



三一学院

NEEQ : 870999

湖南三一工学院股份有限公司

Hu Nan Sany Engineering College Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



第二届中国民办教育领袖峰会上，学院被授予 2019 全国竞争力十强民办教育品牌。同时，学院总经理被评为 2019 中国民办教育行业十大杰出校长。



学院在长沙市教育局年度市管民办学校办学情况评估中连续三次获评优秀等级，排名第一，是唯一获批优秀的民办高职院校，也是学院连续三年获此殊荣。



第十五届中国企业教育百强盛典暨第二届丝路人才论坛上，学院荣获“中国企业教育先进单位百强”荣誉称号。同时，学院总经理被授予“中国企业培训卓越管理者”荣誉称号。

附件
《高等职业教育创新发展行动计划（2015—2018 年）
项目认定名单（排序不分先后）

一、骨干专业

序号	院校名称	骨干专业名称
1	北京电子科技职业学院	机电一体化技术
2	北京电子科技职业学院	城市轨道交通运营服务
2014	湖南汽车工程职业学院	汽车制造与检修技术
2015	湖南汽车工程职业学院	汽车检测与维修技术
2016	湖南汽车工程职业学院	汽车营销与服务
2017	湖南汽车工程职业学院	汽车运用与维修生产性实训基地
2018	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2019	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2020	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2021	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2022	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2023	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2024	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2025	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2026	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2027	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2028	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2029	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地
2030	湖南汽车工程职业学院	新能源汽车及智能网联汽车生产性实训基地

教育部官方网站发布《教育部关于公布〈高等职业教育创新发展行动计划（2015—2018 年）项目认定结果的通知〉》，学院“机电一体化专业”被认定为“国家级骨干专业”，“机电一体化生产性实训基地”被认定为“国家级生产性实训基地”。



教育部职业技术教育中心研究所发布关于《第二批 1+X 证书制度试点院校名单的公告》（教职所〔2019〕257 号），学院工业机器人的操作与运维、工业机器人应用与编程、特殊焊接技术、传感网应用与开发 4 个专业成功获批 1+X 职业技能等级证书试点，系首次入选该项目试点。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、三一学院	指	湖南三一工学院股份有限公司
有限公司、中成机械	指	湖南中成机械有限公司
三一工学院、本学院、我院	指	湖南三一工业职业技术学院
三一重工	指	三一重工股份有限公司
三一集团	指	三一集团有限公司
三一汽车制造	指	三一汽车制造有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、公司章程	指	《湖南三一工学院股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、国信证券	指	国信证券
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张辉、主管会计工作负责人黄建峰及会计机构负责人（会计主管人员）邱敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
民办非营利性学校营利活动的合规性风险	<p>公司收购三一工学院后，主营业务为高等职业教育和职业培训，根据《民办教育促进法》、《学院章程》的规定，学院为非营利性社会组织。新修改的《教育法》删除了“任何组织和个人不得以营利为目的举办学校及其他教育机构”的规定，《高等教育法》同时删除了“设立高等学校不得以营利为目的”的规定。2016年11月通过的《民办教育促进法》修订第十九条规定民办学校的举办者可以自主选择设立非营利性或者营利性民办学校。非营利性民办学校的举办者不得取得办学收益，营利性民办学校的举办者可以取得办学收益。</p> <p>从修法的现状及趋势看，民办学校从原先的“合理回报”过渡到修法后的“合法回报”。对公司的经营而言，选择为营利性的民办学校将不再对出资人进行补偿，而是明确财产权属，缴纳相关税费，重新登记办学。对选择为非营利性的民办学校，终止办学时，给予出资人相应补偿或者奖励。因此，根据《民办教育促进法》之相关规定，非营利性民办学校变更为营利性的民办学校，不会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。目前公司下属三一工学院尚未办理相应变更，因此公司业务仍存在一定的合规性风险，但其风险已明显下降。</p>
人才流失风险	<p>师资力量对于学校的人才培养质量、区域影响力以及行业地位起到了至关重要的作用，是保持和提升学校竞争力的关键要素。在高职教育行业，基础学科的教师相对过剩，专业技术型的师资缺口较大。专业技术型教师的流失将使学校在人才培养方面出现短板。人才保留率受当地经济发展水平的影响，另因学院地处长沙，人才有向珠三角、长三角等经济发展地区流失的风险。</p> <p>2018年学院已启动教师薪酬改革，2019年基本形成，即将执行，通过薪酬待遇、教学</p>

	减负等方案，有效降低学院人才流失风险。
政策变动风险	目前，国家推行了《现代职业教育体系建设规划（2014-2020年）》、《教育部关于充分发挥行业指导作用推进职业教育改革发展的意见》、《教育部关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》、《高等职业教育创新发展行动计划（2015-2018年）》等多项政策鼓励和引导民间资本进入教育领域，推进产教结合与校企一体办学。以上政策支持均对民办高职教育行业的发展起到了良好的推动作用，但如果相关政策发生变动，民办高职院校的生存环境将受到一定影响。
民办高校投资风险	<p>公办院校与民办院校都是经相关部门批准的具有独立颁发学历资格的学校，两者之间的最大区别是资金来源不同。公办院校有一部分办学经费来源于政府，属于政府行为，而民办院校的资金来源完全依靠自筹。</p> <p>目前，民办院校主要通过银行贷款、社会捐赠等方式进行融资，学校的收入主要来源于学杂费，收入结构比较单一。这种依赖学费的发展模式暴露了民办高校的财务运作风险，一旦其生源市场萎缩，学杂费收入下降，将直接威胁到民办高校的正常运作及可持续发展。</p> <p>在国务院扩大职业化教育的大方向下，学院目前生源较为稳定，同时大力开展职业培训业务，丰富收入结构，弱化高校投资风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>高职教育市场竞争较为激烈。一方面，公立院校的数量众多，规模较大，师资力量和办学水平较强。另一方面，民办院校本身受资金投入、规模、社会舆论导向等多方面的限制，生源、师资多往公办院校倾斜。在与公立院校的竞争中处于不利地位。未来行业内的竞争将更加激烈，这对民办院校的发展提出了全新的挑战。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东为三一重工股份有限公司，其直接持有公司99.00%股份，通过三一汽车制造有限公司持有公司1.00%股份，据三一重工（600031）公开文件披露，其实际控制人为梁稳根，因此公司实际控制人为梁稳根，且梁稳根现任公司董事长，能够对公司施加决定性影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
公司治理风险	<p>公司在2016年8月变更为股份有限公司。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。</p> <p>自公司挂牌后，公司管理层已经调整管理方式，报告期末基本无该项风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南三一工学院股份有限公司
英文名称及缩写	Hu Nan Sany Engineering College Co.,Ltd.
证券简称	三一学院
证券代码	870999
法定代表人	张辉
办公地址	湖南省长沙市星沙经开区三一工业城众创楼3楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄建峰
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0731-85251016
传真	0731-85251016
电子邮箱	huangjf@sany.com.cn
公司网址	http://www.sanyedu.com/
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市星沙经开区三一工业城众创楼3楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖南省长沙市榔梨工业园区湖南三一工业职业技术学院档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年1月10日
挂牌时间	2017年2月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育-教育-高等教育-普通高等教育（P8241）
主要产品与服务项目	公司主营业务为工程机械、智能制造、智能控制等专业的高等职业教育及培训。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	318,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	三一重工股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	梁稳根

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100770056553T	否
注册地址	湖南省长沙市三一工业城众创楼3楼	否
注册资本	人民币318,000,000元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路1012号国信证券大厦16-26层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李勇、李松
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号广场安永大楼16层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,426,352.88	78,416,251.37	51.02%
毛利率%	47.76%	36.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,751,149.31	16,237,709.36	114.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,175,557.12	14,862,410.03	129.95%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.67%	4.33%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.52%	3.96%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	482,120,094.62	428,950,060.34	12.40%
负债总计	63,846,397.79	45,427,512.82	40.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	418,273,696.83	383,522,547.52	9.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.21	9.06%
资产负债率%(母公司)	0.23%	0.48%	-
资产负债率%(合并)	13.24%	10.59%	-
流动比率	2.79	2.11	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	81,086,274.46	43,624,702.19	85.87%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.40%	9.86%	-
营业收入增长率%	51.02%	31.05%	-
净利润增长率%	114.02%	55.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	318,000,000	318,000,000	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	853,754.99
委托他人投资或管理资产的损益	155,544.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,843.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	767,456.26
所得税影响数	191,864.07
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	575,592.19

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款				
应收账款				
应收票据				
应付票据及应付账款			199,734.59	
其中：应付票据				
应付账款				199,734.59

1、2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可其他流动资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

于2019年1月1日，在旧金融工具准则下的分类为贷款和应收款项的其他金融资产，将以其原始账面价值重分类为以摊余成本计量的金融资产；原分类为其他流动资产的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。同时，执行新金融工具准则对金融负债的分类和计量无重大影响。

2、根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。本集团无应收票据、应付票据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为工程机械、智能制造、智能控制、建筑工业等领域的高等职业教育及相关专业的培训服务。公司的商业模式具体如下：

（一）产品与服务

公司主要通过向初、高中毕业学生提供工程机械、机电一体化、大数据技术与应用、汽车运用与维修技术、计算机信息化、物流管理、建筑项目信息化管理等专业的学历和技能教育，帮助学生实现高技能、高薪酬就业增值。同时，公司也为政府、企业和社会组织提供岗前培训、在职培训、干部管理能力提升、高管领导力培训、企业游学、国际化战略研讨等培训服务，帮助客户提升竞争力。

（二）目标市场

在学历教育领域，公司目标客户为具有工程机械、机电一体化、大数据技术与应用、汽车运用与维修技术、计算机信息化、物流管理、建筑项目信息化管理等技术学习需求和就业意向的初中和高中毕业生群体；在培训服务领域，公司目标市场为有相关培训需求的政府、企业和社会组织。

（三）招生方式

学院坚持“阳光招生”，推行专员制招生模式改革，优化和完善《招生工作方案》；实施“火种计划”，研究和实践精准招生方法；广泛宣传，多种渠道，充分利用人财物时间空间方式，调动公司生态体系的每一份资源。

（四）培养流程

学院以全人教育和“人文之素养+科学之方法+专门之特长”为指导思想，赋予学习者一生发展所需要的能力，实现多元化、个性化、定制化的人才培养模式。全面建成和实施“122”学生素质教育能力发展体系，建成“课余活动项目体系”和“日常行为项目体系”，建成“素质项目评价体系”和“素质能力评价体系”，使学生管理和学生活动形成有机整体，实现全员全过程全方位育人。

