

公司代码：688095

公司简称：福昕软件

公告编号：2020-009

福建福昕软件开发股份有限公司

2020 年第三季度报告

目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司基本情况.....	3
三、	重要事项.....	7
四、	附录.....	12

一、重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

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

1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司基本情况

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	3,146,603,856.73	464,301,019.39	577.71
归属于上市公司股东的净资产	3,004,538,526.85	327,613,212.28	817.10
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	87,441,996.85	68,049,711.91	28.50
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	341,365,294.95	248,943,747.70	37.13
归属于上市公司股东的净利润	92,603,510.46	38,193,555.53	142.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,940,971.59	27,970,028.26	189.38
加权平均净资产收益率	24.87	13.57	增加 11.3 个百分点

(%)			
基本每股收益 (元/股)	2.56	1.06	141.51
稀释每股收益 (元/股)	2.56	1.06	141.51
研发投入占营业收入的比例 (%)	15.24	16.38	减少 1.14 个百分点

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末金额 (1-9月)	说明
非流动资产处置损益	183,624.55	519,877.36	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	959,807.28	6,366,158	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	728,364.34	1,654,275.36	
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			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,999,098.09	4,291,189.42	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,656,124.73	1,171,062	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	31,938.74	
少数股东权益影响额(税后)	83,736.26	1,877.82	
所得税影响额	-1,482,683.47	-2,373,839.83	
合计	7,128,071.78	11,662,538.87	

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数（户）				5,067			
前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	包含转融通借出股份的限售股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
熊雨前	18,489,000	38.41	18,489,000	0	无	0	境内自然人
上海晞恒资产管理有限公司—上海彰霆投资管理中心（有限合伙）	1,798,000	3.73	1,798,000	0	无	0	其他
郭素珠	1,250,000	2.60	1,250,000	0	无	0	境内自然人
江瑛	1,110,000	2.31	1,110,000	0	无	0	境内自然人
福建省华科创业投资有限公司	1,092,000	2.27	1,092,000	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司—富国创新科技混合型证券投资基金	897,292	1.86	0	0	无	0	其他
田加	763,000	1.58	763,000	0	无	0	境内自然人
福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心（有限合伙）	732,000	1.52	732,000	0	无	0	境内非国有法人
福建华兴润明创业投资有限公司	607,000	1.26	607,000	0	无	0	国有法人
陈跃庭	539,875	1.12	539,875	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		

中国工商银行股份有限公司—富国创新科技混合型证券投资基金	897,292	人民币普通股	897,292
基本养老保险基金八零二组合	475,378	人民币普通股	475,378
招商银行股份有限公司—富国科创板两年定期开放混合型证券投资基金	393,092	人民币普通股	393,092
薛俊	260,862	人民币普通股	260,862
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	216,987	人民币普通股	216,987
皮敏蓉	194,710	人民币普通股	194,710
国泰君安证券股份有限公司	181,200	人民币普通股	181,200
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	180,000	人民币普通股	180,000
招商银行股份有限公司—南方核心成长混合型证券投资基金	171,469	人民币普通股	171,469
中国工商银行股份有限公司—华夏科技前沿 6 个月定期开放混合型证券投资基金	151,540	人民币普通股	151,540
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东福建省华科创业投资有限公司与福建华兴润明创业投资有限公司同为福建省投资开发集团有限责任公司控股孙公司，故二者存在关联关系。</p> <p>自然人股东郭素珠与陈跃庭二人系夫妻关系，故构成一致行动人。</p> <p>除上述情形外，公司未知上述股东中其他股东之间存在关联关系或者属于一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无优先股		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

项目	期末数/本期数	年初数/上期数	变动比例	变动原因
货币资金	1,095,457,825.78	116,479,142.62	840.48%	主要系报告期内收到募集资金所致。

