675,664.62
翻译费	226,346.11	122,042.57
会议费	97,585.65	33,955.08

项目	本期金额	上年金额
外包服务费	1,152,896.37	2,017,436.00
其他	66,406.90	120,816.44
合计	26,574,885.60	26,570,225.14

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	162,775.98	203,824.30
减：利息收入	432,498.46	226,953.07
手续费支出	1,845,850.44	313,666.68
减：汇兑损益	-1,075,705.21	-673,210.91
合计	2,651,833.17	963,748.82

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	-157,291.94	
合计	-157,291.94	

资产减值损失：

项目	本期金额	上年金额
坏账损失		258,089.36
合计		258,089.36

(四十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上年金额
即征即退	637,743.04	50,461.92
个税手续费	25,521.13	
高新技术企业等奖励金 福州市鼓楼区财政局	150,000.00	
文化服务出口奖励金 福州市鼓楼区财政局	500,000.00	
2018 对外投资合作专项资金 福州市鼓楼区财政局	760,700.00	
2017 年企业研发投入市级补助经费		121,900.00
引进高层次人才补助经费（林云飞）		43,552.00
2017 年中央文化产业发展专项资金扶持奖		300,000.00
17 年实施标准化战略市级专项资金		90,000.00
奖励金 福州市软件园管理委员会		130,000.00

产生其他收益的来源	本期金额	上年金额
合计	2,073,964.17	735,913.92

(四十三) 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	-2,527,921.29	477,803.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品投资收益	252,538.32	350,761.31
其他投资收益	804,471.61	1,287,663.04
合计	-1,470,911.36	2,116,227.55

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联营企业注销产生的投资收益,详见附注七、在其他主体中的权益（二）。

(四十四) 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	97,637.13	-2,080,590.22
合计	97,637.13	-2,080,590.22

(四十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上年金额
非流动资产处置利得	450,707.54	433,540.17
合计	450,707.54	433,540.17

(四十六) 营业外收入

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			
客户违约赔偿收入			
其他	346,230.96	1,126,937.83	346,230.96
合计	346,230.96	1,126,937.83	346,230.96

(四十七) 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
非流动资产处置损失合计			

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
其中：固定资产处置损失			
商务违约罚款或质保扣款			
对外捐赠	10,000.00	160,000.00	10,000.00
补缴税款及税收滞纳金		454,462.27	
其他	12,281.85		12,281.85
合计	22,281.85	614,462.27	22,281.85

（四十八）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	2,388,174.81	1,095,293.65
递延所得税费用	142,423.75	-2,130,308.70
合计	2,530,598.56	-1,035,015.05

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	21,777,821.40
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,266,673.21
子公司适用不同税率的影响	236,795.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,632.29
按权益法下确认的投资收益的影响	379,188.19
前期未确认的递延所得税资产本期转回/补确认	-162,013.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,541,677.10
合并产生的影响	
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	
其他	
所得税费用	2,530,598.56

项目	本期金额

(四十九) 其他综合收益

详见本附注五、(三十一)。

(五十) 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	239,538.08	122,496.03
政府补助	1,436,221.13	685,452.00
资金往来	285,752.46	2,172,898.47
其他	1,219,055.32	1,302,640.58
合计	3,180,566.99	4,283,487.08

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	37,227,741.91	33,506,458.98
支付银行手续费	1,843,979.92	282,926.51
营业外支出支付的现金	10,000.00	614,448.13
保证金支出增加额	-	28,265.90
资金往来	840,528.27	93,800.50
其他	19,130.22	240,157.59
合计	39,941,380.32	34,766,057.61

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
收到退回的远期结汇保证金	1,920,000.00	1,020,000.00
合计	1,920,000.00	1,020,000.00

4. 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		3,732,166.00
借款给航天福昕		2,450,000.00
合计		6,182,166.00

