
福建福昕软件开发股份有限公司

FUJIAN FOXIT SOFTWARE DEVELOPMENT JOINT STOCK CO., LTD.



公开转让说明书

推荐主办券商

 国泰君安证券股份有限公司

二零一五年四月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让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。

本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公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或者投资者的收益作出实质性判断或者保证。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，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、技术更新风险

PDF核心产品涉及用户体验、技术构架、信息安全等多个专业领域，需要企业建立持续有效的创新体系、研发体系和高水平的技术团队，对企业核心技术和产品进行持续不懈的研究开发，才能开发出具有市场领先核心技术和竞争力的产品，具有较高的技术门槛，在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定。PDF文档格式已成为国际标准（ISO 32000-1），是可由任何个人和企业可以参与开发的文档技术。虽然在实现其稳定性、安全性等方面存在较高的技术壁垒，但是随着技术水平的提高，以及行业高毛利率水平和广阔的市场空间，势必吸引资本投入、加速技术更新周期，加剧行业竞争态势。如果公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。

二、软件开源对业绩影响的风险

2014年2月，公司与Google签订了代码开源与技术服务协议，福昕软件相关技术成为Google开源PDFium项目的开源PDF渲染引擎。公司提供了标准、高效的PDF开源软件库，包括查看、搜索、打印和填写PDF文档/PDF表单等功能。所开源代码为PDF的基础技术部分，对于涉及商用产品和/或其他PDF功能，比如：注释、编辑、管理/合并页面、水印、安全管理、条形码和压力感应触控模块（PSI）等不属于开源部分，则可向福昕软件采购基于开源代码相同基础开发的软件开发工具包（SDK）。但是，对于只需要基础技术部分的开发者而言，其可能直接使用免费的开源代码，公司将失去该部分收入，产生收入下降的风险。在2014-2017年间，公司将根据该合作协议逐年确认相关服务收入，该合同履行完毕后，可能产生收入下降的风险。

三、人力成本上升、人才流失及储备不足的风险

软件开发行业属于知识密集型产业，需要大量的软件研发人员，行业内对人才的竞争推高了整体薪酬水平。公司最主要的经营成本即人力成本，2014年1-9

月、2013年度和2012年度人力成本占营业成本和期间费用总和分别为65.77%、59.37%和61.01%。公司的核心竞争力主要来源之一是公司所拥有的关键管理人员、核心技术人员。近年来，公司业绩的持续快速增长和核心技术的不断改进很大程度上依赖于上述核心人员。公司已建立较为完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，包括推行员工持股计划、员工借款购房计划，提高核心人员福利待遇，创造良好工作氛围等，与此同时，带来了人力成本上升的风险。

随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对专业人才的需求与日俱增，仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。此外，随着公司在全国股转系统挂牌工作的实施，公司品牌和知名度大幅度提升，公司资产和经营规模将迅速扩张，必然扩大公司对技术人才的需求，公司可能面临技术人员储备不足的风险。

四、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，该行业具有广阔的发展空间与成长性，是知识经济时代的代表产业，该行业的核心竞争力主要体现为其所拥有的知识产权和专业技术人员，公司与技术人员签署了相关保密协议，避免公司技术的泄露。知识产权作为一种无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远远超过了其他资产，国内外众多知名软件企业也无法摆脱盗版等侵权行为的侵扰。公司拥有多项计算机软件著作权、专利权和非专利技术，尽管采用了加密等保护手段，以及其主要客户为企业客户且为之提供升级、维护、技术支持等服务，客户使用盗版软件的意愿大大降低，但是软件依旧存在被破解、非法复制的可能，且盗版软件的生产成本低，追查侵权者的难度大，决定了公司无法完全避免软件产品被盗版的风险。如果公司遭受大规模的软件盗版及其他知识产权侵害而未能采取及时有效地措施，将会对公司经营产生不利的影响。

五、汇率波动风险

公司坚持国际化发展战略，在通过美国、日本子公司在北美、欧洲、日韩、澳大利亚、南美、东南亚等海外国家和地区开展业务。Foxit Software Inc.的业务主要通过美元与欧元结算，株式会社Foxit Japan的业务则主要通过日元结算。报告期内公司来源于海外地区的主营业务收入从 2012年的 7,114.95万元增加到

2013年的 9,295.70 万元，增长比例为 30.65%。2014年1-9月来自海外地区的主营业务收入占公司主营业务收入的比例为95.89%。由于报告期内人民币兑美元的汇率出现了较大波动，而人民币兑日元的汇率持续升值。尽管公司采取多种方式规避汇率波动带来的风险，但美元作为公司的主要收入币种，且美元仍为国际结算的主要货币，人民币兑美元的汇率波动，将使公司面临着一定的汇率波动风险。

六、税收优惠政策发生变化的风险

（一）增值税税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。2011 年 1 月28 日，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》（国发[2011]4 号）继续实施软件增值税税收优惠政策。

2012年、2013年和2014年1-9月，公司获得的增值税退税金额分别为0万元、0万元和39.44万元。依据国家对软件行业的总体政策导向，预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，可能对公司的经营业绩产生一定影响。

（二）所得税税收优惠政策变化的风险

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

福昕软件属于福建省福州市软件园区内企业，公司于2011 年11 月9 日取得福建省科学技术厅、福建省财政局、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合

颁发的《高新技术企业证书》（GR201135000129），并于2014年9月23日经复审通过取得《高新技术企业证书》（GF201435000066），认定有效期均为三年，公司报告期内适用15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局、海关总署下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号文）、福建省福州市鼓楼区地方税务局备案类减免税执行告知书（榕鼓地税减免备[2012]188号），公司软件自2008年1月1日至2009年12月31日免征企业所得税，自2010年1月1日至2012年12月31日减半征收企业所得税。

2012年至2014年1-9月，公司享受的企业所得税优惠金额分别为164.19万元、1.38万元和104.49万元，占利润总额的比率分别为2.11%、0.01%、1.23%，占比较低。如果国家企业所得税税收优惠政策发生不利变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

七、规模快速扩张的风险

公司经过几年的发展，初步建立了覆盖全球多个地区如中国、美国、日本、欧洲、韩国、南美等的营销及技术服务网络，产品销售呈现快速增长。报告期内，为快速拓展相关业务领域，公司相继投资了云服务企业Sumilux US，与东方开元合资设立了主营OFD业务的东方福昕，与福州鼎嵩合资设立了主营电子签章业务的福州网签，以及收购Dataintro相关资产，对外投资规模快速增长。一方面，随着公司资产规模、生产规模、人员规模进一步扩大，对公司的管理能力提出了更高的要求，如果公司的内部管理不能适应内外环境的变化，将给公司发展带来管理风险；另一方面，对外投资项目潜在的收益不确定风险，对公司经营业绩可能会产生一定影响。

八、商标被抢注风险

上海国惠知识产权代理有限公司（以下简称“上海国惠”）于2012年12月14日申请了“foxit”商标，商标国际分类为42类，注册号为11895315，使用商品为：计算机编程，文件数字化（扫描），计算机程序复制，把有形的数据或文件转换成电子媒体，替他人创建和维护网站，计算机软件安装，计算机程序和数据的数据转换（非有形转换），计算机软件资讯，提供互联网索引。该商标于2014年2

月27日进行初审，初审公告号为1397/6277。福昕软件已经就此事与联瑞瑞丰（北京）知识产权代理有限责任公司福州市分公司（以下简称“瑞丰福州”）签订《商标委托代理合同》，委托瑞丰福州对上述商标提出商标异议。目前，相关的商标异议程序正在进行中。

根据瑞丰福州出具的福昕软件“foxit”商标异议情况说明，福昕软件长期使用“foxit”商标，在国内外都具有一定影响，根据《中华人民共和国商标法》第三十二条规定：“申请商标注册不得损害他人现有的在先权利，也不得以不正当手段抢先注册他人已经使用并有一定影响的商标。”因此，福昕软件提出商标异议被接受的可能性很大。鉴于被恶意抢注的商标使用类别涉及到福昕软件的主营业务领域，如若此商标被对方成功注册，将可能对公司商标及品牌美誉度产生负面影响。

目 录

声 明.....	0
重大事项提示.....	1
第一节 基本情况.....	12
一、公司基本情况.....	12
二、股票挂牌情况.....	12
三、公司股权及股东情况.....	15
四、公司董事、监事及高级管理人员.....	38
五、公司主要会计数据和财务指标.....	42
六、本次挂牌相关机构情况.....	43
第二节 公司业务.....	45
一、主要业务产品及服务.....	45
二、生产或服务的流程、方式.....	48
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	51
四、经营情况.....	70
五、商业模式.....	76
六、公司所处行业情况.....	79
第三节 公司治理.....	106
一、公司股东大会、董事会、监事会的运行情况及履责情况.....	106
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论及评估结果.....	109
三、公司及实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....	110
四、公司的独立性情况.....	110
五、同业竞争情况.....	112
六、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明.....	113
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	114
八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况.....	117
第四节 公司财务.....	120

一、最近两年一期资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表	120
二、最近两年财务会计报告的审计意见	139
三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况	139
四、最近两年一期的主要财务指标	167
五、报告期主要会计数据	172
六、关联方、关联方关系及交易	205
七、提请投资者关注的财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	213
八、报告期内资产评估情况	215
九、股利分配政策和历年分配情况	216
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	218
十一、可能影响公司持续经营的风险因素及评估	219
十二、公司经营目标与计划	225
第五节 股票发行	228
一、挂牌公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明	228
二、本次发行的基本情况	228
三、发行前后相关情况对比	229
四、新增股份限售安排情况	232
第六节 有关声明	234

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般词汇		
公司、本公司、福昕软件、Foxit	指	福建福昕软件开发股份有限公司
福昕有限，有限公司	指	福州福昕软件开发有限公司
实际控制人、控股股东	指	熊雨前先生
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
亚马逊北京	指	亚马逊信息服务（北京）有限公司
福州昕华	指	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）
昕军庆杰	指	北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）
福昕 BVI	指	Foxit Corporation(BVI)，原福昕软件的 BVI 全资子公司，已注销
福昕 US	指	Foxit Software Inc.，原名为 Foxit Corporation，福昕软件的美国全资子公司
福昕 JP	指	株式会社 Foxit Japan，福昕 US 的日本控股子公司
东方开元	指	北京东方开元信息科技有限公司
东方福昕	指	北京东方福昕信息科技有限公司
福州网签	指	福州网签软件开发有限公司
福州鼎嵩	指	福州鼎嵩软件开发有限公司
BVI	指	British Virgin Island-英属维尔京群岛
CA	指	State of California, USA-美国加利福尼亚州
Dataintro	指	Dataintro Software S.L
Sumilux US	指	Sumilux Technologies Inc.
Sumilux HK	指	Sumilux Technologies Limited，Sumilux US 的香港全资子公司
米乐网络	指	福建米乐网络科技有限公司，为 Sumilux HK 的全资子公司
元	指	人民币元
证监会	指	中国证券监督管理委员会

国泰君安证券、国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司，即为福昕软件为申报全国股份转让系统所聘任的主办券商
华兴所	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙），即为福昕软件为申报全国股份转让系统所聘任的会计师
竞天公诚	指	北京市竞天公诚律师事务所，即为福昕软件为申报全国股份转让系统所聘任的律师
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期、最近两年一期	指	2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月
专业词汇		
Acer、宏基	指	Acer Incorporated. 全球知名 PC 制造商
Acrobat	指	Adobe 公司发布的一系列 PDF 套件的软件产品
ActiveX	指	一个开放的集成平台，为开发人员、用户和网络生产商提供了一个快速而简便的创建程序集成和内容的方法
Adobe	指	Adobe Systems Incorporated, 世界领先的数字媒体和在线营销解决方案供应商
AD RMS	指	Active Directory Rights Management Services, 活动目录权限管理服务，一种应用程序用于保护数字内容的安全技术
ASUS、华硕	指	ASUSTeK COMPUTER INC. 全球知名主板、显卡和 PC 等产品制造商
Android	指	Google 推出的一种基于 Linux 的自由及开放源代码的移动操作系统
AD RMS	指	微软推出的活动目录权限管理服务
Amazon、亚马逊集团	指	Amazon.com Inc., 美国最大的网络电子商务公司
CEBX	指	方正自主研发的一种版式文档格式。
DJVU	指	一种高压压缩图像存储格式
DRM	指	数字版权保护技术
ECM	指	企业内容管理，包括高级案例管理、内容分析、文档影像和捕捉、社交内容管理和信息生命周期治理等相关产品和解决方案
EDM	指	企业内容数字版权加密保护技术

Epub	指	一种重要的流式文档格式
ERP	指	企业资源计划。将企业的财务、采购、生产、销售、库存和其他业务功能整合到一起的信息管理平台
Gartner	指	Gartner Group, 全球知名的 IT 研究与顾问咨询公司
Google、谷歌	指	Google Inc, 知名跨国科技企业, 互联网搜索、云计算、软件等产品供应商和服务提供商
HTML	指	用于描述网络文档的一种计算机语言
HP、惠普	指	Hewlett-Packard Development Company, L.P, 全球性的资讯科技公司, 主要专注于打印机、数码影像、软件、计算机与资讯服务等业务
IBM	指	International Business Machines Corporation, 全球著名的信息技术和业务解决方案公司
IDC	指	International Data Corporation, 全球著名的信息技术、电信行业和消费科技市场咨询、顾问和活动服务专业提供商
Intel	指	是全球最大的个人计算机零件和 CPU 制造商
iOS	指	由苹果公司开发的移动操作系统
IT	指	Information Technology, 主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称
IRM	指	企业文档权限管理
Lenovo、联想	指	联想集团, 全球知名的 PC 制造商, 同时拥有 PC、移动、企业业务、云服务等多项业务
Linux	指	一套免费使用和自由传播的开源操作系统
MAC	指	苹果公司开发的 PC 操作系统
Microsoft、微软	指	Microsoft Corporation, 全球著名的电脑科技跨国公司
NBC	指	NBC(National Broadcasting Company), 美国全国广播公司的简称, 全美三大商业广播电视公司之一, 总部设于纽约, 创办于 1926 年, 是美国历史最久, 实力最强的商业广播电视公司
Nitro	指	知名 PDF 技术开发企业, 地处澳大利亚
Nuance	指	Nuance Communications, Inc., 著名的语音识别系统和图像呈现技术提供商
OFD	指	Open Fixed-layout Document, 一种版式电子文档格式, 中国的 OFD 指由中国电子技术标准化研究院组织的版式编写组制定的版式文档国家标准
Office	指	微软公司推出的办公文档软件
OpenOffice	指	Google 公司推出的一款电子文档软件

PC	指	Personal Computer, 个人电脑、个人计算机
PDF	指	Portable Document Format(便携文件格式)的缩写, 是一种版式电子文件格式, 与操作系统平台无关, 由 Adobe 公司开发而成
Phatom、风腾	指	福昕软件发布的 PDF 套件的软件产品
Radicati 集团	指	Radicati Group, 全球知名的科技市场研究公司
SaaS	指	Software as a Service-软件即服务
SDK	指	被软件工程师用于为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用程序的开发工具的集合
SharePoint	指	用于企业的业务解决方案, 帮助企业用户完成日常工作中诸如文档审批、在线申请等业务流程
TrialPay	指	美国试用品营销、广告服务商
TXT	指	记事本, 微软自带的文本编辑工具
UI	指	User Interface (用户界面) 的简称
UltraForm	指	一个嵌入在 PDF 表单中的 JavaScript 引擎, 将用户填入的数据动态生成二维码, 并显示在 PDF 表单上
Windows	指	微软推出的视窗化操作系统

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：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.

法定代表人：熊雨前

有限公司成立日期：2001 年 9 月 29 日

股份公司成立日期：2013 年 9 月 25 日

注册资本：（股票发行前）：3,000 万元人民币；注册资本（股票发行后）：
3,150万元人民币

住所：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 5 号楼

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司属于软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于软件和信息技术服务业（I65）

主营业务：PDF 电子文档核心技术的研发、应用、销售与服务

电话：0591-38509866

传真：0591-38509854

电子邮箱：IR-ML@foxitsoftware.cn

互联网网址：[http:// www.foxitsoftware.cn/](http://www.foxitsoftware.cn/)

董事会秘书：李有铭

组织机构代码：73186287-8

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【 】

股票简称：福昕软件

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：（股票发行前）：3,000万股；股票总量（股票发行后）：3,150万股

挂牌日期：2015年【】月【】日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份进行过转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条的规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

股票发行后,公司股票第一批进入全国股份转让系统公开转让的具体情况如下:

单位:股

序号	股东姓名	持股数量	持股比例	是否存在质押	第一批可转让股份数额
1	熊雨前	18,819,000.00	59.75%	否	4,704,750.00
2	亚马逊信息服务(北京)有限公司	3,900,000.00	12.38%	否	3,900,000.00
3	福建省华科创业投资有限公司	1,947,000.00	6.18%	否	1,947,000.00
4	福州市鼓楼区听华企业管理咨询中心(有限合伙)	1,584,000.00	5.03%	否	1,584,000.00
5	江瑛	1,521,000.00	4.83%	否	380,250.00
6	福建华兴润明创业投资有限公司	750,000.00	2.38%	否	750,000.00
7	北京听军庆杰企业管理咨询中心(有限合伙)	678,000.00	2.15%	否	678,000.00
8	游斯漳	300,000.00	0.95%	否	300,000.00
9	翟浦江	291,000.00	0.93%	否	72,750.00
10	李有铭	66,000.00	0.21%	否	16,500.00
11	林雪	48,000.00	0.15%	否	16,000.00
12	洪志军	48,000.00	0.15%	否	16,000.00
13	熊春云	48,000.00	0.15%	否	16,000.00
14	国泰君安证券股份有限公司	750,000.00	2.38%	否	750,000.00
15	兴业证券股份有限公司	750,000.00	2.38%	否	750,000.00
合 计		31,500,000.00	100.00%	--	15,881,250.00

江瑛为公司董事、副总裁George Zhendong Gao的配偶,其持有的股份比照董事、监事、高级管理人员的锁定期执行。林雪、洪志军与熊春云所持有的股份为挂牌前十二个月以内受让控股股东(实际控制人)直接持有的股份,该股份的管理按照《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条规定执行,除上列情形之外,公司股东对所持股份未作出其他严于上述规定的自愿锁定承诺。

（三）挂牌后的股票转让方式

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第3.1.2条规定：“股票转让可以采取协议方式、做市方式、竞价方式或其他中国证监会批准的转让方式。”

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，采取做市方式进行转让。

1、做市股份取得方式

通过拟挂牌公司定向增发方式取得股份。

2、做市商信息

做市商1：国泰君安证券股份有限公司，推荐本公司股票挂牌的主办券商。

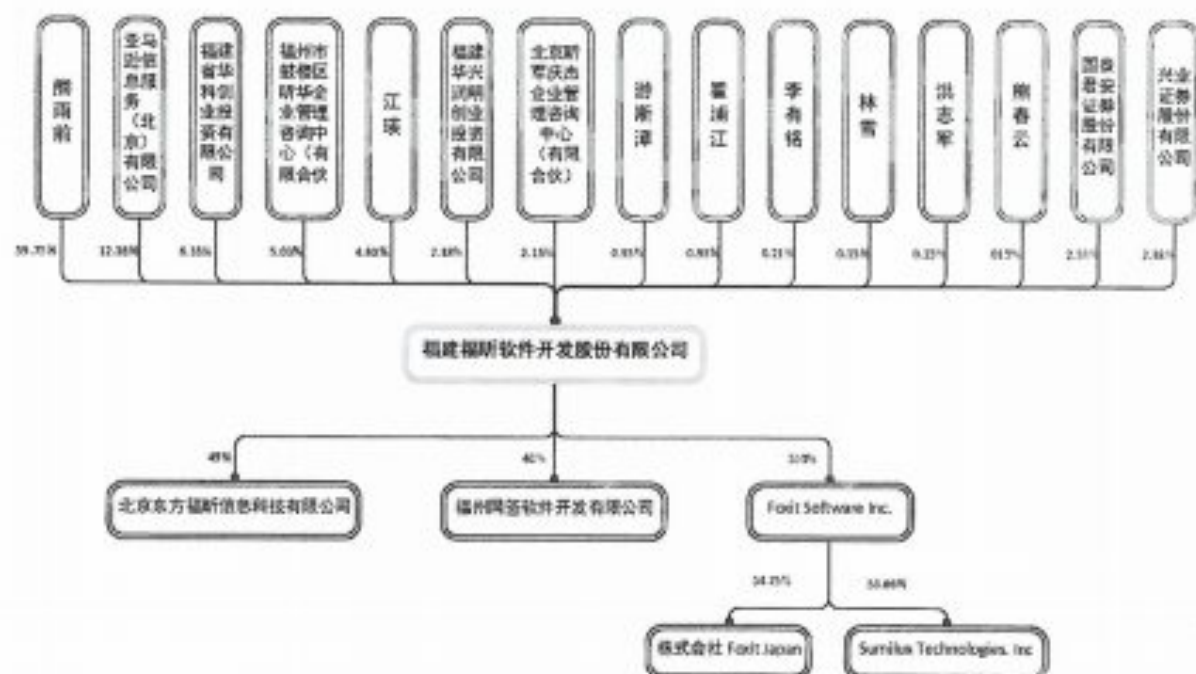
做市交易单元：720202；做市证券账户：0899065166；拟通过股票发行取得75万股作为做市库存股份，股票发行完成后，占福建福昕软件开发股份有限公司总股本比例为2.38%。

做市商2：兴业证券股份有限公司

做市交易单元：721202；做市证券账户：0899065390；拟通过股票发行取得75万股作为做市库存股份，股票发行完成后，占福建福昕软件开发股份有限公司总股本比例为2.38%。

三、公司股权及股东情况

（一）股权结构图（股票发行后）



关于公司之全资子公司Foxit Software Inc.及控股子公司株式会社Foxit Japan的详细情况，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”部分。

（二）控股股东和实际控制人的基本情况

自然人熊雨前先生现持有公司59.75%股份（股票发行后），所持股份超过公司股本总额的百分之五十，为公司持股比例最大的股东，同时熊雨前先生现任公司的董事长兼任总裁，实际控制公司的经营管理，因此认定其为公司的控股股东及实际控制人。

1、实际控制人的基本情况

熊雨前，男，出生于1970年4月，中国国籍，拥有美国永久居留权，毕业于中国科学技术大学少年班，计算机科学与技术专业，工学学士学位。1990年7月至1994年12月任职于国家天文台，从事天文软件的研究与开发；1995年1月至1997年2月，任职于美国Lyrehc公司，担任技术总监；1997年3月至2000年12月，任职于美国Bexcom公司，担任技术总监。2001年9月从美国归国在福州软件园创办福昕软件至今，现任公司的董事长、总裁，并负责公司核心代码的编写，为公司的核心技术人员，董事任期至2016年9月。

截至本公开转让说明书签署之日，熊雨前除持有公司股份外未持有其他公司的出资额或股份。

2、公司实际控制人最近两年内未发生变化。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况（股票发行后）

1、前十名股东及持有5%以上股份的股东的持股情况

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例	股东性质	股份质押情况
1	熊雨前	1,881.90	59.75%	自然人股东	无
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	390.00	12.38%	法人股东	无
3	福建省华科创业投资有限公司	194.70	6.18%	法人股东	无
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	158.40	5.03%	其他股东	无

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例	股东性质	股份质 押情况
5	江璞	152.10	4.83%	自然人股东	无
6	福建华兴润明创业投资有限公司	75.00	2.38%	法人股东	无
7	国泰君安证券股份有限公司	75.00	2.38%	法人股东	无
8	兴业证券股份有限公司	75.00	2.38%	法人股东	无
9	北京昕军庆杰企业管理咨询中心 (有限合伙)	67.80	2.15%	其他股东	无
10	游新漳	30.00	0.95%	自然人股东	无
合计		3,099.90	98.41%	—	—

2、公司股份受限制的情况

除上述情况，公司全体股东所持股份不存在其他冻结、质押或其他转让限制情况。

(四) 股东之间的关联关系

股东林雪、熊春云与公司实际控制人熊雨前为兄弟关系，股东洪志军为公司实际控制人熊雨前配偶的兄弟。

福建省华科创业投资有限公司与福建华兴润明创业投资有限公司同为福建省投资开发集团有限责任公司控股孙公司。

除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

注：林雪、熊春云、洪志军简历：

林雪，公司实际控制人熊雨前的兄弟，中国国籍，无境外永久居留权，1972年生，1994年毕业于江西九江学院，历史专业，1996年毕业于广州金融学院，金融专业，1996年至今任职于中国人寿保险公司，现担任中国人寿保险公司珠海分公司副总经理。

熊春云，公司实际控制人熊雨前的兄弟，中国国籍，无境外永久居留权，1974年2月出生，美国Oregon Graduate Institute 大学 Electrical Engineering硕士学位。1998年12月至2001年12月任职于美国SAN VALLEY NETWORKING公司，担任软件工程师职务；2002年01月至2004年08月任职于中国上海禹华通信技术有限公司，担任高级软件工程师及技术经理职务；2004年9月至2009年1月任职于上海智多微电子有限公司，担任系统集成及应用部门总监职务；2009年2月至2011年任职于上海式谱光电技术有限公司，担任技术经理职务；2011年11月至今任职于森萨塔科技管理（上海）有限公司，担任技术经理职务。

洪志军，公司实际控制人熊雨前配偶的兄弟，中国国籍，无境外永久居留权，1974年生，

1997年9月至2001年9月就职于江西省广播电视局公司,2001年10月至2003年12月就职于福昕软件,2004年1月至今就职于江西广电网络传输有限公司上饶县分公司,担任副经理职务。

(五) 公司股本形成及变化

1、设立有限责任公司

公司前身福州福昕软件开发有限公司,2001年9月19日,公司召开首次股东会会议,公司股东熊雨前和颜凌虹签署了《福州福昕软件开发有限公司章程》,约定:熊雨前出资49万元,占出资额的98%;颜凌虹出资1万元,占出资额的2%,此次出资业经福建诚信联合会计师事务所于2001年9月20日以“(2001)诚会师验榕开字E-189号”验资报告予以审验。

2001年9月29日,福州市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》,注册号:3501002008356(后于2007年度年检时变更注册号为:350100100188829),法定代表人:熊雨前,公司住所:福州市软件园产业基地创业楼121。经营范围:计算机软件产品的开发与销售,以及软件工程项目的承接。

福昕有限设立时的股权结构如下:

单位:元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	490,000.00	490,000.00	98.00%
2	颜凌虹	10,000.00	10,000.00	2.00%
合计		500,000.00	500,000.00	100.00%

2、第一次增资至 100 万元

为补充公司经营所需的资金,2003年2月28日股东会决议,同意福昕有限注册资本人民币由50万元增加至100万元;同意就前述变更事项通过章程修正案。其中:由原股东熊雨前先生、颜凌虹先生以现金方式分别增资46万元和4万元。上述增资经福云会计师事务所于2003年3月9日出具的“(2003)云验复字第E-004号”验资报告予以审验。2003年4月3日,福昕有限办理了工商变更手续。

本次增资后股权结构如下:

单位:元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
----	------	-------	-------	------

1	熊雨前	950,000.00	950,000.00	95.00%
2	颜凌虹	50,000.00	50,000.00	5.00%
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

3、第一次股权转让

2008年10月10日，颜凌虹先生与熊育植先生签订《股权转让协议》，颜凌虹先生将其持有公司5%的股权以5万元人民币的价格转让给熊育植先生（熊雨前之父），熊雨前先生放弃优先购买权。

股权转让后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	950,000.00	950,000.00	95.00%
2	熊育植	50,000.00	50,000.00	5.00%
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

4、第二次增资至 107.1467 万元

2011年1月4日，福昕有限召开股东会会议，同意公司的注册资本由原来的100万元，增加至107.1467万元，其中新股东游斯漳出资100万元，1.4286万元认缴新增注册资本，98.5714万元作为公司的资本公积金；新股东华科创投出资400万元，5.7181万元认缴新增注册资本，394.2819万元作为公司的资本公积金；同意公司实收资本由100万元人民币增加至107.1467万元；同意就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2011年1月18日，福建中信达会计师事务所有限公司出具了“中信达内验字（2011）044号”验资报告予以审验。2011年1月26日，福昕有限办理了工商登记变更手续。

增资后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	950,000.00	950,000.00	88.66%

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
2	福建省华科创业投资有限公司	57,181.00	57,181.00	5.34%
3	熊育植	50,000.00	50,000.00	4.67%
4	游斯漳	14,286.00	14,286.00	1.33%
合计		1,071,467.00	1,071,467.00	100.00%

5、第三次增资至 600 万元

2011年2月1日，福昕有限召开股东会并作出决议，同意以资本公积4,928,533元向全体股东转增实收资本，转增后的注册资本为人民币600万元；同意就上述变更事项修改公司章程相关条款。本次增资所用的资本公积主要来源于公司2011年1月增资时的资本溢价。同日，福建中信达会计师事务所有限公司出具“中信达内验字（2011）056号”《验资报告》予以审验。2011年2月14日，福昕有限办理了工商登记变更手续。

增资后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	5,319,600.00	5,319,600.00	88.66%
2	福建省华科创业投资有限公司	320,400.00	320,400.00	5.34%
3	熊育植	280,200.00	280,200.00	4.67%
4	游斯漳	79,800.00	79,800.00	1.33%
合计		6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%

6、第四次增资至 698 万元

2011年11月7日，福昕有限召开股东会并作出决议，同意熊雨前以现金1,225万元增资，认购980,000股，作价依据为2011年1月华科创投与游斯漳先生的入股价格；同意就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2011年11月18日，福建华兴会计师事务所有限公司出具“闽华兴所（2011）G-007号”号验资报告予以审验。2011年11月21日，福昕有限办理了工商登记变更手续。

增资后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	6,299,600.00	6,299,600.00	90.25%
2	福建省华科创业投资有限公司	320,400.00	320,400.00	4.59%
3	熊育植	280,200.00	280,200.00	4.01%
4	游斯漳	79,800.00	79,800.00	1.14%
合计		6,980,000.00	6,980,000.00	100.00%

7、第五次增资至 718.8616 万元

根据公司2011年11月15日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,043,080.00元，变更后的注册资本为人民币8,023,080.00元。由新股东亚马逊信息服务（北京）有限公司分两期于2013年11月14日之前以现金向贵公司支付总计人民币19,418,885.00元的增资价款缴足。本期出资为首期出资，出资额为人民币208,616.00元，应由亚马逊信息服务（北京）有限公司于2011年12月2日之前缴纳。其中：亚马逊信息服务（北京）有限公司认缴人民币 208,616.00元，占新增注册资本的20%，出资方式为货币出资人民币3,883,777.00元。2011年12月2日，福建华兴会计师事务所有限公司出具“闽华兴所（2011）G-008号”号验资报告予以审验。2011年12月14日，福昕有限办理了工商登记变更手续。

增资后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	6,299,600.00	6,299,600.00	78.52%
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	1,043,080.00	208,616.00	13.00%
3	福建省华科创业投资有限公司	320,400.00	320,400.00	3.99%
4	熊育植	280,200.00	280,200.00	3.49%
5	游斯漳	79,800.00	79,800.00	1.00%
合计		8,023,080.00	7,188,616.00	100.00%

8、第六次增资至 802.308 万元

2012年1月，亚马逊北京完成第二轮的出资，以现金15,535,108.00元增资认

购834,464股，从而完成了亚马逊北京对福昕有限的投资。2012年1月5日，福建华兴会计师事务所有限公司出具“闽华兴所(2012)G-001号”验资报告予以审验。2012年1月11日，福昕有限办理了工商登记变更手续。

增资后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	6,299,600.00	6,299,600.00	78.52%
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	1,043,080.00	1,043,080.00	13.00%
3	福建省华科创业投资有限公司	320,400.00	320,400.00	3.99%
4	熊育植	280,200.00	280,200.00	3.49%
5	游斯漳	79,800.00	79,800.00	1.00%
合计		8,023,080.00	8,023,080.00	100.00%

9、第二次股权转让

2012年12月25日公司2012年第三次临时股东会决议，审议通过了《关于〈股东熊雨前转让其持有的福州福昕软件开发有限公司股权〉的议案》。熊雨前先生将其持有的1,072,710股，根据员工持股计划中对不同期间授予员工的行权价格不同进行股权转让。熊雨前将其所持有的公司5.28%股权，即注册资本423,411元，以人民币2,184,801元的价格转让给福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心(有限合伙)；将其所持有的公司2.26%股权，即注册资本181,001元，以人民币1,004,556元的价格转让给北京昕军庆杰企业管理咨询中心(有限合伙)；股东熊雨前将其所持有的公司5.07%股权，即注册资本406,980元，以人民币4,631,432元的价格转让给江瑛；股东熊雨前将其所持有的公司0.62%股权，即注册资本49,623元，以人民币304,685元的价格转让给翟浦江；股东熊雨前将其所持有的公司0.15%股权，即注册资本11,695元，以人民币146,199元的价格转让给李有铭。

2012年12月31日，福昕有限办理了股权转让工商登记变更。

变更后，股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	5,226,890.00	5,226,890.00	65.14%

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	1,043,080.00	1,043,080.00	13.00%
3	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	423,411.00	423,411.00	5.28%
4	江瑛	406,980.00	406,980.00	5.07%
5	福建省华科创业投资有限公司	320,400.00	320,400.00	3.99%
6	熊育植	280,200.00	280,200.00	3.49%
7	北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）	181,001.00	181,001.00	2.26%
8	游斯漳	79,800.00	79,800.00	1.00%
9	翟浦江	49,623.00	49,623.00	0.62%
10	李有铭	11,695.00	11,695.00	0.15%
合计		8,023,080.00	8,023,080.00	100.00%

10、2013年3月，第三次股权转让

2013年2月6日公司2013年第一次临时股东会决议，审议通过了《关于（股东熊雨前、熊育植转让其持有的福州福昕软件开发有限公司股权）的议案》。股东熊雨前将其所持有的公司1.51%股权，即注册资本120,594元，以人民币2,718,000元的价格转让给福建华兴润明创业投资有限公司；股东熊育植将其所持有的公司2.5%股权，即注册资本200,577元，以人民币4,500,000元的价格转让给福建省华科创业投资有限公司；股东熊育植将其所持有的公司0.99%股权，即注册资本79,623元，以人民币1,782,000元的价格转让给福建华兴润明创业投资有限公司。2013年3月7日，福昕有限办理了股权转让工商登记变更。

转让后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	5,105,936.00	5,105,936.00	63.63%
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	1,043,080.00	1,043,080.00	13.00%
3	福建省华科创业投资有限公司	520,977.00	520,977.00	6.49%
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	423,411.00	423,411.00	5.28%

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
5	江瑛	406,980.00	406,980.00	5.07%
6	福建华兴润明创业投资有限公司	200,577.00	200,577.00	2.50%
7	北京昕军庆杰企业管理咨询中心 (有限合伙)	181,001.00	181,001.00	2.26%
8	游斯漳	79,800.00	79,800.00	1.00%
9	翟浦江	49,623.00	49,623.00	0.62%
10	李有铭	11,695.00	11,695.00	0.15%
合计		8,023,080.00	8,023,080.00	100.00%

11、2013年9月，整体变更设立股份有限公司

2013年8月22日，福昕有限通过股东会决议，同意以福昕有限变更为股份有限公司，福建华兴会计师事务所有限公司于2013年8月6日出具“闽华兴所[2013]审字G118号”《审计报告》，审定福昕有限截止至2013年3月31日的账面净资产为63,841,918.23元，按0.4229:1的比例折股为2,700万股，每股面值人民币1元，变更后公司的注册资本为2,700万元，其余36,841,918.23元计入资本公积，各股东的持股比例保持不变。

2013年8月21日，北京中企华资产评估有限责任公司出具“中企华评报字(2013)第 3357 号”《评估报告》。报告显示，截止2013年3月31日，福昕有限总资产为6,735.63万元，净资产为6,386.35万元。

2013年8月21日，福昕软件全体发起人熊雨前、亚马逊（北京）、华科创投、游斯漳、昕华企管、昕军企管、江瑛、翟浦江、李有铭、华兴创投共10位股东签署了《发起人协议》。

2013年9月12日，福建华兴会计师事务所有限公司出具“闽华兴所[2013]验字G-003号”验资报告，确认福昕软件各发起人的出资已全部到位。

2013年9月13日，福昕软件召开创立大会暨2013年第一次股东大会，审议通过了整体变更设立股份有限公司的相关议案，选举产生了福昕软件第一届董事会、第一届监事会（其中职工代表监事由职工代表大会选举产生），并于当日召开了福昕软件第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议。

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闽国资函

(2013) 371号《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》，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》。

整体变更后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	17,180,100.00	17,180,100.00	63.63%
2	亚马逊信息服务(北京)有限公司	3,510,000.00	3,510,000.00	13.00%
3	福建省华科创业投资有限公司	1,752,300.00	1,752,300.00	6.49%
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心(有限合伙)	1,425,600.00	1,425,600.00	5.28%
5	江瑛	1,368,900.00	1,368,900.00	5.07%
6	福建华兴润明创业投资有限公司	675,000.00	675,000.00	2.50%
7	北京昕军庆杰企业管理咨询中心	610,200.00	610,200.00	2.26%
8	游斯漳	270,000.00	270,000.00	1.00%
9	翟浦江	167,400.00	167,400.00	0.62%
10	李有铭	40,500.00	40,500.00	0.15%
合计		27,000,000.00	27,000,000.00	100.00%

12、2014年7月，增资至3000万元

2014年6月3日，公司股东大会审议通过以资本公积-股本溢价转增股本300万元，并同意就上述变更事项修改公司章程相关条款。2014年7月18日，福建华兴会计师事务所有限公司出具“闽华兴所[2014]验字G-006号”《验资报告》，予以审验。2014年7月18日，公司完成了工商变更手续。

增资后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
----	------	-------	-------	------

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	19,089,000.00	19,089,000.00	63.63%
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	13.00%
3	福建省华科创业投资有限公司	1,947,000.00	1,947,000.00	6.49%
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	1,584,000.00	1,584,000.00	5.28%
5	江瑛	1,521,000.00	1,521,000.00	5.07%
6	福建华兴润明创业投资有限公司	750,000.00	750,000.00	2.50%
7	北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）	678,000.00	678,000.00	2.26%
8	游斯漳	300,000.00	300,000.00	1.00%
9	翟浦江	186,000.00	186,000.00	0.62%
10	李有铭	45,000.00	45,000.00	0.15%
合计		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

13、2014年12月3日，第四次股权转让

2014年12月3日，股东熊雨前与林雪、洪志军、熊春云、翟浦江、李有铭签订股权转让协议，将其持有的0.48%的股权分别转让给林雪、洪志军及熊春云，转让的股权比例皆为0.16%；将其持有的0.35%的股权转让给翟浦江；将其持有的0.07%的股权转让给李有铭，每股转让价格均为5.25元。特殊权利股东华科创投、华兴润明、游斯漳与亚马逊北京均表明放弃行使优先购买权和随售权。

变更后的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	18,819,000.00	18,819,000.00	62.73%
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	13.00%
3	福建省华科创业投资有限公司	1,947,000.00	1,947,000.00	6.49%
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	1,584,000.00	1,584,000.00	5.28%
5	江瑛	1,521,000.00	1,521,000.00	5.07%
6	福建华兴润明创业投资有限公司	750,000.00	750,000.00	2.50%

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
7	北京昕军庆杰企业管理咨询中心 (有限合伙)	678,000.00	678,000.00	2.26%
8	游斯漳	300,000.00	300,000.00	1.00%
9	翟浦江	291,000.00	291,000.00	0.97%
10	李有铭	66,000.00	66,000.00	0.22%
11	林雪	48,000.00	48,000.00	0.16%
12	洪志军	48,000.00	48,000.00	0.16%
13	熊春云	48,000.00	48,000.00	0.16%
合计		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

14、2015年2月，增资至3150万元

2015年1月12日，福昕软件召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行的议案》等与本次发行相关的议案，决定本次股票发行对象为不超过3家对公司有做市意愿、具有做市商资格且符合《投资者适当性管理细则》相关规定的机构投资者；本次发行股份不超过300万股，预计融资额不超过2,700万元人民币（扣减发行费用前）；本次发行价格为每股不超过9.00元，并决定将上述议案提交于2015年1月27日召开的股东大会审议。

2015年1月27日，福昕软件召开2015年第一次临时股东大会，出席本次股东大会的股东共6人，代表有效表决权股份数26,100,000股，占公司股份总数的87%。会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行的议案》等与本次发行相关的议案。

2015年2月10日，公司聘请华兴会计师事务所就本次发行涉及的公司注册资本变化情况出具了《验资报告》。经审验，截至2015年2月9日，公司已收到国泰君安、兴业证券缴纳的货币出资共计1,200万元，其中150万元计入公司的注册资本，余额1,050万元计入公司的资本公积。

本次股票发行完成后，公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	熊雨前	18,819,000.00	18,819,000.00	59.75%
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	12.38%
3	福建省华科创业投资有限公司	1,947,000.00	1,947,000.00	6.18%
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	1,584,000.00	1,584,000.00	5.03%
5	江瑛	1,521,000.00	1,521,000.00	4.83%
6	福建华兴润明创业投资有限公司	750,000.00	750,000.00	2.38%
7	北京昕军庆杰企业管理咨询中心（有限合伙）	678,000.00	678,000.00	2.15%
8	游斯漳	300,000.00	300,000.00	0.95%
9	霍浦江	291,000.00	291,000.00	0.93%
10	李有铭	66,000.00	66,000.00	0.21%
11	林雪	48,000.00	48,000.00	0.15%
12	洪志军	48,000.00	48,000.00	0.15%
13	熊春云	48,000.00	48,000.00	0.15%
14	国泰君安证券股份有限公司	750,000.00	750,000.00	2.38%
15	兴业证券股份有限公司	750,000.00	750,000.00	2.38%
合计		31,500,000.00	31,500,000.00	100.00%

