



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

2020

公司年度大事记



11月14日，在2020年亚洲教育论坛获评“2020年全国产教融合50强”。



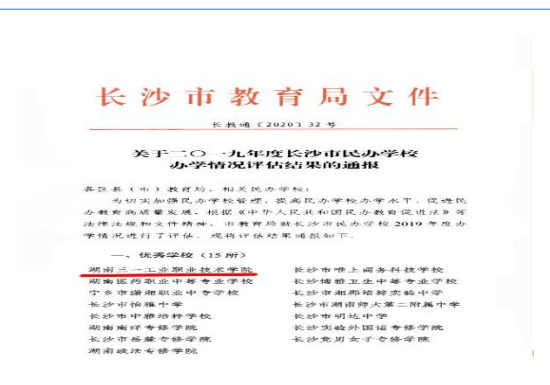
12月3日，2020年（第十六届）中国企业教育百强论坛中获评“中国企业培训示范基地”。



11月25日，在湖南省教育科学工作者协会2020年学术年会中，被评为2020年度先进会员单位。

[illegible]

12月18日，第六届全国应用型人才综合技能大赛中，共有44项作品获奖，其中国家级一等奖1项，二等奖22项，三等奖21项。



根据长沙市教育局发布《关于二〇一九年度市管民办学校办学情况评估结果的通报》(长教通〔2020〕32号)精神,湖南三一工业职业技术学院获评“优秀学校”,排名第一。是长沙市民办高职院校唯一的优秀学校,也是学校连续四年获此殊荣。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录.....	128

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人胡江学、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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。 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。
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。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。 报告年度，学院已全面实施薪酬改革，通过薪酬待遇、教学减负等方案，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	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。 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。
市场竞争加剧风险	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。
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。

公司治理风险	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。 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日

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.
	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	胡江学

二、 联系方式

董事会秘书	黄建峰
联系地址	湖南省长沙市星沙经开区三一工业城众创楼 3 楼
电话	0731-85251016
传真	0731-85251016
电子邮箱	huangjf@sany.com.cn
公司网址	http://www.sanyedu.com/
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
邮政编码	410129
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

股票交易场所	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）
主要业务	高等职业教育及培训。
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。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易
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	实际控制人为（梁稳根），无一致行动人
--------------	--------------------

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（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	国信证券			
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及连续签字年限	李勇	李松		
	2 年	2 年	年	年
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

2021 年 3 月 1 日，张辉先生因个人原因辞任公司总经理一职。

2021 年 3 月 2 日，公司聘用胡江学先生为总经理。胡江学先生个人简历如下：

胡江学，男，1982 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 6 月毕业于长沙理工大学交通运输专业，本科学历。2004 年 6 月至 2005 年 7 月，就职于宜昌交通学校，任校团委副书记；2005 年 8 月至 2007 年 2 月，就职于湖南交通职业技术学院，专业教师；2007 年 2 月至 2015 年 7 月，历任三一重工股份有限公司人力资源总部技工培训专干、部长助理、副部长，精益质量总部部长；2015 年 7 月至 2018 年 6 月，担任三一重能有限公司人力资源总监；2018 年 6 月至 2021 年 2 月，担任三一重工股份有限公司泵送事业部人力资源本部本监。2021 年 3 月 2 日起，担任本公司总经理。

公司已根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》对胡江学先生进行了是否为失信主体的核查，确认其不属于失信联合惩戒对象。胡江学先生持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。与公司控股股东、实际控制人、持有本公司 5%以上股份的股东、本公司其他董事、监事不存在关联关系，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交

易所的惩戒。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	144,657,579.17	118,426,352.88	22.15%
毛利率%	49.87%	47.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,726,358.31	34,751,149.31	40.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,861,713.21	34,751,149.31	34.85%
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）	11.01%	8.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	10.59%	8.52%	-
基本每股收益	0.15	0.11	36.36%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	555,635,502.35	482,120,094.62	15.25%
负债总计	88,635,447.21	63,846,397.79	38.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	467,000,055.14	418,273,696.83	11.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.32	11.25%
资产负债率%（母公司）	0.72%	0.23%	-
资产负债率%（合并）	15.68%	13.24%	-
流动比率	2.94	2.79	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	91,909,672.78	81,086,274.46	13.35%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.25%	12.40%	-
营业收入增长率%	22.15%	51.02%	-
净利润增长率%	40.22%	114.02%	-

(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	318,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	527,859.25
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,675,106.99
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	189,548.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,678.96
非经常性损益合计	2,486,193.47
所得税影响数	621,548.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,864,645.10

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）。本公司自 2020 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本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对 2020 年度财务报表的影响如下：

科目名称	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	28,028,834.25		28,028,834.25
预收账款	3,404,577.73	31,433,411.98	-28,028,834.25

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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、建筑业等领域的高等职业教育及相关专业培训服务。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

学院试行“5A”阳光招生模式，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。

坚持校企协同育人，学校培养与企业需求的“无缝对接”，人力储备，利润最大化。学院坚持校企合作、成果导向。根据高职人才的培养特点，学院注重教学方法改革，以市场为导向，根据产业转型升级对技术技能人才需求，开展多样化订单培养项目。学生入学第二年初即根据合作企业的用人需求基本确定其工作岗位，由校企共同制定教学计划，对其实行定向培养。

(五) 关键资源

学院推进人才培养模式改革，通过与“三一集团”、“京东物流”、“蓝思科技”、“国防科大”等国内外领先企业和高校建立校企合作关系，针对合作单位用人需求实施定向班人才培养的教学模式，为学生提供学历和技能的双重提升，提高学生高质量就业水平，且实现全球化、全行业、全产业链高质量就业。学院校企合作已经成为湖南应用大学校企合作、订单培养的典范。升级改造培训硬件条件，改造多间培训教室、建立培训拓展基地、提升就餐和住宿条件，逐步打造省级一流培训品牌。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(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		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	218,161,831.65	39.26%	134,679,890.37	27.93%	61.99%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
存货	0.00	0.00%		0.00%	0.00%
投资性房地产	28,506,885.27	5.13%	30,676,810.37	6.36%	-7.07%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	201,342,923.68	36.24%	202,468,252.86	42.00%	-0.56%
在建工程	6,793,904.60	1.22%	861,865.14	0.18%	688.28%
无形资产	96,098,289.73	17.30%	96,810,712.36	20.08%	-0.74%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预收款项	3,404,577.73	0.61%	23,433,311.59	4.86%	-85.47%
合同负债	28,028,834.25	5.04%	0.00	0.00%	0.00%
其他应付款	24,215,679.19	4.36%	13,843,757.31	2.87%	74.92%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金大幅上升 61.99%，主要系因学院报告年度营业收入上升，现金流增加所致；
2. 投资性房地产减少 7.07%，主要系折旧摊销所致；
3. 在建工程较期初 688.28%，主要系因建设机器人实训基地尚未验收转固所致；
4. 预收款项减少 85.47%，合同负债大幅增加，主要系因预收学费按照新会计准则计入合同负债所致；

5. 其他应付款增加 74.29%，主要系因公司报告期末入账的应付款项未结清所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	144,657,579.17	-	118,426,352.88	-	22.15%
营业成本	72,519,822.24	50.13%	61,869,201.41	52.24%	17.21%
毛利率	49.87%	-	47.76%	-	-
销售费用	3,163,657.49	2.19%	1,144,523.33	0.97%	176.42%
管理费用	13,986,077.02	9.67%	13,175,840.67	11.13%	6.15%
研发费用	0.00	-	0.00	-	0.00%
财务费用	-8,200,940.49	-5.67%	-4,798,293.30	-4.05%	70.91%
信用减值损失	59,085.25	0.04%	-41,252.41	-0.03%	-243.23%
资产减值损失		-	0.00	-	0.00%
其他收益	1,675,106.99	1.16%	348,754.99	0.29%	380.31%
投资收益	189,548.27	0.13%	155,544.65	0.13%	21.86%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	0.00%
资产处置收益	527,859.25	-	0.00	-	0.00%
汇兑收益		-	0.00	-	0.00%
营业利润	64,889,596.57	44.86%	46,716,057.87	39.45%	38.90%
营业外收入	93,678.96	0.06%	523,581.94	0.44%	-82.11%
营业外支出	0.00	0.00%	260,425.32	0.22%	-100.00%
净利润	48,726,358.31	33.68%	34,751,149.31	29.34%	40.22%