坚持“校企合作、产教融合”，推进人才培养与产业结合的“九链对接”理论：即从企业经济模式的产业链、技术链和业务链推导出高校的专业（集群）、课程体系和实践教学体系；从企业内部讲师链、岗位链、研发创新链、人力发展链、国际业务链、质量管控链推导出学校的双师队伍体系、就业体系、科研双创体系、职业培训体系、国际化体系、质量保证体系。

（五）关键资源

学院开展多样化订单培养、定向培养、委托培养和现代学徒制教育培养项目，与三一集团、胜代集团、科力远集团、百世科技公司等 19 家著名企业建立校企合作关系。校企联合打造售后服务工程师“国家现代学徒制试点项目班”“国际班”，营销与售后服务“冠军班”“精英班”“黄埔班”“军工班”，“两地三方”联合培养等订单培养项目。在校定向培养班 39 个，定向学生达学生总数 40%以上，覆盖三一集团各子公司和职能总部。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司的主营业务是为工程机械、智能制造、智能控制、建筑工业化等专业的高等职业教育及培训。报告期内，公司下属三一工学院办学规模稳步扩大，学费收入相应提高；对外培训业务拓展取得显著成效。报告期内，公司实现营业收入11842.64万元，同比上升51.02%。

报告期内，实现归属于挂牌公司股东的净利润3475.11万元，同比大幅上升114.02%，主要系公司主营业务成本主要为教师薪酬及折旧摊销等固定成本，随着办学规模的扩大，规模经济效应得到体现，公司毛利和净利润水平均大幅提升。

一、经营计划

2019年是学院的“变革提质年”。在巩固改革成果的基础上，以服务产业发展为主体，以学历教育和职业培训为两翼，坚持规模增长和内涵建设并重，经营能力和质量提升并重，一手千方百计抓成果，一手绞尽脑汁抓改革；以办一所面向未来的大学和赋予学习者持续成长的能力为使命愿景，为全面实现“三三四战略”和“三年发展规划”奠定稳固基础。

同时，在学校建设方面，完善学院基础设施，全面推进教学研的信息化建设，将信息化覆盖教务管理、学生管理、后勤服务、师生成长系统、财务系统、人事系统、招生就业等各方面。通过校企双主体育人模式，加强产教融合、校企合作，打造学习型教学团队；找准定位，深挖专业特色；建立基于岗位链的就业体系；建立招生就业数据平台；充分赋能企业国际化。

二、经营计划的完成情况

报告期内，公司普通高职教育和对外培训两项主业的重要指标均保持良好的增长势头。报告期内单录取1381人，计划完成率100%，较2018年同比增长91.81%。招生2721人，生源结构大为改善，高职占比74%，较2018年增长37%，创历史新高。学院2019届毕业生1001人，已就业972人，就业率达到97.1%，其中大专毕业生738人，就业率为97.02%，高出全省平均就业率12个百分点。

报告期内，公司实现培训收入1582.71万元，同比增长82.56%，培训培育成为未来营收的增长点之一。

专业和课程体系建设方面，强化校企合作的定向培养机制，积极推进海内外高校的学生和学术交流。学院现有“中国制造+信息化”、“现代服务业+互联网+”、“科学+艺术”专业集群，设置包括人工智能学院、工程机械学院、建筑工业学院、智能制造学院和通识教育中心五大类20个高职专业，5个五年制大专专业，9个中职专业。同时引入外部企业共同开展工业机器人、物流管理等专业人才的联合培养和教学改革。学院与印度索迈亚大学、国内湖南大学签订联合培养MOU；湖南大学将与学院开展联合培养活动，已签订合作办学协议。

学院入选教育部第二批“1+X”证书制度试点院校、被授予“2019全国竞争力十强民办教育品牌”、获第15届“中国企业教育先进单位百强”荣誉称号、被评为第9届“最佳企业大学”；学校“机电一体化专业”被认定为“国家级骨干专业”，“机电一体化生产性实训基地”被认定为“国家级生产性实训基地”；成为“中国汽车工程学会”团体会员、“湖南省教育科学研究工作者协会”理事单位、“湖南省机器人与人工智能产业学会”理事单位。连续3年获评长沙市民办学校办学情况评估“优秀”等级。师资建设方面，学院创新“外聘+内化”的师资队伍建设模式，拥有一支特色鲜明、专兼结合540人的“双师型”教师队伍，同时形成了“社会外聘+集团内化”的海量师资库。

校园建设方面，学院推进建设智慧校园平台、教务管理系统、学工管理系统及校园一卡通项目建设，建立了包含招生、培训、校友平台三大模块的微官网，实现校内外全数据、全业务、全策略的监控、优

化和管。报告期内，三一工学院已完成开发新的应用系统3个，建立官网子站点4个，搭建私有应用服务器3个。

马来西亚住房部、乌干达科技部、德国雅各布大学、教育部、工信部、湖南卫视等来校调研60次，均给予高度评价。

三、行业特点及对公司经营情况的影响

当前，高级职业教育需求处于不断增加的趋势中，公司所处普通高职教育仍具备良好的发展前景。国务院印发《关于加快发展现代职业教育的决定》提出“到2020年，形成适应发展需求、产教深度融合、中职高职衔接、职业教育与普通教育相互沟通，体现终身教育理念，具有中国特色、世界水平的现代职业教育体系”。高技能人才是建设制造业强国的人才基座，预计2020年高技能人才缺口达2200万。政策逐步对民办教育行业放开，政府积极支持各类办学主体通过独资、合资、合作等多种形式举办民办职业教育，探索发展股份制、混合所有制职业院校。

公司将持续关注和研究民办教育相关法规的颁布与事实，并从以下几方面加强自身持续经营能力：

- 1、加强与三一集团有限公司及其他合作企业探索人才定向培养的教学模式，根据企业用人需求制定专项培养计划。
- 2、将积极探索非学历教育领域，开展各种社会培训及短期技术培训，实现现有资源最大化利用。
- 3、扩大学历教育业务范围，开拓职业成人教育领域，支持往届毕业生及合作企业技术工人在职接受继续教育，提供学历提升平台。
- 4、积极吸引社会力量和民间资金支持学院发展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	134,679,890.37	27.93%	74,297,985.40	17.32%	81.27%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产	30,676,810.37	6.36%	15,779,026.16	3.68%	94.42%
长期股权投资					
固定资产	202,468,252.86	42.00%	213,669,215.10	49.81%	-5.24%
在建工程	861,865.14	0.18%			
短期借款					
长期借款					
预收款项	23,433,311.59	4.86%	15,129,785.38	3.53%	54.88%
其他应付款	13,843,757.31	2.87%	17,361,753.39	4.05%	-2.06%
资产总额	482,120,094.62	100.00%	428,950,060.34		12.40%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金大幅上升 81.27%，主要系因学院 2019 年在校生规模扩大，收入大幅上涨所致；
2. 投资性房地产增加 94.42%，主要系因合并层面将土地出租重分类所致；
3. 固定资产减少 5.24%，主要系因公司固定资产正常折旧所致；

4. 在建工程较期初增加，主要系因公司培训宿舍楼进行改扩建所致；
5. 预收款项增加 3.57%，主要系因公司在校生成数增加，秋季学费增加所致；
6. 其他应付款减少 2.06%，主要系因公司结清部分以前年度入账的应付款项所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,426,352.88	-	78,416,251.37	-	51.02%
营业成本	61,869,201.41	52.24%	49,446,612.29	63.06%	25.12%
毛利率	47.76%	-	36.94%	-	-
销售费用	1,144,523.33	0.97%	1,018,674.82	1.30%	12.35%
管理费用	13,175,840.67	11.13%	12,557,346.22	16.01%	4.93%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	-4,798,293.30	-4.05%	-1,439,429.73	-1.84%	-233.35%
信用减值损失	-41,252.41	-0.03%	0.00	--	
资产减值损失	0.00	-	-15,160.43	-0.02%	100.00%
其他收益	348,754.99	-4.05%	146,000.00	0.19%	138.87%
投资收益	155,544.65	-0.03%	981,826.76	1.25%	-84.16%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	764,619.39	0.98%	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	46,716,057.87	39.45%	17,988,100.59	22.94%	159.71%
营业外收入	523,581.94	0.44%	356,681.79	0.45%	46.79%
营业外支出	260,425.32	0.22%	415,395.50	0.53%	-37.31%
净利润	34,751,149.31	29.34%	16,237,709.36	20.71%	114.02%

项目重大变动原因：

1. 营业收入上升 51.02%、营业成本上升 25.12%，主要系因公司扩大经营规模所致；
2. 销售费用上升 12.35%，主要系因公司大专人数增加，招生费用增加所致；
3. 财务费用大幅下降 233.35%，主要系因公司加强资金管理，存款利息增加所致；
4. 信用减值损失大幅上升，主要系坏账科目调整所致；
5. 其他收益大幅上升 138.87%，主要系因新会计准则下将符合条件的政府补助计入此科目所致；
6. 资产处置收益本年度无发生额，系公司未处置资产；
7. 营业外收入上升 46.79%，主要系因公司报告期内收到挂牌补助所致；
8. 营业利润大幅上升 159.71%，主要系公司扩大经营规模所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,035,257.06	72,840,576.27	49.69%
其他业务收入	9,391,095.82	5,575,675.10	68.43%
主营业务成本	58,802,978.58	45,813,939.17	28.35%
其他业务成本	3,066,222.83	3,632,673.12	-15.59%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
教育事业收入	93,208,166.90	78.71%	64,263,507.51	81.95%	45.04%
培训收入	15,827,090.16	13.36%	8,577,068.76	10.94%	84.53%
其他业务收入	9,391,095.82	7.93%	5,575,675.10	7.11%	68.43%
合计	118,426,352.88	100.00%	78,416,251.37	100.00%	51.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 培训收入占比增加，主要系因公司拓展培训业务，加强培训开发，增加培训收入所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	三一工学院学生	93,208,166.90	78.71%	否
2	三一汽车制造有限公司	3,708,223.63	3.13%	是
3	湖南富美家具有限公司	2,545,331.50	2.15%	否
4	三一集团有限公司	2,996,810.04	2.53%	是
5	湖南锦晟源投资有限公司	2,274,198.10	1.92%	否
	合计	104,732,730.17	88.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南省正亚信息技术有限公司	4,127,175.17	37.61%	否
2	湖南省新华书店有限公司长沙市分公司	2,580,368.72	23.52%	否
3	国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	1,792,094.90	16.33%	否
4	拓维信息股份有限公司	1,384,479.00	12.62%	否