(五十一) 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	19,247,222.87	10,009,229.93
加：资产减值准备	157,291.94	258,089.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	1,895,479.21	1,836,783.33
无形资产摊销	1,223,870.50	2,085,696.70
长期待摊费用摊销	42,892.31	40,877.04
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）	450,707.54	467,867.29
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）	-97,637.13	2,080,590.22
财务费用（收益以“-”号填列）	-437,238.51	719,803.70
投资损失（收益以“-”号填列）	1,580,009.54	-2,116,227.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,037.87	-1,962,551.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-172,548.79	-217,398.22
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,945,989.71	5,810,740.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,021,175.69	-2,722,011.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,974,252.76	16,291,488.92
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	107,882,711.28	49,583,539.82
减：现金的年初数	86,317,072.30	69,889,588.82
加：现金等价物的期末数	17,450,000.00	7,200,000.00
减：现金等价物的年初数	17,550,000.00	
现金及现金等价物净增加额	21,465,638.98	-13,106,049.00

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		
其中：CVISION		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：CVISION		
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	1,822,725.00	445,483.39
其中：福昕 EU		445,483.39
福昕 AU	1,822,725.00	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,822,725.00	445,483.39

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	107,882,711.28	86,317,072.29
其中：库存现金	7,956.06	17,396.79
可随时用于支付的银行存款	103,527,463.34	85,127,012.04
可随时用于支付的其他货币资金	4,347,291.87	1,172,663.46
二、现金等价物	17,450,000.00	
其中：三个月内到期的理财投资	17,450,000.00	17,550,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	125,332,711.28	103,867,072.29
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		

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

本期公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

（五十三）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	8,370,282.36	6.87	57,543,180.14
港币	640.40	0.85	547.27
欧元	2,864,701.57	7.82	22,393,372.17
日元	101,541,638.00	0.06	6,479,981.17

澳币	111,287.54	4.82	535,916.28
应收账款			
其中：美元	1,564,437.65	6.87	10,755,039.49
欧元	482,616.09	7.82	3,772,609.98
日元	9,262,879.00	0.06	591,119.89
澳币	121,913.20	4.82	587,085.21
其他应收款			
其中：美元	27,362.96	6.87	188,112.14
欧元	13,271.67	7.82	103,744.64
日元	3,669,820.00	0.06	234,193.23
澳币	19,108.40	4.82	92,018.41
应付账款			
其中：美元	319,253.26	6.87	2,194,770.39
欧元	30,907.53	7.82	241,604.19
预收款项			
其中：美元	4,227,487.70	6.87	29,062,709.67
欧元	1,129,155.23	7.82	8,826,606.43
澳币	42,295.51	4.82	203,678.26
其他应付款			
其中：美元	2,285,776.17	6.87	15,714,025.43
欧元	26,273.01	7.82	205,376.12
日元	7,373,782.00	0.06	470,565.27
澳币	378,516.79	4.82	1,822,785.45
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	11,820.95	6.87	81,265.48
长期借款			
其中：美元	809,286.31	6.87	5,563,600.60

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

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		100.00%	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）
北京福昕互联信息技术有限公司	福昕互联	北京	软件销售	100.00%		设立	注（12）

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、2017 年度获利能力对价 75 万澳元。

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

D. 2016 年 10 月 25 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、2018 年度福昕 AU 已达成当年度的付款条件，本公司分别将两年确定应支付的获利能力对价 AUD325,000 从“预计负债”科目转入“其他应付款”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 Steven Xun Li 等在美国加州设立的有限公司，Steven Xun Li 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 Xun 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，Steven Xun Li 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 1,000 万元人民币，系由 Sumilux Technologies Limited 在福建福州独资设立的有限公司，法定代表人：Steven Xun Li。

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	$\geq \text{€} 217,000$	€ 270,750
	$\geq \text{€} 130,200$ 但 $\leq \text{€} 217,000$	$= \text{€} 270,750 / 217,000 * \text{EBIT}$
	$\leq \text{€} 130,200$	
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。2018 年已支付 € 270,750 获利能力对价，获利能力对价已全部支付完毕。

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 2009 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。

C. 2018 年 9 月，福昕 EU 以 20,000 美元向个人股东 Mark Mckinney 收购 LTUS 剩余 30% 股权，持股比例达到 100%。

注(10)：CVISION Techonologies 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。

注(12)：北京福昕互联信息技术有限公司，以下简称“福昕互联”