项目重大变动原因：

1. 营业收入上升 22.15%、营业成本上升 17.21%，主要系因公司扩大经营规模，调整招生结构所致；
2. 销售费用上升 176.42%，主要系因公司调整招生结构，招生费用增加所致；
3. 财务费用大幅下降 70.91%，主要系因公司货币资金增加，加强资金管理，存款利息增加所致；
4. 信用减值损失大幅下降，主要系坏账科目调整所致；
5. 其他收益大幅上升 380.31%，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. 资产处置收益大幅增加，系公司处置部分闲置零星资产所致；
7. 营业外收入下降 82.11%，主要系因公司上年度收到挂牌补助所致；
8. 营业利润大幅上升 38.90%，净利润大幅上升 40.22%，主要系公司扩大经营规模所致；
9. 营业外支出本期为零，主要因公司本年度无相关营业外支出。

(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	134,800,269.17	109,035,257.06	23.63%
其他业务收入	9,857,310.00	9,391,095.82	4.96%
主营业务成本	68,677,952.03	58,802,978.58	16.79%
其他业务成本	3,841,870.21	3,066,222.83	25.30%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
教育事业收入	112,714,904.95	57,280,113.35	49.18%	20.93%	8.14%	13.92%
培训收入	22,085,364.22	11,397,838.68	48.39%	39.54%	84.80%	-20.71%
租赁收入	6,755,155.09	2,210,623.68	67.28%	-5.59%	35.25%	-12.81%
行政服务收入	3,102,154.91	1,631,246.53	47.42%	38.73%	48.65%	-6.89%

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。
2. 行政服务收入大幅上升 38.73%，主要系因公司大力发展研发技术服务业务，拓宽客户渠道，增加研发技术服务收入所致。

(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	112,714,904.95	77.92%	否
2	三一汽车制造有限公司	7,170,727.19	4.96%	是
3	三一集团有限公司	5,523,119.00	3.82%	是
4	湖南富美家具有限公司	2,514,908.57	1.74%	否
5	湖南锦晟源投资有限公司	2,360,062.94	1.63%	否
合计		130,283,722.65	90.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关
---	-----	------	-------	-------

号			比%	联关系
1	三一机器人科技有限公司	5,900,000.00	35.46%	是
2	湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	2,902,593.42	17.45%	否
3	国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	3,845,805.65	23.12%	否
4	湖南省正亚信息技术有限公司	2,012,586.16	12.10%	否
5	江苏汇博机器人技术股份有限公司	1,974,660.00	11.87%	否
合计		16,635,645.23	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	91,909,672.78	81,086,274.46	13.35%
投资活动产生的现金流量净额	-8,427,731.50	-20,704,369.49	59.29%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	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 13.35%，主要系因公司扩大经营规模，在校生成人数增加，回款增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额大幅上升 59.29%，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

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南三一工业职	控股子公司	高等教育、技能培	541,760,531.36	282,812,574.80	140,130,907.22	48,242,330.82

业 技 术 学 院		训				
-----------------------	--	---	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

截至 2020 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。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

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

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。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)

是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	37,510,000.00	9,094,939.12
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	50,620,000.00	19,825,203.05
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	700,000.00	634,252.92

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
存贷款及保本型理财产品业务	300,000,000.00	210,633,067.12

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

正常开展的关联方保本型理财产品业务，有利于公司生产经营。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年1月1日	2020年4月24日	湖南三湘银行股份有限公司	保本理财项目	现金	210,620,000.00	是	否
对外投资	2020年1月1日	2020年3月31日	兴业银行股份有限公司	低风险理财项目	现金	396,184.92	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司遵循市场“公开、公平、公证”的原则，在确保公允性的前提下在三湘银行开展存贷款及保本型理财业务，利率以市场价格为定价依据，关联交易定价公允，不存在损害公司及股东利益的行为。与兴业银行无关联关系，在该银行开展低风险理财项目，利率以市场价格为定价依据，不存在损害公司及股东利益的行为。

本期期初三湘银行理财余额为 12,900 万元，本期赎回 7,738.00 万元，取得利息收益 492.71 万元；购买 15,900 万元，期末余额 21100 万元。

2、公司 2019 年年度股东大会审议购买低风险理财产品，理财额度最高不超过人民币 3 亿元，资金可以滚动投资，在理财产品期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币 3 亿元，该授权 3 年内有效。

本期期初兴业银行理财余额 857.74 万元，本期赎回 18,700 万元，取得利息收益 30.52 万元；购买 17,900 万元，期末余额 39.62 万元。

本期期初光大银行理财余额 528.00 万元，本期赎回 528.00 万元，取得利息收益 5.58 万元，期末余额 0 万元。

(六) 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	2020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（自行填写）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺人：公司、三一工学院 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。 履行情况：未违反承诺，承诺继续有效。
2、承诺人：公司 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。 履行情况：未违反承诺，承诺继续有效。
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 承诺事项：避免同业竞争的承诺 履行情况：未违反承诺，承诺继续有效。
4、公司全体董事、监事、高级管理人员 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。 履行情况：未违反承诺，承诺继续有效。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	有限售股份总数	106,000,000	33.33%	0	106,000,000	33.33%

售条件股份	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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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	0	0
2	三一汽车制造有	3,180,000	0.00	3,180,000	1.00%	1,060,000	2,120,000	0	0

	限 公 司								
合计		318,000,000	0.00	318,000,000	100.00%	106,000,000	212,000,000		

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。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

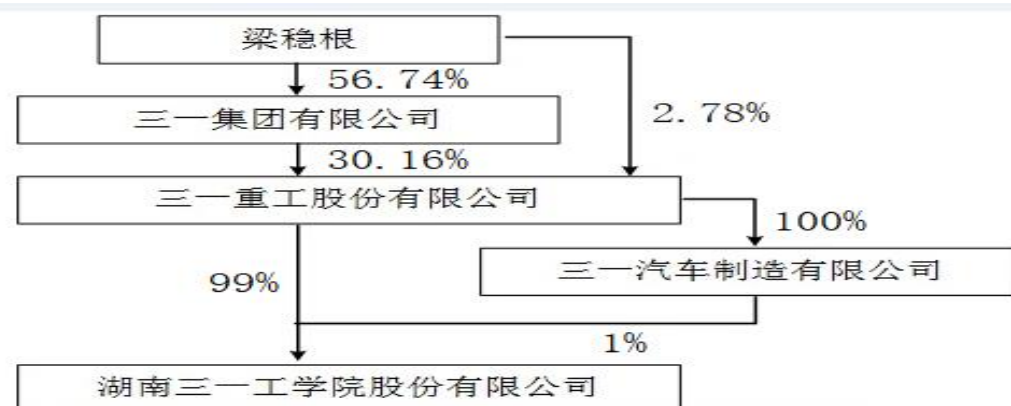
三、 控股股东、实际控制人情况

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2020年9月16日至2023年9月16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：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁稳根	董事长	男	1956 年 12 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
向文波	董事	男	1962 年 6 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
梁在中	董事	男	1984 年 9 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
张辉	董事	男	1973 年 6 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
张科	董事	男	1978 年 3 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
柳剑波	监事长	男	1968 年 8 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
何金星	监事	男	1986 年 9 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
杨超	监事	男	1977 年 3 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
张辉	总经理	男	1973 年 6 月	2020 年 9 月 16 日	2021 年 3 月 1 日
黄建峰	财务总监兼董秘	男	1979 年 8 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 16 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
梁稳根	董事长	0	0	0	0%	0	0
向文波	董事	0	0	0	0%	0	0
梁在中	董事	0	0	0	0%	0	0
张辉	董事兼总经理	0	0	0	0%	0	0
张科	董事	0	0	0	0%	0	0
柳剑波	监事长	0	0	0	0%	0	0