5	长沙市永润食品贸易有限公司	1,088,360.58	9.92%	否
合计		10,972,478.37	100.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	81,086,274.46	43,624,702.19	85.87%
投资活动产生的现金流量净额	-20,704,369.49	8,973,917.94	-330.72%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额大幅上升 85.87%，主要系因公司扩大经营规模，在校人数增加，回款增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额大幅下降 330.72%，主要系因公司减少理财支出所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有 1 家全资下属单位，其基本情况如下：

湖南三一工业职业技术学院：成立于 2006 年 2 月 10 日，于 2016 年 7 月 26 日成为全资下属单位。经营范围：教育管理、教育咨询、科技信息咨询服务、信息技术咨询服务、文化活动的组织与策划、文化艺术咨询服务、策划创意服务、认证服务、场地租赁。

报告期内，三一工学院实现营业收入 11,555.50 万元，净利润 3,505.55 万元，截至报告期末，三一工学院总资产 46,172.11 万元，净资产为 23,457.02 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

序号	会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
1	(1) 新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。比较数据不予调整。	对 2019 年 1 月 1 日之前分类为其他流动资产的理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产，对金额无影响。
2	(2) 新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计	将原其他应收款计提的资产减值损失科目列报为信用减值损失，对金额无影响。

	入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。	
3	(3) 财务报表列报要求资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。本集团无应收票据、应付票据。	对本年报表项目及金额无影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司教育培训相关主营业务保持持续快速增长，学院规模创历史新高，三一工学院通过教育理念的创新及学校品牌建设的加强，营造了良好的社会声誉。国家出台了《关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的实施意见》，将加大对民办教育的扶持力度，相关法律法规的不断完善为公司所处行业建立了稳定的法律环境，公司所处的行业处于快速发展周期。因此公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、持续到本年的风险因素

1、民办非营利性学校从事营利活动的合规性风险

公司收购三一工学院后，主营业务为高等职业教育，根据《民办教育促进法》、《学院章程》的规定，学院为非营利性社会组织，虽然可以取得合理回报，但公司主营业务之高等职业教育在现有法律下是否合规尚未明确界定，仍存在合规性风险。新修改的《教育法》删除了“任何组织和个人不得以营利为目的举办学校及其他教育机构”的规定，《高等教育法》同时删除了“设立高等学校不得以营利为目的”的规定。2016年11月通过的《民办教育促进法》修订第十九条规定民办学校的举办者可以自主选择设立非营利性或者营利性民办学校。非营利性民办学校的举办者不得取得办学收益，营利性民办学校的举办者可以取得办学收益。从修法的现状及趋势看，民办学校从原先的“合理回报”过渡到修法后的“合法回报”。对公司的经营而言，选择为营利性的民办学校将不再对出资人进行补偿，而是明确财产权属，缴纳相关税费，重新登记办学。对选择为非营利性的民办学校，终止办学时，给予出资人相应补偿或者奖励。

应对措施：《民办教育促进法》修订有助于公司根据最新法规要求可以选择将公司目前非民办学校变更为营利性的民办学校，不会对公司的持续经营能力造成重大不利影响，公司将实施关注政策动态，在合法合规的前提下开展业务。

2、人才流失风险

师资力量对于学校的人才培养质量、区域影响力以及行业地位起到了至关重要的作用，是保持和提升学校竞争力的关键要素。在高职教育行业，基础学科的教师相对过剩，专业技术型的师资缺口较大。专业技术型教师的流失将使学校在人才培养方面出现短板，使学校在生源竞争中处于不利地位。

应对措施：学院将加大师资培养力度，优化师资队伍结构。一是鼓励在职教师攻读硕士、博士学位，继续执行青年教师深造制度，鼓励年轻教师到高水平大学深造；二是加大对具有中级职称及以上教师的培养力度，积极创造外出进修学习条件，提升教研科研水平；三是争取三一集团支持，引进高学历、高职称人员来校工作，优化师资结构；四是加大品牌宣传力度，突出一批“教练型”教学名师和专业带头人。

3、政策变动风险

目前，国家推行了《现代职业教育体系建设规划（2014-2020年）》、《教育部关于充分发挥行业指导作用推进职业教育改革发展的意见》、《教育部关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》等多项政策鼓励和引导民间资本进入教育领域，发挥民间资金的作用，推进产教结合与校企一体办学。以上政策支持均对民办高职教育行业的发展起到了良好的推动作用，但如果相关政策发生变动，民办高职院校的生存环境将会不容乐观。

应对措施：公司将密切关注行业相关政策的变化情况，并根据其变化趋势及时调整公司的发展战略。

4、民办高校投资风险

公办院校与民办院校都是经相关部门批准的具有独立颁发学历资格的学校，两者之间的最大区别是资金来源不同。公办院校有一部分办学经费来源于政府，属于政府行为，而民办院校的资金来源完全依靠自筹。目前，民办院校主要通过银行贷款、社会捐赠等方式进行融资，学校的收入主要来源于学杂费，收入结构比较单一。这种依赖学费的发展模式暴露了民办高校的财务运作风险，一旦其生源市场萎缩，学杂费收入下降，将直接威胁到民办高校的正常运作及可持续发展。

应对措施：除学历教育外，学院还积极探索非学历教育领域，努力发挥民办教育的优势，大胆开展各种社会培训及短期技术培训，实现现有资源利用率最大化。同时，学院正积极开拓职业成人教育的新思路，支持往届毕业生及集团技术工人在职接受继续教育，提供学历提升平台。员工可根据职业发展需要，自主选择课程，自主安排学习进度，帮助员工提升素质，同时实现学院收入渠道的拓展。

5、市场竞争加剧风险

目前，我国的从事学历教育的高职院校众多，市场竞争较为激烈。公立院校的数量众多，规模较大，师资力量和办学水平较强。民办院校受到规模、师资水平等多方面的限制，在与公立院校的竞争中处于不利地位。随着国家对于民办院校办学条件的进一步放宽，未来行业内的竞争将更加激烈，这对民办院校的发展提出了全新的挑战。

应对措施：学院认识到，在竞争日趋激烈的行业内，专业设置符合产业发展需求、师资力量较强、实训基地完备的学校在生源的竞争中具有较大的优势。在课程设置方面，学院将通过鼓励精品课程的方式来推进课程的综合化、模块化和项目化改革，重点打造5-8门国家级、省级精品课程和2-3个能够发挥引领辐射作用的国家级、省级示范专业。同时，围绕先进制造技术、工业4.0、互联网+等战略新兴产业发展需要，调整专业方向，突出建设新专业。在师资建设方面，学院将加大师资培养力度，鼓励教师继续深造，同时引进高学历、高级职称人员来校工作，优化师资队伍结构。在实训基地建设方面，学院将通过与企业合作加强实训基地和实训设备的投入。通过专业设置、师资建设和实训基地建设三个方面不断提升自身的办学水平，以适应不断加剧的市场竞争。

6、实际控制人不当控制风险

公司控股股东为三一重工股份有限公司，其直接持有公司99.00%股份，通过三一汽车制造有限公司持有公司1.00%股份，据三一重工（600031）公开文件披露，其实际控制人为梁稳根，因此公司实际控制人为梁稳根，且梁稳根现任公司董事长，能够对公司施加决定性影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》及《经营班子议事规则》，对实际控制人的行为进行了约束。也制定了业务、财务及人事的内部控制制度，未来公司将进一步根据实际情况建立健全内部控制制度，提升管理水平。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	18,145,000.00	740,236.08
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	21,595,500.00	11,974,395.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	2,540,000.0	634,249.92

(三) 报告期内在关联银行开展存贷款及保本型理财业务情况

具体事项类型	预计金额	发生金额
存贷款及保本型理财产品业务	130,000,000.00	129,004,786.28

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2019年1月1日	9999年12月31日	其他(自行填写)	其他承诺(请自行填写)	其他	正在履行中

承诺事项详细情况:

<p>1、承诺人：公司、三一工学院</p> <p>承诺事项：出具《避免行政事务外包等影响独立运营事项的承诺函》，承诺杜绝上述影响公司独立性事项的发生。</p> <p>履行情况：未违反承诺，承诺继续有效。</p> <p>2、承诺人：公司</p> <p>承诺事项：挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务；公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。</p> <p>履行情况：未违反承诺，承诺继续有效。</p> <p>3、承诺人：公司控股股东三一重工股份有限公司、三一集团有限公司，实际控制人梁稳根、公司全体董事、监事、高级管理人员</p> <p>承诺事项：避免同业竞争的承诺</p> <p>履行情况：未违反承诺，承诺继续有效。</p> <p>4、公司全体董事、监事、高级管理人员</p> <p>承诺事项：公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>履行情况：未违反承诺，承诺继续有效。</p>
--

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	212,000,000	66.67%	0	212,000,000	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	209,880,000	66.00%	0	209,880,000	66.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	106,000,000	33.33%	0	106,000,000	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	104,940,000	33.00%	0	104,940,000	33.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		318,000,000	-	0	318,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	三一重工股份有限公司	314,820,000	0.00	314,820,000	99.00%	104,940,000	209,880,000
2	三一汽车制造有限公司	3,180,000	0.00	3,180,000	1.00%	1,060,000	2,120,000
合计		318,000,000	0.00	318,000,000	100.00%	106,000,000	212,000,000
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 三一汽车制造有限公司为三一重工股份有限公司的全资子公司，截至报告发布日，三一重工股份有限公司持有三一汽车制造有限公司 100%股份。</p>							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

