



鑫安利

NEEQ : 831209

河南鑫安利安全科技股份有限公司

HenanXinanliSecurityTechnologyCo.,Ltd



半年度报告

2020

公司半年度大事记

1、2020 年 5 月 22 日，公司完成第三届董事会成员、第三届监事会成员的换届工作。

2、2020 年 6 月 3 日，根据全国中小企业股份转让系统出具的解除督导协议无异议的函，公司的主办券商由中信建投证券股份有限公司变更为中原证券股份有限公司。

3、截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计申请专利数 74 项，其中累计申请发明专利 42 项。公司上半年累计专利授权数 46 项，其中累计发明专利授权数 19 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人杨耀党、主管会计工作负责人周宛飞及会计机构负责人（会计主管人员）李文杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 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	重大风险事项简要描述
1、业务快速扩张风险	为了落实公司“五化一合”发展战略，更好的履行社会责任，实现业务本地化，公司已在全国重点省份设立二级平台子公司，随着子公司数量的增加，如公司不能较好的完成相关制度、流程的建设和管理团队的搭建，存在管理失控的风险。
2、人力资源管理风险	评价行业属专业技术服务业，其专业人才相对缺乏。同时，随着我国评价行业的快速发展，评价机构对高素质的专业人才需求日益增长，如不能提供更好的人才引入机制、科学合理的薪酬体系、独特的企业文化，可能会导致公司专业技术人才缺乏和流失的风险。
3、应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款余额 153,319,287.58 元，应收帐款周转率偏低，如果帐款催收不力，将加大坏帐损失的风险。
4、提高行业准入标准的风险	2019 年 4 月，中华人民共和国应急管理部发布《安全评价检测检验机构管理办法》对资产要求、评价师数量、对应专业、办公室面积、作业标准等做了全面提升，该管理办法出台后，行业内企业资质将大部分不再符合最新资质要求，虽然公司属于行业龙头企业之一，但是如不能较快的实现品牌化、规模化、专业化、破区域化、资本化有效发展，符合新的管理办法，公司将面临竞争优势被削弱或不能从事业务的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

本期重大风险因素分析：	1. 业务快速扩张风险 应对措施：目前公司运营管理体制和运行机制已趋成熟，建立了定位明晰、监管有力的“鑫安利管理模式”，积极制定、及时修订公司管理制度，有效理顺、解决了发展和经营事项之间关系，通过集中或专项知识培训、轮岗交流等形式强化被并购单位人员对公司文化的认同感；通过引进优秀管理人才，强化公司的管控能力，提高公司管理效率和水平，通过向新三板资本市场融资来解决资金不足的问题。 2. 人力资源管理风险 应对措施：公司推行合伙人机制，形成牢固的合伙人关系，鼓励在鑫安利创业；建立科学合理的绩效管理的薪酬体系，开拓并维护招聘渠道，做好招聘岗位的开发，完善人才引入机制，引进和培养复合型专业人才。建立了专业技术人才储备库和专业技术知识库，实施技术人员报告分享制度，加大技术人员的内部培训，打造通畅的员工晋升机制、独特的企业文化等，增强员工对公司的归属感和凝聚力。 3. 应收账款发生坏账的风险 应对措施：公司采取专项定额、多途径催收、缩短客户信用周期、定期考核等一系列措施，加大催收力度，降低应收账款收款风险，改善应收帐款资产收回质量。 4. 提高行业准入标准的风险 应对措施：以公司挂牌、多甲资质为契机，通过资本市场和“多评合一”集团优势，加大行业技术人才的引进及人才培养体系建设，加快落实“十百千”人才引进计划。采取横向发展战略，快速复制公司的经营模式，抢占市场和客户，使公司的品牌效应迅速在国内市场放大，完善公司发展经营的价值链，打造成同行业的龙头企业。
-------------	---

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鑫安利	指	河南鑫安利安全科技股份有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
上海赛源	指	上海赛源环境检测技术有限公司
无锡诺信	指	无锡诺信安全科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南鑫安利安全科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南鑫安利安全科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南鑫安利安全科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河南鑫安利安全科技股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南鑫安利安全科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Xinanli Security Technology Co.,Ltd
证券简称	鑫安利
证券代码	831209
法定代表人	杨耀党

二、 联系方式

董事会秘书	周宛飞
联系地址	河南省郑州高新区翠竹街1号总部企业基地59号楼
电话	0371-53307929
传真	0371-67679637
电子邮箱	zhouwanfei@xinanli.com
公司网址	http://www.xinanli.cn
办公地址	河南省郑州高新区翠竹街1号总部企业基地59号楼
邮政编码	450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券投资中心

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	2003年6月23日
挂牌时间	2014年10月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M科学研究和技术服务业-M74专业技术服务业-M745质检技术服务-M7450质检技术服务
主要业务	安全评价业务、职业卫生检测与评价业务、环境评价、保险公估、保险代理、安职评培训业务等。
主要产品与服务项目	安全评价业务、职业卫生检测与评价业务、环境评价、保险公估、保险代理、安职评培训业务等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	106,035,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨耀党、赵金茹
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨耀党、赵金茹，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	91410100752251830H	否
注册地址	河南省郑州市高新区翠竹街1号 总部企业基地59号楼	否
注册资本（元）	106,035,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中原证券

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 会计数据和经营情况

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	86,892,782.32	74,290,813.80	16.96%
毛利率%	32.07%	38.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,138,100.30	7,603,252.09	-32.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,570,381.67	3,468,968.00	-54.73%
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）	2.09%	3.32%	-
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）	0.64%	1.51%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-28.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	338,762,453.93	337,238,743.40	0.45%
负债总计	67,209,233.02	76,052,239.35	-11.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,869,873.84	242,731,773.54	2.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.29	6.36%
资产负债率%（母公司）	22.02%	23.33%	-
资产负债率%（合并）	19.84%	22.55%	-
流动比率	3.99	3.89	-
利息保障倍数	1.85	35.11	-

(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	-24,783,823.21	-16,252,999.88	-52.49%
应收账款周转率	0.57	0.53	-
存货周转率	13.76	11.70	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.45%	-2.81%	-
营业收入增长率%	16.96%	6.66%	-
净利润增长率%	-91.81%	36.33%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司属于专业技术服务业，系智慧安环技术服务性公司，目前为国内安环管理的知名企业，公司时刻心系安全与环保事业，不忘初心。2017 年以来，公司以增强社会责任为重点，通过在国内重点省份合资共建、投资收购等方式，加快全国区域布局。公司先后在广东、山东、甘肃、北京、上海、江苏等省份建立了二级平台子公司。鑫安利通过业务输出、技术输出、品牌输出、资本输出、管理输出等对平台公司进行赋能升级，帮助平台公司打造综合化、专业化、市场化的区域龙头公司，真正实现服务前移、快速响应，业务本地化，贴身服务客户。

公司主要接受各级政府、园区管委会、工矿商贸等企业方的委托，综合运用科学方法和专业技术，提供城市安全风险评估、智慧安全监管、安全生产评价、职业卫生检测与评价、环境影响评价、土地污染源调查与治理、土壤检测、工程咨询、水土保持、消防评估、保险公估、安全与职业卫生培训等一站式技术服务，项目涉及电力、化工、冶金、交通、教育、民政、有色金属、机械、建材、轻工、烟草等数十个主要领域行业。

公司在系统研发和业务转型的基础上，加大公司博士后科研工作站的“产品化”输出，同时加大校企合作和“产、学、研、用”协同创新一体化模式的构建，通过一年的持续研究开发，将离散的系统功能模块全部进行产品化组合，分别形成“全面落实企业安全生产主体责任”的鑫安云产品和“构筑第三方技术服务机构核心风险管理能力”的服务云产品两个核心产品体系。通过近 2000 家企业成功上线鑫安云，且通过风险数据预警平台整合了企业内部风险数据，改变了企业安全管理无数据、多分散、难提取的现状；落实了企业全员安全生产主体责任，改变了企业内部安全管理全员参与难实现、不依法依规的现状；通过运算模型和知识图谱实现了安全管理的数字化和智能化，改变了安全决策无依据的现状。随着《中共中央国务院关于推进安全生产领域改革发展的指导意见》、《安全生产责任保险实施办法》和《安全生产责任保险事故预防技术服务规范》的具体发布和实施，通过两年的持续研究，分别针对保险机构、第三方技术服务机构、生产型企业形成了《安全生产风险管理新机制下保险机构的职责权限》、《安全生产风险管理新机制下专业服务机构的核心能力建设》和《安全生产风险管理新机制下生产企业夯实本质安全的解决之道》三个解决方案，并结合鑫安云的“1+1”服务模式，制定了《安全生产责任保险“事故预防 1+1”技术服务标准》。根据应急管理部和工信部提出的安全在线服务，率先自主研发了“安全专家在线”、“安全咨询服务在线商城”、“第三方机构在线组织”和“客户风险管理系统”等新功能模块，作为“全面落实企业安全生产主体责任”的鑫安云和“构筑第三方技术服务机构核心风险管理能力”的服务云两个核心产品体系的功能补充，且通过可为保险机构提供规模化、标准化的安责险技术服务而有效推进了国家安全生产风险管理新机制的落地。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二）经营情况回顾

2020 年上半年，受新冠疫情影响，国内经济下行压力加大，股份公司上下团结一心，齐心协力，共克时艰，经受住了考验，控制住了风险，员工队伍稳定，企业经营平稳。2020 年 1-6 月，公司实现销售收入 8,689.28 万元，同比逆势增长 16.96%。利润总额和归属于母公司净利润分别为 42.72 万元、513.81 万元，利润总额同比减少 95.33%，归属于母公司净利润同比减少 32.42%。

（一）报告期内，公司面对新冠疫情带来的不利影响，主动作为积极应对，做好疫情防控和复工复产工作，具体如下：

1、保证现金流稳定。关注在手现金流，保持每月资金稳定；狠抓超期应收款管理，加强相应制度，明确梳理超期款项的时间及审批权限。

2、保证人员稳定。保障员工收入；预判市场形势，合理安排经营计划；各子公司根据当地省份灵活安排工作任务和职工现场办公时间。

3、保证客户群体稳定。对下游客户进行摸底，主动向重点客户报告复工复产情况，现场了解客户需求，积极作为。

（二）报告期内，围绕公司年度重点工作，完成了以下工作：

1、继续加大安全信息化研发投入，打造多元化平台型组织，提升平台综合能力。锤炼丰富安环家平台“鑫安云”产品，在隐患排查和风险管控分级标准模块基础上增设在线教育、作业票管理、应急管理，智能预警等定制化模块，更贴近企业安全管理本质，提高企业安全管理水平。

2、疫情期间，开通“安全专家在线”APP 和小程序，AI 智能名片。鑫安利股份邀请安全行业资深专家在“安全专家在线”通过云端在线授课，受众聚集了企业主要负责人、安全管理人员、安全技术服务人员等 C 端资源 10 万余人；同时开通线上超市，在线人员可以采购公司安全服务和产品。通过 AI 智能名片打造个人 IP 的同时，可以实现资源的在线整合，实现企业、项目、专家人员线上结合，可通过股份公司的管理云线上结算。