注：公司历史上股东协议有关特别约定条款情况

2010年12月，投资方华科创投、游斯漳与熊雨前、熊育植、有限公司签订了《福建省华科创业投资有限公司、游斯漳与熊雨前、熊育植关于福州福昕软件开发有限公司之增资协议书》（以下简称《增资协议》）。

2011年11月，熊雨前、有限公司与亚马逊（北京）就认购有限公司的增资签署《认购协议》。

2013年8月，熊雨前、华科创投、游斯漳、亚马逊（北京）、福州昕华、昕军庆杰、江瑛、霍浦江、李有铭、华兴润明和有限公司针对上述协议进行协商并签署新的《协议》（以下简称《股东协议》），对《增资协议》和《认购协议》约定的内容进行更新和修订，并取代各方之前就此达成的任何协议。

2015年1月，为配合公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，熊雨前、华科创投、游斯漳、亚马逊（北京）、福州昕华、昕军庆杰、江瑛、霍浦江、李有铭、华兴润

明和公司签订了新的《协议》（以下简称《股东协议二》），以取代各方之前就此达成的任何协议（包括但不限于各方于2013年8月签署的《股东协议》）。

根据《股东协议二》的约定，上述各方同意对《股东协议》所约定的内容进行更新修订，修订后特别约定条款的主要内容变更为：

1、优先购买权

如果特殊权利股东（亚马逊（北京）、华科、游斯漳和华兴润明合称为“特殊权利股东”）之外的任何股东（“转让方”）获准根据股东以外的任何人（“拟受让方”）发出的善意要约向该第三方出售、转让或出让其持有的全部或任何部分的股份，该转让方应立即向各特殊权利股东发出书面通知（“转让通知”），说明：(i)拟转让的股份（“拟转让股份”）的数量；(ii)拟转让股份的拟议购买价格（“转让价格”）；(iii)该等转让的条款和条件；以及(iv)拟受让方的姓名/名称以及在特殊权利股东合理要求的情况下提供其他合理细节。

该等转让通知应构成转让方对特殊权利股东作出的出售全部（而非部分）拟转让股份的要约。特殊权利股东应有权（“优先购买权”）（但无义务）以等同于转让价格的买价购买全部（而非部分）拟转让股份，且向该特殊权利股东提供的条款和条件不应逊于转让通知中规定的条款和条件。

在收到转让通知后的二十(20)个工作日（“优先购买权期间”）内，各特殊权利股东可通过向转让方发出书面通知行使优先购买权。

如果任何特殊权利股东未在优先购买权期间内行使或选择不行使优先购买权，则该特殊权利股东应被视为已同意该等转让。如果有超过一（1）名特殊权利股东依照以上第4.3款选择行使优先购买权，该特殊权利股东应当就拟转让股权的分配进行善意协商。如果该等选择行使优先购买权的特殊权利股东未能在优先购买权期间届满后十（10）个工作日内就拟转让股权在该等特殊权利股东之间的具体分配达成一致，所有股东同意并认可特殊权利股东按如下方式确定的比例购买拟转让股份（该比例为一分数，分数的分子是该特殊权利股东持有的股份数量，分母是所有该等特殊权利股东持有的股份之和）。

如果该等出售未能在优先购买权期间届满后六十（60）个工作日内完成，本第4条项下的权利应当被视为已恢复，且直到且除非按照本第4条重新向特殊权利股东要约出售，转让方不得再以要约出售或其他方式转让该等拟转让股份。

2、随售权

在不影响第4条项下的优先购买权的前提下，如果特殊权利股东之外的任何股东计划出售、转让、出让或者以其他方式处置其在公司中拥有的股份，且任何特殊权利股东未能行使或选择不行使其在第4条项下的优先购买权，则该等特殊权利股东有权利（“随售权”）（但无义务）参与转让方拟进行的转让并在转让方转让的同时向拟受让方转让其持有的股份，该等转让买价以及向特殊权利股东提供的条款和条件不得逊于转让通知中规定的条款和条件，转让的具体股份数量（“随售股份”）为下列二者的乘积：(i)拟转让股份的总数，乘以(ii)

该特殊权利股东在发出转让通知时在公司持有的股权比例。但是，如果转让方拟议的转让会导致控制权变更，则该特殊权利股东可以选择与转让方同时出售其当时持有的全部股份。

特殊权利股东可以在优先购买权期间届满后的二十(20)个工作日内（“随售权期间”）向转让方发出一份书面通知（“随售通知”）行使本第5条项下的权利。转让方应促使拟受让方向特殊权利股东购买随售通知中列明的全部随售股份。如果拟受让方拒绝购买全部的拟转让股份和随售股份，则拟转让股份的数量应相应减少，从而确保拟受让方购买的股权中包括所有随售股份。

为免疑义，特殊权利股东依照本第4条规定的优先购买权并不适用于特殊权利股东依照章程或适用法律行使随售权的情形。在本协议中，“适用法律”就任何主体而言，指适用于该主体的任何法律、法规、规章、办法、指引、条约、判决、决定、命令或任何政府机关或证券交易所的通知；以及，“政府机关”指任何中央、省级、市级或地方政府、行政、立法或监管机关或部门、法院、仲裁庭、仲裁员或任何其他行使监管职能的机关。

3、卖出选择权

各股东认可并同意，根据相关特殊权利股东、公司和创始人之间订立的相关协议，特殊权利股东可各自行使卖出选择权、将其在公司中的所有或任何部分股份出售给创始人。各股东认可并同意，该等特殊权利股东行使卖出选择权并不受制于任何其他股东在章程或适用法律项下可能另行享有的任何优先购买权（如有）。

各股东承诺，为使相关特殊权利股东获得与其各自的卖出选择权相关的全部利益，其将签署必要的该等文件并采取所有必要的该等行动。。

4、上市或新三板挂牌前权利的终止

(a) 公司应至少提前三十(30)天（但不超过提前三(3)个月）将提交上市申请或新三板挂牌申请意向以及相关详情告知特殊权利股东。

(b) 如果适用法律（包括《上市公司章程指引》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》）、相关证券交易所、证监会或其地方分支机构、全国股转系统及其授权机构和/或上市或新三板挂牌申请需要终止本协议第一条至第六条规定的特殊权利股东的某些权利（“上市/新三板挂牌前权利”）及各股东和公司就股东权利或其他公司内部治理事项而签署的任何协议内容，以使得上市或新三板挂牌申请能够获批（公司应与特殊权利股东善意讨论确需终止的具体上市/新三板挂牌前权利），则受本款第(c)项限制，该等上市/新三板挂牌前权利应在上市申请或新三板挂牌申请提交时或证监会（包括福建省证监局指定的负责上市申请辅导的官员）或全国股转系统及其授权机构明确要求的其他时间（以更早时间为准）终止。

(c) 根据上文(b)项终止上市/新三板挂牌前权利意味着各股东就上市/新三板挂牌前权利所拥有的进一步权利和义务应立即终止，但终止不应影响该股东在终止之日前已经发生的权利和义务。

（六）重大资产重组情况

报告期内公司存在对外投资、资产收购和出售行为，具体情况如下：

1、合资设立东方福昕

2014年9月12日，公司与东方开元合资成立了东方福昕。东方福昕的注册地址为：北京市海淀区高里掌路1号院2号楼1层102-198，注册资本为3,600万元，法定代表人为邓朴玉。东方福昕的经营范围为：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；计算机系统服务；软件咨询；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。东方福昕目前的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	实缴出资额	认缴出资额	出资方式	持股比例
福昕软件	147	1,764	货币	49%
东方开元	153	1,836	货币	51%
合计	300	3,600	——	100%

①履行程序情况

2014年8月15日，公司与东方开元签署《东方开元-福昕成立合资公司意向书》，就双方共同投资设立东方福昕达成意向。

2014年8月15日，福建建友资产评估土地房地产估价有限责任公司出具“闽建友评报字第2014045号”《福建福昕软件开发股份有限公司2014无形资产评估报告》，评估对象：东方开元拟受让的OFD相关知识产权，评估范围：福昕软件拥有的OFD相关知识产权，评估基准日：2014年7月31日，价值类型：市场价值，评估方法：成本法，评估结论：委托评估的OFD相关知识产权的评估值为2,020.76万元。

2014年8月28日，公司召开第一届董事会第7次会议，审议通过了《关于公司OFD知识产权转让》的议案，根据议案所附说明及附件，公司拟将非核心知识产权—OFD相关知识产权的所有权和使用权转让给东方开元，转让总金额1,950万元。公司将用大部分获得的转让款和东方开元共同出资成立东方福昕。同日，公司2014年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

2014年9月12日，经北京市工商局海淀分局核准，东方福昕登记成立。

②合资的目的和原因

OFD为中国电子技术标准化研究院组织的版式编写组制定的版式文档国家标准，福昕软件作为OFD标准制定成员，一直以来参与OFD标准的制定及推广以及OFD技术的研发与应用。多年以来，公司在OFD技术的研发上投入了大量的人力物力，并形成了OFD产品的核心技术。

福昕与东方开元以共同投资的方式，将合力做强做大OFD产品线，大规模开展OFD的技术产品开发以及市场销售，并将为公司带来持续的投资收益。公司在获得短期回报的同时，能够更加专注于PDF市场的精耕细作，争取形成跨越发展。

2、合资设立福州网签

2014年7月21日，公司与福州鼎嵩合资成立了福州网签，注册地址：福州市鼓楼区铜盘路软件园D区23号楼二层，注册资本为200万元，法定代表人为吴建东。经营范围：计算机软硬件及电子产品的开发、批发、代购代销；计算机网络设计、施工(以资质证书为准)；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；电脑图文设计；商务信息咨询（不含期货、证券）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前，福州网签的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	实缴出资额	认缴出资额	出资方式	持股比例
福昕软件	0	80	货币	40%
鼎嵩软件	0	120	货币	60%
合计	0	200	--	100%

①履行程序情况

2014年7月18日，公司召开总裁办公会第一次会议，审议通过了《关于公司与鼎嵩软件共同出资成立网签公司》的议案。

2014年7月21日，经福州市鼓楼区工商局核准，福州网签登记成立。

②合资的目的和原因

电子文档的应用发展迅速，电子签名用以作为身份验证的一种手段其应用范围也越发广泛。福州鼎嵩系吴建东、洪伯岳、吴惠英设立的香港鼎嵩股份有限公司在福州设立的全资子公司。吴建东先生是电子认证安全技术领域专家，曾在台湾知名企业华康科技、笔圣科技、资通电脑担任高管职务，并创建台湾捷而思股

份有限公司在台湾地区从事电子签名、电子认证等业务，积累了多项相关发明专利。

福昕软件在运营过程中，认识到PDF的安全性、电子签名的结合将有广阔的市场空间，福昕软件拥有自主研发的PDF核心技术，福州鼎嵩拥有自主产权的PKI安全认证技术，双方集各自技术优势，共同打造PDF电子文档数字签名、交换与认证服务，未来将更广泛地运用在互联网领域。

3、投资Sumilux US

2014年7月4日，福昕软件的全资子公司福昕US投资1,050万美元，认购Sumilux US发行的 9,936,106优先股份。在投资的1,050万美元的对价中，300万美元为现金对价，100万美元对价为向Sumilux US转让福昕软件关于云服务的知识产权，150万美元对价为向Sumilux US授权使用福昕的知识产权，500万美元对价为向Sumilux US提供共同营销服务。

作为Sumilux US的优先股股东，福昕软件除正常享有投票权外，还享特定优先的权利，具体如下：

序号	项目	内容
1.	每股价格	1.056752 美元
2.	认购日期	2014 年 7 月 14 日
3.	投票权	除一票否决权外，福昕 US 所持有优先股与其他普通股拥有一样的投票权。
4.	反稀释	福昕 US 所持有的 Sumilux US 的股份受反稀释条款的保护，在 Sumilux US 进行股份增发、股票分股和组合、特定股息和分配额、重新分类、兑换与代替等事项的情况下，可通过调整期转换为普通股的比例防止相应的股份所对应的权益被稀释。
5.	优先认购权	福昕 US 有权按其持股比例优先认购 Sumilux US 新发行的股份。
6.	一票否决权	福昕 US 在 Sumilux US 的董事会及股东会上对于特定的事项拥有一票否决权。
7.	优先购买权	福昕 US 有权在公司的创始股东 Steven Xun Li 先生出售其持有 Sumilux US 公司股份时，有权以同等条件优先购买与其持股比例相当的出售股份。
8.	随售权	福昕 US 有权在公司的创始股东 Steven Xun Li 先生出售其持有 Sumilux US 公司股份时，以同等条件出售与其持股比例相当的股份给买受方。
9.	拖售权	在 2017 年 7 月 14 日后，福昕 US 在出售其持有 Sumilux US 的股份时，在特定的情况下，有权要求其他股东共同出售其所持有的

		Sumilux US 的股份。
10.	回购权	福昕 US 有权在获发股权四年后任何时候（特定情况除外）要求 Sumilux US 回购公司股份。回购的价格为发行价格的 100%外加已经分派但未实际支付的股息金额。
11.	信息权	福昕 US 有权及时获得 Sumilux US 的财务报表等经营信息。
12.	登记权	福昕 US 有权在（1）认购协议生效日期五年后和（2）首次公开募股上市申请登记表生效日期后一百八十(180)天后任何时间（特定情况除外）要求 Sumilux US 就其持有的股份递交上市申请
13.	认购期权	自本协议订立之日起三年内，若福昕 US 提出进一步发行股份的书面要求，则本公司应按照双方通过友好协商达成的条款，在合理的时间内（但不得超过两个月）继续向福昕 US 发行或促成他方向福昕 US 发行股份，且此类股份的数量应达到福昕 US 认为进行表决权协议中定义的“董事会扩张事件”所需的数量。“董事会扩张事件”指下列任一事件：(i)福昕 US 向公司额外投资至少五百万美元(\$5,000,000)现金，购买公司的权益证券，或者(ii)福昕 US 在完全稀释的基础上（定义如下）持有公司至少百分之六十(60%)权益证券的日期。在此种情况下，董事会将由 5 名董事组成，其中福昕 US 有权任命三名董事。

福昕US有权随时将其持有的优先股转换为普通股。在以下条件成就时，福昕US所持有Sumilux US的优先股将自动转换为普通股：(a)公司根据《美国1933年证券法》修订案上市，且募集金额超过50,000,000美元，上市后总市值超过300,000,000美元；(b)过半数的优先股股东同意转换。

在福昕US投资后，Sumilux US的股权结构如下：

序号	股东名称	普通股股数	优先股股数	持股数合计	持股比例
1	Steven Li Living Trust	6,000,000	662,407	6,662,407	35.98%
2	Leo Jolicoeur	333,333		333,333	1.80%
3	Zhourong Miao	280,000		280,000	1.51%
4	Sheng Liang	80,000	132,481.00	212,481	1.15%
5	Yaowen Hu	20,833		20,883	0.11%
6	Foxit Software Inc.		9,936,106	9,936,106	53.66%
7	Global Angel FundI, LLC		249,585	249,585	1.35%
8	Xinhui Nui		198,722	198,722	1.07%
9	Hong Zhou Living Trust		132,481	132,481	0.72%
10	New Snow Ventures		132,481	132,481	0.72%

序号	股东名称	普通股股数	优先股股数	持股数合计	持股比例
	Limited				
11	Yuqing Xu		132,481	132,481	0.72%
12	Racyuan Family Foundation		66,241	66,241	0.36%
13	Fengying Guo		66,241	66,241	0.36%
14	Xin Shen		66,241	66,241	0.36%
15	Velchamy Sankarlingan		26,496	26,496	0.14%
合计		6,714,166	11,801,963	18,516,179	100.00%

福昕US在与Sumilux US签订优先股认购协议的同时，还签订了关于云服务知识产权转让、知识产权授权与共同营销服务等一系列合作协议，共同开拓云服务业务。

（1）云服务知识产权转让

根据福昕US与Sumilux US于2014年7月14日签订的《知识产权转让协议》，福昕US将其相关云服务的知识产权转让给Sumilux US，以作为福昕投资Sumilux US的100万美元对价。

（2）知识产权授权

根据福昕US与Sumilux US于2014年7月14日签订的《知识产权授权协议》，福昕US将其所有的知识产权授权给Sumilux US使用，以作为福昕投资Sumilux US的150万美元对价。该授权为非排他授权，且不可转授权，此外，协议约定Sumilux US不得从事与福昕软件有竞争的行业。

（3）共同营销服务

根据福昕US与Sumilux US于2014年7月14日签订的《共同营销授权协议》，福昕US将在其Foxit阅读器的用户端弹出Sumilux US的产品广告，以向Foxit 阅读器用户推广Sumilux US的产品。根据公司说明，截至本说明书签署之日，公司正依照《共同营销授权协议》履行相关义务，该等共同营销为正常的商业营销模式，公司在履行该协议规定的义务上不存在实质障碍。

①履行程序情况

2014年6月3日，公司召开董事会会议，关联董事Steven Xun Li先生回避表决，会议通过本次交易，并提交股东大会表决。其后，公司召开股东大会并通过了本

交易。

根据投资协议，Sumilux US应向福昕US递交一份证书，说明其根据本协议购买的全部股份，于交割时反映在附录 A 中。福昕US应按照全额支付对价般获得相应权利，但前提是福昕US之前或此时已通过第 1.2.3 条规定的方法向Sumilux US支付了 1/3 的现金对价，并与Sumilux US共同签署让与协议、许可协议和合作营销协议。剩余的 2/3 现金对价应在交割之日后的 3 个月内向Sumilux US支付。按照上述协议约定，2014年7月17日，福昕US支付了100万美元的首笔现金对价；Sumilux US于2014年10月12日向福昕US签发股东证书，2014年10月14日，福昕US支付了剩余的200万美元现金对价，该项交易完成。

②投资的目的和原因

福昕软件于2012年开始云服务领域的研发，但是由于受到投入资金与经验不足的限制，云服务应用迟迟未能正式上线。Sumilux US从事针对企业的及时通讯服务，创始人Steven Xun Li先生在云服务方面有着丰富的技术管理和投资经验，曾担任亚马逊负责全球网站运营的副总裁，以及在思科公司担任投资管理人时投资过Cloud.com等知名云计算公司，还是Webex的创业团队之一。

福昕软件与Sumilux US的合作目标在于，依托Sumilux US在云服务领域的技术储备，结合福昕软件的PDF文档核心技术以及福昕软件的广大用户基础，打造一个全新的云服务，让福昕的产品从单纯的文档工具升级为提供全面文档服务的客户端。

4、收购西班牙Dataintro的专利技术等相关经营性资产与负债

①履行程序情况

公司管理层在专业顾问团队的帮助下，对Dataintro的资产进行尽职调查，并出具《Dataintro财务尽职调查报告》和《资产收购法律尽职调查报告》。

2014年2月21日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于美国子公司收购西班牙Dataintro软件公司资产的议案》。

2014年5月5日，双方签订资产收购协议，福昕US以175万美元的价格收购Dataintro所拥有基于PDF 的二维码生成技术和解决方案技术（即UltraForm），并于2014年5月10日通过补充协议进一步明确收购标的的范围。

2014年7月1日为资产交割日，将资产收购协议中列明的专利、商标、域名、

源代码、客户关系等资产转移给福昕US，福昕US于2014年7月22日，完成支付收购对价，交易履行完毕。

②资产收购的目的和原因

Dataintro拥有基于PDF 的二维码生成技术和解决方案技术（即UltraForm），能与公司PDF 技术相结合，可以将PC端填写的电子表单转换生成二维码，通过打印二维码后在纸质文档上签章，解决了电子文档传递过程中法律效力不足问题，收回签章的纸质文档后，直接扫描二维码可立刻还原电子表单，同时解决了电子数据的采集和传递问题，从而更好地提升了工作效率与用户体验。通过此次资产收购，公司获得了UltraForm专利技术，进一步完善福昕软件现有PDF产品线和解决方案；同时将Dataintro现有的客户纳入进福昕US的客户中，拓展了销售渠道，有利于进一步提升福昕软件的品牌知名度。

5、购买房产

2012年8月17日，公司董事会通过了购买办公楼的决议，并授权管理层执行。2012年12月12日，公司与福州软件园产业基地开发有限公司（转让方）签署《福州软件园研发楼转让合同》（福软售房字【2012】004号），购买福州软件园动漫游戏产业基地二期B楼（即福州软件大道89号软件园G区5号楼），目前土地、房屋产权证书正在办理之中。

根据《福州软件园研发楼转让合同》第七条约定，转让方保证房产没有产权纠纷和债权债务纠纷，如因转让方的原因，造成该房产不能办理产权或发生债权债务纠纷的，转让方承担全部责任。

经公司说明及福州软件园产业基地开发有限公司于2014年8月4日出具的证明，上述房屋产权正在办理当中，福州软件园基地管理委员会亦确认上述情况属实。

6、与Google签署代码开源与技术服务合同

2014年2月12日，福昕软件与Google签订《软件许可协议书》，约定福昕软件授权Google使用其PDF引擎，该PDF引擎能兼容Adobe PDF 1.7版本，并授权Google 开放该PDF引擎的源代码。

2014年1月28日，公司第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司与Google公司签署代码开源与技术服务合同的议案》。2014年2月18日，公司2014年第一

次临时股东大会审议通过上述议案。

该合作可为公司带来充足的利润，获得更多的资源对未来进行投资。随着公司的技术运行在数以亿计的Android设备上，公司在全球将成功树立PDF技术专家的形象，将会带来更多的商机。公司可以利用开源开发社区的资源，共同打造一个好的PDF引擎，并使用到产品和服务中去。

协议开源的源代码占公司总源代码的5%左右，开放该等源代码不会影响公司资产的完整性和独立性。

7、福昕BVI的注销

(1) 福克斯星公司(BVI)系由公司的控股股东熊雨前在British Virgin Island创办，于2008年9月1日取得营业执照，注册资本50,000.00美元，熊雨前为公司唯一董事。

(2) 2010年10月福昕软件受让熊雨前持有的福克斯星公司(BVI)100%股权，每股作价3.3324美元，共计166,621.93美元，折人民币1,109,518.77元。转让对价为福克斯星公司(BVI)持有的福克斯星公司(CA)转让时点的未审净资产。2010年11月10日，福克斯星公司(BVI)完成变更登记。合并日福克斯星公司(BVI)所有者权益账面价值为负数，投资成本冲减留存收益。

(3) 公司于2013年1月18日取得企业境外投资证书(商境外投资证第3500201300006号)，于2013年1月向福克斯星公司(BVI)投资50,000.00美元，折人民币314,485.00元。

(4) 2012年8月17日公司2012年第二次临时股东会会议审议通过了《关于〈福昕公司收福昕BVI公司持有的福昕US公司全部股权后福昕BVI公司注销〉的议案》。公司于2013年5月取得福建省对外贸易经济合作厅《关于同意福州福昕软件开发有限公司撤销福克斯星公司(BVI)的批复》(闽外经贸外投[2013]16号)。福克斯星公司(BVI)已于2013年5月取得解散证明。本公司收回投资25,543.33美元，折人民币157,860.47元。

四、公司董事、监事及高级管理人员

(一) 董事基本情况

1、熊雨前，董事长，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三(二)

2、控股股东和实际控制人基本情况”。

2、George Zhendong Gao, 董事, 美国国籍, 男, 1969年出生, 中国科技大学国家天文台天文学, 博士研究生学历, 华美工程师协会委员。1990年9月至1995年1月任职于中国科学院国家天文台助理研究员, 1995年1月至1998年6月任美国加州圣荷西Lite-on Communications Inc公司软件工程师、部门经理, 1998年6月至2004年9月任北方电讯资深软件工程师、项目经理, 2004年9月至今任福昕软件全球销售副总裁、福昕US总裁, 2011年1月至今担任本公司董事。

3、翟浦江, 董事, 中国国籍, 无境外永久居留权, 男, 1966年出生, 北京师范大学物理学与天文学专业, 本科学历。1989年7月至1997年7月任职于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公司高级软件工程师, 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公司项目经理, 2005年5月至今任福昕软件北京分公司总裁, 2011年6月至今任福昕软件运营副总裁, 2011年11月至今任福昕软件董事。

4、David Zheng Shi, 董事, 美国国籍, 男, 1967年出生, 美国纽约城市大学计算机科学, 硕士研究生学历。1991年9月至1995年2月任IBM高级工程师, 1996年1月至2002年2月Binary Source任公司合伙创始人、高级工程师, 2002年3月至2004年9月任思科网迅公司企业软件架构师, 2004年9月至2005年4月任美国在线/时代华纳公司系统架构师, 2005年4月至2008年3月任美国国土安全部高级项目经理, 2008年4月至2009年12月杰实软件技术(上海)有限公司合伙创始人、副总裁, 2010年8月至今任福建华兴创业投资有限公司高级投资经理, 2011年1月任本公司董事。

5、向延育先生, 董事, 中国国籍, 无境外永久居留权, 男, 1945年出生, 中国科学院理论物理所应用数学, 硕士研究生学历。1972年至1978年担任天津计算机研究所设计工程师, 任某型军用机内存设计负责人, 1981年至1983年担任英国MRC爱丁堡人工智能所高级程序员和爱丁堡天文台、牛津卢瑟福实验室网络实习工程师, 1983年至1997年任中科院北京天文台计算机数据中心负责人、副研究员, 其间1988-1989年任美国纽约CST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、北京经贸大学等校研究生课程老师，于2000年9月正式退休。2005年至2014年担任本公司顾问，2014年8月至今担任本公司董事。

6、杨青，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年出生，中国科学院自动化所，计算机视觉与人工智能，博士研究生学历。1998-2003年在美国劳伦斯伯克利国家实验室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，担任自动化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。

7、田光炜，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年出生，香港公开大学工商管理学，硕士研究生学历，高级会计师，中国注册会计师，首期福建省管理型会计领军人才。1992年7月至1997年3月，于福建省华洋水产集团公司任财务经理；1997年3月至1999年6月，于厦信证券福州营业部任财务经理；1999年6月至2003年3月于福建三丰鞋业有限公司任财务总监；2003年3月至2005年12月，于福建国光电子科技股份有限公司任财务总监；2005年12月至今，于福建中信达会计师事务所有限公司任副主任会计师。2013年8月至今担任本公司的独立董事。

8、甘培忠，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1956年出生，中国证券法学研究会常务副会长，中国经济法学研究会常务理事，北京市经济法学研究会副会长，全国人大法工委咨询专家，最高人民法院案例咨询委员会委员，北京市人大立法咨询专家，北京市检察院第二分院咨询专家委员，河北省廊坊市中级人民法院专家咨询委员，北京市海淀区法院专家顾问。1988年10月至1994年10月，任北京大学法学院讲师；1994年10月至2002年9月，任北京大学法学院副教授；2002年10月至今任北京大学法学院教授、博士生导师，北京大学企业与公司法研究中心主任。2009年5月至今担任北京北辰实业股份有限公司（香港、上海上市）独立董事、2009年7月至今担任雏鹰农牧集团股份有限公司（深圳中小板上市）独立董事、2010年1月至今担任北京奥德赛化学制品股份有限公司（拟在深圳创业板上市）独立董事、2014年4月至今担任北京东方通科技股份有限公司独立董事。2013年8月至今担任本公司的独立董事。

9、尹宝林，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1951年出生，英国爱丁堡大学人工智能系，博士研究生学历。1973年毕业于北京航空学院(现北京航空航天大学)电子工程系，1984年获英国爱丁堡大学博士学位。1973年10月任北京航空学院电子工程系助教，1984年6月任北京航空航天大学计算机系讲师；1986年10月任北京航空航天大学计算机学院副教授；1987年3月至1989年1月，任英国阿伯丁大学计算机系客座研究员；1989年11月任北京航空航天大学计算机学院教授；1991年1月至1992年1月，澳大利亚Edith Cowen大学计算机系访问学者；1993年5月获国务院学位委员会批准为博士生导师；1997年11月至1998年10月美国佛罗里达国际大学计算机系访问学者。现任北京航空航天大学计算机学院教授、博士生导师，国家软件开发环境开放实验室副主任。2013年8月至今担任本公司的独立董事。

（二）监事基本情况

1、俞雪鸿，职工监事，监事会主席，中国国籍，无永久境外居留权，女，1984年出生，毕业于福州大学网络工程专业，本科学历，2008年7月至2010年9月就职于福昕软件客户服务部担任技术支持工程师，2010年10月至今就职于福昕软件担任产品管理部产品经理，2014年10月担任公司职工监事。

2、陈平，监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1975年生，厦门大学工商管理学，硕士研究生学历。1997年7月至2000年9月就职建设银行福建省分行，2003年7月至2004年担任银桥资本集团中国区代表，2004年9月至2007年11月担任恒和企业集团总裁助理，2007年12月至2009年5月担任福建投资开发总公司资产管理部项目主管，2009年5月至2013年3月担任福建华兴创业投资有限公司总裁助理兼投资业务二部经理，2010年3月至今担任福建省华科创业投资有限公司副总裁，于2010年5月至今担任福建远翔化工有限公司董事，2010年10月至今担任屏南县大森工业原料林基地有限公司董事，2011年4月至今担任福建中科康钛材料科技有限公司董事，2013年8月至今担任公司监事。

3、张释元，监事，中国国籍，无境外居留权，女，1982年出生，中国农业大学法学专业，本科学历。2004年至2008年，北京尚智喜品牌推广有限公司曾担任物流主管、采购经理、招商经理、市场经理；2008年至2009年，自营商场专柜。2009年底至今加入福州福昕软件开发有限公司北京分公司，担任公共关系与商务

拓展专员，2013年8月至今担任公司监事。

（三）高级管理人员基本情况

1、熊雨前，总裁，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

2、George Zhendong Gao，副总裁，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四（一）董事基本情况”。

3、翟浦江，副总裁，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四（一）董事基本情况”。

4、李有铭，董事会秘书兼财务负责人，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年出生，福建师范大学文学专业，本科学历，中级会计师、中国注册税务师。1996年5月至2003年9月任福建实达电脑集团股份有限公司集团总部财务会计处税务管理员，2003年10月至2004年6月任香港实达科技厦门巨龙信息技术有限公司财务部经理，2004年7月至2006年9月任福建实达信息技术有限公司财务部经理，2006年10月至2007年9月任福建实达电脑集团股份有限公司集团总部财务审计处资金税务部经理，2008年1月至2009年6月任福建敏讯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月任福建中信达税务师事务所执业注册税务师，2010年10月至今担任本公司财务负责人，2013年9月至今兼任本公司的董事会秘书。

五、公司主要会计数据和财务指标

项目	2014-9-30	2013-12-31	2012-12-31
资产总计（万元）	16,084.39	10,485.57	7,473.48
股东权益合计（万元）	8,345.99	7,177.14	6,124.41
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	8,271.36	7,099.82	6,079.85
每股净资产（元）	2.78	2.66	7.63
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.76	2.63	7.58
资产负债率（母公司）（%）	37.15	21.40	8.19
流动比率（倍）	1.42	2.97	4.58

速动比率（倍）	1.41	2.96	4.53
项目	2014 年1-9月	2013年 度	2012年 度
营业收入（万元）	8,498.39	9,727.76	7,763.89
净利润（万元）	1,501.20	1,059.01	909.87
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,499.23	1,040.65	894.89
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,194.76	766.10	484.62
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,192.78	747.73	473.15
毛利率（%）	94.17	92.06	93.95
净资产收益率（%）	19.36	15.79	17.14
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	15.41	11.35	9.06
基本每股收益（元/股）	0.50	0.35	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.35	0.30
扣除非经常损益后的每股收益（元/股）	0.40	0.25	0.16
应收帐款周转率（次）	7.15	8.24	8.96
存货周转率（次）	13.68	16.26	12.42
经营活动产生的现金流量净额（万元）	6,659.27	1,750.43	1,062.40
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.22	0.65	1.32

六、本次挂牌相关机构情况

（一）主办券商：国泰君安证券股份有限公司

住所：上海市浦东新区银城中路 168 号

法定代表人：万建华

联系电话：021-3867 6666

传真：021-3867 0666

项目小组负责人：李勤

项目小组成员：陈昕娜、丁明建、许顺超

（二）律师事务所：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

法定代表人：赵洋

联系电话：010-58091066

传真：010-58091100

经办律师：周璇、杨中硕

(三) 会计师事务所：福建华兴会计师事务所有限公司

住所：福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9

法定代表人：林宝明

联系电话：0591-87844049

传真：0591-87844049

经办会计师：郑丽惠、林红

(四) 资产评估机构：北京中企华资产评估有限责任公司

住所：北京市朝阳区门外大街 22 号泛利大厦九层

法定代表人：孙月焕

联系电话：010-65881818

传真：010-65882651

经办评估师：余文庆、郑明丰

(五) 证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

法定代表人：戴文华

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

(六) 证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889600

第二节 公司业务

一、主要业务产品及服务

（一）主要业务

公司是全球PDF电子文档核心技术与应用领域的领导厂商，国际PDF标准组织核心成员、中国版式文档OFD标准制定成员。“Foxit”、“福昕”也是中国为数不多的具有全球影响力和竞争力的国际知名软件品牌。

公司作为具有国际品牌的中国自主电子文档通用软件提供商及国内版式文档标准制定者，致力于提供基于PDF技术相关功能及开发工具的整体解决方案。目前主营业务收入来源主要为PDF产品套件，SDK开发工具与PDF技术行业解决方案的定制、授权及服务。

（二）主要产品和服务

PDF全称Portable Document Format，是一种电子文档格式，该格式具有跨系统特性，与操作系统平台无关，无论在何种操作平台上都可保证精确的颜色和准确的展现效果，即PDF会忠实地再现原稿的每一个字符、颜色以及图象。对普通读者而言，用PDF制作的电子书具有纸版书的质感和阅读效果，可以逼真地展现原书的原貌，而显示大小可任意调节，给读者提供了个性化的阅读方式。福昕公司的主要产品均自主研发的基于PDF技术，具体如下：

1、PDF 阅读器

公司PDF阅读器是一款软件体积小、启动速度快、浏览迅速且内存占用小的应用软件，主要功能为支持不同设备上各种操作系统的PDF文档阅读，在PC端应用广泛，其特性同时符合近年兴起的智能手机、平板电脑等便携式智能装备对PDF阅读器的要求。

2、PDF 产品套件

（1）编辑器

公司的PDF编辑器按照功能分为：福昕PDF高级编辑器、福昕风腾PDF电子文档处理套件-标准版以及福昕风腾PDF电子文档处理套件-企业版。

福昕PDF高级编辑器主要为了满足个人/家庭用户的需求；福昕风腾PDF电子

文档处理套件-标准版以及福昕风腾PDF电子文档处理套件-企业版，分别针对中型企业和大型企业定制。

电子文档套件功能区别

主要功能	风腾标准版	风腾企业版
PDF 创建及转换(共 9 项)	支持其中 8 项	均支持
PDF 查看功能(共 7 项)	均支持	均支持
PDF 编辑功能(共 16 项)	支持其中 11 项	均支持
PDF 注释功能(共 7 项)	支持其中 6 项	均支持
PDF 表单功能(共 9 项)	均支持	均支持
PDF 安全功能 (10 余项)	支持其中 7 项	均支持

此外，公司为PC厂商电脑的预装定制了预装版风腾。预装版风腾被用户激活后，1个月内可使用风腾套件所有功能，到期后用户可选择付费继续使用风腾功能或不付费仅作为阅读器使用。该套件属于公司通用版本的一个分支，技术人员需根据不同国家的使用习惯和语言进行单独开发、翻译、校对、测试等本地化处理。

(2) 功能组件

安全功能组件：公司通过自主研发，推出安全功能组件对各种PDF文档的访问权限加以限制，可以有效防止用户通过各种途径泄露机密文档内容，确保数据文件访问的安全性，对政企敏感信息给予持久保护，为用户实现PDF文档的有效保护和文档信息的安全保障提供解决方案。

搜索功能组件：Foxit PDF Ifilter用于在PDF文档中提取内容、属性和书签，并将索引结果返回到搜索引擎的一款PDF索引工具。Foxit PDF Ifilter可在桌面、企业服务器或者网络上，根据关键字快速地搜索出任何一个PDF文档(文件，邮件附件或数据记录)，不受PDF文件大小的限制。

信息采集组件：UltraForm是一个嵌入在PDF表单中的JavaScript引擎，将用户填入的数据动态生成二维码，并显示在PDF表单上。UltraForm有望大幅提高数据采集效率，降低纸质表单数据的获取成本。从纸质表单上获取数据的传统做法，一般通过手工录入方式，或者扫描并OCR（光学字符识别）。使用UltraForm后，纸质表单中的数据完全包含在生成的二维码中，可以被二维码扫描设备识读，所

需时间不到一秒。与传统手工录入相比,只需要1/15的时间;与OCR(光学字符识别)相比,UltraForm几乎可以达到100%的准确率,可大幅提高工作效率,节约使用成本。

UltraForm技术的典型应用场景为,填表者使用PDF表单填写数据、打印表单并签名、提交纸质表单给数据收集者;数据收集者从纸质表单上扫描二维码获取数据。常见的应用例如:税单、贷款文件、法律文书、实验报告、病历、人力资源档案、执照等。该项技术既利用了电子表单数据采集便捷的优势,又解决了电子表单的法律效力不足的弱点。二维码具有信息存储的功能,一经读取即可显示,为防止信息泄露,公司向具有信息保密需求的用户提供加密技术,保障用户信息安全。

3、SDK 开发工具

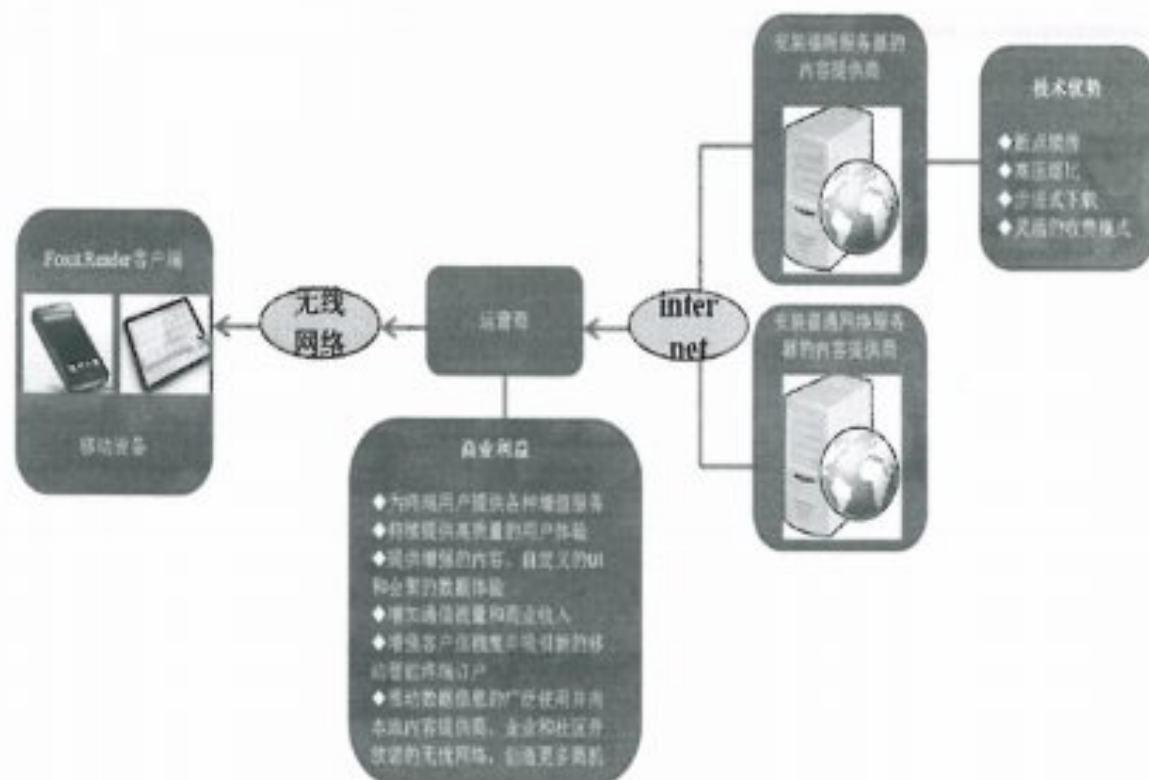
公司PDF 软件开发工具包(SDK)是针对软件开发者和设备制造商的开发软件组件,让开发者融合可安全浏览、搜索、添加注释以及填写表单等PDF功能于一体,不仅缩减了开发者的开发周期,加快了产品市场的投放时间,而且一经开发即可以调用,轻松嵌入其他平台。

4、行业解决方案

公司利用自身全面的技术优势和可拓展的基础技术架构,为企业提供整体的PDF文档行业解决方案,如:DRM数字版权保护平台以及跨平台的移动解决方案等。DRM也被称为企业内容数字版权加密保护技术,是目前主流信息保护技术之一,可用来保护数字内容不被随意使用。

移动解决方案通过移动平台技术为企业提供丰富多样、简单实用的PDF文档服务。通过公司自主研发的移动平台技术,实现PDF内容向移动端的有效输送和传播,为移动智能设备用户和内容提供商创造便利。