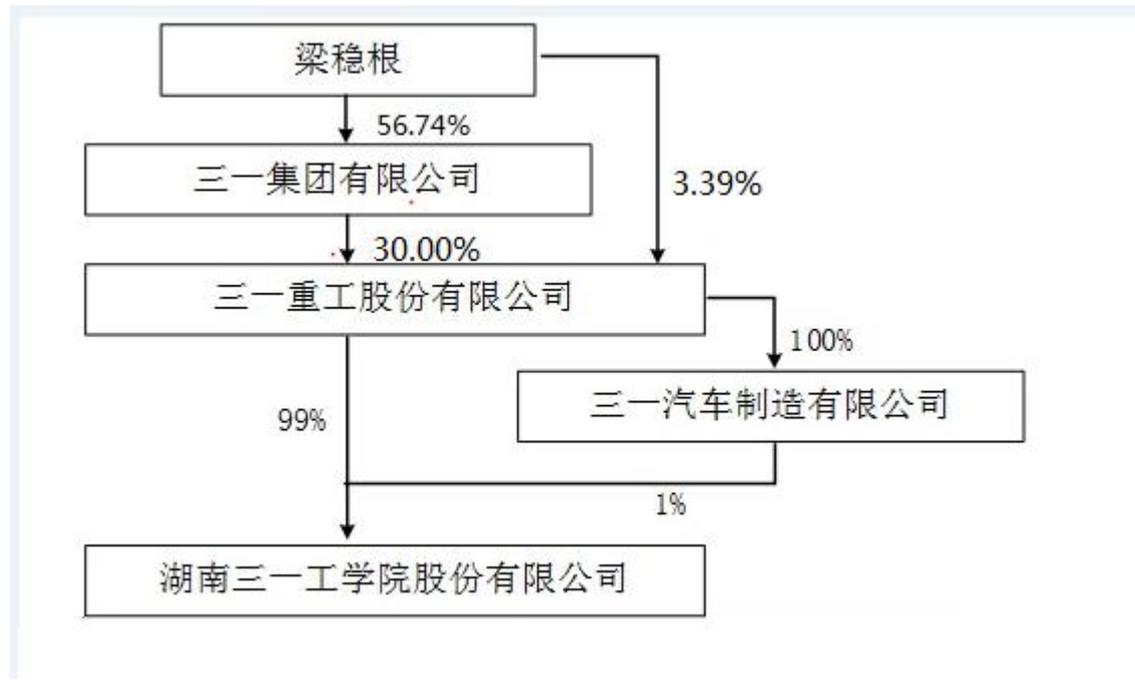
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人为梁稳根先生。梁稳根，男，1956年12月生，中国国籍，高级经济师，无境外永久居留权，1983年7月毕业于中南大学金属材料及热处理专业，本科学历。1983年7月至1986年3月就职于兵器工业部洪源机械厂，历任职员、体改办副主任；1986年3月至1991年7月，创办涟源特种焊接材料厂，任厂长；1991年7月至1998年3月，就职于湖南三一集团有限公司，任董事长；1998年3月至今，就职于三一重工股份有限公司，任董事长。现任公司董事长，任期三年，自2019年8月8日至2022年8月7日。梁稳根先生是中共十七大、十八大代表，第八、九、十、十三届全国人大代表，2017年11月当选全国工商联副主席。曾被评为全国劳动模范、优秀中国特色社会主义事业建设者、CCTV 中国经济年度人物，并荣获五一劳动奖章。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图示如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
梁稳根	董事长	男	1956年12月	本科	2016年8月8日	2020年6月30日	否
向文波	董事	男	1962年6月	硕士	2016年8月8日	2020年6月30日	否
梁在中	董事	男	1984年9月	硕士	2016年8月8日	2020年6月30日	否
戈峰	董事	男	1976年8月	硕士	2016年8月8日	2020年6月30日	否
张科	董事	男	1978年3月	硕士	2016年8月8日	2020年6月30日	否
柳剑波	监事会主席	男	1968年8月	本科	2016年8月8日	2020年6月30日	是
何金星	职工代表监事	男	1986年9月	硕士	2016年8月8日	2020年6月30日	是
杨超	职工代表监事	男	1977年3月	硕士	2018年4月4日	2020年6月30日	是
张辉	总经理	男	1973年6月	博士	2017年8月28日	2020年6月30日	是
黄建峰	财务总监、董事会秘书	男	1979年8月	硕士	2017年7月20日	2020年6月30日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长梁稳根和董事梁在中系父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
梁稳根	董事长	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
向文波	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
梁在中	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
戈峰	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
张科	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
柳剑波	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
何金星	职工代表监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
杨超	职工监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00

张辉	总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
黄建峰	财务总监、董秘	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.0
合计	-	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	14
财务人员	4	4
行政人员	43	47
教师	127	146
后勤及其他人员	38	40
员工总计	223	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	89	96
本科	94	112
专科	20	16
专科以下	19	24
员工总计	223	251

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
杨超	无变动	副校长、职工监事	0	0	0
刘湘冬	无变动	学工部部门经理	0	0	0
陈正龙	无变动	工程机械学院院长	0	0	0

戴晓佳	无变动	通识教育中心主任	0	0	0
胡军林	无变动	建筑工业学院院长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易内部决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司持续稳定发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2019年3月29日，公司第一届董事会第九次会议审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于2019年续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计公司2019年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于在关联银行开展存贷款及保本型理财业务的议案》等议案。 2、2019年8月29日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《2019年半年度报告》的议案。
监事会	2	1、2019年3月29日，公司第一届监事会第六次会议审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于2019年续聘会计师事务所的议案》等议案。 2、2019年8月29日，公司第一届监事会第七次会议审议通过《2019年半年度报告》的议案。
股东大会	1	1、2019年4月30日，公司2018年年度股东大会审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于2019年续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计公司2019年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于在关联银行开展存贷款及保本型理财业务的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1) **股东大会:** 目前公司有2名股东, 全部为法人股东, 公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定, 规范股东大会的召集、召开、表决程序, 确保平等对待所有股东, 使所有股东享有平等权利、地位。

2) **董事会:** 目前公司有5名董事, 董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内, 公司董事会能够依法召集、召开会议, 形成决议。

3) **监事会:** 目前公司有3名监事, 监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会, 并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任, 能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督, 切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内, 公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定, 且均严格依法履行各自的权利义务, 未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下:

1、 公司依法运作的情况

报告期内, 公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定, 建立了较完整的内部控制制度, 决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时, 不存在违反法律、法规和《公司章程》, 损害公司及股东利益的行为。

2、 检查公司财务情况

监事会通过了经审计的2018年年度财务报告。监事会认为公司2018年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。认为公司目前财务会计制度健全, 会计无重大遗漏和虚假记载, 公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、 股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司股东大会会议, 对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容, 监事会无其他任何异议。在报告期内, 监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查, 认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司的主营业务为工程机械、智能制造、智能控制、汽车维修、计算机信息化等专业的高等职业教育, 能够面向市场独立经营, 独立核算和决策, 独立承担责任与风险, 未受到公司控股股东的干涉、控制, 公司与控股股东不存在同业竞争。因此, 公司业务具有独立性。

(二) 人员独立情况

股份公司成立之前, 公司员工工资及社保公积金统一由三一集团或其下属企业代扣代发, 存在不规范之处。股份公司成立后, 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职, 不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形; 公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员, 且在本公司领薪, 均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬; 公司总经理张辉、财务总监兼董事会秘书黄建峰均与公司签署劳动合同并全职在公司任职, 未在控股股东处领取薪酬。

(三) 资产完整及独立

公司资产完全独立于控股股东，公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。因此，公司资产完整且具有独立性。

(四) 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，建立了独立完整的组织机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

(五) 财务独立

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，并在银行单独开立账户，依法纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税情形。但在有限公司阶段，作为三一重工下属子公司，其财务收支由三一重工统一管理，股份公司成立之后，公司将财务收支归入自身财务部管理，因此财务开始独立于其控股股东及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情形。公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	安永华明（2020）审字第 60464073_G02 号
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号广场安永大楼 16 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	李勇、李松
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	180,000.00
审计报告正文： 湖南三一工学院股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了湖南三一工学院股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。 我们认为，后附的湖南三一工学院股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南三一工学院股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖南三一工学院股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 湖南三一工学院股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，	

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南三一工学院股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南三一工学院股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对湖南三一工学院股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖南三一工学院股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就湖南三一工学院股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 勇

中国 北京

中国注册会计师：李 松

2020年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	134,679,890.37	74,297,985.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	12,857,447.11	
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	394,419.21	1,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,215,177.21	1,765,451.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	1,034,759.40	7,375,670.32
流动资产合计		150,181,693.30	83,440,106.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、6	30,676,810.37	15,779,026.16
固定资产	五、7	202,468,252.86	213,669,215.10
在建工程	五、8	861,865.14	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	96,810,712.36	115,517,459.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,120,760.59	544,252.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		331,938,401.32	345,509,953.57
资产总计		482,120,094.62	428,950,060.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款			199,734.59
预收款项	五、12	23,433,311.59	15,129,785.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	5,559,283.39	4,885,162.71
应交税费	五、14	11,011,473.81	1,980,536.45
其他应付款	五、15	13,843,757.31	17,361,753.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,847,826.10	39,556,972.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	6,270,245.01	3,300,000
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,728,326.68	2,570,540.30
非流动负债合计		9,998,571.69	5,870,540.30
负债合计		63,846,397.79	45,427,512.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	318,000,000.00	318,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	85,648,446.11	85,648,446.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	14,625,250.72	-20,125,898.59
归属于母公司所有者权益合计	五、20	418,273,696.83	383,522,547.52
少数股东权益			
所有者权益合计		418,273,696.83	383,522,547.52
负债和所有者权益总计		482,120,094.62	428,950,060.34

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：邱敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,097.51	1,202,795.46
交易性金融资产		5,280,000.00	
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			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款	十一、1	164,103,390.32	168,062,930.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,248.38	91,244.27
流动资产合计		169,494,736.21	169,356,970.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	168,839,375.40	168,839,375.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,389,588.72	15,779,026.16
固定资产		36,169.81	36,228.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		581,854.76	539,794.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		183,846,988.69	185,194,423.99
资产总计		353,341,724.90	354,551,394.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款			
预收款项			1,120,328.07

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		787,145.83	498,974.59
应交税费		5,910.76	62,731.17
其他应付款		5,840.07	22,211.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		798,896.66	1,704,245.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		798,896.66	1,704,245.82
所有者权益：			
股本		318,000,000.00	318,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,911,351.03	36,911,351.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-2,368,522.79	-2,064,202.81
所有者权益合计		352,542,828.24	352,847,148.22
负债和所有者权益合计		353,341,724.90	354,551,394.04