3、深化智慧安全服务模式推广，以分公司旗舰店为主，代理商加盟为辅，利用智慧“1+1”服务模式差异化竞争，取得了良好市场效果，目前签署分公司协议 40 余家，形象店装修业主紧锣密鼓进行中。

4、在河南省焦作市成功举办智慧安全服务模式推广会，参会机构 300 余家。

5、顺利延续安全技术服务资质，作业范围包含除民爆、烟花爆竹外所有类别。

6、在南京举办子公司业务协同发展推进会，实现子公司之间沟通畅通、渠道共享，资源整合，协同发展。

（三）2020 年下半年，公司面对的既有因疫情及国内整体经济形势下滑带来的存量市场减少的负面影响，也有国家着力构建安全生产风险管理新机制的重大历史机遇。作为国家构建安全生产风险管理新机制各市场主体的问题解决方案供应商，公司 2020 年下半年将作如下工作安排：

1、任务清晰，分工明确。管理层要对疫情带来的影响进行定期评估，做好开源节流的实施计划，首先在开源方面：一要加大河南本省空白区域市场的开发工作，以增加标准化研究所队伍为保障确保郑州基地收入稳定；二是通过各种措施给予子公司大力支持并确保收回股东利益，通过品牌赋能、技术赋能、产品赋能、资本赋能等带动其业绩增量；三是加快在国家着力构建安全生产风险管理新机制的政策机遇下的整合工作，通过安全专家在线输出智慧风险管理与控制解决方案，实现专家上线、业务上线，利用新机制下的新模式促进并购整合的快速落地，在“科技、管理、资本、品牌”的综合实力下力争完成重点区域内机构的整合工作；四是加快科技研发带来的成熟新业务推广转化和新机制下基于安责险市场重构的新业务成果输出工作。

在做好业务开源后，还要重点做好节流实施工作，严格执行预算管理，确保做到业务与费用相匹配。一是优化公司组织架构，根据业务需要进行定岗定编，优化管理流程，提升经营效率，减少冗余人员；二是要对各岗位人员加强绩效管理，收益与成绩挂钩，做到客观、科学、公平的评价其业绩贡献；三是对研发费用投入要严格执行预算，最低做到收支平衡，随着产品的成熟落地，对部分研发人员进行

岗位转换为项目作业工程师，从原有的固定工资转换为绩效工资制，减少固定开支。

2、2020年下半年，在前期功能模块和系统产品研发的基础上，继续加大产品体系化，快速商品化推广，按照国家构建安全生产风险管理新机制的部署，根据前期调查研究报告，结合《安全生产风险管理新机制下保险机构的职责权限》、《安全生产风险管理新机制下专业服务机构的核心能力建设》和《安全生产风险管理新机制下生产企业夯实本质安全的解决之道》三个解决方案，利用安全专家在线，以科技聚合行业资源，以组织形成风控合力，通过科技、品牌、管理和资本的全面赋能，合资共建成立区域支持中心和区域运营服务中心，为公司外延式发展和内涵式发展提供科技研发的双重动力。

3、重点关注新三板精选层市场反应，积极研讨新三板精选层、创业板改革走向，严格按照新三板相关要求做好各项信息披露工作，按照主板要求做好内部管理及外部发展工作，全力以赴实现既定利润，满足上市条件的要求。

4、全面铺开智慧安全服务模式推广，以分公司旗舰店为骨干，力争在全国建立100家“标准示范店”。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	32,330,475.69	9.54%	29,191,800.27	8.66%	10.75%
交易性金融资产	43,185,112.74	12.75%	96,899,569.72	28.73%	-55.43%
应收票据	2,252,293.55	0.66%	2,132,820.13	0.63%	5.60%
应收账款	137,163,547.18	40.49%	135,166,782.49	40.08%	1.48%
预付款项	7,939,649.18	2.34%	886,539.29	0.26%	795.58%
其他应收款	27,245,105.93	8.04%	12,333,071.39	3.66%	120.91%
存货	3,539,194.43	1.04%	5,041,290.98	1.49%	-29.80%
其它流动资产	0	0.00%	2,902.52	0.00%	-100.00%
固定资产	59,738,999.35	17.63%	34,825,067.68	10.33%	71.54%
无形资产	5,593,659.10	1.65%	3,558,152.89	1.06%	57.21%
商誉	13,671,209.02	4.04%	10,726,997.04	3.18%	27.45%
长期待摊费用	3,187,046.34	0.94%	673,583.14	0.20%	373.15%
递延所得税资产	2,916,161.42	0.86%	2,619,418.78	0.78%	11.33%
其他非流动资产	0	0.00%	3,180,747.08	0.94%	-100.00%
短期借款	19,030,000.00	5.62%	11,980,338.91	3.55%	58.84%
应付账款	7,761,912.47	2.29%	3,771,460.18	1.12%	105.81%
合同负债	12,481,790.74	3.68%	19,103,952.09	5.66%	-34.66%
应付职工薪酬	4,303,681.42	1.27%	8,318,181.06	2.47%	-48.26%
应交税费	893,034.39	0.26%	5,039,992.35	1.49%	-82.28%
其他应付款	18,778,540.76	5.54%	23,364,564.68	6.93%	-19.63%
一年内到期的非	403,342.82	0.12%	806,685.63	0.24%	-50.00%

流动负债					
长期借款	3,132,900.00	0.92%	3,132,900.00	0.93%	0.00%
递延收益	424,030.42	0.13%	520,000.00	0.15%	-18.46%
股本	106,035,000.00	31.30%	106,035,000.00	31.44%	0.00%
资本公积	42,276,216.45	12.48%	42,276,216.45	12.54%	0.00%
盈余公积	5,948,990.24	1.76%	5,948,990.24	1.76%	0.00%
未分配利润	93,609,667.15	27.63%	88,471,566.85	26.23%	5.81%
少数股东权益	23,683,347.07	6.99%	18,454,730.51	5.47%	28.33%
资产总计	338,762,453.93	100.00%	337,238,743.40	100.00%	0.45%

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产较期初数减少了 55.43%，主要原因为报告期内购买理财减少所致。
- 2、预付款项较期初数增加了 795.58%，主要原因为报告期内并入无锡诺信公司的预付款项较多，故而导致预付款增加较多。
- 3、其他应收款较期初数增加了 120.91%，主要原因为报告期内备用金借款和研究所借款增加所致。
- 4、固定资产较期初数增加了 71.54%，主要原因为报告期内并入子公司无锡诺信及新购入房产合计约 2500 万元。
- 5、无形资产较期初数增加了 57.21%，系报告期内并入无锡诺信子公司导致无形资产增加。
- 6、长期待摊费用较期初增加 373.15%，系报告期内并购控股子公司无锡诺信导致长期待摊费用增加。
- 7、短期借款较期初增加 58.84%，系报告期内合并控股子公司无锡诺信导致借款增加。
- 8、应付账款较期初增加 105.81%，主要系报告期无锡诺信子公司纳入合并范围所致。
- 9、合同负债较期初减少 34.66%，主要系报告期预收的项目款减少所致。
- 10、应交税费较期初减少 82.28%，主要系报告期主要是企业所得税减少所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

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	86,892,782.32	-	74,290,813.80	-	16.96%
营业成本	59,028,951.34	67.93%	45,430,679.85	61.15%	29.93%
毛利率	32.07%	-	38.85%	-	-
税金及附加	428,076.11	0.49%	501,541.33	0.68%	-14.65%
销售费用	3,514,744.09	4.04%	2,790,440.51	3.76%	25.96%
管理费用	18,875,292.53	21.72%	15,069,897.01	20.29%	25.25%
研发费用	6,963,982.94	8.01%	6,287,629.71	8.46%	10.76%
财务费用	463,429.25	0.53%	-133,929.09	-0.18%	446.03%
其他收益	1,240,762.45	1.43%	23,064.33	0.03%	5279.57%
投资收益	605,465.70	0.70%	671,640.44	0.90%	-9.85%
信用减值损失	-1,728,520.79	-1.99%	-767,500.88	-1.03%	125.21%
资产处置收益	0	0.00%	1,241,382.95	1.67%	-100.00%
营业利润	-2,263,986.58	-2.61%	5,513,141.32	7.42%	-141.07%

营业外收入	2,704,953.44	3.11%	3,635,173.03	4.89%	-25.59%
营业外支出	13,726.56	0.02%	5,413.47	0.01%	153.56%
利润总额	427,240.30	0.49%	9,142,900.88	12.31%	-95.33%
净利润	687,626.42	0.79%	8,400,092.98	11.31%	-91.81%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用较去年同期增加 446.03%，主要系借款的利息支出增加所致。
- 2、信用减值损失本期增加 125.21%，主要系计提坏账准备所致。
- 3、资产处置收益较去年同期减少 100.00%，主要系报告期末未发生处置资产收益所致
- 4、营业利润较上期减少 141.07%，利润总额较上期较少 95.33%，净利润较上期减少 91.81%，主要系报告期成本费用增加所致。

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	-24,783,823.21	-16,252,999.88	-52.49%
投资活动产生的现金流量净额	28,886,141.83	-7,536,244.68	483.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-963,643.20	-10,296,894.70	-90.64%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期数减少 8,530,823.33 元，主要原因为公司在报告期内成本费用支出较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期数增加 483.30%，主要原因为报告期内增加赎回理财所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 90.64%，主要原因为借款 1000 万未偿还所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-547.60
计入当期损益的政府补助	3,652,863.71
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	605,465.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,673.22
非经常性损益合计	4,537,455.03
所得税影响数	700,838.82
少数股东权益影响额（税后）	268,897.58
非经常性损益净额	3,567,718.63

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

财务部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南鑫安利职业健康科技有限公司	子公司	安全技术服务与职业卫生技术服务	同行业技术服务	扩大作业范围和盈利	10,000,000	109,830,897.56	69,999,167.02	22,481,764.48	10,472,221.31

司		务							
鑫安利中（北京）科技有限公司	子公司	技术推广等服务业	同行业技术推广	扩大盈利	6,000,000	24,779,713.56	-1,730,301.20	9,910,322.33	4,363,390.80
河南鑫安利保险公估有限公司	子公司	保险标的的检验、估价及风险评估等服务	相关行业	扩大盈利	2,040,000	21,979,674.26	1,384,479.18	0	-95,895.38
河南安平评职业培训学校	子公司	安全评价师职业培训	相关行业	扩大盈利	1,000,000	2,920,969.45	307,773.11	80,019.04	-1,305,718.27
河南金	子公司	代理销	相关行	扩大盈	2,000,000	1,576,007.10	751,300.44	331,819.26	-117,943.88

虎 保 险 代 理 有 限 公 司		售 保 险 产 品、 代 理 收 取 保 险 费 等 服 务	业	利					
广 东 劳 安 职 业 安 全 事 务 有 限 公 司	子 公 司	安 全 生 产 技 术 服 务	同 行 业 技 术 服 务	扩 大 作 业 范 围 和 盈 利	5,000,000	10,030,634.5 2	2,464,416.92	2,720,663.28	-2,384,338.6 1
甘 肃 嘉 业 安 全 环 保 科 技 有 限 公 司	子 公 司	安 全 技 术 服 务 与 职 业 卫 生 技 术 服 务	同 行 业 技 术 服 务	扩 大 作 业 范 围 和 盈 利	5,000,000	1,361,026.15	-189,030.50	36,320.75	-323,262.47

