

石家庄常山北明科技股份有限公司

2019 年度审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 103015 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
合并利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-109

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第103015号

石家庄常山北明科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了石家庄常山北明科技股份有限公司(以下简称“常山北明”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了常山北明2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于常山北明,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、 关键审计事项

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

（一）商誉的减值测试

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，常山北明合并财务报表中商誉的账面余额为 217,224.13 万元，商誉减值准备余额 6,406.50 万元，相关信息披露详见财务报表附注三 20、附注五 17 描述。管理层确定资产组的可回收金额时对其中涉及的关键假设做出了重大判断，包括：五年期预算、永续年收入增长率、毛利率及折现率等。由于商誉金额重大，且管理层需要做出重大判断，因此我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值测试相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）对常山北明商誉减值测试相关内部控制的设计和执行进行评估。

（2）我们对管理层对商誉减值测试中的关键假设进行评估，包括五年期预算、永续年收入增长率、毛利率及折现率等。我们也评估管理层的商誉减值测试方法的合理性。

（3）我们通过参考行业惯例，评估管理层对包含商誉的相关资产组进行未来现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

（4）我们取得管理层聘请的外部评估机构出具的对合并形成的商誉进行减值测试的资产评估报告；

（5）我们检查未来现金流量净现值的计算是否准确。

（二）存货跌价准备计提

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，常山北明合并财务报表中存货的账面余额为 220,914.26 万元，存货跌价准备账面余额为 2,310.16 万元，相关信息披露详见财务报表附注三 10、附注五 6 描述。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、销售费用以及相关税费等方面。由于存货账面价值较高，

存货跌价准备计提对财务报表影响较为重大，且管理层需要做出重大判断，因此我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对常山北明存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

(2) 对常山北明存货实施监盘，检查存货的数量、品质状况等；

(3) 获取常山北明存货跌价准备明细表，执行存货减值测试。检查是否按常山北明相关会计政策执行；通过与市场售价及企业审计年度售价比较，检查减值测试中的预计售价是否合理；通过与审计年度销售收入、销售费用、税金及附加的比较，检查减值测试中的预计销售费用、税金及附加是否合理；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

(三) 政府补助

1、事项描述

根据政府补助准则的规定，常山北明 2019 年度计入其他收益、营业外收入、冲减成本费用的政府补助分别为 30,217.94 万元、375.71 万元、100.00 万元，合计影响 2019 年度损益 30,693.65 万元，相关信息披露详见财务报表附注三 25、附注五 44、附注五 49、附注五 59 描述。常山北明当年利润总额为 12,390.41 万元，通过政府补助计入当期损益金额对 2019 年度利润总额影响重大，因此我们将政府补助列为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对政府补助相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对常山北明政府补助相关内部控制的设计和执行进行了评估；

(2) 检查政府拨款文件、收款凭证、银行回单等支持性文件，以评价政府补助的真实性以及是否记录于恰当的会计期间；

(3) 分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关还是与收益相关；

(4) 复核常山北明计入递延收益、其他收益、营业外收入的政府补助明细表及摊销计算表，以确认本期结转收益的金额是否正确。

四、其他信息

常山北明管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常山北明 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估常山北明的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常山北明、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常山北明的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对常山北明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常山北明不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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) 就常山北明中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