2020 年第三季度报告

项目	期末数/本期数	年初数/上期数	变动比例	变动原因
交易性金融资产	1,580,963,332.61	40,916,032.19	3,763.92%	主要原因系报告期内新增闲置募集资金理财。
衍生金融资产	3,973,129.38	124,699.58	3,086.16%	主要原因系报告期末外汇远期结汇汇率高于期末远期汇率公允价值相应确认的衍生金融资产较年初有所增加。
预付款项	30,161,426.13	13,483,418.98	123.69%	主要原因系报告期内新增发行费用相关增值税待转出。
其他流动资产	143,206,615.49	14,207,264.30	907.98%	主要原因系公司报告期末增加用闲置的募集资金购买安全性高、流动性好的银行理财产品。
长期待摊费用	503,040.31	280,259.50	79.49%	主要原因系报告期内增加办公场所装修费用计入长期待摊费用。
其他非流动资产	30,485,436.89	21,985,945.50	38.66%	主要原因系报告期内公司新增购买大额定期存单。
衍生金融负债	175,189.82	1,449,307.36	-87.91%	衍生金融负债主要是公司锁定的外汇远期汇率低于期末远期汇率公允价值相应确认的衍生金融负债。期末较期初锁定汇率与公允价值变动较小。
应付账款	1,419,139.42	787,151.23	80.29%	主要原因系公司报告期内业务规模增加，期末未到付款期限的款项有所增加。
预收款项	-	63,245,359.53	-100.00%	主要原因系公司报告期末执行新收入准则进行科目调整。
合同负债	81,702,667.41	-	100.00%	主要原因系公司报告期末执行新收入准则进行科目调整。
一年内到期的非流动负债	-	169,541.33	-100.00%	主要原因系报告期内子公司福昕美国偿还完毕银行借款。
其他流动负债	8.56	147.62	-94.20%	主要原因系报告期末母公司待转销项税额减少。
长期借款	1,191,767.50	5,476,229.24	-78.24%	主要原因系报告期内子公司福昕美国偿还银行借款。
股本	48,140,000.00	36,100,000.00	33.35%	主要系报告期内公司新股发行所致。
资本公积	2,725,066,331.07	150,627,737.37	1,709.14%	主要系报告期新股发行溢价所致。
其他综合收益	-1,014,936.44	80,799.89	-1,356.11%	主要原因系报告期末外汇汇率波动导致外币报表折算差额增加。
营业收入	341,365,294.95	248,943,747.70	37.13%	主要原因系公司继续巩固欧美市场，持续增加对销售团队及市场广告等方面的投入，进而导致报告期内业务量同比上升。

2020 年第三季度报告

项目	期末数/本期数	年初数/上期数	变动比例	变动原因
其他收益	9,863,774.85	6,186,745.85	59.43%	主要原因系报告期内收到的政府补助收入及软件增值税即征即退金额较上期有所增加。
投资收益	-5,913,477.08	570,161.10	-1,137.16%	主要原因系报告期内公司对联营企业福昕鲲鹏及湖南文盾按投资比例计提投资损益变动差异。
公允价值变动收益	6,071,706.73	-3,278,038.95	285.22%	主要原因系报告期内购买的外汇远期结售汇产品及交易性金融资产公允价值变动导致的差异。
信用减值损失	1,076,071.85	45,767.42	2,251.17%	主要原因系报告期内转回前期计提的应收账款坏账准备。
资产减值损失	-	-4,793,042.91	100.00%	主要原因系上期计提收购Sumi lux US商誉减值损失。
营业外收入	2,148,145.54	7,217,803.37	-70.24%	营业外收入主要为公司投资Sumi lux US相关的所得税及滞纳金超过税务追缴期无须缴纳而回流的金额。本期超过追缴期的金额较上期有所减少。
营业外支出	945,144.80	274,304.67	244.56%	主要原因系本期对外捐赠金额增加。
所得税费用	16,587,832.76	6,468,447.31	156.44%	主要原因系报告期公司利润总额增长，所得税相应增加。
净利润	93,468,440.17	38,796,367.32	140.92%	主要原因系：第一，报告期内公司继续巩固欧美市场，持续增加对销售团队及市场广告等方面的投入，报告期内业务量同比上升，营业收入同比增长了37.13%，第二，投入增加未超过收入的增长。虽然报告期内公司对外加大市场拓展费用投入，对内增加人工费用等投入，导致本期研发费用与销售费用分别上涨了27.60%，19.31%，但均未超过销售收入的增长。因此，报告期内公司营业利润、净利润水平较上年同期有较大幅度的上升。
经营活动产生的现金流量净额	87,441,996.85	68,049,711.91	28.50%	主要原因系：报告期内业务规模增长，且收回了部分前期应收账款。
投资活动产生的现金流量净额	-1,697,431,122.69	-24,516,458.32	-6,823.64%	主要系报告期内公司收到募集资金款项，并对闲置募集资金进行了现金管理，购买理财增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	2,570,955,598.14	-19,453,253.96	13,316.07%	主要系报告期内公司发行新股收到募集资金款项所致。

