

科创板风险提示：本次股票发行后拟在科创板市场上市，该市场具有较高的投资风险。科创板公司具有研发投入大、经营风险高、业绩不稳定、退市风险高等特点，投资者面临较大的市场风险。投资者应充分了解科创板市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎作出投资决定。

# foxit 福昕

## 福建福昕软件开发股份有限公司

(福建省福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园G区5号楼)

### 首次公开发行股票

### 并在科创板上市招股说明书

(注册稿)

免责声明：本公司的发行申请尚需经上海证券交易所和中国证监会履行相应程序。本招股说明书不具有据以发行股票的法律效力，仅供预先披露之用。投资者应当以正式公告的招股说明书作为投资决定的依据。

保荐人（联席主承销商）

 **兴业证券股份有限公司**  
CHINA INDUSTRIAL SECURITIES CO., LTD.

(福建省福州市湖东路268号)

联席主承销商

 **国泰君安证券股份有限公司**  
GUOTAI JUNAN SECURITIES CO., LTD.

(中国（上海）自由贸易试验区商城路618号)

## 发行人声明

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

发行人控股股东、实际控制人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证招股说明书中财务会计资料真实、完整。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销的证券公司承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

保荐人及证券服务机构承诺因其为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

中国证监会、交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对注册申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责；投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担股票依法发行后因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

## 本次发行概况

发行股票类型	人民币普通股（A股）
发行股数	本次拟发行不超过 1,204 万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量），不低于本次发行完成后股份总数的 25%。本次发行仅限于发行新股，不涉及公司原股东公开发售股份的情形。
保荐人相关子公司参与战略配售情况	保荐机构将安排依法设立的相关子公司或者实际控制该保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司参与本次发行战略配售，具体按照上交所相关规定执行。保荐机构及其依法设立的相关子公司或者实际控制该保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上交所提交相关文件。
每股面值	人民币 1.00 元
每股发行价格	人民币【】元
预计发行日期	【】年【】月【】日
拟上市的证券交易所	上海证券交易所科创板
发行后总股本	不超过 4,814 万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）
保荐人（联席主承销商）	兴业证券股份有限公司
联席主承销商	国泰君安证券股份有限公司
本招股说明书签署日期	【】年【】月【】日

## 重大事项提示

公司特别提请投资者注意，在作出投资决策之前，请务必仔细阅读本招股说明书正文内容。并特别关注以下重要事项及风险提示。

### 一、重要承诺事项

本次发行相关机构或人员做出的重要承诺，相关内容参见本招股说明书“第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”的相关内容。

### 二、发行人请投资者仔细阅读招股说明书第四节“风险因素”全文，并提醒投资者特别关注如下风险

#### （一）产品单一的风险

公司主要收入来源于 PDF 编辑器与阅读器产品、开发平台与工具以及云端的 PDF 相关独立产品，多年来公司一直专注于 PDF 软件领域的研发与销售，产品较为单一。若公司无法在 PDF 软件市场的竞争中继续保持一定的市场份额，则可能出现业绩下滑的风险。同时，若电子文档领域出现革新性技术或新的替代产品等情况，而公司在短期之内无法实现技术突破，则可能影响公司产品竞争力，进而对公司未来业务发展造成不利影响。

#### （二）海外经营风险

报告期内，公司的收入主要来源于海外，海外收入占公司营业收入的比例分别为 94.78%、92.81%和 91.60%，主要收入来源于美国、欧洲、日本、澳大利亚等地。未来，公司除了在上述主要销售区域持续进行营销投入之外，将逐步拓展新兴市场，如俄罗斯、巴西、印度等。若公司在海外市场经营过程中，对当地用户的文化、使用习惯等理解出现偏差，导致产品未能被当地用户广泛接受；或海外市场因各地政治、经济环境发生变化，导致经营环境恶化，都可能将对公司业务发展产生不利影响。

### （三）市场竞争风险

在国际市场中，国际 PDF 相关的大型软件厂商具备起步早、规模大、资金充足等优势。在市场竞争中，Adobe 公司目前仍占据 PDF 软件领域大部分的市场份额，处于竞争优势地位，在国内市场上也与公司形成竞争之势。同时，市场上还出现了跨界竞争者，市场竞争格局加剧，可能使公司面临市场竞争风险。

### （四）人才流失及储备不足的风险

软件开发行业属于技术密集型产业，主要依赖于关键管理人员、核心技术人员和成熟销售人员为主的人力资源，随着软件行业的发展，行业相关人才的竞争日益加剧，若出现竞争对手恶性竞争或其他原因，导致关键人员流失，而公司后备人力不能及时填补空缺岗位，则可能导致公司出现人才流失及储备不足的风险。

### （五）商誉减值风险

收购行为会导致公司账面商誉、无形资产的增加。报告期内，公司有多项收购，形成较大商誉。截至 2019 年 12 月 31 日，商誉的账面净值为 7,936.13 万元，占总资产比例达到 17.06%，对收购所形成的商誉累计计提减值损失 684.27 万元，占总商誉账面原值的 7.94%。如果未来商誉所对应资产组的经营情况不及预期，则可能产生商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

其中，CVision 资产组所对应的商誉为 5,000.79 万元，由于 CVision 位于纽约州受到新型冠状病毒疫情的影响，2020 年上半年实现营业收入和营业利润分别为 593.07 万元和 -28.71 万元，占 2019 年末减值测试时所编制的 2020 年全年盈利预测的比例分别为 32.97% 和 -8.84%。公司于 2020 年 6 月末对 CVision 资产组所对应的商誉进行了减值测试，该资产组的可回收金额为 7,303.96 万元，仍较该资产组的账面净资产与商誉的合计金额高出 1,659.99 万元，因此 CVision 资产组所对应的商誉未发生减值。由于 CVision 主要为服务器端产品，其产品的服务器部署会受到新冠疫情的影响，若新型冠状病毒疫情在美国仍持续发展，而未得到有效控制，则 CVision 未来可能存在商誉减值的风险。

### （六）中美贸易摩擦的风险

近年来，中美贸易摩擦不断，公司始终严格遵守中国和美国相关法律，且目前美国相关贸易法律及政策没有对公司的产品产生制约和限制。但由于国际局势

瞬息万变，如果未来美国对相关法律进行修订，导致出现如限制美国客户购买公司的产品、限制公司购买源自于美国的技术、或美国对进口的软件产品和技术授权加征关税等情形，将对公司经营活动产生不利影响。

### （七）受新型冠状病毒疫情影响的风险

新型冠状病毒疫情目前仍在全球蔓延，公司采取全球化运营的方式，且主要市场集中在欧美等地区。受新型冠状病毒疫情的影响，部分机构客户由于办公效率的下降、办公条件的限制及预算的收缩等原因，推迟了采购计划，使得公司业绩的增长的有所放缓。若新型冠状病毒疫情仍持续蔓延，而无法得到有效控制，公司未来可能存在业绩下降的风险。

## 三、财务报表截止日后主要财务信息及业绩预期

### （一）2020 年半年度主要财务信息

根据华兴所出具的 2020 年半年度审阅报告（华兴所（2020）审阅字 G-002 号），公司 2020 年上半年的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020-06-30	2019-12-31	变动率
总资产	52,898.02	46,430.10	13.93%
所有者权益	39,492.56	33,277.48	18.68%
项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	变动率
营业收入	22,562.79	15,395.84	46.55%
营业利润	7,429.76	1,989.69	273.41%
利润总额	7,380.22	2,022.07	264.98%
净利润	6,237.76	1,706.21	265.59%
归属于母公司股东的净利润	6,185.91	1,635.38	278.26%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5,732.47	1,326.31	332.21%
经营活动产生的现金流量净额	6,082.31	4,097.43	48.44%

### （二）2020 年 1-9 月业绩预期

基于公司目前的经营状况、外部市场环境以及综合考虑新冠疫情对短期经营的影响，经公司初步测算，预计 2020 年 1-9 月实现营业收入区间约为 3.29 亿元

至 3.43 亿元，同比增长约 32.05%至 37.85%；预计归属于母公司股东的净利润区间约为 0.81 亿元至 0.96 亿元，同比增长约 112.84%至 148.34%；预计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 0.75 亿元至 0.89 亿元，同比增长约 169.43%至 217.92%。业绩预期增长的主要原因为营业收入的增长。

上述 2020 年 1-9 月财务数据为公司预计数据，未经审计或审阅，且不构成盈利预测。

综上，财务报告审计截止日至本招股说明书签署日，公司的经营模式、主要产品的销售情况及销售价格、主要客户及供应商的构成、税收政策等重大事项均未发生重大变化，未出现影响公司生产经营的重大不利事项。2020 年 1-6 月公司营业收入、净利润较上年同期均实现了增长。公司预计 2020 年 1-9 月整体业绩也将较上年同期有所增长。公司财务报告审计截止日后的经营情况与经营业绩较为稳定，总体运营情况良好，不存在重大异常变动情况。

## 目录

发行人声明 .....	1
本次发行概况 .....	2
重大事项提示 .....	3
一、重要承诺事项 .....	3
二、发行人请投资者仔细阅读招股说明书第四节“风险因素”全文，并提醒投资者特别关注如下风险 .....	3
三、财务报表截止日后主要财务信息及业绩预期 .....	5
目录.....	5
<b>第一节    释义.....</b>	<b>11</b>
<b>第二节    概    览.....</b>	<b>17</b>
一、发行人及本次发行的中介机构基本情况 .....	17
二、本次发行概况 .....	17
三、发行人报告期的主要财务数据和财务指标 .....	19
四、发行人主营业务经营情况 .....	19
五、发行人技术先进性、模式创新性、研发技术产业化情况以及未来发展战略 .....	20
六、发行人选择的具体上市标准 .....	21
七、发行人公司治理特殊安排等重要事项 .....	21
八、募集资金用途 .....	21
<b>第三节    本次发行概况 .....</b>	<b>23</b>
一、本次发行的基本情况 .....	23
二、本次发行的有关当事人 .....	24
三、发行人与中介机构关系的说明 .....	25
四、有关本次发行的重要时间安排 .....	26
<b>第四节    风险因素 .....</b>	<b>27</b>
一、技术风险 .....	27
二、经营风险 .....	28
三、财务风险 .....	30

四、法律风险 .....	33
五、发行失败风险 .....	33
六、募集资金相关风险 .....	34
<b>第五节 发行人基本情况 .....</b>	<b>35</b>
一、发行人基本情况 .....	35
二、发行人设立情况 .....	35
三、发行人在全国中小企业股份转让系统挂牌情况 .....	37
四、报告期内的股本和股东变化情况 .....	38
五、发行人报告期内的重大资产重组情况 .....	38
六、发行人的股权关系及组织结构 .....	39
七、发行人控股子公司、分公司、参股公司的情况 .....	40
八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况 .....	43
九、发行人股本情况 .....	44
十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员 .....	60
十一、发行人员工情况 .....	74
<b>第六节 业务与技术 .....</b>	<b>77</b>
一、发行人主营业务、主要产品或服务的情况 .....	77
二、发行人所处行业的基本情况及其竞争状况 .....	98
三、发行人的销售情况和主要客户 .....	133
四、发行人的采购情况和主要供应商 .....	143
五、发行人的主要固定资产和无形资产 .....	145
六、发行人特许经营权 .....	159
七、核心技术与研究开发情况 .....	159
八、发行人境外经营情况 .....	169
<b>第七节 公司治理与独立性 .....</b>	<b>170</b>
一、公司治理制度的建立健全及运行情况 .....	170
二、公司特别表决权股份或类似安排的情况 .....	174
三、公司协议控制架构情况 .....	174
四、内部控制评估意见及鉴证意见 .....	174
五、公司近三年违法违规行为的情况 .....	175

六、公司近三年资金占用及对外担保的情况 .....	175
七、独立经营情况 .....	175
八、同业竞争 .....	177
九、发行人关联方、关联关系 .....	178
十、关联交易 .....	180
十一、报告期内关联交易制度安排及决策程序 .....	183
十二、公司为规范和减少关联交易的措施 .....	183
<b>第八节 财务会计信息与管理层分析 .....</b>	<b>184</b>
一、财务报表 .....	184
二、审计意见类型 .....	189
三、关键审计事项、与财务会计信息相关的重要性水平的判断标准 .....	189
四、影响发行人未来盈利能力或财务状况的主要因素 .....	191
五、主要会计政策、会计估计 .....	193
六、财务报表列报项目变更说明 .....	239
七、主要税收政策、缴纳的主要税种及税率 .....	241
八、合并报表范围及变化情况 .....	243
九、非经常性损益明细表 .....	246
十、报告期内主要财务指标 .....	246
十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....	248
十二、经营成果分析 .....	249
十三、财务状况分析 .....	287
十四、现金流量分析 .....	318
十五、报告期内股利分配的具体实施情况 .....	322
十六、财务报表截止日后主要财务信息及业绩预期 .....	322
<b>第九节 募集资金运用与未来发展规划 .....</b>	<b>326</b>
一、募集资金运用概况 .....	326
二、募集资金投资项目具体情况 .....	329
三、未来发展与规划 .....	338
<b>第十节 投资者保护 .....</b>	<b>342</b>
一、投资者关系的主要安排 .....	342

二、股利分配政策 .....	344
三、本次发行完成前滚存利润的分配安排 .....	348
四、发行人股东投票机制的建立情况 .....	348
五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术 人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺 .....	350
<b>第十一节 其他重要事项 .....</b>	<b>369</b>
一、重大合同 .....	369
二、对外担保情况 .....	372
三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项 .....	373
四、刑事诉讼情况 .....	377
<b>第十二节 声 明.....</b>	<b>378</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	378
二、公司控股股东、实际控制人声明 .....	379
三、保荐机构（主承销商）声明 .....	380
四、联席主承销商声明 .....	383
五、律师事务所声明 .....	384
六、审计机构声明 .....	385
七、资产评估机构声明 .....	386
八、验资机构声明 .....	388
<b>第十三节 附件.....</b>	<b>390</b>
一、备查文件 .....	390
二、查阅地点 .....	390
三、查询时间 .....	390

## 第一节 释义

在本招股说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一般术语		
发行人、公司、本公司、股份公司、福昕软件	指	福建福昕软件开发股份有限公司
福昕有限	指	福州福昕软件开发有限公司
福昕美国	指	Foxit Software Incorporated
福昕欧洲, Luratech	指	Foxit Europe GmbH（原名 LuraTech Imaging GmbH）
福昕澳洲, Debenu	指	Foxit Australia Pty LTD（原名 Debenu Pty. Ltd.）
福昕日本	指	株式会社 Foxit Japan
CVision	指	CVision Technologies, Inc.
LTUS	指	LuraTech Inc.
Sumilux US	指	Sumilux Technologies, Inc.
香港米乐	指	Sumilux Technologies Limited
福建米乐	指	福建米乐网络科技有限公司
安徽米乐	指	安徽米乐网络科技有限公司
福昕互联	指	北京福昕互联信息技术有限公司
福昕网络	指	福州福昕网络技术有限责任公司
福昕鲲鹏	指	福昕鲲鹏（北京）信息科技有限公司，原名航天福昕软件（北京）有限公司
湖南文盾	指	湖南文盾信息技术有限公司
福州昕华	指	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）
北京昕军	指	北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）
南京天桐	指	南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）
福州网签	指	福州网签软件开发有限公司
华科创投	指	福建省华科创业投资有限公司
华兴润明	指	福建华兴润明创业投资有限公司
智慧谷投资	指	福建智慧谷投资有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科技部
财政部	指	中华人民共和国财政部
税务总局	指	国家税务总局

商务部	指	中华人民共和国商务部
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建省国资委	指	福建省国有资产监督管理委员会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
兴业证券、保荐人	指	兴业证券股份有限公司
华兴所、审计机构	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙），原为福建华兴会计师事务所有限公司、福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
竞天公诚、发行人律师	指	北京市竞天公诚律师事务所
中企华、评估机构	指	北京中企华资产评估有限责任公司
加拿大共享服务局	指	Shared Service Canada, 加拿大联邦政府数字化产品服务机构
亚马逊、Amazon	指	亚马逊公司（Amazon.com, Inc.）
谷歌、Google	指	谷歌公司（Google Inc.）
英特尔	指	英特尔公司（Intel Corporation）
纳斯达克、Nasdaq	指	NASDAQ（National Association of Securities Dealers Automated Quotations）
微软、Microsoft	指	微软公司（Microsoft Inc.）
戴尔、DELL	指	戴尔股份有限公司（Dell, Inc.）
康菲石油	指	康菲石油公司（ConocoPhillips Company），世界上最大的独立勘探和生产（E&P）公司
德国商业银行	指	Commerz Bank
科大讯飞	指	科大讯飞股份有限公司
中铁建	指	中国铁建股份有限公司
培生集团	指	NCS Pearson, Inc.
MobilSign	指	MobilSign Ltd.
DataIntro	指	Dataintro Software S.L.
新聚思	指	SYNNEX Corporation, 纽交所上市公司，全球领先的商务流程商及北美三大 IT 产品分销商之一
Insight	指	Insight Enterprises, Inc.
联想	指	联想集团有限公司，全球领先的 ICT 科技企业，香港主板上市公司（00992.HK）
Nuance	指	Nuance Communications, Inc.
Kindle	指	亚马逊公司推出的电子书阅读器产品
SharePoint	指	微软公司开发的一套面向企业的内容与知识协作平台
东方开元	指	北京东方开元信息科技有限责任公司，2015 年更名为航天开元科技有限公司
Kofax	指	Kofax Inc.
Nitro	指	Nitro Software, Inc.

Adobe	指	奥多比系统公司（Adobe Systems Incorporated）
广联达	指	广联达科技股份有限公司
鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
万兴科技	指	深圳万兴信息科技股份有限公司
金山办公	指	北京金山办公软件股份有限公司
Gartner	指	高德纳咨询公司（Gartner Group），一家提供信息技术研究和分析服务的咨询公司
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center，简称 IDC）是指一种拥有完善的设备（包括高速互联网接入带宽、高性能局域网络、安全可靠的机房环境等）、专业化的管理、完善的应用的服务平台。在这个平台基础上，IDC 服务商为客户提供互联网基础平台服务（服务器托管、虚拟主机、邮件缓存、虚拟邮件等）以及各种增值服务（场地的租用服务、域名系统服务、负载均衡系统、数据库系统、数据备份服务等）
CNNIC	指	中国互联网络信息中心（China Internet Network Information Center）
PC World	指	全世界第三大 IT 媒体 IDG 旗下的全球性 IT 专业杂志，全球 54 个国家和地区都有相应的 PC WORLD 杂志，其中美国 PC WORLD，英国 PC WORLD（PC ADVISOR）都是当地的第一 IT 杂志
通用数据保护条例	指	GDPR，General Data Protection Regulation，为欧盟出台的网络数据管理法规
“核高基”重大专项	指	“核心电子器件、高端芯片及基础软件产品”国家科技重大专项
BSA	指	即 Business Software Alliance，商业软件联盟
MOSS	指	Mini One Stop Shop，是针对欧盟线上的应用程序、软件等的服务制定的增值税税收政策
自愿披露	指	Voluntary Disclosure，指的是美国、欧洲、澳洲等国家对于企业存在因历史欠缴税款的情形，企业可以向税务部门申请自愿披露，获得批准后通常会豁免对企业处以罚金等处罚
销售税	指	Sales/use tax，简称销售税，美国州和地方政府对种类商品及劳务按其销售价格的一定比例课征的一种税
税收“联系”	指	Tax Nexus，指当企业在某个州的经营遇到了某些情况，州税法就认为该企业和这个州建立了联系，进而就要在这个州缴纳州所得税的情形
GST	指	即 Goods and Services Tax，商品及服务税，澳大利亚征收的流转税
VAT	指	即 Value Added Tax，增值税
Wayfair 案	指	南达科他州诉 Wayfair 案指美国于 2018 年 6 月由美国最高法院判决的一例关于销售税征收的案件，依据该判决各州有权制定法律，向州内无实体但构成“经济关联”的零售商（如网上商家），征收销售税。该判例改变了美国原主要按照“实体关联”来界定销售商是否缴纳销售税的原则

实体关联	指	特指美国税法中对于纳税义务的规定，如果某公司在其他州存在实体，例如办公室，员工或仓库，该公司与该州即构成了实体关联
经济关联	指	即“Economic Nexus”，特指美国税法中对于纳税义务的规定，即使销售商在某个州没有实体存在，但如果销售商在该州的总收入或该州的交易数量达到了州政府设置的经济门槛，则销售商即与该州构成了经济关联
潜在市场规模	指	即 Total Addressable Market，指在理想情况下，某一特定市场可以达到的最大规模
SS	指	State-owned Shareholder，表示国有股东
CS	指	Controlling State-owned Shareholder，表示国有实际控制股东
Paypal	指	PayPal Holdings, Inc.
Stripe	指	Stripe, Inc.
年度经常性收入	指	Annual Recurring Revenue，是 SaaS 或订阅业务使用的关键指标，将定期订阅的合同经常性收入部分规范化为一年期的价值
<b>专业术语</b>		
PDF	指	PDF（Portable Document Format，便携式文档格式）标准是缘于以应用程序、操作系统、硬件无关的方式进行文件交换的需求发展出的一种电子文档格式
SDK	指	Software Development Kit，即软件开发工具包，一般是部分软件工程师为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件时的开发工具的集合
Windows	指	微软公司制作和研发的一套电脑桌面操作系统
Mac	指	苹果公司为 Mac 系列产品开发的专属操作系统
Linux	指	是一套免费使用和自由传播的类 Unix 操作系统，是一个基于 POSIX 和 UNIX 的多用户、多任务、支持多线程和多 CPU 的操作系统
Android	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，最初主要支持智能手机，后逐渐扩展到平板电脑及其他领域上，如电视、数码相机、游戏机等
iOS	指	苹果公司开发的移动智能设备操作系统
WP	指	Windows Phone，微软公司发布的一款手机操作系统
UWP	指	Universal Windows Platform，即 Windows 通用应用平台，在 Windows 10 Mobile/Surface（Windows 平板电脑）/PC/Xbox/HoloLens 等平台上运行
IE	指	Internet Explorer，是微软公司推出的一款网页浏览器
Chrome	指	是一款由 Google 公司开发的网页浏览器
版式文档	指	是版面呈现效果固定的电子文档格式，版式文档的呈现与设备无关，在各种设备上阅读、打印或印刷时，其版面的呈现结果一致，主要应用于成文后文件的发布、传播和存档
OFD	指	Open Fixed-Layout Document，开放版式文档，是国家标准化组织制定的国家版式文档格式规范，主要将电子文档按原版原式显示呈现、打印输出

云计算	指	一种通过互联网以服务的方式提供可伸缩的虚拟化的资源的计算模式，可使用户通过与云计算服务商的少量交互，快速、便捷地进入可配置的计算资源共享池，并按用户需求调取计算、存储、网络等各类资源并按用量付费
大数据	指	对海量、高增长率和多样化的信息数据进行处理的能力和服务
人工智能，AI	指	研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
XFA 表单	指	XML Forms Architecture，提供基于模板的语法和处理规则集，将允许用户构建交互式表单
OCR	指	Optical Character Recognition，光学字符识别，指电子设备（例如扫描仪或数码相机）检查纸上打印的字符，通过检测暗、亮的模式确定其形状，然后用字符识别方法将形状翻译成计算机文字的过程，目前主要用于图像转换文字、光学扫描识别等领域
Acrobat	指	Adobe 公司发布的用于编辑和阅读 PDF 格式文档的软件
Office	指	微软公司开发的一套办公软件，主要包括文字处理软件（Word）、表格处理软件（Excel）和演示文稿处理软件（PPT/PowerPoint）
HTML	指	HyperText Mark-up Language（超文本标记语言），构成网页文档的主要语言，可以通过浏览器解析为易于阅读的样式
Text	指	计算机系统提供的记事本书写的文本格式，其后缀为 ".txt"，当没有安装 Office 的情况下可以使用的系统自备的文字类编辑工具
JPEG	指	Joint Photographic Experts Group，常见的一种图像格式
SaaS	指	Software as a service，即软件即服务，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
Ceph	指	一种为优秀的性能、可靠性和可扩展性而设计的统一的、分布式文件系统
IaaS	指	Infrastructure as a Service，即基础设施即服务，客户使用服务商提供的运行在云基础设施上的应用程序。这些应用程序可以通过各种各样的客户端设备所访问。客户不管理或者控制底层的云基础架构，包括网络、服务器、操作系统、存储设备，甚至独立的应用程序机能
PaaS	指	Platform as a Service，即平台即服务，客户使用云供应商支持的开发语言和工具，开发出应用程序，并发布到云基础架构上
ID	指	Identity Document，身份标识号码
CPU	指	Central Processing Unit，中央处理器，功能主要是解释计算机指令以及处理计算机软件中的数据
敏捷开发	指	一种以人为核心、快速迭代、循序渐进的开发方法

机器学习	指	一门多领域交叉学科，涉及概率论、统计学、逼近论、凸分析、算法复杂度理论等多门学科。它专门研究计算机怎样模拟或实现人类的学习行为，以获取新的知识或技能，重新组织已有的知识结构使之不断改善自身性能
订阅模式	指	用户依照实际所需的产品及服务类型进行按购买期间付费的模式
授权模式	指	用户一次性付费拥有该版本产品长期使用授权的模式
RTF	指	富文本格式（Rich Text Format），又称多文本格式，是由微软公司开发的跨平台文档格式。
5G	指	the 5th Generation mobile communication technology，即第五代移动通信技术
步进式解析	指	在大文件解析、显示的过程中，将文件划分为众多的颗粒，实现边解析边显示，使得界面能够快速响应
JS	指	JavaScript（简称“JS”）是一种具有函数优先的轻量级，解释型或即时编译型的编程语言
API	指	Application Programming Interface，即应用程序编程接口，是一些预先定义的函数，目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件得以访问一组例程的能力，而又无需访问源代码
区块链	指	区块链是一种去中心化、分布式数据存储的模式，提供点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术，进入可自由共享的数据资源链条
DevOps	指	Development 和 Operations 的组词，是为促进开发、运维和质量保障部门之间的沟通、协作和集成所采用的流程、方法和体系的集合
PostScript	指	是一种主要用于电子产业和桌面出版领域的一种页面描述语言和编程语言

特别说明：本招股说明书中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算中四舍五入造成。

## 第二节 概览

本概览仅对招股说明书全文作扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

### 一、发行人及本次发行的中介机构基本情况

(一) 发行人基本情况			
中文名称	福建福昕软件开发股份有限公司	有限公司成立日期	2001年9月29日
英文名称	Fujian Foxit Software Development Joint Stock Co., Ltd.	股份公司成立日期	2013年9月25日
注册资本	3,610.00 万元	法定代表人	熊雨前
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	主要生产经营地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 5 号楼
控股股东	熊雨前	实际控制人	熊雨前
行业分类	软件和信息技术服务业（行业代码：I65）	在其他交易场所（申请）挂牌或上市的情况	全国中小企业股份转让系统交易（股票代码：832422.OC）
(二) 本次发行的有关中介机构			
保荐机构（联席主承销商）		兴业证券股份有限公司	
联席主承销商	国泰君安证券股份有限公司	审计机构	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师	北京市竞天公诚律师事务所	评估机构	北京中企华资产评估有限责任公司

### 二、本次发行概况

(一) 本次发行的基本情况			
股票种类	人民币普通股（A 股）		
每股面值	1.00 元		
发行股数	本次拟发行不超过 1,204 万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）	占发行后总股本比例	不低于 25%
其中：发行新股数量	不超过 1,204 万股	占发行后总股本比例	不低于 25%
股东公开发售股份数量	不适用	占发行后总股本比例	-
超额配售选择权	【】		
发行人高管、员工拟参与战略配售	【】		

保荐人相关子公司拟参与战略配售情况	保荐机构将安排依法设立的相关子公司或者实际控制该保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司参与本次发行战略配售，具体按照上交所相关规定执行。保荐机构及其依法设立的相关子公司或者实际控制该保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上交所提交相关文件		
发行后总股本	不超过 4,814 万股（不含行使超额配售选择权增发的股票）		
每股发行价格	【】元		
发行市盈率	【】倍（每股收益按照【】经审计的扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以本次发行后总股本计算）		
发行前每股净资产	【】元（按照本公司【】经审计的净资产除以本次发行前总股本计算）	发行前每股收益	【】元
发行后每股净资产	【】元（按照本公司【】经审计的净资产加上本次发行筹资净额之和除以本次发行后总股本计算）	发行后每股收益	【】元
发行市净率	【】倍（按照发行价格除以发行后每股净资产计算）		
发行方式	本次发行拟采用网下向投资者配售与网上向符合资格的社会公众投资者定价发行相结合的方式或监管机构认可的其他发行方式（包括但不限于向战略投资者、保荐机构依法设立的相关子公司或者实际控制保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司、公司高级管理人员与核心员工设立的专项资产管理计划等法律法规允许的投资者配售股票）		
发行对象	符合资格的按市值申购和在上海证券交易所开户并具备科创板交易资格的境内自然人、合伙企业、合格境外机构投资者、法人等投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）		
承销方式	联席主承销商余额包销		
拟公开发售股份股东名称	不适用		
发行费用的分摊原则	本次发行的保荐费、承销费、审计费、律师费、信息披露费、发行手续费等由公司承担		
募集资金总额	【】万元		
募集资金净额	扣除发行费用后，净额【】万元		
募集资金投资项目	1	PDF 产品研发及升级项目	
	2	文档智能云服务项目	
	3	前沿文档技术研发项目	
	4	全球营销服务网络及配套建设项目	
发行费用概算	本次发行费用总额为【】万元，其中保荐和承销费【】万元，审计及验资费【】万元，律师费【】万元，发行手续费等【】万元。		
<b>（二）本次发行上市的重要日期</b>			
刊登发行公告日期	【】年【】月【】日		
开始询价推介日期	【】年【】月【】日		
刊登定价公告日期	【】年【】月【】日		

申购日期和缴款日期	【】年【】月【】日
股票上市日期	本次股票发行结束后将尽快申请在上交所挂牌上市

### 三、发行人报告期的主要财务数据和财务指标

项目	2019 年度/ 2019-12-31	2018 年度/ 2018-12-31	2017 年度/ 2017-12-31
资产总额（万元）	46,430.10	37,722.75	35,387.35
归属于母公司所有者权益（万元）	32,761.32	26,958.38	26,642.31
资产负债率（母公司）	6.98%	6.90%	6.01%
营业收入（万元）	36,895.47	28,088.74	22,065.77
净利润（万元）	7,531.48	3,923.20	2,603.88
归属于母公司所有者的净利润（万元）	7,413.57	3,848.78	2,567.65
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（万元）	5,998.83	3,294.18	2,097.52
基本每股收益（元）	2.05	1.07	0.71
稀释每股收益（元）	2.05	1.07	0.71
加权平均净资产收益率	24.96%	14.36%	10.12%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	11,414.84	7,028.77	3,536.92
现金分红（万元）	1,805.00	3,610.00	-
研发投入占营业收入的比例	15.36%	19.76%	21.86%

### 四、发行人主营业务经营情况

发行人的主营业务为在全球范围内向各行各业的机构及个人提供 PDF 电子文档软件产品及服务。福昕软件已成为拥有自主知识产权、自主研发能力且具有国际竞争力的基础软件、通用软件企业。

经过十多年来的技术与市场声誉积累，福昕软件的主要产品实现了从免费产品到定制化产品，再到标准化产品的转型。报告期内，公司收入主要来源于标准化产品的授权及服务，具有可复制性强，边际成本低的特点。公司依靠文档相关的生成、转换、显示、编辑、搜索、打印、存储、签章、表单、保护、安全分发管理等一整套完整的核心技术，向机构、企业以及个人用户提供 PDF 电子文档相关软件产品、服务及解决方案。

公司的产品及服务主要包括 PDF 编辑器与阅读器产品、开发平台与工具以及基于企业内部服务器及云端的 PDF 相关独立产品，产品适用于桌面电脑、平

板电脑、企业级服务器、智能手机及嵌入式设备等应用终端，可在 Windows、Mac、Linux、Android、iOS、Windows UWP、Web 等平台实现同等功能、性能以及用户体验。公司产品及服务广泛应用于政府、能源、出版、金融、法律、教育、医疗、生产制造、建筑等众多行业和领域。通用软件产品多年来主要被国际软件厂商所垄断，福昕软件通过国际化运营的方式经营，产品销售范围覆盖全球 200 余个国家和地区；主要客户包括戴尔、加拿大共享服务局、亚马逊、微软、康菲石油、培生集团、德国商业银行等国际知名企业以及机构；近年来，福昕软件也积极开拓国内市场，拥有中铁建等国内客户，2019 年福昕软件参加中央供应商集中签约大会并签署了中央企业联合采购框架协议。

## 五、发行人技术先进性、模式创新性、研发技术产业化情况以及未来发展战略

福昕软件经 PDF 电子文档领域 10 余年的技术经验积累和专业领域的研究，已建立起一整套拥有完全自主知识产权的 PDF 技术体系，并运用于公司的主要产品中，为用户提供覆盖整个 PDF 文档生命周期的软件产品与解决方案。目前公司形成了包含 PDF 文档解析技术与渲染技术、跨平台技术、PDF 文档转换技术、文档高压压缩技术、互联 PDF 技术和 PDF 电子表单技术等在内的核心技术群，拥有核心代码跨平台，具有安全稳定以及体积小等特点。截至本招股说明书签署日，公司共拥有国内外发明专利 37 项，拥有国内外软件著作权 78 项，成为了国际 PDF 协会主要成员之一，并承担了“内容资源聚合与投送云服务关键技术研发”（国家级）和“基于国家标准版式文档格式的公文交换系统研发及产业化”等重大科研项目。截至 2019 年末，福昕软件拥有技术人员 214 人，报告期内累计研发投入达到 16,038.27 万元，占累计营业收入比例 18.42%。

在产品模式上，福昕软件的互联 PDF 技术，将传统的文档阅读与文档安全管理相结合，实现了文档可控技术的创新；在经营模式上，发行人建立了完善的跨国研发与运营体系。

2011 年开始，亚马逊在 Kindle 产品中使用福昕软件开发的 PDF 显示及渲染技术，并与公司建立了长期合作关系；2014 年，谷歌与福昕软件达成合作建立开源 PDFium 项目，PDFium 项目将福昕软件的 PDF 技术应用于 Chrome 浏览器、

安卓手机操作系统以及 Google Document 等 Google 知名产品；2018 年开始，公司与戴尔合作，在全球范围的戴尔销售平台上，共同推广 PhantomPDF 产品。

通过多年的技术积累与市场推广，公司的主要产品与技术已得到亚马逊、谷歌、微软、英特尔等国际知名 IT 企业的认可，公司的主要客户还包括加拿大共享服务局、康菲石油、培生集团、德国商业银行等国际知名企业以及机构，同时还为大量中小型企业、机构及个人用户提供软件产品与服务，公司的客户所属行业涵盖政府、能源、出版、金融、法律、教育、医疗、生产制造、建筑等众多行业，越来越广泛地受到更多用户的认可。报告期内，发行人依靠核心技术分别实现主营业务收入 22,029.13 万元、28,022.83 万元和 36,841.14 万元，核心技术产品收入占比达到 99% 以上。

公司坚持走自主研发、技术创新的道路，经过多年的技术积累，通过核心技术和服务持续升级，持续推进产品的更新，优化用户体验，以达到稳定用户、提高用户忠诚度，最终扩大市场占有率的目标；通过不断拓展 PDF 技术延伸市场、丰富产品结构，实现多渠道发展持续提高公司的盈利能力，实现股东回报。

## 六、发行人选择的具体上市标准

发行人本次上市选择的上市标准为《上海证券交易所科创板股票上市规则》第 2.1.2 条第（一）项：“预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元”。

发行人 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 5,998.83 万元，营业收入为 36,895.47 万元，满足“最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元”；结合可比公司市场估值情况，发行人预计市值将不低于 10 亿元，将满足前述上市标准。

## 七、发行人公司治理特殊安排等重要事项

截至本招股说明书签署日，公司不存在特别表决权等公司治理特殊安排事项。

## 八、募集资金用途

本次募集资金投资项目已于 2019 年 12 月 4 日由公司 2019 年第八次临时股

东大会审议通过。本次募集资金投资项目均围绕主营业务进行，资金到位后，将按轻重缓急顺序投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	实施主体	项目总投资额	募集资金投资额
1	PDF 产品研发及升级项目	发行人	17,132.04	17,132.04
2	文档智能云服务项目	发行人	15,276.41	15,276.41
3	前沿文档技术研发项目	发行人	3,141.45	3,141.45
4	全球营销服务网络及配套建设项目	发行人	5,186.53	5,186.53
合 计			<b>40,736.42</b>	<b>40,736.42</b>

若募集资金不够满足上述项目所需资金，缺口部分将通过自筹资金解决。若实际募集资金大于上述项目投资资金需求，剩余资金将用于与公司主营业务相关的其他项目。为加快项目建设进度以满足公司发展需要，在募集资金到位前，公司将依据各项目的建设进度和资金需求，通过自筹资金先行投入，待募集资金到位后，按公司有关募集资金使用管理的相关规定置换本次发行前已投入使用的自筹资金。

### 第三节 本次发行概况

#### 一、本次发行的基本情况

(一) 本次发行的基本情况			
股票种类	人民币普通股（A 股）		
每股面值	1.00 元		
发行股数	本次拟发行不超过 1,204 万股（不考虑采用超额配售选择权）	占发行后总股本比例	不低于 25%
每股发行价格	【】元		
发行人高管、员工拟参与战略配售	【】		
保荐人相关子公司拟参与战略配售	保荐人将安排相关子公司参与本次发行战略配售，具体按照上交所相关规定执行。保荐机构及其相关子公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上交所提交相关文件		
发行市盈率	【】倍（每股收益按照【】经审计的扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以本次发行后总股本计算）		
发行前每股净资产	【】元（按照本公司【】经审计的净资产除以本次发行前总股本计算）	发行前每股收益	【】元
发行后每股净资产	【】元（按照本公司【】经审计的净资产加上本次发行筹资净额之和除以本次发行后总股本计算）	发行后每股收益	【】元
发行市净率	【】倍（按照发行价格除以发行后每股净资产计算）		
发行方式	本次发行拟采用网下向投资者配售与网上向符合资格的社会公众投资者定价发行相结合的方式或监管机构认可的其他发行方式进行。（包括但不限于向战略投资者、保荐机构依法设立的相关子公司或者实际控制保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司、公司高级管理人员与核心员工设立的专项资产管理计划等法律法规允许的投资者配售股票）		
发行对象	符合资格的战略投资者、网下投资者和上海证券交易所开户的境内自然人、法人等投资者（国家法律、法规、规章及规范性文件禁止者除外）或中国证监会规定的其他对象		
承销方式	联席主承销商余额包销		
发行费用概算	本次发行费用总额为【】万元，其中保荐和承销费【】万元，审计及验资费【】万元，律师费【】万元，发行手续费等【】万元。		

## 二、本次发行的有关当事人

### （一）保荐人（联席主承销商）

名称	兴业证券股份有限公司
住所	福建省福州市湖东路 268 号
法定代表人	杨华辉
电话	021-2037 0631
传真	021-6858 3116
保荐代表人	李蔚岚、黄实彪
项目协办人	吴诚彬
项目组成员	李宣达、张秋煌、黄国龙、石彬

### （二）联席主承销商

名称	国泰君安证券股份有限公司
住所	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号
法定代表人	贺青
电话	021-3867 6666
传真	021-3867 0666
项目经办人	李勤、刘莱、张晓博、李晴晴、顾昊

### （三）发行人律师事务所

名称	北京市竞天公诚律师事务所
住所	北京市朝阳区建国路 77 号华贸中心 3 号写字楼 34 层
负责人	赵洋
电话	010-5809 1000
传真	010-5809 1100
经办律师	周璇、林文博

### （四）会计师事务所、验资机构

名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
住所	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
负责人	林宝明
电话	0591-8785 8259
传真	0591-8784 0354

经办注册会计师	林霞、余婷婷、林红、郑丽惠
---------	---------------

### （五）评估机构

名称	北京中企华资产评估有限责任公司
住所	北京市东城区青龙胡同 35 号
法定代表人	权忠光
电话	0591-8831 9851
传真	0591-8783 6502
经办资产评估师	余文庆、郑明丰

### （六）股票登记机构

名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
住所	上海市陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 层
电话	021-5870 8888
传真	021-5889 9400

### （七）收款银行

名称	【】
住所	【】
电话	【】
传真	【】

### （八）拟上市的证券交易所

名称	上海证券交易所
住所	上海市浦东南路 528 号证券大厦
电话	021-6880 8888
传真	021-6880 4868

## 三、发行人与中介机构关系的说明

截至本招股说明书签署日，保荐人（联席主承销商）兴业证券持有福昕软件共 348,000 股，占发行人总股本 0.964%。除前述外，公司与本次发行有关的保荐人、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

#### 四、有关本次发行的重要时间安排

刊登发行公告日期	【】
开始询价推介日期	【】
刊登定价公告日期	【】
申购日期和缴款日期	【】
股票上市日期	【】

## 第四节 风险因素

投资者在评价发行人此次公开发行的股票时，除本招股说明书提供的其他资料外，应认真地考虑下述各项风险因素。下述风险因素根据重要性原则或可能影响投资决策的程度大小排序，该排序并不表示风险因素会依次发生。发行人提醒投资者仔细阅读本节全文。

### 一、技术风险

#### （一）产品单一的风险

公司主要收入来源于 PDF 编辑器与阅读器产品、开发平台与工具以及云端的 PDF 相关独立产品，多年来公司一直专注于 PDF 软件领域的研发与销售，产品较为单一。若公司无法在 PDF 软件市场的竞争中继续保持一定的市场份额，则可能出现业绩下滑的风险。同时，若电子文档领域出现革新性技术或新的替代产品等情况，而公司在短期之内无法实现技术突破，则可能影响公司产品竞争力，进而对公司未来业务发展造成不利影响。

#### （二）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。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超其他资产。通用软件产品还存在被破解、非法复制的可能，且盗版软件的成本低，追查侵权者的难度大，因此如果公司的知识产权受到恶意泄露、盗用等侵害，则可能导致公司出现用户流失、竞争力减弱，进而导致经济利益受到损害的风险。

#### （三）技术升级和研发失败的风险

软件行业具有技术进步、产品升级迭代较快等特点。随着新兴信息技术的快速发展，基于云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术的产业新应用、新模式层出不穷。若公司未来自行研发的新技术不符合行业趋势和市场需求，或研发成果与研发进度未达预期，则会给公司的生产经营造成不利影响。

## 二、经营风险

### （一）海外经营风险

报告期内，公司的收入主要来源于海外，海外收入占公司营业收入的比例分别为 94.78%、92.81%和 91.60%，主要收入来源于美国、欧洲、日本、澳大利亚等地。未来，公司除了在上述主要销售区域持续进行营销投入之外，将逐步拓展新兴市场，如俄罗斯、巴西、印度等。若公司在海外市场经营过程中，对当地用户的文化、使用习惯等理解出现偏差，导致产品未能被当地用户广泛接受；或海外市场因各地政治、经济环境发生变化，导致经营环境恶化，都可能将对公司业务发展产生不利影响。

### （二）市场竞争风险

在国际市场中，国际 PDF 相关的大型软件厂商具备起步早、规模大、资金充足等优势，在市场竞争中，Adobe 公司目前仍占据 PDF 软件领域大部分的市场份额，处于竞争优势地位，在国内市场上也与公司形成竞争之势。同时，市场上还出现了跨界竞争者，市场竞争格局加剧，可能使公司面临市场竞争风险。

### （三）人才流失及储备不足的风险

软件开发行业属于技术密集型产业，主要依赖于关键管理人员、核心技术人员和成熟销售人员为主的人力资源，随着软件行业的发展，行业相关人才的竞争日益加剧，若出现竞争对手恶性竞争或其他原因，导致关键人员流失，而公司后备人力不能及时填补空缺岗位，则可能导致公司出现人才流失及储备不足的风险。

### （四）中美贸易摩擦的风险

近年来，中美贸易摩擦不断，公司始终严格遵守中国和美国相关法律，且目前美国相关贸易法律及政策没有对公司的产品产生制约和限制。但由于国际局势瞬息万变，如果未来美国对相关法律进行修订，导致出现如限制美国客户购买公司的产品、限制公司购买源自于美国的技术、或美国对进口的软件产品和技术授权加征关税等情形，将对公司经营活动产生不利影响。

### （五）受新型冠状病毒疫情影响的风险

新型冠状病毒疫情目前仍在全球蔓延，公司采取全球化运营的方式，且主要

市场集中在欧美等地区。受新型冠状病毒疫情影响，部分机构客户由于办公效率的下降、办公条件的限制及预算的收缩等原因，推迟了采购计划，使得公司业绩的增长的有所放缓。若新型冠状病毒疫情仍持续蔓延，而无法得到有效控制，公司未来可能存在业绩下降的风险。

#### **（六）数据安全风险**

软件企业因对客户服务及管理的需求，通常需要收集客户邮箱、联系方式等信息。但由于互联网环境存在潜在的不安全因素，对软件企业的隐私保护和信息安全带来很大挑战。若公司的数据库遭受黑客袭击，或内部员工、数据合作方等因有意或无意造成了信息的不当泄露或使用，将会对公司声誉造成不利影响，甚至可能导致公司因侵犯个人隐私而受到用户投诉而遭受当地监管部门的处罚，或因侵犯个人隐私权导致诉讼或仲裁等纠纷，进而可能会对公司的业务开展造成不利影响，影响公司的经营业绩。

#### **（七）服务器和网络运行安全的风险**

公司主要通过自建的互联网平台向全球用户提供软件产品及相关服务，日常经营所需的主要设备包括网络服务器等托管于专业的第三方服务机构，并向带宽供应商采购带宽资源。服务器和网络运行安全对公司日常经营至关重要。

互联网安全运行受多方面因素影响，不排除未来可能由于服务器托管方或带宽运营方管理不善、公司日常经营所用的网络设施遭受恶意攻击而导致公司服务器或网络不能正常运行，对公司日常经营造成不利影响。

#### **（八）管理能力不能适应公司业务发展的风险**

本次发行后，随着募集资金的到位和募集资金投资项目的实施，公司总体经营规模将进一步扩大。这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求。如果公司管理层不能持续有效地提升管理能力、优化管理体系，将导致公司管理体系不能完全适应公司业务规模的快速发展，对公司未来的经营和持续盈利能力造成不利影响。

#### **（九）经营场所租赁的风险**

报告期内公司部分子分公司的生产经营场所系租赁取得，若因拆迁、租赁协

议到期后，或其他原因不能续租，短期内可能对部分子分公司的稳定经营产生一定的影响。

### （十）实际控制人的控制风险

本次发行前，熊雨前先生直接持有公司发行前 51.22% 的股份，为发行人的实际控制人。本次发行完成后，熊雨前先生仍将持有公司超过 30% 的股权。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构并规范运行，但公司实际控制人仍有可能凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产、经营和财务决策等重大问题施加影响，从而出现影响公司经营决策的科学性和合理性，进而影响或损害公司及公司其他股东利益的情形。

## 三、财务风险

### （一）商誉减值风险

收购行为会导致公司账面商誉、无形资产的增加。报告期内，公司有多项收购，形成较大商誉。截至 2019 年 12 月 31 日，商誉的账面净值为 7,936.13 万元，占总资产比例达到 17.06%，对收购所形成的商誉累计计提减值损失 684.27 万元，占总商誉账面原值的 7.94%。如果未来商誉所对应资产组的经营情况不及预期，则可能产生商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

其中，CVision 资产组所对应的商誉为 5,000.79 万元，由于 CVision 位于纽约州受到新型冠状病毒疫情的影响，2020 年上半年实现营业收入和营业利润分别为 593.07 万元和 -28.71 万元，占 2019 年末减值测试时所编制的 2020 年全年盈利预测的比例分别为 32.97% 和 -8.84%。公司于 2020 年 6 月末对 CVision 资产组所对应的商誉进行了减值测试，该资产组的可回收金额为 7,303.96 万元，仍较该资产组的账面净资产与商誉的合计金额高出 1,659.99 万元，因此 CVision 资产组所对应的商誉未发生减值。由于 CVision 主要为服务器端产品，其产品的服务器部署会受到新冠疫情的影响，若新型冠状病毒疫情在美国仍持续发展，而未得到有效控制，则 CVision 未来可能存在商誉减值的风险。

### （二）政府补助和税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司享受的主要税收优惠政策有：1、公司为高新技术企业享受

所得税15%的优惠税率；2、境内公司的研发费用按照实际发生额在计征所得税时可享受加计扣除（2017年的加计扣除比例为50%，2018-2019年的加计扣除比例为75%）；3、境内公司销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内，公司还收到了来自多个政府部门给予的补助收入。报告期各期，公司获得的政府补助和税收优惠合计分别为681.27万元、1,320.13万元和1,389.31万元，占当期利润总额的19.67%、27.74%和15.82%。若未来政府补助和税收优惠政策发生变化，或公司未能满足相关要求导致无法享受税收优惠或取得政府补助，可能对公司的利润水平产生一定影响。

### （三）汇率波动及外汇管制风险

发行人坚持国际化发展战略，通过美国、德国、日本、澳洲等海外子公司在北美、欧洲、日韩、澳大利亚等海外国家和地区开展业务，存在采用美元、欧元、日元、澳币等多国货币结算的情形。报告期内，公司来自于海外的收入占比分别为94.78%、92.81%和91.60%，受汇率波动的影响，公司报告期内的汇兑损益分别为-432.07万元、117.41万元和-21.60万元。随着公司海外业务规模的扩张，公司外汇收入可能进一步增加，而人民币汇率受到国内外经济、政治等多种因素的影响，存在波动风险，因此公司存在因汇率波动导致影响公司利润水平的风险。

同时，如果未来境外子公司所在国家或地区对于外汇结算、利润分配等相关法律法规发生变化，可能对公司的资金结转及利润分配造成不利影响。

### （四）福昕美国流转税的纳税风险

公司的美国子公司福昕美国由于美国联邦政府及公司所在地加利福尼亚州对互联网销售的软件产品均免征销售税，因此福昕美国未向美国客户收取销售税以及向客户所在州申报销售税，同时也未就软件产品出口收入向美国境外的客户所在国申报境外间接税。2018年6月，因Wayfair案判例的影响，美国各州有权立法，对于州外零售商向州内不构成“实体关联”但构成“经济关联”的零售商征收销售税。该判例改变了美国原主要按照“实体关联”来界定销售商是否缴纳销售税的原则。

公司管理层为了对历年潜在的美国各州销售税及美国境外间接税风险敞口进行评估，聘请美国安永会计师事务所对上述事项可能产生的纳税义务提供咨询

服务，公司根据咨询结果，就主要销售地美国、欧盟、加拿大、澳大利亚未缴纳的税款进行了计提，报告期内补计提的税款对利润总额的影响金额分别为 67.69 万元、359.53 万元和 507.56 万元，占当期利润总额的 1.95%、7.56%和 5.75%，累计应补缴金额为 1,048.19 万元。上述计提金额为公司根据咨询结果计提的金额，实际缴纳金额将依据税务局最终下达的缴税通知决定，与计提金额可能存在差异，同时也存在因补缴税款受到税务部门处罚的风险。

关于补缴税款的具体内容，详见“第八节 财务会计信息与管理层分析”之“十二、经营成果分析”之“（九）税费分析”的说明。

### **（五）税收监管的风险**

公司的美国子公司福昕美国通过互联网向全球销售软件产品，收入来源于全球 200 多个国家和地区。由于全球各地对跨境电子商务的税务监管政策有所差异，福昕美国收入的主要来源地区中，美国、欧盟、澳大利亚已对跨境电商向终端客户提供产品和服务征收消费税、增值税或商品及服务税等流转税。未来如收入来源国或地区的税收政策发生变化，而公司未能正确理解或及时根据税收政策的变化进行调整；或由于收入来源地识别不准确，公司未能准确根据收入来源国或地区进行纳税申报，将可能被收入来源国或地区采取税收监管措施，从而对公司的经营造成不利影响。

同时，发行人的境内公司主要承担开发工作，但收入主要通过境外子公司销售实现，因此公司存在跨境内部交易，若内部转移定价被税务部门认为不满足独立第三方原则，则可能存在需要补缴所得税的风险。

### **（六）经营业绩波动的风险**

随着市场竞争的不断加剧以及公司自创立以来业绩持续快速增长后的年度营业收入基数的加大，公司的营业收入增速放缓、业绩波动的风险依旧存在。根据公司战略规划，公司未来将继续增加研发投入和市场推广力度，研发费用、管理费用和销售费用占营业收入的比例可能会存在上升的趋势，公司净利润的增长速度可能会放缓甚至下滑，因此公司存在一定的经营业绩波动的风险。

### **（七）收入来源以永久授权模式为主所存在业绩波动的风险**

报告期内，公司软件产品收入来源以永久授权模式为主，订阅模式为辅。在

永久授权模式下，公司为客户提供其所购买版本软件产品的永久授权，如果公司未来不能够为该类客户提供有价值的功能更新，则公司可能无法取得新版本的销售收入，如果同时公司开拓新客户不足，则公司的业绩可能产生波动。

#### **（八）开发平台与工具业务收入受大客户影响导致业绩波动的风险**

报告期内，公司的开发平台与工具业务收入分别 5,126.29 万元、5,611.42 万元和 3,889.01 万元，业绩有所波动，主要由于受到谷歌、亚马逊以及微软等大型机构客户订单变化的影响。因此该项业务收入水平受大客户影响较大，存在因大客户收入变化而导致的业绩波动的风险。

### **四、法律风险**

#### **（一）海外经营的法律风险**

公司在美国、日本、德国、澳大利亚等地设立多家境外子公司，且用户遍布全球 200 多个国家和地区，公司在经营过程中面临不同国家和地区的监管风险，涉及税收、知识产权、隐私保护、消费者权益及不正当竞争等多方面。随着公司的发展，公司可能面临日趋复杂的经营环境，如果未来境外子公司或用户所在国家或地区法律法规及相关监管要求发生不利变化，而公司管理层不能及时了解相关区域的经营环境、监管要求的变化情况，或缺少相应的管理经验和能力，可能带来经营管理风险，从而对公司业绩造成不利影响。

#### **（二）知识产权纠纷风险**

由于公司实施或保护知识产权的能力可能受到限制，且成本较高，在公司的主要经营国家或地区的知识产权法律所提供的保护力度不足或这些法律无法得到充分有效的执行，导致公司的知识产权曾遭受不同形式的侵犯，未来也可能无法完全避免被侵害的情形。因此，如果公司的知识产权不能得到充分保护，公司未来业务发展和经营业绩可能会受到不利影响。同时，也不排除其他竞争者指控公司侵犯其知识产权的可能，从而对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。

### **五、发行失败风险**

若本次发行时有效报价投资者或网下申购的投资者数量不满足法律规定要求，或者发行时总市值未能达到预计市值上市条件的，本次发行应当中止。中止

发行后，在中国证监会同意注册决定的有效期内，且满足会后事项监管要求的前提下，经向上交所备案，可重新启动发行。但是，如果在中国证监会做出注册决定的有效期内，发行人的询价结果都无法支持其选择的市值标准，将导致发行失败。因此发行人存在发行失败的风险。

## 六、募集资金相关风险

### （一）短期内期间费用增加、净利润下降及净资产收益率被摊薄的风险

募集资金投资项目需要一定的研发及建设周期，在短期内难以全部产生效益。同时，本次募集资金投资项目新增的研发、营销投入以及固定资产、无形资产所产生的折旧摊销费用，将在短期内给公司的利润水平产生压力。如果公司收入、利润不能持续增长或增速放缓，或公司募集资金投资项目未达到预期效益，则公司存在因研发、销售费用及固定资产折旧和无形资产摊销的增加，导致利润下滑的风险。且公司净利润的增长速度可能在短期内低于净资产的增长速度，因此公司存在发行后（包括发行当年）净资产收益率在短期内被摊薄的风险。

### （二）募集资金运用风险

公司本次发行募集资金将投入于 PDF 产品研发及升级项目、文档智能云服务项目、前沿文档技术研发项目和全球营销服务网络及配套建设项目。募投项目中计划研发的新产品是否能够满足用户的需求，市场销售的投入能否带来相应的回报，存在一定的不确定性。同时，在募投项目实施过程中，公司仍面临着产业政策变化、市场竞争环境变化以及技术更新等不确定因素，可能会影响募投项目的投资成本、投资回收期、投资收益率等，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

## 第五节 发行人基本情况

### 一、发行人基本情况

公司名称	福建福昕软件开发股份有限公司
英文名称	Fujian Foxit Software Development Joint Stock Co., Ltd.
注册资本	3,610.00 万元
法定代表人	熊雨前
成立日期	2001 年 9 月 29 日
整体变更日期	2013 年 9 月 25 日
办公地址/住所	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 5 号楼
邮政编码	350003
联系电话	0591-38509866
传真号码	0591-38509708
互联网网址	http://www.foxitsoftware.cn
电子信箱	boardoffice@foxitsoftware.cn
负责信息披露和投资者关系的部门	董事会办公室（证券部）
信息披露负责人	李有铭
信息披露负责人电话	0591-38509866

### 二、发行人设立情况

#### （一）福昕有限的设立情况

本公司前身福昕有限系 2001 年 9 月 29 日由熊雨前和颜凌虹出资设立，于 2001 年 9 月 29 日获得了福州市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：3501002008356，于 2007 年变更为 350100100188829）。

福建诚信联合会计师事务所出具《验资报告》（（2001）诚会师验榕开字 E-189 号），确认截至 2001 年 9 月 18 日，福昕有限已收到投资者投入的货币人民币 50 万元。

福昕有限设立时的注册资本 50 万元，股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	熊雨前	49.00	98.00%
2	颜凌虹	1.00	2.00%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
	合计	50.00	100.00%

## （二）发行人设立情况

2013年8月21日，福昕有限全体股东作为发起人签订了《福建福昕软件股份有限公司之发起人协议》，约定将福昕有限改制为股份有限公司。福昕有限截至2013年3月31日经福建华兴会计师事务所有限公司审计（闽华兴所[2013]审字G118号）的净资产为63,841,918.23元，截至2013年3月31日经北京中企华资产评估有限责任公司（中企华评报字（2013）第3357号）评估的净资产为6,386.35万元。公司以前述经审计的净资产63,841,918.23元按照1:0.4229的比例折股，每股面值1.00元，共计2,700万股，剩余36,841,918.23元作为股份公司的资本公积。

2013年8月22日，经福昕有限股东会决议通过，福昕有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

华兴所出具了闽华兴所[2013]验字G-003号《验资报告》，确认截至2013年3月31日止，福昕有限已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币27,000,000元。

公司发起人于2013年9月13日召开创立大会，审议并一致通过了公司章程，选举产生公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事等。

2013年9月18日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会下发《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于福建福昕软件开发股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的函》（闽国资函（2013）371号），同意福昕有限整体变更设立福昕软件，折股后总股本为2,700万股，其中华科创投持有175.23万股，占总股本的6.49%，华兴创投持有67.5万股，占总股本的2.5%。

2013年9月25日，福昕软件取得了福建省福州市工商行政管理局核发的编号为350100100188829的《企业法人营业执照》。

股份公司设立时，发起人持有公司股份的情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	熊雨前	17,180,100	63.63%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	3,510,000	13.00%
3	福建省华科创业投资有限公司	1,752,300	6.49%
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	1,425,600	5.28%
5	江瑛	1,368,900	5.07%
6	福建华兴润明创业投资有限公司	675,000	2.50%
7	北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）	610,200	2.26%
8	游斯漳	270,000	1.00%
9	翟浦江	167,400	0.62%
10	李有铭	40,500	0.15%
	合计	27,000,000	100.00%

### 三、发行人在全国中小企业股份转让系统挂牌情况

2014年11月5日，发行人2014年第四次临时股东大会作出决议，同意公司向全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）申请挂牌转让。2015年4月22日，发行人获得股转系统出具的《关于同意福建福昕软件开发股份有限公司股票在股转系统挂牌的函》（股转系统函【2015】1506号），同意公司股票在股转系统挂牌并公开转让。

2015年5月12日，公司股票正式在股转系统挂牌并公开转让，证券代码为832422，证券简称为“福昕软件”，公开转让时发行人向做市商定向发行150万股，发行后总股本为3,150万股。

因历史上曾经的股权代持事项，公司于2020年6月11日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于对福建福昕软件开发股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统公监函〔2020〕057号）。公司股东上述代持情形已清理完毕，股转公司的监管措施不影响发行人的日常经营活动，不会影响发行人的财务数据，自律监管措施不会对公司日常经营活动及财务方面产生重大不利影响。截至本招股说明书签署日，除上述事项外，发行人在股转系统挂牌期间，未受到过证券监管部门的处罚。

## 四、报告期内的股本和股东变化情况

### （一）报告期初公司股本及股东情况

报告期初，公司股本及主要股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	占总股本比例
1	熊雨前	18,318,000	50.74%
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	3,900,000	10.80%
3	福建省华科创业投资有限公司	1,703,000	4.72%
4	江瑛	1,314,000	3.64%
5	北京东方佳禾投资管理有限公司	1,100,000	3.05%
6	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	927,000	2.57%
7	中信信托有限责任公司—中信·道域2号新三板金融投资集合资金信托计划	800,000	2.22%
8	福建华兴润明创业投资有限公司	607,000	1.68%
9	北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）	597,000	1.65%
10	上海云皋投资管理中心（有限合伙）	500,000	1.39%
11	其他股东	6,334,000	17.54%
	合计	36,100,000	100.00%

### （二）发行人在全国中小企业股份转让系统挂牌导致新增股东的情况

由于公司在股转系统挂牌，自挂牌即做市至2019年5月20日之间，公司股票的转让方式为做市转让；自2019年5月21日至今，公司股票的转让方式为集合竞价转让。

报告期内，由于公司股票在股转系统挂牌以做市和集合竞价的方式公开转让，二级市场交易较为活跃，公司股东变化较为频繁，根据中国登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券持有人名册（合并同一持有人多个账户）》，截至权益登记日2020年3月23日，公司股东总户数为357户。

2016年8月，公司因公开转让导致股东超过200人，已在股转系统披露了《关于股东人数超过200人的提示性公告》。

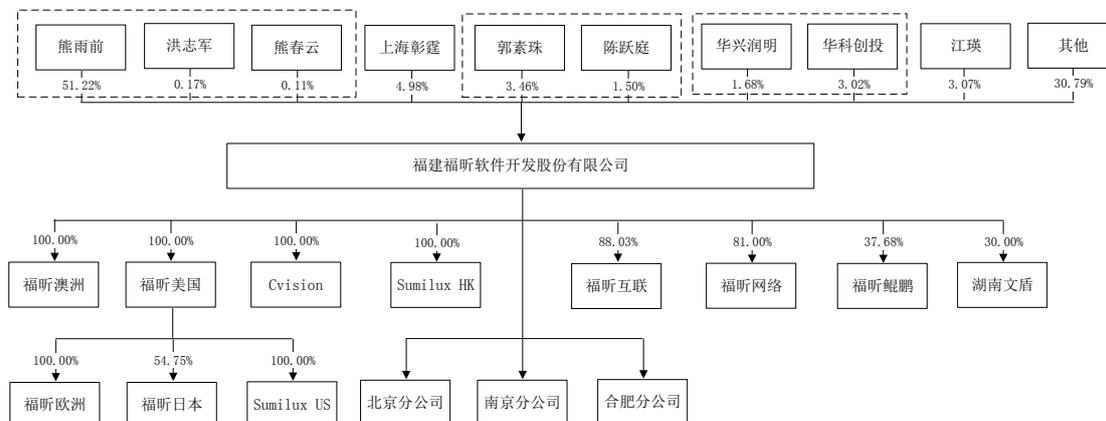
## 五、发行人报告期内的重大资产重组情况

报告期内，发行人未进行过重大资产重组。

## 六、发行人的股权关系及组织结构

### （一）发行人的股权结构

截至本招股说明书签署日，公司股权结构情况如下所示：

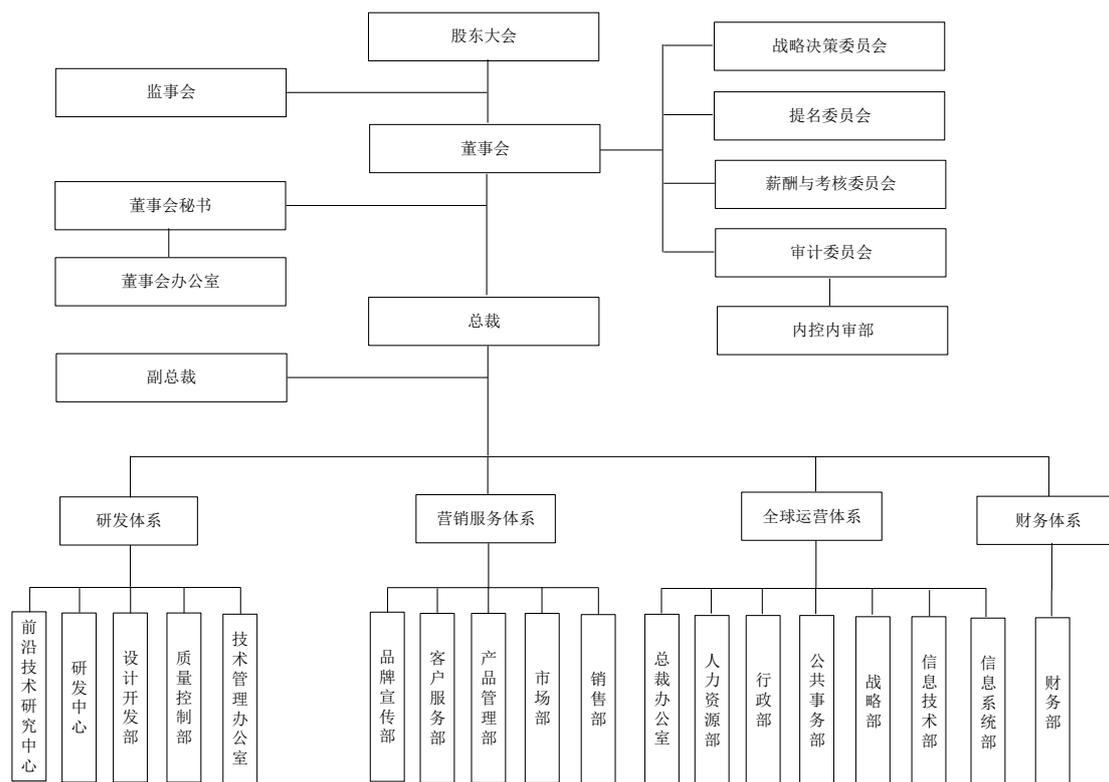


注：截至本招股说明书签署日，LTUS、福建米乐和安徽米乐已注销，Sumilux HK 注销手续及福昕美国对 Sumilux US 的吸收合并手续正在办理中。

发行人详细股权结构请参见本招股说明书第五节“发行人基本情况”之“九、发行人股本情况”。

### （二）发行人内部组织结构

发行人按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构。截至本招股说明书签署日，发行人的组织结构情况如下：



## 七、发行人控股子公司、分公司、参股公司的情况

### （一）发行人控股子公司的情况

截至本招股说明书签署之日，发行人控股子公司情况如下：

序号	公司名称	注册地/ 主要经营地	成立时间	注册资本/已 发行股数	实收资本/ 实缴资本	股权结构	公司 级次	主营业务与 发行人业务 的关系
1	福昕美国	美国	2008-9-30	1,400,000 股	910 万美元	福昕软件持有 100.00% 股权	一级	承担福昕软件在美国的销售及研发职能
1.1	福昕日本	日本	2009-5-20	200,000 股	1,000 万日元	福昕美国持有 54.75% 股权，森真一持有 45.25% 股权	二级	承担福昕软件在日本的销售职能
1.2	福昕欧洲	德国	2004-5-11	12 万欧元	12 万欧元	福昕美国持有 100% 股权	二级	承担福昕软件在欧洲的销售及研发职能
1.2.1	LTUS	美国	1999-3-3	18,000,000 股	1 万美元	福昕欧洲持有 100% 股权	三级	已注销
1.3	Sumilux US	美国	2012-3-12	6,714,166 份普通股及 7,070,484 份 A 类优先	0.1378 万美元	福昕美国持有 100.00% 股权	二级	福昕美国吸收合并正在办理中

序号	公司名称	注册地/ 主要经营地	成立时间	注册资本/已 发行股数	实收资本/ 实缴资本	股权 结构	公司 级次	主营业务与 发行人业务 的关系
				股				
2	福昕 澳洲	澳大利 亚	2007-8-16	55,200 份 A 类优先股及 126 份普通 股	5.5326 万澳元	福昕软件持 股 100%	一级	主要承担 SDK 产品的 销售和服务 职能
3	CVision n	美国	2005-4-21	1,000 股	1 美元	福昕软件持 股 100%	一级	主要承担企 业文档压缩 相关产品的 销售与研发 职能
4	福昕 互联	北京	2018-8-15	1,136 万元	340.8 万元	福昕软件持 有 88.02% 的股权，李 渊明持有 9.86% 的股 权，孟庆功 持有 1.06% 的股权，李 学明持有 1.06% 的股 权	一级	为福昕互联 PDF 研发和 销售公司
5	福建 米乐	福州	2014-10-2 2	1,000 万元	741.4170 万元	福昕软件持 有 100.00% 股权	一级	已注销
6	福昕 网络	福州	2017-6-19	1,000 万元	720 万元	福昕软件持 有 81.00% 的股权，林 其华持有 19.00% 的股 权	一级	承担中国区 域个人 PDF 相关业务销 售与研发职 能
7	安徽 米乐	合肥	2012-9-20	85 万美元	35 万美元	福昕软件持 有 100.00% 股权	一级	已注销
8	香港 米乐	香港	2012-6-18	2,500,000 股	-	福昕软件持 有 100.00% 股权	一级	注销中

发行人子公司最近一年主要财务数据如下：

单位：万元

序号	公司名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年		
		总资产	净资产	净利润
1	福昕美国	23,403.97	8,983.86	2,285.65
2	福昕日本	712.70	614.08	75.50
3	福昕欧洲	3,741.72	852.03	233.34

序号	公司名称	2019年12月31日/2019年		
		总资产	净资产	净利润
4	LTUS	123.14	65.78	0.64
5	SumiluxUS	3,369.93	3,369.37	152.02
6	香港米乐	6.81	-0.48	-
7	安徽米乐	72.14	72.14	-85.46
8	福昕澳洲	318.94	230.53	36.18
9	CVision	568.74	-133.34	184.94
10	福昕互联	94.58	45.38	-235.57
11	福建米乐	1.17	-32.42	-74.05
12	福昕网络	2,018.05	1,225.50	517.51

注：按单体报表口径披露，财务数据经兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

## （二）发行人分公司的情况

序号	公司名称	注册地/ 主要经营地	成立时间	经营范围	主营业务及其与发行人 主营业务的关系
1	北京分公司	北京	2007-8-30	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。	承担发行人部分研发及国内销售与管理职能
2	南京分公司	南京	2012-6-26	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；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。	承担发行人部分研发及国内销售与管理职能
3	合肥分公司	合肥	2018-4-12	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。	承担发行人部分研发与管理职能

## （三）发行人参股公司的情况

截至本招股说明书签署日，发行人参股公司具体情况如下：

序号	公司名称	累计出资金额	持股比例	入股时间	股东构成	主营业务情况
----	------	--------	------	------	------	--------

序号	公司名称	累计出资金额	持股比例	入股时间	股东构成	主营业务情况
1	福昕鲲鹏	2,491 万元 <sup>注</sup>	37.68%	2014 年 9 月 12 日	青岛思安网信企业管理中心(有限合伙)持股 32.79%、共青城贝岭天成投资合伙企业(有限合伙) 22.47%、上海彰霆投资管理中心(有限合伙) 7.06%、福昕软件持股 37.68%	提供 OFD 系列化产品与整体的版式技术应用解决方案
2	湖南文盾	318 万元	30.00%	2017 年 3 月 3 日	任江春持股 57%、平潭之宝聚鼎投资管理合伙企业(有限合伙) 持股 10%，任双春持股 3%、福昕软件持股 30%	从事私有云存储、数据管理和安全防护

注：福昕软件原持有福昕鲲鹏 49% 的股权，2019 年 10 月 30 日，福昕鲲鹏的现有股东福昕软件、青岛思安网信企业管理中心(有限合伙)与新增股东共青城贝岭天成投资合伙企业(有限合伙)、彰霆投资对福昕鲲鹏进行增资，福昕软件出资 727 万元，增资完成后福昕软件累计向福昕鲲鹏投资 2,491 万元，持有 37.68% 的股权，已完成工商变更登记手续。

## 八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况

### （一）持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的基本情况

截至本招股说明书签署日，除控股股东外，其余股东持有发行人股份均未超过 5%。

公司控股股东、实际控制人为熊雨前先生，熊雨前先生直接持有公司 1,848.90 万股股份，无间接持有公司股份的情况，占发行前总股本的 51.22%。

熊雨前先生，男，1970 年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，身份证号为 340104197004\*\*\*\*\*，毕业于中国科学技术大学计算机科学与技术专业，大学本科学历。1990 年 7 月至 1994 年 12 月任中国科学院北京天文台（现为“中国科学院国家天文台”）研究实习员；1995 年 1 月至 2000 年 12 月，任 Bexcom Pte. Ltd.（原 Lyrehc International Pte. Ltd.）技术总监。2001 年 9 月至 2013 年 9 月，任福州福昕软件开发有限公司总经理；2013 年 9 月至今，任福建福昕软件开发股份有限公司董事长、总裁，掌握公司核心代码，为公司的核心技术人员。熊雨前先生为中国侨联特聘专家，同时其个人也多次获得福建省、市级科学进步奖。

### （二）控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况

截至本招股说明书签署之日，本公司控股股东、实际控制人熊雨前先生持有福建智慧谷投资有限公司 70% 的股权，除此之外未控制其他企业。

福建智慧谷投资有限公司基本情况如下：

公司名称：福建智慧谷投资有限公司

住所：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 D 区 1 号楼 305 室

成立日期：2015-03-09

法定代表人：谢孝亮

注册资本：1,000 万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：对医疗业、农业、租赁和商务服务业的投资、投资管理、投资咨询；企业资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业形象设计；市场调查。

股权结构：熊雨前出资 700.00 万元，持股比例为 70%，福建安氏家族股权投资合伙企业（有限合伙）出资 300.00 万元，持股比例为 30%。

截至本招股说明书签署之日，该公司仅参与了投资管理、投资咨询业务，与福昕软件的主营业务不构成同业竞争。

### （三）实际控制人直接或间接持有的发行人股份质押或争议情况

截至本招股说明书签署日，实际控制人熊雨前直接或间接持有的发行人股份不存在质押或争议的情况。

## 九、发行人股本情况

### （一）本次发行前后的股本情况

本次发行前，本公司总股本为 3,610 万股，本次公开发行 A 股不超过 1,204 万股（不涉及老股东公开发售其所持有的公司股份），本次发行的股份占发行后总股本的比例不低于 25%（不含行使超额配售选择权增发的股票）。

本次发行前后公司的股本变化情况如下（假设发行 1,204 万股）：

项目	本次发行前		本次发行后	
	持股数（万股）	持股比例	持股数（万股）	持股比例
有条件限售的股份	3,610.00	100.00%	3,610.00	74.99%
社会公众股	-	-	1,204.00	25.01%

合计	3,610.00	100.00%	4,814.00	100.00%
----	----------	---------	----------	---------

## （二）本次发行前发行人前十大股东情况

截至本招股说明书签署日，本次发行前公司前十名股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	熊雨前	18,489,000	51.22%
2	上海晞恒资产管理有限公司—上海彰霆投资管理中心（有限合伙）	1,798,000	4.98%
3	郭素珠	1,250,000	3.46%
4	江瑛	1,110,000	3.07%
5	福建省华科创业投资有限公司	1,092,000	3.02%
6	田加	763,000	2.11%
7	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	732,000	2.03%
8	福建华兴润明创业投资有限公司	607,000	1.68%
9	陈跃庭	539,875	1.50%
10	翟浦江	426,000	1.18%
11	其他股东	9,293,125	25.74%
	合计	36,100,000	100.00%

## （三）本次发行前的前十名自然人股东及其在公司担任的职务

截至本招股说明书签署日，发行人前十名自然人股东持股情况及其在发行人处担任职务的情况如下：

序号	自然人股东姓名	任职情况	持股数量（股）	持股比例
1	熊雨前	董事长、总裁	18,489,000	51.22%
2	郭素珠	无任职	1,250,000	3.46%
3	江瑛	无任职	1,110,000	3.07%
4	田加	无任职	763,000	2.11%
5	陈跃庭	无任职	539,875	1.50%
6	翟浦江	董事、运营副总裁	426,000	1.18%
7	罗震东	无任职	400,000	1.11%
8	孙建国	无任职	328,000	0.91%
9	林水恩	无任职	262,000	0.73%
10	吴迪筠	无任职	242,000	0.67%
	合计		23,809,875	65.96%

#### （四）国有股份或外资股份情况

截至本招股说明书签署日，本公司国有股东的持股情况如下表所示：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
福建省华科创业投资有限公司	1,092,000	3.02%
福建华兴润明创业投资有限公司	607,000	1.68%
兴业证券股份有限公司	348,000	0.96%
长城证券股份有限公司	202,000	0.56%
首正泽富创新投资（北京）有限公司	60,000	0.17%
<b>合计</b>	<b>2,309,000</b>	<b>6.39%</b>

2020年4月16日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“福建省国资委”）出具《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于福建福昕软件开发股份有限公司国有股东标识的函》（闽国资函产权〔2020〕125号），对上述国有股东的持股情况进行了确认，并批复：“如福昕软件在境内发行股票并上市，华科创投、华兴润明、首正泽富在证券登记结算公司设立的证券账户应标注“SS”标识，兴业证券、长城证券在证券登记结算公司设立的证券账户应标注“CS”标识。”

截至本招股说明书签署日外资股份的持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
彭晶	27,000.00	0.07%
黄伦	10,000.00	0.03%
<b>合计</b>	<b>37,000.00</b>	<b>0.10%</b>

#### （五）发行人最近一年新增股东的主要情况

公司于2015年5月12日在股转系统挂牌并做市转让，2015年挂牌时向做市商定向增发150万股，2016年5月向特定投资者定向增发460万股外，公司自2016年5月以来，总股本未发生变化。

