证券代码:688095　　证券简称:福昕软件

福建福昕软件开发股份有限公司 2024 年第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

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、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	171,646,495.10	9.73	509,202,112.48	15.07
归属于上市公司股东的净利润	-23,842,233.34	不适用	38,674,139.50	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-31,930,761.84	不适用	-95,704,563.75	不适用
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	-105,554,737.54	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.2685	不适用	0.4354	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.2663	不适用	0.4318	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.94	减少 0.42 个百分点	1.51	增加 3.83 个百分点
研发投入合计	70,152,448.22	26.29	195,655,662.36	12.94
研发投入占营业收入的比例(%)	40.87	增加 5.36 个百分点	38.42	减少 0.73 个百分点

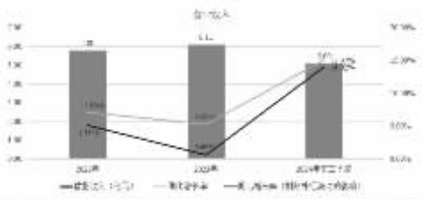
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	3,045,423,532.22	3,013,043,106.88	1.07
归属于上市公司股东的所有者权益	2,544,647,701.82	2,562,395,247.10	-0.69

注:“本报告期”指本季度初至本季度末 3 个月期间,下同。

年初至报告期末公司经营情况回顾:

(一)经营概况

1、营业收入



年初至报告期末,公司实现营业收入 50,920.21 万元,较去年同期增长 15.07%,剔除美元和欧元折算汇率变动对收入的汇率影响的 1.05%后,同比增长约 14.02%。

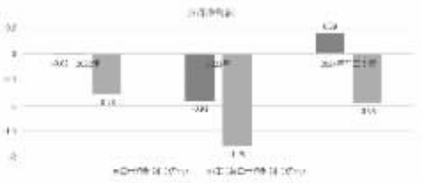
公司于各季度的营业收入情况如下:

单位:万元

项目	2024年一季度	2024年二季度	2024年三季度
营业收入	16,870.01	16,876.55	17,164.65
同比增长率	16.87%	19.13%	9.73%
同比增长率(剔除外汇波动的影响)	13.14%	19.24%	10.45%

公司在三季度的单季度营业收入同比增幅较为前两个季度有所下降,主要系订阅转型持续推进,本季度核心产品 PDF 编辑器的永久授权收入下降较为明显所导致。

2、净利润



年初至报告期末,公司实现归属于上市公司股东的净利润 3,867.41 万元,同比增加 163.07%,剔除因追加投资合并福昕鲲鹏(北京)信息科技有限公司(以下简称“福昕鲲鹏”)导致原持有股权公允价值变动而相应确认的投资收益 10,332.17 万元后,同比增加亏损约 5.42%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 -9,570.46 万元,同比亏损收窄约 3.13%;若进一步剔除股份支付费用 1,136.59 万元后的扣除非经常性损益净利润为 -8,433.87 万元,同比增加亏损约 2.96%。亏损的主要原因是:

1、公司新增的并购业务仍处于整合期,且受季节性因素影响,对公司归母净利润影响额为 -1,277.10 万元。

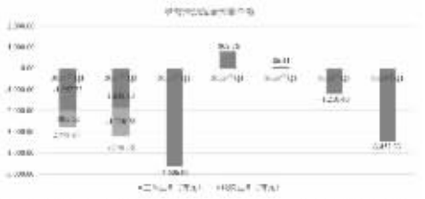
2、公司原有业务部分(不含新并购)订阅及渠道双转型平稳推进,带来营业收入同比增长约 5,891.89 万元,同时,公司持续推进工作效率以及研发效率的提升,但降本增效的成效释放仍需要时间,年初至报告期末,公司管理费用、销售费用和研发费用合计增长约 4,835.71 万元,主要系人工成本较上年同期增长约 4,100 万元。本报告期内收入的增量已经超过了支出的增长,但由于释放的利润空间尚不足以覆盖投入,因此报告期内仍表现为亏损。

公司于各季度的净利润情况如下:

单位:万元

项目	2024年一季度	2024年二季度	2024年三季度
归属于上市股东的净利润	-1,060.90	7,312.53	-2,394.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,065.62	-4,311.76	-3,193.08