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

1、合同纠纷诉讼

福昕软件与金山办公存在合同纠纷诉讼,相关内容已在公司于2020年9月3日披露的《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》“第十一节 其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”中披露。

2、侵害计算机软件著作权纠纷诉讼

(1) 2018年11月侵害计算机软件著作权纠纷诉讼

福昕软件与北京金山软件有限公司和珠海金山软件有限公司存在侵害计算机软件著作权纠纷诉讼,相关内容已在公司于2020年9月3日披露的《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》“第十一节 其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”中披露。

(2) 2015年11月侵害计算机软件著作权纠纷诉讼

2015年11月,福昕软件认为北京金山软件有限公司在其拥有的WPS办公软件中使用了福昕软件的PDF技术以实现“Office文档格式转为PDF文档格式”的功能,侵犯了福昕软件的计算机软件著作权。福昕软件向北京知识产权法院提起诉讼。2018年4月23日,福昕软件收到北京知识产权法院(2016)京73民初366号民事判决书和(2016)京73民初367号民事判决书,判决结果为驳回原告福建福昕软件开发股份有限公司的诉讼请求并承担案件受理费。

福昕软件对判决结果存有异议,再次提起上诉。2019年7月15日,福昕软件收到北京市高级人民法院作出的(2018)京民终441号《民事判决书》和(2018)京民终442号《民事判决书》,判决结果为驳回上诉,维持原判,本判决为终审判决。

福昕软件不服北京市高级人民法院(2018)京民终441、442号民事判决,向最高人民法院申请再审,请求:

1) 请求撤销北京市高级人民法院(2018)京民终441号《民事判决书》和(2018)京民终442号《民事判决书》;

2) 请求裁定本案再审。

最高人民法院于2020年3月7日出具《受理通知书》((2020)最高法民申641、650号),受理本案的再审申请,公司于2020年3月28日收到受理通知。以上内容已在公司于2020年9月3日披露的《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》“第十一节 其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”中披露。2020年8月28日,公司收到最高人民法院出具的(2020)最高法民申641、650号《民事裁定书》,裁定驳回公司的再审申请。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警

示及原因说明

适用 不适用

公司名称	福建福昕软件开发股份有限公司
法定代表人	熊雨前
日期	2020 年 10 月 27 日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2020 年 9 月 30 日

编制单位:福建福昕软件开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	1,095,457,825.78	116,479,142.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,580,963,332.61	40,916,032.19
衍生金融资产	3,973,129.38	124,699.58
应收票据		
应收账款	55,047,853.26	44,092,690.61
应收款项融资		
预付款项	30,161,426.13	13,483,418.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,675,965.40	2,254,438.36
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	672,284.59	647,661.48
其他流动资产	143,206,615.49	14,207,264.30
流动资产合计	2,912,158,432.64	232,205,348.12
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,289,932.80	1,535,212.24
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,346,120.48	33,059,572.42