福昕互联成立于 2018 年 8 月 15 日，注册资本 1,000 万元，系本公司的全资子公司，公司于 2018 年 8 月 15 日办理了统一社会信用代码为 91110114MA01E4KG3H 的营业执照。法定代表人翟浦江，住址：北京市昌平区回龙观镇黄平路 19 号院 4 号 3 层 315。经营范围：技术服务、技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；软件开发；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；翻译服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外)；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；互联网信息服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;互联网信息服务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

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%	282,388.84		2,684,695.09
福昕网络	19.00%	446,152.23		892,467.73
合计		728,541.07		3,577,162.82

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	7,644,060.82	233,772.17	7,877,832.99	1,945,001.85		1,945,001.85
LTUS	1,440,170.52	661.83	1,440,832.35	592,541.53		592,541.53
福昕网络	11,073,169.94	384,875.48	11,458,045.42	6,760,843.48		6,760,843.48
合计	20,157,401.28	619,309.48	20,776,710.76	9,298,386.86		9,298,386.86

(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	6,339,820.68	183,857.61	6,523,678.29	1,384,648.66		1,384,648.66
LTUS	1,065,784.13	372.95	1,066,157.08	425,379.97		425,379.97
福昕网络	8,649,939.60	527,476.54	9,177,416.14	6,828,383.81		6,828,383.81
合计	16,055,544.41	711,707.10	16,767,251.51	8,638,412.44		8,638,412.44

(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	6,290,619.53	624,043.05	793,801.51	1,920,887.46
LTUS	571,883.57	206,267.36	207,513.71	426,360.54
福昕网络	6,282,366.64	2,348,169.61	2,348,169.61	2,321,586.03
合计	13,144,869.74	3,178,480.02	3,349,484.83	4,668,834.03

(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	5,293,077.73	764,046.47	906,582.57	1,978,319.80
LTUS	615,432.19	231,557.06	239,930.73	-206,896.18
福昕网络	2,216,749.02	-183,550.38	-183,550.38	3,418,480.77
合计	8,125,258.94	812,053.15	962,962.92	5,189,904.39

(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
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 GmbH 49% 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 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 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 200 万元，实收资本 200 万元，其中福昕软件出资额为 80 万元，持股比例为 40%。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，法定代表人为张妲，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	湖南文盾
流动资产	1,132,192.08	42,749,106.47	6,439,643.25
非流动资产	440.80	20,967,131.39	4,027,583.47
资产合计	1,132,632.88	63,716,237.86	10,467,226.72

项目	期末余额/本期金额		
	DocYARD (欧元折人民币)	航天福昕	湖南文盾
流动负债	1,993,921.20	21,060,309.05	323,502.33
非流动负债			
负债合计	1,993,921.20	21,060,309.05	323,502.33
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	-861,288.32	42,655,928.81	10,143,724.39
按持股比例计算的净资产份额	-422,031.28	20,901,405.12	3,043,117.32
调整事项			
--商誉	594,600.29		1,541,712.32
--内部交易未实现利润		-5,333,372.58	
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	172,569.01	15,568,032.56	4,584,829.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	922,054.19	3,382,187.65	933,313.84
净利润	-151,682.82	-4,828,246.57	-292,519.61
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-151,682.82	-4,828,246.57	-292,519.61
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	湖南文盾
流动资产	1,066,029.73	46,222,287.23	6,495,801.35
非流动资产		22,622,834.21	4,315,543.19
资产合计	1,066,029.73	68,845,121.44	10,811,344.54
流动负债	1,707,826.81	21,360,946.06	375,100.54

项目	期初余额/上期金额		
	DocYARD (欧元折人民币)	航天福昕	湖南文盾
非流动负债			
负债合计	1,707,826.81	21,360,946.06	375,100.54
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	-641,797.08	47,484,175.38	10,436,244.00
按持股比例计算的净资产份额	-314,480.57	23,267,245.94	3,130,873.20
调整事项			
--商誉	594,600.29		1,541,712.32
--内部交易未实现利润		-5,784,080.10	
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	246,893.59	17,483,165.84	4,672,585.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,207,426.49	8,706,307.98	2,505,181.56
净利润	-186,288.68	310,152.32	1,390,087.13
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-186,288.68	310,152.32	1,390,087.13
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2019年6月30日，熊雨前先生持有公司51.66%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
福建福昕软件开发股份有限公司合肥分公司	合肥	翟浦江	2018年4月12日	备注3