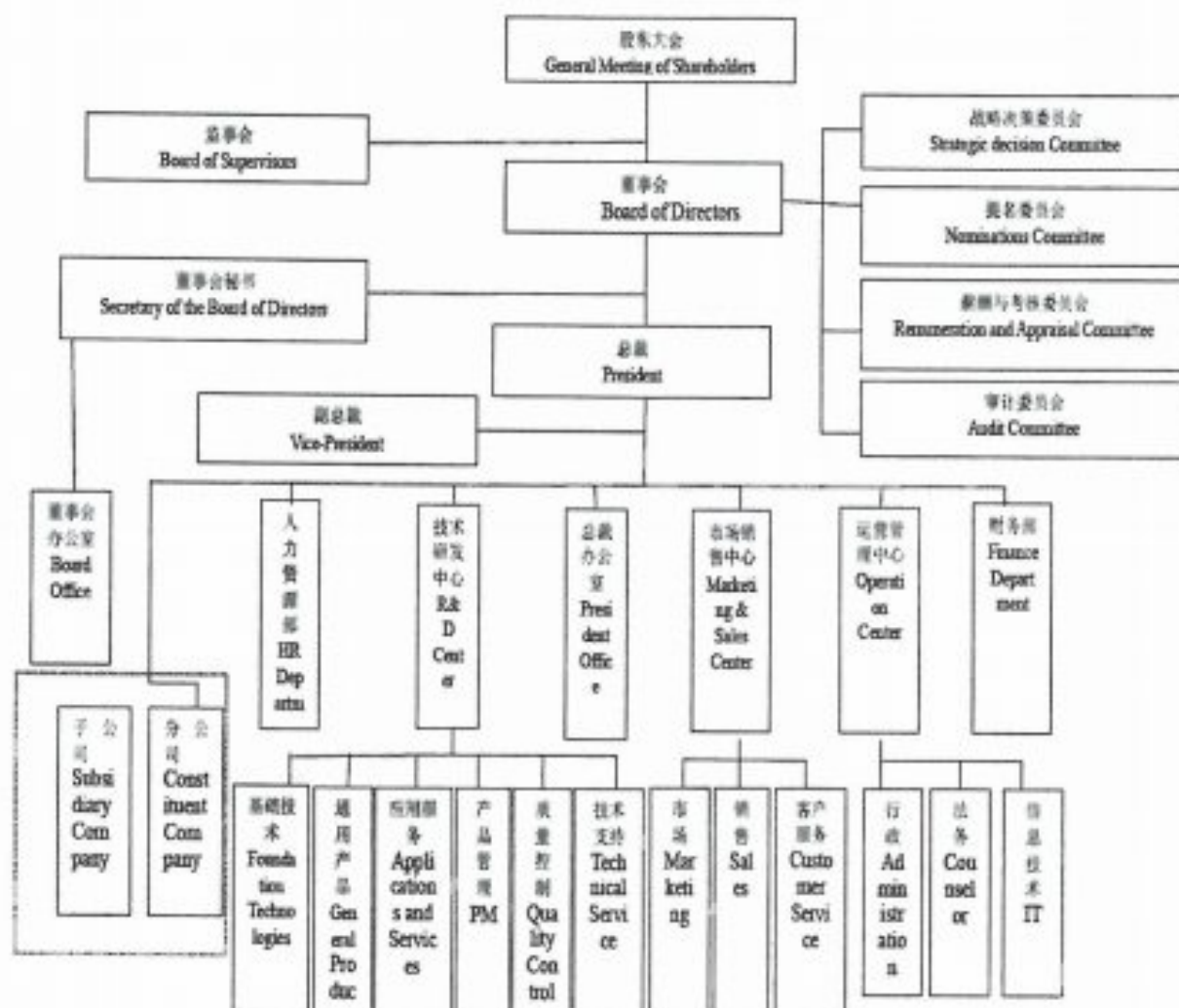
移动解决方案应用示意图



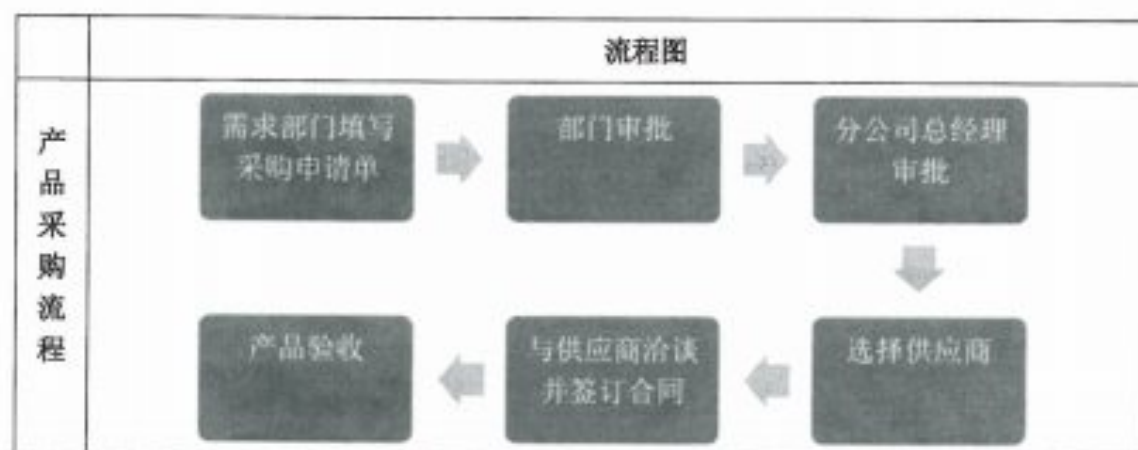
二、生产或服务的流程、方式

(一) 组织结构

公司设人力资源部、技术研发中心、总裁办公室、市场销售中心、运营管理中心、财务部等部门，以保障公司业务及研发活动的顺利开展。



(二) 公司主要业务流程





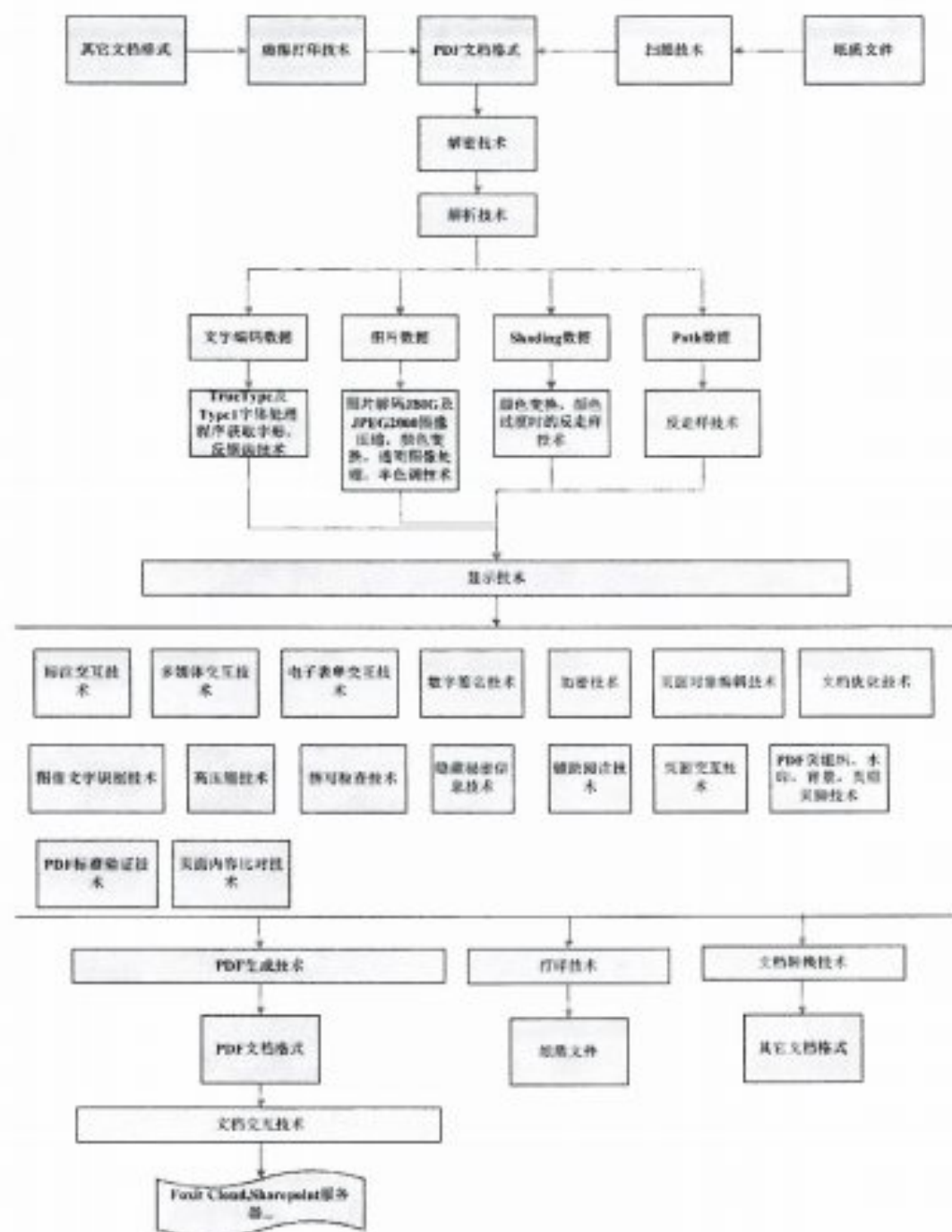
三、与公司业务相关的主要资源要素

（一）公司主要产品及服务所使用的技术

1、公司主要技术

PDF文档技术应用丰富，由解密、解析、显示、生成、转换、打印及文档交换等一系列技术组成。每一项技术均由多个技术模块和技术要点组成。

PDF 技术架构图



2、公司核心技术

公司致力于PDF文档功能的实现和技术的深入研发，专注于让用户更便捷地使用PDF文档和更人性化地使用PDF软件。开发产品所需的部分前沿技术由公司自主研发，并在个别技术领域具有国际领先优势。

公司已经攻克的技术难点情况如下：

技术模块	行业技术现状	公司技术现状
多平台支持	Nitro、Nuance 尚未推出移动端产品	支持多平台及多系统文档显示
安全性	其他企业产品均具有一定安全性	能通过安全平台模块(Foxit PDF Security Suite)提供文档安全服务
二次开发平台体系(SDK 软件包)	Adobe 可提供 SDK 技术, Nuance 及 Nitro 尚未推出相关产品	可提供 SDK 技术
高速 PDF 过滤能力(关键字截取、搜索)	均能实现普通的内容检索	快速内容检索

公司拥有的核心技术均源自于项目实践中的研发积累,处于国际领先水平,目前拥有专利技术4项,在申请的专利技术16项。公司将不断投入人力、物力开发新技术、新产品,以更好地满足客户需求。

截至本公开转让说明书签署之日,公司拥有的专利技术情况如下:

序号	专利名称	专利号	申请人	中国专利状态	国际专利阶段状态
1	通过方向键进行字符输入的方法和装置	200910237905.X	福建福昕软件开发股份有限公司	授予专利权,已取得证书	美国专利申请公开
2	并行计算的内存访问方法	201010140502.6	福建福昕软件开发股份有限公司	授予专利权,已取得证书	美国第一次审查意见通知
3	PDF 文档静态表单中添加可填写表单域的方法及装置	201210046530.0	福建福昕软件开发股份有限公司	公布及进入实审	美国公开通知书
4	一种加密文件的阅读系统和方法	201210407736.1	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际申请第二次通知
5	一种电子公文的处理方法	201210451910.2	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际申请第二次通知
6	在线预览电子图书页面的控制方法	201210283182.9	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	进入美国国家申请
7	一种数字权益管理方法	201210292637.3	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	美国受理通知书
8	一种识别 PDF 文件中的空格的方法	201210455707.2	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际申请第一次通知
9	一种提高纸质文件转化成的 PDF 文件的清晰度的方法	201210359819.8	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	进入美国国家申请
10	一种显示 PDF 文件的方法	201210433843.1	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际申请第二次通知
11	一种将 gif 图片转	201210283	福建福昕软件开发股份	公布及进	美国受理通

序号	专利名称	专利号	申请人	中国专利状态	国际专利阶段状态
	换到 pdf 文档后动态显示图片的方法	260.5	有限公司北京分公司	入实审	知书
12	ePub 数据安全保护方法及系统	201310055521.2	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际检索报告
13	在 PDF 文档中插入对象的方法	201310088526.5	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际申请第一次通知
14	在 PDF 文档中快速插入艺术字的方法	201310088371.5	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际申请第一次通知
15	一种 PDF 文档识别方法	201310088513.8	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际申请第一次通知
16	一种提高 PDF 文档在线浏览加载速度的方法及其装置	201310741339.2	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际检索报告
17	一种擦除记录板上的电子笔迹的方法	201310204275.2	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际检索报告
18	在 PDF 文件中显示笔迹的方法	201310179842.3	福建福昕软件开发股份有限公司北京分公司	公布及进入实审	国际检索报告
19	Processing of files for electronic content management	US8762325B2	FOXIT CORPORATION	不适用	授予美国专利证书
20	Printing of electronic Documents	US8294923B2; EP1649354; 602004016 169.1	FOXIT CORPORATION	不适用	授予美国、英国、德国专利证书

3、公司研发情况

(1) 研发部门情况

公司研发部门负责软件工程项目的具体实施及公司自有产品的形成、各项技术的研发，形成产品竞争优势与技术竞争优势。公司研发机构分为六大部门，分别为基础技术部门、通用产品部门、应用及服务部门、质量控制部门、产品管理部门。截至2014年9月30日，公司员工297人，技术研究开发人员202人，占员工总人数的68.01%。

(2) 研发费用投入

市场竞争日益激烈，技术门槛不断提高，公司逐步加大研发投入，研发投入

和技术人员数量年增加，具体情况如下：

福昕软件研发投入表（单位：元）

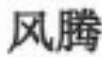
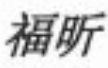
项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
研发费用	16,642,139.75	18,845,317.79	14,604,819.17
营业收入	84,983,942.27	97,277,581.81	77,638,851.76
研发投入占业务收入比	19.58%	19.37%	18.81%

（二）主要无形资产

1、注册商标

（1）国内注册商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得商标情况如下：

1	7807418	9	2011-3-21 至 2021-3-20	福建福昕软件开发股份有限公司	
2	11038287	9	2013-10-14 至 2023-10-13	福建福昕软件开发股份有限公司	
3	7744956	9	2011-3-21 至 2021-3-20	福建福昕软件开发股份有限公司	
4	7807447	16	2011-1-7 至 2021-1-6	福建福昕软件开发股份有限公司	
5	7807432	40	2011-3-7 至 2021-3-6	福建福昕软件开发股份有限公司	
6	7807435	40	2011-3-7 至 2021-3-6	福建福昕软件开发股份有限公司	
7	8716136	9	2011-10-14 至 2021-10-13	福建福昕软件开发股份有限公司	
8	7744964	9	2011-3-21 至 2021-3-20	福建福昕软件开发股份有限公司	
9	8094365	9	2011-3-21 至 2021-3-20	福建福昕软件开发股份有限公司	
10	11365370	9	2014-4-28 至 2024-4-27	福建福昕软件开发股份有限公司	

截至本公开转让说明书签署之日，正在申请的商标情况如下：

序号	注册号	类号	受理时间	商标权人	商标
1	14794541	38	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	

序号	注册号	类号	受理时间	商标权人	商标
2	14793549	35	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	
3	14793431	9	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	
4	14794387	45	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	
5	14793930	41	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	
6	14794194	41	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	
7	14793317	9	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	Foxit
8	14793573	35	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	Foxit
9	14794439	45	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	Foxit
10	14794511	38	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	Foxit
11	14793929	41	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	Foxit
12	14793478	9	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	Foxit PhantomPDF
13	14794110	41	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	Foxit PhantomPDF
14	14794356	42	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	风腾
15	14793990	41	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	风腾
16	14794582	38	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
17	14793862	41	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
18	14794254	42	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
19	14793652	35	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕

序号	注册号	类号	受理时间	商标权人	商标
20	14794474	45	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
21	14793397	9	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	
22	14794030	41	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	
23	14794317	42	2014.07.17	福建福昕软件开发股份有限公司	
24	16396260	1	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
25	16396323	2	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
26	16396400	3	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
27	16396450	4	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
28	16396486	5	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
29	16396610	6	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
30	16396651	7	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
31	16396829	8	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
32	16396848	10	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
33	16397011	12	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
34	16397066	13	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕

序号	注册号	类号	受理时间	商标权人	商标
35	16397123	14	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
36	16397180	15	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
37	16397191	16	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
38	16397329	17	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
39	16397364	18	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
40	16397386	19	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
41	16397474	20	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
42	16397473	21	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
43	16397601	22	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
44	16397681	23	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
45	16397744	24	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
46	16397771	26	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
47	16397886	27	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
48	16397877	28	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
49	16398045	29	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕

序号	注册号	类号	受理时间	商标权人	商标
50	16397988	30	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
51	16398043	31	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
52	16398118	32	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
53	16398206	34	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
54	16398214	36	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
55	16398240	37	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
56	16398343	39	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
57	16398315	40	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
58	16398328	43	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
59	16398409	44	2015.02.15	福建福昕软件开发股份有限公司	福昕
60	16451904	9	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	ConnectedDoc
61	16451986	41	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	ConnectedDoc
62	16451979	42	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	ConnectedDoc
63	16452047	9	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	ConnectedPDF
64	16452039	41	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	ConnectedPDF

序号	注册号	类号	受理时间	商标权人	商标
65	16452059	42	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	ConnectedPDF
66	16452096	9	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	互联Doc
67	16452098	41	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	互联Doc
68	16452144	42	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	互联Doc
69	16452167	9	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	互联PDF
70	16452198	41	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	互联PDF
71	16452236	42	2015.03.06	福建福昕软件开发股份有限公司	互联PDF

(2) 国外注册的商标

序号	注册证号	注册地	类别	注册有效期	商标权人	商标
1	3691609	美国	9、42	2009/10/06 至 2019/10/05	Foxit Corporation	FOXIT
2	4207008	美国	9	2012/09/11 至 2022/09/10	Foxit Corporation	FOXIT PHANTOMPDF
3	4522548	美国	42	2014/04/29 至 2024/04/28	Foxit Corporation	FOXIT CLOUD
4	4205035	欧洲	9、35、 42	2005/01/31 至 2025/01/30	Foxit Corporation	ultraforms
5	2917572	美国	42	2005/01/11 至 2015/1/10	Foxit Corporation	ULTRAFORMS
6	2951548	美国	9	2005/5/17 至 2015/5/16	Foxit Corporation	ULTRAFORMS

2、专利权

详见本节“（一）公司主要产品及服务所使用的技术；2、公司核心技术”章

节。

3、软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有软件著作权27项，具体情况如下：

序号	登记号	软件产品名称	版本号	著作权人	权利范围	首次发表日期
1	2006SR10889	Foxit PDF Editor 软件	V1.4	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2006/1/8
2	2008SR18295	Foxit PDF Creator Software	V1.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2007/7/2
3	2008SR34323	Foxit PDF Organizer for windows software	V2.9 3	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2008/1/16
4	2008SR18296	Foxit Reader Software	V2.3	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2008/4/25
5	2008SR34322	Foxit PDF Ifilter	V1.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2008/4/30
6	2008SR35438	Foxit PDF SDK 软件 (开发工具包)	V1.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2008/4/30
7	2008SR34326	Foxit Reader for Pocket PC software	V1.4	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2008/9/1
8	2008SR35437	Foxit Reader for Windows Mobile 软件	V1.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2008/9/1
9	2010SR040480	Foxit PDF Security Suite Software[简称: 福昕 PDF 电子文档权限管理软件]	V1.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2009/7/24
10	2010SR033587	福昕 PDF 电子文档处理套装软件[简称: PDF 套件(Phantom)]	V2.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2010/4/1
11	2013SR011441	福昕 PDF 电子文档处理套装软件[简称: Foxit PhantomPDF]	V5.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2011/10/10
12	2012SR000195	福昕 PDF 阅读器[简称: Foxit Reader]	V5.1	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2011/10/26
13	2012SR126280	福昕 PDF 阅读器[简称: Foxit Reader]	V5.3	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2012/5/20
14	2013SR011451	福昕 PDF 电子文档处理套装软件[简称: Foxit PhantomPDF]	V5.4	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2012/8/25

序号	登记号	软件产品名称	版本号	著作权人	权利范围	首次发表日期
15	2012SR127047	福昕 PDF 阅读器[简称: Foxit Reader]	V5.4	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2012/9/12
16	2013SR129492	福昕 PDF iOS 平台阅读软件[简称: Foxit Mobile PDF for iOS]	V2.8	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2012/12/18
17	2013SR129767	福昕 PDF ActiveX 桌面开发软件 [简称: Foxit PDF SDK ActiveX]	V5.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/1/16
18	2013SR130021	福昕 PDF 动态链接库开发软件[简称: Foxit PDF SDK DLL]	V3.1	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/2/16
19	2013SR129632	福昕 PDF Android 平台阅读软件 [简称: Foxit Mobile PDF for Android]	V1.5	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/4/1
20	2013SR126914	福昕 PDF 数字版权管理平台[简称: 福昕 DRM 平台]	V3.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/4/15
21	2013SR129831	福昕 PDF 电子文档处理套装软件[简称: Foxit PhantomPDF]	V6.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/4/16
22	2013SR129887	Foxit PDF Security Suite Software [简称: 福昕 PDF 电子文档权限管理软件]	V3.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/4/16
23	2014SR054611	福昕 PDF 阅读软件 [简称: Foxit Reader]	v6.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/4/16
24	2013SR127974	福昕全平台 PDF 开发软件[简称: Foxit EMB SDK]	V2.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/5/8
25	2013SR129781	福昕风腾 PDF 二次开发套装软件[简称: Foxit PhantomPDF plug-in SDK]	V1.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2013/5/14
26	2014SR043768	福昕 OFD 生成软件 [简称: OFD Creator]	V1.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2014/1/28
27	2014SR044841	福昕阅读软件[简称: OFD Reader]	V5.5	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2014/2/10
28	2015SR044664	福昕 PDF Android 平	V3.2	福建福昕软件开	全部	2015/1/1

序号	登记号	软件产品名称	版本号	著作权人	权利范围	首次发表日期
		台阅读软件		发股份有限公司	权利	
29	2015SR044378	福昕 PDF ActiveX 桌面开发软件	V5.1	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2014/12/3
30	2015SR044375	福昕 PDF iOS 平台阅读软件	V4.4	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2015/3/12
31	2015SR020046	Foxit PDF SDK 软件	V4.1	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2014/9/29
32	2015SR019458	福昕 PDF 阅读软件	V7.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2015/1/31
33	2015SR019452	福昕 PDF 电子文档处理套装软件	V7.0	福建福昕软件开发股份有限公司	全部权利	2015/1/31

注：根据自2002年1月1日起施行的《计算机软件保护条例》规定，软件著作权自软件开发完成之日起产生，法人或者其他组织的软件著作权，保护期为50年，截至软件首次发表后第50年的12月31日。

4、软件产品登记证

序号	软件名称	发证时间	有效期	证书编号
1	福昕 PDF 编辑软件 (FOXIT PDF EDITOR)	2013.12.31	五年	闽 DGY-2006-0093
2	福昕 PDF 页面管理工具	2013.12.31	五年	闽 DGY-2009-0167
3	福昕 PDF 阅读器移动版 (嵌入式软件)	2013.12.31	五年	闽 DGY-2009-0168
4	福昕 PDF 阅读器	2013.12.31	五年	闽 DGY-2009-0169
5	福昕 PDF 过滤器	2013.12.31	五年	闽 DGY-2009-0170
6	福昕 PDF 开发工具包	2013.12.31	五年	闽 DGY-2009-0171
7	福昕 PDF 生成器	2013.12.31	五年	闽 DGY-2009-0172
8	福昕 PDF 电子文档权限管理软件	2013.12.31	五年	闽 DGY-2010-0246
9	福昕 PDF 电子文档处理套装软件	2013.12.31	五年	闽 DGY-2010-0247
10	福昕 PDF 阅读器 V5.3	2013.12.31	五年	闽 DGY-2013-0067
11	福昕 PDF 阅读器 V5.4	2013.12.31	五年	闽 DGY-2013-0068

12	福昕 PDF 电子文档处理套装软件 V5.4	2013.12.31	五年	闽 DGY-2013-0069
13	福昕 PDF 动态链接库开发软件	2014.11.24	五年	闽 DGY-2014-0686
14	福昕 PDF 数字版权管理平台	2014.11.24	五年	闽 DGY-2014-0687
15	福昕 PDF ActiveX 桌面开发软件	2014.11.24	五年	闽 DGY-2014-0688
16	福昕 PDF Android 平台阅读软件	2014.11.24	五年	闽 DGY-2014-0689
17	福昕全平台 PDF 开发软件	2014.11.24	五年	闽 DGY-2014-0690
18	福昕 PDF 电子文档处理套装软件	2014.11.24	五年	闽 DGY-2014-0691
19	福昕 PDF 阅读软件	2014.11.24	五年	闽 DGY-2014-0692
20	Foxit PDF Security Suite Software	2014.11.24	五年	闽 DGY-2014-0693

5、外购软件

公司无形资产还包括外购办公管理软件及软件开发工具使用权。截止2014年9月30日，公司无形资产清单如下：

序号	软件名称	账面原值	账面净值	注册登记日期
		(万元)	(万元)	
1	软件	2.99	-	2011/10/1
2	思迪软件	4.60	-	2011/11/1
3	订阅软件	9.81	-	2010/4/1
4	订阅软件	4.91	-	2010/4/1
5	用友软件	0.38	-	2010/11/1
6	VS2012Premium w/MSND 软件	4.76	2.38	2013/10/31
7	微软 SQL windows	7.44	6.88	2014/1/1
8	VSP remwMSDN ALNG LicSAPKMVL	106.68	90.68	2014/1/1
9	VSUltwMSDN ALNG LicSAPk MVL	10.47	8.90	2014/1/1
10	VSUlt PremEAP ALNG LicSAPK MVL U1td	75.59	64.25	2014/1/1

序号	软件名称	账面原值	账面净值	注册登记日期
		(万元)	(万元)	
11	DevPartner for Visual C++ Bounds C	9.87	8.89	2014/4/1
12	用友软件	12.67	11.73	2014/1/1
13	思迪计算机辅助翻译软件	3.40	2.98	2014/7/1
14	增购站点	1.36	1.32	2014/7/1
15	Panasonic OCR 项目	5.34	2.05	2011-09
16	日立项目	5.62	3.75	2013-10
17	ACP Library/Server Client Module	16.87	16.87	2014/2/1
18	Microsoft Office Professional	2.64	-	2008/12/10
19	TrustPrice Software	1.37	-	2010/5/24
20	Adobe CS5 Master Coll. Win	1.22	-	2011/4/8
21	PDF 1.7 Functional Test Suite	13.93	3.48	2012/7/16
22	Microsoft Office Professional	3.60	2.30	2013/8/23
23	Dataintro-IP	1,002.97	980.68	2014/5/13

6、房屋所有权

公司在福州拥有1处房屋所有权，为出让方式取得，具体如下：

序号	房屋所有人	房产证号	座落	面积(平方米)	用途	转让合同签署日期	抵押情况
1	福昕软件	尚未取得	福州软件园动漫游戏产业基地二期B楼（即福州软件大道89号软件园G区5号楼）	3,935.40	工业用地	2012年12月12日	无

经公司说明及福州软件园产业基地开发有限公司于2014年8月4日出具的证明，并核查，受上述房产的房产证正在办理中。福建软件园系国家火炬软件产业基地，公司购置的上述房产的开发建设得到了福州市当地政府的许可，开发商福州软件园产业基地开发有限公司与福州市鼓楼区人民政府签订了相关的《投资协议书》，相关的土地使用、房屋开发的审批手续已经或正在按照规定程序办理。

《福州软件园研发楼转让合同》第七条约定，该房产没有产权纠纷和债权债务纠纷，如因本福州软件园产业基地开发有限公司的原因，造成该房产不能办理产权或发生债权债务纠纷的，福州软件园产业基地开发有限公司承担全部责任。

7、租赁的房产

截至本公开转让说明书签署之日，公司、控股子公司及分支机构租赁房产的情况如下：

序号	出租人	地点	租金 (元/年)	面积	合同期限	备注
1	南京南工 院金蝶科 技发展有 限公司	南京市中山东路 532号	439,263.63	250.2 平方米	2013年8月1日 -2015年7月31 日	已提供房 产证且已 办理租赁 备案
2	中海实业 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	940,495.5	818平 方米	2014年4月30 日起至2015年4 月29日	已提供房 产证且已 办理租赁 备案
3	大东红页 东京株式 会社	日本东京都港区海 岸1-2-3号21楼	5,292,0000 日元	30平 方米	2013年12月16 日起至2015年 12月15日	—
4	Tri-Cast le Partners hip	Suit 201, 42840 Christy Street, City of Fremont, Country of Alameda, State of California, USA	112,596美 元 (2014.9.1- 2015.8.31)	5,809 平方英 尺	2011年9月1日 起至2016年8 月31日	—

(三) 业务许可和资质情况

序号	资质	授予单位	证书号	授予时间	备注
1	软件企业认定	福建省经济和信息化 委员会	闽 R-2014-01 04	2008/12/24	名称变更 重新发证 书
2	高新技术企业	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	GR20113 5000129	2011/11/9	已通过 2014年复 审
3	国家火炬计划重点高 新技术企业	科技部火炬高新技术 产业开发中心	GZ201235 00026	2012/10/1	—
4	福建省软件人才实训 基地	福建省信息化局	—	2010/12/1	—
5	电子书标准工作组成 员单位	全国信息技术标准化 技术委员会秘书处	E-BOOK- 007	2011/5/18	—
6	鼓楼区服务业综合改 革示范企业	福州市鼓楼区人民政 府	—	2012/6/1	—

序号	资质	授予单位	证书号	授予时间	备注
7	信息安全解决方案	2012 年国资企业 CIO 年会组委会	—	2012/6/1	—
8	2011-2012 年度国家文化出口重点企业	中华人民共和国商务部	—	2012/10/1	—
9	2012-2013 年度福建省文化出口重点企业	福建省对外贸易经济合作厅	—	2012/11/1	—
10	2013-2014 年度国家文化出口重点企业	中华人民共和国商务部	—	2014/5/1	—
11	ICP 备案	工业和信息化部	闽 ICP 备 13015634 号	2013/9/9	—
12	电子书内容标准项目组全权成员	中国出版科学研究所	—	—	—
13	福建省科技型企业	福建省科学技术厅	201305910374	2014/1/17	—
14	福州市文化创意产业示范企业	中国福州市委宣传部	—	2014/4/1	—

（四）公司主要生产设备及固定资产

公司生产经营所用的固定资产主要为房屋建筑物和生产设备。截至2014年9月30日，公司固定资产净值为35,865,324.35元。

资产类别	原值	累计折旧	账面净值	净值占比	成新率
1、房屋建筑物	31,257,505.00	433,582.23	30,823,922.77	85.94%	98.61%
2、办公设备	7,570,852.71	2,811,097.60	4,759,755.11	13.27%	62.87%
3、运输工具	453,509.00	171,862.53	281,646.47	0.79%	62.10%
合计	39,281,866.71	3,416,542.36	35,865,324.35	100.00%	91.30%

上述固定资产均为购置所得，无闲置的固定资产，不存在现时的或潜在的纠纷。公司的固定资产情况良好，成新率较高，能够满足公司日常的业务运营需求，符合公司研发人员对开发环境的技术先进性要求。

（五）员工情况

1、员工结构

截至2014年9月30日，公司共有员工262人，构成情况如下：

(1) 岗位结构

公司管理人员40人，销售人员11人，技术人员202人，财务人员9人，结构如下图所示：

岗位	人数	比例 (%)	图示
技术人员	202	77.10	■ 技术人员 ■ 管理人员 ■ 销售人员 ■ 财务人员
管理人员	40	15.27	
销售人员	11	4.20	
财务人员	9	3.44	
合计	262	100.00	

(2) 学历结构

公司员工中具有硕士及以上学历17人，本科学历209人，大专学历及以下36人，结构图如下：

学历	人数	比例 (%)	图示
硕士及以上	17	6.49	■ 本科 ■ 大专及以下 ■ 硕士及以上
本科	209	79.77	
大专及以下	36	13.74	
合计	262	100.00	

(3) 年龄结构

公司员工中30岁以下员工202人，30-39岁员工51人，40-49岁员工8人，50岁及以上员工1人，结构图如下：

学历	人数	比例 (%)	图示
50岁及以上	1	0.38	■ 30岁及以下 ■ 30-39岁 ■ 40-49岁 ■ 50岁及以上
40-49岁	8	3.05	
30-39岁	51	19.47	
30岁及以下	202	77.10	

合计	262	100.00	
----	-----	--------	--

2、核心技术人员情况

公司注重技术研究开发和技术人才团队建设，成立了以熊雨前、孟庆功、魏群、林其华等行业经验丰富的核心技术人员为主的研发团队，他们在电子文档技术研发领域具有丰富的从业经验，自公司开展PDF技术研发时便参与研发，目前以各技术部门负责人的身份参与到公司技术研发中。

（1）核心技术人员的的基本情况

熊雨前，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（二）实际控制人及控股股东的基本情况”部分。

林其华，男，1982年5月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于福州大学计算机及其应用专业，大学本科学历。毕业后就职福昕软件，现任应用服务部门总监，负责应用部门及其业务带领工作，主要业务内容为客户化和系统集成项目、云计算服务产品。

孟庆功，男，1976年12月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于青岛海洋大学物理系，大学本科学历。毕业后1999至2005就职华光科技有限公司，任高级工程师；2005年至今就职福昕软件北京分公司，任职通用产品部门总监，负责开发核心技术领域紧密相关的通用产品，并通过公司的市场销售部门对外推广和销售。

魏群，女，1982年7月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于中国传媒大学计算机科学与技术专业，大学本科学历。毕业后就职于福昕软件，现任质量控制部门总监，负责公司质量控制部门的运营维护；公司所有测试任务的分配、协调；质量控制部门对外的沟通、交流、协调。

（2）核心技术人员变动情况及原因

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

（3）核心技术人员持股情况

姓名	现任职务	持股数量(万股)	持股比例	持股方式
----	------	----------	------	------

熊雨前	董事长、总裁	1,881.90	62.73%	直接持股
林其华	总监	47.5015	1.58%	间接持股（合伙企业）
孟庆功	总监	11.1889	0.37%	间接持股（合伙企业）
魏群	总监	4.7926	0.16%	间接持股（合伙企业）

四、经营情况

（一）销售情况

1、按照产品及服务类型分类

公司主营业务收入包括各种PDF产品套件销售，SDK技术定制、授权以及PDF技术行业解决方案定制。公司主营业务收入构成如下：

单位：万元

项目	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)
一、自产软件产品	6,188.71	72.82	8,250.12	84.81	6,152.39	79.31
二、技术服务收入	2,163.34	25.46	882.62	9.07	617.48	7.96
三、插件分成	118.04	1.39	557.29	5.73	939.34	12.11
四、其他	28.3	0.33	37.74	0.39	48.05	0.62
主营业务收入合计	8,498.39	100.00	9,727.76	100.00	7,757.26	100.00

2、按客户所在地区分类

单位：万元

地区名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)
北美	5,549.63	65.30	5,746.11	59.07	4,471.28	57.64
欧洲	1,396.04	16.43	1,599.82	16.45	1,241.77	16.01
亚洲（除中国大陆）	960.80	11.31	1,658.27	17.05	1,119.92	14.44
中国大陆	349.06	4.10	432.06	4.43	642.30	8.27
大洋洲	167.37	1.97	181.69	1.87	147.86	1.91

南美洲	44.23	0.52	62.26	0.64	112.17	1.45
其他地区	31.26	0.37	47.55	0.49	21.96	0.28
合 计	8,498.39	100.00	9,727.76	100.00	7,757.26	100.00

报告期内，公司主要业务收入来源于境外地区。公司境外的销售模式主要分为：在线销售、企业销售代表直接联系客户销售、电话销售、通过代理商销售。

(1) 在线销售通用产品：客户通过网站下单，公司销售系统自动生成订单。公司的网上销售平台主要包括：公司英文网 <http://www.foxitsoftware.com/>；公司中文网 <http://www.foxitsoftware.cn/>；APP STORE；GOOGLE PLAY 等。

(2) 企业销售代表直接联系客户销售：企业销售代表与客户洽谈成功签订销售协议后，将销售协议交由客服录入企业销售系统，该种销售模式下的产品主要以 SDK 及定制产品开发为主，也有少部分为通用产品。

(3) 电话销售平台：美国 Inside Sales 团队根据市场部或其它渠道提供的客户联系电话信息进行电话直销。

(4) 通过代理商销售：代理商主要销售通用产品，公司将 KEY 直接发给代理商（KEY 发送后不再接受退货），并根据发送给代理商 KEY 的数量和约定的价格确认收入。

报告期内各期公司基于不同销售模式下的外销收入情况如下：

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
直销	65,777,409.09	79,377,952.97	57,993,686.40
在线销售	12,448,784.31	13,440,105.89	12,917,319.32
代理商销售	3,244,667.25	19,617.19	65,697.74
电话销售	22,446.37	119,290.72	165,962.49
外销收入合计	81,493,307.02	92,956,966.77	71,142,665.94

报告期内的前五大客户全部为外销客户，具体情况详见本节“五、经营情况

(一) 销售情况”之“4、报告期内前五名客户销售情况”。

3、主要客户群体

PDF 软件作为 PDF 文档生成、编辑、阅读的工具，客户群体广泛，所有需要使用 PDF 电子文档的个人、政府机构部及企事业单位均为公司的客户群体。根据公司产品按照客户需求划分，针对对象有所不同，具体如下：

产品	客户群体
PDF 阅读器	需要阅读 PDF 文档的个人、政府机构及企事业单位
PDF 套件	需要生成、编辑 PDF 文档的个人、政府机构及企事业单位
SDK 开发工具	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
行业解决方案	需要在企业内部系统中嵌入所需 PDF 功能组件的政府机构、企事业单位

目前公司的重要客户包括全球各地的政府、出版教育、图书馆、金融、IT 通讯、制造业、能源化工、食品医药等行业的部门机构及企事业单位。公司开发的开发平台及工具（SDK）产品先后获得 Amazon、Microsoft、Google、Intel、JP Morgan Chase 和纳斯达克交易所等大型企业的青睐，并为纽约州法院系统(New York State Unified Court System)、尔湾市政府（City of Irvine）等国外政府系统提供服务。在国内，公司产品也得到各级政府部门和大型企业的认可，服务的客户有中华人民共和国外交部、中国建设、中国移动、百度、当当网、网易等知名企业。

4、报告期内前五名客户销售情况

公司产品价格和用户体验具有较为明显的优势，在业界享有一定声誉。业内企业需要 PDF 技术支持时，会参考其他软件公司推荐意见。非 IT 行业的市场开拓，主要通过公司现有渠道收集客户信息，运用各种营销手段推进业务成交。

2012年度-2014年9月前五大客户收入额度

时间	客户名称	销售内容	销售金额（元）	占销售总额的比例
2014年1-9月	Google Inc	开源授权及服务费	19,738,226.81	23.23%
	Amazon.com.kydc LLC	技术授权费收入	2,870,953.49	3.38%
	Atalasoft, Inc.	PDF Reader SDK DLL&maintenance	2,104,108.41	2.48%
	Evernote Corporation	Foxit Enterprise Reader	1,934,977.49	2.28%
	かんぽ（Japan Post Insurance）	福昕 PDF 开发工具包	1,345,068.37	1.58%
	合计		27,993,334.57	32.94%
2013年度	Google Inc	Foxit PDF SDK (DLL)、Mobile PDF for Android	6,096,567.05	6.27%
	Ask.Com IAC Search	插件分成收入	4,888,066.57	5.02%

时间	客户名称	销售内容	销售金额（元）	占销售总额的比例
	And Media			
	A2Z DEVELOPMENT CENTER INC	Foxit Embedded PDF SDK	4,697,573.00	4.83%
	NTT レゾナント (NTT Resonant Inc)	福昕 PDF 开发工具包	3,617,533.61	3.72%
	ACCESS CO., LTD	福昕 PDF 开发工具包	3,313,138.16	3.41%
	合计		22,612,878.39	23.25%
2012 年度	Ask.Com IAC Search And Media	Marketing Promotion	6,982,413.52	8.99%
	Google Inc	Foxit PDF SDK (DLL)、Mobile PDF for Android	5,656,500.24	7.29%
	A2Z DEVELOPMENT CENTER INC	Foxit Embedded PDF SDK	3,933,250.06	5.07%
	ACCESS CO., LTD	福昕 PDF 开发工具包	3,119,213.31	4.02%
	Atalasoft, Inc.	PDF Reader SDK(DLL)	2,117,658.15	2.73%
	合计		21,809,035.28	28.09%

（二）采购情况

1、主营业务成本情况

单位：万元

项目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
一、自产软件产品	490.10	98.93	764.59	98.94	432.59	92.81
二、技术服务收入	-	-	-	-	-	-
三、插件分成	-	-	-	-	5.87	1.26
四、其他	5.27	1.06	8.2	1.06	27.65	5.93
合计	495.37	100.00	772.79	100.00	466.10	100.00

2、报告期内向前五名供应商采购情况

由于公司为非制造业企业，产品具有虚拟性及广泛性特征，产品开发过程中所需的采购项目较少。与产品相关的采购项目多为项目定制过程中，向其他软件企业支付的软件外包或项目咨询费用。

2012年度-2014年9月前五大供应商采购情况

年度	主要供应商名称	采购内容	采购金额(元)
2014 年 1-9	北京昆仑联通科技发展有限公司	开发软件购买	2,100,502.74
	ABBYY USA Software	软件使用费	1,003,983.61

