

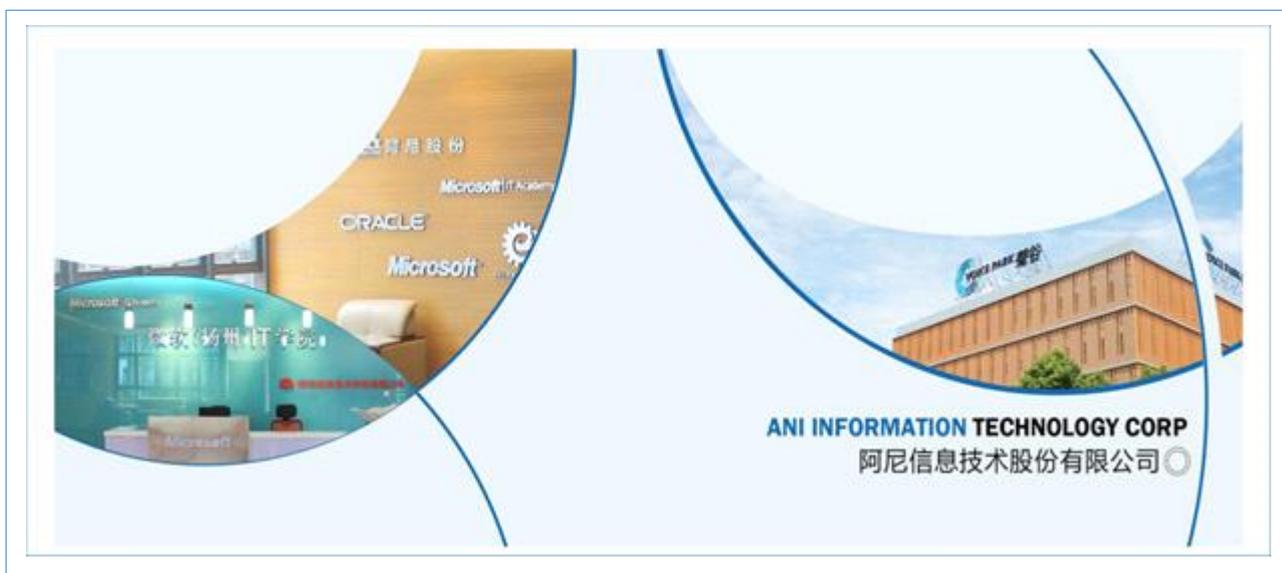


# 阿尼股份

NEEQ : 831728

## 阿尼信息技术股份有限公司

(Ani Information Technology CO., LTD.)



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 一、完成 2017 年度权益分派

公司于 2018 年 3 月 28 日召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于 2017 年年度权益分派的预案》并提请 2017 年年度股东大会审议。2018 年 4 月 19 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年年度权益分派的预案》。2018 年 4 月 25 日，公司在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），以公司现有总股本 56,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.5 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.6 股。2018 年 5 月 7 日，权益分派的送（转）股全部计入股东证券账户，本次权益分派实施完毕，公司的总股本由 56,100,000 股增至 95,931,000 股。

### 二、获得软件企业认证

1、2018 年 5 月 24 日，阿尼信息技术股份有限公司的子公司扬州远梦科讯有限公司通过江苏省软件行业协会的复审评估，获得软件企业证书，有效期一年，证书编号：苏 RQ-2018-K0006。

2、2018 年 6 月 27 日，阿尼信息技术股份有限公司通过江苏省软件协会的复审评估，获得软件企业证书，有效期一年，证书编号：苏 RQ-2018-K0009。

### 三、对外投资设立参股子公司和控股子公司

1、公司于 2018 年 7 月 13 日设立了控股子公司宿迁阿尼教育科技有限公司并取得了宿迁经济技术开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91321391MA1WW8Q34H，注册资本为人民币 100.00 万元。截至报告期末，宿迁阿尼教育科技有限公司负责公司在宿迁地区及周边城市的教育培训业务。

2、公司于 2018 年 7 月 23 日设立了参股子公司江西远梦信息科技有限公司并取得了南昌高新技术产业开发区市场和监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91360106MA381QEG6E，注册资本为人民币 2000.00 万元。截至报告期末，江西远梦信息科技有限公司负责公司在江西地区的教育培训工作，有利于实现公司教育培训业务的进一步发展。

3、公司于 2018 年 8 月 27 日设立控股子公司喀什阿尼教育科技有限公司，统一社会信用代码：91653101MA782RQW9H，注册资本为人民币 500.00 万元。本次在喀什设立控股子公司，有利于实现公司职业教育培训业务的进一步发展，实现公司战略布局和长远规划，提升公司整体盈利能力。

4、公司于 2018 年 9 月 3 日设立了控股子公司河北阿尼教育科技有限公司，统一社会信用代码：91130104MA0CP4HK7G，注册资本为人民币 500.00 万元。截至报告期末，河北阿尼教育科技有限公司负责公司在河北地区的教育培训业务，推进了公司教育培训业务的进程。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	37
第六节	股本变动及股东情况 .....	42
第七节	融资及利润分配情况 .....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	47
第九节	行业信息 .....	51
第十节	公司治理及内部控制 .....	55
第十一节	财务报告 .....	61

## 释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司、阿尼股份	指	阿尼信息技术股份有限公司
扬州远梦	指	扬州远梦科讯有限公司
南京阿尼	指	南京阿尼信息技术有限公司
泰州阿尼	指	泰州阿尼信息技术有限公司
上海阿尼	指	上海阿尼网络科技有限公司
霍尔果斯阿尼	指	霍尔果斯阿尼教育科技有限公司
江西远梦	指	江西远梦信息科技有限公司
宿迁阿尼	指	宿迁阿尼教育科技有限公司
河北阿尼	指	河北阿尼教育科技有限公司
喀什阿尼	指	喀什阿尼教育科技有限公司
连云港德乐	指	连云港德乐科技发展有限公司
IT	指	信息技术(Information Technology)的英文缩写
MSS 系统	指	英文全称为“Management support System”，中国电信 MSS 系统的架构是建立在 SAP 最近推出的 SAP Netweaver 平台上，一期试点项目 MSS 上线的范围包括财务管理、工程管理、人力资源管理和统计(决策分析)、企业信息门户。
CAGR	指	复合年均增长率
ITV	指	全称为 interactive television, 中文译为交互式电视，也有人称之为互动电视。
CMM/CMMI	指	全称是 Capability Maturity Model Integration, 即能力成熟度模型集成(也有称为:软件能力成熟度集成模型)
移动终端	指	可以在移动中使用的计算机设备, 包括手机、笔记本、平板电脑、POS 机甚至包括车载电脑, 大部分情况下是指手机或者具有多种应用功能的智能手机以及平板电脑
电子商务	指	网络化的新型经济活动, 即基于互联网、广播电视网和电信网络等电子信息网络的生产、流通和消费活动, 以实现整个商务过程的电子化、数字化和网络化, 而不仅仅是基于互联网的新型交易或流通方式
GCC	指	英文全称为“Game Comic College”, 中文全称为全国网游动漫学院, 由工业和信息化部推出, 旨在推动我国游戏产业与动漫产业的发展, 培养本土网游动漫专业人才。
NTC	指	中文全称为全国网络与信息技术考试培训, 由工业和信息化部推出, 主要面向各行政、企事业单位及行业系统的专业技术人员及管理人员。
ARPU 值	指	每用户平均收入(ARPU-Average Revenue Per User),

		这个词常常被电信运营商当作衡量用户价值的重要指标。
双软企业	指	经江苏省软件行业协会和江苏省经信委认定的从事软件研发、技术维护等业务的软件行业企业, 并进行了软件产品的认定登记。
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
会所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
人社局	指	人力资源和社会保障局
中国电信	指	中国电信集团有限公司
连云港电信	指	中国电信集团有限公司连云港公司
上海电信	指	中国电信集团有限公司上海公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
管理层、董监高	指	阿尼信息技术股份有限公司董事、监事、高级管理人员
股东大会、董事会、监事会、三会	指	阿尼信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	阿尼信息技术股份有限公司《公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人童箭、主管会计工作负责人胡倩及会计机构负责人（会计主管人员）郜莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

**【重要风险提示表】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户依赖性风险	公司移动通信渠道服务业务主要是面向中国电信或与中国电信合作完成的。公司移动通信渠道服务业务经营在一定程度上存在对中国电信的依赖。虽然根据目前国家政策导向、行业发展趋势和国内电信运营商的战略规划来看,包括中国电信在内的运营商将仍然专注核心服务环节,其余环节如渠道服务等保持第三方民营化,但如果客户未来采购策略发生变化,或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求,导致公司与主要客户的合作关系发生变化,将可能对公司的经营带来不利影响。
业务区域集中的风险	公司业务具有明显的区域特征,目前主要集中在江苏省内。移动通信渠道服务业务几乎所有业务收入均来自于江苏省连云港市,如果江苏省的社会和经济环境发生重大不利变化,将对公司业绩产生较大影响。
税收优惠政策变化风险	公司于 2016 年 7 月 25 日获得江苏省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书,取得双软企业资格。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,公司用于软件研发的工资和培训费用,可按实际发生额在计算应纳税所得额时扣除,并且自开始获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。公司及子公司扬州远梦科讯有限公司已经通过 2018 年度的江苏省软件行业协会的复审评估,获得软件企业证书,有效期一年。公司享受但若上述税收优惠政策出现不利变化或公司在未来无法达到双软企业或高新技术企业认定标准,公司若无法通过双软企业年检或高新技术企业复审,导致公司不再享受税收优惠政策,这将对公司净利润产生较大不利影响。
供应商依赖风险	报告期内,公司前五大供应商占公司采购总额的比例达 99.47%,未来如果供应商提供的价格超出公司能够接受的价格额度,公司的成本计划和利润计划的实现便受到威胁,公司将面临销售风险,若因市场变化还会引起洽谈及误导计划风险。从信用上来看,还存在与供应商在采购货款结算过程中产生相关的风险,会对公司未来的经营产生不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	阿尼信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Ani Information Technology CO.,LTD.
证券简称	阿尼股份
证券代码	831728
法定代表人	童箭
办公地址	江苏省扬州市广陵区江苏信息服务产业基地二期 12 号楼 C 栋 5 层

### 二、联系方式

董事会秘书	陈诚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0514-89713759
传真	0514-89713768
电子邮箱	cheng.chen@jsani.com.cn
公司网址	http://www.anicorp.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：江苏省扬州市广陵区江苏信息服务产业基地二期 12 号楼 C 栋 5 层； 邮编：225000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 19 日
挂牌时间	2015 年 1 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-零售业(F52)-家用电器及电子产品专门零售(F527)-通信设备零售(F5274)
主要产品与服务项目	软件研发、职业教育培训及人才输送、移动通信产品销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	95,931,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	童箭、胡倩
实际控制人及其一致行动人	童箭、胡倩

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321000575379066A	否

注册地址	江苏省扬州市广陵区江苏信息服务产业基地二期 12 号楼 C 栋 5 层	否
注册资本	95,931,000.00	是
公司于 2018 年 5 月 7 日，通过全国中小企业股份转让系统完成年度权益分派。权益分派实施情况详见公司在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于 2017 年年度权益分派预案的公告》（公告编号：2018-012）和《权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），公司注册资本由 56,100,000 元增加至 95,931,000 元。		

## 五、中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	金建海、田晶
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

截止本报告披露日，公司做市商数量为 6 家，分别是浙商证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、恒泰证券股份有限公司、华福证券有限责任公司、万联证券股份有限公司、天风证券股份有限公司，西藏东方财富证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司已退出公司做市报价服务。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	151,991,456.82	145,490,344.55	4.47%
毛利率%	20.98%	22.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,559,886.71	16,426,394.36	-35.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,626,130.23	15,884,447.50	-20.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.57%	17.88%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.44%	17.29%	-
基本每股收益	0.11	0.17	-35.29%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	171,023,097.69	130,931,809.15	30.62%
负债总计	55,393,094.97	25,870,093.40	114.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,621,602.46	105,061,715.75	10.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.50	-19.33%
资产负债率%（母公司）	41.46%	33.71%	-
资产负债率%（合并）	32.39%	19.76%	-
流动比率	431.42%	563.82%	-
利息保障倍数	5.19	9.35	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,549,218.55	43,300,675.67	-115.12%
应收账款周转率	296.77%	463.00%	-
存货周转率	176.57%	304.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.62%	29.48%	-
营业收入增长率%	4.47%	16.32%	-
净利润增长率%	-35.71%	38.87%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	95,931,000	56,100,000	71.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	843,122.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,698,873.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,855,751.22</b>
所得税影响数	210,492.30
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,066,243.52</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	45,868,141.66	0.00		
应收票据及 应收账款	0.00	45,868,141.66		
应付账款	263,778.99	0.00		
应付票据及 应付账款	0.00	263,778.99		
应付利息	179,641.68	0.00		
其他应付款	290,664.36	470,306.04		
管理费用	8,683,313.01	5,598,971.15		
研发费用	0.00	3,084,341.86		

会计政策变更的说明：根据财政部财会[2018]15号通知的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

- （1）原“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”列示；
- （2）原“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”列示；
- （3）从原“管理费用”中分拆出“研发费用”单独列示；
- （4）原“应收股利”、“应收利息”和“其他应收款”合并列示为“其他应收款”列示。

因会计政策变更调整的科目不影响公司 2017 年损益、总资产、净资产。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

公司依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，结合公司的业务实际，对截至 2018 年 12 月 31 日可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备，资产减值总计 3,042,881.57 元，非流动资产损毁报废损失 2,050,988.15 元，共计 5,093,869.72 元，导致公司净利润相比业绩快报减少了 34.97%。详细情况见公司于 2019 年 4 月 29 日在指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2019-012）和《业绩快报修正公告》（公告编号：2019-007）

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司业务主要从事软硬件研发销售及相关技术服务、职业教育人力及资源输送服务和移动通讯终端产品销售三大业务，具体商业模式为：

#### （一）软硬件研发销售及技术服务

母公司阿尼股份定位于软件开发及技术服务提供商，主营业务为电子商务及教育类软件研发销售、相关配套硬件产品的销售、信息技术服务提供。母公司拥有软件著作权 28 项、软件产品 6 项、高新技术产品 3 项，申请发明专利 9 项，目前是双软企业、高新技术企业。

母公司主要销售方式为直接销售和代理商销售，面向电信业务客户、社会团体、学校等客户提供定制化的软硬件产品销售及信息技术服务，具体产品及销售模式为：

1.自主研发嵌入式软件（嵌入硬件系统）：公司基于客户需求，在硬件设备中（主要为手机、监控、机房设备）嵌入自主研发的功能性软件，形成软硬件捆绑销售。

2.自主研发平台式软件：公司自主研发的阿尼教学平台软件、在线考评平台软件、电商实训平台软件等直接销售给客户和代理商。

#### （二）IT 职业教育培训及人力资源服务

全资子公司扬州远梦科讯有限公司、扬州微软职业培训学校、霍尔果斯阿尼教育科技有限公司、河北阿尼教育科技有限公司、宿迁阿尼教育科技有限公司、喀什阿尼教育科技有限公司目前主要从事 IT 类职业技能培训及人力资源输送服务业务，公司职业教育采用“校企合作、课程植入”的模式，主要客户为大中专、高职类学校在校生，与大中专、高职等职业类学校合作，将公司自主研发的课程植入到学校的课程体系中，为在校生提供持续的技能培训、实习、就业成体系的服务。同时，公司面向用人企业，为电商、软件、金融、制造行业合作企业提供顶岗实习、定岗委培、人力输送服务，实现学员学费收入和企业输送收入的盈利闭环模式。

公司培训课程采用自我研发和院校企业合作研发两种模式，目前主要课程有电子商务（客服、美工、运维等）、软件研发（移动端软件研发、服务器端运维等）、无人机（无人机操作等）、大数据（大数据分析、大数据运维）、工业机器人（安装调试、操作运营、维修）等课程，公司根据行业发展变化的特点及时更新课程内容并研发新的课程。

#### （三）移动通讯终端产品销售及服务

移动通信终端业务主要由阿尼股份全资子公司连云港德乐科技发展有限公司承担，目前主要从事移动终端批发业务，面向电信团体客户和下游手机经销商提供手机等移动终端批发业务。

## 核心竞争力分析：

公司竞争优势主要体现在以下几方面：

### 1. 软件业务核心竞争力：

#### （1）行业技术壁垒优势

本行业是技术密集型行业，行业进入需要具有较高的技术层次。企业在本行业从事经营，需要取得计算机信息系统集成资质认证、涉及国家秘密的计算机信息系统集成资质认证、软件企业认证、CMM或CMMI认证等体现行业技术专业性的资质认证，这从不同层面树立起了本行业的参照指标和市场准入壁垒。公司拥有28项软件著作权、3项高新技术产品、7项软件产品，申请发明专利9项，并获得了高新技术企业和双软企业认证。公司注重研发人才的引进和培养，和扬州大学等高校达成了产学研合作，并于2016年获得扬州市科技局颁发的“江苏省研究生工作站”，并于2017年通过了ISO27001信息安全质量体系认证。

#### （2）客户忠诚度优势

软件行业企业一般都通过长期的技术应用和服务逐步形成自身稳定成熟的客户群，而新的行业进入者很难在短期内培养出自己稳定的客户群。公司通过多年的业务发展，已经形成了稳定的客户群体，公司面向客户群体提供硬件销售的同时，根据客户需求提供定制化的应用软件销售并为客户提供后续的技术维护服务，公司通过保障产品质量、提高服务水平、提升技术能力等方式不断提高客户满意度，培养了一批忠诚的客户群体。

#### （3）政策环境优势

为鼓励软件行业发展，国务院及有关部门先后颁布了一系列优惠政策，建立了行业发展优良的政策环境。这些政策的颁布和执行，将有效促进软件企业尽快走上产业化、规模化发展道路。同时，信息化被确定为国家的重要战略举措，国家为此制定了一系列推进政策，为软件行业的发展创造广阔的市场空间。从我国来看，未来软件行业巨大的市场容量将吸引更多资金、人才、技术等社会资源的投入，对行业整体的发展将起到积极的推动作用，我国拥有巨大的信息化、数字化应用市场，软件服务在软件产业中的地位日益突出。软件服务的技术含量越来越高，占整个产业的比重将会不断提高。随着我国软件市场和软件产业逐步走向成熟，软件产品的大规模采购将逐步减少，而围绕软件系统的设计、定制开发、运行维护等服务成为软件服务的重要组成部分，市场需求迅速增长起来。随着信息化的深入，传统的系统集成服务一方面正在与应用软件系统开发相结合，因此像我公司具有定制软件开发能力的IT服务企业，逐渐形成的一体化服务能力，在行业中的竞争优势愈加明显。

## 二、职业教育业务

#### （1）招生渠道

培训业务主要生源来源于合作院校课程植入班级，生源较稳定，且每年逐步增长，课程植入模式已被院校认可并实行多年，不受区域限制和影响，可复制性强，规模扩展较快。

#### （2）商业/盈利模式

公司形成了“职业教育-人才输送”的业务闭环，实现双向循环，双向盈利，从学员学习到实习到就业的每一个环节都能产生盈利点。公司职业教育模式深耕于软件研发和电子商务，是基于公司本身开展的软件研发业务和客户需求，在这两个细分行业里具备丰富的行业经验，可以配备专业的讲师团队。

#### （3）培训课程

“实战化课程设计+学徒制教学方式+定岗式就业保障”，所有课程都是根据实际工作岗位中的岗位技能来设计的，注重实操，保障学员就业后就能胜任工作岗位。采用学徒制教学方式，讲师均来源于企业一线运营和研发人员，带项目教学，让学员能直接接触到工作中的实际工作内容。根据企业岗位需求，通过委培等方式帮助企业定岗培训所需人才，学员毕业后直接输送至企业岗位工作。

#### （4）行业壁垒

公司“先发优势+行业高门槛”构筑了独特而稳固的“护城河”。IT 职业教育培训的从业资格是进入行业的一个重要壁垒，公司拥有江苏省唯一的微软 IT 学院运营权，扬州远梦具同时还获得 GCC（江苏唯一省级管理中心）、NTC（扬州市唯一一家）、人力资源输送服务许可证等国家级资质认定资格。

### 三、电信业务核心竞争力：

#### （1）业务模式

连云港德乐已建立了采购、仓储、配送、分销、零售、售后服务一体化的综合业务体系，连云港地区营销网络辐射面及渗透率也不断扩大，能够充分发挥门店和分销业务渠道的区域覆盖能力，有助于连云港德乐提升议价能力，降低采购成本，并借助统一的管理系统实现资源有效配置，提升连云港德乐的内部协同效应。