2020年4月24日

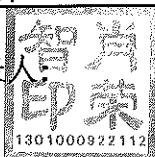
合并资产负债表

编制单位：石家庄常山北明科技股份有限公司

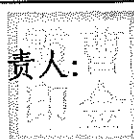
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,807,150,344.91	2,017,099,006.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	290,164,163.91	219,857,833.38
应收账款	五、3	2,544,000,353.79	2,519,619,666.19
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,130,137,979.89	1,255,956,527.38
其他应收款	五、5	234,120,607.31	177,798,512.65
存货	五、6	2,186,041,012.28	2,204,253,459.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	66,351,591.32	74,288,269.55
流动资产合计		8,257,966,053.41	8,468,873,275.59
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8		30,194,928.13
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	12,745,302.63	2,811,408.56
长期股权投资	五、10	14,190,753.73	26,501,436.31
其他权益工具投资	五、11	30,194,928.13	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	152,143,555.53	157,014,698.61
固定资产	五、13	2,439,199,321.18	2,227,945,503.31
在建工程	五、14	377,435,457.21	583,884,575.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	404,276,327.05	332,273,424.56
开发支出	五、16	126,298,006.60	94,108,890.38
商誉	五、17	2,108,176,338.00	2,128,660,219.57
长期待摊费用	五、18	29,277,440.67	25,996,921.57
递延所得税资产	五、19	62,735,838.64	64,345,636.18
其他非流动资产	五、20	141,776,555.31	134,101.21
非流动资产合计		5,898,449,824.68	5,673,871,744.28
资产总计		14,156,415,878.09	14,142,745,019.87

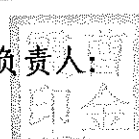
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄常山北明科技股份有限公司

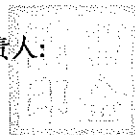
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	2,860,313,595.07	2,861,501,687.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	799,728,038.21	879,539,659.15
应付账款	五、23	1,620,853,209.68	1,680,021,294.50
预收款项	五、24	378,742,131.88	375,989,591.47
应付职工薪酬	五、25	20,692,252.78	15,176,196.83
应交税费	五、26	139,641,198.30	168,332,546.05
其他应付款	五、27	158,688,720.73	276,107,083.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	1,035,059,355.21	164,019,901.11
其他流动负债			
流动负债合计		7,013,718,501.86	6,420,687,959.47
非流动负债：			
长期借款	五、29	521,733,520.00	1,175,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30	328,118,047.16	167,214,716.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	369,366,017.01	283,031,909.46
递延所得税负债	五、19	2,920,448.12	4,380,563.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,222,138,032.29	1,629,627,189.48
负债合计		8,235,856,534.15	8,050,315,148.95
股东权益：			
股本	五、32	1,598,616,721.00	1,652,874,961.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	2,651,375,774.01	2,897,090,367.86
减：库存股	五、34		26,954,164.03
其他综合收益	五、35	-16,171,512.65	
专项储备			
盈余公积	五、36	257,828,715.24	246,855,939.63
未分配利润	五、37	1,420,893,614.91	1,314,594,063.13
归属于母公司股东权益合计		5,912,543,312.51	6,084,461,167.59
少数股东权益		8,016,031.43	7,968,703.33
股东权益合计		5,920,559,343.94	6,092,429,870.92
负债和股东权益总计		14,156,415,878.09	14,142,745,019.87

公司法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：石家庄常山北明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、38	9,446,620,387.05	9,656,109,155.27
减：营业成本	五、38	8,639,818,739.54	8,764,152,039.41
税金及附加	五、39	51,816,507.16	56,916,127.44
销售费用	五、40	221,155,239.82	227,904,951.31
管理费用	五、41	292,406,842.18	292,797,506.34
研发费用	五、42	115,315,688.95	46,048,176.15
财务费用	五、43	269,340,073.97	260,725,175.13
其中：利息费用		227,884,211.77	211,564,568.56
利息收入		11,445,760.34	7,099,070.57
加：其他收益	五、44	302,607,077.34	298,754,692.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	-1,032,820.91	2,026,262.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,102,958.51	-8,806.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-70,465,259.34	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-38,360,592.32	-88,288,040.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	49,635,276.81	-4,186,397.14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		99,150,977.01	215,871,696.27
加：营业外收入	五、49	41,047,753.88	63,628,938.32
减：营业外支出	五、50	16,294,661.84	4,108,267.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		123,904,069.05	275,392,366.89
减：所得税费用	五、51	28,694,980.26	92,456,515.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,209,088.79	182,935,850.98
(一)按经营持续性分类		95,209,088.79	182,935,850.98
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		95,209,088.79	182,935,850.98
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类		95,209,088.79	182,935,850.98
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		101,100,814.74	185,972,590.91
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-5,891,725.95	-3,036,739.93
五、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(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			
2.以后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)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(8)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(9)现金流量套期损益的有效部分			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		95,209,088.79	182,935,850.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,100,814.74	185,972,590.91
归属于少数股东的综合收益总额		-5,891,725.95	-3,036,739.93
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.06	0.11
(二)稀释每股收益		0.06	0.11