何金星	监事	0	0	0	0%	0	0
杨超	监事	0	0	0	0%	0	0
黄建峰	财务总监兼董秘	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张辉	总经理	新任	董事	董事会聘任董事
戈峰	董事	离任	无	董事会解聘

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

新任董事张辉先生简历如下：

张辉，男，1973 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨工业大学电机与电器专业博士，IEEE ACM 会员，中国计算机学会 AC 会员，陕西省高等教育学会常务理事，陕西省高等教育专业委员会副会长，全国应用型人才培养工程专家指导委员会会员。1998 年 7 月至 2007 年 3 月，就职于哈尔滨工业大学，任电子学教研室教师；2007 年 3 月至 2007 年 10 月，就职于大连理工大学城市学院，任电子技术基础研究室主任；2007 年 10 月至 2008 年 5 月，就职于大连理工大学城市学院，任电子与自动化学院系主任；2008 年 5 月至 2011 年 9 月，担任大连理工大学城市学院党委委员、电子与自动化学院副院长；2011 年 9 月至 2014 年 5 月，担任成都东软学院副院长；2014 年 5 月至 2016 年 6 月，担任西京学院副院长；2016 年 6 月至 2017 年 7 月，担任广东湛江寸金教育集团常务副总裁、广东海洋大学寸金学院常务副院长；2017 年 7 月至 2021 年 2 月，担任湖南三一工业职业技术学院院长；2017 年 8 月 28 日至 2021 年 2 月，任公司总经理职务；2020 年 9 月，新增选为公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	12	3	23
行政人员	87	42	28	101
财务人员	4	1	1	4
教师	146	53	50	149
员工总计	251	108	82	277

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	96	105
本科	112	124
专科	16	18
专科以下	24	27
员工总计	251	277

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司制定了符合国家相关部门规定的薪酬福利制度，严格执行国家各项劳动法规，为员工搭建完善的福利及保障体系，按照规定为员工缴纳五险一金。通过不断完善绩效考核制度、薪酬福利制度、晋升制度和激励制度，以绩效为导向，激励员工持续发展。薪酬以员工岗位职责和绩效贡献为基础，员工自身的贡献越大，分享到的公司经营成果就越多。

2、培训计划

公司根据未来三年战略规划及年度目标，对标集团针对入司一年内的核心岗、关键岗、支持岗从专业能力和管理能力两个维度提供培训服务；针对关键岗开展双月评估，每周读书会培训，通过实施“领导力发展项目”、“人才升维项目”，对管理岗开展培训，帮助提升任职资格水平，促进绩效提升。在管理能力提升上，根据领导梯队能力模型，结合领导力发展第一、第二阶段能力要求，开展培训需求调研、了解管理现状，针对公司两个梯队的管理人员开展管理能力的培训。通过实施“基层管理人员培训”及“中高层管理人员培训”两大项目，为培养符合公司发展目标的核心管理人才奠定了基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√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
邓秋香	新增	副校长	0	0	0
刘湘冬	无变动	科研处处长	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	国际交流中心中心主任	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

2021年3月1日，张辉先生因个人原因辞任公司总经理一职。

2021年3月2日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，聘用胡江学先生为公司总经理。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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

2020年6月22日，经公司2019年年度股东大会审议通过，对公司章程的修订情况如下：

第一条

原为：为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)等法律法规的规定，制订本章程。

修改为：为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号--章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和其他有关规定，制订本章程。

第九条

原为：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

修改为：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

公司与投资者之间发生的纠纷，应尽可能友好协商解决，协商期不应少于30日，如果30日内协商无果，任何一方可以提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解，也可以将相关争议提交人民法院通过诉讼方式解决。

第二十一条

原为：公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一）减少公司注册资本；
 - （二）与持有本公司股票的其他公司合并；
 - （三）将股份奖励给本公司员工；
 - （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。
- 除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

修改为：

公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一）减少公司注册资本；
 - （二）与持有本公司股票的其他公司合并；
 - （三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；
 - （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。
- 除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

第三十一条

原为：

股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。股东从公司获得的相关信息或者索取的资料，公司尚未对外披露时，股东应负有保密的义务，股东违反保密义务给公司造成损失时，股东应当承担赔偿责任。

修改为：

公司应当建立与股东畅通有效的沟通渠道，保障股东对公司重大事项的知情权、参与决策和监督等权利。

股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。股东从公司获得的相关信息或者索取的资料，公司尚未对外披露时，股东应负有保密的义务，股东违反保密义务给公司造成损失时，股东应当承担赔偿责任。

公司申请股票终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。

第四十一条

原为：

公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

修改为：

公司提供担保的，应当提交公司董事会审议；符合下列情形之一的，还应当提交股东大会审议：

（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；

（二）本公司及公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（四）按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；

（五）为股东、实际控制人及其关联方的提供的担保；

（六）公司章程规定的其他担保。

第四十二条

原为：

股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次，应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

修改为：

股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次，应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行，临时股东大会不定期召开。

第五十条

原为：

对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会将予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

修改为：

监事会或者股东依法自行召集股东大会的，公司董事会、董事会秘书应当予以配合，并及时履行信息披露义务。

第五十四条

原为：

召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告形式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告形式通知各股东。

修改为：

召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告形式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告形式通知各股东。

股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。

第五十五条

原为：

股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四）有权出席股东大会股东的股权登记日；
- （五）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整告知所有提案的全部具体内容。股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

修改为：

股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四）有权出席股东大会股东的股权登记日；
- （五）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整告知所有提案的全部具体内容。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确认，不得变更。

第六十八条

原为：

公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及签署等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应当明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

修改为：

公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及签署等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应当明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。股东大会不得将其法定职权授予董事会行使。

第七十八条

原为：

股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权,每一股份享有一票表决权。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时,对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

公司持有的本公司股份没有表决权,且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

修改为:

股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权,每一股份享有一票表决权。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时,对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权,且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。

董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第七十九条

原为:

股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东不应当参与投票表决,其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

修改为:

股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东不应当参与投票表决,其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。全体股东均为关联方的除外。

第八十三条

原为:

除累积投票制外,股东大会将对所有提案进行逐项表决,对同一事项有不同提案的,将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外,股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

修改为:

除累积投票制外,股东大会对所有提案应当逐项表决,对同一事项有不同提案的,将按提案提出的时间顺序进行表决,股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外,股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

第九十一条

原为:

股东大会决议应当及时公告,公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

修改为:

股东大会决议应当及时公告,公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表

决权的股份总数及占公司有表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

股东大会会议记录由董事会秘书负责。出席会议的董事、董事会秘书、召集人或者其他代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录真实、准确、完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册和代理出席的授权委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存。

第九十五条

原为：

公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未届满的；
- （七）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

修改为：

公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满的；
- （七）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；
- （八）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形；
- （九）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

第一百二十三条

原为：

董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。

修改为：

董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，董事会会议记录应当真实、准确、

完整。出席会议的董事、董事会秘书和记录人应当在会议记录上签名。

第一百二十七条

原为：本章程第九十五条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

修改为：

本章程第九十五条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

第一百三十五条

原为：

总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。

修改为：

除董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露外，高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会时生效。辞职报告尚未生效之前，董事会秘书仍应当继续履行职责。

总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。

第一百四十二条

原为：

监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

修改为：

监事任期届满未及时改选，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

如因监事的辞职导致公司监事会低于法定最低人数时，或职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一时，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行监事职务。公司应当在2个月内完成监事补选。