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：邱敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、21	118,426,352.88	78,416,251.37
其中：营业收入	五、21	118,426,352.88	78,416,251.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、21	72,173,342.24	62,305,436.50
其中：营业成本	五、21	61,869,201.41	49,446,612.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	782,070.13	722,232.90
销售费用	五、23	1,144,523.33	1,018,674.82
管理费用	五、24	13,175,840.67	12,557,346.22
研发费用			
财务费用	五、25	-4,798,293.30	-1,439,429.73
其中：利息费用			
利息收入		4,799,624.38	1,451,452.60
加：其他收益	五、26	348,754.99	146,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	155,544.65	981,826.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-41,252.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	0.00	-15,160.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	0.00	764,619.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,716,057.87	17,988,100.59
加：营业外收入	五、31	523,581.94	356,681.79
减：营业外支出	五、32	260,425.32	415,395.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,979,214.49	17,929,386.88
减：所得税费用	五、34	12,228,065.18	1,691,677.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,751,149.31	16,237,709.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,751,149.31	16,237,709.36
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		34,751,149.31	16,237,709.36
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,751,149.31	16,237,709.36
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		34,751,149.31	16,237,709.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,751,149.31	16,237,709.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.05

法定代表人: 张辉

主管会计工作负责人: 黄建峰

会计机构负责人: 邱敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一、4	2,871,429.92	2,387,949.54
减：营业成本	十一、4	1,480,724.85	1,393,393.56
税金及附加		489,893.67	477,354.05
销售费用			
管理费用	十一、5	1,744,336.50	1,426,492.76
研发费用			
财务费用		2,429.98	-440.08
其中：利息费用			
利息收入		419.92	1,848.58
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-845,955.08	-908,850.75
加：营业外收入		500,000.00	300,000.00
减：营业外支出		425.32	209.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-346,380.40	-609,060.65
减：所得税费用		-42,060.42	-120,187.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,319.98	-488,873.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,319.98	-488,873.54
（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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-304,319.98	-488,873.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：邱敏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	五、36	127,887,665.47	81,226,125.99
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	9,169,245.26	6,390,334.91
经营活动现金流入小计		137,056,910.73	87,616,460.90
购买商品、接受劳务支付的现金		10,203,001.43	17,655,279.29
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,103,238.09	20,703,949.64
支付的各项税费		2,814,795.09	1,099,336.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	4,849,601.66	4,533,193.56
经营活动现金流出小计		55,970,636.27	43,991,758.71
经营活动产生的现金流量净额	五、37	81,086,274.46	43,624,702.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,181,760.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,337.54	981,826.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,156,962.89
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			
投资活动现金流入小计		47,194,097.54	49,138,789.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,602,467.03	35,564,871.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	55,296,000.00	4,600,000.00
投资活动现金流出小计		67,898,467.03	40,164,871.71
投资活动产生的现金流量净额		-20,704,369.49	8,973,917.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		60,381,904.97	52,598,620.13
加：期初现金及现金等价物余额		74,297,985.40	21,699,365.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	134,679,890.37	74,297,985.40

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：邱敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		1,751,101.85	2,486,397.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,459,959.90	312,234.27
经营活动现金流入小计		6,211,061.75	2,798,631.27
购买商品、接受劳务支付的现金		233,063.97	8,660.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,314,330.40	811,464.00
支付的各项税费		555,718.19	607,504.44
支付其他与经营活动有关的现金		19,647.14	1,543,692.60
经营活动现金流出小计		2,122,759.70	2,971,321.41
经营活动产生的现金流量净额		4,088,302.05	-172,690.14
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,280,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		5,280,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-5,280,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,191,697.95	-172,690.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,202,795.46	1,375,485.60
六、期末现金及现金等价物余额		11,097.51	1,202,795.46

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：邱敏

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	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 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	318,000,000.00				85,648,446.11						-20,125,898.59		383,522,547.52
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	318,000,000.00				85,648,446.11						-20,125,898.59		383,522,547.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											34,751,149.31		34,751,149.31
（一）综合收益总额											34,751,149.31		34,751,149.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	318,000,000.00				85,648,446.11						14,625,250.72		418,273,696.83

项目	2018年												
	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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	318,000,000.00				85,648,446.11						-36,363,607.95		367,284,838.16
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	318,000,000.00				85,648,446.11						-36,363,607.95		367,284,838.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,237,709.36		16,237,709.36
（一）综合收益总额											16,237,709.36		16,237,709.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	318,000,000.00				85,648,446.11							-20,125,898.59	383,522,547.52

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：邱敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,000,000.00				36,911,351.03						-2,064,202.81	352,847,148.22
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,000,000.00				36,911,351.03						-2,064,202.81	352,847,148.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-304,319.98	-304,319.98
（一）综合收益总额											-304,319.98	-304,319.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 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												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	318,000,000.00				36,911,351.03						-2,368,522.79	352,542,828.24

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,000,000.00				36,911,351.03						-1,575,329.27	353,336,021.76
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,000,000.00				36,911,351.03						-1,575,329.27	353,336,021.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-488,873.54	-488,873.54
（一）综合收益总额											-488,873.54	-488,873.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 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												

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	318,000,000.00				36,911,351.03							-2,064,202.81	352,847,148.22

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：邱敏

一、基本情况

湖南三一工学院股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为湖南中成机械有限公司（“有限公司”），是由湖南三一路面机械有限公司和中富（亚洲）机械有限公司共同投资，于2005年1月10日在中华人民共和国湖南省长沙市注册成立的中外合资经营企业，经营期限为30年。

2016年7月25日，三一重工股份有限公司、三一汽车制造有限公司、湖南三一路面机械有限公司、中富（亚洲）机械有限公司在长沙签署了《湖南中成机械有限公司股权转让协议》，湖南三一路面机械有限公司分别将持有有限公司69%股权和1%股权转让给三一重工股份有限公司和三一汽车制造有限公司，中富（亚洲）机械有限公司将其持有有限公司30%股权转让给三一重工股份有限公司。有限公司股权变更为：三一重工股份有限公司持股99%，三一汽车制造有限公司持股1%，企业性质由中外合资经营企业变更为内资企业。

变更后，有限公司的股东持股情况如下：

股东名称	股本 (人民币元)	持股比例 (%)
三一重工股份有限公司	314,820,000.00	99.00
三一汽车制造有限公司	3,180,000.00	1.00
合计	318,000,000.00	100.00

根据有限公司于2016年8月8日召开的股东会决议，同意有限公司整体改制设立股份有限公司，即本公司。本公司总部位于湖南省长沙市星沙经开区三一工业城众创楼3楼。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营活动为：工程机械、智能制造、智能控制等专业的高等职业教育及培训；教育管理；教育咨询；科技信息咨询服务；信息技术咨询服务；文化活动的组织与策划；文化艺术咨询服务；策划创意服务；认证服务；房屋租赁；场地租赁。

本集团的母公司为于中国成立的三一重工股份有限公司，最终控制人为梁稳根先生。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度无变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布和修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认和计量、政府补助确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 合并财务报表(续)

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

5. 现金及现金等价物

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务,并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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初始投资成本;初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本),合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的,调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

8. 投资性房地产

投资性房地产,是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入投资性房地产成本。否则,于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧与摊销采用年限平均法计提,各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下:

	使用寿命	预计净残值率	年折旧和摊销率
房屋及建筑物	20年	3.00%	4.85%
土地使用权	50年	0.00%	2.00%

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 投资性房地产（续）

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	3.00%	4.85%
机器设备	10年	3.00%	9.70%
运输工具	8年零4个月	3.00%	11.64%
办公及电子设备	5年	3.00%	19.40%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5年

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

12. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团因为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量,并同时满足下列条件时予以确认。

提供劳务收入

于资产负债表日,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认提供劳务收入;否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入本集团,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。本集团确定提供劳务交易的完工进度的具体方式如下:

- ①教育事业收入:学费、学生住宿费通常于每学(期)学生报名时一次性收取,在学年(期)内平均确认收入。
- ②培训收入:培训收入按照适用的培训服务期间按比例确认收入。

提供劳务收入总额,按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认,或有租金在实际发生时计入当期损益。

行政服务收入

行政服务收入在服务期内按照直线法确认。

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

17. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

18. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

19. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 公允价值计量（续）

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

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

20. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。管理层需要运用重大判断以决定政府补助的性质和确认时点。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

21. 会计政策变更和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 会计政策变更和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为贷款和应收款项并列报为其他流动资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	1,215,177.21	摊余成本	1,215,177.21
理财产品	摊余成本	4,600,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,600,000.00

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 会计政策变更和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	附注	按原金融工具 准则列示的账 面价值2018年 12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
其他应收款					
按原金融工具准则列示的余 额		1,765,451.05			
重新计量：预期信用损失准备				-	
按新金融工具准则列示的余 额					1,765,451.05
其他流动资产					
按原金融工具准则列示的余 额		4,600,000.00			
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新 金融工具准则）			(4,600,000.00)		
按新金融工具准则列示的余 额					-
以摊余成本计量的总金融资 产		6,365,451.05	(4,600,000.00)	-	1,765,451.05
以公允价值计量且其变动计 入 当期损益的金融资产					
按原金融工具准则列示的余 额		-			
加：转入自以摊余成本计量的 金融资产（原金融工具准则）			4,600,000.00		
按新金融工具准则列示的余 额		-	4,600,000.00	-	4,600,000.00
以公允价值计量的总金融资 产		-	4,600,000.00	-	4,600,000.00
总计		<u>6,365,451.05</u>	=	=	<u>6,365,451.05</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 会计政策变更和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

	计量类别 按原金融工具准则计 提 预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计 提损失准备
贷款和应收款（原金融工 具准则）/以摊余成本计 量的金融资产（新金融 工具准则）				
其他应收款	17,832.84	-	-	17,832.84
总计	<u>17,832.84</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>17,832.84</u>

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。本集团无应收票据、应付票据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税种及税率列示如下：

增值税	-	2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
代扣代缴个人所得税	-	本公司支付给职工的薪金所得，由本公司按照税法代扣缴个人所得税。
印花税	-	按经济交往中书立、领受的具有法律效力的凭证金额按适用税率计缴。
土地使用税	-	按实际土地使用面积每平方6元计缴。

2. 税收优惠

本集团下属湖南三一工业职业技术学院，按《财政部 国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税[2016]36号）的有关规定享受如下优惠政策：

- （1）对学校取得的财政拨款，从主管部门和上级单位取得的用于事业发展的专项补助收入，不征收企业所得税。
- （2）国家机关、事业单位、社会团体、军事单位承受土地房屋权属用于教学、科研的、免征契税。
- （3）对国家拨付事业经费和企业办的各类学校、托儿所、幼儿园自用的房产、土地，免征房产税，城镇土地使用税。