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1301000922112

合并现金流量表

编制单位：石家庄常山北明科技股份有限公司

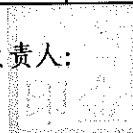
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		10,038,204,586.83	10,840,651,354.69
收到的税费返还		7,841,396.55	16,768,529.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	399,417,490.58	322,788,931.41
经营活动现金流入小计		10,445,463,473.96	11,180,208,815.20
购买商品、接受劳务支付的现金		9,156,467,726.50	9,354,494,079.42
支付给职工以及为职工支付的现金		482,590,806.79	473,739,330.40
支付的各项税费		207,378,832.81	205,580,738.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	298,406,644.28	278,684,332.17
经营活动现金流出小计		10,144,844,010.38	10,312,498,480.59
经营活动产生的现金流量净额		300,619,463.58	867,710,334.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,470,137.60	2,035,068.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,926,683.83	9,356,640.76
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		16,396,821.43	11,391,709.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,135,049.61	438,320,168.56
投资支付的现金			8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,916,678.54	49,607,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		414,051,728.15	495,927,168.56
投资活动产生的现金流量净额		-397,654,906.72	-484,535,459.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,645,000.00	6,501,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		7,645,000.00	6,501,000.00
取得借款收到的现金		3,390,331,460.90	4,049,319,687.06
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	425,640,000.00	271,800,000.00
筹资活动现金流入小计		3,823,616,460.90	4,327,620,687.06
偿还债务支付的现金		3,322,747,876.51	3,716,189,812.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,589,882.98	285,635,709.44
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	413,554,531.64	173,856,006.78
筹资活动现金流出小计		3,957,892,291.13	4,175,681,529.21
筹资活动产生的现金流量净额		-134,275,830.23	151,939,157.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-626,813.19	274,784.68
五、现金及现金等价物净增加额		-231,938,086.56	535,388,818.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,793,943,347.16	1,258,554,529.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,562,005,260.60	1,793,943,347.16

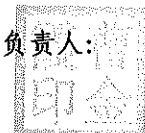
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



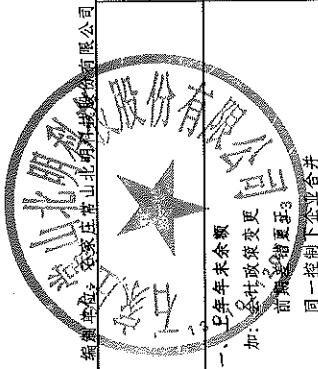
合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2019年度													
	巨源于母公司股东权益合计													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,652,874,961.00				2,897,090,367.86	26,954,164.03	-16,171,512.65		246,855,939.63	1,314,594,063.13	16,171,512.65	6,084,461,167.59	7,968,703.33	6,092,429,870.92
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、本年年初余额	1,652,874,961.00				2,897,090,367.86	26,954,164.03	-16,171,512.65		246,855,939.63	1,330,765,575.78	16,171,512.65	6,084,461,167.59	7,968,703.33	6,092,429,870.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-54,258,240.00				-245,714,593.85	-26,954,164.03			10,972,775.61	90,128,039.13	90,128,039.13	-171,917,855.08	47,328.10	-171,870,526.98
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本	-54,258,240.00				-245,714,593.85	-26,954,164.03								
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他	-54,258,240.00				-245,714,593.85	-26,954,164.03								
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									10,972,775.61	-10,972,775.61				
2. 对股东的分配									10,972,775.61	-10,972,775.61				
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	1,598,616,721.00				2,651,375,774.01	-26,954,164.03	-16,171,512.65		257,828,715.24	1,420,893,614.91	1,420,893,614.91	5,912,543,312.51	-1,705,945.95	5,920,559,343.94