截至本招股说明书签署日，公司股东户数为357户，其中2019年3月11日至2020年3月23日期间新增的股东有236户，均为通过股转系统二级市场交易形成。

## （六）发行人“三类股东”情况

根据中国登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券持有人名册（合并同一持有人多个账户）》，截至权益登记日 2020 年 3 月 23 日，公司股东中的契约型基金、信托计划、资产管理计划等“三类股东”持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例
1	广州证券—中信证券—广州证券新兴 1 号集合资产管理计划	68,000	0.1884%
2	北京神农投资管理股份有限公司—万方神农新三板私募投资基金	65,000	0.1801%
3	苏州先知行投资管理有限公司—先知行先知远行 1 号	55,000	0.1524%
4	海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）—拾贝探索投资基金	51,000	0.1413%
5	红土创新基金—中信证券—红土创新红石 20 号新三板资产管理计划	51,000	0.1413%
6	红土创新基金—银河证券—红土创新红石 21 号新三板资产管理计划	45,000	0.1247%
7	红土创新基金—招商证券—红土创新红石 19 号新三板资产管理计划	30,000	0.0831%
8	红土创新基金—国信证券—红土创新红石 25 号新三板资产管理计划	27,000	0.0748%
9	红土创新基金—银河证券—红土创新红石 27 号新三板资产管理计划	27,000	0.0748%
10	红土创新基金—宁波银行—红土创新红石 29 号新三板资产管理计划	20,000	0.0554%
11	红土创新基金—海通证券—红土创新红石 22 号新三板资产管理计划	15,000	0.0416%
12	红土创新基金—中信证券—红土创新红石 16 号新三板资产管理计划	7,000	0.0194%
13	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新鼎啃哥新三板精选层一号私募股权投资基金	44,000	0.1219%
14	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新鼎啃哥新三板精选层二号私募股权投资基金	33,000	0.0914%
15	宁波熔岩投资管理有限公司—熔岩新三板 1 号基金	20,000	0.0554%
16	上海游马地投资中心（有限合伙）—游马地 5 号新三板股期混合私募投资基金	3,000	0.0083%
17	厦门财富管理顾问有限公司—厦门财富—财富泰达私募基金	2,000	0.0055%
18	厦门国际信托有限公司—厦门信托汇富 3 号新三板投资基金集合资金信托计划	2,000	0.0055%
19	乾鲲（深圳）基金管理股份有限公司—乾鲲 1 号基金	1,000	0.0028%
	<b>合计</b>	<b>566,000</b>	<b>1.5681%</b>

1、公司控股股东、实际控制人、第一大股东及持有 5% 以上股份的股东不属

## 于三类股东

公司的实际控制人为熊雨前先生，为公司的控股股东、第一大股东，持有公司股份 18,489,000 股，不属于三类股东。

公司不存在其他持股 5% 以上股份的股东。

## 2、三类股东的登记、备案情况

发行人的三类股东办理备案登记及其管理人注册登记的情况如下：

序号	股东名称	备案日期	备案编号	管理人名称	管理人登记日期	管理人登记编号
1	广州证券—中信证券—广州证券新兴 1 号集合资产管理计划	2015-05-29	S54672	中信证券华南股份有限公司 <sup>注</sup>	2020-02-05	000000029290
2	北京神农投资管理股份有限公司—万方神农新三板私募投资基金	2016-09-06	SM1633	北京神农投资管理股份有限公司	2014-03-25	P1000566
3	苏州先知行投资管理有限公司—先知行先知远行 1 号	2016-05-27	SJ4345	苏州先知行投资管理有限公司	2015-06-29	P1016477
4	海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）—拾贝探索投资基金	2015-03-13	S27291	海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）	2014-04-23	P1001236
5	红土创新基金—中信证券—红土创新红石 20 号新三板资产管理计划	2015-04-22	SC3262	红土创新基金管理有限公司	2017-11-20	000000000843
6	红土创新基金—银河证券—红土创新红石 21 号新三板资产管理计划	2015-05-05	SC3263	红土创新基金管理有限公司	2017-11-20	000000000843
7	红土创新基金—招商证券—红土创新红石 19 号新三板资产管理计划	2015-04-22	SC3260	红土创新基金管理有限公司	2017-11-20	000000000843
8	红土创新基金—国信证券—红土创新红石 25 号新三板资产管理计划	2015-06-10	SC3265	红土创新基金管理有限公司	2017-11-20	000000000843
9	红土创新基金—银河证券—红土创新红石 27 号新三板资产管理计划	2015-06-10	SC3268	红土创新基金管理有限公司	2017-11-20	000000000843
10	红土创新基金—宁波银行—红土创新红石 29 号新三板资产管理计划	2015-07-07	SC3269	红土创新基金管理有限公司	2017-11-20	000000000843
11	红土创新基金—海通证	2015-07-01	SC3264	红土创新	2017-11-20	000000000843

序号	股东名称	备案日期	备案编号	管理人名称	管理人登记日期	管理人登记编号
	券一红土创新红石22号 新三板资产管理计划			基金管理 有限公司		
12	红土创新基金—中信证 券一红土创新红石16号 新三板资产管理计划	2015-03-17	SC3259	红土创新 基金管理 有限公司	2017-11- 20	0000000008 43
13	北京新鼎荣盛资本管理 有限公司—新鼎哨哥新 三板精选层一号私募股 权投资基金	2020-01-06	SJM862	北京新鼎 荣盛资本 管理有限 公司	2015-07- 16	P1018330
14	北京新鼎荣盛资本管理 有限公司—新鼎哨哥新 三板精选层二号私募股 权投资基金	2020-02-20	SJQ045	北京新鼎 荣盛资本 管理有限 公司	2015-07- 16	P1018330
15	宁波熔岩投资管理有限 公司—熔岩新三板1号 基金	2015-07-22	S65682	宁波熔岩 投资管理 有限公司	2014-04- 22	P1000952
16	上海游马地投资中心 (有限合伙)—游马地 5号新三板股期混合私 募投资基金	2017-06-13	ST7534	上海游马 地投资中 心(有限合 伙)	2014-04- 01	P1000685
17	厦门财富管理顾问有限 公司—厦门财富—财富 泰达私募基金	2014-11-20	S21787	厦门财富 管理顾问 有限公司	2014-05- 04	P1001751
18	厦门国际信托有限公司 —厦门信托汇富3号新 三板投资基金集合资金 信托计划	2016-05-13	SJ4993	天津汇盈 (武汉)投 资管理有 限公司	2014-10- 13	P1004804
19	乾鲲(深圳)基金管理 股份有限公司—乾鲲1 号基金	2015-09-06	S60984	乾鲲(深 圳)基金管 理股份有 限公司	2015-05- 28	P1014538

注：广州证券股份有限公司已更名为中信证券华南股份有限公司，相关信息相应更新。

上述19家“三类股东”均已根据《证券法》《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》《中华人民共和国信托法》《基金管理公司特定客户资产管理业务试点办法》《基金管理公司特定客户资产管理业务试点办法》《证券公司客户资产管理业务管理办法》《证券公司客户资产管理业务试行办法》《证券公司集合资产管理业务实施细则》等相关法律法规的规定，办理了私募投资基金、资管计划或基金专户产品备案登记；其管理人均已根据《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》《证券投资基金管理公司管理办法（2012年修订）》《基金管理公司特定客户资产管理业务试点办法》《证券公司

集合资产管理业务实施细则》《信托公司集合资金信托管理办法》等相关法律法规的规定，办理私募投资基金管理人登记手续、取得了中国证券监督管理委员会核发的从事特定客户资产管理业务或受托投资管理业务的批复或公募基金管理资格。

### 3、“三类股东”杠杆、分级及多层嵌套的情形以及过渡期安排的情形

发行人现有 19 家“三类股东”中，13 家不存在按照《指导意见》需要整改和规范的情形，1 家未取得资料暂无法确认，1 家存续期无法覆盖锁定期但已出具锁定承诺，4 家系开放式基金但已出具整改承诺，具体如下：

序号	股东名称	是否存在杠杆	是否存在分级	是否存在多层嵌套	是否存在其他需要整改和规范的情形
1	广州证券—中信证券—广州证券新兴 1 号集合资产管理计划	否	否	否	是
2	北京神农投资管理股份有限公司—万方神农新三板私募投资基金	否	否	否	否
3	苏州先知行投资管理有限公司—先知行先知远行 1 号	否	否	否	是
4	海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）—拾贝探索投资基金	否	否	否	是
5	红土创新基金—中信证券—红土创新红石 20 号新三板资产管理计划	否	否	否	否
6	红土创新基金—银河证券—红土创新红石 21 号新三板资产管理计划	否	否	否	否
7	红土创新基金—招商证券—红土创新红石 19 号新三板资产管理计划	否	否	否	否
8	红土创新基金—国信证券—红土创新红石 25 号新三板资产管理计划	否	否	否	否
9	红土创新基金—银河证券—红土创新红石 27 号新三板资产管理计划	否	否	否	否
10	红土创新基金—宁波银行—红土创新红石 29 号新三板资产管理计划	否	否	否	否
11	红土创新基金—海通证券—红土创新红石 22 号新三板资产管理计划	否	否	否	否
12	红土创新基金—中信证券—红土创新红石 16 号新三板资产管理计划	否	否	否	否
13	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新鼎哨哥新三板精选层一号私募股权投资基金	否	否	否	否
14	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新鼎哨哥新三板精选层二号私募股权投资基金	否	否	否	否
15	宁波熔岩投资管理有限公司—熔岩新三板 1 号基金	否	否	否	否
16	上海游马地投资中心（有限合伙）—游马地 5 号新三板股期混合私募投资基金	否	否	否	是

序号	股东名称	是否存在 杠杆	是否 存在 分级	是否存 在多层 嵌套	是否存 在其他需要 整改和规 范的情形
17	厦门财富管理顾问有限公司—厦门财富—财富泰达私募基金	否	否	否	是
18	厦门国际信托有限公司—厦门信托汇富3号新三板投资基金集合资金信托计划	否	否	否	否
19	乾鲲（深圳）基金管理股份有限公司—乾鲲1号基金	尚未提供资料			

其中：

（1）广州证券—中信证券—广州证券新兴1号集合资产管理计划不存在杠杆、分级、多层嵌套的情形。由于其已于2018年5月4日到期并进行了一次清算，导致存续期未覆盖锁定期，管理人已就上市后的股份锁定事宜出具了相关承诺，并已承诺其将按法律法规的相关规定履行股份锁定和减持义务。

（2）苏州先知行投资管理有限公司—先知行先知远行1号根据基金合同系开放式基金，但管理人已出具承诺，其已按照《指导意见》的规定对投资基金进行整改，该基金实质上已经封闭运行，符合《指导意见》的规定，并承诺：A、该基金已纳入国家金融监管部门有效监管，并履行审批、备案或报告程序；B、投资基金未收到监管部门要求整改的通知，若经有权主管部门认定或本公司自查，存在任何不符合《指导意见》要求的情况时，将采取一切必要措施进行相应整改；C、将按法律法规的相关规定履行股份锁定和减持义务。

（3）上海游马地投资中心（有限合伙）—游马地5号新三板股期混合私募投资基金根据基金合同系开放式基金，目前未收到监管部门要求对前述私募基金整改的通知，管理人已出具承诺，对于存在任何不符合《指导意见》要求情形的，管理人在过渡期内将按照《指导意见》的要求，制定出切实可行，符合要求的整改计划，并按整改计划在相关法律法规规定的期限内完成相关整改，使之符合相关法律法规的规定。

（4）海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）—拾贝探索投资基金根据基金合同系开放式基金，目前未收到监管部门要求对前述私募基金整改的通知。管理人海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）已出具承诺，对于存在任何不符合《指导意见》要求情形的，管理人在过渡期内将按照《指导意见》的要求，制定

出切实可行，符合要求的整改计划，并按整改计划在相关法律法规规定的期限内完成相关整改，使之符合相关法律法规的规定。

（5）厦门财富管理顾问有限公司—厦门财富—财富泰达私募基金根据基金合同系定期开放式基金，目前未收到监管部门要求对前述私募基金整改的通知。管理人厦门财富管理顾问有限公司已出具承诺，若经有权主管部门认定或本公司自查，本公司或厦门财富—财富泰达私募基金存在任何不符合《指导意见》的要求时，本公司将根据实际情况进行相应规范。

（6）暂无法确认的“三类股东”为乾鲲（深圳）基金管理股份有限公司—乾鲲1号基金，具体情况如下：

序号	股东名称	暂无法确认的情况	持股数量（股）	持股比例（%）
1	乾鲲（深圳）基金管理股份有限公司—乾鲲1号基金	经多次联系，仍未提供相关文件	1,000	0.0028%
合计			<b>1,000</b>	<b>0.0028%</b>

由于乾鲲（深圳）基金管理股份有限公司—乾鲲1号基金经多次联系，对方仍未提供相关资料，故暂无法确认其是否符合杠杆、分级、多层嵌套的规定。由于乾鲲1号基金仅持有1,000股，占公司总股本的0.0028%，持股数量及比例极小，对发行人的生产经营、股权稳定、实际控制人等事项均无重大影响。

#### 4、“三类股东”锁定期和减持承诺的相关情况

（1）广州证券-中信证券-广州证券新兴1号集合资产管理计划成立于2015年5月4日，存续期为3年，已于2018年5月4日到期。截至2019年12月31日，该资产管理计划处于终止状态，待二次清算中。根据其管理人出具的承诺，其“自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理上述资管计划在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。资管计划的清算行为将在发行人股票上市、锁定期依法结束且按照上市后减持规则等相关法律法规规定的要求全部退出发行人后进行。”

（2）红土创新红石资产管理计划管理人红土创新基金管理有限公司对其管理的资管计划已出具《关于持股锁定的承诺函》，承诺“本资产管理计划管理人确认严格遵守《中华人民共和国公司法》的相关规定，上述资管计划在发行人首次公开发行股份前持有的发行人股份，自发行人股票上市之日起十二个月内，不

转让或委托他人管理上述资管计划在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本资产管理计划管理人承诺上述资管计划将严格按照相关法律及证券交易所的规定减持所持有发行人的股份。”

（3）万方神农新三板私募投资基金管理人北京神农投资管理股份有限公司已出具《关于持股锁定的承诺函》，承诺“本私募投资基金管理人确认严格遵守《中华人民共和国公司法》的相关规定，上述私募投资基金在发行人首次公开发行股票前持有的发行人股份，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理上述私募投资基金在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本私募投资基金管理人承诺上述私募投资基金将严格按照相关法律及证券交易所的规定减持所持有发行人的股份。”

（4）苏州先知行投资管理有限公司对其管理的基金先知行先知远行 1 号已出具《承诺函》，承诺：“（1）投资基金依法设立并有效存续，已纳入国家金融监管部门有效监管，并已按照规定履行审批、备案或报告程序，投资基金系中国基金业协会依法备案并公示的私募基金，本公司系已依法注册登记并公示的私募基金管理人。（2）本公司已明确知悉并充分理解 106 号文的全部内容，并根据 106 号文的要求进行了逐项自查和整改，前述基金实质上已经封闭运行。截至本确认函出具之日，投资基金、本公司未收到监管部门要求整改的通知，若经有权主管部门认定或本公司自查，本公司存在任何不符合 106 号文要求的情况时，本公司将采取一切必要措施进行相应整改。（3）在投资基金持有福昕软件的股份期间，本公司将协调投资基金的份额持有人继续持有投资基金的基金份额保持不变，直至福昕软件完成本次发行上市，且投资基金所持有的福昕软件的股份转变为非限售股。”

（5）北京新鼎荣盛资本管理有限公司对其管理的基金新鼎哨哥新三板精选层一号私募股权投资基金与新鼎哨哥新三板精选层二号私募股权投资基金已出具《承诺函》，承诺：“1、本私募基金管理人确认严格遵守《中华人民共和国公司法》的相关规定，上述私募基金在发行人首次公开发行股票前持有发行人股份，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理上述私募基金在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。（2）本私募基金管理人承诺上述私募基金将严格按照相关法律及证券交易所的规定减

持所持有发行人的股份。”

（6）宁波熔岩投资管理有限公司对其管理的熔岩新三板 1 号基金已出具《承诺函》，承诺：“1、本私募基金管理人确认严格遵守《中华人民共和国公司法》的相关规定，上述私募基金在发行人首次公开发行股份前持有发行人股份，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理上述私募基金在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本私募基金管理人承诺上述私募基金将严格按照相关法律及证券交易所的规定减持所持有发行人的股份。”

（7）上海游马地投资中心（有限合伙）对其管理的游马地 5 号新三板股期混合私募投资基金已出具《承诺函》，承诺：“1、本私募基金管理人确认严格遵守《中华人民共和国公司法》的相关规定，上述私募基金在发行人首次公开发行股份前持有的发行人股份，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理上述私募基金在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本私募基金管理人承诺上述私募基金将严格按照相关法律及证券交易所的规定减持所持有发行人的股份。按照私募基金基金合同约定，如基金存续期满，但其所持有的发行人公开发行前股份仍在限售期内的，本私募基金管理人将对该基金续期作出合理安排并在中国基金业协会办理展期、延长清盘等相关变更登记，保证在其所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份限售期内该基金合法存续。”

（8）厦门财富管理顾问有限公司对其管理的厦门财富一财富泰达私募基金已出具《承诺函》，承诺：“1、本私募基金管理人确认严格遵守《中华人民共和国公司法》的相关规定，上述私募基金在发行人首次公开发行股份前持有发行人股份，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理上述私募基金在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本私募基金管理人承诺上述私募基金将严格按照相关法律及证券交易所的规定减持所持有发行人的股份。”

（9）海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）对其管理的海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）一拾贝探索投资基金已出具《承诺函》，承诺：“1、本私募基金管理人确认严格遵守《中华人民共和国公司法》的相关规定，上述私募

基金在发行人首次公开发行股份前持有发行人股份，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理上述私募基金在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本私募基金管理人承诺上述私募基金将严格按照相关法律及证券交易所的规定减持所持有发行人的股份。”

（10）厦门国际信托有限公司对其管理的厦门国际信托有限公司—厦门信托汇富3号新三板投资基金集合资金信托计划已出具《承诺函》，承诺：“1、本受托人确认严格遵守《中华人民共和国公司法》的相关规定，上述信托计划在发行人首次公开发行股份前持有发行人股份，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理上述信托计划在本次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本受托人承诺上述信托计划将严格按照相关法律及证券交易所的规定减持所持有发行人的股份。”

5、控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员及其近亲属，本次发行的中介机构及其签字人员未直接或间接在“三类股东”中持有权益

根据已获取资料的18家三类股东所提供的产品合同、权益人信息表、出资证明等文件，福昕软件的控股股东、实际控制人、董监高及其亲属、本次发行的中介机构及其签字人员不存在直接或间接在三类股东中持有权益的情形。

福昕软件的实际控制人、董事、监事和高级管理人员已出具《声明》：“本人及本人近亲属均不存在直接或间接在该等三类股东中持有权益的情形。”

本次发行的中介机构及其签字人员已出具《声明》：“本所/本公司、本次福昕软件发行上市的签字保荐代表人/签字律师/签字会计师/签字评估师及其近亲属均不存在直接或间接在该等三类股东中持有权益的情形，且不存在委托他人代为持有权益的情形。”

综上所述，截至招股说明书签署日，除1家三类股东暂未取得其锁定期安排相关文件外，其余“三类股东”均已作出合理安排，符合现行锁定期和减持规则要求。

### （七）发行人员工持股平台情况

公司员工持股平台为福州昕华和北京昕军，员工持股平台基本情况如下：

## 1、福州昕华

公司名称：福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）

住所：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 E 区 15#楼 309 室

成立日期：2012-12-20

执行事务合伙人：黄鹏

注册资本：6.9884 万元人民币

企业类型：有限合伙企业

经营范围：企业管理咨询；对软件业的投资（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）

合伙企业合伙人构成情况如下：

序号	姓名	财产份额占比
1	李铮	21.31%
2	颜银森	10.93%
3	林芝	9.92%
4	黄鹏	5.30%
5	吴钦玉	5.07%
6	孙滨	3.80%
7	余可旺	3.42%
8	欧圣键	3.28%
9	江斌华	2.73%
10	李晓芬	2.39%
11	梅建平	2.37%
12	陈鸣剑	2.32%
13	陈义锋	2.30%
14	穆苗青	1.85%
15	李艳	1.82%
16	陈宏威	1.68%
17	范金源	1.51%
18	陈晓燕	1.33%
19	黄永亮	1.23%

序号	姓名	财产份额占比
20	陈玉森	1.17%
21	高明	1.03%
22	吴世伟	1.03%
23	谢艳	1.00%
24	施艺萍	0.97%
25	王金明	0.92%
26	鲜俐	0.86%
27	林承章	0.82%
28	徐向军	0.82%
29	陈秀华	0.82%
30	陈海萍	0.81%
31	赖万宏	0.72%
32	苏威	0.72%
33	曹颖	0.68%
34	翁旭东	0.62%
35	李惠玲	0.49%
36	陈娟娟	0.48%
37	俞雪鸿	0.41%
38	龚建英	0.28%
39	叶知全	0.25%
40	林其华	0.18%
41	黄双燕	0.14%
42	兰秀菊	0.14%
43	伍钊渺	0.03%
44	蔡利芳	0.03%
合计		100.00%

## 2、北京昕军

公司名称：北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）

住所：北京市海淀区知春路 56 号西区三层 303 室

成立日期：2012-12-24

执行事务合伙人：张婷婷

注册资本：3.7377 万元人民币

公司类型：有限合伙企业

经营范围：企业管理咨询；投资咨询；经济贸易咨询。

合伙企业合伙人构成情况如下：

序号	姓名	财产份额占比
1	孟庆功	20.89%
2	徐华杰	10.36%
3	蒋家平	10.20%
4	张婷婷	8.54%
5	童诗涵	5.81%
6	苏宇	4.37%
7	廖明	4.29%
8	刘文化	4.23%
9	梁俊义	3.95%
10	郭娜	3.49%
11	魏群	3.05%
12	孔雷强	2.89%
13	李双双	2.77%
14	冯辉	2.68%
15	孔永丽	2.10%
16	张释元	2.04%
17	常慧	1.53%
18	喻永华	1.53%
19	王伟	1.53%
20	王亚东	1.53%
21	宋爽颖	1.02%
22	梁彦嫔	0.77%
23	赵富耀	0.23%
24	静楷	0.20%
合计		100.00%

公司的员工持股平台未遵循“闭环原则”，该持股平台为有限合伙企业，未在基金业协会办理备案手续，参与人员全部为公司的员工（含已离职人员），员

工持股平台已出具承诺：“自发行人上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业已直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购本企业直接或间接持有的该部分股份。”

截至本招股说明书签署日，福州昕华和北京昕军共有合伙人 65 名，公司现有股东 357 名，穿透计算去重后，公司共有股东 419 名。

#### （八）本次发行前各股东间的关联关系及关联股东的各自持股比例

截至本招股说明书签署日，公司现有股东中的发起人股东、公司持股 5% 以上的股东、前十大股东、参与定增的股东、“三类股东”及作为股东的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间的关联关系及持股情况如下：

序号	股东	持股数量 (万股)	持股比例	关联关系
1	熊雨前	1,848.90	51.22%	洪志军系熊雨前先生配偶之弟；熊春云系熊雨前先生之弟
	洪志军	6.30	0.17%	
	熊春云	3.90	0.11%	
	小计	1,859.10	51.50%	
2	华科创投	109.20	3.02%	同受福建华兴创业投资有限公司控制
	华兴润明	60.70	1.68%	
	小计	<b>169.90</b>	<b>4.70%</b>	
3	郭素珠	125.00	3.46%	二者系夫妻关系
	陈跃庭	53.99	1.50%	
	小计	<b>178.99</b>	<b>4.96%</b>	
4	红土创新基金—中信证券—红土创新红石 20 号新三板资产管理计划	5.10	0.14%	同受红土创新基金管理有限公司管理的资产管理计划
	红土创新基金—银河证券—红土创新红石 21 号新三板资产管理计划	4.50	0.12%	
	红土创新基金—招商证券—红土创新红石 19 号新三板资产管理计划	3.00	0.08%	
	红土创新基金—国信证券—红土创新红石 25 号新三板资产管理计划	2.70	0.07%	
	红土创新基金—银河证券—红土创新红石 27 号新三板资产管理计划	2.70	0.07%	
	红土创新基金—宁波银行—红土创新红石 29 号新三板资产管理计划	2.00	0.06%	
	红土创新基金—海通证券—红土创新红石 22 号新三板资产管理计划	1.50	0.04%	
	红土创新基金—中信证券—红土创新红石 16 号新三板资产管理计划	0.70	0.02%	

序号	股东	持股数量 (万股)	持股比例	关联关系
	小计	22.20	0.60%	
5	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新鼎哨哥新三板精选层一号私募股权投资基金	4.40	0.12%	同受北京新鼎荣盛资本管理有限公司管理的私募股权投资基金
	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新鼎哨哥新三板精选层二号私募股权投资基金	3.30	0.09%	
	小计	7.70	0.21%	
6	北京神农投资管理股份有限公司	8.30	0.23%	同受北京神农投资管理股份有限公司管理或控制
	北京神农投资管理股份有限公司—万方神农新三板私募投资基金	6.50	0.18%	
	神农资产管理（北京）有限公司—青岛神农接力侠投资合伙企业（有限合伙）	2.40	0.07%	
	小计	17.20	0.48%	

截至本招股说明书签署日，除上述情况外，公司现有股东中的发起人股东、公司持股 5% 以上的股东、前十大股东、参与定增的股东、“三类股东”及作为股东的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间不存在关联关系。

### （九）发行人股东公开发售股份情况

本次发行不存在发行人股东公开发售股份的情况。

## 十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员

### （一）董事基本情况

截至本招股说明书签署之日，本公司共有董事 9 名，其中 3 名为独立董事。

公司董事由股东大会选举产生，每届任期 3 年，任期届满可连选连任；独立董事连续任职时间不得超过 6 年。

序号	姓名	职务	提名人	任期
1	熊雨前	董事长	董事会	2019.10.29-2022.10.28
2	George Zhendong Gao	董事	董事会	2019.10.29-2022.10.28
3	翟浦江	董事	董事会	2019.10.29-2022.10.28
4	向延育	董事	董事会	2019.10.29-2022.10.28
5	杨青	董事	董事会	2019.10.29-2022.10.28
6	卢兰琼	董事	董事会	2019.10.29-2022.10.28

序号	姓名	职务	提名人	任期
7	肖虹	独立董事	董事会	2019.10.29-2022.10.28
8	叶东毅	独立董事	董事会	2019.10.29-2022.10.28
9	杨明	独立董事	董事会	2019.10.29-2022.10.28

本届董事会成员的简历如下：

1、熊雨前，详见本节“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、George Zhendong Gao，男，1969年出生，美国国籍，毕业于中国科学院北京天文台（现为“中国科学院国家天文台”）天文学，博士研究生学历。1990年9月至1995年1月，任中国科学院北京天文台助理研究员；1995年1月至1998年6月，任美国加州圣荷西 Lite-on Communications Inc. 软件工程师、部门经理；1998年6月至2004年9月，任 Nortel Networks Inc. 资深软件工程师、项目经理；2004年9月至今，任福昕软件全球销售副总裁；2008年9月至今，任福昕美国总裁；2011年1月至今任本公司董事，本届任期至2022年10月28日。

3、翟浦江，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京师范大学物理学与天文学专业，大学本科学历。1989年7月至今，任中国科学院国家天文台软件与系统工程师；1997年8月至1998年8月，任美国加州圣荷西 Lite-on Communications Inc. 高级软件工程师；1998年10月至2002年5月，任北京仲讯寰宇软件开发有限公司北京研发中心软件开发部门经理；2002年6月至2004年11月，任北京东方龙马系统集成有限公司项目经理；2005年5月加入福昕软件，现任公司运营副总裁。2011年11月至今，任福昕软件董事，本届任期至2022年10月28日。

4、向延育，男，1945年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学院理论物理研究所应用数学专业，硕士研究生学历。1983年至1997年，任中国科学院北京天文台计算机数据中心负责人，副研究员，其间于1988年至1989年任 Computer Science and Technology 公司计算机应用系统开发部负责人；1983年至2006年，曾兼任西北工业大学、北京工业大学、北京大学、首都经济贸易大学等校研究生课程及成人本科教育课程教师；2005年至2014年任福昕软件顾问；

2014年8月至今担任本公司董事，本届任期至2022年10月28日。

5、杨青，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学院自动化研究所计算机视觉与人工智能，博士研究生学历。1998年至2004年，在美国劳伦斯伯克利国家实验室（Lawrence Berkeley National Laboratory, LBNL）的高性能计算部任计算机科学家；2004年入选中科院海外杰出人才百人计划，任自动化研究所模式识别国家重点实验室研究员，博士生导师至今，目前主要从事图形图像、人工智能和大数据研究。2015年1月起担任本公司董事，本届任期至2022年10月28日。

6、卢兰琼，女，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，福州大学生物工程专业，大学本科学历。2005年7月至2010年3月，任中信银行股份有限公司福州闽都支行客户经理；2010年7月至2012年12月，任福建华兴创业投资有限公司投资部投资助理；2013年1月至今，历任福建省创新创业投资管理有限公司投资业务四部投资助理、部门总经理助理、部门副总经理、部门总经理。2015年12月起担任本公司董事，本届任期至2022年10月28日。

7、肖虹，女，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学管理学（会计学）教授，博士生导师，博士，应用经济学博士后。长期从事会计学教学和研究，曾获福建省人民政府、厦门市人民政府颁布的优秀教学成果奖与社会科学研究成果奖。1989年7月至2001年7月，集美财经学院会计系，讲师；2001年8月至2002年10月，集美大学工商管理学院会计系，副教授；2002年11月至今，厦门大学管理学院会计系，教授；2017年3月至今，任无锡芯朋微电子股份有限公司独立董事；2017年6月至今，任厦门盈趣科技股份有限公司独立董事；2019年2月至今，任厦门合兴包装印刷股份有限公司独立董事；2019年9月至今，任垒知控股集团股份有限公司独立董事。2019年10月起担任本公司独立董事，本届任期至2022年10月28日。

8、叶东毅，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，法国图卢兹大学毕业，博士学位，研究生学历。福州大学数学与计算机科学学院教授、博士生导师，福建省信息产业专家委员会委员，福建省计算机学会副理事长，福建省人工智能学会常务理事，福建省软件行业协会理事，主要从事计算智能与数据挖掘等领域的教学与科研工作，研究成果分别获得国家科技进步二等奖、福建省科

学技术三等奖、二等奖。1985年4月至今，历任福州大学计算机科学系助教、讲师、副教授、教授；2015年3月至今，任福建星网锐捷通讯股份有限公司独立董事；2015年6月至今，任福建顶点软件股份有限公司独立董事；2019年12月至今，任福建榕基软件股份有限公司独立董事。2019年10月起担任本公司独立董事，本届任期至2022年10月28日。

9、杨明，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年6月至2004年8月任内蒙古申宏律师事务所专职律师；2004年8月至2007年6月，任内蒙古法易律师事务所合伙人；2007年6月至2017年2月，任北京市盛法律师事务所合伙人；2017年3月至今，任北京市京师律师事务所合伙人。2017年11月起担任发行人独立董事，本届任期至2022年10月28日。

## （二）监事基本情况

截至本招股说明书签署之日，公司监事会由3名监事组成，其中2名股东代表监事由股东大会选举产生，1名职工代表监事由公司职工代表大会民主选举产生。

序号	姓名	职务	提名人	任期
1	俞雪鸿	监事会主席、职工监事	职工代表大会	2019.10.29-2022.10.28
2	张释元	监事	股东	2019.10.29-2022.10.28
3	李硕	监事	股东	2019.10.29-2022.10.28

本届监事会成员的简历如下：

1、俞雪鸿，女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，福州大学网络工程专业，大学本科学历。2008年7月至2010年10月，任福昕软件客户服务部技术支持工程师；2010年10月至今，任产品管理部产品经理；2014年10月起，担任公司职工监事，本届任期至2022年10月28日。

2、张释元，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农业大学法学专业，大学本科学历。2004年6月至2006年1月，任财智男孩女孩（北京）玩具有限责任公司市场部物流主管；2006年1月至2008年12月，任北京尚智喜品牌推广有限公司市场经理；2008年12月至2009年12月，任长软华成计算机软件系统（北京）有限公司市场经理；2010年1月至2013年9月，任福昕软件公共关系与商务扩展专员；2013年9月至今，任福昕软件市场经理；2013

年9月至今担任公司监事，任期至2022年10月28日。

3、李硕，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002年7月至2004年12月，任北京市尚公律师事务所律师助理；2005年1月至2007年4月，任北京市共和律师事务所律师；2007年4月至2011年1月，任北京市竞天公诚律师事务所律师；2011年2月至2014年7月，任国泰君安证券股份有限公司并购融资部任执行董事；2014年8月至2015年6月，任航天信息股份有限公司资产运营部任投资主管；2015年7月至2016年12月，任北京东方佳禾投资管理有限公司法定代表人、执行董事；2016年1月至2016年12月，任北京奥尔斯科技股份有限公司董事；2017年3月至2018年5月，任浙江天马轴承集团股份有限公司并购部主管；2018年6月至2019年4月，任恺英网络股份有限公司董事会秘书；2017年9月至今，任福莱帕特（厦门）航空部件服务有限公司副董事长；2016年9月至今任公司监事，任期至2022年10月28日。

### （三）高级管理人员基本情况

截至本招股说明书签署之日，公司高级管理人员包括总裁1名、副总裁3名、财务总监兼董事会秘书1名，任职情况如下：

序号	姓名	职务	任期
1	熊雨前	总裁	2019.11.12-2022.11.12
2	George Zhendong Gao	副总裁	2019.11.12-2022.11.12
3	翟浦江	副总裁	2019.11.12-2022.11.12
4	Steven Xun Li	副总裁	2019.11.12-2022.11.12
5	李有铭	财务总监兼董事会秘书	2019.11.12-2022.11.12

高级管理人员简历如下：

1、熊雨前，总裁，简历详见本节“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的基本情况”。

2、George Zhendong Gao，副总裁，简历详见本节“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（一）董事基本情况。”

3、翟浦江，副总裁，简历详见本节“十、董事、监事、高级管理人员与核

心技术人员”之“（一）董事基本情况”。

4、Steven Xun Li，男，1970年出生，美国国籍，美国夏威夷大学电气工程专业，硕士研究生学历。1998年1月至2004年12月，任美国网讯公司（WebEx）研发副总裁；2004年12月至2006年1月，任美国亚马逊公司网站运营部门研发副总裁；2006年1月至2012年3月，任美国思科公司网络会议部门研发经理；2012年3月至2016年9月，任Sumilux US创始人和首席执行官；2016年9月至今任福昕软件副总裁，任期至2022年11月12日。

5、李有铭，男，1963年出生，福建师范大学中文系毕业，大学本科学历，税务师、中级会计师。1996年5月至2003年9月，任福建实达电脑集团股份有限公司财务会计处税务管理员；2003年10月至2004年6月，任厦门市巨龙信息科技有限公司财务部经理；2004年7月至2007年9月，历任福建实达电脑集团股份有限公司财务审计处资金税务部经理、福建实达信息技术有限公司财务部经理；2008年1月至2009年6月，任福建敏迅上润电气科技有限公司财务部经理；2009年7月至2010年5月，任福建弘景实业集团有限责任公司集团财务部部长；2010年6月至2010年9月，任福州中信达税务师事务所执业注册税务师；2010年10月至今，任福昕软件财务总监；2013年9月至今，兼任福昕软件董事会秘书，任期至2022年11月12日。

#### （四）核心技术人员基本情况

依据《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》第6条的规定，并结合公司自身的实际情况，对核心技术人员的认定标准如下：

1、自身具备较强研发能力，为公司的技术和产品研发作出了重要贡献，包括但不限于公司主要知识产权和非专利技术的发明人或设计人，主要技术标准的起草者，关键核心技术的提供者，在科研成果贡献中发挥关键作用的人员；

2、目前在公司研发、技术等岗位上担任总监及以上职务，管理公司重要研发项目；

3、具备丰富的从业经验，软件行业从业经验不少于10年。

根据上述标准，公司将熊雨前、Steven Xun Li等7人认定为公司的核心技术人员，其基本情况如下：

（1）熊雨前，简历详见本节“八、持有发行人 5% 以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人 5% 以上股份的主要股东及实际控制人的基本情况”。

（2）Steven Xun Li，简历详见本节“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（三）高级管理人员基本情况”。

（3）韦积庆，男，1965 年出生，中国台湾籍，拥有美国永久居留权，哥伦比亚大学科技管理专业，硕士研究生学历。在硅谷企业工作多年，和著名的神经网络先驱合作，领导人工智能在云服务和存储方面的研发，积极参与开源社区，曾担任 Linux/Ceph 基金会创始董事，现今 Ceph 已经成为世界最大的开源存储软件。其主持设计的存储产品曾获得“存储网络工业协会”2006 年度最佳产品，并亲自领带市场团队在隔年达成一亿美元的销售，具有超过 25 年的 IT 行业经验。2002 年 7 月至 2005 年 7 月，任 Lanner Electronics Inc. 副总裁，负责网络和存储事业部；2006 年 7 月至 2010 年 7 月，共同创立 Santrum Networks Inc.；2010 年 7 月至 2014 年 2 月，任 Lanner Electronic Inc. 首席策略官；2014 年 2 月至 2019 年 4 月，任 ProphetStor Data Services Inc. 企业发展和开发部门副总裁；2019 年 4 月至今，任福昕美国资深研发副总，领导和管理福昕技术研发团队，将人工智能、机器学习、云计算、运营技术带入文档处理领域。

（4）梁俊义，男，1968 年出生，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。1996 年至 1998 年任中国科学院电工研究所工程师；1998 年至 2011 年任北京红樱枫软件有限公司研发总监；2011 年 9 月至今，就职福昕软件，现担任研发部门技术总监，主要从事 Windows 版本 Phantom、移动平台的管理、公共技术以及 PDF2.0 标准的研发支持工作。其为公司核心技术的研发做出了重要贡献。

（5）魏群，女，1982 年出生，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。2005 年 10 月至 2018 年 8 月，历任福昕软件质量控制部门经理、技术总监，负责公司质量控制部门的运营维护，测试任务的分配、协调等工作；2018 年 8 月至今，任福昕软件质量控制部门总监，设计开发部门总监，主要负责 PDF 全系列产品线的产品规划、设计以及质量控制工作，研发成果主要应用于桌面办公套件、在线办公套件以及

企业管理后台等领域。

(6) 黄鹏，男，1985 年出生，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 4 月至今，就职福昕软件，现担任研发部门技术总监，负责通用产品方面的技术研发工作，拥有一种 PDF 文档按页保护的方法的专利，为福昕高级编辑器的整体应用框架、互联 PDF 技术的开发做出了重要贡献。

(7) 孟庆功，男，1976 年出生，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，任潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司软件工程师；2005 年至 2018 年 7 月，任福昕软件研发部门技术总监，负责开发核心技术领域紧密相关的通用产品；2018 年 8 月至今，任福昕互联研发部门负责人，负责互联 PDF 产品软件研发，其为 Phantom 系列产品及互联 PDF 产品的开发做出了重要贡献。

#### (五) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员兼职情况

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的在外兼职情况如下：

姓名	发行人任职	兼职企业	兼职职务	兼职单位与发行人关联关系
熊雨前	董事长、总裁	福建智慧谷投资有限公司	监事	公司实际控制人控制的其他企业
卢兰琼	董事	福建省创新创业投资管理有限公司	投资业务四部总经理	公司的间接股东
		厦门颀轩光电有限公司	董事	公司董事担任董事的公司
		海峡生物科技股份有限公司	董事	公司董事担任董事的公司
		福建海富特生物科技股份有限公司	董事	公司董事担任董事的公司
翟浦江	董事	湖南文盾信息技术有限公司	董事	发行人参股公司
		福昕鲲鹏（北京）信息科技有限公司	董事	发行人参股公司
		中国科学院国家天文台	工程师	无关联关系
杨青	董事	中国科学院自动化研究所	博士研究生导师	无关联关系
肖虹	独立董事	厦门大学管理学院会计系	教授	无关联关系
		无锡芯朋微电子股份有限公司	独立董事	无关联关系
		厦门合兴包装印刷股份有限公司	独立董事	无关联关系

姓名	发行人任职	兼职企业	兼职职务	兼职单位与发行人关联关系
		厦门盈趣科技股份有限公司	独立董事	无关联关系
		垒知控股集团股份有限公司	独立董事	无关联关系
杨明	独立董事	北京市京师律师事务所	合伙人	无关联关系
叶东毅	独立董事	福州大学	教授	无关联关系
		福建星网锐捷通讯股份有限公司	独立董事	无关联关系
		福建顶点软件股份有限公司	独立董事	无关联关系
		福建榕基软件股份有限公司	独立董事	无关联关系
李硕	监事	福莱帕特（厦门）航空部件服务有限公司	副董事长	公司监事担任董事的公司
		上海足合贸易有限公司	监事	无关联关系
		福莱帕特（西安）航空维修工程有限公司	监事	无关联关系
Steven Xun Li	高管	深圳兆帆科技有限公司	副董事长	公司高管担任董事的公司
李有铭	财务总监兼董事会秘书	福建绿色生态发展股份有限公司	董事	公司高管担任董事的公司

截至本招股说明书签署日，除上述兼职情况外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在其他在外兼职情况。

#### （六）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间存在的亲属关系

发行人的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间不存在亲属关系。

#### （七）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签订的协议及作出的重要承诺及其履行情况

截至本招股说明书签署日，在公司任职并领取薪酬的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签订了《劳动合同书》与《保密协议》。截至本招股说明书签署日，上述合同、协议均正常履行，不存在违约的情形。董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出的重要承诺详见“第十节 投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”，截至本招股说明书签署日，上述承诺均正常履行，不存在违背承诺的情形。

**（八）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属持有公司股份情况****1、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员直接持股情况**

截至本招股说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员直接持有发行人股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
熊雨前	董事长、总裁	18,489,000	51.22
翟浦江	董事	426,000	1.18
李有铭	财务总监、董事会秘书	98,625	0.27

**2、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员间接持股情况**

截至本招股说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员通过员工持股平台福州昕华、北京昕军间接持有发行人股份的情况如下：

姓名	职务	持股平台	通过持有持股平台持有的股数（股）	间接持有福昕软件股权比例
张释元	监事	北京昕军	8,000	0.02%
俞雪鸿	监事	福州昕华	3,000	0.01%
孟庆功	核心技术人员	北京昕军	81,889	0.23%
黄鹏	核心技术人员	福州昕华	38,784	0.11%
梁俊义	核心技术人员	北京昕军	15,491	0.04%
魏群	核心技术人员	北京昕军	11,957	0.03%

**3、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的近亲属持股情况**

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的近亲属持股情况如下：

姓名	职务	亲属关系	持股数量（股）	持股比例	持股方式
熊春云	无	熊雨前之弟	39,000	0.11%	直接持股
洪志军	无	熊雨前配偶洪芳之弟	63,000	0.17%	直接持股
江瑛	无	George Zhendong Gao 配偶	1,110,000	3.07%	直接持股

截至本招股说明书签署之日，除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属不存在其他直接或间接持有公司股份的情形。

截至本招股说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属持有的公司股份不存在质押、冻结或发生诉讼纠纷等情形。

## （九）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员最近两年的变动情况

### 1、董事变动情况

2019年10月，公司的独立董事田光炜、尹宝林因任职满6年，不再担任公司独立董事，公司2019年第六次临时股东大会通过决议，选举肖虹、叶东毅为公司独立董事，任职期限三年。

### 2、监事变动情况

自2018年1月1日起至本招股说明书签署之日，发行人的监事未发生变化。

### 3、高级管理人员变动情况

自2018年1月1日起至本招股说明书签署之日，发行人的高级管理人员的未发生变化。

### 4、核心技术人员变动情况

2018年末，公司新增黄鹏、梁俊义为核心技术人员；2019年2月，公司原核心技术人员林其华因岗位调整，调任控股子公司福昕网络任总经理，主要承担管理职能，不再担任核心技术人员；2019年4月，公司引入行业专家韦积庆担任资深研发副总监、核心技术人员。

综上，最近两年，公司两名独立董事因任职到期更换，一名核心技术人员因岗位调整不再担任核心技术人员，为加强公司研发实力，公司增加认定2名内部核心技术人员，从外部引入1名核心技术人员。除此之外董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均未发生变化。上述变化对公司的经营不会造成重大不利影响。

## （十）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的对外投资情况

截至本招股说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员除间接持有公司股份外的其他对外投资情况如下表所示：

姓名	职位	被投资企业名称	持股比例	经营范围
熊雨前	董事长、总裁	福建智慧谷投资有限公司	70.00%	对医疗业、农业、租赁和商务服务业的投资、投资管理、投资咨询；企业资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业形象设计；市场

姓名	职位	被投资企业名称	持股比例	经营范围
				调查。（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）
向延育	董事	天津宗佑达科技有限公司	16.67%	无实际经营
杨青	董事	北京新维度网络技术有限公司	70.00%	无实际经营，已吊销
卢兰琼	董事	福州众城财富投资管理有限公司	3.05%	对信息传输、软件和信息技术服务业、医疗业、农业、租赁和商务服务业的投资、投资管理、投资咨询；企业资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业形象设计；计算机信息技术推广服务；市场调查。 （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）
杨明	董事	北京华景时代文化传媒 有限公司	20.00%	出版物批发；出版物零售；广播电视节目制作；教育咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动；技术推广服务；会议服务；企业管理咨询；电脑图文设计；企业形象策划；承办展览展示活动；版权代理；影视策划；自费出国留学中介服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；（企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；出版物零售、出版物批发、广播电视节目制作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。）
		中铁城际石家庄企业管理中心（有限合伙）	15.42%	企业管理服务（投资与资产管理除外）。（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）
李硕	监事	福建久泽投资管理有限公司	20.00%	受托对非证券类股权投资管理及与股权投资有关的咨询服务,非证券类股权投资。（未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金；不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；不得发放贷款；不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益）（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）
		上海足合贸易有限公司	18.00%	无实际经营
		醴陵市莱福盛缘科技合伙企业（有限合伙）	22.73%	基础软件服务、应用软件开发;软件开发、技术推广、技术转让、

姓名	职位	被投资企业名称	持股比例	经营范围
				技术咨询;航空服务业开发、市场推广服务、渠道开发服务、市场推介服务、企业管理咨询;综合管理服务、组织管理服务、人力资源服务（劳务派遣除外）;会议、展览及相关服务;商务代理代办服务;承办展览展示活动;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、航空设备与软件、机械设备、通讯设备;计算机维修、办公设备维修。（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）
Steven Xun Li	高管	深圳兆帆科技有限公司	28.75%	无实际经营
孟庆功	核心技术人员	北京福昕互联信息技术有限公司	1.06%	互联网信息服务;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。（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。）

截至本招股说明书签署之日，除上述对外投资外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员无其他对外投资情况。

#### （十一）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员薪酬情况

##### 1、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的薪酬组成、确定依据及程序

在公司担任日常管理职务的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的薪酬由基本工资、奖金和津贴组成。独立董事及非股东委派的外部董事领取董事津贴，股东委派的外部董事及外部监事未在本公司领取薪酬。

公司董事的薪酬计划由公司薪酬与考核委员会提出，报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司职工监事、核心技术人员的薪酬主要结合其担任的行政职务、考核情况等要素根据公司薪酬管理制度确定；公司高级管理

人员的薪酬主要根据其所处岗位的职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平，由公司薪酬与考核委员会提出并经董事会审议。

## 2、报告期内薪酬总额占各期发行人利润总额的比重

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员薪酬总额及占当年利润总额的比重情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
薪酬总额	1,069.01	853.68	742.06
利润总额	8,784.13	4,758.65	3,463.89
占比	12.17%	17.94%	21.42%

## 3、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的薪酬情况及其他利益安排

本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在最近一年从本公司领取的薪酬情况如下：

单位：万元

姓名	职务	2019 年度	是否在控股股东及实际控制人控制的其他单位领薪
熊雨前	董事长、总裁、核心技术人员	122.94	否
George Zhendong Gao	董事、副总裁	361.50	否
翟浦江	董事、副总裁	50.89	否
向延育	董事	7.52	否
杨青	董事	6.70	否
卢兰琼	董事	-	否
肖虹	独立董事	1.20	否
叶东毅	独立董事	1.20	否
杨明	独立董事	6.70	否
尹宝林	原独立董事	5.50	否
田光炜	原独立董事	5.50	否
俞雪鸿	监事会主席、职工监事	18.18	否
张释元	监事	37.22	否
李硕	监事	-	否
Steven Xun Li	副总裁、核心技术人员	91.32	否

姓名	职务	2019 年度	是否在控股股东及实际控制人控制的其他单位领薪
李有铭	财务总监、董事会秘书	42.01	否
韦积庆	资深研发副总、核心技术人员	109.23	否
孟庆功	福昕互联研发部门技术总监、核心技术人员	55.44	否
魏群	质量管理部总监、核心技术人员	48.05	否
梁俊义	公共技术部总监、核心技术人员	54.86	否
黄鹏	福州研发中心总监、核心技术人员	43.05	否
合计		<b>1,069.01</b>	

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员除以上薪酬安排外，未享受退休金计划及其他待遇。

## （十二）发行人本次公开发行申报前已经制定或实施的股权激励及相关安排

截至本招股说明书签署之日，公司不存在已经制定尚未实施或正在实施的股权激励及相关安排。

## 十一、发行人员工情况

### （一）员工情况

报告期各期末，公司的在册员工人数分别为 355 人、395 人及 450 人。

截至 2019 年 12 月 31 日，发行人在册员工专业分工情况如下：

专业分工	人数	占员工总数比例
技术人员	214	47.56%
销售人员	153	34.00%
管理人员	83	18.44%
合计	<b>450</b>	<b>100.00%</b>

截至 2019 年 12 月 31 日，发行人在册员工学历构成情况如下：

学历	人数	占员工总数比例
博士	1	0.22%
硕士	64	14.22%
本科	320	71.11%
专科及以下	65	14.44%

合计	450	100.00%
----	-----	---------

## （二）发行人为员工缴纳社会保险和公积金的情况

公司及子公司实行劳动合同制，员工按照与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。公司依照国家及当地政府的有关规定参加社会保障体系，为员工缴纳了养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险及住房公积金，切实保障员工的合法福利待遇。

截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其境内子分公司已依法办理五险一金缴存登记，并为符合条件的员工缴纳五险一金，具体情况如下：

项目	境内员工总数	缴纳人数	未缴人数
养老保险	319	314	5
医疗保险	319	314	5
失业保险	319	314	5
工伤保险	319	314	5
生育保险	319	314	5
住房公积金	319	315	4

发行人及其境内子公司的社保、住房公积金缴纳人数与实际员工人数存在差异的原因主要为 3 名新入职员工的社保和住房公积金正在办理中，1 名员工于原单位缴纳五险一金，1 名员工自愿放弃缴纳五险。截至招股说明书签署日，上述新入职员工均已缴纳五险一金。

根据福州市社会保险基金管理局、福州市住房公积金管理中心、福州市医疗保障局、北京市社会保险基金管理局、北京市住房公积金管理中心、南京市社会保险基金管理局、南京市住房公积金管理中心、合肥市社会保险基金管理局、合肥市住房公积金管理中心出具的无违规证明，报告期内发行人不存在因劳务用工、社保、公积金违法违规而受行政处罚的记录。

根据公司境外子公司所在地的境外律师出具的法律意见书以及发行人的确认，发行人在境外开展业务时，所有重大方面均遵守当地劳动及社会保障有关的法律规定，不存在重大违法违规的情况。

发行人实际控制人已就社保和住房公积金的问题出具承诺，承诺如应有权部门要求或决定，发行人及其控股子公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金，

或因未为员工足额缴纳社会保险或住房公积金而需承担任何罚款或遭受任何损失，发行人实际控制人愿意对发行人及子分公司因补缴社会保险、住房公积金或被处罚、索赔所产生的经济损失予以全额补偿。

综上所述，发行人在员工社保和住房公积金方面不存在重大违法违规行为，不会对发行人的持续经营造成重大影响。

## 第六节 业务与技术

### 一、发行人主营业务、主要产品或服务的情况

#### （一）主营业务、主要产品或服务的基本情况，主营业务收入的主要构成

##### 1、主营业务

发行人的主营业务为在全球范围内向各行各业的机构及个人提供 PDF 电子文档相关的软件产品及服务。目前，福昕软件已成为拥有自主知识产权、具备自主研发能力且具有国际竞争力的基础软件、通用软件企业。

PDF (Portable Document Format, 便携式文档格式) 标准是源于以应用程序、操作系统、硬件无关的方式进行文件交换的需求发展出的一种电子文档格式。PDF 文档以 PostScript 语言图象模型为基础，能在不同的设备环境中忠实地再现原稿的每一个字符、颜色以及图象。这一特点使 PDF 标准自设立起就成为在互联网上进行电子文档发行和数字化信息传播的理想文档格式。

PDF 标准于 1993 年由 Adobe 首次发布，于 2008 年正式成为国际标准（标准号：ISO 32000: 1: 2008），于 2015 年正式成为国家标准（国家标准号：GB/T 32010.1-2015）。经过二十余年的发展，PDF 标准已经成为备受全球众多企业和机构信赖的文档格式标准，在电子公文、工程制图、出版印刷、档案管理等领域都推出了适用的子集标准，比如：用于工程文档格式的 PDF/E（国家标准号：GB/T 37003.1-2018）、用于印前数据交换的 PDF/X（国家标准号：GB/T 27935.3-2011）、用于长期保存的 PDF/A（国家标准号：GB/T23286.1-2009）、用于文档管理应用的 PDF/UA-1（标准号：ISO 32000-1）等。在使用体验方面，PDF 标准具有以下特性：

（1）在不同设备与操作系统之间保持文档显示一致性：PDF 文档具有严肃、权威、类印刷物的特点，能够独立于硬件可靠地高质量呈现和交换各类文档，不仅能够保证常规文档式样不变，也能够实现常规流式文档难以实现的工程技术图纸、出版印刷物等复杂文档的可靠呈现；

（2）文件体积小、速度快：PDF 文档拥有小体积、速度快的特性，主要通过以下技术实现：①采用紧凑数据格式以及压缩打包的方式；②采用分层显示的

方式，可降低不重要信息的分辨率；③文档采用交叉引用表的方式编制索引，可随机读取数据，无需因顺序读取解析不必要的的数据影响处理速度；

（3）文件具有多功能性：PDF 还可以包含链接、按钮、表单域、音频、视频、数字签名和电子印章等功能，具备便捷和安全的特性。

虽然 PDF 格式具有诸多技术优点，但因以下原因，技术门槛较高：

（1）PDF 文件涉及文字、图形、图像等多种格式数据的封装，结构较为复杂，生成高质量 PDF 文件并快速、高质量地显示渲染难度较大；

（2）各类程序生成的文件数据格式结构差异较大，可能涉及动态数据结构，生成 PDF 涉及复杂的转换与过滤过程；

（3）PDF 的格式未强制要求对文档排版结构进行定义，编辑涉及文字段落的复杂识别过程，编辑难度较大。

因此，全球仅有少数软件企业可通过自主研发的方式掌握了完整的 PDF 格式生成、渲染、转换与版面识别等关键技术。多年来，公司通过自身的研究与开发，建立了生成、转换、显示、编辑、搜索、压缩、打印、存储、签章、表单、保护和安全管理等一整套文档相关的技术体系。公司充分利用后发优势，PDF 产品实现了体积小、速度快、跨平台等特性。正因为这些技术特性，多家国际知名 IT 企业将公司的技术应用于其重要产品中：如谷歌的 Chrome 浏览器与 Android 平台（PDFium 开源项目）、亚马逊的 Kindle 阅读器以及微软搜索的 PDF 索引功能。公司不仅在传统 PDF 领域实现了技术的积累，也基于云服务形式发明了互联 PDF 技术，实现对文档全生命周期的安全管控。

目前，福昕软件已成为国际 PDF 协会（Association for Digital Document Standards e.V）的主要成员（Partner Member）之一。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

## 2、主要产品及服务

福昕软件提供涵盖 PDF 文档整个生命周期的各类产品和服务，具有文档生成、显示、转换、编辑、搜索、压缩、打印、存储、签章、表单、保护、安全管理等完整的功能。产品及服务主要包括 PDF 编辑器与阅读器产品、开发平

台与工具、企业文档自动化解决方案以及基于企业内部服务器及云端的 PDF 相关独立产品，产品适用于桌面电脑、平板电脑、企业级服务器、智能手机及嵌入式设备等应用终端，可在 Windows、Mac、Linux、Android、iOS、Windows UWP、Web 等平台实现同等功能、性能以及用户体验。

公司产品及服务广泛应用于政府、能源、出版、金融、法律、教育、医疗、生产制造、建筑等众多行业和领域。通用软件产品多年来主要被国际软件厂商所垄断，福昕软件通过国际化运营的方式经营，产品销售范围覆盖全球 200 余个国家和地区。公司主要客户包括戴尔、加拿大共享服务局、亚马逊、微软、康菲石油、培生集团、德国商业银行等国际知名企业以及机构，福昕软件的通用软件产品近年来分别通过多个国家地区的产品测试和资质考核进入当地政府采购目录。近年来，福昕软件也积极开拓国内市场，拥有中铁建等国内客户，2019 年福昕软件参加中央供应商集中签约大会并签署了中央企业联合采购框架协议。

根据不同的用户需求和场景，公司提供的主要产品及服务如下：



### (1) PDF 编辑器与阅读器产品

PDF 编辑器与阅读器产品是公司的核心产品，包括 Foxit PhantomPDF、Foxit Reader 和 Foxit PDF Reader Mobile。公司的产品均基于自主研发的核心技术体系而形成，除了具有体积小、速度快、跨平台等特性，还拥有互联 PDF、PDF 文档无障碍阅读等创新特色功能。产品简介如下：

产品名称	简介
Foxit PhantomPDF	PhantomPDF 是一款桌面端全功能的 PDF 编辑器，能够实现 PDF 文档的生成、转换、显示、编辑、批注、搜索、压缩、打印、存储、签章、表单、无障碍阅读、保护、安全分发管理等一系列完整的编辑功能，能够满足绝大多数客户 PDF 文档处理的需求

产品名称	简介
Foxit Reader	PDF 桌面端阅读器，能够实现 PDF 文档显示、审阅、注释、签名及打印等功能，是一款便捷、迅速的 PDF 阅读器
Foxit PDF Reader Mobile	PDF 移动端阅读器，能够支持 Android、iOS、Windows UWP 等多类平台，能够在移动端以高性能可靠地显示文档，能够实现与桌面平台同等的使用体验

具体介绍如下：

### 1) Foxit PhantomPDF



Foxit PhantomPDF 是福昕软件的 PDF 编辑器产品，可适用于 Windows、Mac、UWP 和 Web 等操作系统平台。Foxit PhantomPDF 除了能够实现 PDF 阅读器文件显示、审阅、注释、签名及打印等功能，还具备 PDF 与 Word、PowerPoint、Excel、HTML、XML 及图片等多种文档格式和版面的双向转换、PDF 文本和段落的自由编辑、OCR 文字识别、页面管理、PDF 文档无障碍阅读、PDF 无障碍性检查与修复、PDF 表单的设计填写以及电子签名、文档安全、共享审阅等较为完善的功能体系，能够满足各类用户多方面、多层次的使用需求。

PDF 文件格式与流式文档格式相比，PDF 文档结构由对象（包括文本、图形与图像等）以及对象的坐标构成，而没有大纲、段落等结构定义，文档的内容结构更自由灵活，但也为编辑带来了较大困难，编辑的过程中涉及到对对象排版的重构，因此版式文档编辑的技术难度相对较大。福昕软件的产品能够为用户提供良好的编辑体验，已取得了众多用户的认可。

Foxit PhantomPDF 的主要特点如下：

特点	主要内容
功能全面	产品功能全面，可满足各行各业对 PDF 编辑的需求

特点	主要内容
稳定	产品性能稳定，可确保产品运行安全
商业模式灵活	用户可灵活选择永久授权模式或期间订阅模式
价格适中	PhantomPDF 为企业提供价格适中、可以负担的编辑器产品
用户体验良好	产品经过多年技术积累，能够提供良好的用户体验
支持企业部署	产品支持企业部署，能够大幅降低企业 IT 运维成本
本地化支持	产品支持接近 20 种语言，覆盖全球主要国家和地区
产品性能优秀	产品采用高压缩算法、步进式解析等技术，实现文档高质量快速渲染
跨平台支持	产品提供了 Windows、Mac OS 等多种平台的产品
扩充平台支持	提供第三方插件平台与接口
PDF 标准	支持完整的 PDF 标准

## 2) PDF 阅读器

### ①Foxit Reader（福昕阅读器桌面版）



福昕 PDF 阅读器是全球范围内主流的 PDF 阅读器之一，具有轻快、高效、安全以及质量高等特性，可快速打开、浏览、审阅、注释、签署及打印任何 PDF 文件。该产品安全程度高，从底层技术、应用设计、功能实现到处理机制都广泛考虑了各层面用户对安全的需求，是可支持微软 SharePoint 服务器和 Office365 环境下对 PDF 文档的权限控制与应用的阅读器之一。

## ②Foxit PDF Reader Mobile（福昕阅读器移动版）



MobilePDF 是一款专为智能手机、移动平板设备等移动终端设备提供高效、易用的 PDF 阅读器,适用于 Android、iOS、Windows UWP 等多个操作系统平台,具有性能稳定、运行快速等特点。该产品采用与 PDF 阅读器桌面版相同的底层技术,可为用户提供从桌面到移动设备无差别的用户体验,并可支持互联 PDF,通过云服务将用户与 PDF 文档进行互联,使用户在分发或修改文档过程中实现实时追踪和文档分享。

### 3) PDF编辑器与阅读器产品功能与服务的差异

PDF文档属于版式文档,主要用途为文件交换与保存,编辑难度较高。公司为用户提供免费的PDF阅读软件,能够提高用户PDF文档使用的便利性,从而提高PDF文档的分发量,创造PDF产品的编辑需求;同时通过免费的阅读器产品,公司也能够提高产品的知名度,扩大产品的市场。同行业企业Adobe也采用相同的业务模式,以免费的方式提供PDF阅读器产品,以收费方式提供编辑器产品。

公司收费的PDF编辑器产品在实现免费的PDF阅读器的功能基础上,添加了额外的高级功能,二者的主要差异如下:

功能	福昕PDF阅读器实现的主要功能	福昕PDF编辑器能够实现的主要额外高级功能
PDF文档编辑功能	能够进行批注、添加管理书签等操作	能够实现完整的PDF文档编辑、优化、审阅等功能
互联PDF	能够实现普通PDF转化为互联PDF、权限管理、加入审阅功能	能够实现文档跟踪、追踪使用情况

功能	福昕PDF阅读器实现的主要功能	福昕PDF编辑器能够实现的主要额外高级功能
PDF创建与转换	不支持	实现PDF文档转换为Office、TXT格式的文件；生成特殊PDF格式文件；从CAD、Visio等特殊格式创建PDF文档
查看和打印PDF	支持	提供文件比较功能
PDF表单	能够填写并保存动态表单，合并表单信息	支持将现有文档转换为表单；提供页面模板、绘制及编辑表单控件；编辑静态XFA表单
安全性能	添加数字签名、时间戳	为文件设置密码以保护文档信息；添加密文及删除敏感信息；支持微软AD RMS权限管理
无障碍辅助功能	不支持	符合508合规性检查，可提供图像替代文本、自动添加标签、修复阅读顺序等功能
PDF共享功能	能够实现常见个人云存储的分享	能够支持文件内部服务器的分享、审阅和追踪；支持企业相关云存储系统
服务	提供普通级别的支持服务	提供优先级别的支持服务

## （2）软件开发平台与工具

福昕软件开发平台与工具包括 Foxit PDF SDK 以及其他独立产品的 SDK，程序开发人员无需经过复杂的研发过程，即可通过该产品直接在自有软件产品中嵌入福昕软件 PDF 相关的技术，实现 PDF 相关的功能。

Foxit PDF SDK 产品采用通用内核，可适配于 Windows、Linux、Mac、Android、iOS、Windows UWP 及 Web 等多个平台。公司提供的各类 SDK 套件能帮助开发者实现 PDF 文档的显示、编辑、搜索、压缩、添加注释、增加 XFA 表单、权限管理、OCR 文字识别、密文处理以及互联 PDF 等功能。公司的主要 PDF SDK 产品如下：

产品名称	主要功能与特点
Foxit PDF SDK	福昕的主要 SDK 产品，产品具备跨平台特性，可在各类平台实现 PDF 显示、编辑等多种功能
Rapid Development Kit for Mobile	福昕的移动平台迅捷开发工具包，能够实现用户快速开发移动平台的 PDF 产品
WebPDF SDK	福昕的 Web 平台开发工具包，能够实现用户快速开发 web 平台的 PDF 产品
Foxit PDF IFilter	福昕的文档过滤器插件，用户通过该产品能够快速提取文档信息内容，以提供分类检索等用途
Foxit PDF Toolkit	福昕的 PDF 工具集合，可以实现 PDF 产品的转换等功能

开发人员通过开发平台与工具，能够使用主流的编程语言和开发环境在不同平台的应用程序中快速添加 PDF 相关功能。目前，Foxit PDF SDK 已在亚马逊、

微软、MobilSign 等众多国内外知名企业及机构中得到应用。Foxit PDF SDK 部分应用案例如下：

企业名称	产品	简要介绍
亚马逊	Foxit PDF SDK	应用于 Kindle 产品中，包括 Kindle 设备以及各类平台的 Kindle 程序，实现了快速高效的 PDF 阅读功能
MobilSign	Foxit PDF SDK	其利用 Foxit PDF SDK 的 PDF 注释和数字签名功能实现在 Android / iOS / Windows 平台上创建生物特征签名，使其用户在平板电脑或移动设备上即可查看和签署合同，而无需打印文件
微软	Foxit PDF IFilter	应用于 RMS 服务器，实现了快速提取 PDF 文档内容以供检索

### （3）企业文档自动化解决方案

PDF 企业文档自动化解决方案系公司在多年的发展过程中根据企业客户需求自主开发或者通过外部整合的方式获取的 PDF 相关产品与技术，该产品主要用于实现企业用户对大量 PDF 文档无人工干预的批量处理功能，可满足不同客户在文档索引、文档转换及文档压缩等各方面的差异化需求。该产品能够为企业客户带来效率的提升、工作流程上的优化并节约文档存储空间，是福昕软件 PDF 文档产品的重要组成部分，也是公司 PDF 产品技术全面性的体现。主要产品如下：

产品名称	主要功能与特点
PDF Compressor	服务器端批量处理文档转换和压缩的解决方案，主要功能包括 OCR、高压缩及生成符合 PDF/A 标准的文档
Rendition Server	企业范围内对标准 PDF 和 PDF/A 文档中央式转换平台，是一种具备较强适应性的文档转换解决方案，具有结构清晰、操作简便、运行流畅、可靠性高、吞吐量大等特点，为企业建立统一的企业文档处理标准

### （4）PDF 相关工具及在线服务

#### 1) PDF 相关工具

公司的 PDF 相关工具为公司根据客户特定方面的需求所提供的专有产品，主要产品如下：

产品名称	主要功能与特点
Ultraforms	用于电子表单的填写与数据回收功能。通过填写表单后生成二维码的形式，快速采集信息
风筝文档	基于云形式提供的互联 PDF 产品，能够实现 PDF 阅读、分发阶段的安全权限管理
福昕互联可控文档协同平台	基于互联 PDF 技术开发的文档管理平台，可以实现文档分享、管理、控制等功能

## 2) 在线服务

公司的在线服务主要为 PDF 文档处理服务以及少量的广告服务。

### ①在线 PDF 服务

因部分客户也存在着对 PDF 简单的编辑需求，为了满足客户在不安装程序并快速高效地实现 PDF 文档转换、编辑及翻译等功能的需求，公司提供了 PDF 在线编辑服务。公司主要通过 PDF365 在线转换编辑平台，为用户提供文档转换、文档安全、文档处理及文档服务等多种应用服务，方便、快捷地满足用户文档使用需求。公司在线 PDF 服务包含以下内容：

从PDF转换为其他格式	其他格式转换为PDF	文档安全	文档处理	文档服务
<ul style="list-style-type: none"> <li>• PDF转Word</li> <li>• PDF转图片</li> <li>• PDF转PPT</li> <li>• PDF转Excel</li> <li>• PDF转CAD</li> <li>• PDF转HTML</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Word转PDF</li> <li>• 图片转PDF</li> <li>• PPT转PDF</li> <li>• Excel转PDF</li> <li>• CAD转PDF</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PDF加密</li> <li>• PDF去密码</li> <li>• 时间戳认证</li> <li>• PDF安全检测</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PDF合并</li> <li>• PDF拆分</li> <li>• PDF旋转</li> <li>• PDF压缩</li> <li>• PDF加页码</li> <li>• PDF加水印</li> <li>• PDF图片提取</li> <li>• PDF文件包</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 扫描件转换</li> <li>• 图片文字识别</li> <li>• PDF编辑</li> <li>• 文档备份</li> <li>• 论文查重</li> <li>• PDF翻译</li> </ul>

### ②广告服务

公司也通过微信公众号发布广告、第三方广告平台接入软件广告弹窗等提供少量广告服务，公司广告服务主要通过阿里妈妈、百度等第三方平台实现。

## 3、主营业务收入的主要构成

### 公司主营业务收入情况（按业务）

单位：万元

类别	2019年		2018年		2017年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
PDF 编辑器与阅读器	28,627.06	77.70%	18,402.33	65.67%	12,981.03	58.93%
开发平台与工具	3,889.01	10.56%	5,611.53	20.02%	5,800.25	26.33%
企业文档自动化解决方案	3,270.85	8.88%	3,336.66	11.91%	2,634.45	11.96%
PDF 工具及在线服务	1,054.22	2.86%	672.30	2.40%	613.41	2.78%
<b>总计</b>	<b>36,841.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,022.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,029.13</b>	<b>100.00%</b>

## （二）发行人的主要经营模式

### 1、产品销售模式

公司主要通过自主研发的 PDF 电子文档核心技术，形成了较为完善的产品及服务体系，报告期内，公司根据产品特点选择了符合公司业务的销售模式。公司的销售模式主要根据客户需求以及市场情况制定，报告期内未发生变化。

#### （1）按销售渠道区分

根据行业特点及客户需求，公司采取在自有渠道直接销售与通过代理渠道销售相结合的销售模式，客户包括政府、能源、出版、金融、法律、教育、医疗、生产制造、建筑等众多行业和企业、机构及个人用户。报告期内，非在线商店直接销售是公司进行软件产品及服务销售的主要方式。

报告期内，公司直接销售与代理销售的情况如下：

单位：万元

类型		2019 年		2018 年		2017 年		
		金额	占比	金额	占比	金额	占比	
软件授权业务	直接销售	非在线商店直接销售	21,001.31	57.01%	17,153.53	61.21%	13,886.50	63.04%
		官网在线商店销售	7,097.04	19.26%	5,626.42	20.08%	4,542.14	20.62%
	代理销售	7,888.80	21.41%	4,833.87	17.25%	3,424.37	15.54%	
非软件授权业务		854.00	2.32%	409.01	1.46%	176.13	0.80%	
合计		<b>36,841.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,022.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,029.13</b>	<b>100.00%</b>	

#### 1) 直接销售

直接销售是指未通过第三方直接将产品销售予客户的销售模式，可分为非在线商店直接销售及官网在线商店销售，具体如下：

##### ①非在线商店直接销售

公司采用电话、E-mail 及派遣销售人员等方式进行产品的直接销售。为实现对客户的精准营销，公司强调垂直市场，重点针对教育、法律、银行、保险、政府等领域进行销售，有助于公司销售及技术人员为客户提供更好的服务。

公司设有专门的销售团队，通过多种营销手段将产品信息传递给终端用户，并由销售团队和技术支持团队向客户提供产品技术、售前咨询及售后技术支持等服务，客户决定购买产品并签订合同后，对于 PDF 通用软件产品，由录单人员

生成安装许可证的 Key 并发送至客户；对于 SDK 产品，由录单人员生成 Key 或根据客户需求将激活文件发送给客户。公司对不同类型的客户给予不同的信用政策，对于个人或小型企业等用户采取先付款后发送 Key 的方式；对于给予一定信用期的用户，公司将在发送 Key 后发送账单，并视回款情况定期进行催收。

## ②官网在线商店销售

在该模式下，公司在官方网站上直接进行产品的销售，设有专门的网页对产品及服务进行展示，企业、机构及个人用户可直接访问网站浏览产品信息，用户可下载产品试用并进行产品购买，通过线上注册的方式填写相关信息，挑选所需的产品并进行付费，公司收到付款信息后将安装许可证的注册码发送至客户邮箱，客户获得注册码之后即可激活产品。用户通过在线商店购买可零等待获取产品，具有较高的便利性。

## 2) 代理销售

公司代理销售根据渠道差异可分为第三方在线应用商店销售及代理商销售两部分，具体如下：

### ①第三方在线应用商店销售

公司通过 Amazon store、Apple store、Google play 和 Windows store 等第三方在线商店，向终端消费者进行产品销售，消费者直接向与公司合作的平台发出商品购买需求，双方以第三方平台商品的实际销售额和约定方式进行结算。通过线上的方式进行销售时，客户通过信用卡、PayPal、支付宝以及微信等方式支付款项至第三方，公司可按约定提取相关款项。

### ②代理商销售

代理商销售为代理商（不含第三方应用商店）通过与福昕合作开展商业经营的销售方式。公司根据代理商的下单数量，在产品标准定价的基础上给予不同的折扣，同时代理商拥有自主定价权。在该模式下，代理商依靠自身的渠道进行销售从而赚取差价。

合作模式为：

A、代理商收到最终用户的订购需求时向公司下单，下单通过在线登录代理

商帐号直接付款下单或代理商提交采购单给公司，公司向代理商提供产品授权码，该授权码经由代理商提供予客户；

B、对于戴尔，主要因其拥有良好的商业信用，且其与众多的软件企业保持了长期的合作关系，为实现销售的及时性与便捷性，公司在可控的环境下向戴尔提供可生成激活序列号的权限，根据戴尔定期发回的销售清单确认收入并收取款项。同时，公司与戴尔合作推广公司产品，并根据实际发生的支出向戴尔支付合作推广费，公司保留对该费用进行审计的权利。

报告期内，公司主要根据产品的市场影响力以及客户结构决定销售策略，报告期内公司采取了以非在线商店直接销售模式为主，代理模式以及官方在线商店销售为辅的销售模式，与同行业竞争对手存在一定差异。主要原因如下：

#### 1) 未主要采用代理模式的原因

软件行业的代理商面向的客户主要为机构客户，因软件产品通常占企业总采购比例较低，且采购频率较低，部分机构为降低管理成本通过软件代理机构购买软件产品。在此模式下，代理机构不会主动进行产品推广，主要根据客户需求购买产品，因此更适合市场知名度高的软件产品。

公司进入PDF行业的时间晚于Adobe，市场知名度以及影响力相对于Adobe公司较弱，因此公司知名度有限的情况下，即通过代理模式获得的客户相对有限。除此外，公司通过直接销售方式能够直接为客户提供更优质的服务以获得更高的用户满意度。

随着公司产品市场知名度的提升，也进一步开拓了与代理商合作的渠道销售模式，2018年度开始与戴尔公司合作，代理销售占比有所增长。

#### 2) 未主要采用官方在线商店销售模式的原因

国内同行业上市公司万兴科技，主要收入为通过网络销售实现，其销售模式与公司存在差异主要由于客户结构的不同。万兴科技的主要客户为个人客户，而公司的产品销售收入主要来源于机构客户。由于官方在线商店销售价格不具弹性，机构客户在批量购买的情况下，通常会直接联系公司进行下单以取得优惠价格，而较少采用在线商店直接下单的方式进行批量购买。

综上所述，非在线商店直接销售的模式公司的主要销售模式，与公司的发展阶段和客户结构的情况匹配。

## （2）按收入确认方式区分

公司的产品及服务主要存在按时点及按期间提供产品及服务的不同模式，不同的业务模式存在不同的收入确认方法，为便于投资者理解，根据收入确认方式分为按购买时点确认收入与按期间进行摊销确认收入。按时点确认收入的主要业务为用户购买特定版本的软件授权，文档处理服务及广告推广服务；按期间进行摊销确认收入的主要业务为订阅用户购买某一期间的软件授权及技术服务的订阅服务，以及软件授权用户在服务期间内可持续获得产品升级和技术支持等服务。

报告期内，按收入确认方式区分如下：

单位：万元

类别	2019年		2018年		2017年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
按客户购买时点确认收入	26,148.84	70.98%	20,268.83	72.33%	17,704.26	80.37%
按期间进行摊销确认收入	10,692.30	29.02%	7,754.00	27.67%	4,324.88	19.63%
<b>总计</b>	<b>36,841.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,022.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,029.13</b>	<b>100.00%</b>

## 2、研发模式

自成立以来，公司始终坚持自主创新、重视产品创新、面向客户需求的研发策略，核心产品、关键技术均来自内部创新和自主研发，同时公司坚持以最终用户的需求为导向，研发部门与销售部门、支持部门同步沟通，深入产品规划、设计、研发、测试、交付和服务等全过程，保证产品的功能特性与市场需求相匹配。报告期内公司的研发模式未发生变化。

目前公司的主要研发模式及特点如下：

### （1）底层技术模块化

公司将产品分解为不同层次分别进行开发，如 PDF 底层技术开发、开发工具包（SDK）开发、桌面应用软件开发等。公司凭借多年来的技术研发和经验积累，形成了一系列较为成熟的底层通用技术方案，并对底层通用技术进行了结构性调整，将具有共性特征的功能封装为跨平台模块，在新产品、新功能的研发过

程中复用，使部分共有技术免于重新开发设计，显著提升了产品研发效率和可靠性，可满足产品的快速开发需求。

## （2）用户需求研发导向

公司产品研发紧跟用户的需求，以市场需求为先导，实时收集用户需求信息，并对其进行分析，以求快速、准确把握市场需求方向，不断开发新产品、持续升级产品功能，满足用户的使用需求。

同时，在产品开发过程中，客户需求具有多样化特征，公司充分考虑用户需求，注重与用户的交流沟通，注重客户的差异化需求，针对不同用户的应用场景，开发了针对不同客户、行业的功能，以满足用户的多样化需求。

## （3）产品质量保障体系

公司建立了完善的产品质量保障体系，建立了面向开发的产品测试体系，实现了测试自动化，同时引进了产品敏捷开发、持续集成、持续交付与持续部署的产品开发体系，能够快速修正产品问题，响应市场需求、确保产品质量。

## 3、市场推广模式

公司设有专门的市场营销人员，负责品牌推广、客户开发及服务等工作，并划分为国内和国外两大部分。当前，公司国内市场主要由设于北京和福州的营销部门进行市场开拓；海外市场推广则通过设于美国硅谷、美国纽约、日本东京、德国柏林、澳大利亚墨尔本的子公司，建立了辐射美、日、欧、澳等主要经济体的海外营销网络，实现海外市场扩展。同时，为提升公司品牌知名度、扩大公司销售范围，公司也与戴尔等全球知名设备供应商建立了合作推广关系，通过其销售团队进行产品市场推广。