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：320103000257017），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。

备注3：福建福昕软件开发股份有限公司合肥分公司成立于2018年4月12日，公司于2018年4月12日办理了统一社会信用代码为91340100MA2RMGAM28的营业执照，住所为安徽省合肥市高新区长江西路687号拓基城市广场金座A座2111室。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。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

（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	持有本公司股份 5%以上, 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.	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.COM.KYDCLLC	
Amazon Digital Services, Inc.	
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
尹宝林	独立董事
田光炜	独立董事
杨青	董事
福建智慧谷投资有限公司	公司大股东、实际控制人熊雨前个人参与投资公司
福建绿色生态发展股份有限公司	公司高管李有铭担任该公司董事, 未持股
俞雪鸿	监事会主席
李硕	股东代表监事
张释元	股东代表监事

(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		991,743.52
合计			991,743.52

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
Docyard GmbH	软件服务	10,758.79	252,105.95
AMAZON CORPORATE, LLC.	软件授权服务	-	252,709.39
Amazon Digital Services, Inc.	软件授权服务	1,537.27	196,034.96
Amazon.com Services, Inc.	提供劳务	700,632.90	-
合计		712,928.96	448,744.35

3. 关联担保情况

序号	事项	金额	期限	关联担保方名称	是否执行完毕
1	长期借款	70 万美元	2014.5.27-2018.5.27	熊雨前	是
2	借款授信	100 万美元	2017.8.15-2019.5.15	熊雨前	是
3	借款授信	87.7 万美元	2016.11.15-2021.12.02	熊雨前	否
4	借款授信	3,000 万元人民币	2019.2.26-2020.2.25	熊雨前	否
5	借款授信	1,000 万元人民币	2019.4 -2019.12	熊雨前	否

报告期内公司不存在为股东和其他关联方进行担保的情况。

4. 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	2019-12-31	4.93%
航天福昕软件（北京）有限公司	2,450,000.00	2018-2-28	2019-12-31	4.93%
航天福昕软件（北京）有限公司	1,300,000.00	2018-9-17	2019-12-31	4.93%

（七）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Amazon Digital Services, Inc.	4,571,675.50	228,583.78	10,411,474.40	520,573.72
	AMAZON.COM.KYDC LLC	906.43	181.29	904.91	45.23
	Docyard GmbH	230,712.19	109,392.27	229,746.34	110,363.33
	航天福昕软件（北京）有限公司	666,752.25	133,350.45	979,476.30	195,895.26
	合计	5,470,046.37	471,507.79	11,621,601.95	826,877.54
其他应收款	Docyard GmbH				
	航天福昕软件（北京）有限公司	6,200,000.00	1,045,000.00	6,200,000.00	677,500.00
	合计	6,200,000.00	1,045,000.00	6,200,000.00	677,500.00

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，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、请求判令被告出具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。

2017年8月11日，合同纠纷案件第一次开庭。

2017年9月，公司在上述请求判令基础上，进一步申请变更并再次明确如下诉求：1、请求确认双方之间的《软件合作开发技术协议》终止；2、撤销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、请求判令被告出具 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。

2019 年 8 月 22 日，合同纠纷案件一审第二次开庭。

截止本报告出具日，该案尚在审理中，未判决，已产生诉讼费用：542,356.14 元。

2. 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。公司对此提起诉讼，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 6 月 6 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。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、请求判令被告公开发布的含有福昕软件技术的所涉侵权版本 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、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）。4、请求判令被告支付原告侵权版本取证公证费人民币捌仟肆佰陆拾元整（¥8,460）。5、请求判令本案诉讼费由被告承担等。