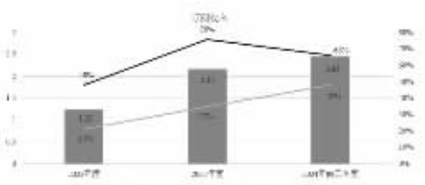
3、经营活动现金流情况



年初至报告期末,公司经营活动产现金流为 -10,555.47 万元,较去年同期净流出增加 130.65%,剔除因新并购子公司带来的影响,较去年同期净流出增加 84.03%,主要原因系一方面公司报告期内积极拓展市场并扩大业务规模,同时加大催收力度,收回前期应收账款,使本期销售商品提供劳务收到的现金有所增长,带来了经营活动现金的流入增加,另一方面,因为公司持续加大对市场及研发的投入,导致本期支付的职工薪酬及其他付现费用较上年同期有所增加,导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为净流出。但第三季度的经营活动现金净流出较本年前两个季度有所下降。

4、订阅转型

(1)订阅收入



年初至报告期末,公司订阅营业收入 24,471.44 万元,占营业收入的比例为 48.07%,较上年同期增长了 65.77%。各季度的订阅收入情况如下:

单位:万元

项目	2024年一季度	2024年二季度	2024年三季度
订阅收入	7,437.85	8,018.14	9,015.45
订阅收入占比	44.07%	47.56%	52.52%
同比增长率	73.30%	63.06%	62.36%

(2)ARR(年度经常性收入)

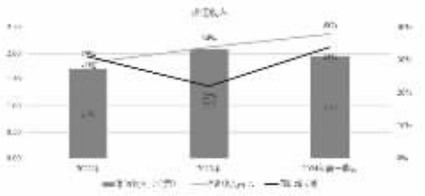
注:①ARR 的统计口径为不少于 12 个月的订阅业务;②小于 12 个月的订阅业务收入系合并计入年度授权业务收入;③ PDF Editor 产品的订阅续费率指存量客户在报告期末的 ARR 较上年同期期末的 ARR 比例。

报告期末,公司订阅业务 ARR 达到 36,597.59 万元,较上年年末增长约 46.30%。订阅相关的合同负债金额为 21,265.69 万元,较本年期初增长约 32.02%。报告期末,公司核心产品整体订阅续费率约为 93%,各季度的单季度 ARR 增量如下:

单位:万元

项目	2024年一季度	2024年二季度	2024年三季度
ARR增量	3,062.60	4,407.24	4,101.63
同比增长率	37.91%	74.90%	52.48%

5、渠道转型



2024 年前三季度,公司来自渠道的收入为 19,450.93 万元,占营业收入的比例为 38.21%,同比增长 33.64%。各季度的渠道收入情况如下:

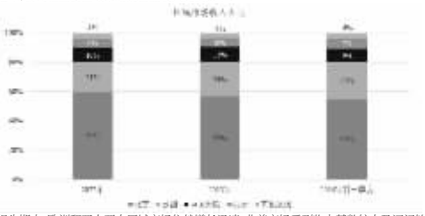
单位:万元

项目	2024年一季度	2024年二季度	2024年三季度
渠道收入	6,318.71	6,708.85	6,423.37
渠道收入占比	37.44%	39.79%	37.42%
同比增长率	49.01%	37.87%	17.90%

由于核心 PC 代理商所贡献的收入在三季度存在一定波动,致渠道收入金额环比及增长率同比均有所下降。若剔除该代理商的影响,公司其他渠道收入三季度同比增长 39.41%。

6、主要区域市场

近年,公司在主要区域市场的营业收入比例如下:



报告期内,欧洲和亚太两大区域市场依然增长迅速;北美市场受到收入基数较大及订阅转型的双重影响,增速有所放缓;中国大陆市场的营收则存在一定波动。

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	76,061.20	16,968.24	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	282,181.55	1,861,227.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,571,784.06	7,709,771.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益	3,912,196.56	21,317,745.46	
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			
同一控制下企业并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
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			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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	-719,856.94	3,694,457.59	
吸收合并鲲鹏确认的投资收益		103,321,693.34	年初至报告期末期间因追加投资并购福昕鲲鹏,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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之间的差额计入当期投资收益8,244.33万元,同时,将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所有者权益变动金额2,087.84万元转为当期损益,两项合计金额为10,332.17万元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50.00	141,267.13	来源于其他收益-其他:个税手续费返还
减:所得税影响额	881,820.85	3,499,651.29	
少数股东权益影响额(税后)	152,067.08	184,776.36	
合计	8,088,528.50	134,378,703.25	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	涉及金额	原因
吸收合并鲲鹏确认的投资收益	103,321,693.34	年初至报告期末期间因追加投资并购福昕鲲鹏,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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之间的差额计入当期投资收益8,244.33万元,同时,将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所有者权益变动金额2,087.84万元转为当期损益,两项合计金额为10,332.17万元。