公司通过多种方式积极开拓市场：（1）通过电视、互联网、广告招牌等多种媒体进行产品宣传；（2）通过免费的阅读器产品扩大市场知名度与用户对产品的信任度；（3）公司通过官方网站、行业展会、媒体推介等方式积极寻求与新客户合作机会；（4）通过在线 PDF 服务产品对公司产品进行宣传。公司取得了众多新客户，实现了产品销售收入的快速增长。

#### 4、采购模式

公司日常经营中采购的产品及服务主要为广告推广服务、少量嵌入技术授权、技术委托开发以及服务等，整体采购项目较小。公司建立了自有软硬件产品采购询价体系，与主要供应商之间形成了良好稳定的合作关系，形成了较为完善的供应商管理体系。公司的采购模式主要根据公司的采购需求确定，报告期内未发生变化。

#### 5、服务模式

公司在提供软件产品的同时高度重视对用户的技术服务支持，基于自身在 PDF 电子文档格式软件领域多年的开发与实践，建立了具有技术支持能力的销售及技术服务团队，并通过设立于中国、美国和欧洲的客户服务中心，以网络或电话方式为全球用户提供技术支持服务，及时响应用户问题及反馈，快速解决产品安装以及软件应用过程中发现的文档呈现问题或软件自身的漏洞，提供解决及优化等技术咨询，满足用户持续改善的需求，提升公司软件产品的竞争力和客户粘性，服务形式主要以远程支持服务为主。

公司建立了长期的产品支持服务体系，能够为用户提供长期的产品支持，保障大型客户的利益。

### （三）公司业务及模式的创新性及独特性、创新内容及持续创新机制

#### 1、创新性与独特性

福昕软件经 PDF 电子文档领域 10 余年的技术经验积累和专业领域的研究，已建立起一整套拥有完全自主知识产权的 PDF 技术体系，并运用于公司的主要产品中，为用户提供覆盖整个文档生命周期的 PDF 相关软件产品与解决方案。目前公司形成了包含 PDF 文档解析技术与渲染技术、跨平台技术、PDF 文档转换技术、文档高压压缩技术、互联 PDF 技术和 PDF 电子表单技术等在内的核心技术群，拥有核心代码跨平台、安全稳定以及体积小等特点。

多家互联网巨头将福昕软件的产品技术应用于其主要产品中，如亚马逊 Kindle 产品、谷歌 Chrome 浏览器、谷歌 Android 移动平台、微软 SharePoint 平台，都采用了发行人的 PDF 相关技术。公司的主要客户还包括加拿大共享服务局、康菲石油、培生集团、德国商业银行等国际知名企业以及机构，同时还为大

量中小型企业及个人用户提供软件产品与服务，公司的客户所属行业涵盖政府、能源、出版、金融、法律、教育、医疗、生产制造、建筑等众多行业。

公司坚持持续性的自主研发，打造了具备市场竞争力的核心产品，通用软件产品多年来主要被国际软件厂商所垄断，公司在市场竞争中取得众多客户的认可，是国内少有的拥有自主知识产权、自主研发能力且具有国际竞争力的基础软件、通用软件企业。

公司在 PDF 技术标准的基础上，创新性地发明了互联 PDF 技术，即通过云服务技术，实现了对 PDF 电子文档的加密、权限管理等功能。互联 PDF 在安全可控及协同方面取得了创新和突破，适用于对文档信息保护要求较高的领域。同时公司还自主研发了无障碍阅读等功能，可满足残障人士的阅读需求并符合欧美等国家的相关法规要求。

## 2、持续创新机制

### （1）建立了完善的跨国研发体系

公司的主要收入来自于欧、美、日、澳等地区，客户类型多样，从个人用户到国际知名 IT 企业。公司从多年向各类客户提供产品与服务的经历中，获取了大量客户需求信息，通过国内外各地的客户服务部门对用户需求进行汇总，交由设于美国的产品战略部门对相关需求进行筛选、识别，评估出有价值的商业需求，交由研发中心立项研发。公司在北京、福州、南京、合肥、美国、德国等地设立了研发中心或研发部门，建立了项目制管理的模式，各个研发项目的研发人员由该项目的开发经理负责管理，公司能够协调各区域的开发人员实现高效产品开发。

### （2）提供充足的研究资金保障

为提升研发实力，公司不断加大对研究开发的投入，以满足技术创新和研发项目的资金需求。

### （3）建立有效的激励机制

为增强公司技术创新能力，提升技术研发水平和效率，公司通过研发奖励制度，对突出贡献人员进行奖励，充分调动员工技术创新工作的积极性，持续提升公司技术创新能力。同时，公司建立了科学有效的人才引进、培养机制，制定了

详细的员工培养方案，为员工个人成长与公司人才培养提供了具体指导与规范，并与高校合作，引进吸收优秀人才，为公司的持续创新能力提供了有力支持，公司也设立了福州昕华、北京昕军两个员工持股平台，通过与员工共享公司经营所得，充分调动员工积极性。

#### **（四）设立以来主营业务、主要产品或服务、主要经营模式的演变情况**

公司自成立以来，主要产品线向跨平台、多终端方向发展，商业模式从传统软件授权模式向授权、服务订阅相结合的多元化模式发展。公司专注于 PDF 电子文档领域，主营业务没有发生重大变化。公司业务发展阶段如下：

##### **1、业务初创期：（2001-2006 年）**

公司成立后即致力于 PDF 电子文档领域，着力于技术经验积累，强调技术创新能力，相继在福州、北京成立研发中心，坚持自主产权、自主品牌的发展理念。设立初期，公司的产品主要为 PDF 阅读器产品。公司于 2004 年正式发布福昕 PDF 阅读器 V1.0，主要核心技术均具有完全自主知识产权，因体积小、速度快等技术特性，福昕阅读器被美国著名 IT 杂志 PC World 评为“2005 年度全球 101 款最佳免费/共享软件”之一。

##### **2、产品持续升级和完善阶段：（2007-2015 年）**

随着互联网等新兴技术的快速发展和用户使用需求的不断变化，公司持续对产品进行更新迭代，提升用户体验，形成了包括 PDF 产品套件、SDK 开发工具及 PDF 文档自动化解决方案等较为齐全的产品体系。公司产品适用于桌面电脑、平板电脑、企业级服务器、智能手机、嵌入式设备等应用终端，可兼容 Windows、Mac、Linux、Android、iOS、Windows UWP 等各类操作系统，具有跨平台、高效率、安全等优势，深受客户青睐。

公司继续拓宽全球化市场，美国、德国、日本等海外子公司相继投入运营，公司产品覆盖范围不断扩大。随着公司软件开发水平和产品的不断升级、营销范围的持续扩大，公司业绩逐年增长。

##### **3、创新性以及品牌建立阶段：（2016 年至今）**

随着互联网、云计算、人工智能等先进技术的快速发展和应用，人们对提升

工作效率和文档信息保护的重视程度日益提升，公司积极推进 PDF 技术与云技术相结合的模式，首先在基于浏览器平台的 PDF 核心技术方面取得了突破，实现了 PDF 应用进入云端。公司于 2016 年发布福昕互联 PDF 1.0(Connected PDF)，通过对 PDF 文件进行标识、加密、动态授权、副本同步、状态追踪，在 PDF 文档保护、文档共享方面取得了创新性发展。

除了内生研发外，公司也通过外延并购的方式获取相关技术以及市场，整合了 CVision、Sumilux US 及 Debenu 等同行业企业，进一步增强了公司技术的全面性，强化了公司的核心竞争力。

公司积极通过广告、产品推广、展会等多种推广模式进行产品宣传，积极建设产品品牌，建立了产品知名度，收入实现了高速增长。

公司关注文档技术在中大型企业的应用场景，在无障碍阅读、批量文档处理、文档安全保障、标准符合度等方面加大研发投入，同时配合针对性的市场宣传和销售策略，获得了大企业和公共部门的订单并快速成长，在国际主流市场可与国际大型厂商直面竞争。同时，公司密切关注人工智能、机器学习等先进技术及市场的发展，充分发挥公司在 PDF 电子文档领域的技术与研发优势，积极布局文档智能领域，谋求在行业的技术领先地位。

此外，服务订阅模式作为近年来软件领域发展较为迅速的经营模式，公司紧跟行业潮流步伐，推广用户根据实际使用的产品或功能进行付费的服务订阅模式，采取授权、服务订阅并行发展的思路，提升用户灵活性以及使用体验，满足用户多样化需求，扩大了公司用户市场。

## **（五）公司主要产品或服务的流程**

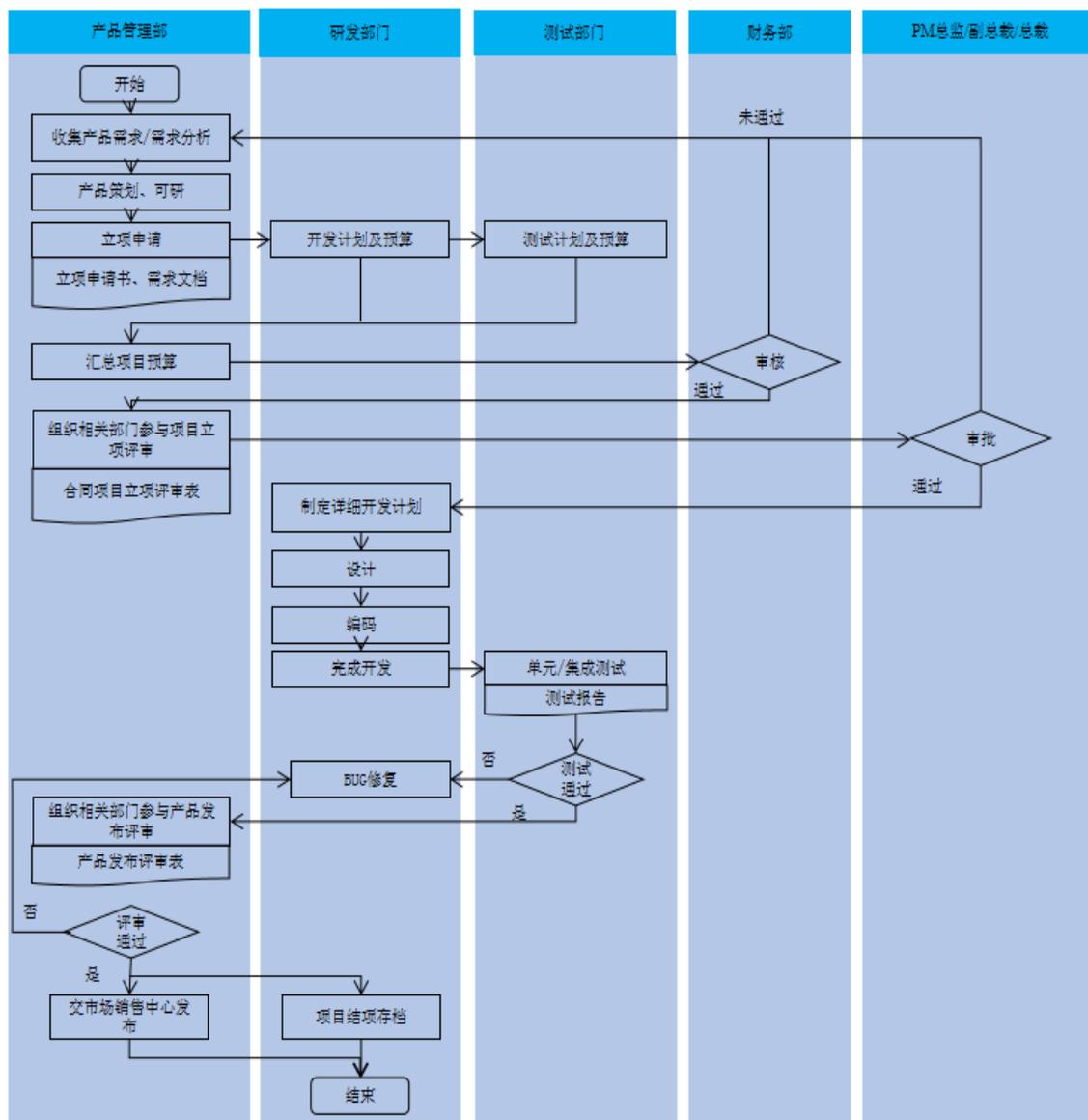
### **1、软件开发流程**

公司主要从事研发、销售软件类产品及服务，属于非生产型企业，主要软件产品不存在生产过程。

公司通过对行业发展趋势、下游用户需求等信息进行收集、分析，形成对于未来研发方向的初步判断，继而经过公司内部研发项目立项流程，在公司管理层、研发团队以及市场销售部门的共同决策下，严格执行产品版本规划、需求分析、产品设计、产品测试到最后产品发布的研发流程。同时，公司重视对产品的测试，

通过包括测试环境、客户环境等在内的各类模拟环境，对产品进行全方位测试，使其能适用于众多不同的系统和环境中，保障产品的安全性和可靠性。公司建立了较为完备的软件开发管理流程，确保了研发全过程的可控性。

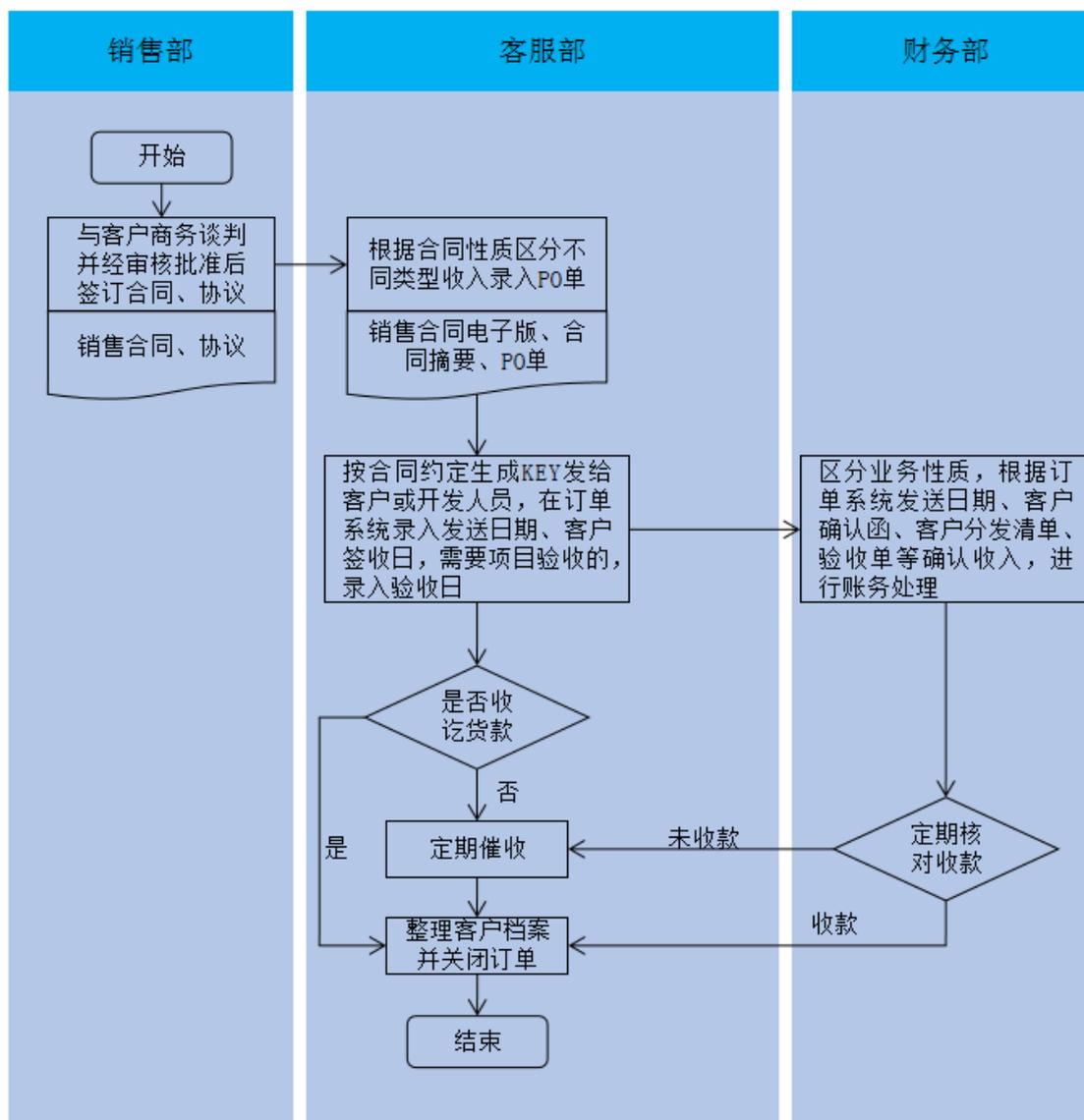
公司软件研发流程如下：



## 2、软件销售流程

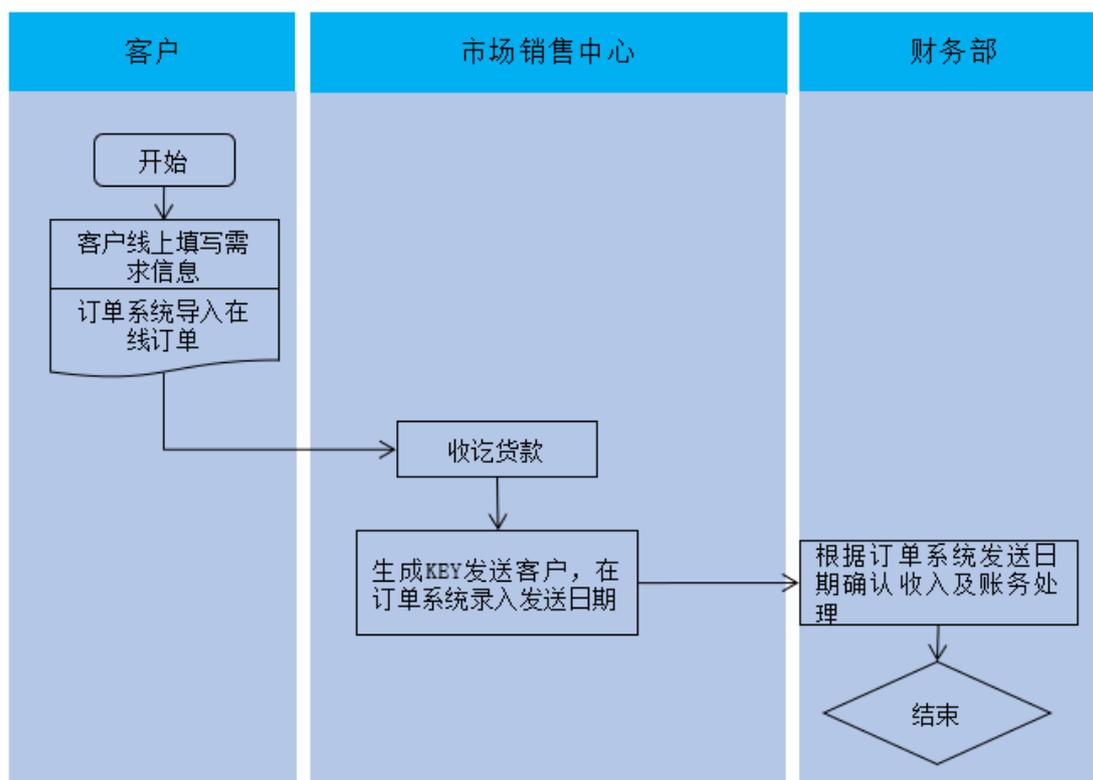
### (1) 非在线商店销售流程

公司非在线商店流程如下图所示：



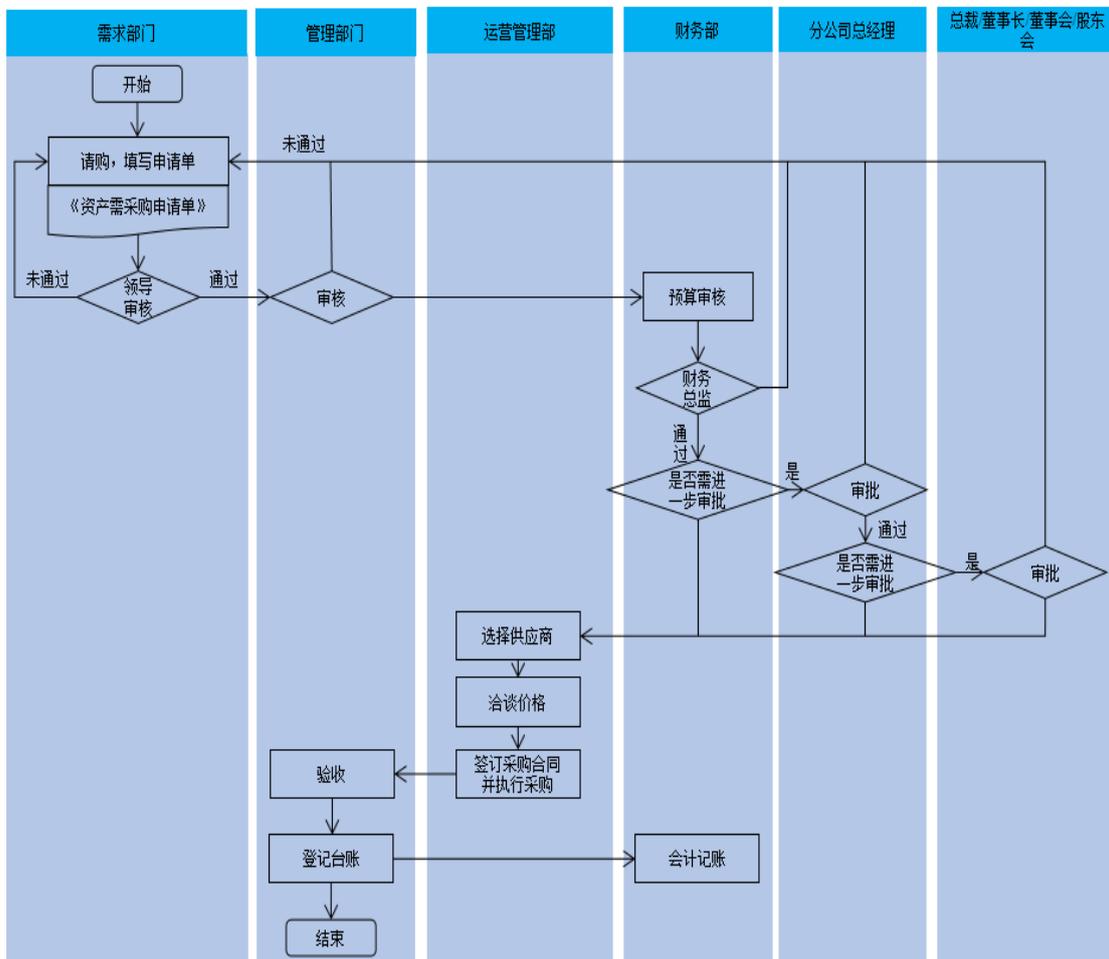
## （2）在线商店销售流程

公司在线商店销售及收款流程如下图所示：



### 3、采购流程

公司采购流程如下：



#### （六）生产经营中涉及的主要环境污染物、主要处理设施及处理能力

自成立以来，公司始终重视环境保护，贯彻国家和地方政府环境保护相关法律法规。公司主营业务为软件开发，日常经营活动中不涉及环境污染物。发行人在报告期内未发生过重大环境污染事件，亦不存在因违反环境保护法律、法规而受到行政处罚的情形。

## 二、发行人所处行业的基本情况及其竞争状况

### （一）所属行业及确定所属行业的依据

公司为 PDF 电子文档领域的基础软件、通用软件和服务提供商，主要从事 PDF 相关产品的设计、研发、销售与运营。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的行业属于“I65 软件和信息技术服务业”，根

据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2017）的分类标准，公司属于“I65 软件和信息技术服务业”之“I6513 应用软件开发”。

## **（二）所属行业的行业主管部门、行业监管体制、行业主要法律法规政策及对发行人经营发展的影响**

### **1、行业主管部门与行业监管体制**

公司所处软件和信息技术服务业的主管部门为中华人民共和国工业和信息化部，行业自律组织为中国软件行业协会。

2008年3月生效的《国务院机构改革方案》将原信息产业部和国务院信息化工作办公室的职责整合划入工业和信息化部。根据中央机构编制委员会办公室下发的《中央编办关于工业和信息化部有关职责和机构调整的通知》（中央编办发〔2015〕17号），针对软件行业等信息产业，工业和信息化部的主要职责包括：

（1）研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；（2）拟定电子信息产品制造业、通信业和软件业的法律、法规，发布行政规章；负责行政执法和执法监督；（3）组织制订电子信息产品制造业、通信业和软件业的技术政策、技术体制和技术标准；（4）根据产业政策与技术发展政策，引导与扶植信息产业的发展，指导产业结构、产品结构和企业结构调整；（5）推进电子信息产品制造业、通信业和软件业的科研开发工作，促进科研成果产业化；（6）负责行业统计及行业信息发布。

中国软件行业协会经国家民政部注册登记，是唯一代表中国软件产业界并具有全国性一级社团法人资格的行业组织。中国软件行业协会的宗旨为：通过市场调查、信息交流、咨询评估、行业自律、知识产权保护、资质认定、政策研究等方面的工作，促进软件产业的健康发展；加强全国软件行业的合作、联系和交流；加速国民经济和社会信息化，软件开发工程化，软件产品商品化、集成化，软件经营企业化和软件企业集团化；开拓国内外软件市场，发展我国软件产业；在政府和企业之间发挥桥梁、纽带作用，遵守宪法、法律和政策，遵守社会道德风尚，开展本行业的各项活动，为会员服务；根据政府主管部门的授权，按照公开、公平、公正的原则承担软件企业和软件产品认定职能及其他行业管理职能。

## 2、行业主要政策及法律法规

### (1) 公司所处行业的行业法规政策

序号	行业法规	颁布时间	颁布机构
1	《计算机软件著作权登记办法》 (国家版权局令(2002)第1号)	2002年	国家版权局
2	《信息安全等级保护管理办法》 公通字[2007]43号	2007年	国务院信息工作办公室(已撤销)、 公安部、国家保密局、国家密码管理局
3	《国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业认定管理试行办法》 (发改高技[2012]2413号)	2012年	财政部、工信部、发改委
4	《计算机软件保护条例(2013修订)》 (国务院令 第632号)	2013年	国务院

### (2) 公司所处行业的产业政策

序号	行业法规	颁布时间	颁布机构	主要内容
1	《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》	2000年	国务院	在投融资、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才和知识产权保护等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶持和保障。提出2000-2010年的软件产业发展规划,表明国家对支持软件产业发展的长期政策导向。
2	《关于印发<关于进一步提高我国软件企业技术创新能力的实施意见>的通知》	2004年	科学技术部、国家发展和改革委员会、商务部、信息产业部(已撤销)、国家标准化管理委员会	通过多项措施促进我国软件企业在基础软件和共性软件领域的突破,提高软件企业的技术创新
3	《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)》	2005年	发改委	明确指出“现代服务业信息支撑技术及大型应用软件”放在未来发展的重点领域及其优先主题
4	《国家重点支持的高新技术领域》	2008年	科技部、财政部、国家税务总局	国家重点支持的高新技术领域: 图形和图像软件:支持多通道输入/输出的用户界面软件技术;基于内容的图形图像检索及管理软件技术;基于海量图像数据的服务软件技术
5	《国务院关于印发国家知识产权战略纲要的通知》	2008年	国务院	提出国家知识产权战略纲要;提出运用各方面政策,引导和支持市场主体创造和运用知识产权;提出加强知识产权保护、加强知识产权创造和转化运用等方面的战略策略

序号	行业法规	颁布时间	颁布机构	主要内容
6	《电子信息产业调整和振兴规划》	2009 年	国务院办公厅	支持中文处理软件（含少数民族语言软件）、信息安全软件、工业软件等重要应用软件和嵌入式软件技术、产品研发，实现关键领域重要软件的自主可控，促进基础软件与 CPU 的互动发展。加强国产软件和行业解决方案的推广应用，推动软件产业与传统产业的融合发展
7	《福建省人民政府关于进一步加快软件产业发展的意见》	2009 年	福建省人民政府	提出了将福建逐步建成立足国内、面向世界的国家级软件产业基地的目标，并在加快人才队伍建设、扶持企业做大做强、营造良好发展环境、加大资金投入力度等方面提出了具体的政策措施
8	《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	2010 年	国务院	云计算的研发和示范应用。着力发展集成电路、新型显示、高端软件、高端服务器等核心基础产业。提升软件服务、网络增值服务等信息服务能力，加快重要基础设施智能化改造
9	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	2011 年	发改委	将信息技术咨询服务，信息系统工程监理服务，信息系统设计服务、集成实施 服务等信息系统集成服务；信息系统托管服务；数据挖掘与管理服务，SaaS（软件即服务）、PaaS（平台及服务）和 IaaS（基础设施即服务）等云计算服务，面向应用的高性能计算机软件研发和服务业务列为优先发展的高技术产业化重点领域
10	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》	2011 年	国务院	明确提出将继续实施软件增值税优惠政策
11	《产业结构调整指导目录(2019 年本)》	2019 年	发改委	指明其中“二十八、23、软件开发生产（含民族语言信息化标准研究与推广应用）”属于鼓励类产业
12	《福建省人民政府办公厅转发省数字办关于 2011 年数字福建工作要点的通知》	2011 年	福建省人民政府办公厅	要加强数字福建标准化工作。加强信息技术标准研究制定工作。建立和完善电子政务、电子商务、信息安全以及云计算、物联网等应用领域的标准体系（省质监局、省数字办负责）。加强数字福建软环境建设

序号	行业法规	颁布时间	颁布机构	主要内容
13	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	2011年	工信部	加快安全可靠基础软件应用推广，加强军民结合、软硬件协同，组建基础软件应用联盟，搭建基础软件集成应用的验证和移植测试环境，在政府部门、公共领域率先开展应用试点，形成示范效应
14	《国务院办公厅关于加快发展高技术服务业的指导意见》	2011年	国务院办公厅	重点推进以下八个领域的高技术服务加快发展：研发设计服务、知识产权服务、检验检测服务、科技成果转化服务、信息技术服务、数字内容服务、电子商务服务、生物技术服务
15	《关于加强战略性新兴产业知识产权工作的若干意见》	2012年	国务院办公厅	提出积极创造知识产权，有效运用知识产权，依法保护知识产权，科学管理知识产权
16	《福建省人民政府办公厅转发省数字办关于2012年数字福建工作要点的通知》	2012年	福建省人民政府办公厅	将从部省合作共同推进、电子政务集约化建设、加强信息共享和业务协同、推进重大项目建设、完善通信网络基础设施、提高为民服务能力等方面建设数字福建
17	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》	2012年	财政部、国家税务总局	符合条件的软件企业按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定取得的即征即退增值税款
18	《国务院关于印发“十二五”战略性新兴产业发展规划的通知》	2012年	国务院	加强以网络化操作系统、海量数据处理软件等为代表的基础软件、云计算软件、信息安全软件等关键软件的开发，积极培育云计算服务、电子商务服务等新兴服务业态
19	《关于大力推进信息化发展和切实保障信息安全的若干意见》	2012年	国务院	指出需要大力推进信息化发展和切实保障信息安全
20	《计算机软件保护条例》	2013年	国务院	对鼓励我国计算机软件的开发与应用、促进软件产业和国民经济信息化的发展具有重要意义
21	《关于加强电信和互联网行业网络安全工作的指导意见》	2014年	工信部	应对日益严峻复杂的网络安全威胁和挑战，切实加强和改进网络安全工作，进一步提高电信和互联网行业网络安全保障能力和水平
22	《国务院关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》	2014年	国务院	加强相关软件研发，提高信息技术咨询设计、集成实施、运行维护、测试评估和信息安全服务水平，面向工业行业营业提供系统解决方案，促进工业生产业务流程再造和优化。推动工业企业与软件提供商、信息服务提供商联合提升企业生产经营管理全过程的数字化水

序号	行业法规	颁布时间	颁布机构	主要内容
				平
23	《中国制造 2025》	2015 年	国务院	瞄准新一代信息技术、高端装备、新材料、生物医药等战略重点，引导社会各类资源集聚，推动优势和战略产业快速发展
24	《加快互联网经济发展十条措施》	2015 年	福建省政府	明确了电子商务、物联网产业、智慧云服务、文创媒体、互联网金融、工业互联网、农业互联网、互联网基础服务等八个方面的发展重点
25	《国务院关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》	2015 年	国务院	提出了增强云计算服务能力、提升云计算自主创新能力、探索电子政务云计算发展新模式、加强大数据开发与利用、统筹布局云计算基础设施、提升安全保障能力等六项任务
26	《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》	2016 年	财政部、国家税务总局、发改委、工信部	集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批取消后，依据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）享受企业所得税的相关企业应满足的条件
27	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	2016 年	国务院	加快发展壮大新一代信息技术、高端装备、新材料、生物、新能源汽车、新能源、节能环保、数字创意等战略性新兴产业，促进更广领域新技术、新产品、新业态、新模式蓬勃发展，建设制造强国，发展现代服务业，推动产业迈向中高端，有力支撑全面建成小康社会
28	《“十三五”国家信息化规划》	2016 年	国务院	构建现代信息技术和产业生态体系，实施核心技术超越工程，攻克高端通用芯片、集成电路装备、基础软件、宽带移动通信等方面的关键核心技术，形成若干战略性先导技术和产品；实施信息产业体系创新工程，增强底层芯片、核心器件与上层基础软件、应用软件的适配性，全面布局核心技术的知识产权，发挥资本市场对技术产业的积极作用
29	《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》	2016 年	工信部	以创新发展和融合发展为主线，聚焦“技术、业态、应用、体系”发展重点，设置了务实可操作的“695”任务措施

序号	行业法规	颁布时间	颁布机构	主要内容
30	《“互联网+”人工智能三年行动实施方案》	2016年	发改委、科技部、工信部、中央网信办	支持人工智能领域的芯片、传感器、操作系统、存储系统、高端服务器、关键网络设备、网络安全技术设备、中间件等基础软硬件技术开发，支持开源软硬件平台及生态建设
31	《正版软件管理工作指南》	2016年	国家版权局办公厅	规定了软件正版化工作责任制度、软件日常使用管理规定、软件配置管理规定、软件台账管理规定。明确软件使用管理台账种类和管理办法、软件安装维护管理规定等细则
32	《“十三五”国家科技创新规划》	2016年	国务院	强化重点领域关键环节的重大技术开发，突破产业转型升级和新兴产业培育的技术瓶颈，构建结构合理、先进管用、开放兼容、自主可控的技术体系
33	《鼓励外商投资产业目录(2019年版)》	2019年	发改委、商务部	鼓励外商投资：软件产品开发、生产
34	《扩大和升级信息消费三年行动计划(2018-2020年)》	2018年	工信部、发改委	在医疗、养老、教育、文化等多领域推进“互联网+”，推动基于网络平台的新型消费成长，发展线上线下协同互动消费新生态
35	《推动企业上云实施指南(2018-2020年)》	2018年	工信部	到2020年，力争实现企业上云环境进一步优化，行业企业上云意识和积极性明显提高，上云比例和应用深度显著提升，云计算在企业生产、经营、管理中的应用广泛普及，全国新增上云企业100万家，形成典型标杆应用案例100个以上，形成一批有影响力、带动力的云平台和企业上云体验中心
36	《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》	2019年	财政部、税务总局	继续实施企业所得税“两免三减半”的优惠政策

### 3、产业政策对发行人的主要影响

国家政策对福昕软件的经营发展具有积极影响。“十一五”时期，国家设立“核高基”重大专项，持续十五年重点支持核心器件、高端芯片和基础软件等关键产品的自主可控；“十二五”时期，国家再次重点投入解决国产硬件和软件的适配问题，推进国产产品的示范应用；“十三五”时期，国家进一步明确发展战略，努力构建结构合理、先进管用、开放兼容、自主可控的技术体系。国家也推出了《正版软件管理工作指南》等相关规定，进一步提升了知识产权保护力度。

公司作为基础软件与通用软件企业，符合国家产业政策大力支持的发展方向。行业监管体系有效地促进了软件和信息技术服务业的健康发展，为发行人正常生产经营提供了良好的发展环境。

### **（三）所属行业在新技术、新产业、新业态、新模式等方面近三年的发展情况、未来发展趋势及行业发展态势，发行人取得的科技成果与产业深度融合的具体情况**

公司为 PDF 电子文档领域的基础软件、通用软件和服务提供商，属于“I65 软件和信息技术服务业”之“I6513 应用软件开发”行业。公司主要从事 PDF 相关产品的设计、研发、销售与运营，产品可应用于多个行业。报告期内，移动互联网、云计算、大数据及人工智能等新一代信息技术的快速发展和应用对数字化、信息化转型的国内外企业和组织适应市场环境变化、提升工作效率提供了有效的技术手段，并对 PDF 电子文档软件产业在技术、服务模式等方面的革新产生了重要影响。

#### **1、所属行业的发展情况及发展趋势**

##### **（1）PDF 为电子文档交换以及共享的格式标准，广泛应用于各个领域**

随着信息技术的迅速发展，电子办公的普及，文档电子化交换分发的需求迅速增长。但因存在不同的编辑需求，市场上存在种类繁多的文档编辑工具，除此外，不同的终端环境也给文档交换带来一定障碍。PDF 格式能够解决繁多的文件格式、不同使用环境与版面保证的矛盾，除此外，PDF 还具备安全、便捷等多种特性与优点，已成为了电子文档交换的格式标准，未来的需求将继续持续增长。

##### **（2）PDF 电子文档领域核心技术国内外的发展历程、现有发展水平与未来发展方向**

PDF 电子文档领域的核心技术及其迭代周期与 PDF 标准的发展相对应，PDF 标准的发展主要经历了两个阶段：

第一个阶段从 1993~2006 年，PDF 标准从诞生更新迭代发展到了 1.7 版本，该阶段 PDF 技术标准主要由 Adobe 维护，各版本升级主要为功能性的完善，该阶段 PDF 文档从最初以简单文本及图像的单一显示功能为主的格式发展为了支持加密、交互式对象、多种图元格式、3D 显示的完善多媒体格式。该阶段受制于

互联网的传输速度以及计算机的计算渲染速度，技术发展的速度较慢的原因，格式发展的周期较长。

第二个阶段从2008年开始，2008年Adobe承诺向社会公众免费提供PDF1.7包含的所有专利的授权，把PDF标准交由ISO技术委员会维护，其推出了ISO32000-1:2008的技术标准。ISO技术委员会通过与不同领域、不同产业和不同国家的专家合作对PDF规范进行更新，并于2017年发布了ISO32000-2:2017的PDF2.0标准。更新后的PDF标准增强了文件的安全性，提升了可用性，并增强了管理和浏览如3D、视频和印刷品等图片信息丰富的媒体时的功能特性。

PDF的技术自应用以来不断地结合市场的需求优化完善，每一次完善均保持对历史版本文件的支持，已有技术不断被优化完善但并未被替代，PDF技术没有明显的迭代周期。

目前，PDF电子文档国内外的最高技术水平为能够同时实现PDF2.0所包含的特性和PDF扩展标准以支持新的典型应用场景。未来，PDF电子文档技术发展方向将是加入新特性提升文档安全可控，以及提升PDF文档的编辑体验。

### **（3）技术升级驱动行业创新性发展**

近年来，互联网、云计算、大数据及人工智能等新一代信息技术作为提高生产力、信息处理的前沿技术，已成为软件行业未来的发展趋势。众多行业企业积极引进相关技术以提升产品易用性、安全性、便捷性、高效性等特性，目前已取得阶段性成果。具体如下：

#### **1) 云计算、人工智能等先进技术推动产业升级**

##### **①云计算应用日益广泛**

在互联网、云计算、人工智能等先进技术快速发展以及人们对信息安全关注程度日益提升的背景下，企业和机构面临着日趋复杂和新技术不断涌现的网络环境，对提升工作效率和文档信息保护的要求日益提升。当前，越来越多的文档将通过互联网交换并保存，用户的文档云管理需求日益明显，以满足文档的聚合共享、流转审批、文档信息追踪、离职文档交接等多种需求，促使PDF电子文档产业逐步向云端发展，通过将传统PDF技术与云技术相结合，在文档收集和分发过程中实现文档的追踪、共享和保护，更好地使文档利用互联网及云服务等优

势实现其交互性，提升工作效率和信息安全。

当前，云计算在行业中应用日益广泛，通过在 PDF 电子文档中引入云服务相关技术，借助云服务对文档的创建、审阅、发布、流转、存档等环节进行闭环管理，将文档、人与应用相互联结，使文档具有文档保护、动态授权、在线协作、状态追踪等功能，实现文档的远程审阅协作，并可通过云服务为海量文档建立档案，对文档查看等状态进行追踪，可以保障文档在流转过程中的数据安全，实现了文档保护与共享的深度结合，适用于政府公文、法律文书、电子票据等对信息保密要求较为严苛的领域。

## ②人工智能、大数据为 PDF 电子文档产业注入新动能

互联网时代产生了图像数据、文本数据、交易数据、映射数据等海量数据资源，随着人工智能（Artificial Intelligent，也称为 AI）的兴起和机器学习相关算法的日益成熟，人工智能被逐步运用于生产实践。在全球范围内，越来越多的政府和企业深刻认识到人工智能在战略和经济上的重要性，开始逐步涉足人工智能领域，谋求人工智能技术与产业的深入结合，推动行业创新性发展。

在 PDF 电子文档领域，人工智能相关算法的运用可以构建新型人机交互方式，对用户积累的大量文档结构化及非结构化数据进行智能分析，提取关键信息，提高企业业务管理运营效率和经济效益。近年来，人工智能相关技术已成为行业企业重要开发方向之一，众多软件企业均积极布局人工智能，对语音识别、自然语言和计算机视觉等人工智能相关领域进行研究，并逐步推动技术实现应用，为软件创新提供了更多可能。未来，随着行业技术的不断升级，人工智能与 PDF 应用的融合发展将日趋明显。

## 2) 跨平台、高效率是行业发展主流趋势

### ①PDF 软件产品的跨平台、多系统适用

随着全球移动互联网的快速发展和应用，无纸化、电子化办公趋势日益明显，用户电子化处理各类文档的数量大幅增长，操作设备也由电脑向智能手机等多种智能终端延伸，先后出现了 Windows、Mac OS X 和 Linux 等电脑操作系统及 iOS、Android 等智能手机平台，对电子文档跨平台分发、结构稳定性、内容安全性等有了更高需求。而不同系统电子文档格式兼容性不足的问题较为突出，对人们在

日常办公、相互传阅文档造成不便。PDF 应用能够解决不同平台、系统的兼容性问题。

## ②文档的有效转换

随着电子文档技术的不断发展和产品的更新迭代，新型电子文档格式不断涌现，用户文件转换需求也有所增加。当前主要电子文档可分为版式文档和流式文档两大类型，包括 Office 文档、PDF、Html 等格式，不同文档格式在编辑性、阅读性、交互性、安全性等方面存在差异，用户使用环境中不可避免地存在大量各类格式的文件。

PDF 文档作为电子文件交换的重要格式，转换需求尤为突出。经过长期的技术摸索和创新，PDF 行业软件企业已可实现 PDF 与 Office 文档、RTF、HTML 等多种格式的双向转换，并可实现文档的批量云端转换。同时，通过借助扫描、存储和检索文档的 OCR 软件，可将纸质文档转换成可搜索的 PDF 文件，在提升用户体验上起着重要作用。

## ③PDF 电子文档软件产品的高效运行

随着移动互联网、云计算等新兴技术的发展和应用，用户更为侧重软件产品在提升工作效率等方面的性能，倾向于选择运行速度快的软件产品。PDF 电子文档作为人们日常使用的通用软件产品，可将文字、字型、格式、颜色及独立于设备和分辨率的图形图像等封装在一个文件中，信息量较为庞大复杂，原先软件产品存在内存占用过大、运行速度慢、易出错等弊端。近年来，PDF 行业企业不断进行技术创新和产品升级迭代，通过优化算法，构建良好的内部数据结构，并引入步进式解析、显示等新方法，极大地提高了文件的解析、显示速度，有效解决资源占用量大等问题，为用户提供更为高效的软件产品，持续提升用户体验。

### （3）行业发展催生新业态、新模式

#### 1) 行业新需求推动行业向云端发展

在传统 PDF 软件应用中，产品主要担任工具的角色，文档处于信息孤岛状态，为静态、分离的单个文件，用户与文档之间相对独立，难以对文档流转过程进行管控。随着移动互联网、5G 通信技术的快速发展和应用，以及云存储技术的商业化，信息安全、云计算成企业生存和发展的核心竞争要素，云模式等成为

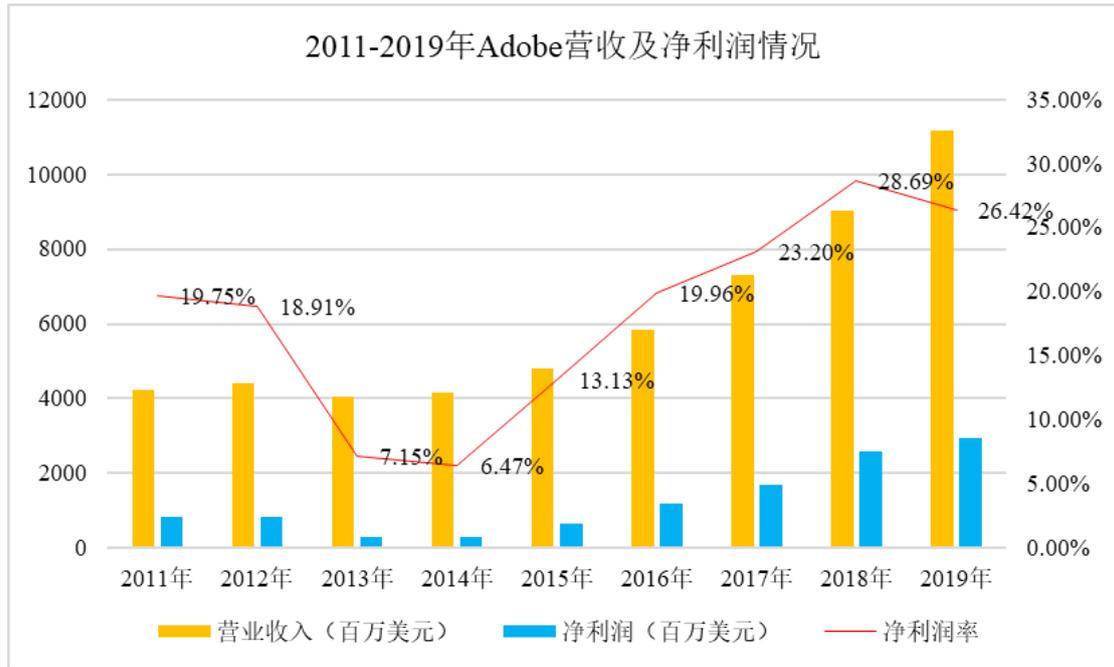
现代企业改进工作模式，保障信息安全和提升工作效率的重要手段，用户对 PDF 文档软件产品也提出了新的诉求，对文档管理、信息共享等更为关注，要求文档具备在线编辑、在线协作、状态追踪等功能。

用户对于 PDF 文档产品的新要求促进了行业企业产品技术的发展，促使行业企业通过产品技术升级和迭代，研发可满足用户需求的产品，通过将传统 PDF 技术与云服务相关技术相结合，利用互联网优势实现交互性，借助云端的信息规整实现文档收集和分发，促使 PDF 电子文档从原先的单机模式向云端模式转变，转变原先文档信息孤岛的模式，使文档具备在线创建、分享、协作、追踪等多种功能，实现了人与文档的紧密结合，提高了用户工作效率。

## 2) 新型盈利模式进一步拓展行业市场空间

随着互联网、云计算、大数据等先进技术的快速发展和应用，人们对软件产品的关注点由原先的获取更多功能向提升工作效率转变，更倾向于选择可满足于自身需求的功能及服务。近年来，服务订阅模式作为软件产业快速发展的一种新型盈利模式，依照用户实际所需的产品及服务类型进行付费，用户支付费用由一次性买断变为长期付费，使用户群体进一步向中小企业以及个人用户有效延伸，市场目标用户群体明显地扩大，有助于拓展行业企业的盈利能力。

订阅模式在行业内企业也得到了成功推广，Adobe 于 2012 年正式开始转型订阅服务，其客户须按期订阅软件服务，实现了营收规模及净利润模式的快速增长。



数据来源：Adobe 各年年报

### 3) 信息安全日益受关注，软件国产化成行业发展方向

当前，在 IT 技术迅猛发展的大背景下，信息安全被提升到了国家战略的高度。PDF 文档作为电子文档交换的重要格式，广泛应用于社会生活和生产的各个领域。因此，PDF 等通用应用软件产品将是国家信息安全建设的重点之一，特别在政府、金融、能源等国民经济重点领域，国产化需求突出。

未来，随着国产软件技术水平的逐步提升，实现软件国产化替代将成为长期趋势，对实现国产软件自主可控、提升国家整体信息安全具有重要意义。

## 2、行业发展态势

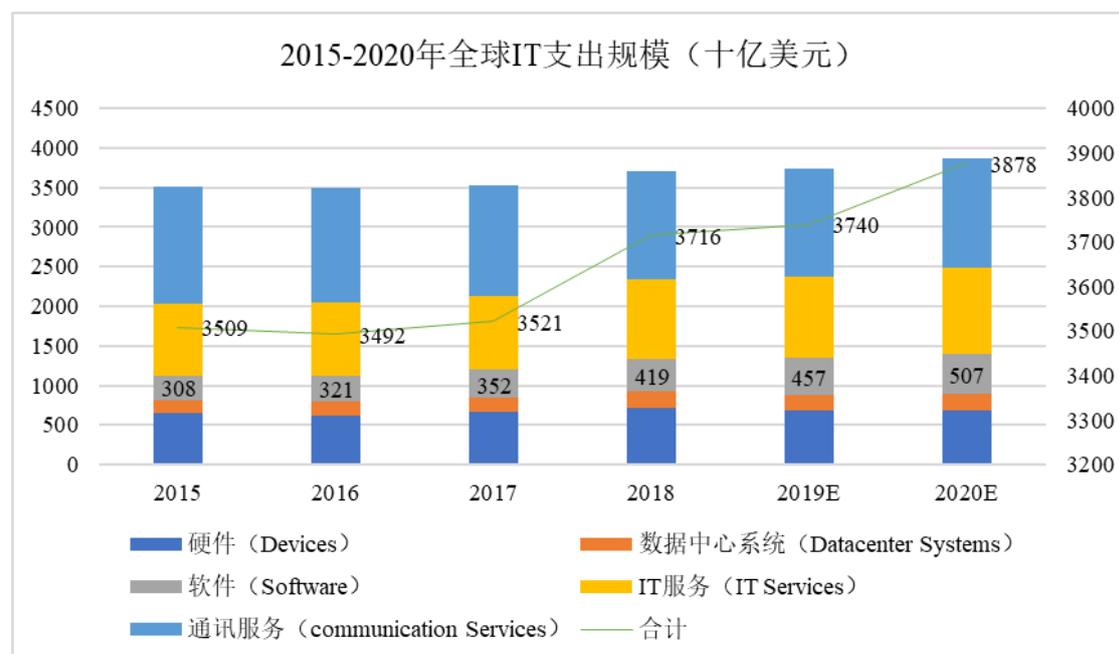
PDF 电子文档为软件产业的重要组成部分之一。PDF 原先仅作为一种版式文档格式使用，至今已广泛运用于文档交互、公文流转、印刷排版、文档保存等多个方面，应用于各行各业，且随着市场需求开发出电子签章技术、DRM 安全管理技术、检索技术等配合电子文档套件使用的功能模块，PDF 文档所能承载的功能将日益增加，能够进一步带来用户价值，提高企业效率。

### (1) 全球软件产业发展态势

#### 1) 全球软件产业稳步发展

软件产业是未来经济发展的战略性产业，随着云计算、大数据、移动互联网

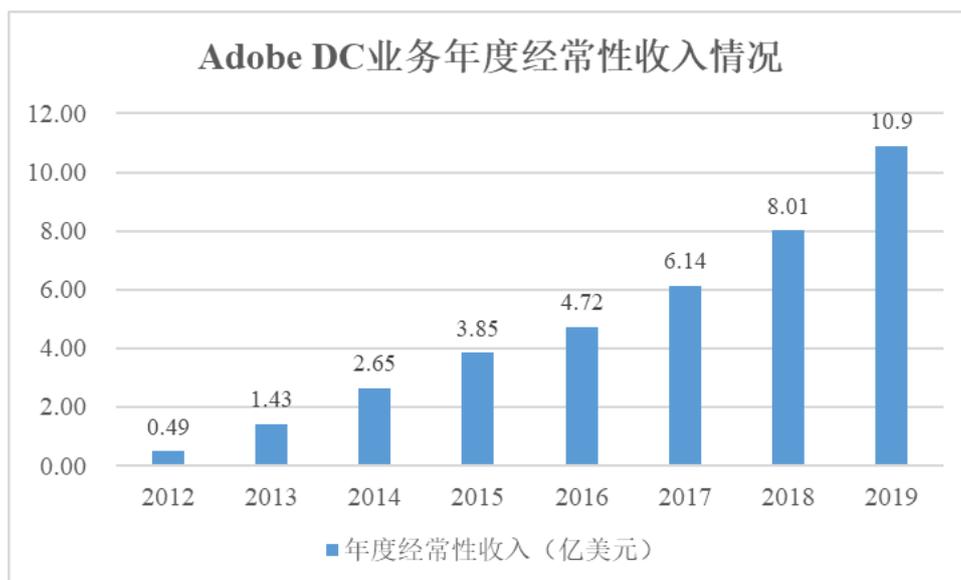
等新兴技术的快速发展和融合创新，对软件产业的技术架构、计算模式、开发模式、产品形态和商业模式进行重塑，行业加速步入质变期。据 Gartner 数据显示，自 2015 年以来，全球 IT 支出整体呈稳定增长态势，2015-2020 年期间年复合增速达 2.02%，其中软件支出作为 IT 支出中增长最快的细分类型，预计将由 2015 年的 3,080 亿美元增至 2020 年的 5,070 亿美元，期间年复合增速达 10.48%。



数据来源：Gartner

## 2) PDF 电子文档产业市场前景良好

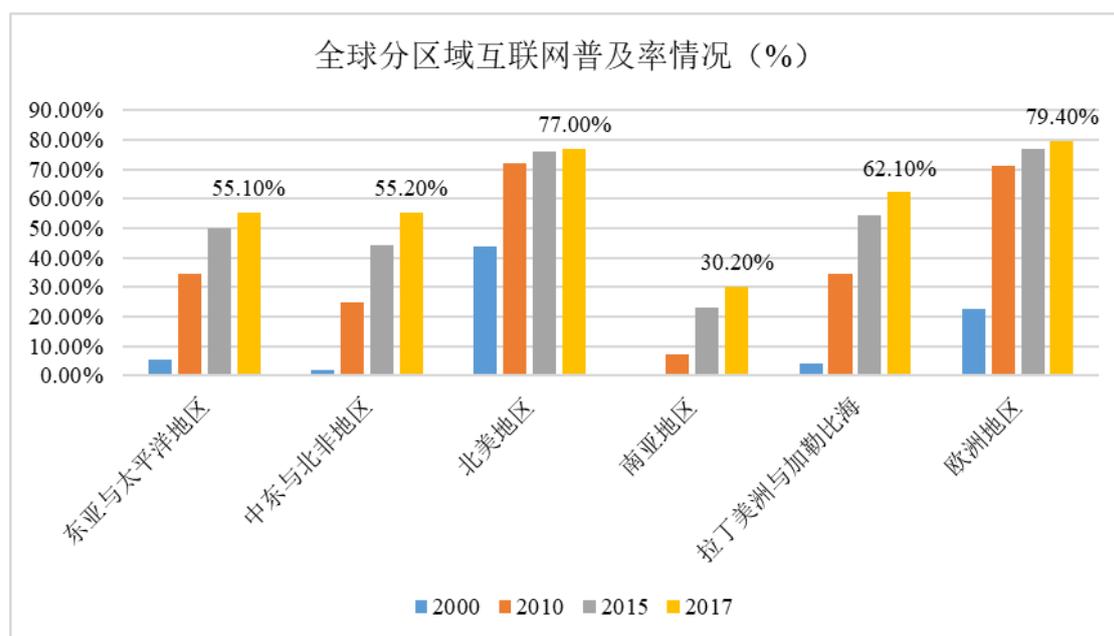
PDF 电子文档作为人们日常生活、办公中使用频率较高的电子文档格式之一，具有较为稳定的市场需求。当前，PDF 在全球范围广泛应用，成为与 Office 格式并行的电子文档处理格式，市场发展趋势良好。Adobe 作为文档软件行业的领军企业，具有较高的市场占有率。据 Adobe 公司财报数据显示，其 Document Cloud（即 PDF 文档管理业务）的年度经常性收入由 2012 年的 0.49 亿美元增至 2019 年的 10.9 亿美元，期间年复合增速达 55.76%，增长趋势较为明显，文档软件市场需求旺盛。



数据来源：Adobe 各年年报

### 3) 互联网的普及为行业发展奠定了坚实的用户基础

当前，信息技术和信息化的不断发展和普及促使全球互联网渗透率不断提升，由此扩大了网络用户的数量，增加了电子文档交换的需求，PDF 作为电子文档交换的格式标准，需求将日益增加。据世界银行数据显示，自 2000 年以来，全球互联网普及率呈快速上升态势，由 2000 年的 6.7% 增至 2017 年的 48.6%，年均增长 2.46 个百分点，其中北美地区和欧洲地区为全球互联网普及率最高的地区，2017 年互联网普及率分别为 77.0% 和 79.4%，亚太等新兴市场虽然整体普及率较低，但整体增速较快。



数据来源：世界银行

近年来，全球软件用户群体快速增长，据 We Are Social 和 Hootsuite 联合发布的《Digital 2019》显示，当前全球网民数量达 43.9 亿人，渗透率达 57%，网民数量的增长将带动 PDF 等通用软件的市场需求，具有广阔的市场空间。

#### 4) 个人电脑、智能手机等终端设备的发展进一步促进 PDF 行业发展

近年来，个人电脑、平板电脑、智能手机等终端设备快速发展，新产品层出不穷，电子设备终端出货量和保有量整体处于较高的水平，增加了市场文档交换的需求，而 PDF 作为文档交换的格式标准，存在广泛市场前景。

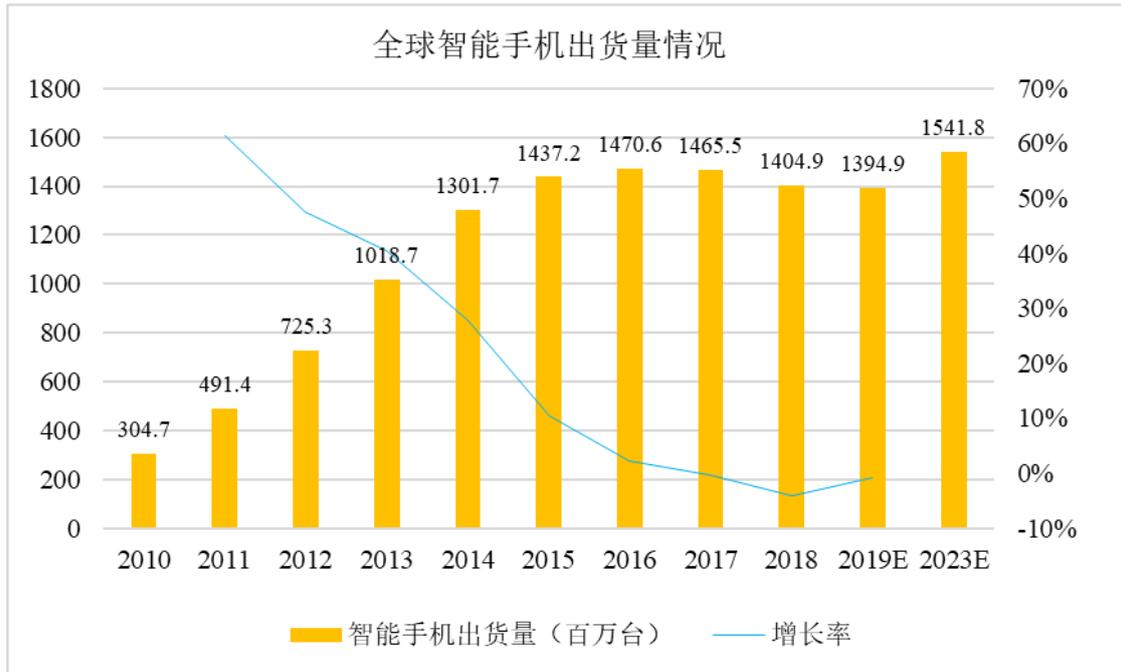
当前，电脑产业行业经过几十年的发展，已经处于技术成熟期、行业稳定期，随着智能手机、平板等智能设备产品生命周期延长，电脑的出货量整体保持在较高水平，据 IDC 数据显示，2018 年全球个人计算设备出货量为 4.07 亿台，其中桌面电脑、笔记本电脑、可变形平板及平板电脑的出货量分别为 0.94 亿台、1.64 亿台、0.21 亿台及 1.29 亿台，笔记本电脑占据主要市场份额。

#### 全球个人计算设备出货量情况（百万台）

类别	2018 年	占比	2022 年 预计	占比	期间年复 合增速
桌面电脑及桌面工作站	93.70	23.02%	82.30	21.76%	-3.19%
笔记本及移动工作站	164.10	40.32%	166.60	44.04%	0.38%
可变形平板	20.70	5.09%	28.00	7.40%	7.84%
平板电脑	128.50	31.57%	101.40	26.80%	-5.75%
<b>总计</b>	<b>407.0</b>	<b>100.00%</b>	<b>378.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>-1.81%</b>

数据来源：IDC

在智能手机方面，2015 年以后，全球智能手机开始进入成熟发展阶段，总体市场增速放缓。IDC 数据显示，2018 年出货量约 14 亿部，同比下降 4.1%，预计到 2023 年出货量约 15.4 亿部。智能手机每年约 15 亿部的出货量使其成为目前 PDF 等通用应用软件重要的应用市场。



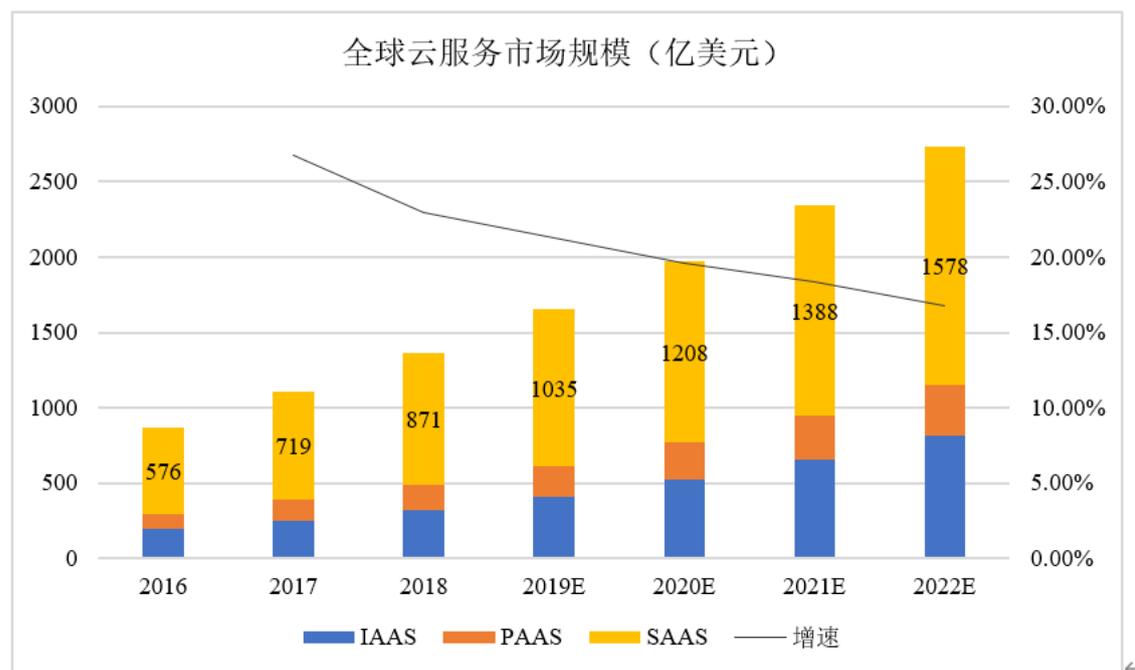
数据来源：IDC

随着桌面电脑、平板电脑、智能手机等智能终端设备的快速普及与发展，智能终端设备用户数不断快速发展，为 PDF 电子文档软件的发展应用提供了良好的发展环境。

### 5) 云服务进一步推动行业发展

因具备灵活性、可降低 IT 维护成本、降低信息管理成本的优势，云服务已成为全球互联网产业公认的发展重点，行业企业积极推动云服务的产业布局，以抢占市场空间。其中 SaaS 是基于互联网提供软件服务的软件应用模式，其产生了更为灵活的产品架构和交付模式，可实现产品的快速交付，促进产品特性快速迭代，有利于与用户建立长期的双赢合作关系。

近年来，全球云服务市场处于快速增长态势，据中国信通院发布的《云计算发展白皮书（2019 年）》显示，2018 年以 IaaS、PaaS、SaaS 为代表的全球云服务市场规模达 1363 亿美元，同比增长 23.01%，其中 SaaS 占据云服务市场的主要份额，预计将由 2016 年的 576 亿美元增至 2022 年的 1578 亿美元，期间年复合增速达 18.29%，处于快速发展期。



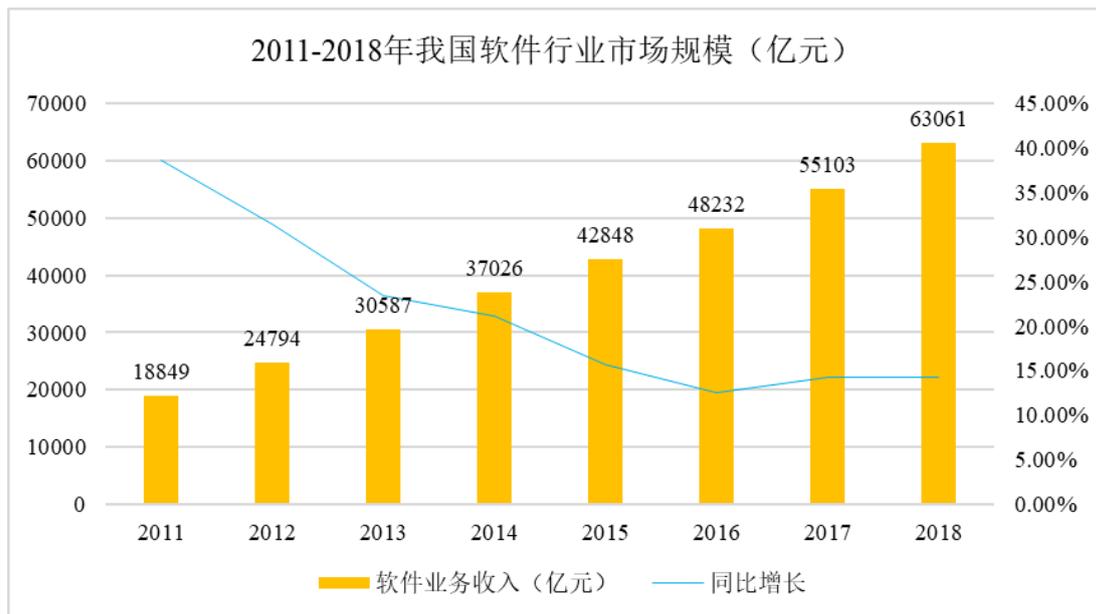
数据来源：Gartner

当前，以 Microsoft 为代表的传统软件企业积极向 SaaS 转型，其 Office 的核心产品已由 Office 2019 转变为 Office 365，从原先的一次授权的商用永久版到服务订阅的持续更新版，实现了从端到云、从离线到在线的转型，且通过转型，进一步强化了收入的持续性和稳定性，拓展了行业市场空间。

## （2）国内软件产业发展态势

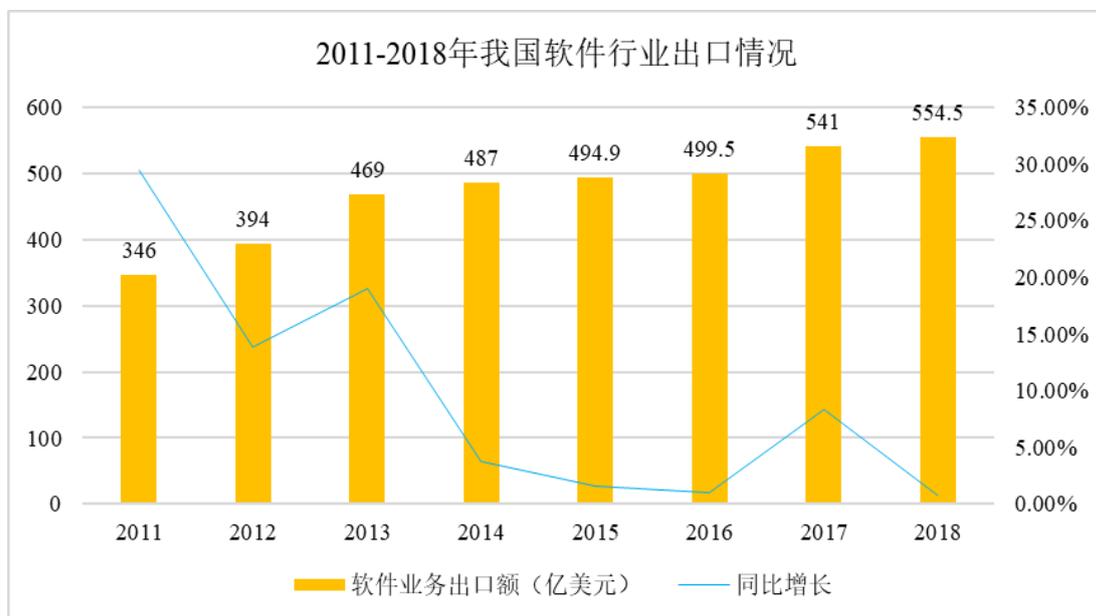
### 1) 软件和信息技术服务行业稳步发展

软件行业作为国家基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发展中具有重要作用。近年来，在我国支持软件产业发展和信息技术、互联网技术的广泛普及等因素的驱动下，我国软件产业保持快速增长态势。据工信部数据显示，2018 年我国软件和信息技术服务业规模以上企业 3.78 万家，软件业务收入从 2011 年的 18,849 亿元增至 2018 年的 63,061 亿元，年复合增速达 18.83%，其中，2018 年我国软件产品收入为 19,353 亿元，同比增长 12.10%，占软件和信息技术服务业总体规模的 30.70%。



数据来源：工信部

软件贸易作为数字贸易的重要组成部分，是决定数字经济时代服务贸易竞争力的关键领域。近年来，在全球信息化、产业化变革以及我国积极支持软件出口发展的大环境下，我国涌现了一批具有较强国际竞争实力的软件开发企业，软件出口规模持续提升。据工信部数据显示，2018 年我国软件和信息技术服务业出口规模为 554.5 亿美元，同比增长 0.8%。

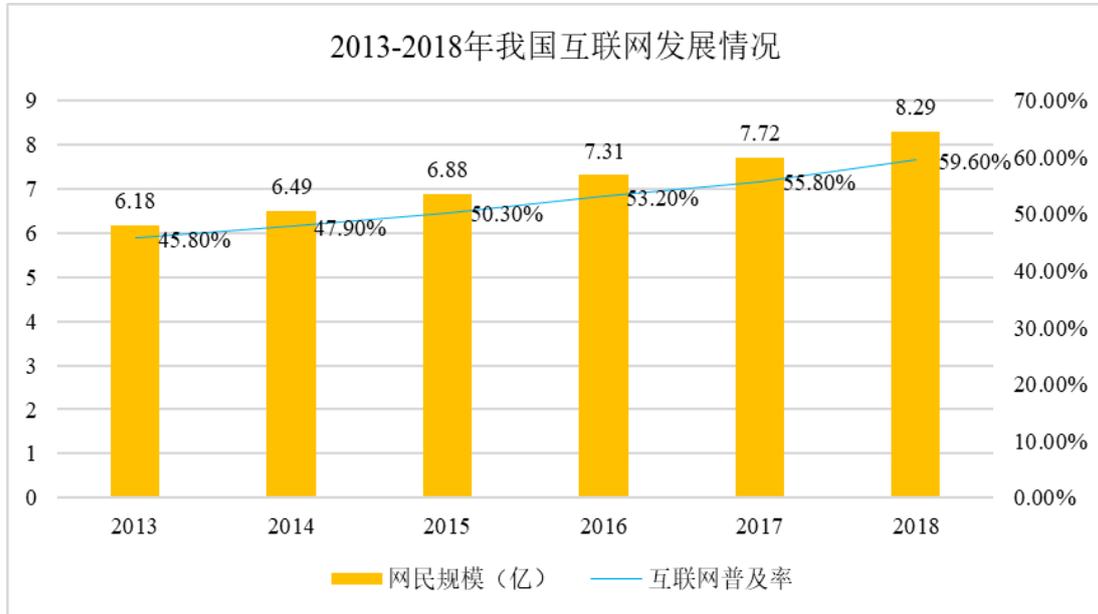


数据来源：工信部

## 2) 互联网的快速发展为行业奠定了坚实的用户基础

随着信息技术和互联网技术的普及，移动互联网、大数据、云服务新兴技

术的广泛应用，我国软件和信息技术服务业的快速发展，互联网浪潮持续推进，互联网的国民经济各领域的渗透率不断提升，促使互联网用户群体规模不断增长。据 CNNIC 数据显示，我国网民规模由 2013 年的 6.18 亿人增至 2018 年的 8.29 亿人，互联网普及率由 45.80% 增至 59.60%，年均增长 2.76 个百分点。



数据来源：CNNIC

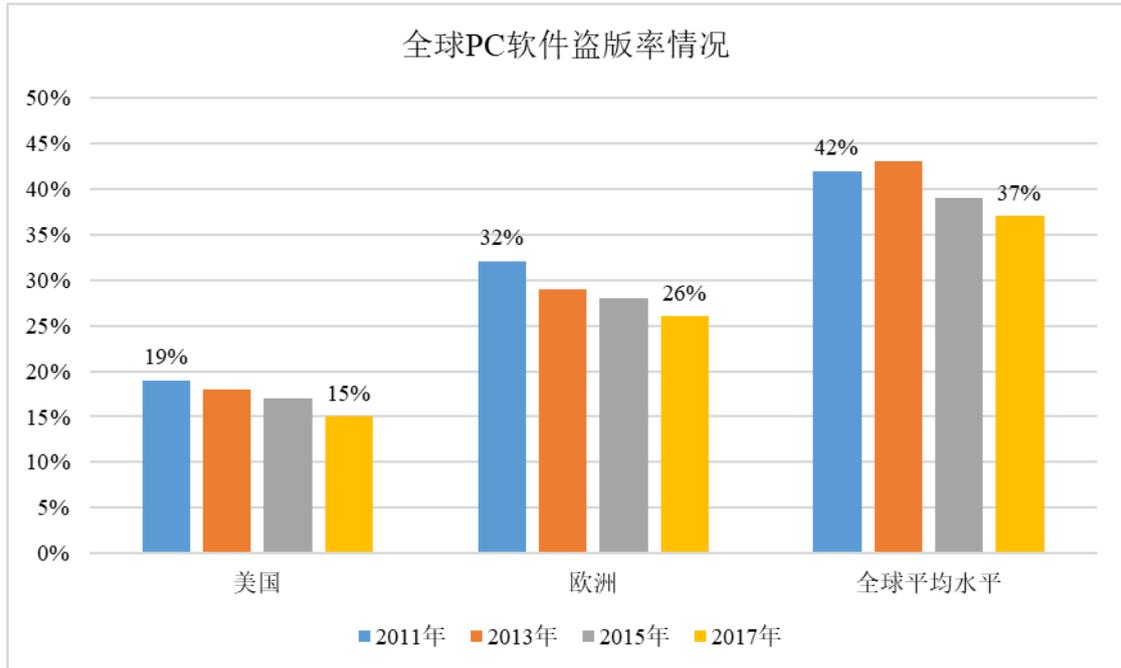
未来，随着我国信息技术的快速发展，互联网在国民经济各领域的渗透率不断提升，互联网用户群体规模预计仍呈增长态势，为软件产业奠定坚实的用户基础，而 PDF 电子文档作为人们日常办公的基础软件、通用软件之一，市场发展前景良好。

### 3) 信息安全问题为国产软件提供良好的发展环境

信息技术在促进经济社会繁荣发展的同时，也带来了新的风险。近年来，棱镜门等信息安全事件导致社会公众对信息安全越发关注，对信息安全的需求日益迫切。我国政府发布《国家网络空间安全战略》《“十三五”国家信息化规划》《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020）》等政策法规，以促进我国信息安全产业的发展，将带动政府、企业在信息安全方面的投入。国家互联网信息办公室 2016 年发布的《国家网络空间安全战略》指出，重视软件开发安全并加快安全可靠产品的推广应用，优化市场环境，鼓励相关企业持续发展。

### 4) 软件正版化趋势明显

软件正版化对于鼓励自主创新、建设创新型国家具有重要意义，通过软件正版化加强软件知识产权保护，是鼓励和促进知识与技术创新的重要举措。近年来，全球软件正版化趋势进一步增强，据商业软件联盟（BSA）2018 年数据显示，全球 PC 软件盗版率呈下降趋势，全球软件盗版率由 2011 年的 42% 下降至 2017 年的 37%，年均下降 0.83 个百分点。



数据来源：BSA

当前，受益于国家对知识产权保护的日益重视和执法力度的加大，云计算技术和基于云端的订阅式软件付费模式的逐步普及，人们消费者观念与行为的转变，我国的非授权软件使用率也逐步下降，软件正版化进程逐步推进。据国家版权局资料显示，2017 年各级党政机关共采购操作系统、办公和杀毒软件 127.7 万套，采购金额达 6.12 亿元；中央企业和金融机构共采购操作系统、办公和杀毒软件 245.11 万套，采购金额 21.45 亿元；软件著作权登记量达到 74.54 万件，同比增长 82.79%。根据推进使用正版软件工作部际联席会议第七次全体会议，截至 2017 年底，全国累计推进 37,667 家企业实现软件正版化，软件正版化发展趋势日益明显。