#### （2）连云港德乐与电信运营商合作优势

连云港德乐自成立之初就与中国电信连云港分公司开展业务合作。目前已经与连云港市内四县两区的中国电信分公司签订合作协议，显示了连云港德乐业务模式和竞争优势的可复制性。借助深厚的渠道服务和客户服务经验，连云港德乐能够与电信运营商实现优势互补，在服务于电信运营商提升市场份额目标的同时也实现了自身业务的高速发展。经过多年合作，连云港德乐得到了中国电信连云港

分公司的肯定，其市场拓展能力与服务能力得到认可。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### （一）经营计划实现情况

##### 1. 财务指标情况

公司基本完成了 2018 年度的经营财务计划，实现营收 151,991,456.82 元，比去年同期增长了 4.47%，公司总资产为 171,023,097.69 元，比去年同期增长了 30.62%，公司净资产为 115,621,602.46 元，比去年同期增长了 10.05%。

##### 2. 市场推广情况

截至报告期末，公司已经完成了对江西、河北、江苏等地的市场拓展计划，市场团队在上述地区举办了数次招生宣讲和课程推广活动，新增合作院校和企业约 50 家，已经完成了对上述地区的布点和市场推广。

##### 3. 产品/课程研发情况

公司新研发项目 6 项，其中母公司完成了阿尼网上选课系统软件等 3 项平台软件研发，子公司扬州远梦完成了在线教育一体化服务系统等 3 项软件产品研发。

公司 2018 年根据行业市场发展变化情况及客户需求重点进行了工业机器人行业的课程研发，课程内容包括工业机器人的安装调试、操作运营、维修，目前已经在宿迁和河北等地实现了课程项目的落地教学。

#### （二）对公司业务有重大影响的事项

1、2018 年 5 月 24 日，阿尼信息技术股份有限公司的子公司扬州远梦科讯有限公司通过江苏省软件行业协会的复审评估，获得软件企业证书，有效期一年，证书编号：苏 RQ-2018-K0006。

2、2018 年 6 月 27 日，阿尼信息技术股份有限公司通过江苏省软件协会的复审评估，获得软件企

业证书，有效期一年，证书编号：苏 RQ-2018-K0009。

## （二）行业情况

### 一、软件行业情况

#### （1）行业发展趋势

我国软件产业近 10 年来始终保持了 30%左右的年增长率,已形成一定规模,具备了较好发展基础。目前我国经济发展进入新常态,发展动力加快转换,以改革创新为核心的新动能加速孕育。中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展等国家战略的推进实施,以及国家网络安全保障的战略需求,赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务;强化科技创新引领作用,着力推进供给侧结构性改革,深入推进大众创业万众创新,加快推动服务业优质高效发展等,对进一步激活软件和信息技术服务业市场主体、提升产业层级提出新的更高要求。软件行业技术将呈现网络化、服务化、智能化、平台化以及融合化的发展趋势,即网络化成为软件技术发展的基本方向、服务化成为软件产业转型的本质特征、智能化是软件技术发展的永恒主题、平台化是软件技术和产品发展的新引擎、融合化是软件技术和产业发展的新空间。具体来说,网络化是指计算技术的重心正在从计算机转向互联网,互联网成为软件开发、部署与运行的平台,将推动整个产业全面转型。服务化是指软件构造技术和应用模式正在向以用户为中心转变,具有可动态伸缩、使用成本低、可管理性好、节约能耗、安全便捷等优点。智能化是在海量信息基础上实现知识的自动识别,赋予信息系统自适应能力,大幅提高资源配置效率。平台化趋势下,软件的竞争从单一产品的竞争发展为平台间的竞争,未来软件产业将围绕主流软件平台构造产业链。融合化趋势催生了大量新技术、新模式、新业态,创造了巨大的市场需求。除此外,未来,行业应用软件在软件产品市场中占据的比重将不断增大,并将是软件行业发展的重要动力。传统产业改造升级以及行业信息化发展步伐的加快,将对行业应用软件产生巨大的需求。从经济发展的角度来看,传统产业改造将为应用软件的发展创造良好的市场条件。同时,具有一定品牌和市场优势的软件企业也为行业应用软件发展奠定了良好的基础。因此,应用软件企业将会拓展产品领域,在重点发展金融、电信、政府、教育、能源等行业应用软件的同时,全方位打造数条纵向产业链,如机械电器、石油化工、纺织服装、食品饮料、建筑材料、医药化工、汽车等行业应用软件,以形成行业竞争的新优势。

#### （2）对公司业务的影响

公司软件研发项目将根据行业发展情况及自身业务需求,紧紧把握“服务化”的特色,基于职业教育培训业务研发各类服务化平台软件,同时公司将进一步增强研发力量,引进优秀人才,将软件业务与其他业务有效的结合起来。

## 二、职业教育行业情况

### （1）行业发展趋势

职业教育的高速成长取决于供给、需求的双重推动。从供给端看，政府在政策和资金层面均大力支持职业教育发展。国务院于 2010 年 4 月发布《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020)》，提出大力发展职业教育，并鼓励职业教育办学模式改革，强调政府统筹、校企合作、集团化办学风原则，为后续职业教育政策的推出奠定总体基调。此后国务院、教育部陆续对职业教育发展方向以及鼓励社会力量参与办学的原则进行了细化和强调，从政策层面为职业教育、尤其是民办职业教育的快速发展供有力支持。2010 年至 2015 年，高职院校数量始终保持小幅增长，在校生人数也基本维持增长趋势。教育部在 2014 年提出的《现代职业教育体系建设规划(2014-2020 年)》中提出到 2015 年高等职业教育达到 1390 万人、到 2020 年达到 1480 万人。2015 年实际在校生 1048.61 万人，已经与规划目标产生逾 340 万人的缺口，从当前在校生增速情况看，至 2020 年要达到预期目标有很大难度。教学体系及培养目标未能与普通高等教育实现足够区分，因此在普通高校扩招、且二、三本酝酿合并的趋势下，职业院校吸引力有所下降。因此要扩大招生规模，应进一步强化其培养高素质实用人才的教育导向，突出“职业”色彩，同时规范和完善教学体系，增加就业针对性，以提高毕业生就业优势。

据测算，2015 年至 2020 年，职业学历教育规模将从 1430 亿元增加至 1761 亿元，CAGR 为 4.2%，而职业非学历教育规模将从 3106 亿元扩大至 9859 亿元，增幅逾 200%，CAGR 达 26.0%，近万亿培训市场正蓄势待发。从需求端看，就业压力加大催生职教需求。从就业市场看，近年来大学毕业生人数持续增长，2010 年至 2014 年，毕业生人数由 631 万人增至 749 万人，CAGR 为 3.5%，就业人口逐年扩张。但当前经济增速放缓、部分行业用工需求下降，同时结构性调整尚未产生新的就业增长点，导致应届生就业压力不断加大，激烈的就业竞争对学历职业教育和职业培训均有推动作用。

### （2）重大行业政策变化

新《中华人民共和国民办教育促进法》于 2017 年 9 月 1 日正式实施，明确了民办教育属于公益事业，是教育发展的重要增长点和促进教育改革的重要内容。民办教育在适应国民经济和社会事业发展需要等方面，都做出了突出贡献。新《民促法》对民办学校实施分类管理，明确划分为营利性和非营利性两类。进一步为促进民办教育的资本运作奠定了法律基础，将带动更多的资本进入教育行业投资，为整个民办教育行业的快速发展提供资本助力。随着新《民促法》的实施、中高考改革的不断推进，以及教育经费投入的持续增长，教育行业在基础设施建设和前沿技术方面取得“双突破”。

### （3）对公司业务的影响

公司职业教育业务在目前国家相关政策、法律法规的影响下，将迎来新的发展机遇，民办教育机构

可盈利为公司带来新的业务方向和盈利增长点,未来公司将继续大力推进职业教育培训业务的发展,不断优化课程,组建优秀的市场和讲师团队,充分利用融资渠道和资本力量,同时进一步加强公司资金和风险防范管理,为职业教育业务做大做强提供资金保障。

### 三、电信行业情况

#### (1) 电信运营商在移动通信产业链处于相对主导地位

电信运营商在移动通信产业链中具有相对垄断优势,拥有大量用户并具有一定客户黏性。伴随着4G时代的到来,电信运营商之间竞争日趋激烈,需要不断推动业务体系创新,推进“通信覆盖”向“信息化覆盖”的提升,成为综合通信平台的提供者与内容和应用的参与者,以满足客户多样化、个性化和信息化的需求,从而扩大市场份额及争夺具有高ARPU值的新增客户。随着业务体系日益复杂,电信运营商新业务能否顺利推广和普及,需要通过移动终端这一最终载体来实现。因此,电信运营商以定制产品为载体,既可以提高客户黏性,又便于推广数据业务和部分特有业务。电信运营商一方面向手机厂商提出移动终端产品的具体功能和标准,以此作为其产品研发与生产的依据,另一方面借助渠道商的物流、服务优势等,为其提供分销、数据业务推广等服务,并通过购机补贴或话费补贴方式争夺用户。电信运营商未来仍将保持其对于产业链的影响力,以利益导向手段,通过对移动终端产品的定制、对渠道服务商的支持等政策进一步影响产业链的其他各方参与者。

#### (2) 与电信运营商合作将是渠道服务商未来发展的重要方向

随着电信运营商在移动通信渠道服务产业链中主导权的加强,移动终端产品与运营商网络及服务的结合程度越来越紧密,渠道服务商仅提供单一的产品销售服务已经无法满足消费者的要求,为适应市场环境的变化,渠道服务商需要通过电信运营商的深入合作,发挥自身资金、物流、网点、业务推广和客户服务优势,将移动终端产品的推广、销售和电信业务套餐办理、缴纳话费等一系列电信运营商授权业务的代理相结合,不断拓展与电信运营商的合作维度,利用自身零售门店所包含的体验式营销功能,大力推广增值业务,以实现移动终端产品与电信运营商业务的集成销售,从而为消费者提供4G时代移动通讯整体解决方案。同时,电信运营商也需要渠道服务商的协助来解决资金流、物流配送、库存管理、销售推广等问题,实现其终端推广和客户服务计划。因此电信运营商未来对于具有丰富的渠道经验、较强资金实力和业务规模的渠道服务商也将有所倚重,通过多层次的深入合作实现共赢的局面。

#### (3) 随着国家产业政策的逐步放开,渠道服务商未来的发展空间更为广阔

2013年5月起,随着《移动通信转售业务试点方案》的正式出台,我国虚拟电信运营商服务进入启动日程。虚拟电信运营商相关政策为民营企业进一步进入电信行业提供了巨大的机遇,这必定对电信

行业以及移动通信渠道服务行业今后几年的发展产生较大影响。移动通信渠道商能够利用与电信运营商的紧密合作关系以及自身积累的市场、渠道和客户资源,实现租用实体移动网络运营商的网络,经营与电信运营商相同的语音、短信等通信业务,并重新包装成自有品牌进行销售的移动通信服务。实现在客户细分的基础上形成有特色的增值服务产品,这就为移动通信渠道服务行业企业提供了开发交叉销售、升级销售的机会,有利于促进移动通信渠道服务价值链的进一步延伸和拓展。

#### (4) 对公司业务的影响

公司电信业务将从传统的零售模式逐步向服务模式转变,进一步加强与中国电信及各地电信分公司的合作,围绕着 IT 类的技术服务、职业教育线上内容供应等业务进行转型升级。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,133,222.51	3.59%	2,279,803.13	1.74%	169.02%
应收票据与应收账款	56,563,451.00	33.07%	45,868,141.66	35.03%	23.32%
存货	46,477,136.04	27.18%	39,598,393.15	30.24%	17.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,782,362.26	6.89%	13,335,228.89	10.18%	-11.64%
在建工程					
短期借款	24,500,000.00	14.33%	17,500,000.00	13.37%	40.00%
长期借款	18,000,000.00	10.52%	4,500,000.00	3.44%	300.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金较去年同期增长了 169.02%，主要是因为公司职业教育培训收入较去年有大幅增长，个人学员学费收入结算存入公司对公账户形成银行存款

2、短期借款：短期借款较去年同期增长了 40.00%，主要是因为公司与中国银行扬州广陵支行 350 万元贷款已结清，与招商银行广陵支行的 950 万元贷款已结清，新增与苏州银行扬州分行 500 万元贷款、苏州聚创科技小额贷款公司 1000 万元授信以及中国建设银行上海第四支行 500 万元贷款，故公司短期借款增加了 700 万元。

3、长期借款：长期借款较去年同期增长了 300.00%，主要是因为公司与扬州市广陵区科技镇长团的 450 万元长期借款已还清，新增与厦门国际银行一笔贷款，放款金额为 1800 万元，于 2018 年 12

月发放，根据《授信合同》约定，授信期为3年，故长期借款增加了1350万元。

## 1、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	151,991,456.82	-	145,490,344.55	-	4.47%
营业成本	120,106,574.28	79.02%	112,987,349.28	77.66%	6.30%
毛利率	20.98%	-	22.34%	-	-
管理费用	7,665,214.28	5.04%	5,598,971.15	3.85%	36.90%
研发费用	1,862,578.43	1.23%	3,084,341.86	2.12%	-39.61%
销售费用	1,783,636.04	1.17%	3,377,119.80	2.32%	-47.18%
财务费用	3,028,618.25	1.99%	2,313,965.72	1.59%	30.88%
资产减值损失	3,042,881.57	2.00%	-	-	-
其他收益	249,999.96	0.16%	250,000.46	0.17%	0.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益					
营业利润	14,407,846.71	9.48%	18,096,201.26	12.44%	-20.38%
营业外收入	593,122.18	0.39%	655,528.57	0.45%	-9.52%
营业外支出	2,698,873.36	1.78%	0.01	0.00%	26,988,733,500.00%
净利润	10,568,286.97	6.95%	16,426,394.36	11.29%	-35.66%

### 项目重大变动原因：

1、管理费用：管理费用比去年同期增长了36.90%主要是因为公司新增了河北阿尼、宿迁阿尼等子公司，工资支出和社保费比去年同期增加了122.63万元。

2、研发费用：研发费用比去年同期减少了39.61%主要是因为虽然公司研发人员工资比去年同期增加了63.37万元，但因为公司进一步加强了成本管理，差旅费、餐饮费、材料费等其他费用比去年同期减少了180.85万元。

3、销售费用：销售费用比去年同期减少了47.18%主要是因为宣传费用和租赁费用去比去年同期减少了68.45万元和38.61万元。

4、财务费用：财务费用比去年同期增长了30.88%主要是因为公司负债规模增长，利息费用比去年同期增加了68.9万元。

5、营业外支出：营业外支出比去年同期增长了269.89万元，主要是因为公司固定资产电子设备

报废期短，导致资产毁损报废损失 205.10 万元。

6、净利润：净利润比去年同期减少了 35.66%，主要是因为公司资产减值损失 304.29 万元，营业外支出资产报废损失 205.10 万元，导致公司净利润下降，详参《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2019-011）。

## （2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	151,230,263.33	144,627,223.20	4.57%
其他业务收入	761,193.49	863,121.35	-11.81%
主营业务成本	119,905,068.66	112,928,279.34	6.18%
其他业务成本	201,505.62	59,069.94	241.13%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务费	6,360,830.14	4.18%	6,444,968.83	4.43%
硬件销售	96,116,660.93	63.24%	52,781,122.98	36.28%
移动通信终端销售	12,279,847.66	8.08%	33,121,321.34	22.77%
软件销售	22,363,567.70	14.71%	48,559,289.41	33.38%
培训收入	14,109,356.90	9.28%	3,720,520.64	2.56%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华中地区	-	-	155,384.62	0.11%
华北地区	271,844.66	0.18%	-	-
华东地区	150,958,418.67	99.32%	144,471,838.58	99.30%

## 收入构成变动的原因：

1、硬件销售：硬件销售比去年同期增长了82.10%，主要是因为公司在保持原有市场规模和客户的前提下，同时上期库存主要为硬件产品，本期公司采用硬件低库存的销售方式，使得公司硬件销售规模显著增长。同时公司和运营商方面开展了云桌面和物联网相关的新业务短期放大了一些与之相关硬件产品的销售。

2、软件销售：软件销售比去年同期减少了53.95%，主要是因为公司主要销售自主研发软件，减少了外采软件销售的规模，外采软件销售2018年销售规模为7万元，比去年同期减少了1553.24万元

3、培训收入：培训收入比去年同期增长了279.23%，主要是因为公司在江西、河北、宿迁等地新开展了校企合作职业技能培训业务，同时新开设了工业机器人和无人机课程，课程单价较以往的电子商务类课程较高，学员规模比去年同期大幅增长，导致公司培训收入增长。

4、移动通信终端销售：移动通信终端销售比去年同期减少了62.92%，主要是因为传统移动通信终端销售利率逐年下降，公司战略调整后，缩减了全资子公司连云港德乐的手机等通信终端销售规模。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海睿契国际贸易有限公司	57,302,879.30	59.57%	否
2	徐州市捷信达科技有限公司	27,180,692.49	28.26%	否
3	上海南万美泰实业有限公司	3,461,325.19	3.60%	否
4	上海致达科技集团有限公司	2,751,709.61	2.86%	否
5	上海壹苇智能科技有限公司	1,710,468.38	1.78%	否
合计		92,407,074.97	96.07%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州市硕丰信息科技有限公司	65,921,268.05	53.80%	否
2	上海致达科技集团有限公司	30,169,203.16	24.62%	否
3	南京科灵致迅信息技术有限公司	24,266,808.10	19.80%	否
4	天翼电信终端有限公司江苏分公司	1,143,296.08	0.93%	否
5	品驭国际物流（上海）有限公司	395,600.75	0.32%	否
合计		121,896,176.14	99.47%	-

## 2、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,549,218.55	43,300,675.67	-115.12%
投资活动产生的现金流量净额	-6,398,528.80	-13,605,477.27	52.97%
筹资活动产生的现金流量净额	16,801,166.73	-29,568,638.55	156.82%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少了115.12%，主要是因为公司2018年四季度应收账款增加，销售款项未于报告期末收回导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了52.97%，主

要是因为公司本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 156.82%，主要是因为公司短期和长期借款规模比去年呈上升趋势。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 12 家控股子公司，分别为：连云港德乐科技发展有限公司、扬州远梦科讯有限公司、泰州阿尼信息技术有限公司、南京阿尼信息技术有限公司、扬州市微软职业培训学校、连云港阿尼职业培训学校、江苏阿尼信息科技股份有限公司、上海阿尼新网络科技有限公司、霍尔果斯阿尼教育科技有限公司、宿迁阿尼教育科技有限公司、喀什阿尼教育科技有限公司、河北阿尼教育科技有限公司，参股公司两家：扬州易行网络信息有限公司，公司占股 10%；江西远梦信息科技有限公司，公司占股 19%。无子公司对公司净利润影响超 10%以上的情形。控股子公司情况如下：

1、连云港德乐科技发展有限公司，主要通过电信运营商合作营业厅，从事移动终端产品售前、售中、售后等综合性渠道服务，包括移动终端产品的导购、体验、销售及售后服务，以及移动终端产品的分销服务，同时为消费者提供电信业务套餐办理、话费缴纳等运营商授权服务。

2、扬州远梦科讯有限公司目前主要从事 IT 类职业教育、职业技能培训业务，能够提供微软、GCC、NTC、电子商务等四大类 IT 职业教育课程，并在这四大类课程基础上展开与院校的课程植入合作及面向企业的人才定制培训。

3、泰州阿尼信息技术有限公司为公司在泰州地区拓展业务设立，主要承担泰州地区各类业务发展。

4、南京阿尼信息技术有限公司为公司在南京地区拓展业务设立，主要承担南京及周边地区各类业务发展。

5、扬州易行网络信息有限公司（简称“易行网络”）成立于 2014 年，始终致力于在信息技术领域发展。秉承“创新、求实、诚信、拼搏”的企业精神，致力为企业提供全面的网络宣传与技术应用整体策划方案，真正实现企业互联网信息智能化，提高企业在网络科技时代的市场竞争力。

6、扬州市微软职业培训学校是由扬州市人力资源和社会保障局准成立的民办职业技能培训学校，主要开展电子商务师、计算机程序设计员、计算机网络管理员培训业务。

7、连云港阿尼职业培训学校是由连云港市人力资源和社会保障局准成立的民办职业技能培训学校，主要开展电子商务师、计算机程序设计员、计算机网络管理员培训业务。

8、江苏阿尼信息科技股份有限公司成立 2016 年 8 月 18 日，统一社会信用代码：

91321000MA1MRUCN2H, 法定代表人为童箭, 注册资本为人民币 1,000.00 万元, 由阿尼信息技术股份有限公司及其全资子公司扬州远梦科讯有限公司共同出资设立, 其中, 阿尼信息技术股份有限公司认缴出资 800.00 万元, 占注册资本的 80.00%, 扬州远梦科讯有限公司认缴出资 200.00 万元, 占注册资本的 20.00%; 类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。公司经营范围为: 软件制作与开发, 楼宇综合布线、监控系统安装, 计算机软、硬件技术咨询及维修维护服务, 计算机软硬件、电子产品、电子元器件、五金交电销售, 国家批准设置的特定职业和职业标准范围以外的培训(不含教育, 不含国家统一认可的职业资格证书类培训)。