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司法定代表人

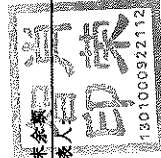
合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：石家庄康泰生物科技股份有限公司	2018年度											股东权益合计
	归属于母公司股东权益合计											
	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	未分配利润	其他	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,652,874,961.00			2,897,090,367.86			235,290,682.29	1,222,830,477.61		6,008,086,488.76	4,504,443.26	6,012,590,932.02
二、本年年初余额	1,652,874,961.00			2,897,090,367.86			235,290,682.29	1,222,830,477.61		6,008,086,488.76	4,504,443.26	6,012,590,932.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,954,164.03		11,565,257.34	91,763,585.52		76,374,878.83	3,464,260.07	79,838,938.90
（一）综合收益总额								185,972,590.91		185,972,590.91	-3,036,739.93	182,935,850.98
（二）股东投入和减少资本					26,954,164.03					-26,954,164.03	6,501,000.00	-20,453,164.03
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							11,565,257.34	-94,209,005.39		-26,954,164.03		-26,954,164.03
2. 对股东的分配							11,565,257.34	-11,565,257.34				
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	1,652,874,961.00			2,897,090,367.86	26,954,164.03		246,855,939.63	1,314,594,063.13		6,084,461,167.59	7,968,703.33	6,092,429,870.92

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



资产负债表

编制单位：石家庄常山北明科技股份有限公司

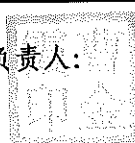
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		670,611,389.00	698,470,968.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,798,794.00	54,668,124.21
应收账款	十五、1	353,978,575.06	226,106,512.25
应收款项融资			
预付款项		964,451,911.04	1,199,724,650.13
其他应收款	十五、2	17,911,909.77	5,570,513.83
存货		637,055,822.62	695,683,675.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,149,554.82	52,821,261.75
流动资产合计		2,720,957,956.31	2,933,045,706.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			28,654,928.13
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,218,441,000.37	3,234,907,550.82
其他权益工具投资		28,654,928.13	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		152,143,555.53	157,014,698.61
固定资产		1,885,280,429.65	1,639,220,455.52
在建工程		377,435,457.21	580,160,467.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		134,723,892.67	138,136,780.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		568,676.13	
递延所得税资产		35,252,206.61	35,889,047.33
其他非流动资产		119,940,574.10	
非流动资产合计		5,952,440,720.40	5,813,983,927.81
资产总计		8,673,398,676.71	8,747,029,634.15

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：石家庄常山北明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,496,964,038.89	1,687,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		230,000,000.00	230,000,000.00
应付账款		140,437,873.33	273,065,941.15
预收款项		22,808,855.32	50,852,605.73
应付职工薪酬		5,491,118.77	4,636,848.87
应交税费		5,885,271.06	4,668,203.16
其他应付款		80,355,243.33	178,136,177.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		466,854,225.48	51,359,378.38
其他流动负债			
流动负债合计		2,448,796,626.18	2,480,419,155.24
非流动负债：			
长期借款		521,733,520.00	660,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		310,833,351.24	97,205,613.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		322,526,551.86	240,029,405.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,155,093,423.10	997,235,019.04
负债合计		3,603,890,049.28	3,477,654,174.28
股东权益：			
股本		1,598,616,721.00	1,652,874,961.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,638,811,805.47	2,884,526,399.32
减：库存股			26,954,164.03
其他综合收益		-16,171,512.65	
专项储备			
盈余公积		251,585,761.98	240,612,986.37
未分配利润		596,665,851.63	518,315,277.21
股东权益合计		5,069,508,627.43	5,269,375,459.87
负债和股东权益总计		8,673,398,676.71	8,747,029,634.15