其他权益工具投资	14,770,439.02	14,770,439.02
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	47,818,733.86	44,897,147.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,504,227.85	25,722,451.29
开发支出		
商誉	79,361,287.84	79,361,287.84
长期待摊费用	503,040.31	280,259.50
递延所得税资产	8,366,205.04	10,483,356.03
其他非流动资产	30,485,436.89	21,985,945.50
非流动资产合计	234,445,424.09	232,095,671.27
资产总计	3,146,603,856.73	464,301,019.39
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	175,189.82	1,449,307.36
应付票据		
应付账款	1,419,139.42	787,151.23
预收款项		63,245,359.53
合同负债	81,702,667.41	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,524,509.28	22,844,349.55
应交税费	14,449,466.50	18,641,707.44
其他应付款	12,184,308.99	13,396,481.25
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		169,541.33
其他流动负债	8.56	147.62
流动负债合计	129,455,289.98	120,534,045.31
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	1,191,767.50	5,476,229.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,580,000.00	2,280,000.00
递延所得税负债	2,796,339.35	3,235,942.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,568,106.85	10,992,171.57
负债合计	136,023,396.83	131,526,216.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	48,140,000.00	36,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,725,066,331.07	150,627,737.37
减：库存股		
其他综合收益	-1,014,936.44	80,799.89
专项储备		
盈余公积	18,727,642.05	18,727,642.05
一般风险准备		
未分配利润	213,619,490.17	122,077,032.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,004,538,526.85	327,613,212.28
少数股东权益	6,041,933.05	5,161,590.23
所有者权益（或股东权益）合计	3,010,580,459.90	332,774,802.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,146,603,856.73	464,301,019.39

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

母公司资产负债表

2020 年 9 月 30 日

编制单位：福建福昕软件开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	938,764,501.04	3,652,580.34

交易性金融资产	1,580,963,332.61	23,393,306.16
衍生金融资产	2,418,828.25	
应收票据		
应收账款	104,316,561.74	56,459,152.17
应收款项融资		
预付款项	17,079,079.01	1,562,272.67
其他应收款	3,330,341.77	1,153,982.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	672,284.59	647,661.48
其他流动资产	100,655,937.48	14,040,840.86
流动资产合计	2,748,200,866.49	100,909,796.49
非流动资产：		
债权投资	1,289,932.80	1,535,212.24
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	157,127,352.65	163,360,681.95
其他权益工具投资	10,619,747.50	10,619,747.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	24,330,706.58	24,812,052.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,324,668.32	155,512.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	277,737.12	4,182.69
递延所得税资产	6,739.22	470,460.26
其他非流动资产	30,485,436.89	21,985,945.50
非流动资产合计	226,462,321.08	222,943,795.71
资产总计	2,974,663,187.57	323,853,592.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		1,333,955.89
应付票据		
应付账款		

2020 年第三季度报告

预收款项		1,447,179.30
合同负债	4,171,314.12	
应付职工薪酬	10,396,407.11	10,914,143.51
应交税费	4,674,528.73	4,706,424.77
其他应付款	3,310,890.60	1,921,670.32
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8.56	147.62
流动负债合计	22,553,149.12	20,323,521.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,580,000.00	2,280,000.00
递延所得税负债	24,453.35	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,604,453.35	2,280,000.00
负债合计	25,157,602.47	22,603,521.41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	48,140,000.00	36,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,723,935,458.67	149,496,864.97
减：库存股		
其他综合收益	526,785.37	526,785.37
专项储备		
盈余公积	18,727,642.05	18,727,642.05
未分配利润	158,175,699.01	96,398,778.40
所有者权益（或股东权益）合计	2,949,505,585.10	301,250,070.79
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	2,974,663,187.57	323,853,592.20