9、上海阿尼新网络科技有限公司成立 2017 年 5 月 17 日, 统一社会信用代码为 91310120MA1HMF8Y4W, 法定代表人为童箭, 注册资本为人民币 600.00 万元。类型为有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)。公司经营范围为: 网络科技、教育科技、计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 计算机软件开发, 计算机硬件安装、维修, 建筑智能化建设工程设计与施工, 计算机、软件及辅助设备、电子产品、电子元器件、五金交电的批发、零售, 系统内职(员)工培训。

10、霍尔果斯阿尼教育科技有限公司成立 2017 年 9 月 12 日, 统一社会信用代码: 91654004MA77M3UG61, 法定代表人为童箭, 注册资本为人民币 500.00 万元, 类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。公司经营范围为: 教育培训咨询服务、教育管理、教育咨询服务、职业教育咨询、远程教育咨询、教育软件的技术开发、技术咨询、技术转让服务。计算机软件、硬件、维修维护服务; 软件制作及开发、楼宇综合布线、监控系统安装; 销售计算机软硬件、电子产品、电子元器件、五金交电、清洁用品、化妆品。

11、江西远梦信息科技有限公司成立于 2018 年 7 月 23 日, 统一社会信用代码: 91360106MA381QEG6E, 法定代表人为杨庆明, 注册资本为人民币 2000.00 万元。类型为有限责任公司(自然人投资或控股)。公司经营范围为: 计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让与销售; 物联网服务; 会展服务; 通信技术服务; 企业形象策划; 市场营销策划; 网络工程; 电子产品、通讯设备销售; 动漫设计、制作、企业管理咨询。

12、宿迁阿尼教育科技有限公司成立于 2018 年 7 月 13 日, 统一社会信用代码: 91321391MA1WW8Q34H, 法定代表人为杜晓, 注册资本为人民币 100.00 万元。类型为有限责任公司。公司经营范围为: 教育软件研发; 计算机软硬件研发、销售; 企业管理咨询; 商务信息咨询服务; 知识产权信息咨询服务; 楼宇综合布线; 监控系统安装; 计算机软、硬件技术咨询及维护服务; 广告设计、制作、代理、发布; 家政服务; 货运代理(代办)、货运配载, 物流信息咨询服务; 仓储服务(危险品除

外)、装卸服务；会务会展服务，物业管理服务，物联网信息技术服务。计算机软硬件、电子产品、电子元器件、办公用品、广告材料、建材、装潢材料(除油漆)、电子产品、日用百货、五金产品、电线电缆销售。

13、喀什阿尼教育科技有限公司成立于2018年8月27日，统一社会信用代码：91653101MA782RQW9H，法定代表人为李啸海，注册资本为人民币500.00万元。类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。公司经营范围为：教育信息咨询服务、教育软件的技术开发、技术咨询、技术转让服务。计算机软硬件、硬件、维修维护服务；软件制作及开发；综合布线、监控系统安装；销售计算机软硬件、电子产品、电子元器件、五金交电、清洁用品、化妆品。

14、河北阿尼教育科技有限公司成立于2018年9月3日，统一社会信用代码：91130104MA0CP4HK7G，法定代表人为王珍，注册资本为人民币500.00万元。类型为其他有限责任公司。公司经营范围为：教育软件、计算机软硬件，电子产品、通信设备、机器人的研发、技术咨询；五金产品销售；综合布线、建筑智能化安装工程设计与施工；工业自动化控制系统开发；清洁用品、化妆品销售；网站经营（凭许可证经营）；职业介绍、人力资源培训（凭许可证经营）。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五）研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,862,578.43	3,084,341.86
研发支出占营业收入的比例	1.23%	2.12%
研发支出中资本化的比例		

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	3
本科及以下	8	10
研发人员总计	12	15
研发人员占员工总量的比例	18.46%	17.04%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	9
公司拥有的发明专利数量	9	9

**研发项目情况：**

报告期内，公司产品研发项目共计 6 项，均获得了软件著作权证书，其中以下 2 项项目目前正在申请软件产品。

研发项目 1：阿尼网上选课系统软件

研发此款软件是用于学生在老师发布课程之后，在网上进行课程选择。主要功能有在线选课、在线管理、课程查询等。目前此软件已获得软件著作权证书。

研发项目 2：在线教育一体化服务系统

研发此款软件是用于培训课程线上教育资源分享，主要功能有教育信息分享、教育学校信息管理、精品课程管理等。目前此软件已获得软件著作权证书。

同时公司根据市场行业发展情况和客户需求，针对工业机器人的安装、调试、应用、维修进行了职业教育培训业务课程的研发，进一步完善了公司职业教育课程体系。

**（六） 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明****（一）事项描述**

详见财务报表附注三、26 收入的确认原则和五、28 营业收入和营业成本。

2018 年度，阿尼股份合并营业收入 151,991,456.82 元，为合并利润表重要组成项目。主营业务收入来源分为硬件销售、移动通信终端销售、软件销售、培训收入、技术服务费。其中硬件销售、软件销售、培训收入和移动通信终端销售确认的主营业务收入分别为人民币 96,116,660.93 元、22,363,567.70 元、14,109,356.90 元和 12,279,847.66 元，分别占营业收入的 63.24%、14.71%、9.28%和 8.08%。硬件销售以公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认验收后，公司确认收入；软件销售以合同约定条款确认收入；培训费收入按照课程大纲的要求对学员完成相应的课程培训，按期确认培训收入；手机移动终端销售以合同约定于双方共同核实确定每月合作营销用户情况后，根据营业系统的数据，确认分成收入。由于收入为关键业绩指标之一，且各经营产品及服务收入确认形式存在差异化，故我们将收入确认作为关键审计事项。

**（二）审计应对**

我们针对收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

1、了解评价阿尼股份所在的行业风险，及管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性，包括但不限于访谈管理层；

2、获取了收入明细表，与报表数和账面数进行了核对，确认是否一致；

3、对本期收入与上期收入进行了实质性分析，分析不同类别的收入结构和价格变动是否异常及异常原因，分析本期重要收入类别的毛利和上期比较是否异常，分析各类收入月度或季度的波动趋势；

4、获取了阿尼股份不同类别销售业务相关的合同、执行单或订单、课时进度表、出库单及企业进销存记录，并进行了合同、订单、课时进度表和入账金额之间的比对，核实收入确认时点是否与会计政策所规定一致；

5、根据大额的标准，对公司重要的客户执行了发函的审计程序，对发函信息进行核对等，并进行了回函情况的统计，确认是否回函金额与账面金额一致；

6、针对不同业务特点，分别核实收入是否符合公司各自确认标准及会计处理的准确性，并评估公司收入确认的具体标准是否符合企业会计准则的规定；

7、检查财务报表和附注中主营业务收入的列报与披露的恰当性。

我们在上述工作中取得的相关审计证据能够支持管理层对收入确认的判断。

#### （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更的说明：根据财政部财会[2018]15号通知的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

- （1）原“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”列示；
- （2）原“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”列示；
- （3）从原“管理费用”中分拆出“研发费用”单独列示；
- （4）原“应收股利”、“应收利息”和“其他应收款”合并列示为“其他应收款”列示。

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	45,868,141.66	0.00
应收票据及应收账款	0.00	45,868,141.66
应付账款	263,778.99	0.00
应付票据及应付账款	0.00	263,778.99
应付利息	179,641.68	0.00
其他应付款	290,664.36	470,306.04
管理费用	8,683,313.01	5,598,971.15
研发费用	0.00	3,084,341.86

#### （八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期合并报表范围新增三户：

(1)喀什阿尼教育科技有限公司成立2018年8月27日,统一社会信用代码:91653101MA782RQW9H,法定代表人为李啸海,由阿尼信息技术股份有限公司全资设立,注册资本为500.00万元人民币,公司类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),住所为新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区兵团分区总部大厦B区706室,经营范围为:教育信息咨询服务、教育软件的技术开发、技术咨询、技术转让服务。计算机软件、硬件、维修维护服务;软件制作及开发;综合布线、监控系统安装;销售计算机软硬件、电子产品、电子元器件、五金交电、清洁用品、化妆品。经营日期自2018年08月27日至2038年08月21日。

(2)宿迁阿尼教育科技有限公司成立2018年7月13日,统一社会信用代码:91321391MA1WW8Q34H,法定代表人为杜晓,由阿尼信息技术股份有限公司、宿迁鼎信信息科技有限公司共同出资设立,注册资本100.00万元人民币,其中阿尼信息技术股份有限公司认缴出资70.00万元,占注册资本的70.00%;宿迁鼎信信息科技有限公司认缴出资30.00万元,占注册资本的30.00%。公司类型为有限责任公司,住所为宿迁经济技术开发区淮海建材装饰城85幢108室,经营范围为:教育软件研发;计算机软硬件研发、销售;企业管理咨询;商务信息咨询服务;知识产权信息咨询服务;楼宇综合布线;监控系统安装;计算机软、硬件技术咨询及维护服务;广告设计、制作、代理、发布;家政服务;货运代理(代办)、货运配载,物流信息咨询服务;仓储服务(危险品除外)、装卸服务;会务会展服务,物业管理服务,物联网信息技术服务。计算机软硬件、电子产品、电子元器件、办公用品、广告材料、建材、装潢材料(除油漆)、电子产品、日用百货、五金产品、电线电缆销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。经营日期自2018年07月13日至无固定期限。

(3)河北阿尼教育科技有限公司成立2018年9月3日,统一社会信用代码:91130104MA0CP4HK7G,法定代表人为王珍,由阿尼信息技术股份有限公司、石家庄翘楚教育科技有限公司共同出资设立,注册资本为500.00万元人民币,其中阿尼信息技术股份有限公司认缴出资350.00万元,占注册资本的70.00%、石家庄翘楚教育科技有限公司认缴出资150.00万元,占注册资本的30.00%。公司类型为其他有限责任公司,住所为河北省石家庄市桥西区裕华西路66号海悦天地C座1015室,经营范围为:教育软件、计算机软硬件,电子产品、通信设备、机器人的研发、技术咨询;五金产品销售;综合布线、建筑智能化安装工程设计与施工;工业自动化控制系统开发;清洁用品、化妆品销售;网站经营(凭许可证经营);职业介绍、人力资源培训(凭许可证经营)。(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)。经营日期自2018年09月3日至2048年9月2日。

## (九) 企业社会责任

报告期内，公司未开展扶贫活动，公司将在 2019 年度积极参加扶贫活动，制定落实扶贫措施。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，依法为公司员工缴纳“五险一金”，同时，公司积极参加公益活动。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司管理层稳定，治理机构健全，公司经营业务及所处行业未发生重大变化，各类业务及市场拓展计划有序开展，经营情况持续稳定，营业收入、净利润等各项财务指标保持较好水平，不存在导致对公司未来经营有重大影响的事项或情况。

#### 1. 盈利能力

公司基本完成了 2018 年度的经营财务计划，实现营收 151,991,456.82 元，比去年同期增长了 4.47%，公司总资产为 171,023,097.69 元，比去年同期增长了 30.62%，公司净资产为 115,621,602.46 元，比去年同期增长了 10.05%。

#### 2. 融资能力

报告期内，公司与厦门国际银行股份有限公司上海闸北支行签署了编号为【0905201811190083】的《流动资金借款合同》，授信 2000 万元；与苏州银行扬州分行签署了签订了编号为【苏银授字（321001001-2018）第（13009）号】的《最高额授信合同》，授信 750 万元（实际放款 500 万元）；与中国建设银行股份有限公司上海第四支行签署了编号为【509613492018050】的《人民币流动资金借款合同》，授信 500 万元。公司融资能力进一步增强，企业信誉获得银行认可。

#### 3. 研发能力

报告期内，公司新研发项目 6 项，均获得了软件著作权证书，母公司阿尼股份和子公司扬州远梦均通过了双软企业审核。

### 四、未来展望

#### （一）行业发展趋势

##### 一、软件行业情况

##### （1）行业发展趋势

我国软件产业近 10 年来始终保持了 30%左右的年增长率，已形成一定规模，具备了较好发展基础。目前我国经济发展进入新常态，发展动力加快转换，以改革创新为核心的新动能加速孕育。中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务；强化科技创新引领作用，着力推进供给侧结构性改革，深入推进大众创业万众创新，加快推动服务业优质高效发展等，对进一

步激活软件和信息技术服务业市场主体、提升产业层级提出新的更高要求。软件行业技术将呈现网络化、服务化、智能化、平台化以及融合化的发展趋势，即网络化成为软件技术发展的基本方向、服务化成为软件产业转型的本质特征、智能化是软件技术发展的永恒主题、平台化是软件技术和产品发展的新引擎、融合化是软件技术和产业发展的新空间。具体来说，网络化是指计算技术的重心正在从计算机转向互联网，互联网成为软件开发、部署与运行的平台，将推动整个产业全面转型。服务化是指软件构造技术和应用模式正在向以用户为中心转变，具有可动态伸缩、使用成本低、可管理性好、节约能耗、安全便捷等优点。智能化是在海量信息基础上实现知识的自动识别，赋予信息系统自适应能力，大幅提高资源配置效率。平台化趋势下，软件的竞争从单一产品的竞争发展为平台间的竞争，未来软件产业将围绕主流软件平台构造产业链。融合化趋势催生了大量新技术、新模式、新业态，创造了巨大的市场需求。除此外，未来，行业应用软件在软件产品市场中占据的比重将不断增大，并将是软件行业发展的重要动力。传统产业改造升级以及行业信息化发展步伐的加快，将对行业应用软件产生巨大的需求。从经济发展的角度来看，传统产业改造将为应用软件的发展创造良好的市场条件。同时，具有一定品牌和市场优势的软件企业也为行业应用软件发展奠定了良好的基础。因此，应用软件企业将会拓展产品领域，在重点发展金融、电信、政府、教育、能源等行业应用软件的同时，全方位打造数条纵向产业链，如机械电器、石油化工、纺织服装、食品饮料、建筑材料、医药化工、汽车等行业应用软件，以形成行业竞争的新优势。

## （2）对公司业务的影响

公司软件研发项目将根据行业发展情况及自身业务需求，紧紧把握“服务化”的特色，基于职业教育培训业务研发各类服务化平台软件，同时公司将进一步增强研发力量，引进优秀人才，将软件业务与其他业务有效的结合起来。

## 二、职业教育行业情况

### （1）行业发展趋势

职业教育的高速成长取决于供给、需求的双重推动。从供给端看，政府在政策和资金层面均大力支持职业教育发展。国务院于2010年4月发布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》，提出大力发展职业教育，并鼓励职业教育办学模式改革，强调政府统筹、校企合作、集团化办学风原则，为后续职业教育政策的推出奠定总体基调。此后国务院、教育部陆续对职业教育发展方向以及鼓励社会力量参与办学的原则进行了细化和强调，从政策层面为职业教育、尤其是民办职业教育的快速发展提供有力支持。2010年至2015年，高职院校数量始终保持小幅增长，在校生人数也基本维持增长趋势。教育部在2014年提出的《现代职业教育体系建设规划（2014-2020年）》中提出到2015年

高等职业教育达到 1390 万人、到 2020 年达到 1480 万人。2015 年实际在校生 1048.61 万人，已经与规划目标产生逾 340 万人的缺口，从当前在校生增速情况看，至 2020 年要达到预期目标有很大难度。教学体系及培养目标未能与普通高等教育实现足够区分，因此在普通高校扩招、且二、三本酝酿合并的趋势下，职业院校吸引力有所下降。因此要扩大招生规模，应进一步强化其培养高素质实用人才的教育导向，突出“职业”色彩，同时规范和完善教学体系，增加就业针对性，以提高毕业生就业优势。据测算，2015 年至 2020 年，职业学历教育规模将从 1430 亿元增加至 1761 亿元，CAGR 为 4.2%，而职业非学历教育规模将从 3106 亿元扩大至 9859 亿元，增幅逾 200%，CAGR 达 26.0%，近万亿培训市场正蓄势待发。从需求端看就业压力加大催生职教需求。从就业市场看，近年来大学毕业生人数持续增长，2010 年至 2014 年，毕业生人数由 631 万人增至 749 万人，CAGR 为 3.5%，就业人口逐年扩张。但当前经济增速放缓、部分行业用工需求下降，同时结构性调整尚未产生新的就业增长点，导致应届生就业压力不断加大。激烈的就业竞争对学历职业教育和职业培训均有推动作用。

### （2）重大行业政策变化

新《中华人民共和国民办教育促进法》于 2017 年 9 月 1 日正式实施，明确了民办教育属于公益事业，是教育发展的重要增长点和促进教育改革的重要内容。民办教育在适应国民经济和社会事业发展需要等方面，都做出了突出贡献。新《民促法》对民办学校实施分类管理，明确划分为营利性和非营利性两类。进一步为促进民办教育的资本运作奠定了法律基础，将带动更多的资本进入教育行业投资，为整个民办教育行业的快速发展提供资本助力。随着新《民促法》的实施、中高考改革的不断推进，以及教育经费投入的持续增长，教育行业在基础设施建设和前沿技术方面取得“双突破”。

### （3）对公司业务的影响

公司职业教育业务在目前国家相关政策、法律法规的影响下，将迎来新的发展机遇，民办教育机构可盈利为公司带来新的业务方向和盈利增长点，未来公司将继续大力推进职业教育培训业务的发展，不断优化课程，组建优秀的市场和讲师团队，充分利用融资渠道和资本力量，同时进一步加强公司资金和风险防范管理，为职业教育业务做大做强提供资金保障。

## 三、电信行业情况

### （1）电信运营商在移动通信产业链处于相对主导地位

电信运营商在移动通信产业链中具有相对垄断优势，拥有大量用户并具有一定客户黏性。伴随着 4G 时代的到来，电信运营商之间竞争日趋激烈，需要不断推动业务体系创新，推进“通信覆盖”向“信息化覆盖”的提升，成为综合通信平台的提供者与内容和应用的参与者，以满足客户多样化、个性化和信息化的需求，从而扩大市场份额及争夺具有高 ARPU 值的新增客户。随着业务体系日益复杂，

电信运营商新业务能否顺利推广和普及，需要通过移动终端这一最终载体来实现。因此，电信运营商以定制产品为载体，既可以提高客户黏性，又便于推广数据业务和部分特有业务。电信运营商一方面向手机厂商提出移动终端产品的具体功能和标准，以此作为其产品研发与生产的依据，另一方面借助渠道商的物流、服务优势等，为其提供分销、数据业务推广等服务，并通过购机补贴或话费补贴方式争夺用户。电信运营商未来仍将保持其对于产业链的影响力，以利益导向手段，通过对移动终端产品的定制、对渠道服务商的支持等政策进一步影响产业链的其他各方参与者。

#### （2）与电信运营商合作将是渠道服务商未来发展的重要方向

随着电信运营商在移动通信渠道服务产业链中主导权的加强，移动终端产品与运营商网络及服务的结合程度越来越紧密，渠道服务商仅提供单一的产品销售服务已经无法满足消费者的要求，为适应市场环境的变化，渠道服务商需要通过电信运营商的深入合作，发挥自身资金、物流、网点、业务推广和客户服务优势，将移动终端产品的推广、销售和电信业务套餐办理、缴纳话费等一系列电信运营商授权业务的代理相结合，不断拓展与电信运营商的合作维度，利用自身零售门店所包含的体验式营销功能，大力推广增值业务，以实现移动终端产品与电信运营商业务的集成销售，从而为消费者提供 4G 时代移动通讯整体解决方案。同时，电信运营商也需要渠道服务商的协助来解决资金流、物流配送、库存管理、销售推广等问题，实现其终端推广和客户服务计划。因此电信运营商未来对于具有丰富的渠道经验、较强资金实力和业务规模的渠道服务商也将有所倚重，通过多层次的深入合作实现共赢的局面。

#### （3）随着国家产业政策的逐步放开，渠道服务商未来的发展空间更为广阔

2013 年 5 月起，随着《移动通信转售业务试点方案》的正式出台，我国虚拟电信运营商服务进入启动日程。虚拟电信运营商相关政策为民营企业进一步进入电信行业提供了巨大的机遇，这必定对电信行业以及移动通信渠道服务行业今后几年的发展产生较大影响。移动通信渠道商能够利用与电信运营商的紧密合作关系以及自身积累的市场、渠道和客户资源，实现租用实体移动网络运营商的网络，经营与电信运营商相同的语音、短信等通信业务，并重新包装成自有品牌进行销售的移动通信服务。实现在客户细分的基础上形成有特色的增值服务产品，这就为移动通信渠道服务行业企业提供了开发交叉销售、升级销售的机会，有利于促进移动通信渠道服务价值链的进一步延伸和拓展。

#### （4）对公司业务的影响

公司电信业务将从传统的零售模式逐步向服务模式转变，进一步加强与中国电信及各地电信分公司的合作，围绕着 IT 类的技术服务、职业教育线上内容供应等业务进行转型升级。

