

长沙开元仪器股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-099

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人罗建文、主管会计工作负责人何龙军及会计机构负责人(会计主管人员)李芝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节经营情况讨论与分析中“公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能面临的风险及公司应对措施，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	47
第九节 公司债相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录.....	154

释义

释义项	指	释义内容
开元仪器、开元股份、公司、本公司	指	长沙开元仪器股份有限公司
平方软件、开元平方	指	长沙开元平方软件有限公司
恒企、上海恒企、恒企教育	指	上海恒企教育培训有限公司
中大、中大英才	指	中大英才（北京）网络科技有限公司
开元机电	指	长沙开元机电设备有限公司
九旺、九旺科技、九旺农科	指	长沙开元九旺农业科技开发有限公司
博容教育、博容	指	长沙博容教育科技有限公司
北京冶联、冶联科技	指	北京冶联科技有限公司
天腾电子	指	长沙天腾电子有限公司
洛阳印通	指	洛阳印通环保科技有限公司
平安环保	指	湖南平安环保股份有限公司
多迪、多迪科技、广州多迪	指	广州多迪网络科技有限公司
牵引力	指	广州牵引力教育科技有限公司
天琥、天琥教育	指	上海天琥教育培训有限公司
知源图书	指	北京恒企知源图书有限公司
央财云研	指	北京央财云研咨询有限公司
煤质检测	指	对煤的热值、水分、灰分、挥发分、构成元素、灰熔融性等各种物理、化学性质进行综合分析的方法
采制化	指	采样、制样、化验，煤质检测分析的三个环节
制样、煤质制样	指	制样是指使样品达到分析或实验状态的过程，煤质制样具体是指对通过采样获得的煤进行破碎、缩分、混合、干燥等，制备出能代表原来样品特性的分析用煤样的过程
燃料智能化	指	是一套将工业 4.0 "智能生产"理念全面应用于电厂燃料全生命周期管理的智能化管理系统。该系统运用物联网技术、传感技术、光电技术、机电一体化技术、数字 3D 技术、数据云技术，有效实现电厂燃料计量、采样、制样、存样、取样、存储、参烧等过程,全程无人干预与监控，全面搭建起集"燃料管理业务、生产运行监控业务、设备智能化管理"于一体的电厂燃料智能管控平台。该系统包含燃料智能入厂计量系统、燃料智能全自动采样系统、燃料智能全自动制样系统、燃料智能样品自动输送系统、燃料智能化化验管理系统、燃料智能样品自动存查系统、燃料智能接卸系统、燃料智能数字化堆放管理系统、智能

		燃料数据管理分析系统、燃料智能决策系统等子系统。
APS、全自动智能制样系统	指	一款实现真正无人值守、煤种适应性强、性能稳定的可将原煤自动制成 0.2mm 样品的智能化制样产品。工作全程无人干预,并保持制样流程与国家标准相符。
EPC (工程总承包)	指	EPC (Engineering Procurement Construction) 是指公司受客户委托,按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下,对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
IT	指	Information Technology 英文的缩写, 全称含义为"信息技术"涵盖的范围很广, 主要包括: 现代计算机、网络通讯等信息领域的技术。
SOLAS	指	在线元素分析系统, 能采用安全先进的 X 荧光技术, 快速准确的检测煤中的 C、O、N、S、Si、Fe、Al、Ca、Mg、Ti、K、Na 等主要元素成分含量, 得到煤中灰分、热值等指标, 应用于电煤的入炉在线监测, 洗选煤的在线混配检测等领域。
PC 端	指	通过个人电脑设备连接互联网的渠道
移动端	指	通过手机、平板电脑等移动电子设备连接互联网的渠道
移动互联网	指	将移动通信技术与互联网技术相结合, 进而实现利用移动终端链接互联网的技术
线上	指	利用电视、广播、互联网等虚拟媒介进行互动或传播的方式
线下	指	利用真实的、当面的、直观接触等行为进行互动或传播的方式
流量	指	在互联网行业中用来描述访问一个网站的用户数量以及用户所浏览的页面数量的指标
搜索引擎	指	利用一定的算法、运用特定的计算机程序从互联网收集信息, 并经过处理和组织后将相关信息展示给客户的系统
域名	指	由字母、数字和符号组成的, 用于在数据传输时标识计算机网络方位的字符串
O2O	指	线上到线下, 将线上互联网平台交易与线下商务机会相结合的一种电子商务形式
APP	指	移动端应用程序, 指在智能手机上运行的第三方应用软件
CPC (Cost Per Click)	指	以每点击一次计费
CPS (Cost Per Sale)	指	以实际销售产品数量来换算广告刊登金额
CRM 系统	指	客户关系管理系统
API	指	应用程序编程接口
To-B 业务	指	面向企业级客户业务
To-C 业务	指	面向个人消费者市场业务
UI 设计	指	UI 设计是指对软件的人机交互、操作逻辑、界面美观的整体设计, 也叫界面设计。UI 设计分为实体 UI 和虚拟 UI, 互联网说的 UI 设计是虚拟 UI, UI 即 User Interface(用户界面)的简称。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	开元股份	股票代码	300338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长沙开元仪器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	开元仪器		
公司的法定代表人	罗建文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭剑锋	谭鲜明
联系地址	长沙经济技术开发区开元路 172 号	长沙经济技术开发区开元路 172 号
电话	0731-84874926	0731-84874926
传真	0731-84874926	0731-84874926
电子信箱	gojefe@qq.com	tanxianming2015@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2018 年 6 月 22 日在巨潮资讯网披露了《关于变更投资者关系管理部门及联系电话的公告》（公告编码：2018-081）。公司于 2018 年 5 月 28 日召开第三届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于设立公司董事会办公室的议案》、《长沙开元仪器股份有限公司<投资者关系管理制度>的议案》、《长沙开元仪器股份有限公司<特定对象接待与沟通工作管理制度>的议案》三个议案，具体详细内容见公司 2018 年 5 月 28 日在巨潮资讯网上公告披露的《第三届董事会第十九次会议决议公告》（公告编码：2018-068）。为进一步做好投资者关系管理工作，更好地服务广大投资者和股东，公司第三届董事会第十九次会议决议：公司董事长为公司投资者关系管理事务的负责人。公司董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由公司董事长或董事长委托的高管人员领导，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司于 2018 年 6 月 22 日起，启用新的投资者联系电话，新的投资者联系电话为：0731-84011147。公司原投资者联系电话 0731-84874926 将自 2018 年 6 月 22 日停止使用。公司传真、办公地址、邮政编码、电子信箱等其他联系方式保持不变，敬请广大投资者注意。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	597,818,273.02	312,796,398.76	91.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,356,430.54	55,108,471.87	18.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	62,546,775.05	53,675,013.42	16.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	66,525,654.83	59,390,334.57	12.01%
基本每股收益（元/股）	0.1924	0.1863	3.27%
稀释每股收益（元/股）	0.1924	0.1863	3.27%
加权平均净资产收益率	3.05%	3.91%	-0.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,870,529,743.69	3,015,617,527.05	-4.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,172,945,612.85	2,109,536,090.72	3.01%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1893
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,959,143.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,119,483.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,489,350.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	

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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	713,342.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	505,214.28	
少数股东权益影响额（税后）	48,163.05	
合计	2,809,655.49	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主要业务有煤质检测仪器设备业务和职业教育培训业务。煤质检测仪器设备业务由上市公司负责运营，职业教育培训业务由开元股份全资子公司恒企教育及其控股子公司和开元股份控股子公司中大英才负责运营。具体如下：

1、恒企教育及其控股子公司报告期内从事的主要业务为财务会计培训、设计培训、IT培训与学历中介服务及相关课件的销售。恒企教育的产品涵盖财务会计技能培训、财务会计考证培训、学历教育中介服务，以及子公司牵引力的IT培训与天琥教育的设计培训等。恒企教育的学历中介业务是指与恒企教育合作的大学通过恒企教育各分公司网点作为他们的招生点，各大院校根据合同约定按比例分成给恒企教育，这部分收入确认为学历中介收入。

会计技能培训产品有财务会计系列培训、猎才计划培训、中央财大研修班等培训产品；恒企教育创建了“经验十一关”的会计实操实战培训方法，会计实操实战培训产品能将“会计零基础人员快速培养成企业财务精英”。

会计考证培训产品有初级职称考证、中级职称考证、注册会计师考证等培训产品；恒企教育研发的考霸魔方是“把教材变薄，把考点集中”的一整套的学习考试方法。通过十六级进阶，层层提分方式，针对性地解决学员学习过程中遇到的问题；设置起航、精学和冲刺阶段，一步一步实现考证的目标。

学历教育中介服务产品有成人教育中介服务、网络教育中介服务、自考考前辅导等产品。其中名校直通车是恒企教育多年以来，与高校战略合作和自身扎实办学积累获得的成果产品。恒企教育与全国几十家知名财经院校都签订了教研合作和联合办学的协议；通过多年成人学历教育探索，恒企教育已建立了基于成人教育、网络教育和自学考试三种方案的学前、学中、学后的一站式培训服务体系，帮学员实现高升专、专升本和本升研的名校梦想。

恒企教育的控股子公司牵引力主要从事IT培训业务。培训课程覆盖UI设计、WEB前端、PHP开发、JAVA开发、网络营销等。

恒企教育的控股子公司天琥教育主要从事设计培训业务。培训课程覆盖UI设计、室内设计、平面视觉设计、电商网页设计、影视特效设计、互联网视觉设计、Photoshop全能特训、CAD设计制图考证等。

恒企教育及其子公司的经营方式主要分自营模式（自营为主）与加盟模式。

2、中大英才从事的主要业务为：在线课程培训、图书销售、学习卡销售、媒体广告及数据服务等业务。

在线课程培训：培训课程科目包括建造师、消防工程师、测绘工程师、招标师、安全工程师、造价师、房产评估师、环境影响评价工程师、勘察设计工程师、计量工程师、监理工程师、咨询工程师、经济师、会计证、会计职称（初、中级）、审计师（初、中级）、统计师（初、中级）、基金从业资格、银行职业资格、证券从业资格、期货资格、教师资格、社会工作者（助理、中级）、管理咨询师、执业药师、护士资格、出版资格、职称英语、学历、建筑岗位认证等。中大英才提供的在线职业培训课程包括自制及第三方提供两种类型。

自制课程：中大英才教研团队与专兼职老师制作相应职业培训课程，并上传至中大英才网站及网络课堂合作方，学员购买课程后，中大英才为学员开设学习账户，账户开设完成后，学员可在下一次所买课程对应的资格考试开始前通过PC端、手机APP观看课程。

第三方提供课程：中大英才以合作分成形式获得第三方合作网校课程的开课权，用户浏览中大网校网站时，下单并支付购买课程。

图书业务：主要为职业考试相关的考试辅导书籍及考试教材，考试教材由中大英才向出版社采购，以零售和随课程赠送的方式提供给学员。辅导书为向出版社采购，以零售和随课程打包的方式通过中大英才网站及合作平台销售。

学习卡：中大英才制作固定金额的学习卡，代理商以一定折扣向中大英才购买学习卡并自行销售。用户获得学习卡后，可登陆中大网校网站充值并在学习卡面额内选择课程。

媒体广告业务分广告联盟与课件联盟。广告联盟：在中大英才网站展示百度等第三方网站的广告代码，由第三方按照CPC方式支付广告收入分成。课件联盟：在中大网校网站展示第三方的课件代码，用户点击并购买课件后，由第三方按照CPS方式支付收入分成。

3、开元股份煤质检测仪器设备业务是以研究开发生产销售煤质检测仪器设备产品及其配件与服务的业务，该业务主要分为两大类，一类是主要用于煤质检测化验室的仪器设备及其与之配套使用的采样、制样设备；另一类是用于电厂进行燃料智能化管理的燃料智能化管理系统产品，该类产品是由燃料智能入厂计量系统、燃料智能全自动采样系统、燃料智能全自动制样系统、燃料智能样品自动输送系统、燃料智能化验管理系统、燃料智能样品自动存查系统、燃料智能接卸系统、燃料智能数字化堆放管理系统、智能燃料数据管理分析系统、燃料智能决策系统等系统组成的工程类产品。

煤质检测是指对煤炭的物理、化学特性及其适用性进行分析检测，其主要检测指标有发热量、灰分、水分、挥发分、硫分、固定碳、灰熔融性及所含元素（包含有害元素）等。检测的目的主要是为了煤炭价值计价及煤炭有效利用控制。

煤质检测仪器设备主要是指用于上述指标测试，计量煤炭质量特性的专用仪器设备。主要包括煤质化验仪器、煤质机械化采样设备、煤质制样设备及在线煤质检测装备等四大类产品。煤质检测仪器设备相当于煤炭价值计量领域的“电表”，被广泛应用于煤炭的勘探、生产、贸易、运输、存储、参配、使用、质量监督抽查及环保监测等煤炭全生命周期的各个环节，作为地勘、煤矿、电力、钢铁、水泥、造纸、化工、港口、学校、科研、政府等行业与部门计量煤炭价值与质量特性、节能减排、环境保护的必要装备，是能源计量和能效管理工作的基础器具。煤质检测仪器设备属仪器仪表行业的细分领域，八十年代以前进口产品为主，至九十年代中后期，以开元仪器为代表的国内厂家异军突起，目前国产煤质检测仪器设备占据国内市场的绝对市场份额；其市场需求主要受煤炭价格影响最大，煤炭价格直接影响煤炭的检测频次，检测频次决定检测仪器设备使用数量；其次受煤炭产销量影响，煤炭产销量大，煤质检测仪器设备需求量增大；近年，国家加大了环保治理力度，相应增加了煤中有害元素的检测项目以及能耗指标的监测，增加了这部分煤质检测仪器设备的需求。煤质检测仪器设备由于是能源计量和能效管理工作的基础器具，作为煤炭价值计量领域的“电表”，市场需求整体比较平稳，厂家之间主要在产品品类（检测项目数量）的齐全性、产品检测指标的准确性、产品运行的可靠性及综合服务能力等方面展开竞争。其核心竞争能力主要体现在研发能力与生产装备及生产组织能力方面。

燃料智能化管理工程产品是2014年国内新发展起来的一个系统成套产品，国电集团最早实施并推广，报告期内，受国内五大电力集团去产能、降杠杆影响，该产品订单下滑，目前，公司是燃料智能化管理工程产品在国内技术最成熟、项目成功运行最多的生产厂家。未来，公司希望该产品能成功运用到燃煤电厂以外的行业企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增长 133.33%，主要系报告期全资子公司恒企教育对工信恒企投资 100 万、对云课教育投资 300 万等股权投资影响所致
固定资产	较期初增长 0.7%，主要系报告期内恒企教育固定资产增加
无形资产	较期初增长 3.97%，主要系报告期恒企教育与中大英才公司的软件系统增加等影响所致
在建工程	较期初增长 29.80%，主要系报告期开元九旺农庄建设工程投入增加等影响所致
货币资金	较期初减少 29.74%，主要系报告期公司支付资产重组剩余现金对价等影响所致
应收票据	较期初减少 9.88%，主要系报告期将承兑汇票转付供应商及到期贴现影响所致
应收账款	较期初减少 14.65%，主要系报告期母公司营业收入增长放缓、及加大货款催收力度等影响所致

预付款项	较期初增长 355.54%，主要系报告期恒企教育支付的推广费、采购款项等增加影响所致
应收利息	较期初减少 100%，主要系开元仪器期初的定期存款和理财产品利息到期收回影响所致
其他应收款	较期初增加 0.96%，主要系报告期内开元仪器支付的投标保证金增加影响所致
存货	较期初增长 34.67%，主要系母公司因客户需求放缓影响在制存货增加、发出商品因客户未验收影响余额增加等影响所致
其他流动资产	较期初减少 76.82%，主要系报告期末公司、恒企教育、中大英才理财产品到期赎回以及恒企教育公司预付租金、推广费重分类等影响所致
长期应收款	较期初增长 8.31%，主要系报告期恒企教育的分期收款学历中介业务影响所致
开发支出	较期初减少 5.37%，主要系报告期恒企教育、中大英才的蓝鲸系统、BI 系统、云琥在线管理系统的开发支出转无形资产等影响所致
长期待摊费用	较期初增长 14.89%，主要系报告期恒企教育校区房屋装修费影响所致
递延所得税资产	较期初增加 6.15%，主要系开元仪器和开元平方交易未实现内部损益确认的递延所得税资产影响所致
其他非流动资产	较期初增加 5%，主要系恒企教育预付装修款、资产采购款重分类影响所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一、在职业教育培训方面的核心竞争力

（一）恒企教育的核心竞争力

1、品牌优势

恒企教育凭借认真细致的教学态度、科学专业的教学方法以及出色的教学成果，获得了广大学员的认可，在学员群体之间形成了口口相传的良好口碑，在当前国内会计培训市场，恒企教育长期以来保持着较好的美誉度，在这个充分竞争的行业内，树立起了自身的品牌声誉。恒企教育作为会计培训领域的领军企业之一，目前在全国近150个城市共建立连锁校区近400所（包括加盟校区）。恒企教育资质深受各界认可，被中国职工教育和职业培训协会指定为实操会计师证报名与考试试点单位；曾荣获腾讯全国教育年度总评榜“十年最具价值职业教育品牌”；恒企教育还先后获得过“最具竞争力行业品牌”、“中国著名品牌”、“AAA级信用企业”、“全国315质量服务客户满意诚信企业”、“上海市守合同重信用企业”、“重视人才发展最佳企业奖”、“2016中国品牌知名度职业培训机构”、“2016年度特色职业教育品牌”、“2016年度最受信赖职业教育品牌”、“中国口碑影响力职业技术品牌”、“2017世界创新品牌500强”等诸多殊荣。恒企教育董事长江勇被评为“2017凤凰卫视全球华人教育领军人物”。

2、产品优势

为了更好地掌握各财务会计课程的发展及变化趋势，恒企教育成立了四大研究院即会计考证研究院、会计上岗研究院、行业会计研究院、课程技术与服务研究院，对会计培训的主要课程进行了长期、持续的跟踪和研究，在课程产品和教学方式上适时革新，以达到保持课程产品满足学员不断变化的需求的目的。恒企教育产品涵盖会计课程研发、会计教育培训、学历

招生代理、财务咨询、线上教育培训、与大学联合办学办班、就业服务等各个方面，为会计从业人员提供了一站式、全方位的会计职业发展方案。2017年7月，恒企教育升级了“猎才计划”培训课程，并增设“卓越计划”培训课程，内容在原来的基础上，增加了管理会计证书及工信部紧缺人才证书和中央财大的证书。通过增设卓越计划，校区产品进一步丰富。校区课单价提升，校区业绩提高方面增加新的机会。