山东鑫安泰安环保科技有限公司	子公司	安全生产技术服务	同行业技术服务	扩大作业范围和盈利	5,000,000	10,050,655.58	-1,169,239.65	1,320,849.00	-1,124,588.34
河南迅普环保科技有限公司	子公司	环保技术开发、技术咨询、技术服务等	同行业技术服务	扩大作业范围和盈利	2,000,000	8,472,190.14	3,625,081.36	1,534,976.41	324,121.93
河南鑫安环环境检测有限公司	子公司	环境检测服务；环境检测技术咨询等技	同行业技术服务	扩大作业范围和盈利	2,000,000	779,227.98	644,305.05	0	1,385.33

		术服务							
中环慧博（北京）国际工程技术咨询有限公司	子公司	工程技术服务	相关行业	扩大盈利	5,000,000	10,458,236.03	5,736,424.14	5,695,836.25	-1,650,706.48
广东格林检测技术有限公司	子公司	安全生产技术服务,环境保护检测等服务	同行业技术服务	扩大作业范围和盈利	5,000,000	14,763,443.03	2,259,416.51	2,942,024.87	-1,910,592.40
上海赛源环	子公司	安全评价、环	同行业技术	扩大作业范	16,330,000	20,471,016.36	7,240,168.18	10,455,894.22	-1,393,333.15

境检测技术有限公司		保专业领域内从事技术开发、环境卫生检测等服务	服务	围和盈利					
山东鑫安利中安全技术服务有限公司	子公司	安全生产技术服务等服务	同行业技术服务	扩大作业范围和盈利	5,000,000	1,867,176.39	802,641.08	966,553.53	302,884.56
无锡诺信安全科	子公司	安全生产技术服务	同行业技术服务	扩大作业范围和	9,234,300	26,479,338.79	14,796,263.70	4,973,362.21	-1,438,614.77

技 有 限 公 司		务 等 服 务		盈 利					
-----------------------	--	------------------	--	--------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

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	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(二)
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	四.二.(三)
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重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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
实际控制人或控股股东	2014/4/30		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/4/30		挂牌	募集资金使用承诺	关于资金占用及提前使用募集资金的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人杨耀党、赵金茹共同出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除河南鑫安利安全科技股份有限公司外，其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与鑫安利及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，持有公司 5%以上股份的股东也出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与鑫安利及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。

报告期内，上述股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

2、关于资金占用及提前使用募集资金的承诺

公司已于 2014 年 4 月 30 日召开了创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《三会议事细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》等制度，对公司关联交易程序进行了完善。

公司控股股东、实际控制人杨耀党已作出承诺如下：

“在本人持有公司股权及担任公司董事长、总经理期间和之后的十二个月内，本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《河南鑫安利安全科技股份有限公司章程》和《河南鑫安利安全科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为。同时，本人郑重承诺：本人不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。

如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。”

公司控股股东、实际控制人赵金茹已作出承诺如下：

“在本人持有公司股权及担任公司董事期间和之后的十二个月内，本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《河南鑫安利安全科技股份有限公司章程》和《河南鑫安利安全科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为。同时，本人郑重承诺：本人不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。

如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。”

根据全国股转公司市场发展部 2017 年 5 月 2 日发布的《关于举办挂牌公司股票发行业务培训会（第二期）的通知》，公司董事长、董事会秘书参加了股转公司于 2017 年 5 月 10 日在苏州高新区管委会科技大会堂组织的培训并通过考试，同时提交了书面承诺函，承诺公司将严格执行募集资金管理制度，建立完善募集资金三方监管体系，确保募集资金专款专用。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
托管资金	货币资金	托管资金	300,000	0.09%	其他货币资金为子公司金虎公司应银保监会要求在指定银行存放的托管资金。
总计	-	-	300,000	0.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产为监管机构正常的资金托管要求，对公司发展经营没有不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	65,709,376	61.97%	0	65,709,376	61.97%
	其中：控股股东、实际控制人	12,271,874	11.57%	0	12,271,874	11.57%
	董事、监事、高管	170,000	0.16%	-100,000	70,000	0.07%
	核心员工	4,237,502	4.00%	0	4,237,502	4.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,325,624	38.03%	0	40,325,624	38.03%
	其中：控股股东、实际控制人	36,815,624	34.72%	0	36,815,624	34.72%
	董事、监事、高管	1,432,000	1.35%	-582,000	850,000	0.80%
	核心员工	2,433,430	2.29%	0	2,433,430	2.29%
总股本		106,035,000	-	0	106,035,000	-
普通股股东人数		49				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	杨耀党	25,462,498	0	25,462,498	24.01%	19,096,874	6,365,624	20,000,000
2	赵金茹	23,625,000	0	23,625,000	22.28%	17,718,750	5,906,250	0
3	拉萨鑫安利投资管理合伙企业(有限合伙)	17,500,000	0	17,500,000	16.50%	0	17,500,000	0
4	深圳市达晨创丰股权投资企业(有限	7,000,000	0	7,000,000	6.60%	0	7,000,000	0

	合伙)							
5	株 洲 中 车 时 代 高 新 投 资 有 限 公 司 一 杭 州 中 车 时 代 创 业 投 资 合 伙 企 业(有 限 合 伙)	6,000,000	0	6,000,000	5.66%	0	6,000,000	0
6	深 圳 市 达 晨 创 联 股 权 投 资 基 金 合 伙 企 业(有 限 合 伙)	5,000,000	0	5,000,000	4.72%	0	5,000,000	0
7	潘 钊	3,716,502	0	3,716,502	3.51%	304,000	3,412,502	0
8	苏 州 建 赢 友 财 投 资 管 理 有 限 公 司 一 杭 州 翊 资 誉 友 投 资 管 理 合 伙 企 业(有 限 合 伙)	2,800,000	0	2,800,000	2.64%	0	2,800,000	0
9	上 海 道 基 福 临 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	2,500,000	0	2,500,000	2.36%	0	2,500,000	0
10	河 南 高 科 技 创 业 投 资 股 份 有 限 公 司 一 河 南 高 创 金	2,400,000	0	2,400,000	2.26%	0	2,400,000	0

财创业 投资基 金(有限 合伙)							
合计	96,004,000	-	96,004,000	90.54%	37,119,624	58,884,376	20,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司第一大股东杨耀党和第二大股东赵金茹系夫妻关系，为公司控股股东与实际控制人；
- 2、拉萨鑫安利投资管理合伙企业（有限合伙）系股东杨耀党和赵金茹与本公司股东潘钊发起设立的有限合伙企业，执行事务合伙人为杨耀党。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人均为自然人杨耀党、赵金茹。

杨耀党先生，董事长、总经理、法定代表人。1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，一级安全评价师资格、注册安全工程师资格、高级工程师职称。1988年7月至1994年10月任中原石油化工联合公司规划设计管理处设计师；1994年11月至2002年12月任中原石油化工有限责任公司劳动服务公司副经理；2003年6月至2005年10月任鑫安利有限执行董事，2005年11月至2007年11月任鑫安利有限董事长兼总经理，2007年12月至2008年6月任鑫安利有限董事长，2008年7月至2014年4月任鑫安利有限执行董事、经理，2014年5月至今担任股份公司董事长、总经理、法定代表人。

赵金茹女士，董事，1965年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工商管理硕士（EMBA）。1989年7月至2002年12月任中原石油化工有限责任公司劳动服务公司会计；2003年5月至2006年12月任鑫安利有限财务部财务人员，2007年1月至2007年11月任鑫安利有限监事，2007年12月至2008年6月任鑫安利有限董事，2008年7月至2014年4月任鑫安利有限财务经理，2014年5月至2015年11月任股份公司监事会主席；2015年12月至今任股份公司董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途的募 集资金金额	是否履行 必要决策 程序
1	2017年9 月19日	98,540,000	320	是	详见《2020 年上半年募 集资金存放 与实际使用 情况的专项	64,678,445.62	已事前及时 履行

					报告》（公告 编号： 2020-030）。		
--	--	--	--	--	-----------------------------	--	--

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金账户使用了 320 元，用途为印章更换和银行询证函。

截至 2020 年 06 月 30 日，公司募集资金账户余额为 4,968,796.71 元。详见《2020 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-031）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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变动情况

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
杨耀党	董事长、总经理	男	1967 年 8 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
赵金茹	董事	女	1965 年 5 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
廖 敏	董事	男	1966 年 1 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
周宛飞	董事、财务总监、董事会秘书	男	1977 年 8 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
秦士晓	董事	男	1969 年 12 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
赵 明	董事	男	1978 年 9 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
孔庆端	董事	男	1985 年 4 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
徐思领	监事会主席、职工监事	男	1985 年 10 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
王晓伟	监事	男	1971 年 12 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
赵荣华	监事	女	1974 年 5 月	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 21 日
董事会人数:					7
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、总经理杨耀党与董事赵金茹系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在直系亲属或三代以内旁系亲属关系。

(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
杨耀党	董事长、总经理	25,462,498	0	25,462,498	24.01%	0	0
赵金茹	董事	23,625,000	0	23,625,000	22.28%	0	0
廖 敏	董事	0	0	0	0%	0	0
周宛飞	董事、财务总监、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.19%	0	0
秦士晓	董事	350,000	0	350,000	0.33%	0	0
赵 明	董事	0	0	0	0%	0	0
孔庆端	董事	0	0	0	0%	0	0

徐思领	监事会主席、职工监事	0	0	0	0%	0	0
王晓伟	监事	370,000	0	370,000	0.35%	0	0
赵荣华	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	50,007,498	-	50,007,498	47.16%	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
朱军	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	公司董事会成员换届
周宛飞	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	公司高管换届，聘任新任董事会秘书
孔庆端	无	新任	董事	公司董事会成员换届，选举新任董事
郑维刚	监事会主席	离任	无	公司监事会成员换届
徐思领	无	新任	监事会主席	公司监事会成员换届，选举新任监事

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

周宛飞：男，现任公司财务总监、董事会秘书，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。周宛飞为中国注册会计师和注册税务师，并具有中级会计师职称；在财务管理、税务管理、内部审计等方面具有丰富的从业经验。2004年11月-2007年3月任河南银基房地产开发有限公司财务部经理；2007年3月至2014年6月任许昌恒源发制品有限公司财务中心财务总监；2014年6月至2016年6月任河南汇丰会计师事务所审计部项目经理；2016年9月至2017年4月任河南鑫安利安全科技股份有限公司财务负责人；2017年4月至今任河南鑫安利安全科技股份有限公司董事、财务总监，2020年5月至今任河南鑫安利安全科技股份有限公司董事、财务总监，董事会秘书。

孔庆端：男，现任公司鑫安利中（北京）科技有限公司总经理，1985年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，工程师。2007年7月至2017年8月任河南神火煤电股份有限公司焦电厂车间主任、机电科科长、安全技术负责人；2017年9月至2018年10月任河南鑫安利安全科技股份有限公司行业研究院院长；2018年10月至2019年10月任鑫安利中（北京）科技有限公司总经理；2019年10月至今任鑫安利中（北京）科技有限公司总经理；2020年5月至今任河南鑫安利安全科技股份有限公司董事。