## （二）公司发展战略

公司将以业务转型升级为目标，加快业务结构调整，围绕职业教育培训为核心发展，电信业务从传统零售向服务内容提供商转型，软件业务也将围绕职业教育周边客户需求，以提升培训服务能力为出发点，进行相关产品的研发和升级。

公司 2019 年度预计研发新软件产品 3-5 项，研发新课程 2-3 项。

### （三） 经营计划或目标

公司各业务的经营计划为：

#### （1） 电信业务

公司将维持现有的电信线下零售体系，同时与上海电信展开基于电信天翼云的新业务，以内容提供商为定位，将公司的职业教育培训、技术研发维护等业务嫁接至电信天翼云平台，为各类客户提供职业教育培训、人力资源输送、技术研发维护、系统集成等各类服务，实现公司电信业务的逐步转型升级。截至报告披露之日，公司已中标“中国电信股份有限公司上海分公司 DICT 解决方案生态合作”项目。

#### （2） 软硬件业务

公司将进一步增强研发力量，优化和升级研发团队，引进优秀的技术人才。产品研发项目从嵌入式硬件向应用服务型平台软件转型升级，围绕职业教育业务进行新产品的研发，同时实现产品销售结构的调整，逐步增加面向企业和学校客户的教育类软件产品销售。

#### （3） 职业教育培训业务

公司将进一步夯实“实战化课程设计+学徒制教学方式+定岗式就业保障”的优势，始终以就业为导向，牢牢把握学校生源入口和企业就业出口，做好企业大客户的开发和维护工作，做好学校资源拓展工作，引进优秀的市场人员和课程研发人员。公司将继续进行全国市场的推广和拓展，在 2018 年市场拓展的基础上，在全国其他省份持续深入市场拓展工作，保障公司职业教育生源的稳定增长。公司将通过自有资金和融资渠道保障公司各项业务的发展，为公司持续快速健康成长提供充足的动力。

经营资金保障计划：

#### （1） 公司经营成本及资金使用情况

预计公司 2019 年主营业务成本在 2018 年的基础上增加 20%左右，公司将减少在传统业务（硬件、移动通信终端）上的资金投入，增加对职业教育业务和软件业务的资金投入。

#### （2） 资金保障计划

预计公司 2019 年整体贷款规模在 5000 万元左右，将有力的保障公司正常经营和业务拓展所需。

#### （四）不确定性因素

公司目前业务发展还是电信业务、软硬件业务、职业教育业务三大业务并存的情况，职业教育业务目前受到国家政策鼓励，发展前景良好。公司在业务结构调整的过程中，可能会受到行业变化、国家政策调整、市场推进能力等因素的影响，存在一定的不确定因素。

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1. 客户依赖性风险

公司移动通信渠道服务业务主要是面向中国电信或与中国电信合作完成的。公司移动通信渠道服务业务经营在一定程度上存在对中国电信的依赖。虽然根据目前国家政策导向、行业发展趋势和国内电信运营 商的战略规划来看，包括中国电信在内的运营商将仍然专注核心服务环节，其余环节如渠道服务等保持第三方社会化，但如果客户未来采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的经营带来不利影响。

对策：报告期内，公司与中国电信股份有限公司连云港分公司的合作体现出较好的稳定性、持续性和一定的增长性，公司已经意识到客户集中的风险，公司在与中国电信股份有限公司继续保持深入合作的同时，大力拓展软件销售业务和教育培训业务，报告期内公司对中国电信股份有限公司连云港分公司的销售比例在不断下降，避免因中国电信可能存在的战略规划改变而对经营产生重大影响。

##### 2. 业务区域集中的风险

公司业务具有明显的区域特征，主要集中在江苏省内。移动通信渠道服务业务几乎所有业务收入均来自于江苏省连云港市，而 IT 职业教育培训业务在培训收入主要来自于江苏省扬州市。如果江苏省的社会和经济环境发生重大不利变化，将对公司业绩产生较大影响。

对策：公司的主要业务伙伴大多位于江苏省内，如果江苏省的社会和经济环境发生重大不利变化，将对公司业绩产生较大影响，系统性风险无法避免，但从已有的经营情况来看，公司已经在逐步加强与华北、华东等其他地区企业的合作关系，积极拓展公司在其他地区的业务往来，以规避业务区域集中所带来的风险。

##### 3. 税收优惠政策变化风险

公司于 2016 年 7 月 25 日获得江苏省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，取得双软企业资格。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司用于软件研发的工资和培训费用，可按实际发生额在计算应纳税所得额时扣除，并且自开始

获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司及子公司扬州远梦科讯有限公司已经通过 2018 年度的江苏省软件行业协会的复审评估，获得软件企业证书，有效期一年。若上述税收优惠政策出现不利变化或公司在未来无法达到双软企业或高新技术企业认定标准，导致公司不再享受税收优惠政策，这将对公司净利润产生较大不利影响

对策：报告期内，公司盈利能力逐渐增强，且公司已经通过了高新技术企业和双软企业复审评定，预计将延续上述税收优惠。针对上述风险，公司研发部门将积极加大研发投入，开发更多符合市场需求的产品，确保公司持续满足双软企业资格；同时公司将积极进行市场开拓，扩大销售规模，增强盈利能力，降低国家税收优惠政策对公司净利润的影响。

#### 4. 供应商依赖风险

报告期内，公司前五大供应商占公司采购总额的比例达 99.47%，未来如果供应商提供的价格超出公司能够接受的价格额度，公司的成本计划和利润计划的实现便受到威胁，公司将面临销售风险，若因市场变化还会引起洽谈及误导计划风险。从信用上来看，还存在与供应商在采购货款结算过程中产生相关的风险，会对公司未来的经营产生不利的影响。

对策：公司将根据供应商的实力、合作态度等方面建立供应商选择考核体系，基于供应商的企业实力进行考察选择，公司将进一步完善与供应商的信任建立，共同增进双方信任，降低因供应商集中带来的相关经营风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五（二）一
是否存在对外担保事项	√是 □否	五（二）二
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	无
是否对外提供借款	□是 √否	无
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五（二）三
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五（二）四
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	无
是否存在股权激励事项	□是 √否	无
是否存在股份回购事项	□是 √否	无
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五（二）五
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五（二）六
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	无
是否存在失信情况	□是 √否	无
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	无

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		910,991.00	910,991.00	0.79%

截至 2018 年 12 月 31 日未决诉讼情况：原告南京阿尼信息技术有限公司与被告南京东部宝聚投资发展有限公司房屋租赁合同纠纷一案，因南京阿尼信息技术有限公司不服南京市栖霞区人民法院（2018）苏 0113 民初 1747 号民事判决，向江苏省南京市中级人民法院提起上诉，于 2018 年 11 月 21 日立案后，依法组成合议庭进行审理，于 2019 年 2 月 19 日做出二审判决：（1）解除原告南京阿尼信息技术有限公司与被告南京东部宝聚投资发展有限公司于 2016 年 2 月 23 日签订的《栖霞区移动互联网产业基地房屋租赁合同》；（2）南京阿尼信息技术有限公司于判决生效之日起十日内支付南京东部宝聚投资发展有限公司自 2016 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止的租金损失 70.00 万元（免租期内租金为 80.00 万元，扣除原告缴纳的履约保证金 10.00 万元）；（3）南京阿尼信息技术有限公司于本判决生效之日起十日内支付南京东部宝聚投资发展有限公司违约金 20.00 万元；（4）驳回南京阿尼信息技术有限公司的其他诉讼请求；（5）驳回南京东部宝聚投资发展有限公司其他诉讼请求。二审案件受理费 18,245.00 元，由南京阿尼信息技术有限公司负担 10,991.00 元，由南京东部宝聚投资发展有限公司负担 7,254.00 元。

## 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## (二) 公司发生的对外担保事项

公司实际控制人、控股股东胡倩以其自有房产抵押获得南京银行上海分行淮海路支行 1000 万元授信，公司全资子公司上海阿尼新网络科技有限公司为此次个人经营性贷款提供担保。公司已履行必要决策程序，于 2018 年 11 月 19 日披露了《对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-062）

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
胡倩	10,000,000.00	2018年12月17日至 2021年11月14日	抵押	连带	已事前及时履行	是
总计	10,000,000.00	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

## 清偿和违规担保情况：

不适用

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	60,000,000.00	93,500,000.00

预计日常性关联交易金额：

关联方	关联关系	预计发生金额	实际发生金额	交易内容
童箭	实际控制人、控股股东	20,000,000.00	34,500,000.00	童箭为公司向银行等金融机构融资提供股权抵押、质押，并为鄂国强

				房产抵押提供个人连带担保责任。
胡倩	实际控制人、控股股东	40,000,000.00	34,500,000.00	胡倩为公司向银行等金融机构融资提供股权及个人房产抵押、质押，并为童箭和邬国强两笔抵押提供个人连带担保责任。
邬国强	实际控制人、控股股东胡倩之配偶	0	20,000,000.00	邬国强提供个人房产抵押用于厦门国际银行股份有限公司上海分行授信 2000 万元（实际放款 1800 万元）
陆春燕	实际控制人、控股股东童箭之配偶	0	4,500,000.00	为童箭提供股权质押向江苏银行扬州唐城支行授信 450 万元提供个人连带担保。

对于超出年度日常性关联交易额度的部分，公司已履行事后披露义务，详见于《关于追认 2018 年度日常性关联交易的公告》，（公告编号：2019-013）。

#### （四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
胡倩	公司全资子公司上海阿尼网络科技有限公司为胡倩个人经营性贷款提供担保。	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 19 日	2018-062

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

被担保人为公司控股股东、实际控制人，个人财务状况良好，具备偿还债务能力，该担保事项不会为公司带来重大财务风险，担保风险可控。同时，被担保人为公司实际控制人、控股股东，该笔资金无偿借款给公司用于补充流动资金，能够为公司未来发展提供支持。该担保风险可控，风险较低，有利于公司长远发展，不会为公司的日常经营带来影响和风险。

## （五）承诺事项的履行情况

### 一、董事、监事、高管避免同业竞争的承诺

承诺人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。承诺人作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间及离职后六个月内，本承诺持续有效。

承诺人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

本承诺函不可撤销。

### 二、一致行动协议承诺

甲方：童箭

乙方：胡倩

鉴于：

1. 甲方、乙方系阿尼信息技术股份有限公司(以下称“公司”)的控股股东、实际控制人，持有公司 84.67%股权。

2. 为确保双方作为公司股东对公司重大事项决策的一致性，双方一致同意签署本协议，并根据本协议的条款共同实施相关股东权利。

根据相关法规的规定，并经双方充分协商，签订本协议如下：

#### （一）一致行动的原则

1. 行使股东权利，双方同意共同作为一致行动人。
2. 双方应当按照国家法律、法规的规定，以及章程的约定，履行相应的股东义务。

#### （二）一致行动的具体约定

1. 自本协议生效之日，在不违背公司正常运营的前提下，乙方在行使作为公司的股东权利时保持一致行动，就公司股东会的重大审议事项，与甲方共同投赞成票、反对票或弃权票。上述一致行动具体包括但不限于：

(1) 乙方保证在行使依据公司章程所享有的重大决策、选择管理者等股东权利时，与甲方一致行动；

(2) 在股东会召开会议表决时，乙方应保证在公司股东会上与甲方保持一致行动。

2. 甲方、乙方应保持在公司中的一致行动，遵守本协议的约定。

#### （三）协议有效期

本协议自签署之日起生效，至双方签订书面终止协议时终止。双方在有效期内均将持续、不间断

地履行其在本协议中所作的承诺。本协议一经签订即不可撤销，除非本协议所规定的期限届满。

#### （四）保密

双方应尽全部努力，严格对本协议及本协议相关的一切信息保密，除根据任何适用的法律、法规、规章或规范性文件的规定及审批机构或其他政府机构提出的要求以外，在未取得其他方事先同意的情况下，任何一方不得就本协议相关的一切事宜作出任何形式的披露或公布。

#### （五）法律的适用和争议解决

1. 本协议的订立、履行、效力及解释均适用中国法律。

2. 有关本协议效力的争议或因履行本协议发生的任何争议，协议双方应尽可能平等协商解决，双方经协商仍不能达成一致的，任何一方可以向有管辖权的人民法院提起诉讼。

3. 在诉讼期间，除双方有争议并正在进行诉讼的条款以外，本协议的其他条款须继续履行。

#### （六）其他

1. 对本协议的任何修订、补充或更改均必须制作书面文件，并由双方共同签署。

2. 如本协议的任何条文在任何时候被视为（或变为）不合法、无效或在任何方面不能强制执行，则该等条文将不影响或削弱本协议其他条文的有效性及效力。

3. 本协议一式叁份，双方各执壹份，其余壹份由公司做相应备案，具有同等法律效力。

报告期末，我公司实际控制人童箭持有公司 40,689,450 股股份，占公司总股本的 42.42%，胡倩持有公司 40,527,000 股股份，占公司总股本的 42.25%。两人严格履行了《一致行动协议承诺》。

#### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司位于坐落于上海市零陵路 899 号的不动产，权证号：沪（2016）徐字不动产权第 006976 号	质押	5,470,000.00	3.20%	质押给苏州银行扬州分行提供 500 万元授信
<b>总计</b>	-	5,470,000.00	3.20%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,191,000	35.99%	14,367,673	34,558,673	36.02%
	其中：控股股东、实际控制人	11,873,750	21.17%	8,430,363	20,304,113	21.17%
	董事、监事、高管	11,941,250	21.29%	8,478,288	20,419,538	21.29%
	核心员工	678,000	1.21%	552,345	1,230,345	1.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,909,000	64.01%	25,463,327	61,372,327	63.98%
	其中：控股股东、实际控制人	35,621,250	63.50%	25,291,087	60,912,337	63.50%
	董事、监事、高管	35,858,750	63.92%	25,459,712	61,318,462	63.92%
	核心员工	29,000	0.05%	84,715	113,715	0.12%
总股本		56,100,000	-	39,831,000	95,931,000	-
普通股股东人数		91				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	童箭	23,795,000	16,894,450	40,689,450	42.42%	26,390,000	14,299,450
2	胡倩	23,700,000	16,827,000	40,527,000	42.25%	17,869,500	22,657,500
3	北京中研瀚海网络科技股份有限公司	1,000,000	710,000	1,710,000	1.78%	0	1,710,000
4	裴振莉	0	1,150,080	1,150,080	1.20%	0	1,150,080
5	周信钢	468,000	453,690	921,690	0.96%	0	921,690
6	嘉兴方鼎科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)	500,000	355,000	855,000	0.89%	0	855,000
7	浙商证券股份有限公司做市专用证券账户	485,000	348,930	833,930	0.87%	0	833,930
8	兴业证券股	453,000	266,040	719,040	0.74%	0	719,040

	份有限公司 做市专用证 券账户						
9	骆林贤	541,000	149,840	690,840	0.72%	0	690,840
10	王凤琴	396,000	281,160	677,160	0.71%	0	677,160
<b>合计</b>		<b>51,338,000</b>	<b>37,436,190</b>	<b>88,774,190</b>	<b>92.54%</b>	<b>44,259,500</b>	<b>44,514,690</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
童箭和胡倩二人同为公司控股股东、实际控制人，签有《一致行动人协议》。前十名股东中其他股东之间无关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截至2018年12月31日，童箭持有公司40,689,450股股份，占公司总股本的42.42%，胡倩持有公司40,527,000股股份，占公司总股本的42.25%。自公司成立以来，童箭担任公司董事长兼总经理，负责公司的日常经营管理，胡倩担任公司副董事长、副总经理，负责公司人事与财务管理，童箭与胡倩为公司共同实际控制人、一致行动人。

童箭，男，出生于1963年6月，本科学历，中国国籍，有境外永久居留权。1981年至1985年就读哈尔滨工业大学，通讯系统工程专业毕业。1985年至1991年，任航天部测量空间研究所工程师；1991年至1995年，任美国协和集团太平洋协和电子通讯集团华东大区总经理；1995年至1998年，任香港DataLink咨询顾问有限公司办事处主任；1999年至2002年，任VIVE Synergies Inc（加拿大）中国区总经理；2004年至2009年，任上海易祥贸易有限公司总经理；2009年至2011年，任连云港德乐科技发展有限公司总经理；2011年至2014年7月，任江苏阿尼信息技术有限公司总经理；2014年7月至2017年7月，公司第一届董事会选举童箭为阿尼股份董事长，并聘任为总经理，任期为三年；2017年7月，公司第二届董事会选举童箭为阿尼股份董事长，并聘任为总经理，任期三年。

胡倩，女，出生于1971年3月，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989年至1993年就读于上海复旦大学，英语专业毕业；1993年至1999年，任英国航空公司中国地区总经理助理、副总经理；1999年至2002年，任赣粤高速股份有限公司分公司总经理；2002年至2011年

任上海易祥贸易有限公司副总经理；2011年至2014年7月，任江苏阿尼信息技术有限公司副总经理；2014年7月至2017年7月，公司第一届董事会选举胡倩为阿尼股份副董事长、董事会秘书，并聘任为副总经理，任期为三年；2017年7月，公司第二届董事会选举胡倩为阿尼股份副董事长，并聘任为副总经理，任期为三年；

报告期内控股股东无变化情况。

## （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东情况一致。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
股权质押	苏州市聚创科技小额贷款有限公司	10,000,000.00	13.00%	2018年7月2日至2019年3月12日	否
股权质押+公司房产抵押	苏州银行股份有限公司扬州分行	5,000,000.00	6.09%	2018年11月26日至2019年10月22日	否
股权质押	江苏银行股份有限公司扬州唐城支行	4,500,000.00	5.22%	2018年4月4日至2019年4月3日	否
房产抵押	中国建设银行股份有限公司上海第四支行	5,000,000.00	4.84%	2018年10月23日至2019年10月22日	否
房产抵押	厦门国际银行股份有限公司上海闸北支行	18,000,000.00	7.30%	2018年12月16日至2020年11月26日	否

合计	-	42,500,000.00	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

**违约情况：**

□适用 √不适用

**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 7 日	0	6	2
合计	0	6	2

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

**(二) 权益分配预案**

□适用 √不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

√适用 □不适用

为保障公司生产经营的正常运行，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，从公司实际出发，经研究决定，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司未分配利润用于补充公司流动资金。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
童箭	董事长、总经理	男	1963.06	本科	20170811-20200810	99,600.00
胡倩	副董事长、副总经理	女	1979.03	本科	20170811-20200810	99,600.00
郜莹	董事、财务总监	女	1962.03	本科	20170811-20200810	97,000.00
孙华峰	董事	男	1955.05	本科	20170811-20200810	24,000.00
张志骏	董事、副总经理	男	1978.01	大专	20170811-20200810	60,000.00
苏涛	董事、南京阿尼副总经理	男	1971.05	大专	20170811-20200810	180,000.00
陈诚	董事、董事会秘书	男	1986.10	本科	20170811-20200810/20171229-20200810	124,000.00
余梅	监事长	女	1967.05	中专	20170811-20200810	50,400.00
林明	职工监事	女	1990.06	本科	20170726-20200725	50,400.00
王珍	监事	男	1990.04	大专	20170811-20200810	57,356.00
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；董事、监事、高级管理人员之及与控股股东、实际控制人之间无关联关系；

控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
童箭	董事长、总经	23,795,000	16,894,450	40,689,450	42.42%	0

	理					
胡倩	副董事长、副总经理	23,700,000	16,827,000	40,527,000	42.25%	0
邵莹	董事、财务总监	80,000	5,680	136,800	0.14%	0
孙华峰	董事、微软职业学校校长	10,000	7,100	17,100	0.02%	0
张志骏	董事、副总经理	100,000	71,000	171,000	0.18%	0
苏涛	董事、南京阿尼副总经理	20,000	14,200	34,200	0.03%	0
陈诚	董事、董事会秘书	10,000	7,100	17,100	0.02%	0
余梅	监事长	80,000	5,680	136,800	0.14%	0
林明	职工监事	0	0	0	0.00%	0
王珍	监事	5,000	3,550	8,550	0.01%	0
<b>合计</b>	-	47,800,000	33,835,760	81,738,000	85.21%	0

### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	2017年5月18日	2017年5月19日	陈诚	是	2017-032

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
证券事业	3	6

教育培训	17	22
技术研发	12	15
财务	7	9
行政人事	9	10
市场部	17	26
员工总计	65	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	4
本科	31	48
专科	21	23
专科以下	8	11
员工总计	65	88

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1. 人员变动

报告期内，公司因加了市场推广力度，业务持续发展，对人才的需求不断增加，截至报告期末，公司在职员工 88 人，其中市场销售增加 9 人，证券事业部增加 3 人，教育培训增加 5 人。