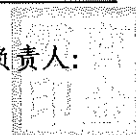
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：石家庄常山北明科技股份有限公司

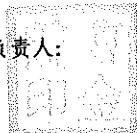
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	4,357,324,945.27	4,201,182,168.10
减：营业成本	十五、4	4,379,192,087.26	4,182,690,985.97
税金及附加		31,180,411.18	34,665,460.53
销售费用		7,004,395.10	10,280,206.54
管理费用		100,741,226.14	90,377,735.44
研发费用			
财务费用		148,753,868.51	134,134,564.05
其中：利息费用		134,785,555.60	119,968,031.00
利息收入		8,461,654.28	4,629,779.19
加：其他收益		289,376,199.77	284,502,062.14
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	186,929,884.04	131,381,894.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,140,253.56	-653,173.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (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)		-64,646,047.77	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-17,634,126.04	-24,144,691.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,398,633.83	-3,961,079.23
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		83,080,233.25	136,811,402.08
加：营业外收入		211,689.54	278,917.98
减：营业外支出		9,503,244.69	636,583.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		73,788,678.10	136,453,736.33
减：所得税费用		636,840.72	59,352,020.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		73,151,837.38	77,101,715.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		73,151,837.38	77,101,715.64
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(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			
(二)以后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)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(8)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(9)现金流量套期损益的有效部分			
六、综合收益总额		73,151,837.38	77,101,715.64
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

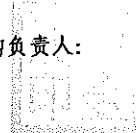
公司法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：石家庄常山北明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		4,221,776,218.08	4,447,991,089.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		387,302,803.74	347,727,891.20
经营活动现金流入小计		4,609,079,021.82	4,795,718,980.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,218,442,529.03	4,372,931,264.74
支付给职工以及为职工支付的现金		148,575,407.66	163,633,582.52
支付的各项税费		46,220,276.25	59,994,223.42
支付其他与经营活动有关的现金		37,439,189.25	19,420,696.67
经营活动现金流出小计		4,450,677,402.19	4,615,979,767.35
经营活动产生的现金流量净额		158,401,619.63	179,739,213.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,070,137.60	2,035,068.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,637,293.83	9,278,708.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,707,431.43	11,313,776.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,567,448.85	292,759,178.18
投资支付的现金		1,173,703.11	77,418,200.00
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		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		170,741,151.96	370,177,378.18
投资活动产生的现金流量净额		-165,033,720.53	-358,863,601.38
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		1,633,847,760.00	2,147,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		524,017,750.80	623,814,942.35
筹资活动现金流入小计		2,157,865,510.80	2,771,514,942.35
偿还债务支付的现金		1,690,584,240.00	2,303,932,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,473,264.75	204,152,249.82
支付其他与筹资活动有关的现金		354,591,427.94	133,716,664.03
筹资活动现金流出小计		2,180,648,932.69	2,641,801,640.85
筹资活动产生的现金流量净额		-22,783,421.89	129,713,301.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-570,642.42	
五、现金及现金等价物净增加额		-29,986,165.21	-49,411,086.52
加：期初现金及现金等价物余额		652,855,509.37	702,266,595.89
六、期末现金及现金等价物余额		622,869,344.16	652,855,509.37

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

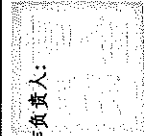
单位：人民币元

	2019年度							其他	股东权益合计				
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,652,874,961.00				2,884,526,399.32	26,954,164.03			240,612,986.37	518,315,277.21			5,269,375,459.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	1,652,874,961.00				2,884,526,399.32	26,954,164.03			240,612,986.37	534,486,789.86			5,269,375,459.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-54,258,240.00				-245,714,593.85	-26,954,164.03			10,972,775.61	62,179,061.77			-199,866,832.44
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	-54,258,240.00				-245,714,593.85	-26,954,164.03							-273,018,669.82
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-54,258,240.00												-54,258,240.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									10,972,775.61	-10,972,775.61			
2. 对股东的分配									10,972,775.61	-10,972,775.61			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	1,598,616,721.00				2,638,811,805.47	-26,954,164.03			251,585,761.98	596,665,851.63			5,069,508,627.43