年度	主要供应商名称	采购内容	采购金额(元)
月	文思海辉技术有限公司	本地化语言测试、翻译等	627,616.78
	Jet-Yang International Corp.	PDF 安全套件	577,069.23
	Callas	软件使用费	569,328.72
2013 年度	ABBYY USA Software	软件使用费	1,393,599.62
	文思海辉技术有限公司	本地化语言测试、翻译等	1,260,830.28
	Iceni Technology Ltd	软件使用费	704,916.35
	卡拉斯软件有限公司	软件使用费	629,673.58
	SALESFORCE.COM	销售工具	433,277.26
2012 年度	ABBYY USA Software	软件使用费	757,096.94
	卡拉斯软件有限公司	软件使用费	333,787.13
	SALESFORCE.COM	销售工具	315,262.70
	武汉诚迈科技有限公司	项目外包	214,581.70
	Iceni Technology Ltd	软件使用费	188,796.00

(三) 报告期内正在履行的重大业务合同

1、采购合同

序号	合同类型	名称	合同金额	签订日期	执行情况
1	采购合同	北京昆仑联通科技发展有限公司	192.74 万人民币	2013.12.20	履约中
2	采购合同	文思海辉技术有限公司	按照服务内容和工时结算	2013.08.09	履约中
3	采购合同	ABBYY USA Software	根据年度销售数量支付授权费	2010.02.28	履约中

2、销售合同

序号	合同类型	名称	合同金额	签订日期	执行情况
1	销售合同	Google Inc	1,200 万美元	2014.02.12	履约中
2	销售合同	A2Z Development Center, Inc. Amazon Fulfillment Services, Inc. Amazon Digital Services, Inc.	注 1	2010.10.01 2011.06.09 2013.12.30 2014.10.15	履约中
3	销售合同	Google Inc	10 万美元一次性授权费; 授权年费 25 万美元	2010.05.12	履约中

序号	合同类型	名称	合同金额	签订日期	执行情况
4	销售合同	Google Inc	3.5 万美元一次性授权费; 授权年费 16.2 万美元	2011.07.31	履约中
5	销售合同	Microsoft Corporation	39.1240 万美元	2014.06.30	履约中
6	销售合同	Evernote Corporation	29.89 万美元	2014.02.28	履约中
7	销售合同	IntSig Information Corporation	33 万美元	2013.12.23	履约中
8	销售合同	FactSet Research Systems, Inc.	15 万美元(包含首年技术支持服务费); 技术支持服务费 3 万美元/年	2013.06.03	履约中
9	预装合同	HEWLETT-PACKARD COMPANY	根据分装数量计算预装费用	2013.12.06	履约中
10	预装合同	ASUSTeK COMPUTER INC.	根据分装数量计算预装费用	2014.05.10	履约中
11	预装合同	ACER INC.	根据分装数量计算预装费用	2014.07.01	履约中
12	预装合同	Lenovo PC HK Limited	根据分装数量计算预装费用	2014.10.1	履约中
13	预装合同	联想	根据分装数量计算预装费用	2014.05.12	履约中
14	代理合同	HankookFoxit, Inc.	按照销售情况确定分成收益	2012.10.26	履约中
15	知识产权转让合同	北京东方开元信息科技有限责任公司	1,950 万人民币	2014.08.22	履约中

注1: 与亚马逊关联公司签署的合同具体描述, 请参见“第四节”之“六、(二)、2 关联往来”。

3、投资及技术、市场授权合同

序号	合同类型	名称	合同金额	签订日期	执行情况
1	投资及技术、市场授权合同	Sumilux Technologies Inc.	1,050 万美元	2014.07.14	履约中

4、借款、授信及理财合同

序号	合同类型	名称	合同金额	签订日期	执行情况
----	------	----	------	------	------

序号	合同类型	名称	合同金额	签订日期	执行情况
1	理财合同	招商银行	6,500 万人民币	2014.06.12	履约中
2	授信合同	招商银行	3,000 万人民币	2014.8.28	履约中
3	贷款合同	招商银行	300 万美元	2014.11.7	履约中
4	贷款合同	East West Bank	70 万美元	2014.5.27	履约中

五、商业模式

公司一直致力于PDF版式文档格式技术的开发，并以此为脉络开发一系列PDF应用相关软件和产品，提供PDF整体解决方案。经过10年的技术沉淀和发展，公司已能够提供PDF文档的生成、转换、显示、编辑、搜索、打印、存储、签章、表单、保护、安全分发管理等涵盖文档生命周期的产品技术与解决方案，并成为全球为数不多能够提供PDF全方位解决方案的企业之一。随着研发深入，公司主要产品不断改进、新版本陆续推出，产品线日益丰富。

多年的发展，公司已探索出较为完善的经营模式，随着近年来技术革新推动移动端业务、云端业务快速兴起，公司经营模式也相应的发生演变。

（一）采购模式

公司采购的产品及服务包括办公软件、系统软件、设计开发工具软件、商业软件、IT 硬件设备等，主要通过供应商直接采购和通过分销商采购两种方式实施。公司的采购量与市场供应量相比较小，采购需求可以获得充分满足。公司建立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，已经拥有比较完善的供应商管理体系。少部分定制化、本地化项目，公司会在人力资源上与外包公司合作，进行少量的人力外包采购。

（二）研发模式

公司拥有自主研发能力，针对公司收集到的客户需求，如功能、界面、技术等各类需求进行研发。

研发过程中实行多级开发、多部门合作开发、多环境开发模式。多级开发，指公司产品分解为不同层次分别进行开发，如源代码开发、工具开发、应用产品开发；多部门合作开发，指根据不同产品，划分相关负责部门，由某一部门主

导产品的开发，其他相关技术部门全方位配合；多环境开发，指公司通过包括测试环境、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。

（三）销售模式

公司的主要产品为PDF产品套件、SDK开发工具及行业解决方案，其销售方式为线下销售及线上销售，线下销售即由公司销售代表直接销售；线上销售即通过公司官网及TrialPay、淘宝网店、Amazon store、Apple store、Google store等各种网络交易平台进行销售。公司通过美国、日本子公司设立了海外营销网络，进行国外市场落地维护，国内市场由设在北京和福州两个城市的营销部门进行市场开拓。

于2014年起，公司的通用产品开始建立预装销售渠道，通过预付一定费用、约定收益分成或二者结合等方式，与全球PC出货量排名靠前的设备供应商合作，捆绑装载定制的预装风腾软件。用户的风腾功能授权到期后，可选择自行缴费，再次开通。

SDK开发工具及行业解决方案客户一般来自于销售人员的主动联系、客服人员的主动询问以及合作伙伴提供的商业线索而获得。

（四）服务模式

公司在总部、各下属公司、办事处分别建立了服务网站。客户可以通过互联网享受到相应的咨询和维护服务，付费客户享有升级服务。

公司服务特色情况见本节“七、公司所处行业情况；（五）公司在行业中的竞争地位；3、公司的竞争优势；（2）服务制度优势”。

公司为客户提供高品质的服务体验，优质的服务受到客户的认可。

（五）盈利模式

PDF的通用产品主要盈利模式分为两种。功能丰富的PDF软件套件及功能组件等PDF通用产品面向零售市场出售，用户在支付某版本产品的使用授权费后，可获得该版本产品的使用权，升级更新大版本时则需额外支付升级费用。另外一个盈利模式为，公司提供免费的通用产品Foxit Reader，依靠Foxit的品牌知名度和传播广度，在安装程序中捆绑或在软件界面中植入其他软件的安装程序或宣传

广告，向第三方软件公司收取市场推广费用。公司软件和捆绑软件在用户安装后均会向各自的服务器发送安装信息，根据安装次数计费。公司针对不同国家、不同地域用户的实际需求捆绑不同软件，如Google的工具条等。PDF开发平台及工具的收入包括授权费及定制费。用户购买现成的SDK产品使用权，需支付一定年限的PDF技术授权费；定制SDK产品功能的客户，除技术授权费外，还需额外支付一定的产品定制费用。

PDF行业解决方案由企业提出项目整体解决方案要求，项目定制完成后，支付一定年限的技术服务费，以及开发行业解决方案新增的定制费；项目实施后，公司根据年度收取项目维护费用。

（六）定价模式

公司根据产品不同，制定相应的收费模式。企业定制化产品定价处于一线品牌价格水平。公司为了销售工作开展的方便性和灵活性，授予销售主管一定的折让权限。

通用产品定价策略：在发展中国家或其他通用产品起步较晚的地区，采用激进的代理商政策，给予代理商优惠的折价，鼓励其积极有效地开展渠道。

集团用户定价策略：集团用户中分成用户端和主机端收费方式两种。用户端即根据使用终端数量×单一终端授权费用的方式进行收费；主机端模式即电脑终端主机通过连接集成服务器使用授权模式，通过预估所需使用服务器数量定价。与公司的云端产品不同，主机端产品开发基于设备端开发技术，分类上仍属于设备端产品。

通用产品及SDK产品费用明细

产品类型	用户群体	服务费用内容
通用产品	企业用户及少数个人用户	产品的一次性许可费(包括小版本更新，但不含主要版本的更新)、维护和升级保护费用(包括优惠的技术支持，仅收取授权费用的20%即可获得主要版本的更新)。
SDK开发工具	软件开发者和设备制造商	PDF技术的一次性许可费、基于使用技术以用户量计算的持续性版权费、以及持续性的技术支持和维护费。
行业解决方案	政府、企事业单位用户	一次性定制费用，持续性的技术支持和维护费等

（七）开源模式

2014年谷歌对福昕软件的部分源代码进行开源。谷歌的PDFium开源项目完

成后，第三方开发人员将能够将其纳入各种平台应用，并利用福昕软件技术提供PDF渲染引擎。PDFium将被包装进Google的Chrome浏览器，以替换掉封闭的源代码。开发者获得源代码开源后，开发高级功能的难度将大大降低，融合自身的技术特色和创意思维开发出具有商业价值软件的机会大大提高。

开源代码的分析、理解、消化需要一定周期和技术，大型PDF技术开发企业开发能力较强，拥有自主开发核心代码的实力；小型PDF技术开发企业技术较弱，对开源代码的消化速度甚至有可能不及源代码的更新速度。但开源使行业竞争更加激烈，小型软件开发商通过对源代码进行个性化包装并出售，将方便对成本较为敏感的小型客户对PDF技术的使用。但对公司而言，开源模式使更多的企业能够利用公司的源代码进行PDF部分基础功能的开发，进一步扩大了公司的品牌知名度，提高了公司的产品认可度。且由于众多大中型用户基于安全、效率、个性化需求等因素考虑，仍需要公司提供专业的定制服务和技术支持。因此，开源模式为公司带来了更大的商机。

六、公司所处行业情况

公司核心技术产品归属于基础软件中通用软件的电子文档处理软件细类。按照中国证监会2012年11月16日发布的（2012）31号公告，根据修订后的《上市公司行业分类指引》（2012修订），参照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业门类为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”；大类为“65 软件和信息技术服务业”专指对信息传输、信息制作、信息提供和信息接收过程中产生的技术问题或技术需求所提供的服务。

（一）行业概况

1、行业监管体制

行业行政主管部门是工业和信息化部，其主要职责包括：拟订并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划，推进产业结构战略性调整和优化升级，推进信息化和工业化融合；制定并组织实施工业、通信业的行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作；拟订高技术产业中信息产业的规划、政策和标准并组织实施；指导行业技术创新和技术进步，以先进

适用技术改造提升传统产业，组织实施有关国家科技重大专项，推进相关科研成果产业化，推动软件业、信息服务业和新兴产业发展；统筹推进国家信息化工作，组织制定相关政策并协调信息化建设中的重大问题，指导协调电子政务发展。

公司所处行业除了受到工业和信息化部的主要管理外，还受到中华人民共和国科技部、中华人民共和国国家发展和改革委员会等部门的监管。

公司所处行业涉及计算机软件开发，自律组织是中国软件行业协会，其主要宗旨有：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，并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。其主要职责包括：受工业和信息化部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；开展行业情况调查，提出本行业中、长期发展规划的咨询建议；贯彻落实与本行业相关的各项优惠政策；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立本行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性，提倡公平竞争，维护行业利益；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准，并推进标准的贯彻实施。

公司所处行业不但涉及软件行业性质，更有信息安全方面的特性。行业标准化制定工作主要由全国信息技术标准化技术委员会及全国信息安全标准化技术委员会两个标准化委员会负责，分别从事行业技术标准化及信息安全标准化的工作。全国信息技术标准化技术委员会的主要职责包括负责组织开展国内信息安全有关的标准化技术工作，主要工作范围包括：安全技术、安全机制、安全服务、安全管理、安全评估等领域的标准化技术工作。全国信息安全标准化技术委员会主要工作包括向国家标准化管理委员会提出本专业标准化工作的方针、政策和技术措施的建议。

2、主要法律法规及政策

法规及产业政策	发布时间	发布单位	相关内容
《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)	2000年	国务院	提出了2000—2010年的软件产业发展规划，表明了国家支持软件产业发展的长期政策导向。

法规及产业政策	发布时间	发布单位	相关内容
《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)》(国发[2005]第 044 号)	2005 年	国家发展和改革委员会	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。
《信息产业科技发展“十一五”规划和 2020 年中长期规划纲要》(信部科[2006]309 号)	2006 年	信部科	研发安全自主的电子政务、电子商务、城市信息化、企业信息化、农业信息化、服务信息化等信息化支撑软件。
《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)	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。
《国务院关于印发国家知识产权战略纲要的通知》(国发[2008]18 号)	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。
《文化产业振兴规划》	2009 年	国务院办公厅	着力培育一批有实力、有竞争力的骨干文化企业，增强我国文化产业的整体实力和国际竞争力。鼓励和引导有条件的文化企业面向资本市场融资，培育一批文化领域战略投资者，实现低成本扩张，进一步做大做强。
《电子信息产业调整振兴规划》	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。
《福建省人民政府关于进一步加快软件产业发展的意见》(闽政文[2009]374 号)	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。
《软件产品管理办法》(中华人民共和国工业和信息化部令 9 号)	2009 年	工业和信息化部	在 2000 年实施的《软件产品登记管理办法》的基础上，完善了软件产品的认证和登记办法，加强了对软件产品在销售环节上的监管。

法规及产业政策	发布时间	发布单位	相关内容
《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》(国发[2010]32号)	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。
《国家发展改革委、工业和信息化部关于做好云计算服务创新发展试点示范工作的通知》(发改高技[2010]2480号)	2010年	国家发展和改革委员会、工业和信息化部	对我国云计算创新发展顶层设计和科学布局,推进云计算中心建设,在北京、无锡、上海、深圳、杭州等五个城市先行开展云计算创新发展试点示范工作具有指导意义。
《国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、商务部、知识产权局公告》	2011年	科学技术部/商务部/工业和信息化部/国家发展和改革委员会/国家知识产权局	将重要行业的管理和应用软件,重点行业管理和信息化解决方案,面向广大中小企业的 SaaS(软件即服务)模式软件服务平台作为未来重点发展领域。
《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》(国发[2011]4号)	2011年	国务院	政策明确提出将继续实施软件增值税优惠政策。
《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)	2011年	财政部、国家税务总局	通知提出了一系列针对软件产品增值税优惠政策。
《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》(闽政办[2011]56号)	2011年	福建省人民政府办公厅	通知中提出,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。
《信息安全产业“十二五”发展规划》	2011年	工业和信息化部	强调应加大新型信息安全架构和理论的研发力度,加强主动防护技术、密码技术、保密技术、安全芯片技术、可信计算技术、隐私保护技术等信息安全关键技术的研发和产业化,发展数据隔离与交换、虚拟化安全、安全认证等支撑云计算、物联网、移动互联网等应用的信息安全技术,重点发展保障网络空间安全的防护技术。

法规及产业政策	发布时间	发布单位	相关内容
《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/工业和信息化部/国家发展和改革委员会	确定了国家规划布局内的重点软件企业的认定标准。
《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	2012年	工业和信息化部	以国家重大专项和电子发展基金为抓手，扎实提升技术能力，支持云计算、物联网、移动互联网等新兴技术研发和产业化，建立以企业为主体的高效的产业创新体系。
《关于加强战略性新兴产业知识产权工作的若干意见》（国发[2012]28号）	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。
《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》（闽政办[2012]38号）	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。
《通信业“十二五”发展规划》	2012年	工业和信息化部	将云计算定位为构建国家级信息基础设施、实现融合创新、促进节能减排的关键技术和重点发展方向。
《互联网行业“十二五”发展规划》	2012年	工业和信息化部	提出推动云计算服务商业化发展，构建公共云计算服务平台，并专门设立云计算应用示范工程。
《中国云科技发展“十二五”专项规划》	2012年	科技部	中国首个部级云计算专项规划，对于加快云计算技术创新和产业发展具有重要意义。
《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）	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。
《国务院关于印发“十二五”国家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。
《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》（国发[2012]23号）	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

法规及产业政策	发布时间	发布单位	相关内容
《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》(国发〔2013〕32号)	2012年	国务院	围绕挖掘消费潜力、增强供给能力、激发市场活力、改善消费环境,加强信息基础设施建设,加快信息产业优化升级,大力丰富信息消费内容,提高信息网络安全保障能力,推动面向生产、生活和管理的信息消费快速健康增长。
《计算机软件保护条例》(国务院令 第632号)	2013年	国务院	《中华人民共和国著作权法》的实施条例之一,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。
产业结构调整指导目录(2011年本)(2013修正)	2013年	国家发展和改革委员会	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。
《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》(国发〔2013〕32号)	2013年	国务院	指出需加快促进信息消费,拉动需求,催生新的经济增长点。
《信息化发展规划》(工信部规〔2013〕362号)	2013年	工业和信息化部	推动信息化深入发展,对拉动有效投资和消费需求,加快推动经济结构调整和发展方式转变,不断改善民生具有重要意义。
《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》(国发〔2014〕26号)	2014年	国务院	发展涉及网络新应用的信息技术服务,积极运用云计算、物联网等信息技术,推动制造业的智能化、柔性化和服务化,促进定制生产等模式创新发展。
《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	工业和信息化部	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。
《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》(发改高技〔2014〕1770号)	2014年	国家发展和改革委员会	文件中首次强调自主可控和信息安全,利好信息安全相关企业。意见特别指出智慧城市的建设基本原则之一是可管可控,确保信息安全,信息安全相关需求将逐步释放。
《应用安全可控信息技术指导意见》	2014年	国家发展和改革委员会;银监会;科技部;工业和信息化部	提出将安全可控信息技术应用纳入战略规划,制定配套政策,建立推进平台,大力推广使用能够满足银行业信息安全需求,技术风险、外包风险和供应链风险可控的信息技术。

法规及产业政策	发布时间	发布单位	相关内容
《关于进一步加强军队信息安全工作的意见》	2014 年	中央军委	要深刻认识加强信息安全工作是适应信息时代发展的必然要求，是提高信息化建设效益的重要保障，必须把信息安全工作作为军事斗争准备的保底工程，促进我军信息化建设科学发展、安全发展。

（二）行业发展概况

1、电子文档软件市场竞争格局

电子文档格式分为流式文档及版式文档两种。根据文档软件主要应用，分为文档生成、文档交互、文档编辑及文档阅读。流式文档注重编辑性；版式文档注重交互性及阅读性，在电子文档不同应用中互有优势，满足使用者在应用过程中的不同需求。以Office格式为主的流式文档，以及以PDF格式为主的版式文档格式，共同构成了当前的电子文档软件市场。

版式文档格式与流式文档格式的比较

分类	格式特性	编辑性	安全性	文档使用周期及适用的文档格式
流式文档	流式文档无结构，用户可以方便地对其进行操作。	较强	较弱	
版式文档	版式文档版面呈现效果固定，在各种设备呈现效果一致。	较弱	较强	

电子文档处理软件发展初期，文档安全性及交互性需求不显著，软件以流式文档软件为主。1989年微软发布Microsoft Office初版，并不断更新改进，取得巨大成功，该电子文档处理软件全球市场占有率一度超过95%，至今，世界上绝大部分文档仍然采用微软Office格式存储。随着计算机技术及互联网的发展，人们彼此间分享文档的需求日益强烈，不同系统间的Office格式互不兼容的问题、

Office格式安全性及交互性较差的问题日益突出，对人们在日常办公相互传阅文档造成不便。PDF格式等版式文档格式针对市场需求，由此孕育而生。

随着电子文档技术的不断发展和市场新型需求的提出，新型电子文档格式不断涌现。目前主要的电子文档格式如下表所示：

除PDF格式以外主要的电子文档格式

分类	格式	主要应用领域	介绍
流式文档	Office 系列	编辑、文档生成	Office 文档格式包括 doc、xls、ppt 等一系列电子文档格式。目前市场上使用最为普遍的办公应用软件。目前 Office 格式主要用于文档编辑及电子文档保存。
	TXT	编辑、文档生成	微软自带的文本编辑工具，只能进行纯文本编辑，目前主要用于计算机编程和网页设计。
	EPUB 终端文本呈现	终端文本呈现	属于一种可以“自动重新编排”内容的流式文档，与严格按照原件呈现的版式文档不同，使用 EPUB 保存的文件便于在各种终端上进行阅读，是手机及其他移动设备的重要阅读格式之一。
	HTM	终端文本呈现	用于描述网络文档的一种计算机语言，几乎每个网页都是一个 HTM 文本。该格式可通过记事本及专业网页设计工具编辑。
版式文档	OFD	编辑、文档生成	版式文档国家标准，是 PDF 的中国地区替代格式。使用上两者间不具有较大的差别，但功能上 PDF 较为全面，技术体系也较为庞大。
	CEBX	终端文本呈现	由方正开发基于混合 XML 开发的公共电子文档。一种独立于软件、硬件、操作系统、呈现/打印设备的文档格式规范。由于其独有的技术优势和国家自主研发的技术独立性，被运用于政府公文系统。
	DJVU	存储、文本呈现	一种高压缩图像存储格式。PDF 转换成 DJVU 格式大小可以压缩至原有文件的 10%，并能完美呈现图像原有质感，但无法编辑，只能通过打印机或虚拟打印机生成。

2、软件业发展概况

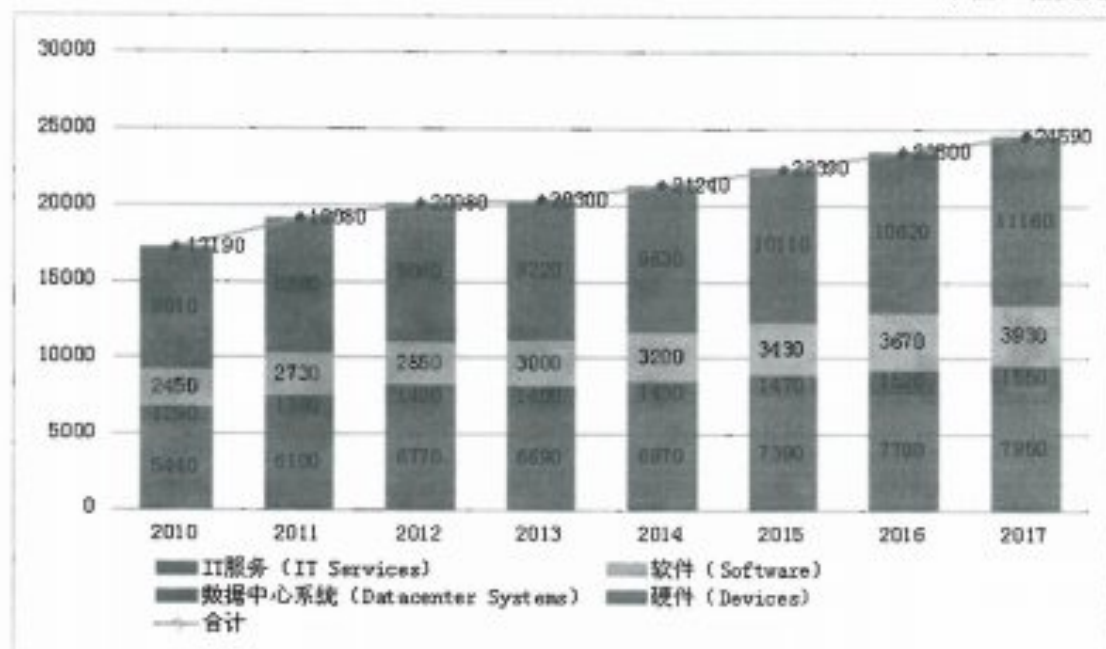
进入21世纪，全球软件产业增速放缓，进入稳定增长期，年均增速基本维持在5%左右。2008年的金融危机对软件产业产生了一定冲击，但世界经济的缓慢复苏和发达国家大力发展“数字经济”和“宽带经济”，加之危机后企业加快信息管理体系建设以降低生产运营成本，以及新技术、新模式的创新发展加快，全球软件产业触底反弹，在2010年实现14%的增长¹。全球经济的缓慢回暖，将使全球软件市场重回较为稳定保守的增长期，据Gartner2013年12月发布数据显示，全球

¹数据来源：《全球软件产业发展特点与趋势分析》，李德升，全球科技经济瞭望，2012年4月第27卷第4期第52页第二段。

IT支出（不含电信服务TelecomServices）自2010年起保持稳定的增长态势，2012-2017年复合增长率将达到4.1%。其中软件支出持续快速增长，2012-2017年复合增长率达到6.6%，是各类IT支出中增长最快的细分类型。

2010年-2017年全球IT支出（不含电信服务）规模

单位：亿美元



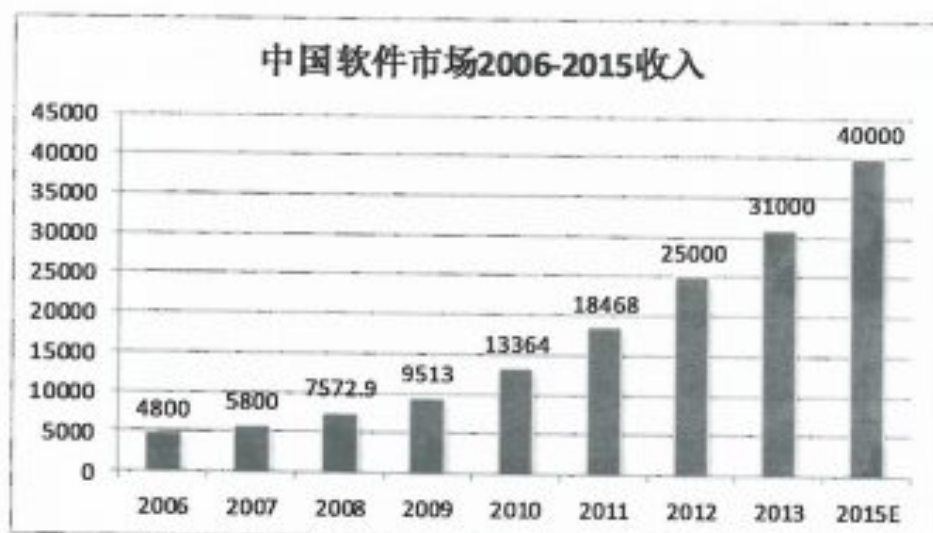
【数据来源：Gartner】

国内经济的平稳发展，软件业景气指数有所提高。我国软件业处于产业结构调整时期，由云计算平台带动的系统集成、数据处理类业务增速领先于软件行业其他业务，IC设计和嵌入式系统软件的增长出现回升，软件出口情况有所好转，外包服务也出现增长。

据工信部发布数据显示，2013年行业继续保持快速增长，共完成软件业务收入3.06万亿元，同比增长23.4%。软件业务收入占电子信息产业比重25%，比上年提高2.3个百分点。其中，随着软件业持续向服务化、网络化及平台化模式发展，数据处理和存储服务收入全年完成5482亿元，同比增长31.9%，增速居全行业首位，占全行业收入比重18%，比上年提高1.2个百分点。

2006年-2015年我国软件业务总收入增长情况

单位：亿元



【数据来源：工信部】²

《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》提出，到2015年软件和信息技术服务业将实现业务收入突破4万亿元，占信息产业比重达到25%，年均增长24.5%以上，软件出口达到600亿美元。信息技术服务收入超过2.5万亿元，占软件和信息技术服务业总收入比重超过60%。

中国软件产业近年发展迅速，但国际竞争力仍然有待提高。我国软件出口收入主要集中在软件外包领域，虽然业务规模发展迅速，在国际软件行业享有一定声誉，但国内软件企业及软件产品的品牌影响力不足，仅有为数不多的通用软件技术供应商在国际享有盛名。

福昕软件作为国际知名的电子文档处理软件开发商，在软件开发领域和用户终端均具有较高的知名度，是为数不多的通用软件民族品牌。福昕软件成长对提高中国通用软件技术水平、提升国产软件在国际市场竞争力具有重要的意义。

2、PDF 应用软件市场发展概况

二十世纪九十年代，能使用电子文档软件的平台均为桌面电脑，操作系统主要有Windows、Mac OS X和Linux三种。随着互联网的发展，人们彼此间分享文档的需求日益强烈，三种平台中的Office格式兼容性不足的问题日益突出，对人们在日常办公、相互传阅文档造成不便。Adobe为了支持跨平台的多媒体集成的信息出版和发布，尤其是提供对网络信息发布的支持，于1993年开发了具备操作

²数据来源：中华人民共和国工业和信息化部发布各年度“软件业经济运行情况”。

系统平台无关性的PDF软件。PDF文件格式可以将文字、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。该格式文件包含超文本链接、声音和动态影像等电子信息，支持特长文件，集成度和安全可靠性都较高；具备页独立特性，适合多处理器系统的工作；包含文件中一些重要结构的定位信息，便于使用。这些特性，使它成为在Internet上进行电子文档发行和数字化信息传播的理想文档格式，越来越多的电子图书、产品说明、公司文告、网络资料、电子邮件开始使用PDF格式文件。PDF格式文件目前已成为数字化信息事实上的一个工业标准。

移动互联网科技发展迅速，智能手机开始逐渐具备电脑的功能。2007年后先后出现iOS、Android、Blackberry OS和Windows Phone等手机系统平台，多平台不同智能终端共存的局面，对电子文档跨平台分发、结构稳定性、内容安全性、字体呈现方式等提出更高要求，PDF跨平台的优势更加突出。PDF在全球范围广泛应用，成为仅次于Office格式的另一种电子文档处理格式。

3、行业前景

（1）行业发展趋势

1) PDF 紧随信息技术的发展及用户习惯的改变而发展，PDF 技术、产品及营销模式发展趋势主要有：产品安全性要求不断提高

随着可穿戴设备、智能汽车、智能家居、智能电网等智能设备和移动终端的普及，互联时代的设备连接和数据规模都达到了前所未有的程度，给用户带来便捷的同时也带来巨大的信息安全隐患。国家互联网应急中心监测发现，2014年上半年，我国移动互联网新增移动恶意程序36.7万个，与去年同期相比增长了13%。信息安全问题给用户造成了巨大的经济损失，互联网协会统计数据称，因网站遭受攻击、隐私泄露、感染病毒等安全威胁，2013年我国网民损失近1500亿元。应用软件在开发过程中，应预先发现漏洞并及时进行修补，提升反安全攻击技术，使产品更加安全、可靠。

2) 实现与流式文档的有效互换

PDF软件不断发展，归功于特有的文件封装格式，能够最大限度地保留文档

的内容和版式，广泛应用于对安全、版式要求较高的各领域。为此，众多的电子文档处理软件在文档输出端口增加了PDF格式，以保证其产品与PDF格式的兼容性。PDF产品更注重文档的展现，编辑便利性相比微软的Office类型的电子文档处理软件略有不足，目前企业所用的电子文档仍然以Office格式为主。PDF文档服务供应商正在努力实现PDF版式文档与Office等流式文档的有效互换，该技术将提升PDF编辑便利性，将有助于PDF格式在电子文档处理软件份额进一步提升。

3) 用户友好性不断提高

当前智能设备已成为现代生活中不可或缺的一环，用户对软件界面设计人性化的要求不断提升，降低软件使用难度、提升软件操作便捷性及易用性成为当前软件企业的重要目标。以微软为例，该公司即将在2015年推出的WIN 10系统中，以提升工作环境的用户友好性为主要目标，通过集合众多Modern应用、融合电源选项、强化搜索选项等手段，试图吸引众多寻求微软传统Windows界面的初学者。提高用户友好性有助于吸引用户，提升用户的体验度，并实现最终黏住用户。

公司计划通过以下几方面实现用户友好性的提升：

界面易用性：针对不同的设备，如台式机、触摸屏、平板电脑、手机等，依据用户不同的使用场景和习惯，设计不同的软件模式。	满足用户需求：通过市场部门进行问卷调查，调查用户对软件友好性的反馈；通过客服部门，收集用户在使用过程中所报告的反馈。
改进软件风格：跟踪、研究、学习、吸收当前业界最新的UI/UX潮流和风格，比如最近的Ribbon风格、扁平化、Metro风格等，加以应用。	提升软件界面美感：提升设计人员的人机交互知识、美学素养，更好地借鉴其他产品、其他行业的设计。

友好性

4) 向云端发展，实现多设备端的同步、分享功能

云平台特性能够更好地使文档利用互联网优势实现交互性，通过云端实现移动端和桌面端互联的便利性，通过云端的信息规整实现文档收集和分发，使工作效率大大提高。云服务的出现使得软件即服务（SaaS）的概念成为现实，PDF应用也脱离设备终端，向云端发展。谷歌推出的在线云储存服务Google Drive 通过PDF文档在线应用，实现了PDF文档的在线创建、分享、协作功能，丰富了PDF文档的应用模式。

5) 创新营销模式，实行使用周期订阅和功能订阅

随着新的商业模式的不断崛起和市场竞争的加剧，PDF企业纷纷探索创新营销方式，以期快人一步领先市场。软件企业推出的产品套件功能丰富，但价格较高，性价比较低。未来随着用户端定制化服务需求的提高，将出现对产品购买周期定制、按功能定制。软件企业将产品功能化整为零后，对各个拆分出的功能分别定价，标价用户可依照实际需求，按月、按季或按年度购买用户许可权。如传统模式下，用户为使用Acrobat的功能，必须一次性购买1年以上许可。Adobe当前将Acrobat的功能移植至云端，用户可按照实际需求周期购买云端服务。该模式下，用户定制化服务水平将大幅提高。

(2) 市场需求

1) 市场前景

A. 对流式文档替代作用愈发明显

当前电子文档格式竞争中，流式文档仍然占据主要市场，原因在于：一、以Office为主的流式文档软件发展时间较长，用户已形成使用习惯；二、文档编辑工作在日常办公中仍然是主要工作内容。但由于近年移动智能终端设备应用及云端应用的兴起，推动了在不同界面上均能实现“所见一致”的版式文档格式的应用频次提升，且在不同设备及网络中流转的过程中，使得版式文档的高度安全性特性愈发明显。随着云服务应用的不断发展，文档交互、企业管理及文档阅读将在云端实现，有大量文档存储在公有云或企业私有云服务器中。由于版式文档格式在文档存储、交互性、安全性、文本保真阅读等方面的优势，云端应用优势明显，云应用的发展将推动版式文档格式市场地位快速提升。同时，随着软件技术的进步，版式文档格式与流式文档格式相互转换的技术日益成熟，版式文档格式编辑功能也在不断提高，版式文档格式在日常办公中的使用限制不断降低。可以预见，版式文档格式对流式文档格式的替代作用将愈发明显。

B. 国内市场快速发展

传统软件市场集中在欧美等发达国家和地区，近年来，由于信息技术不断提高，计算机行业在全球范围内对各行各业的渗透日益深入，推动了发展中国家新

兴市场需求的提升。以中国为例，近年来我国信息化程度不断提高。尤其是十八届三中全会公报指出软件国产化的重要性，公报中指出“在关系国计民生的国家级重点项目知识产权、公安、安全等领域采用国产软件，对于国家安全有着重要的意义”。电子文档作为国家信息安全的重要组成部分，受到政府的重点关注。

2) 行业规模

PDF软件产品与当前市面上的众多软件产品具有相同的特性，拥有众多的盈利方式。传统设备端业务分为PDF通用产品、SDK开发工具、行业整体解决方案三大应用，对应不同收费模式。软件行业服务模式近年变化速度不断加快，大量设备端业务转向云端，衍生出交互性及功能性更强的新型云端业务。

➤ 通用产品领域

PDF通用产品销售主要面向拥有智能终端的个人及企业消费者，在2012年以前主要以拥有个人电脑(台式机 and 笔记本)的消费者为主要销售对象；随着平板电脑、智能手机在企业和个人中的应用迅速增加，移动端PDF通用产品的下载和使用频率逐步上升。

据IDC预计，智能移动终端将从2012年的12亿台，增长至2017年的22.50亿台。随着智能终端的出货量的增长，PDF的需求量也将随之增加。

单位：亿台/部	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年
PC（桌面+笔记本）	3.5	3.46	3.53	3.66	3.74	3.82
平板电脑	1.28	1.91	2.36	2.81	3.19	3.52
智能手机	7.22	9.19	10.78	12.37	13.8	15.16
合计	12	14.56	16.67	18.84	20.73	22.5

（数据来源：IDC）

➤ SDK 开发工具

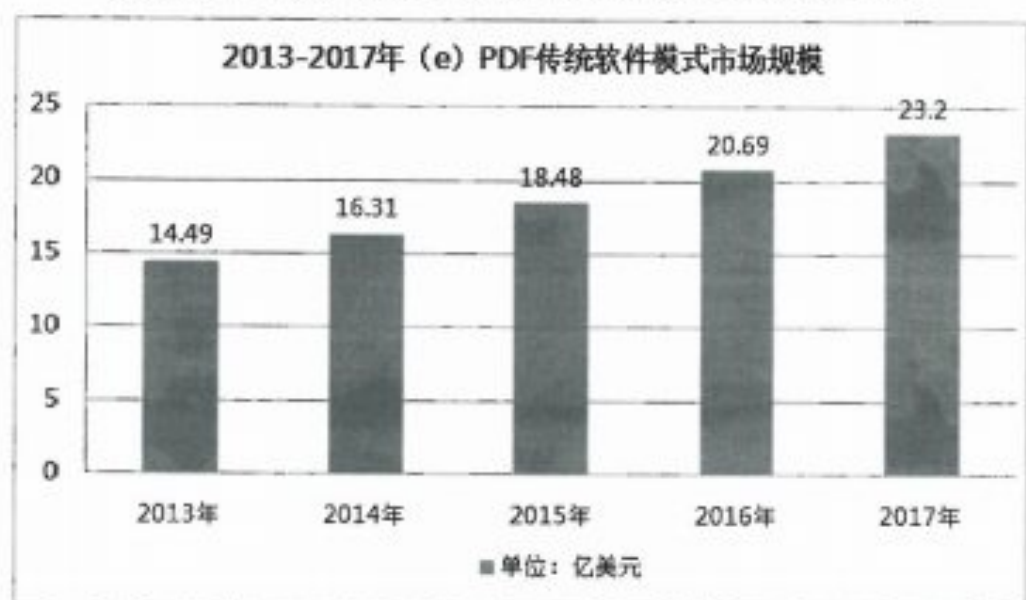
一些ERP等软件开发商、数字出版商和政府部门，由于自身或客户对文档处理的需求，PDF通用产品无法满足，只能借助PDF的SDK开发适合自己的软件程序或系统。据Gartner的研究报告显示，全球ERP软件的市场规模将从2013年的258亿美元增长至2017年的343.58亿美元，年复合增长率将达到7%。全球ERP市场的发展将带动PDF产品的推广应用。

➤ 行业解决方案

行业解决方案领域为应用产品定制化服务，其市场容量与ECM的企业内容管理领域需求相近。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，电子阅读的应用范围和应用领域将越来越广。据RADICATI集团预测，全球ECM市场规模将从2012年43.85亿美元增长至2019年的123.27亿美元，年平均增长率超过15%。PDF技术作为电子阅读的主要文档格式，重要性必将日益提升。

综上所述随着经济发展和信息化建设程度不断提高，文档解决方案需求日益提升。根据福州大学数学与计算机科学学院白清源教授预测：2013年全球PDF传统收入为14.49亿美元，预期2017年收入将达到23.20亿美元³。

2013-2017年（e）PDF传统软件模式市场规模（单位：亿美元）



（三）行业壁垒

1、技术壁垒

PDF核心产品涉及用户体验、技术构架、信息安全等多个专业领域，需要企业建立持续有效的创新体系、研发体系和高水平的技术团队，对企业核心技术和产品进行持续不懈的研究，才能开发出具有市场领先核心技术和竞争力的产品，

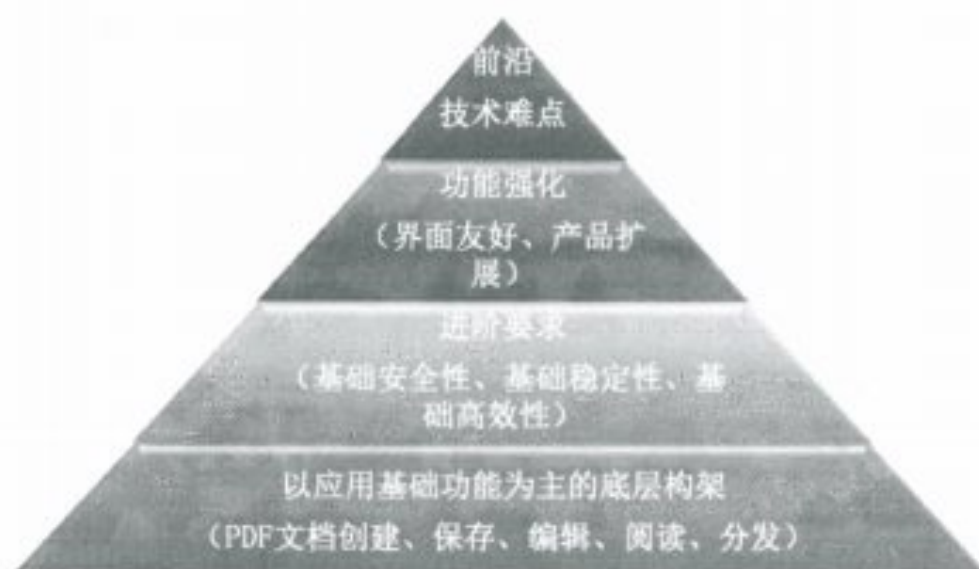
³ 数据来源：IT Weeks（中国科技与信息产业周）于2014年11月24日刊登的《传统业务接轨云服务，PDF市场潜力巨大》