##### 2. 人才引进

公司重视人才的引进，通过人才招聘会、网络招聘、校园招聘等方式吸纳优秀专业人才，公司为专业人才提供相匹配的职位和福利待遇。

##### 3. 培训

公司建立了完善的培训体系，针对董监高定期召开相关政策学习培训活动。

##### 4. 薪酬政策

员工薪酬方面本着竞争、互助、分享、激励、公平等原则明确每类岗位的绩效考核与岗位薪酬体系，激发个人潜力的同时加强团队协作，并根据员工工作年限、工作绩效等因素进行定期调整，针对公司核心员工实行年薪制体系。

#### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	18	16
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况

公司核心员工颜虹因个人原因已离职，其工作已由其他员工负责，对公司的经营未造成影响。

公司核心员工卜为萍因个人原因已离职，其工作已由其他员工负责，对公司的经营未造成影响。

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所属行业为 I 类：软件和信息技术服务；根据国民经济行业分类（GB/T 4754-2017），公司所属行业为 I 类：信息传输、软件和信息技术服务业。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“F(批发和零售业)-52(零售业)-527(家用电器及电子产品专门零售)-5274(通信设备零售)”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“17(信息技术)-1711(技术硬件与设备)-171111(电子设备、仪器和元件)-17111114(技术产品经销商)”。公司业务主要从事软硬件研发销售及相关技术服务、职业教育人力及资源输送服务和移动通讯终端产品销售三大业务，行业信息就这三个业务展开说明。

#### 一、软件行业情况

我国软件产业近 10 年来始终保持了 30%左右的年增长率，已形成一定规模，具备了较好发展基础。目前我国经济发展进入新常态，发展动力加快转换，以改革创新为核心的新动能加速孕育。中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务；强化科技创新引领作用，着力推进供给侧结构性改革，深入推进大众创业万众创新，加快推动服务业优质高效发展等，对进一步激活软件和信息技术服务业市场主体、提升产业层级提出新的更高要求。

软件行业技术将呈现网络化、服务化、智能化、平台化以及融合化的发展趋势，即网络化成为软件技术发展的基本方向、服务化成为软件产业转型的本质特征、智能化是软件技术发展的永恒主题、平台化是软件技术和产品发展的新引擎、融合化是软件技术和产业发展的新空间。具体来说，网络化是指计算技术的重心正在从计算机转向互联网，互联网成为软件开发、部署与运行的平台，将推动整个产业全面转型。服务化是指软件构造技术和应用模式正在向以用户为中心转变，具有可动态伸缩、使用成本低、可管理性好、节约能耗、安全便捷等优点。智能化是在海量信息基础上实现知识的自动识别，赋予信息系统自适应能力，大幅提高资源配置效率。平台化趋势下，软件的竞争从单一产品的竞争发展为平台间的竞争，未来软件产业将围绕主流软件平台构造产业链。融合化趋势催生了大量新技术、新模式、新业态，创造了巨大的市场需求。除此外，未来，行业应用软件在软件产品市场中占据的比重将不断增大，并将是软件行业发展的重要动力。传统产业改造升级以及行业信息化发展步伐

的加快，将对行业应用软件产生巨大的需求。从经济发展的角度来看，传统产业改造将为应用软件的发展创造良好的市场条件。同时，具有一定品牌和市场优势的软件企业也为行业应用软件发展奠定了良好的基础。因此，应用软件企业将会拓展产品领域，在重点发展金融、电信、政府、教育、能源等行业应用软件的同时，全方位打造数条纵向产业链，如机械电器、石油化工、纺织服装、食品饮料、建筑材料、医药化工、汽车等行业应用软件，以形成行业竞争的新优势。

## 二、职业教育行业情况

职业教育的高速成长取决于供给、需求的双重推动。从供给端看，政府在政策和资金层面均大力支持职业教育发展。国务院于2010年4月发布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》，提出大力发展职业教育，并鼓励职业教育办学模式改革，强调政府统筹、校企合作、集团化办学原则，为后续职业教育政策的推出奠定总体基调。此后国务院、教育部陆续对职业教育发展方向以及鼓励社会力量参与办学的原则进行了细化和强调，从政策层面为职业教育、尤其是民办职业教育的快速发展提供有力支持。

2010年至2015年，高职院校数量始终保持小幅增长，在校生人数也基本维持增长趋势。教育部在2014年提出的《现代职业教育体系建设规划（2014-2020年）》中提出到2015年高等职业教育达到1390万人、到2020年达到1480万人。2015年实际在校生1048.61万人，已经与规划目标产生逾340万人的缺口，从当前在校生增速情况看，至2020年要达到预期目标有很大难度。教学体系及培养目标未能与普通高等教育实现足够区分，因此在普通高校扩招、且二、三本酝酿合并的趋势下，职业院校吸引力有所下降。因此要扩大招生规模，应进一步强化其培养高素质实用人才的教育导向，突出“职业”色彩，同时规范和完善教学体系，增加就业针对性，以提高毕业生就业优势。

据测算，2015年至2020年，职业学历教育规模将从1430亿元增加至1761亿元，CAGR为4.2%，而职业非学历教育规模将从3106亿元扩大至9859亿元，增幅逾200%，CAGR达26.0%，近万亿培训市场正蓄势待发。

从需求端看，就业压力加大催生职教需求。从就业市场看，近年来大学毕业生人数持续增长，2010年至2014年，毕业生人数由631万人增至749万人，CAGR为3.5%，就业人口逐年扩张。但当前经济增速放缓、部分行业用工需求下降，同时结构性调整尚未产生新的就业增长点，导致应届生就业压力不断加大。激烈的就业竞争对学历职业教育和职业培训均有推动作用。

### 重大行业政策变化：

新《中华人民共和国民办教育促进法》于2017年9月1日正式实施，明确了民办教育属于公益事业，是教育发展的重要增长点和促进教育改革的重要内容。民办教育在适应国民经济和社会事业发

展需要等方面，都做出了突出贡献。新《民促法》对民办学校实施分类管理，明确划分为营利性和非营利性两类。进一步为促进民办教育的资本运作奠定了法律基础，将带动更多的资本进入教育行业投资，为整个民办教育行业的快速发展提供资本助力。随着新《民促法》的实施、中高考改革的不断推进，以及教育经费投入的持续增长，教育行业在基础设施建设和前沿技术方面取得“双突破”。

### 三、电信行业情况

#### (1) 电信运营商在移动通信产业链处于相对主导地位

电信运营商在移动通信产业链中具有相对垄断优势，拥有大量用户并具有一定客户黏性。伴随着4G时代的到来，电信运营商之间竞争日趋激烈，需要不断推动业务体系创新，推进“通信覆盖”向“信息化覆盖”的提升，成为综合通信平台的提供者与内容和应用的参与者，以满足客户多样化、个性化和信息化的需求，从而扩大市场份额及争夺具有高ARPU值的新增客户。随着业务体系日益复杂，电信运营商新业务能否顺利推广和普及，需要通过移动终端这一最终载体来实现。因此，电信运营商以定制产品为载体，既可以提高客户黏性，又便于推广数据业务和部分特有业务。电信运营商一方面向手机厂商提出移动终端产品的具体功能和标准，以此作为其产品研发与生产的依据，另一方面借助渠道商的物流、服务优势等，为其提供分销、数据业务推广等服务，并通过购机补贴或话费补贴方式争夺用户。电信运营商未来仍将保持其对于产业链的影响力，以利益导向手段，通过对移动终端产品的定制、对渠道服务商的支持等政策进一步影响产业链的其他各方参与者。

#### (2) 与电信运营商合作将是渠道服务商未来发展的重要方向

随着电信运营商在移动通信渠道服务产业链中主导权的加强，移动终端产品与运营商网络及服务的结合程度越来越紧密，渠道服务商仅提供单一的产品销售服务已经无法满足消费者的要求，为适应市场环境的变化，渠道服务商需要通过电信运营商的深入合作，发挥自身资金、物流、网点、业务推广和客户服务优势，将移动终端产品的推广、销售和电信业务套餐办理、缴纳话费等一系列电信运营商授权业务的代理相结合，不断拓展与电信运营商的合作维度，利用自身零售门店所包含的体验式营销功能，大力推广增值业务，以实现移动终端产品与电信运营商业务的集成销售，从而为消费者提供4G时代移动通讯整体解决方案。同时，电信运营商也需要渠道服务商的协助来解决资金流、物流配送、库存管理、销售推广等问题，实现其终端推广和客户服务计划。因此电信运营商未来对于具有丰富的渠道经验、较强资金实力和业务规模的渠道服务商也将有所倚重，通过多层次的深入合作实现共赢的局面。

#### (3) 随着国家产业政策的逐步放开，渠道服务商未来的发展空间更为广阔

2013年5月起，随着《移动通信转售业务试点方案》的正式出台，我国虚拟电信运营商服务进入

启动日程。虚拟电信运营商相关政策为民营企业进一步进入电信行业提供了巨大的机遇，这必定对电信行业以及移动通信渠道服务行业今后几年的发展产生较大影响。移动通信渠道商能够利用与电信运营商的紧密合作关系以及自身积累的市场、渠道和客户资源，实现租用实体移动网络运营商的网络，经营与电信运营商相同的语音、短信等通信业务，并重新包装成自有品牌进行销售的移动通信服务。实现在客户细分的基础上形成有特色的增值服务产品，这就为移动通信渠道服务行业企业提供了开发交叉销售、升级销售的机会，有利于促进移动通信渠道服务价值链的进一步延伸和拓展。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全和完整，公司依据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规和规范性文件的规定以及公司内控制度的要求，不断健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营。

总体来说，公司治理基本情况如下：

公司建立了较为完善的法人治理结构，权力机构、决策机构、监督机构，与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。在公司法人治理方面，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，以保证公司规范 运作、健康发展。

**股东大会议事规则：**根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，公司制定了《股东大会议事规则》。对股东的权利与义务、股东大会职权、股东大会的召集、股东大会提案与通知、股东大会的召开、决议等工作程序作出明确的规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使职权，有利于保障股东的合法权益。

**董事会议事规则：**根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，公司制定了《董事会议事规则》。对董事会召集与通知、董事会议事规则、董事会决议和会议记录等作出明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了董事会内部机构的设置及议事程序，明确了董事会的职责权限，发挥了董事会经营决策的中心作用，提高了董事会决策行为的民主化、科学化水平，使公司的经营、管

理工作更符合现代企业制度的要求。

监事会议事规则：根据《公司法》、《证券法》等法律、法规及《公司章程》的规定，公司制定了《监事会议事规则》，对监事会召集与通知，议事规则和纪律、监事会记录、决议等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

总经理工作细则：根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，公司制定了《总经理工作细则》，对总经理的任职资格、职权、工作及议事规则等作出了明确的规定。该细则的制定并有效执行，完善了公司法人治理结构，提高了公司的战略管理和风险管理水平，同时有利于促进公司管理层进一步提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

人力资源方面，根据《劳动法》及有关法律法规，公司实行全员劳动合同制，制定了《企业规章制度管理规定》、《员工管理制度》，对人员录用、员工管理、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等等进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。

财务管理方面，为了规范公司的财务管理行为，保证公司财务报告信息质量，防范财务与经营风险，提高公司经济效益，维护股东权益，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《内部控制应用指引》、《公司章程》及公司相关规章，结合公司的实际情况和管理要求，制定了《财务管理制度》。

关联交易方面，为保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东利益，制订了《关联交易管理制度》，明确了关联股东和关联董事应回避的情形。

投资者关系管理方面，为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解，保护投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系，实现公司诚信自律、规范运作，提升公司的内在价值，制定了《投资者关系管理制度》。公司投资者关系管理事务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人。

对外担保方面，为依法规范公司的对外担保行为，防范财务风险，确保公司经营稳健，制定了《对外担保管理办法》，明确了对外担保的权限及公司董事会或股东大会对担保事项做出决议时，与该担保事项有利害关系的董事或股东应回避表决。

信息披露方面，为保障公司信息披露合法、真实、准确、完整、真实，保护广大投资者的合法权益，制定了《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了信息披露的各个方面，并加大了对董事、监事、高级管理人员及信息披露负责人问责力度，提高了年报披露的质量

和透明度，增强年报披露的真实性、完整性、准确性和及时性。

募集资金管理方面，公司制定了《募集资金管理制度》，并在指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 进行了信息披露，明确了募集资金的存放与使用，建立了严格资金用途是否变更审查制度，加强了募集资金的管理与监督，有效的提升了公司治理和营业水平。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已建立起较为全面的经营信息采集、整理、分析、传递系统，还针对可疑的不恰当事项和行为了建立了有效沟通渠道和机制，并为信息系统有效运行提供适当的人力、财力保障。日常经营过程中，利用内部局域网等现代化信息平台，并通过各种例会、办公会等方式管理决策，保证公司的有效运作。公司持续优化信息管理流程，不断提高管理决策及运营效率。在与客户、合作伙伴、投资者和员工关系方面，公司已建立起较完整透明的沟通渠道，完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。通过健全公司内部控制体系和控制制度，公司现有治理机制能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

对外投资事项：

### （1）设立江西远梦信息科技有限公司

根据《公司章程》和《对外投资管理规定》，在公司净资产 10%以下的对外投资（不含关联交易）无需董事会和股东大会审议，本次对外投资为母公司出资参股公司，不构成关联交易。

### （2）设立河北阿尼教育科技有限公司

根据《公司章程》和《对外投资管理规定》，在公司净资产 10%以下的对外投资（不含关联交易）无需董事会和股东大会审议，本次对外投资为母公司出资设立控股子公司，不构成关联交易。

### （3）设立喀什阿尼教育科技有限公司

根据《公司章程》和《对外投资管理规定》，在公司净资产 10%以下的对外投资（不含关联交易）无需董事会和股东大会审议，本次对外投资为母公司出资设立控股子公司，不构成关联交易。

### （4）设立宿迁阿尼教育科技有限公司

根据《公司章程》和《对外投资管理规定》，在公司净资产 10%以下的对外投资（不含关联交

易) 无需董事会和股东大会审议,本次对外投资为母公司出资设立全资子公司, 不构成关联交易。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内, 公司章程共计修改 2 次。

1、2018 年 5 月 25 日公司第二届董事会第八次会议审议通过了《增加注册资本并修订公司章程》的议案, 针对本次注册资本增加所涉及的公司注册资本、总股本等事项, 公司对《公司章程》中的相应条款一并进行修订, 公司注册资本增加为 95,931,000 元, 总股本增加为 95,931,000 股, 该议案已于 2018 年 6 月 11 日通过的 2018 年第二次临时股东大会审议。公司董事会已根据股东大会的授权, 向江苏省扬州市工商行政管理局申请办理了注册资本变更和修订公司章程相关事宜, 并于 2018 年 7 月 10 日取得了新的《营业执照》。

2、2018 年 10 月 31 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《修订公司章程》的议案, 原章程第一百六十条“公司召开股东大会的会议通知, 以专人送出、邮递、传真、电子邮件方式或本章程规定的其他方式进行。”修改为“公司召开股东大会的会议通知, 以专人送出、邮递、传真、电子邮件、公告方式或本章程规定的其他方式进行。” 公司董事会已根据股东大会的授权, 向江苏省扬州市工商行政管理局进行了备案。

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项 (简要描述)
董事会	9	1. 《关于终止公司 2017 年第一次股票发行方案及相关事项》; 2. 《2017 年年度报告及年报摘要》; 3. 《2018 年第一季度报告》; 4. 《2018 年半年度报告》; 5. 《关于 2017 年年度权益分派的预案》; 6. 《增加注册资本并修订公司章程》; 7. 《2018 年第三季度报告》; 8. 《关于阿尼信息技术股份有限公司全资子公司<上海阿尼新网络科技有限公司>为胡倩个人经营性贷款提供担保》; 9. 《关于预计 2019 年日常性关联交易》
监事会	4	1. 《2017 年年度报告及年报摘》; 2. 《2018 年第一季度报告》; 3. 《2018 年半年度报告》; 4. 《2018 年第三季度报告》
股东大会	5	1. 《关于终止公司 2017 年第一次股票发行方案及相关事项》; 2. 《2017 年年度报告及年报摘要》; 3. 《2018 年半年度报告》; 4. 《关于 2017 年年度权益分派的预案》; 5. 《增加注册资本并修订公司章程》; 6. 《关于预计 2019 年日常性关联性交易》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

### （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司没有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

截止到报告期末，公司股东共有 15 家机构及 82 名个人投资者，公司严格落实《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书办公室通过电话、网络等方式与投资人保持了良好的沟通和合作关系。公司计划在官网及微信平台设立投资者关系专栏，进一步方便投资者咨询和沟通。公司将结合自身的资源优势 and 战略发展计划适时选择和确定对公司最为有益的合作模式，以期实现公司中长期发展目标，待相关事项触及信息披露义务时，公司将按照相关制度的规定履行信息披露义务。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 独立董事的意见：

不适用。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

我公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

我公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度完善，执行有力，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

我公司已建立重大差错责任追究制度，并在指定平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 进行了披露，并严格执行。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 334010 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	金建海、田晶
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	240,000.00
审计报告正文：	
<b>审计报告</b> 中兴财光华审会字（2019）第 334010 号	
阿尼信息技术股份有限公司全体股东：	
<b>一、 审计意见</b> 我们审计了阿尼信息技术股份有限公司（以下简称阿尼股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿尼股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。	
<b>二、 形成审计意见的基础</b> 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿尼股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。	
<b>三、 关键审计事项</b>	

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）事项描述

详见财务报表附注三、26 收入的确认原则和五、28 营业收入和营业成本。

2018 年度，阿尼股份合并营业收入 151,991,456.82 元，为合并利润表重要组成项目。主营业务收入来源分为硬件销售、移动通信终端销售、软件销售、培训收入、技术服务费。其中硬件销售、软件销售、培训收入和移动通信终端销售确认的主营业务收入分别为人民币 96,116,660.93 元、22,363,567.70 元、14,109,356.90 元和 12,279,847.66 元，分别占营业收入的 63.24%、14.71%、9.28% 和 8.08%。硬件销售以公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认验收后，公司确认收入；软件销售以合同约定条款确认收入；培训费收入按照课程大纲的要求对学员完成相应的课程培训，按期确认培训收入；手机移动终端销售以合同约定于双方共同核实确定每月合作营销用户情况后，根据营业系统的数据，确认分成收入。由于收入为关键业绩指标之一，且各经营产品及服务收入确认形式存在差异化，故我们将收入确认作为关键审计事项。

#### （二）审计应对

我们针对收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- 1、了解评价阿尼股份所在的行业风险，及管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性，包括但不限于访谈管理层；
- 2、获取了收入明细表，与报表数和账面数进行了核对，确认是否一致；
- 3、对本期收入与上期收入进行了实质性分析，分析不同类别的收入结构和价格变动是否异常及异常原因，分析本期重要收入类别的毛利和上期比较是否异常，分析各类收入月度或季度的波动趋势；
- 4、获取了阿尼股份不同类别销售业务相关的合同、执行单或订单、课时进度表、出库单及企业进销存记录，并进行了合同、订单、课时进度表和入账金额之间的比对，核实收入确认时点是否与会计政策所规定一致；
- 5、根据大额的标准，对公司重要的客户执行了发函的审计程序，对发函信息进行核对等，并进行了回函情况的统计，确认是否回函金额与账面金额一致；
- 6、针对不同业务特点，分别核实收入是否符合公司各自确认标准及会计处理的准确性，并评估公司收入确认的具体标准是否符合企业会计准则的规定；
- 7、检查财务报表和附注中主营业务收入的列报与披露的恰当性。

我们在上述工作中取得的相关审计证据能够支持管理层对收入确认的判断。

#### **四、其他信息**

阿尼股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括阿尼股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

阿尼股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估阿尼股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算阿尼信息技术股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿尼股份的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对阿尼信息技术股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阿尼股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就阿尼股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十二、（五）、1	6,133,222.51	2,279,803.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（五）、2； （十三）、1	56,563,451.00	45,868,141.66
其中：应收票据			
应收账款		56,563,451.00	45,868,141.66
预付款项	十二、（五）、3	38,454,460.13	21,950,136.08

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、(五)、4; (十三)、2	4,789,096.89	604,368.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十二、(五)、5	46,477,136.04	39,598,393.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十二、(五)、6	355,798.78	143,275.82
<b>流动资产合计</b>		<b>152,773,165.35</b>	<b>110,444,117.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	十二、(五)、7	365,000.00	365,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	十二、(五)、8	11,782,362.26	13,335,228.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十二、(五)、9	5,199,325.46	5,124,131.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十二、(五)、10	80,577.97	151,330.64
递延所得税资产	十二、(五)、11	822,666.65	
其他非流动资产	十二、(五)、12		1,512,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,249,932.34</b>	<b>20,487,691.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>171,023,097.69</b>	<b>130,931,809.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十二、(五)、13	24,500,000.00	17,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	十二、(五)、14	282,088.99	263,778.99
其中：应付票据			0.00
应付账款		282,088.99	263,778.99