2017 年 9 月 21 日，本案件第二次开庭。2018 年 4 月 23 日，北京知识产权法院作出判决，公司收到（2016）京 73 民初 366 号民事判决书，判决如下：驳回原告福建福昕软件开发股份有限公司的诉讼请求，案件受理费三万九千一百三十八元，由原告福建福昕软件开发股份有限公司负担；（2016）京 73 民初 367 号民事判决书，判决如下：驳回原告福建福昕软件开发股份有限公司的诉讼请求，案件受理费三万八千八百六十八元，由原告福建福昕软件开发股份有限公司负担。

因公司对判决结果存有异议，再次提起上诉，请求：1、撤销北京知识产权法院（2016）京 73 民初 366 号、367 号民事判决书判决；2、依法改判支持一审原告诉讼请求；3、一审二审的诉讼费用由被上诉人承担。

2018 年 7 月 16 日，公司收到北京市高级人民法院下发的《北京市高级人民法院知识产权二审民事案件诉讼须知》及《民事传票》，通知公司于 2018 年 8 月 21 日就本案件进行谈话开庭。

2019 年 7 月 15 日，公司收到北京市高级人民法院作出的（2018）京民终 441 号《民事判决书》和（2018）京民终 442 号《民事判决书》。（2018）京民终 441 号《民事判决书》判决内容如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 38,868 元，由福建福昕软件开发股份有限公司负担。（2018）京民终 442 号《民事判决书》判决内容如下：驳回上诉，维持

原判。二审案件受理费 39,138 元，由福建福昕软件开发股份有限公司负担。

公司对本案件的终审判决仍存有异议，公司将继续应用法律手段维护自身合法权益。

至报告期末，以上两个版本诉讼已产生的诉讼费用为 214,212.00 元。

3. 侵害计算机软件著作权纠纷：

公司发现在金山官网 www.wps.cn 及第三方下载站上面发布的权属为被告北京金山软件有限公司和珠海金山软件有限公司的 WPS 办公软件使用了公司的 PDF 技术，为被告实现了此办公软件“Office 文档格式转 PDF 文档格式”的功能。公司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、完整的对原告基于 PDF 引擎而开发的福昕 PDF 生成开发包软件进行了共计多个版本的盗取使用，因而侵犯了福昕软件的知识产权。故公司于 2018 年 11 月 23 日向北京知识产权庭提起诉讼，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以上技术的 WPS 办公软件桌面端产品立即停止使用和传播，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以福昕认可的形式进行公开道歉，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每个侵权版本的侵权赔偿款各人民币肆拾玖万捌仟元整（¥498,000）。4、请求判令被告支付福昕软件每个侵权版本的律师费各人民币贰万伍仟元整（¥25,000）。5、请求判令被告支付福昕软件侵权版本取证公证费分别为：人民币肆仟陆佰元整（¥4,600）、人民币肆仟贰佰零壹元捌角伍分（¥4,201.85）、人民币肆仟贰佰零壹元捌角伍分（¥4,201.85）、人民币伍仟叁佰壹拾贰元玖角陆分（¥5,312.96）。6、请求判令被告支付福昕软件侵权版本取证复印费各人民币贰佰伍拾叁元贰角（¥253.2）。北京知识产权法院于 2018 年 11 月 30 日出具了《受理案件通知书》，正式受理该诉讼案件。

至本报告出具日，以上版本侵权案尚在审理中，未开庭，已产生的诉讼费用为 36,315.00 元。

以上三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。

4. 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

本公司无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

本报告期公司未发生重大的前期会计差错。

（二）重大知识产权转让

1. 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。2019 年 1-6 月确认转让收入 450,707.54 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	53,857,818.29	61,073,514.20
合计	53,857,818.29	61,073,514.20

1. 应收票据

期末公司无应收票据

2. 应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	53,906,177.71
1-2年(含2年)	739,401.80
2-3年(含3年)	
3年以上	5,070.69
合计	54,650,650.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	54,650,650.20	100.00	792,831.91	19.51	53,857,818.29	61,305,011.38	100.00	231,497.18	9.81	61,073,514.20
其中:										
账龄组合	1,784,207.20	100.00	792,831.91	19.51	991,375.29	1,595,171.38	100.00	231,497.18	9.81	1,363,674.20
其他组合	52,866,443.00				52,866,443.00	59,709,840.00				59,709,840.00
合计	54,650,650.20	100.00	792,831.91	19.51	53,857,818.29	61,305,011.38	100.00	231,497.18	9.81	61,073,514.20