2018年上半年，恒企教育进一步做强财务会计培训的内容，丰富“猎才计划”培训课程内容，优化升级“卓越计划”培训课程，中央财大研修班在原有中级课程基础上增设高级研修班课程。2018年，恒企教育进一步做大财务会计培训的边界，新增了“ERP实战培训”课程、财务数据分析专项能力认证、CMA、CFO实战培训课程等。校区产品更加完善丰富，校区课单价进一步提升，为校区业绩提升增加新的机会。恒企教育2017年收购天琥教育后，在资本注入、组织融合、体系重构、课程丰富等方面全方位融合完善，天琥教育设计培训按照恒企教育成熟的连锁模式复制扩张，2018年上半年，新增12所自营校区，全日制培训基地得到强化，为天琥教育快速健康发展奠定了良好的基础。2018年上半年恒企教育对控股子公司牵引力教育IT培训做了组织重构、模式重构、产品重构、校区重构、资源重构等整合，在保持原有优势产品课程（UI课程、WEB前端、JAVA课程、PHP课程、网络营销课程）基础上，重新定位牵引力教育IT培训产品定位，重新开发增加python课程、大数据、云计算、人工智能等课程，从过去IT基础培训的红海向IT培训市场急需的中高端蓝海转型。

3、技术优势

恒企教育利用“互联网+”信息化管理系统来提高企业管理效率。技术团队自主开发NC系统、BI系统、OA系统，实现学员管理信息化、校区管理信息化、员工管理信息化，形成三线合一信息化平台。恒企教育凭借信息化平台有效地实现了企业财务和业务的事前规划、事中控制和事后分析，加强了企业对校区、学员、员工的管理，提升了企业经营绩效。恒企教育O2O教学服务形式包括线下面授教学、线上直播课堂、录播视频、音频、6大智能化学习系统，包括考试系统、实训系统、税务系统、学习系统、直播系统、会答APP答疑系统和微信自媒体。其中会答APP（iOS和android端都已上线）是一款服务会计从业人员的真人答疑APP，同时提供直播辅导、课程学习和教务管理，为学员提供高效学习价值。为了提升会计学员的考试通过率和从业实战经验，恒企教育加大力度开发了智能题库系统和行业实训系统，全面提升学员的考试通过率和岗位上任能力。目前，恒企教育已在客户端、服务端、系统平台架构、互联网产品迭代开发等方面形成了独特的核心技术优势。

4、人才优势

通过构建合理的薪酬激励机制和可持续发展的职业晋升渠道，恒企教育有效凝聚了行业内的大批人才，一方面打造了一支专业实力及口碑俱佳、结构合理、素质优良的教学服务团队，另一方面组建了由大型集团财务总监、高校专职教授、教学经验丰富的优秀教师组成的产品研发团队。同时，恒企教育为实施“互联网+会计”商业战略，不断吸纳互联网产品、技术、运营领域高尖精人才，充实和优化团队结构，提升企业创新能力。

5、组织管理优势

恒企教育在长期发展过程中建立了严格、高效的组织管理体系，其直营校区的组织管理采用矩阵管理方式，即在行政管理流程上，形成了两种纵向结构：一是“会计培训的总公司--子公司”二个层级纵向结构（子公司和经营网点的行政层级为同一层），二是“会计培训的总公司--分公司”二个层级纵向结构（分公司和经营网点的行政层级为同一层）。在此管理方式下，恒企教育通过构建“简单化、系统化、标准化、信息化”连锁机制，来确保总部与子公司、分公司上下协同运作，能够发挥熟悉地区经营环境的优势，高效运营校区管理以及服务好学员，同时，在人事、财务、课程产品、互联网产品、信息技术、品牌运营、教学管理、客服、事业中心等职能部门管理则执行横向一体化管理，确保总部制定的各项职能部门工作标准得到落实。现代社会技术进步，消费习惯改变，教育行业也正在面临大的变革，传统的教育机构都是基于连锁加盟模式在寻找做大做强，但在今天的互联网时代，“新连锁”体系的建设是衡量一家教育企业可持续发展的核心能力，恒企教育在“新连锁”的核心特点表现如下：

- 1) “一生一世”的教育产品交付体系：恒企在财经、IT、设计三个专业领域都建立了多产品梯队成长体系的课程，这为恒企教育的业绩增长和利润提升提供了最好的保障。
- 2) “五环布局”终端教育设施：五环布局体现在“总部、经济热区集训基地、省会城市、地级市、县城”，其中：
 - (1) 恒企总部的核心价值体现在恒企教育的创新变革驱动和后台支撑；
 - (2) 经济热区集训基地主要是指在中国广州、上海、重庆、武汉、北京、西安六大经济发达区域展开全日制办学，目前已经开设广州和上海，其核心价值是嫁接区域的专业资源、教育资源、师资资源，用于辐射全国范围；
 - (3) 省会城市核心价值体现在高校集散地和人才集散地，有利于服务每个省市的终端网点；

(4) 地级市核心价值体现在多网点带来的流量和盈利中心；

(5) 县城核心价值体现在多网点带来的流量和盈利中心。

3) 互联网教育平台扩大边际效益

(1) 恒企借助于全国网点的终端与学员建立的信任基础和入口，在“一生一世终生教育”体系下，为在线教育和学员后市场服务上提供了有力的保障；

(2) 恒企借助互联网教育，整合了优质的师资资源和内容资源，从而服务了全国各地的学员需求，也为恒企单校的边际效益带来了很大程度的提升；

正因为以上三个核心特色全面发力，才让恒企从过往的商业模式得以顺利转型升级，也为恒企的市场竞争力形成了有力的护城河。纵观中国职业教育的快速发展趋势，市场定会逐渐向规模化、品牌化、全国化龙头集中发展，龙头最为受益，恒企作为一家全国性职业教育连锁品牌，在行业趋势向好的背景下，一方面基于全国终端网点设施建设和互联网教育平台设施建设，一方面借助产融结合，加大内容研发力度，实现“跨赛道、多赛道”的平台化运作，正在迅速成为一家行业领先的在线教育公司，并有望成为中国职业教育市场第一梯队企业。

(二) 中大英才的核心竞争力

1、品牌优势

中大英才拥有良好的企业形象，旗下的“中大网校”经过多年的发展和积累，在国内教育培训行业拥有较高的知名度和良好的口碑，用户认可度较高。同时，中大英才每年与大型机构、政府单位的合作也进一步推动了品牌的发展，历年来中大英才在行业评选活动中屡屡获奖，获得了广大消费者学员、合作单位和行业教育机构的认同。2017年北京开放大学直属学院与中大英才签署了战略合作协议，北京开放大学直属学院在中大英才设立“中大英才学习点”。北京开放大学直属学院认为与中大英才合作，将极大程度上为很多受学历困扰的学员提供优质的服务，并且通过本次合作，引入中大英才的资源，为学生提供一系列的职业发展项目，也符合北京开放大学“有教无类”的办学理念。

2、教研与内容优势

中大英才经过多年的积累与沉淀，有独特、成熟、标准的教学体系，数百人的教研团队和老师团结协作，确保课件质量优质放心。核心教学内容已经成为网校的招牌，并且通过多年的实践，也验证了教学内容符合甚至超过学员期待，能够做到行业领先。

3、技术优势

中大英才创立的教学平台，拥有独立的技术研发团队。多年来结合M端、PC端、APP应用，运用先进的技术手段确保用户学习通畅、信息安全、代理合作快速便捷等。能够为合作方提供定制方案，快速建站，有效保障教学工作顺利进行。

4、用户与流量优势

一方面，中大英才与各专业站拥有巨大的用户群体，积累了上千万职业资格人群用户，数百万的会员用户，在职业教育领域拥有用户与流量优势。另一方面，通过与出版社、书商等合作，能够利用图书资源有效推广网校视频课程，并通过自编辅导书获取了部分考试类项目相对优质、精准的用户资源。

5、商务资源优势

首先，中大英才组建了自己的合作商队伍，线上线下合作伙伴众多，很多均已合作多年，能够在一定范围内推动其产品和业务发展。其次，中大英才多年来通过与百度、阿里、腾讯、360、搜狗等互联网机构的合作积累了优质合作关系，在上述机构的教育平台拥有丰富的稀缺资源，确保PC端、M端的精准用户导入。再次，中大英才与行业协会、行业机构拥有良好的合作关系，共同合作可以生产更多产品，客观上有利于推动中大英才产品的多样化。

6、在线职业教育体系的完整性优势

中大英才不仅在技术上有相对的完整性，包括从流量入口、变现至售后服务的完整布局，也包括各类平台的布局；既有职称考试类别的相对完整，又能做到录播、直播、图书、题库等体系化的完整。中大英才在深入化发展上有相对优势的基础和实践经验。

二、在煤质检测仪器设备与燃料智能化工程领域的核心竞争力。

1、行业地位优势

我国是世界上煤炭消费量最大的国家。煤炭是我国能源的基础性产品，在我国能源消费结构中占比达到62%左右。由于我国“富煤、贫油、少气”的能源禀赋，在未来相当长的时期内，我国以煤为主的能源结构不会改变。对煤炭的价值判断与清

洁化利用越来越依赖于对煤炭品质的准确快速检测。煤炭是一种组成复杂的混合物，煤炭中游离矿物质的存在、不同粒度的分布及物理偏析作用使煤炭质量特性存在很大的变异性，对煤炭品质的准确判断需要运用专业仪器设备对煤质进行科学检测。公司自成立二十多年来一直是煤炭检测仪器设备行业内的龙头企业，专业从事煤质检测仪器设备的研发、生产和销售。公司主要产品煤质检测仪器设备是应用了新一代信息技术的面向节能环保领域的高端制造仪器设备。公司主营业务横跨节能环保、高端装备制造、新一代信息技术三大战略性新兴产业，属于典型的“以重大技术突破和重大发展需求为基础，对经济社会全局和长远发展具有重大引领带动作用，知识技术密集、物质资源消耗少、成长潜力大、综合效益好”的战略性新兴产业。报告期内，开元仪器的煤质检测与燃料智能化产品都完全拥有关键技术和自主知识产权。开元仪器是我国煤质检测领域产业化水平最高、技术水平最先进、产品品种最齐全、最全面的煤质检测综合解决方案研发制造提供商，也是最具竞争力的燃料智能化管理系统解决方案的研发制造提供与维护厂商。

2、技术及持续创新能力

公司一直将研发作为公司持续发展的动力源泉。2018年上半年，公司在煤质检测仪器设备及燃料智能化业务领域获授权的发明专利12项，实用新型专利 50项，外观专利4项。累计有效专利总数为466项，其中有效发明专利87项。公司自成立以来培养了一批拥有丰富的行业应用经验、深刻掌握煤质检测仪器设备制造和生产工艺技术的核心技术人员，这些核心技术人员是公司进行持续技术和产品创新的基础。公司是国家煤炭标准化技术委员会成员单位，是全国实验室仪器及设备标准化技术委员会的委员单位。公司目前参与起草的国家或行业标准有近二十项。报告期内，公司研发的中空爪式静止煤机械化采样装置正式列入ISO 13909标准并发布实施；提供设备进行全球协同试验的库仑测硫方法首次列入ISO标准；公司自主研发的自动胶质层测试方法已写入ISO标准草案；公司还参与电力行业燃煤智能化管理标准的制定。

3、品牌影响力和客户优势

本公司自设立以来，通过持续的自主技术创新、不断提高产品品质和专业的技术支持服务，在国内煤质检测领域的高端客户群中建立了良好的品牌知名度，在行业内拥有较高的声誉。公司前身从1992年开始进入煤质检测领域，已为五千余家客户提供煤质检测仪器设备二万多台套。公司典型客户覆盖国电、华电、华能、中电投、大唐等大型电力集团和神华、中煤等大型煤炭集团。公司是第六届全国电力行业职业技能竞赛煤质检测仪器设备独家提供商，大唐集团、神华集团等燃料采制化竞赛煤质仪器比赛专用设备供应商。公司拥有燃料智能化工程总承包资质和强大的实施能力。

4、自主生产能力优势

公司具有行业内最完整的生产制造体系，具有成熟专业的机械加工、电子装配、软件配套能力，能够独立完成产品制造的全部核心流程。自主的生产能力，充分适应了煤质检测仪器设备行业产品销售小批量、多品种、售后服务要求高、响应快的特点。同时，在多年生产历程中，公司积累了大量与煤质检测仪器设备相关的制造工艺技术，保证了研发成果产业化的速度和成功率。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 总体情况

报告期内，公司实现了仪器仪表、职业教育的双主业运营，主要经营指标如下：

公司报告期末资产总额287,052.97万元，归属于上市公司股东的净资产217,294.56万元，报告期加权平均净资产收益率3.05%。报告期归属于母公司所有者的净利润6,535.64万元，基本每股收益为0.1924元。

1、报告期内，公司实现营业收入59,781.83万元，同比增长91.12%；营业成本17,206.63万元，同比增长87.07%；综合毛利率71.22%，同比增加0.62个百分点。主要系恒企教育、中大英才、天琥教育培训收入增加。

2、报告期公司的销售、管理、财务三项期间费用共计34,276.21万元，同比增长128.99%。其中：

(1) 销售费用15,904.75万元，同比增长193.22%，主要系报告期恒企教育、中大英才增加销售人员，增加网络推广投入、销售提成增加等因素影响所致；

(2) 管理费用16,243.58万元，同比增长86.54%，主要系报告期恒企教育、中大英才等职业教育板块布局新赛道，人员薪酬、日常管理费用等持续增加影响所致；

(3) 财务费用2,127.88万元，比上年同期增长154.43%，主要系报告期恒企教育承担为学员提供的融资利息影响，以及报告期的贷款利息增加影响所致；

(4) 报告期内，公司进一步加强了产品的研发工作，着力提升了产品的信息化程度，共计发生研发支出4,663.52万元，同比增长73.88%。报告期内，仪器仪表业务投入研发费用1,493.46万元，主要用于提升检测分析仪器产品、燃料智能化产品的稳定性、可靠性；教育业务共投入研发支出3,170.06万元，重点开发了自适应学习系统、CRM管理系统、云琥在线管理系统、公务员在线学习平台等系统。前述研发项目能巩固公司在行业内的技术领先地位，进一步提升产品竞争力。

3、非主营业务情况

(1) 投资收益148.94万元，主要系开元本部、中大英才、恒企教育货币资金的理财收益；

(2) 计提资产减值损失-115.38万元，主要系加大逾期贷款催收力度和加大往来款清理导致坏账准备下降的影响；

(3) 营业外收入423.22万元，主要系收到的政府补贴、学员合同违约金；

(4) 营业外支出49.30万元，主要系质量扣款、罚款支出等。

4、报告期内，公司实现营业利润8,407.36万元，同比增加1,429.14万元，主要因为：

(1) 报告期恒企教育、中大英才的营业收入增加、以及燃料智能化业务收入同比下降影响。

(2) 公司因产品结构发生变化，毛利率同比略有上升。

5、报告期归属于母公司所有者的净利润6,535.64万元，同比增长18.60%，主要影响因素为营业收入增长。

6、报告期内，实现经营活动现金流净额6,652.57万元，同比增长12.01%，主要系教育板块的业务发展迅速，现金回款速度快、应收款余额低，以及公司仪器仪表业务加大了收款力度。

注：以上比较数据中，恒企教育、中大英才的上年同期指从3月1日开始并表的数据。

(二) 分部情况

1、职业教育培训业务

上半年度恒企教育通过扩赛道多品牌、线上线下融合、产品技术双驱动等发展思路，加快了产业赛道拓展和产业布局完善，推动内容研发，实施产融结合的新模式，促进了业务发展。其中，教育培训业务的营业收入、营业利润大幅增长；控股子公司牵引力的IT培训业务受市场因素与业务模式调整双重影响亏损严重，IT培训业务目前处在业务、组织结构的调整之中。

上半年度中大英才线上教育业务继续保持稳健发展：迅速扩张销售队伍，培养了一批新的销售骨干，促进了销售收入的增长；新设质控部，对课件产品的质量、对销售行为的规范性进行了全方位的监管，进一步提升了运营的规范性。

恒企教育2018年1-6月实现营业收入47,981.42万元，同比增长107.66%；2018年1-6月实现归属于恒企教育的净利润6,330.98万元，同比增长60.20%；2018年1-6月实现经营性净现金流7,302.09万元，同比下降4.76%。

中大英才2018年1-6月实现营业收入3539.83万元，同比增长38.92%。2018年1-6月实现归属母公司净利润1016.08万元，同比增长14.76%；2018年1-6月实现经营性净现金流866.39万元，同比下降26.05%。

注：以上比较数据中，恒企教育、中大英才的上年同期指从1月1日—6月30日的数据。

2、仪器仪表制造业务

火力发电等下游行业客户需求下降，部分燃料智能化管控系统完工验收速度放缓，导致上半年度仪器仪表业务的营业收入、净利润同比有所下降。

本部2018年1-6月实现营业收入8533.57万元，同比下降18.96%；2018年1-6月实现归属于上市公司股东的净利润-439.82万元，同比减少490.50万元；2018年1-6月实现经营性净现金流-1515.91万元，同比下降10.47%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	597,818,273.02	312,796,398.76	91.12%	主要系报告期恒企教育、中大英才学员人数增加与客单价增加影响，以及燃料智能化业务收入同比下降影响所致
营业成本	172,066,316.32	91,981,775.11	87.07%	主要系营业收入增长，营业成本同步增长，以及职业教育业务的成本率较低、以及仪器仪表业务中的检测分析仪器比重增加综合影响所致
销售费用	159,047,528.68	54,241,010.67	193.22%	主要系报告期内恒企教育、中大英才的营业收入增长，影响销售费用同步增长所致
管理费用	162,435,792.64	87,076,879.48	86.54%	主要系报告期恒企教育、中大英才等职业教育板块布局新赛道，人员薪酬、日常管理费用等持续增加影响所致
财务费用	21,278,812.44	8,363,231.02	154.43%	主要系报告期恒企教育承担为学员提供的融资利息影响，以及公司报告期的贷款利息增加影响所致

所得税费用	21,294,348.18	14,139,121.81	50.61%	主要系报告期内恒企教育、中大英才营业利润增加，影响所得税费用同步增加所致
研发投入	46,635,167.27	26,820,903.97	73.88%	主要系报告期内恒企教育、中大英才为提高产品信息化、管理信息化导致开发支出较快增长所致
经营活动产生的现金流量净额	66,525,654.83	59,390,334.57	12.01%	主要系报告期内恒企教育、中大英才销售回款增加、及员工薪酬、培训支出等同步增加影响所致
投资活动产生的现金流量净额	-243,756,237.38	-417,452,812.29	-41.61%	主要系报告期内为并购恒企教育、中大英才而向其原股东支付剩余股权收购款影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	60,213,270.51	398,562,343.14	-84.89%	主要系报告期银行贷款净额增加、分配股利增加、收到的股权激励认购款增加，及上年同期为收购资产实行配套融资，前述因素综合影响所致
现金及现金等价物净增加额	-116,963,539.21	40,419,287.09	-389.38%	主要系报告期内经营活动净现金流小幅增加、投资活动净现金流同比减少、筹资活动净现金流同比大幅减少综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						