预收款项	十二、(五)、15	2,029,349.54	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	十二、(五)、16	343,668.51	135,630.13
应交税费	十二、(五)、17	1,475,763.67	920,728.17
其他应付款	十二、(五)、18	4,582,944.40	470,306.04
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	十二、(五)、19	2,198,161.84	298,155.25
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,411,976.95</b>	<b>19,588,598.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	十二、(五)、20	18,000,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	十二、(五)、21		198,161.84
长期应付职工薪酬			
预计负债	十二、(五)、22	647,785.00	
递延收益	十二、(五)、23	1,333,333.02	1,583,332.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,981,118.02</b>	<b>6,281,494.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,393,094.97</b>	<b>25,870,093.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	十二、(五)、24	95,931,000.00	56,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十二、(五)、25	3,129,799.88	12,105,799.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十二、(五)、26	3,446,119.62	3,213,325.36
一般风险准备			
未分配利润	十二、(五)、27	13,114,682.96	33,642,590.51
归属于母公司所有者权益合计		<b>115,621,602.46</b>	<b>105,061,715.75</b>

少数股东权益		8,400.26	
<b>所有者权益合计</b>		115,630,002.72	105,061,715.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		171,023,097.69	130,931,809.15

法定代表人：童箭

主管会计工作负责人：胡倩

会计机构负责人：邵莹

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十二、(五)、1	2,098,790.66	2,255,319.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(五)、2； (十三)、1	27,571,822.83	24,224,429.15
其中：应收票据			
应收账款		27,571,822.83	24,224,429.15
预付款项	十二、(五)、3	35,887,415.05	17,451,885.12
其他应收款	十二(五)、4；(十三)、2	27,516,332.82	31,179,828.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货	十二、(五)、5	31,247,656.05	22,828,765.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十二、(五)、6	19,388.00	5,150.00
<b>流动资产合计</b>		124,341,405.41	97,945,377.50
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	十二、(五)、7	365,000.00	365,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)、3	34,399,234.88	34,399,234.88
投资性房地产			
固定资产	十二、(五)、8	10,464,692.85	12,196,582.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十二、(五)、9	4,214,460.86	3,927,825.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十二、(五)、10	5,833.52	75,833.48
递延所得税资产	十二、(五)、11	541,583.42	
其他非流动资产	十二、(五)、12		1,512,000.00

<b>非流动资产合计</b>		49,990,805.53	52,476,476.64
<b>资产总计</b>		174,332,210.94	150,421,854.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十二、(五)、13	19,500,000.00	17,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	十二、(五)、17	1,071,825.12	483,762.88
其他应付款	十二、(五)、18	30,378,155.36	26,633,803.46
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	十二、(五)、19	2,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		52,949,980.48	44,617,566.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	十二、(五)、20	18,000,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	十二、(五)、23	1,333,333.02	1,583,332.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,333,333.02	6,083,332.98
<b>负债合计</b>		72,283,313.50	50,700,899.32
<b>所有者权益：</b>			
股本	十二、(五)、24	95,931,000.00	56,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十二、(五)、25	2,511,701.21	11,487,701.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十二、(五)、26	3,446,119.62	3,213,325.36

一般风险准备			
未分配利润	十二、(五)、27	160,076.61	28,919,928.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>102,048,897.44</b>	<b>99,720,954.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>174,332,210.94</b>	<b>150,421,854.14</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		151,991,456.82	145,490,344.55
其中：营业收入	十二、(五)、28； (十三)、4	151,991,456.82	145,490,344.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		137,833,610.07	127,644,143.75
其中：营业成本	十二、(五)、28； (十三)、4	120,106,574.28	112,987,349.28
利息支出	十二、(五)、33	2,935,023.42	2,246,001.98
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	十二、(五)、29	344,107.22	282,395.94
销售费用	十二、(五)、30	1,783,636.04	3,377,119.80
管理费用	十二、(五)、31	7,665,214.28	5,598,971.15
研发费用	十二、(五)、32	1,862,578.43	3,084,341.86
财务费用	十二、(五)、33	3,028,618.25	2,313,965.72
其中：利息费用	十二、(五)、33	2,935,023.42	2,246,001.98
利息收入	十二、(五)、33	4,980.81	13,313.27
资产减值损失	十二、(五)、34	3,042,881.57	
加：其他收益	十二、(五)、35	249,999.96	250,000.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,407,846.71</b>	<b>18,096,201.26</b>

加：营业外收入	十二、(五)、36	593,122.18	655,528.57
减：营业外支出	十二、(五)、37	2,698,873.36	0.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,302,095.53	18,751,729.82
减：所得税费用	十二、(五)、38	1,733,808.56	2,325,335.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,568,286.97	16,426,394.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,568,286.97	16,426,394.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		8,400.26	
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,559,886.71	16,426,394.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,568,286.97	16,426,394.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,559,886.71	16,426,394.36
归属于少数股东的综合收益总额		8,400.26	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.17

(二) 稀释每股收益		0.11	0.17
------------	--	------	------

法定代表人：童箭

主管会计工作负责人：胡倩

会计机构负责人：邵莹

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(五)、28； (十三)、4	96,187,527.31	69,001,860.53
减：营业成本	十二、(五)、28； (十三)、4	79,851,567.19	44,209,369.40
税金及附加	十二、(五)、29	185,002.77	153,024.34
销售费用	十二、(五)、30		1,431,603.28
管理费用	十二、(五)、31	3,983,565.33	3,512,429.92
研发费用	十二、(五)、32	1,177,488.51	2,672,065.42
财务费用	十二、(五)、33	2,937,784.41	2,268,519.44
其中：利息费用	十二、(五)、33	2,888,660.41	2,246,001.98
利息收入	十二、(五)、33	2,687.09	12,870.33
资产减值损失	十二、(五)、34	2,566,333.67	
加：其他收益	十二、(五)、35	249,999.96	250,000.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,735,785.39	15,004,849.19
加：营业外收入	十二、(五)、36	323,708.98	503,004.39
减：营业外支出	十二、(五)、37	2,050,988.15	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,008,506.22	15,507,853.58
减：所得税费用	十二、(五)、38	1,680,563.60	1,784,887.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,327,942.62	13,722,965.59
（一）持续经营净利润		2,327,942.62	13,722,965.59
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,327,942.62	13,722,965.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,348,589.25	139,708,306.42
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十二、（五）、39	1,666,289.54	2,907,531.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>167,014,878.79</b>	<b>142,615,837.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		158,996,834.46	81,903,018.44
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		4,219,966.83	4,240,738.02
支付的各项税费		4,264,786.47	4,596,350.67
支付其他与经营活动有关的现金	十二、（五）、39	6,082,509.58	8,575,054.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,564,097.34</b>	<b>99,315,162.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,549,218.55</b>	<b>43,300,675.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,398,528.80	13,605,477.27
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,398,528.80</b>	<b>13,605,477.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,398,528.80</b>	<b>-13,605,477.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,925,000.00
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		87,000,000.00	64,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十二、（五）、39	9,480,258.47	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>96,480,258.47</b>	<b>74,775,000.00</b>
偿还债务支付的现金		64,500,000.00	60,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,032,794.42	2,107,327.05
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	十二、（五）、39	12,146,297.32	41,386,311.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>79,679,091.74</b>	<b>104,343,638.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,801,166.73</b>	<b>-29,568,638.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,853,419.38</b>	<b>126,559.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,279,803.13	2,153,243.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,133,222.51</b>	<b>2,279,803.13</b>

法定代表人：童箭

主管会计工作负责人：胡倩

会计机构负责人：邵莹

**（六）母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,413,626.09	62,282,729.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十二、（五）、39	593,084.21	2,717,674.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,006,710.30</b>	<b>65,000,404.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,070,713.46	50,439,944.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,390,442.54	1,339,857.44

支付的各项税费		2,479,019.49	3,018,616.95
支付其他与经营活动有关的现金	十二、（五）、39	2,702,626.53	6,136,314.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		121,642,802.02	60,934,732.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,636,091.72	4,065,671.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,388,290.00	12,845,991.50
投资支付的现金			6,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,388,290.00	18,845,991.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,388,290.00	-18,845,991.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,925,000.00
取得借款收到的现金		82,000,000.00	64,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十二、（五）、39	96,607,010.47	82,302,512.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		178,607,010.47	157,077,512.04
偿还债务支付的现金		64,500,000.00	60,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,974,783.25	2,088,268.61
支付其他与筹资活动有关的现金	十二、（五）、39	89,264,374.00	79,196,935.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		156,739,157.25	142,135,203.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		21,867,853.22	14,942,308.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-156,528.50	161,988.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,255,319.16	2,093,331.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,098,790.66	2,255,319.16

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,100,000.00				12,105,799.88				3,213,325.36		33,642,590.51		105,061,715.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,100,000.00				12,105,799.88				3,213,325.36		33,642,590.51		105,061,715.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,831,000.00				-8,976,000.00				232,794.26		-20,527,907.55	8,400.26	10,568,286.97
（一）综合收益总额											10,559,886.71	8,400.26	10,568,286.97
（二）所有者投入和减少资本	30,855,000.00												30,855,000.00
1. 股东投入的普通股	30,855,000.00												30,855,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									232,794.26		-31,087,794.26		-30,855,000.00
1. 提取盈余公积									232,794.26		-232,794.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,855,000.00		-30,855,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	8,976,000.00				-8,976,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,976,000.00				-8,976,000.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	95,931,000.00				3,129,799.88				3,446,119.62		13,114,682.96	8,400.26	115,630,002.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,600,000.00				5,680,799.88				1,841,028.80		18,588,492.71		78,710,321.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	52,600,000.00				5,680,799.88				1,841,028.80		18,588,492.71		78,710,321.39
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	3,500,000.00				6,425,000.00				1,372,296.56		15,054,097.80		26,351,394.36
（一）综合收益总额											16,426,394.36		16,426,394.36
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				6,425,000.00								9,925,000.00
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				6,425,000.00								9,925,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,372,296.56		-1,372,296.56		
1. 提取盈余公积									1,372,296.56		-1,372,296.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	56,100,000.00				12,105,799.88				3,213,325.36		33,642,590.51		105,061,715.75

法定代表人：童箭

主管会计工作负责人：胡倩

会计机构负责人：郜莹

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,100,000.00				11,487,701.21				3,213,325.36		28,919,928.25	99,720,954.82

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	56,100,000.00				11,487,701.21			3,213,325.36		28,919,928.25		99,720,954.82
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	39,831,000.00				-8,976,000.00			232,794.26		-28,759,851.64		2,327,942.62
（一）综合收益总额										2,327,942.62		2,327,942.62
（二）所有者投入和减少资本												30,855,000.00
1. 股东投入的普通股												30,855,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								232,794.26		-31,087,794.26		-30,855,000.00
1. 提取盈余公积								232,794.26		-232,794.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,855,000.00		-30,855,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	39,831,000.00				-8,976,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,976,000.00				-8,976,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	30,855,000.00											
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	95,931,000.00				2,511,701.21				3,446,119.62		160,076.61	102,048,897.44
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	------------	----------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,600,000.00				5,062,701.21				1,841,028.80		16,569,259.22	76,072,989.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,600,000.00				5,062,701.21				1,841,028.80		16,569,259.22	76,072,989.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				6,425,000.00				1,372,296.56		12,350,669.03	23,647,965.59
（一）综合收益总额											13,722,965.59	13,722,965.59
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				6,425,000.00							9,925,000.00
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				6,425,000.00							9,925,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,372,296.56		-1,372,296.56	
1. 提取盈余公积									1,372,296.56		-1,372,296.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,100,000.00				11,487,701.21				3,213,325.36		28,919,928.25	99,720,954.82

---

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

阿尼信息技术股份有限公司（以下简称公司或阿尼股份）是由江苏阿尼信息技术有限公司（以下简称“阿尼有限或有限公司”）整体变更设立。有限公司成立于 2011 年 5 月 19 日，成立初始注册资本为人民币 500.00 万元，由自然人童箭、胡倩和钱方发起设立。经江苏省扬州工商行政管理局登记注册，取得注册号为 91321000575379066A 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2015 年 1 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，股票代码：831728。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本总数为 9,593.10 万股。

公司注册地：江苏省扬州市。

公司住所：江苏信息服务产业基地（扬州）内 12 号楼 C 栋 5 层。

法定代表人姓名：童箭。

注册资本：人民币 9,593.10 万元，股本：人民币 9,593.10 万元。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

业务性质：软件和信息技术服务业

公司经营范围：软件制作及开发；楼宇综合布线、监控系统安装；计算机软、硬件技术咨询及维修维护服务；计算机软硬件、电子产品、电子元器件、五金交电销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2018 年纳入合并范围的子公司共十一户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围和上年度相比增加三户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事软件和信息技术服务及教育教学培训。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

---

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产或提供的服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

---

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

---

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

---

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

---

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

---

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当

---

期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

---

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

---

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

---

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

---

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

---

#### (6) 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### (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	余额为 50.00 万元以上的应收账款、余额为 50.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	单项金额未达到 50.00 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、存货

---

(1) 存货的分类

本公司存货仅包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

---

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

---

投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

---

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

---

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

---

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
器具工具家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司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，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，调整预计净残值。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

---

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

---

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 21、长期资产减值

---

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

---

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

---

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司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。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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应当与实际可行权数量一致。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

---

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入的确认原则

### （1）销售商品

本公司主要销售硬件和软件等电子产品，公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，且相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，同时，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

### （2）提供劳务

公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司的劳务收入主要由两部分组成，一是提供软件技术服务，另一个是培训收入。技术服务收入，按照客户的要求完成相应的技术服务，实现客户的预期功能后由双方签订验收单确认收入，对方获得该项技术的使用权。培训收入按照课程大纲的要求对学员完成相应的课程培训，按期确认培训收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

---

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

企业应当根据经济业务的实质，判断某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法。通常情况下，对同类或类似政府补助业务只能选用一种方法，同时，企业对该业务应当一贯地运用该方法，不得随意变更。企业对某些补助只能采用一种方法，例如，对一般纳税人增值税即征即退只能采用总额法进行会计处理。】

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

---

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

---

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-45,868,141.66
	应收票据及应收账款	+45,868,141.66
2	应付账款	-263,778.99
	应付票据及应付账款	+263,778.99
3	应付利息	-179,641.68
	其他应付款	+179,641.68
4	管理费用	-3,084,341.86
	研发费用	+3,084,341.86

## ②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16.00、17.00（注：（1））
		6.00（注：（2））
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00、1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

注：（1）说明：根据财政部、税务总局下发的财税[2018]32号文件--《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，原适用17%、11%增值税税率的应税销售行为，税率分别调整为16%、10%。

（2）6.00%--对于提供的信息技术服务收入所适用的税率。

### 2、优惠税负及批文

#### 子公司所得税税收优惠政策

（1）2010年1月1日至2020年12月31日，对在开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五年免征优惠。免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，采取以奖代免的方式，由开发区财政局将免征的所得税地方分享部分以奖励的方式对企业进行补助。子公司霍尔果斯阿尼教育科技有限公司本报告期内享受该优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的新办企业认定标准的通知》(财税(2006)1号)及《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,经过认定的双软企业可享受如下税收优惠政策:1、所得税:自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税;2、增值税:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%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。扬州远梦科讯有限公司于2018年05月24日被江苏省软件行业协会评定并出具《软件企业证书》,证书编号:苏RQ-2018-K0006,有效期为一年。本报告期内可享受双软企业相关税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2017年12月31日,期末指2018年12月31日,本期指2018年度,上期指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	4,335.92	12,506.85
银行存款	6,109,795.12	2,267,296.28
其他货币资金	19,091.47	
合 计	6,133,222.51	2,279,803.13
其中:存放在境外的款项总额	--	--

注:截至2018年12月31日,公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	--------------	--------------

应收票据		
应收账款	56,563,451.00	45,868,141.66
合 计	56,563,451.00	45,868,141.66

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,096,584.15	100.00	533,133.15	0.93	56,563,451.00
其中：账龄组合	57,096,584.15	100.00	533,133.15	0.93	56,563,451.00
无风险组合					
合 计	57,096,584.15	100.00	533,133.15	—	56,563,451.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,868,141.66	100.00			45,868,141.66

其中：账龄组合	45,868,141.66	100.00			45,868,141.66
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,868,141.66	100.00		—	45,868,141.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	46,433,921.21	81.33			45,868,141.66	100.00		
1至2年	10,662,662.94	18.67	533,133.15	5.00				
合计	57,096,584.15	100.00	533,133.15	—	45,868,141.66	100.00	—	—

## ②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备		533,133.15			533,133.15

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,804,533.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.23 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 470,908.15 元。

④截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款的情况。

## 3、预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	38,454,460.13	100.00	21,950,136.08	100.00
合 计	<b>38,454,460.13</b>	<b>100.00</b>	<b>21,950,136.08</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
上海致达科技集团有 限公司	非关联方	19,791,571.90	51.47	1年以内	货未到
常州市硕丰信息科技 有限公司	非关联方	12,404,527.80	32.26	1年以内	货未到
南京科灵致迅信息技 术有限公司	非关联方	6,086,965.28	15.83	1年以内	货未到
上海岑生信息科技有 限公司	非关联方	95,000.00	0.25	1年以内	货未到
河北小汉堡科技有限 公司	非关联方	49,900.00	0.13	1年以内	货未到
合 计		<b>38,427,964.98</b>	<b>99.93</b>	—	—

## 4、其他应收款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,789,096.89	604,368.00

合 计	4,789,096.89	604,368.00
-----	--------------	------------

其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,861,866.69	97.98	72,769.80	1.50	4,789,096.89
其中：账龄组合	1,866,272.51	37.61	72,769.80	3.90	1,793,502.71
无风险组合	2,995,594.18	60.37			2,995,594.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	2.02	100,000.00	100.00	
合 计	4,961,866.69	100.00	172,769.80	—	4,789,096.89

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	604,368.00	100.00			604,368.00

坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,370.00	0.39			2,370.00
无风险组合	601,998.00	99.61			601,998.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>604,368.00</b>	<b>100.00</b>			<b>604,368.00</b>

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	不计提理由
江西远梦信息科技有限公司	1,864,118.03			关联方，不计提
连云港阿尼职业培训学校	844,698.00			关联方，不计提
徐春柳	83,888.65			备用金，不计提
北京京东世纪贸易有限公司	50,000.00			押金，不计提
王锐	33,885.00			备用金，不计提
扬州博尔捷人力资源产业园运营有限公司	30,000.00			押金，不计提
彭岳峰	22,500.00			押金，不计提
员工宿舍押金	13,300.00			押金，不计提
林三红	11,800.00			押金，不计提
王梅	9,450.00			备用金，不计提

扬州市富嘉物业服务有限公 司	7,772.00			押金, 不计提
新疆前海天岳投资有限责任 公司	7,761.00			押金, 不计提
中国船舶重工集团公司第七 一六研究所	5,000.00			押金, 不计提
支付宝(中国)网络技术有限 公司	5,000.00			押金, 不计提
押金	2,100.00			押金, 不计提
陈宇华	2,000.00			备用金, 不计提
梁计成	1,565.00			备用金, 不计提
上海科瑞物业管理发展有限 公司南京分公司	756.50			押金, 不计提
合计	2,995,594.18	—	—	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含 1年, 同下)	410,876.51	22.02			2,370.00	100.00		
1-2年	1,455,396.00 (注)	77.98	72,769.80	5.00				
合计	1,866,272.51	100.00	72,769.80	—	2,370.00	100.00	—	—

注：因上期支付的购置非流动资产款项本期交易未达成故需退回，导致其他应收款期末余额增加 1,845,520.80 元，其中：390,124.80 元 1 年以内；1,455,396.00 元 1-2 年。

C、组合中，期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京东部宝聚投资发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回的押金
合计	100,000.00	100,000.00	—	—

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备		72,769.80			72,769.80

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
暂借款	4,554,336.83	427,098.00
押金	255,989.50	170,900.00
代扣代缴社保	2,506.71	2,370.00
备用金	130,788.65	4,000.00
法律诉讼费	18,245.00	
合计	4,961,866.69	604,368.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西远梦信息科技有限公司	是	暂借款	1,864,118.03	1年以内	37.57	
上海君弘网络科技有限公司	否	暂借款	1,845,520.80	390,124.80 元 1 年以内； 1,455,396.00 元 1-2 年	37.19	72,769.80
连云港阿尼职业培训学校	是	暂借款	844,698.00	1年以内	17.02	
南京东部宝聚投资发展有限公司	否	押金	100,000.00	3-4 年	2.02	100,000.00
徐春柳	否	备用金	83,888.65	1年以内	1.69	
<b>合计</b>	—	—	<b>4,738,225.48</b>	—	<b>95.49</b>	<b>172,769.80</b>

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料			
在产品			
库存商品	46,477,136.04		46,477,136.04
周转材料			
<b>合 计</b>	<b>46,477,136.04</b>		<b>46,477,136.04</b>