除前款所列情形外，监事辞职自辞职报告送达监事会时生效。

第一百四十四条

原为：

监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

修改为：

监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

监事有权了解公司经营情况，公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助，任何人不得干预、阻挠。

监事履行职责所需的有关费用由公司承担。

第一百五十二条

原为：

监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

修改为：

监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事、记录人应当在会议记录上签名。监事会会议记录应当妥善保存。

第二百一十条

原为：

本章程中适用于全国中小企业股份转让系统挂牌公司的内容和条款自公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌后生效。

修改为：

本章程以中文书写，其他任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在长沙市工商行政管理局最近一次核准登记后的中文版章程为准。

第二百一十五条

原为：

本章程自发起人会议暨第一次临时股东大会审议通过之日起生效并开始实施。

修改为：

本章程经公司股东大会审议通过后即生效。

（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	5	1、2020年3月30日，召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于在关联银行开展存贷款及保本型理财的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》； 2、2020年4月23日，召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过《2019年度总经理工作报告》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度利润分配方案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》、《关于预计2020年度公司日常性关联交易的议案》、《关于使用自有限制资金购买银行理财产品的议案》； 3、2020年5月26日，召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》； 4、2020年8月27日，召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过《2020年半年度报告》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于提请召开

		2020 年第二次临时股东大会的议案》； 5、2020 年 9 月 16 日，召开了第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人、董事会秘书的议案》。
监事会	3	1、2020 年 4 月 23 日，召开乐第一届监事会第八次会议，审议通过《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度利润分配方案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》； 2、2020 年 8 月 27 日，召开了第一届监事会第九次会议，审议通过《2020 年半年度报告》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《关于选举第二届监事会监事的议案》； 3、2020 年 9 月 16 日，召开了第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》。
股东大会	3	1、2020 年 4 月 15 日，召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于在关联银行开展存贷款及保本型理财业务的议案》； 2、2020 年 6 月 22 日，召开了 2019 年年度股东大会，审议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度利润分配方案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》； 3、2020 年 9 月 16 日，召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关

	于选举第二届监事会监事的议案》。
--	------------------

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、依法履行职责，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 2019 年年度财务报告。监事会认为公司 2019 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》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	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	2021 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇 2 年	李松 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

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2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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相关财务报表附注。

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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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，就可能导致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（包括披露）、结构和内容，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

中国注册会计师：李 松

2021年3

月30日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	218,161,831.65	134,679,890.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	396,184.92	12,857,447.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	附注五、3		394,419.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	58,893.47	1,215,177.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	
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	附注五、5	1,703,174.60	1,034,759.40
流动资产合计		220,320,084.64	150,181,693.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五、6	28,506,885.27	30,676,810.37
固定资产	附注五、7	201,342,923.68	202,468,252.86
在建工程	附注五、8	6,793,904.60	861,865.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、9	96,098,289.73	96,810,712.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、10	2,573,414.43	1,120,760.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		335,315,417.71	331,938,401.32
资产总计		555,635,502.35	482,120,094.62
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	附注五、11	3,404,577.73	23,433,311.59
合同负债	附注五、12	28,028,834.25	
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	附注五、13	7,385,633.88	5,559,283.39
应交税费	附注五、14	13,593,446.17	11,011,473.81
其他应付款	附注五、15	24,215,679.19	13,843,757.31
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		76,628,171.22	53,847,826.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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	附注五、16	7,498,679.79	6,270,245.01
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注五、17	4,508,596.20	3,728,326.68
非流动负债合计		12,007,275.99	9,998,571.69
负债合计		88,635,447.21	63,846,397.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、18	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	附注五、19	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	附注五、20	63,351,609.03	14,625,250.72
归属于母公司所有者权益合计		467,000,055.14	418,273,696.83
少数股东权益			
所有者权益合计		467,000,055.14	418,273,696.83
负债和所有者权益总计		555,635,502.35	482,120,094.62

法定代表人：胡江学
邱敏

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注十一、1	1,775.85	11,097.51
交易性金融资产			5,280,000.00
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		172,869,176.82	164,103,390.32
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
流动资产合计		172,870,952.67	169,494,736.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十一、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		13,007,755.00	14,389,588.72
固定资产		36,596.53	36,169.81
在建工程		408,331.34	
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		420,512.26	581,854.76
其他非流动资产			

非流动资产合计		182,712,570.53	183,846,988.69
资产总计		355,583,523.20	353,341,724.90
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,638,214.29	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		683,674.39	787,145.83
应交税费		27,742.69	5,910.76
其他应付款		207,036.09	5,840.07
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		2,556,667.46	798,896.66
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		2,556,667.46	798,896.66
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		-1,884,495.29	-2,368,522.79
所有者权益合计		353,026,855.74	352,542,828.24
负债和所有者权益合计		355,583,523.20	353,341,724.90

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	附注五、21	144,657,579.17	118,426,352.88
其中：营业收入	附注五、21	144,657,579.17	118,426,352.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五、21	82,219,582.36	72,173,342.24
其中：营业成本	附注五、21	72,519,822.24	61,869,201.41
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	附注五、22	750,966.10	782,070.13
销售费用	附注五、23	3,163,657.49	1,144,523.33
管理费用	附注五、24	13,986,077.02	13,175,840.67
研发费用			
财务费用	附注五、25	-8,200,940.49	-4,798,293.30
其中：利息费用			
利息收入		8,210,681.08	4,799,624.38
加：其他收益	附注五、	1,675,106.99	348,754.99

	26		
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 27	189,548.27	155,544.65
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 28	59,085.25	-41,252.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 29	527,859.25	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,889,596.57	46,716,057.87
加：营业外收入	附注五、 30	93,678.96	523,581.94
减：营业外支出	附注五、 31	0.00	260,425.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,983,275.53	46,979,214.49
减：所得税费用	附注五、 33	16,256,917.22	12,228,065.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,726,358.31	34,751,149.31
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）			
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）		48,726,358.31	34,751,149.31
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			
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）	附注五、34	0.15	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注五、34	0.15	0.11

法定代表人：胡江学
邱敏

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	附注十一、3	4,526,671.95	2,871,429.92
减：营业成本		1,562,314.25	1,480,724.85
税金及附加		484,864.36	489,893.67
销售费用			
管理费用		1,889,357.09	1,744,336.50
研发费用			
财务费用		2,656.74	2,429.98

其中：利息费用			
利息收入		166.16	419.92
加：其他收益		2,098.38	
投资收益（损失以“-”号填列）		55,792.12	
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）		645,370.01	-845,955.08
加：营业外收入			500,000.00
减：营业外支出			425.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		645,370.01	-346,380.40
减：所得税费用		161,342.51	-42,060.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		484,027.50	-304,319.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		484,027.50	-304,319.98
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		484,027.50	-304,319.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		153,437,949.08	127,887,665.47
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			
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	附注五、35	17,795,306.02	9,169,245.26
经营活动现金流入小计		171,233,255.10	137,056,910.73
购买商品、接受劳务支付的现金		16,615,893.32	10,203,001.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		41,433,614.34	38,103,238.09

支付的各项税费		16,546,980.00	2,814,795.09
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、35	4,727,094.66	4,849,601.66
经营活动现金流出小计		79,323,582.32	55,970,636.27
经营活动产生的现金流量净额	附注五、36	91,909,672.78	81,086,274.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,257,140.00	47,181,760.00
取得投资收益收到的现金		189,548.27	12,337.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		897,870.90	
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		137,344,559.17	47,194,097.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,976,412.83	12,602,467.03
投资支付的现金		123,795,877.84	55,296,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		145,772,290.67	67,898,467.03
投资活动产生的现金流量净额		-8,427,731.50	-20,704,369.49
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			0.00
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		83,481,941.28	60,381,904.97
加：期初现金及现金等价物余额		134,679,890.37	74,297,985.40

六、期末现金及现金等价物余额	附注五、 36	218,161,831.65	134,679,890.37
----------------	------------	----------------	----------------