期末无按单项计提的坏账准备

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,039,734.71	141,819.81	13.64
1-2年(含2年)	739,401.80	645,941.41	87.36
2-3年(含3年)	-	-	
3年以上	5,070.69	5,070.69	100.00
合计	1,784,207.20	792,831.91	44.44

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	944,030.37		151,198.46		792,831.91
合计	944,030.37		151,198.46		792,831.91

本期无重要的坏账准备收回或转回金额

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
美国福克斯	52,866,443.00	96.74	
航天福昕软件(北京)有限公司	666,752.25	1.22	133,350.45
北京市金杜律师事务所	180,000.00	0.33	9,000.00
上海市锦天城律师事务所	175,546.00	0.32	8,777.30
中国工程物理研究院机械制造工艺研究所	85,000.00	0.16	4,250.00
合计	53,973,741.25		155,377.75

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 期末无应收款项融资

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	446,363.53	428,183.84
其他应收款	4,433,746.30	6,201,411.92
合计	4,880,109.83	6,629,595.76

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品应收利息	48,190.69	182,841.02
借款应收利息	398,172.84	245,342.82
合计	446,363.53	428,183.84

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,146,187.98
1-2年(含2年)	5,101,078.26
2-3年(含3年)	28,330.00
3年以上	70,962.92
合计	7,346,559.16

(2) 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	279,250.90	425,257.75
员工借款	89,733.40	21,317.70
代垫款	50,755.00	
代垫社保款	315,708.56	360,789.26
往来款	410,127.10	41,857.14
其他	984.20	984.20
航天福昕借款	6,200,000.00	6,200,000.00
合计	7,346,559.16	7,050,206.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,986,299.21		984.2	1,987,283.41
2019年1月1日余额在本期	1,986,299.21		984.2	1,987,283.41
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	925,529.45			925,529.45
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	2,911,828.66		984.20	2,912,812.86

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	1,987,283.41	911,286.91			2,898,570.32
保证金及押金	21,312.89		7,070.35		14,242.54
合计	2,008,596.30	911,286.91	7,070.35		2,912,812.86

本期无重要的坏账准备收回或转回金额

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
航天福昕软件(北京)有限公司	企业借款	6,200,000.00	1年以内、1-2年	84.39	1,045,000.00
中海实业公司北京基地分公司	租房押金	282,318.11	1年以内、1-2年	3.84	42,818.59
福建米乐网络科技有限公司	关联往来	239,033.09	1年以内	3.25	
住房公积金	代垫社保款	67,729.00	1年以内	0.92	8,664.53
北京光环新网科技股份有限公司	往来款	27,227.20	1年以内	0.37	1,361.36
合计		6,943,434.08		84.21	1,110,874.39

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	122,714,439.80		122,714,439.80	122,714,439.80		122,714,439.80
对联营企业投资	25,486,234.75		25,486,234.75	27,939,831.46		27,939,831.46

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
合计	148,200,674.55		148,200,674.55	150,654,271.26		150,654,271.26

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 AU	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公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京福昕互联信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	122,714,439.80			122,714,439.80		

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	减少投资	权益法下确认的投资损益		
航天福昕软件（北京）有限公司	23,267,245.94			-2,365,840.82	20,901,405.12	
湖南文盾信息技术有限公司	4,672,585.52			-87,755.89	4,584,829.63	
合计	27,939,831.46	0.00		-2,453,596.71	25,486,234.75	

（四）营业收入和营业成本

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	45,917,851.10	1,261,695.04	32,786,046.06	3,374,784.61
其他业务	427,156.25	210,816.58	335,226.34	241,522.52
合计	46,345,007.35	1,472,511.62	33,121,272.40	3,616,307.13

（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	-2,453,596.71	569,084.65
银行理财产品投资收益	136,631.37	350,761.31
衍生金融工具投资收益	804,471.61	1,287,663.04
合计	-1,512,493.73	2,207,509.00