仪器仪表行业	84,177,750.38	37,840,503.53	55.05%	-19.60%	-24.91%	3.18%
职业教育行业	507,879,692.13	131,771,455.96	74.05%	145.44%	218.90%	-5.98%
合计	592,057,442.51	169,611,959.49	71.35%	89.99%	84.93%	0.78%
分产品						
检测分析仪器产品	41,337,589.84	14,065,420.00	65.97%	-16.23%	-17.75%	0.62%
燃料智能化产品	16,231,541.14	6,984,472.12	56.97%	-26.77%	-48.75%	18.45%
网络教育产品	30,825,022.13	12,134,212.98	60.64%	100.29%	372.83%	-22.69%
线下教育产品	350,334,518.50	114,974,758.58	67.18%	124.99%	241.02%	-11.17%
学历中介业务	126,720,151.50	4,662,484.40	96.32%	302.68%	66.63%	5.21%
配件及其他	26,608,619.40	16,790,611.41	36.90%	-29.13%	-23.35%	-4.75%
合计	592,057,442.51	169,611,959.49	71.35%	89.99%	84.93%	0.78%
分地区						
国内	580,727,718.12	165,769,747.71	71.45%	91.50%	86.90%	0.70%
国外	11,329,724.39	3,842,211.78	66.09%	35.39%	27.30%	2.16%
合计	592,057,442.51	169,611,959.49	71.35%	89.99%	84.93%	0.78%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,489,350.36	1.70%	主要系母公司、中大英才、恒企教育理财产品投资收益	是（教育行业现金流良好）
资产减值	-1,153,761.03	-1.31%	主要系加大应收账款、其他应收款催收力度，应收款项的余额下降	否
营业外收入	1,569,245.38	1.79%	主要系收到的政府补贴、学员违约金收入等	否
营业外支出	492,973.56	0.56%	主要系滞纳金、罚款支出等其他损失	否
资产处置收益	-1,942,465.49	-2.21%	主要系固定资产处置损益	否
其他收益	5,457,742.29	6.22%	主要系收到与日常活动相关的政府补助等收益	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	263,884,605.39	9.19%	217,558,086.00	8.24%	0.95%	主要系恒企教育、中大英才销售回款增加等影响所致
应收账款	294,227,729.42	10.25%	244,197,647.33	9.25%	1.00%	主要系燃料智能业务验收结算账务期较长影响所致
存货	125,179,782.61	4.36%	140,059,743.09	5.30%	-0.94%	主要系公司加大存货占用清理，抓紧项目交付影响其比重下降所致
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	7,000,000.00	0.24%			0.24%	主要系报告期恒企教育、中大英才对外投资增加影响所致
固定资产	304,974,257.71	10.62%	277,776,017.42	10.52%	0.10%	主要系报告期恒企教育新增校区增加固定资产投入影响其比重上升所致
在建工程	14,377,166.97	0.50%	23,884,831.21	0.90%	-0.40%	主要系公司在建工程逐步完工转固，影响其比重下降所致
短期借款	100,000,000.00	3.48%	5,000,000.00	0.19%	3.29%	主要系公司及子公司恒企教育为拓展业务申请银行贷款影响其比重上升所致
长期借款	30,000,000.00	1.05%			1.05%	主要系子公司恒企教育为开展并购业务申请银行贷款影响其比重上升所致
其他应收款	47,181,797.64	1.64%	32,437,177.89	1.23%	0.41%	主要系新增投资保证金影响其比重上升所致
一年内到期的非流动资产	7,527,416.44	0.26%	10,577,252.44	0.40%	-0.14%	主要系恒企教育加快分期收款的学历中介业务款项影响其比重下降所致
其他流动资产	30,303,619.06	1.06%	166,995,614.47	6.32%	-5.26%	主要系报告期理财产品余额大幅下降影响其比重大幅下降所致
可供出售金融资产	22,655,250.00	0.79%	25,200,000.00	0.95%	-0.16%	主要系报告期可供出售金融资产-平安环保投资的减值影响其比重下降所致
长期应收款	29,002,497.63	1.01%	34,186,740.40	1.29%	-0.28%	主要系报告期恒企教育分期收款的学历中介业务款项影响其比重下降

						所致
商誉	1,410,204,389.65	49.13%	1,267,594,015.74	48.01%	1.12%	主要系恒企教育 2017 年 12 月并购上海天琥教育增加商誉影响比重上升所致
其他应付款	60,066,887.60	2.09%	258,781,690.20	9.80%	-7.71%	主要系报告期支付收购的第二期现金对价后影响其比重大幅下降所致
股本	344,527,692.00	12.00%	339,619,692.00	12.86%	-0.86%	主要系报告期增发股份开展股权激励增加股本，同时资产总额增加影响比重下降所致
资本公积	1,436,238,042.44	50.03%	1,450,810,061.74	54.95%	-4.92%	主要系资产总额增长影响其比重下降所致
未分配利润	397,124,669.73	13.83%	233,407,908.97	8.84%	4.99%	主要系营业利润增加，影响其比重上升所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 报告期末，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 4,458,530.10 元、投标履约保函保证金 6,082,594.16 元，教育资质保证金 3,251,338 元。

(2) 广州多迪公司（2018 年 1 月 24 日已更名为广州牵引力教育科技有限公司，下同）32% 股权已用来质押借款。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,000,000.00	1,396,399,923.62	-99.71%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
工信恒企（广	企业管理咨询	新设	1,000,000.00	49.00%	自有资金	工信睿思（北	长期	企业管理咨询	0.00	0.00	否	2018 年 08 月 18	

州) 教育科技 有限公司	服务等					京) 企 业服 务有 限公 司, 工 信睿 思 (北 京) 管 理咨 询有 限公 司		服务等				日	
云课教 育科技 (上 海) 有 限公司	从事教 育科技 等技 术开 发、 转 让、 咨 询、 服 务、 企 业管 理 咨 询等	增资	3,000,000.00	20.00%	自有资 金	李桂生	长期	从事教 育科技 等技 术开 发、 转 让、 咨 询、 服 务、 企 业管 理 咨 询等	0.00	0.00	否	2018 年 08 月 18 日	
合计	--	--	4,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	80,486.52
报告期投入募集资金总额	18,869.16
已累计投入募集资金总额	82,964.62
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	8,344.32

累计变更用途的募集资金总额比例	10.37%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司自 2012 年 7 月在深圳证券交易所创业板上市以来，共募集资金两次，一次是首次公开发行股份并在创业板上市募集资金，扣除发行费用后，募集资金净额 363,495,786.79 元。另一次是 2017 年 3 月，向江勇等发行股份购买资产并募集配套资金的非公开发行股票募集资金，扣除发行费用后，募集资金净额 441,369,373.42 元。2018 年 3 月 30 日第三届董事会第十四次会议审议通过《关于使用剩余超募资金及利息支付购买标的资产现金对价的议案》。公司拟使用剩余超募资金及利息及其他自有自筹资金支付 2017 年 2 月 8 日中国证券监督管理委员会出具的《关于核准长沙开元仪器股份有限公司向江勇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]188 号）的发行股份及支付现金购买资产的剩余现金对价，最终使用剩余超募资金及利息支付现金对价的金额不超过人民币 74,393,194.35 元。公司于 2018 年 4 月支付现金对价 74,393,004.28 元，并且于 2018 年 5 月将剩余超募资金（含利息）373,095.87 元转入公司基本账户，并注销超募资金账户。报告期内，使用非公开发行股票募集资金向江勇等支付剩余的现金对价 113,925,539.80 元。募集资金的具体使用情况敬请查阅公司同日在巨潮资讯网上披露的《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金（本公司）	10,000	0	0
银行理财产品	自有资金（天腾电子）	300	0	0
银行理财产品	自有资金（恒企教育）	8,500	2,000	0
券商理财产品	自有资金（恒企教育）	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金（中大英才）	2,000	1,000	0
合计		22,800	3,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
招商银行 广州 天府 路支行	商业 银行	结构性 理财	3,000	自有 资金	2018 年 01 月 12 日	2018 年 02 月 12 日	日常 经营	保本 型	2.85%	7.26	7.3	已收 回		是	是	
招商 银行 广州 天府 路支行	商业 银行	结构性 理财	3,500	自有 资金	2018 年 01 月 12 日	2018 年 04 月 12 日	日常 经营	保本 型	4.00%	34.52	34.5	已收 回		是	是	
国泰 君安- 珠联 璧合- 月安 享 1 号 159	证券 公司	理财	2,000	自有 资金	2018 年 03 月 05 日	2018 年 04 月 08 日	日常 经营	保本 加浮 动收 益	4.95%	9.49	0.1	已收 回		是	是	
招商 银行 广州 天府 路支行	商业 银行	结构性 理财	1,000	自有 资金	2018 年 06 月 27 日	2018 年 07 月 18 日	日常 经营	保本 型	3.69%	2.12		正在 执行		是	是	
招商 银行 广州 天府 路支行	商业 银行	结构性 理财	1,000	自有 资金	2018 年 06 月 28 日	2018 年 07 月 28 日	日常 经营	保本 型	3.74%	3.07		正在 执行		是	是	
中国 建设 银行	商业 银行	湖南乾 元保本 理财 17 年	200	自有 资金	2017 年 11 月 15 日	2018 年 02 月 27 日	日常 经营	保本 型	3.85%	2.19	2.19	已收 回		是	是	

		第 136 期														
中国建设银行	商业银行	湖南乾元保本理财 5	100	自有资金	2017 年 11 月 15 日	2018 年 01 月 18 日	日常经营	保本型	3.70%	0.65	0.65	已收回		是	是	
北京银行长沙分行	商业银行	结构性存款	10,000	募集资金	2017 年 11 月 10 日	2018 年 03 月 29 日	日常经营	保本加浮动收益	3.50%	133.29	84.38	已收回		是	是	
招商银行	商业银行	结构性存款	1,000	自有资金	2018 年 03 月 02 日	2018 年 05 月 31 日	日常经营	保本型	4.01%	9.89	9.89	已收回		是	是	
招商银行	商业银行	结构性存款	1,000	自有资金	2018 年 06 月 06 日	2018 年 12 月 06 日	日常经营	保本型	4.15%	20.47		正在执行		是	是	
合计			22,800	--	--	--	--	--	--	222.95	139.01	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海恒企教育培训有限公司	子公司	职业教育培训等	30,000,000.00	707,051,922.31	264,114,310.69	479,814,168.30	78,259,113.26	62,128,649.85
中大英才(北京)网络教育科技有限公司	子公司	网络教育培训等	10,000,000.00	66,465,815.90	50,145,088.11	35,398,328.65	11,492,770.91	10,160,827.03
长沙开元平方软件有限公司	子公司	计算机软件、仪器仪表、测控系统软件开发、销售等	50,000,000.00	104,020,297.33	85,275,648.90	29,096,928.21	17,647,064.45	15,305,221.33
长沙开元九旺农业科技开发有限公司	子公司	农业技术的开发,农业观光项目的开发,蔬菜、水稻的种植销售等	23,000,000.00	25,921,498.53	25,680,465.77	1,873,839.58	64,059.21	66,876.21
北京冶联科技有限公司	子公司	自动化控制系统销售、机电设备设计和技术服务、计算机技术推广服务、数据处理、软件开发、基础软件服务等	20,000,000.00	3,326,733.24	-4,898,848.58	158,350.19	-139,358.65	-145,994.71
长沙天腾电子有限公司	子公司	计算机软件和硬件、电子设备、电子测试仪器的研	10,010,000.00	8,529,186.90	6,666,554.10	1,992,155.58	90,016.05	160,827.48

		究、开发、生产和销售及其相关的技术服务						
长沙开元机电设备有限公司	子公司	矿石采、制样设备,矿山机电设备的开发、设计、制造及相应设备的安装、调试、技术咨询、培训;机电设备的销售	50,000,000.00	64,035,059.88	32,792,970.87		-419,899.84	-1,348,026.49
广州牵引力教育科技有限公司	子公司	数字动漫制作;软件服务;教育咨询服务;计算机网络系统工程服务;动漫及衍生产品设计服务;软件开发;信息技术咨询服务;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;信息技术咨询服务;信息电子技术服务;信息系统集成服务;互联网区块链技术研究开发服务	1,000,000.00	59,305,633.03	-19,006,287.20	24,508,404.57	-25,723,327.14	-25,732,806.76
北京央财	子公司	财务咨询、	1,000,000.00	2,259,306.75	-196,125.47		-1,908,792.29	-1,908,792.29

云研咨询 有限责任 公司		教育咨询、 技术开发、 技术咨询、 技术服务、 企业管理 咨询、会议 服务、承办 展览活动 等							
陕西恒企 教育科技 有限公司	子公司	教育软件 的开发；计 算机技术 领域内的 技术开发、 技术服务； 财务咨询； 企业管理 咨询；会务 会展服务	100,000.00	4,979,900.39	67,589.44	3,068,014.79	286,961.89	256,426.91	
上海天琥 教育培训 有限公司	子公司	设计培训 等	8,000,000.00	95,459,446.86	23,518,721.16	78,771,758.62	8,680,041.98	6,488,691.54	
广州恒企 教育科技 有限公司	子公司	教育咨询 等	5,000,000.00	10,291,103.99	-6,183,944.20	366,607.88	-5,517,786.39	-5,517,883.00	
北京恒企 知源图书 有限公司	子公司	出版物制 作、批发等	5,000,000.00	1,553,039.55	152,453.14	2,966,569.90	111,987.45	111,987.48	
恒企教育 国际有限 公司	子公司	会计培训 及研发	20,490,000.00	19,221,609.35	19,219,101.62	0.00	0.00	0.00	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、全资子公司：长沙开元平方软件有限公司

成立时间：2005年11月1日

注册资本：5,000万

注册地：长沙高新开发区桐梓坡西路229号金泓园A-4栋301

法定代表人：黄刚

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：计算机软件、仪器仪表、测控系统的研究、开发、生产和销售及其相关的技术服务；计算机系统集成服务。

平方软件在报告期紧靠市场需求，全面优化了燃料智能化物联网络等一系列高新技术软件，并取得著作权证书与软件证

书，其产品得到市场认可。报告期公司严格地将软件销售、安装、调试过程中的成本费用进行单独归集和核算，进一步强化了内部利润中心的核算与管理。

本报告期开元平方公司实现营业收入2,909.69万元，实现净利润1,531万元，经营较为稳定。

2、全资子公司：长沙开元九旺农业科技开发有限公司

成立时间：2013年5月22日

注册资本：2,300万元

注册地：长沙县春华镇九木村新塘组418号

法定代表人：罗建文

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：农业技术的开发，稻谷、蔬菜、水果的种植；内陆养殖；住宿、餐饮服务；会议服务。

九旺是公司实行多元化的尝试，但这种尝试存在可能由于技术、人才、管理经验、市场风险等方面因素影响而导致失败的风险。

九旺农科积极拓展经营范围，包括后勤服务、养殖、住宿服务、餐饮服务、会议服务等内容，本报告期收支相抵盈利6.69万元。

3、控股孙公司：北京冶联科技有限公司

成立时间：2012年6月20日

注册资本：2,000万元（由子公司平方软件控股55.04%）

注册地：北京市北京经济技术开发区宏达北路10号1幢7层7062室

法定代表人：黄刚

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：专业承包；计算机技术推广服务；自动化控制系统；机电设备及技术服务；计算机系统集成；数据处理；软件开发；应用软件开发（不含医用软件）；基础软件服务；工程和技术研究与试验发展；安防工程设计；设备租赁（需行政许可项目除外）；销售电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口（领取执照后，应到住房城乡建设部、市住房城乡建设委、区县住房城乡建设（市）建设委审批；到市商务委或区县商务委备案）

报告期内，冶联科技公司未能获得新的订单，仅完工验收了原来的部分订单，实现营业收入15.84万元，净利润-14.60万元，净资产-489.88万元，已经严重资不抵债。

2018年8月5日，本公司的全资子公司开元平方与自然人董彬先生签订《关于北京冶联科技有限公司股权转让协议》，开元平方将持有冶联科技的55.04%的股权全部转让给自然人董彬先生。从2018年8月起，本公司不再将冶联科技公司纳入合并范围。

4、控股子公司：长沙天腾电子有限公司

成立时间：2006年5月25日

注册资本：500万元

注册地：长沙市高新区桐梓坡西路229号麓谷国际工业园A4栋3楼

法定代表人：彭海燕

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：计算机软件和硬件、机械设备、电子设备、电子产品（不含电子出版物）、电子测试仪器的研究、开发、生产和销售及其相关的技术服务，家用电器、通信设备（不含卫星接、发、收设备）、仪器仪表、电子元器件、日用百货、五金交电产品的销售。

报告期天腾电子业务有所下滑，仅实现营业收入199.22万元，净利润16.08万元。

5、全资子公司：长沙开元机电设备有限公司

成立时间：2006年8月11日

注册资本：5,000万元

注册地：长沙经济技术开发区开元路172号

法定代表人：罗建文

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：矿石采、制样设备，矿山机电设备的开发、设计、制造及相应设备的安装、调试、技术咨询、培训；机电设备的销售。

为了进一步整合资源，从2014年起在开元仪器公司下设采样事业部（后来合并管理并取消了事业部），将子公司开元机电的业务并入开元仪器，新的业务由开元仪器完成，开元机电仅继续完成原销售合同的交付。这种变化不会对合并报表产生直接影响，但会对开元机电公司本身的个体报表、以及持续经营假设产生影响。开元机电一直主抓应收账款催收工作。

报告期开元机电净利润-134.8万元，鉴于开元机电公司已经歇业4年，相关业务已经充分转入了本公司，本公司将组织人员对开元机电的资产、负债进行清理，并在清理完毕后即着手推进开元机电的工商注销工作。

6、全资子公司：上海恒企教育培训有限公司

成立时间：2013年12月13日

注册资本：3,000万元

注册地：上海市杨浦区国宾路18号701B-1室

法定代表人：江勇

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：财务类（会计基础等）培训；网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术服务、财务咨询、信息技术咨询、企业管理咨询、会务会展咨询、投资管理、投资咨询；出版物经营。

截至2018年6月30日，恒企教育公司对未来效益的预测基础、经营环境和政策、发展战略规划等未发生重大变化。报告期实现合并净利润6,212.86万元。

7、控股子公司：中大英才（北京）网络教育科技有限公司

成立时间：2010年03月24日

注册资本：1,000万元（开元仪器控股70%）

注册地：北京市丰台科技园2号楼18层B1802

法定代表人：赵君

公司类型：有限责任公司

经营范围：互联网信息服务；从事互联网文化活动；技术开发；技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；技术培训；计算机系统服务；计算机技术培训、经济信息咨询、销售文具用品、日用品等。

截至2018年6月30日，中大英才公司对未来效益的预测基础、经营环境和政策、发展战略规划等未发生重大变化。报告期实现合并净利润1,016.08万元。

8、控股孙公司：广州牵引力教育科技有限公司（曾用名：广州多迪网络科技有限公司）

成立时间：2005年10月17日

注册资本：100万元（恒企教育控股90%）

注册地：广州市白云区永平街泰兴路4号同鼓岭工业区二栋二至五楼

法定代表人：江勇

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：数字动漫制作；软件服务；教育咨询服务；计算机网络系统工程服务；动漫及衍生产品设计服务；软件开发；信息

技术咨询服务;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;信息电子技术服务;信息系统集成服务;互联网区块链技术研究开发服务等。