徐思领：男，运营管理中心总监，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科，高

级人力资源管理师。2008 年 11 月至 2013 年 3 月任许昌恒源股份人力资源中心培训主管；2013 年 4 月至 2015 年 11 月任郑州大掌柜植物油有限公司人事部经理；2016 年 3 月至今任河南鑫安利安全科技股份有限公司先后任行政人资中心总监、运营管理中心总监；2020 年 5 月至今任河南鑫安利安全科技股份有限公司监事会主席。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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	99	43	0	142
生产人员	0	0	0	0
销售人员	282	0	185	97
技术人员	352	56	0	408
财务人员	39	0	9	30
员工总计	772	99	194	677

注：公司于 2020 年针对人员进行了重分类，导致管理人员和销售人员变化较大。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	67	63
本科	377	399
专科	273	187
专科以下	52	27
员工总计	772	677

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	29	0	0	29

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	32,330,475.69	29,191,800.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	43,185,112.74	96,899,569.72
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,252,293.55	2,132,820.13
应收账款	六、4	137,163,547.18	135,166,782.49
应收款项融资			
预付款项	六、5	7,939,649.18	886,539.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	27,245,105.93	12,333,071.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	3,539,194.43	5,041,290.98
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	六、8		2,902.52
流动资产合计		253,655,378.70	281,654,776.79
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	59,738,999.35	34,825,067.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	5,593,659.10	3,558,152.89
开发支出			
商誉	六、11	13,671,209.02	10,726,997.04
长期待摊费用	六、12	3,187,046.34	673,583.14
递延所得税资产	六、13	2,916,161.42	2,619,418.78
其他非流动资产	六、14		3,180,747.08
非流动资产合计		85,107,075.23	55,583,966.61
资产总计		338,762,453.93	337,238,743.40
流动负债：			
短期借款	六、15	19,030,000.00	11,980,338.91
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	六、16	7,761,912.47	3,771,460.18
预收款项			
合同负债	六、17	12,481,790.74	19,103,952.09
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	六、18	4,303,681.42	8,318,181.06
应交税费	六、19	893,034.39	5,039,992.35
其他应付款	六、20	18,778,540.76	23,364,564.68
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	六、21	403,342.82	806,685.63
其他流动负债			
流动负债合计		63,652,302.60	72,385,174.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	3,132,900.00	3,132,900.00
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	六、23	424,030.42	520,000.00
递延所得税负债			14,164.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,556,930.42	3,667,064.45
负债合计		67,209,233.02	76,052,239.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	106,035,000.00	106,035,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	42,276,216.45	42,276,216.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	5,948,990.24	5,948,990.24
一般风险准备			
未分配利润	六、27	93,609,667.15	88,471,566.85
归属于母公司所有者权益合计		247,869,873.84	242,731,773.54
少数股东权益		23,683,347.07	18,454,730.51
所有者权益合计		271,553,220.91	261,186,504.05
负债和所有者权益总计		338,762,453.93	337,238,743.40

法定代表人：杨耀党

主管会计工作负责人：周宛飞

会计机构负责人：李文杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,075,290.36	16,579,567.99
交易性金融资产		20,523,566.44	42,553,566.44
衍生金融资产			
应收票据		896,284.55	1,357,820.13
应收账款	十四、1	71,264,462.92	79,320,580.06
应收款项融资			
预付款项		2,467,782.85	225,336.93
其他应收款	十四、2	81,853,175.38	59,003,419.57
其中：应收利息			
应收股利		870,400.00	870,400.00

买入返售金融资产			
存货		1,065,815.62	2,165,815.62
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			
流动资产合计		187,146,378.12	201,206,106.74
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	十四、3	63,609,791.96	53,609,791.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,625,346.58	6,900,845.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,179,693.51	2,355,846.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,619,353.10	1,619,353.10
其他非流动资产			2,742,347.05
非流动资产合计		74,034,185.15	67,228,184.12
资产总计		261,180,563.27	268,434,290.86
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,017,279.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		686,037.03	795,804.63
预收款项			
合同负债		1,817,055.23	5,622,037.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,505,818.34	3,286,642.98
应交税费		54,768.42	1,614,076.46
其他应付款		31,020,500.60	28,774,592.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,084,179.62	50,110,433.62
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		12,000,000.00	12,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		424,030.42	520,000.00
递延所得税负债			3,534.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,424,030.42	12,523,534.97
负债合计		57,508,210.04	62,633,968.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		106,035,000.00	106,035,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,275,419.82	40,275,419.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,948,990.24	5,948,990.24
一般风险准备			
未分配利润		51,412,943.17	53,540,912.21
所有者权益合计		203,672,353.23	205,800,322.27
负债和所有者权益总计		261,180,563.27	268,434,290.86

法定代表人：杨耀党

主管会计工作负责人：周宛飞

会计机构负责人：李文杰

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		86,892,782.32	74,290,813.80
其中：营业收入	六、28	86,892,782.32	74,290,813.80
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,274,476.26	69,946,259.32
其中：营业成本	六、28	59,028,951.34	45,430,679.85
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	六、29	428,076.11	501,541.33
销售费用	六、30	3,514,744.09	2,790,440.51
管理费用	六、31	18,875,292.53	15,069,897.01
研发费用	六、32	6,963,982.94	6,287,629.71
财务费用	六、33	463,429.25	-133,929.09
其中：利息费用		503,643.20	296,894.70
利息收入		94,689.66	446,424.74
加：其他收益	六、34	1,240,762.45	23,064.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	605,465.70	671,640.44
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）	六、36	-1,728,520.79	-767,500.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		1,241,382.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,263,986.58	5,513,141.32
加：营业外收入	六、38	2,704,953.44	3,635,173.03
减：营业外支出	六、39	13,726.56	5,413.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		427,240.30	9,142,900.88
减：所得税费用	六、40	-260,386.12	742,807.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		687,626.42	8,400,092.98
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）		687,626.42	8,400,092.98
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		-4,450,473.88	796,840.89
2.归属于母公司所有者的净利润		5,138,100.30	7,603,252.09
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		5,138,100.30	7,603,252.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,450,473.88	796,840.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：杨耀党

主管会计工作负责人：周宛飞

会计机构负责人：李文杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	23,442,376.69	35,152,947.84
减：营业成本	十四、4	19,011,034.86	20,412,679.48
税金及附加		168,815.07	288,098.39
销售费用		296,392.69	665,350.04
管理费用		4,939,552.22	7,715,264.75
研发费用		2,949,822.51	3,592,820.86
财务费用		232,637.05	-139,971.84
其中：利息费用		270,183.32	
利息收入		49,653.34	384,998.02
加：其他收益		380,371.34	13,077.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	446,957.64	319,812.90

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）		-557,090.98	-66,457.82
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）		-3,885,639.71	2,885,138.35
加：营业外收入		1,763,879.79	2,159,800.00
减：营业外支出		6,209.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,127,969.04	5,044,938.35
减：所得税费用			303,175.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,127,969.04	4,741,762.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,127,969.04	4,741,762.95
（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		-2,127,969.04	4,741,762.95
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：杨耀党

主管会计工作负责人：周宛飞

会计机构负责人：李文杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,430,130.96	78,631,256.75
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			
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	六、41	19,765,009.37	5,059,402.19
经营活动现金流入小计		106,195,140.33	83,690,658.94
购买商品、接受劳务支付的现金		69,856,514.10	44,793,292.83
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		32,074,879.99	30,398,738.75
支付的各项税费		8,141,776.64	9,334,799.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	20,905,792.81	15,416,827.41
经营活动现金流出小计		130,978,963.54	99,943,658.82
经营活动产生的现金流量净额		-24,783,823.21	-16,252,999.88
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		605,465.70	671,640.44
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	六、41	281,460,000.00	200,830,000.00
投资活动现金流入小计		282,065,465.70	201,501,640.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,056,723.87	5,033,885.12
投资支付的现金		6,032,600.00	734,000.00
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	六、41	232,090,000.00	203,270,000.00
投资活动现金流出小计		253,179,323.87	209,037,885.12
投资活动产生的现金流量净额		28,886,141.83	-7,536,244.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		500,000.00	
偿还债务支付的现金		960,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		503,643.20	296,894.70
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		1,463,643.20	10,296,894.70
筹资活动产生的现金流量净额		-963,643.20	-10,296,894.70
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		3,138,675.42	-34,086,139.26
加：期初现金及现金等价物余额		28,891,800.27	66,574,803.27
六、期末现金及现金等价物余额		32,030,475.69	32,488,664.01

法定代表人：杨耀党

主管会计工作负责人：周宛飞

会计机构负责人：李文杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,703,392.62	34,841,982.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,104,400.46	11,916,473.17
经营活动现金流入小计		52,807,793.08	46,758,455.46
购买商品、接受劳务支付的现金		26,487,725.78	23,201,240.71
支付给职工以及为职工支付的现金		9,771,524.87	15,066,251.46
支付的各项税费		2,842,834.89	5,445,429.71
支付其他与经营活动有关的现金		35,964,499.49	14,550,872.91
经营活动现金流出小计		75,066,585.03	58,263,794.79
经营活动产生的现金流量净额		-22,258,791.95	-11,505,339.33
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		295,934.85	319,812.90
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		159,281,022.79	122,240,000.00
投资活动现金流入小计		159,576,957.64	122,559,812.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,735.00	2,341,106.00
投资支付的现金		3,432,600.00	
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		141,100,200.00	128,610,000.00
投资活动现金流出小计		144,580,535.00	130,951,106.00
投资活动产生的现金流量净额		14,996,422.64	-8,391,293.10
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			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,908.32	296,894.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		241,908.32	10,296,894.70
筹资活动产生的现金流量净额		-241,908.32	-10,296,894.70
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		-7,504,277.63	-30,193,527.13
加：期初现金及现金等价物余额		16,579,567.99	55,474,969.41
六、期末现金及现金等价物余额		9,075,290.36	25,281,442.28

法定代表人：杨耀党

主管会计工作负责人：周宛飞

会计机构负责人：李文杰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	四、重要会计政策及会计估计
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七、合并范围的变化
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 报表项目注释

一、 公司的基本情况

河南鑫安利安全科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2003 年 6 月，主要从事无损检测咨询、安全生产技术服务和安全评价、计算机系统服务等业务。2003 年获得安全评价乙级资质，2005 年获得安全评价甲级资质。

本公司前身为河南鑫安利无损检测有限公司，由杨耀党、潘钊、李全海分别出资 240 万元、30 万元、30 万元于 2003 年 6 月 23 日成立并取得企业法人营业执照，营业执照号为 4100002009140。