按《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2016]36号）的有关规定享受如下优惠政策：

- （1）从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。
- （2）对学生勤工俭学提供劳务取得的收入，免征增值税。
- （3）对学校从事技术开发、技术转让业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行存款	134,679,890.37	74,297,985.40
	<u>134,679,890.37</u>	<u>74,297,985.40</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 理财产品	12,857,447.11
	<u>12,857,447.11</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年	
	账面余额	比例(%)
1年以内	394,419.21	100.00

	2018年	
	账面余额	比例(%)
1年以内	1,000.00	100.00

年末余额前五名的预付款项

	金额	比例(%)
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	394,419.21	100.00

湖南三一工学院股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	1,215,177.21	1,765,451.05

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	154,262.46	1,783,283.89
1年至2年	1,120,000.00	-
减：其他应收款坏账准备	59,085.25	17,832.84
	1,215,177.21	1,765,451.05

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	-	500,000.00
工程施工保证金	1,120,000.00	1,209,545.36
员工借支	152,262.46	43,795.70
其他	2000.00	29,942.83
	1,274,262.46	1,783,283.89
减：其他应收款坏账准备	59,085.25	17,832.84
	1,215,177.21	1,765,451.05

其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	17,832.84
本年计提	41,252.41
本年转回	-
年末余额	59,085.25

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

4. 其他应收款（续）

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	2,672.41	15,160.43	-	17,832.84

2018年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	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				
1年以内	1,783,283.89	100.00	17,832.84	1.00

4. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
湖南省第八工程有限公司	1,120,000.00	87.89	工程款	1年至2年	56,000.00
吴宗礼	50,000.00	3.92	员工借支	1年以内	1,000.00
宋军	31,671.00	2.49	员工借支	1年以内	633.42
何金星	18,498.81	1.45	员工借支	1年以内	369.98
王明远	14,903.25	1.17	员工借支	1年以内	298.07
	<u>1,235,073.06</u>	<u>96.92</u>			<u>58,301.47</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
湖南省第八工程有限公司	1,209,545.36	67.83	工程款	1年以内	12,095.45
国网湖南省电力有限公司 长沙供电分公司	500,000.00	28.04	保证金及 押金	1年以内	5,000.00
吴宗礼	26,408.00	1.48	员工借支	1年以内	264.08
长沙庭优食品科技有限公 司	19,748.10	1.11	其他	1年以内	197.48
蒋帆	17,387.70	0.98	员工借支	1年以内	173.88
	<u>1,773,089.16</u>	<u>99.44</u>			<u>17,730.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

湖南三一工学院股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

5. 其他流动资产

	2019年	2018年
其他流动资产-理财产品	-	4,600,000.00
待抵扣进项税额	1,034,759.40	2,775,670.32
	<u>1,034,759.40</u>	<u>7,375,670.32</u>

由于待抵扣进项税将从本集团未来收入产生的应交增值税中抵扣，本集团将预计自2019年12月31日始的未来12个月以内产生的可予以抵扣的应交增值税额对应的待抵扣进项税入账列为其他流动资产。

6. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	27,825,866.19	1,864,068.89	29,689,935.08
无形资产转入	-	19,702,284.25	19,702,284.25
年初及年末余额	<u>27,825,866.19</u>	<u>21,566,353.14</u>	<u>49,392,219.33</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	13,578,167.24	332,741.68	13,910,908.92
计提	1,353,678.95	35,758.49	1,389,437.44
无形资产转入	-	3,415,062.60	3,415,062.60
年末余额	<u>14,931,846.19</u>	<u>3,783,562.77</u>	<u>18,715,408.96</u>
账面价值			
年末	<u>12,894,020.00</u>	<u>17,782,790.37</u>	<u>30,676,810.37</u>
年初	<u>14,247,698.95</u>	<u>1,531,327.21</u>	<u>15,779,026.16</u>

湖南三一工学院股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 投资性房地产（续）

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	-	-	-
固定资产/无形资产 转入	<u>27,825,866.19</u>	<u>1,864,068.89</u>	<u>29,689,935.08</u>
年末余额	<u>27,825,866.19</u>	<u>1,864,068.89</u>	<u>29,689,935.08</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	-	-	-
固定资产/无形资产转入	<u>13,578,167.24</u>	<u>332,741.68</u>	<u>13,910,908.92</u>
年末余额	<u>13,578,167.24</u>	<u>332,741.68</u>	<u>13,910,908.92</u>
账面价值			
年末	<u>14,247,698.95</u>	<u>1,531,327.21</u>	<u>15,779,026.16</u>
年初	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	304,913,406.03	25,386,661.17	989,541.87	38,952,579.85	370,242,188.92
购置	1,175,391.02	1,957,129.76	364,800.00	2,590,762.28	6,088,083.06
重分类调整	-	602,617.00	682,694.73	(1,285,311.73)	-
年末余额	306,088,797.05	27,946,407.93	2,037,036.60	40,258,030.40	376,330,271.98
累计折旧					
年初余额	103,169,603.14	21,675,592.00	856,497.42	30,871,281.26	156,572,973.82
计提	14,445,006.11	1,135,556.93	731,059.96	977,422.30	17,289,045.30
重分类至投资性房地产	-	-	-	-	-
年末余额	117,614,609.25	22,811,148.93	1,587,557.38	31,848,703.56	173,862,019.12
账面价值					
年末	188,474,187.80	5,135,259.00	449,479.22	8,409,326.84	202,468,252.86
年初	201,743,802.89	3,711,069.17	133,044.45	8,081,298.59	213,669,215.10

于 2019 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为人民币 37,008,713.72 元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	292,973,672.72	31,394,006.10	989,541.87	35,594,583.39	360,951,804.08
购置	1,233,324.65	1,389,228.84	-	4,623,896.12	7,246,449.61
在建工程转入	38,601,441.00	-	-	-	38,601,441.00
处置或报废	(69,166.15)	(7,396,573.77)	-	(1,265,899.66)	(8,731,639.58)
转入投资性房地产	(27,825,866.19)	-	-	-	(27,825,866.19)
年末余额	304,913,406.03	25,386,661.17	989,541.87	38,952,579.85	370,242,188.92
累计折旧					
年初余额	102,008,673.51	27,191,970.53	799,617.10	30,232,114.87	160,232,376.01
计提	14,739,096.87	1,644,857.12	56,880.32	1,817,226.82	18,258,061.13
处置或报废	-	(7,161,235.65)	-	(1,178,060.43)	(8,339,296.08)
转入投资性房地产	(13,578,167.24)	-	-	-	(13,578,167.24)
年末余额	103,169,603.14	21,675,592.00	856,497.42	30,871,281.26	156,572,973.82
账面价值					
年末	201,743,802.89	3,711,069.17	133,044.45	8,081,298.59	213,669,215.10
年初	190,964,999.21	4,202,035.57	189,924.77	5,362,468.52	200,719,428.07

于2018年12月31日，本集团未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为人民币36,070,715.53元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 在建工程

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
G栋培训宿舍楼	861,865.14	-	861,865.14
	<u>861,865.14</u>	<u>-</u>	<u>861,865.14</u>

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
G栋培训宿舍楼	3,987,260.00	-	861,865.14	861,865.14	自筹	21.62
	<u>3,987,260.00</u>	<u>-</u>	<u>861,865.14</u>	<u>861,865.14</u>		

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
K 栋宿舍楼建设项目	36,979,000.00	-	36,513,441.00	36,513,441.00	-	自筹	105.00
消防泵和水池建设	2,088,000.00	1,230,000.00	858,000.00	2,088,000.00	-	自筹	100.00
	<u>39,067,000.00</u>	<u>1,230,000.00</u>	<u>37,371,441.00</u>	<u>38,601,441.00</u>	<u>-</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 无形资产

2019年

	软件	土地使用权	合计
原价			
年初余额	1,102,230.66	138,708,600.00	139,810,830.66
购置	600,840.01	-	600,840.01
转入投资性房地产	-	(19,702,284.25)	(19,702,284.25)
年末余额	<u>1,703,070.67</u>	<u>119,006,315.75</u>	<u>120,709,386.42</u>
累计摊销			
年初余额	250,546.90	24,042,824.00	24,293,370.90
计提	246,193.76	2,774,172.00	3,020,365.76
转入投资性房地产	-	(3,415,062.60)	(3,415,062.60)
年末余额	<u>496,740.66</u>	<u>23,401,933.40</u>	<u>23,898,674.06</u>
账面价值			
年末	<u>1,206,330.01</u>	<u>95,604,382.35</u>	<u>96,810,712.36</u>
年初	<u>851,683.76</u>	<u>114,665,776.00</u>	<u>115,517,459.76</u>

2018年

	软件	土地使用权	合计
原价			
年初余额	228,798.00	140,572,668.89	140,801,466.89
购置	873,432.66	-	873,432.66
转入投资性房地产	-	(1,864,068.89)	(1,864,068.89)
年末余额	<u>1,102,230.66</u>	<u>138,708,600.00</u>	<u>139,810,830.66</u>
累计摊销			
年初余额	228,798.00	21,558,459.27	21,497,450.00
计提	21,748.90	2,817,106.41	2,795,920.90
转入投资性房地产	-	(332,741.68)	(332,741.68)
年末余额	<u>250,546.90</u>	<u>24,042,824.00</u>	<u>24,293,370.90</u>
账面价值			
年末	<u>851,683.76</u>	<u>114,665,776.00</u>	<u>115,517,459.76</u>
年初	<u>-</u>	<u>119,014,209.62</u>	<u>119,014,209.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	17,832.84	4,458.21	17,832.84	4,458.21
可抵扣亏损	2,327,419.04	581,854.76	2,159,177.36	539,794.34
递延收益	2,970,245.01	742,561.25	-	-
不可抵扣暂估费用	1,157,786.38	310,380.09	-	-
	<u>6,473,283.27</u>	<u>1,639,254.31</u>	<u>2,177,010.20</u>	<u>544,252.55</u>

	2019年		2018年	
	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
递延所得税负债				
固定资产会计折旧大于税法折旧	(2,073,974.89)	(518,493.72)	-	-
	<u>(2,073,974.89)</u>	<u>(518,493.72)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(518,493.72)</u>	<u>1,120,760.59</u>	<u>-</u>	<u>544,252.55</u>
递延所得税负债	<u>518,493.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
其他应收款坏账准备	<u>17,832.84</u>	<u>41,252.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,085.25</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
其他应收款坏账准备	<u>2,672.41</u>	<u>15,160.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,832.84</u>