### 3、发行人取得的科技成果与产业深度融合的具体情况

PDF 电子文档是人们日常办公的基础软件、通用软件，广泛运用于教育、司法、银行、保险、政府等众多行业和领域。公司作为 PDF 电子文档领域的软件产品、服务与解决方案提供商，经过多年的自主研发，可提供 PDF 阅读器、编

辑器、软件开发包及企业文档自动化解决方案等一系列产品及服务，涵盖了文档的生成、转换、显示、编辑、搜索、打印、存储、签章、表单、保护、安全分发管理等文档生命周期，适用于桌面电脑、平板电脑、企业级服务器、智能手机等不同的应用终端，产品具有跨平台、高效率、安全可靠、灵活定制等优势。

公司产品销售范围覆盖全球 200 余个国家和地区，主要产品与技术已得到亚马逊、谷歌、微软、英特尔等国际知名 IT 企业的认可，公司的主要客户还包括加拿大共享服务局、康菲石油、培生集团、德国商业银行、中铁建等大型企业和机构，同时还为大量中小型企业及个人用户提供软件产品与服务，公司的客户所属行业涵盖政府、能源、出版、金融、法律、教育、医疗、生产制造、建筑等众多行业，越来越广泛地受到更多用户的认可。报告期内，发行人依靠核心技术分别实现主营业务收入 22,029.13 万元、28,022.83 万元和 36,841.14 万元。

#### **（四）发行人产品或服务的市场地位、技术水平及特点、面临的机遇与挑战，以及报告期内的变化和趋势**

##### **1、发行人产品或服务的市场地位**

公司于 2004 年发布具有自主知识产权的福昕 PDF 阅读器，是全球较早的 PDF 软件产品之一。目前，公司为 PDF 电子文档领域行业的软件产品与服务提供商，是全球范围内具有较高知名度的国产软件民族品牌，产品体系齐全，主要产品包括 PDF 阅读器与编辑器、开发平台与工具、企业文档自动化解决方案以及 PDF 服务及相关产品。

福昕软件通过国际化运营的方式经营，产品销售范围覆盖全球 200 余个国家和地区；主要客户包括戴尔、加拿大共享服务局、亚马逊、微软、英特尔、康菲石油等国际知名企业以及机构；近年来，福昕软件也积极开拓国内市场，拥有中铁建等国内客户，2019 年福昕软件参加中央供应商集中签约大会并签署了中央企业联合采购框架协议。

多年来，公司始终秉持自主创新的发展战略，逐步形成了 PDF 领域的自主知识产权体系，凭借公司在 PDF 电子文档领域的深耕及优异的自主创新能力，承担了国家级“内容资源聚合与投送云服务关键技术研发”、市级“基于国家标准版式文档格式的公文交换系统研发及产业化”等多项重大科研项目的研发工作。

公司通过持续的对产品进行功能完善和性能提升，PhantomPDF 系列产品在产品安全性、便捷性、高效性等方面得到了全方位的提升，具有处理速度快、代码优化度高、安全可靠及灵活定制等优势，综合技术能力整体处于国际先进水平。与此同时，公司在全球范围内整合了 Luratech、CVISION、Sumilux US 及 Debenu 等行业企业，加强了云服务、文件压缩等关键技术，进一步增强了公司的竞争力。

公司作为国际 PDF 协会主要成员之一，在进行技术创新研发和市场开拓的同时，积极参与我国文档格式标准的制定，曾为国家标准 GB/T33190-2016《电子文件存储与交换格式版式文档》（OFD 版式文档）起草单位之一<sup>注</sup>，对推进我国电子文档格式的自主可控进程起到了重要作用。

注：公司已于2014年将OFD相关知识产权全部转让给福昕鲲鹏，未来没有独立开展OFD相关业务的计划。

## 2、发行人技术水平及特点

公司为PDF电子文档领域的软件产品、服务与解决方案提供商，以开发多平台支持、处理速度快、安全可靠、界面美观人性化、操作便捷的软件产品为导向。经过多年的技术经验积累，公司形成了PDF电子文档领域的自主知识产权体系，系统掌握了包括PDF文档解析技术与渲染技术、跨平台技术、PDF文档转换技术、文档高压压缩技术、互联PDF技术和PDF电子表单技术等多项核心技术。

公司的竞争对手主要有Adobe、Nitro、Kofax（原Nuance图形图像业务）以及万兴科技。其中Adobe是PDF传统厂商，核心技术实力和实现的功能数量上目前还处于领导者的地位。公司综合技术能力整体处于国际先进水平，并且在部分领域实现了技术创新，主要表现在：

1、在核心技术领域，公司拥有一整套完全自主知识产权的核心技术，在文档解析和渲染的速度、文档处理的稳定和可靠性、文档的安全可控性以及核心技术的跨平台支持等方面表现突出。例如，Google购买了公司的PDF文档解析和渲染引擎，创建了PDFium开源项目，并在包括Chrome、Google Doc在内的多个项目中使用PDFium；Amazon在其Kindle产品中运用公司的PDF核心技术。

2、在实现的功能方面，与主要竞争对手对比，PhantomPDF的功能集合和使用体验与Adobe Acrobat Pro基本上对等，除此外，PhantomPDF集成了更多的企业

应用，比如与微软RMS深度集成，与十几个ECM产品深度集成。公司还发明了专利技术互联PDF技术，在文档安全可控领域获得了技术突破。

公司的主要技术及其特点具体如下：

**（1）高效且高质量的 PDF 文档解析技术与显示技术，有效解决国内外同类产品解析、显示速度慢且资源占用量大等难题**

PDF 文档可呈现图像、图形、文字以及多媒体等信息，需要构建良好的内部数据结构。公司所开发的解析技术和显示技术通过特有的算法，构建了良好的数据结构，极大地提高了文件的解析与显示速度以及解决了资源占用量大等问题，并在开发过程中融入了步进式解析、显示方法，即大文件解析、显示的过程中，将文件划分为众多的颗粒，实现边解析边显示，使得界面能够快速响应，极大地提高了文件的解析、显示速度。

**（2）具有底层代码跨平台性能一致的特点**

公司在产品研发之初即采用跨平台的理念设计软件，底层软件代码具备跨平台可移植的特性，能够在不同的平台实现同等性能，也充分精简了代码的开发量，提高了开发效率，简化和减少维护的时间成本。

**（3）PDF 版面识别和文档转换技术，有效解决 PDF 文档转换后原始版面结构及字符信息易丢失等问题**

实现 PDF 与 Office 及其他格式文档的有效互换是行业企业技术开发的重要方向之一。公司开发的版面识别和格式转换技术可在不失真的条件下，实现 PDF 和 Word、Excel、PowerPoint、RTF、HTML、文本和图像格式相互转换，具有转换速度快、体积小、效果好的特点，并具有可嵌入字体、提取链接、支持 PDF/A、可保持字符信息等功能，提升了用户在编辑性、阅读性、交互性等方面的体验。

**（4）文档高压压缩技术**

公司通过自行研发以及并购的方式，积累并形成了文档高压压缩的技术。实际生产中，很多 PDF 电子文档来源于纸质文件扫描，或者会包含较多图片内容，文件体积较大。该技术可以实现大幅缩小文件体积的同时，还能保证压缩后的文档显示足够的清晰度，能够为用户节省大量的存储及网络带宽成本。

### **（5）互联 PDF 关键技术，有效解决文档安全管控难题**

原先文档为静态、分离的单个文件，用户与文档之间相对独立，难以对文档流转过程进行管控。为满足用户对文档管理、信息共享的新诉求，公司自主开发互联 PDF 技术，在 PDF 文档的可控、协同方面取得了创新和突破，将传统 PDF 与云技术相结合，通过云端为每个文档分配唯一的互联身份标识信息，使各孤立、静态、易复制、难管理的文档整合为统一标准互联起来，可实现对 PDF 电子文档进行标识、加密、动态授权、副本同步、状态追踪等功能。

### **（6）开发电子表单支持技术，可实现对离线填表模式的支持**

表单是一个 PDF 的可编辑区域，公司自主开发的电子表单支持技术可为文档提供众多的输入域，有效简化了用户提供所需数据的工作。同时，该技术不仅包括了表单的交互输入、自动计算和检查、二维码转换、签名等功能，有效实现用户对个人数据的自动设置。因此，该技术不仅可以应用在桌面的 PDF，也可以应用在 web 形式的在线填表模式，还实现了对离线填表模式的支持。

## **3、公司的竞争优势与劣势**

### **（1）公司的竞争优势**

#### **1) 技术创新优势**

公司所处软件和信息技术服务业属于技术、人才密集型行业，行业企业需要持续投入大量资源进行技术研发。公司通过多种途径构建了高效完备的技术创新机制，是公司不断成长的基础支撑，取得了丰硕的创新成果，具体如下：

#### **A、人才团队**

公司拥有一支具有丰富经验的软件开发的科技创新团队，开发团队分布在多个国家和地区，截至 2019 年 12 月 31 日，公司技术人员共 214 人，约占员工总数的 47.56%，为公司发展奠定了良好的基础。公司管理团队及核心研发人员具有丰富的软件开发和市场开拓工作经验，能准确把握行业发展趋势，及时准确制订和调整公司的发展战略，使公司走在行业发展前列。

#### **B、持续的研发投入**

公司注重技术的持续创新，不断加大资金投入，持续进行软件产品升级更新

和新技术、新产品的研发。报告期内，公司研发费用分别为 4,822.82 万元、5,550.12 万元和 5,665.32 万元，占当期营业收入比例分别为 21.86%、19.76% 和 15.36%。

### C、技术创新成果

公司多年来深耕于 PDF 电子文档领域，始终将提升产品开发和创新能力作为公司持续发展的动力。经过多年的技术经验积累，公司已形成了 PDF 领域的自主知识产权体系，系统掌握包括 PDF 文档解析技术与渲染技术、跨平台技术、PDF 文档转换技术、文档高压压缩技术、互联 PDF 技术和 PDF 电子表单技术等多项核心技术。截至招股说明书签署日，公司共拥有国内外发明专利 37 项，拥有国内外软件著作权 78 项。公司拥有的核心技术实力是公司未来进一步发展的基础，对未来公司发展起重要支撑作用。

#### 2) 客户优势

公司在 PDF 电子文档格式领域深耕多年，依托产品技术、服务和品牌等多方面的综合优势，累积了各行各业大量客户资源，公司强调发展垂直市场，重点发展教育、法律、银行、保险、政府等重要领域，产品及服务在国际知名企业以及机构得到广泛应用，得到客户的高度认可，有利于公司知名度提升和业务拓展。主要客户有加拿大共享服务局、亚马逊、微软、英特尔、康菲石油等国际知名企业以及机构。同时，公司与戴尔、联想、新聚思、Insight 等大型 IT 代理商合作，通过其销售渠道扩展市场。公司部分主要客户情况如下：

##### A.直接客户：

客户名称	机构概况
Shared Services Canada	中文名“加拿大共享服务局”，为加拿大政府专门提供数据服务的机构
ConocoPhillips Corporation	中文名“康菲石油”，是一家综合性的跨国能源公司，全美大型能源集团之一，在纽交所上市，股票代码为 COP，主要从事石油、天然气勘探、生产、加工和营销，以及化工和塑料产品的生产和销售
Amazon.com, Inc.	中文名“亚马逊”，是美国最大的网络电子商务公司，总部位于华盛顿州的西雅图，在纳斯达克（NASDAQ）上市，股票代码为 AMZN，位列 2018 年《财富》世界 500 强排行榜第 18 位
Microsoft Corporation	中文名“微软”，是一家美国跨国科技公司，总部设立在华盛顿州，在纳斯达克（NASDAQ）上市，股票代码为 MSFT，以研发、制造、授权和提供广泛的电脑软件服务业务为主，主要产品包括 Microsoft Windows 操作系统和 Microsoft Office 系列软件，位列 2018 年《财富》世界 500 强排行榜第 71 位

##### B.代理商客户：

客户名称	公司概况
Dell Inc.	中文名“戴尔”，是一家总部位于美国德克萨斯州的企业，在纽交所上市，股票代码为 DELL，以生产、设计、销售家用以及办公室电脑为主，并涉足生产与销售服务器、数据储存设备、网络设备等，位列 2018 年《财富》世界 500 强排行榜第 93 位
SYNNEX	中文名“新聚思”，是一家总部位于加利福尼亚州的企业，在纽交所上市，股票代码为 SNX，全球领先的商务流程商及北美三大 IT 产品分销商之一
Insight Enterprises, Inc.	是一家总部位于美国亚利桑那州的企业，在纳斯达克上市，股票代码为 NSIT，为企业、政府、学校和医疗机构提供信息技术（IT）硬件、软件和服务解决方案
SHI International Corp	是一家大型信息技术产品与服务提供商，成立于 1989 年，全球内拥有 4000 多名员工，在全球 35 个国家和地区设有办事机构，年收入约 100 亿美元

### 3) 营销网络及服务优势

公司在全球范围内形成较为完善的营销网络体系，以中国为软件产品开发设计中心，以欧美日等经济发达国家为主要市场区域，并辐射亚太、中东、南美等新兴经济区域，建立了专业的营销服务网络，已在美国的硅谷、亚特兰大、纽约、德国柏林、澳大利亚墨尔本及日本东京等国家和地区设有子公司或销售代表处，可在拓展国际业务的同时方便地为国际客户提供完善、及时的营销及技术服务。公司凭借全球范围内广泛的渠道布局，能够有效提高当地市场占有率并为客户提供高效便捷的服务，是公司保持业绩长期稳定增长的坚实基础。

公司秉持以客户为中心的服务理念，不断提升自身服务能力和水平，通过网络或电话为全球客户提供技术支持服务，可快速为客户处理在软件应用过程中发现的文档呈现问题或软件自身的漏洞。同时，公司建立了技术能力强的销售及技术服务团队，服务涵盖产品应用全过程，包括售前咨询、售后服务、技术支持等，快速响应客户的问题并及时进行反馈，为客户提供高效便捷的服务，形成了与其他 PDF 厂商具有差异化竞争优势的服务体系，全面提升客户满意度和增强客户粘性。

### 4) 品牌优势

当前，PDF 电子文档领域发展日趋成熟，逐步形成了以 Adobe、Kofax（收购 Nuance PDF 业务）、Nitro 以及 Foxit 等为代表的知名品牌，占据全球 PDF 市场的主要份额，先发企业具有一定的品牌优势。公司作为一家国际化运营的 PDF 电子文档解决方案提供商，与国内外众多知名企业保持合作，还拥有大量中小型

企业客户与个人客户，已拥有了一定的品牌竞争力与市场地位。

公司自成立以来，始终坚持“自主产权、自主品牌、市场引领”的理念，积极推进电子文档技术创新。截至本招股说明书签署日，公司产品销售范围覆盖全球 200 余个国家和地区，已发展成为国内外知名的 PDF 电子文档格式软件的产品品牌。同时，公司积极通过展会与媒体进行品牌推广，积极参加“Document Strategy Forum”、“M-Enabling Summit”、“首届数字中国建设峰会”、“保密技术交流大会”等行业展会及会议，并在“Forbes”、“KMWorld”、“中华网”等海内外媒体进行推广，对提升公司品牌形象，提高国内外市场占有率起到重要作用。

### 5) PDF 电子文档领域产品优势

PDF 电子文档格式软件为通用软件产品，是人们日常生活和办公的基础性工具，广泛应用于国民经济各个领域。公司产品具有多平台支持、处理速度快、安全可靠、界面美观人性化、操作便捷、性价比高等优势。

经过多年的产品开发及升级更新，形成了包括通用软件产品、开发平台与工具、企业文档自动化解决方案以及 PDF 相关独立产品等较为完善的产品体系，能够满足各类用户差异化的需求。客户群体广泛，并可根据不同客户的需求开发相关功能，全方位满足客户需求，增强用户粘性。

### 6) 自主研发优势

公司始终坚持自主研发的技术发展路径，致力于实现软件国产化，实现进口替代，已发展成为中国电子文档处理软件中便携文件格式领域具有国际影响力的民族品牌，其中“福昕互联 PDF 可控文档协同平台”取得了信息系统安全等级保护三级认证。公司形成了较为完善的自有知识产权体系，对 PDF 电子文档领域核心技术进行研发并进行产品的市场推广。当前，公司所掌握的核心技术均系公司研发团队多年自主研发的成果。同时，公司重视人才队伍建设，在北京、福州、南京、合肥、美国、德国等地设立了研发中心或研发部门，投入大量资源进行技术开发及产品更新迭代。

## （2）发行人的竞争劣势

公司虽然凭借较强的技术实力在国际 PDF 文档格式领域占据了一席之地，

但由于进入行业时间较晚，相对于国际龙头企业，经营规模较小、品牌竞争力相对较弱、人才储备具有一定劣势。公司资本规模较小，融资渠道较为单一。由于本行业对研发投入要求较高，人员薪酬水平较高，均需要大量的资金；同时树立公司品牌，开拓市场知名度也需要完善营销体系，增加市场推广费用。公司现有资金难以充分满足公司日益扩大的研发投入与市场推广需求，亟需通过资本市场拓宽融资渠道。

#### **4、发行人面临的机遇与挑战**

##### **（1）发行人面临的机遇**

###### **1) 国家产业政策的大力支持**

软件产业作为国家积极鼓励发展的战略性、基础性和先导性产业。近年来得到国家产业政策的大力支持，国家颁布了《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》《国务院关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》等一系列政策法规，从税收、投资、人才吸引与培养、产业技术开发等方面给予政策保障和支持。同时，我国自 2001 年来，两次修订《著作权法》和《计算机软件保护条例》，不断加大软件版权保护力度，推进正版软件使用进程，为行业的发展创造了良好的条件。

###### **2) 智能终端设备快速发展刺激软件市场需求**

当前，随着全球移动互联网、物联网的快速发展和应用，云计算、人工智能、移动通信等先进技术的迅速升级与迭代，智能终端设备进入快速发展期，产品形态日趋多样，应用场景日趋丰富。软件的应用也从桌面电脑逐步扩展至平板电脑、智能手机等智能终端设备，在智能终端出货量及保有量的稳步增长的驱动下，软件市场需求不断提升，且伴随着智能终端设备应用场景的丰富以及性能的提升，进一步刺激了 PDF 电子文档等软件产品的市场需求。

同时，互联网、云计算等先进技术的发展及应用促使人们日常办公电子化、信息化程度不断提升，需要不断开发新技术、新产品，以迎合市场需求变化。

###### **3) 企业无纸化、电子化办公需求推动行业发展**

在“互联网+”时代的大背景下，绿色、低碳、环保的办公理念日益盛行，

互联网化办公成现代企业改进工作模式，提升信息化水平的重要手段，企业无纸化、电子化办公趋势日益明显，通过将硬件、软件和通信网络有效结合，使电子文档在各部门之间进行传阅，完成签名、批注、修改等功能，有助于提升工作效率、实现共享信息和协同办公。未来随着信息技术的进一步发展，互联网渗透率、普及率进一步提升，企业的无纸化、电子化办公需求持续增长，PDF 电子文档作为人们常用的信息交换格式标准，其应用具有良好的发展前景。

#### **4) 信息安全日受关注，软件企业迎发展良机**

随着信息技术的快速发展，各个国家和地区对软件行业信息安全的要求快速提高：欧盟出台了通用数据保护条例（GDPR, General Data Protection Regulation）；美国制定了《个人隐私信息保护指南》；我国也陆续制定了《关于加强网络信息保护的決定》《电信和互联网用户个人信息保护规定》《全国人民代表大会常务委员会关于维护互联网安全的決定》和《消费者权益保护法》等相关法律文件。在各国重视信息安全的大环境下，具备完善信息安全管理體系的软件企业将迎来重大发展机遇。

### **(2) 发行人面临的挑战**

#### **1) 软件领域高端型人才较为缺乏**

发行人所处行业属于软件和信息技术服务业，为技术密集型和人才密集型产业，且当前通用软件产品主要销售市场为海外地区，对技术人员、营销人员的专业知识和综合素质有较高要求，人才的专业素质和水平是行业企业市场竞争力的关键因素。同时，在大数据、互联网及人工智能等新兴技术的推动下，行业技术发展速度日趋加快，智能文档等新技术、新产品的开发对相关领域高端技术人才的需求较为迫切。当前，公司相关人才储备较为有限，需不断引入优秀人才，进一步完善人才培养机制。

#### **2) 易受知识产权侵权的影响**

软件产品复制简单、扩散快、易盗版的特点较为明显，软件被盗版的成本较低、对侵权者的追查难度较大。当前，在全球市场部分地区，由于用户对软件产品支付费用的观念尚未形成，使软件企业易受盗版等侵权行为的侵扰，对公司市场开拓产生不利影响。然而，随着各国对软件等知识产权保护力度不断加大及人

们消费能力的持续提升，软件正版化发展趋势明显，侵权对软件企业的不利影响也趋于降低。

## 5、发行人产品或服务的市场地位及行业发展情况的变化趋势

报告期内，发行人持续进行产品的更新与改进，不断提升技术创新能力，在PDF领域的核心技术优势进一步得到强化、竞争优势得到进一步增强、营业收入及利润规模持续增长。在可预见的未来，公司将积极推进文档智能等新技术的开发，积极开拓海内外市场，提升服务质量，并推进服务订阅模式的应用。因此，发行人产品及服务在市场的地位预期将得到进一步强化。

报告期内，发行人所属软件和信息技术服务业在国家产业政策支持及互联网、云计算等先进技术快速发展的背景下处于快速发展期。在可预见的未来，受益于国家产业政策、国产软件的发展及软件正版化趋势的推进，行业将迎来崭新发展机遇，具有广阔的市场前景。

### （五）公司在行业中的竞争地位及主要竞争对手

#### 1、发行人主要竞争对手情况

##### （1）国外行业内主要竞争对手

企业	简介
Adobe Systems Incorporated (NASDAQ: ADBE)	成立于 1982 年，总部位于美国加利福尼亚州圣何塞，是全球领先的数字媒体和在线营销解决方案供应商，当前业务主要包括 Creative Cloud、Document Cloud、Experience Cloud 三大模块，其中 Document Cloud 为 PDF 文档管理软件系列，涵盖 PDF 文档创建、管理、数字签名
Kofax Inc.	Kofax 是业内领先的信息密集型流程自动化与数字化转型软件供应商，2019 年 Kofax 收购了 Nuance 的图形图像产品部门，主要产品为 PowerPDF，该产品提供文档影像解决方案，包括多功能扫描、PDF 及文件自动化操作管理等服务
Nitro Software, Inc.	成立于 1997 年，2019 年 12 月在澳大利亚证券交易所上市，主要从事 PDF 文档处理、电子签名、文档解决方案，主要产品包括 Nitro Pro、Nitro Cloud、Nitro Analytics 等

##### （2）国内行业内主要竞争对手

企业	简介
万兴科技股份有限公司 (SZ.300624)	成立于 2003 年，并于 2018 年 1 月深交所上市，是一家主要从事消费类软件研发、销售及提供相应技术支持服务的企业，产品包括多媒体类、跨端数据管理类和数字文档类三大类，其中数字文档类软件产品主要包括 PDF 编辑器 (PDFelement)、PDF 转换工具 (PDF Converter) 等

## 2、发行人与主要竞争对手的比较情况

发行人的主要竞争对手为 Adobe、Kofax、Nitro 及万兴科技，其中 Adobe 在美国股票交易所上市，Adobe 软件产品较多，包括 Illustrator、Photoshop、Acrobat、InDesign 等，在多个软件的细分领域居于国际市场领先地位，公司与其竞争主要在 PDF 电子文档领域，对标产品为 Acrobat；Nitro 于 2019 年 12 月在澳大利亚证券交易所上市；国内的竞争对手万兴科技于 2018 年 1 月在深交所上市；Kofax 由于未上市，未公开其经营数据，故下文对比分析中未涉及。

### （1）经营情况与市场地位

#### ①PDF电子文档领域的市场规模、行业内主要企业的市场份额及变化情况

据Adobe公司公开文件显示，PDF文档相关业务潜在市场规模（TAM）2020年可达53亿美元，2021年可达75亿美元，潜在市场规模指一个产品或服务在现实市场可能获得的最大收入规模，与该产品与服务从现实市场实际获得的收入存在一定差异。根据公开披露的文件，行业内主要上市公司Adobe、Nitro及万兴科技（Kofax未上市无公开信息因而未统计）的PDF业务收入情况如下：

单位：亿元

公司	2019 年度			2018 年度			2017 年度		
	原币金额	折合人民币金额	份额	原币金额	折合人民币金额	占比	原币金额	折合人民币金额	占比
Adobe	12.25	84.77	92.21%	9.82	65.40	92.20%	8.37	56.41	92.43%
福昕软件	3.69	3.69	4.01%	2.81	2.81	3.96%	2.21	2.21	3.62%
Nitro	0.36	2.47	2.69%	0.32	2.16	3.05%	0.28	1.88	3.08%
万兴科技	1.00	1.00	1.09%	0.56	0.56	0.79%	0.53	0.53	0.87%
合计	-	<b>91.93</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>70.93</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>61.03</b>	<b>100.00%</b>

注：交易额根据年初年末平均人民币汇率换算

Adobe公司由于进入PDF行业较早，具备先发优势，因此市场份额较高，但发行人经过多年经营,市场份额逐年上升。

#### ②主要竞争对手的经营情况

发行人与主要竞争对手 2019 年度营业收入、净利润及毛利率等情况具体如下表：

## 2019年主要竞争对手财务数据对比

企业名称	营业收入	同比增长	净利润	同比增长	毛利率
Adobe	1,117,129.70 万美元	23.71%	295,145.80 万美元	13.92%	85.03%
Nitro	3,570 万美元	10.19%	-793 万美元	-43.65%	89.77%
万兴科技	70,347.41 万元	28.78%	8,017.51 万元	11.63%	97.68%
发行人	36,895.47 万元	31.35%	7,545.48 万元	92.33%	94.82%

数据来源：各公司年报

2019年，PDF电子文档领域市场整体表现良好，其中Adobe作为全球最大的PDF电子文档软件产品提供商，具有较高的市场占有率，在其向服务订阅模式转型后，经营收入、净利润等指标增长趋势明显，2019年营业收入达111.71亿美元，其中Document Cloud（即PDF文档管理业务）业务收入为12.25亿美元，较2018年的9.82亿美元增长24.75%，发展态势良好。

在订阅业务方面，报告期内公司同类产品售价较Adobe同类型产品的定价低约26%-36%。在毛利率方面，由于通用软件产品的营业成本占营业收入的比例较低，公司报告期内PDF编辑器及阅读器产品的平均毛利率为95.36%，与Adobe公司PDF产品所属的Digital Media业务2017年度至2019年度的平均毛利率95.84%接近。

Nitro在全球144个国家和地区实现销售，2019年整体收入规模低于发行人，目前尚处于亏损状态，但营业收入也呈增长态势。

万兴科技为全球多个国家和地区提供消费级软件、硬件与物联网服务，万兴科技产品覆盖范围较广，其PDF产品主要包含在数字文档软件产品项下，2019年万兴科技数字文档软件产品总收入9,970.25万元，较2018年度增长77.35%。

发行人凭借多年来的市场拓展和持续技术创新，营业收入及净利润均取得不同程度的增长，不断提升市场竞争地位。

### ③公司与行业头部厂商的对比与差异化竞争

Adobe由于进入市场较早，因此占据着较大的市场份额，且Adobe为国际知名软件企业，产品线丰富、资金实力雄厚。公司在企业知名度、资产规模、资金实力等方面均相较Adobe有较大差距，但公司具备后发优势，通过与Adobe进行差异化经营，取得了众多客户的信任，销售收入逐年上涨，具体如下：

## 1) 公司的产品特性存在差异化

A.公司根据企业需求通过自行开发或者收购取得了互联PDF、PDF表单二维码采集等多种功能；

B.公司提供Web版本的编辑器；

C.公司移动版本的阅读器能够支持动态表单，常规版本的阅读器提供文字插入的功能；

D.公司软件的源代码采用与平台无关的技术进行开发，其产品能够适配于多种平台，包括云平台；

E.公司产品的显示、渲染技术经大量优化，显示速度快。

F.公司重视产品安全，根据国际著名安全漏洞库CVE所收集的软件漏洞数据，公司的主要产品Phantom PDF的安全问题数量少于主要竞争产品Adobe Acrobat Pro，且公司积极处理并解决已发现的漏洞，未解决的安全漏洞呈逐年下降趋势。具体统计数如下：

CVE 安全漏洞数	2019 年度	2018 年度
Adobe Acrobat Pro	342	299
Foxit PhantomPDF	133	223

## 2) 公司提供灵活的授权模式

公司也提供灵活授权模式供选择，既可以选择购买特定版本的永久授权，也能够选择按期间进行授权的模式。

## 3) 公司与Adobe存在差异化产品价格

目前公司的产品市场定价较Adobe相对较低，性价比高。

## 4) 公司与Adobe存在差异化服务

福昕软件为主要业务覆盖地区的用户提供的电话、网络等方面的技术支持服务，由公司技术人员直接提供，能够提供更为优质的客户服务。

## 5) 公司的销售模式较为灵活

Adobe以代理商渠道销售为主，结合官方商店销售；公司采取官方商店在线

销售、非官方商店直接销售和代理销售相结合的销售模式。④公司市场空间的分析

报告期内，公司来自PDF编辑器与阅读器的收入逐年增长，复合增长率为48.50%，呈快速增长趋势。

据Adobe公司公开文件显示，PDF文档相关业务潜在市场规模（TAM）2020年可达53亿美元，2021年可达75亿美元。潜在市场规模指的是在理想情况下所有有需求的用户均购买其产品情形下的市场规模，包括了未付费使用、存在需求但尚未购买产品等情形，与该产品与服务从现实市场取得的实际业务收入存在一定差异，但未来在技术手段提升、软件消费意识提升以及进一步市场推广的情况下能够转换为实际业务收入。Adobe作为PDF行业的龙头企业，2019年实现的营业收入占其预计的2020年潜在市场规模的比例仅为23%，PDF文档相关业务未来仍有较大的市场空间。

公司目前营收规模较小的原因主要为：Adobe公司的产品目前占据了较大的份额，公司进入市场的时间较晚，公司的产品从发展到成熟经历了较长的时间，但随着市场知名度的提升公司市场份额已在逐步提升。

综上，潜在市场规模大而公司营收规模小，主要是因为潜在市场与实际市场之间存在差异，以及公司进入市场时间晚，产品的成熟与市场口碑的积累发展需要较长的时间。

## （2）技术创新能力

本行业属于技术密集型产业，技术创新能力代表了企业的核心竞争力。2019年发行人与竞争对手在研发人员及研发投入情况比较如下：

企业名称	研发人员及占比	研发费用	研发费用占营业收入比例
Adobe	未披露	19.30 亿美元	17.28%
Nitro	未披露	701.60 万美元	19.67%
万兴科技	2019 年月均人数 301 人，占总员工人数的 49.92%	15,556.98 万元	22.11%
发行人	2019 年末，研发人员 214 人，占总员工的 47.56%	5,665.32 万元	15.36%

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告

由于公司尚未上市，融资渠道有限，整体规模相对较小，2019 年度公司研

发投入的比例略低于竞争对手，但总体保持较高水平。

### 三、发行人的销售情况和主要客户

#### （一）报告期主要产品或服务的销售情况

##### 1、主要产品或服务的营业收入情况

报告期内，公司主要产品及服务收入整体呈上升态势，公司主营业务收入情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
PDF 编辑器与阅读器	28,627.06	77.70%	18,402.33	65.67%	12,981.03	58.93%
开发平台与工具	3,889.01	10.56%	5,611.53	20.02%	5,800.25	26.33%
企业文档自动化解决方案	3,270.85	8.88%	3,336.66	11.91%	2,634.45	11.96%
PDF 工具及在线服务	1,054.22	2.86%	672.30	2.40%	613.41	2.78%
合计	<b>36,841.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,022.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,029.13</b>	<b>100.00%</b>

##### 2、公司主营业务收入按照销售模式划分

单位：万元

类型			2019 年度		2018 年度		2017 年度	
			金额	占比	金额	占比	金额	占比
软件授权业务	直接销售	非在线商店直接销售	21,001.31	57.01%	17,153.53	61.21%	13,886.50	63.04%
		官网在线商店销售	7,097.04	19.26%	5,626.42	20.08%	4,542.14	20.62%
	代理销售	7,888.80	21.41%	4,833.87	17.25%	3,424.37	15.54%	
非软件授权业务			854.00	2.32%	409.01	1.46%	176.13	0.80%
合计			<b>36,841.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,022.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,029.13</b>	<b>100.00%</b>

##### 3、产品或服务的主要客户群体

公司多年来深耕于 PDF 电子文档领域，产品及服务主要包括 PDF 编辑器与阅读器、开发平台与工具、企业文档自动化解决方案以及 PDF 工具及服务，客户群体广泛，涵盖了全球各地的涵盖政府、能源、出版、金融、法律、教育、医疗、生产制造、建筑等众多行业。公司产品种类较为多样，不同产品客户群体有所不同，具体如下：

产品	客户类型
PDF 编辑器与阅读器	个人终端用户、大中小型企业及机构用户（如政府、能源、银行、保险、法律等）
开发平台与工具	需要在软件中嵌入 PDF 组件的软件开发个人、软件业企业或企业 IT 部门
企业文档自动化解决方案	存在文档处理、存储需求的企业用户
PDF 工具及在线服务	主要为个人客户及中小企业客户

#### 4、主要产品或服务的价格变动情况

在报告期内，公司销售价格政策未发生重大变化。公司标准化产品根据客户购买的用户数、需求的服务范围来定价，同一类型软件产品和服务针对不同客户的销售价格不具有绝对可比性。

##### （1）PDF编辑器与阅读器产品

###### ①收费模式

PDF编辑器产品销售的折扣程度主要基于购买数量确定：客户购买量大时可联系公司的销售人员，销售人员可根据优惠折扣的规定针对销售量给予一定优惠折扣，超出范围内的折扣需要经过公司销售负责人审批。另外，对于代理商，由于考虑到代理商存在一定的销售成本，公司根据代理商的资质和销量决定给予不同的折扣优惠。

###### ②产品定价

2017年至今，发行人根据版本的发布周期对欧美地区的零售标准售价进行了调整。2017年11月，发行人发布Phantom PDF 9版本，上调了销售价格。2020年2月，由于发行人即将发布Phantom PDF 10版本，小幅上调了销售价格。主要销售区域的定价调整情况如下：

##### A.永久授权模式

地区	版本	2020年2月后	2017年11月至2020年2月	2017年11月前
美国地区	标准版	139.00 美元	129.00 美元	109.00 美元
	商业版	179.00 美元	159.00 美元	139.00 美元
欧洲地区	标准版	139.00 欧元	129.00 欧元	109.00 美元
	商业版	179.00 欧元	159.00 欧元	139.00 美元
中国地区	标准版	1,360.00 元		
	商业版	2,098.00 元		

## B. 订阅模式

地区	版本	订阅方式	2020年6月后 <sup>注</sup>	2020年4月至2020年5月	2017年11月至2020年3月	2017年11月前
美国地区	标准版	按月订阅	14.99 美元	-	13.99 美元	12.99 美元
		按年订阅	99.00 美元	95.88 美元		90.00 美元
	商业版	按月订阅	16.99 美元	-	14.99 美元	14.99 美元
		按年订阅	132.00 美元	107.88 美元		108.00 美元
欧洲地区	标准版	按月订阅	14.99 欧元	-	13.99 欧元	12.99 美元
		按年订阅	99.00 欧元	95.88 欧元		90.00 美元
	商业版	按月订阅	16.99 欧元	-	14.99 欧元	14.99 美元
		按年订阅	132.00 欧元	107.88 欧元		108.00 美元
中国地区	标准版	按年订阅	240.00 元			
	商业版	按年订阅	360.00 元			

注：2020年5月发行人推出Phantom PDF 10版本，经过短暂价格测试后按年订阅价格于2020年6月进行了调整。

## C. 第三方在线应用商店的销售价格

产品	Microsoft Windows Store		Apple Store		Google Play Store		Amazon APP Store	
	模式	价格	模式	价格	模式	价格	模式	价格
Foxit Phantom PDF Standard	永久授权模式	128.99 美元	永久授权模式	128.99 美元	未销售此类产品			
	按月订阅模式	13.99 美元	按月订阅模式	13.99 美元				
	按年订阅模式	95.99 美元	按年订阅模式	95.99 美元				
Foxit Phantom PDF Business	永久授权模式	158.99 美元 (2020年3月12日后调整为178.99 美元)	按年订阅模式	107.99 美元				
	按月订阅模式	14.99 美元	按月订阅模式	14.99 美元				
	按年订阅模式	107.99 美元	按年订阅模式（中国）	358.00 元				
PDF 阅读器移动版	按年订阅模式（Foxit MobilePDF）	10.99 美元	永久授权模式（Foxit PDF Business Intune）	15.99 美元	按年订阅模式（Foxit Reader Mobile）	10.99 美元	永久授权模式（Foxit Reader Mobile）	15.99 美元
			按年订阅模式（Foxit PDF Reader）	10.99 美元				

产品	Microsoft Windows Store		Apple Store		Google Play Store		Amazon APP Store	
	模式	价格	模式	价格	模式	价格	模式	价格
			Mobile)					
			永久授权模式 (中国区 Foxit PDF Business Intune)	108.00 元				
			按年订阅模式 (中国区福昕 PDF 阅读器)	68.00 元				

注:其他币种价格为美元价格由第三方网站自动转换

### ③ 订阅模式与永久授权模式的差异

公司的订阅模式与永久授权模式所提供服务差异如下:

**永久授权模式:**公司向客户提供其所购买版本的软件永久授权,软件可以无限期使用,但如果未来出现软件版本更新时,需要购买新的授权才能够使用新产品;

**订阅模式:**公司在某一期间向客户提供公司软件产品的使用权,在此期间内,客户可以随意使用最新版本的软件而不需要支付额外的费用。

公司参考行业惯例,考虑到软件版本更新的周期,订阅模式的价格基于授权模式产品价格制定,1-2年期间的产品订阅费用与特定版本的永久授权费用接近。其中公司也参考了国际软件行业的惯例,根据不同区域的消费水平给予了差异化定价,中国区域为开拓个人用户市场,单月订阅价格较国际市场水平较低。公司定价情况如下:

产品	美国区域			中国区域		
	授权模式	订阅模式 (每月)	价格比	授权模式	订阅模式 (每月)	价格比
福昕PhantomPDF商业版	179美元	11美元	16.27	2,098元	30元	69.93
微软Office产品	439.99美元 (专业版)	20美元 (专业版)	22.00	1,998元 (家庭版)	33.17元 (个人版)	60.24

注:由于Adobe已改为订阅模式,故无永久授权模式的对比定价数据;订阅模式(每月)价格为按年订阅模式的月均价格。

### ④ 公司现阶段销售主要以永久授权模式为主的原因

就软件产品目前阶段而言,订阅模式与永久授权模式主要为定价模式上的差异,订阅模式下客户按期间付费可以享受更便捷的升级服务和优先支持服务,而永久授权模式下则是一次性付费,若有升级和支持服务需求的客户需要另行购买

相关服务。目前行业领先企业转换为订阅模式，为其经营策略变化单方面终止提供永久授权模式，而并非所有的客户均主动转移至订阅模式。

对于公司而言，公司希望能够从多方面满足客户需求，因此公司同时提供永久授权模式以及订阅模式供客户自由选择。

报告期内，公司销售以永久授权模式为主，主要原因为：

A、多数客户希望能够根据需求自主掌握支付软件授权费用的期限，自主选择是否购买下一版本的软件产品，具有主动权。而在订阅模式下客户必须要定期支付费用才能够持续使用软件，相对成本更高，因此较多客户仍倾向于采用永久授权的模式；

B、永久授权模式下的软件采购通常作为资本性支出，而订阅模式则通常列入费用性支出，故较多客户出于自身预算以及对财务报表影响的考虑，仍倾向于采用永久授权模式。

C、永久授权模式也是目前公司和最大竞争对手差异化销售的一个阶段性的措施。

因此公司现阶段销售仍主要以永久授权模式为主。

#### ⑤行业领先企业向订阅模式转型对发行人业务的影响

PDF行业占据市场份额较大的企业主要为Adobe公司，Adobe公司已完成了向订阅模式的转型，不提供永久授权模式。但市场上仍有较多的客户存在采用永久授权模式的需求，行业领先企业的转型不会对公司的业务带来负面影响，但部分存在永久授权模式需求的客户可能转而寻找替代产品，为发行人业务的拓展带来了额外机会。

## （2）开发平台与工具

开发平台与工具由于软件产品的特殊性，通常会根据客户购买授权数量、具体应用范围进行定价，不同场景下定价差异较大，不具可比性。

## （3）企业文档自动化解决方案

企业文档自动化解决方案主要为企业提供批量处理文档的软件产品，产品的主要价格以及定价方式如下：

序号	定价依据	定价范围
1	根据处理文件数量收费	根据处理每年能够处理文件页数限制进行阶梯报价，每千页面每年处理的价格在 2 到 20.83 美元之间
2	根据处理器支持数量收费	根据处理器内核数量的不同阶梯报价，每核心处理器的价格在 2,500 到 6,900 美元之间

报告期内，企业文档自动化解决方案的主要产品定价方式未发生变化。

## 5、PDF编辑器与阅读器产品的销售情况分析

PDF编辑器与阅读器产品是公司的主要产品，是公司营业收入和利润的主要来源，PDF编辑器与阅读器产品业务的变动是影响公司营业收入的主要原因。

公司实现收入的主要方式为提供PDF产品的授权及支持，产品在激活后的使用过程中无需保持联网即可以使用。因此公司主要根据各期产品实现销售的情况统计公司产品的使用情况，而无法统计每期活跃用户的使用情况。

### （1）PDF编辑器与阅读器各类客户的销售情况

公司PDF编辑器与阅读器主要通过直接销售与代理商销售两种模式进行，但代理商销售部分无法完整获取终端的客户身份，因此按直接销售的机构客户、个人客户以及代理商销售区分客户类型。

公司编辑器及阅读器产品的销售情况如下：

类型	项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度
		金额	变动	金额	变动	金额
机构	收入（万元）	17,718.90	60.68%	11,027.73	43.70%	7,673.97
	客户数量	31,028	57.16%	19,743	5.32%	18,746
代理商	收入（万元）	7,205.16	77.77%	4,053.05	61.31%	2,512.55
	客户数量	70	-9.09%	77	5.48%	73
个人	收入（万元）	3,703.00	11.48%	3,321.56	18.86%	2,794.51
	客户数量	102,426	24.63%	82,182	124.61%	36,588
合计	收入（万元）	<b>28,627.06</b>	<b>55.56%</b>	<b>18,402.33</b>	<b>41.76%</b>	<b>12,981.03</b>
	客户数量	<b>133,524</b>	<b>30.90%</b>	<b>102,002</b>	<b>84.10%</b>	<b>55,407</b>

报告期内，公司的收入来自于机构客户的收入为主，个人用户虽然数量较大，但单客收入较低，占总收入的比例较小。2017年度，发行人设立子公司福昕网络，主要运营中国区域的个人客户市场，提供了大量小额便利的文档服务与软

件订阅，个人客户数量快速增长，但个人客户收入增幅小于客户数量增幅。

## （2）PC端和移动端用户数量、营收占比及其变动趋势

报告期内，公司PDF编辑器与阅读器来自PC端与移动终端的销售的收入以及客户数量情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	客户数量	金额	客户数量	金额	客户数量
PC 端产品	28,513.72	133,193	18,354.32	101,743	12,899.43	54,990
移动终端产品	113.35	292	48.01	439	81.60	533
<b>合计</b>	<b>28,627.06</b>	<b>133,485</b>	<b>18,402.33</b>	<b>102,182</b>	<b>12,981.03</b>	<b>55,523</b>

移动终端受到设备屏幕、使用习惯等方面的限制，通常用户在移动端的编辑需求较低，主要为阅读需求，而阅读器以免费产品为主，故公司的主要收入来源于PC端产品。

## （3）免费用户与付费用户的变动情况

由于公司并非互联网企业，不是主要依靠活跃用户量变现获取收益，且公司的产品可以在非联网状态下使用，因此公司无法统计完整的活跃用户数量，无法区分免费用户与付费用户的存量及变动情况。但公司已统计报告期各期免费产品的安装情况及付费产品的销售情况。

公司免费阅读器产品的安装量（安装量数据已剔除同一计算机设备多次安装的情形）统计数据如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
PDF 阅读器产品的安装量	18,015,341	15,622,956	17,914,960

报告期内，公司的PDF阅读器受浏览器等产品中配置了基础的PDF阅读功能的影响，安装量略有波动，但整体保持平稳。

公司收费产品的销售情况，详见本节“三、发行人的销售情况和主要客户”、“（一）报告期内主要产品和服务的销售情况”、“5、PDF编辑器与阅读器产品的销售情况分析”之“（1）PDF编辑器与阅读器各类客户的销售情况”。

由于PDF作为传播格式的特性，免费的阅读器与收费的编辑器其所面对的用

户群体存在一定差异，并非所有的阅读器用户都有编辑需求。免费产品主要作用为增加PDF文档的便利性，同时宣传产品品牌，促进编辑器的销售。

#### （4）发行人新增购买客户的情况

2017-2019年度，发行人PDF编辑器与阅读器各年度较前一年度新增购买的客户情况如下：

项目	2019 年度			2018 年度			2017 年度			
	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	
永久 授权 模式	新增机构 客户	9,443.65	21,824	4,327.19	6,678.51	14,887	4,486.13	5,014.71	15,316	3,274.16
	总机构客 户	15,726.18	28,571	5,504.25	10,528.09	19,377	5,433.29	7,509.27	18,682	4,019.52
	占比	60.05%	76.39%	-	63.44%	76.83%	-	66.78%	81.98%	-
	新增个人 客户	1,961.45	16,726	1,172.69	1,864.35	17,640	1,056.89	1,968.59	21,463	917.20
	总个人客 户	2,277.35	18,866	1,207.12	2,126.67	19,830	1,072.45	2,399.01	23,300	1,029.62
	占比	86.13%	88.66%	-	87.67%	88.96%	-	82.06%	92.12%	-
	新增代理 商客户	3.13	1	31,331.43	1,314.53	5	2,629,061.03	21.52	8	26,895.29
	总代理商 客户	7,048.82	70	1,006,974.01	3,962.21	77	514,573.14	2,500.12	73	342,482.31
	占比	0.04%	1.43%	-	33.18%	6.49%	-	0.86%	10.96%	-
订阅 模式	新增机构 客户	1,335.61	389 <sup>注3</sup>	34,334.56 <sup>注4</sup>	292.67	443	6,606.47	109.31	355	3,079.17
	总机构客 户	1,992.72	3,199	6,229.18	499.64	816	6,123.01	164.70	427	3,857.17
	占比	67.02%	12.16%	-	58.58%	54.29%	-	66.37%	83.14%	-
	新增个人 客户（非 中国区 域）	242.85	6,858	354.11	369.28	12,117	304.76	262.27	7,810	335.81
	总个人客 户（非中 国区域）	725.92	15,782	459.97	683.54	18,370	372.09	360.44	9,317	386.86
	占比	33.45%	43.45%	-	54.03%	65.96%	-	72.76%	83.83%	-
	新增个人 客户（中 国区域）	347.17	37,366	92.91	491.92	43,205	113.86	35.06	4,325	81.07
	总个人客 户（中国 区域）	699.73	68,288	102.47	511.35	44,803	114.13	35.06	4,325	81.07
	占比	49.61%	54.72%	-	96.20%	96.43%	0.00%	100.00%	100.00%	-
	新增代理 商客户	-	-	-	19.59	2	97,930.23	-	-	-
总代理商 客户	156.35	13	120,266.51	90.83	22	41,288.05	12.43	9	13,807.46	

项目	2019 年度			2018 年度			2017 年度		
	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)
占比	-	-	-	21.56%	9.09%	-	-	-	-

注 1:新增客户统计口径为上一年度未产生收入的客户于本年度产生的收入;

注 2: 2018 年订阅新增代理商以及 2019 年订阅存续代理商客均收入较高主要由于新增大型代理商客户戴尔导致客均收入上涨;

注 3: 部分订阅客户数量小于本年客户数量与上年客户数量的差额, 主要由于部分客户为以前年度永久授权产品的存续客户因此统计为存续客户;

注 4: 2019 年度订阅模式下新增机构客户客均收入金额较高, 主要由于新增大客户加拿大共享服务局, 该客户 2019 年产生收入 1,049.67 万元, 大幅拉高了新增订阅客户的客均收入。

#### (5) 发行人存续客户购买的情况

公司的存续客户指的是上一年度购买了软件产品在本年度内继续购买的客户, 而不是持续在使用公司产品用户。由于客户购买了软件授权后, 可以持续使用, 故存续客户的购买主要体现在客户为其增加或更换的终端设备购买授权, 以及产品有其所需的新版本或功能时, 因此客户的购买存在一定的间隔性。

2017-2019 年度, 发行人各年度较前一年度, 发行人 PDF 编辑器与阅读器上一年度存续客户本年购买的情况如下:

项目	2019 年度			2018 年度			2017 年度			
	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	
永久 授权 模式	原有机 构客户	6,282.53	6,747	9,311.59	3,849.58	4,490	8,573.68	2,494.56	3,366	7,411.06
	总机构 客户	15,726.18	28,571	5,504.25	10,528.09	19,377	5,433.29	7,509.27	18,682	4,019.52
	占比	39.95%	23.61%	-	36.56%	23.17%	-	33.22%	18.02%	-
	原有个 人客户	315.90	2,140	1,476.17	262.33	2,190	1,197.83	430.43	1,837	2,343.10
	总个人 客户	2,277.35	18,866	1,207.12	2,126.67	19,830	1,072.45	2,399.01	23,300	1,029.62
	占比	13.87%	11.34%	-	12.33%	11.04%	-	17.94%	7.88%	-
	原有代 理商客 户	7,045.68	69	1,021,113.76	2,647.68	72	367,733.70	2,478.60	65	381,323.79
	总代理 商客户	7,048.82	70	1,006,974.01	3,962.21	77	514,573.14	2,500.12	73	342,482.31
占比	99.96%	98.57%	-	66.82%	93.51%	-	99.14%	89.04%	-	
订阅 模式	原有机 构客户	657.10	2,810	2,338.44	206.97	373	5,548.83	55.39	72	7,693.13
	总机构 客户	1,992.72	3,199	6,229.18	499.64	816	6,123.01	164.70	427	3,857.17

项目	2019 年度			2018 年度			2017 年度		
	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)	销售额 (万元)	客户数	客均收入 (元/户)
占比	32.98%	87.84%	-	41.42%	45.71%	-	33.63%	16.86%	-
原有个人客户 (非中国区域)	483.08	8,924	541.32	314.25	6,253	502.56	98.17	1,507	651.41
总个人客户 (非中国区域)	725.92	15,782	459.97	683.54	18,370	372.09	360.44	9,317	386.86
占比	66.55%	56.55%	-	45.97%	34.04%	-	27.24%	16.17%	-
原有个人客户 (中国区域)	352.56	30,922	114.02	19.43	1,598	121.57	-	-	-
总个人客户 (中国区域)	699.73	68,288	102.47	511.35	44,803	114.13	35.06	4,325	81.07
占比	50.39%	45.28%	-	3.80%	3.57%	-	0.00%	0.00%	-
原有代理商客户	156.35	13	120,266.51	71.25	20	35,623.83	12.43	9	13,807.46
总代理商客户	156.35	13	120,266.51	90.83	22	41,288.05	12.43	9	13,807.46
占比	100.00%	100.00%	-	78.44%	90.91%	-	100.00%	100.00%	-

注：2019 年度原有代理商客户的客均收入大幅增加，主要为戴尔于 2018 年成为公司客户后，来自戴尔的收入大幅增长。

## （二）报告期内向前五名客户销售的情况

报告期内，公司向前五大客户销售的情况如下：

单位：万元

年度	序号	客户名称	销售产品和服务的主要内容	销售收入	所占比例
2019 年	1	Dell <sup>注1</sup>	PDF 编辑器与阅读器	3,391.43	9.19%
	2	Shared Services Canada	PDF 编辑器与阅读器	1,049.67	2.85%
	3	SYNNEX	PDF 编辑器与阅读器	911.47	2.47%
	4	Insight	PDF 编辑器与阅读器	611.84	1.66%
	5	SHI International Corp.	PDF 编辑器与阅读器、开发平台与工具、企业文档处理解决方案	610.41	1.65%
			合计		<b>6,574.83</b>

年度	序号	客户名称	销售产品和服务的主要内容	销售收入	所占比例
2018年	1	Dell <sup>注1</sup>	PDF 编辑器与阅读器	1,237.14	4.40%
	2	Amazon <sup>注2</sup>	开发平台与工具、PDF 编辑器与阅读器	1,082.99	3.86%
	3	NCS Pearson, Inc.	开发平台与工具	527.52	1.88%
	4	SHI International Corp.	PDF 编辑器与阅读器、开发平台与工具、企业文档处理解决方案	364.55	1.30%
	5	SYNNEX	PDF 编辑器与阅读器	299.53	1.07%
			合计		<b>3,511.73</b>
2017年	1	Google Inc.	开发平台与工具、PDF 编辑器与阅读器	676.00	3.06%
	2	Microsoft <sup>注3</sup>	开发平台与工具、PDF 编辑器与阅读器	599.94	2.72%
	3	SHI International Corp.	PDF 编辑器与阅读器、开发平台与工具、企业文档处理解决方案	562.74	2.55%
	4	Amazon <sup>注2</sup>	开发平台与工具、PDF 编辑器与阅读器	320.58	1.45%
	5	Insight	PDF 编辑器与阅读器	314.26	1.42%
			合计		<b>2,473.52</b>

注 1: Dell 包括 Dell ASAP Software、Dell Global B.V. (Singapore Branch)、Dell Inc. (OEM and SnP) 和 Dell Marketing L.P.;

注 2: Amazon 包括 A2Z DEVELOPMENT CENTER Inc. DBA LAB126、Amazon Corporate LLC、Amazon Digital Services, Inc. 和 Amazon.com Services, Inc.;

注 3: Microsoft 包括 Microsoft Corporation 和 Microsoft Windows Store。

公司不存在向单个客户的销售占销售总额的比例超过 50% 或严重依赖于少数客户的情况。报告期内，除 Amazon 曾经持有公司 5% 以上的权益外，公司的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、公司主要关联方、持有公司 5% 以上股份的主要股东在上述客户中不占有任何权益。

## 四、发行人的采购情况和主要供应商

### （一）报告期内发行人的采购情况

#### 1、主要采购情况

报告期内，发行人采购的主要内容为广告服务以及 PDF 文档相关的技术授权等。公司主要采购情况如下：

单位：万元

期间	供应商名称	采购金额	主要采购内容	占采购总额比例
2019年	Google	1,600.47	互联网广告服务	14.29%
	Dell	1,031.00	市场推广服务	9.21%
	ABBYY	431.34	技术授权费	3.85%
	Callas Software GmbH	292.83	技术授权费	2.61%
	Normex, s.r.o.	247.15	委托技术开发	2.21%
	合计	<b>3,602.79</b>		<b>32.17%</b>
2018年	Google	1,410.16	互联网广告服务	17.68%
	ABBYY	462.87	技术授权费	5.80%
	Dell	381.31	市场推广服务	4.78%
	Callas Software GmbH	308.59	技术授权费	3.87%
	北京量子伟业信息技术股份有限公司	290.00	委托技术开发	3.64%
	合计	<b>2,852.94</b>		<b>35.77%</b>
2017年	Google	1,016.52	互联网广告服务	15.48%
	ABBYY	442.24	技术授权费	6.74%
	Dataintro Software	296.86	技术咨询服务	4.52%
	Callas Software GmbH	203.04	技术授权费	3.09%
	Tebuma BVBA	137.33	销售佣金	2.09%
	合计	<b>2,096.00</b>		<b>31.93%</b>

报告期内，公司不存在向单个供应商的采购占采购总额的比例超过 50% 或严重依赖于少数供应商的情况。公司的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、公司主要关联方、持有公司 5% 以上股份的主要股东在上述供应商中不占有任何权益。

## 2、采购主要内容价格变动情况

报告期内，公司采购内容主要为广告服务、市场推广服务、嵌入技术、委托技术开发等。公司采购的技术与服务主要依据点击量、产品分发量、委托开发工作量等确定，相关技术与服务价格公允，在报告期内价格变化相对保持稳定。

## 五、发行人的主要固定资产和无形资产

### （一）固定资产

#### 1、主要固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司固定资产账面原值为 6,781.74 万元，累计折旧为 2,292.02 万元，固定资产净值为 4,489.71 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	成新率
房屋建筑物	4,133.83	801.08	3,332.74	80.62%
房屋装修	910.80	252.90	657.89	72.23%
办公设备	1,677.81	1,204.84	472.97	28.19%
运输设备	59.31	33.20	26.11	44.02%
总计	6,781.74	2,292.02	4,489.71	66.20%

#### 2、房屋及建筑物

截至本招股说明书签署日，公司及子公司拥有的房屋建筑物如下：

序号	房屋产权证号	坐落地址	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	所有权人	他项权利	产权登记日
1	闽 2019 闽侯县不动产权第 0002649 号	闽侯县荆溪镇永丰社区文山里 185 号 B#楼整座	3,935.40	福昕软件	无	2019 年 1 月 29 日
2	531-0222-029	41841 Albrae Street, Fremont, CA 94538, USA	929.03	福昕美国	无	2016 年 2 月 8 日

公司合法拥有上述各项房屋产权，不存在诉讼、纠纷或其他权利不确定情况。

#### 3、房屋租赁情况

##### （1）境内房屋租赁情况：

序号	承租方	出租方	房屋地址	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期间
1	南京分公司	南京南工院金蝶科技发展有限公司	南京市秦淮区中山东路 532 号南工院金蝶大学科技园 D 栋 601 室	250.20	2018.8.1-2021.07.31
2	福昕软件北京分公司	中海实业有限责任公司北京基地分公司	北京市海淀区知春路 56 号西区中海实业大厦 9 层 909 室	699.00	2020.6.30-2022.4.29
3	合肥分公司	黄士勇	高新区长江西路 687 号拓基城市广场 A 幢办 2111	191.50	2018.9.1-2020.8.31
4	安徽米乐	黄士勇	高新区长江西路 687 号拓基城市广场 A 幢办 2112	65.70	2018.9.1-2020.8.31

序号	承租方	出租方	房屋地址	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期间
5	福昕互联	中海实业有限责任公司北京基地分公司	北京市海淀区知春路 56 号 西区中海实业大厦 9 层 908 室	94.00	2020.4.30- 2022.4.29

注：出租方、发行人（原承租方）与福昕软件北京分公司（现承租方）于 2020 年 5 月 28 日签订《补充协议》，约定由福昕北京分公司（现承租方）自 2020 年 6 月 30 日起承接发行人在《房屋租赁合同》下的合同权利和义务。

## （2）境外房屋租赁情况：

序号	承租方	出租方	座落	租赁期限
1	CVision	C.E. TOWERS LLC	9th floor in Forest Hills Tower, Suite 910, 118-35 Queens Boulevard, Forest Hills, NY, USA	2017 年 10 月 11 日至 2020 年 10 月 11 日
2	福昕美国	IPX Brookside Investors, LLC	3625 Brookside Parkway Suite 150, Alpharetta, Georgia, USA	2018 年 3 月 29 日至 2023 年 5 月 29 日
3	福昕欧洲	Lützow-Center GmbH	Landgrafenstr. 14,10787, Berlin, Germany	2019 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
4	福昕欧洲	Katrin Becker&Carsten Heiermann	Ulmenstr.22, 42855 Remschied, Berlin, Germany	2006 年 10 月 1 日起， 双方经协商可于每季 度末前 6 周内终止
5	福昕欧洲	Mueller+Blasberg GbR, Wermelskirchen	Am Bruch 42857 Remscheid	2016 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日
6	福昕澳洲	Villa Rosa Pty Ltd	Ground Floor, Suite 1, 20 Garden Street, South Yarra 3141	2018 年 1 月 25 日至 2023 年 1 月 25 日
7	福昕日本	Servecorp Tokyo KK (サーブコープ東京株式会社)	21th Floor, 1-2-3, Kaigan, Minato-ku, Tokyo, 105-0022	2020 年 5 月 16 日至 2021 年 5 月 15 日
8	福昕日本	Urban Renaissance Agency	Unit 910, 1-1-1, Kaigan, Minato-ku, Tokyo, 105-0022	2016 年 1 月 14 日至 2017.年 1 月 13 日， 除双方另有约定，到 期自动续租 1 年
9	福昕日本	Urban Renaissance Agency	Unit 401, 1-1-1, Kaigan, Minato-ku, Tokyo, 105-0022	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日， 除双方另有约定，到 期自动续租 1 年
10	福昕日本	Urban Renaissance Agency and K.K UR community	Lot number 03F-322, 401, 1-1-1, Kaigan, Minato-ku, Tokyo, 105-0022 community	2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日， 除双方另有约定，到 期自动续租 1 年

公司均与出租方签订了租赁合同，具有合法的使用权，不会对公司的持续经营产生不利影响。

## （二）无形资产

### 1、土地使用权

截至本招股说明书签署日，公司所拥有的土地情况已包含在本节“五、发行人的主要固定资产和无形资产”之“（一）固定资产”之“2、房屋及建筑物”中。

### 2、注册商标

#### （1）境内注册商标

截至本招股说明书签署日，公司境内商标情况如下：

序号	商标	注册号	注册人	有效期限	核定类别	他项权利
1		23227890	福昕软件	2018.03.14-2028.03.13	第 42 类	-
2		23201647	福昕软件	2018.03.07-2028.03.06	第 42 类	-
3		16452098	福昕软件	2017.02.07-2027.02.06	第 41 类	-
4		16452059	福昕软件	2017.06.28-2027.06.27	第 42 类	-
5		16451986	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 41 类	-
6		16451979	福昕软件	2017.06.28-2027.06.27	第 42 类	-
7		16451904	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 9 类	-
8		16398409	福昕软件	2016.04.14-2026.04.13	第 44 类	-
9		16398343	福昕软件	2016.04.14-2026.04.13	第 39 类	-
10		16398328	福昕软件	2016.04.14-2026.04.13	第 43 类	-
11		16398315	福昕软件	2016.04.14-2026.04.13	第 40 类	-
12		16398240	福昕软件	2016.04.14-2026.04.13	第 37 类	-
13		16398214	福昕软件	2016.04.14-2026.04.13	第 36 类	-
14		16398206	福昕软件	2016.04.14-2026.04.13	第 34 类	-
15		16398118	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 32 类	-
16		16398045	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 29 类	-

序号	商标	注册号	注册人	有效期限	核定类别	他项权利
17	福昕	16398043	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 31 类	-
18	福昕	16397988	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 30 类	-
19	福昕	16397886	福昕软件	2016.06.28-2026.06.27	第 27 类	-
20	福昕	16397877	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 28 类	-
21	福昕	16397771	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 26 类	-
22	福昕	16397744	福昕软件	2016.06.28-2026.06.27	第 24 类	-
23	福昕	16397681	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 23 类	-
24	福昕	16397601	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 22 类	-
25	福昕	16397474	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 20 类	-
26	福昕	16397473	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 21 类	-
27	福昕	16397386	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 19 类	-
28	福昕	16397364	福昕软件	2016.06.21-2026.06.20	第 18 类	-
29	福昕	16397329	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 17 类	-
30	福昕	16397191	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 16 类	-
31	福昕	16397180	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 15 类	-
32	福昕	16397066	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 13 类	-
33	福昕	16397011	福昕软件	2016.04.21-2026.04.20	第 12 类	-
34	福昕	16396848	福昕软件	2016.05.21-2026.05.20	第 10 类	-
35	福昕	16396829	福昕软件	2016.05.21-2026.05.20	第 8 类	-

序号	商标	注册号	注册人	有效期限	核定类别	他项权利
36		16396651	福昕软件	2016.05.21-2026.05.20	第 7 类	-
37		16396610	福昕软件	2016.08.28-2026.08.27	第 6 类	-
38		16396486	福昕软件	2016.09.28-2026.09.27	第 5 类	-
39		16396450	福昕软件	2016.05.21-2026.05.20	第 4 类	-
40		16396400	福昕软件	2016.05.21-2026.05.20	第 3 类	-
41		16396323	福昕软件	2016.05.21-2026.05.20	第 2 类	-
42		16396260	福昕软件	2016.04.14-2026.04.13	第 1 类	-
43	Foxit PhantomPDF	16105067	福昕软件	2016.03.14-2026.03.13	第 42 类	-
44		16105045	福昕软件	2016.11.28-2026.11.27	第 42 类	-
45		14794582	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 38 类	-
46		14794541	福昕软件	2015.09.14-2025.09.13	第 38 类	-
47		14794511	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 38 类	-
48		14794474	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 45 类	-
49		14794439	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 45 类	-
50		14794387	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 45 类	-
51		14794356	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 42 类	-
52		14794317	福昕软件	2015.09.14-2025.09.13	第 42 类	-
53		14794254	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 42 类	-
54		14794194	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 41 类	-

序号	商标	注册号	注册人	有效期限	核定类别	他项权利
55	Foxit PhantomPDF	14794110	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 41 类	-
56		14794030	福昕软件	2015.10.28-2025.10.27	第 41 类	-
57	风腾	14793990	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 41 类	-
58	<b>Foxit</b>	14793930	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 41 类	-
59	Foxit	14793929	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 41 类	-
60	福昕	14793962	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 41 类	-
61	福昕	14793652	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 35 类	-
62	Foxit	14793573	福昕软件	2015.10.28-2025.10.27	第 35 类	-
63	<b>Foxit</b>	14793549	福昕软件	2016.08.14-2026.08.13	第 35 类	-
64	Foxit PhantomPDF	14793478	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 9 类	-
65	<b>Foxit</b>	14793431	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 9 类	-
66		14793397	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 9 类	-
67	Foxit	14793317	福昕软件	2015.09.07-2025.09.06	第 9 类	-
68		11365370	福昕软件	2014.04.28-2024.04.27	第 9 类	-
69		11038287	福昕软件	2013.10.14-2023.10.13	第 9 类	-
70	风腾	8716136	福昕软件	2011.10.14-2021.10.13	第 9 类	-
71	壹书客	8094365	福昕软件	2011.03.21-2021.03.20	第 9 类	-
72	joyinker	7807447	福昕软件	2011.01.07-2021.01.06	第 16 类	-
73	joyinker	7807435	福昕软件	2011.03.07-2021.03.06	第 40 类	-
74	佳印网	7807432	福昕软件	2011.03.07-2021.03.06	第 40 类	-
75	eSlick	7807418	福昕软件	2011.03.21-2021.03.20	第 9 类	-
76	福昕	7744964	福昕软件	2011.03.21-2021.03.20	第 9 类	-
77	<b>Foxit</b>	7744956	福昕软件	2011.03.21-2021.03.20	第 9 类	-

## （2）境外注册商标

截至本招股说明书签署日，公司境外注册商标情况如下表：

序号	商标	注册证号	注册地	类别	注册日期	商标权人
1	LuraTech	006616916	欧洲	9、35、42	2009/1/20	福昕欧洲
2	LuraTech	3925922	美国	9	2011/3/1	福昕欧洲
3	ConnectedDoc	5256803	美国	9	2017/8/1	福昕美国
4	ConnectedPDF	5256802	美国	9	2017/8/1	福昕美国
5	DATAINTRO	4884375	美国	42	2016/1/12	福昕美国
6	FOXIT CLOUD	4522548	美国	42	2014/4/29	福昕美国
7	FOXIT PHANTOMPDF	4207008	美国	9	2012/9/11	福昕美国
8	ULTRAFORMS	2951548	美国	9	2005/5/17	福昕美国
9	ULTRAFORMS	2917572	美国	42	2005/1/11	福昕美国
10	Foxit	3691609	美国	9、42	2009/10/6	福昕美国
11	CVISION	2921868	美国	9	2005/2/1	CVision
12	CVIEW	3149274	美国	9	2006/9/26	CVision
13	CVISTA	2404780	美国	9	2000/11/14	CVision
14	MAESTRO	4114679	美国	9	2012/3/20	CVision
15	PDFCOMPRESSOR	4835132	美国	9	2015/10/20	CVision
16	PDFCOMPRESSOR	3047091	美国	9	2006/1/17	CVision

公司合法拥有上述各项商标，截至本招股说明书签署日，商标均未用于抵押，不存在诉讼、纠纷或其他权利不确定情况。

## 3、专利

### （1）境内专利

截至本招股说明书签署日，公司境内专利情况如下表：

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
1	一种擦除记录板上的电子笔迹的方法	福昕软件	201310204275.2	原始取得	发明	2013.5.28
2	一种在 PDF 文件中显示笔迹的方法	福昕软件	201310179842.3	原始取得	发明	2013.5.15
3	在 PDF 文档中插入对象的方法	福昕软件	201310088526.5	原始取得	发明	2013.3.19

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
4	一种识别 PDF 文件中的空格的方法	福昕软件	201210455707.2	原始取得	发明	2012.11.14
5	一种加密文件的阅读系统和方法	福昕软件	201210407736.1	原始取得	发明	2012.10.23
6	一种文档新版本自动提醒方法	福昕软件	201510434134.9	原始取得	发明	2015.7.22
7	一种集群部署方法	福昕软件	201410103457.5	原始取得	发明	2014.3.19
8	一种将纸质文件转换为电子文件的方法	北京分公司	201310349738.4	原始取得	发明	2013.8.12
9	通过方向键进行字符输入的方法和装置	福昕软件	200910237905.X	原始取得	发明	2009.11.25
10	并行计算的内存访问方法	福昕软件	201010140502.6	原始取得	发明	2010.4.7
11	在线预览电子图书页面的控制方法	福昕软件	201210283182.9	原始取得	发明	2012.8.9
12	一种数字权益管理方法	福昕软件	201210292637.3	原始取得	发明	2012.8.16
13	一种提供可信任的文档更新方法	福昕软件	201610140132.3	原始取得	发明	2016.3.11
14	一种 Office 文档转化及修改过程中的跟踪方法	福昕软件	201610422318.8	原始取得	发明	2016.6.15
15	一种 PDF 文档按页保护的方法	福昕软件	201610528714.9	原始取得	发明	2016.7.6
16	一种互联文档的自动填报方法	福昕软件	201610399574.X	原始取得	发明	2016.6.7
17	一种文档权限控制方法	福昕软件	201510770644.3	原始取得	发明	2015.11.12
18	一种文档信息的互联方法	福昕软件	201510881472.7	原始取得	发明	2015.12.3
19	一种互联文档的实现方法	福昕软件	201511028200.9	原始取得	发明	2015.12.31

## （2）境外专利

截至本招股说明书签署日，公司境外专利情况如下表：

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	申请日	专利所在国家或地区
1	Method and device for character input by direction key	福昕美国	US9524035 B2	原始取得	2009.12.17	美国
2	Memory access method for parallel computing	福昕美国	US9448857 B2	原始取得	2010.04.12	美国
3	Digital Rights Management Method	福昕软件	US9202023 B2	原始取得	2013.06.14	美国

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	申请日	专利所在国家或地区
4	Method For Improving Clarity Of Pdf File Converted From Paper File	福昕软件	US9402014 B2	原始取得	2013.07.12	美国
5	Electronic Official Document Processing Method	福昕软件	US9880873 B2	原始取得	2013.11.01	美国
6	Method for identifying PDF document	福昕软件	US9798925 B2	原始取得	2014.03.14	美国
7	Method for erasing electronic handwriting on a clipboard	福昕软件	US9996256 B2	原始取得	2014.06.19	美国
8	Electronic and paper combined data submission, printing, and retrieval method and its system	福昕软件	US10133884 B2	原始取得	2015.01.30	美国
9	Processing of Files for Electronic Content Management	福昕美国	US8762325 B2	原始取得	2009.09.24	美国
10	Printing of Electronic Documents	福昕美国	US8294923 B2	受让取得	2003.07.25	美国
11	Printing of Electronic Documents	福昕美国	6020040161691	受让取得	2004.7.23	德国
12	Printing of Electronic Documents	福昕美国	EP1649354 B1	受让取得	2004.7.23	欧洲
13	Perceptually Lossless Color Compression	CVision	US 8155437 B2	原始取得	2008.09.08	美国
14	Perceptually Lossless Color Compression	CVision	US 9135722 B2	原始取得	2013.10.16	美国
15	Computer Vision-based Methods for Enhanced JBIG2 and Generic Bitonal Compression	CVision	US 8229232 B2	原始取得	2008.08.25	美国
16	Computer Vision-based Methods for Enhanced JBIG2 and Generic Bitonal Compression	CVision	US 9047655 B2	原始取得	2014.02.10	美国
17	Using Shape	CVision	US 8755604 B1	原始	2009.06.05	美国

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	申请日	专利所在国家或地区
	Similarity Methods to Improve OCR Speed and Accuracy			取得		
18	File Information Interlinking Method	福昕软件	US10614263 B2	原始取得	2016.11.08	美国

公司合法拥有上述各项专利，截至本招股说明书签署日，专利均未用于抵押，不存在诉讼、纠纷或其他权利不确定情况。

#### 4、计算机软件著作权

##### （1）境内计算机软件著作权

截至本招股说明书签署日，公司境内计算机软件著作权情况如下表：

序号	登记号	软件产品名称	版本号	首次发表日期	著作权人	取得方式
1	2006SR10889	FOXIT PDF EDITOR 软件[简称：FOXIT PDF EDITOR]	V1.4	2006-1-8	福昕软件	原始取得
2	2008SR18295	Foxit PDF Creator Software[简称：Foxit PDF Creator]	V1.0	2007-7-2	福昕软件	原始取得
3	2008SR18296	Foxit Reader Software [简称：Foxit Reader]	V2.3	2008-4-25	福昕软件	原始取得
4	2008SR34322	Foxit PDF Ifilter software[Foxit PDF IFilter]	V1.0	2008-12-12	福昕软件	原始取得
5	2008SR34323	Foxit PDF Page Organizer for windows software [简称：Foxit PDF Page Organizer]	V2.93	2008-1-16	福昕软件	原始取得
6	2008SR34326	Foxit Reader for Pocket PC software[简称：Foxit Reader]	V1.4	2008-9-1	福昕软件	原始取得
7	2008SR35437	Foxit Reader for Windows Mobile 软件[简称：Foxit Reader]	V1.0	2008-9-1	福昕软件	原始取得
8	2008SR35438	Foxit PDF SDK 软件[简称：Foxit PDF SDK]	V1.0	2008-4-30	福昕软件	原始取得
9	2008SR35439	Foxit PDF Ifilter 软件[简称：Foxit PDF IFilter]	V1.0	2008-4-30	福昕软件	原始取得
10	2010SR033587	福昕 PDF 电子文档处理套装软件 [简称：PDF 套件（Phantom）]	V2.0	2010-7-9	福昕软件	原始取得
11	2010SR040480	Foxit PDF Security Suite Software[简称：福昕 PDF 电子文档权限管理软件]	V1.0	2009-7-24	福昕软件	原始取得
12	2012SR000195	福昕 PDF 阅读器[简称：Foxit Reader]	V5.1	2011-10-26	福昕软件	原始取得
13	2012SR126280	福昕 PDF 阅读器[简称：Foxit Reader]	V5.3	2012-5-20	福昕软件	原始取得
14	2012SR127047	福昕 PDF 阅读器[简称：Foxit Reader]	V5.4	2012-9-12	福昕软件	原始取得

序号	登记号	软件产品名称	版本号	首次发表日期	著作权人	取得方式
15	2013SR011441	福昕 PDF 电子文档处理套装软件 [简称: Foxit PhantomPDF]	V5.0	2011-10-10	福昕软件	原始取得
16	2013SR011451	福昕 PDF 电子文档处理套装软件 [简称: Foxit PhantomPDF]	V5.4	2012-8-25	福昕软件	原始取得
17	2013SR126914	福昕 PDF 数字版权管理平台[简称: 福昕 DRM 平台]	V3.0	2013-4-15	福昕软件	原始取得
18	2013SR127974	福昕全平台 PDF 开发软件[简称: Foxit EMB SDK]	V2.0	2013-5-8	福昕软件	原始取得
19	2013SR129492	福昕 PDF iOS 平台阅读软件[简称: Foxit Mobile PDF for iOS]	V2.8	2012-12-18	福昕软件	原始取得
20	2013SR129781	福昕风腾 PDF 二次开发套装软件 [简称: Foxit PhantomPDF plug-in SDK]	V1.0	2013-5-14	福昕软件	原始取得
21	2013SR129632	福昕 PDF Android 平台阅读软件 [简称: Foxit Mobile PDF for Android]	V1.5	2013-4-1	福昕软件	原始取得
22	2013SR130021	福昕 PDF 动态链接库开发软件 [简称: Foxit PDF SDK DLL]	V3.1	2013-2-16	福昕软件	原始取得
23	2013SR129831	福昕 PDF 电子文档处理套装软件 [简称: Foxit PhantomPDF]	V6.0	2013-11-20	福昕软件	原始取得
24	2013SR129767	福昕 PDF ActiveX 桌面开发软件 [简称: Foxit PDF SDK ActiveX]	V5.0	2013-11-20	福昕软件	原始取得
25	2013SR129887	Foxit PDF Security Suite Software [简称: 福昕 PDF 电子文档权限管理软件]	V3.0	2013-4-16	福昕软件	原始取得
26	2014SR054611	福昕 PDF 阅读软件[简称: Foxit Reader]	v6.0	2013-4-16	福昕软件	原始取得
27	2015SR019452	福昕 PDF 电子文档处理套装软件 [简称: Foxit PhantomPDF]	V7.0	2014-9-24	福昕软件	原始取得
28	2015SR019458	福昕 PDF 阅读软件[简称: Foxit Reader]	V7.0	2014-9-24	福昕软件	原始取得
29	2015SR020046	Foxit PDF SDK 软件[简称: Foxit PDF SDK]	V4.1	2014-9-29	福昕软件	原始取得
30	2015SR044375	福昕 PDF iOS 平台阅读软件[简称: Foxit Mobile PDF for ios]	V4.4	2015-1-9	福昕软件	原始取得
31	2015SR044378	福昕 PDF ActiveX 桌面开发软件 [简称: Foxit PDF SDK ActiveX]	V5.1	2014-12-3	福昕软件	原始取得
32	2015SR044664	福昕 PDF Android 平台阅读软件 [简称: Foxit Mobile PDF for Android]	V3.2	2015-1-1	福昕软件	原始取得
33	2015SR181359	Foxit RMS PDF protection tool	V2.1	2015-3-9	福昕软件	原始取得
34	2015SR181363	福昕 PDF 阅读软件 Windowsphone 版	V1.0	2015-3-24	福昕软件	原始取得
35	2015SR181424	Foxit PDF SDK	V4.3	2015-3-31	福昕软件	原始取得
36	2015SR181408	福昕 PDF 电子文档处理套装软件	V7.1	2015-3-9	福昕软件	原始取得