广州牵引力公司主要从事IT培训业务,受市场因素与业务模式调整双重影响,报告期亏损2,573.28万元。为了减少亏损,目前处在业务、组织结构的调整之中。

9、全资孙公司：陕西恒企教育科技有限公司

成立时间：2016年05月04日

注册资本：10万元（恒企教育控股100%）

注册地：陕西省西安市雁塔区长安中路38号小寨领秀城4幢1单元11203室

法定代表人：杨刚

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：教育软件的开发；计算机技术领域内的技术开发、技术服务；财务咨询；企业管理咨询；会务会展服务等。

陕西恒企纳入恒企教育统一的分校模式管理，报告期经营业务正常，实现净利润25.64万元。

10、控股孙公司：北京央财云研咨询有限责任公司

成立时间：2017年06月22日

注册资本：100万元（恒企教育控股80%）

注册地：北京市西城区马连道南街6号院1号楼8层814

法定代表人：邵银凤

公司类型：有限责任公司

经营范围：财务咨询、教育咨询、技术开发、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、会议服务、承办展览活动等。

该公司主要承担CPA等高端财经课程的研究开发、交付等业务，报告期实现净利润 -190.88万元。

11、控股孙公司：上海天琥教育培训有限公司

成立时间：2017年06月22日

注册资本：800万元（恒企教育控股56%）

注册地：上海市杨浦区鞍山路5号25B-3室

法定代表人：李柏超

公司类型：有限责任公司

经营范围：教育培训；电子信息类（UI实战课程、电商设计、工业产品设计、平面广告设计、平面设计）。

本公司的全资子公司恒企教育于2017年11月收购天琥教育56%的股权，从2017年12月1日起天琥教育纳入财务报表合并范围。

天琥教育报告期实现营业收入7,877万元，净利润648.87万元，为上市公司贡献了业绩。

12、控股孙公司：广州恒企教育科技有限公司

成立时间：2017年07月13日

注册资本：500万元（恒企教育控股80%）

注册地：广州市白云区永平街泰兴路4号201房

法定代表人：唐一周

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：教育咨询服务;网络技术的研究、开发;信息技术咨询服务;数字动漫制作;职业技能培训(不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目);人力资源外包;以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理;业务流程外包;接受委托从事劳务外包服务;企业管理咨询服务;劳务承揽;计算机批发;计算机零配件批发;计算机零售;计算机零配件零售;软件批发;软件零售等。

恒企科技公司主要拓展高校业务，与职业院校共建专业等开展培训业务，2018年1-6月实现净利润 -551.79万元。

13、控股孙公司：北京恒企知源图书有限公司

成立时间：2017年07月25日

注册资本：500万元（恒企教育控股80%）

注册地：北京市石景山区八大处路49号院6号楼七层705号

法定代表人：黄子星

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：出版物批发；文艺创作；图文设计制作；销售文化用品；教育咨询；著作权代理服务；版权转让服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；经济信息咨询（不含投资咨询）；产品设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动等

恒企知源图书主要从事图书策划、出版、发行、销售等业务，2018年1-6月实现净利润 11.2万元。

14、控股孙公司：恒企教育国际有限公司

成立时间：2017年07月07日

注册资本：2049万元

注册地：中国香港

法定代表人：冯仁华

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：会计培训及研发、财务培训、企业管理咨询、教育投资等。

主要从事国际教育产业投资等业务，2018年1-6月实现净利润 0万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	10,917.25	--	14,192.43	10,917.25	增长	0.00%	--	30.00%
基本每股收益（元/股）	0.3197	--	0.4156	0.3517	增长	-9.10%	--	18.18%
业绩预告的说明	1、仪器仪表业务：（1）加强内部精细化管理，降低成本费用；（2）加大货款催收力度，加快清理账龄较长周期的货款，降低减值准备；2、职业教育业务板块：（1）恒企教育公司、中大英才公司持续加大产品研发，对原有课程优化升级；（2）高端课程推陈出新，加大营销推广力度，客单价持续提升，以实现业绩稳定增长							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期	增减变动		
净利润的预计数（万元）	5,406.4	--	7,656.78	5,406.4	增长	0.00% -- 41.62%
业绩预告的说明	1、仪器仪表业务：（1）加强内部精细化管理，降低成本费用；（2）加大货款催收力度，加快清理账龄较长周期的货款，降低减值准备；2、职业教育业务板块：（1）恒企教育公司、中大英才公司持续加大产品研发，对原有课程优化升级；（2）高端课程推陈出新，加大营销推广力度，客单价持续提升，以实现业绩稳定增长					

十、公司面临的风险和应对措施

1、智能化设备盈利能力下降的风险

公司煤质检测仪器类产品相当于煤炭领域的“电表”，煤炭产业链的每个环节均需要这个“电表”计量煤炭特性及质量指标，作为计算煤炭价格、充分利用煤炭价值的重要依据。这种“电表”的市场需求也相对保持平稳。但燃料智能化工程类产品当前市场需求主要集中在燃煤电厂，受煤炭价格与电厂效益影响，燃料智能化工程类产品市场需求波动较大，报告期内，该类产品订单与销售收入均出现小幅下滑，预计未来短时间内无法实现快速恢复。公司在燃料智能化工程类产品的研发、生产、销售等方面都投入较大，固定成本较高，如果未来燃料智能化工程类产品订单与销售收入继续出现大幅下滑，燃料智能化工程类产品业务将产生较大亏损，从而继续拖累公司仪器设备业务板块业绩，导致仪器设备盈利能力下降的风险。公司将采取整合内外部资源、优化业务流程、加强项目管理与考核等措施应对该风险。

2、商誉减值风险

从2017年3月份起，公司合并了恒企教育与中大英才财务报表，报告期末，公司累计形成商誉14.10亿元。根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果恒企教育和中大英才未来经营状况未达预期，将使公司存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

3、内部控制风险

从2017年3月份起，公司合并了恒企教育与中大英才，公司既有仪器设备类的制造业业务，又有职业教育类的服务业业务。公司的业务类别范围规模及人员规模都急剧扩大，子（孙）公司不断增加，公司综合管理难度急剧增加，内部控制将面临较大风险。对此，公司将严格遵照上市公司规范运作指引要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项决策的科学性，促进公司的机制创新和管理升级来应对该风险。

4、应收账款风险

报告期末，公司合并报表应收账款账面余额为343,855,849.42元，累计计提坏账准备49,628,120.00元；母公司应收账款账面余额277,261,372.82元，累计计提坏账准备33,702,389.61元。应收账款主要由公司仪器设备类业务产生，随着宏观经济增长率的下降，与煤炭产业链相关的各个欠款单位的支付能力与支付意愿均会降低，公司将面临收款难度增加，导致应收账款账龄增加，计提坏账准备金额加大及实际坏账增加的风险。公司将通过完善信用管控体系，加大收款工作力度，严格控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数等措施来应对该风险。

5、职业教育业务面临的风险和应对措施

5.1政策风险：2017年底国家调整职业教育行业政策，新的“办学许可证”制度对盈利性职业教育培训机构影响较大，全国除少数地方出台了办学许可证实施细则外，很多地方政府实施细则仍未出台，2018年新设立分公司（校区）在工商执照办理、办学许可证申报等方面遇到较大困难，为公司经营与扩张带来一定的短期政策风险。未来随各地《民促法》实施细则的陆续出台实施，恒企教育新校区开设进度会加快，完成新开校区拓展目标，保障公司达到稳定快速发展的目标。

5.2多元化多赛道发展的管理与整合风险：2017年，恒企教育收购了天琥教育设计培训和牵引力教育（原多迪科技）IT培训，天琥收购后业务整合初步达到预期，但牵引力教育业务整合暂时面临一些困难，重组整合后牵引力经营发展严重低于预期。

牵引力教育严重低于预期的原因有：（1）牵引力教育过于依赖原有管理团队与原有经营模式，收购整合后恒企教育成熟的管理模式和资源导入进展不顺畅，且从原有的“招转模式”向“就业+培训”模式转变不彻底，仍然存在按照原有业务模式运作的现象，不仅未能给招生带来大的增量，而且对于公司品牌造成了一定程度的负面影响；（2）客观来看，IT培训仍然是职业技能培训的主力市场之一，培训群体大，培训需求多，就业市场广，但是随着IT培训市场日趋激烈，行业内获客成本急剧攀升，给牵引力带来很大的冲击与压力；（3）随着大数据技术、云技术、区块链技术、人工智能技术的快速进步，IT培训市场需求、课程内容和培训方式等都发生了很大变化，但是牵引力存在产品结构不合理，产品低端、价格单一等问题，与市场需求变化不相适应，且调整不及时，导致招生数量减少，业绩低于预期。为了适应IT培训行业正在发生的变革与需求变化，恒企教育将对子公司牵引力教育组织、产品、模式、教学、校区、资源等方面进行了全面重构与重新整合：（1）组织重构，由原“多迪科技”变更为“牵引力教育”，将恒企教育优势资源向牵引力教育倾斜，重组新的管理团队、产品研发团队、招生团队、推广团队、营运团队、教学管理团队，重新激发组织活力；（2）产品重构，在保持原有优势产品课程（UI课程、WEB前端、JAVA课程、PHP课程、网络营销课程）基础上，对牵引力教育IT培训产品重新定位，已经增加python课程、大数据、云计算、人工智能等课程研发，从过去IT基础培训的红海向IT培训市场急需的中高端蓝海转型；（3）模式重构，从原有的“招转模式”向“就业+培训”模式转变，以市场需求为指引、为目标，以就业为导向、为考核，通过就业和培训两个抓手重构市场形象；（4）教学重构，在原有线下校区面授培训的基础上，导入恒企教育先进成熟的“双师”培训模式，结合IT培训的特点研发出“混合双师”的新模式，实现优质专家/老师、优质精品课程、校区辅助教学、学员自适应学习辅导的新型IT教学体系；（5）校区重构，根据牵引力教育校区的现状对现有校区进行重新规划调整，按照“总部+校区”、“总部+校区+教学点”的不同形式对现有校区进行整合调整优化，强化优质校区，并转亏损校区，重组潜力校区；（6）资源重构，牵引力教育更加聚焦于项目运营、流量推广、校区建设、教学质量、就业辅导，恒企教育在产品技术、人力资源、财务管理、品牌建设、教育资源等方面为牵引力教育提供全方位支持。通过一系列调整，牵引力教育开始发力，为下半年乃至2019年持续稳定发展打下了良好的基础。虽然报告期内牵引力教育大幅亏损、短期依然面临较大的市场压力和困难，但是IT职业培训的需求旺盛，市场空间广阔，行业前景仍然看好，相信通过对牵引力教育一系列的整合重构，能大幅优化牵引力教育的管理能力、产品竞争力与经营优势，逐步实现减亏、扭亏与回到IT职业培训的第一梯队的目标。

5.3职业教育培训行业竞争加剧的风险：相比较传统的制造业，职业教育培训行业具有市场空间大、资产证券化率低、强消费属性与弱周期性等特点，受教育行业政策改革预期的加强、国家教育经费投入的加大和消费升级等多因素影响，越来越多的企业与资本逐步加大对于职业教育培训行业的投资与布局，特别是一些大型职业教育培训机构通过直接上市或者并购重组上市之后，多元化与跨赛道发展正成为大型教育机构未来发展的必然选择，行业内龙头之间的逐步渗透与竞争将进一步加剧，恒企教育与中大英才未来经营将面临竞争加剧、人才流失、毛利率下降、知识产权、信息泄露等一系列风险。未来恒企教育与中大英才一方面将通过进一步增强其核心竞争力和业务优势，提高品牌力与美誉度，扩大市场份额，进一步稳固在职业教育培训行业龙头地位；另一方面将充分利用上市公司资本平台，通过产融结合来拓宽产业链，提高竞争壁垒应对行业未来潜在竞争加剧风险。

5.4成本及费用上升的风险：恒企教育与中大英才正处于快速发展期，产品的持续研发投入与市场推广力度大，并且加大新业务布局，引进了一大批专业人员，包括课程研发、产品营销、自考项目团队等，导致公司在研发投入、市场推广、人员工资等方面的存在成本及费用大幅增加的风险。未来恒企教育与中大英才将加强全面预算管理，提升财务管理水平，提高公司的管理水平和内部控制水平，优化资源配置，有效控制公司的成本和费用等措施来应对成本及费用上升的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.42%	2018 年 04 月 17 日	2018 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204646775?announceTime=2018-04-17 18:18
2017 年度股东大会	年度股东大会	40.14%	2018 年 05 月 18 日		http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204973840?announceTime=2018-05-18 18:25
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.31%	2018 年 06 月 07 日		http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1205044090?announceTime=2018-06-07 17:40

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

(一) 2018年5月9日, 公司第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》、《关于核实公司<2018年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》; 公司独立董事发表了独立意见。

http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300338

(二) 2018年5月18日, 公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》; 公司独立董事发表了独立意见。http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300338

(三) 2018年5月10日至2018年5月20日, 公司对激励对象名单的姓名和职务在公司官网进行了公示, 在公示期内, 公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2018年6月4日, 公司监事会发表了《监事会关于公司2018年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300338

(四) 2018年6月7日, 公司召开2018年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》, 并披露了《关于公司2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300338

(五) 2018年6月12日, 公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》; 公司独立董事发表了独立意见, 监事会对激励对象名单进行了核实。http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300338

(六) 截止2018年7月3日, 激励对象向公司缴纳了限制性股票认购款。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中, 马雪峰、刘喜等96名激励对象因个人原因放弃认购其对应的限制性股票86.8万股。公司本次限制性股票实际授予对象为169人, 限制性股票的授予价格为8.985元/股, 实际授予数量为555.8万股, 占授予前公司总股本33,961.9692万股的1.64%。调整后的激励对象均为公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《长沙开元仪器股份有限公司2018年限制性股票激励计划》中确定的人员。

(七) 天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年7月4日出具了《长沙开元仪器股份有限公司验资报告》(天健验[2018]2-9号), 审验了公司截至2018年7月3日止新增注册资本实收情况, 认为: 截至2018年7月3日止, 公司已收到股权激励对象缴入的出资款人民币49,938,630元, 其中计入“股本”人民币5,558,000元, 计入“资本公积—股本溢价”人民币44,380,630元。截至2018年7月3日止, 变更后的累计注册资本实收金额为人民币345,177,692元。

(八) 截至本半年度报告披露日, 公司正在办理上述限制性股票的登记工作, 本计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票上市之日起12个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。解除限售后, 公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜, 未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、报告期内，中大英才（北京）网络教育科技有限公司有对外租赁，情况如下：

中大英才（北京）网络教育科技有限公司租用天龙华鹤公寓24楼、27楼整层用于办公。此外，中大英才（北京）网络教育科技有限公司还租赁了北京市丰台区百强大道10号天龙华鹤公寓2008、2009用作员工宿舍。各办事处及分校也各自在当地租赁办公室用于办公，山东中大英才教育科技有限公司于2017年6月成立，租用山东省淄博市张店区金晶大道96号鑫盛财富广场A座1205室用于办公，另租用山东省淄博市张店区毛纺厂9号仓库一部分用于存放图书。

II、报告期内，上海恒企教育培训有限公司及其分子公司有对外租赁，情况如下：

(1) 上海恒企教育培训有限公司租赁广东省广州市白云区永泰村泰兴路2-4号A、B、C栋作为恒企教育总部、广州分公司、华南集训基地、恒企科技等办公、培训场地，面积约14,494平方米；全国各校区在当地租赁校区面积约95,043平方米，用于招生、教学、办公等经营场地。

(2) 上海天琥教育培训有限公司租赁广东省广州市白云区永泰泰兴路6号B栋102-107号、T6创意园同泰路6号B栋213号房、学山塘大街81号学山文化产业园A2栋102室等作为天琥教育总部、广州分公司、华南学院等办公、培训场地，面积约3,967平方米；全国各校区在当地租赁校区面积约27,661平方米，用于招生、教学、办公等经营场地。

(3) 广州牵引力教育科技有限公司租赁广州市白云区永泰永平街泰兴路4号等作为牵引力教育总部的办公场地，面积约678平方米；全国各校区在当地租赁校区面积约16,263平方米，用于招生、教学、办公等经营场地。

(4) 北京央财云研咨询有限责任公司租赁北京西城区马连道南街6号院1号楼6层609号、北京西城区马连道南街6号院1号楼8层812号等作为办公场地，面积约256平方米。

(5) 北京知源图书有限公司租赁北京石景山区八大处路49号院6号楼七层705号、706号，高科技园区内6-C号地2号楼6层601室等作为办公场地，面积约285平方米。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海恒企教育培训有限公司	2017年05月31日	30,000	2017年05月31日	5,600	连带责任保证	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			35,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 （协议签署	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

披露日期	日)				
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			
公司担保总额 (即前三大项的合计)					
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	35,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		5,000	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.30%	
其中:					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				5,000	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				5,000	

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
----	------	---------

一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2018年5月18日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》。恒企教育向招商银行股份有限公司广州天府路支行（以下简称“招商银行”）申请总额为人民币5000万元的借款、商业汇票承兑、票据贴现或信用证等融资业务（以下简称“融资业务”）。恒企教育与招商银行签订编号为120535HT2018042001的《借款合同》（以下简称“主合同”）。恒企教育申请开元股份为恒企教育该《借款合同》提供担保，需开元股份向招商银行出具编号为120535HT2018042001的《不可撤销担保书》。

截至目前，因招商银行未能发放上述5000万元的贷款给恒企教育。鉴于此，恒企教育已终止与招商银行此笔5000万元贷款业务，并已撤回相关贷款合同与担保合同。开元股份已撤销与招商银行签订的编号为120535HT2018042001的《不可撤销担保书》，并已收回了已盖章签字的《不可撤销担保书》原件。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2018年5月18日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》。恒企教育向招商银行股份有限公司广州天府路支行（以下简称“招商银行”）申请总额为人民币5000万元的借款、商业汇票承兑、票据贴现或信用证等融资业务（以下简称“融资业务”）。恒企教育与招商银行签订编号为120535HT2018042001的《借款合同》（以下简称“主合同”）。恒企教育申请开元股份为恒企教育该《借款合同》提供担保，需开元股份向招商银行出具编号为120535HT2018042001的《不可撤销担保书》。

截至目前，因招商银行未能发放上述5000万元的贷款给恒企教育。鉴于此，恒企教育已终止与招商银行此笔5000万元贷款业务，并已撤回相关贷款合同与担保合同。开元股份已撤销与招商银行签订的编号为120535HT2018042001的《不可撤销担保书》，并已收回了已盖章签字的《不可撤销担保书》原件。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	162,101,757	47.73%	0	0	0	-10,599,778	-10,599,778	151,501,979	44.61%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	162,101,757	47.73%				-10,599,778	-10,599,778	151,501,979	44.61%
其中：境内法人持股	35,362,497	10.41%				-10,506,138	-10,506,138	24,856,359	7.32%
境内自然人持股	126,739,260	37.32%				-93,640	-93,640	126,645,620	37.29%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	177,517,935	52.27%	0	0	0	10,599,778	10,599,778	188,117,713	55.39%
1、人民币普通股	177,517,935	52.27%				10,599,778	10,599,778	188,117,713	55.39%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	339,619,692	100.00%	0	0	0		0	339,619,692	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广发信德投资管理有限公司	2,587,139	2,587,139	0	0	承诺限售	2018年5月9日
珠海庞大新三板股权投资合伙企业（有限合伙）	984,953	984,953	0	0	承诺限售	2018年5月9日
珠海康远投资企业（有限合伙）	39,395	39,395	0	0	承诺限售	2018年5月9日
深圳缝子以诺股权投资中心（有限合伙）	2,462,367	2,462,367	0	0	承诺限售	2018年5月9日
上海道基晨富投资合伙企业（有限合伙）	984,953	984,953	0	0	承诺限售	2018年5月9日
上海道基金兴投资合伙企业（有限合伙）	3,447,331	3,447,331	0	0	承诺限售	2018年5月9日
刘康健等十名自然人股东	93,640	93,640	0	0	承诺限售	2018年6月14日
合计	10,599,778	10,599,778	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,066	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
罗建文	境内自然人	15.90%	53,992,722	0	40,494,541	13,498,181	质押	14,630,000