法定代表人：胡江学
人：邱敏

主管会计工作负责人：黄建峰

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		6,164,886.24	1,751,101.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,264.54	4,459,959.90
经营活动现金流入小计		6,167,150.78	6,211,061.75
购买商品、接受劳务支付的现金		285,840.66	233,063.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,738,895.11	1,314,330.40
支付的各项税费		362,784.05	555,718.19
支付其他与经营活动有关的现金		358,958.24	19,647.14
经营活动现金流出小计		2,746,478.06	2,122,759.70
经营活动产生的现金流量净额		3,420,672.72	4,088,302.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,335,792.12	
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		5,335,792.12	
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		8,765,786.50	
投资活动现金流出小计		8,765,786.50	5,280,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,429,994.38	-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		-9,321.66	-1,191,697.95
加：期初现金及现金等价物余额		11,097.51	1,202,795.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,775.85	11,097.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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						14,625,250.72		418,273,696.83
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	318,000,000.00				85,648,446.11						14,625,250.72		418,273,696.83
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											48,726,358.31		48,726,358.31
（一）综合收益总额											48,726,358.31		48,726,358.31
（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						63,351,609.03		467,000,055.14

项目	2019 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	318,000,000.00				85,648,446.11						-20,125,898.59		383,522,547.52	
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						-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

法定代表人：胡江学

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	2020 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						-2,368,522.79	352,542,828.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,000,000.00				36,911,351.03						-2,368,522.79	352,542,828.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											484,027.50	484,027.50
（一）综合收益总额											484,027.50	484,027.50
（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、本年年末余额	318,000,000.00				36,911,351.03						-1,884,495.29	353,026,855.74

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												
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

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注
2020 年度

三、 财务报表附注

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

湖南中成机械有限公司于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，公司全称由“湖南中成机械有限公司”变更为“湖南三一工学院股份有限公司”。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2021年3月30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2020年12月31日的财务状况以及2020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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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。

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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之外的金融资产，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。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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 投资性房地产（续）

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和摊销率如下：

	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%

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	3-5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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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年（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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

15. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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。

16. 合同负债

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

17. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 所得税（续）

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。

19. 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。

20. 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交易性金融工具。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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 公允价值计量（续）

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。

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小层次输入值，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。

21. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 会计政策变更和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020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本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	28,028,834.25	-	28,028,834.25
预收账款	3,404,577.73	31,433,411.98	(28,028,834.25)

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

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	-	对于培训收入和服务收入，应税收入按6%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；对于租赁收入，应税收入按5%（简易计税）的税率计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的5%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） 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。
- （2） 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。

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
银行存款	218,161,831.65	134,679,890.37
	<u>218,161,831.65</u>	<u>134,679,890.37</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

	2020年	2019年
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	396,184.92	12,857,447.11
	<u>396,184.92</u>	<u>12,857,447.11</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年	
	账面余额	比例（%）
1年以内	-	-
	2019年	
	账面余额	比例（%）
1年以内	394,419.21	100.00

4. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	58,893.47	1,215,177.21
	<u>58,893.47</u>	<u>1,215,177.21</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	58,893.47	154,262.46
1年至2年	—	1,120,000.00
减：其他应收款坏账准备	—	59,085.25
	58,893.47	1,215,177.21

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
保证金及押金	10,000.00	—
工程施工保证金	—	1,120,000.00
员工借支	46,946.11	152,262.46
其他	1,947.36	2,000.00
	58,893.47	1,274,262.46
减：其他应收款坏账准备	—	59,085.25
	58,893.47	1,215,177.21

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：

2020年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2020年1月1日余额	59,085.25
本年计提	—
本年转回	(59,085.25)
年末余额	—

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

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：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2020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

于2020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
高峰	26,850.11	45.59	个人借支	1年以内	-
谭李岚君	19,835.00	33.68	个人借支	1年以内	-
上海黄豆网络科技有限公司	10,000.00	16.98	押金	1年以内	-
领航未来（北京）科技有限公司	1,650.00	2.80	应收第三方往来款	1年以内	-
湖南省高速公路集团有限公司	297.36	0.50	应收第三方往来款	1年以内	-
	58,632.47	99.55			-

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
	1,235,073.06	96.92			58,301.47

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	1,703,174.60	1,034,759.40
	<u>1,703,174.60</u>	<u>1,034,759.40</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2020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：

2020年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
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	14,931,846.19	3,783,562.77	18,715,408.96
计提	<u>1,347,090.00</u>	<u>822,835.10</u>	<u>2,169,925.10</u>
年末余额	<u>16,278,936.19</u>	<u>4,606,397.87</u>	<u>20,885,334.06</u>
账面价值			
年末	<u>11,546,930.00</u>	<u>16,959,955.27</u>	<u>28,506,885.27</u>
年初	<u>12,894,020.00</u>	<u>17,782,790.37</u>	<u>30,676,810.37</u>

湖南三一工学院股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2020 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

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
年末余额	27,825,866.19	21,566,353.14	49,392,219.33
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	14,931,846.19	3,783,562.77	18,715,408.96
账面价值			
年末	12,894,020.00	17,782,790.37	30,676,810.37
年初	14,247,698.95	1,531,327.21	15,779,026.16

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产

2020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	306,088,797.05	27,946,407.93	2,037,036.60	40,258,030.40	376,330,271.98
资产重分类	-	-	-	-	-
购置	939,463.13	2,959,545.61	-	4,123,412.54	8,022,421.28
在建工程转入	3,721,001.38	5,437,655.49	-	-	9,158,656.87
处置	-	(3,393,260.64)	-	(5,443,267.57)	(8,836,528.21)
年末余额	310,749,261.56	32,950,348.39	2,037,036.60	38,938,175.37	384,674,821.92
累计折旧					
年初余额	117,614,609.25	22,811,148.93	1,587,557.38	31,848,703.56	173,862,019.12
计提	15,020,205.44	892,327.85	56,349.00	1,967,086.67	17,935,968.96
处置或报废	-	(3,291,481.64)	-	(5,174,608.20)	(8,466,089.84)
年末余额	132,634,814.69	20,411,995.14	1,643,906.38	28,641,182.03	183,331,898.24
账面价值					
年末	178,114,446.87	12,538,353.25	393,130.22	10,296,993.34	201,342,923.68
年初	188,474,187.80	5,135,259.00	449,479.22	8,409,326.84	202,468,252.86

于 2020 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。

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产（续）

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	<u>306,088,797.05</u>	<u>27,946,407.93</u>	<u>2,037,036.60</u>	<u>40,258,030.40</u>	<u>376,330,271.98</u>
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
年末余额	<u>117,614,609.25</u>	<u>22,811,148.93</u>	<u>1,587,557.38</u>	<u>31,848,703.56</u>	<u>173,862,019.12</u>
账面价值					
年末	<u>188,474,187.80</u>	<u>5,135,259.00</u>	<u>449,479.22</u>	<u>8,409,326.84</u>	<u>202,468,252.86</u>
年初	<u>201,743,802.89</u>	<u>3,711,069.17</u>	<u>133,044.45</u>	<u>8,081,298.59</u>	<u>213,669,215.10</u>

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。

湖南三一工学院股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2020 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 在建工程

	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
经济管理学院叉车	105,700.00	—	105,700.00
智能制造实训基地电力扩容	189,306.42	—	189,306.42
计算机外部设备传感器	47,562.20	—	47,562.20
工业机器人实训基地	5,981,396.64	—	5,981,396.64
数字演示控制系统	61,608.00	—	61,608.00
电力恢复工程	408,331.34	—	408,331.34
	<u>6,793,904.60</u>	<u>—</u>	<u>6,793,904.60</u>

	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>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 在建工程（续）