2005 年 11 月 26 日，通过股东会决议，潘钊将其持有出资中的 3.5%转让给杨耀党；

杨耀党将其持有股份中的 10%转让给陈诚义, 10%转让给戴辉, 李全海将其出资转让给了李晓尧。

2007 年 1 月 6 日, 通过股东会决议, 戴辉将其出资转让给杨耀党。

2007 年 12 月 17 日, 通过股东会决议, 陈诚义将其出资转让给赵金茹。

2008 年 6 月 30 日, 通过股东会决议, 决定对公司进行增资, 注册资本由 300 万元增加到 600 万元, 杨耀党增资 10.5 万元(增资后出资的比例为 38.5%), 李晓尧增资 60 万元(增资后出资比例为 15%), 潘钺增资 19.5 万元(增资后出资比例为 6.5%), 翟坤章注资 120 万元(增资后出资比例为 20%), 崔金耀注资 90 万元(增资后出资比例为 15%), 赵金茹占增资后的比例为 5%。由河南融通联合会计师事务所于 2008 年 7 月 11 日出具豫融会验字(2008)第 07-123 号验资报告。

2009 年 5 月, 河南鑫安利无损检测有限公司变更公司名称为河南鑫安利安全评价有限公司, 营业执照号变更为 410000100021887。

2012 年 9 月 14 日通过股东会决议, 翟坤章、李晓尧、崔金耀将其持有的出资额转让给杨耀党, 转让后的出资比例为: 杨耀党 88.5%、潘钺 6.5%、赵金茹 5%。

2014 年 3 月 28 日通过股东会决议, 公司股东杨耀党将其持有的公司 23.375%的股权以 140.25 万元转让给拉萨鑫安利投资管理合伙企业(有限合伙); 将其持有的公司 28.75%的股权以 172.5 万元转让给赵金茹; 公司股东潘钺将其持有的公司 1.625%的股权以 9.75 万元转让给拉萨鑫安利投资管理合伙企业(有限合伙)。本次股权转让后, 杨耀党占公司的股份为 36.375%, 赵金茹占公司的股份的 33.75%, 拉萨鑫安利投资管理合伙企业(有限合伙)占公司股份为 25%, 潘钺占公司股份为 4.875%。

2014 年 4 月 30 日, 河南鑫安利安全评价有限公司全体股东作为发起人, 整体变更为股份公司, 以河南鑫安利安全评价有限公司截至 2014 年 3 月 31 日止的净资产 27,888,080.19 元折股投入, 其中计入股本 20,000,000.00 元, 每股面值 1 元, 计入资本公积 7,888,080.19 元。

2015 年 12 月 1 日, 根据河南鑫安利安全科技股份有限公司召开的 2015 年第三次临时股东会决议, 深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)公司按 5:1 的比例溢价出资 1000.00 万元。其中: 200.00 万元增加注册资本, 溢价 800.00 万元计入资本公积; 肖冰按 5:1 的比例货币出资 200.00 万元, 其中: 40.00 万元增加注册资本, 溢价 160.00 万元计入资本公积。本次增资完成后, 公司总股本增至 2240 万元。

2016 年 5 月 9 日, 河南鑫安利安全科技股份有限公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》, 以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 7.5 股, 共计转增 1680 万股(每股面值为 1 元)。转增后, 公司总股本增至 3920 万股。

2016 年 10 月 14 日，河南鑫安利安全科技股份有限公司召开 2016 年第七次临时股东大会，同意公司核心团队 35 人以 6 元/股，认购公司新增股份 150 万股，共出资 900.00 万元。本次增资完成后，公司总股本增至 4070 万元。

2017 年 8 月 18 日，河南鑫安利安全科技股份有限公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《公司年第一次股票发行方案（第二次 修订稿）》，同意以 8 元/股的价格向合格的机构投资者、自然人以现金认购方式发行人民币普通股，共发行 1231.75 万股，募集资金 9,854.00 万元。2017 年 8 月 23 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 验字(2017)0189 号验资报告。本次增资完成后，公司总股本增至 5301.75 万元。

2018 年 5 月 14 日，河南鑫安利安全科技股份有限公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度权益分派方案的议案》，以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 53,017,500 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本变更为 106,035,000 股。2018 年 6 月 30 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2018ZZA1097 号验资报告。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 106,035.00 万股，公司注册资本为 106,035.00 万元。

统一社会信用代码：91410100752251830H

法定代表人：杨耀党

注册地址：郑州高新区翠竹街 1 号总部企业基地 59 号楼

行业性质：M74 专业技术服务业

经营范围：无损检测咨询、安全生产技术服务和安全评价（凭有效资质证书核定的范围经营）；计算机系统服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

2020 年上半年纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
河南鑫安利职业健康科技有限公司（职评公司）	全资子公司	100.00	100.00
广东劳安职业安全事务有限公司（广东劳安公司）	控股子公司	65.00	65.00
广东格林检测技术有限公司（广东格林公司）	控股子公司	51.00	51.00
上海赛源环境检测技术有限公司（上海赛源公	控股子公司	51.01	51.01

司)			
鑫安利中(北京)科技有限公司(鑫安利中公司)	全资子公司	100.00	100.00
中环慧博(北京)国际工程技术咨询有限公司(中环慧博公司)	控股子公司	51.00	51.00
河南金虎保险代理有限公司(金虎公司)	全资子公司	100.00	100.00
河南鑫安利保险公估有限公司(保险公估)	控股子公司	98.04	98.04
河南迅普环保科技有限公司(河南迅普公司)	控股子公司	51.00	51.00
河南鑫安环环境检测有限公司(鑫安环公司)	控股子公司	51.00	51.00
山东鑫安泰安环科技有限公司(鑫安泰公司)	控股子公司	51.00	51.00
山东鑫安利中安全技术服务有限公司(山东鑫安利中公司)	控股子公司	51.00	51.00
甘肃嘉业安全环保科技有限公司(甘肃嘉业公司)	控股子公司	51.00	51.00
河南安评职业培训学校(安评学校)	全资子公司	100.00	100.00
无锡诺信安全科技有限公司(无锡诺信)	控股子公司	51.00	51.00

注 1: 无锡诺信公司系本期通过非同一控制下企业合并方式新增的纳入合并报表范围子公司，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本集团自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计年度

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其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，对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，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。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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；当本集团按照《企业会计准则第14 号——收入》（“收入准则”）初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量；以摊余成本进行后续计量。按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, (相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外, 本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债: ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同, 以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件时, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: (1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融

工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（5）金融工具的减值

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加

10. 应收票据

本集团认为所持有的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、9.（5）金融工具减值”。

11. 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团运用简化计量方法均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与信用损失情况等，根据个别方式和组合评估两种方式估计预期信用损失：

(1) 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应该账款，采用个别方式评估减值损失，根据应收账款的具体信用风险特征，如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等，于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认坏账准备。并于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动，调整坏账准备。

(2) 不属于上述情况的应收账款，按组合方式评估减值损失，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款在整个存续期信用损失率表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

项目	计提依据
应收款项组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，本集团在组合基础上对应收账款整个存续期内的历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测做出调整。 每个报告日，本集团更新历史信用损失率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整信用损失率，按变动情况进行调整并计提坏账准备。
关联方组合	纳入合并财务报表范围内的母子公司之间，子公司与子公司之间按股权关系划分关联方组合不计提坏账准备

12. 应收款项融资

本集团管理层将既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收款项，将其分类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，在应收款项融资中列示。

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、9. (5) 金融工具减值”。

13. 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、9. (5) 金融工具减值”。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、项目成本、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的

有关规定进行会计处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	3-8 年	5%	31.67%-11.88%
运输设备	4 年	5%	23.75%
电子设备及其他	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

(3) 固定资产的减值准备计提

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为固定资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值

准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为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。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17. 在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算

的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本集团以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用

停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价

值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	根据经济寿命预计

每期末，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。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

20. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设

定提存计划和设定受益计划。

22. 预计负债

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- 2) 履行该义务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。

(2) 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团提供服务的收入确认方法：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团为客户提供安全评价和职业卫生评价服务，相应的评价工作已全部完成，已为客户出具相应的评价报告时确认收入。

24. 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

①与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

a、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

b、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

a、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

b、属于其他情况的，直接计入当期损益

(3) 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(4) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量

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，确认递延所得税资产。

26. 租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总

额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本集团采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后

本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 会计政策与会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财务部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准

则。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

(2) 财务报表列报格式

列报项目	会计政策变更前	会计政策变更影响	会计政策变更后
	2019 年末余额		2019 年末余额
预收账款	19,103,952.09	-19,103,952.09	
合同负债		19,103,952.09	19,103,952.09

(2) 本报告期本集团无会计估计变更

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供服务	6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值或房产租赁收入	1.2%、12%
所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
河南鑫安利安全科技股份有限公司	15%
河南鑫安利职业健康科技有限公司	15%
广东劳安职业安全事务有限公司	25%
广东格林检测技术有限公司	15%
上海赛源环境检测技术有限公司	15%
鑫安利中（北京）科技有限公司	15%
中环慧博（北京）国际工程技术咨询有限公司	25%
河南金虎保险代理有限公司	25%
河南鑫安利保险公估有限公司	25%
河南迅普环保科技有限公司	25%
河南鑫安环环境检测有限公司	25%
山东鑫安泰注册安全工程师事务所有限公司	25%
山东鑫安利中安全技术服务有限公司	25%
甘肃嘉业安全环保科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
河南安评职业培训学校	25%
无锡诺信安全科技有限公司	25%

注：根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本年满足小微企业认定条件的公司为：广东劳安职业安全事务有限公司、中环慧博（北京）国际工程技术咨询有限公司、河南金虎保险代理有限公司、河南鑫安利保险公估有限公司、河南迅普环保科技有限公司、河南鑫安环环境检测有限公司、鑫安利中（北京）科技有限公司、山东鑫安利中安全技术服务有限公司、甘肃嘉业安全环保科技有限公司、河南安评职业培训学校。

2. 税收优惠

2017 年 8 月 29 日河南鑫安利安全科技股份有限公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合签发的高新技术企业证书，证书编号：GR201741000391, 高新技术企业资格有效期为三年。

2018 年 9 月 12 日河南鑫安利职业健康科技有限公司取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的高新技术企业证书，证书编号：GR201841000206, 高新技术企业资格有效期为三年。

2019 年 12 月 2 日广东格林检测技术有限公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的高新技术企业证书，证书编号：GR201944009253, 高新技术企业资格有效期为三年。

2017 年 11 月 23 日上海赛源环境检测技术有限公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的高新技术企业证书，证书编号：GR201731001757, 高新技术企业资格有效期为三年。

2018 年 7 月 19 日鑫安利中（北京）科技有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局高联合签发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811000477, 高新技术企业资格有效期为三年。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	31,878.12	21,590.11
银行存款	31,998,597.57	28,870,210.16
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
合计	32,330,475.69	29,191,800.27
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为子公司金虎公司应保监会要求在指定银行存放的托管资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,185,112.74	96,899,569.72
其中：债务工具投资	43,185,112.74	96,899,569.72
权益工具投资		
合计	43,185,112.74	96,899,569.72

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,252,293.55	1,822,120.13
商业承兑汇票		310,700.00
合计	2,252,293.55	2,132,820.13

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

本集团管理层在年度终了对应收票据进行减值测试，未发生减值，因此未计提减值准备。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,000.00	0.04	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	153,259,287.58	99.96	16,095,740.40	10.50	137,163,547.18
其中：					
关联方组合					
其他组合	153,259,287.58	99.96	16,095,740.40	10.50	137,163,547.18
合计	153,319,287.58	100	16,155,740.40	10.54	137,163,547.18