序号	登记号	软件产品名称	版本号	首次发表日期	著作权人	取得方式
37	2015SR184518	福昕 PDF 阅读软件	V7.1	2015-3-9	福昕软件	原始取得
38	2015SR184591	福昕 PDF iOS 平台阅读软件	V4.5	2015-3-31	福昕软件	原始取得
39	2015SR184579	福昕 PDF Android 平台阅读	V3.3	2015-3-31	福昕软件	原始取得
40	2016SR131742	福昕 PDF 生成开发包软件（Foxit PDF Generator）	V1.0	2012-9-28	福昕软件	原始取得
41	2016SR131748	Foxit PDF Toolkit	V1.2	2016-1-26	福昕软件	原始取得
42	2016SR131752	Foxit PDF Reader Mobile for Windows[福昕 PDF 阅读软件（Windows 版）]	V1.6	2016-3-25	福昕软件	原始取得
43	2016SR131781	Foxit PDF SDK 软件[简称：福昕 PDF 开发工具包]	V5.0	2016-2-5	福昕软件	原始取得
44	2016SR311260	Foxit PDF Reader Mobile for Windows[简称：福昕 PDF 阅读软件（Windows 版）]	V2.0	2016-7-29	福昕软件	原始取得
45	2016SR354195	福昕高级 PDF 编辑软件[简称：Foxit PhantomPDF]	V8.0	2016-8-29	福昕软件	原始取得
46	2016SR357212	福昕 PDF iOS 平台阅读软件[简称：Foxit Mobile PDF for iOS]	V5.1	2016-8-11	福昕软件	原始取得
47	2016SR361026	福昕 PDF Android 平台阅读软件[简称：Foxit Mobile PDF for Android]	V5.1	2016-8-11	福昕软件	原始取得
48	2017SR172219	Foxit PDF Toolkit	V2.0	2017-1-10	福昕软件	原始取得
49	2017SR175044	福昕 PDF 电子文档处理套件[简称：福昕高级 PDF 编辑软件]	V8.2	2017-3-15	福昕软件	原始取得
50	2017SR600637	Foxit ConnectedPDF[简称：福昕互联 PDF]	V2.0	2017-8-24	福昕软件	原始取得
51	2017SR616685	Foxit PDF Reader Mobile SDK for iOS[简称：福昕 iOS 平台开发工具包]	V4.0	2017-7-6	福昕软件	原始取得
52	2017SR633118	Foxit PDF Reader Mobile SDK for Android[简称：福昕 Android 平台 PDF 开发工具包]	V4.0	2017-7-6	福昕软件	原始取得
53	2018SR639869	Foxit PDF Reader Mobile for Windows[简称：福昕 PDF 阅读软件（Windows 版）]	V3.0	2017-6-30	福昕软件	原始取得
54	2018SR644474	福昕 PDF 电子文档处理套装软件[简称：福昕高级 PDF 编辑软件]	V9.0	2017-11-1	福昕软件	原始取得
55	2018SR648866	福昕 PDF iOS 平台阅读软件[简称：Foxit PDF Reader Mobile for iOS]	V6.0	2017-10-12	福昕软件	原始取得
56	2018SR648989	Foxit PDF Reader Mobile SDK for Android[简称：福昕 Android 平台 PDF 开发工具包]	V6.0	2018-6-6	福昕软件	原始取得
57	2018SR64	Foxit PDF Reader Mobile SDK for	V6.0	2018-6-6	福昕	原始取得

序号	登记号	软件产品名称	版本号	首次发表日期	著作权人	取得方式
	8991	iOS[简称：福昕 iOS 平台开发工具包]			软件	
58	2018SR652458	福昕 PDF Android 平台阅读软件[简称：Foxit Mobile PDF for Android]	V6.0	2017-10-10	福昕软件	原始取得
59	2019SR1318343	Foxit PDF SDK for Windows[简称：福昕 PDF 开发包 Windows 版]	V6.4	2019-5-29	福昕软件	原始取得
60	2019SR1318353	福昕互联 PDF 可控文档管理软件[简称：Foxit ConnectedPDF]	V4.0	2019-8-23	福昕软件	原始取得
61	2019SR1319373	福昕 PDF 开发者解决方案软件[简称：Foxit PDF SDK]	V7.0	2019-9-10	福昕软件	原始取得
62	2019SR1321194	福昕高级 PDF 编辑软件[简称：Foxit PhantomPDF]	V9.6	2019-7-12	福昕软件	原始取得
63	2019SR1409650	Foxit ConnectedPDF[福昕互联 PDF 软件]	V3.0	2019-3-29	福昕软件	原始取得
64	2019SR1409693	福昕 PDF 开发工具软件[简称：Foxit PDF SDK]	V6.0	2018-6-21	福昕软件	原始取得
65	2019SR0809853	风筝文档微信客户端	V1.0	2019-05-01	福昕互联	原始取得
66	2019SR0809842	CPDF RDK [简称：CRDK]	V1.0	2019-04-29	福昕互联	原始取得
67	2019SR0828803	企业可控知识库	V1.0	2019-05-16	福昕互联	原始取得
68	2019SR1063997	风筝文档 PC 客户端个人版	V1.0	2019-8-15	福昕互联	原始取得
69	2019SR0267099	福昕云文档软件	V1.0	2019-01-26	福昕网络	原始取得
70	2018SR539762	福昕数据恢复软件	V1.1	2018-05-07	福昕网络	原始取得
71	2017SR663647	福昕 PDF 转 word 软件	V2.1	2017-11-01	福昕网络	原始取得
72	2018SR539771	福昕 PDF365 软件	V1.0	2018-05-01	福昕网络	原始取得
73	2017SR662234	福昕 PDF 压缩软件	V1.0	2017-09-08	福昕网络	原始取得
74	2018SR746629	福昕扫描王软件	V1.0	2018-07-26	福昕网络	原始取得
75	2020SR0469681	福昕 PDF 电子文档处理套装软件[简称：福昕高级 PDF 编辑软件]	V10.0	2020-05-06	福昕软件	原始取得

## （2）境外计算机软件著作权

截至本招股说明书签署日，公司境外计算机软件著作权情况如下表：

序号	著作权人	软件产品名称	登记号	版本号	登记日期	取得方式
1	福昕美国	Foxit PhantomPDF	TX 8-322-002	V8.0	2017-3-29	原始取得

序号	著作权人	软件产品名称	登记号	版本号	登记日期	取得方式
2	福昕软件	Foxit PDF Generator SDK	TXu 1-994-635	V1.0	2016-4-24	原始取得
3	福昕美国	Foxit Embedded PDF SDK for Windows RT.	TX0007654937	-	2013-2-8	原始取得

公司合法拥有上述各项软件著作权，截至本招股说明书签署日，不存在诉讼、纠纷或其他权利不确定情况。

## 5、资质、认证和许可

截至本招股说明书签署日，公司取得的相关资质如下：

序号	证书名称	证书号/编码	持有人	颁发机构	有效期至	许可内容
1	信息系统安全等级保护备案证明	35011950301-00001	福昕软件	福州市公安局	-	第三级福昕互联PDF可控文档协同平台系统备案
2	环境管理体系认证证书	50019E0016R0M	福昕软件	远卓检验认证有限公司	2021-6-3	符合管理体系标准
3	质量管理体系认证证书	50019Q0031R0M	福昕软件	远卓检验认证有限公司	2021-6-3	符合管理体系标准
4	职业健康安全管理体系认证证书	50019S0031R0M	福昕软件	远卓检验认证有限公司	2021-6-3	符合管理体系标准
5	软件企业证书	闽 RQ-2016-0036	福昕软件	福建省软件行业协会	2020-12-15	软件企业
6	高新技术企业证书	GR201735000560	福昕软件	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	2020-11-29	高新技术企业
7	增值电信业务经营许可证	闽 B2-20190762	福昕软件	福建省通信管理局	2024年9月27日	信息服务业务（仅限互联网信息服务），不含信息搜索查询服务、信息社区服务、信息即时交互服务和信息保护和加工处理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展相应经营活动）
8	对外贸易经营者备案登记表	02879720	福昕软件	-	-	对外贸易经营
9	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3501966392	福昕软件	中华人民共和国福州海关	长期	进出口货物收发货人

## 6、域名

截至本招股说明书签署日，发行人主要使用的域名为 foxitsoftware.com 及 foxitsoftware.cn。

## 六、发行人特许经营权

截至本招股说明书签署日，发行人不存在特许经营权。

## 七、核心技术与研究开发情况

### （一）核心技术

#### 1、核心技术

公司经 PDF 电子文档领域 10 余年的技术经验积累和专业领域的研究，已建立起一整套拥有完全自主知识产权的 PDF 技术体系，并运用于公司的主要产品中，为用户提供覆盖整个 PDF 文档生命周期的软件产品与解决方案。

公司通过不断的产品技术创新发展，形成了包含 PDF 文档解析技术与渲染技术、跨平台技术、PDF 文档转换技术、文档高压压缩技术、互联 PDF 技术和 PDF 电子表单技术在内的核心技术群，对行业发展起积极的推动作用。截至本招股说明书签署日，公司拥有的主要核心技术如下表所示：

序号	核心技术名称	技术简介及创新性	技术来源	相关专利及软件著作权
1	PDF 文档解析与渲染技术	能够兼容各种软件生成的 PDF 文档，并可正确的解析 PDF 中的各种图元，包括文字、图像、图形、颜色空间、pattern 等对象。采用步进式解析技术，实现边解析边反馈，使得解析大文件能够很快地得到响应	自主研发	专利： 1、ZL201010140502.6/ US 9448857 B2 并行计算的内存访问方法 2、ZL201210455707.2 一种识别 PDF 文件中的空格的方法 3、US9798925 B2 Method for identifying PDF document
2	跨平台技术	Foxit PDF SDK 产品实现了用同一套核心代码支持 windows、linux、macos、android、ios 等多个平台。PDF 阅读器/高级编辑器产品实现了大部分代码的跨平台复用。成熟的跨平台技术，不仅大大减低了软件开发及维护的成本，同时也确保了用户在不同的平台上可以获得相同的体验。	自主研发	软件著作权： 1、软著登字第 4740130 号，福昕 PDF 开发者解决方案软件 V7.0 2、软著登字第 2973569 号，福昕 PDF 电子文档处理套装软件 V9.0 3、软著登字第 2977961 号，福昕 PDF iOS 平台

序号	核心技术名称	技术简介及创新性	技术来源	相关专利及软件著作权
				阅读软件 V6.0 4、软著登字第 2981553 号，福昕 PDF Android 平台阅读软件 V6.0
3	PDF 文档转换技术	PDF 文档的转换技术，能够实现电子/纸质文档转换为 PDF 文档。通过虚拟打印技术实现所有可打印的文档都可以转换为 PDF 文档，另外 PDF 文档还可以逆向转换为高质量的常见 Office 文档或纯文本	自主研发	专利： ZL201310349738.4/ US9402014 B2 一种将纸质文件转换为电子文件的方法
4	高压缩比技术	实际生产中，很多 PDF 电子文档是从纸质文件扫描得到的，或者会包含图片内容。一般情况下为了节约存储空间，会对文档中的图片内容会进行压缩处理。实现高压缩比的同时还能够保证压缩后的文档显示足够清晰可以为用户节省大量的成本。	并购取得	专利： 1、US9047655 B2 Computer Vision-based Methods for Enhanced JBIG2 and Generic Bitonal Compression
5	互联 PDF 技术	互联 PDF 文档重新定义了文档的概念，将各孤立、静态、易复制、难管理的文档整合为统一标准互联起来，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	自主研发	专利： 1、ZL201210283182.9 在线预览电子图书页面的控制方法 2、ZL201210292637.3 / US 9202023B2 一种数字权益管理方法 3、ZL201510434134.9 一种文档新版本自动提醒方法 4、ZL201510881472.7 一种文档信息的互联方法 5、ZL201511028200.9 一种互联文档的实现方法 6、US 10614263 B2 File Information Interlinking Method 软件著作权： 软著登字第 2185921 号 Foxit ConnectedPDF[简称：福昕互联 PDF]
6	PDF 电子表单技术	电子表单支持技术为文档提供很多的输入域，PDF 表单可离线填写，特别是结合了适用于 PDF 表单的二维码生成技术，可有效简化信息采集的过程，提高数据录入准确率，节省大量劳动力	自主研发	专利： 1、US8294923B2, P64660DEEP, EP1649354B1 Printing of Electronic Documents 2、US10133884B2 Electronic and paper combined data submission, printing, and

序号	核心技术名称	技术简介及创新性	技术来源	相关专利及软件著作权
				retrieval method and its system
7	全功能、高效的图形渲染技术	完整的图像处理算法,可对各种图元进行高质量的渲染,这些涉及到图像编解码、颜色空间、字体处理以及图形输出等众多环节。采用步进制渲染技术,边解析边显示,有效解决当 PDF 页面的元素很多时,重画所需要的大量时间的问题	自主研发	软件著作权: 软著登字第 4741951 号 福昕高级 PDF 编辑软件 V9.6
8	可信的安全处理技术	可靠的安全处理算法,包括对称和非对称加解密算法、数字签名算法以及证书访问体系在内,可支持国密标准的加密算法	自主研发	软件著作权: 软著登字第 4741951 号 福昕高级 PDF 编辑软件 V9.6
9	全功能、易用的 PDF 修改和生成技术	全功能、易用的一套修改 PDF 文件和生成 PDF 文件的功能集合,用户可较为方便的修改和生成 PDF 文件	自主研发	专利: 1、ZL201310179842.3 一种在 PDF 文件中显示笔迹的方法 2、ZL201310088526.5 在 PDF 文档中插入对象的方法
10	全功能的 PDF 文档交互技术	Foxit Reader/PhantomPDF 的功能集合与 Acrobat 相当,交互功能较为全面,包括:表单设计、数字签名、多媒体交互、JS 交互等高级功能	自主研发	软件著作权: 1、软著登字第 2973569 号 福昕 PDF 电子文档处理套装软件[简称:福昕高级 PDF 编辑软件] 2、软著登字第 2977961 号 福昕 PDF iOS 平台阅读软件[简称:Foxit PDF Reader Mobile for iOS] 软著登字第 2981553 号 3、福昕 PDF Android 平台阅读软件[简称:Foxit Mobile PDF for Android]
11	残障人士交互技术	将 PDF 文档中的信息,通过 Accessibility API,暴露给设备厂商使用,帮助有视觉障碍、听觉障碍、行动障碍的人借助专业设备也可以阅读 PDF 文档和进行交互操作	自主研发	软件著作权: 1、软著登字第 4741951 号 2、福昕高级 PDF 编辑软件 V9.6

公司核心技术主要为公司在多年积累中自主研发取得,相关技术在产品应用过程中不断升级和积累,并运用于公司的主要产品中;公司核心技术权属清晰,不存在技术侵权纠纷或潜在纠纷。公司的主要核心技术具有跨平台、性能高、安全以及体积小等优势。

## 2、核心技术产品收入占营业收入的比例

公司的业务主要依靠 PDF 相关的核心技术。业务包括 PDF 文档相关产品及服务，报告期内核心技术相关业务收入占营业收入比例达 99% 以上。

## 3、发行人取得的重要奖项

公司及核心技术、产品及服务所获得的重要技术奖项情况如下：

序号	公司荣誉	颁发机构	时间
1	2013 年度福建省科学技术进步奖二等奖（Foxit PhantomPDF V5.0）、2014 年度福建省科学技术进步奖三等奖（Foxit EMB SDK）	福建省人民政府	2014 年 1 月、 2014 年 12 月
2	国家火炬计划重点高新技术企业	科技部火炬高技术产业开发中心	2012 年 1 月
3	2015 年度福建名牌产品-Foxit PDF SDK、foxit pdf phantom	福建省人民政府	2016 年 3 月
4	福昕互联 PDF 获第十九届中国国际高新技术成果交易会优秀产品奖	中国国际高新技术成果交易会组委会	2017 年 11 月
5	BRONZE STEVIE WINNERS - Foxit PhantomPDF, Foxit Software's ConnectedPDF	STEVIE	2015 年 8 月、 2017 年 6 月
6	Microsoft Gold Independent Software Vendor	Microsoft	2012 年 9 月

## 4、发行人承担的重大科研项目情况

凭借多年的技术和经验积累，以及优异的自主创新能力，公司已在业内取得了良好的市场声誉，并承担了多项重大科研项目，具体情况如下：

序号	项目名称	项目概况	项目级别	完成时间
1	内容资源聚合与投送云服务关键技术研发	研发文档格式转换、版权保护和订阅投送关键技术	国家级 国家科技支撑计划	2015 年 3 月
2	基于国家标准版式文档格式的公文交换系统研发及产业化	研发电子公文制作与阅读系统、电子公文流转系统、电子公文安全服务系统	市级 福州市科技计划项目	2018 年 11 月

## 5、核心学术期刊论文发表情况

近年来，公司技术人员在产品研发和产业化技术积累的基础上，积极鼓励技术和学术创新，推动行业技术创新发展。公司技术人员在核心期刊发表的论文情况具体情况如下：

序号	期刊名称及期刊期号	论文名称	署名作者	发表年份	研究领域	摘要
1	数字化用	基于云	熊雨前、黄	2018	云计算、	内容分发平台是建立在云计算

序号	期刊名称及期刊期号	论文名称	署名作者	发表年份	研究领域	摘要
	户 CN51-156 7/TN	计算的内容分发平台探索	鹏、孟庆功、朱俊杰		内容分发平台	之上，其主要功能是，实现对高扩展性企业服务信息的高效共享，在内容分布平台构建的过程中坚持面向服务的基本原则，通过插件及时实现了对客户端功能的有效扩展
2	数字化用户 CN51-156 7/TN	云计算环境聚合与协同机理探讨	熊雨前、黄鹏、颜银森	2017	云计算环境	互联网技术的发展和應用，使得现代资源管理和使用方式发生了新的变化。云计算环境聚合与协同机理研究成为了现代互联网技术的主要研究方向。本文主要是对云计算环境体系结构以及运行机理进行了分析，并结合工作实践，探讨了云计算环境聚合与协同机理
3	计算机技术 CN12-127 6/TP	云计算中数据资源的安全共享机制研究	熊雨前、黄鹏、余可旺	2017	云计算、数据资源、安全共享	密文策略基于属性加密下，云计算中数据资源的安全共享机制让数据拥有者界定了有关数据属性，同时为数据共享提供了针对性的算法。为论证此种机制有效且可行，开展了一些实验。从实验结果情况看，云计算运用此种机制，保证了数据资源共享的安全性，通过本次研究，希望与此相关研究提供必要参考，促使数据资源的安全共享机制不断完善，更好服务有关工作
4	移动信息 CN50-113 6/TN	云计算终端的现状分析和发展趋势	熊雨前、黄鹏、颜银森、林芝	2017	云计算终端、IT技术	云计算作为传统计算机以及网络技术发展融合背景下的产物，其有数据管理技术、数据存储技术以及编程模式的大力支持，能够实现对海量数据的高效管理、存储及更新，以更好地满足各项实际应用的具体需求。基于此，主要结合云计算终端的现状和未来的发展趋势进行了研究
5	数字技术与应用杂志 CN12-136 9/TN	并行计算的内存访问方法	林芝	2013	并行计算、内存访问方法	本发明是一种有关计算机并行计算的内存访问的方法,用于存在调用同一原始执行模块的 $n \geq 2$ 个并行线程的情况。本发明可令并行计算的效率随核心数增加而呈线性增长,而不受内存访问瓶颈的限制。各种操作系统通用，且便于将单线程的程序直接移植到多线程环境

序号	期刊名称及期刊期号	论文名称	署名作者	发表年份	研究领域	摘要
6	信息与电脑 CN11-269 7/TP	先进的静态图像压缩编码标准：JPEG2000 特征及实现简述	熊雨前	2010	JPEG2000、离散小波变换、算数编码	“联合图片专家组（JPEG）”推出了新一代的静态图像压缩系统—JPEG2000。并简要的介绍 JPEG2000 的特征和实现方式，并比照早先的 JPEG 标准来阐述新一代压缩标准的优越性

## （二）发行人的研究开发情况

### 1、发行人正在进行的研发项目

为保持公司在行业中的技术地位，公司持续进行现有软件产品升级更新和新技术、新产品的研发。这些项目产品的研发是公司未来的盈利来源。公司目前正在从事的研发项目及进展情况具体如下：

序号	项目名称	项目描述	拟达到目标	经费投入预算（万元）	所处阶段及进展情况	与行业技术水平的比较
1	福昕 PDF 版式办公套件	提供高水平的 PDF 编辑功能产品	满足各种类型用户所需，用户体验和性能不断提升	3,000.00	常规更新迭代	国际前列
2	福昕 PDF 开发者工具套件	提供高质量的 PDF 相关技术授权产品	满足各种类型用户所需，用户体验和性能不断提升	1,500.00	常规更新迭代	国际前列
3	可控文档协同平台及中间件规划设计与开发	提供 PDF 产品	满足各种类型用户所需，用户体验和性能不断提升	100.00	常规更新迭代	国际前列
4	福昕便捷 PDF 移动版	提供移动平台的 PDF 阅读等相关产品	满足各种类型用户所需，用户体验和性能不断提升	200.00	常规更新迭代	国际前列
5	福昕 PDF 跨平台支撑系统的研发	公司产品的基础技术，可用于公司的主要产品	满足各种类型用户所需，用户体验和性能不断提升	1,000.00	常规更新迭代	国际前列
6	Rendition Server	企业文档批量转换、处理系统，企业可使用该系统实现文件批量转换、压缩及处理	满足各种类型用户所需，用户体验和性能不断提升	2,500.00	已推出相关产品，研发处于继续完善阶段	国际前列

序号	项目名称	项目描述	拟达到目标	经费投入 预算 (万元)	所处阶段 及进展 情况	与行业技术水平的 比较
7	福昕扫描王 1.0	提供照片转换为 PDF 产品相关的功能与技术	满足各种类型用户所需，用户体验和性能不断提升	120.00	已推出相关产品，研发处于继续完善阶段	国际前列
8	福昕云办公 1.0	提供在线 PDF 阅读、编辑功能	满足各种类型用户所需，用户体验和性能不断提升	150.00	已推出相关产品，研发处于继续完善阶段	国际前列
9	PDF 产品研发及升级项目	企业版 PhantomPDF 的研发	提升企业版 PhantomPDF 产品的功能，并提供相关云服务接口	17,132.04	处于研发阶段	国际前列
10	文档智能云服务项目	文档云服务相关产品	提供文档相关的云服务以及人工智能相关产品	15,276.41	处于研发阶段	国际前列
合计				<b>40,978.45</b>	-	

## 2、研发费用占营业收入的比例

报告期内，公司研发费用占营业收入的比例如下表所示：

单位：万元

类别	2019 年	2018 年	2017 年
研发费用	5,665.32	5,550.12	4,822.82
营业收入	36,895.47	28,088.74	22,065.77
所占比例	15.36%	19.76%	21.86%

报告期内研发支出占营业收入的比例分别为 21.86%、19.76% 和 15.36%。公司非常重视核心技术及产品的研究开发，研发费用投入有利于增强公司核心技术优势和提升产品技术水平，进一步增强企业综合竞争力，符合公司的战略定位和行业发展趋势。

报告期内公司研发费用主要构成情况如下：

单位：万元

研发费用构成		人员费用	其他费用	合计
2019 年度	金额	4,706.08	959.25	5,665.32
	占比	83.07%	16.93%	100.00%
2018 年度	金额	4,592.55	957.57	5,550.12

研发费用构成		人员费用	其他费用	合计
	占比	82.75%	17.25%	100.00%
2017 年度	金额	4,001.70	821.12	4,822.82
	占比	82.97%	17.03%	100.00%

### （三）合作研发情况

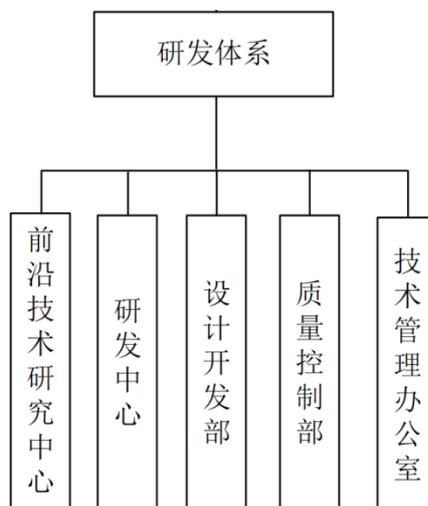
2019 年末，公司与中国科学院自动化研究所（以下简称“自动化所”）签署合作研发协议，与自动化合作开发强约束环境中的自适应文档推荐系统项目，合作期限为 2019 年 12 月 5 日至 2021 年 12 月 31 日。合作研发协议中约定“本合同所产生的知识产权，包括但不限于著作权、专利权、技术秘密，归甲方（福昕软件）所有，乙方（自动化所）不得私自以自己或第三人名义提出权利申请、注册或备案等。未经甲方许可，乙方（包括乙方参与项目开发的人员）不得商业利用开发成果，也不得将该开发成果所产生的知识产权以任何方式许可、转让或交换给任何第三方（包括乙方单位中与本项目无关的人员）。”

公司与自动化所在上述研发合作协议中对于相关成果权属约定清晰，不存在技术侵权纠纷或潜在纠纷。

### （四）公司的研发机构设置及研发人员情况

#### 1、研发机构设置

公司已形成以研发中心为核心技术平台的研发体系，进行新技术、新产品的研究、设计与开发。同时，公司将进一步加大对研发中心的建设投入，以强化公司的技术竞争优势。公司的研发体系组织架构如下：



公司的研发体系主要包括前沿技术研究中心、研发中心、设计开发部、质量控制部、技术管理办公室。公司的研发职能机构介绍如下表：

研发职能机构	职能介绍
前沿技术研究中心	负责前沿技术的研究工作，包括机器学习等相关技术
研发中心	负责产品规划、研发以及维护等工作
设计开发部	负责协调所有产品的路线图规划工作
质量控制部	负责所有产品的质量控制工作，包括执行测试和测试工具的开发
技术管理办公室	负责研发体系相关流程、规范制定、公共资源的管理和日常沟通协调工作

公司研发中心下设福州研发中心、北京研发中心以及海外研发团队，分别负责 Foxit Reader、Phantom for MAC、云平台、互联 PDF 应用、桌面 SDK、移动应用 SDK、Web SDK 规划和研发工作，PDF 底层基础技术、PDF 高级编辑器、移动端阅读器规划和研发工作，UI 自动化测试工具开发和维护工作，云服务运营和维护工作，企业文档自动化产品的研发工作。

公司的各研发职能机构间相互协作，以市场为导向，持续开展技术创新，提高公司核心竞争力。

## 2、研发人员情况

### （1）技术人员情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有技术人员共 214 名，技术人员占公司员工人数约 47.56%。其中，公司核心技术人员共 7 人，分别为熊雨前、Steven Xun Li、韦积庆、梁俊义、魏群、黄鹏、孟庆功。报告期内，发行人核心技术人员未发生重大不利变化。公司的核心技术人员及其所取得的专业资质、重要科研成果、获得的奖项详见“第五节 发行人基本情况”之“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（四）核心技术人员基本情况”。

### （2）最近三年核心技术人员的变动情况及对发行人的影响以及公司对核心技术人员实施的约束激励措施

报告期初，公司的核心技术人员为熊雨前、Steven Xun Li、林其华、魏群和孟庆功。2018 年末，公司新增黄鹏、梁俊义为核心技术人员；2019 年 2 月，公司原核心技术人员林其华因岗位调整，主要承担管理职能，不再担任核心技术人

员；公司于 2019 年 4 月引入行业专家韦积庆担任福昕美国的资深研发副总，为公司的核心技术人员。除此之外，公司的核心技术人员未发生变化，上述变化未对公司产生重大不利影响。

除韦积庆及 Steven Xun Li 未持有公司股份外，公司其他核心技术人员均通过直接或间接的方式在持有公司的股份。核心技术人员具体持股情况参见第五节“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（八）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属持有公司股份情况”。

## （五）技术创新机制及技术创新的安排

为了持续保持公司的技术实力，不断提升研发水平，公司积极健全和完善技术创新机制，确保公司持续提升创新能力，具体如下：

### 1、技术创新机制

#### （1）研发管理机制

公司制定了《团队建设管理》《产品规划管理》《项目执行管理》等一系列研发相关制度，规范了新产品设计和开发全过程的控制程序与要求，对研发资金的合理使用作出了相关规定，确保项目开发与专项资金使用等活动高效、安全、规范。

#### （2）人才引进、培养机制

公司以自主培养与外部培养相结合的方式，建立了完善的人才培养机制。公司制定了详细的员工培养方案，设立奖学金补助员工就读计算机、管理、专利法律等硕、博士学位，全员实施卓越绩效培训，为员工个人成长与公司人才培养提供了具体指导与规范。

#### （3）有效的创新激励机制

公司形成了科学的研发绩效考核和创新激励制度。根据研发人员参与的研发项目、个人表现等设置量化考核指标，设有创新进步奖、协作贡献奖等，以奖金、加薪、表彰、晋级等多种方式对研发人员进行激励。考核体系充分考虑与公司战略目标的契合性，充分调动了研发团队的积极性和创造性。公司也通过员工参与持股，有效调动了员工的积极性。

## 2、技术创新的安排

### （1）不断完善人才储备及用人机制

公司根据行业的技术发展变化、自身的业务需要，不断完善人才储备和用人机制，通过为员工提供发展空间、展示其才能以及职位晋升的机会。公司通过创新科技人才选拔任用、加强人才的继续教育、加强专业技术人才交流、引进优秀人才等方式方法，健全人才的培养机制，提升对人才的吸引力、凝聚力，为公司的持续创新能力提供了有利支持。

### （2）提供有利的资金保障

为持续保持公司的技术实力，不断提升研发水平，公司高度重视产品的技术创新工作，在人力、物力、财力等方面对技术研发创新进行重点倾斜。报告期内，公司的年研发费用支出占营业收入比例均超过 15%。公司通过保持高水平的研发投入力度，不断改善技术创新环境与条件，满足技术创新和研发项目的资金需求。

## 八、发行人境外经营情况

### （一）发行人境外子公司情况

公司采用全球化运营的方式经营，开展海外业务的机构主要分布在美国、德国、日本和澳大利亚。公司海外机构的详细情况请参见本招股说明书第五节“七、发行人控股子公司、分公司、参股公司的情况”之“（一）发行人控股子公司的情况”。

### （二）发行人境外收入情况

报告期内，海外业务收入占公司收入的主要部分，公司主营业务收入按业务地区分类情况详见本招股说明书“第八节 财务会计信息与管理层分析”之“十二、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”之“3、主营业务收入按区域分布分析”。

## 第七节 公司治理与独立性

### 一、公司治理制度的建立健全及运行情况

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，逐步制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作条例》《董事会战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会秘书工作细则》《总裁工作细则》等一系列规章制度。

公司在健全机构设置和完善制度规范的基础上，逐步建立了符合要求的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范、相互协调和相互制衡的机制，保障了公司经营业务的有序运行。报告期内，公司治理规范，不存在重大缺陷。

#### （一）股东大会制度的建立健全及运行情况

公司整体变更为股份有限公司后，制定并逐步完善了《公司章程》以及《股东大会议事规则》，股东大会依法规范运作。自公司设立至今，股东严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利、履行义务，对公司重大事项作出了有效决议。

公司历次股东大会的会议通知、提案、出席、议事、表决方式均符合《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，会议记录完整规范，对公司董事、监事和独立董事的选举、独立董事津贴、利润分配、《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改、关联交易等重大事宜作出了有效决议。股东大会履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务。

#### （二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司董事会对股东大会负责。根据《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，设董事长 1 人。

报告期内，董事会规范运行，董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规

则》的规定行使权利。历次董事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议均符合《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，会议记录完整规范，董事会依据《公司法》和《公司章程》规定，对公司高级管理人员的考核选聘、公司重大生产经营计划、投资方案、主要管理制度、关联交易等作出了有效决议。董事会履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务。

### **（三）监事会制度的建立健全及运行情况**

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行，监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。监事会由3名监事组成，其中2名为股东代表监事，1名为职工代表监事。职工代表监事由公司职工通过职工代表大会选举产生。监事会设主席一人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。

历次监事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议均符合《公司法》和《公司章程》《监事会议事规则》的规定，会议记录完整规范。监事会履行了《公司法》和《公司章程》赋予的职责，对公司董事会和高级管理人员工作、公司重大生产经营决策、财务状况、关联交易的执行、重大投资等重要事宜实施了有效监督。

### **（四）独立董事制度的建立健全及运行情况**

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《独立董事工作条例》，独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作条例》的规定行使权利。

报告期内，公司独立董事尽职尽责，积极出席各次董事会会议，为本公司的重大决策提供专业及建设性的意见，认真监督管理层的工作。公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作条例》的规定认真履行职责，对本公司依照法人治理结构规范运作、公司发展方向和战略的选择及内部控制制度健全等方面起到了重要的作用。

### **（五）董事会秘书制度的建立健全及运行情况**

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《董事会秘书工作细则》，董事会秘书严格按照《公司章程》

和《独立董事工作条例》的规定行使权利。

董事会秘书是公司高级管理人员，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、公司股东资料管理以及信息披露等事宜。自股份公司设立以来，李有铭先生即被董事会聘任为董事会秘书。公司董事会秘书自聘任以来，严格按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》及《董事会秘书工作细则》的规定，认真履行了各项职责，对公司的规范运行发挥了积极的作用。

## （六）董事会专门委员会的建立健全及运行情况

2013年9月，公司召开了第一届董事会第一次会议，审议通过了成立董事会专门委员会的议案，审议通过了各专门委员会的工作细则，对专门委员会人员组成、职责权限、决策程序、议事规则进行了规定。截至本招股说明书签署日，公司董事会各专门委员会人员构成情况如下：

名称	召集人	委员
战略委员会	熊雨前	熊雨前、George Zhendong Gao、翟浦江、杨青、卢兰琼
提名委员会	杨明	杨明、叶东毅、George Zhendong Gao
审计委员会	肖虹	肖虹、杨明、向延育
薪酬与考核委员会	叶东毅	叶东毅、肖虹、翟浦江

报告期内，公司董事会各专门委员会运行情况如下：

### 1、战略委员会

战略委员会成员由5名董事组成。战略委员会的主要职责权限：对公司长期发展战略规划以及技术和产品的发展方向进行研究并提出建议；对公司的经营战略包括但不限于产品战略、市场战略、营销战略、研发战略、人才战略进行研究并提出建议；对公司重大战略性投资、融资方案进行研究并提出建议；对公司重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；定期对上一年度的战略规划执行情况进行回顾和分析；根据公司实际情况对是否进行发展战略调整、调整的因素与范围进行研究并提出建议；对以上事项的实施进行跟踪检查；董事会授权的其他事宜。报告期内，公司战略委员会严格按照相关法律法规、公司章程及战略委员会工作细则的有关规定开展工作，较好地履行了其职责。

## 2、审计委员会

审计委员会成员由3名董事组成，其中独立董事2名，肖虹为会计专业人士（会计专业人士是指具有高级职称或注册会计师资格的人士）。审计委员会主要职责权限是：提议聘请或更换外部审计机构；指导公司内部审计工作；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内控制度，履行对公司及其所有全资及控股子公司（包括间接持股公司，下同）内部审计制度的评估和执行情况的检查，负责监督及检查公司及全资及控股子公司的财务政策、财务状况、财务报告及内部审计与控制程序，对重大关联交易、重大投资等进行审计；对公司高级管理人员、所有全资及控股子公司负责人（包括暂时代为履行负责人职务的人员，下同）及所有全资及控股子公司的管理团队（包括实际履行管理职务的人员，下同）履行职务行为或与公司利益相关的行为进行审查监督，确认全资及控股子公司负责人及其管理团队的经营业绩指标完成情况；公司董事会授予的其他事宜。报告期内，公司审计委员会严格按照相关法律法规、公司章程及审计委员会工作细则的有关规定开展工作，较好地履行了其职责。

## 3、提名委员会

提名委员会成员由3名董事组成，其中独立董事2名。提名委员会委员由董事长、二分之一以上独立董事或者全体董事的三分之一提名，并由董事会选举产生。提名委员会的主要职责权限：根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；研究董事、高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；广泛搜寻合格的董事和高级管理人员的人选；对董事候选人和总裁候选人进行审查并提出建议；对须提请董事会聘任的其他高级管理人员进行审查并提出建议；在高级管理人员聘期届满时，向董事会提出新聘总经理候选人的建议；对董事、总经理及其他高级管理人员的工作情况进行评估，在必要时根据评估结果提出更换董事、总经理或其他高级管理人员的意见或建议；法律、法规、《公司章程》规定或董事会授权的其他事宜。报告期内，公司提名委员会严格按照相关法律法规、公司章程及提名委员会工作细则的有关规定开展工作，较好地履行了其职责。

#### 4、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会成员由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名。薪酬与考核委员会的主要职责权限：根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督；董事会授权的其他事宜。报告期内，公司薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规、公司章程及薪酬与考核委员会工作细则的有关规定开展工作，较好地履行了其职责。

## 二、公司特别表决权股份或类似安排的情况

截至本招股说明书签署日，公司不存在特别表决权股份或类似的安排。

## 三、公司协议控制架构情况

截至本招股说明书签署日，公司不存在协议控制架构的安排。

## 四、内部控制评估意见及鉴证意见

### （一）公司管理层对内部控制自我评估

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2019 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

公司管理层认为：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### （二）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

公司审计机构华兴所出具了《内部控制鉴证报告》（华兴所（2020）审核字 G-011 号），认为：“福昕软件公司按照财政部《企业内部控制基本规范》于 2019

年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制”。

## 五、公司近三年违法违规行为的情况

报告期内，公司不存在重大违法违规行为，也不存在被相关主管机关给予重大行政处罚的情况。公司因存在迟缴税款受到行政处罚的情形，详见“第十一节其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”之“（一）本公司行政处罚情况”。

## 六、公司近三年资金占用及对外担保的情况

报告期内，公司的资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情况；公司也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## 七、独立经营情况

发行人成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立持续经营的能力。

### （一）资产独立

公司合法拥有与研发、经营有关的土地、办公楼、设备、商标、专利、软件著作权等资产的所有权与使用权，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，自主开展经营活动。截至本招股说明书签署日，公司不存在任何资产被控股股东及其控制的其他企业占用的情况，也未为公司其他股东提供资产抵押和担保。

### （二）人员独立

公司的董事、总裁及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在公司的控股股东、实际控制人或其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》，超越公司的董事会、股东大会干预发行人人事任免的情况。公司的总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的除发行人及其子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的除发行人及其子公司以外的其他企业领薪；发行人的

财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的除发行人及其子公司以外其他企业中兼职。

### （三）财务独立

公司已依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，能够独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司财务总监及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司及子公司均开设了独立的银行账户并独立使用，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### （四）机构独立

公司按照《公司法》等法律、法规及规范性文件的相关规定及《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层；《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确的规定，股东通过股东大会依法定程序对发行人行使股东权利；公司按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定在董事会下设立战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，引入了独立董事制度，使公司在治理结构上更加独立、完善；公司根据自身经营管理的需要设置了内部职能机构、部门，并将该等机构、部门纳入管理体系进行管理，该等机构、部门均系根据发行人自身的需要以及法律、法规及规范性文件的有关规定设立，公司独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立

公司主要从事 PDF 相关软件产品及服务的研发、销售与运营，拥有独立的业务经营体系与直接面对市场的独立经营能力，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

综上，公司具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其关联方。

此外，公司主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近两年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均未发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

公司亦不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，重大偿债风险、重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

## 八、同业竞争

### （一）同业竞争情况

公司主要从事 PDF 相关产品的设计、研发、销售与运营，公司的经营范围为：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。

截至招股说明书签署日，除福昕软件外，公司的控股股东、实际控制人熊雨前及其一致行动人控制的其他企业为福建智慧谷投资有限公司。福建智慧谷投资有限公司的经营范围为对医疗业、农业、租赁和商务服务业的投资、投资管理、投资咨询；企业资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业形象设计；市场调查，与发行人不存在同业竞争的情形。详见“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人 5% 以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（二）控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况”。

综上所述，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司相同、相似或构成竞争的业务，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

### （二）避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，发行人实际控制人熊雨前出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。详见“第十节 投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行

人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（七）其他承诺事项”。

自上述承诺函出具日至本招股说明书签署日，相关承诺方已切实履行了该等承诺，且承诺函中对违反承诺情况下的赔偿措施进行了约定，以保障承诺函履行。

## 九、发行人关联方、关联关系

根据《公司法》、企业会计准则及中国证监会有关规定，截至本招股说明书签署日，发行人的主要关联方及关联关系如下：

### （一）控股股东、实际控制人及其一致行动人

公司控股股东、实际控制人为熊雨前，详见“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人 5% 以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人 5% 以上股份的主要股东及实际控制人的基本情况”。

公司实际控制人的一致行动人为其持有公司股份的近亲属，包括熊春云、洪志军，其中熊春云与熊雨前为兄弟关系，洪志军为熊雨前配偶之弟。

### （二）控股股东、实际控制人及其一致行动人控制的其他企业

截至本招股说明书签署之日，本公司控股股东、实际控制人熊雨前除持有本公司股权外，持有智慧谷投资 70% 股权，具体情况详见“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人 5% 以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（二）控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况”。

公司实际控制人的一致行动人未控制其他企业。

### （三）持有公司 5% 以上股份的其他股东

截至本招股说明书签署日，除控股股东外，其余股东持有发行人股份均未超过 5%。

### （四）子公司、参股公司

截至本招股说明书签署日，公司共有控股子公司 12 家，参股公司 2 家，具体情况详见“第五节 发行人基本情况”之“七、发行人控股子公司、分公司、参股公司的情况”。

### （五）公司的董事、监事、高级管理人员

公司的董事、监事、高级管理人员为公司的关联自然人，详见“第五节 发行人基本情况”之“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”。

### （六）公司其他主要关联方

发行人其他关联自然人还包括公司的实际控制人、公司现任及过去 12 个月内公司董事、监事、高级管理人员及该等人士关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、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。公司董事、监事、高管及其关系密切的家庭成员所直接或间接控制的，或者由其担任董事、高管的法人或其他组织（除发行人及其控股子公司之外）。

其中，公司董事、监事及高管直接或间接控制的，或由其担任董事、高管的除发行人及控股子公司之外的企业或法人，详见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（十）董事、监事、高级管理人员与核心技术人员的对外投资情况”和“（五）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员兼职情况”。

### （七）报告期内主要关联方的变化情况

报告期内，与发行人曾经存在关联关系的主要关联方如下：

序号	姓名/企业名称	与公司曾经存在的 关联关系	后续 交易 情况	资产处置或人员去向 情况
1	刘峰	报告期内曾担任公司独立董事	无	2017年9月离任
2	尹宝林	报告期内曾担任公司独立董事	无	2019年10月离任
3	田光炜	报告期内曾担任公司独立董事	无	2019年10月离任
4	LuraTech Limited UK	报告期内曾为公司子公司福昕欧洲的全资子公司	无	2018年1月注销
5	福州网签软件开发有限公司	报告期内曾为公司的参股公司	无	2018年2月注销
6	Docyard GmbH	报告期内曾为公司的参股公司	无	2019年9月转让
7	亚马逊信息服务(北京)有限公司	报告期内曾为公司持股 5% 以上股东	无	2019年3月转让其所持有本公司的全部股份，不再为公司持股 5% 以上股东

序号	姓名/企业名称	与公司曾经存在的 关联关系	后续 交易 情况	资产处置或人员去向 情况
8	千合投资有限公司	报告期内曾为公司持股 5% 以上股东	无	2019 年 6 月转让其所持有本公司的全部股份，不再为公司持股 5% 以上股东
9	福建省华科创业投资有限公司、福建华兴润明创业投资有限公司	报告期内曾为公司持股 5% 以上股东	无	2019 年 7 月转让其所持有本公司的部分股份，不再为公司持股 5% 以上股东
10	福建中科光芯光电科技有限公司	报告期内曾为公司董事卢兰琼担任董事的公司	无	卢兰琼已于 2018 年 12 月辞任该公司董事
11	中宏大数据产业有限责任公司	报告期内曾为公司监事李硕担任董事的公司	无	李硕已于 2019 年 2 月辞任该公司董事
12	恺英网络股份有限公司	报告期内曾为公司监事李硕担任董事会秘书的公司	无	李硕已于 2019 年 4 月辞任该公司董事会秘书

## 十、关联交易

报告期内，公司经常性关联交易主要为接受关联方提供的综合服务、向关联方采购无形资产、向关联方提供软件授权服务、技术服务或代理销售服务等；偶发性关联交易主要为向关联方出租房屋、与关联方之间的资产转让及授权交易；此外，发行人与关联方之间还存在垫款、拆借、代收款及清理以前年度往来款项等资金往来。

### （一）经常性关联交易

#### 1、向关联方采购商品及接受服务

报告期内，公司向关联方采购商品及接受服务情况如下：

单位：万元

关联方	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
福昕鲲鹏	接受劳务	-	99.17	27.82
福州网签软件开发有限公司	采购无形资产	-	-	6.00
合计		-	99.17	33.82
营业成本		1,909.97	1,858.01	1,808.97
占比		-	5.34%	1.87%

#### 2、向关联方销售商品及提供服务

报告期内，公司向关联方销售商品及提供服务情况如下：

单位：万元

关联方	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
亚马逊	软件授权服务	141.49	1,082.99	320.58
Docyard GmbH	软件授权服务	1.32	3.77	18.24
福州网签软件开发有限公司	提供劳务	-	-	18.61
福昕鲲鹏	代理销售	10.62	-	83.72
合计		<b>153.43</b>	<b>1,086.76</b>	<b>441.15</b>
营业收入		36,895.47	28,088.74	22,065.77
占比		0.42%	3.87%	2.00%

### 3、关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员报酬	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	<b>758.38</b>	<b>635.90</b>	<b>587.80</b>

## （二）偶发性关联交易

### 1、关联租赁

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年	2017 年
福昕软件	福昕鲲鹏	房产	-	-	0.61

### 2、关联担保

截至招股说明书签署日，公司不存在为关联方提供担保的情况，公司实际控制人熊雨前为公司提供担保的具体情况如下：

担保方	被担保方	贷款银行	担保类型	担保金额	担保期限	是否执行完毕
熊雨前	福昕美国	East West Bank	信用担保	100 万美元	2019-5-15 至 2020-4-29	是
熊雨前	福昕美国	East West Bank	信用担保	100 万美元	2018-5-15 至 2019-5-15	是
熊雨前	福昕美国	East West Bank	信用担保	100 万美元	2017-8-15 至 2018-5-15	是
熊雨前	福昕美国	East West Bank	信用担保	100 万美元	2016-2-17 至 2017-2-15	是
熊雨前	福昕美国	East West Bank	信用担保	70 万美元	2014-5-27 至 2018-5-27	是
熊雨前	福昕美国	Wells Fargo Bank	信用担保	87.7 万美元	2016-11-15 至 2021-12-01	是
熊雨前	福昕软件	招商银行福州白马支行	信用担保	3,000 万人民币	2019-2-26 至 2020-2-25	是

担保方	被担保方	贷款银行	担保类型	担保金额	担保期限	是否执行完毕
熊雨前	福昕软件	招商银行福州白马支行	信用担保	3,000 万人民币	2017-9-19 至 2018-9-19	是
熊雨前	福昕软件	招商银行福州白马支行	信用担保	3,000 万人民币	2016-5-25 至 2017-5-24	是
熊雨前	福昕软件	中国银行福州鼓楼支行	信用担保	1,000 万人民币	2019-4-8 至 2019-12-18	是

### 3、关联方资金拆借

单位：万元

债务人	拆借金额	起始日	还款日	借款利率	是否执行完毕
福昕鲲鹏	245.00	2017-12-26	2019-9-26	4.93%	是
福昕鲲鹏	245.00	2018-2-28	2019-9-26	4.93%	是
福昕鲲鹏	130.00	2018-9-17	2019-9-26	4.93%	是

#### （三）关联方往来款项余额及变化情况

单位：万元

项目名称	关联方	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	亚马逊	535.17	26.78	1,041.24	52.06	265.51	13.28
	Docyard GmbH	-	-	22.97	11.04	47.30	5.64
	福昕鲲鹏	-	-	97.95	19.59	97.95	4.90
	<b>合计</b>	<b>535.17</b>	<b>26.78</b>	<b>1,162.16</b>	<b>82.69</b>	<b>410.76</b>	<b>23.82</b>
应收账款账面余额		5,120.63		5,464.29		4,896.67	
占应收账款账面余额的比例		10.45%		21.27%		8.39%	
其他应收款	Docyard GmbH	-	-	-	-	-	-
	福昕鲲鹏	-	-	620.00	67.75	245.00	12.25
	<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>620.00</b>	<b>67.75</b>	<b>245.00</b>	<b>12.25</b>
其他应收款账面余额		237.41		795.55		492.19	
占其他应收款账面余额的比例		-		77.93%		49.78%	
预付款项	福昕鲲鹏	-	-	-	-	62.64	-
	<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>62.64</b>	<b>-</b>
预付款项余额		1,348.34		850.09		741.07	
占预付款项余额的比例		-		-		8.45%	

## 十一、报告期内关联交易制度安排及决策程序

### （一）规范关联交易的制度安排

发行人具有独立完整的经营资产、业务体系及面向市场自主经营的能力。发行人在其现行有效的《公司章程》《关联交易决策制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作条例》等内部制度中都明确规定了关于对规范关联交易的安排。公司董事会、股东大会审议关联交易时，关联董事及关联股东需回避表决。为避免和消除可能出现的公司股东利用其地位而从事损害公司或公司其他股东利益的情形，保护中小股东的利益，公司建立了独立董事制度，目前公司9名董事会成员中，独立董事3名，赋予独立董事监督关联交易是否公平、公正、公允的特别权利。

### （二）报告期内关联交易制度执行情况及独立董事意见

#### 1、报告期内关联交易审议情况

发行人报告期内发生的关联交易已履行公司章程规定的程序。

#### 2、独立董事意见

公司独立董事对公司报告期内发生的关联交易进行了审慎审查，并发表了独立意见，认为公司报告期内关联交易的表决程序合法，符合《公司章程》《关联交易管理制度》的规定；关联交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，交易方式和定价符合市场规则，不存在损害公司其他股东利益的情形。

## 十二、公司为规范和减少关联交易的措施

对于不可避免的关联交易，公司将严格执行公司章程制定的关联交易决策程序、回避表决制度和信息披露制度，并进一步完善独立董事制度，加强独立董事对关联交易的监督，并进一步健全公司治理结构，保证关联交易的公平、公正、公允，避免关联交易损害公司及股东利益。

为进一步规范和减少关联交易，公司控股股东、实际控制人熊雨前出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体参见“第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（七）其他承诺事项”之“2、关于规范关联交易的承诺”。

## 第八节 财务会计信息与管理层分析

公司聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度和 2019 年度合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表进行了审计。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的《审计报告》（闽华兴所（2020）审字 G-116 号）。本节的财务会计数据及有关分析说明反映了公司最近三年经审计的财务状况和经营业绩。公司董事会提请投资者注意，本节分析与讨论应结合公司经审计的财务报表及报表附注，以及本招股说明书揭示的其他信息一并阅读。以下分析所涉及的数据及口径若无特别说明，均依据公司最近三年经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务会计资料按合并报表口径披露。

### 一、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：万元

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：			
货币资金	11,647.91	8,823.71	7,170.05
交易性金融资产	4,091.60	-	-
衍生金融资产	12.47	16.06	77.36
应收票据	-	-	12.00
应收账款	4,409.27	4,928.51	4,500.96
预付账款	1,348.34	850.09	741.07
其他应收款	225.44	735.60	446.38
其中：应收利息	-	49.24	2.65
存货	-	2.50	2.50
一年内到期的非流动资产	64.77	52.71	30.12
其他流动资产	1,420.73	1,777.60	1,351.57
<b>流动资产合计</b>	<b>23,220.53</b>	<b>17,186.76</b>	<b>14,332.00</b>
非流动资产：			
债权投资	153.52	-	-

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
可供出售金融资产	-	1,415.07	1,415.07
长期应收款	-	157.65	124.15
长期股权投资	3,305.96	2,240.26	2,043.58
其他权益工具投资	1,477.04	-	-
固定资产	4,489.71	4,297.15	4,272.26
在建工程	-	-	-
无形资产	2,572.25	3,008.54	3,195.33
商誉	7,936.13	8,415.43	8,620.40
长期待摊费用	28.03	17.34	25.32
递延所得税资产	1,048.34	984.54	1,359.24
其他非流动资产	2,198.59	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>23,209.57</b>	<b>20,535.99</b>	<b>21,055.35</b>
<b>资产总计</b>	<b>46,430.10</b>	<b>37,722.75</b>	<b>35,387.35</b>
流动负债：			
短期借款	-	-	-
衍生金融负债	144.93	27.83	-
应付帐款	78.72	202.25	308.90
预收款项	6,324.54	4,290.94	2,800.77
应付职工薪酬	2,284.43	1,954.44	1,443.72
应交税费	1,864.17	1,885.28	1,453.71
其他应付款	1,339.65	987.86	806.18
一年内到期的非流动负债	16.95	44.73	307.32
其他流动负债	0.01	0.24	-
<b>流动负债合计</b>	<b>12,053.40</b>	<b>9,393.57</b>	<b>7,120.59</b>
非流动负债：			
长期借款	547.62	555.43	544.16
长期应付款	-	2.94	26.53
预计负债	-	-	190.98
递延收益	228.00	248.00	298.00
递延所得税负债	323.59	287.25	349.50
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,099.22</b>	<b>1,093.62</b>	<b>1,409.17</b>
<b>负债合计</b>	<b>13,152.62</b>	<b>10,487.19</b>	<b>8,529.76</b>
股东权益：			

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
股本	3,610.00	3,610.00	3,610.00
资本公积	15,062.77	15,013.28	15,003.16
其它综合收益	8.08	-100.36	-167.52
盈余公积	1,872.76	1,369.54	1,113.45
未分配利润	12,207.70	7,065.92	7,083.22
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>32,761.32</b>	<b>26,958.38</b>	<b>26,642.31</b>
少数股东权益	516.16	277.18	215.28
<b>股东权益合计</b>	<b>33,277.48</b>	<b>27,235.56</b>	<b>26,857.59</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>46,430.10</b>	<b>37,722.75</b>	<b>35,387.35</b>

## （二）合并利润表

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>36,895.47</b>	<b>28,088.74</b>	<b>22,065.77</b>
其中：营业收入	36,895.47	28,088.74	22,065.77
<b>二、营业总成本</b>	<b>29,182.31</b>	<b>23,724.76</b>	<b>19,068.21</b>
其中：营业成本	1,909.97	1,858.01	1,808.97
税金及附加	147.17	146.54	94.61
销售费用	14,737.94	10,938.51	7,728.55
管理费用	6,321.83	5,060.62	3,928.22
研发费用	5,665.32	5,550.12	4,822.82
财务费用	400.06	170.96	685.03
其中：利息费用	26.98	34.88	44.54
利息收入	12.97	50.86	52.36
加：其他收益	684.28	912.53	429.69
投资收益（损失以“—”号填列）	251.72	41.28	13.19
其中：对联营企业和合营企业投资收益	131.74	128.08	10.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-		
汇兑收益（损失以“—”号填列）	-		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	-		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-109.08	-89.08	77.36
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-204.09	-	-
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-479.30	-502.79	-131.25

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产处置收益（损失以“—”号填列）	202.94	89.81	90.36
<b>三、营业利润</b> （亏损以“—”号填列）	<b>8,059.63</b>	<b>4,815.72</b>	<b>3,476.91</b>
加：营业外收入	789.08	166.15	28.65
减：营业外支出	64.58	223.21	41.67
<b>四、利润总额</b> （亏损总额以“—”号填列）	<b>8,784.13</b>	<b>4,758.65</b>	<b>3,463.89</b>
减：所得税费用	1,252.66	835.45	860.01
<b>五、净利润</b> （净亏损以“—”号填列）	<b>7,531.48</b>	<b>3,923.20</b>	<b>2,603.88</b>
（一）按经营持续性分类	-		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,531.48	3,923.20	2,603.88
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	7,413.57	3,848.78	2,567.65
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	117.91	74.42	36.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>117.38</b>	<b>78.49</b>	<b>-39.32</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	108.44	67.16	-34.16
1.不能重分类进损益的其他综合收益	52.68	-	-
（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	52.68	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-		
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益	55.76	67.16	-34.16
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-0.14	-0.09	0.23
（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	55.90	67.25	-34.39
（9）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	8.94	11.33	-5.17

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>七、综合收益总额</b>	<b>7,648.86</b>	<b>4,001.69</b>	<b>2,564.56</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	7,522.01	3,915.94	2,533.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额	126.85	85.75	31.06
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	2.05	1.07	0.71
（二）稀释每股收益	2.05	1.07	0.71

**（三）合并现金流量表**

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	40,404.76	30,236.72	21,226.66
收到的税费返还	63.77	123.20	60.79
收到的其他与经营活动有关的现金	1,144.45	1,278.65	855.84
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>41,612.98</b>	<b>31,638.56</b>	<b>22,143.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,361.13	2,187.56	1,746.26
支付给职工以及为职工支付的现金	16,759.02	13,765.73	10,785.51
支付的各项税费	2,052.43	1,402.30	516.79
支付其他与经营活动有关的现金	9,025.56	7,254.21	5,557.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>30,198.14</b>	<b>24,609.80</b>	<b>18,606.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,414.84</b>	<b>7,028.77</b>	<b>3,536.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	10,798.27	7,946.48	-
取得投资收益收到的现金	242.18	248.84	14.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.05	2.92	9.72
收到其他与投资活动有关的现金	196.50	646.04	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>11,237.00</b>	<b>8,844.28</b>	<b>24.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	809.73	579.98	424.72
投资支付的现金	17,047.00	6,709.81	1,531.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	362.36	216.57	5,276.10
支付其他与投资活动有关的现金	52.87	1,402.55	1,194.40
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>18,271.96</b>	<b>8,908.91</b>	<b>8,427.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,034.96</b>	<b>-64.63</b>	<b>-8,402.90</b>

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	130.69	-	46.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	46.91
取得借款收到的现金	-	-	673.56
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>130.69</b>	<b>-</b>	<b>720.47</b>
偿还债务支付的现金	132.31	108.21	1,296.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,831.98	3,643.74	44.54
支付的其他与筹资活动有关的现金	31.80	27.91	10.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,996.08</b>	<b>3,779.86</b>	<b>1,351.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,865.39</b>	<b>-3,779.86</b>	<b>-630.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>96.73</b>	<b>213.47</b>	<b>-153.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,611.21</b>	<b>3,397.75</b>	<b>-5,650.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额	10,386.71	6,988.96	12,639.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,997.91</b>	<b>10,386.71</b>	<b>6,988.96</b>

## 二、审计意见类型

华兴所对公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度、的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（闽华兴所（2020）审字 G-116 号），认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 三、关键审计事项、与财务会计信息相关的重要性水平的判断标准

### （一）关键审计事项

华兴所在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计应对
一、收入确认	

关键审计事项	审计应对
相关会计年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度	
<p>福昕软件主要从事 PDF 电子文档核心技术的研发、应用、销售与服务业务。公司收入按业务模式主要分为软件产品授权业务、文档处理服务业务、广告推广服务业务。其中，软件产品授权业务按业务模式分为单次授权业务、多次授权业务和订阅业务，按销售模式又分为直销和代理。由于模式多样，且包含境内外销售，导致收入确认方法多样且复杂，因此华兴将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；</li> <li>2.通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估福昕软件公司收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3.通过分析性复核程序，了解收入是否出现异常波动情况并分析变动原因；</li> <li>4.抽样检查与收入确认相关的支持性文件，以评价收入确认的真实性；</li> <li>5.对主要的销售客户实施函证程序，对重要客户进行走访，以评价收入确认的真实性和完整性；</li> <li>6.针对资产负债表日前后记录的收入，选取样本检查相关的支持性文件，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；</li> <li>7.利用外部专家的信息系统专项评估审计报告，对公司与收入相关的信息系统运行有效性进行评估。</li> </ol>
二、商誉减值	
相关会计年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度	
<p>福昕软件截至 2019 年 12 月 31 日商誉账面净值为人民币 7,936.13 万元。根据企业会计准则，管理层至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设。由于福昕软件公司商誉对于财务报表整体的重要性，商誉减值测试的评估过程复杂，且管理层需要作出重大会计估计和判断，因此华兴所将商誉的减值确认为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.根据对福昕软件公司业务的理解以及相关会计准则的规定，评价了管理层识别的资产组以及将商誉分摊至各资产组的合理性；</li> <li>2.将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算进行了比较，评估了管理层对现金流量预测的可靠性。同时，通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估：A.将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；B.将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；C.结合地域因素，如基期美国、澳洲、欧洲市场无风险利率，通过考虑并重新计算各资产组的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率；</li> <li>3.测试了未来现金流量净现值的计算是否准确；</li> <li>4.对第三方估值专家作出的测试结果进行复核，评估其估值方法、所采用的假设及数据的合理性。</li> </ol>

## （二）与财务会计信息相关的重要性水平的判断标准

公司根据自身所处的行业和发展阶段，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，基于对公司业务性质及规模的考虑，公司在本节披露的与财务会计信息相关重大事项标准为最近 3 年平均合并财务报表税前利

利润总额的 5.00%，或者金额虽未达到该标准但公司认为较为重要的相关事项。

## 四、影响发行人未来盈利能力或财务状况的主要因素

福昕软件已成为拥有自主知识产权、自主研发能力且具有国际竞争力的基础软件、通用软件企业，主要从事 PDF 电子文档核心技术的研发、销售与服务。通用软件企业主要经营标准化产品，具有可复制性强、边际成本低等特点，无生产环节，成本占比低，毛利率水平不是判断公司盈利能力的主要因素。因而影响发行人未来盈利能力或财务状况的主要因素分为收入、期间费用和其他因素。

### （一）收入

影响公司收入的因素主要为市场需求、市场地位、公司的产品质量及服务。

#### 1、市场需求

PDF 作为电子文档交换的格式标准，产品的市场需求受到各国家及地区电子文档使用需求、数字终端设备普及率以及互联网发展情况等多种因素的影响。报告期内，PDF 文档的市场情况总体保持增长趋势，据 Adobe 公司公开文件显示，PDF 文档相关业务潜在市场规模（TAM）2020 年可达 53 亿美元，2021 年可达 75 亿美元，文档软件市场发展潜力较大，增长趋势明显。

#### 2、市场地位

电子文档行业存在多家竞争企业，公司产品的市场地位将影响公司的销售收入。报告期内，公司专注于 PDF 相关产品，持续完善产品，市场口碑逐年累积。公司也实施了多项有效的推广活动，产品销售范围已覆盖全球 200 余个国家和地区，主要客户包括戴尔、加拿大共享服务局、亚马逊、微软、康菲石油、培生集团、德国商业银行等国际知名企业以及机构，公司的市场地位不断提高，用户数量持续增长。

#### 3、公司产品质量及服务

对于软件用户而言，软件产品的功能、性能、可靠性、易用性以及产品支持等为软件用户关注的关键项目，公司产品的质量及服务将对收入产生重大影响。

多年来，公司专注于 PDF 文档行业，通过自主研发及外延收购的方式，不断优化产品核心技术、完善产品，以满足各类客户的不同需求。此外，公司产品更新迭代速度快，以季度为周期发布新版本，以维持产品性能的稳定及功能的更

新。

公司同时提供了良好的技术支持服务，在中国、美国建立了客户服务中心，通过网络或电话为来自全球的用户提供技术支持服务，快速为用户处理各种技术问题；并在销售网络中配置了售前咨询、售中跟踪、售后反馈的技术人员，以及及时交流和沟通的方式直接从终端了解用户的需求，为用户提供更好更快的服务。

#### 4、公司的管理和经营策略

公司的管理与经营策略将直接影响公司产品的营销活动，将对公司的销售收入产生重大影响。

公司以信息化建设程度较高、软件付费意识较为成熟的发达国家和地区作为业务重心，实行全球化发展战略。公司通过官方网站以及 Apple Store、Google Store 等第三方在线应用商店在线销售标准化产品；通过自建、合资及收购等方式在美、日、德、澳等地布局分支机构，建设直接销售团队；以及通过各地代理商扩展客户资源，建立多层次化的销售渠道，兼顾大、中、小型企业与机构用户以及个人用户的业务需求。在市场推广方面，公司也积极与渠道商合作，通过网络搜索、电话等多种方式进行产品推广。在进行客户横向布局的同时，公司还制定了垂直市场策略，对金融、教育、政府等垂直市场客户进行有针对性的营销活动。根据不同区域市场的消费特点、购买习惯以及当地文化，制定有效的销售策略，为公司的终端市场开拓奠定坚实的基础。

#### （二）期间费用

软件开发企业不涉及生产环节，需要运用到实物资产较少，其核心资源即为人力资源，管理人员、销售人员及研发人员的薪资成为影响公司期间费用的主要因素。最近三年，管理费用、销售费用及研发费用中人工薪酬合计占这三项费用的比例分别为 66.72%、65.25% 和 63.56%，占营业收入的比例分别为 49.83%、50.06% 和 46.04%，报告期内总体保持稳定。公司根据业务规模的发展情况，保持持续的人力资源投入，以保证公司的可持续发展。由于软件开发行业属于技术和人才密集型企业，整体薪酬水平较高，员工薪酬是影响公司期间费用的主要因素。影响公司薪酬的因素主要包括：社会平均薪酬的变动、通货膨胀的影响、行业专业人员供给的变化以及销售佣金的变动。

### （三）其他因素

其他因素主要为汇率变动的的影响，发行人超过 90% 的收入来自中国大陆以外的国家和地区，且需要支付境外员工薪酬以及海外供应商费用。汇率的变动将会对发行人的收入以及费用带来一定影响。

## 五、主要会计政策、会计估计

报告期内主要会计政策、会计估计，除非经特别说明，均引自华兴所出具的编号为闽华兴所（2020）审字 G-116 号的审计报告。

### （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

1、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。

2、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。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1.合并报表编制范围

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

金额。

## 2.合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司以及业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司以及业务

### A.一般处理方法

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

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

### B.分步处置股权至丧失控制权

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

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

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 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（一般指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。

## (八) 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即期汇率的近似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，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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。

（4）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

（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即期汇率的近似汇率折算。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。

## （九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于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，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司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。

### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 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

### （1）减值准备的确认方法

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。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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并未显著增加，处于第一阶段，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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日

无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## （2）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。

## （3）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。

#### （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，以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：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。

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

## 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）金融工具（适用于 2017 年度、2018 年度）

### 1.金融工具分为下列五类

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

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

### 2.确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

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

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

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
		未放弃对该金融资产控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

止确认部分的金额之和。

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

#### 4.金融负债的终止确认条件

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

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

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

#### 5.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

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

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

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

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

### （十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

### （十二）应收账款

1. 本公司 2017 年度和 2018 年度的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	<b>单项金额重大的应收款项指单项金额超过 100 万元人民币。</b>
	不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 2. 本公司 2019 年的应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

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：

组合	确定组合的依据
合并范围组合	纳入合并范围内母子公司之间的应收款项
账龄组合	账龄状态

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
1年以内（含1年）	5%
1至2年（含2年）	30%
2至3年（含3年）	50%
3年以上	100%

### （十三）其他应收款

1. 本公司 2017 年度和 2018 年度的其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“五、主要会计政策、会计估计”之“（十二）应收账款”中的相关内容。

2. 本公司 2019 年的其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

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：

组合	确定组合的依据
组合一：应收利息	款项性质
组合二：应收股利	
组合三：应收押金及保证金	
组合四：应收其他款项	

### （十四）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、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。

## **（十五）债权投资、其他债权投资**

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（九）项金融工具的规定。

## （十六）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。

## （十七）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

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

### 2. 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

## （十八）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。

## （十九）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）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。

## （二十）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。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类别	预计使用寿命	依据
专利、商标等无形资产组合	10年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照10年或管理层确定的受益期间摊销
软件	10年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照管理层确定的受益期间摊销
云服务	10.5年	按照预计无形资产组合的受益年限

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本节“五、主要会计政策、会计估计”之“（二十一）长期资产减值”的相关内容。

## 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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

类别	摊销年限
租入房屋装修费	房屋租赁合同期间与两次装修间隔期间孰短，或预计收益期间

类别	摊销年限
设备租费	按设备租赁合同所约定租赁期限
会员费	按会员守则约定的会员资格有效期限

### （二十三）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.短期薪酬的会计处理方法

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.离职后福利的会计处理方法

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。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。

##### （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.辞退福利的会计处理方法**

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.其他长期职工福利的会计处理方法**

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相关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的相关规定，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。

## **（二十四）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。

## （二十五）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。

## （二十六）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## （二十七）收入

### 1. 销售商品

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

生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

## 2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3. 让渡资产使用权

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

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

## 4. 公司收入的具体确认方式

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

### （1）软件产品授权业务

#### A.永久授权业务：

公司向客户提供其所购买版本软件永久授权，并提供后续的升级与技术支持服务。

#### a. 单次授权收入

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

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

#### b.多次授权收入

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

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

### B.软件产品订阅业务

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

软件产品授权收入按销售模式分为直销和代理两种模式。

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

#### （2）文档处理服务

公司依据用户所购买的服务内容，在完成处理文档服务，并交付该文档时确认收入。

#### （3）广告推广服务

①直销或代理商经销模式下，按照合同约定提供广告推广服务，公司根据客户提供的结算清单或经双方确认的后台数据确认收入；

②第三方平台合作推广模式下，公司按合同约定与第三方互联网广告推广平台进行广告推广服务，公司根据第三方互联网广告推广平台提供的结算数据或其

确认结果确认收入。

## 5. 公司收入确认具体原则与国内同行业上市公司的对比情况

### （1）软件产品授权业务

公司	软件产品授权业务			
	永久授权业务			订阅业务
	单次授权业务	多次授权业务	升级及技术支持服务	
发行人	<p>（1）授权费固定的，依据合同约定在交付软件授权（发送软件序列号、软件包）或验收后，确认收入；</p> <p>（2）授权费以客户的产品设备数量或产品销售收入为基数按一定比例收取的，根据销售报告或财务数据后，确认收入</p>	<p>公司向客户提供 PDF 开发工具，并根据合同约定在合同期内按商定金额提供多次 SDK 产品授权。公司依据合同约定，在授权生效并确定能够取得合同收款权利时确认收入。</p>	<p>随永久授权产品销售并单独定价，公司对购买该项服务的客户提供一定期限的升级保障及优先技术支持服务。公司在合同约定的服务所属期间内，采用直线法分期确认收入。</p>	<p>公司在客户购买的订阅期间内，为客户提供软件产品的授权及升级维护服务。公司在合同约定的订阅期间内，采用直线法分期确认收入。</p>
金山办公	<p>（1）代理商经销模式下，按照合同约定或客户需求向代理商或最终客户发出软件介质、软件授权书和软件序列号后，经客户/代理商验收或客户在验收期未提出异议的，于验收时或验收期满时确认收入；</p> <p>（2）直销模式下，向客户发出软件介质、软件授权书和软件序列号后，经客户验收或客户在验收期未提出异议的，于验收时或验收期满时确认收入。</p>	-	<p>软件使用许可权交付并经验收后提供一定期限的售后服务和保障服务，按照提供该项服务的部门在未来服务期间的预计人员薪酬和服务器折旧等作为提供服务的预计成本，加上合理毛利后，确定为公司未来提供该项服务的收入，在未来服务期间内递延确认。</p>	<p>①机构订阅业务：合同或协议中约定了考核和验收条款的，按考核和验收对应的服务提供进度确认收入；合同中未约定考核和验收条款的，在约定的服务期间内分期确认收入；</p> <p>②个人订阅业务：会员增值服务，根据用户购买的会员服务期间分期确认收入；指定的功能或素材，于用户完成购买后一次性确认收入；预充值的形式购买指定的功能或素材，于用户实际消耗预充值金额时确认收入。</p>
万兴科技	<p>在线销售软件以第三方平台向公司发送订单确认和支付信息，公司向用户邮箱发送注册码后作为确认收入的时点。</p>	-	-	-

公司	软件产品授权业务			
	永久授权业务			订阅业务
	单次授权业务	多次授权业务	升级及技术支持服务	
广联达	软件产品销售收入根据销售合同或销售订单，向客户提交产品后，按照确定的交易价格或收费标准，于收到货款或取得收取货款的凭据时确认销售收入。	-	软件服务收入按照合同约定的服务期限分期确认。	软件服务收入按照合同约定的服务期限分期确认。
鼎捷软件	本公司商品销售主要包括：自制软件销售及外购软硬件销售。不需要安装的以产品交付并经购货方签收后确认收入；需要安装调试验收的按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。	-	一年期免费软件维护服务按销售合同价格的10%作为递延收益按12个月摊销。项目实施服务、二次开发服务：根据合同约定，获取经客户签署的服务记录单或客户签署的阶段验收报告后确认收入	-

## (2) 文档处理服务及广告推广业务

公司	文档处理服务	广告推广业务
发行人	公司依据用户所购买的服务内容，在完成处理文档服务，并交付该文档时确认收入。	①直销或代理商经销模式下，按照合同约定提供广告推广服务，公司根据客户提供的结算清单或经双方确认的后台数据确认收入； ②第三方平台合作推广模式下，公司按合同约定与第三方互联网广告推广平台进行广告推广服务，公司根据第三方互联网广告推广平台提供的结算数据或其确认结果确认收入。
金山办公	-	①直销或代理商经销模式下，与广告主或广告代理商约定互联网广告展示方式及计费方式，在完成约定的互联网广告推广服务或依据广告发布进度，并通过后台数据或经双方对账确认后确认收入； ②第三方平台合作推广模式下，根据第三方平台提供的当期结算数据或双方对账结果确认收入。

经比较，公司收入确认与同行业公司不存在较大差异，符合企业会计准则的要求。

## (二十八) 政府补助

## 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与

资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## 3.政府补助的计量

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

## 4.政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十九) 递延所得税资产/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。

### 3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十）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。

## （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行，本公司按规定采用未来适用法处理。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
财政部于 2018 年 4 月发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司按照规定进行列报处理。	已经董事会审议批准	详见其他说明（3）
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财务[2018]15 号），本公司按照规定进行列报处理	已经董事会审议批准	详见其他说明（4）
2017 年 3 月 31 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司在编制 2019 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照	已经董事会审议批准	详见其他说明（5）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
有关的衔接规定进行了处理。		
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（6）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。	已经董事会审议批准	详见其他说明（7）
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。	已经董事会审议批准	详见其他说明（8）

#### 其他说明：

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

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

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

业财务报表格式的通知》进行调整。本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了 2016 年度财务报表列报。

(4) 2018 年 6 月 15 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。本次报表格式会计政策变更，公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了 2017 年度财务报表列报。

其他说明（3）至（4）对财务报表列报的影响项目如下：

2017 年度财务报表调整如下：

2017 原报表格式		2017 新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收利息	26,543.97	其他应收款	4,463,758.02
应收股利			
其他应收款	4,437,214.05		
应付利息		其他应付款	8,061,760.90
应付股利			
其他应付款	8,061,760.90		
管理费用	87,510,416.83	管理费用	39,282,178.54
		研发费用	48,228,238.29

(5) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通

过。

(6) 2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）；2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019）版》的通知（财会[2019]16号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。本次报表格式会计政策变更，除根据新租赁准则和新金融工具准则等规定增设报表项目外，分拆部分资产负债表项目、调整部分利润表项目列报行次、删除部分现金流量表项目、增加部分所有者权益变动表项目。资产负债表将“应收票据及应收账款”分拆为“应收账款”“应收票据”“应收款项融资”列示，将“应付票据及应付账款”分拆为“应付账款”“应付票据”列示；利润表将“资产减值损失”“信用减值损失”项目行次进行了调整。本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了2018年度相关财务报表列报。

2018年度财务报表调整如下：

2018 原报表格式		2018 新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	49,285,072.03	应收票据	
		应收账款	49,285,072.03
应付票据及应付账款	2,022,463.07	应付票据	
		应付账款	2,022,463.07

(7) 财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），自2019年6月10日起施行。本公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。本项会计政策变更采用未来适用法。

(8) 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号），自2019年6月17日起施行。本公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。本项会计政策变更采用未来适用法。

## 2.重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初（2019年1月1日）财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年 12月31日	新金融工具准 则重分类影响	新金融工 具准则重 新计量	2019年 1月1日
流动资产：				
货币资金	88,237,072.29			88,237,072.29
交易性金融资产		17,797,094.44		17,797,094.44
衍生金融资产	160,567.79			160,567.79
应收账款	49,285,072.03		-446,670.38	48,838,401.65
预付款项	8,500,859.30			8,500,859.30
其他应收款	7,355,951.26	-6,692,437.26	989,073.16	1,652,587.16
其中：应收利息	492,437.26	-492,437.26		
存货	25,010.74			25,010.74
一年内到期的非流动资产	527,096.41	6,445,342.82	-26,354.82	6,946,084.41
其他流动资产	17,775,970.51	-17,550,000.00		225,970.51
流动资产合计	171,867,600.33		516,047.96	172,383,648.29
非流动资产：				
债权投资		1,576,481.55	-78,824.08	1,497,657.47
可供出售金融资产	14,150,691.52	-14,150,691.52		
长期应收款	1,576,481.55	-1,576,481.55		
长期股权投资	22,402,644.95			22,402,644.95
其他权益工具投资		14,150,691.52		14,150,691.52
固定资产	42,971,493.45			42,971,493.45
无形资产	30,085,431.87			30,085,431.87
商誉	84,154,330.75			84,154,330.75
长期待摊费用	173,359.89			173,359.89
递延所得税资产	9,845,437.46		-63,253.29	9,782,184.17
其他非流动资产				
非流动资产合计	205,359,871.44		-142,077.37	205,217,794.07
资产总计	377,227,471.77		373,970.59	377,601,442.36
流动负债：				
衍生金融负债	278,277.02			278,277.02

项目	2018年 12月31日	新金融工具准 则重分类影响	新金融工 具准则重 新计量	2019年 1月1日
应付账款	2,022,463.07			2,022,463.07
预收款项	42,909,441.90			42,909,441.90
应付职工薪酬	19,544,404.20			19,544,404.20
应交税费	18,852,835.50			18,852,835.50
其他应付款	9,878,592.84			9,878,592.84
一年内到期的非流动负债	447,283.12			447,283.12
其他流动负债	2,435.35			2,435.35
流动负债合计	93,935,733.00			93,935,733.00
非流动负债：				
长期借款	5,554,293.80			5,554,293.80
长期应付款	29,391.17			29,391.17
递延收益	2,480,000.00			2,480,000.00
递延所得税负债	2,872,497.79		-12,816.17	2,859,681.62
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,936,182.76		-12,816.17	10,923,366.59
负债合计	104,871,915.76		-12,816.17	104,859,099.59
所有者权益（或股东权益）：				
股本	36,100,000.00			36,100,000.00
资本公积	150,132,839.10			150,132,839.10
其他综合收益	-1,003,596.05			-1,003,596.05
盈余公积	13,695,354.69		51,494.70	13,746,849.39
未分配利润	70,659,154.78		312,992.12	70,972,146.90
归属于母公司所有者权益合计	269,583,752.52		364,486.82	269,948,239.34
少数股东权益	2,771,803.49		22,299.94	2,794,103.43
所有者权益（或股东权益）合计	272,355,556.01		386,786.76	272,742,342.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	377,227,471.77		373,970.59	377,601,442.36