重要在建工程2020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（%）
工业机器人实训基地	21,100,000.00	-	11,124,948.03	5,143,551.39	5,981,396.64	自筹	52.72%
G栋培训宿舍楼	3,658,036.70	861,865.14	2,796,171.56	3,658,036.70	-	自筹	100.00%
智能互联汽车实训设备	294,104.10	-	294,104.10	294,104.10	-	自筹	100.00%
环评改造工程	62,964.68	-	62,964.68	62,964.68	-	自筹	100.00%
电力恢复工程	716,662.00	-	408,331.34	-	408,331.34	自筹	56.98%
	<u>25,831,767.48</u>	<u>861,865.14</u>	<u>14,686,519.71</u>	<u>9,158,656.87</u>	<u>6,389,727.98</u>	自筹	24.80%

重要在建工程2019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（%）
G栋培训宿舍楼	3,658,036.70	-	861,865.14	-	861,865.14	自筹	23.56%
	<u>3,658,036.70</u>	<u>-</u>	<u>861,865.14</u>	<u>-</u>	<u>861,865.14</u>	自筹	23.56%

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 无形资产

2020年

	软件	土地使用权	合计
原价			
年初余额	1,703,070.67	119,006,315.75	120,709,386.42
购置	1,733,147.73	—	1,733,147.73
年末余额	3,436,218.40	119,006,315.75	122,442,534.15
累计摊销			
年初余额	496,740.66	23,401,933.40	23,898,674.06
计提	690,670.73	1,754,899.63	2,445,570.36
年末余额	1,187,411.39	25,156,833.03	26,344,244.42
账面价值			
年末	2,248,807.01	93,849,482.72	96,098,289.73
年初	1,206,330.01	95,604,382.35	96,810,712.36

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	1,703,070.67	119,006,315.75	120,709,386.42
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	496,740.66	23,401,933.40	23,898,674.06
账面价值			
年末	1,206,330.01	95,604,382.35	96,810,712.36
年初	851,683.76	114,665,776.00	115,517,459.76

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：

	2020年		2019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
可抵扣亏损	1,682,049.02	420,512.26	2,327,419.04	581,854.76
递延收益	7,498,679.79	1,874,669.95	2,970,245.01	742,561.25
不可抵扣暂估费用	8,480,580.47	2,120,145.12	1,157,786.38	310,380.09
	<u>17,661,309.28</u>	<u>4,415,327.33</u>	<u>6,473,283.27</u>	<u>1,639,254.31</u>
	2020年		2019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	(7,367,651.60)	(1,841,912.90)	(2,073,974.89)	(518,493.72)
	<u>(7,367,651.60)</u>	<u>(1,841,912.90)</u>	<u>(2,073,974.89)</u>	<u>(518,493.72)</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：

	2020年		2019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>(1,841,912.90)</u>	<u>2,573,414.43</u>	<u>(518,493.72)</u>	<u>1,120,760.59</u>
递延所得税负债	<u>1,841,912.90</u>	<u>-</u>	<u>518,493.72</u>	<u>-</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 预收款项

	2020年	2019年
预收款项	3,404,577.73	23,433,311.59

于2020年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

12. 合同负债

	2020年	2019年
合同负债	28,028,834.25	-

于2020年12月31日，合同负债为预收学费款。

13. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,433,273.85	41,920,805.63	40,050,175.13	7,303,904.35
离职后福利(设定提存计划)	126,009.54	1,339,159.20	1,383,439.21	81,729.53
	<u>5,559,283.39</u>	<u>43,259,964.83</u>	<u>41,433,614.34</u>	<u>7,385,633.88</u>

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)	118,876.47	1,341,395.28	1,334,262.21	126,009.54
	<u>4,885,162.71</u>	<u>38,777,358.77</u>	<u>38,103,238.09</u>	<u>5,559,283.39</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

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：

2020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	5,330,818.22	36,587,091.42	34,681,774.77	7,236,134.87
职工福利费	1,650.41	1,577,139.09	1,578,789.50	-
社会保险费	50,007.18	693,078.01	699,808.51	43,276.68
其中：医疗保险费	42,725.45	635,575.83	642,188.47	36,112.81
工伤保险费	4,247.64	56,468.54	56,426.54	4,289.64
生育保险费	3,034.09	1,033.64	1,193.50	2,874.23
住房公积金	50,798.04	836,812.56	863,117.80	24,492.80
工会经费和职工教育经费	-	2,226,684.55	2,226,684.55	-
	<u>5,433,273.85</u>	<u>41,920,805.63</u>	<u>40,050,175.13</u>	<u>7,303,904.35</u>

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>

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	121,675.77	1,283,866.07	1,325,868.98	79,672.86
失业保险费	4,333.77	55,293.13	57,570.23	2,056.67
	<u>126,009.54</u>	<u>1,339,159.20</u>	<u>1,383,439.21</u>	<u>81,729.53</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）

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>

14. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	13,435,285.79	10,889,130.43
增值税	16,186.24	40,982.91
城建税	25,160.60	25,160.60
教育费附加	25,040.55	25,040.55
个人所得税	67,082.44	31,159.32
环境保护税	24,690.55	—
	<u>13,593,446.17</u>	<u>11,011,473.81</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他应付款

	2020年	2019年
其他应付款	24,215,679.19	13,843,757.31

其他应付款

	2020年	2019年
应付工程和固定资产采购款	10,832,161.00	7,962,308.49
应付往来款	2,820,799.38	2,100,546.73
预提费用	3,971,984.27	1,308,189.05
应付助学金	4,270,281.00	819,650.00
应付个人款	336,914.06	410,564.60
押金及保证金	1,671,927.14	923,387.00
其他	311,612.34	319,111.44
	24,215,679.19	13,843,757.31

于2020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	4,523,802.73	应付工程款
湖南天泽餐饮管理有限责任公司	300,000.00	押金及保证金
	4,823,802.73	

16. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	6,270,245.01	2,150,000.00	921,565.22	7,498,679.79

2019年

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

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延收益（续）

于2020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	4,970,245.01	1,000,000.00	558,876.09	5,411,368.92	与资产相关
民办教育学校项目建设支持经费	1,300,000.00	200,000.00	362,689.13	1,137,310.87	与资产相关
2020年第一批教育综合发展专项资金	-	950,000.00	-	950,000.00	与资产相关
	<u>6,270,245.01</u>	<u>2,150,000.00</u>	<u>921,565.22</u>	<u>7,498,679.79</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>	

17. 其他非流动负债

	2020年	2019年
贫困助学金经费	<u>4,508,596.20</u>	<u>3,728,326.68</u>
	<u>4,508,596.20</u>	<u>3,728,326.68</u>

18. 股本

于2020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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 股本（续）

2020年

	年初余额	年末余额
股本	318,000,000.00	318,000,000.00

2019年

	年初余额	年末余额
股本	318,000,000.00	318,000,000.00

19. 资本公积

2020年

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

2019年

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

20. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	14,625,250.72	(20,125,898.59)
归属于母公司股东的净利润	48,726,358.31	34,751,149.31
年末未分配利润	63,351,609.03	14,625,250.72

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,800,269.17	68,677,952.03	109,035,257.06	58,802,978.58
其他业务	9,857,310.00	3,841,870.21	9,391,095.82	3,066,222.83
	<u>144,657,579.17</u>	<u>72,519,822.24</u>	<u>118,426,352.88</u>	<u>61,869,201.41</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
教育事业收入	112,714,904.95	93,208,166.90
培训收入	22,085,364.22	15,827,090.16
租赁收入	6,755,155.09	7,155,009.36
行政服务收入	<u>3,102,154.91</u>	<u>2,236,086.46</u>
	<u>144,657,579.17</u>	<u>118,426,352.88</u>

与客户之间合同产生的主营业务收入分解情况如下：

2020 年

报告分部	教育事业收入	培训收入	租赁收入	行政服务收入	合计
主要经营地区					
中国	<u>112,714,904.95</u>	<u>22,085,364.22</u>	<u>6,755,155.09</u>	<u>3,102,154.91</u>	<u>144,657,579.17</u>
主要合同类型					
销售商品	<u>112,714,904.95</u>	<u>22,085,364.22</u>	<u>6,755,155.09</u>	<u>3,102,154.91</u>	<u>144,657,579.17</u>
收入确认时间					
在某一时段内确认收入	<u>112,714,904.95</u>	<u>22,085,364.22</u>	<u>6,755,155.09</u>	<u>3,102,154.91</u>	<u>144,657,579.17</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 税金及附加