罗旭东	境内自然人	11.79%	40,057,976	-4833200	33,668,382	6,389,594	质押	18,298,382
江勇	境内自然人	9.72%	33,005,637	0	33,005,637	0	质押	26,406,000
共青城禾元投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	5.02%	17,034,000	0	0	17,034,000		
昌都市高腾企业管理股份有限公司	境内非国有法人	5.02%	17,034,000	0	0	17,034,000		
前海开源基金—民生银行—前海开源开元弈方定增 41 号资产管理计划	其他	4.23%	14,363,885	0	14,363,885	0		
罗华东	境内自然人	3.20%	10,862,976	0	0	10,862,976		
冯仁华	境内自然人	2.44%	8,296,693	0	8,296,693	0	质押	7,570,000
全国社保基金一一三组合	其他	2.16%	7,323,595	1303463	0	7,323,595		
万忠波	境内自然人	2.07%	7,038,600	3542304	0	7,038,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	前海开源基金—民生银行—前海开源开元弈方定增 41 号资产管理计划为公司 2017 年发行股份购买资产配套募集资金时参与定增所获得的股份，其股份上市日期为 2017 年 3 月 28 日，限售期为 36 个月。江勇所持公司股份中有 15731874 股为公司 2017 年发行股份购买资产配套募集资金时参与定增所获得的股份，其股份上市日期为 2017 年 3 月 28 日，限售期为 36 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中罗建文与罗旭东、罗华东为父子关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
共青城禾元投资管理合伙企业(有限合伙)	17,034,000	人民币普通股	17,034,000					
昌都市高腾企业管理股份有限公司	17,034,000	人民币普通股	17,034,000					
罗建文	13,498,181	人民币普通股	13,498,181					
罗华东	10,862,976	人民币普通股	10,862,976					
全国社保基金一一三组合	7,323,595	人民币普通股	7,323,595					
万忠波	7,038,600	人民币普通股	7,038,600					
罗旭东	6,389,594	人民币普通股	6,389,594					
重庆国际信托股份有限公司—聚	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					

益结构化证券投资集合资金信托计划			
中国工商银行股份有限公司－汇添富国企创新增长股票型证券投资基金	3,748,087	人民币普通股	3,748,087
上海道基金兴投资合伙企业（有限合伙）	3,447,331	人民币普通股	3,447,331
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中罗建文与罗旭东、罗华东为父子关系。上述股东中江勇持有上海道基金兴投资合伙企业（有限合伙）合伙份额。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	共青城禾元投资管理合伙企业（有限合伙）通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 17,034,000 股，共计持有公司股份 17,034,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
罗旭东	副董事长、董事、总经理	现任	44,891,176	0	4,833,200	40,057,976	0	0	0
合计	--	--	44,891,176	0	4,833,200	40,057,976	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许长龙	独立董事	离任	2018年04月17日	主动辞职
刘曙萍	独立董事	被选举	2018年04月17日	股东大会选举为独立董事

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,884,605.39	375,559,087.35
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	7,525,190.85	8,349,937.94
应收账款	294,227,729.42	344,716,411.01
预付款项	77,220,066.74	16,951,506.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,045,389.59
应收股利		
其他应收款	47,181,797.64	46,731,571.68
买入返售金融资产		
存货	125,179,782.61	92,951,441.59

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	7,527,416.44	7,527,416.44
其他流动资产	30,303,619.06	130,718,732.87
流动资产合计	853,050,208.15	1,024,551,494.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	22,655,250.00	22,655,250.00
持有至到期投资		
长期应收款	29,002,497.63	26,777,384.69
长期股权投资	7,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	304,974,257.71	302,847,608.54
在建工程	14,377,166.97	11,076,132.11
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	120,982,433.27	116,362,598.33
开发支出	10,813,330.37	11,426,668.04
商誉	1,410,204,389.65	1,410,204,389.65
长期待摊费用	72,260,576.56	62,896,649.08
递延所得税资产	18,367,426.94	17,302,807.93
其他非流动资产	6,842,206.44	6,516,544.00
非流动资产合计	2,017,479,535.54	1,991,066,032.37
资产总计	2,870,529,743.69	3,015,617,527.05
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	70,000,000.00
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	13,123,776.34	8,375,920.00

应付账款	168,188,020.24	182,699,470.26
预收款项	224,325,673.94	208,925,603.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,921,866.49	48,822,706.93
应交税费	30,209,768.19	48,378,558.88
应付利息	113,577.00	66,452.00
应付股利		
其他应付款	60,066,887.60	267,751,178.12
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	632,949,569.80	835,019,889.24
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	36,000,000.00
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		
专项应付款		
预计负债	3,921.39	3,921.39
递延收益	6,695,568.78	6,784,652.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,699,490.17	42,788,573.81
负债合计	669,649,059.97	877,808,463.05
所有者权益：		
股本	344,527,692.00	339,619,692.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,436,238,042.44	1,394,620,090.15
减：库存股	44,098,380.00	
其他综合收益	2,926.39	2,926.39
专项储备	11,366,476.61	10,647,384.33
盈余公积	27,784,185.68	27,784,185.68
一般风险准备		
未分配利润	397,124,669.73	336,861,812.17
归属于母公司所有者权益合计	2,172,945,612.85	2,109,536,090.72
少数股东权益	27,935,070.87	28,272,973.28
所有者权益合计	2,200,880,683.72	2,137,809,064.00
负债和所有者权益总计	2,870,529,743.69	3,015,617,527.05

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：李芝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,735,496.06	151,300,015.52
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	6,895,190.85	8,329,937.94
应收账款	244,416,675.56	275,546,753.38
预付款项	4,874,905.81	2,773,773.51
应收利息		1,045,389.59
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	14,783,161.62	10,784,914.47
存货	122,232,282.15	85,074,381.63
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,166,381.54	100,000,000.00
流动资产合计	512,104,093.59	634,855,166.04

非流动资产：		
可供出售金融资产	22,655,250.00	22,655,250.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,496,051,530.55	1,489,623,958.26
投资性房地产		
固定资产	238,125,346.71	247,796,064.66
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,025,299.19	32,512,408.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,666,246.76	12,666,246.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,801,523,673.21	1,805,253,928.40
资产总计	2,313,627,766.80	2,440,109,094.44
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	50,000,000.00
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	13,123,776.34	8,375,920.00
应付账款	53,709,828.30	69,923,932.11
预收款项	26,384,425.64	12,252,702.92
应付职工薪酬	3,891,691.10	9,819,303.34
应交税费		13,351,368.04
应付利息	113,577.00	66,452.00
应付股利		
其他应付款	131,668,742.80	271,245,458.61
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	308,892,041.18	435,035,137.02
非流动负债：		
长期借款		
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,695,568.78	6,784,652.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,695,568.78	6,784,652.42
负债合计	315,587,609.96	441,819,789.44
所有者权益：		
股本	344,527,692.00	339,619,692.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,499,604,481.17	1,457,986,528.88
减：库存股	44,098,380.00	
其他综合收益		
专项储备	8,479,129.66	7,760,037.38
盈余公积	27,783,156.33	27,783,156.33
未分配利润	161,744,077.68	165,139,890.41
所有者权益合计	1,998,040,156.84	1,998,289,305.00
负债和所有者权益总计	2,313,627,766.80	2,440,109,094.44

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	597,818,273.02	312,796,398.76
其中：营业收入	597,818,273.02	312,796,398.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	518,749,295.69	249,549,702.16
其中：营业成本	172,066,316.32	91,981,775.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,074,606.64	3,965,358.03
销售费用	159,047,528.68	54,241,010.67
管理费用	162,435,792.64	87,076,879.48
财务费用	21,278,812.44	8,363,231.02
资产减值损失	-1,153,761.03	3,921,447.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-227,410.04
投资收益（损失以“－”号填列）	1,489,350.36	541,176.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,942,465.49	
其他收益	5,457,742.29	6,221,780.01
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,073,604.49	69,782,243.08
加：营业外收入	4,232,245.38	2,503,253.74
减：营业外支出	492,973.56	589,454.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	87,812,876.31	71,696,042.61
减：所得税费用	21,294,348.18	14,139,121.81

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,518,528.13	57,556,920.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	66,518,528.13	57,556,920.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	65,356,430.54	55,108,471.87
少数股东损益	1,162,097.59	2,448,448.93
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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		
七、综合收益总额	66,518,528.13	57,556,920.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,356,430.54	55,108,471.87
归属于少数股东的综合收益总额	1,162,097.59	2,448,448.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1924	0.1863

(二) 稀释每股收益	0.1924	0.1863
------------	--------	--------

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

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：李芝

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	82,667,207.73	100,910,254.47
减：营业成本	54,235,535.03	70,741,581.46
税金及附加	2,513,971.03	2,491,793.15
销售费用	14,587,361.35	11,683,233.99
管理费用	26,179,868.92	26,503,181.72
财务费用	715,740.54	117,787.54
资产减值损失	-887,049.48	2,952,654.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	14,343,835.61	11,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,789,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,454,615.95	-2,579,977.89
加：营业外收入	326,784.39	1,365,399.58
减：营业外支出	83,640.09	160,871.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,697,760.25	-1,375,450.26
减：所得税费用		-3,093,862.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,697,760.25	1,718,412.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,697,760.25	1,718,412.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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		
六、综合收益总额	1,697,760.25	1,718,412.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	731,959,494.03	369,987,286.37
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	4,859,086.54	7,094,772.14
收到其他与经营活动有关的现金	126,829,611.70	130,535,625.55
经营活动现金流入小计	863,648,192.27	507,617,684.06
购买商品、接受劳务支付的现金	240,328,134.62	142,431,004.95
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	242,556,359.45	96,596,272.80
支付的各项税费	69,197,035.61	48,378,186.18
支付其他与经营活动有关的现金	245,041,007.76	160,821,885.56
经营活动现金流出小计	797,122,537.44	448,227,349.49
经营活动产生的现金流量净额	66,525,654.83	59,390,334.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,965,301.84	290,140.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,563.61	64,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	208,050,000.00	11,500,000.00
投资活动现金流入小计	210,110,865.45	11,855,050.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,717,102.82	23,998,606.83
投资支付的现金	244,000,000.01	235,309,255.86
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	132,150,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流出小计	453,867,102.83	429,307,862.69
投资活动产生的现金流量净额	-243,756,237.38	-417,452,812.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,098,380.00	441,369,373.41
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	30,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	74,098,380.00	446,369,373.41
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,885,109.49	3,807,030.27
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		24,000,000.00
筹资活动现金流出小计	13,885,109.49	47,807,030.27
筹资活动产生的现金流量净额	60,213,270.51	398,562,343.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,772.83	-80,578.33
五、现金及现金等价物净增加额	-116,963,539.21	40,419,287.09
加：期初现金及现金等价物余额	370,307,020.34	177,138,798.91
六、期末现金及现金等价物余额	253,343,481.13	217,558,086.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	106,747,690.87	98,345,847.17
收到的税费返还	1,199,535.19	872,992.13
收到其他与经营活动有关的现金	64,642,932.37	6,627,076.41
经营活动现金流入小计	172,590,158.43	105,845,915.71
购买商品、接受劳务支付的现金	74,071,923.72	66,736,113.29

支付给职工以及为职工支付的现金	33,668,468.60	27,520,663.29
支付的各项税费	18,213,252.28	14,111,013.32
支付其他与经营活动有关的现金	21,611,506.31	18,421,127.06
经营活动现金流出小计	147,565,150.91	126,788,916.96
经营活动产生的现金流量净额	25,025,007.52	-20,943,001.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,832,876.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	104,833,376.71	10,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,500,124.00	8,007,517.10
投资支付的现金	244,000,000.01	334,000,000.00
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		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	245,500,124.01	442,007,517.10
投资活动产生的现金流量净额	-140,666,747.30	-431,957,517.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,098,380.00	441,369,373.41
取得借款收到的现金	30,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	74,098,380.00	446,369,373.41
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,531,152.06	3,807,030.27
支付其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00
筹资活动现金流出小计	6,531,152.06	47,807,030.27
筹资活动产生的现金流量净额	67,567,227.94	398,562,343.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的	53,772.83	-80,578.33

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-48,020,739.01	-54,418,753.54
加：期初现金及现金等价物余额	143,215,110.81	167,853,133.27
六、期末现金及现金等价物余额	95,194,371.80	113,434,379.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	339,619,692.00				1,394,620,090.15		2,926.39	10,647,384.33	27,784,185.68		336,861,812.17	28,272,973.28	2,137,809,064.00
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	339,619,692.00				1,394,620,090.15		2,926.39	10,647,384.33	27,784,185.68		336,861,812.17	28,272,973.28	2,137,809,064.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,908,000.00				41,617,952.29	44,098,380.00		719,092.28			60,262,857.56	-337,902.41	63,071,619.72
(一)综合收益总额											65,356,430.54	1,162,097.59	66,518,528.13
(二)所有者投入和减少资本	4,908,000.00				41,617,952.29	44,098,380.00							2,427,572.29
1. 股东投入的普通股	4,908,000.00				39,190,380.00								44,098,380.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

一、上年期末余额	252,000,000.00				286,278,913.30			9,290,739.90	26,266,126.20		181,695,634.02	7,143,965.59	762,675,379.01
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	252,000,000.00				286,278,913.30			9,290,739.90	26,266,126.20		181,695,634.02	7,143,965.59	762,675,379.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	87,619,692.00				1,164,531,148.44			707,084.81			51,712,274.95	18,533,850.23	1,323,104,050.43
(一)综合收益总额											55,108,471.87	2,448,448.93	57,556,920.80
(二)所有者投入和减少资本	87,619,692.00				1,164,531,148.44							16,085,401.30	1,268,236,241.74
1. 股东投入的普通股	87,619,692.00				1,164,531,148.44							16,085,401.30	1,268,236,241.74
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											-3,396,196.92		-3,396,196.92
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,396,196.92		-3,396,196.92
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. 其他													
（五）专项储备							707,084.81						707,084.81
1. 本期提取							769,231.60						769,231.60
2. 本期使用							62,146.79						62,146.79
（六）其他													
四、本期期末余额	339,619,692.00				1,450,810,061.74		9,997,824.71	26,266,126.20		233,407,908.97	25,677,815.82		2,085,779,429.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	339,619,692.00				1,457,986,528.88			7,760,037.38	27,783,156.33	165,139,890.41	1,998,289,305.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	339,619,692.00				1,457,986,528.88			7,760,037.38	27,783,156.33	165,139,890.41	1,998,289,305.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,908,000.00				41,617,952.29	44,098,380.00		719,092.28		-3,395,812.73	-249,148.16

(一) 综合收益总额										1,697,760.25	1,697,760.25
(二) 所有者投入和减少资本	4,908,000.00				41,617,952.29	44,098,380.00					2,427,572.29
1. 股东投入的普通股	4,908,000.00				39,190,380.00						44,098,380.00
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					2,427,572.29	44,098,380.00					-41,670,807.71
4. 其他											
(三) 利润分配										-5,093,572.98	-5,093,572.98
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,093,572.98	-5,093,572.98
3. 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. 其他											
(五) 专项储备							719,092.28				719,092.28
1. 本期提取							806,555.62				806,555.62
2. 本期使用							87,463.34				87,463.34
(六) 其他											
四、本期期末余额	344,527,692.00				1,499,604,481.17	44,098,380.00	8,479,129.66	27,783,156.33	161,744,077.68		1,998,040,156.84

上年金额

单位：元

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	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	252,000,000.00				293,455,380.44			6,467,273.70	26,265,096.85	154,873,551.99	733,061,302.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	252,000,000.00				293,455,380.44			6,467,273.70	26,265,096.85	154,873,551.99	733,061,302.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,619,692.00				1,164,531,148.44			707,084.81		-1,677,784.68	1,251,180,140.57
(一)综合收益总额										1,718,412.24	1,718,412.24
(二)所有者投入和减少资本	87,619,692.00				1,164,531,148.44						1,252,150,840.44
1. 股东投入的普通股	87,619,692.00				1,164,531,148.44						1,252,150,840.44
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										-3,396,196.92	-3,396,196.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,396,196.92	-3,396,196.92
3. 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. 其他											
(五) 专项储备							707,084.81				707,084.81
1. 本期提取							769,231.60				769,231.60
2. 本期使用							62,146.79				62,146.79
(六) 其他											
四、本期期末余额	339,619,692.00				1,457,986,528.88		7,174,358.51	26,265.096.85	153,195,767.31		1,984,241,443.55

三、公司基本情况

长沙开元仪器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原长沙开元仪器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于2010年9月19日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430100717045484B的营业执照，注册资本339,619,692.00元，股份总数339,619,692股（每股面值1元）。公司股票于2012年7月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属仪器仪表制造行业。目前实行煤质检测仪器设备行业、教育培训行业的双主业运营。公司主要经营活动为煤质检测分析仪器、燃料智能化设备和网络系统的研发、生产、销售（含出口）、安装及技术服务，提供的产品主要有智能采样设备、智能制样设备、检测分析仪器、智能在线检测装备、燃料智能管理网络系统以及与此相关的技术服务等。

本公司的全资子公司上海恒企教育培训有限公司（以下简称恒企教育公司）是一家以实战型会计人才培养为核心，集财务研究、财务课程开发、财务人员技能培训、财务管理咨询、财务应用知识推广为一体的集团化教育机构；其重要控股子公司广州多迪网络科技有限公司从事IT教育培训，其重要控股子公司上海天琥教育培训有限公司从事设计教育培训。

本公司的控股子公司中大英才（北京）网络教育科技有限公司（以下简称中大英才公司）主营业务为互联网在线职业考试培训、职业技能培训和图书销售，通过中大网校网站及业务系统为广大用户提供相关行业资讯、咨询、交互式学习及服务。

本财务报表业经公司2018年8月16日第三届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将长沙开元平方软件有限公司、长沙开元机电设备有限公司、长沙开元九旺农业科技开发有限公司、长沙天腾电子有限公司、恒企教育公司、中大英才公司等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、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为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表所载财务信息的报告期是指2018年1月1日至2018年6月30日。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

- (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；
- (2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	应收款项金额 100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%

3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

教辅材料发出时采用先进先出法，其他存货发出时采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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）出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	0-5%	19%-20%
电子设备	年限平均法	5	0-5%	19%-20%
办公设备	年限平均法	5	0-5%	19%-20%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件著作权、专利权、合同权益及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
计算机软件著作权、专利权	10
商标著作权	10
非专利技术	5
合同权益	5
软件	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，