具有较高的技术门槛。

PDF文档格式为开源标准，业内企业经过一定研发可实现其部分功能，但其中难点技术实现需要较长时间的研究和探索。现阶段行业的技术难点包括：信息安全、电子签章、文档呈现效率优化等。电子文档作为信息存储的重要格式，记载大量用户保密信息，电子文档软件必须具备较高的安全性。PDF下游客户尤其是海外客户，对产品的安全性能要求十分严苛，需要行业企业具备较强的PDF安全技术，而如今网络木马、病毒、黑客攻击十分猖獗，需要不断的提升安全技术，对企业的安全技术研发水平和持续开发能力提出更高的要求。由于PDF文档安全性要求的不断提升，而众多企业持续开发能力不足，仅有包括Adobe、福昕软件在内少数几家企业掌握PDF核心技术。

虽然福昕软件将部分核心代码进行开源，但是仅通过开源代码即可开发出被市场认可的PDF产品依旧存在很大难度。

PDF 技术进阶架构



2、客户壁垒

用户在使用既有软件的过程中，由于软件的特点、操作界面、用户友好性等因素会形成相应的操作习惯，使其在更替软件的过程中不可避免地面临操作习惯改变和重新适应的问题，导致用户对软件更替相对被动。因此软件行业业务拓展不仅需要研发人员开发出用户友好性更高、适用性更好的产品，也需要销售人员积极的引导和持续的沟通。

3、品牌壁垒

用户选择软件产品时，往往选择品牌知名度较高的企业。由于PDF技术开发者Adobe以及Nuance、Nitro、福昕软件四家企业占有全球PDF主要市场，当前行业格局下用户对新品牌和新产品的认知较低，采购者考虑到稳定性、可靠性和安全性的问题，在技术、价格等条件同等的情况下，更倾向于选择认可度较高的行业一线企业，这在很大程度上限制着PDF领域新企业的进入和发展。

4、人才壁垒

PDF行业销售人员和开发人员均有一定的专业技术要求，招聘、管理、培训需要一套比较成熟的流程，人才培养周期达1-2年。行业内高素质的技术人才和管理人才相对有限，尤其是具有多年软件行业开发、管理经验又熟悉PDF软件技术的人才多被几家行业领先的公司瓜分而尤为稀缺。

此外，软件行业人员流动性较高，据美国企业管理顾问史密斯的研究显示，中国IT人才年流失率为60%，即平均每年10个人中，有6个人替换工作⁴。在员工培养的同时，如何留住员工同样是公司面临的重要人事问题。

5、资金壁垒

公司运营、产品的研发、系统集成业务和市场开拓需要大量的资金支持。并且，在软件产品取得大众认可或企业形成一定品牌效应之前，软件公司的盈利能力较差。企业建设初期投入大、产出低，易导致企业流动资金紧张。目前我国中小企业融资渠道较少，资金来源短缺，尤其是软件行业因其重技术轻资产的行业特性，难以吸引银行或其他金融机构的贷款，资金问题严重制约软件行业中小企业的发展。

（四）行业风险特征

1、技术更新风险

PDF核心产品涉及用户体验、技术构架、信息安全等多个专业领域，需要企业建立持续有效的创新体系、研发体系和高水平的技术团队，对企业核心技术和产品进行持续不懈的研究开发，才能开发出具有市场领先核心技术和竞争力的产

⁴数据来源：《降低软件企业员工流失率的对策研究》，唐敏，电子商务，2012年第07期，第71页第四段。

品,具有较高的技术门槛,在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定。PDF文档格式已成为国际标准(ISO 32000-1),可由任何人使用的文档格式。虽然其存在较高的技术壁垒在实现其稳定性、安全性等方面,但是随着技术水平的提高,以及高行业毛利率水平和广阔的市场空间势必吸引资本、加速技术更新周期,加剧行业竞争态势。如果公司不能保持持续创新能力,或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势,将削弱公司已有的竞争优势,从而影响公司的竞争能力和持续发展。

2、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,该行业具有广阔的发展空间与成长性,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,与核心技术人员签署了《保密协议》。知识产权作为一种无形资产,其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远远超过了其他资产,国内外众多知名软件企业也无法摆脱盗版等侵权行为的侵扰。公司拥有多项计算机软件著作权、专利权和非专利技术,尽管采用了加密等保护手段,以及其主要客户为企业客户且为之提供升级、维护、技术支持等服务,客户使用盗版软件的意愿大大降低,但是软件依旧存在被破解、复制的可能,且盗版软件的生产成本低,追查侵权者的难度大,决定了公司无法完全避免被盗版的风险。如果公司遭受大规模的软件盗版及其他知识产权侵害而未能采取及时有效地措施,将会对公司经营产生不利的影响。

(五) 公司在行业中的竞争地位

1、PDF 软件领域市场竞争格局

在PDF文档发布后的数年里,Adobe作为行业标准制定和专利持有者,在该领域拥有专营权。PDF成为国际标准技术后,一系列把握商机的软件企业大力投入研发,改变了Adobe在PDF领域的绝对垄断地位。当前Adobe拥有PDF以及图像呈现领域的技术优势,使其在技术开发层面及市场层面仍然处于行业领跑者的地位,但其他企业在特定领域,如用户体验及安全问题等方面具有相对优势。

由于PDF格式开源时间较短,多数市场竞争者在2005年前后涉足PDF技术开发领域,尚处于成长阶段,Adobe仍占有大部分市场份额。公司目前在PDF软件

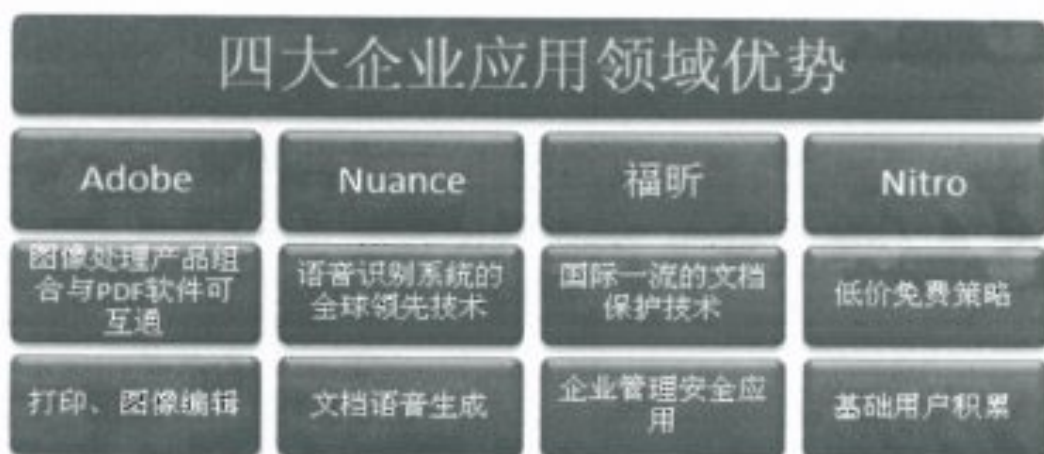
开发领域,紧随Adobe公司、语音识别系统与图像显示系统集成商Nuance,与Nitro PDF开发商Nitro同处于第一竞争梯队。

根据地域划分,美国拥有全球最具实力的技术开发力量和全球最大的市场份额,有Adobe、Nuance两家大型企业。澳大利亚的Nitro,具有较高的PDF技术研发实力水平。中国在该领域的主要竞争力量则来源于福昕软件。其他软件开发实力较强的区域和国家如欧洲、印度等地,也存在一批具有一定PDF技术领先性的企业。

2、公司的竞争地位

福昕软件2001年注册于福州软件园,是国内为数不多的具有全球影响力和竞争力的中国软件品牌和基础软件开发商之一,更是国际知名的PDF技术提供商、PDF软件方案与服务提供商。

公司经营时间相比Adobe等大型软件供应商较短,在行业经验积累、客户积累等方面无法与国际大型企业相抗衡,但由于公司具有在安全等领域的领先技术、专注于PDF行业的清晰定位等优势,以及技术与产品的不断改进和经验积累,使公司与Adobe等国际领先企业的差距不断缩小。目前公司已形成较为完善的机制,福昕软件阅读器(Foxit Reader)已成为全球知名的PDF阅读器之一,福昕软件PDF技术直接与间接用户已突破12亿。成为具有国际竞争力的PDF领域第一梯队的企业。



3、公司的竞争优势

(1) 技术优势

① 公司技术水平行业领先，获得国际认可

公司凭借技术实力于2008年成为微软云计算中心PDF索引工具技术供应商，并保持密切合作，联合微软推出了专为Windows 8 Store Apps模式研发的PDF软件开发工具包，并被微软指定为AD RMS 2.0、SharePoint2013及SharePoint Online在Office 365环境中的首选PDF阅读器。

福昕软件专注于电子文档技术的研究和开发，综合技术水平仅次于行业龙头Adobe，在特定领域具有相对优势，具体表现如下：

a. 安全性强：2011年福昕软件PDF阅读器在美国国家安全局发布的一篇名为《保护家庭网络安全的最佳方法》的文章中被推荐，被公众认为是在设计和开发中注重安全性的现代软件的代表之一。

b. 产品小巧：通过运用自主研发高质量简短代码、剔除非常用功能的方式开发的Foxit Reader，与Adobe同一时期相同类型版本比较，具备其大部分常用功能，同时还实现PDF创建及其他常用创新功能，而体积小于对应版本的Adobe Reader软件。

c. 独有高压压缩处理技术：目前普通图像的压缩技术有众多标准，而且技术性能相对成熟。但由于信息重复概率相对较高，PDF 文档压缩空间仍然比较大。福昕利用高压压缩处理技术，有效减少 PDF 文档中信息重复的部分，缩小文件体积。② 专注 PDF 技术开发的软件供应商

公司以电子文档技术供应商为定位，专注于PDF技术的深入开发。未来公司的多元化战略仍然是以PDF技术为主线不断进行深入开发和研究，以提供更完善的PDF行业解决方案，为实现全球技术最领先的PDF电子文档技术提供商的目标努力。

（2）服务制度优势

① 技术服务优势

公司除注重产品外，还加大售后服务力度，与竞争对手进行差异化竞争，以“好的产品”+“好的服务”赢取客户。在福州建立了客户服务中心为来自全球的客户提供“24×7”小时全天候客服在线的贴身服务，快速为客户处理在软件应用过程

中发现的文档呈现问题或者软件自身的BUG;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,以及时交流和沟通的方式直接从终端了解客户的需求,为客户提供更好更快的贴身服务。此外,公司还特地为客户提供SDK产品售后服务团队。



② 营销服务优势

公司将总部设在中国,集中国内优势软件开发技术,以欧美日韩等经济发达国家为主要业务区域,辐射中东、亚太等新兴经济区域。在世界经济贸易发达国家和地区设置子公司和办事处,进行当地市场的维护和开拓。福昕软件主要的核心营销团队分布在海外各地,与当地重要客户进行就地沟通并提供服务;同时充分利用大中华地区的营销资源及服务性资源,如客服团队、市场服务团队、市场设计团队等,提高资源利用率,为高质量的产品提供了坚强的服务后盾,使得福昕软件产品具有强有力的行业竞争力。

③ 品牌优势

公司与Adobe等大型软件企业同位于PDF行业竞争第一梯队,品牌优势显著。公司自成立以来,在世界范围内荣获各项行业重要奖项,获得业界的好评及用户的青睐。公司坚持自主产权、自主品牌,并积极推进电子文档技术创新,努力开创文档服务架构供应商的新形象。

公司及产品历年重大影响的事件

时间	事件
2006年	福昕软件阅读器被美国著名IT杂志PC World评为“2005年度全球101款最佳免

	费/共享软件”之一，名列第 26 位。
2007 年	福昕阅读器荣获“中国国际软件博览会金奖”
2008 年	福昕软件阅读器被美国权威电脑杂志《PC Magazine》评为“年度最好的免费软件”。
2010 年	福昕软件 PDF 阅读器 V4.3 发布，全球用户数成几何级增长。福昕风腾 PDF 电子文档处理套件（Foxit Phantom）荣膺“2009-2010 中国软件和信息服务业年度优秀产品奖”、“第 14 届中国国际软件博览会创新奖”；福昕 PDF 阅读器（Foxit Reader）与 PDF 电子文档处理套装软件（Foxit Phantom）双获“首届香港国际软件大奖赛百强”称号。
2011 年	公司获得亚马逊 Amazon.com, Inc 的中国资本战略投资，与亚马逊合作为 Kindle 设备及各种 Kindle 客户端阅读应用提供 PDF 文档支持； 福昕被美国商务部评为“2011 年度旧金山地区全球民族科技公司”称号； 福昕软件荣膺“2011 年中国信息化行业金钥匙之优秀解决方案提供商”称号。
2012 年	公司发布专为 Windows 8 Store Apps 模式研发的 PDF 软件开发工具包。 福昕软件 PDF 阅读器(Foxit Reader)被微软指定为 AD RMS 2.0、SharePoint® 2013 及 SharePoint Online 在 Office 365 环境中的首选 PDF 阅读器。 福昕获得 2012 年国资企业 CIO 年会颁发的“2011-2012 年度集团企业满意的信息安全解决方案奖”。
2014 年	福昕软件加入 Google PDFium 开源项目

（4）市场销售优势

① 清晰的经营模式定位

与国内大部分软件企业主要从事软件外包和行业定制化软件不同，公司建立自主软件品牌，主要销售工具型软件，实施技术授权与SaaS模式，主要收入来源于技术授权与技术服务。

公司根据当前的通用软件行业市场环境现状，制定国际化经营路线。公司以信息化建设程度较高、软件付费意识较为成熟的欧美等发达国家和地区作为业务重心。发达国家电子文档软件需求量大、软件市场成熟，公司在该地区建立品牌知名度，对后期业务在发展中国家的开拓工作具有明显的推动作用。

② 营销团队及营销系统优势

公司营销团队遍布业务重点开发区域，实行营销全球化发展战略，并通过多样化的营销模式进行本土化销售。针对当地的市场情况和公司战略布局情况，公司以开设全资控股公司、合资公司、寻找代理商、设置办事处等方式进行落地营销，贴合市场开发要点，以短平快的销售系统与管理系统对接。

营销模式	主要地区	介绍
全资子公司	美国	美国是全球最重要的软件销售市场，是公司重要战略布局之一。
控股子公司	日本	在重要的软件销售区域，公司通过寻找当地合作者开办合资公司，并负责主要的本土营销工作，具有本土化运营特色的同时降低了公司的管理压力。
代理公司	韩国、南美	在公司尚未进驻的重点开发地区，通过代理商进行产品销售，以较低的市场开发费用换取利润和市场份额。

欧洲、南美、中东、非洲及澳洲的市场具备高度成长性，公司的产品与当地市场经济环境的契合度逐渐升高。公司未来还将加大这些区域的营销投入力度，将欧洲、中东、非洲及澳洲业务区域整合打造为区域性销售中心。

公司重视营销方面的信息技术建设。公司营销体系运用两套销售系统，初期利用公司自行开发的销售管理软件进行客户信息的跟踪、信息的反馈，以及数据的采集、商机的统计。近年来公司不断加大对营销管理的投入，尤其是在销售系统软件投入方面，在原有基础上，使用世界领先的CRM（客户关系管理）软件Salesforce，主要用于前期资料的收集、市场分析以及销售情况的预估。公司的营销系统建设已经与行业一线企业处于同一水平。

客户获取流程如下



③ 销售渠道优势

公司同时兼顾大、中型企业、个人用户等领域业务的拓展，主要以自助下载、主动销售和经销代理三种模式进行销售。自助下载，即通过网络进行销售，客户可通过公司网站或者公开的网络购物平台，购买公司的通用产品。主动销售即通过在区域设置销售中心，配置销售人员，负责当地的市场开拓工作和维护。经销代理，即在一些具有较大潜在市场，但公司尚未有能力进行开拓的区域，公司选择通过代理商的渠道进行贴地销售。

2014年公司开展新的销售模式，与惠普、联想、宏基、华硕等销售量领先的PC提供商合作，根据不同国家地域和采购对象为电脑终端提供商定制PDF软件，并预装在其电脑终端。预装软件不是简单的Reader或单一的风腾软件，属于定制

的PDF文档处理软件。用户拥有1个月的风腾版本使用权，一个月后系统自动提示用户购买。若用户选择不付费，将关闭风腾高级功能，但仍提供Reader的相同功能使用。预装软件主要针对购买新电脑的用户市场，用户无需二次安装PDF文档处理软件，能够有效提高公司产品的用户数量与知名度，此举也为公司提升品牌、占领市场创造了有利条件。



通过多层次化的销售渠道结构，公司业务开展具有因地制宜的特点。根据市场情况，将公司服务特色、用户的软件购买习惯以及当地市场特点相结合，形成合力进行市场开拓，为公司的终端市场开拓奠定坚实的基础。

（5）客户资源优势

公司经过十余年经营和发展，依托产品优势和服务优势，获得用户青睐，已累积社会各行各业大量客户资源，包括多家财富五百强企业与知名企业等。主要客户有：Google Inc, Intel Corporation, Microsoft Corporation, JP Morgan Chase Bank, Ask.Com IAC Search And Media, Evernote Corporation, NASDAQ OMX 等。

（6）产品线优势

公司产品线包括PDF文档通用产品、SDK开发工具、行业解决方案三大系列，产品线丰富且系统化，主要围绕PDF软件开发技术全方位为客户解决PDF文档应用中产生的问题，满足用户创建、编辑、搜索、文档保护、移动端阅读等方面的需求。公司产品按照功能区分类型，同一类型产品间通过功能大小划分，并体现

在能够满足客户的不同需求上。而作为主要竞争者的Nuance和Nitro则缺乏移动端产品和为开发者提供软件二次开发的SDK工具包，产品线较为单一。

(7) 公司主营业务明晰，收入可持续发展能力强

目前公司以通用套件销售、SDK工具销售、行业解决方案定制的技术业务为主线，利用自身软件下载量和使用量的优势，通过捆绑其他软件进行市场合作获得软件的推广收入。在定价策略上，公司对现有的产品和服务均采用类似“一次性许可+持续性技术服务”的模式，利用相比竞争对手更具性价比的“一次性许可费用”获得更多客户的青睐，通过专业的“持续性技术服务”提高客户粘性，从而实现收入的可持续增长。

从公司现有产品定价策略可见，以SDK工具的“持续性技术服务”收入为例，公司绝大部分的SDK订单第一年均收取服务费用，第二年的服务费用分为两种情况。第一种为合同中把服务费定义为必缴费用，客户在合同期内每年都需要缴纳相应的服务费用，公司提供相应的技术支持服务，该部分客户约占总客户数的19.69%。第二种为合同中把服务费定义为选缴费用，客户在第二年及之后的合同期内可选择是否缴纳相应的费用。如果客户停止缴纳服务费，则无法获得相应技术支持服务，除非合同中有特殊约定。公司2011-2012年度选缴类型订单中截止2013年12月31日约有39.6%的客户支付了第二年的支持费用。部分客户虽然第二年没有支付选缴费用，但有可能在第三年支付，所以实际的选缴比率会高于39.6%。

此外，公司坚持以PDF技术为业务基础，拓展产品广度和深度，通过自身优势寻求合作和稳定利润增长点。2013年开始基于PDF核心技术的云服务研发并随即投入了试运营；尝试代码开源商业模式并获得谷歌的大额合同；开拓通用产品预装销售市场并同惠普、华硕、宏基、联想均达成了预装合作。未来公司将继续专注于PDF技术的开发，以PDF技术为中心推进行业延展性和公司多样化经营，不断拓展新的业务领域和收入来源。

(8) 成本优势

多数软件公司对技术开发不够专注，将企业运营成本分散投入到各个领域的技术研发中，不但没有形成自身独有的技术优势，反而大幅度增加了成本。

公司合理利用全球资源优势，将研发部门设置在技术人员储备丰富但成本相对较低的中国大陆，有效避免了在国外设置研发机构的高成本运作。

此外，公司专注于发展PDF技术，不但在技术专业上能够深入挖掘，同时也对降低公司运营成本有较大的帮助。

(9) 富有激励性的企业文化

公司为员工提供优厚的福利待遇，薪资在同一区域具有较强的竞争力，并以一系列制度和管理模式提高员工积极性并促进其成长，通过薪资机制、考评制度、员工持股计划使员工保持积极热情的工作状态，营造良性的工作氛围。公司制定了“快乐与责任”的企业文化主旨，为员工提供人性化的工作氛围，尊重员工，给予自主权，强调主人翁精神。此举充分发挥了员工的创造力，为公司技术的持续提升奠定了坚实基础。

公司的企业文化为团队建设提供了巨大助力。核心技术团队自公司成立至今未发生重大变化，核心技术人员未发生流失。团队自公司成立即进行PDF技术的研发，已积累大量研发经验。公司针对核心人员推行员工持股计划及员工购房借款计划，巩固核心技术团队结构，不仅有助于技术开发的可持续性，更有效避免了核心技术外泄的风险。

4、公司的竞争劣势

(1) 营销网点及人员配置不足

公司主要业务来源于国外，营销工作以区域分公司及办事处为中心向外辐射。公司目前商机主要来源于欧、美、日、韩等地区，按照合理的营销网点分布规划，营销网络的投入应当配合当地的软件销售市场规模。目前公司业务规模最大的美国市场仅投入不足三十人，制约了公司业务的发展。

(2) 公司整体规模不足

公司作为本土PDF领军企业，一直稳步发展，经营资金主要依靠自有资金和银行贷款。在资金实力及产业化规模方面与行业国际领先企业尚有一定差距，如人员规模、营销网点规模等，对公司的综合竞争力产生不利影响，使公司在国际市场业务开拓过程中处于劣势。

5、公司业务发展空间

福昕软件已成为全球知名的 PDF 电子文档软件中国民族品牌，以提高我国电子文档软件行业的国际综合竞争力为使命。充分利用公司技术研发实力、庞大的全球基础用户数量及政府大力扶持等优势，通过进一步强化自身软件开发能力、扩展软件应用功能和应用领域、加大营销网络建设投入等有效举措，强化公司的研发创新能力、市场开拓能力。保持电子文档软件领域第一梯队竞争实力的民族品牌软件企业地位，并进一步巩固提升公司核心竞争力和全球影响力，高速发展。

在产品类型与服务模式上，公司一方面将继续提升现有服务的质量，扩大服务PDF电子文档软件的应用价值。另一方面，公司逐步将业务延伸至更为专业化的云服务领域、多用于电子政务的OFD，通过研制和开发符合不同垂直领域特定需求的定制化产品和服务模式，以及与公司现有服务的有机整合，为用户提供更专业、匹配度更高的新型业务，进一步提升公司的市场竞争力，成为国内外市场上具有一定竞争力和影响力的软件开发公司。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的运行情况及履职情况

（一）“三会”的建立健全及运行情况

有限公司时期，根据《公司法》制定了《公司章程》，设有董事会，未设监事会，仅设一名监事，建立了简单的公司治理结构。面对生产、经营、决策等方面繁复的问题，有限公司多通过召开股东会的方式解决，并形成相应的股东会决议，为保证公司健康、有序的发展提供条件。有限公司阶段的历次工商变更，包括增资、股权转让、住所变更、董事及监事变更、整体变更为股份公司等重大经营决策事项均经由股东会审议通过，股东会表决程序符合《公司法》和彼时《公司章程》的规定。有限公司时期股东会议的召开未履行提前通知的程序、未保存相关的会议通知资料、会议记录资料也不完整，有些会议未留存会议记录并存在未按期召开年度股东会的情况。有限公司时期，虽然公司治理结构较为简单，在“三会”治理制度及其运行方面亦欠完善，但该等瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未损害公司及股东利益。

2013年9月13日，股份公司召开创立大会，审议通过了《关于〈公司章程〉的议案》、《关于〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于〈公司董事会议事规则〉的议案》、《关于〈公司监事会议事规则〉的议案》，选举产生了第一届董事会、监事会（非职工代表监事）成员，其中监事会成员中包含一名由职工代表大会选举的职工监事。

股份公司第一届董事会第一次会议，选举产生了股份公司董事长，并由董事会聘任了公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人。

股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司监事会主席。

有限公司整体变更为股份公司后，对董事、监事、高级管理人员履行职责做了较为具体的规定，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司针对实际情况制定了《对外担保制度》、《内部控制制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资、重大经营及财务决策程序与规则》等内控管理制度，能够在制度层面保证公司的规范运行。此外，为积极完善法人治理结构，建

立现代企业制度，促进公司的规范运作，公司在聘请的中介机构的帮助下进一步加强和完善了公司治理工作，并在此基础上构建了适应公司发展需要的治理机制和组织结构。

股份公司期间，公司按照《公司法》及《公司章程》的规定召开“三会”，累计共召开8次股东大会、10次董事会、4次监事会，会议情况均得到完整记录与保存。

1、股东大会的建立健全及运行情况

股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《内部控制制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资、重大经营及财务决策程序与规则》、《投资者关系管理制度》及《信息披露制度》等内控管理制度。

股份公司股东大会按照法律、法规、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。股东大会采取记名方式投票表决，股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。股东大会决议分为普通决议和特别决议两类。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过（其中“以上”包含本数）。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开8次股东大会，主要对对外投资、《公司章程》的制定与修改、董事与监事变更、主要管理制度的制订和修改、子公司变更以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌的决策等重大事宜进行了审议并作出了合法及有效的决议。股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极作用。

2、董事会的建立健全及运行情况

股份公司董事会现由9名董事组成，其中独立董事3名，董事由股东大会选举产生，任期3年，任期届满，可连选连任。董事会选举产生了董事长1名，并由董事会聘任了公司总裁1名、副总裁2名、财务负责人兼董事会秘书1名。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《董事会议事规则》和《独立董事工作条例》确立了董事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，公司董事会会议应当有过半数的董事出席方可举行。会议表决实行一人一票，表决方式为记名方式投票表决。董事的表决意向分为同意、反对和弃权。董事会审议通过会议议案并形成相关决议，必须有过半数无关联董事对该议案投赞成票。法律、行政法规和公司《公司章程》规定董事会形成决议应当取得更多董事同意的，从其规定。上述会议决议制度能够保证董事会决策机制运行的有效性。

公司董事会及董事按照法律、法规、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开10次董事会会议。股份公司董事会依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司对外投资、资产转让、董事与监事任命以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了合法及有效的决议。同时，对需要股东大会审议的事项，按规定拟定议案并提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

3、监事会的建立健全及运行情况

股份公司现有3名监事，其中1名职工代表监事由公司职工代表大会选举产生外，其余2名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席1名。监事的任期3年，监事任期届满，可以连选连任。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《监事会议事规则》确立了监事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，公司监事会会议应当有过半数的监事出席方可举行。监事会会议的表决实行一人一票，以记名投票方式进行。监事的表决意向分为同意、反对和弃权。监事会形成决议应当全体监事半数以上（包含半数）同意。上述会议决议制度能够保证监事会决策机制运行的有效性。

公司监事及监事会按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开4次监事会会议，就选举监事会主席等事项做出了合法及有效的决议。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，对公司规范运行形成有效监督。

（二）“三会”人员履行职责情况

公司股东大会、董事会及监事会的相关人员能按照相关议事规则独立、勤勉、

诚信地履行职责及义务。股份公司股东大会和董事会能够按期召开，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并予以执行。股份公司监事会能够履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证股份公司治理合法合规。

（三）投资者参与公司治理以及职工代表监事履行责任的实际情况

1、投资者参与公司治理的情况

公司股东中存在四位外部投资人，分别为战略投资者亚马逊北京、专业投资机构华科创投、华兴润明及自然人投资者游斯漳。2011年1月26日，华科创投与游斯漳投资福昕软件后，公司同意设立董事会，华科创投委派David Zheng Shi担任公司董事。2011年12月14日，亚马逊北京投资福昕软件后，委派Kurt David Beidler担任公司董事。

公司遵照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》等法律法规及公司各项规章制度的规定充分保障外部投资者华科创投、亚马逊北京、华兴润明及游斯漳行使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利，充分尊重和保障David Zheng Shi和Kurt David Beidler作为公司董事参与董事会运作的各项权利以及对公司规范运作的监督职能，加强公司治理机制的规范运行。

2014年12月10日，亚马逊北京决定不再对福昕软件派出董事，Kurt David Beidler辞去公司董事职务。

2、职工代表监事履行职责的情况

2013年9月13日，公司召开职工代表大会，选举严炎金为职工代表监事。2014年10月17日，公司召开职工代表大会，同意严炎金辞去职工代表监事职务，选举俞雪鸿为职工代表监事。严炎金及俞雪鸿自担任监事以来，积极履行监事的职责，列席股东大会及董事会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策、重大投资等事宜进行监督。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论及评估结果

公司第一届董事会第八次会议对公司治理机制的执行情况讨论认为：

1、公司股东大会、董事会和监事会能够按照《公司法》、《公司章程》、“三

会”议事规则等规章制度规范运作，依据有关法律、法规和《公司章程》发布通知并按期召开“三会”。公司“三会”会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，决议均能够得到执行。涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的，相关人员回避了表决。

2、公司重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司现行的《公司章程》、“三会”议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

4、公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，并得到了贯彻实施，符合有关法律法规的要求，能够适应公司现行管理和发展的需要。报告期内，公司内部控制制度在所有重大方面，不存在重大缺陷，截至2014年9月30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。

5、由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其有效执行，为财务报告的真实性、完整性、以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

三、公司及实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司及实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。公司管理层已就此出具书面声明并签字承诺。

四、公司的独立性情况

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独

立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有符合业务发展需要的研发、销售、运营管理部门和渠道，形成独立的研发生产、市场销售、运营管理体系和业务流程。公司具有独立的生产经营场所，取得了相应的业务资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司不存在影响业务独立性的重大的关联方交易。

（二）资产独立

公司历次出资或增资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司资产完整、权属清晰，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司目前使用办公、运输、电子设备、计算机软件著作权⁵、商标、专利等主要资产均登记在公司名下，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险。

公司董事、监事、高级管理人员的任职按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制

⁵ 公司拥有的上述 27 项计算机软件著作权，其中 25 项系有限公司阶段取得。截止报告期末，公司已办理软件著作权更名手续。

度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会、监事会、战略决策委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会等机构，其中股东大会作为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员负责公司的经营管理。公司内设技术研发中心、市场销售中心、运营管理中心、总裁办公室、人力资源部、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运作运行。公司完全拥有机构设置自主权。

五、同业竞争情况

（一）公司与实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司实际控制人熊雨前除持有本公司股份外，未直接或间接投资其他企业。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形。

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

六、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明

（一）实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况

2012年，存在实际控制人占用公司资金419,872.56元的情况，性质为借款，公司当时与熊雨前未签署《借款合同》，未约定利息及其他形式的资金占用费。款项已于2013年3月27日全额清偿，未发生损害公司及其他股东利益的情况。鉴于上述资金往来发生于有限公司时期，且当时未制定关联交易方面相关的治理制度和决策程序文件，因此上述借款行为发生时未履行股东会决议等内部决策程序。截至本说明书签署日，公司已不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

（二）公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况

近两年公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情况。

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

（1）制度安排

为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司通过在《公司章程》、《关联交易决策制度》、《重大投资重大经营及财务决策程序与规则》和《内部控制制度》等内部规章制度中嵌入相应的规范性条款，对公司股东、实际控制人及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出了制度性的约束安排。

（2）声明及承诺

公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺“本人与公司不存在关联交易；本承诺出具日后，本人将尽可能避免与福昕软件之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因产生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，

及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人承诺不通过关联交易损害福昕软件及其他股东的合法权益；本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；本承诺函自签字之日即行生效，并在公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为公司关联方期间持续有效且不可撤销。”

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

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）本人及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况

1、直接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持股及其近两年持股比例增减变化情况如下：

姓名	职务	公开转让说明书签署之日	2013-12-31	2012-12-31
熊雨前	董事长、总裁	62.73%	63.63%	65.14%
翟浦江	董事、副总裁	0.97%	0.62%	0.62%
李有铭	董事会秘书兼财务负责人	0.22%	0.15%	0.15%
江 瑛	--	5.07%	5.07%	5.07%
林 雪	--	0.16%	-	-
洪志军	--	0.16%	-	-
熊春云	--	0.16%	-	-
合计	--	69.47%	69.47%	70.98%

除熊雨前及其亲属林雪、洪志军与熊春云，董事George Zhendong Gao配偶江瑛，翟浦江以及李有铭持有公司股份外，其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未直接持有本公司股份。

2、间接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未间接持有公司股份。

（二）相互之间存在亲属关系情况

本公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

1、协议签署情况

在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。该等《劳动合同》均履行正常，不存在现时的或可预见发生的违约情形。

2、承诺情况

（1）关于避免同业竞争的承诺

具体内容详见本节“五、同业竞争情况”。

（2）关于规范关联交易的承诺

具体内容详见本节“六、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明”。

（3）关于管理层诚信状况的承诺

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

国证监会行政处罚，或者最近一年内受到证券交易所公开谴责者；无因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见者”。

（四）在其他单位兼职情况

董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下表所示：

姓名	本公司职位	兼职单位情况		
		兼职单位	职位	是否在该兼职方领取薪资
David Zheng Shi	董事	福建华兴创业投资有限公司	高级投资经理	是
		福建中科光芯光电科技有限公司	董事	否
		福建闽城光学眼镜有限公司	董事	否
		海峡生物科技有限公司	董事	否
		福建省华科创业投资有限公司	董事	否
		福建海西新药创制有限公司	董事	否
杨青	董事	中国科学院自动化所	研究员	是
尹宝林	独立董事	北京航空航天大学	教授	是
甘培忠	独立董事	北京大学法学院	教授	是
		北京北辰实业股份有限公司	董事	是
		雏鹰农牧集团股份有限公司	董事	是
		北京奥德赛化学股份有限公司	董事	是
		北京东方通科技股份有限公司	董事	是
田光炜	独立董事	福建中信达会计师事务所有限公司	副主任会计师	是
陈平	监事	福建省华科创业投资有限公司	副总裁	是
		福建远翔化工有限公司	董事	否
		屏南县大森工业原料林基地有限公司	董事	否
		福建中科康钛材料科技有限公司	董事	否

除上述人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他企业任职。

（五）对外投资与公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

本公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

全体董事、监事、高级管理人员已就此签署《关于诚信状况的承诺函》。详见本节“七之（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况”。

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情况

本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情况。

八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况

（一）董事变动情况

1、2013年9月13日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，会议采取累积投票方式选举熊雨前、George Zhendong Gao、翟浦江、David Zheng Shi、Kurt David Beidler、Steven Xun Li、甘培忠、尹宝林、田光炜为公司董事，共同组成股份公司第一届董事会，任期为三年。

2013年9月13日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举熊雨前为董事长。

2、2014年6月30日，Steven Xun Li向董事会辞去董事职务；2014年8月28日，股份公司召开2014年第三次临时股东大会增选向延育为公司董事。

本次变更后公司董事会成员为熊雨前、George Zhendong Gao、翟浦江、David Zheng Shi、Kurt David Beidler、向延育、甘培忠、尹宝林、田光炜，其中熊雨前为董事长。

3、2014年12月10日，Kurt David Beidler向公司董事会辞去董事职务。

4、2015年1月27日，股份公司召开2015年第一次临时股东大会增选杨青为公司董事。

公司现行董事会成员为熊雨前、George Zhendong Gao、翟浦江、David Zheng Shi、杨青、向延育、甘培忠、尹宝林、田光炜，其中熊雨前为董事长。

公司近两年的董事变动系因整体变更为股份公司、原董事辞职等原因而发生，人员变动比例较小，该等人员的变动没有给公司的经营管理及持续经营造成实质性的不利影响。因此，公司董事在报告期内没有发生重大变化。

（二）监事变动情况

1、2013年9月13日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，会议采取累积投票方式选举陈平、张释元为公司监事，与有限公司2013年9月12日召开的职工代表大会选举产生的职工代表监事严炎金共同组成公司第一届监事会，任期为三年。

2、2013年9月13日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举严炎金为监事会主席。

3、2014年8月25日，严炎金因个人原因提出辞职申请。2014年10月17日，公司召开职工代表大会，增选俞雪鸿为职工代表监事。2014年10月29日，股份公司召开第一届监事会第一次临时监事会，选举俞雪鸿为公司监事会主席。

本次变更后及截至本公开转让说明书签署日，公司监事会成员为3人，分别为：陈平、张释元和俞雪鸿。

公司近两年监事变动系因整体变更为股份公司、引进外部投资者、原监事辞职等原因而发生，人员变动比例较小，该等人员的变动没有对公司监事会依法履行监督职能造成实质性影响。因此，公司监事在报告期内没有发生重大变化。

（三）高级管理人员变动

2013年9月13日，股份公司召开第一届第一次董事会，选举熊雨前为公司董事长兼总裁，聘任George Zhendong Gao、翟浦江为副总裁，聘任李有铭为公司财务负责人兼董事会秘书。

本次变更后及截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员为：董事长兼总裁熊雨前，副总裁George Zhendong Gao、翟浦江，财务负责人和董事会秘书李有铭。

公司近两年高级管理人员的变动系因整体变更为股份公司及进一步完善公

公司治理所致，所涉人员变动比例较小，该等人员的变动没有给公司的经营管理造成实质性影响，因此公司高级管理人员在报告期内没有发生重大变化。

第四节 公司财务

一、最近两年一期资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

合并资产负债表

单位：元

资产	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	16,883,578.95	54,694,924.59	46,793,153.72
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	10,487,293.90	13,297,744.76	10,317,803.80
预付款项	2,354,311.15	942,037.79	248,391.61
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	1,082,785.32	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,198,132.54	553,517.16	1,102,672.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	443,516.96	280,471.60	670,104.83
一年内到期的非流动资产	65,000,000.00	-	-
其他流动资产	6,453,242.68	2,086,072.26	2,434,407.74
流动资产合计	104,902,861.50	71,854,768.16	61,566,533.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,470,000.00	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	35,865,324.35	3,125,463.70	2,937,988.95

资产	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
在建工程	62,776.00	29,229,406.55	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	12,071,303.99	232,136.59	206,775.24
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	30,482.93	56,491.24	67,831.76
递延所得税资产	288,651.84	357,394.28	1,927,479.21
其他非流动资产	6,152,500.00	-	8,028,216.00
非流动资产合计	55,941,039.11	33,000,892.36	13,168,291.16
资产总计	160,843,900.61	104,855,660.52	74,734,825.06
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1,858,895.38	892,130.44	893,359.87
预收款项	64,818,969.77	10,466,678.65	4,744,883.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	3,224,503.61	4,436,416.56	4,487,021.86
应交税费	2,060,262.55	585,481.29	1,868,142.74
应付利息	-	25,282.88	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,007,262.15	3,428,915.08	1,447,335.72
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,023,045.27	4,333,344.00	-
其他流动负债	-	-	-

资产	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
流动负债合计	73,992,938.73	24,168,248.90	13,440,743.21
非流动负债：			
长期借款	2,944,885.02	8,305,544.00	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	51,236.90	-
递延所得税负债	146,177.25	259,185.32	-
其他非流动负债	300,000.00	300,000.00	50,000.00
非流动负债合计	3,391,062.27	8,915,966.22	50,000.00
负债合计	77,384,001.00	33,084,215.12	13,490,743.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	27,000,000.00	8,023,080.00
资本公积	34,663,671.65	37,913,909.02	36,198,500.10
减：库存股		-	-
其他综合收益	-156,402.35	-129,793.00	77,007.65
专项储备			
盈余公积	598,862.92	598,862.92	3,651,866.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	17,607,507.06	5,615,177.81	12,848,047.69
归属于母公司所有者权益合计	82,713,639.28	70,998,156.75	60,798,502.20
少数股东权益	746,260.33	773,288.65	445,579.65
所有者权益（或股东权益）合计	83,459,899.61	71,771,445.40	61,244,081.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	160,843,900.61	104,855,660.52	74,734,825.06

合并利润表

单位：元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入	84,983,942.27	97,277,581.81	77,638,851.76
其中：营业收入	84,983,942.27	97,277,581.81	77,638,851.76
二、营业总成本	72,189,270.72	88,107,739.84	72,864,789.25
其中：营业成本	4,953,698.47	7,727,902.34	4,698,382.85
营业税金及附加	151,154.62	106,339.05	123,065.47
销售费用	30,575,776.76	39,575,468.85	29,200,054.21

管理费用	36,097,728.01	38,286,983.56	37,340,458.20
财务费用	160,233.48	1,961,846.98	919,117.18
资产减值损失	250,679.38	449,199.06	583,711.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-66,450.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,638,107.07	847,207.57	1,043,096.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,432,778.62	10,017,049.54	5,750,709.43
加：营业外收入	2,430,602.41	2,889,836.70	3,944,888.51
减：营业外支出	67,073.27	253,550.58	51,090.83
其中：非流动资产处置损失	58,551.98	113,886.25	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,796,307.76	12,653,335.66	9,644,507.11
减：所得税费用	1,784,265.72	2,063,206.53	545,820.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,012,042.04	10,590,129.13	9,098,687.06
归属于母公司所有者的净利润	14,992,329.25	10,406,455.20	8,948,923.19
少数股东损益	19,712.79	183,673.93	149,763.88
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	0.50	0.35	0.30
（二）稀释每股收益	0.50	0.35	0.30
七、其他综合收益	-11,228.13	-404,626.33	-31,523.96
八、综合收益总额	15,000,813.91	10,185,502.80	9,067,163.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,965,719.90	10,199,654.55	8,959,935.36
归属于少数股东的综合收益总额	35,094.01	-14,151.75	107,227.75