	2020年	2019年
房产税	325,451.12	331,224.48
土地使用税	305,973.00	305,973.00
环境保护税	82,907.58	65,516.77
城市维护建设税	13,147.00	21,294.09
教育费附加	16,027.01	15,374.09
印花税	4,160.39	9,264.51
车船使用税	3,300.00	1,140.00
车辆购置税	-	32,283.19
	<u>750,966.10</u>	<u>782,070.13</u>

23. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	1,889,308.91	446,559.00
宣传费	383,505.98	478,893.77
差旅费	890,842.60	219,070.56
	<u>3,163,657.49</u>	<u>1,144,523.33</u>

24. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	8,278,280.61	7,428,017.38
折旧及摊销费用	2,854,409.05	3,052,716.83
保洁费	591,858.20	282,159.84
租金及水电	424,228.05	540,378.00
专业服务费	417,880.51	585,595.51
修理费	284,324.39	221,770.57
差旅费	273,053.04	230,227.11
低值易耗品	211,989.21	346,135.14
办公费	158,318.56	239,835.47
其他费用	491,735.40	249,004.82
	<u>13,986,077.02</u>	<u>13,175,840.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 财务费用

	2020年	2019年
利息收入	(8,210,681.08)	(4,799,624.38)
其他	9,740.59	1,331.08
	<u>(8,200,940.49)</u>	<u>(4,798,293.30)</u>

利息收入明细如下：

	2020年	2019年
货币资金	<u>(8,210,681.08)</u>	<u>(4,799,624.38)</u>
	<u>(8,210,681.08)</u>	<u>(4,799,624.38)</u>

26. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	<u>1,675,106.99</u>	<u>348,754.99</u>
	<u>1,675,106.99</u>	<u>348,754.99</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2020年	与资产/收益相关
长沙市教育局年度教育专项经费	350,000.00	与收益相关
长沙市教育局防疫补助经费	184,443.39	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	52,000.00	与收益相关
“双一流”学科建设专项经费	558,876.09	与资产相关
民办教育学校项目建设支持经费	362,689.13	与资产相关
企业招用退伍军人享受增值税税收优惠	72,000.00	与收益相关
其他	95,098.38	与收益相关
	<u>1,675,106.99</u>	

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>	

27. 投资收益

	2020年	2019年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>189,548.27</u>	<u>155,544.65</u>
	<u>189,548.27</u>	<u>155,544.65</u>

28. 信用减值损失

	2020年	2019年
其他应收款坏账损失	<u>59,085.25</u>	<u>(41,252.41)</u>

29. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置收益	<u>527,859.25</u>	<u>-</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	-	505,000.00	-
出售废旧材料收入	90,213.56	-	90,213.56
其他	3,465.40	18,581.94	3,465.40
	<u>93,678.96</u>	<u>523,581.94</u>	<u>93,678.96</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

项目	2020年	2019年	与资产/收益相关
市拨资本市场发展专项资金	-	500,000.00	与收益相关
其他	-	5,000.00	与收益相关
	<u>-</u>	<u>505,000.00</u>	

31. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
罚款支出	-	425.32	-
其他	-	260,000.00	-
	<u>-</u>	<u>260,425.32</u>	<u>-</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 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：

	2020年	2019年
职工薪酬	43,259,964.83	38,777,358.77
折旧及摊销费用	22,551,464.42	21,698,848.50
教学支出	11,425,034.78	3,305,034.36
低值易耗品	2,114,640.47	2,693,632.41
租金及水电	1,855,415.52	2,213,153.98
差旅费	2,349,957.50	1,065,672.41
保洁费	1,343,353.03	1,253,138.02
修理费	1,031,543.09	1,414,315.48
专业服务费	765,423.28	733,675.71
办公费	451,100.70	469,229.98
广告费	548,013.88	478,893.77
其他费用	1,973,645.25	2,086,611.02
	<u>89,669,556.75</u>	<u>76,189,565.41</u>

33. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	17,709,571.06	12,804,573.22
递延所得税费用	<u>(1,452,653.84)</u>	<u>(576,508.04)</u>
按本集团实际税计算的所得税费用	<u>16,256,917.22</u>	<u>12,228,065.18</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	64,983,275.53	46,979,214.49
按适用税率计算所得税费用（注1）	16,245,818.89	11,744,803.61
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	<u>11,098.33</u>	<u>106,235.99</u>
按本集团实际税计算的所得税费用	<u>16,256,917.22</u>	<u>12,228,065.18</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）

34. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.15</u>	<u>0.11</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.15</u>	<u>0.11</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。

基本每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019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>48,726,358.31</u>	<u>34,751,149.31</u>
股份		
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>
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）

35. 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：

	2020年	2019年
与收益相关的政府补助款	679,443.39	631,500.00
与资产相关的政府补助款	2,150,000.00	3,192,500.00
利息收入	8,210,681.08	4,817,221.96
经营性往来及其他	6,755,181.55	528,023.30
	<u>17,795,306.02</u>	<u>9,169,245.26</u>

支付的其他与经营活动有关的现金列示如下：

	2020年	2019年
付现管理费用和销售费用	3,293,146.67	2,597,121.71
财务费用中的手续费	9,740.59	19,348.58
经营性往来及其他	1,424,207.40	2,233,131.37
	<u>4,727,094.66</u>	<u>4,849,601.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 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：

	2020年	2019年
净利润	48,726,358.31	34,751,149.31
加：信用减值准备计提	(59,085.25)	41,252.41
固定资产折旧	17,935,968.96	17,289,045.30
无形资产摊销	2,445,570.36	3,020,365.76
投资性房地产折旧及摊销	2,169,925.10	1,389,437.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(527,859.25)	-
投资收益	(189,548.27)	(155,544.65)
递延所得税资产的增加	(1,452,653.84)	(576,508.04)
经营性应收项目的减少	941,373.00	1,856,513.14
经营性应付项目的增加	21,919,623.66	23,470,563.79
经营活动产生的现金流量净额	91,909,672.78	81,086,274.46

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	218,161,831.65	134,679,890.37
减：现金的年初余额	134,679,890.37	74,297,985.40
现金及现金等价物净增加额	83,481,941.28	60,381,904.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	218,161,831.65	134,679,890.37
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	218,161,831.65	134,679,890.37
年末现金及现金等价物余额	218,161,831.65	134,679,890.37

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
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：

2020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	-	218,161,831.65	218,161,831.65
其他应收款	-	58,893.47	58,893.47
交易性金融资产	396,184.92	-	396,184.92
	<u>396,184.92</u>	<u>218,220,725.12</u>	<u>218,616,910.04</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）	<u>20,243,694.92</u>
	<u>20,243,694.92</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

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>

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。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

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。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数(续)

相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

（3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

	2020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)	5,014,772.93	1,863,465.63	829,888.10	12,535,568.26	20,243,694.92
	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

七、与金融工具相关的风险（续）

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。2020年度和2019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

2020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	-	396,184.92	-	396,184.92
	-	396,184.92	-	396,184.92

于2019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	761,650	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。

九、 关联方关系及其交易（续）

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
湖南行必达网络科技有限公司	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
湖南三一港口设备有限公司	同一控股股东控制的公司
北京三一智造科技有限公司	同一控股股东控制的公司
常德市三一机械有限公司	同一控股股东控制的公司
昆山三一动力有限公司	同一控股股东控制的公司
三一汽车起重机械有限公司	同一控股股东控制的公司
三一重型装备有限公司	同一控股股东控制的公司
三一筑工科技有限公司	同一控股股东控制的公司
三一筑工（临澧）科技有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南三一众创孵化器有限公司	同一控股股东控制的公司
三一专用汽车有限责任公司	同一控股股东控制的公司
湖南三一石油科技有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南紫竹源房地产有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南竹胜园物业服务有限公司	同一控股股东控制的公司
三一重能股份有限公司	同一控股股东控制的公司
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	同一控股股东控制的公司
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	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
三一机器人科技有限公司	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
上海三一重机有限公司	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
深圳三一云油科技有限公司	同一控股股东控制的公司
湖南三一文化产业有限公司	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
三一海洋重工有限公司	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