(续)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	39,598,393.15		39,598,393.15
周转材料			
<b>合 计</b>	<b>39,598,393.15</b>		<b>39,598,393.15</b>

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化的金额。

(3) 截至2018年12月31日，本公司存货未发生减值现象。

(4) 截至2018年12月31日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

#### 6、其他流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待摊费用	142,325.67	33,977.81
待抵扣进项税	213,473.11	109,298.01
<b>合 计</b>	<b><u>355,798.78</u></b>	<b><u>143,275.82</u></b>

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	365,000.00		365,000.00	365,000.00		365,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	365,000.00		365,000.00	365,000.00		365,000.00
其他						
合 计	365,000.00		365,000.00	365,000.00		365,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
扬州易行网络信息有限公司	165,000.00			165,000.00					10.00	—

连云港阿尼 职业培训学 校	200,000.00			200,000.00					100.0 0	
<b>合 计</b>	<b>365,000.00</b>	--	- -	<b>365,00.000</b>	--	--	--	--	--	--

注：连云港阿尼职业培训学校性质为公益性民办教育机构，按照相关法律法规的约定，出资人不能从其办学结余或经营结余中取得回报，因此本公司对连云港阿尼职业培训学校虽持股 100%但不能构成会计准则意义上的“控制”，故学校不纳入合并财务报表范围内。

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	器具工具家具	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,470,000.00	371,228.00	799,942.66	10,779,362.85	17,420,533.51
2、本年增加金额		72,781.45		6,125,700.43	6,198,481.88
（1）购置		72,781.45		6,125,700.43	6,198,481.88
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额				4,488,498.35	4,488,498.35
（1）处置或报废				4,488,498.35	4,488,498.35
4、年末余额	5,470,000.00	444,009.45	799,942.66	12,416,564.93	19,130,517.04
二、累计折旧					
1、年初余额	889,529.43	260,963.82	69,583.23	2,865,228.14	4,085,304.62
2、本年增加金额	258,030.95	57,592.34	150,319.39	3,297,439.06	3,763,381.74

(1) 计提	258,030.95	57,592.34	150,319.39	3,297,439.06	3,763,381.74
3、本年减少金额				2,437,510.20	2,437,510.20
(1) 处置或报废				2,437,510.20	2,437,510.20
4、年末余额	1,147,560.38	318,556.16	219,902.62	3,725,157.00	5,411,176.16
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额				1,936,978.62	1,936,978.62
(1) 计提				1,936,978.62	1,936,978.62
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额				1,936,978.62	1,936,978.62
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,322,439.62	125,453.29	580,040.04	6,754,429.31	11,782,362.26
2、年初账面价值	4,580,470.57	110,264.18	730,359.43	7,914,134.71	13,335,228.89

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	787,980.66	212,098.12		575,882.54

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日，所有权受限固定资产详见附注“五、41 所有权或使用权受到限制的资产”

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	特许权	微软软件	教学软件	万店通电子商务平台	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	400,000.00	2,683,584.23	314,414.23	5,070,250.00	8,468,248.46
2、本年增加金额		1,581,896.60			1,581,896.60
(1) 购置		1,581,896.60			1,581,896.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	400,000.00	4,265,480.83	314,414.23	5,070,250.00	10,050,145.06
二、累计摊销					
1、年初余额	279,999.90	1,173,583.59	31,441.44	1,859,091.75	3,344,116.68
2、本年增加金额	39,999.96	528,236.40	31,441.48	507,025.08	1,106,702.92
(1) 计提	39,999.96	528,236.40	31,441.48	507,025.08	1,106,702.92
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	319,999.86	1,701,819.99	62,882.92	2,366,116.83	4,450,819.60
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额				400,000.00	400,000.00

(1) 计提				400,000.00	400,000.00
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				400,000.00	400,000.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	80,000.14	2,563,660.84	251,531.31	2,304,133.17	5,199,325.46
2、年初账面价值	120,000.10	1,510,000.64	282,972.79	3,211,158.25	5,124,131.78

注：特许权为获取的工业和信息化部所属的GCC-网游动漫培训及考试资质。

(2) 截至2018年12月31日，不存在被冻结的无形资产的情况。

#### 10、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.12.31
办公室装修费	75,833.48	86,800.00	82,055.51	80,577.97
学校装修费	75,497.16		75,497.16	
合 计	151,330.64	86,800.00	157,552.67	80,577.97

注：(1) 办公室装修费初始金额350,000.00元，摊销初始日期为2014年02月，摊销期限60个月，每月摊销5,833.33元。

(2) 学校装修费初始金额452,983.00元，摊销初始日期为2013年11月，摊销期限60个月，每月摊销7,549.72元。

(3) 本年新增办公室装修费初始金额86,800.00元，摊销初始日期为2018年08月，摊销期限36个月，每月摊销2,411.11元。

#### 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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

资产减值准备	660,720.40	2,642,881.57		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债	161,946.25	647,785.00		
<b>合计</b>	<b>822,666.65</b>	<b>3,290,666.57</b>		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	2,450,988.15	
可抵扣亏损	29,582.29	
<b>合 计</b>	<b>2,480,570.44</b>	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019年			
2020年			
2021年			
2022年			
2023年	29,582.29		
<b>合 计</b>	<b>29,582.29</b>		

12、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
购置非流动资产预付款		1,512,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,512,000.00</b>

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	10,000,000.00	14,500,000.00
质押借款	14,500,000.00	3,000,000.00
合 计	24,500,000.00	17,500,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日的短期借款明细：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款日期	到期日期	抵（质）押/担保人
江苏银行股份有限公司扬州唐城支行	4,500,000.00	5.22%	2018-4-4	2019-4-3	公司与江苏银行股份有限公司扬州唐城支行签订的编号为【JK092518000282】的《流动资金借款合同》；签订了编号为【SX092518000624】的《最高额综合授信合同》；质押物为 6,840,000.00 股无限售流通股，由童箭签订了编号为【ZY092518000016】的《最高额质押合同》；由陆春燕、童箭、胡倩承担连带责任保证，分别签订了编号为【BZ092518000037】、【BZ092518000038】、

					【BZ092518000039】的《最高额个人连带责任保证书》。
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	10,000,000.00	13.00%	2018-7-2	2019-3-12	公司与苏州市聚创科技小额贷款有限公司签订了编号为【高借字 2018 第 00053】的《最高借款合同》；质押物为阿尼信息技术股份有限公司 5,130,000.00 股无限售流通股及 11,970,000.00 股限售流通股，由童箭、胡倩分别签订了编号为【高质字 2018 第 00053-1 号】、【高质字 2018 第 00053-2 号】的《最高质押合同》。
苏州银行股份有限公司扬州分行	5,000,000.00	6.09%	2018-11-26	2019-10-22	公司与苏州银行股份有限公司扬州分行签订了编号为【苏银贷字（321001001-2018）第（13009）号】的《借款合同》；签订了编号为【苏银授字（321001001-2018）第（13009）号】的《最高额授信合同》；质（抵）押物分别为：阿尼信息技术股份有限公司 11,000,000.00 股限售流通股、坐落于上海市零陵路 899 号，权证号：沪（2016）徐字不动产权第 006976 号，由童箭、阿尼信息技术股份有限公司分别签订了编号为【苏银质字

					(321001001-2018)第(13009)号】的《最高额质押合同》及编号为【苏银抵字(321001001-2018)第(13009)号】的《最高额抵押合同》
中国建设银行股份有限公司上海第四支行	5,000,000.00	4.785%	2018-10-23	2019-10-22	公司与中国建设银行股份有限公司上海第四支行签订了编号为【509613492018050】的《人民币流动资金借款合同》;抵押物为坐落在上海市高邮路5弄2号6、7、8、10、13、14室,权证号:沪房地徐字2002第031512号,由胡倩签订了编号为【509613492018050】《最高额抵押合同(自然人版)》。
合 计	24,500,000.00	—	—	—	—

#### 14、应付票据及应付账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付票据		
应付账款	282,088.99	263,778.99
合 计	282,088.99	263,778.99

##### (1) 应付账款列示

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付货款	82,088.99	263,778.99
应付服务费	200,000.00	

合 计	282,088.99	263,778.99
-----	------------	------------

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	458,451.00	
预收服务费	1,570,898.54	
合 计	2,029,349.54	

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	130,714.32	4,124,525.23	3,917,055.46	338,184.09
二、离职后福利-设定提存计划	4,915.81	310,116.69	309,548.08	5,484.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	135,630.13	4,434,641.92	4,226,603.54	343,668.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	127,062.47	3,789,484.42	3,584,944.05	331,602.84
2、职工福利费		88,737.36	88,737.36	
3、社会保险费	2,443.85	149,642.49	149,594.09	2,492.25

其中：医疗保险费	2,184.32	131,217.40	131,387.97	2,013.75
工伤保险费	72.90	8,244.71	8,120.36	197.25
生育保险费	186.63	10,180.38	10,085.76	281.25
4、住房公积金	1,208.00	83,073.50	80,192.50	4,089.00
5、工会经费和职工教育经费		13,587.46	13,587.46	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>130,714.32</b>	<b>4,124,525.23</b>	<b>3,917,055.46</b>	<b>338,184.09</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,064.57	300,726.27	299,447.09	5,343.75
2、失业保险费	851.24	9,390.42	10,100.99	140.67
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>4,915.81</b>	<b>310,116.69</b>	<b>309,548.08</b>	<b>5,484.42</b>

17、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	431,154.76	466,542.98
企业所得税	982,523.55	394,973.59
个人所得税	16.00	1.01
印花税	6.50	603.90

城市维护建设税	36,101.08	33,636.77
教育费附加	25,961.78	24,969.92
<b>合 计</b>	<b>1,475,763.67</b>	<b>920,728.17</b>

**18、其他应付款**

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	100,671.43	179,641.68
应付股利		
其他应付款	4,482,272.97	290,664.36
<b>合 计</b>	<b>4,582,944.40</b>	<b>470,306.04</b>

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
分期还本付息的长期借款利息	21,602.22	
企业债券利息		
短期借款应付利息	79,069.21	179,641.68
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具1		
工具2		
<b>合 计</b>	<b>100,671.43</b>	<b>179,641.68</b>

截至2018年12月31日，无重要的已逾期未支付的利息情况

(2) 其他应付款

①按性质列示其他应付款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付社会保险费	5,722.17	
应付押金	15,580.00	16,180.00
应付暂支款	163,372.00	800.48
应付其他非流动资产	1,993,204.00	
应付其他费用	2,304,394.80	273,683.88
合 计	4,482,272.97	290,664.36

②截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2018. 12. 3 1	2017. 12. 31
一年内到期的长期借款（附注五、20）	2,000,000.00	
一年内到期的长期应付款（附注五、21）	198,161.84	298,155.25
合 计	2,198,161.84	298,155.25

#### 20、长期借款

##### （1）长期借款分类

借款类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用借款		
抵押借款	20,000,000.00	4,500,000.00
保证借款		
质押借款		

减：一年内到期的长期借款（附注五、19）	2,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>

截至 2018 年 12 月 31 日的长期借款明细：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款日期	到期日期	抵（质）押/担保人
厦门国际银行股份有限公司上海闸北支行	18,000,000.00	7.30075%	2018-12-26	2020-11-26	公司与厦门国际银行股份有限公司签订了编号为【0905201811190083】的《流动资金借款合同》；抵押物为坐落于上海市闵行区虹梅路 3131 号 D-36 全幢的房产及该房产相应的土地使用权，权证号：沪（2018）闵字不动产权第 059799 号，由胡倩及邬国强签订了编号为【0905201811190083DY-2】的《最高额抵押合同》；由邬国强及胡倩、童箭承担连带责任保证，分别签订了编号为：【0905201811190083BZ-1】、【0905201811190083BZ-2】的《保证合同》。
<b>合 计</b>	<b>18,000,000.00</b>	---	---	---	---

## 21、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付融资租赁款	198, 161. 84	496, 317. 09
减: 一年内到期部分 (附注五、19)	198, 161. 84	298, 155. 25
合 计	—	198, 161. 84

## 22、预计负债

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	形成原因
未决诉讼	647, 785. 00		合同纠纷
合 计	647, 785. 00		

截至 2018 年 12 月 31 日未决诉讼情况: 原告南京阿尼信息技术有限公司与被告南京东部宝聚投资发展有限公司房屋租赁合同纠纷一案, 因南京阿尼信息技术有限公司不服南京市栖霞区人民法院 (2018) 苏 0113 民初 1747 号民事判决, 向江苏省南京市中级人民法院提起上诉, 于 2018 年 11 月 21 日立案后, 依法组成合议庭进行审理, 于 2019 年 2 月 19 日做出二审判决: (1) 解除原告南京阿尼信息技术有限公司与被告南京东部宝聚投资发展有限公司于 2016 年 2 月 23 日签订的《栖霞区移动互联网产业基地房屋租赁合同》; (2) 南京阿尼信息技术有限公司于判决生效之日起十日内支付南京东部宝聚投资发展有限公司自 2016 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止的租金损失 70.00 万元 (免租期内租金为 80.00 万元, 扣除原告缴纳的履约保证金 10.00 万元); (3) 南京阿尼信息技术有限公司于本判决生效之日起十日内支付南京东部宝聚投资发展有限公司违约金 20.00 万元; (4) 驳回南京阿尼信息技术有限公司的其他诉讼请求; (5) 驳回南京东部宝聚投资发展有限公司其他诉讼请求。二审案件受理费 18, 245.00 元, 由南京阿尼信息技术有限公司负担 10, 991.00 元, 由南京东部宝聚投资发展有限公司负担 7, 254.00 元。

## 23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1, 583, 332. 98		249, 999. 96	1, 333, 333. 02	万店通电子平台的政府补助
合 计	1, 583, 332. 98		249, 999. 96	1, 333, 333. 02	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
政府补 助	1,583,332.98			249,999.96			1,333,333.02	与资产 相关的 递延收 益
合 计	1,583,332.98			249,999.96			1,333,333.02	

注：该项递延收益系为公司取得的、用于购建万店通电子平台的政府补助，递延收益原始价值为 250 万元，自该项资产可供使用时起，在其使用寿命 10 年内平均分配，计入其他收益中。

#### 24、股本

项目	2017.12.31	本期增减					2018.12.31
		发行 新股	送股	资本公积 转股	未分配利润转 股	小计	
股本	56,100,000.00			8,976,000.00	30,855,000.00	39,831,000.00	95,931,000.00

注：2018 年 4 月 19 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年年度权益分派的预案》（公告编号：2018-023），2018 年 4 月 25 日，公司通过股转指定信息披露平台发布了《权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018 年 5 月 7 日，公司完成权益分派的实施，所送（转）股于 2018 年 5 月 7 日记入股东证券账户。由于本次权益分派的实施，公司注册资本由 56,100,000.00 元增加为 95,931,000.00 元。其中资本公积转增资本 8,976,000.00 元，未分配利润转增资本 30,855,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日发行人股本结构为（按股份性质统计）：

股份性质	证券数量（股）	比例%
一、限售流通股	61,372,327	63.98
高管锁定股	61,288,537	63.89
挂牌后个人类限售股	83,790	0.09
二、无限售流通股	34,558,673	36.02
<b>合 计</b>	<b>95,931,000</b>	<b>100.00</b>

## 25、资本公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	12,105,799.88		8,976,000.00	3,129,799.88
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>12,105,799.88</b>		<b>8,976,000.00</b>	<b>3,129,799.88</b>

注：2018年4月19日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于2017年年度权益分派的预案》（公告编号：2018-023），2018年4月25日，公司通过股转指定信息披露平台发布了《权益分派实施公告》（公告编号：2018-025）。由于本次权益分派的实施，公司注册资本由56,100,000.00元增加为95,931,000.00元。其中资本公积转增资本8,976,000.00元。

## 26、盈余公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	3,213,325.36	232,794.26		3,446,119.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合 计</b>	<b>3,213,325.36</b>	<b>232,794.26</b>		<b>3,446,119.62</b>

## 27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	33,642,590.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	33,642,590.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,559,886.71	
减：提取法定盈余公积	232,794.26	母公司净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	30,855,000.00	
股份制改造转作资本公积		
期末未分配利润	13,114,682.96	

## 28、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,230,263.33	119,905,068.66	144,627,223.20	112,928,279.34
其他业务	761,193.49	201,505.62	863,121.35	59,069.94
合 计	151,991,456.82	120,106,574.28	145,490,344.55	112,987,349.28

(1) 主营业务收入及成本（分项目）列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	96,116,660.93	94,477,404.82	52,781,122.98	51,344,484.70
移动通信终端销售	12,279,847.66	11,658,703.60	33,121,321.34	31,781,253.61
软件销售	22,363,567.70	9,402,483.59	48,559,289.41	27,481,935.69
培训收入	14,109,356.90	3,507,567.66	3,720,520.64	1,395,275.67
技术服务费	6,360,830.14	858,908.99	6,444,968.83	925,329.67
合 计	151,230,263.33	119,905,068.66	144,627,223.20	112,928,279.34

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华中地区			155,384.62	149,696.31
华北地区	271,844.66	1,200.00		
华东地区	150,958,418.67	119,903,868.66	144,471,838.58	112,778,583.03
合 计	151,230,263.33	119,905,068.66	144,627,223.20	112,928,279.34

## 29、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	130,901.28	125,480.66
印花税	49,982.90	38,682.50
土地使用税	236.16	641.22
车船税	2,320.00	1,860.00
房产税	59,328.00	19,776.00

教育费附加	99,934.08	95,955.56
残疾人保障金	1,404.80	
<b>合 计</b>	<b>344,107.22</b>	<b>282,395.94</b>

### 30、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	25,083.00	373,391.94
社会保险费	8,619.14	76,932.15
住房公积金	1,664.20	17,576.95
业务招待费	29,579.30	19,293.00
租赁费	58,095.24	444,128.17
差旅费	48,740.44	59,828.04
办公费	1,532.64	4,426.56
宣传费	1,591,357.34	2,276,131.47
福利费		34,772.00
物业水电费	9,516.00	34,234.30
维修费	2,048.00	5,420.00
通讯费	2,841.00	17,331.31
物流费	2,129.47	10,985.00
车辆保险费	2,430.27	2,668.91
<b>合 计</b>	<b>1,783,636.04</b>	<b>3,377,119.80</b>

### 31、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	2,236,997.79	1,159,011.14
社会保险费	349,446.36	208,551.49
住房公积金	61,169.30	40,978.39
福利费	76,095.96	49,795.20
工会经费和教育经费	13,587.46	10,569.41
培训费	9,773.40	25,742.06
办公费	72,520.64	39,511.60
折旧费	628,175.73	2,414,714.93
摊销费	157,552.67	118,596.63
业务招待费	137,523.13	125,933.00
差旅费	354,914.74	149,195.77
租赁费	874,078.38	126,107.50
保险费	67,001.60	37,195.68
维修费	42,030.93	9,350.02
车辆使用费	40,863.67	36,569.59
物业水电费	167,057.26	62,090.61
中介服务费	2,164,859.19	823,169.70
快递费	11,455.38	7,897.79

通讯费	11,113.60	4,847.81
会务费	5,252.83	14,327.93
交通费	4,148.16	6,272.40
资质年检	3,757.64	37,735.85
装修费	3,398.06	
诉讼费	5,885.30	
其他杂费		16,297.97
服务费	166,555.10	74,184.68
欠薪保障金		324.00
<b>合 计</b>	<b>7,665,214.28</b>	<b>5,598,971.15</b>

### 32、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
直接人工	1,300,647.21	663,921.94
直接投入	170,940.20	
折旧与摊销	38,930.22	259,829.77
其他费用	352,060.80	2,160,590.15
<b>合 计</b>	<b>1,862,578.43</b>	<b>3,084,341.86</b>

### 33、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,935,023.42	2,246,001.98
减：利息收入	4,980.81	13,313.27
汇兑损失		

减：汇兑收益		
手续费	41,048.85	48,818.57
已确认融资费用	18,800.75	19,058.44
融资担保费	38,726.04	13,400.00
合 计	<b>3,028,618.25</b>	<b>2,313,965.72</b>

#### 34、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	705,902.95	
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	1,936,978.62	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	400,000.00	
商誉减值损失		

其 他		
合 计	3,042,881.57	

### 35、其他收益

产生其他收益的来源	2018 年度	2017 年度
万店通电子平台政府补助	249,999.96	250,000.46
合 计	249,999.96	250,000.46

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益 的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	593,122.18	653,878.57	593,122.18
税收优惠			
其他		1,650.00	
合 计	593,122.18	655,528.57	593,122.18

### 36、营业外收入

计入当期损益的政府补助

补助项目		2018 年度	2017 年度
与资产相关	递延收益摊销		
	小 计	--	--
与收益相关	四队镇扶持企业发展资金	265,653.00	149,698.60
	广陵区服务先进企业奖金		10,000.00
	创新企业产学研激励		50,000.00
	收劳动就业服务中心稳岗补贴	1,153.00	1,175.58
	江苏省创新能力建设计划政府补助	320,000.00	
	广陵区高新技术企业政府奖励		140,000.00
	稳岗补贴	4,316.18	3,004.39
	收扬州广陵财政新三板上市补贴		300,000.00
	广陵财政专利奖励	2,000.00	
	小 计	593,122.18	653,878.57
合 计		593,122.18	653,878.57