## 调整情况说明：

（1）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“其他流动资产”的银行理财产品 17,550,000.00 元及列报在“应收利息”的银行理财产品利息 247,094.44 元调整至“交易性金融资产”列报。

（2）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”的非

上市公司股权投资 14,150,691.52 元调整至“其他权益工具投资”列报。

(3) 因执行新金融工具准则，公司将原列报在“长期应收款”的员工长期借款 1,576,481.55 元调整至“债权投资”列报，并按“预期信用损失”模型的要求计提减值准备 78,824.08 元，同时对列报在“一年内到期的非流动资产”的员工借款按“预期信用损失”模型的要求计提减值准备 26,354.82 元，相应调减未分配利润 105,178.90 元。

(4) 因执行新金融工具准则，公司将原列报在“其他应收款”的航天福昕借款 6,200,000.00 元及列报在“应收利息”的借款利息 245,342.82 元调整至“一年内到期的非流动资产”列报。

(5) 因执行新金融工具准则，公司按“预期信用损失”模型的要求计量金融资产减值准备金额，调减应收账款 446,670.38 元，调增其他应收款 989,073.16 元，相应调增未分配利润 542,402.78 元。

(5) 因执行新金融工具准则，公司按调整后的金融资产减值准备金额重新计算递延所得税，调减递延所得税资产 63,253.29 元，调减递延所得税负债 12,816.17 元，相应调减未分配利润-52,818.65 元。

(6) 因执行新金融工具准则，公司按母公司未分配利润的调整金额重新计算盈余公积，调增盈余公积 51,494.70 元，相应调减未分配利润 51,494.70 元。

(7) 因执行新金融工具准则，非全资子公司期初留存收益调整，调增少数股东权益 22,299.94 元，相应调减未分配利润 22,299.94 元。

### **（三十二）新收入准则的影响**

1、公司主要根据客户需求、行业惯例开展商业活动，签署销售合同，新收入准则将收入确认的时点由风险报酬转移的时点变更为控制权转移的时点，根据公司的业务模式，该变化但并不影响公司的收入确认时点。因此实施新收入准则对公司的业务模式、合同条款、收入确认等方面均不产生重大影响。

#### **2、对其他报表科目的影响**

由于公司在旧收入准则下，针对同一客户的订单，将开具发票的总额计入应收账款（授权费及技术支持维护费的合计数），同时将其中的技术支持维护费部

分计入预收账款分期确认收入，在期末核算时将同一客户的应收款与预收款冲抵后，按照当期实际确认的收入金额作为应收账款，并计提坏账准备。根据新收入准则，应收账款反映公司可向客户无条件进行收款的权利，支持维护费属于未来将提供的服务，应计入合同负债，故不再冲抵应收账款，导致应收账款余额增加，故而应计提的坏账准备随之增加，但对报告期内归属于公司普通股股东的净利润、净资产及资产总额的影响有限，对报表主要科目的影响均未超过 10%。

### 3、新收入准则对主要指标的影响

单位：万元

报表科目	项目	2019 年度/ 2019.12.31	2018 年度/ 2018.12.31	2017 年度/ 2017.12.31
营业收入	旧收入准则	36,895.47	28,088.74	22,065.77
	新收入准则	36,895.47	28,088.74	22,065.77
	新收入准则影响	-	-	-
	影响比率	-	-	-
归属于公司普通股股东的净利润	旧收入准则	7,413.57	3,848.78	2,567.65
	新收入准则	7,307.46	3,795.19	2,526.55
	新收入准则影响	-106.11	-53.59	-41.10
	影响比率	-1.43%	-1.39%	-1.60%
归属于公司普通股股东的净资产	旧收入准则	32,761.32	26,958.38	26,642.31
	新收入准则	32,654.71	26,903.79	26,602.38
	新收入准则影响	-106.61	-54.59	-39.93
	影响比率	-0.33%	-0.20%	-0.15%
资产总额	旧收入准则	46,430.10	37,722.75	35,387.35
	新收入准则	48,762.45	38,834.99	36,147.79
	新收入准则影响	2,332.35	1,112.25	760.44
	影响比率	5.02%	2.95%	2.15%

## 六、财务报表列报项目变更说明

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行。该准则要求将与公司日常活动相关的政府补助从原“营业外收入”项目调整计入“其他收益”项目；同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。

2017年12月25日，财政部公布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，公司在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。公司处置固定资产发生的损益，按该规定列报于利润表中新增的“资产处置收益”项目，不再在利润表中的“营业外收入—处置非流动资产处置利得”和“营业外支出—处置非流动资产处置损失”中列报。对于利润表新增的“资产处置收益”项目，按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。

2018年6月15日，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本次报表格式会计政策变更，公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了2017年度和2016年度财务报表列报。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了2018年度、2017年度和2016年度相关财务报表列报。

财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信

息。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 Yva.ai Inc.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”。

## 七、主要税收政策、缴纳的主要税种及税率

### （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
	按税法规定以软件产品内销收入、服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%、17%
	其他产品出口收入	实行免、抵、退税办法
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。

根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号），出口企业或其他单位出口规定的软件产品适用增值税免税政策。

（2）依据财政部、国家税务总局共同发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后（2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日前为 16%、2018 年 5 月 1 日前为 17%），对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（3）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通

知》（财税〔2016〕36号附件3第一条第（二十六）款），报告期内安徽米乐与福建米乐的技术开发与技术转让收入免征增值税。

### 3、所得税的税收优惠

（1）公司于2014年9月23日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GF201435000066。公司于2017年11月30日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR201735000560。本报告期内按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据《国务院关于印发实施〈国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）〉若干配套政策的通知》（国发〔2006〕6号）、《中华人民共和国企业所得税法》第三十条以及《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）等文件的相关规定，经主管税务机关核定，母公司、福昕网络发生的研究开发费用2017年度可按50%加计抵扣当年应纳税所得额，2018年度及2019年度可按75%加计抵扣当年应纳税所得额。

## （二）子公司主要税项

### 1、福昕美国、LTUS、Sumilux US、CVISION 主要税项

税种	计税依据	税率
联邦所得税	应纳税所得额	自2018年起21%，2018年以前超额累计税率（实际税率15%-39%）
各州应纳所得税		
加州 CA 所得税	加州应纳税所得额	8.84%
其他州所得税	各州应纳税所得额	根据各州税法确定的当地税率（0.75%-12%）
州销售税	应税销售额	根据美国各地区税法确定的销售税税率（5.6%-10.3%）
欧盟增值税 VAT	来源于欧盟的应税销售额	根据欧盟各地区税法确定的增值税税率（17%-27%）
澳大利亚流转税 GST	来源于澳大利亚的应税销售额	10%

## 2、福昕日本主要税项

税种	计税依据	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 23.20%（2017-2018 年 23.40%、 2016 年 23.90%）
居民税	应纳法人税额	12.90%
地方法人税	应纳法人税额	4.40%
事业税	应纳税所得额	应纳税所得额低于 400 万日元，税率 3.40%； 超过 400 万日元且低于 800 万日元，税率 5.10%；超过 800 万日元部分，税率 6.70%
事业税附加	应纳事业税额	43.20%
资本所得税	资本金额	180,000 日元/年
消费税	应税收入	7.80%（2019 年 10 月 1 日之前为 6.30%）
地方消费税	应纳消费税额	2.2%（2019 年 10 月 1 日之前为 1.70%）

## 3、福昕欧洲主要税项

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

## 4、福昕澳洲主要税项

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	30%

## 5、福建米乐、安徽米乐、福昕网络、福昕互联主要税项

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	按小型微利企业 20% 税率 （2017 年及以前 25%）
增值税	按税法规定以软件产品内销收入、服务 收入为基础计算销项税额，在扣除当期 允许抵扣的进项税额后，差额部分为应 交增值税	6%、13%、16%、17%

## 八、合并报表范围及变化情况

### （一）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，纳入发行人合并报表范围的主要子公司包括：

序号	公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1	福昕美国	美国	软件销售	100.00%		购买股权
1.1	福昕日本	日本	软件销售		54.75%	增资
1.2	福昕欧洲	德国	软件开发及销售		100.00%	购买股权
1.2.1	LTUS	美国	软件开发及销售		100.00%	购买股权
1.3	Sumilux US	美国	软件开发及销售		100.00%	购买股权
1.3.1	香港米乐	香港	软件开发及销售		100.00%	购买股权
1.3.1.1	安徽米乐	合肥	软件开发及销售		100.00%	购买股权
1.3.1.2	福建米乐	福州	软件开发及销售		100.00%	购买股权
2	福昕澳洲	澳大利亚	软件开发及销售	100.00%		购买股权
3	CVision	美国	软件开发及销售	100.00%		购买股权
4	福昕互联	北京	软件销售	88.03%		设立
5	福昕网络	福州	软件销售	81.00%		设立

## （二）报告期合并范围发生变更的说明

### 1、报告期内非同一控制下的企业合并

#### （1）CVISION TECHNOLOGIES INC.

2017年5月16日，本公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司为收购美国CV公司之目的设立合并子公司的议案》，2017年6月9日，公司2016年年度股东大会审议通过《关于收购美国CV公司暨不构成重大资产重组暨申请公司股票复牌的议案》，公司以850万美元为基础价格收购Cvision 100%股权。2017年6月7日福建省发展和改革委员会出具了《项目备案通知书》（闽发改外经备[2017]37号），2017年6月13日本公司取得福建省商务厅出具的《企业境外投资证书》（境外投资证第N3500201700025号）。2017年8月2日本公司按交易各方确定的交易价格支付购买价格7,324,448.42美元，其中1,487,500.00美元转入交易各方共同设立的托管账户。同日，本公司与Cvision在纽约完成协议所约定的交割。

2017年5月18日，发行人、发行人子公司CVT Acquisition Corp.、CVision及证券持有人代表Alison Wasserman Gross签订《并购协议》，发行人收购CVision 100%的股权，具体的收购方式为反向三角并购，即发行人子公司CVT

Acquisition Corp 与 CVision 进行吸收合并，合并后，CVT Acquisition Corp 不再存续，CVision 原股东所有持有的 CVision 的股份全部注销，发行人持有的子公司 CVT Acquisition Corp 1,000 股的股份将变为发行人持有的 CVision 1,000 股的股份，收购完成后，发行人成为 CVision 的唯一股东，持有 CVision 1,000 股股份。

2017 年 8 月 2 日本公司按交易各方确定的交易价格支付购买价格 7,324,448.42 美元，其中 1,487,500.00 美元转入交易各方共同设立的托管账户。同日，本公司与 CVision 在纽约完成协议所约定的交割。交易各方已确认最终确定的净资产额少于并购代价证书中载明的净资产额 144,177.35 美元，根据协议约定公司于 2018 年 2 月收到托管账户退回款项，公司将该笔款项用于对 CVision 的增资，增加 CVision 的资本公积。

## 2、新设子公司

### （1）福昕网络

2017 年 6 月 19 日公司与个人股东林其华共同投资设立福州福昕网络技术有限责任公司，注册资本 720 万元，本公司持股比例为 81%、林其华持股比例 19%。截至 2019 年 12 月 31 日，福昕网络实收资本 720 万元，其中：公司实缴 583.20 万元、林其华实缴 136.80 万元。因此福昕网络纳入本公司本期合并财务报表范围。

### （2）福昕互联

2018 年 8 月 15 日，公司设立全资子公司北京福昕互联信息技术有限公司，注册资本 1,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，福昕互联实收资本 300.00 万元，本期纳入本公司合并财务报表范围。2019 年 7 月 3 日，李渊明、孟庆功和李学明合计认缴 136.00 万元，实缴 40.80 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，福昕互联注册资本 1,136.00 万元，实缴 340.80 万元。

## 3、注销子公司

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

## 九、非经常性损益明细表

最近三年，经注册会计师核验的非经常性损益具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	185.30	86.89	88.70
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）	636.02	800.77	363.53
委托他人投资或管理资产的损益	88.00	62.35	4.30
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	-60.49	-238.24	77.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	725.54	-54.13	-13.02
因收购剩余股权导致的投资损失	-	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3.37	0.06	14.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,577.74</b>	<b>657.68</b>	<b>535.26</b>
所得税影响数	159.20	102.17	65.03
少数股东权益影响额（税后）	3.80	0.90	0.10
<b>归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益</b>	<b>1,414.74</b>	<b>554.60</b>	<b>470.13</b>

最近三年，公司非经常性损益具体分析参见本节“十二、经营成果分析”之“（八）非经常性损益分析”。

## 十、报告期内主要财务指标

### （一）基本财务指标

财务指标	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款周转率（次/年）	6.97	5.42	5.56
存货周转率（次/年）	1,527.32	742.88	723.28
息税折旧摊销前利润（万元）	9,683.51	5,673.77	4,271.07
归属于发行人股东的净利润（万元）	7,413.57	3,848.78	2,567.65
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	5,998.83	3,294.18	2,097.52
研发费用占营业收入的比例	15.36%	19.76%	21.86%
利息保障倍数（倍）	326.60	137.44	78.77
每股经营活动产生的净现金流量（元）	3.16	1.95	0.98
每股净现金流量（元）	0.72	0.94	-1.57

财务指标	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动比率（倍）	1.93	1.83	2.01
速动比率（倍）	1.93	1.83	2.01
资产负债率（%，母公司口径）	6.98%	6.90%	6.01%
资产负债率（%，合并口径）	28.33%	27.80%	24.10%
归属于发行人股东的每股净资产（元）	9.08	7.47	7.38
无形资产占净资产的比例（%）	7.85%	11.16%	11.99%

注：上述财务指标计算如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=速动资产/流动负债=(流动资产-存货)/流动负债
- 3、资产负债率=总负债/总资产
- 4、无形资产占净资产的比例=无形资产（不含土地使用权、采矿权等）/归属于母公司所有者权益
- 5、每股净资产=归属于母公司所有者的权益/总股本
- 6、应收账款周转率=营业总收入/应收账款平均余额
- 7、存货周转率=营业成本/存货平均余额
- 8、息税折旧摊销前利润=税前利润+利息费用+折旧费用+摊销费用
- 9、利息保障倍数=(税前利润+净利息支出)/净利息支出
- 10、每股经营活动产生的净现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本
- 11、每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末总股本

## （二）净资产收益率和每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订),公司2017年度、2018年度及2019年度净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2019年度	24.96%	2.05	2.05
	2018年度	14.36%	1.07	1.07
	2017年度	10.12%	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年度	20.20%	1.66	1.66
	2018年度	12.29%	0.91	0.91
	2017年度	8.27%	0.58	0.58

上述财务指标计算如下：

$$1、\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益

后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$2、基本每股收益 = P0 \div S, S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3、稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

## （二）或有事项及其他重要事项

### 1、或有事项

公司与金山办公之间的重大诉讼事项，详见“第十一节 其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”之“（二）本公司重大诉讼或仲裁情况”。

### 2、其他重要事项

2014年8月22日，福昕软件与北京东方开元信息科技有限责任公司（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责任公司应支付人民币100万元，余款于2014年11月30日前一次性付清。

2014年9月12日，福昕软件与东方开元共同设立航天福昕，福昕软件持股49%的股权。

2015年4月29日，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，福昕软件确认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年度确认资产处置收益2,029,410.37元；2017-2018年每年均确认资产处置收益901,415.12元。

2019年10月29日，航天福昕变更名称为福昕鲲鹏（北京）信息科技有限公司。

## 十二、经营成果分析

### （一）报告期内的经营情况总体分析

报告期内，公司整体实力和盈利能力不断增强，公司营业收入与利润呈持续增长的趋势。报告期内，公司的经营情况如下：

单位：万元

项目	2019年度	2018年度	2017年度
营业收入	36,895.47	28,088.74	22,065.77

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业成本	1,909.97	1,858.01	1,808.97
营业利润	8,059.63	4,815.72	3,476.91
利润总额	8,784.13	4,758.65	3,463.89
净利润	7,531.48	3,923.20	2,603.88
归属于发行人股东的净利润	7,413.57	3,848.78	2,567.65
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润	5,998.83	3,294.18	2,097.52

报告期内，公司营业收入分别为 22,065.77 万元、28,088.74 万元和 36,895.47 万元，公司的业绩总体呈上升趋势，2017-2019 年度营业收入的年均复合增长率为 29.31%；公司净利润分别为 2,603.88 万元、3,923.20 万元及 7,531.48 万元，2017-2019 年度净利润的年均复合增长率达到 70.07%。

公司业绩增长的主要原因包括：

### 1、PDF 文档产品市场需求迅速增长

公司的主要产品为 PDF 电子文档相关的产品，PDF 是电子文档交换的格式标准。近年来，产品的市场需求受到各国家及地区用户无纸化办公需求的增长、数字终端设备普及率提升、移动通信技术的快速进步以及互联网发展情况等多种因素的影响，PDF 产品的需求呈现大幅增长的趋势。

### 2、公司产品持续完善，市场地位逐步增长

报告期内，公司在产品开发方面大力投入，公司产品日趋成熟，产品知名度日益提升，取得了众多客户的认可，建立了良好的市场口碑。公司的主要产品 PDF 编辑器与阅读器产品销售额实现快速增长，最近三年复合增长率达到 48.50%。

### 3、公司利用多种渠道开拓业务，积极投入产品服务支持

报告期内，公司加大了在谷歌等互联网广告方面的投入，也与戴尔等渠道商建立了合作关系，同时还积极布局垂直市场，实现了多方面的市场开拓，将优质的产品传递给更多用户，推动了公司业绩的持续增长。公司也在客户服务支持方面有较大的投入，提供了能够覆盖全球的客户电话、网络支持服务，取得了客户的广泛好评。

## （二）营业收入分析

报告期内，公司的营业收入主要来源于主营业务收入，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	36,841.14	99.85%	28,022.83	99.77%	22,029.13	99.83%
其他业务收入	54.33	0.15%	65.91	0.23%	36.63	0.17%
<b>合计</b>	<b>36,895.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,088.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,065.77</b>	<b>100.00%</b>

最近三年，公司主营业务收入分别为 22,029.13 万元、28,022.83 万元及 36,841.14 万元，占营业收入的比例超过 99%。公司营业收入 2018 年度较 2017 年度、2019 年度较 2018 年度，增幅分别为 27.30% 和 31.35%，呈较快增长趋势，公司的其他业务收入主要为房屋租赁等业务收入。

### 1、主营业务收入按产品类型分析

报告期内，公司营业收入总体呈快速增长的趋势，按产品的情况具体如下：

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
PDF 编辑器与阅读器	28,627.06	77.70%	18,402.33	65.67%	12,981.03	58.93%
开发平台与工具	3,889.01	10.56%	5,611.53	20.02%	5,800.25	26.33%
企业文档自动化解决方案	3,270.85	8.88%	3,336.66	11.91%	2,634.45	11.96%
PDF 工具及在线服务	1,054.22	2.86%	672.30	2.40%	613.41	2.78%
<b>合计</b>	<b>36,841.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,022.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,029.13</b>	<b>100.00%</b>

PDF 编辑器与阅读器、开发平台与工具及企业文档自动化解决方案是公司主要收入来源，占营业收入的比例分别为 97.22%、97.60% 和 97.14%。

#### （1）PDF 编辑器与阅读器

PDF 编辑器与阅读器为标准化产品，产品能够全方位满足企业、机构以及个人对 PDF 阅读、编辑、转换、电子签章、无障碍阅读的需求，是公司的主要产品。报告期内，公司向用户提供软件授权、维护服务以及软件使用订阅服务。因市场需求不断增长，且随着公司产品功能的日益完善，品牌效益的逐步显现，市场认可度逐步增长，公司收入实现快速增长。最近三年复合增长率达到 48.50%。

报告期内，PDF编辑器与阅读器产品的收入主要来自于Foxit PhantomPDF产品的销售收入，公司PDF编辑器与阅读器分产品线以及授权模式的分类如下：

单位：万元

项目		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		销售金额	占比	销售金额	占比	销售金额	占比
PDF 编辑器产品	PDF 编辑器产品永久授权销售	24,674.04	86.19%	16,344.63	88.82%	12,148.62	93.59%
	PDF 编辑器产品订阅销售	3,568.28	12.46%	1,784.15	9.70%	569.94	4.39%
PDF 阅读器及插件		384.75	1.34%	273.55	1.49%	262.47	2.02%
合计		<b>28,627.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,402.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,981.04</b>	<b>100.00%</b>

其中PDF编辑器产品由于市场知名度逐渐增长，产品不断完善，取得了良好的市场效应，收入不断增长。其中PDF编辑器产品永久授权销售额为公司收入的主要来源，报告期内占收入比例达到85%以上。报告期内，PDF编辑器与阅读器类别下各型号产品占比基本保持稳定，其中，Foxit PhantomPDF报告各期收入占比分别为97.98%、98.51%和98.66%，该产品的收入增长是PDF编辑器与阅读器收入增长的主要驱动因素。

PDF阅读器主要为免费产品，但有少量客户选择购买具有权限管理的企业级功能以及去广告的阅读器产品。

由于订阅销售产品按期间收费，阅读器产品根据企业应用情况协商定价，因此PDF编辑器以及PDF订阅销售按客户数量统计相关影响。公司PDF阅读器与编辑器产品的销售金额与数量变动的具体情况如下：

项目	类型	项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度
			数额	变动	数额	变动	数额
PDF 编辑器产品永久授权销售		收入（万元）	24,674.04	50.96%	16,344.63	34.54%	12,148.62
		销售数量（套）	468,668	67.91%	279,124	29.14%	216,136
		单价（元/套）	526.47	-10.09%	585.57	4.18%	562.08
PDF 编辑器产品订阅销售	机构客户	收入（万元）	1,992.72	298.83%	499.64	203.36%	164.70
		客户数量（户）	3,199	292.03%	816	91.10%	427
		客均收入（元/户）	6,229.18	1.73%	6,123.01	58.74%	3,857.17

项目	类型	项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度
			数额	变动	数额	变动	数额
售	个人客户 (非中国区域)	收入(万元)	725.92	6.20%	683.54	89.64%	360.44
		客户数量(户)	15,782	-12.49%	18,370	97.17%	9,317
		客均收入(元/户)	459.97	21.36%	379.09	-3.82%	386.86
	个人客户 (中国区域)	收入(万元)	699.73	36.84%	511.35	1358.45%	35.06
		客户数量(户)	68,288	52.42%	44,803	935.91%	4,325
		客均收入(元/户)	102.47	-10.22%	114.13	40.79%	81.07
	代理商	收入(万元)	149.91	67.25%	89.63	820.31%	9.74
		客户数量(户)	13	-40.91%	22	144.44%	9
		客均收入(元/户)	115,317.04	183.05%	40,741.50	276.49%	10,821.43
PDF 阅读器产品销售	收入(万元)	384.75	40.65%	273.55	4.22%	262.47	
	客户数量(户)	369	-27.36%	508	-34.45%	775	
	客均收入(元/户)	10,426.70	93.63%	5,384.80	59.00%	3,386.74	

主要由于公司产品逐步完善，市场知名度显著上升，产品销量有较大幅度的增长。编辑器与阅读器销售收入增长的主要原因包括：

①公司收入占比最高的PDF编辑器永久销售收入大幅上涨。报告期内公司永久授权销售数量分别为21.61万套、27.91万套和46.87万套，2018年度与2019年度同比分别增长29.14%与67.91%，单位售价分别增长4.18%和下降10.09%，主要变动原因包括：

A、2018年度，主要由于发行人发布了新版本Foxit PhantomPDF 9产品，于2017年9月提高了产品的平均售价，并且2018年度由于市场知名度的提升，发行人降低了产品的折扣力度，平均价格有所增长。

B、2019年度发行人平均售价有所下降，主要由于大客户销售额大幅增长，如戴尔，因其的采购数量较大折扣率较高，拉低了公司的平均单价。

②报告期内，公司编辑器产品订阅销售属于新的授权模式，在该模式下，客户按照期间支付授权费用，更为灵活。报告期内虽然占比较低，但呈现显著增长的趋势，其中：

A、机构客户主要由于客户数量大幅增长，销售收入有所增加。报告期内的客户数量分别为427户、816户和3,199户，分别增长91.10%和292.03%，由于不同客户对产品授权的期间以及授权用户数量不同，定价存在一定波动，总体在四千至七千的范围浮动；

B、非中国区域的个人用户客均收入总体在370元至460元之间浮动，2018年较2017年客户数量有较大幅度增长主要由于公司产品市场知名度有所增长，2018年与2019年客户数量总体保持稳定，非中国区域个人用户平均价格2019年度大幅上涨，主要由于发行人在订阅模式推广初期提供9.99美元的教育版本订阅优惠，2019年度内取消了该优惠，订阅用户的平均价格有较大幅度的增长；

C、2017年开始，公司为开拓中国市场，在中国区域推广每月20-30元的订阅业务。因此客户量大幅上涨，销售收入有所增长；

D、代理商客户主要由于终端采购额的增加，代理商销售额大幅上涨，销售收入总体有所增长。

## （2）开发平台与工具

开发平台与工具主要为公司向机构客户提供嵌入式软件，便于客户在其自产软件中实现 PDF 相关功能，2017 年收入较大，主要由于公司于 2014 年与谷歌签订了 PDFium 开源项目协议，合同约定公司收取一次性开源费及技术维护费，其中在技术开源后的 3 年内，公司需要向谷歌提供技术支持服务，因此将技术维护费在服务期内分期确认，2017 年 4 月该服务提供完毕。剔除谷歌的开源项目相关的技术支持服务收入后，公司由开发平台与工具实现的收入分别为 5,126.29 万元、5,611.42 万元和 3,889.01 万元，公司 2018 年对部分大客户采用特定版本的 SDK 产品收取一次性永久授权费，对未来使用该版本的新增分发量不再收费，以后年度收取固定年度技术支持及维护费，因此导致 2019 年开发平台与工具收入有所降低。

报告期内开发平台与工具收入变动的具体分析如下：

### ①开发平台与工具产品的定价方式影响

发行人的开发平台与工具能够帮助客户使用主流的编程语言和开发环境在不同平台的应用程序中快速添加PDF相关功能。由于不同的使用场景发行人技术

覆盖的客户、贡献的价值存在差异，因此发行人根据客户采购的版本、功能、年限以及应用范围的不同进行单独定价，除谷歌外，发行人的定价方式包括：

A、按照固定金额对客户每年新增的分发量收取费用（主要针对大型客户）；

B、对特定版本的SDK产品收取一次性永久授权费，对未来使用该版本的新增分发量不再收费，以后年度收取固定年度技术支持及维护费（主要针对大型客户）；

C、以客户的产品安装数量或产品销售收入为基数按一定比例收取费用（针对一般客户）。

报告期内，开发平台与工具的收入因总体金额较小，易受到少数大客户因已变更定价模式对收入确认的期间产生影响，因此在报告期内有所波动，若剔除大客户影响后，总体价格较为平稳。

### ②开发平台与工具产品的客户数量、销售均价变化的影响

A、报告期内，开发平台与工具除谷歌以及大客户影响外的其他机构客户的销售情况如下：

单位：万元

年度	销售收入	客户数量	客均收入
2019年	3,522.76	652	5.40
2018年	3,863.94	777	4.97
2017年	4,177.67	776	5.38

由以上表格可知，开发平台与工具除谷歌以及因定价模式变化的大客户外，其他机构客户2018年收入较2017年下降7.51%，2018年虽然新增一些客户，但多为销售金额较小的零散客户，平均销售单价较2017年有所下降；2019年收入较2018年下降8.83%，主要由于如PDFium等技术的开源，对技术需求较低的小型开发者客户有所减少，发行人的收入更集中于大客户，发行人也增加了对大客户的开发力度。

### ③开发平台与工具客户未来的可持续性

报告期各期，除谷歌外，开发平台与工具产品销售各年前五大客户的销售情况如下：

单位：万元

主要客户	2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	是否前五	收入	是否前五	收入	是否前五
客户 A	191.10	是	-	否	-	否
Amazon Group	141.16	是	1,082.07	是	319.94	是
客户 B	136.87	是	163.10	是	-	否
Kofax, Inc.	129.91	是	135.11	否	303.41	是
Visioneer Inc.	120.40	是	-	否	-	否
NCS Pearson, Inc.	112.45	否	527.52	是	28.74	否
ACCESS	108.00	否	166.13	是	181.07	是
Nuance Document Imaging, Inc	-	注 1	161.46	是	184.54	是
Microsoft	112.64	否	137.88	否	599.94	是
合计	<b>1,052.53</b>		<b>2,373.29</b>		<b>1,617.64</b>	
收入占比	27.06%		42.29%		27.89%	

注 1: Nuance Document Imaging, Inc 于 2019 年被 Kofax, Inc. 收购, 2019 年的收入并入 Kofax, Inc. 计算。

报告期各期开发平台与工具除谷歌外的收入较为集中, 销售收入占该产品除谷歌以外其他客户收入的比例分别为 31.56%、42.29%、26.55%。发行人对这些客户的服务均较为稳定, 除了客户 A 及 Visioneer Inc. 为 2019 年新增客户、客户 B 为 2018 年新增客户, Nuance Document Imaging, Inc 因 2019 年被 Kofax, Inc. 收购, 其 2019 年的收入并入 Kofax, Inc. 计算, 报告期内发行人为开发平台与工具除谷歌外的主要客户均提供了连续服务。

(3) 企业文档自动化解决方案为公司为机构客户批量处理 PDF 文档提供的软件产品。产品能够实现某一领域的特定功能, 包括: 对文档进行批量索引、文档转换及文档压缩等。主要产品为公司收购福昕欧洲及 CVision 的原有产品, 以及结合福昕原有技术与外购技术后研发的新产品 Rendition Server。公司 2017 年收购 CVision 后, 该部分业务收入大幅增长。

企业文档自动化解决方案的主要产品的收入构成如下:

单位：万元

产品	2019 年度			2018 年度			2017 年度		
	销售收入	客户数量	客户均价	销售收入	客户数量	客户均价	销售收入	客户数量	客户均价
PDF Compressor	2,531.93	688	3.68	2,800.68	780	3.59	2,163.24	414	5.23
Rendition Server	380.32	13	29.26	247.42	10	24.74	367.43	6	61.24
其他产品	358.60	31	11.57	288.56	50	5.77	103.79	23	4.51
总计	<b>3,270.85</b>	<b>732</b>	<b>4.47</b>	<b>3,336.66</b>	<b>840</b>	<b>3.97</b>	<b>2,634.45</b>	<b>443</b>	<b>5.95</b>

企业文档自动化解决方案由于整体业务规模较小，报告期内受到个别大客户收入变化，导致各类产品收入有所波动。2018年、2019年企业文档自动化解决方案的收入较上年同期分别增长26.66%和下降1.97%，其中，主要产品PDF Compressor收入较上年同期分别增长29.47%和下降9.60%，Rendition Server较上年同期分别下降32.66%和增长53.71%。

#### ①PDF Compressor产品收入分析

2017年度的PDF Compressor产品的客户均价显著高于2018年及2019年，主要是因为2017年与TRUST PROCESSAMENTO DE DADOS Ltd.及Panasonic等签订了大额永久性授权合同，剔除TRUST PROCESSAMENTO DE DADOS Ltd.及Panasonic的影响后，报告期内PDF Compressor产品的客户均价分别为3.82万元、3.51万元、3.64万元，变动幅度不大。报告期内，TRUST PROCESSAMENTO DE DADOS Ltd.及Panasonic的销售情况如下：

单位：万元

客户	2019 年度	2018 年度	2017 年度	备注
TRUST PROCESSAMENTO DE DADOS Ltd.	5.95	13.18	202.01	2017 年 TRUST PROCESSAMENTO DE DADOS Ltd.与公司签订合作协议,购买 PDF Compressor 的永久授权,后续仅提供技术支持服务。
Panasonic	34.02	56.51	200.48	2017 年 Panasonic 与公司签订合作协议,购买 PDF Compressor 产品的永久授权,后续仅提供技术支持服务。
合计	<b>39.97</b>	<b>69.69</b>	<b>402.49</b>	

2018年度PDF Compressor收入大幅上涨的主要原因是2017年8月并购Cvision, PDF Compressor是Cvision的主要产品,2017年仅合并最后5个月的收入,

而2018年合并其全年的收入。2019年度由于产品重心调整，计划未来将销售重心放在Rendition Server的产品销售上，减少了对PDF Compressor的推广业务，导致公司客户数量及收入金额有所减少。

## ②Rendition Server产品收入分析

Rendition Server产品是公司推出的新产品，目前客户数量较少，故报告期内受几个大客户销售金额变动的较大影响，2018年Rendition Server产品收入较上年同期下降120万元，其中，来自客户J、客户E的收入分别下降54.54万元、51.59万元；2019年度较上年同期增加105.48万元，其中，来自客户E、客户L的收入分别增加57.58万元、39.68万元。这三个客户报告期内收入情况如下：

单位：万元

客户	2019年度	2018年度	2017年度	备注
客户 J	26.24	11.83	66.37	2017 年购买一次性软件授权费，后续仅支付技术支持维护费。
客户 E	147.59	90.01	141.60	2017 年购买一次性软件授权费，2018 年主要支付技术支持维护费。2019 年开始采用订阅模式，收费增加。
客户 L	66.37	26.68	-	订阅收入，19 年订阅的数量增加。
合计	<b>240.20</b>	<b>128.52</b>	<b>207.97</b>	
占 Rendition Server 收入的比例	68.06%	51.94%	56.60%	

2017年度的Rendition Server产品的客户均价显著高于2018年及2019年，主要原因系2017年主要为几个大客户，订单金额较大；而2018年、2019年逐步发展的一些新客户订单金额较小，摊薄了客均收入。”

## 2、主营业务收入按销售模式分析

单位：万元

类型			2019 年度		2018 年度		2017 年度	
			金额	占比	金额	占比	金额	占比
软件授权业务	直接销售	非在线商店直接销售	21,001.31	57.01%	17,153.53	61.21%	13,886.50	63.04%
		官网在线商店销售	7,097.04	19.26%	5,626.42	20.08%	4,542.14	20.62%
	代理销售	7,888.80	21.41%	4,833.87	17.25%	3,424.37	15.54%	
非软件授权业务			854.00	2.32%	409.01	1.46%	176.13	0.80%
合计			<b>36,841.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,022.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,029.13</b>	<b>100.00%</b>

公司软件授权服务的销售模式以通过自有渠道的直接销售为主、代理商间接销售为辅。报告期内，直接销售实现的销售收入占主营业务收入比分别为 83.66%、81.29% 和 76.27%。

代理销售的比例有所增长主要由于公司自 2018 年起与渠道销售商戴尔建立了合作关系，2018 年及 2019 年度通过戴尔产生的销售收入分别为 1,237.14 万元和 3,391.43 万元，扣除通过戴尔产生的收入后，发行人代理销售总体保持稳定趋势。

报告期内，公司各产品类型的销售模式情况如下：

类别	销售模式
PDF 编辑器与阅读器	非在线商店直接销售、代理销售、官网在线商店销售
开发平台与工具	非在线商店直接销售、代理销售、官网在线商店销售
企业文档自动化解决方案	非在线商店直接销售、代理销售、官网在线商店销售
PDF 工具及在线服务	非在线商店直接销售、代理销售、官网在线商店销售、非软件授权业务

公司主要产品分销售渠道的销售情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
<b>PDF 编辑器与阅读器</b>	<b>28,627.06</b>	<b>77.70%</b>	<b>18,402.33</b>	<b>65.67%</b>	<b>12,981.03</b>	<b>58.93%</b>
-非在线商店直接销售	14,476.62	39.29%	8,844.28	31.56%	6,161.28	27.97%
-代理销售	7,205.16	19.56%	4,053.05	14.46%	2,512.55	11.41%
-官网在线商店销售	6,945.28	18.85%	5,505.01	19.64%	4,307.20	19.55%
<b>开发平台与工具</b>	<b>3,889.01</b>	<b>10.56%</b>	<b>5,611.53</b>	<b>20.02%</b>	<b>5,800.25</b>	<b>26.33%</b>
-非在线商店直接销售	3,602.31	9.78%	5,299.32	18.91%	5,347.05	24.27%
-代理销售	143.70	0.39%	191.35	0.68%	270.95	1.23%
-官网在线商店销售	142.99	0.39%	120.86	0.43%	182.25	0.83%
<b>企业文档处理解决方案</b>	<b>3,270.85</b>	<b>8.88%</b>	<b>3,336.66</b>	<b>11.91%</b>	<b>2,634.45</b>	<b>11.96%</b>
-非在线商店直接销售	2,750.12	7.46%	2,759.44	9.85%	2,016.42	9.15%
-代理销售	520.73	1.41%	577.22	2.06%	616.54	2.80%
-官网在线商店销售	-	-	-	-	1.49	0.01%

### 3、主营业务收入按区域分布分析

报告期内，公司按地区分布的收入情况如下表所示：

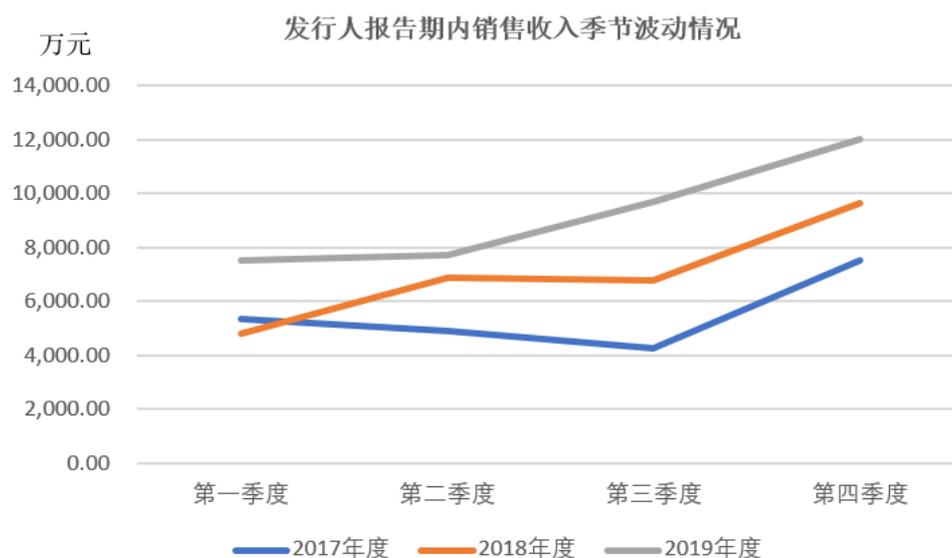
单位：万元

区域	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
北美洲	21,878.04	59.38%	16,319.59	58.24%	13,208.97	59.96%
欧洲	8,262.34	22.43%	6,826.02	24.36%	5,120.31	23.24%
中国大陆	3,093.86	8.40%	2,016.24	7.19%	1,149.32	5.22%
亚洲（除中国大陆）	2,211.10	6.00%	1,671.33	5.96%	1,601.73	7.27%
大洋洲	1,010.54	2.74%	994.59	3.55%	759.04	3.45%
南美洲	220.05	0.60%	107.66	0.38%	115.74	0.53%
非洲	165.21	0.45%	85.27	0.30%	70.85	0.32%
其他	-	-	2.13	0.01%	3.17	0.01%
<b>合计</b>	<b>36,841.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,022.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,029.13</b>	<b>100.00%</b>

公司坚持国际化发展战略，主要因不同地区软件产品消费习惯的差异，营业收入主要来自于海外。报告期内，海外收入占比分别为 94.78%、92.81%和 91.60%，以欧美区域为主，来自中国大陆的收入占比较低，但报告期内也呈现出快速增长的趋势。

#### 4、营业收入季节性分析

报告期内，公司的营业收入在报告期内呈现前三季度收入在各年度内略有波动，而第四季度相对较高的情形，主要由于年度预算等原因，大型机构客户通常在第四季度进行集中采购；同时，西方国家第四季度为感恩节、圣诞节的购物季，公司也会在购物季时开展促销活动，刺激中小机构及个人客户的购买需求，因而导致发行人第四季度收入相对较高。



单位：万元

季度	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
第一季度	7,505.18	20.34%	4,825.28	17.18%	5,364.11	24.31%
第二季度	7,698.04	20.86%	6,850.38	24.39%	4,906.50	22.24%
第三季度	9,691.15	26.27%	6,771.18	24.11%	4,259.21	19.30%
第四季度	12,001.10	32.53%	9,641.89	34.33%	7,535.95	34.15%
合计	<b>36,895.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,088.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,065.77</b>	<b>100.00%</b>

## 5、发行人与谷歌的业务合作情况

### (1) 合作的基本情况

2014年2月12日，福昕软件与谷歌签订《软件许可协议书》，约定福昕软件授权谷歌使用其PDF引擎，该PDF引擎能兼容Adobe PDF 的1.7版本，并授权谷歌开放该PDF引擎的源代码。2014年4月28日，公司股东会通过本次交易。2014年5月谷歌已全额支付对价，并宣布在安卓平台上开放福昕PDF引擎的源代码。协议包含软件许可费与技术服务费。

### (2) 技术服务费收入的合理性

《企业会计准则》规定提供劳务收入的收入确认方式为：“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。”

公司会计政策中对升级及技术支持服务的规定为：“该项服务随永久授权产品销售并单独定价，公司对购买该项服务的客户提供一定期限的升级保障及优先

技术支持服务。公司在合同约定的服务所属期间内，采用直线法分期确认收入。”

根据公司与谷歌签订的《软件许可协议书》的约定，公司将在合同期限内按照服务期限进行分摊确认收入的会计处理符合公司的会计政策及《企业会计准则》的规定。

（3）公司目前与谷歌的合作关系为：目前，公司已没有来自谷歌的技术授权与技术服务收入，但公司提供的PDFium开源代码将持续为开发者提供开源的开发工具，有利于谷歌所打造的安卓生态圈的持续发展。另外，公司目前仍向谷歌采购互联网广告服务。

### （三）营业成本分析

报告期内，公司营业成本构成的具体情况如下：

单位：万元

期间	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务成本	1,880.48	98.46%	1,831.95	98.60%	1,783.42	98.59%
其他业务成本	29.49	1.54%	26.06	1.40%	25.54	1.41%
<b>合计</b>	<b>1,909.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,858.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,808.97</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司营业成本分别为 1,808.97 万元、1,858.01 万元和 1,909.97 万元，其中主营业务成本占营业成本的比重均在 98% 以上，其他业务成本占比较小。

#### 1、主营业务成本按产品分类

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
PDF 编辑器与阅读器	997.78	53.06%	859.62	46.92%	748.60	41.98%
开发平台与工具	277.42	14.75%	256.67	14.01%	461.13	25.86%
企业文档自动化解决方案	476.35	25.33%	576.96	31.49%	400.86	22.48%
PDF 工具及在线服务	128.93	6.86%	138.70	7.57%	172.83	9.69%
<b>合计</b>	<b>1,880.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,831.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,783.42</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司主营业务各产品对应的营业成本与主营业务收入构成情况基本匹配。

## 2、主营业务成本按类型分类

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
授权使用费	1,178.75	62.68%	1,134.79	61.94%	994.94	55.79%
人工成本	214.82	11.42%	195.40	10.67%	334.81	18.77%
折旧摊销	383.63	20.40%	378.52	20.66%	290.61	16.30%
预装机渠道成本	-	-	6.82	0.37%	60.93	3.42%
外包服务成本	18.54	0.99%	41.64	2.27%	75.23	4.22%
其他	84.74	4.51%	74.78	4.08%	26.90	1.51%
合计	<b>1,880.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,831.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,783.42</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司主营业务成本主要由授权使用费、人工成本和折旧摊销构成。授权使用费占主营业务成本的比例分别为 55.79%、61.94% 和 62.68%，软件授权费主要为公司为公司在自由软件中嵌入少量外部技术所支付的费用，是主营业务成本的主要组成部分。其中预装机渠道成本逐年下降，主要原因系 2014 年以来，微软的商业策略发生变更，逐步禁止各大 PC 厂商在操作系统中预装相关软件。各大 PC 厂商逐渐停止了预装机业务，因而该成本逐年下降。

### （四）毛利率分析

#### 1、公司综合毛利率分析

最近三年，公司综合毛利率分别为 91.80%、93.39% 及 94.82%。具体情况如下表所示：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
PDF 编辑器与阅读器	96.51%	95.33%	94.23%
开发平台与工具	92.87%	95.43%	92.05%
企业文档自动化解决方案	85.44%	82.71%	84.78%
PDF 工具及在线服务	87.78%	79.37%	71.82%
其他业务	45.72%	60.46%	30.27%
综合毛利率	<b>94.82%</b>	<b>93.39%</b>	<b>91.80%</b>

报告期内，公司综合毛利率呈逐年上升的趋势，主要原因系公司主要产品为标准化产品，可复制性强，边际成本较低。因此销售收入增长时，变动成本仅有小幅增长，毛利率将有所上升。报告期内，PDF 编辑器与阅读器的收入增长较快，

而该产品的毛利相对较高，且成本相对固定，故公司的综合毛利率逐年略有增长。公司其他业务主要为房屋租赁收入，由于收入基数较低，毛利率变动较大。

## 2、与同行业可比上市公司毛利率的比较分析

A 股同行业可比上市公司中，与发行人业务具有可比性的公司主要包括万兴科技、金山办公、广联达及鼎捷软件，因此选取其作为同行业可比上市公司。

同行业可比上市公司的综合毛利率情况：

同行业可比上市公司	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万兴科技	93.88%	94.57%	95.85%
金山办公	85.58%	86.72%	88.23%
广联达	89.53%	93.52%	93.12%
鼎捷软件	83.47%	83.52%	82.79%
均值	<b>88.11%</b>	<b>89.58%</b>	<b>90.00%</b>
本公司	<b>94.82%</b>	<b>93.39%</b>	<b>91.80%</b>

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

最近三年，同行业可比上市公司的毛利率均值分别为 90.00%、89.58% 及 88.11%；本公司的毛利率分别为 91.80%、93.39% 及 94.82%，与同行业可比上市公司的毛利率整体水平不存在重大差异。

## （五）期间费用分析

报告期内，公司各项费用金额及占比情况如下表所示：

单位：万元

期间	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例
销售费用	14,737.94	39.95%	10,938.51	38.94%	7,728.55	35.03%
管理费用	6,321.83	17.13%	5,060.62	18.02%	3,928.22	17.80%
研发费用	5,665.32	15.36%	5,550.12	19.76%	4,822.82	21.86%
财务费用	400.06	1.08%	170.96	0.61%	685.03	3.10%
合计	<b>27,125.16</b>	<b>73.52%</b>	<b>21,720.21</b>	<b>77.33%</b>	<b>17,164.63</b>	<b>77.80%</b>

报告期内，公司期间费用合计金额分别为 17,164.63 万元、21,720.21 万元及 27,125.16 万元，2018 年度较 2017 年度、2019 年度较 2018 年度增幅分别为 26.54% 和 24.88%。报告期内，公司期间费用占营业收入的比重分别为 77.80%、77.33%

及 73.52%，占比总体相对稳定，不同的费用略有波动，具体情况如下：

### 1、销售费用明细分析

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	9,195.08	62.39%	6,598.65	60.32%	4,855.56	62.83%
广告宣传、展示费	2,554.97	17.34%	2,577.55	23.56%	1,593.92	20.62%
戴尔合作推广费	905.55	6.14%	352.51	3.22%	-	-
平台使用费	572.44	3.88%	326.02	2.98%	278.29	3.60%
交通差旅费	380.43	2.58%	276.14	2.52%	205.84	2.66%
信息服务费	497.52	3.38%	339.07	3.10%	446.91	5.78%
租赁费	189.21	1.28%	121.16	1.11%	79.83	1.03%
业务招待费	149.67	1.02%	93.11	0.85%	78.78	1.02%
邮电通讯费	66.58	0.45%	48.90	0.45%	45.18	0.58%
会议费	57.77	0.39%	39.51	0.36%	41.62	0.54%
办公费	55.24	0.37%	46.25	0.42%	26.59	0.34%
翻译费	24.24	0.16%	25.21	0.23%	22.43	0.29%
折旧费	12.95	0.09%	3.91	0.04%	3.45	0.04%
无形资产摊销	6.26	0.04%	4.80	0.04%	4.11	0.05%
其他	70.03	0.48%	85.73	0.78%	46.03	0.60%
<b>合计</b>	<b>14,737.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,938.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,728.55</b>	<b>100.00%</b>

最近三年，公司销售费用分别为 7,728.55 万元、10,938.51 万元及 14,737.94 万元，2018 年度较 2017 年度、2019 年度较 2018 年度增幅分别为 41.53% 和 34.73%。2018 年销售费用增幅较大，主要原因系公司加大产品的推广力度，广告宣传展示费增幅较大，与此同时公司与戴尔开始展开合作，新增了合作推广费。从结构上看，报告期内，公司销售费用主要由销售员工薪酬、广告宣传展示费、戴尔合作推广费及平台使用费构成，上述四项费用合计占各期销售费用比例分别为 87.05%、90.08% 及 89.76%。

#### （1）销售人员薪酬情况

最近三年，公司销售人员的薪酬分别为 4,855.56 万元、6,598.65 万元及 9,195.08 万元，2018 年度较 2017 年度增长 35.90%，2019 年度较 2017 年度增长

39.35%。公司销售人员薪酬呈逐年上升趋势，主要原因系随着公司业务规模不断扩大，销售人员数量逐年增加，以及随着公司业绩的提升销售奖金相应增长。

最近三年，公司与同行业可比上市公司销售人员的人均薪酬比较情况如下：

单位：万元

同行业可比上市公司	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万兴科技	26.75	29.47	29.87
金山办公	41.51	37.99	37.25
广联达	25.50	21.76	23.74
鼎捷软件	83.17	86.94	90.09
均值	<b>44.23</b>	<b>44.04</b>	<b>45.24</b>
本公司	<b>59.43</b>	<b>48.98</b>	<b>46.69</b>

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

注 1：人均薪酬=销售人员薪酬费用/（（上年末销售人员数+本年末销售人员数）/2）；销售人员薪酬费用及销售人数均不含外部销售人员

报告期内，公司销售人员人均薪酬高于同行业可比上市公司的平均水平，主要由于公司的主要市场在欧、美、日、澳等发达国家和地区，公司为服务国际市场，配备了当地的销售团队，薪酬水平相对较高。

### （2）广告宣传、展示费

最近三年，公司的广告宣传、展示费分别为 1,593.92 万元、2,577.55 万元及 2,554.97 万元。2018 年度较 2017 年度广告费用增长了 61.71%，主要原因系公司加大产品的推广力度，广告宣传展示费增幅较大。

### （3）戴尔合作推广费

公司于 2018 年开始与 Dell 合作，通过 Dell 的在线及电话销售平台销售公司的 Phantom PDF 产品，公司按照协议约定的方式，根据 Dell 的销售活动支出及销量，向 Dell 支付相关销售推广费用。2018 年和 2019 年，和 Dell 合作所发生的推广费金额分别为 352.51 万元和 905.55 万元。

### （4）平台使用费

最近三年，公司平台使用费分别为 278.29 万元、326.02 万元和 572.44 万元，主要为公司为扩大销售使用 Salesforce、Act-on、Discoverorg 等软件及平台的使用费。随着公司业务规模的扩大，公司对销售软件及平台的使用量增长，支出逐

年提高。

### （5）销售费用率与同行业可比上市公司对比情况

同行业可比上市公司	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万兴科技	47.93%	49.02%	45.44%
金山办公	21.83%	19.11%	20.60%
广联达	31.14%	27.30%	28.94%
鼎捷软件	50.95%	51.34%	51.78%
均值	<b>37.96%</b>	<b>36.69%</b>	<b>36.69%</b>
本公司	<b>39.95%</b>	<b>38.94%</b>	<b>35.03%</b>

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

最近三年，同行业可比上市公司的销售费用率均值分别为 36.69%、36.69% 及 37.96%；本公司的销售费用率分别为 35.03%、38.94% 及 39.95%，与同行业可比上市公司的销售费用率均值水平接近。报告期内，公司的销售费用占收入比例增长主要由于公司加大了市场开拓的力度，聘请了更多销售人员，并于更多渠道进行产品宣传，由于前期投入产生效益需要一定时间，销售费用率较高，公司的销售费用率有所增长。

## 2、管理费用明细分析

### （1）报告期内公司管理费用及占比情况分析

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	3,084.12	48.79%	2,870.42	56.72%	2,137.53	54.41%
专项服务费	1,054.57	16.68%	516.10	10.20%	560.36	14.27%
代承担销售税费	442.69	7.00%	289.20	5.71%	17.95	0.46%
租赁费	393.54	6.23%	233.45	4.61%	147.14	3.75%
折旧费	317.95	5.03%	329.86	6.52%	303.92	7.74%
邮电通讯费	267.31	4.23%	207.28	4.10%	190.11	4.84%
办公费	174.07	2.75%	110.93	2.19%	105.31	2.68%
交通差旅费	158.24	2.50%	132.17	2.61%	192.42	4.90%
业务招待费	154.05	2.44%	137.40	2.72%	80.88	2.06%
无形资产摊销	32.16	0.51%	29.07	0.57%	15.09	0.38%
董事会费用	31.11	0.49%	24.26	0.48%	23.50	0.60%

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
保险费	27.08	0.43%	24.97	0.49%	23.73	0.60%
长期待摊费用摊销	10.21	0.16%	8.36	0.17%	7.33	0.19%
会务费	-	-	9.83	0.19%	4.41	0.11%
其他	174.73	2.76%	137.31	2.71%	118.51	3.02%
<b>合计</b>	<b>6,321.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,060.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,928.22</b>	<b>100.00%</b>

最近三年，公司管理费用分别为 3,928.22 万元、5,060.62 万元及 6,321.83 万元，2018 年度较 2017 年度增长 28.83%，2019 年度较 2018 年度增长 24.92%。公司管理费用的增加主要因公司业务规模扩大和盈利状况增强，公司管理类人员增加，职工薪酬增加所致。从结构上看，公司管理费用主要包括职工薪酬、专项服务费、租赁费、折旧费等。

## （2）管理人员薪酬情况

最近三年，管理人员薪酬分别为 2,137.53 万元、2,870.42 万元及 3,084.12 万元，2018 年度较 2017 年度增长 34.29%，2019 年度较 2018 年度增长 7.44%。公司管理人员薪酬呈逐年上升趋势，主要原因系随着公司业务规模不断扩大，管理人员数量逐年增加，以及公司每年均会根据市场情况对管理人员薪酬进行一定程度的调整所致。

最近三年，公司与同行业可比上市公司管理人员的人均薪酬比较情况如下：

单位：万元

同行业可比上市公司	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万兴科技	34.90	36.16	36.71
金山办公	61.09	50.00	39.00
广联达	73.17	88.11	61.18
鼎捷软件	36.37	37.24	31.12
<b>均值</b>	<b>51.38</b>	<b>52.88</b>	<b>42.01</b>
<b>扣除广联达后均值</b>	<b>56.39</b>	<b>41.13</b>	<b>35.61</b>
<b>本公司</b>	<b>40.58</b>	<b>47.06</b>	<b>41.51</b>

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

注 1：人均薪酬=管理人员薪酬费用/（（上年末管理人员数+本年末管理人员数）/2）；

由于同行业可比公司中广联达管理人员人均薪酬明显高于同行业，扣除广联达之后，公司管理人员的人均薪酬高于同行业可比公司水平，主要原因系公司实

施国际化经营战略，公司部分管理人员位于境外。而境外管理人员由于所处国家当地的薪酬水平较高，且公司部分高管在海外领薪，因此人均薪酬水平较高。

### （3）专项服务费

最近三年，公司的专项服务费主要为公司聘请审计、税务、法律等专业服务机构所支付的专业服务费，2019 年度专项服务费金额增长较大，主要由于公司 IPO 申请的需要，聘请了税务咨询、境外律师、境外会计师等多个专业机构。

### （3）代承担销售税费

报告期内，公司存在美国区域代客户补缴以前年度销售税的情况，具体详见本节“十二、经营成果分析”之“（九）税费分析”之“2、报告期纳税情况”的分析说明。由于销售税属于在商品标价之外额外向客户收取，由销售方代收代缴。报告期内，公司的控股子公司福昕美国因未及时掌握税收政策的变更，导致未向客户收取销售税，因此将其视为管理原因导致的损失计入管理费用。

### （4）公司与同行业可比上市公司管理费用率的比较情况

为保持数据口径统一，公司将同行业可比上市公司的研发费用从管理费用中进行扣除，扣除后公司与同行业可比上市公司管理费用率比较情况如下：

同行业可比上市公司	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万兴科技	14.62%	16.44%	15.49%
金山办公	8.59%	6.79%	6.25%
广联达	23.15%	26.33%	19.35%
鼎捷软件	12.26%	14.37%	12.88%
<b>均值</b>	<b>14.65%</b>	<b>15.98%</b>	<b>13.49%</b>
<b>本公司</b>	<b>17.13%</b>	<b>18.02%</b>	<b>17.80%</b>

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

最近三年，同行业可比上市公司的管理费用率均值分别为 13.49%、15.98% 及 14.65%；公司的管理费用率分别为 17.80%、18.02% 及 17.13%，与同行业可比上市公司的管理费用率均值水平不存在重大差异，且在报告期内保持相对稳定。

### 3、研发费用明细分析

#### （1）研发费用综合分析

最近三年，公司研发支出未进行资本化，研发费用分别为 4,822.82 万元、5,550.12 万元及 5,665.32 万元，具体构成如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	4,706.08	83.07%	4,592.55	82.75%	4,001.70	82.97%
软件与信息服务费	466.81	8.24%	469.67	8.46%	221.94	4.60%
专业服务费	95.88	1.69%	52.95	0.95%	159.39	3.30%
邮电通讯费	121.97	2.15%	117.01	2.11%	96.30	2.00%
租赁费	91.05	1.61%	87.88	1.58%	90.09	1.87%
折旧费	37.08	0.65%	35.94	0.65%	43.35	0.90%
差旅交通费	32.24	0.57%	25.73	0.46%	40.06	0.83%
无形资产摊销	33.57	0.59%	72.03	1.30%	71.36	1.48%
水电费及物业管理费	33.08	0.58%	26.09	0.47%	36.09	0.75%
业务招待费	17.85	0.32%	14.30	0.26%	13.16	0.27%
办公费	4.89	0.09%	7.99	0.14%	16.91	0.35%
其他	24.83	0.44%	47.96	0.86%	32.48	0.67%
<b>合计</b>	<b>5,665.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,550.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,822.82</b>	<b>100.00%</b>

公司研发费用主要由研发人员薪酬构成。报告期内研发费用中人员薪酬逐年增加，主要系公司为了使自身产品及服务的深度和广度不断加强，加大了研发投入，研发人员数量及薪酬水平均有所增加。

#### （2）研发费用的确认依据和核算方法

①研发投入的确认依据：首先由公司管理层、产品战略部以及研发中心负责人根据公司整体战略及市场需求情况讨论确定需要研发的项目，然后由公司研发中心确定立项。研发中心负责制定具体的研发方案，根据计划纳入的研发人员、需要发生的费用预算等信息编制研发项目计划书。

②研发投入的核算方法：根据研发中心制定的研发项目计划书，确定各个研发项目所涉及的研发人员，将相关研发人员发生的工资、福利、差旅、设备折旧等相关费用列入该项目的研发费用核算；研发人员根据项目需要发生外购软件、

授权、非专利技术、服务器采购等，这些资产产生的摊销、折旧费将对应计入该研发项目。

### （3）报告期内研发项目投入情况

报告期内，相关研发项目的整体预算、费用累计支出金额、实施进度等情况列示如下：

单位：万元

序号	研发项目名称	整体预算	研发支出				实施进度
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	合计	
1	福昕 PDF 版式办公套件	3,000.00	1,543.74	1,435.02	-	<b>2,978.76</b>	实施中
2	Rendition Server	2,500.00	775.24	774.42	530.32	<b>2,079.98</b>	实施中
3	福昕 PDF 跨平台支撑系统的研发	1,000.00	1,161.81	-	-	<b>1,161.81</b>	实施中
4	福昕 PDF 开发者工具套件	1,500.00	969.69	442.32	-	<b>1,412.01</b>	实施中
5	福昕互联 PDF 可控文档协同平台	400.00	383.76	-	-	<b>383.76</b>	实施中
6	福昕便捷 PDF 移动版	200.00	241.95	-	-	<b>241.95</b>	已完成
7	福昕云办公 1.0	150.00	233.70	-	-	<b>233.70</b>	已完成
8	福昕扫描王 1.0	120.00	170.57	-	-	<b>170.57</b>	已完成
9	可控文档协同平台及中间件规划设计与开发	100.00	123.84	25.51	-	<b>149.35</b>	已完成
10	互联 PDF 开发与运维平台	1,250.00	60.10	597.4	554.91	<b>1,212.41</b>	已完成
11	PDF 压缩 1.0	200.00	0.55	168.81	-	<b>169.36</b>	已完成
12	福昕数据恢复 1.0	130.00	0.39	130.6	-	<b>130.99</b>	已完成
13	福昕 PDF 公共开发平台	1,400.00	-	1,358.88	-	<b>1,358.88</b>	已完成
14	福昕 PDF 智能移动版	450.00	-	432.12	-	<b>432.12</b>	已完成
15	福昕 PDF 版式办公套件在线版	120.00	-	117.3	-	<b>117.30</b>	已完成
16	福昕 PDF 在线处理工具	70.00	-	67.73	-	<b>67.73</b>	已完成
17	内容资源聚合与投送云服务关键技术研发	2,800.00	-	-	2,151.55	<b>2,151.55</b>	已完成
18	福昕 PDF 开发工具包	2,000.00	-	-	920.56	<b>920.56</b>	已完成
19	福昕 PDF 阅读器及处理套件 9.0 版	600.00	-	-	575.56	<b>575.56</b>	已完成
20	PDF 转换 2.0	100.00	-	-	89.92	<b>89.92</b>	已完成
合计		<b>18,090.00</b>	<b>5,665.32</b>	<b>5,550.11</b>	<b>4,822.82</b>	<b>16,038.25</b>	

公司已建立研发支出审批程序、研发项目的跟踪管理系统以及与研发项目相对应的人财物管理机制，明确研发支出开支范围和标准，严格按照研发开支用途、

性质据实列支研发支出，报告期内，公司不存在研发费用资本化情形。

#### （4）研发人员薪酬分析

最近三年，研发人员薪酬分别为 4,001.70 万元、4,592.55 万元及 4,706.08 万元，2018 年度较 2017 年度增长 14.76%，2019 年度较 2018 年度增长 2.47%。公司近年来加大研发投入力度，为使自身产品及服务的深度和广度不断加强，提升对高端人才吸引力，公司每年均会根据市场情况对研发人员薪酬进行一定程度的调整，在稳定公司现有人才的基础上吸收更多优秀人才。

最近三年，公司与同行业可比上市公司研发人员的人均薪酬比较情况如下：

单位：万元

可比公司简称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	人数	人均薪酬	人数	人均薪酬	人数	人均薪酬
万兴科技	348	43.28	266	33.70	262	31.67
金山办公	1,552	33.01	1,410	30.67	782	28.68
广联达	2,749	33.38	2,402	28.86	2,003	28.61
鼎捷软件	1106	15.48	1,045	15.91	982	14.78
<b>均值</b>	<b>1,439</b>	<b>31.29</b>	<b>1,281</b>	<b>27.28</b>	<b>1,007</b>	<b>25.94</b>
福昕软件	203	24.13	187	25.51	173	22.54

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

注：人均薪酬=研发人员薪酬费用/（（上年末研发人员数+本年末研发人员数）/2）

公司研发人员人均薪酬略低于同行业可比公司的平均水平，主要原因是由于公司研发人员大部分位于福州、合肥、南京等二线城市，受地域经济发展水平差异的影响，与同行业可比公司主要所处的北京、深圳等一线城市的薪酬之间存在一定差异。

综上所述，报告期内公司研发人员平均薪酬水平低于同行业可比公司，主要源于地域性差异，具有合理性。

#### （5）公司与同行业可比公司研发费用率的比较情况

报告期内，公司研发费用率与同行业上市公司对比如下：

同行业可比上市公司	2019 年度	2018 年度	2017 年度	报告期累计研发费用率
万兴科技	22.11%	17.85%	19.79%	20.13%
金山办公	37.91%	37.85%	35.31%	37.32%

同行业可比上市公司	2019 年度	2018 年度	2017 年度	报告期累计研发费用率
广联达	27.37%	27.63%	27.97%	26.07%
鼎捷软件	11.35%	12.24%	11.85%	11.79%
均值	<b>24.69%</b>	<b>23.89%</b>	<b>23.73%</b>	23.83%
本公司	<b>15.36%</b>	<b>19.76%</b>	<b>21.86%</b>	18.42%

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

注：研发费用率=资本化和费用化的研发投入/营业收入，除广联达外，其他同行业可比上市公司及发行人皆不存在资本化的研发投入。

最近三年，同行业可比上市公司的研发费用率均值分别为 23.73%、23.89% 及 24.69%，公司的研发费用率分别为 21.86%、19.76% 及 15.36%，最近三年累计研发费用率为 18.42%，略低于同行业可比上市公司最近三年累计研发费用率 23.83%，处于同行业的中间水平。

#### 4、财务费用明细分析

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	26.98	34.88	44.54
减：利息收入	12.97	50.86	52.36
手续费支出	364.46	304.35	260.78
减：汇兑损益（损失以“-”号填列）	-21.60	117.41	-432.07
合计	<b>400.06</b>	<b>170.96</b>	<b>685.03</b>

最近三年，公司财务费用分别为 685.03 万元、170.96 万元及 400.06 万元。其中，手续费支出占比较高，报告期内，手续费支出的主要明细如下：

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
银行手续费	53.30	49.52	71.95
第三方平台手续费	311.16	254.83	188.83
--PAYPAL	186.32	164.58	171.77
--STRIPE	124.84	90.25	17.06
合计	<b>364.46</b>	<b>304.35</b>	<b>260.78</b>

报告期内，发行人手续费支出为银行手续费及第三方平台手续费，其中第三方平台手续费主要为Paypal、Stripe等产生的手续费。

公司 2017 年度汇兑损失较大，主要由于公司持有的外币增加，因外人民币兑外币汇率有所下跌，汇兑损失金额较大；2019 年度公司利息收入下降较多，

由于发行人将部分闲置资金用于购买结构性存款，根据企业会计准则的规定，相关收益计入投资收益。

## （六）利润表其他项目分析

### 1、资产减值损失

报告期内，公司的资产减值损失分别为 131.25 万元、502.79 万元及 479.30 万元，占营业收入的比重分别为 0.59%、1.79% 及 1.30%，对当期净利润的影响较小。

报告期内，公司的资产减值损失具体如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	-	-297.83	-131.25
商誉减值损失（损失以“-”号填列）	-479.30	-204.96	-
<b>合计</b>	<b>-479.30</b>	<b>-502.79</b>	<b>-131.25</b>

报告期内公司的资产减值损失主要由应收账款减值损失以及商誉减值损失所致，详见本节“十三、财务状况分析”之“（二）主要资产具体情况分析”之“1、流动资产分析”之“（2）应收账款”以及本节“十三、财务状况分析”之“（二）主要资产具体情况分析”之“2、非流动资产分析”之“（6）商誉”。

### 2、信用减值损失

2019 年度，公司信用减值损失回转 204.09 万元，主要由于公司根据财政部的规定执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，减值准备依据预计损失率调整，具体金额如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-199.11	-	-
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-4.02	-	-
债权投资减值损失（损失以“-”号填列）	-0.20	-	-
一年内到期非流动资产（损失以“-”号填列）	-0.77	-	-
<b>合计</b>	<b>-204.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3、投资收益

报告期内，公司的投资收益具体如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	131.74	128.08	10.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-16.60	0.01	-1.66
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	17.91	-149.16	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	30.67	-	-
银行理财产品投资收益	88.00	62.35	4.30
<b>合计</b>	<b>251.72</b>	<b>41.28</b>	<b>13.19</b>

### 4、公允价值变动收益

最近三年，公司公允价值变动收益分别为 77.36 万元、-89.08 万元及-109.08 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-120.68	-89.08	77.36
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	11.60	-	-
<b>合计</b>	<b>-109.08</b>	<b>-89.08</b>	<b>77.36</b>

报告期内的衍生金融工具产生的公允价值变动收益主要为公司为减少汇率波动风险购买的远期结汇合同，2019 年度公允价值变动损失金额较大主要由于 2019 年人民币兑美元的汇率波动较大，而公司锁定的汇率低于期末汇率，导致确认了公允价值变动损失。

### 5、其他收益

报告期内，公司其他收益构成情况具体如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	680.91	912.47	415.30
其他	3.37	0.06	14.39
<b>合计</b>	<b>684.28</b>	<b>912.53</b>	<b>429.69</b>

注：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），原核算于科目“营业外收入”的与企业日常活动相关的政府补助自 2017 年 1 月 1 日起改列至科目“其他收益”，2016 年与企业日常活动相关的政府补助详见“7、营业外收支”。

公司的其他收益主要系与公司日常活动相关的政府补助，具体情况如下：

### （1）2019 年度政府补助明细

单位：万元

补助项目	2019 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	44.88	《税务事项通知书》榕鼓国税通[2019]2484 号、2485 号	与收益相关
2018 对外投资合作专项资金	76.07	《关于核定 2018 年对外投资合作专项资金的通知》闽财外[2018]35 号	与收益相关
2018 年度文化服务出口奖励金	50.00	《关于下达 2018 年度中央文化产业发展专项资金扶持项目配套补助和国家级、省级文化产业荣誉称号奖励经费的通知》榕财教（指）[2018]113 号	与收益相关
2018 年省级文化产业发展专项资金扶持项目配套补助经费	15.00	《关于下达 2018 年省级文化产业发展专项资金扶持项目配套补助经费的通知》榕财教（指）[2018]118 号	与收益相关
2018 年企业技术出口贴息资金项目	29.77	《关于下达 2018 年服务外包公共服务平台和技术出口贴息资金的通知》榕财贸（指）[2019]31 号	与收益相关
2017 年市级重点展会及境外推介会补助资金	0.40	《福州市人民政府办公厅关于印发福州市展会发展专项资金管理办法的通知》榕政办（2017）56 号	与收益相关
2019 年中央文化产业发展专项资金	380.00	《福建省财政厅关于下达 2019 年中央文化产业发展专项资金（推动对外文化贸易发展项目）的通知》闽财文资指[2019]3 号	与收益相关
Foxit PDF SDK（福昕 PDF 开发包）项目补助资金	20.00	《关于下达 2016 年鼓楼区科技计划项目经费的通知》鼓科[2016]42 号	与收益相关
2019 试验区四项引智计划资助经费	12.80	《关于下达 2019 年度试验区四项引智计划资助经费的通知》榕科（2019）238 号	与收益相关
2018 年度失业保险稳岗补贴	4.14	《关于申领失业保险稳岗补贴公告》来源：福州市人才资源市场网	与收益相关
2017 年度部分后补助项目经费	15	《福州市科学技术局关于下达 2017 年度部分后补助项目经费的通知》榕科（2019）229 号	与收益相关
2018 年度企业研发经费投入分段补助专项资金市级承担部分	16.04	《关于申报研发经费投入 2017 年度补助和 2018 年度预补助的公示》榕科（2018）36 号	与收益相关
2019 年第三季度专利资助与奖励	13.5	《福州市市场监督管理局关于公布 2019 年第三季度专利资助与奖励名单的通知》榕市监知（2019）451 号	与收益相关
2017 年鼓楼区知识产权奖励	3.3	《关于印发鼓楼区培育扶持自主知识产权奖励暂行规定的通知》鼓政综〔2014〕41 号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>680.91</b>		

**(2) 2018 年度政府补助明细**

单位：万元

补助项目	2018 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017 年企业研发投入 市级补助经费	12.19	《关于下达 2017 年企业研发投入预补助经费的通知》 闽财教指[2017]128 号	与收益相关
引进高层次人才补助经费（林飞云）	4.36	《关于 2017 年度福州市第三批福建省引进高层次 ABC 类人才、福建省工科类青年专业人才认定名单的公示》 来源：福州市人事人才公共服务中心	与收益相关
2017 年中央文化产业发展专项资金扶持奖	30.00	《关于下达 2017 年中央文化产业发展专项资金扶持项目配套奖励资助经费的通知》 榕财教（指）[2018]33 号	与收益相关
2017 年实施标准化战略市级专项资金	4.50	《福州市财政局 福州市市场监督管理局关于下达 2017 年度福州市实施标准化战略专项资金的通知》 榕财贸（指）[2017]99 号	与收益相关
2017 年实施标准化战略区级专项资金	4.50	《福州市财政局 福州市市场监督管理局关于下达 2017 年度福州市实施标准化战略专项资金的通知》 榕财贸（指）[2017]99 号	与收益相关
2016 年度第一批促进服务业限下企业转型升级奖励资金	13.00	《关于下达 2016 年度第一批促进服务业限下企业转型升级奖励资金的通知》 榕财贸（指）[2017]54 号	与收益相关
2017 年高新技术企业奖励经费	5.00	《关于下达 2017 年高新技术企业奖励经费的通知》 榕财教（指）[2018]41 号	与收益相关
2018 年度专利保险补贴资金	0.16	《福州市知识产权局关于下达 2018 年度福州市专利保险保费补贴的通知》 榕知[2018]50 号	与收益相关
2017 年对外投资合作专项资金	19.70	《关于下达省级核定 2017 年对外投资合作专项资金的通知》 榕财贸（指）[2018]44 号	与收益相关
2017 年国家和省级服务贸易发展资金	166.40	《关于下达省级核定 2017 年国家和省级服务贸易发展资金的通知》 榕财贸（指）[2018]43 号	与收益相关
2018 年福州海西试验区引智计划资金	11.80	《2018 年度中国福州海西引智试验区四项引智计划入选名单》	与收益相关
2018 年中央文化产业发展专项资金	300.00	《福建省财政厅关于下达 2018 年中央文化产业发展专项资金的通知》 闽财文资指[2018]1 号	与收益相关
2017 年企业研发投入预补助经费区级承担部分	16.26	《关于下达 2017 年企业研发投入预补助经费的通知》 闽财教指[2017]128 号	与收益相关
2018 年第三季度专利资助	10.00	《福州市知识产权局关于公布 2018 年第三季度专利资助与奖励名单的通知》 榕知[2018]70 号	与收益相关
2017 年度服务业奖励金	16.00	《福州市商务局 福州市发展与改革委员会 福州市财政局关于做好 2017 年度促进服务业限下企业转型升级（第二批）申报工作的通知》 榕商务运行[2018]55 号	与收益相关

补助项目	2018年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2018 年省级文化产业发展专项资金	60.00	《关于下达 2018 年省级文化产业发展专项资金的通知》 闽财文资指[2018]2 号	与收益相关
2017 年度鼓楼区服务业统计市区级奖励金	3.00	《关于发放 2017 年度鼓楼区服务业统计市级与区级奖励资金的函》鼓商务[2018]262 号	与收益相关
2018 年度企业研发经费投入分段补助专项资金省级承担部分	16.04	《关于申报研发经费投入 2017 年度补助和 2018 年度预补助的公示》 鼓科[2018]36 号	与收益相关
2017 年度企业研发经费投入分段补助专项资金省市承担部分	57.86	《关于申报研发经费投入 2017 年度补助和 2018 年度预补助的公示》 鼓科[2018]36 号	与收益相关
增值税即征即退	111.71	《税务事项通知书》 榕鼓国税通[2018]8778 号、19077 号、29237 号、[2017]26509 号、27312 号	与收益相关
Foxit ConnectedPDF 项目	50.00	《关于鼓楼区服务业综改试点省级预算内投资补助项目入选名单的公示》鼓楼区发改局	与收益相关
合计	912.47	—	—

### (3) 2017 年度政府补助明细

单位：万元

补助项目	2017年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	51.76	《税务事项通知书》 榕鼓国税通[2017]108 号、11222 号、20707 号、23237 号、24213 号、26150 号	与收益相关
2016 年度福州市科学技术奖	2.00	《福州市人民政府关于表彰 2016 年度福州市科学技术奖的决定》 榕政[2017]3 号	与收益相关
2016 年科技小巨人企业研发费用加计扣除奖励	28.80	《关于下达 2016 年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金的通知》 闽财教指[2016]163 号	与收益相关
2016 年市级软件产业发展专项资金（优秀软件产品）	100.00	《关于下达 2016 年市级软件产业发展专项资金的通知》 榕财企（指）[2016]80 号	与收益相关
2016 年福州市促进服务外包产业发展专项资金	6.62	《关于下达 2016 年省级服务贸易发展资金和市级服务外包扶持资金的通知》 榕财茂（指）[2016]65 号	与收益相关
2016 年度福建省文化出口重点培育企业资金	20.00	《关于做好 2016 年福建省服务贸易发展资金使用和管理有关事项的通知》 闽商务财务[2016]48 号	与收益相关
2016 年闽货华夏行补助资金	0.28	《鼓楼区商务局关于 2016 年部分境内闽华夏行和境内服务贸易展洽会补助资金通知》	与收益相关
2015 年服务业奖励金	4.00	《鼓楼区服务业专项奖励申报表》鼓楼区服务业办	与收益相关
2016 年度第一季度专利资助与奖励	5.50	《福州市知识产权局关于公布 2016 年度第一季度专利资助与奖励名单的通知》 榕知[2016]28 号	与收益相关

补助项目	2017年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017 年度第一季度专利资助与奖励	14.00	《福州市知识产权局关于公布2017年度第一季度专利资助与奖励名单的通知》榕知[2017]48号	与收益相关
2016 新认定著名商标奖励	5.00	《福州市人民政府关于印发加快推进商标发展战略若干意见的通知》闽政综[2012]220号	与收益相关
2016 年技术先进型服务企业奖励	10.00	《福州市科学技术局关于下达2016年获国家省级科技项目等配套奖励经费的通知》榕科[2017]123号	与收益相关
2016 年知识产权奖励	12.60	《福州市鼓楼区科学技术局关于下达2016年鼓楼区知识产权奖励经费的通知》鼓科[2017]29号	与收益相关
2016 年度稳岗补贴	7.74	《2016 年度第二批失业保险稳岗补贴企业比对情况表》来源：福州市人才资源市场网	与收益相关
2017 第一批标准化专项资金	6.00	《福建省财政厅 福建省质量技术监督局关于下达2017年第一批标准化专项资金的通知》闽财建指[2017]131号	与收益相关
2017 年度10月至11月专利资助与奖励	7.50	《福州市知识产权局关于公布2017年度10月至11月专利资助与奖励名单的通知》榕知[2017]114号	与收益相关
2017 年企业研发投入预补助经费	12.19	《关于下达2017年企业研发投入预补助经费的通知》闽财教指[2017]128号	与收益相关
2016 年重点展会	1.30	2016 年福州市重点展会及境外推介会补贴核定表	与收益相关
2017 年中央文化产业发展专项奖励金	120.00	《福建省财政厅关于下达2017年中央文化产业发展专项资金的通知》闽财文资指[2017]3号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>415.30</b>		