编制单位：北京北科生物科技股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：

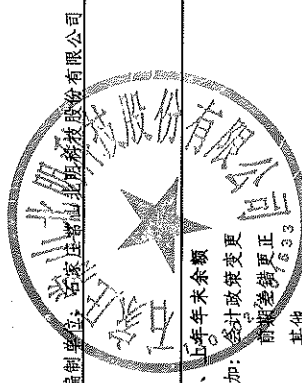
公司法定代表人



股东权益变动表

单位：人民币元

	2018年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,652,874,961.00			2,884,526,399.32					229,047,729.03	535,422,566.96		5,301,871,666.31	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,652,874,961.00			2,884,526,399.32					229,047,729.03	535,422,566.96		5,301,871,666.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	1,652,874,961.00			2,884,526,399.32					240,612,986.37	518,315,277.21		5,269,375,459.87	



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

石家庄常山北明科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经河北省人民政府股份制领导小组办公室“冀股办[1998]64号”文件批准，由石家庄常山纺织集团有限责任公司作为主发起人，联合河北省宏远国际经贸集团公司、河北华鑫集团公司、河北宁纺集团有限责任公司和石家庄市星球服装鞋帽联合（集团）公司共同发起设立的股份有限公司。公司于1998年12月29日在河北省工商行政管理局注册登记正式成立，注册资本3亿元。

经中国证监会“证监发行字[2000]91号”文件批准，公司于2000年7月6日通过深圳证券交易所交易系统，采用上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股（A股）1亿股，发行价为每股6.18元。经深圳证券交易所“深证上2000[106]号”文批准，本公司的1亿股A股股票已于2000年7月24日在深圳证券交易所上市挂牌交易。股票简称“常山北明”，股票代码“000158”。

根据公司股东大会决议通过的配股方案，并经中国证监会“证监发行字[2003]91号”文核准，本公司于2003年8月向社会公众股股东配售普通股30,000,000股，每股发行价格为5.07元人民币，募集资金净额为140,968,464.08元。此次配售社会公众股后，公司股本总额为43,000万元人民币，已经河北华安会计师事务所有限公司“冀华会验字[2003]3004号”验资报告验证。

2005年12月28日召开的股权分置改革相关股东会议表决通过了公司对价方案即以股权登记日（2006年1月12日）登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付3.5股对价股股份，该方案于2006年1月13日正式实施完毕。

公司根据2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币72,700,000元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2007）384号”文核准，公司向江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司、中原证券股份有限公司、长江证券有限责任公司、尹太阳、上海合邦投资有限公司、上海景贤投资有限公司、珠海市华粤投资有限公司、邱梅芳、东吴证券有限责任公司和安徽安粮国际发展股份有限公司非公开发行人民币普通股（A股）72,700,000股，每股面值1.00元，每股定向增发价8.35元，变更后的注册资本为人民币502,700,000元。

公司根据2007年度股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增的注册资本为人民币216,161,000元，公司以2008年2月1日非公开发行后的总股本50,270万股计算，按每10股转增4.3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额216,161,000股，每股面值1元，共计增加股本216,161,000元。变更后注册资本为人民币718,861,000元。

公司根据2014年11月26日召开的第五届董事会第十八次会议决议，2014年12月12日召开的2014年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经2015年3月30日中国证券监督管理委员会《关于核准石家庄常山纺织股份有限公司向北京北明伟业控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]469号）文件核准，2015年4月28日公司向北京北明伟业控股有限公司等47名交易对方发行441,056,890股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，用于购买其持有的北明软件有限公司100%的股权，发行后的注册资本为人民币