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,000.00	0.04	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	150,456,528.02	99.96	15,289,745.53	10.16	135,166,782.49
其中：					
关联方组合					
其他组合	150,456,528.02	99.96	15,289,745.53	10.16	135,166,782.49
合计	150,516,528.02	100.00	15,349,745.53	10.20	135,166,782.49

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	60,000.00	60,000.00	100.00	预计收不回
合计	60,000.00	60,000.00	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,959,919.85	4,847,995.99	5.00
1 至 2 年	34,808,422.02	3,480,842.20	10.00
2 至 3 年	16,473,488.21	4,942,046.46	30.00
3 至 4 年	4,171,907.50	2,085,953.75	50.00
4 至 5 年	533,240.00	426,592.00	80.00
5 年以上	312,310.00	312,310.00	100.00
合计	153,259,287.58	16,095,740.40	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	96,959,919.85
1-2 年	34,868,422.02
2-3 年	16,473,488.21
3-4 年	4,171,907.50
4-5 年	533,240.00
5 年以上	312,310.00
合计	153,319,287.58

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	60,000.00				60,000.00
按组合计提坏账准备	15,289,745.53	805,994.87			16,095,740.40
合计	15,349,745.53	805,994.87			16,155,740.40

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,215,800.02 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 4.71%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 466,690.00 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,749,914.18	97.61	831,139.29	93.75
1—2 年	189,735.00	2.39	54,200.00	6.11
2—3 年			1,200.00	0.14
3 年以上				
合计	7,939,649.18	100	886,539.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,926,190.00 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 36.86%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,245,105.93	12,333,071.39
合计	27,245,105.93	12,333,071.39

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	7,759,264.49	4,479,605.57

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	15,684,411.91	3,684,411.91
股权转让款	3,610,400.00	3,610,400.00
往来款	2,410,597.37	1,189,510.04
其他		666,185.79
合计	29,464,673.77	13,630,113.31

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额		1,297,041.92		1,297,041.92
2020 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		922,525.92		922,525.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日 余额		2,219,567.84		2,219,567.84

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	22,953,351.85
1-2 年	5,787,757.00
2-3 年	231,266.40

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3-4 年	120,980.62
4-5 年	40,317.90
5 年以上	331,000.00
合计	29,464,673.77

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,297,041.92	922,525.92			2,219,567.84
合计	1,297,041.92	922,525.92			2,219,567.84

(5) 本年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江门市中环国安应急安全监测有限公司	股权转让款	1,750,000.00	1 年以内	5.94	87,500.00
周佳勇	股权转让款	990,000.00	1-2 年	3.36	99,000.00
何涛	股权转让款	870,400.00	1 年以内	2.95	43,520.00
梁松	备用金	399,192.00	1 年以内	1.35	19,959.60
福建/江西业务合作部	押金及保证金	380,236.43	3 年以内	1.29	82,913.10
合计		4,389,828.43		14.89	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,089.82		6,089.82	6,089.82		6,089.82
项目成本	3,533,104.61		3,533,104.61	5,035,201.16		5,035,201.16
合计	3,539,194.43		3,539,194.43	5,041,290.98		5,041,290.98

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税		
预缴税款		2,902.52
合计		2,902.52

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	59,738,999.35	34,825,067.68
固定资产清理		
合计	59,738,999.35	34,825,067.68

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	24,244,664.48	18,163,741.13	5,774,440.32	12,496,589.58	60,679,435.51
2. 本年增加金额	12,996,999.22	19,717,705.31	284,053.10	296,595.79	33,295,353.42
(1) 购置	12,996,999.22	2,735,464.03	284,053.10	296,595.79	16,313,112.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		16,982,241.28			16,982,241.28
(4) 其他转入					
(5) 汇率调整的影响					
3. 本年减少金额			22,977.69	24,720.00	47,697.69
(1) 处置或报废			22,977.69	24,720.00	47,697.69
(2) 融资租出					
(3) 其他转出					
4. 年末余额	37,241,663.70	37,881,446.44	6,035,515.73	12,768,465.37	93,927,091.24

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,827,326.32	10,748,255.72	2,955,387.90	7,323,397.89	25,854,367.83
2. 本年增加金额	290,555.40	7,115,665.55	388,979.79	604,745.03	8,399,945.77
(1) 计提	290,555.40	523,992.61	388,979.79	604,745.03	1,808,272.83
(2) 企业合并增加		6,591,672.94			6,591,672.94
(3) 其他转入					0.00
(4) 汇率调整的影响					0.00
3. 本年减少金额			20,679.92	45,541.79	66,221.71
(1) 处置或报废			20,679.92	23,464.26	44,144.18
(2) 融资租出					0.00
(3) 其他转出				22,077.53	22,077.53
4. 年末余额	5,117,881.72	17,863,921.27	3,323,687.77	7,882,601.13	34,188,091.89
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他转入					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					

河南鑫安利安全科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 年末账面价值	32,123,781.98	20,017,525.17	2,711,827.96	4,885,864.24	59,738,999.35
2. 年初账面价值	19,417,338.16	7,415,485.41	2,819,052.42	5,173,191.69	34,825,067.68

(2) 本年无暂时闲置的固定资产

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本年末本集团管理层对固定资产进行减值测试，不存在减值迹象，未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	47,169.81	5,372,280.07	5,419,449.88
2. 本年增加金额		2,319,182.38	2,319,182.38
(1) 购置		2,319,182.38	2,319,182.38
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	47,169.81	7,691,462.45	7,738,632.26
二、累计摊销			
1. 年初余额	7,075.45	1,854,221.54	1,861,296.99
2. 本年增加金额	4,716.96	278,959.21	283,676.17
(1) 计提	4,716.96	278,959.21	283,676.17
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	11,792.41	2,133,180.75	2,144,973.16
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	35,377.40	5,558,281.70	5,593,659.10
2. 年初账面价值	40,094.36	3,518,058.53	3,558,152.89

11. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
广东劳安职业安全事务有限公司	1,441,189.11			1,441,189.11
河南迅普环保科技有限公司	486,913.22			486,913.22
山东鑫安泰注册安全工程师事务所有限公司	249,419.38			249,419.38
上海赛源环境检测技术有限公司	8,245,073.80			8,245,073.80
山东鑫安利中安全技术服务有限公司	304,401.53			304,401.53
无锡诺信安全科技有限公司		2,944,211.98		2,944,211.98
合计	10,726,997.04	2,944,211.98		13,671,209.02

(2) 商誉减值准备

本集团在年度终了进行商誉的减值测试，其中主要资产组测试情况如下：

资产组 A（广东劳安职业安全事务有限公司）

该商誉为本集团于 2018 年非同一控制下企业合并收购广东劳安职业安全事务有限公司形成的商誉。资产组 A 的可收回金额依据其使用价值确定，而使用价值是根据管理层批准的 5 年财务预算确定，并采用 10% 的折现率。资产组 A 超过 5 年后的每年现金流量按照第 5 年的现金流量水平进行预测。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计收入和毛利。

资产组 B（河南迅普环保科技有限公司）

该商誉为本集团于 2018 年非同一控制下企业合并收购河南迅普环保科技有限公司形成的商誉。资产组 B 的可收回金额依据其使用价值确定，而使用价值是根据管理层批准的 5 年财务预算确定，并采用 10% 的折现率。资产组 B 超过 5 年后的每年现金流量按照第 5 年的现金流量水平进行预测。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计收入和毛利。

资产组 C（山东鑫安泰注册安全工程师事务所有限公司）

该商誉为本集团于 2018 年非同一控制下企业合并收购山东鑫安泰注册安全工程师事务所有限公司形成的商誉。资产组 C 的可收回金额依据其使用价值确定，而使用价值是根据管理层批准的 5 年财务预算确定，并采用 10%的折现率。资产组 C 超过 5 年后的每年现金流量按照第 5 年的现金流量水平进行预测。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计收入和毛利。

资产组 D（上海赛源环境检测技术有限公司）

该商誉为本集团于 2019 年非同一控制下企业合并收购上海赛源环境检测技术有限公司形成的商誉。资产组 D 的可收回金额依据其使用价值确定，而使用价值是根据管理层批准的 5 年财务预算确定，并采用 10%的折现率。资产组 D 超过 5 年后的每年现金流量按照第 5 年的现金流量水平进行预测。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计收入和毛利。

资产组 E（山东鑫安利中安全技术服务有限公司）

该商誉为本集团于 2019 年非同一控制下企业合并收购山东鑫安利中安全技术服务有限公司形成的商誉。资产组 E 的可收回金额依据其使用价值确定，而使用价值是根据管理层批准的 5 年财务预算确定，并采用 10%的折现率。资产组 E 超过 5 年后的每年现金流量按照第 5 年的现金流量水平进行预测。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计收入和毛利。

资产组 F（无锡诺信安全科技有限公司）

该商誉为本集团于 2020 年非同一控制下企业合并收购无锡诺信安全科技有限公司形成的商誉。资产组 F 的可收回金额依据其使用价值确定，而使用价值是根据管理层批准的 5 年财务预算确定，并采用 10%的折现率。资产组 E 超过 5 年后的每年现金流量按照第 5 年的现金流量水平进行预测。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计收入和毛利。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组（含商誉）的账面价值与可回收金额进行对比，可回收金额均大于资产组的账面价值，未发生减值。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
实验室装修费	673,583.14	3,096,072.98	582,609.78		3,187,046.34
合计	673,583.14	3,096,072.98	582,609.78		3,187,046.34

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,375,308.24	2,916,161.42	16,640,276.30	2,619,418.78
合计	18,375,308.24	2,916,161.42	16,640,276.30	2,619,418.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动损益			79,569.72	14,164.45
合计			79,569.72	14,164.45

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		580,747.08
股权收购预付款(注1)		2,600,000.00
合计		3,180,747.08

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	10,000,000.00	10,978,810.37
信用借款	9,030,000.00	1,001,528.54
合计	19,030,000.00	11,980,338.91

注：与中信银行高新区支行签订 1000 万元质押借款合同（借款合同编号：2019 信银豫贷字第 1918922 号），该借款由杨耀党持有的河南鑫安利安全科技股份有限公司 1000 万股提供质押，质押合同编号为（2017）信豫银最权质字第 1716005 号，由杨耀党、赵金茹承担连带责任保证，担保合同编号分别为（2017）信豫银最保字第 1716005 号、（2017）信豫银最保字第 1716005-1 号。

与中国建设银行上海徐汇支行签订 100 万元信用借款合同，借款合同编号为 310730000-0091-20192382061。

与南京银行股份有限公司无锡分行签订 295 万元信用借款合同，借款合同编号为 Ba154141906050038；

与江苏银行股份有限公司无锡诚业支行签订 200 万元信用借款合同，借款合同编号为 JK022919000566；

与江苏银行股份有限公司无锡诚业支行签订 300 万元信用借款合同，借款合同编号为 JK022919000345；

与齐商银行高新区支行签订 3 万元流动资金借款合同，借款合同编号为 202081246

16. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付服务费	7,761,912.47	3,771,460.18
其他		
合计	7,761,912.47	3,771,460.18