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

合并利润表

2020 年 1—9 月

编制单位：福建福昕软件开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第三季度 (7-9 月)	2019 年第三 季度(7-9 月)	2020 年前三季 度(1-9 月)	2019 年前三季 度(1-9 月)
一、营业总收入	115,737,415.33	96,911,479.99	341,365,294.95	248,943,747.70
其中：营业收入	115,737,415.33	96,911,479.99	341,365,294.95	248,943,747.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	88,846,494.83	78,143,000.78	244,129,976.47	210,030,085.61
其中：营业成本	4,479,594.66	5,305,718.29	13,138,917.59	14,189,811.38
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	728,554.23	359,913.23	1,381,781.83	1,124,093.17
销售费用	44,170,692.47	39,685,482.10	125,055,002.29	104,811,789.95
管理费用	17,529,386.42	17,808,795.25	49,273,727.69	45,694,580.43
研发费用	20,476,486.40	14,202,862.69	52,031,694.57	40,777,748.29
财务费用	1,461,780.65	780,229.22	3,248,852.50	3,432,062.39
其中：利息费用	-1,683.42	56,051.59	96,937.90	218,827.57
利息收入	1,722,519.50	-365,814.31	1,770,592.58	66,684.15
加：其他收益	3,380,863.93	4,112,781.68	9,863,774.85	6,186,745.85
投资收益（损失以“—”号填列）	-948,114.24	2,041,072.46	-5,913,477.08	570,161.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,698,945.73	2,154,646.23	-6,233,329.30	-373,275.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	-
汇兑收益（损失以“—”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,332,519.79	-3,375,676.08	6,071,706.73	-3,278,038.95
信用减值损失（损失	-273,789.39	-111,524.52	1,076,071.85	45,767.42

以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-4,793,042.91	-	-4,793,042.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	173,292.45	225,353.79	519,877.36	676,061.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34,555,693.04	16,867,443.63	108,853,272.19	38,321,315.93
加: 营业外收入	1,815,399.99	6,871,572.41	2,148,145.54	7,217,803.37
减: 营业外支出	117,004.42	252,022.82	945,144.80	274,304.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	36,254,088.61	23,486,993.22	110,056,272.93	45,264,814.63
减: 所得税费用	5,163,265.32	3,937,848.75	16,587,832.76	6,468,447.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	31,090,823.29	19,549,144.47	93,468,440.17	38,796,367.32
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	31,090,823.29	19,549,144.47	93,468,440.17	38,796,367.32
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	30,744,375.38	19,674,873.75	92,603,510.46	38,193,555.53
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	346,447.91	-125,729.28	864,929.71	602,811.79
六、其他综合收益的税后净额	-1,914,534.29	701,630.71	-1,075,310.92	971,817.32
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	120,700.00	-	120,700.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	120,700.00	-	120,700.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,854,273.08	514,744.81	-1,090,724.02	708,113.17
(1) 权益法下可转损	-	-1,388.95	-	-1,388.95

益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-1,854,273.08	516,133.76	-1,090,724.02	709,502.12
(7) 其他	-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-60,261.21	66,185.90	15,413.10	143,004.15
七、综合收益总额	29,176,289.00	20,250,775.18	92,393,129.25	39,768,184.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	28,890,102.30	20,310,318.56	91,512,786.44	39,022,368.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	286,186.70	-59,543.38	880,342.81	745,815.94
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.85	0.55	2.56	1.06
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.85	0.55	2.56	1.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

母公司利润表

2020 年 1—9 月

编制单位：福建福昕软件开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第三季度 度 (7-9 月)	2019 年第三季 度 (7-9 月)	2020 年前三季 度 (1-9 月)	2019 年前三季 度 (1-9 月)
一、营业收入	41,894,754.24	32,810,508.47	127,785,561.75	79,155,515.82
减：营业成本	1,083,519.86	769,289.05	2,944,194.63	2,241,800.67
税金及附加	518,138.56	261,804.23	816,191.98	676,678.27
销售费用	4,102,302.61	3,751,709.08	11,070,576.20	11,073,996.57
管理费用	7,434,468.70	4,639,341.84	16,140,812.23	14,624,587.05
研发费用	13,309,393.22	9,034,617.71	32,567,346.80	26,927,152.59
财务费用	2,118,442.14	-1,345,849.35	1,393,816.73	-1,938,722.51
其中：利息费用				