12. 预收款项

	2019年	2018年
预收款项	<u>23,433,311.59</u>	<u>15,129,785.38</u>

于2019年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,766,286.24	37,435,963.49	36,768,975.88	5,433,273.85
离职后福利（设定提存计划）	<u>118,876.47</u>	<u>1,341,395.28</u>	<u>1,334,262.21</u>	<u>126,009.54</u>
	<u>4,885,162.71</u>	<u>38,777,358.77</u>	<u>38,103,238.09</u>	<u>5,559,283.39</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,503,459.42	23,328,433.14	21,065,606.32	4,766,286.24
离职后福利（设定提存计划）	<u>131,816.75</u>	<u>788,390.92</u>	<u>801,331.20</u>	<u>118,876.47</u>

划)

<u>2,635,276.17</u>	<u>24,116,824.06</u>	<u>21,866,937.52</u>	<u>4,885,162.71</u>
---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,664,106.05	30,881,258.61	30,214,546.44	5,330,818.22
职工福利费	-	2,210,062.88	2,208,412.47	1,650.41
社会保险费	49,758.15	683,075.18	682,826.15	50,007.18
其中：医疗保险费	42,476.42	586,662.16	586,413.13	42,725.45
工伤保险费	4,247.64	59,049.75	59,049.75	4,247.64
生育保险费	3,034.09	37,363.27	37,363.27	3,034.09
住房公积金	52,422.04	713,158.00	714,782.00	50,798.04
工会经费和职工教育经费	-	2,948,408.82	2,948,408.82	-
	<u>4,766,286.24</u>	<u>37,435,963.49</u>	<u>36,768,975.88</u>	<u>5,433,273.85</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,378,744.79	19,613,962.77	17,328,601.53	4,664,106.05
职工福利费	-	2,062,168.65	2,062,168.65	-
社会保险费	43,815.63	439,236.41	433,293.87	49,758.15
其中：医疗保险费	41,536.32	379,377.51	378,437.41	42,476.42
工伤保险费		34,299.75	30,052.11	4,247.64
生育保险费	2,279.31	25,559.15	24,804.35	3,034.09
住房公积金	80,899.00	425,028.88	453,505.84	52,422.04
工会经费和职工教育经费	-	788,036.43	788,036.43	-
	<u>2,503,459.42</u>	<u>23,328,433.14</u>	<u>21,065,606.32</u>	<u>4,766,286.24</u>

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	114,628.77	1,281,971.86	1,274,924.86	121,675.77
失业保险费	4,247.70	59,423.42	59,337.35	4,333.77
	<u>118,876.47</u>	<u>1,341,395.28</u>	<u>1,334,262.21</u>	<u>126,009.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	127,184.64	751,309.94	763,865.81	114,628.77
失业保险费	4,632.11	37,080.98	37,465.39	4,247.70
	<u>131,816.75</u>	<u>788,390.92</u>	<u>801,331.20</u>	<u>118,876.47</u>

14. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	10,889,130.43	1,816,322.84
增值税	40,982.91	77,670.55
城建税	25,160.60	25,707.36
教育费附加	25,040.55	25,587.31
个人所得税	31,159.32	35,248.39
	<u>11,011,473.81</u>	<u>1,980,536.45</u>

15. 其他应付款

	2019年	2018年
其他应付款	<u>13,843,757.31</u>	<u>17,361,753.39</u>

其他应付款

	2019年	2018年
应付工程款	7,962,308.49	12,993,767.26
应付往来款	2,100,546.73	1,825,713.76
预提费用	1,308,189.05	1,224,455.05
应付助学金	819,650.00	-
应付个人款	410,564.60	258,707.47
押金及保证金	923,387.00	629,867.00
其他	319,111.44	429,242.85
	<u>13,843,757.31</u>	<u>17,361,753.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他应付款（续）

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
沈阳三一建筑设计研究有限公司	7,643,802.73	未结算余款
湖南天泽餐饮管理有限责任公司	210,083.22	押金及保证金
	<u>7,853,885.95</u>	

16. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>3,300,000.00</u>	<u>3,192,500.00</u>	<u>222,254.99</u>	<u>6,270,245.01</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>-</u>	<u>3,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,300,000.00</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
“双一流”学科建设专项经费	2,000,000.00	1,900,000.00	222,254.99	3,677,745.01	与资产相关
民办教育学校项目建设支持经费	1,300,000.00	1,292,500.00	-	2,592,500.00	与资产相关
	<u>3,300,000.00</u>	<u>3,192,500.00</u>	<u>222,254.99</u>	<u>6,270,245.01</u>	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
“双一流”学科建设专项经费	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
民办教育学校项目建设支持经费	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	与资产相关
	-	3,300,000.00	-	3,300,000.00	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他非流动负债

	2019年	2018年
贫困助学金经费	<u>3,728,326.68</u>	<u>2,570,540.30</u>
	<u>3,728,326.68</u>	<u>2,570,540.30</u>

18. 股本

于2019年12月31日，本公司股份总数为318,000,000.00股，每股面值为人民币1.00元，总计人民币318,000,000.00元。本公司的注册股本及实收股本均为人民币318,000,000.00元。

2019年

	年初余额	年末余额
股本	<u>318,000,000.00</u>	<u>318,000,000.00</u>

2018年

	年初余额	年末余额
股本	<u>318,000,000.00</u>	<u>318,000,000.00</u>

19. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>85,648,446.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,648,446.11</u>
	<u>85,648,446.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,648,446.11</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>85,648,446.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,648,446.11</u>
	<u>85,648,446.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,648,446.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	(20,125,898.59)	(36,363,607.95)
归属于母公司股东的净利润	<u>34,751,149.31</u>	<u>16,237,709.36</u>
年末未分配利润	<u><u>14,625,250.72</u></u>	<u><u>(20,125,898.59)</u></u>

21. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,035,257.06	58,802,978.58	72,840,576.27	45,813,939.17
其他业务	<u>9,391,095.82</u>	<u>3,066,222.83</u>	<u>5,575,675.10</u>	<u>3,632,673.12</u>
	<u><u>118,426,352.88</u></u>	<u><u>61,869,201.41</u></u>	<u><u>78,416,251.37</u></u>	<u><u>49,446,612.29</u></u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
教育事业收入	93,208,166.90	64,183,437.50
培训收入	15,827,090.16	8,669,369.25
租赁收入	7,155,009.36	5,149,039.93
行政服务收入	<u>2,236,086.46</u>	<u>414,404.69</u>
	<u><u>118,426,352.88</u></u>	<u><u>78,416,251.37</u></u>

22. 税金及附加

	2019年	2018年
房产税	331,224.48	291,786.50
土地使用税	305,973.00	326,952.00
环境保护税	65,516.77	41,286.89
城市维护建设税	21,294.09	25,410.42
教育费附加	15,374.09	25,088.19
印花税	9,264.51	10,988.90
车船使用税	1,140.00	720.00
车辆购置税	<u>32,283.19</u>	<u>-</u>
	<u><u>782,070.13</u></u>	<u><u>722,232.90</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 销售费用

	2019年	2018年
广告费	478,893.77	470,276.30
招生支出	665,629.56	548,398.52
	<u>1,144,523.33</u>	<u>1,018,674.82</u>

24. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	7,485,961.90	6,402,870.65
折旧及摊销费用	3,056,512.85	2,931,848.32
车辆使用费	271,944.19	191,313.56
办公费	240,115.47	50,480.31
修理费	221,770.57	36,131.00
专业服务费	489,465.51	462,807.55
其他费用	1,410,070.18	2,481,894.83
	<u>13,175,840.67</u>	<u>12,557,346.22</u>

25. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	-	-
减：利息收入	4,799,624.38	1,451,452.60
其他	1,331.08	12,022.87
	<u>(4,798,293.30)</u>	<u>(1,439,429.73)</u>

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	<u>(4,799,624.38)</u>	<u>(1,451,452.60)</u>
	<u>(4,799,624.38)</u>	<u>(1,451,452.60)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	348,754.99	146,000.00
	<u>348,754.99</u>	<u>146,000.00</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2019年	与资产/收益相关
长沙市学生资助管理中心高校贷款奖补资金	10,000.00	与收益相关
长沙市就业服务中心校园招聘活动一次性补助资金	63,000.00	与收益相关
长沙市教育局年度办学情况奖励	50,000.00	与收益相关
区拨人才发展专项经费	3,500.00	与收益相关
“双一流”学科建设专项经费	222,254.99	与资产相关
	<u>348,754.99</u>	

项目	2018年	与资产/收益相关
政校企合作专项奖励经费	50,000.00	与收益相关
后勤部学生征兵补助	29,000.00	与收益相关
校园招聘补助	67,000.00	与收益相关
	<u>146,000.00</u>	

27. 投资收益

	2019年	2018年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	155,544.65	981,826.76
	<u>155,544.65</u>	<u>981,826.76</u>

28. 信用减值损失

	2019年
其他应收款坏账损失	<u>41,252.41</u>

29. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	<u>-</u>	<u>15,160.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置收益	—	764,619.39

31. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	505,000.00	300,000.00	505,000.00
其他	18,581.94	56,681.79	18,581.94
	<u>523,581.94</u>	<u>356,681.79</u>	<u>523,581.94</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
市拨资本市场发展专项资金	500,000.00	300,000.00	与收益相关
其他	5,000.00	—	与收益相关
	<u>505,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	

32. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
罚款支出	425.32	278,636.18	425.32
其他	260,000.00	136,759.32	260,000.00
	<u>260,425.32</u>	<u>415,395.50</u>	<u>260,425.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用及管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
职工薪酬	38,777,358.77	24,116,824.06
折旧及摊销费用	21,698,848.50	21,096,916.44
教学支出	4,462,820.74	1,697,868.11
水电费	1,919,502.88	2,295,609.23
福利费	1,226,221.40	869,766.40
低值易耗品	2,347,497.27	2,936,999.23
保洁费	1,077,164.63	1,501,090.26
租赁费	693,651.10	634,352.13
其他	3,986,500.12	7,873,207.47
	<u>76,189,565.41</u>	<u>63,022,633.33</u>

34. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	12,804,573.22	1,816,322.84
递延所得税费用	(576,508.04)	(124,645.32)
按本集团实际税计算的所得税费用	<u>12,228,065.18</u>	<u>1,691,677.52</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	46,979,214.49	17,929,386.88
按适用税率计算所得税费用(注1)	11,744,803.61	4,482,346.72
对以前期间当期所得税费用的调整	377,025.58	-
不可抵扣的费用	106,235.99	71,290.35
利用以前年度可抵扣亏损	-	(2,861,959.55)
按本集团实际税计算的所得税费用	<u>12,228,065.18</u>	<u>1,691,677.52</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.11</u>	<u>0.05</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.11</u>	<u>0.05</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润		
持续经营	<u>34,751,149.31</u>	<u>16,237,709.36</u>

基本每股收益的具体计算如下：

股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>318,000,000.00</u>	<u>318,000,000.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>318,000,000.00</u>	<u>318,000,000.00</u>

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金列示如下：

	2019年	2018年
与收益相关的政府补助款	631,500.00	446,000.00
与资产相关的政府补助款	3,192,500.00	3,300,000.00
利息收入	4,817,221.96	1,451,452.60
经营性往来及其他	528,023.30	1,192,882.31
	<u>9,169,245.26</u>	<u>6,390,334.91</u>

支付的其他与经营活动有关的现金列示如下：

	2019年	2018年
付现管理费用和销售费用	2,597,121.71	3,528,508.36
财务费用中的手续费	19,348.58	12,022.87
经营性往来及其他	2,233,131.37	992,662.33
	<u>4,849,601.66</u>	<u>4,533,193.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	34,751,149.31	16,237,709.36
加：资产减值准备计提	41,252.41	15,160.43
固定资产折旧	17,289,045.30	18,258,061.13
无形资产摊销	3,020,365.76	2,838,855.31
投资性房地产折旧及摊销	1,389,437.44	-
处置固定资产的收益	-	(764,619.39)
投资收益	(155,544.65)	(981,826.76)
递延所得税资产的减少	(576,508.04)	(124,645.32)
经营性应收项目的减少	1,856,513.14	(203,266.50)
经营性应付项目的增加	23,470,563.79	8,349,273.93
	<u>81,086,274.46</u>	<u>43,624,702.19</u>

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	134,679,890.37	74,297,985.40
减：现金的年初余额	<u>74,297,985.40</u>	<u>21,699,365.27</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>60,381,904.97</u>	<u>52,598,620.13</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	134,679,890.37	74,297,985.40
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	<u>134,679,890.37</u>	<u>74,297,985.40</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>134,679,890.37</u>	<u>74,297,985.40</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币	持股比例（%） 直接
同一控制下企业合并取得的子公司					
湖南三一工业职业技术学院	中国	中国	民办学校	217,515,275.48	100%

除上述对湖南三一工业职业技术学院的投资外，本集团无对其他公司的权益性投资。

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年
 金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	134,679,890.37	134,679,890.37
其他应收款	-	1,215,177.21	1,215,177.21
交易性金融资产	12,857,447.11	-	12,857,447.11
	<u>12,857,447.11</u>	<u>135,895,067.58</u>	<u>148,752,514.69</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
其他应付款（不含预提）	12,535,568.26
	<u>12,535,568.26</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 交易性	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	74,297,985.40	74,297,985.40
其他应收款	-	1,765,451.05	1,765,451.05
其他流动资产（理财产品）	-	4,600,000.00	4,600,000.00
	-	80,663,436.45	80,663,436.45

金融负债

	其他金融负债
应付账款	199,734.59
其他应付款（不含预提）	16,137,298.34
	16,337,032.93

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

由于货币资金、交易性金融资产、其他流动资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款，该金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债

	2019年				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
其他应付款（不含预提）	-	-	12,535,568.26	-	12,535,568.26

	2018年				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
应付账款	-	199,734.59	-	-	199,734.59
其他应付款	-	-	16,137,298.34	-	16,137,298.34
	-	199,734.59	16,137,298.34	-	16,337,032.93

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	12,857,447.11	-	12,857,447.11
	-	12,857,447.11	-	12,857,447.11

于2018年12月31日，本集团无以公允价值计量的资产或负债。

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	对本公司持股 比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
三一重工股份有限公司	北京	工程 机械 的 研 发、生产、销售	842,625	99.00	100.00

本公司的最终实际控制人为梁稳根先生。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注六、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方

企业名称	关联方关系
三一集团有限公司	最终控制方
三一汽车制造有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南三一物流有限责任公司	同一控股股东控制的公司
沈阳三一建筑设计研究有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南三一筑工有限公司	同一控股股东控制的公司
三一重工股份有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南行必达网络科技有限公司	同一控股股东控制的公司
沈阳三一建筑设计研究有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南三湘银行股份有限公司	同一控股股东控制的公司

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年	2018年
沈阳三一建筑设计研究有限公司	a	-	36,979,000.00
三一汽车制造有限公司		623,119.13	3,726,595.79
湖南三一物流有限责任公司		-	43,305.91
湖南兴湘建设监理咨询有限公司		4,530.66	344,400.94
三一集团有限公司		25,442.60	102,570.71
		<u>653,092.39</u>	<u>41,195,873.35</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

培训服务

	注释	2019年	2018年
三一汽车制造有限公司	(1)b	3,708,223.63	120,476.78
三一集团有限公司	(1)b	2,996,810.04	5,366,271.11
三一重工股份有限公司	(1)b	1,990,790.27	-
湖南行必达网络科技有限公司	(1)b	264,286.99	-
湖南三一筑工有限公司	(1)b	1,162,816.96	106,881.55
		<u>10,122,927.89</u>	<u>5,593,629.44</u>

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2019年 租赁费	2018年 租赁费
三一汽车制造有限公司	(2)a	<u>房屋建筑物</u>	<u>634,249.92</u>	<u>634,249.92</u>

(3) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2019年	2018年
三一集团有限公司	(3)a	<u>资产转让</u>	<u>3,851.04</u>	<u>959,849.00</u>

(4) 其他主要的关联交易

	注释	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	(4)a	<u>1,847,265.63</u>	<u>1,376,409.64</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

（a） 沈阳三一建筑设计研究有限公司为本集团提供宿舍楼建造工程承包，按市场价向本集团收取建筑费用。本年度，本集团发生建筑费人民币0元（2018年：人民币36,979,000.00元）。

（b） 本年度，本公司向关联方提供培训服务，根据双方协议价格收取培训收入。

（2） 关联方租赁

（a） 本年度，本公司向三一汽车制造有限公司租入培训用实训室，根据协议价发生租赁费用人民币634,249.92元（2018年：人民币634,249.92元）。

（3） 关联方资产转让

（a） 三一集团有限公司向本公司出售实训机器，根据协议价销售的实训机器人民币3,851.04元（2018年：人民币959,849.00元）。

（4） 其他主要的关联交易

（a） 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币1,847,265.63元（2018年：人民币1,376,409.64元）。

5. 关联方应付款项余额

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款		
沈阳三一建筑设计研究有限公司	7,643,802.73	12,725,443.00
三一汽车制造有限公司	634,249.92	637,839.34
	8,278,052.65	13,363,282.34

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期

6. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
湖南三湘银行股份有限公司	129,004,786.28	72,001,025.97

2019年，上述存款年利率为1.96%-4.8%（2018年：1.96%-4.8%）

十、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团的业务主要与提供学历教育与培训服务有关，因此本集团董事认为无须列报更详细的经营分部信息。

其他信息

业务信息

对外交易收入

	2019年	2018年
教育事业收入	93,208,166.90	64,183,437.50
培训收入	15,827,090.16	8,669,369.25
租赁收入	7,155,009.36	5,149,039.93
行政服务收入	2,236,086.46	414,404.69
	<u>118,426,352.88</u>	<u>78,416,251.37</u>

地理信息

本集团的收入全部来自于中国境内的客户，而且本集团全部资产位于中国境内，无须列报更详细的地理分部信息。

主要客户信息

营业收入中人民币93,208,166.90元（2018年：人民币64,183,437.50元）来自于对学生提供学历教育。收入主要来源于大量个人收费，不存在收入占比较大的单一客户。

十、 其他重要事项（续）

2. 租赁

作为出租人

经营租出投资性房地产，参见附注五、6。

作为承租人

重大经营租赁：根据本集团作为承租人与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	634,249.92	634,249.92
1年至2年（含2年）	634,249.92	634,249.92
2年至3年（含3年）	634,249.92	634,249.92
3年以上	634,249.92	1,268,499.84
	<u>2,536,999.68</u>	<u>3,171,249.6</u>

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2019年 12月31日	2018年 12月31日
其他应收款	<u>164,103,390.32</u>	<u>168,062,930.32</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	-	-
1年至2年	-	168,062,930.32
2年至3年	164,103,390.32	-
	<u>164,103,390.32</u>	<u>168,062,930.32</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-
	<u>164,103,390.32</u>	<u>168,062,930.32</u>

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
关联方往来	164,103,390.32	168,062,930.32
减：其他应收款坏账准备	—	—
	<u>164,103,390.32</u>	<u>168,062,930.32</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	余额占比 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
湖南三一工业职业技术学院	164,103,390.32	100.00	关联方往来	1年以内	—
	<u>164,103,390.32</u>	<u>100.00</u>			<u>—</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	余额占比 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
湖南三一工业职业技术学院	168,062,930.32	100.00	关联方往来	1年以内	—
	<u>168,062,930.32</u>	<u>100.00</u>			<u>—</u>

2. 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
成本法		
对子公司的投资	<u>168,839,375.40</u>	<u>168,839,375.40</u>
	<u>168,839,375.40</u>	<u>168,839,375.40</u>

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,716.99	-	-	-
其他业务	2,495,712.93	1,480,724.85	2,387,949.54	1,393,393.56
	<u>2,871,429.92</u>	<u>1,480,724.85</u>	<u>2,387,949.54</u>	<u>1,393,393.56</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
培训收入	375,716.99	-
租赁收入	2,495,712.93	2,387,949.54
	<u>2,871,429.92</u>	<u>2,387,949.54</u>

4. 非经常性损益明细表

	2019年	2018年
非流动资产处置损益	-	764,619.39
计入当年损益的政府补助	853,754.99	446,000.00
持有交易性金融资产取得的投资收益	155,544.65	981,826.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(241,843.38)	(358,713.71)
小计	767,456.26	1,833,732.44
所得税影响数	191,864.07	458,433.11
股东权益影响数(税后)	575,592.19	1,375,299.33

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

5. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.67	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	8.52	0.11	0.11

2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.05	0.05

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南省长沙市榔梨工业园区湖南三一工业职业技术学院 档案室