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	-130.65	主要原因系一方面公司报告期内积极拓展市场并扩大业务规模,同时加大催收力度,收回前期应收账款,使本期销售商品提供劳务收到的现金有所增长,带来了经营活动现金的流入增加,另一方面,因为公司持续加大对市场及研发的投入,导致本期支付的职工薪酬及其他付现费用较上年同期有所增加,导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为净流出,但第三季度的经营活动现金净流出较本年前两个季度有所下降。
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	163.07	年初至报告期末,公司实现归属于上市公司股东的净利润3,867.41万元,同比增加163.07%,剔除因追加投资合并福昕鲲鹏导致原持有股权公允价值变动而相应确认的投资收益10,332.17万元后,同比增加亏损约5.42%。
基本每股收益(元/股)_年初至报告期末	162.84	
稀释每股收益(元/股)_年初至报告期末	162.32	
加权平均净资产收益率(%)_年初至报告期末	3.83	
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	-71.96	主要原因系本报告期净利润较上年同期下降,一方面,公司新增的并购业务,本报告期增加费用约966.62万元。公司原有业务部分(不含新并购)订阅及渠道双转型平稳推进,带来营业收入同比增长约1,071.30万元,同时,公司持续推进工作效率以及研发效率的提升,但降本增效的成效释放仍需要时间,本报告期,公司管理费用、销售费用和研发费用合计较上年同期增长约1,259.30万元。由于年度内季度之间收支变动不均衡,本报告期和非前后的净利润与去年同报告期相比亏损幅度有所增加。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	-32.30	
基本每股收益(元/股)_本报告期	-71.35	
稀释每股收益(元/股)_本报告期	-69.94	
加权平均净资产收益率(%)_本报告期	-0.42	

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	7,703	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前 10 名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	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、标记或冻结情况	
						股份状态	数量
陈雨前	境内自然人	36,410,668	39.80	0	0	无	0
招商银行股份有限公司-兴全合润混合型证券投资基金	其他	4,072,504	4.45	0	0	无	0
香港中央结算有限公司	境外法人	3,117,746	3.41	0	0	无	0
江瑛	境内自然人	1,915,600	2.09	0	0	无	0
招商银行股份有限公司-兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	其他	1,497,142	1.64	0	0	无	0
中国银行股份有限公司-泰信中小盘精选股票型证券投资基金	其他	1,230,000	1.34	0	0	无	0
福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心(有限合伙)	其他	951,291	1.04	0	0	无	0
翟浦江	境内自然人	847,203	0.93	0	0	无	0
福建省昕科创业投资有限公司	国有法人	786,156	0.86	0	0	无	0
建信基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托建信基金公司股票组合	其他	763,832	0.83	0	0	无	0

前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
陈雨前	36,410,668	人民币普通股	36,410,668
招商银行股份有限公司-兴全合润混合型证券投资基金	4,072,504	人民币普通股	4,072,504
香港中央结算有限公司	3,117,746	人民币普通股	3,117,746
江瑛	1,915,600	人民币普通股	1,915,600
招商银行股份有限公司-兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	1,497,142	人民币普通股	1,497,142
中国银行股份有限公司-泰信中小盘精选股票型证券投资基金	1,230,000	人民币普通股	1,230,000
福州市鼓楼区昕华企业管理咨询中心(有限合伙)	951,291	人民币普通股	951,291
翟浦江	847,203	人民币普通股	847,203
福建省昕科创业投资有限公司	786,156	人民币普通股	786,156
建信基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托建信基金公司股票组合	763,832	人民币普通股	763,832
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。		
前 10 名股东及前 10 名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	不适用		

注:公司回购专户未在“前十名股东持股情况”和“前 10 名无限售条件股东持股情况”中列示,截至本报告期末公司回购专用账户股份数 2,304,915 股,占公司总股本的比例为 2.52%。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用 □不适用

1、2024 年股权激励

为进一步健全公司长效激励机制,吸引和留住优秀人才,使各方共同关注公司的长远发展,公司制定了《2024 年限制性股票激励计划(草案)》和《2024 年员工持股计划(草案)》及其对应的考核管理办法,股权激励相关事项已经公司董事会、监事会和股东大会审议通过。以上相关公告已于 2024 年 8 月 7 日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn/)披露。

(1)2024 年限制性股票激励计划进展

根据公司 2024 年第二次临时股东大会的授权,公司于 2024 年 8 月 22 日召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,确定 2024 年 8 月 22 日为授予日,以 20.34 元/股的授予价格向 190 名激励对象授予 171.0147 万股限制性股票。相关内容已于 2024 年 8 月 23 日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn/)披露。