2020 年第三季度报告

利息收入	1,692,050.27	-386,371.73	1,725,510.12	23,045.95
加：其他收益	3,227,929.04	4,112,781.68	9,332,552.79	6,186,745.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,098,583.14	2,584,945.27	-6,383,366.99	1,072,451.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,698,945.73	-1,698,945.73	-6,233,329.30	-373,275.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,711,100.93	-2,770,390.49	4,685,004.79	-2,961,720.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,502.52	785,183.98	-110,052.77	10,852.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,138,433.46	20,412,116.35	70,376,761.00	29,858,352.74
加：营业外收入	708,377.78	-39.34	708,384.89	1.94
减：营业外支出	72,417.31	200,000.00	823,050.23	210,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,774,393.93	20,212,077.01	70,262,095.66	29,648,354.68
减：所得税费用	1,860,673.74	1,576,919.49	8,485,175.05	1,883,328.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,913,720.19	18,635,157.52	61,776,920.61	27,765,026.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,913,720.19	18,635,157.52	61,776,920.61	27,765,026.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		120,700.00		120,700.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		120,700.00		120,700.00
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动		120,700.00		120,700.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其				

他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额	17,913,720.19	18,755,857.52	61,776,920.61	27,885,726.35
七、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

合并现金流量表

2020 年 1—9 月

编制单位：福建福昕软件开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 (1-9 月)
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	362,100,460.55	275,533,938.04
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,872,363.10	637,743.04
收到其他与经营活动有关的现金	13,791,242.27	7,173,240.76
经营活动现金流入小计	378,764,065.92	283,344,921.84
购买商品、接受劳务支付的现金	4,837,377.85	10,453,874.43

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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	148,653,471.85	124,496,822.32
支付的各项税费	37,579,520.77	17,154,378.13
支付其他与经营活动有关的现金	100,251,698.60	63,190,135.05
经营活动现金流出小计	291,322,069.07	215,295,209.93
经营活动产生的现金流量净额	87,441,996.85	68,049,711.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,075,000.00	82,134,051.43
取得投资收益收到的现金	1,837,370.07	1,927,842.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,965,292.65
投资活动现金流入小计	115,921,370.07	86,027,186.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,533,872.76	2,729,258.59
投资支付的现金	1,763,000,000.00	103,850,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,623,625.00
支付其他与投资活动有关的现金	41,818,620.00	340,760.99
投资活动现金流出小计	1,813,352,492.76	110,543,644.58
投资活动产生的现金流量净额	-1,697,431,122.69	-24,516,458.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,871,901,200.00	408,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		408,000.00
取得借款收到的现金	1,206,310.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,873,107,510.00	408,000.00
偿还债务支付的现金	5,578,599.48	1,272,250.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,937.90	18,268,827.56
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	296,476,374.48	320,175.63
筹资活动现金流出小计	302,151,911.86	19,861,253.96

筹资活动产生的现金流量净额	2,570,955,598.14	-19,453,253.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,347,009.14	1,431,168.16
五、现金及现金等价物净增加额	959,619,463.16	25,511,167.79
加：期初现金及现金等价物余额	129,979,142.62	103,867,072.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,089,598,605.78	129,378,240.08