### 37、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失	2,050,988.15		2,050,988.15

赔偿款	647,785.00		647,785.00
滞纳金、罚金支出	100.21		100.21
其他		0.01	
合 计	2,698,873.36	0.01	2,698,873.36

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	2,556,475.21	2,325,335.46
递延所得税	-822,666.65	
合 计	1,733,808.56	2,325,335.46

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,302,095.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,075,523.88
子公司适用不同税率的影响	-2,917.05
调整以前期间所得税的影响	332,435.39
研发费用加计扣除的影响	-349,233.47
不征税、减免税收入对所得税影响	-2,015,267.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,198.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	620,068.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,733,808.56

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收到/退回押金保证金		11,160.00
财务费用-利息收入	4,980.81	13,313.27
其他营业外收入		1,650.00
经营租赁固定资产收到的现金		
除税费返还外的其他政府补助收入	593,122.18	653,878.57
收到其他往来款	1,068,186.55	2,227,529.50
<b>合 计</b>	<b>1,666,289.54</b>	<b>2,907,531.34</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
财务费用-银行手续费支出	39,914.05	48,818.57
罚金、滞纳金支出	0.21	
押金支出		40,560.00
管理费用/销售费用-涉现费用支出	4,250,446.67	7,009,835.39
支出其他往来款	1,792,148.65	1,475,841.00

合 计	6,082,509.58	8,575,054.96
-----	--------------	--------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
接受现金捐赠		
收到关联方往来款	8,480,260.47	
收到其他贷款	999,998.00	
合 计	9,480,258.47	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
融资担保费	38,726.04	13,400.00
融资租赁租金	298,155.25	
支付其他贷款	999,998.00	
支付关联方往来款	10,809,418.03	41,372,911.50
合 计	12,146,297.32	41,386,311.50

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,568,286.97	16,426,394.36
加：资产减值准备	3,042,881.57	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,763,381.74	2,667,763.06
无形资产摊销	1,106,702.92	846,825.04
长期待摊费用摊销	157,552.67	160,596.57
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,050,988.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,992,550.21	2,278,460.42
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-822,666.65	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,878,742.89	-4,859,523.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,295,810.86	-15,064,791.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,765,657.62	40,844,951.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,549,218.55	43,300,675.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,133,222.51	2,279,803.13
减：现金的期初余额	2,279,803.13	2,153,243.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,853,419.38	126,559.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	6,133,222.51	2,279,803.13
其中：库存现金	4,335.92	12,506.85
可随时用于支付的银行存款	6,109,795.12	2,267,296.28
可随时用于支付的其他货币资金	19,091.47	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,133,222.51	2,279,803.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	575,882.54	融资租赁租入的固定资产
固定资产	4,322,439.62	借款抵押
合 计	4,898,322.16	

42、政府补助

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
江苏省创新能力建设计划政府补助	320,000.00					320,000.00		是
四队镇扶持企业发展资金	265,653.00					265,653.00		是
稳岗补贴	5,469.18					5,469.18		是
广陵财政专利奖励	2,000.00					2,000.00		是
合 计	593,122.18					593,122.18		—

(1) 本期确认的政府补助

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用

江苏省创新能力建设计划政府补助	与收益相关		320,000.00	
四队镇扶持企业发展资金	与收益相关		265,653.00	
万店通电子平台政府补助	与资产相关	249,999.96		
稳岗补贴	与收益相关		5,469.18	
广陵财政专利奖励	与收益相关		2,000.00	
<b>合 计</b>		<b>249,999.96</b>	<b>593,122.18</b>	

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

(1) 喀什阿尼教育科技有限公司成立于 2018 年 8 月 27 日，统一社会信用代码 91653101MA782RQW9H，法定代表人为李啸海，由阿尼信息技术股份有限公司全资设立，注册资本为 500.00 万元人民币，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），住所为新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区兵团分区总部大厦 B 区 706 室，经营范围为：教育信息咨询服务、教育软件的技术开发、技术咨询、技术转让服务。计算机软件、硬件、维修维护服务；软件制作及开发；综合布线、监控系统安装；销售计算机软硬件、电子产品、电子元器件、五金交电、清洁用品、化妆品。经营日期自 2018 年 08 月 27 日至 2038 年 08 月 21 日。

(2) 宿迁阿尼教育科技有限公司成立于 2018 年 7 月 13 日，统一社会信用代码：91321391MA1WW8Q34H，法定代表人为杜晓，由阿尼信息技术股份有限公司、宿迁鼎信信息科技有限公司共同出资设立，注册资本为 100.00 万元人民币，其中阿尼信息技术股份有限公司认缴出资 70.00 万元，占注册资本的 70.00%；宿迁鼎信信息科技有限公司认缴出资 30.00

万元，占注册资本的 30.00%。公司类型为有限责任公司，住所为宿迁经济技术开发区淮海建材装饰城 85 幢 108 室，经营范围为：教育软件研发；计算机软硬件研发、销售；企业管理咨询；商务信息咨询；知识产权咨询服务；楼宇综合布线；监控系统安装；计算机软、硬件技术咨询及维护服务；广告设计、制作、代理、发布；家政服务；货运代理(代办)、货运配载，物流信息咨询服务；仓储服务(危险品除外)、装卸服务；会务会展服务，物业管理服务，物联网信息技术服务。计算机软硬件、电子产品、电子元器件、办公用品、广告材料、建材、装潢材料(除油漆)、电子产品、日用百货、五金产品、电线电缆销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。经营日期自 2018 年 07 月 13 日至无固定期限。

(3) 河北阿尼教育科技有限公司成立于 2018 年 9 月 3 日，统一社会信用代码：91130104MA0CP4HK7G，法定代表人为王珍，由阿尼信息技术股份有限公司、石家庄翘楚教育科技有限公司共同出资设立，注册资本为 500.00 万元人民币，其中阿尼信息技术股份有限公司认缴出资 350.00 万元，占注册资本的 70.00%、石家庄翘楚教育科技有限公司认缴出资 150.00 万元，占注册资本的 30.00%。公司类型为其他有限责任公司，住所为河北省石家庄市桥西区裕华西路 66 号海悦天地 C 座 1015 室，经营范围为：教育软件、计算机软硬件，电子产品、通信设备、机器人的研发、技术咨询；五金产品销售；综合布线、建筑智能化安装工程设计与施工；工业自动化控制系统开发；清洁用品、化妆品销售；网站经营（凭许可证经营）；职业介绍、人力资源培训（凭许可证经营）。（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）。经营日期自 2018 年 09 月 3 日至 2048 年 9 月 2 日。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
连云港德乐科技发展有限公司	江苏省 连云港市	江苏省 连云港市	有限责任	100.00		同一控制下 企业合并

扬州远梦科讯有限公司	江苏省 扬州市	江苏省 扬州市	有限责任	100.00		同一控制下 企业合并
扬州市微软职业培训学校	江苏省 扬州市	江苏省 扬州市	民办非企业单位	100.00		投资设立
泰州阿尼信息技术有限公司	江苏省 泰州市	江苏省 泰州市	有限责任	100.00		投资设立
南京阿尼信息技术有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	有限责任	100.00		投资设立
江苏阿尼信息技术股份有限公司	江苏省 扬州市	江苏省 扬州市	股份公司	100.00		投资设立
上海阿尼新网络科技有限公司	上海市	上海市	有限责任	100.00		投资设立
霍尔果斯阿尼教育科技有限公司	新疆伊犁州 霍尔果斯市	新疆伊犁州 霍尔果斯市	有限责任	100.00		投资设立
喀什阿尼教育科技有限公司	新疆维吾尔自治区 喀什地区	新疆维吾尔自治区 喀什地区	有限责任	100.00		投资设立
宿迁阿尼教育科技有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	有限责任	70.00		投资设立
河北阿尼教育科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	有限责任	70.00		投资设立

2、公司未纳入合并财务报表范围的子公司的权益的情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
连云港阿尼职业培训学校	江苏省 连云港市	江苏省 连云港市	民办非盈利学校	100.00		投资设立

连云港阿尼职业培训学校性质为公益性民办教育机构，按照相关法律法规的约定，出资人不能从其办学结余或经营结余中取得回报，因此本公司对连云港阿尼职业培训学校虽持股 100% 但不能构成会计准则意义上的“控制”，故学校不纳入合并财务报表范围内。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的共同控制人

名称	与本企业关系	职务/主营业务	注册地址
童箭	股东	法定代表人、董事长、总经理	—
胡倩	股东	副董事长、董事、副总经理	—

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郜莹	董事、财务总监
孙华锋	董事
张志骏	董事、副总经理
苏涛	董事
余梅	监事会主席

林明	职工监事
王珍	监事
陈诚	董事、董事会秘书
连云港阿尼职业培训学校	公司投资的民办非盈利学校
邬国强	关联方胡倩之配偶
陆春燕	关联方童箭之配偶
江西远梦信息科技有限公司	公司持股 19.00%的其他企业

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
1	陆春燕	4,500,000.00	2018-4-4	2019-4-3	否
	童箭				
	胡倩				
2	童箭	10,000,000.00	2018-7-2	2019-3-12	否
	胡倩				
3	胡倩	20,000,000.00	2018-12-26	2020-11-26	否
	邬国强				
	童箭				
4	童箭	5,000,000.00	2018-11-26	2019-10-22	否
5	胡倩	5,000,000.00	2018-10-23	2019-10-22	否

详细说明：

①根据阿尼信息技术股份有限公司与江苏银行股份有限公司扬州唐城支行签订的编号为【JK092518000282】的《流动资金借款合同》，借款金额人民币肆佰伍拾万元整，借款期

---

限自 2018 年 4 月 4 日至 2019 年 4 月 3 日。此笔借款为编号【SX092518000624】的《最高额综合授信合同》授信额度下具体授信，最高额授信肆佰伍拾万元整，授信期限自 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 26 日止；关联方童箭签订了编号为【ZY092518000016】的《最高额质押合同》，质物为 6,840,000.00 股的无限售流通股，由关联方陆春燕、童箭、胡倩承担连带责任保证，分别签订了编号为【BZ092518000037】、【BZ092518000038】、【BZ092518000039】的《最高额个人连带责任保证书》。

②公司与苏州市聚创科技小额贷款有限公司签订了编号为【高借字 2018 第 00053】的《最高借款合同》，借款金额人民币壹仟万元整，借款期限自 2018 年 7 月 2 日至 2019 年 3 月 12 日；关联方童箭签订了编号为【高质字 2018 第 00053-1 号】的《最高质押合同》，质押物为阿尼信息技术股份有限公司 8,550,000.00 股限售流通股，关联方胡倩分别签订了编号为【高质字 2018 第 00053-2 号】的《最高质押合同》，质押物为阿尼信息技术股份有限公司 3,420,000.00 股限售流通股及 5,130,000.00 股无限售流通股。

③根据阿尼信息技术股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司签订的编号为【0905201811190083】的《流动资金借款合同》；此借款金额人民币贰仟万元整，借款期限自 2018 年 12 月 26 日至 2020 年 11 月 26 日；由关联方胡倩及邬国强签订了编号为【0905201811190083DY-2】的《最高额抵押合同》，抵押物为坐落于上海市闵行区虹梅路 3131 号 D-36 全幢的房产及该房产相应的土地使用权，权证号：沪（2018）闵字不动产权第 059799 号；由关联方邬国强及胡倩、童箭承担连带责任保证，分别签订了编号为：【0905201811190083BZ-1】、【0905201811190083BZ-2】的《保证合同》。

④公司与苏州银行股份有限公司扬州分行签订了编号为【苏银贷字（321001001-2018）第（13009）号】的《借款合同》，借款金额为伍佰万元整，借款期限自 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 10 月 22 日；此笔借款为编号【苏银授字（321001001-2018）第（13009）号】的《最高额授信合同》授信额度下具体授信；质（抵）押物分别为：关联方童箭签订了编号为【苏银质字（321001001-2018）第（13009）号】的《最高额质押合同》，质押物为阿尼信息技术股份有限公司 11,000,000.00 股限售流通股，阿尼信息技术股份有限公司签订了编号为【苏银抵字（321001001-2018）第（13009）号】的《最高额抵押合同》，抵押物为上海市零陵路 899 号，权证号：沪（2016）徐字不动产权第 006976 号。

⑤公司与中国建设银行股份有限公司上海第四支行签订了编号为【509613492018050】的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为伍佰万元整，借款期限自 2018 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 22 日；关联方胡倩签订了编号为【509613492018050】《最高额抵押合同（自然人版）》，抵押物为上海市高邮路 5 弄 2 号 6、7、8、10、13、14 室，权证号：沪房地徐字 2002 第 031512 号。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	453,261.02	461,764.36

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应收款	连云港阿尼职业培训学校	844,698.00	427,098.00
其他应收款	江西远梦信息科技有限公司	1,864,118.03	

(2) 应付款项

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	胡倩	11,800.00	

九、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

原告南京阿尼信息技术有限公司与被告南京东部宝聚投资发展有限公司房屋租赁合同纠纷一案，因南京阿尼信息技术有限公司不服南京市栖霞区人民法院（2018）苏 0113 民初 1747 号民事判决，向江苏省南京市中级人民法院提起上诉，于 2018 年 11 月 21 日立案后，依法组成合议庭进行审理，于 2019 年 2 月 19 日做出二审判决：（1）解除原告南京阿尼信息技术有限公司与被告南京东部宝聚投资发展有限公司于 2016 年 2 月 23 日签订的《栖霞区移动互联网产业基地房屋租赁合同》；（2）南京阿尼信息技术有限公司于判决生效之日起十日内支付南京东部宝聚投资发展有限公司自 2016 年 4 月 1 日起

至 2018 年 3 月 31 日止的租金损失 70.00 万元（免租期内租金为 80.00 万元，扣除原告缴纳的履约保证金 10.00 万元）；（3）南京阿尼信息技术有限公司于本判决生效之日起十日内支付南京东部宝聚投资发展有限公司违约金 20.00 万元；（4）驳回南京阿尼信息技术有限公司的其他诉讼请求；（5）驳回南京东部宝聚投资发展有限公司其他诉讼请求。二审案件受理费 18,245.00 元，由南京阿尼信息技术有限公司负担 10,991.00 元，由南京东部宝聚投资发展有限公司负担 7,254.00 元。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据		
应收账款	27,571,822.83	24,224,429.15
合 计	27,571,822.83	24,224,429.15

#### （1）应收账款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,887,619.49	100.00	315,796.66	1.13	27,571,822.83
其中：账龄组合	27,887,619.49	100.00	315,796.66	1.13	27,571,822.83
无风险组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,887,619.49	100.00	315,796.66	—	27,571,822.83

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,224,429.15	100.00			24,224,429.15
其中：账龄组合	24,224,429.15	100.00			24,224,429.15
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	24,224,429.15	100.00	—	—	24,224,429.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%	金 额	比例%	坏 账 准 备	计 提 比例%
1 年以内	21,571,686.35	77.35			24,224,429.15	100.00		
1-2 年	6,315,933.14	22.65	315,796.66	5.00				

合计	27,887,619.49	100.00	315,796.66	--	24,224,429.15	100.00	--	--
----	---------------	--------	------------	----	---------------	--------	----	----

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备		315,796.66			315,796.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,981,496.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 315,796.66 元。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款的情况。

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,516,332.82	31,179,828.14
合计	27,516,332.82	31,179,828.14

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,589,102.62	99.64	72,769.80	0.26	27,516,332.82
其中：账龄组合	1,846,038.93	6.67	72,769.80	3.94	1,773,269.13
无风险组合	25,743,063.69	92.97			25,743,063.69
合计	27,689,102.62	100.00	172,769.80	--	27,516,332.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.36	100,000.00	100.00	

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,179,828.14	100.00			31,179,828.14
其中：账龄组合					
无风险组合	31,179,828.14	100.00			31,179,828.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,179,828.14	100.00	--	--	31,179,828.14

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2018. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	不计提理由
连云港德乐科技发展有限公司	12, 241, 944. 89			关联方，不计提
南京阿尼信息技术有限公司	3, 183, 858. 33			关联方，不计提
上海阿尼新网络科技有限公司	4, 849, 719. 30			关联方，不计提
江苏阿尼科技股份有限公司	2, 368, 065. 14			关联方，不计提
江西远梦信息科技有限公司	1, 864, 118. 03			关联方，不计提
宿迁阿尼教育科技有限公司	122, 800. 00			关联方，不计提
河北阿尼教育科技有限公司	231, 460. 00			关联方，不计提
喀什阿尼教育科技有限公司	23, 100. 00			关联方，不计提
连云港阿尼职业培训学校	844, 698. 00			关联方，不计提
员工宿舍押金	13, 300. 00			押金，不计提
<b>合计</b>	<b>25, 743, 063. 69</b>	—	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例 %	金 额	比例%	坏 账 准 备	计 提 比 例 %
1 年以内（含 1 年，同下）	390, 642. 93	21. 16						
1-2 年	1, 455, 396. 00	78. 84	72, 769. 80	5. 00				
<b>合 计</b>	<b>1, 846, 038. 93</b>	<b>100. 00</b>	<b>72, 769. 80</b>	—			—	

注：因上期支付的购置非流动资产款项本期交易未达成故需退回，导致其他应收款期末余额增加 1,845,520.80 元，其中：390,124.80 元 1 年以内；1,455,396.00 元 1-2 年。

C、组合中，期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京东部宝聚投资发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回的押金
合 计	100,000.00	100,000.00	—	—

（2）坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备		172,769.80			172,769.80

（2）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
连云港德乐科技发展有限公司	是	暂借款	12,241,944.89	1 年以内	44.21	
上海阿尼新网络科技有限公司	是	暂借款	4,849,719.30	1 年以内	17.51	
南京阿尼信息技术有限公司	是	暂借款	3,183,858.33	1 年以内	11.50	
江苏阿尼科技股份有限公司	是	暂借款	2,368,065.14	1 年以内	8.55	

江西远梦信息科技有限公司	是	暂借款	1,864,118.03	1年以内	6.73	
<b>合计</b>	—	—	<b>24,507,705.69</b>	—	<b>88.51</b>	—

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,399,234.88		34,399,234.88	34,399,234.88		34,399,234.88
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>34,399,234.88</b>		<b>34,399,234.88</b>	<b>34,399,234.88</b>		<b>34,399,234.88</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
扬州市微软职业培训学校	2,000,000.00			2,000,000.00
连云港德乐科技发展有限公司	381,901.33			381,901.33
扬州远梦科讯有限公司	1,017,333.55			1,017,333.55
泰州阿尼信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

南京阿尼信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海阿尼新网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
霍尔果斯阿尼教育科技有限公司(1)				
江苏阿尼信息科技股份有限公司(2)				
喀什阿尼教育技术有限公司(3)				
宿迁阿尼教育科技有限公司(4)				
河北阿尼教育科技有限公司(5)				
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>34,399,234.88</b>			<b>34,399,234.88</b>

注：（1）2017年设立霍尔果斯阿尼教育科技有限公司，注册资本500.00万元，未实缴。

（2）2016年设立江苏阿尼信息科技股份有限公司，注册资本1000.00万元，未实缴。

（3）本期新设立喀什阿尼教育技术有限公司，注册资本500.00万元，未实缴。

（4）本期新设立宿迁阿尼教育科技有限公司，注册资本100.00万元，未实缴。

（5）本期新设立河北阿尼教育科技有限公司，注册资本500.00万元，未实缴。

#### 4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,122,119.99	76,786,159.87	69,001,860.53	44,209,369.40

其他业务	3,065,407.32	3,065,407.32		
<b>合 计</b>	<b>96,187,527.31</b>	<b>79,851,567.19</b>	<b>69,001,860.53</b>	<b>44,209,369.40</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	68,728,692.29	67,593,938.40	30,786,709.53	30,092,071.95
软件销售	21,893,427.70	8,932,343.59	33,196,408.54	13,852,345.12
技术服务费	2,500,000.00	259,877.88	5,018,742.46	264,952.33
<b>合 计</b>	<b>93,122,119.99</b>	<b>76,786,159.87</b>	<b>69,001,860.53</b>	<b>44,209,369.40</b>

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	93,122,119.99	76,786,159.87	69,001,860.53	44,209,369.40
<b>合 计</b>	<b>93,122,119.99</b>	<b>76,786,159.87</b>	<b>69,001,860.53</b>	<b>44,209,369.40</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
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,但与企业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	843,122.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

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	-2,698,873.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,855,751.22	
减：非经常性损益的所得税影响数	210,492.30	
非经常性损益净额	-2,066,243.52	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,066,243.52	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.57	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.44	0.13	0.13

---

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室