(2)2024 年员工持股计划进展

2024 年 9 月 25 日,召开了 2024 年员工持股计划第一次持有人会议,设立了公司 2024 年员工持股计划管理委员会,并选举刘文化、李晓芬和江斌华为管理委员会委员;同日召开管理委员会第一次会议,选举刘文化为管理委员会主任。相关内容已于 2024 年 9 月 27 日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn/)披露。

2024 年 9 月 30 日,公司回购专用证券账户所持有的 433,957 股公司股票已非交易过户至公司 2024 年员工持股计划证券账户。相关内容已于 2024 年 10 月 9 日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn/)披露。

2、公司第三期股份回购

公司于 2023 年 8 月 29 日召开第四届董事会第七次会议,审议通过了《关于第三期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》,同意公司使用部分超募资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式进行第三期股份回购。回购股份将在未来适宜时机用于股权激励或员工持股计划,或用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。回购价格不超过 120 元/股(含),回购资金总额不低于人民币 1,500 万元(含),不超过人民币 3,000 万元(含),回购期限自董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 30 日、2023 年 9 月 2 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《关于第三期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》(公告编号:2023-045)、《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》(公告编号:2023-049)。

2024 年 8 月 28 日,公司第三期回购期限届满,已实际回购公司股份 305,113 股,占公司总股本 91,489,524 股的比例为 0.33%,回购成交的最高价为 83.75 元/股,最低价为 38.65 元/股,支付的资金总额为人民币 1,577.13 万元(不含印花税、交易佣金等交易费用)。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 30 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《关于第三期股份回购实施结果暨股份变动的公告》(公告编号:2024-069)。

3、回购股份注销

公司于 2024 年 9 月 10 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议,并于 2024 年 9 月 26 日召开 2024 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》,同意公司将存放于回购专用账户中的 50,000 股已回购股份的用途进行调整,由“用于员工持股计划或股权激励”调整为“用于注销并相应减少注册资本”,同时按照相关规定办理注销手续。并于 2024 年 9 月 27 日发布了通知债权人公告。具体内容详见公司于 2024 年 9 月 11 日、2024 年 9 月 27 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的公告》(公告编号:2024-070)、《关于注销公司部分回购股份并减少注册资本暨通知债权人的公告》(公告编号:2024-078)。

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2024 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	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产:		
货币资金	715,169,494.95	712,054,365.23
拆算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,250,680,352.16	1,393,031,357.87
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	100,906,845.56	97,588,785.00
应收款项融资	696,000.00	220,000.00
预付款项	34,587,120.39	21,744,116.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,659,934.10	7,250,500.90
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,555,437.01	124,983.83
其中:数据资源		
合同资产		456,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	426,708.26	1,914,425.67
其他流动资产	132,277,106.79	200,559,563.68
流动资产合计	2,247,908,990.22	2,434,944,098.91
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资	274,708.42	330,916.67
其他债权投资		
长期应收款	15,787,228.32	16,535,885.14
长期股权投资	159,249,922.96	164,465,155.37
其他权益工具投资	21,168,493.01	21,319,092.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	68,786,018.22	72,333,915.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	33,352,970.23	34,871,384.92
无形资产	56,753,416.77	43,584,529.69
其中:数据资源		
开发支出	28,702,298.58	11,938,420.20
其中:数据资源		
商誉	346,406,657.74	150,773,326.71
长期待摊费用	7,712,007.14	9,721,258.17
递延所得税资产	48,882,449.98	41,501,640.12
其他非流动资产	10,438,361.63	10,723,482.63
非流动资产合计	797,514,533.00	578,099,007.97
资产总计	3,045,423,532.22	3,013,043,106.88
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		
应付票据		
应付账款	762,414.64	1,513,190.80
预收款项		
合同负债	285,834,264.69	241,115,487.83
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	58,317,545.56	59,555,943.89
应交税费	7,961,590.39	32,003,503.23
其他应付款	76,044,337.91	34,257,347.66
其中:应付利息		
应付股利	67,280.00	51,600.00
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	42,264,619.33	43,665,669.59
其他流动负债	2,566,040.08	6,972.47
流动负债合计	473,740,812.59	412,118,115.87
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	28,076,410.81	28,079,448.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	8,609,999.22	6,813,308.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,186,410.03	35,392,756.84
负债合计	510,927,222.62	447,510,872.71
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	91,489,524.00	91,489,524.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	2,623,142,856.56	2,675,510,342.06
减:库存股	283,392,232.42	317,822,890.00
其他综合收益	11,994,642.47	14,959,321.55
专项储备		
盈余公积	32,564,239.48	32,564,239.48
一般风险准备		
未分配利润	68,948,668.71	65,694,710.01
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,544,647,701.82	2,562,395,247.10
少数股东权益	-10,151,392.22	3,138,987.07
所有者权益(或股东权益)合计	2,534,496,309.60	2,565,532,234.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,045,423,532.22	3,013,043,106.88