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

母公司现金流量表

2020 年 1—9 月

编制单位：福建福昕软件开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 金额 (1-9 月)
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	81,563,008.95	129,447,344.82
收到的税费返还	2,871,690.50	637,743.04
收到其他与经营活动有关的现金	9,752,282.93	8,123,042.80
经营活动现金流入小计	94,186,982.38	138,208,130.66
购买商品、接受劳务支付的现金	60,090.00	74,333.00
支付给职工及为职工支付的现金	46,457,548.50	54,541,036.53
支付的各项税费	11,580,225.42	3,822,888.65
支付其他与经营活动有关的现金	18,319,910.15	40,005,998.65
经营活动现金流出小计	76,417,774.07	98,444,256.83
经营活动产生的现金流量净额	17,769,208.31	39,763,873.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	74,075,000.00	102,923,941.35
取得投资收益收到的现金	1,413,101.03	2,145,905.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	35,604.52	
收到其他与投资活动有关的现金		1,920,000.00
投资活动现金流入小计	75,532,705.55	106,990,346.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,177,176.01	3,298,034.24
投资支付的现金	1,733,000,000.00	142,925,625.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,493,400.00	
投资活动现金流出小计	1,739,670,576.01	146,223,659.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,664,137,870.46	-39,233,312.82

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,871,901,200.00	
取得借款收到的现金		6,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,871,901,200.00	6,600,000.00
偿还债务支付的现金		6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,053,797.26
支付其他与筹资活动有关的现金	296,476,374.48	
筹资活动现金流出小计	296,476,374.48	24,653,797.26
筹资活动产生的现金流量净额	2,575,424,825.52	-18,053,797.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55,757.33	257,537.14
五、现金及现金等价物净增加额	929,111,920.70	-17,265,699.11
加：期初现金及现金等价物余额	9,652,580.34	26,918,279.45
六、期末现金及现金等价物余额	938,764,501.04	9,652,580.34

法定代表人：熊雨前

主管会计工作负责人：李有铭

会计机构负责人：李晓芬

4.2 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	116,479,142.62	116,479,142.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	40,916,032.19	40,916,032.19	
衍生金融资产	124,699.58	124,699.58	
应收票据			
应收账款	44,092,690.61	67,217,345.86	23,124,655.25
应收款项融资			
预付款项	13,483,418.98	13,483,418.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,254,438.36	2,254,438.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	647,661.48	647,661.48	
其他流动资产	14,207,264.30	14,207,264.30	
流动资产合计	232,205,348.12	255,330,003.37	23,124,655.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	1,535,212.24	1,535,212.24	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,059,572.42	33,059,572.42	
其他权益工具投资	14,770,439.02	14,770,439.02	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	44,897,147.43	44,897,147.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,722,451.29	25,722,451.29	
开发支出			
商誉	79,361,287.84	79,361,287.84	
长期待摊费用	280,259.50	280,259.50	
递延所得税资产	10,483,356.03	10,672,196.94	188,840.91
其他非流动资产	21,985,945.50	21,985,945.50	
非流动资产合计	232,095,671.27	232,284,512.18	188,840.91
资产总计	464,301,019.39	487,614,515.55	23,313,496.16
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	1,449,307.36	1,449,307.36	
应付票据			
应付账款	787,151.23	787,151.23	
预收款项	63,245,359.53		-63,245,359.53
合同负债		87,717,592.41	87,717,592.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,844,349.55	22,844,349.55	
应交税费	18,641,707.44	18,641,707.44	
其他应付款	13,396,481.25	13,396,481.25	

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	169,541.33	169,541.33	
其他流动负债	147.62	147.62	
流动负债合计	120,534,045.31	145,006,278.19	24,472,232.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,476,229.24	5,476,229.24	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,280,000.00	2,280,000.00	
递延所得税负债	3,235,942.33	3,143,271.05	-92,671.28
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,992,171.57	10,899,500.29	-92,671.28
负债合计	131,526,216.88	155,905,778.48	24,379,561.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	36,100,000.00	36,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	150,627,737.37	150,627,737.37	
减：库存股			
其他综合收益	80,799.89	75,787.71	-5,012.18
专项储备			
盈余公积	18,727,642.05	18,727,642.05	
一般风险准备			
未分配利润	122,077,032.97	121,015,979.71	-1,061,053.26
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	327,613,212.28	326,547,146.84	-1,066,065.44
少数股东权益	5,161,590.23	5,161,590.23	
所有者权益（或股东权益） 合计	332,774,802.51	331,708,737.07	-1,066,065.44
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	464,301,019.39	487,614,515.55	23,313,496.16