合并现金流量表

单位：元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	143,464,298.62	99,708,841.05	73,651,549.38
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-

收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还	962,960.55	1,013,597.76	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,819,210.15	7,146,030.92	5,389,473.69
经营活动现金流入小计	147,246,469.32	107,868,469.73	79,041,023.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,232,689.21	3,132,538.26	1,481,131.98
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	46,830,357.21	46,244,892.32	41,684,201.95
支付的各项税费	3,130,459.40	4,307,914.21	2,792,468.12
支付其他与经营活动有关的现金	29,460,241.25	36,678,846.36	22,459,252.06
经营活动现金流出小计	80,653,747.07	90,364,191.15	68,417,054.11
经营活动产生的现金流量净额	66,592,722.25	17,504,278.58	10,623,968.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			10,907.41
取得投资收益所收到的现金	555,321.75	813,596.45	1,045,939.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	601,818.38
投资活动现金流入小计	555,321.75	813,596.45	1,658,664.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,860,518.82	22,396,929.61	9,162,520.84
投资支付的现金	72,907,059.70		13,749.59
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计	89,767,578.52	22,396,929.61	9,176,270.43
投资活动产生的现金流量净额	-89,212,256.77	-21,583,333.16	-7,517,605.55
三、筹资活动产生的现金流量			

吸收投资收到的现金		341,860.75	15,535,108.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		341,860.75	-
取得借款收到的现金	4,287,290.00	13,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	4,287,290.00	13,341,860.75	15,535,108.00
偿还债务支付的现金	12,976,176.76	361,112.00	786,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,125,922.85	71,929.88	971,856.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	16,102,099.61	433,041.88	1,758,506.98
筹资活动产生的现金流量净额	-11,814,809.61	12,908,818.87	13,776,601.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	622,998.48	-927,993.42	-73,076.99
五、现金及现金等价物净增加额	-33,811,345.64	7,901,770.87	16,809,887.44
加：期初现金及现金等价物余额	54,694,924.59	46,793,153.72	29,983,266.28
六、期末现金及现金等价物余额	20,883,578.95	54,694,924.59	46,793,153.72

2014年1-9月合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-9月					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	27,000,000.00	37,913,909.02	-129,793.00	598,862.92	5,615,177.81	71,771,445.40
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	27,000,000.00	37,913,909.02	-129,793.00	598,862.92	5,615,177.81	71,771,445.40
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,000,000.00	-3,250,237.37	-26,609.35	-	11,992,329.25	11,688,454.21
（一）综合收益总额			-26,609.35		14,992,329.25	15,000,813.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-
1、所有者投入资本						-
2、股份支付计入股东权益的金额						-
3、其他						-
（三）利润分配					-3,000,000.00	-3,000,000.00
1、提取盈余公积						-
2、提取一般风险准备						-
3、对所有者（或股东）的分配					-3,000,000.00	-3,000,000.00
4、其他						-

(四) 所有者权益内部结转	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	3,000,000.00	-3,000,000.00					-
2、盈余公积转增资本(或股本)							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他							-
(五) 专项储备							-
1、本期提取							-
2、本期使用							-
(六) 其他		-250,237.37				-62,122.33	-312,359.70
四、本期期末余额	30,000,000.00	34,663,671.65	-156,402.35	598,862.92	17,607,507.06	746,260.33	83,459,899.61

2013 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	8,023,080.00	36,198,500.10	77,007.65	3,651,866.76	12,848,047.69	445,579.65	61,244,081.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							

四、本期期末余额	27,000,000.00	37,913,909.02	-129,793.00	598,862.92	5,615,177.81	773,288.65	71,771,445.40
----------	---------------	---------------	-------------	------------	--------------	------------	---------------

2012 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2012 年度						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	7,188,616.00	16,736,975.60	65,995.48	2,555,837.55	5,955,412.32	338,351.90	32,841,188.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	7,188,616.00	16,736,975.60	65,995.48	2,555,837.55	5,955,412.32	338,351.90	32,841,188.85
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）	834,464.00	19,461,524.50	11,012.17	1,096,029.21	6,892,635.37	107,227.75	28,402,893.00
（一）综合收益总额			11,012.17		8,948,923.19	107,227.75	9,067,163.11
（二）所有者投入和减少资本	834,464.00	19,461,524.50					20,295,988.50
1、所有者投入资本	834,464.00	14,700,644.00					15,535,108.00
2、股份支付计入股东权益的金额		4,760,880.50					4,760,880.50
3、其他							
（三）利润分配				1,096,029.21	-2,056,287.82		-960,258.61
1、提取盈余公积				1,096,029.21	-1,096,029.21		

母公司资产负债表

单位：元

资 产	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	13,291,971.58	47,134,288.30	41,812,741.01
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	545,801.59	7,912,138.17	15,000,267.80
预付款项	221,123.00	336,868.55	138,814.30
应收利息	1,082,785.32		
应收股利			
其他应收款	1,540,302.44	438,152.00	707,729.08
存货	443,516.96	280,471.60	670,104.83
一年内到期的非流动资产	65,000,000.00		
其他流动资产	4,000,000.00	943,848.55	169,293.43
流动资产合计	86,125,500.89	57,045,767.17	58,498,950.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	7,638,100.00	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	35,132,662.97	2,459,721.43	2,568,747.59
在建工程	62,776.00	29,229,406.55	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,979,926.74	41,650.00	30,377.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,881.24	41,574.32	67,831.76
递延所得税资产	24,391.46	25,838.27	49,031.61
其他非流动资产			8,028,216.00
非流动资产合计	44,859,738.41	31,798,190.57	10,744,204.45
资产总计	130,985,239.30	88,843,957.74	69,243,154.90
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	238,691.52	7,790.00	77,081.65

预收款项	43,636,516.20	1,267,307.92	401,300.00
应付职工薪酬	2,318,305.29	3,556,780.14	3,155,884.26
应交税费	1,888,418.11	202,686.45	1,662,881.33
应付利息		25,282.88	
应付股利			
其他应付款	280,817.76	963,438.07	326,210.55
一年内到期的非流动负债		4,333,344.00	
其他流动负债			
流动负债合计	48,362,748.88	10,356,629.46	5,623,357.79
非流动负债：			
长期借款		8,305,544.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		51,236.90	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债	300,000.00	300,000.00	50,000.00
非流动负债合计	300,000.00	8,656,780.90	50,000.00
负债合计	48,662,748.88	19,013,410.36	5,673,357.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	27,000,000.00	8,023,080.00
资本公积	33,841,918.23	36,841,918.23	36,175,002.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	598,862.92	598,862.92	3,651,866.76
一般风险准备			
未分配利润	17,881,709.27	5,389,766.23	15,719,848.05
所有者权益（或股东权益）合计	82,322,490.42	69,830,547.38	63,569,797.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	130,985,239.30	88,843,957.74	69,243,154.90

母公司利润表

单位：元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、 营业收入	44,988,875.35	45,233,766.49	45,602,524.47
减：营业成本	1,557,839.56	4,454,237.28	3,163,979.15
营业税金及附加	151,154.62	106,339.05	123,065.47
销售费用	5,018,510.31	7,047,446.86	7,038,057.41
管理费用	25,862,095.60	28,649,773.91	27,398,018.94
财务费用	-718,739.10	931,518.76	97,592.16
资产减值损失	41,591.53	122,259.69	95,942.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”			-66,450.00

号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	1,638,107.07	811,345.83	1,045,652.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	14,714,529.90	4,733,536.77	8,665,070.93
加:营业外收入	2,411,825.67	2,874,602.00	3,913,500.00
减:营业外支出	67,073.27	245,286.93	843.41
其中:非流动资产处置损失	58,551.98	113,886.25	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,059,282.30	7,362,851.84	12,577,727.52
减:所得税费用	1,567,339.26	53,608.58	1,617,435.45
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	15,491,943.04	7,309,243.26	10,960,292.07
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	15,491,943.04	7,309,243.26	10,960,292.07

母公司现金流量表

单位:元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	96,434,670.40	53,193,363.78	36,097,189.88
收到的税费返还	394,405.67		
收到其他与经营活动有关的现金	2,794,811.00	5,124,238.33	5,631,788.74
经营活动现金流入小计	99,623,887.07	58,317,602.11	41,728,978.62
购买商品、接受劳务支付的现金		528,770.61	
支付给职工以及为职工支付的现金	24,804,488.82	23,869,709.24	22,393,081.27
支付的各项税费	799,944.99	3,984,981.12	1,288,756.22
支付其他与经营活动有关的现金	10,245,666.97	14,498,481.92	10,490,308.82
经营活动现金流出小计	35,850,100.78	42,881,942.89	34,172,146.31
经营活动产生的现金流量净额	63,773,786.29	15,435,659.22	7,556,832.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	555,321.75	813,596.45	1,045,652.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		157,860.47	
收到其他与投资活动有关的现金			601,818.38

投资活动现金流入小计	555,321.75	971,456.92	1,647,470.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,492,859.10	21,832,194.01	8,794,253.98
投资支付的现金	72,638,100.00	1,362,977.99	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	79,130,959.10	23,195,172.00	8,794,253.98
投资活动产生的现金流量净额	-78,575,637.35	-22,223,715.08	-7,146,783.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,535,108.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	13,000,000.00	15,535,108.00
偿还债务支付的现金	12,638,888.00	361,112.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,073,558.93	56,228.63	960,258.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	15,712,446.93	417,340.63	960,258.61
筹资活动产生的现金流量净额	-15,712,446.93	12,582,659.37	14,574,849.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	671,981.27	-473,056.22	-65,244.41
五、现金及现金等价物净增加额	-29,842,316.72	5,321,547.29	14,919,654.06
加：期初现金及现金等价物余额	47,134,288.30	41,812,741.01	26,893,086.95
六、期末现金及现金等价物余额	17,291,971.58	47,134,288.30	41,812,741.01

2014年1-9月母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-9月				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	27,000,000.00	36,841,918.23	598,862.92	5,389,766.23	69,830,547.38
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	27,000,000.00	36,841,918.23	598,862.92	5,389,766.23	69,830,547.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	12,491,943.04	12,491,943.04
（一）综合收益总额				15,491,943.04	15,491,943.04
（二）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
（三）利润分配				-3,000,000.00	-3,000,000.00
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对所有者（或股东）的分配				-3,000,000.00	-3,000,000.00
4、其他					
（四）所有者权益内部结转	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	3,000,000.00	-3,000,000.00			
2、盈余公积转增资本（或股本）					

3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	30,000,000.00	33,841,918.23	598,862.92	17,881,709.27	82,322,490.42		

2013 年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年					未分配利润	股东权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额	8,023,080.00	36,175,002.30	3,651,866.76	15,719,848.05	63,569,797.11		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	8,023,080.00	36,175,002.30	3,651,866.76	15,719,848.05	63,569,797.11		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,976,920.00	666,915.93	-3,053,003.84	-10,330,081.82	6,260,750.27		
（一）综合收益总额				7,309,243.26	7,309,243.26		
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（三）利润分配			598,862.92	-598,862.92			

1、提取盈余公积				598,862.92	-598,862.92	
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配					-3,000,000.00	-3,000,000.00
4、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）	18,976,920.00	1,715,408.92	-3,651,866.76		-17,040,462.16	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	18,976,920.00	-18,976,920.00				
3、盈余公积弥补亏损		3,651,866.76	-3,651,866.76			
4、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取		17,040,462.16			-17,040,462.16	
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额		27,000,000.00	36,841,918.23	598,862.92	5,389,766.23	69,830,547.38

2012 年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2012 年					股东权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	7,188,616.00	16,713,477.80	2,555,837.55	6,815,843.80		33,273,775.15
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	7,188,616.00	16,713,477.80	2,555,837.55	6,815,843.80		33,273,775.15

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

二、最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2014 年 1-9 月、2013 年度、2012 年度财务报告经具有证券期货相关业务资格的华兴会计师事务所审计并出具了“闽华兴所（2015）审字 G-005 号”标准无保留意见的审计报告。

三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本公开转让说明书报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

（四）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。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。

（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、同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

2、非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：

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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有

的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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，应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。

3、企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

(1) 购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

(2) 超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

(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、合并报表编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，

编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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。

A、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，应当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。

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。

B、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。

(B)公司因处置部分股权投资不丧失控制权的股权，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(C)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，应当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，应当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。

(D) 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，在合并财务报表中应当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。

C、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) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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、金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为: 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。

(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资本公积(其他资本公积)。

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，将原直接计入所有者权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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

请参见本节“三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况 (八) 公允价值”。

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控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债
-----------------------	---------------------

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、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。

B、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。

5、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:

A、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。

B、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。

6、金融资产减值测试和减值准备计提方法

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,记入当期损益,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。

期末对应收款项的减值处理见本节“三、报告期内会计政策、会计估计及其变更情况 (九) 应收账款”。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。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。

7、衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。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。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

（八）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 100 万元人民币。
-------------------------	--------------------------------------

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

2、按组合计提坏账准备应收款项

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
母子公司组合	列入合并范围内母子公司之间应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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。

4、公司确认坏账的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

（十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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，该材料仍然应当按照成本计量；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应当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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(十一) 长期股权投资的核算方法

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

① 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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、

负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(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：

①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投资成本。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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④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。

⑤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。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

2、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以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。对子公司的长期股权投资，采用成

本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(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，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，相应减少长期股权投资的账面价值。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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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。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。对外投资符合下列情况时，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。

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。

4、减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

5、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。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租

的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）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房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，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。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

2、各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的

固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

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

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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3、固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项固定资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）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汇折算差额按照《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。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十五）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：

A、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；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计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：

A、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。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

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。

2、无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

3、无形资产减值准备的计提

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十七) 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。

（十八）附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

（十九）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时，或者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）股份支付及权益工具

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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

4、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），公司应当：

A、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。

B、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。

C、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。

（二十一）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：

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。

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。公司的经营业务主要从事各种 PDF 产品销售、授权、定制及技术支持服务等。

4、公司主要收入类型及确认原则

公司的收入主要分为软件产品收入、技术支持服务收入和插件分成收入等。

(1) 软件产品收入主要包括以下几种方式：

① 一次性技术授权费 (Technology Access Fee、Initial License Fee)：按合同约定一次性收取。公司依据合同约定在交付产品并经客户确认后，一次性确认收入。

② 年度技术授权费 (Annual License Fee)：在合同期内分年收取。公司在合同约定的年度技术授权费所属期间内，采用直线法分期确认收入。

③ 版权费用 (Royalty Fee)：在合同期内以客户的产品设备数量为基数，按一定比例收取；或在合同期内以客户的产品销售收入为基数，按一定比例分成收取。公司依据合同约定，定期取得客户的销售报告或财务数据，并经客户确认后，确认收入。

④ 分发费用 (Distribution Fee)：按提供给客户的授权数量一次性收取。公司依据合同约定在交付产品并经客户确认后，一次性确认收入。

研究开发成本列入研发费用，部分针对少量客户化需求的人工成本计入营业成本。

⑤ 定制开发费 (Customization)：一般有两种收款方式：合同签订后一次性收取；分期收取（订立时收预付款、交付验收后收取第二期款，部分合同还规定在实施后收取第三期款）。公司一般在定制项目开发完成交付验收后一次性确认收入。

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

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

(二十二) 政府补助

1、分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

3、计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、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。

2、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。

3、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。

4、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

5、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。

6、递延所得税资产的减值

(1) 在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

(2) 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十四) 融资租赁、经营租赁

1、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、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公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）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。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2、融资租赁的主要会计处理

A、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。

B、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。

3、经营租赁的主要会计处理

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。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（首次执行日）起施行。

除此以外，报告期公司主要会计政策未发生变更，上述会计政策变更对公司报告期财务数据无影响。本公司报告期内无会计估计变更事项。

（二十六）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

四、最近两年一期的主要财务指标

项目	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
资产总计（元）	160,843,900.61	104,855,660.52	74,734,825.06
股东权益合计（元）	83,459,899.61	71,771,445.40	61,244,081.85
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	82,713,639.28	70,998,156.75	60,798,502.20
每股净资产（元）	2.78	2.66	7.63
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.76	2.63	7.58
资产负债率（%）	37.15	21.40	8.19
流动比率（倍）	1.42	2.97	4.58
速动比率（倍）	1.41	2.96	4.53
项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	84,983,942.27	97,277,581.81	77,638,851.76
净利润（元）	15,012,042.04	10,590,129.13	9,098,687.06
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	14,992,329.25	10,406,455.20	8,948,923.19
扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,947,555.94	7,660,962.28	4,846,214.13
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,927,843.15	7,477,288.35	4,731,514.62
毛利率（%）	94.17	92.06	93.95
净资产收益率（%）	19.36	15.79	17.14
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	15.41	11.35	9.06
基本每股收益（元/股）	0.50	0.35	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.35	0.30
扣除非经常损益后的每股收益（元/股）	0.40	0.25	0.16
应收帐款周转率（次）	7.15	8.24	8.96
存货周转率（次）	13.68	16.26	12.42
经营活动产生的现金流量净额（元）	66,592,722.25	17,504,278.58	10,623,968.96
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.22	0.65	1.32

（一）盈利能力分析

公司 2014 年 1-9 月、2013 年度和 2012 年度的营业收入分别为 8,498.39 万元、9,727.76 万元和 7,763.89 万元，2013 年度营业收入较 2012 年同期增长 25.30%，营业利润较 2012 年增长了 74.19%，净利润较 2012 年同期增长 16.85%。

公司 2014 年 1-9 月、2013 年度和 2012 年度主营业务毛利率为 94.17%、92.06% 和 93.99%，公司毛利率较同行业属较高水平，主要原因：公司主营业务为研发和销售 PDF 相关软件产品，公司的研发人员占公司人员总数的 68.01%。由于主要的研发成果因其代码和模块的通用性可在各项产品中相互运用，因此统一归为研发费用；仅将自产软件中的涉及根据客户需求进行的客户化以及定制化相关的直接成本可计入营业成本，而涉及客户化和定制的产品，皆建立在已有的技术积淀的基础上，仅需对客户特殊需求进行少量的二次开发，因此直接成本也相对较低。综上理由，导致了公司的主营业务毛利率较高。毛利率在各年中会根据客户化和定制项目的需求不同发生变动，但是整体变动幅度较低。

公司的期间费用随着业务的增加逐年增长，但其增长幅度低于收入的增速，故营业利润也保持了稳定的增长。报告期内，公司盈利能力良好，客户质量优良，且呈现逐年增长的趋势。2014 年 2 月，公司与 Google 签订了代码开源与技术服务合同协议，同时，在通用产品领域公司在 2014 年内陆续与惠普、华硕、宏基、联想等 PC 厂商签订预装协议，在这些厂商出厂的 PC 端预装福昕风腾软件，为增加用户数量和提升知名度奠定了坚实的基础，将为公司提供持续盈利保障。

（二）偿债能力分析

公司 2014 年 9 月 30 日、2013 年末和 2012 年末母公司资产负债率分别为 8.19%、21.40%、37.15%，主要由流动资产与非流动负债变化所致。

2013 年末公司资产负债率较 2012 年末增长了 13.21%，主要原因为公司新增一年内到期的非流动负债 433.33 万元、长期借款新增 830.55 万元与预收款项增加 572.18 万元。其中，2013 年 11 月公司与招商银行签订了总额 1,300 万元的贷款合同用于购买软件园 G 区的办公大楼；同时，2013 年末预收款项较 2012 年末增加 572.18 万元，增幅 120.59%，主要原因为公司经过多年经营累积了大量长期客户，期末已收款的部分项目未达到收入确认条件，故确认为预收账款。

2014 年 9 月末公司资产负债率较 2013 年年末增长 15.75%，主要由公司资产与负债同比例大幅度增加导致资产负债率下降。其中，资产总额较 2013 年年

末增加 5,598.82 万元,增幅 53.40%,负债总额较 2013 年年末增加 4,429.98 万元,增幅 133.90%。公司 2014 年资产及负债大幅增加的主要原因为公司于 2014 年 2 月与 Google 签署了代码开源与技术服务合同, Google 支付了大额合同款,致使公司 2014 年 9 月 30 日的预收款项大幅增加;公司在拓展市场的同时,将富余的资金购买了理财产品,增加了一年内到期的非流动资产。

报告期内,公司流动比率分别为 1.42、2.97 和 4.58,速动比率分别为 1.41、2.96 和 4.53。公司以提供软件服务与信息技术服务为主,存货库存水平低,因此速动比率和流动比率较为接近。报告期内,公司流动比率与速动比率逐年下降的主要原因为随着公司业务规模的扩大,资产负债的结构发生了较大变化,但公司资产流动性较强,具有较强的短期偿债能力。

(三) 营运能力分析

公司 2014 年 1-9 月、2013 年、2012 年应收账款周转率分别为 7.15、8.24 和 8.96。由于公司的企业客户为大型企业,基本按照合同约定进行付款;而个人客户主要通过在线销售的方式完成,销售与付款几乎同时完成,故公司应收账款周转速度较快,2013 年度相比 2012 年度应收账款周转率有所下降主要是由于公司随着市场规模扩张,2013 年末应收账款较上年大幅增长所致。2014 年 1-9 月公司应收账款周转率较 2013 年略有下降,主要系年度尚未结束,第四季度通常为公司收款较高的季度。从总体上看,公司应收账款余额处于合理水平,应收账款质量较好,信用风险较低,不能收回的风险较小。

公司 2014 年 1-9 月、2013 年、2012 年存货周转率分别为 13.68、16.26 和 12.42。由于公司的存货均为未验收的定制项目人工成本,且大部分定制类项目在小于 1 年的周期内开发完成,公司存货周转率连续保持较高水平;2013 年度存货周转率较 2012 年度有所提升,主要系 2013 年销售较 2012 年大幅提升,营业成本也相应增加而 2013 年存货平均库存值较 2012 年的增长幅度小于成本的增长所致。2014 年 1-9 月度存货周转率较 2013 年有所降低,主要系 2014 年公司基础技术部门拆分为 SDK 部门和基础技术部门后,新的基础技术部门的人工成本不再计入营业成本,而是计入研发费用,造成 2014 年的营业成本有所下降,存货周转率相应降低所致。

综上所述,公司以提供软件开发与定制服务为主,存货库存水平低,周转

速度快，报告期内公司营运能力较强。

（四）现金流量分析

1、经营活动现金流量

报告期经营活动现金流净额与净利润列示如下：

单位：元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
经营活动现金流量净额	66,592,722.25	17,504,278.58	10,623,968.96
净利润	15,012,042.04	10,590,129.13	9,098,687.06

报告期内，由于公司业务增长，经营活动所产生的现金流量净额出现大幅度的增长。经营活动现金流量净额 2014 年 1-9 月较 2013 年度增长 49,088,443.67 元、2013 年度较 2012 年度增长 6,880,309.62 元，其中销售商品、提供劳务收到的现金 2014 年 1-9 月较 2013 年度增长 43,755,457.57 元、2013 年度较 2012 年度增长 6,057,291.67 元。主要系公司 2014 年与 Google 签署代码开源合作协议，使得经营活动产生的现金流量净额大幅增加。报告期内公司经营活动现金流量净额均大于净利润，主要由于公司年度授权费收入及技术服务费收入均按期间平均分摊确认收入，已收款但不满足收入确认条件的确认为预收账款。公司预收账款 2014 年 1-9 月较 2013 年度增长 54,352,291.12 元、2013 年度较 2012 年度增长 5,721,795.63 元，直接导致公司经营活动产生的现金流量净额远远大于净利润。

报告期内经营现金流量发生额较大的项目有“销售商品、提供劳务收到的现金”、“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”，具体分析如下：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金：

单位：元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	84,983,942.27	97,277,581.81	77,638,851.76
+ 应收账款期初余额-应收账款期末余额	2,830,350.08	-3,286,589.5	-3,516,395.21
+ 预收账款期末余额-预收账款期初余额	54,352,291.12	5,721,795.63	-481,381.49
合计	142,166,583.47	99,712,787.94	73,641,075.06

销售商品、提供劳务收到的现金	143,464,298.62	99,708,841.05	73,651,549.38
差异	1,297,715.15	-3,946.89	10,474.32

注：差异系增值税销项税额及外币报表折算差额的影响。

(2) 支付给职工以及为职工支付的现金如下：

单位：元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
支付给职工以及为职工支付的现金	46,830,357.21	46,244,892.32	41,684,201.95

报告期内，随着公司业务及人员的增长，人员成本相应逐期增长。

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	47,928.85	106,316.34	91,037.23
政府补助	2,411,825.67	2,874,602.00	3,913,500.00
资金往来及其他	359,455.63	4,165,112.58	1,384,936.46
合计	2,819,210.15	7,146,030.92	5,389,473.69

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
管理费用、营业费用中支付的现金	23,599,845.87	31,316,248.10	19,752,283.18
支付银行手续费	818,343.47	857,987.18	741,105.70
营业外支出	8,521.29	85,961.43	48,075.54
资金往来等	5,033,530.62	4,418,649.65	1,917,787.64
合计	29,460,241.25	36,678,846.36	22,459,252.06

2、投资活动现金流量

报告期内，公司用于投资活动的现金投入逐年增加，体现了公司在拓展业务方面的力度。公司主要的投资活动现金流入为公司购买的银行理财产品带来的投资收益；同时，投资活动现金流出主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，以及投资支付的现金，具体分析如下：

单位：元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
----	--------------	---------	---------

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金（注1）	16,860,518.82	22,396,929.61	9,162,520.84
投资支付的现金（注2）	72,638,100.00	1,362,977.99	

注1：2012年度主要系公司为购买软件园G区办公大楼预付购房款802.86万元；2013年度主要系公司为购买该办公大楼支付的购房余款2,239.69万元；2014年1-9月主要系以175万美元购买 Dataintro 专利、及支付办公楼装修款309万元。

注2：2014年1-9月主要系本公司于2014年6月11日向招商银行福州白马支行购买“存汇盈”理财产品6,500万元；本期向 Sunilux US 支付投资首付款100万美元；本期投资147万元与东方开元合资设立东方福昕。

3、筹资活动现金流量分析

报告期内，公司 2012 年度对外筹资活动主要为新增股东亚马逊信息服务（北京）有限公司投入 1,553.51 万元；2013 年对外筹资活动主要与招商银行签订总额 1,300 万元的固定资产贷款合同用于购买软件园 G 区的办公大楼；2014 年 1-9 月，公司用于偿还固定资产贷款、及股利分配的现金合计 1,612.21 万元，扣除 2014 年 5 月向美国 East West Bank 所贷的 70 万美元用于补充流动资金，致使公司 2014 年 1-9 月份筹资活动的现金流出 1,181.48 万元。

报告期内，由于公司的企业客户质量优越，面对个人市场主要采取在线销售等方式，经营活动现金流保持充沛。公司凭借充足的现金储备优势，加快了对外投资、预装市场布局等的战略部署，为实现公司的跨越式发展奠定了坚实基础。

五、报告期主要会计数据

（一）报告期利润形成的有关情况

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为信息安全软件销售和信息安全集成，并为客户提供信息安全服务。

1、营业收入及毛利率分析

（1）营业收入主要构成

单位：万元

项目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)
一、自产软件产品收入	6,188.71	72.82	8,250.12	84.81	6,152.39	79.31

项目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)
二、技术服务收入	2,163.34	25.46	882.62	9.07%	617.48	7.96
三、插件分成收入	118.04	1.39	557.29	5.73%	939.34	12.11
四、其他	28.3	0.33	37.74	0.39%	48.05	0.62
主营业务收入合计	8,498.39	100	9,727.76	100	7,757.26	99.01
其他业务收入	-	-	-	-	6.63	0.09
营业收入合计	8,498.39	100	9,727.76	100	7,763.89	100

2014 年 1-9 月、2013 年度及 2012 年度公司的主营业务收入分别为 8,498.30 万元、9,727.76 万元和 7,757.26 万元,其中自产软件产品收入为公司的主要收入,自产软件收入中包括软件的一次性授权收入、年度技术授权收入、版权收入、分发收入及定制开发收入等。

2013 年度较 2012 年度,主营业务收入增长了 1,970.50 万元,增长比例为 25.40%,增长主要来自自产软件产品收入的增加,尤其是以风腾为主的 PDF 套件产品和 PDF SDK 开发包为主。随着软件产品销售数量的增加,客户为维护软件产品日常使用的技术服务收入也逐年增长。

2014 年 2 月,公司与谷歌签订了代码开源及技术服务协议,2014 年 1-9 月确认一次性开源收入 612.47 万元及当期的技术服务收入 1,020.78 万元。

(2) 分项毛利率变化

单位: 万元

2014 年 1-9 月	收入	成本	毛利	毛利率(%)
主营业务收入	8,498.39	495.37	8,003.02	94.17
一、自产软件产品收入	6,188.71	490.10	5,698.61	92.08
二、技术服务收入	2,163.34	-	2,163.34	100
三、插件分成收入	118.04	-	118.04	100
四、其他	28.30	5.27	23.03	81.36
2013 年度	收入	成本	毛利	毛利率(%)
主营业务收入	9,727.76	772.79	8,954.97	92.06
一、自产软件产品收入	8,250.12	764.59	7,348.74	90.73

二、技术服务收入	882.62	-	882.62	100.00
三、插件分成收入	557.29	-	557.29	100.00
四、其他	37.74	8.20	166.32	78.26
2012 年度	收入	成本	毛利	毛利率（%）
主营业务收入	7,757.26	466.10	7,291.15	93.99
一、自产软件产品收入	6,152.39	432.59	5,554.65	92.97
二、技术服务收入	617.48	-	617.48	100.00
三、插件分成收入	939.34	5.87	933.47	99.38
四、其他	48.05	27.65	185.55	42.46

2014 年 1-9 月、2013 年度及 2012 年度，公司主营业务毛利率分别为 94.17%、92.06%和 93.99%，基本保持稳定。

报告期内，自产软件收入包括 PDF 产品技术授权费和定制开发费销售收入，占收入比重达 72.82%、83.40%和 77.18%，受各年度内客户定制化需求的程度不同，定制项目成本方面存在差异，进而导致毛利率有所波动。技术服务业务主要针对客户在使用过程中遇到的产品问题进行修复与改进，必要时发送软件补丁，而研发过程的一项重要工作即为修正与改进现有代码，且修正后的代码可适用于涉及该功能的所有产品，由于无法严格区分因客户提出的问题进行修复与改进所发生的成本与日常研发产生的费用，故将其统一归入研发费用核算，该业务毛利率为 100%。插件分成业务收入主要是基于公司产品上插件取得的客户分成收入，由于作为插件分成业务的产品是公司开发的通用产品，公司在成本核算上将通用产品的研发开支在研发费用中核算，只有对定制产品的二次开发发生的成本作为营业成本，因此插件分成业务成本仅为定制产品的插件对应的人工成本，故毛利率接近于 100%。

2、成本构成及波动分析

单位：元

营业成本	2014年1-9月	2013年度	2012年度
主营业务成本			
软件使用费	3,395,858.91	3,703,677.42	2,157,022.53
基础技术/SDK 业务人工成本	1,130,922.38	3,054,300.33	2,259,456.56
定制开发项目劳务成本	374,167.77	887,884.79	30,910.00

百度插件分成人工成本			58,700.00
北美联络处成本	52,749.41	82,039.80	154,943.76
其他业务成本			
佳印网印刷成本			37,350.00
合计	4,953,698.47	7,727,902.34	4,698,382.85

由于公司为软件企业，报告期内，公司主营业务成本主要系人工成本与外购软件使用费。外购软件使用费系公司产品中使用的外购软件各期应支付的软件使用费，按各期福昕产品的销售数量和协议约定的价格计算支付，该部分成本随公司软件产品销售数量增加而增长。人工成本主要为基础技术/SDK 部门人工成本、定制开发项目劳务成本等，其中，2014年度基础技术/SDK 部门人工成本较之前年度呈现下降，主要系2014年度公司将基础技术部门细分为 SDK 部门和基础技术部门，其中 SDK 部门侧重为 SDK 开包工具包产品服务；基础技术部门则侧重研发。因此2014年公司将 SDK 部门人工成本归集入营业成本，并在 SDK 产品中按销售金额分配；而其他通用产品则不再分配人工成本。

软件使用费按各期确认的金额入账并直接计入“主营业务成本”科目；基础技术/SDK 业务人工成本、北美联络处成本于实际发生时入账并直接计入“主营业务成本”科目，通用类软件产品通过“主营业务成本”科目；定制开发劳务成本发生时通过“劳务成本”科目进行核算，并按项目归集人工成本，待定制开发项目终验确认收入时，相应的转入营业成本。

3、营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期营业收入、利润及变动情况：

单位：万元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	2013 年较 2012 年 同期变动（%）
	金额	金额	金额	
营业收入	8,498.39	9,727.76	7,763.20	25.29
营业成本	495.37	772.79	469.84	64.48
营业利润	1,443.28	1,001.70	575.07	74.19
利润总额	1,679.63	1,265.33	964.45	31.20
净利润	1,501.20	1,059.01	909.87	16.39

2013 年，公司营业收入为 9,727.76 万元，相比 2012 年增长了 1,963.87 万元，增幅为 25.29%；净利润为 1,063.15 万元，相比 2012 年增长了 149.14 万元，

增幅为 16.39%。2014 年 1-9 月、2013 年度及 2012 年度主营业务综合毛利率分别 94.17%、92.06%及 93.95%，期间费用占营业收入的比重分别为 78.64%、82.06%及 86.89%。

公司近两年销售业绩稳步增长，营业利润水平进一步上升，主要由公司收入与毛利的稳定增长所驱动。同时，报告期内公司期间费用随着业务的增加逐年增长，但其增长幅度低于收入的增速，从而提高了公司的营业利润。提高了公司的盈利水平。

公司为高新技术企业，拥有自主研发软件的技术力量，同时软件出口金额逐年增长，每年获得多项与技术创新、软件产业发展及文化产业发展等方面的补贴收入，增加了公司利润总额。

（二）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及变动情况：

单位：元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	2013 年较 2012 年变 动幅度
销售费用	30,575,776.76	39,575,468.85	29,200,054.21	33.53%
管理费用	36,097,728.01	38,286,983.56	37,340,458.20	2.53%
财务费用	160,233.48	1,961,846.98	919,117.18	113.45%
期间费用合计	66,833,738.25	79,824,299.39	67,459,629.59	18.33%
销售费用占营业收入比重	35.98%	40.68%	37.61%	8.17%
管理费用占营业收入比重	42.48%	39.36%	48.10%	-18.17%
财务费用占营业收入比重	0.19%	2.02%	1.18%	70.36%
三项期间费用占营业收入 比重	78.64%	82.06%	86.89%	-5.56%

报告期内，随业务规模的扩张、人员数量的增加，期间费用的金额逐年增长，但是占营业收入的比重逐年降低。2013 年度较 2012 年度期间费用增长 1,236.47 万元，增幅为 18.33%。主要由销售费用较 2012 年增加了 1,037.54 万元

所致，其中，为了增强公司的销售团队与市场影响力，公司加大了在销售人员和广告宣传上的投入，工资薪金与广告宣传费分别增长了 291.53 万元、465.47 万元；管理费用中，2013 年随着公司规模扩大，加强了研发力量的投入，研发费用增加了 424.05 万元；另外，2012 年度公司完成了员工持股计划，确认了 476.09 万元的股份支付费用。

公司财务费用主要为汇兑损益、手续费支出与利息支出。报告期内其中，汇兑收益波动较大，2012 年至 2013 年美元兑人民币的汇率处于贬值通道，而 2014 年美元兑人民币呈现出波动上涨的趋势，公司的主要收入来源于海外，主要以美元结算，故汇率的波动导致汇兑损益变化较大。2014 年 1-9 月、2013 年度及 2012 年度分别确认汇兑损益为 71.08 万元、-111.30 万元和 -25.64 万元。手续费支出主要由于公司的主要收入来源于海外，需要在中国大陆、美国与日本之间进行国际结算，导致手续费支出较高。2013 年度公司较 2012 年度新增财务费用 104.27 万元，增幅 113.45%，其中，利息支出增加 8.56 万元、汇兑损失 85.65 万元，利息支出增加的主要原因公司与招商银行签订了总额 1,300 万元的贷款合同用于购买软件园 G 区的办公大楼所支付的利息。

（三）重大投资收益、非经常性损益情况和税收政策

1、投资收益明细表

单位：元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
按成本法核算的投资收益	-	33,611.12	-
处置交易性金融资产（股票投资）取得的投资收益	-	-	-2,555.45
远期结汇取得的投资收益	-		61,620.00
银行理财产品产生的投资收益	1,638,107.07	813,596.45	984,032.37
合 计	1,638,107.07	847,207.57	1,043,096.92

报告期内，主要的投资收益为银行理财产品产生的收益，另外：2013 年度成本法核算的长期股权投资收益系 2013 年度全资子公司福昕 BVI 注销，其外币报表折算差额转入投资收益。2012 年度处置股票投资取得的投资收益系 2012 年度福昕 JP 买卖股票取得的投资收益。2012 年度远期结汇取得的投资收益系 2012

年度本公司远期结汇交易取得的投资收益。

2、非经常性损益情况

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1. 非流动资产处置损益	-58,551.98	-113,886.25	
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免或偶发性的税收返还减免			
3. 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持续享受的政府补助除外）	2,017,420.00	2,874,602.00	3,913,500.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益（委托理财）	1,638,107.07	813,596.45	984,032.37
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			59,064.55
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,255.45	-124,429.63	26,543.28
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
小计	3,607,230.54	3,449,882.57	4,983,140.20
减：所得税影响额	542,744.44	520,715.72	730,667.27
非经常性损益净额	3,064,486.10	2,929,166.85	4,252,472.93
减：少数股东损益影响额（税后）			35,064.36
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,064,486.10	2,929,166.85	4,217,408.57
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	11,927,843.15	7,477,288.35	4,731,514.62

公司的非经常性收益主要来源于政府补贴，如文化产业发展专项资金、软件发展专项资金及各类技术奖等；以及公司利用闲置资金购买理财产品取得的投资收益。2014 年 1-9 月、2013 年和 2012 年，公司非经常性损益净额分别为 3,064,486.10 元、2,929,166.85 元和 4,252,472.93 元，占当期净利润的比例 20.41%、27.66%与 46.74%，该比例逐年下降，随着未来公司规模的继续扩大和经营业绩的提升，非经常性损益的比例将会进一步下降。

3、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

（1）主要税种及税率

① 母公司主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	自行开发生产的软件产品出口收入	免税
	自行开发生产的软件产品内销收入	按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。
	其他产品出口收入	实行免、抵、退税办法
	其他产品内销收入	17%
	服务收入	6%（自 2012 年 11 月起）
营业税	认证的技术贸易收入	免税
	其他应税收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

② 子公司主要税项

A、 Foxit Software Inc.主要税项

税种	计税依据	2014 年税率	2013 年税率	2012 年税率
联邦所得税	应纳税所得额	15% 超额累进税率	30% 超额累进税率	30% 超额累进税率
州所得税				
加州 CA 所得税	州应纳税所得额	8.84%	8.84%	8.84%
乔治亚州 WA 所得税	州应纳税所得额	6%	6%	6%

B、株式会社 Foxit Japan 主要税项

税种	计税依据	2014 年税率	2013 年税率	2012 年税率
法人税	应纳税所得额	应纳税所得额低于 800 万日元, 税率 15%; 超过部分税率 25.5%		18%
居民税	应纳法人税额	20.7%	17.3%	17.3%
重建的特殊法人税	应纳法人税额	10%	10%	
事业税	应纳税所得额	应纳税所得额低于 400 万日元, 税率 2.7%; 超过 400 万日元且低于 800 万日元, 税率 4%; 超过 800 万日元部分, 税率 5.3%		2.7%
事业税附加	应纳事业税额	81%	81%	81%
特殊的地方所得税	应纳税所得额			2.19%
资本所得税	资本金额	180,000 日元	180,000 日元	70,000 日元
消费税	应税收入	6.3%减半征收	4%减半征收	4%减半征收
地方消费税	应纳消费税额	17/63	25%	25%

(2) 税收优惠及批文

① 增值税

本公司于 2008 年 3 月通过软件企业认证, 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号) 文件的规定, 自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策, 本公司从 2009 年起销售自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《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》(国发【2011】4 号), 继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。

② 企业所得税

公司于2011年11月9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：GR201135000129，并于2014年9月23日经复审通过取得《高新技术企业证书》（GF201435000066），认定有效期均为三年，公司报告期内适用15%的企业所得税税率。

③ 营业税

公司营业税的税收优惠系根据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新发展高科技实现产业化决定》（财税字[1999]273号）有关税收问题文件规定，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术开发服务业务取得的收入，免征营业税。根据国发[2011]4号《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》的规定，进一步落实和完善相关营业税优惠政策，对符合条件的软件企业和集成电路设计企业从事软件开发与测试，信息系统集成、咨询和运营维护，集成电路设计等业务，免征营业税，并简化相关程序。2012年11月公司营改增后，公司无此项营业税税收优惠。

（四）主要资产情况及其重大变动分析

1、货币资金

单位：元

种类	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
现金	39,252.14	131,307.60	132,829.59
银行存款	4,234,132.01	54,465,640.65	46,009,750.90
其他货币资金	12,610,194.80	97,976.34	650,573.23
合计	16,883,578.95	54,694,924.59	46,793,153.72

报告期内，公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

公司现金流情况良好，报告期内保持较高的现金存量，2014年9月30日较上年末，银行存款减少较大，主要由于公司与2014年陆续购买了银行理财产品，共计6,900万元。

其他货币资金中2014年9月30日余额较大，主要为在途货币资金，即2014

年9月30日福昕US汇回本公司200万美元，于2014年10月2日到账。

2、应收利息

单位：元

种类	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
委托理财应收利息	1,082,785.32	-	-
合计	1,082,785.32	-	-