公司负责人:陈雨前　　主管会计工作负责人:李蔚岚　　会计机构负责人:李晓芬

合并利润表

2024 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	2024年前三季度(1-9月)	2023年前三季度(1-9月)
一、营业总收入	509,202,112.48	442,518,858.50
其中:营业收入	509,202,112.48	442,518,858.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	600,067,057.26	527,839,371.85
其中:营业成本	32,014,924.65	23,068,830.83
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	1,287,982.46	1,137,050.48
销售费用	275,664,795.07	239,940,999.15
管理费用	119,185,373.43	93,885,920.92
研发费用	178,891,783.98	173,242,963.65
财务费用	-6,977,802.33	-3,336,393.19
其中:利息费用	2,004,478.60	765,463.76
利息收入	16,079,325.36	8,627,461.57
加:其他收益	2,002,406.01	4,537,391.20
投资收益(损失以“-”号填列)	118,961,407.71	7,695,181.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-6,715,222.40	-21,545,152.93
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)	6,619,323.73	10,664,088.09
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,338,635.57	-646,076.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)	24,000.00	4,002.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	35,581.70	36,765.30
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34,459,224.80	-63,029,081.53
加:营业外收入	4,627,880.29	186,601.73
减:营业外支出	1,022,125.02	605,135.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38,064,980.07	-63,447,615.21
减:所得税费用	4,574,393.46	-2,113,670.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	33,490,586.61	-61,333,944.64
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	33,490,586.61	-61,333,944.64
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)	38,674,139.50	-61,322,128.21
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-5,183,552.89	-11,816.43
六、其他综合收益的税后净额	-2,964,679.08	9,597,099.14
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,964,679.08	9,597,099.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1)重新计量设定受益计划变动额		
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3)其他权益工具投资公允价值变动		
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-2,964,679.08	9,597,099.14
(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	-2,964,679.08	9,597,099.14
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-0.57	5.44
七、综合收益总额	30,525,906.96	-51,736,840.06
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	35,709,460.42	-51,725,028.07
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-5,183,553.46	-11,810.99
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.4354	-0.6929
(二)稀释每股收益(元/股)	0.4318	-0.6929

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。

公司负责人:陈雨前　　主管会计工作负责人:李蔚岚　　会计机构负责人:李晓芬

合并现金流量表

2024 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	2024年前三季度(1-9月)	2023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	531,370,942.56	496,998,545.39
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收取的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收到税费返还	1,311,998.59	3,805,563.08
收到其他与经营活动有关的现金	27,402,051.25	18,709,474.48
经营活动现金流入小计	560,084,992.40	509,513,583.05
购买商品、接受劳务支付的现金	24,794,186.77	16,532,740.82
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	407,049,697.19	350,293,345.87
支付的各项税费	51,813,091.11	28,009,028.88
支付其他与经营活动有关的现金	181,982,754.87	160,441,681.24
经营活动现金流出小计	665,639,729.94	555,276,796.81
经营活动产生的现金流量净额	-105,554,737.54	-45,763,212.96
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	5,875,313,940.54	4,879,634,533.67
取得投资收益收到的现金	22,035,115.26	30,373,302.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,772,746.41	61,129.33
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		2,019,831.34
投资活动现金流入小计	5,903,121,802.21	4,911,088,796.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,450,374.02	28,475,167.80
投资支付的现金	5,690,575,092.13	4,526,472,732.29
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	44,950,697.02	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,740,976,163.17	4,554,947,900.09
投资活动产生的现金流量净额	162,145,639.04	356,140,896.84
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,826,685.38	18,459,813.82
筹资活动现金流入小计	8,826,685.38	18,459,813.82
偿还债务支付的现金	6,499,912.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,549,487.07	31,521,470.48
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	16,007,561.64	10,226,848.21
筹资活动现金流出小计	58,056,960.71	41,748,318.69
筹资活动产生的现金流量净额	-49,230,275.33	-23,288,504.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,842,505.11	10,049,030.36
五、现金及现金等价物净增加额	1,518,121.06	297,139,109.37
加:期初现金及现金等价物余额	711,968,145.79	328,686,560.49
六、期末现金及现金等价物余额	713,486,266.85	625,825,702.98

公司负责人:陈雨前　　主管会计工作负责人:李蔚岚　　会计机构负责人:李晓芬

2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年