在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

本公司仪器仪表类业务收入确认的具体方法为：1) 对于公司生产的工业分析仪、量热仪、元素分析仪及其他成套煤质化验仪器设备、采样设备及技术含量较高的制样设备，因技术含量较高，在销售发往客户单位后，根据合同需要派相关售后技术人员到客户单位进行安装调试，并指导客户使用，待双方验收合格签字确认后，作为销售确认收入；2) 配件产品，包括日常维护中的标准化零配件和煤质化验仪器设备中的非核心配套组件、搭配件等，其中标准化零配件在移交给客户经对方签收后确认收入。非核心配套组件、搭配件，需要派相关售后技术人员到客户单位与公司销售的煤质化验仪器搭配安装调试，并指导客户使用，待双方验收合格签字确认后，确认收入；3) 公司对代理商销售时，根据约定的不同情况，确认收入的具体时点包括以下情况：对不需要公司安装调试的代理销售，在产品发货移交给代理商签收后，确认收入。对需要公司安装调试的代理销售，则与公司普通销售确认收入原则一致；4) 对于总包合同，在项目总体验收时确认收入。但是，如果各子项

目，如采样设备、制样设备、分析仪器设备、实验室网络等在单独完工并分别达到可使用状态前提下，且各子项目之间有相对独立的权利和义务，在执行过程中能够单独交付、单独验收、单独结算；各子项目的销售价格已经在总包合同分别注明，且成本能够可靠地计量，公司在各子项目经用户验收后分项确认收入、成本。

教育行业收入确认的具体方法为：1) 对于会计培训及IT培训收入按照合同约定的报读课程类型收取学费，计算平均单位课时学费，每月按照学生实际上课的课时，乘以平均单位课时学费来确认收入；2) 对于学历中介收入按照合同约定的收款期限及约定的分成比例或返佣比例，在学员确认录取状态时按公允价值确认收入金额；将应收取中介款作为长期应收款的入账价值，其差额作为未确认的融资收益。公司采用实际利率法对未确认的融资收益，在合同约定收款期间内摊销，计入当期损益；3) 对于网络教育及在线课程收入在收到学员缴纳款项开通课程后，在预计的课程服务期内平均确认收入；4) 对于加盟校区品牌管理收入按照合同约定，以各加盟校区的月营业额的3%~8%收取品牌管理费，月底一次性确认收入；5) 对于加盟校区品牌使用收入按照合同约定一次性收取品牌使用权，同时按照合同约定的受益期间分期确认收入；6) 书本及图书销售收入在收款并发出时确认收入；7) 学习卡收入以销售给中间商时确认预收款，由中间商销售给学员开课后确认收入，由于学员报课目标不固定，因此在统一规定的期限内分期确认收入；8) 直播收入根据直播课程销售平台每月结算依据确认收入；9) 佣金或广告收入以收到合作方的结算依据时确认收入；10) 软件开发收入以软件经客户验收通过时确认收入；11) 视频卡销售收入按视频卡使用期限分期确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
长沙开元平方软件有限公司	15%
长沙天腾电子有限公司	15%
上海恒企教育培训有限公司	15%
广州牵引力教育科技有限公司	15%
中大英才（北京）网络科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税优惠

(1) 根据《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），平方软件公司、洽联科技公司、天腾电子公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定：“五、符合条件的软件企业按照《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。”依据上述规定，软件企业取得的增值税即征即退税款，在企业所得税方面可以作为不征税收入。

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）文件规定：“一、纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本通知自2018年5月1日起执行。此前有关规定与本通知规定的增值税税率、扣除率、出口退税率不一致的，以本通知为准。”。2018年5月1日起平方软件公司、天腾电子公司销售其自行开发生产的软件产品，按16%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2) 恒企教育公司梧州龙圩校区、重庆江津校区、天水校区、重庆巴南校区和广州牵引力公司本部、广州校区、天河校区、杭州西湖校区、上海浦东校区、昆明五华校区、深圳宝安校区根据《国家税务总局 关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第52号）文件规定：“增值税小规模纳税人应分别核算销售货物或者加工、修理修配劳

务的销售额和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过3万元（按季销售额9万元），销售服务、无形资产月销售额不超过3万元（按季销售额9万元）的，自2018年1月1日起至2020年12月31日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。”

(3)北京恒企知源图书有限公司、中大英才公司中大宏图图书分公司、山东中大英才教育科技有限公司（以下简称山东中大英才公司）根据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53号）第二条规定：“二、自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。本通知自2018年1月1日起执行。”

(4)恒企教育、中大英才公司根据财税〔2016〕68号文件规定，一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。

2. 所得税优惠

(1)2017年9月5日，本公司通过高新技术企业认定，并取得了编号为GR201743000122的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司2017-2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(2)2017年9月5日，平方软件公司通过高新技术企业认定，并取得了编号为GR201743000487的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，平方软件公司2017-2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(3)2017年9月5日，天腾电子公司通过高新技术企业认定，并取得了编号为GR201743000054的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，天腾电子公司2017-2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(4)2016年11月24日，恒企教育公司通过高新技术企业认定，并取得了编号为GR201631002046的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，恒企教育公司2016-2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(5)2016年12月9日，广州牵引力公司通过高新技术企业认定，并取得了编号为GR201644005557的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，广州牵引力公司2016-2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(6)2016年12月22日，中大英才公司通过高新技术企业认定，并取得了编号为GR201611001006的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，中大英才公司2016-2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(7)2018年4月16日，中大英才公司通过科技型中小企业认定，科技型中小企业证书编号201811010608000890，证书有效期2018年4月16日至2019年3月31日，根据《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）第一条规定：“一、科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。”

(8)2018年3月11日，平方软件公司通过科技型中小企业认定，科技型中小企业证书编号201843010408000015，证书有效期2018年3月11日至2019年1月31日，根据《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）第一条规定：“一、科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。”

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	187,180.55	92,280.66

银行存款	249,904,962.58	366,267,125.24
其他货币资金	13,792,462.26	9,199,681.45
合计	263,884,605.39	375,559,087.35

其他说明

其他货币资金余额为13,792,462.26元，其中：银行承兑汇票保证金4,458,530.10元、投标履约保函保证金6,082,594.16元，教育资质保证金3,251,338元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,047,214.15	7,039,937.94
商业承兑票据	477,976.70	1,310,000.00
合计	7,525,190.85	8,349,937.94

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,758,918.36	

商业承兑票据	1,546,670.00	
合计	31,305,588.36	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,829,999.42	99.78%	49,602,270.00	14.43%	294,227,729.42	395,543,413.04	99.81%	50,827,002.03	12.85%	344,716,411.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	771,850.00	0.22%	771,850.00	100.00%	0.00	771,850.00	0.19%	771,850.00	100.00%	0.00
合计	344,601,849.42	100.00%	50,374,120.00	14.62%	294,227,729.42	396,315,263.04	100.00%	51,598,852.03	13.02%	344,716,411.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	215,604,442.33	6,468,133.27	3.00%
1 年以内小计	215,604,442.33	6,468,133.27	3.00%
1 至 2 年	49,860,078.92	2,493,003.95	5.00%

2至3年	23,355,026.39	2,335,502.64	10.00%
3至4年	16,507,033.79	4,952,110.13	30.00%
4至5年	10,299,795.96	5,149,897.98	50.00%
5年以上	28,203,622.03	28,203,622.03	100.00%
合计	343,829,999.42	49,602,270.00	14.43%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,224,732.03 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
南京国电环保科技有限公司	12,030,666.11	3.49%	531,655.63
国电安顺第二发电有限公司	7,335,788.56	2.13%	286,132.43
国电龙源电力技术工程有限责任公司	7,051,500.01	2.05%	211,545.00
武汉博晟信息科技有限公司	7,034,076.38	2.04%	211,022.29
濮阳豫能发电有限责任公司	6,713,852.15	1.95%	201,415.56
小计	40,165,883.21	11.66%	1,441,770.91

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	76,534,717.77	99.11%	16,876,126.64	99.56%
1至2年	454,191.98	0.59%	40,839.23	0.24%
2至3年	139,015.00	0.18%	32,715.13	0.19%
3年以上	92,141.99	0.12%	1,825.21	0.01%
合计	77,220,066.74	--	16,951,506.21	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	10,201,040.00	13.21%
广州凌扬电子科技有限公司	6,566,746.00	8.50%
广州互推广告有限公司	3,739,000.00	4.84%
北京百度网讯科技有限公司	1,985,000.00	2.57%
武汉汇智合力传媒有限公司	1,516,584.34	1.96%
合计	24,008,370.34	31.09%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		556,348.49
理财产品利息		489,041.10

合计		1,045,389.59
----	--	--------------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,970,541.51	100.00%	3,788,743.87	7.43%	47,181,797.64	49,152,018.71	97.00%	2,420,447.03	4.92%	46,731,571.68
单项金额不重大但单						1,521,818.35	3.00%	1,521,818.35	100.00%	

独计提 坏账准 备的其 他应收 款										
合计	50,970,541.51	100.00%	3,788,743.87	7.43%	47,181,797.64	50,673,837.06	100.00%	3,942,265.38	7.78%	46,731,571.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	41,481,851.33	1,244,455.54	3.00%
1 年以内小计	41,481,851.33	1,244,455.54	3.00%
1 至 2 年	5,487,873.25	274,393.67	5.00%
2 至 3 年	1,512,156.97	151,215.70	10.00%
3 至 4 年	392,280.00	117,684.00	30.00%
4 至 5 年	190,770.00	95,385.00	50.00%
5 年以上	1,905,609.96	1,905,609.96	100.00%
合计	50,970,541.51	3,788,743.87	7.43%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-144,744.50 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	30,611,151.58	25,956,808.16
应收暂付及往来款	8,100,547.83	12,699,826.08
员工借支款	10,106,401.34	10,662,824.62
其他	2,152,440.76	1,354,378.20
合计	50,970,541.51	50,673,837.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
国电诚信招标有限公司	保证金	3,613,876.00	1 年以内	7.09%	108,416.28
钟艳艳	应收暂付及往来款	3,600,000.00	1 年以内	7.06%	108,000.00
杨小磊	应收暂付及往来款	3,500,000.00	1 年以内	6.87%	105,000.00
重庆百度小额贷款有限公司	保证金	2,738,863.62	2 年以内	5.37%	136,943.18
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	押金	2,000,000.00	1 年以内	3.92%	60,000.00
合计	--	15,452,739.62	--	30.32%	518,359.46

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,494,163.99	184,720.33	35,309,443.66	30,128,411.46	184,720.33	29,943,691.13
在产品	71,300,889.94	5,762,699.01	65,538,190.93	57,087,281.03	5,762,699.01	51,324,582.02
库存商品	5,801,822.99		5,801,822.99	3,566,747.44		3,566,747.44
周转材料	973,297.79		973,297.79			
发出商品	13,113,852.49		13,113,852.49	2,952,640.49		2,952,640.49
教辅材料	4,443,174.75		4,443,174.75	5,163,780.51		5,163,780.51
合计	131,127,201.95	5,947,419.34	125,179,782.61	98,898,860.93	5,947,419.34	92,951,441.59

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	184,720.33					184,720.33
在产品	5,762,699.01					5,762,699.01
合计	5,947,419.34					5,947,419.34

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,527,416.44	7,527,416.44
合计	7,527,416.44	7,527,416.44

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,260,048.51	108,629.54
预缴企业所得税	921,006.29	1,826,162.50
理财产品	10,000,000.00	113,000,000.00
待摊费用	16,122,564.26	15,783,940.83
合计	30,303,619.06	130,718,732.87

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	25,200,000.00	2,544,750.00	22,655,250.00	25,200,000.00	2,544,750.00	22,655,250.00
按成本计量的	25,200,000.00	2,544,750.00	22,655,250.00	25,200,000.00	2,544,750.00	22,655,250.00
合计	25,200,000.00	2,544,750.00	22,655,250.00	25,200,000.00	2,544,750.00	22,655,250.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
长沙博容教育科技有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00%	
湖南平安环保股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		2,544,750.00		2,544,750.00	4.00%	
洛阳印通环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					8.00%	
合计	25,200,000.00			25,200,000.00		2,544,750.00		2,544,750.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,544,750.00			2,544,750.00
期末已计提减值余额	2,544,750.00			2,544,750.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款学历中介业务	29,002,497.63		29,002,497.63	26,777,384.69		26,777,384.69	
合计	29,002,497.63		29,002,497.63	26,777,384.69		26,777,384.69	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
学分互 联教育 科技(北 京)有限 公司	3,000,000.00										3,000,000.00
工信恒 企(广 州)教育 科技有 限公司		1,000,000.00									1,000,000.00
云课教 育科技 (上海) 有限公 司		3,000,000.00									3,000,000.00
小计	3,000,000.00	4,000,000.00									7,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00									7,000,000.00

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：	267,888,000.74	52,968,100.81	114,208,351.61	15,835,085.72	2,806,174.26	453,705,713.14
1.期初余额	267,888,000.74	52,466,259.78	97,882,887.73	15,913,026.48	2,210,122.26	436,360,296.99
2.本期增加金额		501,841.03	20,765,739.31	96,424.20	622,490.00	21,986,494.54
(1) 购置		501,841.03	20,765,739.31	96,424.20	622,490.00	21,986,494.54
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			4,440,275.43	174,364.96	26,438.00	4,641,078.39
(1) 处置或报废			4,440,275.43	174,364.96	26,438.00	4,641,078.39
4.期末余额	267,888,000.74	52,968,100.81	114,208,351.61	15,835,085.72	2,806,174.26	453,705,713.14
二、累计折旧	61,350,107.97	22,326,255.70	50,692,659.54	12,463,125.71	1,899,306.51	148,731,455.43
1.期初余额	55,096,366.47	20,034,852.14	45,010,503.44	11,562,479.00	1,808,487.40	133,512,688.45
2.本期增加金额	6,253,741.50	2,291,403.56	8,769,633.84	1,016,599.47	110,608.43	18,441,986.80
(1) 计提	6,253,741.50	2,291,403.56	8,769,633.84	1,016,599.47	110,608.43	18,441,986.80
3.本期减少金额			3,087,477.74	115,952.76	19,789.32	3,223,219.82
(1) 处置或报废			3,087,477.74	115,952.76	19,789.32	3,223,219.82
4.期末余额	61,350,107.97	22,326,255.70	50,692,659.54	12,463,125.71	1,899,306.51	148,731,455.43
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值	206,537,892.77	30,641,845.11	63,515,692.07	3,371,960.01	906,867.75	304,974,257.71
1.期末账面价 值	206,537,892.77	30,641,845.11	63,515,692.07	3,371,960.01	906,867.75	304,974,257.71
2.期初账面价 值	212,791,634.27	32,431,407.64	52,872,384.29	4,350,547.48	401,634.86	302,847,608.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农庄建设工程	14,377,166.97		14,377,166.97	10,437,849.88		10,437,849.88

中大英才 27 层装修				252,695.73		252,695.73
恒企教育南宁校区办公楼 10 楼装修				100,000.00		100,000.00
恒企教育北京校区消防改造				100,000.00		100,000.00
恒企教育北京校区新办公室场地装修				83,386.50		83,386.50
预付工程款				102,200.00		102,200.00
合计	14,377,166.97		14,377,166.97	11,076,132.11		11,076,132.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
农庄建设工程		10,437,849.88	3,939,317.09			14,377,166.97	47.92%	47.92%				
合计		10,437,849.88	3,939,317.09			14,377,166.97	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合同权益	合计
一、账面原值	39,761,035.72	23,668,849.43	523,708.97	73,393,891.31	34,801,700.00	172,149,185.43
1.期初余额	39,761,035.72	23,680,714.43	523,708.97	57,856,194.23	34,801,700.00	156,623,353.35
2.本期增加金额		25,700.00		23,616,299.10		23,641,999.10
(1) 购置		25,700.00		4,432,718.59		4,458,418.59
(2) 内部研发				19,183,580.51		19,183,580.51
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		37,565.00		8,078,602.02		8,116,167.02
(1) 处置		37,565.00		8,078,602.02		8,116,167.02
4.期末余额	39,761,035.72	23,668,849.43	523,708.97	73,393,891.31	34,801,700.00	172,149,185.43
二、累计摊销	8,118,534.50	11,180,891.74	219,560.06	20,132,189.05	11,515,576.81	51,166,752.16
1.期初余额	7,722,200.42	8,626,626.17	322,414.15	15,554,107.51	8,035,406.77	40,260,755.02

2.本期增加 金额	396,334.08	2,591,830.57		5,726,683.56	3,480,170.04	12,195,018.25
(1) 计提	396,334.08	2,591,830.57		5,726,683.56	3,480,170.04	12,195,018.25
3.本期减少 金额		37,565.00	102,854.09	1,148,602.02		1,289,021.11
(1) 处置		37,565.00	102,854.09	1,148,602.02		1,289,021.11
4.期末余额	8,118,534.50	11,180,891.74	219,560.06	20,132,189.05	11,515,576.81	51,166,752.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值	31,642,501.22	12,487,957.69	304,148.91	53,261,702.26	23,286,123.19	120,982,433.27
1.期末账面 价值	31,642,501.22	12,487,957.69	304,148.91	53,261,702.26	23,286,123.19	120,982,433.27
2.期初账面 价值	32,038,835.30	15,054,088.26	201,294.82	42,302,086.72	26,766,293.23	116,362,598.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.14%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

云琥在线管理系统 V1.0	3,577,806.49	1,051,718.96			4,629,525.45			
云琥在线管理系统 V2.0		3,025,425.05	39,077.74		3,064,502.79			
人工智能辅导教学系统		1,085.00	35,400.00					36,485.00
蓝鲸系统	4,601,197.21	468,792.27	800,000.00		5,869,989.48			
BI 系统	3,247,664.34	737,503.53	520,000.00		4,505,167.87			
自适应学习系统		1,508,375.23	3,550,000.00					5,058,375.23
CRM 管理系统		1,318,833.22	3,100,000.00					4,418,833.22
招聘网		221,350.25						221,350.25
就业平台		200,572.75						200,572.75
APP4.0		442,579.47						442,579.47
新题库管理系统		435,134.45						435,134.45
教师资格证准题库软件					430,273.40			
建筑信息模型 BIM 平台					311,728.85			
公务员在线学习平台					372,392.67			
合计	11,426,668.04	9,411,370.18	8,044,477.74	0.00	19,183,580.51	0.00	0.00	10,813,330.37

其他说明

项 目	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
云琥在线管理系统V1.0	2018年3月	(1)完成开发设计方案	100.00%
云琥在线管理系统V2.0	2018年4月	并达到预期要求；(2)	100.00%
人工智能辅导教学系统	2017年2月	完成开发在技术上具有	20.00%
蓝鲸系统	2017年4月	可行性；(3)开发的上	100.00%
BI系统	2017年4月	述项目是为公司教学所	100.00%
自适应学习系统	2018年1月	用；(4)公司有足够的	80.93%
CRM管理系统	2018年1月	技术、财务资源完成上	84.98%
招聘网	2018年1月	述项目的开发；(5)归	30.74%
就业平台	2018年5月	属于上述项目开发阶段	28.65%
APP4.0	2018年1月	的支出能够可靠地计	52.69%