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	450,707.54	450,707.55
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,410,700.00	685,452.00
委托他人投资或管理资产的损益	136,631.37	370,729.96
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	613,141.29	-812,895.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,049.02	512,475.56
减: 所得税影响额	503,392.77	370,284.30
减: 少数股东权益影响额(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益合计	2,421,836.45	836,184.94

(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	6.60%	0.5130	0.5130
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	5.74%	0.4459	0.4459

十五、数据波动分析

(一) 资产负债表数据分析

项目	期末数	占总资产比重	年初数	变动比例(%)	变动原因
货币资金	107,882,711.28	29.99%	88,237,072.29	22.26%	报告期末,公司货币资金期末余额较期初有所上升,主要原因系:本期加大催收力度,收回前期应收账款。

交易性金融资产	17,450,000.00	4.85%		100%	报告期末，按照新金融工具准则，将保本浮动收益理财产品由“其他流动资产”改为本科目列示。
应收票据及应收账款	25,806,884.89	7.17%	49,285,072.03	-47.64%	报告期末，公司应收账款期末余额有所减少，主要原因系：公司加大催收力度，收回前期应收账款。
其他流动资产	991,704.95	0.28%	17,775,970.51	-94.42%	报告期末，按照新金融工具准则，将保本浮动收益理财产品由本科目改为“交易性金融资产”列示。
可供出售金融资产		0.00%	14,150,691.52	-100.00%	报告期末，因执行新金融工具准则，公司原对 Findo 及南京天桐的股权投资重分类为其他权益工具投资。
长期股权投资	20,325,431.18	5.65%	22,402,644.95	-9.27%	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，报告期末有所下降，主要系根据被投资企业损益情况按权益法核算调整长期股权投资成本所致。
固定资产	42,372,878.31	11.78%	42,971,493.45	-1.39%	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相对稳定。
无形资产	23,399,786.50	6.50%	25,341,581.17	-7.66%	报告期末，公司无形资产主要系：因收购对被投资企业可辨认净资产价值评估，对其拥有的专利、商标、域名等相应确认的无形资产。报告期末无形资产余额有所下降系摊销所致。
商誉	79,361,287.84	22.06%	79,361,287.84	0.00%	报告期末，公司商誉的构成：主要是因收购子公司 Foxit Europe GmbH、Foxit Australia Pty.Ltd.，CVision Technologies, Inc. 所形成商誉。报告期末公司商誉金额不变，不存在减值准备。
衍生金融负债	191,330.32	0.05%	96,674.69	97.91%	报告期末因美元远期汇率高于期末远期汇率公允价值相应确认衍生金融资产，上期末正好相反。
预收款项	44,962,148.03	12.50%	42,909,441.90	4.78%	报告期末，预收款项有所增长主要是因为预收客户货款增加，导致本期预收账款增加。
应交税费	2,953,719.66	0.82%	8,037,765.34	-63.25%	报告期内缴纳了年末计提的所得税等税费，因此期末应交税费余额减少。
一年内到期的非流动负债	224,488.51	0.06%	447,283.12	-49.81%	报告期内应付 VAR Resource 款项因提前还款余额减少。
其他流动负债	3.32	0.00%	2,435.35	-99.86%	报告期内母公司待转销项税额发生额减少。
递延所得税负债	2,947,444.15	0.82%	2,228,006.33	32.29%	报告期内递延所得税资产负债互抵金额发生变化。
其他综合收益（权益）	16,559.51	0.00%	-176,808.86	109.37%	报告期末，其他综合收益金额变动明显，主要是报告期内美元汇率波动导致外币报表折算差额增加。