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

17. 合同负债

(1) 合同负债明细

项目	年末余额	年初余额
评价及服务费	12,481,790.74	19,103,952.09
合计	12,481,790.74	19,103,952.09

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,182,926.75	29,922,109.30	34,018,682.13	4,086,353.92
离职后福利—	135,254.31	1,333,672.58	1,251,599.39	217,327.50

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
设定提存计划				
辞退福利				
合计	8,318,181.06	31,255,781.88	35,270,281.52	4,303,681.42

(2) 短期薪酬

项目	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	8,067,403.59	26,661,592.45	31,995,516.47	2,733,479.57
职工福利费		1,043,504.69	1,043,504.69	0.00
社会保险费	93,266.21	1,179,698.50	73,191.51	1,199,773.20
其中: 医疗保险费	82,643.45	1,085,693.31		1,168,336.76
工伤保险费	2,366.69	15,446.57		17,813.26
生育保险费	8,256.07	78,558.62	73,191.51	13,623.18
住房公积金	5,348.00	979,531.50	838,002.00	146,877.50
工会经费和职工教育经费	16,908.95	57,782.16	68,467.46	6,223.65
合计	8,182,926.75	29,922,109.30	34,018,682.13	4,086,353.92

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	130,745.66	1,291,850.70	1,211,959.52	210,636.84
失业保险费	4,508.65	41,821.88	39,639.87	6,690.66
企业年金缴费				
合计	135,254.31	1,333,672.58	1,251,599.39	217,327.50

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		1,087,862.04
增值税	569,977.77	3,354,820.81
城市维护建设税	85,966.95	244,993.11
教育费附加	36,844.10	106,430.93
地方教育费附加	24,562.99	68,721.71
个人所得税	150,816.25	140,092.70
房产税	19,946.12	19,946.12
其他	4,920.21	17,124.93
合计	893,034.39	5,039,992.35

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	18,778,540.76	23,364,564.68
合计	18,778,540.76	23,364,564.68

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	12,159,588.26	12,559,233.27
质保金	5,475,301.04	6,912,859.14
押金及保证金	1,143,651.46	1,960,734.64
股权转让款		1,032,600.00
其他		899,137.63
合计	18,778,540.76	23,364,564.68

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	403,342.82	806,685.63
合计	403,342.82	806,685.63

22. 长期借款

款项性质	年末余额	年初余额
抵押借款	3,132,900.00	3,132,900.00
合计	3,132,900.00	3,132,900.00

注: 与中国银行签订 158.32 万元抵押借款合同, 借款合同编号: 普陀 2019 年固字第 19258201 号, 担保合同编号: 普陀 2019 年抵字第 19258201 号, 抵押品为青浦镇清河湾路 981 弄 3、8 号 8 层 901 室房产;

与中国银行签订 113.08 万元抵押借款合同, 借款合同编号: 普陀 2019 年固字第 19258202 号, 担保合同编号: 普陀 2019 年抵字第 19258202 号, 抵押品为青浦镇清河湾路 981 弄 3、8 号 8 层 906 室房产;

与中国银行签订 121.93 万元抵押借款合同, 借款合同编号: 普陀 2019 年固字第 19258203 号, 担保合同编号: 普陀 2019 年抵字第 19258203 号, 抵押品为青浦镇清河湾路 981 弄 3、8 号 8 层 907 室房产。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	520,000.00		95,969.58	424,030.42	政府补助
合计	520,000.00		95,969.58	424,030.42	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
博士后科研工作站项目经费	520,000.00			95,969.58	424,030.42	与收益相关
合计	520,000.00			95,969.58	424,030.42	

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,035,000.00						106,035,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	42,276,216.45			42,276,216.45
其他资本公积				
合计	42,276,216.45			42,276,216.45

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,948,990.24			5,948,990.24
任意盈余公积				
合计	5,948,990.24			5,948,990.24

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	88,471,566.85	73,378,326.51
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	88,471,566.85	73,378,326.51
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	5,138,100.30	16,116,331.16
减: 提取法定盈余公积		1,023,090.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	93,609,667.15	88,471,566.85

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,892,782.32	59,028,951.34	74,290,813.80	45,430,679.85
其他业务				
合计	86,892,782.32	59,028,951.34	74,290,813.80	45,430,679.85

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市建设维护税	213,293.40	252,863.99
教育费附加	90,910.64	106,775.50
地方教育费附加	60,607.40	73,565.71

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	39,892.24	39,892.24
印花税	14,619.09	19,292.78
其他	8,753.34	9,151.11
合计	428,076.11	501,541.33

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保	2,750,739.85	1,197,316.08
办公费	60,458.18	149,002.93
业务招待费	62,744.73	96,686.22
差旅费	91,823.44	155,418.66
车辆使用费	75,837.95	117,879.17
咨询服务费	141,078.30	991,933.45
会务会议费	64,126.00	2,204.00
业务宣传费	171,063.79	80,000.00
其他	96,871.85	
合计:	3,514,744.09	2,790,440.51

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保	7,987,420.18	9,098,841.46
办公费	757,111.29	432,457.03
业务招待费	635,097.91	499,644.69
差旅费	347,856.75	612,962.59
水电费	298,637.59	254,699.48
电话费	101,983.63	43,537.07
租赁费	621,895.14	556,462.93
车辆使用费	379,525.92	256,424.64
会务会议费	53,528.55	55,673.69
累计折旧	3,799,022.64	2,631,126.53
劳动保护费	2,574.00	

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	3,382,906.65	404,310.97
修理费	247,634.64	223,755.93
其他	260,097.64	
合计	18,875,292.53	15,069,897.01

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,974,307.77	5,338,734.33
折旧及摊销	848,253.82	136,231.81
材料及动力	141,421.35	800,310.27
其他		12,353.30
合计	6,963,982.94	6,287,629.71

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	503,643.20	296,894.70
减: 利息收入	94,689.66	446,424.74
加: 汇兑损失		
其他支出	54,475.71	15,600.95
合计	463,429.25	-133,929.09

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	1,240,762.45	23,064.33
其他		
合计	1,240,762.45	23,064.33

注: 本年收到的政府补助主要为收到的稳岗补贴及科技奖励等, 详见本附注六、45 政府补助。

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	605,465.70	671,640.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	605,465.70	671,640.44

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,728,520.79	767,500.88
持有待售资产减值准备		
合计	1,728,520.79	767,500.88

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		1,241,382.95	
合计		1,241,382.95	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,412,101.26	3,617,600.00	2,412,101.26
无法支付的款项			
其他	292,852.18	17,573.03	292,852.18
合计	2,704,953.44	3,635,173.03	2,704,953.44

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴款	17,101.26			与收益相关
财政补贴款	120,000.00			与收益相关
2020 年博士后经费	80,000.00			与收益相关

河南鑫安利安全科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
创新载体建设(一) 国家级、省级众创空间政策兑现资金	350,000.00		郑开管文[2020]28号	与收益相关
创新载体建设(一) 国家级、省级众创空间政策兑现资金	290,000.00		郑开管文[2020]28号	与收益相关
科技瞪羚企业奖励 (研发费用补助)		1,190,000.00	郑财预[2019]140号	与收益相关
科技小巨人企业奖励 收入(研发费用补助)		680,000.00	郑财预[2019]140号	与收益相关
研发费用补助	160,000.00	600,000.00	穗科信(2014)2号	与收益相关
财政贷款贴息补贴	180,000.00	150,000.00	郑开管[2020]31号	与收益相关
研发机构奖励		500,000.00	郑开管文[2019]57号	与收益相关
研究开发企业补贴	1,200,000.00	440,000.00	郑财预[2020]123号	与收益相关
软件著作权补贴	15,000.00	6,000.00	郑开管[2016]60号	与收益相关
知识产权奖励		21,000.00	郑开管文[2019]58号	与收益相关
郑州市社保局社会保险支出补贴		30,600.00	豫人社(2015)3号、豫人社(2015)30号	与收益相关
合计	2,412,101.26	3,617,600.00		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,553.51		3,553.51
罚款滞纳金		675.97	
其他	10,173.05	4,737.50	10,173.05
合计	13,726.56	5,413.47	13,726.56

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	50,520.97	817,325.48
递延所得税费用	-310,907.09	-74,517.58
合计	-260,386.12	742,807.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	427,240.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,810.07
子公司适用不同税率的影响	-16,535.28
调整以前期间所得税的影响	-224,852.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除费用的影响	-125,808.22
税法规定的额外可扣除费用影响	
其他	
所得税费用	-260,386.12

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	94,689.66	702,911.17
政府补助	2,100,000.00	3,617,600.00
往来款	17,570,319.71	738,891.02
其他		
合计	19,765,009.37	5,059,402.19

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用	9,732,486.06	8,026,860.99
付现销售费用	2,678,347.97	1,511,096.87
往来款	8,494,958.78	5,878,869.55
其他		
合计	20,905,792.81	15,416,827.41

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品本金	281,460,000.00	200,830,000.00
合计	281,460,000.00	200,830,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品本金	232,090,000.00	203,270,000.00
合计	232,090,000.00	203,270,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,138,100.30	7,603,252.09
加: 资产减值准备		767,500.88
信用减值损失	1,728,520.79	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,808,272.83	3,685,489.03
无形资产摊销	283,676.17	245,313.45
长期待摊费用摊销	582,609.78	146,431.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-1,241,382.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	503,643.20	296,894.70
投资损失(收益以“-”填列)	-605,465.70	-671,640.44
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-296,742.64	74,517.58
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-14,164.45	

项目	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	1,502,096.55	-3,456,220.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-26,571,363.71	-17,298,846.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-8,843,006.33	-6,404,308.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,783,823.21	-16,252,999.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	32,030,475.69	32,488,664.01
减: 现金的年初余额	28,891,800.27	66,874,803.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,138,675.42	-34,086,139.26

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	32,030,475.69	32,488,664.01
其中: 库存现金	31,878.12	23,686.53
可随时用于支付的银行存款	31,998,597.57	32,464,977.48
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	32,030,475.69	32,488,664.01

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金-保证金	300,000.00	托管资金
合计	300,000.00	

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

河南鑫安利安全科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴款	17,101.26	营业外收入	17,101.26
财政补贴款	120,000.00	营业外收入	120,000.00
2020 年博士后经费	80,000.00	营业外收入	80,000.00
创新载体建设（一）国家级、省级众创空间政策兑现资金	350,000.00	营业外收入	350,000.00
创新载体建设（一）国家级、省级众创空间政策兑现资金	290,000.00	营业外收入	290,000.00
研发费用补助	160,000.00	营业外收入	160,000.00
财政贷款贴息补贴	180,000.00	营业外收入	180,000.00
研究开发企业补贴	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
软件著作权补贴	15,000.00	营业外收入	15,000.00
增值税退税	722,342.99	其他收益	722,342.99
2018 年科技贷款贴息补贴	340,000.00	其他收益	340,000.00
增值税及附加税的减免	178,419.46	其他收益	178,419.46
博士后科研工作站项目经费	424,030.42	递延收益	424,030.42
合计	4,076,894.13		4,076,894.13

(2) 政府补助退回情况

本报告期无政府补助退回。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
无锡诺信安全科技有限公司	2020.4.1	10,000,000.00	51.00	购买	2020.4.1	实际控制权转移	4,973,362.21	-1,438,614.77