报告期内，公司应收利息为截至2014年9月30日，公司与招商银行签署的理财合同应收利息。

3、应收账款

(1) 公司最近两年一期的应收账款如下表：

单位：元

账 龄	2014.09.30			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	10,145,100.96	89.38	507,255.07	9,637,845.89
1-2年	911,890.04	8.04	182,378.01	729,512.03
2-3年	239,871.95	2.11	119,935.97	119,935.98
3年以上	53,326.59	0.47	53,326.59	-
合 计	11,350,189.54	100.00	862,895.64	10,487,293.90

账 龄	2013.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	13,299,976.17	93.79	664,998.84	12,634,977.33
1-2年	750,070.14	5.29	150,014.02	600,056.12
2-3年	125,422.62	0.88	62,711.31	62,711.31
3年以上	5,070.69	0.04	5,070.69	-
合 计	14,180,539.62	100.00	882,794.86	13,297,744.76

账 龄	2012.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	10,696,596.05	98.19	534,829.78	10,161,766.27
1-2年	191,877.27	1.76	38,375.43	153,501.84
2-3年	5,071.39	0.05	2,535.70	2,535.69

3 年以上	405.41	0.00	405.41	-
合 计	10,893,950.12	100.00	576,146.32	10,317,803.80

2014 年 9 月末、2013 年末、2012 年末，公司应收账款净额分别为 10,487,293.90 元、13,297,744.76 元及 10,317,803.80 元，2013 年末应收账款净额较 2012 年末增加 2,979,940.96 元，增幅 28.88%，主要系随营业收入同向增长。报告期内，应收账款净额占当期营业收入的比例分别为 12.34%、13.67%和 13.29%，应收账款与营业收入的比例基本保持稳定。

2014 年 9 月 30 日、2013 年末与 2012 年末应收账款中，账龄在 1 年以内的比例分别占 89.38%、93.79%与 98.19%，且客户的资信状况较好，不能收回的风险较小。截至 2014 年 9 月 30 日，应收账款超过 3 年以上金额为 53,326.59 元，占比仅为 0.47%，且已全额计提坏账准备。公司坏账准备计提政策稳健，公司应收账款质量良好。

(2) 报告期内，应收账款余额前五名客户情况：

单位：元

2014.09.30			
单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Microsoft Corporation	1,399,578.90	1 年以内	12.33
Nuance Document Imaging, Inc	984,400.00	1 年以内	8.67
日立ソリューションズ	664,814.19	1 年以内	5.86
Pandesa Corporation dba ShareVault	566,522.20	1 年以内	4.99
Wipro Arabia Ltd	548,536.85	1 年以内	4.83
合计	4,163,852.14		36.68

2013.12.31			
单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
IntSig Information Corporation	2,011,977.00	1 年以内	14.19
セイコーセブソン	772,196.07	1 年以内	12.47
A2Z DEVELOPMENT CENTER INC	1,768,101.00	1 年以内	5.45

Yandex LLC	665,578.27	1 年以内	4.69
HankookFoxit Inc.	641,503.26	1 年以内	4.52
合计	5,859,355.58		41.32

2012.12.31			
单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Yandex LLC	1,186,388.13	1 年以内	10.89
A2Z DEVELOPMENT CENTER INC	982,109.44	1 年以内	9.02
セイコーセブソン	954,932.69	1 年以内	8.77
Google Inc	616,764.69	1 年以内	5.66
City of Irvine	515,442.43	1 年以内	4.73
合计	4,255,637.37		39.06

(3)截至 2014 年 9 月 30 日,应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4)报告期各期末应收关联方款项详见本节“六、关联方、关联方关系及交易”之“(二)关联方交易”。

4、预付款项

(1)公司最近两年一期的预付款项如下表:

单位:元

账 龄	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,310,779.84	98.15	942,037.79	100	248,391.61	100
1 至 2 年 (含 2 年)	43,531.31	1.85	-	-	-	-
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	2,354,311.15	100.00	942,037.79	100	248,391.61	100

公司的预付款项主要为房租、广告费及软件服务费等,2014 年 9 月 30 日

较 2013 年末，预付账款增加了 141.23 万元，增长了 149.92%，主要为支付了宏基的预装费用 153.81 万元；2013 年末较 2012 年末增加了 69.36 万元，增长了 279.26%，主要为公司通过全美三大商业广播电视公司之一的 NBC 进行广告宣传，预付了相关费用。

(2) 报告期内，预付款项前五名客户情况：

单位：元

2014.09.30				
单位名称	期末余额	占比(%)	性质	账龄
Acer Incorporated	1,538,125.00	65.33	预付软件预装费	1 年以内
Hubspot, Inc.	291,936.13	12.40	预付软件服务费	1 年以内
SALESFORCE.COM	188,266.50	8.00	预付软件服务费	1 年以内
中海实业公司北京基地分公司	95,275.64	4.05	预付房租	1 年以内
南京南工院金蝶科技发展有限公司	81,761.73	3.47	预付房租	1 年以内
合计	2,195,365.00	93.25		

2013.12.31				
单位名称	期末余额	占比(%)	性质	账龄
National Broadcasting Company	424,953.93	45.11	预付广告费	1 年以内
株式会社リリックス	120,972.47	12.84	预付房租	1 年以内
福州心禾软件技术有限公司	119,695.00	12.71	预付软件服务费	1 年以内
南京南工院金蝶科技发展有限公司	76,263.65	8.10	预付房租	1 年以内
北京世通网联科技发展有限公司	39,999.98	4.25	预付网络费	1 年以内
合计	781,885.03	83.00		

2012.12.31				
单位名称	期末余额	占比(%)	性质	账龄
Westcliff Group	76,733.38	30.89	预付房租	1 年以内
南京南工院金蝶科技发展有限公司	70,014.30	28.19	预付房租	1 年以内

淘宝商城	30,000.00	12.08	预付管理费	1 年以内
北京天方饭店管理有限公司	22,000.00	8.86	预付会议费	1 年以内
日本リージャンス株式会社	20,425.60	8.22	预付房租	1 年以内
合计	225,422.63	88.24		

(3)截至 2014 年 9 月 30 日,期末预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4)截至 2014 年 9 月 30 日,公司预付款项中无其他关联方款项。

5、其他应收款

(1)公司最近两年一期的其他应收款如下表:

单位:元

账 龄	2014.09.30			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	2,217,125.84	80.50	110,856.29	2,106,269.55
1-2 年	96,374.31	3.50	19,274.85	77,099.46
2-3 年	29,527.05	1.07	14,763.53	14,763.52
3 年以上	411,075.93	14.93	411,075.93	-
合 计	2,754,103.13	100.00	555,970.59	2,198,132.54

账 龄	2013.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	512,388.95	53.42	25,619.47	486,769.50
1-2 年	34,993.98	3.65	6,998.8	27,995.18
2-3 年	77,505.01	8.08	38,752.51	38,752.50
3 年以上	334,354.00	34.86	334,354.00	-
合 计	959,241.94	100	405,724.78	55,3517.16

账 龄	2012.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	764,897.04	54.21	38,244.85	726,652.19
1-2 年	248,303.99	17.60	49,660.79	198,643.20
2-3 年	354,753.62	25.14	177,376.81	177,376.81
3 年以上	43,019.34	3.05	43,019.34	-

合 计	1,410,973.99	100.00	308,301.79	1,102,672.20
-----	--------------	--------	------------	--------------

2014年9月30日、2013年12月31日及2012年12月31日，公司的其他应收款账面净额分别为219.81万元、55.35万元及110.27万元。2014年9月30日较2013年末，其他应收款增加了164.46万元，增长了297.12%，主要为投资Sumilux US后，双方开始云服务业务的团队融合，公司与米乐网络签订运营合作协议，由公司代垫福建米乐网络科技有限公司在设立之初的费用96.31万元；2013年末较2012年末，其他应收款减少了54.92万元，减少了49.80%，主要为熊雨前于2013年归还了由公司垫付的员工持股计划中以现金兑付的股权激励款41.99万元。

(2) 报告期内，其他应收款余额前五名债务人情况：

单位：元

2014.09.30				
单位名称	性质	金额	账龄	占比(%)
福建米乐网络科技有限公司	代垫款	963,149.65	1年以内	34.97
Nextpapyrus	商户	347,247.10	3年以上	12.61
Dataintro Software S.L	软件供应商	253,428.92	1年以内	9.20
代缴员工五险一金	员工	242,090.01	1年以内	8.79
中海实业公司北京基地分公司	房租押金	196,558.58	1至2年	7.14
合计		2,002,474.26		72.71

2013.12.31				
单位名称	性质	金额	账龄	占比(%)
Nextpapyrus	商户	344,109.04	3年以上	35.87
中海实业公司北京基地分公司	房租押金	196,558.58	1年以内	20.49
张释元	员工备用金	82,800.00	1年以内	8.63
TRI-CASTLE PARTNERSHIP LP	房租押金	58,639.98	2至3年	6.11
南京南工院金蝶科技发展有限公司	房租押金	52,510.73	1年以内	5.48
合计		734,618.33		76.58

2012.12.31				
单位名称	性质	金额	账龄	占比(%)
熊雨前	代垫股权激励款	419,872.56	1 年以内	29.76
Nextpapyrus	商户	354,753.62	2 至 3 年	25.14
中海实业公司北京基地分公司	房租押金	163,136.74	1 至 2 年	11.56
Iceni Technology Ltd	软件供应商	62,855.00	1 年以内	4.45
Westcliff Group	房租押金	60,453.94	1 至 2 年	4.28
合计		1,061,071.86		75.20

(3) 期末余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款详见本节“六、关联方、关联方关系及交易”之“(二) 关联方交易”。

6、存货

公司最近两年一期的存货账面余额如下表：

单位：元

库龄	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
定制开发项目	443,516.96	100.00	280,471.60	100.00	670,104.83	79.41
原材料					173,744.96	20.59
合计	443,516.96	100.00	280,471.60	100.00	843,849.79	100.00

由于公司产品为软件，报告期除 2012 年有部分已全额计提跌价准备的原材料外，其余存货均为定制开发项目的劳务成本。定制开发项目的劳务成本均为定制开发人员的工资及五险一金。

7、一年内到期的非流动资产

项目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
银行理财产品	65,000,000.00	-	-
合计	65,000,000.00	-	-

公司于 2014 年 6 月 11 日向招商银行福州白马支行购买“存汇盈”理财产品 6,500 万元，到期日为 2015 年 6 月 29 日，收益率为 5.4288%，收益随本金结清，到期一次性支付。

8、其他流动资产

项 目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
增值税留抵税额		499,833.66	169,293.43
多缴所得税	2,453,242.68	1,586,238.60	2,265,114.31
银行理财产品	4,000,000.00		
合 计	6,453,242.68	2,086,072.26	2,434,407.74

其他流动资产主要包括多缴所得税与为提高存量资金的收益率购买的短期银行理财产品。

9、长期股权投资

公司最近两年一期的长期股权投资情况如下表：

被投资单位	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	投资成本 (万元)	在被投资单位持股比例	投资成本 (万元)	在被投资单位持股比例	投资成本 (万元)	在被投资单位持股比例
东方福昕	147.00	49.00%	-	-	-	-
合 计	147.00	49.00%	-	-	-	-

(1) 公司与东方开元合资设立东方福昕，主要为推行国家标准的版式文档 OFD 业务，2014 年 9 月 12 日，东方福昕注册成立，注册资本 3,000 万元，截至 2014 年 9 月 30 日，东方福昕实收资本 300 万元，公司出资 147 万元，占比 49%。具体内容请参见“第一节 基本情况 三、公司股权结构 (六) 重大资产重组情况 1、合资设立东方福昕”。

10、固定资产及折旧

(1) 公司的固定资产包括办公设备、运输设备、房屋及建筑物，折旧按直线法计提。固定资产类别、预计使用年限、预计残值率和年折旧率情况如下：

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

(2) 报告期内，固定资产及折旧变动情况表：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率折算影响	2014 年 9 月 30 日
----	------------------	------	------	--------	-----------------

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少	汇率折算影响	2014 年 9 月 30 日
一、账面原值合计	5,735,374.44	34,072,322.98		534,948.05	9,117.34	39,281,866.71
其中：房屋建筑物		31,257,505.00				31,257,505.00
办公设备	5,281,865.44	2,814,817.98		534,948.05	9,117.34	7,570,852.71
运输设备	453,509.00					453,509.00
项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增	本年计提	本年减少	汇率折算影响	2014 年 9 月 30 日
二、累计折旧合计	2,609,910.74		1,280,096.47	476,396.07	2,929.22	3,416,542.36
其中：房屋建筑物			433,582.23			433,582.23
办公设备	2,470,360.73		814,203.72	476,396.07	2,929.22	2,811,097.60
运输设备	139,550.01		32,312.52			171,862.53
三、固定资产账面净值合计	3,125,463.70					35,865,324.35
其中：房屋建筑物						30,823,922.77
办公设备	2,811,504.71					4,759,755.11
运输设备	313,958.99					281,646.47
四、减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
办公设备						
运输设备						
五、固定资产账面价值合计	3,125,463.70					35,865,324.35
其中：房屋建筑物						30,823,922.77
办公设备	2,811,504.71					4,759,755.11
运输设备	313,958.99					281,646.47

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率折算影响	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	5,392,886.48	1,154,059.30	808,016.66	-3,554.68	5,735,374.44
其中：办公设备	4,939,377.48	1,154,059.30	808,016.66	-3,554.68	5,281,865.44
运输设备	453,509.00				453,509.00

项目	2012年12月31日	本年新增	本年计提	本年减少	汇率折算影响	2013年12月31日
二、累计折旧合计	2,454,897.53		859,383.12	694,130.42	-10,239.49	2,609,910.74
其中：办公设备	2,358,430.88		816,299.76	694,130.42	-10,239.49	2,470,360.73
运输设备	96,466.65		43,083.36			139,550.01
三、固定资产账面净值合计	2,937,988.95					3,125,463.70
其中：办公设备	2,580,946.60					2,811,504.71
运输设备	357,042.35					313,958.99
四、减值准备合计						
其中：办公设备						
运输设备						
五、固定资产账面价值合计	2,937,988.95					3,125,463.70
其中：办公设备	2,580,946.60					2,811,504.71
运输设备	357,042.35					313,958.99

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少	汇率折算影响	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	4,476,150.59	919,644.34			-2,908.45	5,392,886.48
其中：办公设备	4,022,641.59	919,644.34			-2,908.45	4,939,377.48
运输设备	453,509.00					453,509.00
项目	2011 年 12 月 31 日	本年新增	本年计提	本年减少	汇率折算影响	2012 年 12 月 31 日
二、累计折旧合计	1,675,855.87		780,867.21		-1,825.55	2,454,897.53
其中：办公设备	1,622,472.58		737,783.85		-1,825.55	2,358,430.88
运输设备	53,383.29		43,083.36			96,466.65
三、固定资产账面净值合计	2,800,294.72					2,937,988.95
其中：办公设备	2,400,169.01					2,580,946.60
运输设备	400,125.71					357,042.35
四、减值准备合计						
其中：办公设备						

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率折算影响	2012 年 12 月 31 日
运输设备					
五、固定资产账面价值合计	2,800,294.72				2,937,988.95
其中：办公设备	2,400,169.01				2,580,946.60
运输设备	400,125.71				357,042.35

(3)截至 2014 年 9 月 30 日,公司固定资产均使用状态良好,不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

(4)截至 2014 年 9 月 30 日,公司固定资产不存在融资租入、抵押、担保情况。

(5)截至 2014 年 9 月 30 日,公司资产未发生可收回金额低于账面价值的事项,不存在减值迹象,未计提减值准备。

11、在建工程

公司最近两年一期的在建工程情况如下表:

单位: 元

项目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
软件园 G5 办公大楼	-	29,229,406.55	-
预付工程款	62,776.00		-
合计	62,776.00	29,229,406.55	-

截至 2014 年 6 月,该在建工程已转入固定资产核算。

12、无形资产

公司最近两年一期的无形资产情况如下表:

单位: 元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2014.9.30
一、账面原值合计	619,260.70	12,430,217.61	6,669.25	42,130.64	13,084,939.70
Dataintro 无形资产组		9,984,417.59		45,319.25	10,029,736.84
软件	619,260.70	2,445,800.02	6,669.25	-3,188.61	3,055,202.86

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2014.9.30
二、累计摊销合计	387,124.11	625,389.81	111.15	1,232.94	1,013,635.71
Dataintro 无形资产组		221,875.89		1,007.09	222,882.98
软件	387,124.11	403,513.92	111.15	225.85	790,752.73
三、无形资产账面净值合计	232,136.59				12,071,303.99
Dataintro 无形资产组					9,806,853.86
软件	232,136.59				2,264,450.13
四、无形资产减值准备合计					
Dataintro 无形资产组					
软件					
五、无形资产账面价值合计	232,136.59				12,071,303.99
Dataintro 无形资产组					9,806,853.86
软件	232,136.59				2,264,450.13

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2013.12.31
一、账面原值合计	491,960.52	90,568.85		36,731.33	619,260.70
软件	491,960.52	90,568.85		36,731.33	619,260.70
二、累计摊销合计	285,185.28	110,866.54		-8,927.71	387,124.11
软件	285,185.28	110,866.54		-8,927.71	387,124.11
三、无形资产账面净值合计	206,775.24				232,136.59
软件	206,775.24				232,136.59
四、无形资产减值准备合计					
软件					
五、无形资产账面价值合计	206,775.24				232,136.59
软件	206,775.24				232,136.59

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2012.12.31
一、账面原值合计	365,281.52	142,147.40	7,817.10	-7,651.30	491,960.52
软件	365,281.52	142,147.40	7,817.10	-7,651.30	491,960.52
二、累计摊销合计	178,506.41	108,086.13		-1,407.26	285,185.28
软件	178,506.41	108,086.13		-1,407.26	285,185.28
三、无形资产账面净值合计	186,775.11				206,775.24
软件	186,775.11				206,775.24
四、无形资产减值准备合计					
软件					
五、无形资产账面价值合计	186,775.11				206,775.24
软件	186,775.11				206,775.24

2014年1-9月份新增 Dataintro 无形资产组系公司本期收购西班牙 Dataintro Software S.L.公司资产形成的无形资产组，由于无形资产组中各项无形资产的价值无法分割，公司将无形资产组中预计可使用年限最短的专利权的法定期限确定为无形资产组的预计受益期，按135个月分摊。

截至2014年9月30日，公司无形资产净值12,071,303.99元，公司无形资产均为外购软件，报告期公司无内部研发形成的无形资产，不存在减值迹象，故未计提减值准备。

13、递延所得税资产

公司最近两年一期已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异：

单位：元

项目	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	275,362.44	1,167,940.08	349,708.74	911,999.24	185,490.60	677,032.80
预计负债			7,685.54	51,236.90		
未弥补亏损-联邦					889,706.24	2,962,695.57
未弥补亏损-加州					246,435.60	2,787,763.82
年度服务费分摊					605,846.77	1,558,648.76
无形资产	13,289.40	111,441.58				

项目	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
摊销差异-联邦						
合计	288,651.84	1,279,381.66	357,394.28	963,236.14	1,927,479.21	7,986,140.95

报告期内的递延所得税资产主要由应收款项的减值准备形成的可抵扣暂时性差异造成。另，2012年末的递延所得税资产金额较大，主要由于福昕 US 账面的未弥补亏损及年度服务费分摊所形成的差异。

14、其他非流动资产

项目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
预付投资款	6,152,500.00	-	-
预付购房款	-	-	8,028,216.00
合计	6,152,500.00	-	8,028,216.00

截至 2014 年 9 月 30 日，预付投资款系公司子公司福昕 US 按合同约定支付的投资 Sumilux US 预付款 100 万美元。2014 年 7 月 4 日，福昕 US 投资 1,050 万美元，认购 Steven Xun Li 先生所控制的 Sumilux US 9,936,106 优先股份，该投资完成后，福昕 US 在 Sumilux US 股权占比为 53.66%，截至 2014 年 9 月 30 日，该投资尚未达到长期股权投资的确认条件，在会计处理上，该投资款项作为预付投资款在其他非流动资产中核算。2014 年 10 月 12 日，Sumilux US 对福昕 US 签发的股权证书，2014 年 10 月 14 日，福昕 US 支付剩余的现金对价 200 万美元。

截至 2012 年 12 月 31 日，预付购房款系本公司向福州软件园产业基地开发有限公司支付的预付购房款。

15、资产减值准备计提依据及计提情况

(1) 公司最近两年一期的资产减值情况如下表：

单位：元

2014.09.30						
项目	期初账面余 额	计提数	转回数	转销数	汇率折算 影响	期末账面余 额
坏账准备	1,288,519.64	264,566.28	13,886.90	128,444.88	8,112.09	1,418,866.23
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-

存货跌价准备	-	-	-	-	-	-
合 计	1,288,519.64	264,566.28	13,886.90	128,444.88	8,112.09	1,418,866.23

2013.12.31						
项目	期初账面余额	计提数	转回数	转销数	汇率折算影响	期末账面余额
坏账准备	884,448.11	449,199.06	-	-	-45,127.53	1,288,519.64
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
存货跌价准备	173,744.96	-	-	173,744.96	-	-
合 计	1,058,193.07	449,199.06	-	173,744.96	-45,127.54	1,288,519.64

2012.12.31						
项目	期初账面余额	计提数	转回数	转销数	汇率折算影响	期末账面余额
坏账准备	583,624.44	523,170.68	-	213,925.35	-8,421.66	884,448.11
长期股权投资减值准备	-	-	-	32,023.70	-	-
存货跌价准备	145,228.00	60,540.66	-	-	-	173,744.96
合 计	728,852.44	583,711.34	-	245,949.05	-8,421.66	1,058,193.07

（五）主要负债情况

1、应付账款

（1）公司最近两年一期的应付账款如下表：

单位：元

账 龄	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	1,851,895.38	99.62	884,340.44	99.13	886,359.87	99.22
1-2 年	-	-	790.00	0.09	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	7,000.00	0.38	7,000.00	0.78	7,000.00	0.78
合 计	1,858,895.38	100.00	892,130.44	100.00	893,359.87	100.00

公司的应付账款的构成主要为公司向部分软件厂商购买 SDK 授权及服务，作为功能组件添加入公司的产品中，随着 PDF 产品功能的丰富，公司外购软件有所增加，2014 年 9 月 30 日导致应付账款有所增加。

(2) 报告期内，应付账款余额前五名供应商情况：

单位：元

2014.09.30			
往来单位名称	期末余额	账龄	备注
捷而思股份有限公司	398,185.49	1 年以内	软件供应商
ABBYY USA SOFTWARE HOUSE	344,741.13	1 年以内	软件供应商
ICENI TECHNOLOGY LIMITED	184,575.00	1 年以内	软件供应商
Madison Logic, Inc.	153,812.50	1 年以内	软件供应商
厦门华丽新工程发展有限公司	140,000.00	1 年以内	监理公司
合计	1,221,314.12		

2013.12.31			
往来单位名称	期末余额	账龄	备注
ABBYY USA SOFTWARE HOUSE	327,714.47	1 年以内	软件供应商
ICENI TECHNOLOGY LIMITED	182,907.00	1 年以内	软件供应商
Callas	148,618.03	1 年以内	软件供应商
Cuminas	144,398.49	1 年以内	软件供应商
パナソニック	42,929.63	1 年以内	软件供应商
合计	846,567.62		

2012.12.31			
往来单位名称	期末余额	账龄	备注
Avision Inc	433,309.80	1 年以内	软件供应商
ABBYY USA SOFTWARE HOUSE	219,238.24	1 年以内	软件供应商
Ziff Davis, Inc	94,282.50	1 年以内	软件供应商
オーバーライズ	69,447.68	1 年以内	软件供应商
文思创新软件技术有限公司	65,454.55	1 年以内	软件供应商
合计	881,732.77		

(3) 截至 2014 年 9 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）

以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 截至 2014 年 9 月 30 日, 应付账款中无应付关联方款项。

2、预收账款

(1) 公司最近两年一期的预收账款如下表:

单位: 元

账 龄	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	64,194,969.58	99.04	10,466,678.65	100.00	4,744,883.02	100.00
1-2 年	624,000.19	0.96	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	64,818,969.77	100.00	10,466,678.65	100.00	4,744,883.02	100.00

2014 年 9 月 30 日、2013 年末及 2012 年末, 公司的预收账款分别为 6,481.90 万元, 1,046.67 万元和 474.49 万元, 随着公司业务的增长逐年增加。2014 年 9 月 30 日较 2013 年末增加了 5,435.23 万元, 增长了 519.29%, 主要为公司预收了 Google 的 3 年服务费与 2 年的升级服务费; 2013 年末较 2012 年末增加了 472.18 万元, 主要为对 Amazon、Google 等公司的年度授权费和技术支持费等收入增加较大。

(2) 报告期内, 预收账款余额前五名供应商情况:

单位: 元

单位名称	2014.09.30	账龄	性质
Google Inc	57,900,152.08	1 年以内	预收服务费
Amazon Fulfillment Services, Inc	1,922,656.25	1 年以内	预收服务费及年度技术授权费
中国教育图书进出口有限公司	288,000.00	1 至 2 年	产品未交付验收
北京当当网信息技术有限公司	200,000.00	1 至 2 年	产品未交付验收
Comparex Sweden AB	196,817.00	1 年以内	产品未交付验收
合计	60,507,625.33		

单位名称	2013.12.31	账龄	性质
AMAZON.COM.KYDC LLC	2,857,921.88	一年以内	预收服务费及年度

			技术授权费
Google Inc	2,512,431.04	一年以内	产品未交付验收
NASDAQ OMX Global Corporate Solutions	426,783.00	一年以内	产品未交付验收
上海外高桥造船有限公司	360,000.00	一年以内	产品未交付验收
中国教育图书进出口有限公司	288,000.00	一年以内	产品未交付验收
合计	6,445,135.92		

单位名称	2012.12.31	账龄	性质
Google Inc	1,965,790.06	一年以内	产品未交付验收
NASDAQ OMX Global Corporate Solutions	314,275.00	一年以内	产品未交付验收
同方知好乐教育科技（北京）有限公司	182,000.00	一年以内	产品未交付验收
Yandex LLC	147,709.25	一年以内	产品未交付验收
Home Depot Expense Payables.	103,988.88	一年以内	产品未交付验收
合计	2,713,763.19		

(3) 预收款项中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预收款项中预收关联方为：

① 2013 年 12 月 31 日，公司预收关联方 AMAZON.COM.KYDC LLC 款项 285.79 万元。

② 2014 年 9 月 30 日，公司预收关联方 Amazon Fulfillment Services, Inc 款项 192.27 万元。

3、其他应付款

(1) 公司最近两年一期的其他应付款如下表：

单位：元

账龄	2014.09.30		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	998,542.15	99.13	3,419,695.08	99.73	1,398,010.72	96.59

1-2 年	8,720.00	0.87	9,220.00	0.27	-	-
2-3 年			-	-	49,325.00	3.41
3 年以上			-	-	-	-
合计	1,007,262.15	100	3,428,915.08	100.00	1,447,335.72	100.00

2014 年 9 月 30 日、2013 年末及 2012 年末，公司的其他应付款分别为 100.73 万元，342.89 万元和 188.06 万元，2014 年 9 月 30 日较 2013 年末减少了 242.16 万元，减少了 70.62%，主要为支付了于 2013 年末挂账的翻译费、广告费等费用；2013 年末较 2012 年末增加了 198.16 万元，主要为 2013 年度内新增了翻译费、广告费等费用。

(2) 报告期内，其他应付款中大额欠款：

单位：元

单位名称	2014.09.30	账龄	性质
信用卡欠款	585,251.15	1 年以内	信用卡消费
个人往来/范金源	129,060.79	1 年以内	费用报销
監査法人アリア	63,406.95	1 年以内	审计费
福州南沙空调设备有限公司	41,117.55	1 年以内	购设备款
武汉制信科技有限公司	22,000.00	1 年以内	会议费
合计	840,836.44		

单位名称	2013.12.31	账龄	性质
信用卡欠款	856,577.32	1 年以内	信用卡消费
N T T レゾナント	606,595.50	1 年以内	广告费
文思海辉技术有限公司	512,943.03	1 年以内	翻译费
熊雨前	506,074.77	1 年以内	报销费用
中海实业大厦	213,132.03	1 年以内	房租及水电费
合计	2,695,322.65		

单位名称	2012.12.31	账龄	性质
Sumilux Technologies Limited	314,275.00	1 年以内	往来款
Coachsafari LLC	157,137.50	1 年以内	咨询费
Eugene Xiong	130,424.13	1 年以内	报销费用

信用卡欠款	142,518.62	1 年以内	信用卡消费
Tong Shihan/Mavis	120,999.39	1 年以内	咨询费
合计	865,354.64		

(3) 期末余额中其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

① 截至 2014 年 9 月 30 日，公司欠款股东熊雨前 5,364.97 元，截至 2013 年 12 月 31 日，公司欠款股东熊雨前 511,439.74 元，

截至 2012 年 12 月 31 日，公司欠款股东熊雨前 130,424.13 元，这些款项为熊雨前差旅费及其他相关费用尚未支付的报销款；

(4) 截至 2014 年 9 月 30 日，其他应付款中无应付关联方的款项。

4、应付职工薪酬

(1) 报告期内，应付职工薪酬变动表：

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加额	本期支付额	2014.9.30
一、短期薪酬	4,339,290.39	43,067,127.44	44,318,897.72	3,087,520.11
(一)工资、奖金、津贴和补贴	4,200,377.62	34,794,294.08	36,159,237.44	2,835,434.26
(二)职工福利费		1,973,643.99	1,973,643.99	
(三)社会保险费	53,040.25	4,545,186.35	4,445,743.97	152,482.63
其中：1. 医疗保险费	48,081.32	4,428,039.33	4,330,729.25	145,391.40
2. 工伤保险费	1,357.81	38,293.27	37,680.73	1,970.35
3. 生育保险费	3,601.12	78,853.75	77,333.99	5,120.88
4. 补充医疗保险费				
(四)住房公积金		1,142,330.25	1,141,082.25	1,248.00
(五)工会经费和职工教育经费	85,872.52	611,672.77	599,190.07	98,355.22
(六)短期利润分享计划				
(七)短期带薪缺勤				
(八)非货币性福利				
(九)其他短期薪酬				
二、离职后福利	97,126.17	1,961,476.59	1,921,619.26	136,983.50
(一)基本养老保险	92,120.84	1,858,854.92	1,820,453.30	130,522.46
(二)失业保险	5,005.33	102,621.67	101,165.96	6,461.04
(三)企业年金				

项目	2013.12.31	本期增加额	本期支付额	2014.9.30
(四)预计内退人员支出				
三、辞退福利		151,546.20	151,546.20	
四、其他长期职工福利				
(一)退休职工住房货币补贴				
(二)长期带薪缺勤				
(三)长期残疾福利				
(四)长期利润分享计划				
合计	4,436,416.56	45,180,150.23	46,392,063.18	3,224,503.61

项目	2012.12.31	本期增加额	本期支付额	2013.12.31
一、短期薪酬	4,406,263.07	47,213,921.40	47,280,894.08	4,339,290.39
(一)工资、奖金、津贴和补贴	4,234,279.34	43,086,366.73	43,120,268.45	4,200,377.62
(二)职工福利费		719,222.18	719,222.18	
(三)社会保险费	44,537.73	1,413,299.18	1,404,796.66	53,040.25
其中：1. 医疗保险费	40,255.52	1,282,003.74	1,274,177.94	48,081.32
2. 工伤保险费	1,201.07	47,483.97	47,327.23	1,357.81
3. 生育保险费	3,081.14	83,811.47	83,291.49	3,601.12
4. 补充医疗保险费				
(四)住房公积金	101,098.00	1,309,557.00	1,410,655.00	
(五)工会经费和职工教育经费	26,348.00	685,476.31	625,951.79	85,872.52
(六)短期利润分享计划				
(七)短期带薪缺勤				
(八)非货币性福利				
(九)其他短期薪酬				
二、离职后福利	80,758.79	2,253,457.93	2,237,090.55	97,126.17
(一)基本养老保险	76,699.80	2,138,119.71	2,122,698.67	92,120.84
(二)失业保险	4,058.99	115,338.22	114,391.88	5,005.33
(三)企业年金				
(四)预计内退人员支出				
三、辞退福利		44,384.00	44,384.00	
四、其他长期职工福利				
(一)退休职工住房货币补贴				

项目	2012.12.31	本期增加额	本期支付额	2013.12.31
(二)长期带薪缺勤				
(三)长期残疾福利				
(四)长期利润分享计划				
合计	4,487,021.86	49,511,763.33	49,562,368.63	4,436,416.56

项目	2011.12.31	本期增加额	本期支付额	2012.12.31
一、短期薪酬	2,427,523.58	41,583,336.27	39,604,596.78	4,406,263.07
(一)工资、奖金、津贴和补贴	2,332,299.88	37,087,245.65	35,185,266.19	4,234,279.34
(二)职工福利费		737,267.36	737,267.36	
(三)社会保险费	35,193.50	1,570,076.98	1,560,732.75	44,537.73
其中：1. 医疗保险费	32,716.46	1,464,573.72	1,457,034.66	40,255.52
2. 工伤保险费	2,163.93	35,892.95	36,855.81	1,201.07
3. 生育保险费	313.11	69,610.31	66,842.28	3,081.14
4. 补充医疗保险费				
(四)住房公积金	32,894.00	1,195,347.49	1,127,143.49	101,098.00
(五)工会经费和职工教育经费	27,136.20	993,398.79	994,186.99	26,348.00
(六)短期利润分享计划				
(七)短期带薪缺勤				
(八)非货币性福利				
(九)其他短期薪酬				
二、离职后福利	57,070.04	2,048,084.22	2,024,395.47	80,758.79
(一)基本养老保险	54,352.42	1,913,875.46	1,891,528.08	76,699.80
(二)失业保险	2,717.62	134,208.76	132,867.39	4,058.99
(三)企业年金				
(四)预计内退人员支出				
三、辞退福利		62,218.00	62,218.00	
四、其他长期职工福利				
(一)退休职工住房货币补贴				
(二)长期带薪缺勤				
(三)长期残疾福利				
(四)长期利润分享计划				
合计	2,484,593.62	43,693,638.49	41,691,210.25	4,487,021.86

5、应交税费

报告期内，应交税费情况：

单位：元

项目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
日本消费税	131,446.89	218,305.06	104,503.91
增值税	569,819.61	-	-
所得税	1,045,990.56	122,663.29	1,518,433.41
个人所得税	176,213.30	204,511.18	133,212.64
营业税	-	-	26,756.57
城建税	62,094.53	3,090.41	6,284.91
教育费附加	44,353.23	2,207.43	4,324.13
印花税	3,209.60	12,070.88	16,363.66
预提所得税	-	-	33,378.71
江海堤防费	27,134.83	22,633.04	24,884.80
合计	2,060,262.55	585,481.29	1,868,142.74

6、一年内到期的非流动负债

单位：元

项 目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款		4,333,344.00	-
保证借款	1,023,045.27		-
合 计	1,023,045.27	4,333,344.00	-

报告期内，保证借款系 2014 年 5 月，子公司福昕 US 向 Eastwest Bank 申请 4 年期的按揭借款 70 万美元，计息方式为等额本息，每月还本付息 15,904.97 美元，由公司股东熊雨前提供连带责任担保。

抵押借款系 2013 年 11 月，公司以购入的办公楼作为抵押物，向招商银行福州白马支行银行申请三年期的按揭借款人民币 1,300 万元，计息方式为等额本金，每月还本 361,112 元，由熊雨前提供连带责任担保。公司已于 2014 年 1 月提前偿还该笔借款。

一年内到期的流动负债系上述借款的一年内到期部分。

7、长期借款

单位：元

项 目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	-	8,305,544.00	-
保证借款	2,944,885.02	-	-
合 计	2,944,885.02	8,305,544.00	-

长期借款系一年内到期的流动负债中描述的抵押借款与保证借款的一年以上部分。

（六）报告期股东权益情况

单位：元

项目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
实收资本（股本）	30,000,000.00	27,000,000.00	8,023,080.00
资本公积	34,663,671.65	37,913,909.02	36,198,500.10
其他综合收益	-156,402.35	-129,793.00	77,007.65
盈余公积	598,862.92	598,862.92	3,651,866.76
未分配利润	17,607,507.06	5,615,177.81	12,848,047.69
所有者权益合计	82,713,639.28	70,998,156.75	60,798,502.20

2013年8月22日，有限公司整体变更为股份有限公司，以基准日2013年3月31日的经审计的账面净资产63,841,918.23元，按0.4229:1的比例折股为2,700万股，每股面值人民币1元，变更后公司的注册资本为2,700万元，其余36,841,918.23元计入资本公积。

2014年5月21日，公司召开第一届董事会第五次会议审议并通过了公司资本公积-股本溢价转增股本300万元的议案，2014年6月3日，公司股东大会审议并通过了该议案，本次转增股本完成后，公司注册资本增加至3,000万元。

六、关联方、关联方关系及交易

（一）关联方信息

1、存在控制关系的关联方

序号	名称	与公司关系
----	----	-------

序号	名称	与公司关系
1	熊雨前	公司实际控制人、董事长、总裁
2	Foxit Software Inc.(福昕 US)	福昕软件的美国全资子公司
3	株式会社 Foxit Japan(福昕 JP)	福昕 US 持股 54.75%的公司

2、不存在控制关系的关联方

(1) 关联自然人

序号	姓名	与公司关系
1	江瑛	股东（占股份总数的 5.07%）
2	翟浦江	股东（持有公司股份总数的 0.97%）、董事、副总裁
3	李有铭	股东（占股份总数的 0.22%）董事会秘书、财务负责人
4	林雪	股东（持有公司股份总数的 0.16%）、公司实际控制人熊雨前的兄弟
5	洪志军	股东（持有公司股份总数的 0.16%）、公司实际控制人熊雨前配偶的兄弟
6	熊春云	股东（持有公司股份总数的 0.16%）、公司实际控制人熊雨前的兄弟
7	David Zheng Shi	董事
8	向延育	董事
9	George Zhendong Gao	董事、副总裁、公司股东江瑛的配偶
10	田光炜	独立董事
11	甘培忠	独立董事
12	尹宝林	独立董事
13	陈平	监事
14	张释元	监事
15	俞雪鸿	监事

序号	姓名	与公司关系
16	Kurt David Beidler	过去 12 个月曾担任公司董事
17	Steven Xun Li	过去 12 个月曾担任公司董事
18	严炎金	过去 12 个月曾担任公司监事

(2) 关联企业

序号	名称	与本公司关系
1	亚马逊信息服务（北京）有限公司	股东（持有公司 390 万股股份，占股份总数的 13%），Amazon.com Inc 下属子公司
2	福建省华科创业投资有限公司	股东（持有公司 194.7 万股股份，占股份总数的 6.94%）、公司董事 David Zheng Shi 担任董事的公司、公司监事陈平担任副总裁的公司
3	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	股东（持有公司 158.4 万股股份，占股份总数的 5.28%）
4	A2Z Development Center, Inc	Amazon.com Inc 下属子公司
5	Amazon Fulfillment Service Inc	Amazon.com Inc 下属子公司
6	Amazon.com.kydc LLC	Amazon Fulfillment Service Inc 下属子公司
7	Amazon Digital Services, Inc.	Amazon.com Inc 下属子公司
8	Amazon.com Inc	亚马逊信息服务（北京）有限公司的母公司
9	Sumilux Technologies Limited (Sumilux HK)	SumiluxUS 的香港全资子公司
10	Sumilux Technologies, Inc (Sumilux US)	福昕 US 持股 53.66%
11	福州网签软件开发有限公司	福昕软件持股 40%
12	北京东方福昕软件开发有限公司	福昕软件持股 49%
13	安徽米乐网络科技有限公司	Sumilux HK 的全资子公司
14	福建米乐网络科技有限公司	Sumilux HK 的全资子公司
15	福建中科光芯光电科技有限公司	公司董事 David Zheng Shi 担任董事的公司
16	福建华兴创业投资有限公司	公司董事 David Zheng Shi 担任董事的公司

序号	名 称	与本公司的关系
17	福建闽城光学眼镜有限公司	公司董事 David Zheng Shi 担任董事的公司
18	海峡生物科技有限公司	公司董事 David Zheng Shi 担任董事的公司
19	福建海西新药创制有限公司	公司董事 David Zheng Shi 担任董事的公司
20	北京北辰实业股份有限公司	公司独立董事甘培忠担任董事的公司
22	雏鹰农牧集团股份有限公司	公司独立董事甘培忠担任董事的公司
23	北京奥德赛化学股份有限公司	公司独立董事甘培忠担任董事的公司
24	北京东方通科技股份有限公司	公司独立董事甘培忠担任董事的公司
25	福建中信达会计师事务所有限公司	公司独立董事田光炜担任副主任会计师的公司
26	福建远翔化工有限公司	公司监事陈平担任董事的公司
27	屏南县大森工业原料林基地有限公司	公司监事陈平担任董事的公司
28	福建中科康钛材料科技有限公司	公司监事陈平担任董事的公司

(二) 关联方交易

1、经常性关联方交易

报告期内，公司经常性关联交易为向关联方出售商品。

(1) 向关联方出售商品

单位：元

关联方	关联销售内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
A2Z Development Center, Inc	软件授权服务	参考市价		4,697,573.00	3,933,250.06
Amazon Fulfillment Services, Inc.	软件授权服务	参考市价	382,793.75		
AMAZON.COM KYDC	软件授权服务	参考市价	2,870,953.49	967,375.06	