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《财政部关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。主要调整情况如下：

（1）公司在原收入准则下，针对同一客户的订单中可能包含软件授权费（如计入应收账款，一次性确认收入）与支持维护费（计入预收账款，分期确认收入），在期末核算时将同一客户的应收账款与预收款项冲抵后，按照当期实际确认的收入金额作为应收账款，并计提坏账准备。根据新收入准则，应收账款反映公司可向客户无条件进行收款的权利，支持维护费属于未来将提供的服务，应计入合同负债，故不再冲抵应收账款。因此，公司将 2019 年末基于同一客户“应收账款”“预收款项”的对抵金额进行还原，同时调增“应收账款”及“合同负债”24,472,232.88 元。

（2）因执行新收入准则，公司将原列报在“预收款项”的待提供履约义务 63,245,359.53 元及说明（1）还原的预收款项 24,472,232.88 元，合计 87,717,592.41 元重分类至“合同负债”列报。

（3）因执行新收入准则，公司对说明（1）还原的应收账款补计提坏账准备 1,347,577.63 元，并按调整后的减值准备金额重新计算递延所得税，调增递延所得税资产 188,840.91 元，调减递延所得税负债-92,671.28 元，相应调减未分配利润 1,061,053.26 元、调减其他综合收益 5,012.18 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,652,580.34	3,652,580.34	
交易性金融资产	23,393,306.16	23,393,306.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	56,459,152.17	56,459,152.17	
应收款项融资			
预付款项	1,562,272.67	1,562,272.67	
其他应收款	1,153,982.81	1,153,982.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	647,661.48	647,661.48	

2020 年第三季度报告

其他流动资产	14,040,840.86	14,040,840.86	
流动资产合计	100,909,796.49	100,909,796.49	
非流动资产：			
债权投资	1,535,212.24	1,535,212.24	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	163,360,681.95	163,360,681.95	
其他权益工具投资	10,619,747.50	10,619,747.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,812,052.66	24,812,052.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	155,512.91	155,512.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,182.69	4,182.69	
递延所得税资产	470,460.26	470,460.26	
其他非流动资产	21,985,945.50	21,985,945.50	
非流动资产合计	222,943,795.71	222,943,795.71	
资产总计	323,853,592.20	323,853,592.20	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债	1,333,955.89	1,333,955.89	
应付票据			
应付账款			
预收款项	1,447,179.30		-1,447,179.30
合同负债		1,447,179.30	1,447,179.30
应付职工薪酬	10,914,143.51	10,914,143.51	
应交税费	4,706,424.77	4,706,424.77	
其他应付款	1,921,670.32	1,921,670.32	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	147.62	147.62	
流动负债合计	20,323,521.41	20,323,521.41	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,280,000.00	2,280,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,280,000.00	2,280,000.00	
负债合计	22,603,521.41	22,603,521.41	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	36,100,000.00	36,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	149,496,864.97	149,496,864.97	
减：库存股			
其他综合收益	526,785.37	526,785.37	
专项储备			
盈余公积	18,727,642.05	18,727,642.05	
未分配利润	96,398,778.40	96,398,778.40	
所有者权益（或股东权益）合计	301,250,070.79	301,250,070.79	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	323,853,592.20	323,853,592.20	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

因执行新收入准则，公司将原列报在“预收款项”的待提供履约义务 1,447,179.30 元重分类至“合同负债”列报。

4.3 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

4.4 审计报告

适用 不适用