新题库管理系统	2018年5月	量。	52.43%
教师资格证准题库软件	2018年1月		100.00%
建筑信息模型BIM平台	2018年4月		100.00%
公务员在线学习平台	2018年6月		100.00%

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京冶联科技有 限公司	3,007,849.35					3,007,849.35
长沙天腾电子有 限公司	3,900,502.47					3,900,502.47
上海恒企教育培 训有限公司	1,105,410,303.41					1,105,410,303.41
中大英才(北京) 网络教育科技有 限公司	165,186,811.95					165,186,811.95
上海恒企教育培 训有限公司下属 分公司	4,905,562.31					4,905,562.31
广州多迪网络科 技有限公司下属 分公司	18,934,453.72					18,934,453.72
上海天琥教育培 训有限公司	111,866,755.79					111,866,755.79
合计	1,413,212,239.00					1,413,212,239.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京冶联科技有 限公司	3,007,849.35					3,007,849.35

合计	3,007,849.35				3,007,849.35
----	--------------	--	--	--	--------------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

截至2018年6月30日，上述公司对未来效益的预测基础、经营环境和政策、发展战略规划等未发生重大变化，公司期末将上述主体分别认定为25个资产组，管理层根据25个资产组各自的行业资质、服务市场、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，除冶联科技公司外其他24个资产组未发现商誉存在减值现象。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地使用权租赁费	5,947,796.63		83,965.19		5,863,831.44
租入固定资产装修费	56,918,577.12	19,173,257.56	9,945,586.27		66,146,248.41
开办费	30,275.33	29,300.00	14,506.79		45,068.54
自有固定资产装修费		208,910.00	3,481.83		205,428.17
合计	62,896,649.08	19,411,467.56	10,047,540.08		72,260,576.56

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,946,285.25	5,731,929.69	38,152,937.73	5,731,929.68
内部交易未实现利润	10,877,318.93	1,618,052.82	3,689,558.77	553,433.82
可抵扣亏损	67,749,564.87	10,468,380.13	67,749,564.88	10,468,380.13
下年度结转扣除广告费	234,049.65	58,512.41	234,049.65	58,512.41
预收课程收入款	3,270,345.91	490,551.89	3,270,345.91	490,551.89
合计	122,077,564.61	18,367,426.94	113,096,456.94	17,302,807.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,367,426.94		17,302,807.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,135,406.44	25,880,349.02
可抵扣亏损	104,382,865.08	89,828,096.92
合计	127,518,271.52	115,708,445.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	2,704,413.80	2,704,413.80	
2019 年	5,918,989.68	5,918,989.68	
2020 年	41,587,656.27	41,587,656.27	
2021 年	10,679,084.52	10,679,084.52	
2022 年	28,937,952.65	28,937,952.65	
2023 年	14,554,768.16		
合计	104,382,865.08	89,828,096.92	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,772,962.25	34,973.10
预付设备款	2,069,244.19	6,481,570.90
合计	6,842,206.44	6,516,544.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	70,000,000.00
合计	100,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,123,776.34	8,375,920.00
合计	13,123,776.34	8,375,920.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付货款	168,188,020.24	182,699,470.26
合计	168,188,020.24	182,699,470.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东育德教育咨询有限公司	49,887,304.30	未结算
湖南农业大学	5,268,936.29	未结算
广东金融学院	2,483,974.84	未结算
北流市飞翔科技职业培训学校(广西财经学院)	1,288,690.00	未结算
成都翰林教育培训中心(西南财经大学)	1,117,903.19	未结算
合计	60,046,808.62	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,665,296.28	13,347,317.56
预收培训费	196,660,377.66	195,578,285.49
合计	224,325,673.94	208,925,603.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国电康平发电有限公司	636,949.54	未办理验收结算
合计	636,949.54	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,411,803.31	219,454,218.81	231,683,088.01	36,182,934.11
二、离职后福利-设定提存计划	410,903.62	14,792,521.47	14,464,492.71	738,932.38
合计	48,822,706.93	234,246,740.28	246,147,580.72	36,921,866.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	47,804,120.42	203,657,488.18	216,480,319.30	34,981,289.30
2、职工福利费		2,194,176.45	2,194,176.45	
3、社会保险费	245,099.48	8,581,054.08	8,182,225.32	643,928.24
其中：医疗保险费	188,040.82	7,710,833.92	7,327,646.70	571,228.04
工伤保险费	39,964.60	257,890.43	280,399.45	17,455.58
生育保险费	17,094.06	612,329.73	574,179.17	55,244.62
4、住房公积金	181,582.18	4,619,707.29	4,424,574.13	376,715.34
5、工会经费和职工教育经费	181,001.23	401,792.81	401,792.81	181,001.23
合计	48,411,803.31	219,454,218.81	231,683,088.01	36,182,934.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	393,645.86	14,406,880.41	14,098,554.55	701,971.72
2、失业保险费	17,257.76	385,641.06	365,938.16	36,960.66
合计	410,903.62	14,792,521.47	14,464,492.71	738,932.38

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,215,568.31	22,101,461.41
企业所得税	17,810,728.88	22,177,128.83
个人所得税	1,872,225.91	1,410,154.75
城市维护建设税	730,903.01	1,404,921.51
教育费附加	572,617.32	1,194,028.24
印花税	7,724.76	90,864.14
合计	30,209,768.19	48,378,558.88

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	113,577.00	66,452.00
合计	113,577.00	66,452.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	170,000.00	2,369,452.29
应付暂收款	12,218,507.60	17,914,537.55
应付股权收购款		239,999,999.99
拆借款		3,270,259.68
预提费用及其他	3,580,000.00	4,196,928.61

限制性股票回购义务	44,098,380.00	
合计	60,066,887.60	267,751,178.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵明羽	1,100,000.00	借款未到期
杨宏军	720,000.00	借款未到期
北京志源恒通科技有限公司	480,000.00	借款未到期
北京龙冶投资有限公司	470,000.00	借款未到期
湖南省消防工程公司	167,212.50	施工款质保金未到期
湖南新浪潮电脑有限责任公司	150,000.00	供货商投标金
合计	3,087,212.50	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	36,000,000.00
合计	30,000,000.00	36,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

本公司的全资子公司恒企教育从广州招行贷款3600万元，报告期已还本金600万元，用广州多迪的 32%的股权作为质押，贷款年利率为4.75 %。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	3,921.39	3,921.39	对外投资按照权益法核算预计亏损
合计	3,921.39	3,921.39	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	6,784,652.42		89,083.64	6,695,568.78	政府拨付
合计	6,784,652.42		89,083.64	6,695,568.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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
长沙县住房保障局补贴资金	2,113,125.00		61,250.00				2,051,875.00	与资产相关
市科技局 2016 省战略新兴产业专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
长沙经开区财政局下拨工业发展资金	2,421,527.42		27,833.64				2,393,693.78	与资产相关
县科技局科技发展专项资金	250,000.00						250,000.00	与资产相关
合计	6,784,652.42		89,083.64				6,695,568.78	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	339,619,692.00	4,908,000.00				4,908,000.00	344,527,692.00

其他说明：

根据天健验[2018]2-9号验资报告，公司2018年第三届董事会第二十次会议审批通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以2018年6月12日为本次限制性股票的授予日，向265名激励对象授予限制性股票6,426,000股，授予价格8.985元/股。其中，实际申请授予的激励对象有169名，授予限制性股票数量为5,558,000股。本次定向增发5,558,000股，增加股本5,558,000.00元。

经天健会计师事务所审验，截止2018年6月30日公司已收到人民币现金出资44,098,380.00元，其中计入股本人民币现金4,908,000.00元，计入资本公积（股本溢价）39,190,380.00元，变更后的股本为人民币344,527,692.00元，变更后资本公积（股本溢价）为人民币1,433,810,470.15元。

截止2018年7月3日公司已收到人民币现金出资49,938,630.00元，其中计入股本人民币现金5,558,000.00元，计入资本公积（股本溢价）44,380,630.00元，变更后的股本为人民币345,177,692.00元，变更后资本公积（股本溢价）为人民币1,439,000,720.15元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,394,620,090.15	39,190,380.00		1,433,810,470.15
其他资本公积		2,427,572.29		2,427,572.29
合计	1,394,620,090.15	41,617,952.29		1,436,238,042.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据天健验[2018]2-9号验资报告，公司2018年第三届董事会第二十次会议审批通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以2018年6月12日为本次限制性股票的授予日，向265名激励对象授予限制性股票6,426,000股，授予价格8.985元/股。其中，实际申请授予的激励对象有169名，授予限制性股票数量为5,558,000股。本次定向增发5,558,000股，增加股本5,558,000.00元。

经天健会计师事务所审验，截止2018年6月30日公司已收到人民币现金出资44,098,380.00元，其中计入股本人民币现金4,908,000.00元，计入资本公积（股本溢价）39,190,380.00元，计入资本公积（其他资本公积）2,427,572.29元，变更后的股本为人民币344,527,692.00元，变更后资本公积（股本溢价）为人民币1,433,810,470.15元，资本公积（其他资本公积）2,427,572.29元。

截止2018年7月3日公司已收到人民币现金出资49,938,630.00元，其中计入股本人民币现金5,558,000.00元，计入资本公积（股本溢价）44,380,630.00元，变更后的股本为人民币345,177,692.00元，变更后资本公积（股本溢价）为人民币

1,439,000,720.15元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票库存股		44,098,380.00		44,098,380.00
合计		44,098,380.00		44,098,380.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据天健验[2018]2-9号验资报告，公司2018年第三届董事会第二十次会议审批通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以2018年6月12日为本次限制性股票的授予日，向265名激励对象授予限制性股票6,426,000股，授予价格8.985元/股。其中，实际申请授予的激励对象有169名，授予限制性股票数量为5,558,000股。本次定向增发5,558,000股，增加股本5,558,000.00元。

经天健会计师事务所审验，截止2018年6月30日公司已收到人民币现金出资44,098,380.00元，因发行限制性股票确认库存股44,098,380.00元。

截止2018年7月3日公司已收到人民币现金出资49,938,630.00元，因发行限制性股票确认库存股49,938,630.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,926.39						2,926.39
外币财务报表折算差额	2,926.39						2,926.39
其他综合收益合计	2,926.39						2,926.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,647,384.33	806,555.62	87,463.34	11,366,476.61
合计	10,647,384.33	806,555.62	87,463.34	11,366,476.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司属于机械制造行业中的仪器仪表行业，根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企〔2012〕16号），本公司及下属子公司开元机电公司需计提安全生

产费用，计提的依据为上年度实际营业收入，计提标准为按规定的比例超额累退，2018年1-6月本公司计提安全生产费806,555.62元，使用安全生产费87,463.34元。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,784,185.68			27,784,185.68
合计	27,784,185.68			27,784,185.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	336,861,812.17	181,695,634.02
调整后期初未分配利润	336,861,812.17	181,695,634.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,356,430.54	160,080,434.55
减：提取法定盈余公积		1,518,059.48
应付普通股股利	5,093,572.98	3,396,196.92
期末未分配利润	397,124,669.73	336,861,812.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	592,057,442.51	169,611,959.49	311,623,831.91	91,714,653.38
其他业务	5,760,830.51	2,454,356.83	1,172,566.85	267,121.73
合计	597,818,273.02	172,066,316.32	312,796,398.76	91,981,775.11

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,555,938.33	919,177.72
教育费附加	1,099,238.12	630,179.14
房产税	1,258,987.14	1,241,623.14
土地使用税	405,374.79	402,247.38
车船使用税	21,000.00	16,560.00
印花税	701,410.91	752,508.21
堤防税	32,657.35	3,062.44
合计	5,074,606.64	3,965,358.03

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费\公杂费\其他	3,318,273.18	1,364,142.67
差旅费\通讯费\招待费\会务费	7,597,831.68	5,558,657.83
广告费\业务宣传费\印刷费	69,539,213.76	20,262,174.09
薪酬\福利\五险一金	76,693,919.83	25,756,866.49
运输费\装卸费\包装费	1,898,290.23	1,299,169.59
合计	159,047,528.68	54,241,010.67

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费\招待费\会务费	10,421,167.84	10,015,698.95
工资\福教费\五险一金	63,523,342.17	32,651,305.39
技术开发费	17,133,591.32	17,443,913.04
维修费\水电费\办公费\中介费等	51,425,268.44	14,902,945.89
折旧费\无形资产摊销	19,419,183.62	12,063,016.21
税费	513,239.25	
合计	162,435,792.64	87,076,879.48

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-261,968.67	97,569.03
利息收入	-3,095,350.63	-911,927.68
利息支出	20,835,798.56	8,253,799.03
手续费支出	3,800,333.18	923,790.64
合计	21,278,812.44	8,363,231.02

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,153,761.03	3,921,447.85
合计	-1,153,761.03	3,921,447.85

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-227,410.04
合计		-227,410.04

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		227,410.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		52,189.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		261,577.21

理财产品投资收益	1,489,350.36	
合计	1,489,350.36	541,176.51

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,942,465.49	
合计	-1,942,465.49	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	5,380,866.16	6,221,780.01
增值税免税	76,876.13	
合计	5,457,742.29	6,221,780.01

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,119,483.64	1,782,788.94	456,483.64
非流动资产处置利得		50,759.46	
合同违约收入	923,029.99	452,606.85	
其他	189,731.75	217,098.49	50,301.52
合计	4,232,245.38	2,503,253.74	506,785.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
长沙经开区 财政局下拨 专利补助资 金	长沙经开区 财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定	是	否		632,000.00	与收益相关

			依法取得)					
长沙县科技局补贴资金	长沙县科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		280,000.00	与收益相关
长沙县农土补助	长沙县春华镇	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		216,000.00	与收益相关
长沙市财政局高新产品转型升级补贴	长沙市财政局高新分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
长沙县科技局补贴资金	长沙县科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		80,000.00	与收益相关
长沙县产业基地综合楼政府补助摊销	长沙县住房保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	61,250.00	61,250.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金专利补贴	北京市中关村	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
长沙市商务局下拨出口信保补贴	长沙市商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的	是	否		37,500.00	与收益相关

			补助(按国家级政策规定依法取得)					
湖南省知识产权局专利资助	湖南省知识产权局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		27,000.00	与收益相关
长沙市财政局高新分局 2017 年经济工作贡献拨款	长沙市财政局高新分局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		24,400.00	与收益相关
长沙县商务局外贸补贴资金	长沙县商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		20,000.00	与收益相关
长沙县经开区新产业基地建设补助摊销	长沙经开区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	27,833.64	4,638.94	与收益相关
2016 年广东省高新技术企业奖励	广州白云区科信局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	与收益相关
高新技术企业资格申请奖励	中关村科技园区丰台园管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		50,000.00	与收益相关
长沙县 2018	长沙县科技	补助	因研究开发、	是	否	80,000.00		与收益相关

年第十一批科技特批员项目资金	局		技术更新及改造等获得的补助					
长沙经济技术开发区管委会 2017 年专利资助和商标资助资金	长沙经济技术开发区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,789,000.00		与收益相关
2016 年度长沙县工业经济考核新产品奖	长沙县政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
2017 年度东盟经贸合作补贴	长沙县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	77,400.00		与收益相关
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持	长沙市高新区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,000.00		与收益相关
2017 年植被恢复费项目基地建设资金	长沙县农业和林业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	80,000.00		与收益相关
2017 年度长沙高新区新认定高新技术企业补助	长沙市财政局高新区分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,000.00		与收益相关
上海市杨浦	上海市杨浦	补助	因研究开发、	是	否	874,000.00		

区财政局科技专项资金	区财政局		技术更新及改造等获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	3,119,483.64	1,782,788.94	--

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		6,675.00	
非流动资产处置损失	10,949.73	260,525.52	10,949.73
其他	482,023.83	322,253.69	482,023.83
合计	492,973.56	589,454.21	492,973.56

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,372,512.20	17,439,181.68
递延所得税费用	-1,078,164.02	-3,300,059.87
合计	21,294,348.18	14,139,121.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	87,812,876.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,171,931.45
子公司适用不同税率的影响	7,731,037.33
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00

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	391,379.40
所得税费用	21,294,348.18

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到投标保证金净退回	10,500.00	4,576,742.17
政府补贴	3,119,483.64	1,782,788.94
收到的往来及其他	123,699,628.06	124,176,094.44
合计	126,829,611.70	130,535,625.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用的付现费用	82,202,749.11	28,484,144.18
管理费用的付现费用	96,940,702.09	38,873,775.27
支付的往来及其他	65,897,556.56	93,463,966.11
合计	245,041,007.76	160,821,885.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	208,050,000.00	11,500,000.00
合计	208,050,000.00	11,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买保本理财	125,050,000.00	140,000,000.00
投资保证金	7,100,000.00	30,000,000.00
合计	132,150,000.00	170,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还参与定增保证金		24,000,000.00
合计		24,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	66,518,528.13	57,556,920.80
加：资产减值准备	-1,153,761.03	3,921,447.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,218,766.98	9,818,336.21
无形资产摊销	10,905,997.14	5,656,944.78
长期待摊费用摊销	9,496,028.90	3,110,369.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,959,143.34	209,766.06
财务费用（收益以“-”号填列）	21,278,812.44	8,363,231.02

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,064,619.00	-3,300,059.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,228,341.02	-28,820,742.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,435,838.44	-45,081,503.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,215,824.45	53,217,793.57
其他	21,246,761.84	-5,262,169.30
经营活动产生的现金流量净额	66,525,654.83	59,390,334.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	253,343,481.13	217,558,086.00
减：现金的期初余额	370,307,020.34	177,138,798.91
现金及现金等价物净增加额	-116,963,539.21	40,419,287.09

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	253,343,481.13	370,307,020.34

其中：库存现金	187,180.55	189,031.67
可随时用于支付的银行存款	249,904,962.58	205,178,736.03
可随时用于支付的其他货币资金	3,251,338.00	12,190,318.30
三、期末现金及现金等价物余额	253,343,481.13	370,307,020.34

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,792,462.26	保证金
合计	13,792,462.26	--

其他说明：

其他货币资金余额为13,792,462.26元，其中：银行承兑汇票保证金4,458,530.10元、投标履约保函保证金6,082,594.16元，教育资质保证金3,251,338元。

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,236,667.64	6.6166	8,182,535.11
欧元	206.00	7.6515	1,576.21
港币	49,251.20	0.8359	41,169.57
其中：美元	1,190,530.76	6.6166	7,877,265.83
欧元	1,037.80	7.6515	7,940.73