九、 关联方关系及其交易（续）

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	2020年	2019年
三一机器人科技有限公司	(1) a1	5,900,000.00	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	(1) a2	2,123,893.00	-
三一汽车制造有限公司		580,507.34	623,119.13
三一重工股份有限公司		98,328.96	30,762.00
湖南竹胜园物业服务有限公司		20,371.56	-
湖南兴湘建设监理咨询有限公司		102,641.51	4,530.66
三一集团有限公司		88,282.37	25,442.60
深圳三一云油科技有限公司		49,948.07	-
湖南三一文化产业有限公司		113,815.04	-
湖南三一物流有限责任公司		17,151.27	-
		<u>9,094,939.12</u>	<u>683,854.39</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

培训服务

	注释	2020年	2019年
三一汽车制造有限公司	(1)b	5,260,457.50	3,708,223.63
三一集团有限公司		5,423,119.00	2,996,810.04
三一重工股份有限公司		2,349,353.90	1,990,790.27
湖南行必达网联科技有限公司		409,046.81	264,286.99
湖南三一筑工有限公司		-	1,162,816.96
湖南三一港口设备有限公司		34,422.00	-
北京三一智造科技有限公司		721,600.00	-
常德市三一机械有限公司		1,050.00	-
昆山三一动力有限公司		123,823.70	-
三一汽车起重机械有限公司		440,959.74	-
三一重型装备有限公司		78,841.72	-
三一筑工科技有限公司		475,551.61	-
三一筑工（临澧）科技有限公司		4,000.00	-
湖南三一众创孵化器有限公司		40,160.00	-
三一专用汽车有限责任公司		6,685.00	-
湖南三一石油科技有限公司		14,616.00	-
湖南紫竹源房地产有限公司		458,864.52	-
湖南竹胜园物业服务有限公司		119,846.00	-
三一重能股份有限公司		1,007,460.00	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司		201,328.83	-
		<u>17,171,186.33</u>	<u>10,122,927.89</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）

行政服务

	注释	2020年	2019年
湖南三一筑工有限公司	(1) c	38,082.26	-

技术服务

	注释	2020年	2019年
湖南三一港口设备有限公司	(1) d	140,708.40	-
常德市三一机械有限公司		122,814.80	-
三一海洋重工有限公司		194,289.00	-
三一集团有限公司		100,000.00	-
三一汽车制造有限公司		1,910,269.69	-
三一重工股份有限公司		7,108.57	-
三一专用汽车有限责任公司		140,741.00	-
		2,615,931.46	-

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）

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2020年 租赁费	2019年 租赁费
三一汽车制造有限公司	(2) a	房屋建筑物	634, 249. 92	634, 249. 92

(3) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2020年	2019年
三一集团有限公司		资产转让	-	3, 851. 04
三一汽车制造有限公司	(3) a	资产转让	1. 00	-
三一汽车起重机械有限公司	(3) a	资产转让	1. 00	-
上海三一重机有限公司	(3) a	资产转让	1. 00	-
			3. 00	3, 851. 04

(4) 其他主要的关联交易

	注释	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	(4) a	2, 144, 756. 72	1, 847, 265. 63

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

（a1） 本集团向三一机器人科技有限公司采购机器人设备，按市场价支付机器人设备采购款。合同约定设备款含税金额为人民币5,900,000.00元。

（a2） 本集团向三一建筑机器人（西安）研究院有限公司采购设备，按市场价支付设备采购款。合同约定设备款不含税金额为人民币2,123,893.00元。

（b） 本年度，本集团向关联方提供培训服务，根据双方协议价格收取培训服务收入。

（c） 本年度，本集团向关联方提供行政服务，根据双方协议价格收取行政服务收入。

（d） 本年度，本集团向关联方提供技术服务，根据双方协议价格收取技术服务收入。

（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（2019年：人民币634,249.92元）。

（3） 关联方资产转让

（a） 三一起重机械有限公司，三一汽车制造有限公司和上海三一重机有限公司向本公司捐赠培训设备，根据协议价销售的设备资产名义价格为人民币1元/台。

（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2,144,756.72元（2019年：人民币1,847,265.63元）。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应付款项余额

	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款		
沈阳三一建筑设计研究有限公司	4,523,802.73	7,643,802.73
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	959,999.64	-
三一汽车制造有限公司	-	634,249.92
	<u>5,483,802.37</u>	<u>8,278,052.65</u>

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

	2020年	2019年
湖南三湘银行股份有限公司	<u>210,633,067.12</u>	<u>129,004,786.28</u>

2020 年，上述存款年利率为 1.96%-3.99%（2019 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

	2020年	2019年
教育事业收入	112,714,904.95	93,208,166.90
培训收入	22,085,364.22	15,827,090.16
租赁收入	6,755,155.09	7,155,009.36
行政服务收入	3,102,154.91	2,236,086.46
	<u>144,657,579.17</u>	<u>118,426,352.88</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信息。

主要客户信息

营业收入中人民币112,714,904.95元（2019年：人民币93,208,166.90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：

	2020年	2019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
	<u>1,902,749.76</u>	<u>2,536,999.68</u>

十一、 公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	<u>172,869,176.82</u>	<u>164,103,390.32</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	8,765,786.50	—
1年至3年	—	164,103,390.32
3年以上	<u>164,103,390.32</u>	<u>—</u>
	<u>172,869,176.82</u>	<u>164,103,390.32</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>172,869,176.82</u>	<u>164,103,390.32</u>

十一、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：

	2020年	2019年
关联方往来	172,869,176.82	164,103,390.32
减：其他应收款坏账准备	—	—
	<u>172,869,176.82</u>	<u>164,103,390.32</u>

于2020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	172,869,176.82	100.00	关联方往来	注1	—
	<u>172,869,176.82</u>	<u>100.00</u>			<u>—</u>

注1：于2020年12月31日，账龄在1年以内的有人民币8,765,786.50元；账龄在1年以上的有人民币164,103,390.32元。长账龄其他应收款为应收湖南三一工业职业技术学院日常往来款，无减值风险。

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	注1	—
	<u>164,103,390.32</u>	<u>100.00</u>			<u>—</u>

注1：于2019年12月31日，账龄在1年以上的有人民币164,103,390.32元。长账龄其他应收款为应收湖南三一工业职业技术学院日常往来款，无减值风险。

2. 长期股权投资

	2020年12月31日	2019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>

湖南三一工学院股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2020 年度

单位：人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,905,448.86	156,070.25	375,716.99	-
其他业务	2,621,223.09	1,406,244.00	2,495,712.93	1,480,724.85
	<u>4,526,671.95</u>	<u>1,562,314.25</u>	<u>2,871,429.92</u>	<u>1,480,724.85</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
培训收入	1,905,448.86	375,716.99
租赁收入	<u>2,621,223.09</u>	<u>2,495,712.93</u>
	<u>4,526,671.95</u>	<u>2,871,429.92</u>

湖南三一工学院股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年	2019年
非流动资产处置损益	527,859.25	-
计入当年损益的政府补助	1,675,106.99	853,754.99
持有交易性金融资产取得的投资收益	189,548.27	155,544.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,678.96	(241,843.38)
小计	2,486,193.47	767,456.26
所得税影响数	621,548.37	191,864.07
股东权益影响数（税后）	1,864,645.10	575,592.19

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。

2. 净资产收益率和每股收益

2020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	11.01	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东净利润	10.59	0.15	0.15

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 股东的净利润	8.52	0.11	0.11

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。

本公司无稀释性潜在普通股。

第九节 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