## 6、资产处置收益

报告期内，公司的资产处置收益情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得	202.94	89.81	90.36
<b>合计</b>	<b>202.94</b>	<b>89.81</b>	<b>90.36</b>

报告期内，公司的资产处置收益金额分别为 90.36 万元、89.81 万元及 202.94 万元。资产处置收益主要为 2015 年转让 OFD 知识产权并取得福昕鲲鹏 49% 的股权，以后年度根据该项无形资产的摊销金额按投资比例逐年确认资产处置收益，2019 年资产处置收益增幅较大系公司对福昕鲲鹏的持股比例降低至 37.68%，减少持股的部分视同于已实现的内部交易，故增加了资产处置收益。

## 7、营业外收支

报告期内，公司的营业外收支情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业外收入	789.08	166.15	28.65
营业外支出	64.58	223.21	41.67
<b>营业外收支净额</b>	<b>724.50</b>	<b>-57.06</b>	<b>-13.02</b>

### （1）营业外收入

报告期内，公司营业外收入构成情况具体如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
已过税务追缴期的应交税金转回	681.70	71.17	-
其他	107.38	94.97	28.65
<b>合计</b>	<b>789.08</b>	<b>166.15</b>	<b>28.65</b>

公司的营业外收入主要由已过税务追缴期的应交税金转入构成。其中：

已过税务追缴期的应交税金及滞纳金转回，主要由于公司 2014 年已无形资产投资 Sumilux US 时，因根据当时税务师的意见，认为该项出资无需纳税，2019 年福昕美国更换了代理纳税申报的会计师事务所，新接任的会计师事务所 Singer Lewak 在梳理历史报税情况时，认为上述事项属于应税事项。因此，为进一步论证该事项的纳税义务，2019 年 10 月，福昕美国聘请了 Beclcher, Smolen & Van Loo LLP 律师事务所针对该事项出具了法律意见，认为该交易属于应税交易，福昕美国应分别就 2014 年和 2015 年产生的应税收益缴纳所得税，故福昕美国计提了应缴纳的所得税，同时根据美国税务法规中关于追溯期的相关规定，对于计提的税款中已过税务追溯期的部分进行了转回。

### （2）营业外支出

报告期内，公司营业外支出明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计	1.04	2.93	-
其中：固定资产处置损失	1.04	2.93	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	36.99	17.10	-
计提的 Sumilux US 投资事项税款滞纳金	-	26.40	39.08
补缴税款及税收滞纳金	23.38	172.55	-
商务违约罚款或质保扣款	-	-	0.01
其他	3.17	4.23	2.59
<b>合计</b>	<b>64.58</b>	<b>223.21</b>	<b>41.67</b>

报告期内，公司的营业外支出分别为 41.67 万元、223.21 万元及 64.58 万元，公司的营业外支出主要由补缴的纳税款及税收滞纳金等构成。计提的 Sumilux US 投资事项税款滞纳金详见本节“十二、经营成果分析”之“（六）利润表其他项目分析”之“7、营业外收支”之“（1）营业外收入”的分析。

### （七）净利润分析

最近三年，随着公司业务规模的不断扩大，公司的盈利水平逐年提高。具体情况如下表所示：

单位：万元

利润指标	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入	36,895.47	28,088.74	22,065.77
营业利润	8,059.63	4,815.72	3,476.91
利润总额	8,784.13	4,758.65	3,463.89
净利润	7,531.48	3,923.20	2,603.88
归属于发行人股东的净利润	7,413.57	3,848.78	2,567.65
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润	5,998.83	3,294.18	2,097.52

同行业可比上市公司的净利润率情况如下：

可比公司	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万兴科技	11.40%	13.15%	11.77%
金山办公	25.36%	27.50%	28.45%
广联达	7.35%	14.90%	20.96%
鼎捷软件	7.08%	6.00%	5.32%
<b>均值</b>	<b>12.80%</b>	<b>15.39%</b>	<b>16.63%</b>
<b>本公司</b>	<b>20.41%</b>	<b>13.97%</b>	<b>11.80%</b>

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

最近三年，同行业可比上市公司的净利润率均值分别为 16.63%、15.39% 及

12.80%，本公司的净利润率分别为 11.80%、13.97% 及 20.41%，随公司整体规模的逐年增长，盈利能力逐年提高。公司与同行业可比上市公司的净利润率均值水平不存在重大差异。

## （八）非经常性损益分析

最近三年，公司主要的非经常性损益影响较大的主要内容如下：

### 1、政府补助

具体内容参见本节“十二、经营成果分析”之“（六）利润表其他项目分析”之“5、其他收益”及“7、营业外收支”中关于政府补助的披露，其中增值税即征即退部分不属于非经常性损益的范畴。

2、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。

### 3、其他营业外收入和支出

2018 年度及 2019 年度，福昕美国对计提的应缴纳所得税因超过税务追缴期进行回转，确认了营业外收入 71.17 万元与 681.70 万元。

报告期内，公司非经常性损益占当期净利润的比例相对较低，非经常性损益净额未对公司盈利能力构成重大影响。

## （九）税费分析

### 1、所得税费用表

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,280.43	482.33	437.24
递延所得税费用	-27.77	353.13	422.77
<b>所得税费用</b>	<b>1,252.66</b>	<b>835.45</b>	<b>860.01</b>

### 2、报告期纳税情况

#### （1）报告期公司所得税缴纳情况

报告期内，公司各年度纳税所得税的汇总情况如下：

单位：万元

项目	期初未交数	本期计提数	本期已交数	本期转回数 注1	其他注2	期末未交数
2019年度	1,204.02	1,280.43	1,234.13	582.78	-46.45	621.09
2018年度	1,160.85	482.33	433.02	71.17	65.04	1,204.02
2017年度	1,009.06	437.24	256.89	-	-28.57	1,160.85

注1：报告期内所得税的回转金额主要为福昕美国对计提的应缴纳所得税以及滞纳金因超过税务追诉期进行回转，计入营业外收入，详见本节“十二、经营成果分析”之“（六）利润表其他项目分析”之“7、营业外收支”。

注2：其他主要为根据企业会计准则对预缴税款重分类、汇兑损益、计提与转回滞纳金等项目。

## （2）报告期公司以及主要子公司流转税的缴纳情况

### ①母公司缴纳增值税的情况

单位：万元

项目	期初未交数	本期计提数	本期已交数	期末未交数
2019年度	13.65	222.47	208.27	27.85
2018年度	-	347.42	333.77	13.65
2017年度	-	102.69	102.69	-

### ②福昕美国流转税的缴纳情况

单位：万元

项目	2019年度	2018年度	2017年度
期初未交数	509.42	134.30	75.07
本期计提数	531.84	359.53	67.69
其中：欧盟增值税（VAT）	56.36	59.37	47.14
澳大利亚流转税（GST）	9.52	10.85	2.42
美国销售税	465.05	289.20	17.95
加拿大流转税	0.91	0.10	0.18
本期缴纳数	5.76	-	2.14
外币折算差额	12.68	15.59	-6.32
期末未交数	1,048.19	509.42	134.30

截至本招股说明书签署日，公司已缴纳上述税款合计约 844 万元，且未因补缴销售税受到相关州税务局的处罚。

发行人的海外销售主要通过福昕美国进行，由于福昕美国位于美国加州，该州对软件产品及服务免征流转税，因此未就其软件产品销售缴纳相应的流转税。但福昕美国销售收入来源于多个国家和地区，应当就源于不同地区的收入向收入

来源地缴纳流转税。2019 年末，福昕美国聘请了安永会计师事务所计算了其纳税义务，并拟进行申报缴纳，具体申报情况：

**美国州销售税（Sale Tax）：**根据咨询结果，福昕美国需要向 19 个州补缴销售税，截至本招股说明书签署日，福昕美国已向 19 个州提交了自愿披露申请，已完成 13 个州的申请手续并缴纳了税款；1 个州回复福昕美国可直接通过网络申报，尚处于登记中的状态；其余 5 个州皆已回复受理，有待税务部门批复。

**欧盟增值税（VAT）：**福昕美国已于 2020 年 1 月在爱尔兰注册登记了 MOSS 系统，于 2020 年 4 月申报并缴纳了欧盟区域的增值税。

**澳大利亚流转税（GST）：**截至本招股说明书签署日，福昕美国已完成在澳大利亚的税务登记、税务申报及税款缴纳。

**加拿大流转税：**截至本招股说明书签署日，福昕美国已完成对加拿大萨斯喀彻温省的税务登记，根据福昕美国在该地区的销售情况，其属于年度缴纳的纳税人，故历史税款将待 2020 年的年度流转税开放缴纳时一并缴纳。

### ③福昕欧洲缴纳增值税的情况

单位：万元

项目	期初未交数	本期计提数	本期已交数	汇兑损益	期末未交数
2019 年度	86.49	380.41	390.69	-0.33	75.88
2018 年度	64.68	377.06	355.68	0.43	86.49
2017 年度	-	308.02	245.39	2.05	64.68

除了上述重要子公司外，发行人其他境外子公司均按照当地规定缴纳了流转税。

### 3、会计利润与所得税费用调整过程

报告期内，公司所得税费用与会计利润的关系如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	8,784.13	4,758.65	3,463.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,317.62	713.80	519.58
子公司适用不同税率的影响	293.11	225.25	310.04
调整以前期间所得税的影响	43.02	-58.43	12.14

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非应税收入的影响	-181.92	-23.53	-4.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39.45	60.88	44.79
税率变动对递延所得税的影响	-1.50	340.23	195.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-0.56	-	-
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	6.62	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响	-408.68	-376.34	-244.17
合并产生的影响	109.65	51.94	-1.05
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	92.69	-	4.38
福昕美国 Transition tax	-	-	20.73
福昕美国海外收入税收减免（FDII）	-67.36	-59.46	-
美国其他州税抵减的联邦税	-14.39	-13.30	-7.18
其他	24.90	-25.58	9.83
所得税费用	1,252.66	835.45	860.01

#### （十） 税收优惠及政府补助对公司经营成果的影响

报告期内，根据有关规定，公司可享受所得税、增值税以及研发费用加计扣除等方面的税收优惠，同时，报告期内公司还收到增值税退税及多项与日常经营活动相关的政府补助。报告期内，税收优惠及政府补助对于公司利润总额、扣非前后净利润的影响如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
税收优惠	753.28	519.37	317.73
企业高新技术企业所得税优惠	299.72	31.32	21.80
增值税即征即退税收优惠	44.88	111.71	51.76
研发费用加计扣除税收优惠	408.68	376.34	244.17
政府补助（不含增值税即征即退）	636.03	800.76	363.54
<b>合计</b>	<b>1,389.31</b>	<b>1,320.13</b>	<b>681.27</b>
利润总额	8,784.13	4,758.65	3,463.89
税收优惠及政府补助占利润总额比例	15.82%	27.74%	19.67%
税收优惠及政府补助的税后影响金额	1,182.41	1,123.23	578.03
扣非前归属于母公司股东的净利润	7,413.57	3,848.78	2,567.65

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
税收优惠	753.28	519.37	317.73
税后税收优惠及政府补助占扣非前归属于母公司股东净利润的比例	15.95%	29.18%	22.51%
扣非后归属于母公司股东的净利润	5,998.83	3,294.18	2,097.52
税后税收优惠及政府补助占扣非后归属于母公司股东净利润的比例	19.71%	34.10%	27.56%

报告期内，公司享受的税收优惠占利润总额比例分别为 9.17%、10.91% 及 8.58%。公司于 2014 年 9 月 23 日和 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期均为三年。上述高新技术企业、增值税即征即退和研发费用加计扣除等税收优惠政策历史一致性与连贯性较强。但如果未来国家调整相关税收优惠政策，或因公司 2020 年未能通过高新技术企业重新认定而无法享受相关优惠政策，则有可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩带来不利影响。具体优惠政策详见本节“七、主要税收政策、缴纳的主要税种及税率”。

报告期内，公司所取得税收优惠及政府补助合计金额分别为 681.27 万元、1,320.13 万元和 1,389.31 万元，剔除所得税影响后税收优惠及政府补助占公司扣非前净利润的比例分别为 22.51%、29.18% 和 15.95%，占扣非后净利润的比例分别为 27.56%、34.10% 和 19.71%，占比呈下降趋势。扣除政府补助与税收优惠前后，公司的净利润均实现了增长，可见经营业绩的增长不依赖于税收优惠以及政府补助。

### （十一）公司的持续盈利能力分析

公司现有业务板块的运营情况及发展态势良好，报告期内，公司收入来源于世界 200 多个国家和地区，用户数量快速增长，研发投入保持高位，研发人员规模逐年扩大。报告期内，公司的净利润分别为 2,603.88 万元、3,923.20 万元及 7,531.48 万元，最近三年净利润年复合增长率为 70.07%，公司盈利能力较强。未来，随着公司品牌优势及技术积累持续增强、国产软件正版化进一步推进等因素，公司收入规模及盈利能力将进一步提升。

目前，公司在版式文档软件市场面临来自 Adobe、Kofax、Nitro 等国际知名公司的竞争，相对竞争对手而言，公司资本规模相对偏小、融资渠道相对单一。另外，公司作为软件企业，面临核心技术泄露、核心技术人才流失、知识产权纠纷等风险，可能将对公司盈利能力产生不利影响。

为降低上述风险，公司将从市场开拓、团队建设、技术研发等方面强化自身竞争力，在研发实力、服务能力、客户资源、人才激励等方面不懈努力，为未来业绩增长提供有力支持。

### 十三、财务状况分析

#### （一）资产分析

报告期各期末，公司各类资产及占比情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产	23,220.53	50.01%	17,186.76	45.56%	14,332.00	40.50%
非流动资产	23,209.57	49.99%	20,535.99	54.44%	21,055.35	59.50%
<b>资产总额</b>	<b>46,430.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,722.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>35,387.35</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司资产总额分别为 35,387.35 万元、37,722.75 万元和 46,430.10 万元。2018 年末较 2017 年末及 2019 年末较 2018 年末增长幅度分别为 6.60% 和 23.08%。公司资产规模保持小幅平稳的增长趋势，主要为各年经营所得的积累。

资产结构方面，报告期各期末，公司流动资产规模分别为 14,332.00 万元、17,186.76 万元和 23,220.53 万元，占资产总额的比重分别为 40.50%、45.56% 和 50.01%；公司非流动资产规模分别为 21,055.35 万元、20,535.99 万元和 23,209.57 万元，占资产总额的比重分别为 59.50%、54.44% 和 49.99%。

#### （二）主要资产具体情况分析

##### 1、流动资产分析

报告期内，公司流动资产构成如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	11,647.91	50.16%	8,823.71	51.34%	7,170.05	50.03%
交易性金融资产	4,091.60	17.62%	-	-	-	-
衍生金融资产	12.47	0.05%	16.06	0.09%	77.36	0.54%
应收账款	4,409.27	18.99%	4,928.51	28.68%	4,500.96	31.40%

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
应收票据	-	-	-	-	12.00	0.08%
预付款项	1,348.34	5.81%	850.09	4.95%	741.07	5.17%
其他应收款	225.44	0.97%	735.60	4.28%	446.38	3.11%
存货	-	-	2.50	0.01%	2.50	0.02%
一年内到期的非流动资产	64.77	0.28%	52.71	0.31%	30.12	0.21%
其他流动资产	1,420.73	6.12%	1,777.60	10.34%	1,351.57	9.43%
<b>流动资产合计</b>	<b>23,220.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,186.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,332.00</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司流动资产金额合计分别为 14,332.00 万元、17,186.76 万元及 23,220.53 万元，变动比例分别为 19.92%、17.80% 及 35.11%。报告期内，公司流动资产主要由货币资金、应收账款、其他流动资产及交易性金融资产构成，以上四项合计金额占各期流动资产总额的比例分别为 90.86%、90.36% 及 92.89%。公司整体实力和盈利能力不断增强，各年度经营所得主要留存于公司，2017 年公司以 732 万美元收购了 CVision 公司，导致货币资金有所减少。

最近三年，公司的主要资产具体分析如下：

### （1）货币资金

公司货币资金主要由银行存款构成，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
库存现金	1.16	0.01%	1.74	0.02%	4.16	0.06%
银行存款	11,538.45	99.06%	8,512.70	96.48%	6,830.56	95.27%
其他货币资金	108.30	0.93%	309.27	3.50%	335.33	4.68%
<b>合计</b>	<b>11,647.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,823.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,170.05</b>	<b>100.00%</b>
其中：存放在境外的款项总额	11,001.04	94.45%	6,589.20	74.68%	4,853.93	67.70%

报告期各期末，公司银行存款余额分别为 6,830.56 万元、8,512.70 万元及 11,538.45 万元，占货币资金的比重分别为 95.27%、96.48% 及 99.06%，发行人境外存款金额较大主要由于发行人收入主要通过境外子公司产生，部分资金留存于境外主要为满足市场拓展以及境外业务的需求。2018 年末、2019 年末货币资金

较上年末均有所增加，主要原因系收入增长带来现金流入的增加。现金流情况具体参见本节“十四、现金流量分析”。

报告期内，公司其他货币资金主要由保证金构成，具体明细情况如下：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
第三方支付平台	108.30	117.27	88.90
在途货币资金	-	-	65.34
远期结售汇保证金	-	192.00	170.00
保函保证金	-	-	11.09
信用卡保证金	-	-	-
合计	108.30	309.27	335.33

其中，第三方支付平台系公司开立的线上交易第三方账户，如支付宝、PAYPAL 等的余额；远期结售汇保证金为公司 2017 年开始参与远期结售汇业务因而 2017 年和 2018 年末缴纳了一定保证金，2019 年公司开始采用授信的方式进行该业务而无需缴纳保证金。

公司采用国际化运营模式，营业收入主要来自于海外，且存在较多海外子公司，因此海外公司账户留存运营资金金额较大。

## （2）应收账款

### 1) 应收账款账面原值变动分析

报告期各期末，公司应收账款情况如下：

单位：万元

项目	2019.12.31/ 2019 年	2018.12.31/ 2018 年	2017.12.31/ 2017 年
应收账款账面原值	5,120.63	5,464.29	4,896.67
当年营业收入	36,895.47	28,088.74	22,065.77
应收账款账面原值/营业收入	13.88%	19.45%	22.19%

报告期各期末，公司应收账款原值分别为 4,896.67 万元、5,464.29 万元及 5,120.63 万元，占营业收入的比重分别为 22.19%、19.45% 及 13.88%。应收账款期末余额存在一定波动，占收入比例逐年下降，主要情况如下：

2017 年与 2018 年年末应收账款余额较大，主要由于：A、公司对企业、机构客户以及代理商会给与一定的信用期限，营业收入的增长将导致对应的应收账

款有所增长；B、大型企业客户通常在年末采购，由于年末尚未到达付款期故产生金额较大的应收账款，主要变动情况详见下文“4）应收账款前五名情况”。

2019 年末公司应收账款占收入比例有所下降，主要由于公司整体回款情况良好，2019 年收回了亚马逊的部分大额应收款项，故账面余额有所下降。

总体而言，发行人保持稳健的应收账款管理政策，应收账款回款情况良好。

## 2) 应收账款坏账准备计提情况

报告期各期末，公司应收账款分类情况如下：

单位：万元

日期	种类	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
2019.12.31	按组合计提坏账准备	5,108.07	99.75%	698.80	13.68%	4,409.27
	按单项计提坏账准备	12.56	0.25%	12.56	100.00%	-
	<b>合计</b>	<b>5,120.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>711.36</b>	<b>13.89%</b>	<b>4,409.27</b>
2018.12.31	按组合计提坏账准备	5,464.29	100.00	535.78	9.81	4,928.51
	按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>5,464.29</b>	<b>100.00</b>	<b>535.78</b>	<b>9.81</b>	<b>4,928.51</b>
2017.12.31	按组合计提坏账准备	4,896.11	99.99	395.16	8.07	4,500.96
	按单项计提坏账准备	0.56	0.01	0.56	100.00	-
	<b>合计</b>	<b>4,896.67</b>	<b>100.00</b>	<b>395.71</b>	<b>8.08</b>	<b>4,500.96</b>

公司的应收账款以按信用风险组合计提坏账准备的应收账款为主，即根据应收账款的账龄结构计提坏账准备，报告期各期末坏账准备占账面余额的比例在 8-14%之间，2019 年末坏账准备计提比例有所提高，主要由于 2019 年 1 月 1 日公司采用新金融工具准则，根据准则的要求对应收账款按照整个存续期内的预期信用损失的金额计提坏账准备。因 2019 年按照预期损失率计算的 1-2 年（含 2 年）的预期损失率为 30%，高于原按照账龄分析法估计的坏账准备计提比例，因此 2019 年末的坏账准备占余额比例相对较高。具体比例如下：

账龄	2017-2018 年账龄分析法 计提比例	2019 年预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	20%	30%
2-3 年（含 3 年）	50%	50%

账龄	2017-2018 年账龄分析法 计提比例	2019 年预期信用损失率
3 年以上	100%	100%

### 3) 应收账款账龄结构

报告期各期末，公司应收账款账龄分布情况如下表所示：

单位：万元

日期	账龄	账面原值	占比 (%)	坏账准备	账面价值
2019.12.31	1 年以内 (含 1 年)	4,104.03	80.15	205.20	3,898.83
	1-2 年 (含 2 年)	632.04	12.34	198.40	433.64
	2-3 年 (含 3 年)	153.60	3.00	76.80	76.80
	3 年以上	230.95	4.51	230.95	0.00
	合计	<b>5,120.63</b>	<b>100.00</b>	<b>711.36</b>	<b>4,409.27</b>
2018.12.31	1 年以内 (含 1 年)	4,704.32	86.09	235.22	4,469.10
	1-2 年 (含 2 年)	446.67	8.17	89.33	357.34
	2-3 年 (含 3 年)	204.14	3.74	102.07	102.07
	3 年以上	109.16	2.00	109.16	0.00
	合计	<b>5,464.29</b>	<b>100.00</b>	<b>535.78</b>	<b>4,928.51</b>
2017.12.31	1 年以内 (含 1 年)	4,384.38	89.55	219.22	4,165.16
	1-2 年 (含 2 年)	365.36	7.46	73.07	292.28
	2-3 年 (含 3 年)	87.03	1.78	43.51	43.51
	3 年以上	59.35	1.21	59.35	0.00
	合计	<b>4,896.11</b>	<b>100.00</b>	<b>395.16</b>	<b>4,500.96</b>

报告期各期末，1 年以内的应收账款占比分别为 89.55%、86.09% 及 80.15%。  
公司的应收账款质量良好，不存在重大回收风险。

### 4) 应收账款前五名情况

报告期各期末，公司应收账款前五名情况如下：

单位：万元

日期	单位名称	账面原值	款项性质	账龄	与本公司关系
2019.12.31	Dell Inc.	813.42	软件授权及服务	1 年以内	非关联方
	Amazon	535.17	软件授权及服务	1-2 年	关联方
	ATKINS LIMITED	412.72	软件授权及服务	1 年以内	非关联方
	セイコーエプソン	179.48	软件授权及服务	1 年以内	非关联方

日期	单位名称	账面原值	款项性质	账龄	与本公司关系
	Principal Financial Group	174.82	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	合计				<b>2,115.61</b>
	占应收账款余额的比例				<b>41.32%</b>
2018.12.31	Amazon	1,041.24	软件授权及服务	1年以内	关联方
	NCS Pearson, Inc	540.48	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	Willis Towers Watson	394.29	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	Dell Inc.	344.49	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	Service Link	147.56	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	合计				<b>2,468.05</b>
	占应收账款余额的比例				<b>45.17%</b>
2017.12.31	Microsoft	531.88	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	Amazon	265.51	软件授权及服务	1年以内	关联方
	Panasonic Corporation of North America	196.04	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	TRUST PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA-ME	184.89	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	セイコーエプソン	131.84	软件授权及服务	1年以内	非关联方
	合计				<b>1,310.16</b>
	占应收账款余额的比例				<b>26.76%</b>

公司的应收账款余额前五名主要为亚马逊、微软、戴尔、新聚思、德国商业银行以及培生集团等国际大型公司，其信用情况良好，不存在重大回款风险。

#### 5) 同行业上市公司坏账准备计提比例对比分析

公司的应收账款坏账准备计提比例与同行业可比公司对比如下：

单位：%

可比公司	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
万兴科技	0.5年以内 0%， 0.5-1年以内 5%	10%	30%	100%
金山办公	0.5年以内 0%， 0.5-1年以内 1%	5%	15%	3-4年 30%，4 年以上 100%
广联达	5%	10%	20%	3-4年 50%，4 年以上 100%
鼎捷软件	0.5年以内 3%， 0.5-1年以内 10%	1-1.5年 40%， 1.5-2年 100%	100%	100%
本公司（2016-2018年）	5%	20%	50%	100%
本公司 2019年	5%	30%	50%	100%

从上表可以看出，公司的坏账准备计提政策整体较为谨慎。

### （3）预付款项

报告期各期末，公司预付款项余额分别为 741.07 万元、850.09 万元及 1,348.34 万元，占流动资产比例分别为 5.17%、4.95% 及 5.81%。报告期内，公司预付款项主要为预付的预装机合作款项、预付的软件使用权费用等。

#### 1) 预付款项的账龄情况

单位：万元

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,343.25	99.62	825.25	97.08	413.45	55.79
1-2 年 (含 2 年)	3.89	0.29	24.48	2.88	0.58	0.08
2-3 年 (含 3 年)	0.85	0.06	-	-	326.71	44.09
3 年以上	0.35	0.03	0.35	0.04	0.33	0.04
<b>合计</b>	<b>1,348.34</b>	<b>100.00</b>	<b>850.09</b>	<b>100.00</b>	<b>741.07</b>	<b>100.00</b>

2017 年末，账龄超过一年以上的预付款为 327.62 万元，主要是福昕美国支付 Lenovo PC Hong Kong Ltd. 的预装机合作款项 50 万美元，该款项已于 2018 年转入销售费用，2018 与 2019 年末一年以内的预付金额增长较大主要原因如下：

①公司调整了与 ABBYY 的业务合作模式，采用预付授权费用的方式结算，2019 年因预付了三年的授权款，导致期末余额较大；

②2018 年，公司为业务拓展，新增了 Zoom Info 的信息服务费与 GALLOP ENERGY TECHNOLOGY LIMITED 的技术服务费。

#### 2) 报告期各期末预付款项前五名情况

报告期各期末，公司预付账款前五名具体情况如下表所示：

单位：万元

日期	序号	客户名称	金额	占比(%)	款项性质	账龄
2019.12.31	1	Abbyy Software <sup>注</sup>	959.38	71.15	软件授权费	1 年以内
	2	北京市竞天公诚（深圳）律师事务所	62.26	4.62	法律服务费	1 年以内
	3	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	60.00	4.45	审计服务费	1 年以内

日期	序号	客户名称	金额	占比 (%)	款项性质	账龄
	4	International Legal Technology Association	23.54	1.75	市场推广服务费	1年以内
	5	Hancom, Inc.	16.97	1.26	软件授权费	1年以内
	合计		<b>1,122.16</b>	<b>83.23</b>		
2018.12.31	1	Abbyy Software <sup>注</sup>	174.79	20.56	软件授权费	1年以内
	2	Zoom Info	111.87	13.16	客户信息推送服务费	1年以内
	3	GALLOP ENERGY TECHNOLOGY LIMITED	109.81	12.92	技术服务费用	1年以内
	4	北京量子伟业信息技术股份有限公司	88.00	10.35	委托开发费	1年以内
	5	Salesforce.com, Inc.	45.18	5.31	客户关系管理平台服务费	1年以内
	合计		<b>529.65</b>	<b>62.30</b>		
2017.12.31	1	Lenovo PC Hong Kong, Ltd.	326.71	44.09	平台使用费	2-3年
	2	北京量子伟业信息技术股份有限公司	90.00	12.14	委托开发费	1年以内
	3	航天福昕软件（北京）有限公司	62.64	8.45	委托开发费	1年以内
	4	Nuance Document Imaging, Inc.	47.50	6.41	软件授权费	1年以内
	5	Salesforce.com, Inc.	32.33	4.36	客户关系管理平台服务费	1年以内
	合计		<b>559.18</b>	<b>75.45</b>		

注：Abbyy Software 包括 ABBYY Europe GmbH 以及 ABBYY USA Software House。

#### （4）其他应收款

报告期内，公司其他应收款科目明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	49.24	2.65
其他应收款	225.44	686.35	443.72
合计	<b>225.44</b>	<b>735.60</b>	<b>446.38</b>

报告期各期末，公司应收利息金额分别为 2.65 万元、49.24 万元及 0 万元，主要系理财产品产生的尚未收到的利息；其他应收款账面价值分别为 443.72 万元、686.35 万元及 225.44 万元。

公司其他应收款项具体构成如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款	-	620.00	245.00
押金	171.64	109.83	78.81
员工借款及备用金	11.00	17.46	10.82
代垫社保款	53.55	41.33	17.05
往来款	1.22	4.19	136.58
其他	-	2.75	3.93
<b>合计</b>	<b>237.41</b>	<b>795.55</b>	<b>492.19</b>
减：坏账准备	11.97	109.20	48.47
其他应收款净值	225.44	686.35	443.72

报告期内，公司其他应收款主要由关联方借款、关联方往来款项及押金构成。其中关联方借款主要为公司的参股公司福昕鲲鹏向公司的借款，已于 2019 年 9 月还清，详见“第七节 公司治理与独立性”之“十、关联交易”之“（二）偶发性关联交易”之“3、关联方资金拆借”；押金主要为房租押金。

#### （5）存货

公司软件开发企业，无原材料采购，且不存在实物形体的存货。同时公司的主要产品为标准化软件产品，报告期内仅有少量的存货为未结项的定制开发费，因此存货金额较低。报告期各期末的余额分别为 2.50 万元、2.50 万元和 0 万元。

#### （6）其他流动资产与交易性金融资产

1) 报告期内，公司其他流动资产明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预缴所得税	14.23	12.68	29.55
银行理财产品	1,386.09	1,755.00	1,306.84
增值税留抵税额	20.42	9.91	9.57
预缴其他税	-	-	5.61
<b>合计</b>	<b>1,420.73</b>	<b>1,777.60</b>	<b>1,351.57</b>

报告期各期末，公司其他流动资产金额分别为 1,351.57 万元、1,777.60 万元及 1,420.73 万元，其他流动资产主要系公司为提高账面留存货币资金的财务收益所购买的银行理财产品。

2) 报告期内，公司交易性金融资产具体构成如下：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,091.60	-	-
其中：银行理财产品	1,350.44	-	-
结构性存款	2,741.16	-	-

2019年公司将部分闲置资金用于购买结构性存款，根据2019年1月1日起实施的新金融工具准则，将除保本保收益以外的理财产品计入交易性金融资产核算。

### (7) 衍生金融资产

#### ① 外汇远期合约和外汇期权合约的具体情况

报告期内，公司涉及的主要外币结算有福昕本部的美元兑人民币结算与福昕美国的欧元兑美元结算，为规避汇率波动风险，公司与银行签订了外汇远期合约和外汇期权合约，故而形成了衍生金融资产与衍生金融负债，具体情况如下：

序号	合约类型	合同内容	汇率波动带来的影响
1	美元远期外汇合约	约定未来的某个时间点以约定的汇率将美元兑换为人民币	当美元汇率下跌时，美元远期外汇合约价值增加，可以对冲因美元汇率下跌带来的风险
2	欧元远期外汇合约	约定未来的某个时间点以约定的汇率将欧元兑换为美元	当欧元汇率下跌时，欧元远期外汇合约价值增加，可以对冲因欧元汇率下跌带来的风险
3	欧元外汇期权合约	公司买入欧元看跌期权，拥有在未来的某个时间点以约定汇率将欧元兑换为美元的权利；同时卖出欧元看涨期权，对手方拥有在未来的某个时间点以约定汇率将欧元兑换为美元的权利	当欧元汇率下跌时，公司可以选择到期行使欧元看跌期权，同时对手方不会选择行使欧元看涨期权，期权组合价值增加，可以对冲因欧元汇率下跌带来的风险

A. 报告期各年度，公司美元远期外汇合同交易情况如下：

年度	合约类型	合约单位	卖出币别	买入币别	购买金额	交割金额
2017年度	远期外汇合约	万美元	美元	人民币	500.00	-
2018年度	远期外汇合约	万美元	美元	人民币	2,050.00	1,350.00
2019年度	远期外汇合约	万美元	美元	人民币	1,200.00	1,200.00

B. 报告期内，公司欧元远期外汇合同交易情况如下：

年度	合约类型	合约单位	卖出币别	买入币别	购买金额	交割金额
2017年度	远期外汇合约	万欧元	欧元	美元	-	-
2018年度	远期外汇合约	万欧元	欧元	美元	100.00	-

年度	合约类型	合约单位	卖出币别	买入币别	购买金额	交割金额
2019 年度	远期外汇合约	万欧元	欧元	美元	-	100.00

C.报告期内，公司欧元外汇期权合同交易情况如下：

年度	合约类型	合约单位	卖出币别	买入币别	购买金额	交割金额
2017 年度	外汇期权合约	万欧元	欧元	美元	-	-
2018 年度	外汇期权合约	万欧元	欧元	美元	150.00	50
2019 年度	外汇期权合约	万欧元	欧元	美元	200.00	50

报告期内，发行人持有的远期外汇合约均按照协议约定日期及约定汇率进行交割，外汇期权合约则在到期日根据汇率波动情况确认投资损益。

### ②报告期内的发生额及相关会计处理

报告期内，公司按公允价值计量远期外汇合约和外汇期权合约，并将公允价值变动计入当期损益。

报告期内与外汇远期合约及期权合约相关的金融资产、金融负债、投资收益及公允价值变动损益的金额如下：

单位：万元

项目	2019-12-31/ 2019 年度	2018-12-31/ 2018 年度	2017-12-31/ 2017 年度
衍生金融资产	12.47	16.06	77.36
衍生金融负债	144.93	27.83	-
投资收益	17.91	-149.16	-
公允价值变动损益	-120.68	-89.08	77.36

注：上表中正数列示为收益，负数列示为损失。

### ③公司在各期末因远期外汇和外汇期权交易带来的风险敞口

除福昕美国外，发行人的境外子公司主要以当地货币进行销售收款与成本费用的付款，涉及结汇的金额较小，因此无需买入远期外汇合约与外汇期权合约用于规避汇率波动风险。由于福昕欧洲以欧元与福昕美国进行结算，福昕美国以美元与发行人进行结算，因此福昕美国与福昕本部存在外币结算的汇率波动风险，故自2017年9月起，发行人购买远期外汇合约和外汇期权合约用于降低外汇波动风险。

### A.福昕本部

报告期各期末，福昕本部所持有的外币资产与购买远期外汇合约所形成的风险敞口折合人民币金额如下：

单位：万元

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期末持有美元远期外汇合约规模	8,371.44	8,235.84	3,267.10
期末所持有的外币资产			
-货币资金	6.92	5.65	5.49
-应收账款	5,511.20	5,970.98	6,762.90
合计	5,518.12	5,976.63	6,768.39
风险敞口	2,853.32	2,259.21	3,501.29

由于福昕本部于2017年9月开始进行美元远期外汇合约交易，2017年末因购买的远期外汇合约未超过公司期末所持有的外币资产价值，故公司期末所持有的外币资产所形成的风险敞口为3,501.29万元。2018、2019年末由于在该年度内公司购买了部分预计未来将要结汇的外币资产，故形成了因购买远期外汇合约而产生的风险敞口分别为2,259.21万元和2,853.32万元。

#### B.福昕美国

单位：万元

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期末持有欧元远期外汇合约及外汇期权合约规模	1,953.88	1,569.46	-
期末所持有的外币资产			
-货币资金	1,810.24	999.11	349.50
-应收账款	1,128.43	224.62	559.43
合计	2,938.67	1,223.73	908.93
风险敞口	984.79	345.73	908.93

福昕美国于2018年9月开始进行欧元远期外汇合约及外汇期权交易，2018年末，福昕美国所持有的外汇远期合约及外汇期权合约超过其所持有外币资产，故形成风险敞口345.73万元；2017、2019年末，因持有的远期外汇合约及外汇期权合约未超过福昕美国期末所持有的外币资产价值，故福昕美国期末所持有的外币资产形成风险敞口分别为908.93万元和984.79万元。

## 2、非流动资产分析

报告期内，公司非流动资产构成如下表所示，公司非流动资产主要由固定资产、无形资产、递延所得税资产构成，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
可供出售金融资产	-	-	1,415.07	6.89%	1,415.07	6.72%
其他权益工具投资	1,477.04	6.36%	-	-	-	-
债权投资	153.52	0.66%	-	-	-	-
长期应收款	-	-	157.65	0.77%	124.15	0.59%
长期股权投资	3,305.96	14.24%	2,240.26	10.91%	2,043.58	9.71%
固定资产	4,489.71	19.34%	4,297.15	20.92%	4,272.26	20.29%
在建工程	-	-	-	-	-	-
无形资产	2,572.25	11.08%	3,008.54	14.65%	3,195.33	15.18%
商誉	7,936.13	34.19%	8,415.43	40.98%	8,620.40	40.94%
长期待摊费用	28.03	0.12%	17.34	0.08%	25.32	0.12%
递延所得税资产	1,048.34	4.52%	984.54	4.79%	1,359.24	6.46%
其他非流动资产	2,198.59	9.47%	-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>23,209.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,535.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,055.35</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司非流动资产金额分别为 21,055.35 万元、20,535.99 万元及 23,209.57 万元。商誉、固定资产、无形资产、长期股权投资、可供出售金融资产（2019 年重分类至其他权益工具投资）、递延所得税资产以及其他非流动资产构成了非流动资产的主要部分，上述资产占报告期末非流动资产的比重分别达到 99.29%、99.15% 及 99.22%。

公司非流动资产各项目具体分析如下：

### （1）可供出售金融资产及其他权益工具投资

报告期内，可供出售金融资产系投资南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）、Yva.ai Inc. 形成，由于对被投资单位不具有重大影响，因此纳入可供出售金融资产，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可供出售金融资产-可供出售权益性工具	-	1,415.07	1,415.07
南京天桐	-	1,000.00	1,000.00
Yva.ai Inc.	-	415.07	415.07
其他权益工具投资	1,477.04	-	-
南京天桐	1,061.97	-	-
Yva.ai Inc.	415.07	-	-
<b>合计</b>	<b>1,477.04</b>	<b>1,415.07</b>	<b>1,415.07</b>

注：根据新金融工具准则的规定并经管理层指定，2019年1月1日本公司可供出售金融资产转入“其他权益工具投资”科目核算。

2017年至2018年公司将该笔投资作为可供出售金融资产，按成本计量模式核算，故最近两年末余额皆为1,415.07万元，占非流动资产总额比重分别为9.40%、6.72%、和6.89%。公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资，按公允价值核算。

被投资企业的具体情况如下：

1) 南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）为主要从事云计算、大数据分析、商业智能、安全、管理、增强现实/虚拟现实相关的投资机构，公司于2016年向其投资1,000万元，持有比例为15.50%，2017-2018年该笔投资作为可供出售金融资产，按照成本计量模式核算，2019年根据新金融工具准则，按照公允价值核算，根据南京天桐提供的估值报告，该基金2019年末的公允价值为1,061.97万元，公司将公允价值变动金额61.97万元确认为其他综合收益。

2) Yva.ai Inc.（原名为Findo Inc.）为一家位于美国硅谷从事人工智能的高科技企业，福昕美国向其投资59.8341万美元，初始持股比例为6.42%，随着该公司融资规模的扩大，公司的持股比例逐年稀释，报告期各期末的持股比例分别为4.86%、2.26%和2.26%。Yva.ai Inc.的公允价值参照最近一期融资价格确定，未发生变化。

## （2）长期股权投资

报告期各期末，发行人长期股权投资账面价值分别为2,043.58万元、2,240.26万元和3,305.96万元，占非流动资产总额比重分别为9.71%、10.91%和14.24%。

公司主要长期股权投资变动情况如下表所示：

单位：万元

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
福昕鲲鹏	2,799.34	1,748.32	1,586.61
湖南文盾	506.62	467.26	381.94
DocYard GmbH	-	24.69	53.59
福州网签	-	-	21.45
合计	<b>3,305.96</b>	<b>2,240.26</b>	<b>2,043.58</b>

参股公司的主要情况如下：

1) 福昕鲲鹏，具体信息参见第五节“七、发行人控股子公司、分公司、参股公司的情况”之“（三）发行人参股公司的情况”，2019年度公司对福昕鲲鹏增资了727.00万元，其余变动为公司根据权益法在各期末按照其权益变动确认投资损益，以及未实现利润转回。关于未实现利润转回的确认情况，参见本节“十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项”之“（二）或有事项及其他重要事项”之“2.其他重要事项”。

2) 湖南文盾，具体信息参见第五节“七、发行人控股子公司、分公司、参股公司的情况”之“（三）发行人参股公司的情况”，公司根据权益法在各期末按照其权益变动确认投资损益。

3) DocYard GmbH 主要从事文档管理相关软件的业务，福昕欧洲原持有其100%的股份，2016年8月福昕欧洲将其持有的DocYard GmbH 51%的股权转让给J.I.Muller Beheer B.V.。由于该公司业务发展不及预期，福昕欧洲于2019年9月将其持有的剩余49%股权以7,500欧元转让给DocYard GmbH的控股股东J.I.Muller Beheer B.V.。

4) 福州网签为公司于2014年与福州鼎嵩软件开发有限公司和司慧勇共同投资设立的参股公司，原从事电子签章业务，由于市场开拓不及预期等原因，该公司于2018年2月注销。

### （3）固定资产

#### 1) 固定资产总额分析

报告期各期末，公司固定资产原值、账面价值情况如下：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产原值	6,781.74	6,208.29	5,799.36
累计折旧	2,292.02	1,911.14	1,527.10
固定资产账面价值	4,489.71	4,297.15	4,272.26

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 4,272.26 万元、4,297.15 万元及 4,489.71 万元，占非流动资产比例分别为 20.29%、20.92% 及 19.34%。

## 2) 固定资产的分布

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产原值：			
房屋建筑物	4,133.83	4,111.54	3,965.02
房屋装修	910.80	621.16	482.27
办公设备	1,677.81	1,416.29	1,292.76
运输设备	59.31	59.31	59.31
合计	<b>6,781.74</b>	<b>6,208.29</b>	<b>5,799.36</b>
累计折旧：		-	-
房屋建筑物	801.08	632.59	469.24
房屋装修	252.90	195.52	142.76
办公设备	1,204.84	1,055.47	893.17
运输设备	33.20	27.56	21.93
合计	<b>2,292.02</b>	<b>1,911.14</b>	<b>1,527.10</b>
固定资产账面价值：			
房屋建筑物	3,332.74	3,478.95	3,495.78
房屋装修	657.89	425.63	339.51
办公设备	472.97	360.83	399.60
运输设备	26.11	31.74	37.38
合计	<b>4,489.71</b>	<b>4,297.15</b>	<b>4,272.26</b>

公司的固定资产主要为房屋及建筑物、房屋装修和办公设备，报告期各期末，上述项目占固定资产净值的比重分别为 99.13%、99.26% 及 99.42%。

## 3) 固定资产的变动情况

报告期各期末，公司固定资产的变动主要来源于房屋建筑物、房屋装修和办

公设备，2017 年的固定资产原值增加主要来源于美国办公楼已装修完毕投入使用，由在建工程转为固定资产，房屋建筑物及装修费增加 1,431.85 万元。办公室设备主要为电脑、服务器等，随着公司人员的增加及业务的拓展相应增加。

#### 4) 固定资产折旧政策对比分析

公司固定资产的预计使用寿命与同行业可比公司对比如下：

单位：年

资产类别	本公司	万兴科技	金山办公	广联达	鼎捷软件
房屋建筑物	20-39	10-50	-	30	10-50
房屋装修	5-15	-	-	-	-
办公设备	3-10	5	5	5	3-5
运输设备	10	5	4	8	5

注：以上同行业数据根据各公司公开披露的 2018 年年报整理。

公司充分考虑了各类资产的主要使用场景、使用强度、质量等影响资产使用寿命的因素，从上表可以看出，公司的固定资产折旧政策与同行业可比公司不存在重大差异。

#### 5) 固定资产的减值情况

报告期各期末，公司固定资产没有减值迹象，未计提减值准备。

### (4) 无形资产

#### 1) 无形资产总额分析

报告期各期末，公司无形资产原值、账面价值情况如下：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
无形资产原值	4,683.06	4,632.80	4,308.58
累计摊销	2,110.82	1,624.26	1,113.25
<b>无形资产账面价值</b>	<b>2,572.25</b>	<b>3,008.54</b>	<b>3,195.33</b>

报告期各期末，公司无形资产账面净值分别为 3,195.33 万元、3,008.54 万元及 2,572.25 万元，占非流动资产比例分别为 15.18%、14.65%及 11.08%。

#### 2) 无形资产的分布

报告期各期末，公司无形资产具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
<b>一、账面原值</b>	<b>4,683.06</b>	<b>4,632.80</b>	<b>4,308.58</b>
专利、商标等无形资产组合	3,234.34	3,216.26	3,162.14
软件及专有技术	820.86	798.85	558.36
云服务无形资产	627.86	617.69	588.08
<b>二、累计摊销</b>	<b>2,110.82</b>	<b>1,624.26</b>	<b>1,113.25</b>
专利、商标等无形资产组合	1,311.62	979.93	639.73
软件及专有技术	593.26	501.02	393.55
云服务无形资产	205.94	143.30	79.98
<b>三、账面价值</b>	<b>2,572.25</b>	<b>3,008.54</b>	<b>3,195.33</b>
专利、商标等无形资产组合	1,922.72	2,236.33	2,522.41
软件及专有技术	227.60	297.82	164.81
云服务无形资产	421.92	474.39	508.10

公司的无形资产主要为企业收购产生的专利、商标等无形资产组合以及云服务无形资产，报告期各期末，上述两项资产占无形资产净值的比重分别为 94.84%、90.10% 及 91.15%。

发行人专利、商标等无形资产组合的具体内容如下：

单位：万元

序号	无形资产组合具体内容	取得方式	入账日期	原值	摊余金额
1	CVision 无形资产组合：商标、专利、域名	并购取得	2017 年 8 月	1,280.73	912.99
2	LuraTech 无形资产组合：商标、专利、域名、第三方模块、源、许可证、知识产权等	并购取得	2015 年 10 月	731.96	428.47
3	Ultraforms 无形资产组合：商标、专利、域名、源代码、客户关系等	外购	2014 年 5 月	1,137.25	581.26
4	其他			84.40	-
	<b>合计</b>			<b>3,234.34</b>	<b>1,922.72</b>

CVision无形资产组合包含5项商标、6项专利和7项域名；Luratech无形资产组合包含6项商标、2项专利、14项域名、6项知识产权及第三方模块、源、许可证、知识产权等；Ultraforms无形资产组合包含3项商标、3项专利、2项域名、源代码及客户关系等。

### 3) 无形资产的变动情况

报告期内，公司无形资产的变动主要来源于非同一控制下的收购形成的无形

资产，以及外购的软件等。2017年因收购 CVision 企业合并增加专利、商标等无形资产组合 1,280.73 万元。最近三年，公司自行外购增加的软件及专有技术为 112.37 万元、233.61 万元和 16.25 万元，外购软件主要为软件开发工具等。

#### 4) 无形资产的减值情况

报告期各期末，公司无形资产没有减值的情况，未计提减值准备。

#### 5) 公司无形资产的摊销方法及使用寿命与同行业可比公司对比如下：

##### A. 摊销方法

摊销方法	发行人	万兴科技	金山办公	广联达	鼎捷软件
使用寿命有限的无形资产	在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销	在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销	在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销	在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销	在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销
使用寿命不确定的无形资产	不进行摊销	不进行摊销	不进行摊销	不进行摊销	不进行摊销

通过对比，公司无形资产的摊销方法与同行业可比公司一致。

##### B. 使用寿命

类别	发行人	万兴科技	金山办公	广联达	鼎捷软件
专利、商标等无形资产组合、云服务	10年、受益期间或合同授权期间，具体期限为8.42-11.25年	5年（域名、商标）	10年、受益期间或合同授权期间（专利技术及非专利技术、域名）	无	无
软件	10年、受益期间或合同授权期间，具体期限为2-10年	2-10年	10年或合同授权期间	5年	5年

通过对比，公司无形资产的使用寿命与同行业可比公司差异不大。其中公司的专利、商标等无形资产组合的使用寿命依据评估报告预计的收益期确定。

#### (6) 商誉

报告期各期末，公司商誉的账面价值如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
福昕欧洲	1,742.87	1,742.87	1,742.87
Sumilux US	-	479.30	684.27
福昕澳洲	1,192.47	1,192.47	1,192.47
CVision	5,000.79	5,000.79	5,000.79
合计	<b>7,936.13</b>	<b>8,415.43</b>	<b>8,620.40</b>

报告期各期末，公司商誉账面价值分别为 8,620.40 万元、8,415.43 万元和 7,936.13 万元，占非流动资产总额比重分别为 40.94%、40.98% 和 34.19%。

### 1) 商誉的形成过程

报告期内，公司形成的商誉系收购福昕欧洲、Sumilux US、福昕澳洲及 CVision 形成。商誉形成过程如下：

单位：万元

项目	CVision	福昕澳洲	Sumilux US	福昕欧洲
收购日	2017-8-2	2016-3-31	2016-7-31	2015-10-7
现金	4,826.81	1,114.88	1,740.67	2,111.24
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	1,056.03	-
<b>合并成本合计</b>	<b>4,826.81</b>	<b>1,114.88</b>	<b>2,796.70</b>	<b>2,111.24</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-173.97	-77.59	2,112.43	368.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,000.79	1,192.47	684.27	1,742.87

### 2) 商誉减值测试情况

报告期各期末，公司对商誉均进行了减值测试，具体减值测试的过程如下：

#### ①2017 年末

公司对 CVision、福昕澳洲、福昕欧洲和 Sumilux US 进行了减值测试，公司聘请了坤元资产评估有限公司出具了《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 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2018】1-14 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 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2018】1-15 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. 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2018】1-13 号）。由于 CVision 是 2017 年当年收购，公司在收购时对企业的整体资产进行了评估，2017 年末公司整体经营上与收购日未发生显著差异，因此公司自行对商誉减值情况进行评估。根据减值测试的结果，公司 2017 年末不存在商誉减值的情况。

#### ②2018 年末

公司对 CVision、福昕澳洲、福昕欧洲和 Sumilux US 进行了减值测试，公司

聘请了坤元资产评估有限公司出具了《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 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2020】1-3 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 Europe GmbH 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2020】1-1 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 CVision Technologies, Inc. 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2020】1-5 号）和北京中锋资产评估有限责任公司出具的《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. 资产组可收回价值评估项目评估报告》（中锋评报字（2019）第 40013-2 号）。根据减值测试的结果，公司 2018 年末对 Sumilux US 的商誉计提了 204.96 万元的减值准备，其余资产组所涉及的商誉不存在减值的情况。

### ③2019 年末

由于 Sumilux US 原有员工已加入公司的各个研发部门，已不再作为一个独立的资产组存在，无法进行辨识，故公司将剩余商誉一次性全部计提，确认了 479.30 万元的商誉减值准备。

公司对福昕澳洲、福昕欧洲和 CVision 分别进行了减值测试，公司聘请了坤元资产评估有限公司出具了《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 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2020】1-38 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 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2020】1-36 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 资产组价值评估项目评估报告》（坤元评报【2020】1-35 号）。根据减值测试的结果，公司 2019 年对 Sumilux US 的商誉计提了 479.30 万元的减值准备，其余资产组所涉及的商誉不存在减值的情况。

### （7）长期待摊费用

报告期各期末，公司长期待摊费用分别为 25.32 万元、17.34 万元及 28.03 万元，占当期非流动资产比重为 0.12%、0.08% 及 0.12%，占比较低，主要为租赁房产的装修款及设备租赁费等。

### （8）递延所得税资产

报告期各期末，公司递延所得税资产余额分别为 1,359.24 万元、984.54 万元和 1,048.34 万元，占当期非流动资产比重为 6.46%、4.79% 及 4.52%。主要由未弥补亏损、资产减值准备及投资航天福昕未实现收益等确认的可抵扣暂时性差异产生。

### （9）其他非流动资产

2019 年其他非流动资产主要为公司购买的 2,000 万元大额定期存单以及预付外购软件款 196.06 万元。

## （三）负债和偿债能力及流动性分析

### 1、主要负债情况分析

单位：万元

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债	12,053.40	91.64%	9,393.57	89.57%	7,120.59	83.48%
非流动负债	1,099.22	8.36%	1,093.62	10.43%	1,409.17	16.52%
<b>负债总额</b>	<b>13,152.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,487.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,529.76</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司的负债总额分别为 8,529.76 万元、10,487.19 万元及 13,152.62 万元，其中流动负债分别为 7,120.59 万元、9,393.57 万元及 12,053.40 万元，流动负债占负债总额的比重分别为 83.48%、89.57% 及 91.64%，构成了负债的主要组成部分。

公司负债构成的具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
衍生金融负债	144.93	1.10%	27.83	0.27%	-	-
应付账款	78.72	0.60%	202.25	1.93%	308.90	3.62%
预收款项	6,324.54	48.09%	4,290.94	40.92%	2,800.77	32.84%
应付职工薪酬	2,284.43	17.37%	1,954.44	18.64%	1,443.72	16.93%
应交税费	1,864.17	14.17%	1,885.28	17.98%	1,453.71	17.04%
其他应付款	1,339.65	10.19%	987.86	9.42%	806.18	9.45%

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
一年内到期的非流动负债	16.95	0.13%	44.73	0.43%	307.32	3.60%
其他流动负债	0.01	0.00%	0.24	0.00%	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>12,053.40</b>	<b>91.64%</b>	<b>9,393.57</b>	<b>89.57%</b>	<b>7,120.59</b>	<b>83.48%</b>
长期借款	547.62	4.16%	555.43	5.30%	544.16	6.38%
长期应付款	-	-	2.94	0.03%	26.53	0.31%
预计负债	-	-	-	-	190.98	2.24%
递延收益	228.00	1.73%	248.00	2.36%	298.00	3.49%
递延所得税负债	323.59	2.46%	287.25	2.74%	349.50	4.10%
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,099.21</b>	<b>8.36%</b>	<b>1,093.62</b>	<b>10.43%</b>	<b>1,409.17</b>	<b>16.52%</b>
<b>负债合计</b>	<b>13,152.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,487.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,529.76</b>	<b>100.00%</b>

### （1）应付账款

报告期内，公司的应付账款主要为应付技术授权费，即公司向软件开发企业购入公司产品相关的周边技术授权，用于补充公司产品的部分功能。报告期各期末，公司应付账款余额分别为 308.90 万元、202.25 万元和 78.72 万元，占负债总额比例为 3.62%、1.93% 和 0.60%。

1) 报告期各期末，公司应付账款构成情况如下：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
技术授权费	78.22	143.93	202.79
预装机渠道使用费	-	41.17	83.28
房屋装修尾款	-	14.21	14.21
外包服务费	-	1.07	6.82
其他	0.49	1.87	1.79
<b>合计</b>	<b>78.72</b>	<b>202.25</b>	<b>308.90</b>

报告期各期末，公司应付账款主要为技术授权费，由于报告期各期末与部分供应商的结算有所变动，导致技术授权费余额在各期末波动，具体变动主要体现在应付账款前五名情况中。

2) 报告期各期末，公司应付账款前五名情况如下：

单位：万元

日期	单位名称	账面原值	款项性质	与本公司关系
2019.12.31	Callas Software GmbH	55.02	技术授权费	非关联方
	Indy Imaging Ireland Ltd.	17.75	技术授权费	非关联方
	Jrsys International Corporation	4.99	技术授权费	非关联方
	重庆天极魅客科技有限公司	0.31	市场推广费	非关联方
	Artifex Software Inc.	0.28	技术授权费	非关联方
	<b>合计</b>			<b>78.34</b>
	<b>占应付账款余额的比例</b>			<b>99.52%</b>
2018.12.31	Callas Software GmbH	91.07	技术授权费	非关联方
	Acer Incorporated	41.17	预装机渠道使用费	非关联方
	Cete Software	27.62	技术授权费	非关联方
	ABBYY	19.04	技术授权费	非关联方
	厦门华丽新建筑装饰集团有限公司	14.00	房屋装修尾款	非关联方
	<b>合计</b>			<b>192.90</b>
	<b>占应付账款余额的比例</b>			<b>95.38%</b>
2017.12.31	ABBYY	64.04	技术授权费	非关联方
	Callas Software GmbH	59.65	技术授权费	非关联方
	Asustek Computer Incorporated	50.74	预装机渠道使用费	非关联方
	Jrsys International Corporation	34.85	技术授权费	非关联方
	Acer Incorporated	32.54	预装机渠道使用费	非关联方
	<b>合计</b>			<b>241.81</b>
	<b>占应付账款余额的比例</b>			<b>78.28%</b>

## （2）预收款项

报告期各期末，公司预收款项分别为 2,800.77 万元、4,290.94 万元和 6,324.54 万元，占负债总额比例为 32.84%、40.92%和 48.09%。公司预收款项主要来自预收订阅业务及技术服务款，公司预收上述款项后，根据协议约定的服务期给客户 提供订阅及维护服务，并按直线法分期转入营业收入，随着公司业务规模的逐年 扩大，预收款项的余额也在逐年提高。

## （3）应付职工薪酬

应付职工薪酬主要系期末尚未支付的职工工资及奖金。报告期各期末，应付

职工薪酬分别为 1,443.72 万元、1,954.44 万元和 2,284.43 万元，占当期负债总额的比率分别为 16.93%、18.64% 和 17.37%。

报告期各期末，公司应付职工薪酬明细情况如下：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期薪酬	2,274.31	1,939.42	1,433.37
离职后福利—设定提存计划	10.12	15.02	10.34
辞退福利	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,284.43</b>	<b>1,954.44</b>	<b>1,443.72</b>

#### （4）应交税费

公司应交税费主要包括应交企业所得税、增值税、美国销售税和个人所得税等。报告期各期末，公司应交税费分别为 1,453.71 万元、1,885.28 万元和 1,864.17 万元，占当期负债总额的比例为 17.04%、17.98% 和 14.17%。

报告期各期末，公司应交税费的具体明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
所得税	621.09	1,204.02	1,160.85
增值税	377.48	298.06	185.46
美国销售税	784.19	314.60	17.42
个人所得税	39.43	50.81	36.93
日本消费税	26.98	1.70	40.27
江海堤防费	7.42	6.22	4.94
房产税	2.25	2.38	2.37
城建税	2.31	1.35	2.46
教育费附加	1.65	0.96	1.76
其他	1.37	5.18	1.27
<b>合计</b>	<b>1,864.17</b>	<b>1,885.28</b>	<b>1,453.71</b>

报告期各期末所得税、增值税、销售税余额较大，原因参见本节“十二、经营成果分析”之“（九）税费分析”。

#### （5）其他应付款

报告期内，公司其他应付款主要包括预提费用、信用卡消费款、应付福昕澳洲原股东款项等。报告期各期末，公司其他应付款分别为 806.18 万元、987.86 万元和 1,339.65 万元，占当期负债总额比例为 9.45%、9.42% 和 10.19%。2019 年末预提费用增加金额较大，主要为公司 2018 年开始与 DELL 合作推广 PDF 产品，2019 年末部分合作推广费用尚未支付。

具体明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预提费用	742.78	281.49	245.02
信用卡消费款 <sup>注1</sup>	278.74	205.68	171.63
其他往来款	-	12.70	39.79
应付福昕澳洲原股东收购款 <sup>注2</sup>	125.03	361.88	190.98
福昕澳洲原股东借款 <sup>注3</sup>	190.02	115.34	137.71
应付设备款	-	6.84	10.80
应付社保款	-	3.94	10.24
员工代垫款	3.08	-	-
<b>合计</b>	<b>1,339.65</b>	<b>987.86</b>	<b>806.18</b>

注 1：信用卡消费款主要为公司境外费用主要通过公司信用卡支付，公司定期与银行结算相关费用。

注 2：应付福昕澳洲原股东收购款各期变动主要为预计负债转入以及支付当期金额所致，具体参见本节“八、合并报表范围及变化情况”之“(二) 报告期合并范围发生变更的说明”之“1、报告期内非同一控制下的企业合并”以及本节“十三、财务状况分析”之“(三) 负债和偿债能力分析”之“(9) 预计负债”。

注 3：福昕澳洲原股东借款系公司收购福昕澳洲（原名 Debenu Pty. Ltd.）之前，福昕澳洲因资金周转所需向其原股东 Karl De Abrew 所借的款项。2016 年 3 月 28 日，福昕澳洲与 Karl De Abrew 签订协议，约定公司收购福昕澳洲之后，福昕澳洲将继续履行该款项的偿还义务。截至 2019 年 12 月 31 日，福昕澳洲已将该款项全部还清。

## （6）一年内到期的非流动负债

报告期内，公司一年内到期的非流动负债如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	16.95	16.13	65.35
一年内到期的长期应付款	-	28.60	241.97
其中：应付 LURATECH 原股东收购款	-	-	211.25
应付 VAR Resource 款项	-	28.60	30.72
<b>合计</b>	<b>16.95</b>	<b>44.73</b>	<b>307.32</b>

报告期各期末，公司一年内到期的非流动负债分别为 307.32 万元、44.73 万元、和 16.95 万元，占当期负债总额比例为 3.60%、0.43%和 0.13%，具体内容及形成原因，详见“十三、财务状况分析”之“（三）负债和偿债能力分析”之“（7）长期借款”与“（8）长期应付款”。

### （7）长期借款

报告期各期末，公司长期借款明细情况如下：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	547.62	555.43	544.16
合计	547.62	555.43	544.16

公司长期借款的基本情况如下：

借款方	借款起始日	借款终止日	金额	利率	抵押及担保情况
Well Fargo Bank	2016/11/15	2021/12/1	87.7 万美元	3.650%	由福昕美国的房产抵押，并由熊雨前提供个人连带责任保证 <sup>注1</sup>
Eastwest Bank	2014/5/27	2018/5/27	70 万美元	4.250%，银行可根据市场情况对利率进行调整	由公司的无形资产抵押并由熊雨前提供个人连带责任保证 <sup>注2</sup>

注 1：截至招股说明书签署日，该项贷款已偿还，故福昕美国的房产已解除抵押。

注 2：详见“第六节 业务与技术”、“五、发行人的主要固定资产和无形资产”、“（二）无形资产”。

对于一年内到期的借款，列入一年内到期的非流动负债。

### （8）长期应付款

报告期内，公司长期应付款具体明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付 VAR Resource 款项	-	2.94	26.53
合计	-	2.94	26.53

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

### （9）预计负债

2017年末，公司预计负债金额分别为190.98万元，系收购福昕澳洲时可变对价的部分作为预计负债核算，具体参见本节“八、合并报表范围及变化情况”之“（二）报告期合并范围发生变更的说明”之“1、报告期内非同一控制下的企业合并”。

### （10）递延所得税负债

报告期各期末，公司递延所得税负债余额分别为349.50万元、287.25万元和323.59万元，占当期负债总额比例为4.10%、2.74%和2.46%。主要由被收购子公司的评估增值、固定资产折旧等确认的应纳税暂时性差异产生。

### （11）递延收益

报告期各期末，公司递延收益金额分别为298.00万元、248.00万元和228.00万元，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
递延收益—政府补助	228.00	248.00	298.00
合计	<b>228.00</b>	<b>248.00</b>	<b>298.00</b>

公司递延收益主要为公司与政府对相关研发项目给与的财政补助，每期根据研发项目研发以及验收情况确认收入并结转递延收益，报告期内，公司的递延收益均为与收益相关的政府补助。

## 2、偿债能力及流动性分析

报告期内，公司偿债能力的主要指标如下表所示：

项目	2019.12.31/ 2019年度	2018.12.31/ 2018年度	2017.12.31/ 2017年度
流动比率	1.93	1.83	2.01
速动比率	1.93	1.83	2.01
资产负债率（母公司口径）	6.98%	6.90%	6.01%
资产负债率（合并口径）	28.33%	27.80%	24.10%
息税折旧摊销前利润（万元）	9,683.51	5,673.77	4,271.07
利息保障倍数（倍）	326.60	137.44	78.77

报告期各期末，公司偿债能力指标与可比公司的比较如下：

财务指标	公司名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动比率（倍）	万兴科技	4.41	3.82	1.92
	金山办公	9.19	3.51	5.21
	广联达	1.05	2.08	3.49
	鼎捷软件	1.43	1.26	1.42
	均值	4.02	2.67	3.01
	本公司	1.93	1.83	2.01
速动比率（倍）	万兴科技	4.34	3.75	1.83
	金山办公	9.19	3.51	5.21
	广联达	1.04	2.08	3.47
	鼎捷软件	1.42	1.25	1.41
	均值	4.00	2.65	2.98
	本公司	1.93	1.83	2.01
资产负债率 （合并口径）	万兴科技	22.44%	15.90%	21.13%
	金山办公	11.33%	27.06%	18.78%
	广联达	45.70%	41.45%	35.00%
	鼎捷软件	37.84%	45.04%	37.50%
	均值	29.33%	32.36%	28.10%
	本公司	28.33%	27.80%	24.10%

### 1) 流动比率和速动比率分析

报告期各期末，公司的流动比率分别为 2.01、1.83 和 1.93，速动比率分别为 2.01、1.83 和 1.93，处于同行业中等水平。报告期内，公司未发生过逾期未偿还银行债务的情况，公司短期偿债能力较为良好。

### 2) 资产负债率分析

报告期各期末，公司合并资产负债率分别为 24.10%、27.80%和 28.33%，总体保持较为平稳。公司的资产负债率略低于可比公司资产负债率的平均水平，不存在异常情况。

综上，报告期内，公司的流动比率和速动比例较高，资产负债率较低，与同行业可比上市公司相比处于中等水平；随着公司盈利水平的逐年提高，利息保障倍数与息税折旧摊销前利润呈逐年增长的趋势，整体偿债能力良好。公司财务政策较为稳健，整体财务状况和资产流动性相对稳定，不存在重大流动性风险。

#### （四）营运能力分析

公司属于软件开发行业，无原材料采购需求，存货余额微小，存货周转率不是影响公司营运能力的主要因素。除此之外，营运能力相关的主要指标如下表所示：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款周转率（次）	6.97	5.42	5.56
总资产周转率（次）	0.88	0.77	0.66

##### 1、应收账款周转率分析

最近三年，公司应收账款周转率分别为 5.56、5.42 及 6.97，公司的应收账款周转率保持在较高水平。

##### 2、总资产周转率

最近三年，公司总资产周转率分别为 0.66、0.77 及 0.88，总体呈逐年上升趋势且保持在较高水平，公司资产的整体运营效率较高，总体经营情况良好。

##### 3、与同行业可比上市公司资产周转能力的比较

公司与同行业可比上市公司应收账款周转率对比情况如下表：

应收账款周转率	2019 年	2018 年	2017 年
万兴科技	34.40	34.81	34.37
金山办公	5.53	5.49	4.50
广联达	8.14	12.99	22.93
鼎捷软件	4.14	3.59	2.95
均值	<b>13.05</b>	<b>14.22</b>	<b>16.19</b>
本公司	<b>6.97</b>	<b>5.42</b>	<b>5.56</b>

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

公司与同行业可比上市公司总资产周转率对比情况如下表：

总资产周转率	2019 年	2018 年	2017 年
万兴科技	0.88	1.08	1.59
金山办公	0.37	0.78	0.68
广联达	0.60	0.55	0.50
鼎捷软件	0.62	0.61	0.65

总资产周转率	2019 年	2018 年	2017 年
均值	0.62	0.75	0.86
本公司	0.88	0.77	0.66

数据来源：Wind 资讯及公开披露的可比公司定期报告或招股说明书

从上表可以看出，公司应收账款周转率虽然低于同行业可比公司应收账款周转率均值水平，但处于区间之内，与同行业可比公司不存在重大差异。此外，公司总资产周转率与同行业可比公司总资产周转率均值水平较为相近，与同行业可比公司不存在较大差异。

### （五）股东权益变动分析

报告期各期末，公司所有者权益为 26,857.59 万元、27,235.56 万元和 33,277.48 万元。具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本	3,610.00	3,610.00	3,610.00
资本公积	15,062.77	15,013.28	15,003.16
其他综合收益	8.08	-100.36	-167.52
盈余公积	1,872.76	1,369.54	1,113.45
未分配利润	12,207.70	7,065.92	7,083.22
归属于母公司股东权益合计	<b>32,761.32</b>	<b>26,958.38</b>	<b>26,642.31</b>
所有者权益合计	<b>33,277.48</b>	<b>27,235.56</b>	<b>26,857.59</b>

#### 1、股本

报告期内，公司的股本未发生变化。

#### 2、资本公积

报告期内，公司的资本公积变化情况主要为：

（1）2018 年，其他资本公积增加系 2018 年 9 月福昕欧洲以 20,000 美元向少数股东 Mark Mckinney 收购 LTUS 剩余 30% 股权形成；

（2）2019 年，其他资本公积的增加系 2019 年 7 月福昕互联新增少数股东投入资本形成。

### 3、盈余公积

报告期内，公司盈余公积的增加主要是各年末提取的法定盈余公积。

### 4、未分配利润

报告期内，公司未分配利润逐年增长，主要源于公司的净利润逐年提升。报告期内公司的利润分配情况，具体参见本节“十六、报告期内股利分配的具体实施情况”。

## 十四、现金流量分析

报告期内，公司的现金流情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
经营活动现金流入小计	41,612.98	31,638.56	22,143.29
经营活动现金流出小计	30,198.14	24,609.80	18,606.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,414.84</b>	<b>7,028.77</b>	<b>3,536.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
投资活动现金流入小计	11,237.00	8,844.28	24.16
投资活动现金流出小计	18,271.96	8,908.91	8,427.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,034.96</b>	<b>-64.63</b>	<b>-8,402.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
筹资活动现金流入小计	130.69	-	720.47
筹资活动现金流出小计	1,996.08	3,779.86	1,351.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,865.39</b>	<b>-3,779.86</b>	<b>-630.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>96.73</b>	<b>213.47</b>	<b>-153.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,611.21</b>	<b>3,397.75</b>	<b>-5,650.06</b>

#### （一）经营活动现金流量分析

##### 1、经营活动现金流量的主要构成情况

报告期内，公司的经营活动现金流量如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	40,404.76	30,236.72	21,226.66
收到的税费返还	63.77	123.20	60.79

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	1,144.45	1,278.65	855.84
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>41,612.98</b>	<b>31,638.56</b>	<b>22,143.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,361.13	2,187.56	1,746.26
支付给职工以及为职工支付的现金	16,759.02	13,765.73	10,785.51
支付的各项税费	2,052.43	1,402.30	516.79
支付其他与经营活动有关的现金	9,025.56	7,254.21	5,557.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>30,198.14</b>	<b>24,609.80</b>	<b>18,606.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,414.84</b>	<b>7,028.77</b>	<b>3,536.92</b>

最近三年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 3,536.92 万元、7,028.77 万元及 11,414.84 万元，影响公司经营活动现金流的主要因素为销售商品、提供劳务收到的现金以及支付给职工以及为职工支付的现金，收到的其他与经营活动有关的现金主要为公司各期收到的政府补助的金额。报告期内公司的销售规模逐年扩大，且收款情况良好，随着公司规模的扩大，员工工资也逐年增长，但总体上小于收入的增幅，因此公司经营活动产生的现金流量净额呈现逐年上升趋势。

## 2、公司销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入的匹配分析

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	40,404.76	30,236.72	21,226.66
营业收入	36,895.47	28,088.74	22,065.77
<b>销售收现率</b>	<b>109.51%</b>	<b>107.65%</b>	<b>96.20%</b>

注：销售收现率=销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入

最近三年，公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 21,226.66 万元、30,236.72 万元及 40,404.76 万元，销售收现率分别为 96.20%、107.65% 及 109.51%，销售收现率逐年上升且保持在较高水平，表明公司回款情况良好，经营活动创造现金能力较强。

## 3、经营活动产生的现金流量净额与净利润的匹配分析

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	7,531.48	3,923.20	2,603.88
加：资产减值准备	683.40	502.79	131.25
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	387.78	386.85	372.88

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	473.62	484.42	381.17
长期待摊费用摊销	11.00	8.97	8.59
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）	-202.94	-89.81	-90.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1.04	2.93	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	109.08	89.08	-77.36
财务费用（收益以“-”号填列）	44.71	115.64	41.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-251.72	-41.28	-13.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-65.42	360.03	447.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	37.65	-6.91	-24.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	2.50	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177.89	-421.65	-2,044.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,830.55	1,714.50	1,548.02
其他	-	0.00	251.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,414.84</b>	<b>7,028.77</b>	<b>3,536.92</b>
经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异	3,883.36	3,105.57	933.04
经营活动产生的现金流量净额占净利润的比例	151.56%	179.16%	135.83%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额占净利润的比例分别为 135.83%、179.16%和 151.56%，不匹配的原因主要受经营性应收项目及经营性应付项目余额的变化，以及报告期发生的资产减值准备、投资损益、长期资产折旧及摊销金额、递延所得税资产变动等非付现因素的影响。

## （二）投资活动产生的现金流量

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回投资收到的现金	10,798.27	7,946.48	-
取得投资收益收到的现金	242.18	248.84	14.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.05	2.92	9.72
收到其他与投资活动有关的现金	196.50	646.04	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>11,237.00</b>	<b>8,844.28</b>	<b>24.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	809.73	579.98	424.72
投资支付的现金	17,047.00	6,709.81	1,531.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	362.36	216.57	5,276.10

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付其他与投资活动有关的现金	52.87	1,402.55	1,194.40
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>18,271.96</b>	<b>8,908.91</b>	<b>8,427.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,034.96</b>	<b>-64.63</b>	<b>-8,402.90</b>

公司 2017 年投资活动产生的现金流量净额为-8,402.90 万元，主要原因系购买银行理财产品及支付投资湖南文盾剩余投资款等支付现金 1,531.84 万元；为取得子公司 CVision 以及支付福昕澳洲、福昕欧洲可变对价投资款等支付的现金净额 5,276.10 万元。

2018 年与 2019 年度，公司的投资活动产生的现金流量净额分别为-64.63 万元与 7,034.96 万元，投资活动现金流入主要为收回银行理财产品的现金及相关收益，投资活动现金流出则主要为购买银行理财所支付的现金、购建固定资产、无形资产等支付的现金，以及因汇率波动导致的远期结售汇损失。2019 年投资活动现金流出增加系购买理财、结构性存款、投资福昕鲲鹏等导致。

### （三）筹资活动产生的现金流量

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
吸收投资收到的现金	130.69	-	46.91
取得借款收到的现金	-	-	673.56
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>130.69</b>	<b>-</b>	<b>720.47</b>
偿还债务支付的现金	132.31	108.21	1,296.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,831.98	3,643.74	44.54
支付其他与筹资活动有关的现金	31.80	27.91	10.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,996.08</b>	<b>3,779.86</b>	<b>1,351.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,865.39</b>	<b>-3,779.86</b>	<b>-630.74</b>

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-630.74 万元、-3,779.86 万元及-1,865.39 万元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流入分别为 720.47 万元、0 万元及 130.69 万元。报告期内，公司通过股权融资、银行借款等方式筹集资金。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流出分别为 1,351.22 万元、3,779.86 万

元及 1,996.08 万元。2017 年，公司偿还债务支付现金 1,296.35 万元，主要系偿还华美银行借款 100 万美元，偿还收购 Cvision 公司历史借款 70.24 万美元。2018 年，公司派发现金股利人民币 3,610 万元。2019 年，公司派发现金股利人民币 1,805 万元。

#### （四）重大资本性支出计划

本公司可预见的重大资本支出主要是用于本次发行募集资金投资项目，具体投资计划详见本招股说明书“第九节 募集资金运用与未来发展规划”。

### 十五、报告期内股利分配的具体实施情况

2018 年 5 月 18 日，经公司 2017 年年度股东大会决议，以权益分派实施时股权登记日公司总股本 36,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 10 元（含税），共派发现金股利人民币 3,610 万元（含税）。前述股利分配已于 2018 年 6 月 27 日实施完毕。

2019 年 5 月 17 日，经公司 2019 年第三次临时股东大会决议，以权益分派实施时股权登记日公司总股本 36,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共派发现金股利人民币 1,805 万元（含税）。前述股利分配已于 2019 年 5 月 31 日实施完毕。

### 十六、财务报表截止日后主要财务信息及业绩预期

#### （一）会计师事务所的审阅意见

公司财务报告审计截止日为 2019 年 12 月 31 日，华兴所对公司 2020 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表及相关财务报表附注进行了审阅，并出具了《审阅报告》（华兴所（2020）审阅字 G-002 号），发表了如下意见：“根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映福昕软件公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。”

## （二）发行人的专项声明

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员已对公司 2020 年 1-6 月未经审计的财务报表进行了认真审阅并出具专项声明，保证该等财务报表所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性及完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证招股说明书中披露经审阅的财务报表的真实、准确、完整。

## （三）2020 年半年度主要财务信息

### 1、合并资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2020-06-30	2019-12-31	变动率
资产总计	52,898.02	46,430.10	13.93%
负债合计	13,405.46	13,152.62	1.92%
股东权益合计	39,492.56	33,277.48	18.68%
归属于母公司股东权益	38,916.98	32,761.32	18.79%

### 2、合并利润表主要数据

单位：万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	变动率
营业收入	22,562.79	15,395.84	46.55%
营业利润	7,429.76	1,989.69	273.41%
利润总额	7,380.22	2,022.07	264.98%
净利润	6,237.76	1,706.21	265.59%
归属于母公司股东的净利润	6,185.91	1,635.38	278.26%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5,732.47	1,326.31	332.21%
经营活动产生的现金流量净额	22,562.79	15,395.84	46.55%

### 3、合并现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	变动率
----	--------------	--------------	-----

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	变动率
经营活动产生的现金流量净额	6,082.31	4,097.43	48.44%
投资活动产生的现金流量净额	-626.90	-41.78	1400.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,007.43	-1,958.82	-48.57%
现金及现金等价物净增加额	4,658.68	2,146.56	117.03%