(二) 利润表数据分析

项目	2019年1-6月	占利润总额比重	2018年1-6月	变动比例	变动原因
营业收入	152,032,267.71	698.11%	116,756,610.50	30.21%	报告期内，公司营业收入增长较快，主要原因系公司继续巩固欧美市场，持续增加对销售团队及市场广告等方面的投入，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43%，销售额同比增加3401万元。
营业成本	8,884,093.09	40.79%	9,523,449.60	-6.71%	报告期内，公司营业成本有所下降，主要原因系：部分供应商技术授权费由按收入比例结算改为按固定金额结算带来成本支出减少。
销售费用	65,126,307.85	299.05%	47,275,620.79	37.76%	报告期内，公司销售费用较大幅度增加，主要原因系：由于公司销售规模的扩大，广告费支出及销售人员薪酬、差旅费有所提升导致公司本期销售费用较上年同期有所增长。
研发费用	26,574,885.60	122.03%	26,570,225.14	0.02%	报告期内，公司研发费用与上年基本持平，主要支出项目为人工薪酬；
管理费用	27,885,785.18	128.05%	24,062,861.94	15.89%	报告期内，公司管理费用有一定程度增加，主要原因系本期管理人员的职工薪酬的增加及增员导致公司本期管理费用较上年同期有所增长。
财务费用	2,651,833.18	12.18%	963,748.82	175.16%	与上年同期相比，子公司福昕US将销售平台手续费支出由销售费用调整为财务费用，导致手续费支出较上期有所增长
信用减值损失	-157,291.94	-0.72%		100%	报告期内，会计政策变更，对应收账款及其他应收款计提的坏账准备由“资产减值损失”计入本科目。
资产减值损失			258,089.36	100%	报告期内，会计政策变更，对应收账款及其他应收款计提的坏账准备由本科目计入“信用减值损失”。
公允价值变动收益	97,637.13	0.45%	-2,080,590.22	104.69%	报告期内，公司购买的远期结汇金融工具因为汇率变动相应确认的公允价值变动收益较上期有所增加。
投资收益	-1,470,911.36	-6.75%	2,116,227.55	-169.51%	报告期内，公司投资收益较上期变动幅度较大，主要原因系权益法核算长期股权投资计提投资损失245万元，而上期按比例计提投资收益47万元。
其他收益	2,073,964.17	9.52%	735,913.92	181.82%	报告期内，公司其他收益较上期变动幅度较大，主要原因系：本期将政府补助收入较上期有所增加。
营业外收入	346,230.96	1.59%	1,126,937.83	-69.28%	报告期内，公司营业外收入较上期有所减少，主要原因系：境外子公司取得的汇款返点等收入减少。
营业外支出	22,281.85	0.10%	614,462.27	-96.37%	报告期内，公司营业外支出较上期减少，主要原因系本期对外捐赠及滞纳金支出减少；

所得税费用	2,530,598.56	11.62%	-1,035,015.05	344.50%	报告期内，公司所得税费用较上期变动幅度较大，主要原因系：本期公司利润较高相应计提所得税较高所致。
少数股东损益	728,541.07	3.35%	380,335.04	91.55%	报告期内，公司少数股东损益较上期变动幅度较大，主要原因系：非全资子公司福昕网络盈利较上年有所增加。
外币财务报表折算差额	193,368.36	0.89%	-407,386.23	147.47%	报告期内，汇率变动较上期明显导致外币报表折算差额差异较大。
净利润	19,247,222.85		10,009,229.93	92.29%	第一，与上年同期相比，营业收入增长 30.21%，营业总成本增长 20.30%，收入增长超过营业总成本的增长，带来利润的增加。第二，与上年同期相比，本期收到的政府补助收入有所增加，导致利润增长。综上几个主要因素综合作用导致公司 2019 半年度营业利润、净利润水平较上年同期增长幅度较大。

(三) 现金流量表数据分析

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	40,974,252.76	16,291,488.92	151.51%	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额有所提升，主要原因系：第一，公司报告期内积极拓展市场并扩大业务规模，同时加大催收力度，收回前期应收账款，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导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额的增加。
投资活动产生的现金流量净额	-417,753.12	7,432,078.21	-105.62%	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上升，主要原因系本期收回投资金额较上期有所增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-19,588,227.83	-37,166,991.02	47.30%	报告期内，公司筹资活动现金流量净额较去年同期有所下降，主要原因系上期分配股利金额为 3610 万元，本期分配股利金额为 1805 万元。

法定代表人：

主管会计工负责人：

会计机构负责人：

福建福昕软件开发股份有限公司

2019 年 8 月 29 日