(2) 合并成本及商誉

项目	无锡诺信公司
现金	10,000,000.00
或有对价的公允价值	
合并成本合计	10,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,944,211.98

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	无锡诺信公司			
	购买日 公允价值	购买日 账面价值		
资产：				
货币资金	5,620,355.50	5,620,355.50		
应收款项	3,546,887.09	3,546,887.09		
预付账款	1,930,598.98	1,930,598.98		
其他应收款	71,132.99	71,132.99		
存货	4,200.29	4,200.29		
固定资产	10,390,568.34	10,390,568.34		
无形资产	2,226,415.08	2,226,415.08		
长期待摊费用	2,689,180.52	2,689,180.52		
递延所得税资产		0.00		
资产合计：	26,479,338.79	26,479,338.79		
负债：		0.00		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付款项	235,601.64	235,601.64		
合同负债	3,447,370.06	3,447,370.06		
应付职工薪酬				
应交税费	103.39	103.39		
其他应付款				
负债合计：	11,683,075.09	11,683,075.09		
净资产	14,796,263.70	14,796,263.70		
减：少数股东权益	7,250,169.21	7,250,169.21		
取得的净资产	7,546,094.49	7,546,094.49		

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南鑫安利职业健康科技有限公司	郑州	郑州	职业卫生评价	100.00		设立
广东劳安职业安全事务有限公司	广东	广东	安全评价服务	65.00		非同一控制下企业合并
广东格林检测技术有限公司	广东	广东	环境保护服务	51.00		非同一控制下企业合并
上海赛源环境检测技术有限公司	上海	上海	环境检测服务	51.01		非同一控制下企业合并
鑫安利中(北京)科技有限公司	北京	北京	技术推广服务	100.00		同一控制下企业合并
中环慧博(北京)国际工程技术咨询有限公司	北京	北京	工程技术咨询	51.00		非同一控制下企业合并
河南金虎保险代理有限公司	郑州	郑州	保险代理	100.00		非同一控制下企业合并
河南鑫安利保险公估有限公司	郑州	郑州	保险公估	98.04		同一控制下企业合并
河南迅普环保科技有限公司	郑州	郑州	环境保护服务	51.00		非同一控制下企业合并
河南鑫安环环境检测有限公司	郑州	郑州	环境检测服务	51.00		非同一控制下企业合并
山东鑫安泰注册安全工程师事务所有限公司	青岛	青岛	安全评价服务	51.00		非同一控制下企业合并
山东鑫安利中安全技术服务有限公司	淄博	淄博	商务服务业	51.00		非同一控制下企业合并
甘肃嘉业安全环保科技有限公司	兰州	兰州	安全评价服务	51.00		非同一控制下企业合并
无锡诺信安全科技有限公司	无锡	无锡	检测服务	51.00		非同一控制下企业合并
河南安评职业培训学校	郑州	郑州	安评培训	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广东劳安职业安全事务有限公司	35.00%	-834,518.51		861,999.93
上海赛源环境检测技术有限公司	48.99%	-682,593.91		9,425,758.39
广东格林检测技术有限公司	49.00%	-936,190.28		1,107,114.09
中环慧博（北京）国际工程技术咨询有限公司	49.00%	-731,993.70		2,665,215.12
无锡诺信安全科技有限公司	49.00%	-704,921.24		8,474,169.21

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东劳安职业安全事务有限公司	2,019,694.95	8,010,939.57	10,030,634.52	7,566,217.60		7,566,217.60
上海赛源环境检测技术有限公司	8,695,625.10	11,775,391.26	20,471,016.36	10,097,948.18	3,132,900.00	13,230,848.18
广东格林检测技术有限公司	6,792,506.52	7,970,936.51	14,763,443.03	12,504,026.52		12,504,026.52
中环慧博(北京)国际工程技术咨询有限公司	10,335,139.21	123,096.82	10,458,236.03	4,721,811.89		4,721,811.89
无锡诺信安全科技有限公司	11,173,174.85	15,306,163.94	26,479,338.79	11,683,075.09		11,683,075.09

(续1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东劳安职业安全事务有限公司	5,759,397.43	8,311,565.49	14,070,962.92	9,222,207.39		9,222,207.39
上海赛源环境检测技术有限公司	12,958,203.40	11,222,076.81	24,180,280.21	12,413,878.88	3,132,900.00	15,546,778.88
广东格林检测技术有限公司	8,574,286.01	3,217,644.10	11,791,930.11	7,621,921.20		7,621,921.20
中环慧博(北京)国际工程技术咨询有限公司	10,832,779.39	176,646.64	11,009,426.03	4,122,295.40		4,122,295.40

(续 2)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东劳安职业安全事务有限公司	2,720,663.28	-2,384,338.61	-2,384,338.61	-1,250,757.59	12,675,312.72	831,587.73	831,587.73	926,801.53
上海赛源环境检测技术有限公司	10,455,894.22	-1,393,333.15	-1,393,333.15	335,964.87				
广东格林检测技术有限公司	2,942,024.87	-1,910,592.40	-1,910,592.40	3,899,975.57				
中环慧博(北京)国际工程技术咨询有限公司	5,695,836.25	-1,650,706.48	-1,650,706.48	3,627,864.74				
无锡诺信安全科技有限公司	4,973,362.21	-1,438,614.77	-1,438,614.77	212,867.34				

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要业务活动以人民币计价结算，无汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据市场环境适时调整固定利率及浮动利率合同的相对比例。最大程度规避利率风险。

截止2020年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币的固定利率借款合同，金额合计为1,903.00万元，及人民币计价的浮动利率合同，金额为393.33万元。

(2) 信用风险

截止2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。本集团的信用风险主要来自于货币资金、应收账款，其他应收款等。本集团管理层将持续监控上述信用风险敞口，尽可能规避信用风险。

为降低信用风险，本集团成立专门小组确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析详见本附注六相关科目的披露。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨耀党、赵金茹夫妇	郑州市金水区纬五路14号院1号楼1703号	46.29	46.29

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司股东
拉萨鑫安利投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	本公司股东
潘钊	本公司股东
肖冰	本公司股东

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杨耀党、赵金茹夫妇	10,000,000.00	2017/04/06	2020/12/31	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,027,388.60	997,889.50

(三) 关联方往来余额

无

十一、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团不存在应披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团不存在应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

1) 自新型冠状病毒感染肺炎疫情（新冠肺炎疫情）2020年1月在中国爆发以来，本集团积极响应并严格执行国家对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。本公司及各子公司自2月中旬起陆续开始复工，从供应保障、社会责任等方面多管齐下支持国家战疫。

2) 本集团预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本集团的经营造成一定的暂时性影响，因疫情仍在进行中，本集团将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

2、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,655,201.16	100	10,390,738.24	12.73	71,264,462.92
其中: 其他组合	81,655,201.16	100	10,390,738.24	12.73	71,264,462.92
合计	81,655,201.16	100	10,390,738.24	12.73	71,264,462.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,433,886.24	100.00	10,113,306.18	11.31	79,320,580.06
其中: 其他组合	89,433,886.24	100.00	10,113,306.18	11.31	79,320,580.06
合计	89,433,886.24	100.00	10,113,306.18	11.31	79,320,580.06

1) 按单项计提应收账款坏账准备

本年无单项计提应收账款坏账准备

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,136,481.48	2,056,824.07	5.00
1 至 2 年	24,679,379.14	2,467,937.91	10.00
2 至 3 年	12,260,105.04	3,678,031.51	30.00
3 至 4 年	2,587,685.50	1,293,842.75	50.00
4 至 5 年	487,240.00	389,792.00	80.00
5 年以上	504,310.00	504,310.00	100.00
合计	81,655,201.16	10,390,738.24	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	41,136,481.48
1-2 年	24,679,379.14
2-3 年	12,260,105.04
3-4 年	2,587,685.50
4-5 年	487,240.00
5 年以上	504,310.00
合计	81,655,201.16

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	10,113,306.18	277,432.06			10,390,738.24
合计	10,113,306.18	277,432.06			10,390,738.24

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,076,000.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 4.99%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 364,600.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	870,400.00	870,400.00
其他应收款	80,982,775.38	58,133,019.57
合计	81,853,175.38	59,003,419.57

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
广东劳安职业安全事务有限公司	870,400.00	870,400.00
合计	870,400.00	870,400.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	73,246,076.55	53,176,292.87
股权转让款	2,740,000.00	2,740,000.00
押金及保证金	3,405,388.94	2,732,993.60
备用金	2,558,599.93	151,297.31
其他		20,066.91
合计	81,950,065.42	58,820,650.69

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		687,631.12		687,631.12
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		279,658.92		279,658.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日		967,290.04		967,290.04

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	79,871,890.55
1-2 年	1,544,107.86
2-3 年	145,864.11
3-4 年	84,305.00
4-5 年	40,317.90
5 年以上	263,580.00
合计	81,950,065.42

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	687,631.12	279,658.92			967,290.04
合计	687,631.12	279,658.92			967,290.04

(5) 本年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
鑫安利中(北京)科技有限公司	往来款	25,491,160.88	一年以内	31.11	
河南鑫安利保险公估	往来款	20,437,092.83	一年以内	24.94	

河南鑫安利安全科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
有限公司					
广东格林检测技术有限公司	往来款	9,000,000.00	一年以内	10.98	
山东鑫安泰安环科技有限公司	往来款	6,000,000.00	一年以内	7.32	
广东劳安职业安全事务有限公司	往来款	4,400,000.00	一年以内	5.37	
合计		65,328,253.71		79.72	

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,609,791.96		63,609,791.96	53,609,791.96		53,609,791.96
对联营、合营企业投资						
合计	63,609,791.96		63,609,791.96	53,609,791.96		53,609,791.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南鑫安利职业健康科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
鑫安利中(北京)科技有限公司	2,200,625.10			2,200,625.10		
河南鑫安利保险公估有限公司	1,850,046.86			1,850,046.86		
河南金虎保险代理有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
河南安评职业培训学校	800,000.00			800,000.00		
广东劳安职业安全事务有限公司	6,464,120.00			6,464,120.00		
广东格林检测技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
中环慧博(北京)国际工程技术咨询有限公司	2,805,000.00			2,805,000.00		
山东鑫安泰注册安全工程师事务所有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
河南迅普环保科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		

河南鑫安利安全科技股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

甘肃嘉业安全环保科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
河南鑫安环环境检测有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海赛源环境检测技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
山东鑫安利中安全技术服务有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
无锡诺信安全科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	53,609,791.96	10,000,000.00		63,609,791.96		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,442,376.69	19,011,034.86	35,152,947.84	20,412,679.48
其他业务				
合计	23,442,376.69	19,011,034.86	35,152,947.84	20,412,679.48

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	446,957.64	319,812.90
合计	446,957.64	319,812.90

财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

十五、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2020 年 1-6 月度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-547.60	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,652,863.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	605,465.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,673.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,537,455.03	
减：所得税影响额	-700,838.82	
少数股东权益影响额（税后）	-268,897.58	
合计	3,567,718.63	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.09	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.64	0.01	0.01

河南鑫安利安全科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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：

公司证券投资中心