#### 4、非经常性损益明细表

单位：万元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	变动率
非流动资产处置损益	33.63	45.07	-25.38%
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）	540.64	141.07	283.24%
委托他人投资或管理资产的损益	92.59	134.65	-31.24%
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	-70.79	16.41	-531.38%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48.51	32.38	-249.81%
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3.19	2.55	25.10%
非经常性损益合计	550.75	372.13	48.00%
所得税影响数	89.12	61.08	45.91%
少数股东权益影响额（税后）	8.19	1.98	313.64%
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	453.45	309.07	46.71%

#### （四）2020年1-9月业绩预期

基于公司目前的经营状况、外部市场环境以及综合考虑新冠疫情对短期经营的影响，经公司初步测算，预计2020年1-9月实现营业收入区间约为3.29亿元至3.43亿元，同比增长约32.05%至37.85%；预计归属于母公司股东的净利润区间约为0.81亿元至0.96亿元，同比增长约112.84%至148.34%；预计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为0.75亿元至0.89亿元，同比增长约169.43%至217.92%。业绩预期增长的主要原因为营业收入的增长。

上述2020年1-9月财务数据为公司预计数据，未经审计或审阅，且不构成盈利预测。

综上，财务报告审计截止日至本招股说明书签署日，公司的经营模式、主要产品的销售情况及销售价格、主要客户及供应商的构成、税收政策等重大事项均未发生重大变化，未出现影响公司生产经营的重大不利事项。2020年1-6月公司营业收入、净利润较上年同期均实现了增长。公司预计2020年1-9月整体业绩也将较上年同期有所增长。公司财务报告审计截止日后的经营情况与经营业绩较为稳定，总体运营情况良好，不存在重大异常变动情况。

## 第九节 募集资金运用与未来发展规划

### 一、募集资金运用概况

#### （一）募集资金投资项目的的基本情况

经公司第三届董事会第二次会议以及 2019 年第八次临时股东大会批准，本次拟公开发行 1,204 万股人民币普通股（A 股）（不含行使超额配售选择权增发的股票）。本次发行所募集资金扣除发行费用后，将按照项目的轻重缓急顺序投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	实施主体	项目总投资额	募集资金投资额
1	PDF 产品研发及升级项目	发行人	17,132.04	17,132.04
2	文档智能云服务项目	发行人	15,276.41	15,276.41
3	前沿文档技术研发项目	发行人	3,141.45	3,141.45
4	全球营销服务网络及配套建设项目	发行人	5,186.53	5,186.53
合 计			<b>40,736.42</b>	<b>40,736.42</b>

若募集资金不够满足上述项目所需资金，缺口部分公司将通过自筹资金解决。若实际募集资金大于上述项目投资资金需求，超募资金将用于与公司主营业务相关的领域。为加快项目建设进度以满足公司发展需要，在募集资金到位前，公司将依据各项目的建设进度和资金需求，通过自筹资金先行投入，待募集资金到位后，按公司《募集资金管理制度》及相关法律法规的规定，置换本次发行前已投入使用的自筹资金。

#### （二）募集资金备案、核准及审批情况

募集资金投资项目已履行的投资备案程序如下：

序号	项目名称	项目备案情况
1	PDF 产品研发及升级项目	闽工信备【2019】A010112 号
2	文档智能云服务项目	闽工信备【2019】A010113 号
3	前沿文档技术研发项目	闽工信备【2019】A010115 号
4	全球营销服务网络及配套建设项目	闽工信备【2019】A010114 号

募集资金投资项目关于环境影响评价情况如下：

本次募集资金用于应用软件开发（PDF 产品研发及升级项目、文档智能云服务项目、前沿文档技术研发项目）、全球营销服务网络及配套建设项目，主要投资内容包括购买软硬件设备、研发费用、市场推广费用等，并租赁办公场所。本次募投项目不涉及生产及土建工程实施，均不产生废水、废气和固体废弃物，亦不会对环境产生污染。根据《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境影响评价分类管理名录》的相关规定，公司本次募集资金投资项目均不属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》范围，无需进行环境影响评价。

### （三）募集资金使用管理制度

公司于第三届董事会第二次会议以及 2019 年第八次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》。根据该项制度规定：

公司通过公开发行证券（包括首次公开发行股票、配股、增发、发行可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债券、权证等）以及非公开发行股票向投资者募集并用于特定用途的资金应当存放于经董事会批准设立的专项账户集中管理。

本次股票发行募集资金到位后，公司将采用专款专用、专户存储的方式管理募集资金，并接受保荐机构、开户银行、证券交易所和其他有权部门的监督，根据项目的进度安排，按以上募集资金投资项目计划投入。

### （四）募集资金重点投向科技创新领域的具体安排

本次募集资金投资 40,736.42 万元，主要用于 PDF 领域多项关键技术的开发，对前沿文档创新技术的探索以及全球营销网络的建设。除全球营销服务网络及配套建设项目外，其余的募投项目主要用于科技创新项目的研发投入，为提升公司核心技术水平有重要作用，具体说明如下：

1、“PDF 产品研发及升级项目”：该项目一方面将进一步升级公司的现有产品，持续进行优化和完善；另一方面打造 Phantom PDF 企业版，在新版本中搭建云平台架构与企业管理控制台，为企业级用户打造高效的文档管理工具及平台。

2、“文档智能云服务项目”：通过机器学习、人工智能、云计算等先进技术，提供文档智能、文档安全保护、数字签名、文档协同等云增值服务模块，为用户提供多种订阅服务的选择，促进公司实现从软件授权业务向 SaaS 服务转型，其

将与公司现有业务互相促进，并与 Phantom PDF 企业版紧密结合，增加公司的产品与服务内容。

3、“前沿文档技术研发项目”：结合公司 PDF 文档技术，开展大数据、人工智能、区块链、机器深度学习、DevOps 等前沿技术研究工作，为公司保持技术先进与技术创新提供原动力。主要研究领域有：（1）大数据采集、存储管理、预处理和统计分析技术，该技术可优化公司产品后续服务、精准营销、文档人工智能等业务流程；（2）去中心化、高度可信任的 PDF 文档和互联 PDF 元数据存储技术，该技术可降低存储成本，提高网络传输效率，提高产品安全性；（3）神经网络机器深度学习技术，该技术可用于创建、训练和评估文档智能深度学习模型等；（4）应用 DevOps 软件开发技术，该技术可用于优化内部研发流程。

## （五）募集资金投资项目的合理性与必要性分析

### 1、持续研发投入，提升核心竞争力

对核心技术的持续研发与不断创新，是软件企业安身立命之本，也是科创型企业提升盈利能力的原动力。公司多年来持续增加研发投入，报告期研发费用占营业收入的比例分别为 21.86%、19.76%及 15.36%，公司已拥有完整自主知识产权的成熟软件产品，并获得了国际市场的认可。

公司为实现跨越式发展，对国际大型厂商的追赶和超越，需要引进更多高层次的研发人才，增加对研发领域人力物力的投入。因此公司需要通过募集资金，投入对现有产品持续升级，研发符合企业级用户需求的新产品；借助 AI 技术，研发文档智能化云服务，增加产品及服务内容；并持续开展大数据、人工智能、机器深度学习、区块链、DevOps 等前沿技术研究工作，提升公司的核心技术，实现公司核心竞争力的提升。

### 2、贴近用户需求，布局云服务领域

云服务产品的交互性和一些特殊的功能是单机软件无法比拟的，能够对文档处理有很大的功能提升；提供企业私有云端的文档管理平台，对大型企业级用户提升工作效率、降低经营成本均能起到很大帮助，被认为是企业未来信息化建设的重要组成部分。云服务作为行业发展的重要趋势，竞争对手已经着手布局。如 Adobe 的 Creative Cloud 与 Document Cloud 两类云产品已为其带来新的收入增长

点，单项产品收入也在高速增长。

因此，公司亟待打造能够突出企业技术特色、具有高安全性和易用性、能够强化公司竞争优势的云平台与云服务产品，以参与到同业产品间的云端竞争中，并在新的业务领域中利用公司核心技术占领制高点，寻求业绩增长和市场占有率的突破。

### **3、扩大营销网络，提升品牌影响力**

由于电子文档应用软件目前尚处于国际大型厂商寡头垄断的竞争格局，对于具有技术实力的中小型软件企业亟需增强市场推广，提升品牌形象，同时扩大营销团队，增强本地化服务，提高品牌知名度与用户满意度。因此，扩大营销网络的建设投入，通过更多更有效的广告投放及展会的参加，可以将公司的良好企业现象、优秀的研发能力、优质的产品和服务持续传递给用户。

随着业务量的增长，公司现有的营销网络也已不能满足需求，需要通过募集资金的投入，在公司的主要市场，建设贴近用户的本地化销售服务团队，增强推广力量，提高公司的服务能力，从而提高公司的品牌形象。

### **（六）同业竞争或独立性影响**

本次募集资金投资的项目建成后，将扩大主营业务规模，优化公司的产品结构，提升产品技术含量，增强公司的市场竞争力及抗风险能力。本次募集资金投资项目的实施不会导致公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产生同业竞争，亦不会对公司的独立性产生不利影响。

## **二、募集资金投资项目具体情况**

### **（一）PDF 产品研发及升级项目**

#### **1、项目简况**

PDF 产品研发及升级项目主要分为两个部分，即对现有产品的持续升级以及 Phantom PDF 企业版的研发，具体内容如下：

#### **（1）现有产品的持续升级**

持续升级 PhantomPDF 产品线、SDK 产品及企业文档自动化解决方案产品，

包括增加垂直领域目标客户所需的特定功能，提升产品用户体验，优化接口、新增接口（包括企业版相关功能接口）、优化用户进行系统集成的体验；新增并完善高级功能，增加收入的切入点，提升产品的竞争力。

## （2）PhantomPDF 企业版研发

研发 Phantom PDF 企业版，以满足政府部门和大中型企业级用户的特定需要。企业版是 Phantom PDF 文档编辑器和相关工具套件的增强版本，可以部署到企业内部私有云。增加文档云服务订阅和集成功能，提供企业管理控制台，企业 IT 管理员能够实现大规模的客户端自动部署、自主用户授权管理、服务订阅管理，自动更新等功能，提高企业级客户的软件管理自动化水平。

## 2、实施内容

该项目主要在以下方面持续增强 Phantom PDF 企业版产品的特性：（1）通过对产品功能以及底层技术的进一步研发，增强产品核心技术，同时持续提高、改善产品特性；（2）进一步开发各个平台产品的功能，在不同平台上提供完整的用户体验；（3）增加文档云服务订阅和集成功能；（4）通过产品细节的优化与增强，进一步增强用户体验；（5）根据用户需求提供相关的产品功能。

## 3、可行性分析

### （1）PDF 应用市场前景广阔

当前，信息技术和信息化的不断发展和普及促使全球互联网渗透率不断提升，由此扩大了网络用户的数量，进而为 PDF 等通用软件产品带来了庞大的市场需求。PDF 电子文档作为人们日常生活、办公中使用频率较高的电子文档格式之一，具有广泛的市场需求。当前，PDF 在全球范围广泛应用，成为与 Office 格式并行的电子文档处理格式，市场发展趋势良好。据 Adobe 公司公开文件显示，PDF 文档相关业务（Document Cloud）潜在市场规模 2020 年可达 53 亿美元，2021 年可达 75 亿美元，文档软件市场需求旺盛，增长趋势明显。

未来，随着全球信息化进程不断加快、现代化企业管理意识的提升、无纸化办公的推广，PDF 作为数字文档交换的格式标准，重要性必将日益提升，企业对文档管理的需求也日益增强，未来 PDF 应用市场前景将愈加广阔。

## （2）公司已储备 PhantomPDF 相关技术，为后续模块开发奠定基础

目前，公司的主要产品有 Foxit PhantomPDF，即福昕高级 PDF 编辑器，是对 PDF 文档进行全生命周期管理的完整 PDF 解决方案。PhantomPDF 集合了基于 PDF 文档解析技术与渲染技术、跨平台技术、PDF 文档转换技术、文档高压压缩技术、互联 PDF 技术和 PDF 电子表单技术等多项核心技术，实现了创建、浏览、打印、编辑、设计、填写表单、加/解密 PDF 文档、数字签名、页面管理等多种功能，并支持互联 PDF。

通过本次募投项目，公司将在现有 PhantomPDF 的基础上研发 PhantomPDF 企业版，对 PhantomPDF 的功能相关工具套件进行增强，新增/升级企业管理控制台、文档智能集成、Mac PhantomPDF 功能增强、表单智能识别等模块/功能，以满足政府部门和大中型企业级用户的特定需要。公司已有的 PhantomPDF 相关技术基础与开发经验，能够为本次项目的进行提供技术支持。

## 4、与主营业务及核心技术之间的关系

“PDF 产品研发及升级项目”围绕公司主营业务展开，是对公司核心技术的升级改造，同时研发的 Phantom PDF 企业版将搭建的云服务架构及企业管理控制台，为企业级用户提供管理平台，满足企业级用户的文档管理需求，提高企业内部软件管理的自动化水平，整体提升用户办公效率；同时，Phantom PDF 企业版搭建的云平台，可搭载“文档智能云服务项目”中所研发的云服务模块，向用户提供“授权+订阅”创新付费模式，提供更为灵活、多样的服务选择，降低用户的使用成本，提升公司的市场认可度。

## 5、投资概况

“PDF 产品研发及升级项目”使用募集资金投资概算情况如下表：

序号	项目	投资金额（万元）	占资金总量比例（%）
1	基础投资	888.90	5.19
2	软硬件投入	1,772.40	10.35
3	研发投入	7,890.80	46.06
4	服务器租赁	855.75	5.00
5	市场推广费	2,000.97	11.68
6	铺底流动资金	3,723.21	21.73

序号	项目	投资金额（万元）	占资金总量比例（%）
	建设项目总投资	17,132.04	100.00

## 6、建设进度计划

本项目实施周期 36 个月，项目计划分以下阶段实施完成：

项目实施内容	T+1				T+2				T+3			
	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
项目筹备及工程实施												
软硬件采购及安装												
人员招聘及培训												
产品升级与研发												

## 7、项目选址

本项目拟在中国、美国及德国共同实施，将采用自有场所与租赁相结合的方式，租赁场所对本项目的实施不构成障碍。

### （二）文档智能云服务项目

#### 1、项目简况

文档智能云服务项目主要通过机器学习、人工智能、云计算等先进技术，将文档智能、文档安全保护、数字签名、文档协同等云增值服务模块化并集成至云平台，客户可在云平台选择订阅所需的功能，促进公司实现从软件授权业务向 SaaS 服务转型，其将与 Phantom PDF 企业版产品紧密结合，增加公司的产品与服务内容。本项目符合国家政策导向，顺应行业技术发展趋势，可确保公司技术的先进性，抢占 PDF 领域的云服务市场，促进公司实现业务结构多样化和收入进一步增长的目标。

#### 2、实施内容

该项目实施内容主要为产品开发相关功能，以增强产品竞争力，具体包括：

- （1）文档协同服务：提供基于云服务的文档协作及权限管理服务；
- （2）文档智能：提供文档内容识别等智能化服务；
- （3）企业文档流程服务：提供企业文档流程管理相关服务；

(4) 云服务运维：研究云技术相关的运维服务，提高产品安全性、可靠性、适应性。

### 3、可行性分析

#### (1) 云服务成为软件行业发展趋势，市场前景广阔，

当前，随着互联网、云计算、人工智能等先进技术快速发展，无论是软件行业、互联网产业或是制造业，都逐步将传统的业务与云服务结合。且各国政府积极通过政策引导、资金扶持等方式加快其本国云计算的战略布局和产业发展。因此，发展“云”策略已成为当前软件行业最重要的工作项目之一。根据 Gartner 发布的报告显示，全球公有云服务市场将从 2018 年的 1,824 亿美元增至 2019 年的 2,143 亿美元，增幅达 17.5%，且云服务行业在 2022 年之前将呈指数级增长，预计 2022 年全球公有云服务市场将达到 3,312 亿美元。其中，云应用服务(SaaS) 市场规模最大，2018 年达到 800 亿美元，预计 2022 年达到 1,437 亿美元，年复合增长率达 15.77%，市场前景广阔。

因此，PDF 电子文档软件产品逐步向云端发展顺应行业发展趋势，结合云服务将更好地使文档利用互联网优势实现其交互性，并在文档收集和分发过程中实现文档的追踪、共享和保护，提升工作效率和信息安全。云服务市场前景广阔，公司产品结合服务顺应行业发展趋势，为项目顺利实施提供有力保障。

#### (2) 公司具备的“云”技术基础为项目实施提供有力支撑

公司首创互联 PDF 技术，并集成于 Phantom 等核心产品中，实现了在线文档管理、文档协作等云运用。针对云架构和云服务相关产品，公司专门组建了云服务开发组进行集中开发。为进一步满足用户需求，保持产品的迭代速度，公司成立了多个研发小组，也筹建了 DevOps 团队，以适应云产品“短、平、快”的研发速度。同时，为测试服务器运行情况，公司已完成架设云计算基础构架，实现容器化的产品结构，实现产品开发持续集成以及持续交付的研发体系，为云研发小组提供有力支持。公司已掌握了部分云服务相关技术，为本次项目的实施奠定了良好的技术基础。

### 4、与主营业务及核心技术之间的关系

文档智能云服务项目将云服务与公司提供的传统业务有序整合，将云增值服

务与 Phantom PDF 企业版成为紧密结合的产品链，进一步完善公司产品结构。本项目进行云服务增值模块的开发，是公司构建 IaaS、PaaS、SaaS 服务体系的重要组成部分，能够为现有技术提供以下方面的补充：（1）提升现有产品竞争力；（2）扩充主营业务，提高核心技术门槛。

## 5、投资概况

本项目使用募集资金投资概算情况如下表：

序号	项目	投资金额（万元）	占资金总量比例（%）
1	基础投资	619.13	4.05
2	软硬件投入	1,480.12	9.69
3	研发投入	6,037.00	39.52
4	服务器租赁	1,388.59	9.09
5	市场推广费	1,830.07	11.98
6	铺底流动资金	3,921.50	25.67
建设项目总投资		<b>15,276.41</b>	<b>100.00</b>

## 6、建设进度计划

本项目实施周期 36 个月，项目计划分以下阶段实施完成：

项目实施内容	T+1				T+2				T+3			
	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
项目筹备及工程实施												
软硬件采购及安装												
人员招聘及培训												
产品升级与研发												

## 7、项目选址

本项目拟在中国、美国及德国共同实施，将采用自有场所与租赁相结合的方式实施，租赁场所对本项目的实施不构成障碍。

### （三）前沿文档技术研发项目

#### 1、项目简况

前沿文档技术研究项目将结合公司 PDF 文档技术开展大数据、人工智能、机器深度学习、区块链、DevOps 等前沿技术研究工作。主要研究大数据采集、

存储管理、预处理和统计分析技术，以便后续服务与精准营销、文档人工智能等业务；研究神经网络机器深度学习技术，创建、训练和评估文档智能深度学习模型等；研究去中心化的、高度可信任的 PDF 文档和互联 PDF 元数据存储技术；应用 DevOps 软件开发技术，优化内部研发流程等。项目的实施有利于确保公司保持技术先进性和技术创新性，提升公司竞争力和竞争优势，维护公司的行业地位和向更高端市场领域发展。

## 2、实施内容

序号	研发课题	具体内容
1	区块链技术研究	研究去中心化、高度可信赖的 PDF 文档和互联 PDF 元数据存储技术
2	数据科学研究	研究大数据采集、存储管理、预处理和统计分析技术，服务于精准营销、文档人工智能等业务
3	机器深度学习模型研究	研究神经网络机器深度学习技术，创建、训练和评估文档智能深度学习模型
4	精益管理研究和实践	应用 DevOps 软件开发技术，实践和评估 DevOps 最佳实践，推动精益管理方法在研发过程管理中的应用

## 3、可行性分析

### （1）公司拥有优秀的研发团队和强大的技术创新实力

公司拥有多年从事 PDF 专业技术的人员，组成具备丰富经验的开发团队，不断深入进行技术研发和功能延展，并以其庞大的用户基数和技术优势在竞争激烈的电子文档技术领域形成一定品牌效应。公司已经攻克的核心技术有高压缩算法、多平台支持、安全性、二次开发平台体系（SDK 软件包）、高速 PDF 过滤能力（关键字截取、搜索）等。

公司凭借强大的技术创新实力，截至招股说明书签署日，已累计取得国内外发明专利共 37 项，以及国内外计算机软件著作权 78 项。因此，优秀的研发团队和强大的技术创新实力为本次募投项目的顺利实施提供了坚实的技术和人员保障。

### （2）公司技术水平具有一定的行业地位

技术上而言，公司经 PDF 电子文档领域 10 余年的技术经验积累和专业领域的研究，已建立起一整套拥有完全自主知识产权的 PDF 技术体系，并运用于公司的主要产品中，为用户提供覆盖整个 PDF 文档生命周期的软件产品。当前，

公司已形成了包含互联 PDF 技术、PDF 文档解析技术与渲染技术、跨平台技术、PDF 文档转换技术、PDF 电子表单技术等在内的核心技术群以及自主可控的知识产权体系。公司拥有多年的技术积累，组建了高效的研发团队，为公司吸引高端技术人才，继续前沿文档技术领域的探索，奠定了坚实的基础。

#### 4、与主营业务及核心技术之间的关系

前沿文档技术研发项目将以现有业务为基础，以现有研发体系为支撑，围绕公司战略目标为核心，将结合公司 PDF 文档开展大数据、人工智能、机器深度学习、区块链、DevOps 等尚未开发的前沿技术研究工作，包括机器深度学习模型研究、数据科学研究、区块链技术研究等。该项目的进行有利于确保公司保持技术先进性和技术创新性，提升公司竞争力和竞争优势，维护公司的行业地位和向更高端市场领域发展；通过对研发平台的建设，有利于公司进一步提高产品品质，提升产品核心技术研发水平，拓展现有产品技术的应用空间。

#### 5、投资概况

前沿文档技术研发项目使用募集资金投资概算情况如下表：

序号	项目	投资金额（万元）	占资金总量比例（%）
1	基础投资	114.75	3.65
2	软硬件投入	956.70	30.45
3	研发费用	2,070.00	65.89
建设项目总投资		<b>3,141.45</b>	<b>100.00</b>

#### 6、建设进度计划

本项目实施周期 33 个月，项目计划分以下阶段实施完成：

项目实施内容	T+1				T+2				T+3		
	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3
项目筹备及工程实施											
软硬件采购及安装											
人员招聘及培训											
开展研发											

#### 7、项目选址

本项目拟在福州软件园采用公司的自有房产实施。

## （四）全球营销服务网络及配套建设项目

### 1、项目简况

根据公司主营业务发展情况以及未来规划，公司将在现有营销业务的基础上，以中国、美国及德国为中心，在全球建立营销和服务网络，实施内容包括市场开拓、品牌推广、产品营销以及产品支持与服务等。通过本项目建设可提升公司在海外的营销能力，能够有效提升公司的客户服务能力，满足公司大力发展海外及国内市场的需要，提高公司的竞争力和市场覆盖率；同时，能够增强公司品牌在全球市场的影响力，提升公司的品牌价值。

### 2、可行性分析

#### （1）公司拥有优秀的销售和服务团队

经过多年的国际化运营，公司已组建了一支具有高素质的营销和服务团队，积累了丰富的国际化销售经验。公司的销售和服务团队能够结合现有国际销售网络，按区域进行客户管理，并归集各类型客户与垂直行业客户的需求，征求终端客户对公司产品的建议，深入分析不同区域客户需求等工作，更有针对性地为客户研发、生产产品，巩固公司与客户的合作关系，确保公司产品能够以最快的速度进入市场。这支经验丰富的销售团队为公司扩大全球化运营提供了强有力的保障。

#### （2）项目实施地选址具有区位优势

公司已在中、美、德、日、澳五国拥有分支机构，拥有熟悉当地文化与商业环境的销售队伍，通过本次募投项目将在中、美、欧等地增设营销中心，辐射全球主要市场，所选择的建设地均为经济发达、软件产业发展较快的地区，也是公司业务集中区域。如欧美为全球软件产业主要市场，中国软件市场增长迅速。公司现有的区域布局，有利于保证募投项目的实施，项目建成后将构建覆盖全球主要软件市场的营销网络和较为完善的服务体系，具备较强的跨区域经营、服务和项目管理能力，为后期持续扩张打下了坚实基础。

### 3、与主营业务及核心技术之间的关系

全球营销服务网络及配套建设项目将基于公司现有营销服务体系，进一步提

升公司的产品营销能力、客户维护能力和售后服务能力。通过本次项目的实施将优化公司营销体系，提高市场拓展能力及技术服务能力。该项目的实施是公司业务规模扩大的重要保障，并促进公司的核心技术实现商业价值，将为公司主营业务发展奠定坚实基础。

#### 4、投资概况

本项目使用募集资金投资概算情况如下表：

序号	项目	投资金额（万元）	占资金总量比例（%）
1	基础投资及配套	689.03	13.28
2	人员薪资	3,347.50	64.54
3	品牌营销费	1,150.00	22.17
建设项目总投资		<b>5,186.53</b>	<b>100.00</b>

#### 5、建设进度计划

本项目实施周期 36 个月，项目计划分以下阶段实施完成：

项目实施内容	T+1				T+2				T+3			
	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
项目筹备及工程实施												
软硬件购置及安装调试												
人员招聘及培训												
市场推广及服务												

#### 6、项目选址

本项目拟在国内外建设营销服务网点，具体选址包含中国、美国、德国、爱尔兰、英国和法国。

### 三、未来发展与规划

#### （一）公司发展战略与发展目标

在全球软件市场保持持续增长的态势下，公司未来将更积极应对国际竞争，进一步提升公司品牌的国际影响力，同时促进国产软件正版化及进口替代，进一步提升中国本土品牌知名度。公司还将坚持以 PDF 核心技术开发为主线进行产品横向拓展、纵向延伸，以技术创新、产品升级、产业链完善作为提升公司核心技术竞争力的根本手段。

公司坚持走自主研发、技术创新的道路，通过核心技术和服务持续升级，持续推进产品的更新，优化用户体验，以达到稳定用户、提高用户忠诚度，最终不断扩大市场占有率的目标；通过不断拓展 PDF 技术延伸市场、丰富产品结构，实现多渠道发展持续提高公司的盈利能力，实现股东回报。

## （二）已采取措施及未来发展计划

### 1、技术创新规划

技术创新始终是公司保持可持续发展的根本和基础，公司始终坚持自主创新，不断完善创新机制，以保持 PDF 文档领域的技术先进性，经 PDF 电子文档领域 10 余年的技术经验积累和专业领域的研究，已建立起一整套拥有完全自主知识产权的 PDF 技术体系，具备较强的技术创新能力。当前，在互联网、云计算、人工智能等先进技术快速发展应用的背景下，公司以具有完全自主知识产权的 PDF 技术体系为基础，自主研发互联 PDF 技术，推动 PDF 产品向云端发展，实现文档的追踪、共享和保护，提升工作效率和信息安全。

未来，公司将密切跟踪国际软件领域的技术发展趋势，保证公司产品的先进性及适应市场的能力；进一步加大研发投入，引进国内外先进人才，提升技术研发实力，实施“区块链技术研究”、“机器深度学习模型研究”、“精益管理研究和实践”等研发课题，进一步强化公司产品、技术研发创新能力，实现公司的长期可持续发展。

### 2、产品开发规划

公司始终专注于 PDF 文档领域，经过多年的技术经验积累及产品更新迭代，形成了包括 PDF 编辑器和阅读器、开发平台与工具及其他 PDF 相关独立产品等较为完善的 PDF 文档领域产品体系。凭借优异的技术创新实力、稳定可靠的产品质量、全面周到的服务能力，公司在行业内具备较强的竞争优势，拥有以 Amazon、Microsoft、DELL 等为代表的优质客户群，产品用户数量稳步增长。

未来，公司将不断开发和拓展以 PDF 技术为基础的相关产品和技术服务，完善和丰富企业级 PDF 技术产品的功能和用户体验。公司将通过：（1）对产品功能进行进一步研发，实现产品功能的提升与升级；（2）持续提升产品安全特性，实现对安全风险的防范以及对风险事件的快速响应；（3）面向企业级市场需求，

提供完整的企业级应用体验。实现公司产品的特性以及用户体验的完善，建立产品的竞争门槛，巩固产品的市场地位，实现公司以及产品的市场价值。

### 3、市场开发及营销规划

报告期内，公司持续推进营销服务网络布局，加强营销服务团队建设。目前，公司在中国福州和美国硅谷建立了客户服务中心，通过网络或电话为来自全球的客户提供技术支持服务，快速为客户处理在软件应用过程中发现的文档呈现问题或者软件自身的漏洞；并在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，以面对面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服务。

未来，随着公司募投项目的实施，公司继续坚持技术创新和专注研发原则，不断深入了解市场需求的变化，并以现有销售团队为基础，努力引进和培养优秀销售人才，依靠现已构建的中、美、德、日、澳的营销服务中心为原点，向周边区域辐射，构建覆盖全球主要经济体的营销网络，不断提高产品的市场占有率和公司的品牌影响力；并利用庞大的桌面端用户基数和构建的营销渠道，实行积极的品牌推广策略，结合垂直市场的开发，迅速扩展终端市场。

### 4、人才资源发展规划

作为以技术、服务为核心竞争优势的公司，优秀的人才培养及引进是公司保持市场地位的基础。公司通过导入“卓越绩效评价准则”，全面提升公司整体管理水平；倡导“快乐与责任”的企业价值观，为员工提供可实现个人成长的事业平台。伴随公司业务规模的扩张，公司通过引入优秀的技术研发、运营管理、市场营销人才。不断优化公司人员结构，持续提升公司的技术创新能力、市场开拓能力及管理能力。

人才是公司发展之根本。未来公司将不断完善人才制度建设，积极拓宽人才引进渠道，依托公司的影响力与发展前景吸引更多的优秀人才扩充到公司的研发和运营管理体系中，增强公司的竞争力；加强内部培养体系建设，提升公司员工的技术水平与专业素养；加强企业文化建设，为员工提供良好的工作环境和薪酬待遇，让员工获得成就感和归属感；进一步优化激励制度体系，推行卓越绩效考核制度，建立有利于人才脱颖而出的评估机制，最大限度地挖掘员工的发展潜力、

鼓励员工与公司共成长。

## 第十节 投资者保护

### 一、投资者关系的主要安排

为保障投资者尤其是中小投资者依法享有获取公司信息、享受资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，本公司制定了《对外担保制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等内控制度。

#### （一）信息披露制度和流程

为加强信息披露工作的管理，规范公司信息披露行为，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，保护公司全体股东的合法权益，本公司制定了《信息披露管理制度》，并建立健全了内部信息披露制度和流程。本公司公开发行股票上市后，将根据有关法律法规、交易所的有关规定以及《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，认真履行信息披露义务，及时在指定报刊及网站上公告公司在涉及重大交易和重要财务决策等方面的事项（包括公告定期报告和临时公告等），切实维护广大投资者利益。

#### （二）投资者沟通渠道的建立情况

公司建立了良好的投资者沟通渠道，设置专门的部门和人员负责投资者沟通，为广大投资者与公司沟通创造必要的条件。在符合证监会、上交所相关法律法规的要求的前提下，尽可能通过多种方式与投资者进行沟通，并且保证沟通信息的公平性。公司董事会秘书负责信息披露和投资者关系，董事会秘书李有铭专门负责信息披露事务，联系方式如下：

联系人：李有铭

电话：0591-38509866

传真：0591-38509708

电子邮箱：boardoffice@foxitsoftware.cn

#### （三）未来开展投资者关系管理的规划

本公司为加强和投资者之间的信息沟通，完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人

民共和国证券法》《上市公司与投资者关系工作指引》等有关法律、法规、规范性文件、交易所的各项规定以及本公司上市后适用的《公司章程（草案）》的有关规定，制定了《投资者关系管理制度》。

投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容主要包括：

（一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；

（二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告；

（三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；

（四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；

（五）企业文化建设；

（六）公司认为可以或应该向投资者公开的其他相关信息。

公司与投资者沟通的方式包括但不限于：公告，包括定期报告和临时报告；股东大会；公司网站；电话、传真及电子邮箱；现场参观、座谈；业绩说明会、一对一沟通；公司认为适当的其他方式。

根据法律、法规和证券监管部门、交易所规定应进行披露的信息必须于第一时间在中国证监会指定的信息披露报刊及网站上披露。公司在其他公共传媒披露的信息不得先于指定报刊和网站，不得以新闻发布或答记者问等其他形式代替公司公告。公司应明确区分宣传广告与媒体的报道，不应以宣传广告材料以及有偿手段影响媒体的客观独立报道。公司应及时关注媒体的宣传报道，必要时可适当回应。

公司在股东大会上不得披露、泄漏未公开重大信息。如果出现向股东通报的事件属于未公开重大信息情形的，应当将该通报事件与股东大会决议公告同时披露。

## 二、股利分配政策

### （一）公司本次发行后的股利分配政策

根据公司上市后适用的《公司章程（草案）》，有关股利分配主要规定如下：

#### 1、基本原则

公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司董事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中将充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

#### 2、利润分配形式

公司利润分配可以采取现金、股票或者两者相结合的方式。具备现金分红条件的，公司原则上优先采用现金分红的利润分配方式；在公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以采取股票方式分配股利。

#### 3、现金分红的具体条件和比例

在满足下列条件时，公司可以进行现金分红：

（1）公司该年度实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金等后所余的税后利润）为正值（按母公司报表口径）；

（2）公司累计可供分配利润为正值（按母公司报表口径）；

（3）审计机构对公司当年度财务报告出具标准无保留意见；

（4）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生。重大投资计划或重大现金支出是指：① 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对值达到 5,000 万元；② 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

在满足现金分红条件的情况下，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。

公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利情况及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。

#### 4、发放股票股利的具体条件

在公司经营情况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于全体股东整体利益时，可以在确保足额现金股利分配的前提下，提出股票股利分配预案。

#### 5、利润分配的时间间隔

公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利情况及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。

#### 6、现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照上述第（3）项规定处理。

#### 7、利润分配的审议程序

（1）公司每年利润分配方案由董事会根据本章程的规定、公司盈利和资金情况、未来的经营计划等因素拟订。公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确的意见。利润分配预案经董事会全体董事二分之一以上董事表决通过，方可提交股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

（2）股东大会对利润分配方案进行审议前，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中

小股东关心的问题。

(3) 公司因特殊情况无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年的利润分配方案时，应当披露具体原因及独立董事的明确意见。

## 8、公司利润分配方案的实施

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

## 9、公司利润分配政策的调整机制

如公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，不得违反相关法律法规、规范性文件的规定。

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要等原因需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议通过后提请股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司调整利润分配政策，应当提供网络投票等方式为公众股东参与股东大会表决提供便利。

## （二）公司本次发行前后股利分配政策的差异情况

本次发行前后，公司章程约定的股利分配政策差异情况如下：

差异内容	发行前股利政策	发行后股利政策
基本原则	公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性	公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司董事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中将充分考虑独立董事和公众投资者的意见。
利润分配形式	公司可采取现金或者股票方式分配股利，并优先采用现金分红方式回报股东	公司利润分配可以采取现金、股票或者两者相结合的方式。具备现金分红条件的，公司原则上优先采用现金分红的利润分配方式；在公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以采取股票方式分配股利。
现金分红的具体条件和比例	未约定	在满足下列条件时，公司可以进行现金分红： （1）公司该年度实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金等后所余的税后利润）为正值（按母公司报表口径）； （2）公司累计可供分配利润为正值（按母公司报表口径）； （3）审计机构对公司当年度财务报告出具标准无保留意见；

差异内容	发行前股利政策	发行后股利政策
		<p>（4）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生。重大投资计划或重大现金支出是指：① 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对值达到 5,000 万元；② 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%；</p> <p>在满足现金分红条件的情况下，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。</p> <p>公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利情况及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。</p>
发放股票股利的具体条件	未约定	在公司经营情况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于全体股东整体利益时，可以在确保足额现金股利分配的前提下，提出股票股利分配预案。
利润分配的时间间隔	未约定	公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利情况及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。
现金分红政策	未约定	<p>公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；</p> <p>公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照上述第（3）项规定处理。</p>
利润分配的审议程序	未约定	<p>（1）公司每年利润分配方案由董事会根据本章程的规定、公司盈利和资金情况、未来的经营计划等因素拟订。公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确的意见。利润分配预案经董事会全体董事二分之一以上董事表决通过，方可提交股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。</p> <p>（2）股东大会对利润分配方案进行审议前，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。</p> <p>（3）公司因特殊情况无法按照既定的现金分红政策或</p>

差异内容	发行前股利政策	发行后股利政策
		最低现金分红比例确定当年的利润分配方案时，应当披露具体原因及独立董事的明确意见。
公司利润分配政策的调整机制	未约定	如公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，不得违反相关法律法规、规范性文件的规定。 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要等原因需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议通过后提请股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司调整利润分配政策，应当提供网络投票等方式为公众股东参与股东大会表决提供便利。

### 三、本次发行完成前滚存利润的分配安排

经公司 2019 年第八次临时股东大会审议通过，公司本次发行及上市前的滚存未分配利润，将由发行及上市后的新老股东按发行后的股权比例共享。

### 四、发行人股东投票机制的建立情况

公司建立了累积投票制度、中小投资者单独计票机制，对法定事项采取网络投票方式、征集投票权等机制，为中小投资者参与股东大会提供便利。

#### （一）累积投票制

根据《公司章程（草案）》《累积投票制实施细则》的相关规定，累积投票制主要适用于董事或监事的选举，即：在选举两名以上的董事或监事时，股东拥有的投票权等于该股东持有股份数与应选董事或监事总人数的乘积。

股东既可以用所有的投票权集中投票选举一位候选董事或监事，也可以分散投票数位候选董事或监事，董事或监事一般由获得投票数较多者当选。

公司选举二名及以上董事或者监事时实行累积投票制度。公司选举独立董事应当实行累积投票制。

为确保独立董事当选人数符合公司章程的规定，独立董事与非独立董事选举应当分开进行，以保证独立董事的比例。具体操作如下：

（一）选举独立董事时，每位股东拥有的投票权等于其持有的股份数乘以待选出的独立董事人数的乘积，该票数只能投向公司的独立董事候选人；

（二）选举非独立董事时，每位股东拥有的投票权等于其持有的股份数乘以待选出的非独立董事人数的乘积，该票数只能投向公司的非独立董事候选人。

累积投票制票数计算方法如下：

（一）公司股东大会对董事或监事候选人进行表决时，每位股东持有的有表决权的股份数乘以本次股东大会选举董事或监事人数之积，即为该股东本次累积表决票数。

（二）股东大会进行多轮选举时，应根据每轮选举应当选举董事或监事人数重新计算股东累积表决票数。

（三）公司董事会秘书应当在每轮累积投票表决前，宣布每位股东的累积表决票数，任何股东、公司独立董事、公司监事、本次股东大会监票人或见证律师对宣布结果有异议时，应立即进行核对。

## （二）中小投资者单独计票机制

根据《公司章程（草案）》的相关规定，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

## （三）网络投票方式

根据《公司章程（草案）》的相关规定，股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将提供网络投票的方式或其他通讯的方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

## （四）征集投票权

根据《公司章程（草案）》《股东大会议事规则》的相关规定，董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

## 五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺

### （一）本次发行前股东所持股份的限售安排以及相关股东持股及减持意向等承诺

#### 1、控股股东、实际控制人熊雨前关于所持福建福昕软件开发股份有限公司股份锁定及减持意向的承诺

本公司控股股东、实际控制人、董事长、总裁、核心技术人员熊雨前承诺：

“（1）本人自发行人上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。

（2）公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。

（3）前述第 1 至 2 项锁定期均届满后，本人在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

（4）前述第 1 至 2 项锁定期均届满后的四年内，本人作为发行人的核心技术人员，每年转让所持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份不超过公司上市时本人所持发行人上市前股份总数的百分之二十五，减持比例可以累积使用。

（5）本人在前述限售期满后减持本人在本次公开发行前持有的股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司的持续稳定经营。

（6）公司存在《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人承诺不减持公司股份。

（7）本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进

行除权、除息调整，为除权除息后的价格）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。

（8）本人减持股票时，应依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行。

（9）本人在被认定为发行人实际控制人及任职期间，将向公司申报本人所持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。”

## **2、控股股东、实际控制人的一致行动人熊春云、洪志军关于所持福建福昕软件开发股份有限公司股份锁定及减持意向的承诺**

“（1）本人自发行人上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。

（2）本人自公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。

（3）本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。”

## **3、本公司员工持股平台福州昕华、北京昕军就所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺**

本公司员工持股平台福州昕华、北京昕军承诺：

“（1）本企业严格遵守《公司法》的相关规定，自福昕软件股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本次公开发行股票前已持有的福昕软件的股份，也不由福昕软件回购该部分股份。

（2）本企业减持股票时，应依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行。”

#### 4、持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员就所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员 George Zhendong Gao 及其配偶江瑛、翟浦江、张释元、李有铭、俞雪鸿承诺：

“（1）自发行人上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次公开发行前已直接或间接持有的发行人的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。

（2）公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人及本人的一致行动人持有的公司首次公开发行股票前已发行股份的锁定期自动延长六个月。

（3）本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整，为除权除息后的价格）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。

（4）前述第 1 至 2 项锁定期届满后，本人在公司任职期间每年转让的直接或通过员工持股平台间接持有的发行人股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或通过员工持股平台间接持有的公司股份。如本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内本人亦遵守本条承诺。

（5）本人在任职期间，将向公司申报本人所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。

（6）本人减持福昕软件股票时，应依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行。”

## 5、持有本公司股份的核心技术人员就所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

持有本公司股份的核心技术人员梁俊义、魏群、黄鹏、孟庆功承诺：

“（1）自发行人上市之日起十二个月内和离职后六个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次公开发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。

（2）前述锁定期届满后的四年内，本人作为发行人的核心技术人员，每年转让的在本次公开发行前直接或通过员工持股平台间接持有的发行人股份不超过公司上市时本人所持发行人本次公开发行前股份总数的百分之二十五，减持比例可以累积使用。

（3）本人在任职期间，将向公司申报本人所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。

（4）本人减持公司本次公开发行前的股份应遵守法律法规、《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及上海证券交易所业务规则对核心技术人员股份转让的其他规定。”

## 6、本次申报前六个月受让来自于实际控制人的股份的股东股份流通限制和自愿锁定的承诺

持有本公司股份的王满根承诺：

“（1）本人严格遵守《公司法》的相关规定，自福昕软件股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本次公开发行股票前已持有的福昕软件的股份，也不由福昕软件回购该部分股份；

（2）本人减持股票时，应依照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行；

（3）本承诺函自签字之日起生效。本承诺函一经正式签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的承诺。”

## （二）稳定股价的预案及承诺

公司拟申请首次公开发行股票并在科创板上市，为维护公司首次公开发行股票并在科创板上市后股价的稳定，保障投资者合法权益，公司制定了稳定股价措施的预案，具体内容如下：

### 一、实施主体

公司及其控股股东、实际控制人、公司董事及高级管理人员，包括上市后三年内新聘的董事及高级管理人员。

### 二、启动股价稳定措施的条件

公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（如果上述期间公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作相应调整，下同）时，非因不可抗力因素所致，公司将启动股价稳定措施。

### 三、股价稳定措施的方式及顺序

股价稳定措施包括：（1）公司回购股票；（2）公司控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）董事、高级管理人员增持公司股票等方式；（4）法律、行政法规、规范性文件规定及中国证监会认可的其他方式。

选用前述方式时应考虑：（1）不能导致公司不满足法定上市条件；（2）不能迫使控股股东、实际控制人履行要约收购义务。

股价稳定措施的实施顺序如下：

（一）第一选择为公司回购股票，但如公司回购股票将导致公司不满足法定上市条件，则第一选择为控股股东、实际控制人增持公司股票；

（二）第二选择为控股股东、实际控制人增持公司股票。在下列情形之一出现时将启动第二选择：

1、公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务；或

2、公司虽实施股票回购计划但仍未满足连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年度经审计的每股净资产之条件。

（三）第三选择为董事、高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件，并且董事、高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发董事、高级管理人员的要约收购义务。

单一会计年度，公司需强制启动股价稳定措施的义务限一次。

### 三、实施公司回购股票的程序

在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司将在 10 日内召开董事会，依法作出实施回购股票的决议、提交股东大会批准并履行相应公告程序。公司将在董事会决议出具之日起 30 日内召开股东大会，审议实施回购股票的议案，公司股东大会对实施回购股票作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司股东大会批准实施回购股票的议案后公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。在满足法定条件下依照决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限实施回购。

公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。

单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

除非出现下列情形，公司将在股东大会决议作出之日起 6 个月内回购股票：

（一）公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；

（二）继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件。

单次实施回购股票完毕或终止后，本次回购的公司股票应在实施完毕或终止之日起 10 日内注销，并及时办理公司减资程序。

#### 四、实施控股股东增持公司股票的程序

##### （一）启动程序

##### 1、公司未实施股票回购计划

在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，并且在公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下，公司控股股东、实际控制人将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。

##### 2、公司已实施股票回购计划

公司虽实施股票回购计划但仍未满足公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件，公司控股股东、实际控制人将在公司股票回购计划实施完毕或终止之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。

##### （二）控股股东、实际控制人增持公司股票的计划

在履行相应的公告等义务后，控股股东、实际控制人将在满足法定条件下依照方案中所规定的价格区间、期限实施增持。

控股股东、实际控制人增持股票的金额不超过控股股东、实际控制人上年度从公司领取的分红和上年度从公司领取的薪酬的合计值的 50%，增持股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产。公司不得为控股股东、实际控制人实施增持公司股票提供资金支持。

除非出现下列情形，控股股东将在增持方案公告之日起 6 个月内实施增持公司股票计划：

1、公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年度经审计的每股净资产；

2.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；

3.继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务且控股股东未计划实施要约收购。

## 五、董事、高级管理人员增持公司股票的程序

在控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后，仍未满足公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件并且董事、高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发董事、高级管理人员的要约收购义务的情况下，董事、高级管理人员将在控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后 90 日内增持公司股票，且用于增持股票的资金不超过其上一年度于公司取得税后收入的 50%，增持股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产。具体增持股票的数量等事项将提前公告。

董事、高级管理人员增持公司股票在达到以下条件之一的情况下终止：

（一）公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；

（二）继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；

（三）继续增持股票将导致需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。

## 六、约束措施

如果公司未能履行前述回购义务，将依法向投资者赔偿相关损失。如果控股股东、实际控制人未能履行前述增持义务，则其应在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时其持有的公司股份将不得转让，直至其按承诺采取相应的增持措施并实施完毕时为止。

如果公司董事、高级管理人员未能履行前述增持义务，则其应在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬或津贴，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至按承诺采取相应的增持措施并实施完毕时为止；如个人在任职期间连续两次未能履行其增持义务，由控股股东、实际控制人或董事会提请股东大会同意更换相关董事，由公司董事会提请解聘相关高级管理人员。

如因公司股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股股东最低持股比例的规定导致公司、控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其增持或回购义务的，相关责任主体可免于前述惩罚，但亦应积极采取其他措施稳定股价。

上述承诺为公司控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员的真实意思表示，相关责任主体自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺相关责任主体将依法承担相应责任。

### **（三）关于欺诈发行上市的股份购回的承诺**

#### **1、发行人承诺**

（1）本公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任，且本公司不存在欺诈发行的情况。

（2）如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，构成欺诈发行的，本公司将在中国证券监督管理委员会、证券交易所或司法机关等有权机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后5个工作日内启动股份购回程序，依法回购首次公开发行的全部新股，且发行人控股股东将购回已转让的原限售股份。回购价格根据届时二级市场价格确定，且不低于发行价格加上同期银行存款利息（若本公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。

（3）本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

#### **2、发行人控股股东、实际控制人熊雨前及其一致行动人承诺**

（1）福昕软件招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且公司不存在欺诈发行的情况。

（2）如福昕软件招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，构成欺诈发行的，

本人将督促公司在中国证券监督管理委员会、证券交易所或司法机关等有权机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后 5 个工作日内启动股份购回程序，依法回购首次公开发行的全部新股，且本人将购回已转让的原限售股份。回购价格根据届时二级市场价格确定，且不低于发行价格加上同期银行存款利息（若本公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。

（3）福昕软件招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

#### **（四）填补被摊薄即期回报的相关措施**

##### **1、首次公开发行股票摊薄即期回报的填补措施**

为降低本次公开发行股票对公司即期回报摊薄的风险，公司拟通过多种措施防范即期回报被摊薄的风险，积极应对外部环境变化，增厚未来收益，实现公司业务的可持续发展，以填补股东回报，充分保护中小股东的利益，具体措施如下：

##### **（1）加强募集资金管理，合理使用募集资金**

本次发行股票募集资金符合行业相关政策，有利于公司经济效益持续增长和公司可持续发展。随着本次募集资金的到位，将有助于公司实现规划发展目标，进一步增强公司资本实力，满足公司经营的资金需求。

公司已按照《公司法》《证券法》及《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、投向变更、管理和监督进行了明确的规定。为保障公司规范、有效使用募集资金，在本次募集资金到位后，公司将积极调配资源，加快推进募集资金投资项目建设，增强股东回报，同时保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。公司董事会、独立董事及董事会审计委员还将切实履行相关职责，加强事后监督检查，持续关注募集资金实际管理与使用情况，加强对募集资金使用和管理的信息披露，确保中小股东的知情权。

##### **（2）巩固并拓展公司主营业务，提升公司持续盈利能力**

本次发行完成后，公司资产负债率及财务风险将有所降低，公司资本实力和

抗风险能力将进一步加强，从而保障公司稳定运营和长远发展，符合股东利益。随着本次发行完成后，公司资金实力进一步提升，公司将大力推进技术研发，及营销网络布局，提升公司产品的市场占有率，提高公司盈利能力，为股东带来持续回报。

### （3）加强内部控制，完善公司治理结构，提升经营效率

公司将进一步加强内控体系建设，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。

公司将严格遵守《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定，公司将不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权、做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，为公司发展提供制度保障。

### （4）加强人才队伍建设，积蓄发展活力

公司将进一步完善绩效考核制度，建立更为有效的用人激励和竞争机制，提高整体人力资源运作效率。建立科学合理和符合实际需要的人才引进和培训机制，建立科学合理的用人机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式。

### （5）完善利润分配政策，强化投资者回报机制

为进一步规范利润分配政策，公司已经按照相关要求，结合实际情况，在《公司章程》中对利润分配的条款进行了相应规定。本次发行完成后，公司将根据《公司章程》的相关规定，注重对全体股东的分红回报，强化投资者回报机制，保证利润分配政策的连续性和稳定性。

## 2、相关责任主体的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事以及高级管理人员签署了《福建福昕软件开发股份有限公司关于公司首次公开发行股票后填补被摊薄即期回报的措施及承诺》。

### （1）公司控股股东、实际控制人熊雨前承诺如下：

① 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

② 本人若未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，因本人违反上述承诺而给公司或公司股东造成损失的，将依法承担赔偿责任。

(2) 公司全体董事以及高级管理人员承诺如下：

① 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；

② 本人对本人的职务消费行为进行约束；

③ 本人不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

④ 本人将尽责促使公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

⑤ 若公司后续推出公司股权激励计划，本人将尽责促使拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；

⑥ 本承诺函出具日后，若中国证券监督管理委员会或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；

⑦ 本人若未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，因本人违反上述承诺而给公司或公司股东造成损失的，将依法承担赔偿责任。

#### **（五）利润分配政策的承诺**

本公司承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市后三年股东分红回报规划的议案》中相关利润分配政策，充分维护股东利益。

## （六）依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺

### 1、发行人及控股股东、实际控制人对欺诈发行上市的股份购回及依法赔偿投资者损失的承诺

详见本节“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺、未能履行承诺的约束措施以及已触发履行条件的承诺事项的履行情况”之“（三）关于欺诈发行上市的股份购回承诺”。

### 2、董事、监事、高级管理人员关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺

本公司董事、监事、高级管理人员承诺：

（1）福昕软件招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

（2）若因福昕软件招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构及社会公众的监督，本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

### 3、兴业证券关于为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺

发行人保荐机构、联席主承销商兴业证券承诺：

（1）本公司为福昕软件首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（2）若因本公司为福昕软件首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

上述承诺为本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。

#### **4、竞天公诚关于为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

发行人律师竞天公诚承诺：

（1）本所为福昕软件首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（2）若因本所为福昕软件首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。

上述承诺为本所的真实意思表示，本所自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本所将依法承担相应责任。

#### **5、华兴所关于为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

发行人会计师华兴所承诺：

（1）本所为福昕软件首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（2）若因本所为福昕软件首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。

上述承诺为本所的真实意思表示，本所自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本所将依法承担相应责任。

#### **6、中企华关于为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

发行人资产评估机构中企华承诺：

（1）本公司为福昕软件首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（2）若因本公司为福昕软件首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具

的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

上述承诺为本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。

## （七）其他承诺事项

### 1、关于避免新增同业竞争的承诺

实际控制人熊雨前承诺：

（1）本人在担任福昕软件实际控制人期间，不得从事与发行人业务构成竞争的业务。

（2）本人应促使本人控制的除发行人以外的法律实体，在承诺期间内，不得从事与发行人业务构成竞争的业务。

（3）凡本人有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利。

（4）如本人知晓本人控制的除发行人以外的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利。

（5）本人及本人控制的除发行人以外的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有，且本人愿意承担因此给发行人造成的直接损失。

（6）本人将督促本人近亲属同受本承诺的约束；如因违背上述承诺而给福昕软件造成任何损失，本人愿承担相应的法律责任。

### 2、关于规范关联交易的承诺

#### （1）控股股东、实际控制人关于规范关联交易的承诺

发行人控股股东、实际控制人熊雨前承诺如下：

① 在本人作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人控制的其他企业、经济组织（不含公司及其子公司）将尽量减少与公司及其子公司的关联交

易。

② 对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人以及本人控制的其他企业、经济组织将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司或其子公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及公司章程等规定履行信息披露义务和办理必需的审议、批准、授权等相关手续，保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益。

③ 若违反上述承诺，本人将依法赔偿由此给公司造成的经济损失。

本承诺函自本人签署之日起生效。本承诺函在本人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。

本人保证本承诺函是本人真实的意思表示，并自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

## **(2) 董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺**

鉴于福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“公司”）拟申请首次公开发行股票并在科创板上市，本人作为公司的董事、监事、高级管理人员，现就规范公司关联交易相关事宜确认并承诺如下：

① 在本人作为公司董事、监事、高级管理人员期间，本人以及本人控制的其他企业、经济组织（不含公司及其子公司）将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。

② 对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人以及本人控制的其他企业、经济组织将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司或其子公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及公司章程等规定履行信息披露义务和办理必需的审议、批准、授权等相关手续，保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益。

③ 若违反上述承诺，本人将依法赔偿由此给公司造成的经济损失。

本承诺函自本人签署之日起生效。本承诺函在本人作为公司董事、监事、高

级管理人员期间持续有效且不可撤销。

本人保证本承诺函是本人真实的意思表示，并自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

### **3、公司控股股东、实际控制人税务合规事项的承诺**

发行人控股股东、实际控制人熊雨前承诺如下：

本人已督促公司就公司及其控股子公司存在的税收风险进行分析，依据海外主要经营国的税收法规进行了税务登记以及申报工作，并建立了相关内部控制制度，以防止因海外主要经营国税收政策变化导致公司产生纳税风险的情形。

本次发行完成后，如果公司及其控股子公司发生因本次发行之前在海外经营、并购相关事项产生的，导致公司需要补缴税金，或支付滞纳金、罚金或其他相关费用（本次发行前已计入公司财务报表的除外），本人将全额承担该等税金、滞纳金、罚金或其他相关费用。

### **4、公司控股股东、实际控制人关于社会保险和住房公积金缴纳相关事宜的承诺**

发行人控股股东、实际控制人熊雨前承诺如下：

“如果公司及其子公司因在公司首次公开发行股票并在科创板上市之前未按中国有关法律、法规、规章的规定为员工缴纳社会保险费（包括基本养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险，下同）和住房公积金，而被有关政府主管部门、监管机构要求补缴社会保险费和住房公积金或者被处罚的，本人承诺对公司及其子公司因补缴社会保险费和住房公积金或者受到处罚而产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿，以保证公司及其子公司不会遭受损失。”

### **5、关于子公司利润分配的承诺**

发行人承诺如下：

“本公司的各子公司均有义务确保并完整配合本公司利润分配政策的执行，本公司将促使各级子公司根据本公司的需求向本公司分配利润，以确保本公司有能力实施当年的利润分配方案；本公司作为下属子公司福昕美国、福昕欧洲、福昕澳洲、CVision 的唯一股东（直接或间接层面），该等子公司的利润分配事宜

可由本公司自主决定；本公司作为福昕日本的间接控股股东，能对该公司的利润分配事宜施加重大影响；本公司作为福昕网络、福昕互联持股超过三分之二的股东，有权决定该等公司的利润分配事宜。若未来相关国家法律法规发生变化，本公司将及时根据法律规定对相关子公司的公司章程进行修订，以确保相关子公司的利润分配制度符合相关国家法律法规的要求，并确保本公司有能力实施当年的利润分配方案。”

## （八）未履行承诺的约束措施

### 1、发行人未履行承诺时的约束措施

本公司将严格履行公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书（以下简称“招股说明书”）披露的有关承诺，如未能履行承诺，公司将采取以下约束措施：

（1）如果本公司未履行招股说明书披露的公司作出的有关承诺，本公司将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

（2）如果因本公司未履行有关承诺，致使公司、投资者遭受损失的，本公司将依法承担赔偿责任。

上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，公司将依法承担相应责任。

### 2、发行人实际控制人未履行承诺时的约束措施

本公司实际控制人熊雨前承诺：

本人将严格履行公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书（以下简称“招股说明书”）披露的有关承诺，如未能履行承诺，本人将采取以下约束措施：

（1）如果本人未履行招股说明书披露的公司作出的有关承诺，本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

（2）如果因本人未履行有关承诺，致使公司、投资者遭受损失的，本人将

依法承担赔偿责任。

上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

### **3、发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未履行承诺时的约束措施**

发行人全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：如公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员违反或未能履行在公司上市前个人作出的承诺以及在公司的招股说明书中披露的其他公开承诺事项，则公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员将依法承担相应的法律责任；并且在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员自愿将各自在公司上市当年全年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿。

## 第十一节 其他重要事项

公司结合自身业务特点,综合考虑净利润、营业收入、净资产等财务指标后,确定了重大合同的标准。公司重大合同标准为单个合同金额超过 300 万的合同。如果销售、采购合同未明确约定金额,则选取全年销售和采购发生额超过 300 万的合同作为重大合同披露。

截至招股说明书签署日,本公司及下属子公司于报告期内已签署的正在履行或履行完毕的重大合同,具体如下:

### 一、重大合同

#### (一) 销售合同

截至招股说明书签署日,公司正在履行的或报告期内履行完毕的重大销售合同情况如下:

序号	客户名称	合同标的	合同价款	合同签订日期	履行期限	实际履行情况	履行金额(万元)		
							2019年	2018年	2017年
1	Amazon Digital Services, Inc、Amazon.com Service, Inc	PDF SDK 产品及支持	根据合同及订单金额确定	2010-10-1	2010年10月1日至2015年12月15日,除非根据约定终止,协议将自前个期满日自动续约12个月	正在履行	141.16	1,082.07	319.94
2	Dell Global B.V. (Singapore Branch)	Phantom PDF 产品及支持、Phantom PDF (OEM)产品及支持	根据合同及订单金额确定	2018-2-1	2018年2月1日至2021年1月31日,除非根据约定终止,期满自动续约12个月	正在履行	3,391.43	1,237.14	-
3	Microsoft Corporation	Customized PDF SDK 产品及支持	根据合同及订单金额确定	2017-8-14	2017-8-14 至 2020-8-13	正在履行	112.64	137.88	599.94
4	NCS Pearson, Inc.	PDF SDK 产品及支持	根据合同及订单金额确定	2018-9-28	2018-9-28 至 2020-9-28	正在履行	77.85	527.52	-

序号	客户名称	合同标的	合同价款	合同签订日期	履行期限	实际履行情况	履行金额（万元）		
							2019年	2018年	2017年
5	SYNNEX Corporation	Phantom PDF产品及支持	根据合同及订单金额确定	2013-11-8	2013年11月8日至2014年11月7日，除非根据约定终止，期满自动续约1年	正在履行	911.47	299.53	122.83
6	Google Inc.	PDF开源许可及支持	1,200万美元	2014-2-14	2014-2-14至2017-2-14	已完成	-	-	673.56
7	Shared Services Canada	Phantom PDF产品及支持	根据合同及订单金额确定	2018-12-18	2018年12月18日至2021年12月17日	正在履行	1,049.67	-	-
8	Towers Watson Delaware, Inc	Phantom PDF、Mobile PDF产品及支持	根据合同及订单金额确定	2018-7-25	2018-7-25至2021-7-24	正在履行	194.62	72.68	-
9	上海爱数信息技术股份有限公司	PDF SDK产品及支持	500万元	2019-12-30	2019年12月30日至2028年3月31日	正在履行	-	-	-
10	ATKINS LIMITED	Phantom PDF产品及支持	79万美元	2019-12-17	2019年12月17日至2024年3月31日	正在履行	413.56	-	-

## （二）采购合同

截至招股说明书签署日，公司正在履行的或报告期内履行完毕的重大采购合同情况如下：

序号	供应商名称	合同标的	合同价款	合同签订日期	履行期限	实际履行情况
1	Google LLC	广告及推广	根据合同及订单金额确定	-	无期限	正在履行
2	ABBYY USA Software House, Inc.	ABBYY SDK产品	根据合同及订单金额确定	2014-12-29	2014-12-29至2022-12-31	正在履行
3	DELL GLOBAL B.V. (Singapore Branch)	市场开发	根据合同及订单金额确定	2018-2-1	2018年2月1日至2021年1月31日，除非根据约定终止，期满自动续约12个月	正在履行
4	Callas Software GmbH	callas pdfaPilot SDK2	根据合同及订单金额确定	2010-12-30	2011-4-1至2021-12-31，除非根据约定取消自动续约，否则协议到期后自动续期1年	正在履行

### （三）借款合同

截至招股说明书签署日，公司正在履行的或报告期内履行完毕的重大借款合同情况如下：

序号	借款人	贷款人	签订日期	合同金额	合同起始日	合同到期日
1	福昕美国	East West Bank	2014-5-27	70 万美元	2014-5-27	2018-5-27
2	福昕美国	Wells Fargo Bank	2016-11-15	87.7 万美元	2016-11-15	2020-5-21

### （四）授信合同

截至招股说明书签署日，公司正在履行的或报告期内履行完毕的重大授信合同情况如下：

序号	合同编号	受信人	授信人	授信金额	授信期间
1	2019 年信字第 G07-0005 号	福昕软件	招商银行股份有限公司福州白马支行	3,000.00 万元	2019-2-26 至 2020-2-25
2	2019 年 SME 鼓人授字 007 号	福昕软件	中国银行股份有限公司福州市鼓楼区支行	1,000.00 万元	2019-4-8 至 2019-12-18
3	2017 年信字第 X08-0006 号	福昕软件	招商银行股份有限公司福州白马支行	3,000.00 万元	2017-9-19 至 2018-9-18
4	2015 年信字第 75-0040 号	福昕软件	招商银行股份有限公司福州白马支行	3,000.00 万元	2016-5-25 至 2017-5-24
5	2020 年信字第 G07-0009 号	福昕软件	招商银行股份有限公司福州分行	3,000.00 万元	2020-4-17 至 2021-4-16
6	86810436	福昕美国	East West Bank	100 万美元	2019-5-15 至 2020-4-29
7	86810436	福昕美国	East West Bank	100 万美元	2018-5-15 至 2019-5-15
8	86810436	福昕美国	East West Bank	100 万美元	2017-8-15 至 2018-5-15
9	86810436	福昕美国	East West Bank	100 万美元	2016-2-17 至 2017-2-15

### （五）担保合同

截至招股说明书签署日，公司正在履行的或报告期内履行完毕的重大担保合同情况如下：

序号	合同名称	担保金额	抵押物	抵押人	抵押权人/受益人	担保期限
1	知识产权担保协议	最高 100 万美元	专利号分别为 12566351、13511372、13638974、10627348 的美国专利及商标序列号分别为 2917572、2951548、3691609、4207008、4522548 的美国商标等知识产权	福昕美国	East West Bank	2016.02.17-2020.04.29

序号	合同名称	担保金额	抵押物	抵押人	抵押权人/受益人	担保期限
			权及相关资产			
2	商业担保协议	最高 100 万美元	商标号分别为 3691609、4207008、4522548 的美国商标及相关资产	福昕美国	East West Bank	2014.5.27-2020.04.29
3	商业担保协议	最高 100 万美元	福昕美国的存货、设备、银行账户、投资性物业、无形资产等资产	福昕美国	East West Bank	2013.5.13-2020.04.29
4	信托契约	87.7 万美元	产权证编号为 531-0222-029 的不动产	福昕美国	Wells Fargo Bank, National Association	2016.11.15 - 2020.05.21

## （六）投资合同

截至招股说明书签署日，公司正在履行的或报告期内履行完毕的重大投资合同情况如下：

序号	收购方/投资方	交易对方	收购标的/投资标的	收购股权比例/投资比例	交易金额	合同签订日期
1	福昕软件	CVT Acquisition Corp.、Alison Wasserman Gross	CVISION Technologies, Inc.	100.00%	850 万美元 <sup>注</sup>	2017-5-18
2	福昕软件	Karl De Abrew、Susana De Abrew、Rowan Hanna、Jeremy Matthew Kelly、Lewis Hunt	Debenu Pty. Ltd.	100.00%	225 万澳元	2016-3-1
3	福昕软件	Steven Xun Li 及其他 17 名股东	Sumilux Technologies Inc.	62.24%	261.72 万美元	2016-6-30
4	福昕软件	-	南京天桐新奇创业投资基金（有限合伙）	16.95%	1,000 万元	2016-6-1
5	福昕美国	-	Findo Inc.	6.42%	59.83 万美元	2016-11-4
6	福昕软件	平潭之宝聚鼎投资管理合伙企业（有限合伙）、任江春、任双春	湖南文盾信息技术有限公司	30.00%	318 万元	2016-9-8
7	福昕软件	-	福昕鲲鹏	37.68%	727 万元	2019-10-30

注：850 万美元为交易的基础价格，经一系列对价调整后实际收购价格为 732 万美元。

## 二、对外担保情况

截至本招股说明书签署之日，本公司不存在对外担保情况。

### 三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项

#### （一）本公司行政处罚情况

报告期初至招股说明书签署日，本公司主体以及境内子公司未受到行政主管部门的重大处罚。

报告期初至招股说明书签署日，本公司的境外子公司受到行政主管部门处罚的情况如下：

1、2017年12月，福昕澳洲因未按时提交活动报表被税务局处以360澳元罚款，根据澳大利亚律师 Legal Wisdom Professionals Group Pty Ltd 出具的法律意见书，认为福昕澳洲未按时提交截至2016年9月30日的活动报表非重大税收违法行为。

2、2018年10月，福昕美国因迟缴2017年度联邦企业所得税被处以罚款1,106.27美元；2018年11月，福昕美国因迟缴2017年度加利福尼亚州特许经营税被处以罚款1,405.67美元；2019年12月，福昕美国因迟缴俄克拉荷马州所得税被处以罚款23.20美元；2019年12月，福昕美国因迟缴密歇根州所得税被处以罚款1,000.25美元；2020年1月，福昕美国因迟缴佛蒙特州所得税被处以罚款233.01美元；2020年1月，福昕美国因迟缴俄克拉荷马州所得税被处以罚款11.63美元；2020年1月，福昕美国因迟缴新泽西州所得税被处以罚款125美元。根据美国律师 SAC ATTORNEYS LLP 出具法律意见书，上述处罚不属于重大处罚。

3、2018年11月，Sumilux US 因迟缴税款被税务局处以137.83美元罚款；2019年10月，Sumilux US 因迟缴税款被税务局处以200美元罚款，根据美国律师 SAC ATTORNEYS LLP 出具法律意见书，上述处罚不属于重大处罚。

4、2019年8月，CVision 因迟缴税款被税务局处以40美元罚款；2019年9月，CVision 因迟缴税款被税务局处以982.77美元罚款；2019年10月，CVision 因迟缴税款被税务局处以157美元罚款；2019年11月，CVision 因迟缴所得税款被税务局处以3,122.84美元罚款。2019年12月，CVision 因迟缴销售税款被税务局处以553.74美元罚款。根据美国律师 SAC ATTORNEYS LLP 出具法律意见书，上述处罚不属于重大处罚且相关罚款已支付完毕。

## （二）本公司重大诉讼或仲裁情况

报告期内，本公司存在争议金额在 100 万元以上的诉讼案件，案件系福昕软件因对方侵权，福昕软件作为原告与珠海金山办公软件有限公司、北京金山软件有限公司及珠海金山软件有限公司存在诉讼纠纷。该诉讼事项主要为福昕软件要求对方承担赔偿责任，且被侵权产品与福昕软件产品主要市场有所差异，不会对福昕软件的经营成果产生重大不利影响。具体诉讼情况如下：

### 1、合同纠纷诉讼

福昕软件与珠海金山办公软件有限公司于 2011 年 11 月 9 日签订《软件合作开发技术协议》，双方确定协议合作项目名称为“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”。福昕软件发现在金山官网 [www.wps.cn](http://www.wps.cn) 及第三方下载站上发布的权属为珠海金山办公软件有限公司的 WPS 办公软件使用了上述协议规定的“OFFICE 文档格式转 PDF 文档格式”的原告开发的成果。福昕软件认为，鉴于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，故珠海金山办公软件有限公司已构成了严重违约，应该立即停止违约行为并赔偿经济损失。

2016 年 5 月，福昕软件委托北京市当代律师事务所向北京市海淀区人民法院提起合同违约诉讼，案号为（2016）京 0108 民初 17878 号，被告方为珠海金山办公软件有限公司。该案由北京市海淀区人民法院移交至北京知识产权法院审理，案号为（2017）京 73 民初 317 号，福昕软件向法院提出诉讼请求如下：

- 1) 确认与被告方之间的《软件合作开发技术协议》终止；
- 2) 判令出具含有《软件合作开发技术协议》项下转换技术的 111 个版本桌面端产品的累计安装用户数量及所有安装用户的具体信息资料；
- 3) 判令被告方向福昕软件支付损失赔偿 1 亿元；
- 4) 判令被告方向福昕软件支付律师费、证据公证费、证据复印装订费、诉讼费等费用。

该案件于 2017 年 8 月 11 日第一次开庭，2019 年 8 月 22 日第二次开庭，2020 年 4 月 22 日，北京知识产权法院作出判决：

① 福昕软件与珠海金山办公软件股份有限公司 2011 年 11 月 9 日签订的《软件合作开发技术协议》于 2014 年 11 月 18 日终止；

② 珠海金山办公软件有限公司于本判决生效之日十五日内向福建福昕软件开发股份有限公司赔偿损失 30 万元；

③ 驳回福昕软件的其他诉讼请求。

公司对判决结果不服，已于 2020 年 4 月 29 日向最高人民法院提起上诉。

## 2、侵害计算机软件著作权纠纷诉讼

### （1）2018 年 11 月侵害计算机软件著作权纠纷诉讼

2018 年 11 月，福昕软件认为北京金山软件有限公司和珠海金山软件有限公司在其拥有的 4 个版本 WPS 办公软件中使用了福昕软件的 PDF 技术以实现“Office 文档格式转为 PDF 文档格式”的功能，侵犯了福昕软件的计算机软件著作权。

2018 年 11 月 23 日，福昕软件委托北京市当代律师事务所向北京知识产权法院提起诉讼，案号分别为（2018）京 73 民初 1609 号、（2018）京 73 民初 1610 号、（2018）京 73 民初 1611 号、（2018）京 73 民初 1613 号，被告方为北京金山软件有限公司和珠海金山软件有限公司。

福昕软件提请的诉讼请求如下：

1) 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) 判令被告向福昕软件以福昕软件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) 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 49.8 万元；

4) 判令被告支付福昕软件每个侵权版本的律师费、公证费、取证复印费等费用。

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。截至本招股说明书签署日，上述侵权案仍在审理中，尚未开庭。

(2) 侵害计算机软件著作权纠纷诉讼于 2020 年 3 月受理再审

2015 年 11 月，福昕软件认为北京金山软件有限公司在其拥有的 WPS 办公软件中使用了福昕软件的 PDF 技术以实现“Office 文档格式转为 PDF 文档格式”的功能，侵犯了福昕软件的计算机软件著作权。福昕软件向北京知识产权法院提起诉讼。2018 年 4 月 23 日，福昕软件收到北京知识产权法院（2016）京 73 民初 366 号民事判决书和（2016）京 73 民初 367 号民事判决书，判决结果为驳回原告福建福昕软件开发股份有限公司的诉讼请求并承担案件受理费。

福昕软件对判决结果存有异议，再次提起上诉。2019 年 7 月 15 日，福昕软件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》，判决结果为驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。

福昕软件不服北京市高级人民法院（2018）京民终 441、442 号民事判决，向最高人民法院申请再审，请求：

（1）请求撤销北京市高级人民法院（2018）京民终 441 号《民事判决书》和（2018）京民终 442 号《民事判决书》；

（2）请求裁定本案再审。

最高人民法院于 2020 年 3 月 7 日出具《受理通知书》（（2020）最高法民申 641、650 号），受理本案的再审申请，公司于 2020 年 3 月 28 日收到受理通知，截至招股说明书签署日，最高人民法院尚未裁定再审结果。

**（三）本公司控股股东或实际控制人、控股子公司、董事、监事、高级管理人员作为一方当事人的重大诉讼或仲裁情况**

截至本招股说明书签署日，本公司控股股东或实际控制人、控股子公司、董事、监事、高级管理人员和其他核心人员不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

截至本招股说明书签署日，最近三年内本公司控股股东或实际控制人不存在重大违法行为。

#### 四、刑事诉讼情况

截至本招股说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员不存在任何刑事诉讼情况。

## 第十二节 声 明

### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

#### 全体董事（签名）



熊雨前

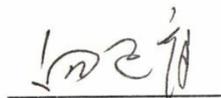


George

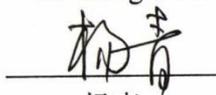
Zhendong Gao



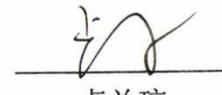
翟浦江



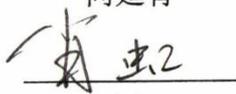
向延育



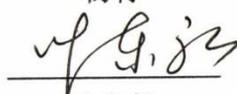
杨青



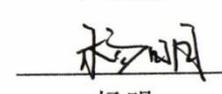
卢兰琼



肖虹

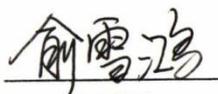


叶东毅



杨明

#### 全体监事（签名）



俞雪鸿



张释元

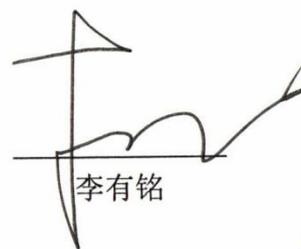


李硕

#### 其他高级管理人员（签名）



Steven Xun Li



李有铭



福建福昕软件开发股份有限公司

2020年08月3日

## 二、公司控股股东、实际控制人声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

控股股东、实际控制人：



熊雨前

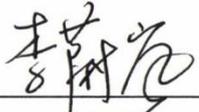
福建福昕软件开发股份有限公司

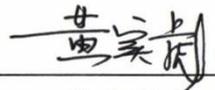


### 三、保荐机构（主承销商）声明

本公司已对招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

保荐代表人：

  
李蔚岚

  
黄实彪

项目协办人：

  
吴诚彬

保荐机构总经理：

  
刘志辉

保荐机构董事长、法  
定代表人：

  
杨华辉

兴业证券股份有限公司

2020年8月3日



## 保荐机构总经理声明

本人已认真阅读福建福昕软件开发股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股书的真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

保荐机构总经理：



刘志辉



## 保荐机构董事长声明

本人已认真阅读福建福昕软件开发股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股书的真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

保荐机构董事长：



杨华辉



2020年8月3日

#### 四、联席主承销商声明

本公司已对招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



贺青



国泰君安证券股份有限公司

2020年8月3日

## 五、律师事务所声明

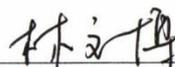
本所及经办律师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：

  
赵洋

经办律师：

  
周璇

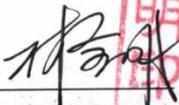
  
林文博

北京市竞天公诚律师事务所  
  
2020年8月3日

## 六、审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的审计报告、盈利预测审核报告（如有）、内部控制鉴证报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表等无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的审计报告、盈利预测审核报告（如有）、内部控制鉴证报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表等的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

  
林宝明

注册会计师：

  
林霞

  
余婷婷

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



### 七、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对发行人在招股说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人：



权忠光

注册资产评估师：

余文庆  郑明丰 

北京中企华资产评估有限责任公司



2020年8月3日

## 情况说明

孙月焕曾经作为本单位法定代表人为福建福听软件开发股份有限公司出具《福州福听软件开发有限公司拟改制设立股份有限公司项目评估报告》（中企华评报字(2013)第 3357 号），本单位法定代表人已于 2015 年 6 月变更为权忠光。特此说明。

资产评估机构负责人：



权忠光

北京中企华资产评估有限责任公司



### 八、验资机构声明

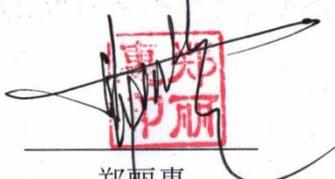
本机构及签字注册会计师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本机构出具的验资报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的验资报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

验资机构负责人：

  
林宝明



注册会计师：

  
郑丽惠



  
林红



华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



2020年8月3日

## 关于福建华兴会计师事务所有限公司更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)的说明

本所原名“福建华兴会计师事务所有限公司”，2013年12月起，改制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019年7月，更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。原“福建华兴会计师事务所有限公司”的各项业务、权利和义务由“华兴会计师事务所（特殊普通合伙）”继续承担。

特此说明。

验资机构负责人：

  
林宝明

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

2020年8月3日



## 第十三节 附件

### 一、备查文件

- 1、发行保荐书；
- 2、发行保荐工作报告；
- 3、法律意见书；
- 4、财务报告及审计报告；
- 5、公司章程（草案）；
- 6、发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行相关的承诺事项；
- 7、内部控制鉴证报告；
- 8、经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表；
- 9、其他与本次发行有关的重要文件。

自本招股说明书公告之日起，投资者于下列时间和地点查阅上述文件。

### 二、查阅地点

投资者于本次发行承销期间，各种备查文件将存放在公司和保荐人（主承销商）的办公地点，投资者可在公司股票发行的承销期内查阅。

### 三、查询时间

除法定节假日以外的每日 9:00-11:00