关联方	关联销售内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
LLC					
Amazon Digital Services, Inc.	软件授权服务	参考市价	418.87	3,473.20	5,797.48
合计			3,254,166.11	5,668,421.26	3,939,047.54
占营业收入的比例			3.83%	5.83%	5.07%

2010年10月公司与 A2Z Development Center,Inc 签订《福昕软件授权协议》，非排他性地授权 A2Z Development Center,Inc.使用公司的 Foxit SDK（基于 Linux 系统）软件。对价为一次接入付款 7.5 万美元，授权费为每年 25 万美元，服务费为每年 2.5 万美元。

2011 年 6 月，公司与 A2Z Development Center,Inc 签署《补充协议》，非排他性地授权 A2Z Development Center,Inc.使用公司的 Foxit SDK 软件，对于基于 Windows, Android, Mac 系统的 Foxit SDK 软件，其对价为一次接入付款 35 万美元，授权费及服务费为每年 35 万美元；对于基于 iOS 系统的 Foxit SDK 软件，其对价为一次接入付款 10 万美元，授权费及服务费为每年 10 万美元，此外《补充协议》约定 A2Z Development Center,Inc.可支付特定的对价购买 Foxit SDK 软件的永久授权。

2013 年 12 月，公司与 A2Z Development Center,Inc 及 Amazon Fulfillment Services, Inc. 签订《第二补充协议》，协议双方对《福昕软件授权协议》及《补充协议》中约定的价格表及其他事项作了修改，其中基于 Linux 系统 Foxit SDK 软件一次性买断价格为 29 万美元，年度服务费为 5 万美元；基于 Windows, Android, Mac 系统的 Foxit SDK 软件年度授权及服务费分别为 11 万美元、11 万美元、10.5 万美元，并约定将公司与 A2Z Development Center,Inc.签订的《福昕软件授权协议》及《补充协议》中约定由 A2Z Development Center,Inc.承担的权利义务转让给 Amazon Fulfillment Services, Inc.。

基于上述协议，2012 年福昕软件确认对 A2Z Development Center,Inc 的年度授权及服务费收入 62.50 万美元；2013 年福昕软件确认对 A2Z Development Center,Inc 的年度授权及服务费收入 62.50 万美元(其中 156,250 美元应客户要求

账单寄给 AMAZON.COM.KYDC LLC)、一次性买断收入 29 万美元; 2014 年 1-9 月福昕软件确认对 A2Z Development Center, Inc 的年度授权及服务费 468,750 美元(其中 468,750 美元应客户要求账单寄给 AMAZON.COM.KYDC LLC)、确认对 Amazon Fulfillment Services, Inc. 的年度授权及服务费收入 62,500 美元。

报告期内发生的关联方销售, 主要系公司向亚马逊及其关联企业提供软件授权服务业务, 公司与亚马逊相关企业签署销售合同时, 亚马逊尚未对公司投资, 公司和关联方亚马逊的商业合作, 遵循的是公司与大客户的合作模式, 其他同量级的客户, 如谷歌、纳斯达克, 均采用同样的模式。因此, 在未来可预见期间, 亚马逊及相关关联企业将可能继续存在类似产品或服务需求, 该合作将在较长时期内继续存在。公司与亚马逊及相关关联企业定价方面公司执行的是与大客户的合作模式, 对比公司与其它大客户的定价以及竞争对手 ADOBE 在市场上的定价, 公司关联交易的定价合理、公允, 不存在损害公司和和其他股东合法权益的情况。

2、偶发性关联方交易

(1) 关联投资

Steven Xun Li 先生于 2013 年 9 月 13 日当选为福昕软件的董事, 于 2014 年 6 月 30 日辞去董事职务, 报告期内仍为公司的关联自然人。2014 年 7 月 4 日, 福昕软件的全资子公司福昕 US 投资 1,050 万美元, 认购 Steven Xun Li 先生所控制的 Sumilux US 优先股 9,936,106 股。具体内容, 请参见“《公开转让说明书》第一节 基本情况”之“三、(六) 重大资产重组情况”。

(2) 关联担保

序号	项目	金额	期限	关联担保方名称	是否执行完毕
1	长期借款	1,300 万人民币	2013.11.27-2016.11.27	熊雨前	是(注)
2	长期借款	70 万美元	2014.5.27-2018.5.27	熊雨前	否

注: 2013 年 11 月, 公司以购入的办公楼作为抵押物, 向招商银行福州白马支行银行申请三年期的按揭借款人民币 1,300 万元, 计息方式为等额本金, 每月还本 361,112 元, 由熊雨前提供连带责任担保。公司已于 2014 年 1 月提前偿还该笔借款。

(3) 提供劳务

作为福昕软件投资 Sumilux US 的对价之一, 福昕软件将其云服务知识产

权转让给 Sumilux US。根据双方及相关设计员工的安排，福昕的云服务团队将逐步并入 Sumilux US 的全资子公司所投资的全资子公司福建米乐网络科技有限公司（以下简称福建米乐）。根据双方签订的《人员合作协议》，公司在福建米乐设立之初以人员派遣方式进行合作，公司派出云服务团队 38 人为福建米乐提供劳务服务，派出人员的派出费用由福昕软件每月将当月相关数据（派出人员的工资标准、社保基数等工资信息）提供给福建米乐，福建米乐在每月 25 日前（或在收到相关数据后三个工作日内）将该月的派出费用转账给福昕软件。该协议约定了过渡期双方公司人员派遣合作及结算方式，截至 2014 年 9 月 30 日，福昕软件应向福建米乐收取的代垫费用为 963,149.65 元。

上述发生于法人之间的关联交易符合《公司关联交易决策制度》与《公司章程》的规定，关联交易的价格符合定价方法，并未发生损害公司及其他股东利益的情况。

（4）报告期内，公司与其关联方往来款情况如下：

1）应收关联方款项：

单位：元

项目名称	关联方	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
应收账款	A2Z Development Center, Inc.		1,768,101.00	982,109.44
	小计		1,768,101.00	982,109.44
	福建米乐网络科技有限公司	963,149.65		
	张释元		82,800.00	
	熊雨前			419,872.56
	小计	963,149.65	82,800.00	419,872.56

公司在报告期内的应收关联方款项具体情况如下：

①公司与 Amazon 下属公司之间的关联往来主要由于关联交易发生后，收款时点与收入确认时点的差异导致的往来款，具体业务描述请参见本章节“六、关联方、关联方关系及交易（二）关联方交易 2、关联往来”。

②截止 2014 年 9 月 30 日，米乐网络欠款 963,149.65 元，公司与米乐网络签订运营合作协议，由公司代垫福建米乐网络科技有限公司在设立之初的费用。

③截至 2013 年 12 月 31 日，公司股东代表监事张释元欠款 82,800.00 元，该笔金额为公司筹备年会借款，该笔款项已于 2014 年 1 月 24 日归还。

④截至 2012 年 12 月 31 日，股东熊雨前欠公司款 419,872.56 元，该笔金额为熊雨前根据员工持股计划向放弃持股的员工偿付股权激励款，公司为暂为其垫付，该笔款项已于 2013 年 3 月 27 日归还公司。

2) 应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
预收款项	Amazon Fulfillment Services, Inc.	1,922,656.25	-	-
	AMAZON.COM.KYDC LLC	-	2,857,921.88	-
	小计	1,922,656.25	2,857,921.88	-
其他应付款	熊雨前	5,364.97	511,439.74	130,424.13
	小计	5,364.97	511,439.74	130,424.13

公司在报告期内应付关联方款项的具体情况如下：

①公司与 Amazon 下属公司之间的关联往来主要由于关联交易发生后，收款时点与收入确认时点的差异导致的往来款，具体业务描述请参见本章节“六、关联方、关联方关系及交易（二）关联方交易”。

②截至 2014 年 9 月 30 日，公司欠股东熊雨前款 5,364.97 元；截至 2013 年 12 月 31 日，公司欠股东熊雨前款 511,439.74 元；截至 2012 年 12 月 31 日，公司欠熊雨前款 130,424.13 元。上述款项为熊雨前差旅费及其他相关费用尚未支付的报销款。

（三）关联交易决策程序执行情况

有限公司时期，有限公司未就关联方交易决策程序做出特殊规定。股份公司成立后，不仅在《公司章程》、股东大会和董事会的议事规则中规定了关联方及关联交易的认定，关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度和决策程序，而且专门制定了《福建福昕软件开发股份有限公司关联交易决策制度》，进一步定义了关联方和关联关系、关联交易，并完善了关联方交易的决策程序，严格规范关联交易行为。同时，5%以上股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：将尽可能避免与福昕软件之间的关联交易；对于无法避免或因合理原因产生的关联交易，本公司将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件、《公司章程》以及福昕软件相关制度的规定，遵循等

价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺不通过关联交易损害福昕软件及其他股东的合法权益。

（四）董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况

公司持股 5%以上的股东北京亚马逊，以及公司的主要客户 A2Z Development Center Inc.、Amazon Fulfillment Services, Inc. 及 AMAZON.COM.KYDC LLC 同为 Amazon.com Inc. 的下属企业。

七、提请投资者关注的财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

1、商事仲裁

根据 2014 年 5 月 19 日中国国际贸易仲裁委员会发出的（2014）中国贸仲第 012219 号《X20140381 号产品运营合作协议争议案仲裁通知》，申请人上上签科技有限公司基于与福昕 US 于 2012 年 3 月签订的《产品运营合作协议》所引起的争议向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请，主张解除协议，并要求福昕 US 将未予履行部分的分成收益退还，同时承担违约责任，并支付律师费 6.40 万元。根据经办律师的说明，本案的总涉案金额为 1,582,008.40 元。2015 年 2 月 16 日，中国国际贸易仲裁委员会作出《裁决书》（〔2015〕中国贸仲京裁字第 0209 号），裁决：1. 福昕 US 向上上签科技支付违约金 40,000 美元；2. 福昕 US 向上上签科技支付律师费人民币 30,000 元；3. 驳回上上签科技的其他仲裁请求；4. 福昕 US 向上上签科技支付 7,537.5 美元以补充上上签科技为其垫付的仲裁费。截至本公开转让说明书出具日，福昕 US 已主动履行完毕前述仲裁裁决书项下的付款义务。

2、商标异议

详见本公开转让说明书第四节之“十一、可能影响公司持续经营的风险因素及评估（八）商标被抢注风险”。

（二）资产负债表日后事项

1、股权转让

详见本公开转让说明书“第一节、三、公司股权及股东情况（五）公司股本形成及变化”。

2、对子公司增资

2014年11月5日，公司2014年第4次临时股东大会会议审议通过了《关于对福昕公司美国子公司增资300万美元的议案》，鉴于福昕US在2014年分别承担了收购西班牙Dataintro软件公司经营资产和投资美国sumilux公司的投资项目，福昕US申请福昕公司给予增资300万美元以满足该两项投资以及投资后相关项目经营运作的资金需要。本公司已于2014年11月支付增资款，并于2014年11月取得企业境外投资证书（境外投资证第N350020140019号）

3、公司2014年利润分配

2015年1月12日，公司第一届董事会第9次会议审议通过了《关于公司2014年利润分配的议案》，公司拟向全体股东分配利润共15,000,000.00元（含税），此次利润分配后，剩余未分配利润结转以后年度，2015年1月27日第一次临时股东大会审议通过该利润分配议案。

4、与Amazon关联公司关联交易事项

2015年1月12日，公司第一届董事会第9次会议审议通过了《关于审核确认公司与Amazon关联公司关联交易事项的议案》，福昕软件和Amazon Digital Services, Inc.签订了《PDF软件开发工具包转换服务器和转换客户端软件授权协议》（下称“《软件授权协议》”），于2014年10月15日（下称“生效日期”）生效，有效期为2014年10月15日至2015年10月15日。在规定期限内，双方无异议，《软件授权协议》自动续期12个月。

根据《软件授权协议》，福昕软件向Amazon Digital Services, Inc.提供定制产品，并负责交付、安装、指派管理人和支持等服务，Amazon Digital Services, Inc.应支付相应的授权费、支持费等费用。

公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

（三）其他重要事项

详见“第一节 基本情况、三、股权及股东情况（六）重大资产重组”。

八、报告期内资产评估情况

（一）股份公司设立评估

设立股份公司时，公司委托北京中企华资产评估有限责任公司以 2013 年 3 月 31 日为评估基准日对公司股东全部权益进行评估。

2013 年 3 月 31 日，北京中企华资产评估有限责任公司出具了“中企华评报字(2013)第 3357 号”《福州福昕软件开发有限公司改制评估项目》。

1、资产评估的方法

采用资产基础法评估结果作为本次评估的结论。

2、资产评估的结果

单位：万元

项目	资产评估前的账面价值	评估值	增减变动	增减变动比例(%)
净资产	6,384.19	6,386.35	2.16	0.03

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

（二）OFD 相关知识产权的评估

2014 年 8 月 15 日，福建建友资产评估土地房地产估价有限责任公司出具了“闽建友评报字第 2014045 号”《北京东方开元信息科技有限责任公司拟受让 OFD 相关知识产权项目评估报告》，评估基准日为 2014 年 7 月 31 日。

1、资产评估的方法

采用成本法评估结果作为本次评估的结论。

2、资产评估的结果

OFD 相关知识产权评估值为 20,207,600 元。

（三）购买 Dataintro 的评估

2014 年 4 月 30 日，北京中企华资产评估有限责任公司出具“中企华评报字(2014)第 3798 号”的《福建福昕软件开发股份有限公司拟收购 Dataintro Software S.L 基于 PDF 二维码的表格数据采集业务的经营性资产及负债项目》，评估基准日 2014 年 3 月 31 日。

1、资产评估的方法

采用收益法评估结果作为本次评估的结论。

2、资产评估的结果

Dataintro 转让的相关资产和负债的评估值为 180.30 万美元，其中货币资金 18.08 万美元、无形资产 163.22 万美元、流动负债 1 万美元。

九、股利分配政策和历年分配情况

（一）股利分配政策

1、报告期内，公司的股利分配政策

报告期内，根据《公司章程》规定，公司税后利润按下列顺序分配：①弥补以前年度的亏损；②提取税后利润的百分之十列入法定公积金；③提取任意公积金；④向股东分配红利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

（二）股票公开转让之后的股利分配政策

根据 2014 年 11 月 5 日召开的 2014 年临时股东大会修改通过的《公司章程》（草案）规定，公司股票公开转让之后的股利分配政策如下：

1、公司实行持续稳定的利润分配政策，重视对全体股东的合理投资回报并兼顾公司的持续发展。

2、公司税后利润的各项分配比例，由董事会视公司的经济效益，根据公司章程和有关规定制定，经股东会决议后执行。公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反法律法规规章的规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交股东大会批准。

3、公司发行的所有股份均为普通股，本公司将依照同股同权的原则按各股东持有股份的比例分配股利。公司董事会在每个会计年度结束后提出分配预案，报股东大会批准后实施。除股东大会会有特别决议外，公司股利每年年度决算后分

配一次。股东大会可通过普通决议根据公司的财务状况和有关法律、法规分配和支付中期股利。

4、公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等法律法规允许的其他方式分配股利，并积极推行以现金方式分配股利；股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

5、公司按照股东所持的股份比例分配股利。股利采取现金股利或者股份股利方式进行分配。公司向个人分配股利时，由公司按《中华人民共和国个人所得税法》代扣、代缴个人所得税。公司当年无盈利时，一般不分配股利，但经股东大会决议，可以将公积金转增股本，按股东所持股份比例转增股份。

（三）公司最近两年及一期的股利分配情况

1、2014年6月，公司2014年第二次临时股东大会审议通过《2013年度利润分配预案》，公司按照截止2013年12月31日各股东的出资比例向股东分配利润共3,000,000元（含税）。

单位：元

股东名称	分配额	税额	净额
熊雨前	1,908,900.00	381,780.00	1,527,120.00
江瑛	152,100.00	30,420.00	121,680.00
翟浦江	18,600.00	3,720.00	14,880.00
游斯漳	30,000.00	6,000.00	24,000.00
李有铭	4,500.00	900.00	3,600.00
福建省华科创业投资有限公司	194,700.00	-	194,700.00
福建华兴润明创业投资有限公司	75,000.00	-	75,000.00
亚马逊信息服务（北京）有限公司	390,000.00	-	390,000.00
福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心	158,400.00	-	158,400.00
北京昕军庆杰企业管理咨询中心	67,800.00	-	67,800.00
合计	3,000,000.00	422,820.00	2,577,180.00

2、2012年8月17日，公司2012年第二次临时股东会审议通过《关于〈福昕软件公司2011年度利润分配〉的议案》，公司按照截止2011年12月31日各股东的持股比例向股东分配利润共960,258.61元（含税）。

单位：元

股东名称	分配额	税额	净额
熊雨前	753,995.06	150,799.01	603,196.05

股东名称	分配额	税额	净额
熊育植	33,513.02	6,702.60	26,810.42
游斯漳	9,602.59	1,920.52	7,682.07
福建省华科创业投资有限公司	38,314.32	-	38,314.32
亚马逊信息服务（北京）有限公司	124,833.62	-	124,833.62
合计	960,258.61	159,422.13	800,836.48

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）Foxit Software Inc.-福昕 US

1、基本情况

福昕 US 成立于 2008 年 9 月 30 日，为福昕软件的全资子公司，注册资金为 110 万美元股本为 1,000,000 股，注册地址为 830 Stewart Drive B117 Sunnyvale, CA 94085。福昕 US 主要经营福昕软件的软件销售业务。

2、主要财务指标

报告期内，福昕 US 的主要财务指标如下：

单位：元

项目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
资产总额	78,546,695.18	21,152,331.11	17,121,143.95
负债总额	71,159,131.46	20,206,847.51	19,031,166.94
所有者权益	7,387,563.72	945,483.60	-1,910,022.99
主营业务收入	77,912,474.50	84,986,780.52	67,748,564.12
利润总额	-116,175.46	4,309,780.33	-2,999,216.52
净利润	334,853.57	2,492,727.89	-1,793,416.93

（二）株式会社 Foxit Japan-福昕 JP

1、基本情况

福昕 JP 成立于 2009 年 5 月 20 日，注册地址为东京都港区海岸 1-2-3 21 楼，注册资金为 1,000 万日元，主要经营福昕软件在日本的软件销售业务。

目前股权结构如下：

序号	股东名称	持有股数	持股比例（%）
1	福昕US	109,497	54.75

2	Emiyo Mori	90,503	45.25
合计		200,000	100.00

2、主要财务指标

报告期内，福昕 JP 的主要财务指标如下：

单位：元

项目	2014.09.30	2013.12.31	2012.12.31
资产总额	2,226,136.83	3,355,145.74	2,041,056.05
负债总额	576,997.40	1,777,005.60	1,131,709.80
所有者权益	1,649,139.43	1,578,140.14	909,346.25
主营业务收入	5,944,377.24	11,597,576.89	7,449,585.47
利润总额	122,083.74	526,013.55	412,007.77
净利润	73,943.40	374,844.76	305,640.58

报告期内福昕 BVI 曾作为全资控股子公司纳入公司合并报表，2012 年 8 月 17 日公司 2012 年第二次临时股东会会议审议通过了《关于〈福昕公司收福昕 BVI 公司持有的福昕 US 公司全部股权后福昕 BVI 公司注销〉的议案》，公司于 2013 年 5 月取得福建省对外贸易经济合作厅《关于同意福州福昕软件开发有限公司撤销福克斯星公司（BVI）的批复》（闽外经贸外投[2013]16 号），福昕 BVI 于 2013 年 5 月注销，自注销日起福昕 BVI 不再纳入合并报表范围。

十一、可能影响公司持续经营的风险因素及评估

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

（一）技术更新风险

PDF 核心产品涉及用户体验、技术构架、信息安全等多个专业领域，需要企业建立持续有效的创新体系、研发体系和高水平的技术团队，对企业核心技术和产品进行持续不懈的研究开发，才能开发出具有市场领先核心技术和竞争力的产品，具有较高的技术门槛，在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定。PDF 文档格式已成为国际标准（ISO 32000-1），是可由任何个人和企业可以参与开发的文档技术。虽然在实现其稳定性、安全性等方面存在较高的技术壁垒，

但是随着技术水平的提高，以及行业高毛利率水平和广阔的市场空间，势必吸引资本投入、加速技术更新周期，加剧行业竞争态势。如果公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。

（二）软件开源对业绩影响的风险

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

在2014-2017年间，公司将根据逐年确认相关服务收入，该合同履行完毕后，可能产生收入下降的风险。

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

（三）人力成本上升、人才流失及储备不足的风险

软件开发行业属于知识密集型产业，需要大量的软件研发人员，行业内对人才的竞争推高了整体薪酬水平。公司最主要的经营成本即人力成本，2014年1-9月、2013年度和2012年度人力成本占营业成本和期间费用总和分别为65.77%、59.37%和61.01%。公司的核心竞争力主要来源之一是公司所拥有的关键管理人员、核心技术人员。近年来，公司业绩的持续快速增长和核心技术的不断改进很大程度上依赖于上述核心人员。公司已建立较为完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，包括推行员工持股计划、员工借款购房计划，提高核心人员福利待遇，创造良好工作氛围等，与此同时，带来了人力成本上升的风险。

随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对专业人才的需求与日俱增，仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。此外，随着公司在全国股转系统挂牌工作的实施，公司品牌和知名度大幅度提升，公司资产和经营规模将迅速扩张，必然扩大公司对技术人员的需求，公司可能面临技术人员储备不足的风险。

随着公司规模扩大，公司通过内部培养选拔人才、外部引进人才的方式，提拔了一批具有优良素质和能力的资深员工，并从外部引入了一批财务、法律、市场、产品、技术等各领域的专家，为公司扩大业务规模提供了人才保障。报告期前公司分别于 2009 年和 2010 年实施了两期员工期权计划，除 1 名员工因离职未及时处理期权手续外，其他员工均在报告期内均通过现金补偿或参与持股计划的方式予以期权兑付或股权实现；报告期内公司推出的员工股权计划，以实际控制人转让股权的方式，董事、高级管理人员由其本人或其亲属直接持有、其他员工通过成立两家有限合伙企业间接持有公司的股权，员工持股计划均包括期权转化为股权的实现。员工期权及股权计划实施有效地激励了公司核心员工骨干，在吸引优秀人才和维持团队稳定性方面效果显著。与此同时，公司通过给员工创造良好的学习、工作、职业发展的平台，加强新员工的培训和辅导、老员工的交流和提升，为员工提供管理、技术两条不同的职业发展路线，让部分技术员工走上管理岗位，让部分技术员工朝资深工程师、技术专家方向发展。公司将创造以责任为核心、以快乐工作为氛围的良好的企业文化，以树立国产民族软件旗帜为目标，以事业留人，以事业激励人。

此外，公司还积极在市场、媒体、高校中宣传企业形象。公司通过参加展会、参与行业会议、与媒体合作报道、发表论文、与高校进行合作等方式，来吸引人才。公司不但巡回参与全国多家高校的招聘会，还与福建本地的几家高校进行校企合作，在学校中开设 PDF 文档技术选修课，派遣公司员工前往教学，在高校中培养和选拔优秀人才在毕业后加入公司。

（四）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，该行业具有广阔的发展空间与成长性，是知识经济时代的代表产业，该行业的核心竞争力主要体现为其所拥有的知识产权和专业技术人员，公司与技术人员签署了相关保密协议，避

免公司技术的泄露。知识产权作为一种无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远远超过了其他资产，国内外众多知名软件企业也无法摆脱盗版等侵权行为的侵扰。公司拥有多项计算机软件著作权、专利权和非专利技术，尽管采用了加密等保护手段，以及其主要客户为企业客户且为之提供升级、维护、技术支持等服务，客户使用盗版软件的意愿大大降低，但是软件依旧存在被破解、非法复制的可能，且盗版软件的生产成本低，追查侵权者的难度大，决定了公司无法完全避免软件产品被盗版的风险。如果公司遭受大规模的软件盗版及其他知识产权侵害而未能采取及时有效地措施，将会对公司经营产生不利的影响。

（五）汇率波动风险

公司坚持国际化发展战略，在通过美国、日本子公司在北美、欧洲、日韩、澳大利亚、南美、东南亚等海外国家和地区开展业务。福昕US的业务主要通过美元与欧元结算，福昕JP的业务则主要通过日元结算。报告期内公司来源于海外地区的主营业务收入从 2012 年的 7,114.27 万元增加到 2013 年的 9,295.70 万元，增长比例为 30.66%。2014 年 1-9 月来自海外地区的主营业务收入占公司主营业务收入的 95.89%。由于报告期内人民币兑美元的汇率出现了较大波动，而人民币兑日元的汇率持续升值。尽管公司采取多种方式规避汇率波动带来的风险，但美元作为公司的主要收入币种，且美元仍为国际结算的主要货币，人民币兑美元的汇率波动，将使公司面临着一定的汇率波动风险。

（六）税收优惠政策发生变化的风险

1、增值税税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。2011 年 1 月 28 日，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》（国发[2011]4 号）继续实施软件增值税税收优惠政策。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月，公司获得的增值税退税金额分别为 0 万元、

0万元和39.44万元。依据国家对软件行业的总体政策导向，预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，可能对公司的经营业绩产生一定影响。

2、所得税税收优惠政策变化的风险

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

福昕软件属于福建省福州市软件园区内企业，公司于2011年11月9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》（GR201135000129），并于2014年9月23日经复审通过取得《高新技术企业证书》（GF201435000066），认定有效期均为三年，公司报告期内适用15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局、海关总署下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号文）、福建省福州市鼓楼区地方税务局备案类减免税执行告知书（榕鼓地税减免备[2012]188号），公司软件自2008年1月1日至2009年12月31日免征企业所得税，自2010年1月1日至2012年12月31日减半征收企业所得税。

2012年至2014年1-9月，公司享受的企业所得税优惠金额分别为164.19万元、1.38万元和104.49万元，占利润总额的比率分别为2.11%、0.01%、1.23%，占比较低。如果国家企业所得税税收优惠政策发生不利变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

（七）规模快速扩张的风险

公司经过几年的发展，初步建立了覆盖全球多个地区如中国、美国、日本、欧洲、韩国、南美等的营销及技术服务网络，产品销售呈现快速增长。报告期内，为快速拓展相关业务领域，公司相继投资了云服务企业Sumilux US，与东方开元

合资设立了主营OFD业务的东方福昕，投资主营电子签章业务的福州网签，以及收购Dataintro相关资产，对外投资规模快速增长。一方面，随着公司资产规模、生产规模、人员规模进一步扩大，对公司的管理能力提出了更高的要求，如果公司的内部管理不能适应内外环境的变化，将给公司发展带来管理风险；另一方面，对外投资项目潜在的收益不确定风险，对公司经营业绩将会产生一定影响。

对于近期投资、合资成立的几家企业，公司将充分利用公司PDF专业领域的优势，与合资方的行业市场优势相结合，强强联合、共担风险、发展共赢。公司未来将密切关注这几家企业所涉足的细分市场的动态，根据客户需求、政府政策、市场发展的变化，灵活及时地调整产品技术和解决方案，减少风险、获取成功。

（八）商标被抢注风险

上海国惠知识产权代理有限公司（以下简称“上海国惠”）于2012年12月14日申请了“foxit”商标，商标国际分类为42类，注册号为11895315，使用商品为：计算机编程，文件数字化（扫描），计算机程序复制，把有形的数据或文件转换成电子媒体，替他人创建和维护网站，计算机软件安装，计算机程序和数据的数据转换（非有形转换），计算机软件资讯，提供互联网索引。该商标于2014年2月27日进行初审，初审公告号为1397/6277。福昕软件已经就此事与联瑞瑞丰（北京）知识产权代理有限责任公司福州市分公司（以下简称“瑞丰福州”）签订《商标委托代理合同》，委托瑞丰福州对上述商标提出商标异议。目前，相关的商标异议程序正在进行中。

根据瑞丰福州出具的福昕软件“foxit”商标异议情况说明，福昕软件长期使用“foxit”商标，在国内外都具有一定影响，根据《中华人民共和国商标法》第三十二条规定：“申请商标注册不得损害他人现有的在先权利，也不得以不正当手段抢先注册他人已经使用并有一定影响的商标。”因此，福昕软件提出商标异议被接受的可能性很大。鉴于被恶意抢注的商标使用类别涉及到福昕软件的主营业务领域，如若此商标被对方成功注册，可能对公司商标及品牌美誉度产生负面影响。

目前，公司已经就“foxit”注册了国际分类为9类的商标，注册号为7744956。为防止公司的商标再次被恶意抢注，公司已经就“foxit”申请注册国际分类号为35、38、41、45类的商标，相关商标注册申请正在进行中。

十二、公司经营目标与计划

（一）公司发展战略

公司一直致力于PDF技术的深入研究，立足于版式文档应用软件领域，以通用软件产品为基础，以云服务等新型业务为公司业务的主要利润增长点，并不断研发多种辅助性技术，不断完善公司的行业解决方案，提高软件的用户友好性。在未来3-5年内，通过加大技术研发的投入，提升产品水平和产品质量；强化当地销售能力，提高公司品牌知名度；进一步完善云端服务体系及辅助性产品等手段，巩固公司行业排名前列的电子文档技术提供商地位，提升主要业务区域影响力和市场占有率，并争取在某些业务区域和技术上超越行业领跑者。

（二）公司整体经营目标

未来两年内，公司以保持较高的收入增长为主要目的。公司在产品开发及市场开拓等方面的战略规划如下：

1、产品升级计划

本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技术产品的功能和品种，完善产品跨平台支持和安全等特性，为公司带来新的利润增长点。

在保证“风腾产品”安全性、产品运行速度等现有优势的前提下，通过风腾旗舰版的开发不断满足市场对新功能的需求，致力于使“风腾产品”成为超越Adobe公司同系列产品的全球领先电子文档处理套件。

准确把握市场动向，不断开发“SDK产品”新功能，增加不同行业所需SDK产品的应用属性，并完善其移动端平台支持性，致力于使“SDK产品”以多功能和跨平台支持等特性成为全球PDF软件开发核心产品。

开发并完善“企业文档权限管理(IRM)系统”移动端功能，借助同微软良好的合作关系，致力于使“企业文档权限管理(IRM)系统”成为国际文档安全保护领域知名产品。

不断拓展“数字出版应用(DRM)系统”在数字出版领域的应用范围，进一步延伸到培训教材等其他领域，致力于使“数字出版应用(DRM)系统”成为国内数字出版领域领先数字版权管理方案。

2、推进云服务产品技术构架

公司计划以PDF文档技术基础上，依托公司庞大的用户群，将PC端应用扩展至云端，使产品具有更好的交互性和易用性。公司投资云服务企业Sumilux US，双方结合各自的技术优势，共同调派人员参与云端技术研发工作，通过改进人性化的界面交互设计不断优化用户体验，并适时推出包括云安全、云表单、扫描云等一系列新功能，从而实现持续提高用户数量、增强用户粘性的目标。

根据云阅读的特点，开发以下易用性的支持技术：移动客户端，让用户摆脱办公场所的限制，使云阅读、云办公更加自由，未来定位为全球最强大的文档处理移动终端；云表单，利用二维码技术将“智能表单”转化为“超级表单”，自动采集文件数据，实现文档排序、发放、收集等文档管理自动化，大幅度提高大型企业和机关单位工作效率；扫描云，在终端扫描的信息直接上传至服务器。

目前，据Adobe 2013年报告显示，其云服务用户已超百万，预计每月可为Adobe创造超5000万美元的收入。Nitro Cloud的网页统计数据显示，通过该平台处理的文档已接近1.5亿份。由于该市场较为分散，尚处于起步阶段，没有企业在该领域占领制高点。福昕软件通过投资Sumilux US，合作运营Foxit Cloud（福昕云），在未来云服务市场竞争中，扩展更为广阔的市场。

3、版式文档格式自主化

为进一步完善公司产品功能和丰富产品结构，根据我国自主版式文档市场发展趋势，公司积极参与OFD的技术研发和标准制定，是OFD标准制定的参与者之一，并得到了工信部电子工业标准化研究所的高度评价。公司拥有OFD开发的相关技术储备，包括OFD基础库开发、阅读器UI界面开发、架构设计等，已经形成完整的、跨平台OFD基础库，成形Windows OFD Reader和PDF2/OFD转换产品等。作为标准制定者之一，公司具有市场开发优势。

4、市场开拓计划

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，以全球各地服务中心为原点向周边区域辐射，不断提高产品的市场占有率和公司的品牌影响力。依靠中、美、欧、日、澳洲五个地区的营销服务中心的据点效用，强化销售工作和后勤服务工作，公司区域性战略布局。公司将利用现有的庞大的桌面端用户基数和初步

完善的营销渠道，实行积极的营销举措，迅速扩展终端市场。

公司计划在目前服务中心建设基础上，加大对欧洲、美国、中国、日本、澳洲五个地区的营销服务中心建设。根据发展预期，公司将在未来3年内将保持较高的增长。

5、人力资源计划

公司所在行业属于技术密集型行业，目前公司员工知识结构水平相对较高，为适应未来公司业务的迅速发展，保证公司的可持续发展，需要进一步扩充产品管理、技术开发、营销服务等方面相关人才团队，强化公司营销服务中心的管理水平和产品销售能力，提升公司的核心竞争力。面对人力资源方面的挑战，公司将从外部招聘和内部培训两个方面制定发展计划。

第五节 股票发行

一、挂牌公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明

公司本次股票发行的对象为2名机构投资者，发行后公司新增股东2名。本次股票发行后，股东总数由原来的13人新增2人，公司股东总数不超过200人，符合《非上市公众公司监督管理办法》第四十五条关于豁免向中国证监会申请核准的条件。

二、本次发行的基本情况

（一）本次发行股票的数量

本次发行股票的数量为 150 万股。

（二）发行价格及定价依据

本次股票发行价格为每股 8 元。

根据公司 2013 年经审计的归属于股东的净利润为 1,040.65 万元，按照折股后股本总额 3000 万股来计算，每股收益为 0.35 元；公司 2013 年度经审计的每股净资产为 2.63 元。

本次定向发行价格综合考虑了公司所处行业、公司成长性、每股净资产、市盈率等多种因素，并与投资者协商后最终确定。

（三）现有股东优先认购情况

截至本报告出具日止，公司现有股东 13 名，公司现有股东均自愿放弃对本次股票发行的优先认购权，并已出具放弃优先认购权的书面通知或承诺。

（四）发行对象、认购股份数量及认购方式

本次股票发行对象包括 2 名机构投资者，全部以货币认购本次发行股票，其认购数量和认购对价如下：

序号	股东姓名或名称	拟认购数量（万股）	认购金额（万元）	认购方式
1	国泰君安	75	600	现金
2	兴业证券	75	600	现金
合计		150	1,200	—

1、国泰君安证券股份有限公司成立于 1999 年 8 月 18 日，法定代表人：万建华，注册资本：610,000 万元，注册号：310000000071276，住所：浦东新区

商城路 618 号，经营范围：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；融资融券业务；证券投资基金代销；代销金融产品业务；为期货公司提供中间介绍业务；中国证监会批准的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

2、兴业证券股份有限公司成立于 2000 年 5 月 19 日，法定代表人：兰荣，注册资本：520,000 万元，注册号：350000100007510，住所：福州市湖东路 268 号，经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。（有效期至 2017 年 6 月 26 日）；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械等内容及电子公告服务（有效期至 2017 年 8 月 16 日）。（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）。

上述股票发行对象均为符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》要求的合格投资者，与公司、公司董监高及主要股东无关联关系。

（五）新增股份限售安排

本次股票发行的新增股份为无限售条件的人民币普通股，新增股份可以一次性进入全国中小企业股份转让系统进行股份报价转让。

三、发行前后相关情况对比

（一）发行前后公司前 10 名股东持股数量、持股比例及股票限售等比较情况

1. 发行前公司前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例	股东性质	有限售条件的股份 (万股)
1	熊雨前	1,881.90	62.73%	自然人股东	1,411.425
2	亚马逊信息服务（北京）有限公司	390.00	13.00%	法人股东	0
3	福建省华科创业投资有限公司	194.70	6.49%	法人股东	0
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	158.40	5.28%	其他股东	0
5	江瑛	152.10	5.07%	自然人股东	114.075

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例	股东性质	有限售条件的股份 (万股)
6	福建华兴润明创业投资有限公司	75.00	2.50%	法人股东	0
7	北京昕军庆杰企业管理咨询中心 (有限合伙)	67.80	2.26%	其他股东	0
8	游斯漳	30.00	1.00%	自然人股东	0
9	翟浦江	29.10	0.97%	自然人股东	21.825
10	李有铭	6.60	0.22%	自然人股东	4.95
合计		2,985.60	99.52%	—	1,552.27 5

2. 发行后公司前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例	股东性质	有限售条件的股份 (万股)
1	熊雨前	1,881.90	59.75%	自然人股东	1,411.42 5
2	亚马逊信息服务(北京)有限公司	390.00	12.38%	法人股东	0
3	福建省华科创业投资有限公司	194.70	6.18%	法人股东	0
4	福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心 (有限合伙)	158.40	5.03%	其他股东	0
5	江瑛	152.10	4.83%	自然人股东	114.075
6	国泰君安证券股份有限公司	75.00	2.38%	法人股东	0
7	兴业证券股份有限公司	75.00	2.38%	法人股东	0
8	福建华兴润明创业投资有限公司	75.00	2.38%	法人股东	0
9	北京昕军庆杰企业管理咨询中心 (有限合伙)	67.80	2.15%	其他股东	0
10	游斯漳	30.00	0.95%	自然人股东	0
合计		3,099.90	98.41%	—	1,525.50

(二) 本次发行前后股本结构、股东人数、资产结构、业务结构、公司控制权以

及董事、监事、高级管理人员、核心员工持股的变动情况

1. 发行前后股本结构变动情况

股份性质		本次发行前		本次发行后	
		数量(万股)	比例	数量(万股)	比例
有限 售条 件的 股份	1、高管股份	1,438.20	47.94%	1,438.20	45.66%
	2、其他自然人股份	123.675	4.12%	123.675	3.93%
	3、其他机构股份	0	0	0	0
	有限售条件股份合计	1,561.875	52.06%	1,561.88	49.58%
无限 售条 件的 股份	1、高管股份	479.40	15.98%	479.40	15.22%
	2、其他自然人股份	72.825	2.43%	72.825	2.31%
	3、其他机构股份	885.90	29.53%	1,035.90	32.89%
	无限售条件股份合计	1,438.13	47.94%	1,588.13	50.42%
合计		3,000.00	100.00%	3,150.00	100.00%

2. 发行前后股东人数变动情况

本次发行前公司股东为 13 名，本次发行新增股东 2 名，本次发行后公司股东为 15 名。

3. 发行前后资产结构变动情况

本次发行完成后，公司增加货币资金 1,200 万元，发行结束后，公司流动资产将进一步增加。与本次发行前比较，公司的总资产、净资产规模都有一定的提高，资产结构更趋稳健，公司整体财务实力增强。

4. 发行前后公司业务结构变动情况

公司业务结构在发行前后未发生变化，公司的主营业务仍为 PDF 电子文档核心技术的研发、应用、销售与服务。

5. 发行前后公司控制权变动情况

本次发行前后，公司控股股东及实际控制人均为熊雨前，公司控制权未发生变化。本次发行前，公司控股股东及实际控制人为熊雨前，直接持有公司股份

1,881.90 万股，占公司总股本的 62.73%。本次发行后，公司控股股东及实际控制人熊雨前，直接持有公司股份 1,881.90 万股，占公司总股本的 59.75%。

6. 发行前后董事、监事、高级管理人员及核心员工持股变动情况

序号	姓名	职务	发行前持股数量（万股）	发行后持股数量（万股）	发行后持股比例（%）	发行后有限售条件股份数量（万股）
1	熊雨前	董事长、总裁	1,881.90	1,881.90	59.75	1,411.425
2	翟浦江	董事、副总裁	29.10	29.10	0.93	21.825
3	李有铭	董事会秘书、财务负责人	6.60	6.60	0.21	4.95
合计			1,917.60	1,917.60	60.89	1,438.20

本次股票发行前后，公司董事、监事、高级管理人员及核心员工持股数量未发生变化。

（三）发行前后主要财务指标变化

单位：元

项目	发行前			发行后
	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	
基本每股收益	0.50	0.35	0.30	0.33
每股经营活动产生的现金流量净额	2.22	0.65	1.32	0.61
项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	发行后
每股净资产	2.78	2.66	7.63	2.91
资产负债率（母公司）	37.15	21.40%	8.19%	18.85%
流动比率	1.42	2.97	4.58	3.47
速动比率	1.41	2.96	4.53	3.46

注：发行前后财务指标对比以华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“闽华兴所（2015）审字 G-005 号”《审计报告》数据为基数。本次发行股票后的财务指标计算是以 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日经审计的财务报表数据为依据，并假设 2013 年完成本次增资进行测算。

四、新增股份限售安排情况

本次发行的股票为无限售条件的人民币普通股，本次股票发行经全国中小企

业股份转让系统备案审查通过后,新增股份可以一次性进入全国中小企业股份转让系统进行股份报价转让。

一、申请挂牌公司全体董事、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公开转让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、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：张前 马 张前

张前 白晓 杨青

张前 马 白晓

全体监事：

陈平 俞雪鸿 白晓

全体高级管理人员：

张前 马 张前 杨青

福建福昕软件开发股份有限公司

2015年 4月 3 日



二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



项目负责人：



项目小组成员：



国泰君安证券股份有限公司

2015 年 4 月 3 日

三、律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



经办律师：



杨中硕



北京市竞天公诚律师事务所

2015 年 4 月 3 日

四、审计机构声明

本所及签字会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



签字会计师：



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年4月3日

五、评估机构声明

本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人：



签字注册资产评估师：



北京中企华资产评估有限责任公司

2015年4月3日



第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件

（正文完）

福建福昕软件开发股份有限公司

2015年 4 月 6 日