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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	
长沙开元平方软件有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		设立
长沙开元九旺农业科技开发有限公司	长沙市	长沙县	农业	100.00%		设立
长沙开元机电设备有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
北京冶联科技有限公司	北京市	北京市	制造业		55.04%	非同一控制下企业合并
长沙天腾电子有限公司	长沙市	长沙市	制造业	70.00%		非同一控制下企业合并
上海恒企教育培训有限公司	上海市等	上海市	教育培训	100.00%		非同一控制下企业合并
中大英才（北京）网络教育科技有限公司	北京市	北京市	网络教育	70.00%		非同一控制下企业合并
广州多迪网络科技有限公司[注 1]	广州等 13 个大中城市	广州市	教育培训		90.00%	非同一控制下企业合并
陕西恒企教育科技有限公司[注 2]	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
广州恒企教育科技有限公司	广州市	广州市	教育培训		80.00%	出资设立
北京恒企知源图书有限公司	北京市	北京市	教育培训		80.00%	出资设立
北京央财云研咨询有限责任公司	北京市	北京市	教育培训		80.00%	出资设立

上海天琥教育培训有限公司	广州市	广州市	教育培训		56.00%	非同一控制下企业合并
恒企教育国际有限公司	香港	香港	教育培训		100.00%	出资设立
山东中大英才教育科技有限公司	淄博市	淄博市	教育培训		80.00%	出资设立
中图英才(北京)网络教育科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		70.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

[注1]: 广州多迪公司(2018年1月24日已更名为广州牵引力教育科技有限公司)32%股权已用来质押借款。

[注2]: 截至2018年6月30日陕西恒企教育科技有限公司尚未缴纳注册资本。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中大英才(北京)网络科技有限公司	30.00%	3,097,597.28		15,043,526.43
广州多迪网络科技有限公司	10.00%	-2,573,280.68	0.00	-1,900,628.72
上海天琥教育培训有限公司	44.00%	2,855,024.28	0.00	10,348,237.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中大英才(北	57,057,670.31	9,408,145.59	66,465,815.90	16,320,727.79		16,320,727.79	41,232,862.58	12,754,036.80	53,986,899.38	7,665,316.56		7,665,316.56

京)网络教育科 技有限 公司												
广州牵 引力教 育科技 有限公 司	16,950,2 04.42	42,355,4 28.61	59,305,6 33.03	78,311,9 20.23		78,311,9 20.23	21,966,9 76.03	46,127,7 63.85	68,094,7 39.88	61,368,2 20.32		61,368,2 20.32
上海天 琥教育 培训有 限公司	56,850,1 95.70	38,609,2 51.16	95,459,4 46.86	71,940,7 25.70		71,940,7 25.70	52,149,8 40.76	28,327,9 34.58	80,477,7 75.34	63,447,7 45.72		63,447,7 45.72

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
中大英才 (北京)网 络教育科 技有限公 司	35,398,328.65	10,160,827.03	10,160,827.03	8,663,879.22	21,231,902.92	8,183,983.71	8,183,983.71	8,483,381.88
广州牵引力 教育科技有 限公司	24,508,404.57	-25,732,806.76	-25,732,806.76	-29,546,501.21	23,986,918.01	828,844.24	828,844.24	-5,602,761.16
上海天琥教 育培训有限 公司	78,771,758.62	6,488,691.54	6,488,691.54	8,782,174.95				

其他说明：

中大英才（北京）网络教育科技有限公司、广州牵引力教育科技有限公司本期是指2018年1-6月，上期是指2017年3-6月。
上海天琥教育培训有限公司2017年12月并表，上期无数据对比。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	7,000,000.00	3,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-3,921.39
--综合收益总额		-3,921.39

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司于2014年9月向长沙博容教育科技有限公司（下称“博容教育”）投资20万元，占博容教育实收资本的10%。博容教育注册资本300万元，分两期出资，本公司认缴30万元股权，占注册资本的10%。博容教育共有董事9人，本公司董事长助理彭海燕女士兼任博容教育董事。截至2018年6月30日，本公司享有博容教育公司净资产权益10%的份额。

本公司于2015月6月向湖南平安环保股份有限公司（下称“平安环保”）投资500万元，占平安环保实收资本的4%。平安环保注册资本3261万元，本公司占130万元股权，占注册资本的4%。截至2018年6月30日，本公司享有平安环保净资产权益4%的份额。

本公司于2016年1月向洛阳印通环保科技有限公司（下称“洛阳印通”）投资2000万元，占洛阳印通实收资本的8%。洛阳印通注册资本1000万元，本公司占111.12万元股权，占注册资本的8%。截至2018年6月30日，本公司享有洛阳印通净资产

权益8%的份额。

按照最新修订的并从2014年7月1日实施的《企业会计准则第2号—长期股权投资》，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，不再适用长期股权投资准则相关规定。故本公司将该类其他长期投资记入“可供出售金融资产”科目核算。本公司对博容教育、平安环保、洛阳印通不具有控制、共同控制和重大影响，故未将博容教育公司、洛阳印通公司、平安环保公司纳入本公司合并报表范围。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年6月30日，本公司应收账款的16.84%(2017年12月31日：12.35%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	7,525,190.85				7,525,190.85
小 计	7,525,190.85				7,525,190.85

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	8,349,937.94				8,349,937.94
小 计	8,349,937.94				8,349,937.94

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预

期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	13,123,776.34	13,123,776.34	13,123,776.34		
应付账款	168,188,020.24	168,188,020.24	168,188,020.24		
其他应付款	60,066,887.60	60,066,887.60	60,066,887.60		
短期借款	100,000,000.00	103,176,190.00	103,176,190.00		
长期借款	30,000,000.00	32,376,319.50	11,331,711.83	21,044,607.68	
小计	371,378,684.18	376,931,193.68	355,886,586.01	21,044,607.68	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	8,375,920.00	8,375,920.00	8,375,920.00		
应付账款	182,699,470.26	182,699,470.26	182,699,470.26		
其他应付款	267,751,178.12	267,751,178.12	267,751,178.12		
短期借款	70,000,000.00	72,223,333.33	72,223,333.33		
长期借款	36,000,000.00	38,851,583.33	13,527,916.67	25,323,666.66	
小计	564,826,568.38	569,901,485.04	544,577,818.38	25,323,666.66	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币130,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司于2014年9月向长沙博容教育科技有限公司（以下简称“博容教育”）投资20万元，占博容教育实收资本的10%。

本公司于2015年6月向湖南平安环保股份有限公司（下称“平安环保”）投资500万元，占平安环保实收资本的4%。

本公司于2016年1月向洛阳印通环保科技有限公司（下称“洛阳印通”）投资2000万元，占洛阳印通实收资本的8%。

按照最新修订的并从2014年7月1日实施的《企业会计准则第2号—长期股权投资》，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，不再适用长期股权投资准则相关规定。故本公司将该类其他长期投资记入“可供出售金融资产”科目核算。

本公司使用被投资对象“自身数据”进行分析预测，该类金融资产报告期末未发生减值。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司由股东罗建文、罗旭东、罗华东（罗建文和罗旭东、罗华东为父子关系）三人共同控制。

本企业最终控制方是罗建文、罗旭东、罗华东。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
学分互联教育科技（北京）有限公司	联营企业
工信恒企（广州）教育科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州餐道餐饮服务有限公司	参股股东控股的公司
赵君	参股股东
王琳琳	参股股东配偶
广州本居生活家居有限公司	参股股东控股的公司
广州康和源家居有限公司	参股股东配偶重大影响的公司
江勇	参股股东
冯仁华	参股股东
广发信德投资管理有限公司	参股股东
江胜	参股股东
上海道基金兴投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
张小金	参股股东
李星余	参股股东
深圳繇子以诺股权投资中心（有限合伙）	参股股东
广州恒萱投资咨询中心（有限合伙）	参股股东
上海道基晨富投资合伙企业（有限公司）	参股股东
珠海庞大新三板股权投资合伙企业（有限公司）	参股股东
珠海康远投资企业（有限公司）	参股股东

其他说明

本公司于2014年9月向长沙博容教育科技有限公司（以下简称“博容教育”）投资20万元，占博容教育实收资本的10%。

本公司于2015年6月向湖南平安环保股份有限公司（下称“平安环保”）投资500万元，占平安环保实收资本的4%。

本公司于2016年1月向洛阳印通环保科技有限公司（下称“洛阳印通”）投资2000万元，占洛阳印通实收资本的8%。

本公司对博容教育、平安环保、洛阳印通公司不具有控制、共同控制和重大影响，为非关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州餐道餐饮服务 有限公司	接受服务	188,510.20		否	69,142.69
广州康和源家居有 限公司	采购商品	254,462.00		否	600,650.00
广州本居生活家居 有限公司	采购商品	866,973.80		否	737,610.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	委托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本期确认的托管 费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海恒企教育培训有限公司	350,000,000.00	2017年05月31日	2020年05月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

本公司第三届董事会第五次会议通过《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》，同意对全资子公司恒企教育公司提供3亿元银行授信担保，期限3年。

本公司第三届董事会第十八次会议《关于为全资子公司银行贷款提供担保的公告》，同意对全资子公司恒企教育公司提供5000万元银行贷款担保，期限自担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年。

截止报告期末，恒企教育已经在广州招行取得5000万元贷款，由本公司提供担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,128,642.50	1,692,708.42

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	学分互联教育科技（北京）有限公司	1,379,700.00	0.00	2,000,000.00	0.00
其他应收款	工信恒企（广州）教育科技有限公司	1,098,538.59	32,956.16	9,565.44	286.96
其他应收款	赵君	135,042.00	4,051.26		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江勇		59,680,915.32
其他应付款	冯仁华		32,099,218.71
其他应付款	广发信德投资管理有限公司		28,367,984.83
其他应付款	江胜		14,480,016.85
其他应付款	上海道基金兴投资合伙企业（有限合伙）		16,799,995.68
其他应付款	张小金		11,120,016.36
其他应付款	李星余		8,620,016.36
其他应付款	深圳縵子以诺股权投资中心（有限合伙）		11,999,935.20
其他应付款	广州恒萱投资咨询中心（有限合伙）		10,800,001.08
其他应付款	上海道基晨富投资合伙企业（有限公司）		4,800,006.48
其他应付款	珠海庞大新三板股权投资合伙企业（有限公司）		4,800,006.48
其他应付款	珠海康远投资企业（有限公司）		431,973.04
其他应付款	王琳琳	2,020.00	2,020.00

小 计		2,020.00	204,002,106.39
-----	--	----------	----------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,908,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据天健验[2018]2-9号验资报告，公司2018年第三届董事会第二十次会议审批通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以2018年6月12日为本次限制性股票的授予日，向265名激励对象授予限制性股票6,426,000股，授予价格8.985元/股。其中，实际申请授予的激励对象有169名，授予限制性股票数量为5,558,000股。本次定向增发5,558,000股，增加股本5,558,000.00元。

经天健会计师事务所审验，截止2018年6月30日公司已收到人民币现金出资44,098,380.00元，其中计入股本人民币现金4,908,000.00元，计入资本公积（股本溢价）39,190,380.00元，变更后的股本为人民币344,527,692.00元，变更后资本公积（股本溢价）为人民币1,433,810,470.15元。

截止2018年7月3日公司已收到人民币现金出资49,938,630.00元，其中计入股本人民币现金5,558,000.00元，计入资本公积（股本溢价）44,380,630.00元，变更后的股本为人民币345,177,692.00元，变更后资本公积（股本溢价）为人民币1,439,000,720.15元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予的股份的市场价格扣减限制性股票发行价格后的差额确定为公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的限制性股票在 2018-2020 年三个会计年度内每个会计年度考核一次，业绩考核分为上市公司层面业绩考核要求、子公司层面业绩考核要求及个人层面业绩考核要求，满足当年度上市公司和子公司层面业绩考核要求再按照个人业绩完成情况按比例解禁。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,427,572.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,427,572.29

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2018年4月11日公司第一届董事会第十四次会议审议并通过《关于恒企教育国际有限公司收购Elite Index Limited股权的议案》，同意恒企教育全资子公司恒企教育国际有限公司与Blue Radiance Limited签订股权转让协议，向Blue Radiance Limited收购其持有的Elite Index Limited 100%股权，收购价款309.34425万美元，目前恒企教育正在办理付款及工商变更手续。

2、2018年6月30日恒企教育第一届董事会第十七次会议审议并通过《关于转让上海恒企教育培训有限公司持有广州恒企教育科技有限公司60%股权的议案》，同意恒企教育因业务发展需要，将持有的广州恒企教育科技有限公司60%股权以人民币300万元，（即注册资本金60%比例）进行转让，此次转让将更有利于公司集中精力专注主业，优化公司投资结构，化解投资风险。

3、公司2018年第三届董事会第二十次会议审批通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以2018年6月12日为本次限制性股票的授予日，向265名激励对象授予限制性股票6,426,000股，授予价格8.985元/股。其中，实际申请授予的激励对象有169名，授予限制性股票数量为5,558,000股。本次定向增发5,558,000股，增加股本5,558,000.00元。经天健会计师事务所审验，截止2018年6月30日公司已收到人民币现金出资44,098,380.00元，其中计入股本人民币现金4,908,000.00元，计入资本公积（股本溢价）39,190,380.00元，变更后的股本为人民币344,527,692.00元，变更后资本公积（股本溢价）为人民币1,433,810,470.15元。截止2018年7月3日，本公司已收到人民币现金出资49,938,630.00元，其中计入股本人民币现金5,558,000.00元，计入资本公积（股本溢价）44,380,630.00元，变更后的股本为人民币345,177,692.00元，变更后资本公积（股本溢价）为人民币1,439,000,720.15元。

4、2018年8月5日，本公司的全资子公司开元平方与自然人董彬先生签订《关于北京冶联科技有限公司股权转让协议》，开元平方将持有冶联科技的55.04%的股权全部转让给自然人董彬先生。从2018年8月起，本公司不再将冶联科技公司纳入合并范围。

5、2018年6月30日，本公司的全资子公司恒企教育与自然人唐一周、肖庆云、黄媛妮等三人签订《关于广州恒企教育科技有限公司股权转让协议》，恒企教育将持有广州恒企教育科技有限公司的60%的股权转让给唐一周、肖庆云、黄媛妮等三人，并于2018年7月23日完成相关股权过户变更登记及备案手续，转让完成后，恒企教育对广州恒企教育科技有限公司持股比例由80%下降为20%，因此，从2018年8月起，本公司不再将广州恒企教育科技有限公司纳入合并范围。

6、本公司投资设立长沙开元仪器有限公司，经营范围为仪器仪表、智能装备等产品的研发、生产、销售，注册资本9280万元。本公司已于2018年7月13日取得营业执照。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
地区分部				
国内	580,727,718.12	165,769,747.71		
国外	11,329,724.39	3,842,211.78		
合计	592,057,442.51	169,611,959.49		
产品分部				
检测分析仪器产品	41,337,589.84	14,065,420.00		
燃料智能化产品	16,231,541.14	6,984,472.12		
网络教育培训	30,825,022.13	12,134,212.98		
线下教育培训	350,334,518.50	114,974,758.58		
学历中介业务	126,720,151.50	4,662,484.40		
配件及其他	26,608,619.40	16,790,611.41		
合计	592,057,442.51	169,611,959.49		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,119,065.17	100.00%	33,702,389.61	12.12%	244,416,675.56	310,213,310.33	100.00%	34,666,556.95	11.18%	275,546,753.38
合计	278,119,065.17	100.00%	33,702,389.61	12.12%	244,416,675.56	310,213,310.33	100.00%	34,666,556.95	11.18%	275,546,753.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	169,867,097.89	5,096,012.94	3.00%
1 年以内小计	169,867,097.89	5,096,012.94	3.00%
1 至 2 年	48,771,811.92	2,438,590.60	5.00%
2 至 3 年	22,808,051.39	2,280,805.14	10.00%
3 至 4 年	11,984,217.48	3,595,265.24	30.00%
4 至 5 年	7,076,956.90	3,538,478.45	50.00%
5 年以上	16,753,237.24	16,753,237.24	100.00%

合计	277,261,372.82	33,702,389.61	12.16%
----	----------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-964,167.34 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
南京国电环保科技有限公司	11,902,666.11	3.95%	493,255.63
国电安顺第二发电有限公司	7,335,788.56	2.43%	286,132.43
国电龙源电力技术工程有限责任公司	7,051,500.01	2.34%	211,545.00
武汉博晟信息科技有限公司	7,034,076.38	2.33%	211,022.29
濮阳豫能发电有限责任公司	6,713,852.15	2.23%	201,415.56
小计	40,037,883.21	13.28%	128,000.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,838,390.55	100.00%	1,055,228.93	6.58%	14,783,161.62	11,377,548.94	96.72%	592,634.47	5.21%	10,784,914.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						385,476.60	3.28%	385,476.60	100.00%	
合计	15,838,390.55	100.00%	1,055,228.93	6.58%	14,783,161.62	11,763,025.54	100.00%	978,111.07	8.32%	10,784,914.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	9,956,623.77	298,698.71	3.00%
1 年以内小计	9,956,623.77	298,698.71	3.00%
1 至 2 年	662,330.00	33,116.50	5.00%
2 至 3 年	867,935.00	86,793.50	10.00%
3 至 4 年	240,250.00	72,075.00	30.00%
4 至 5 年	15,000.00	7,500.00	50.00%
5 年以上	557,045.22	557,045.22	100.00%
合计	12,299,183.99	1,055,228.93	8.58%

确定该组合依据的说明：

其中应收子公司款项3539206.56元，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 77,117.86 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,190,203.43	6,779,883.84
应收暂付款	5,584,530.33	4,983,141.70
员工借支款	1,063,656.79	
合计	15,838,390.55	11,763,025.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
国电诚信招标有限公司	投标保证金	3,613,876.00	1 年以内	22.82%	108,416.28

国网湖南省电力有限公司长沙县供电分公司	预存电费	524,829.73	1 年以内	3.31%	15,744.89
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	490,852.00	1 年以内	3.10%	14,725.56
华电招标有限公司	投标保证金	445,000.00	1 年以内	2.81%	13,350.00
林宗奇		431,000.00	2-3 年	2.72%	43,100.00
合计	--	5,505,557.73	--	34.76%	195,336.73

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,496,051,530.55		1,496,051,530.55	1,489,623,958.26		1,489,623,958.26
合计	1,496,051,530.55		1,496,051,530.55	1,489,623,958.26		1,489,623,958.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙开元机电有限公司	50,226,475.38			50,226,475.38		
长沙开元平方软件有限公司	22,497,559.26			22,497,559.26		
长沙开元九旺农业科技开发有限	23,000,000.00	4,000,000.00		27,000,000.00		

公司					
长沙天腾电子有限公司	11,900,000.00			11,900,000.00	
上海恒企教育培训有限公司	1,199,999,926.62	2,427,572.29		1,202,427,498.91	
中大英才（北京）网络教育科技有限公司	181,999,997.00			181,999,997.00	
合计	1,489,623,958.26	6,427,572.29		1,496,051,530.55	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,307,679.21	54,102,975.03	100,312,267.28	70,227,387.86
其他业务	359,528.52	132,560.00	597,987.19	514,193.60
合计	82,667,207.73	54,235,535.03	100,910,254.47	70,741,581.46

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,500,000.00	11,000,000.00
理财产品投资收益	843,835.61	
合计	14,343,835.61	11,000,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,959,143.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,119,483.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,489,350.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	

对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	713,342.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	505,214.28	
少数股东权益影响额	48,163.05	
合计	2,809,655.49	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.1924	0.1924
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92%	0.1842	0.1842

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的《2018年半年度报告全文》；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、以上文件置备地点：公司证券部。