石家庄常山北明科技股份有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1,159,917,890元，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）“中兴财光华审验字（2015）第03002号”验资报告验证。2015年7月14日公司募集配套资金非公开发行 111,524,388股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，发行后的注册资本为人民币1,271,442,278元，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）“中兴财光华审验字（2015）第03003号”验资报告验证。

公司根据2017年4月28日召开的第六届董事会第十五次会议决议、2017年5月23日召开的2016年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币381,432,683.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2017年7月19日，变更后注册资本为人民币1,652,874,961.00元。本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）“中兴财光华审验字（2017）第103008号”验资报告验证。

公司分别于2018年11月13日和2018年11月29日召开董事会七届三次会议和2018年度第4次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。截止2019年11月28日，公司回购股份期限届满并实施完毕。公司以集中竞价方式回购股份54,258,240股，截止2019年12月11日，公司已办理完毕上述回购股份的注销事宜，回购注销变更后的注册资本为人民币1,598,616,721元。

因公司发展需要，经第六届董事会第十五次会议和2016年度股东大会审议通过《关于变更公司全称的议案》，公司名称由“石家庄常山纺织股份有限公司”变更为“石家庄常山北明科技股份有限公司”。公司于2017年8月22日完成了工商变更登记手续，公司名称由“石家庄常山纺织股份有限公司”变更为“石家庄常山北明科技股份有限公司”。

本公司第一大股东为石家庄常山纺织集团有限责任公司，截止报告期末持有本公司455,296,184股，持股比例28.48%。

公司在石家庄市工商行政管理局领取统一社会信用代码91130100700715920E的企业法人营业执照。

公司注册地：石家庄市长安区和平东路183号。

公司总部地址：石家庄市长安区和平东路183号。

法定代表人：肖荣智。

注册资本：（人民币）壹拾伍亿玖仟捌佰陆拾壹万陆仟柒佰贰拾壹元整。

公司经营范围：计算机软件技术开发、技术服务、技术咨询，棉花、办公设备、电子元器件、通信设备、计算机及零配件、计算机软件、仪器仪表、光伏设备的批发零售；通信设备、计算机零配件的租赁，计算机系统集成；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；天然纤维和人造纤维的纺织品、针织品、服装加工；家用服饰、纺织品、产业用纺织品的设计、开发、制造（限分支机构经营）、销售；本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；机电设备（特种设备除外）、新风净化器及配件的生产（限分支机构经营）、销售；经营本企业的进料加工；化学原料及产品（不含危险化学品及其他前置性行政许可项目）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共36户，本年度比上年度增加8户，减少2户，详

见本附注六“合并范围的变更”和本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届十一次董事会会议于2020年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款、应付债券等。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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损

失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和

经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A、对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为0%。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	以银行为承兑人划分组合
商业承兑汇票	以公司为承兑人划分组合

对于划分为组合1的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合2的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合3的应收账款，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为0%。确定应收账款组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合1	纺织业务以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收账款组合2	软件业务以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收账款组合3	合并范围内关联方及单独测试未减值应收款项组合

B、当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	纺织业务押金、往来及其他应收款项
其他应收款组合 2	软件业务押金、往来及其他应收款项
其他应收款组合 3	合并范围内关联方及单独测试未减值应收款项组合

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 3 的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%。

C、当单项长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
长期应收款组合	应收项目建设款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分原材料、在产品、包装物、库存商品、委托加工材料、物资采购等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，材料按计划成本计价，材料成本差异按上月余额法计算结转。

北明软件存货发出时，采取先进先出法确定其发生的实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货可变现净值的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（5）本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内

完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

13、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-40年	3	6.47-2.43
机器设备	8-28年	5	11.88-3.39
运输设备	8-12年	5	11.88-7.92
电子设备	5-18年	5	19.00-5.28
其他设备	5-18年	5	19.00-5.28

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

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

使用寿命不确定的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	50 年	受益年限
专利权	10-20 年	受益年限
软件著作权	5-10 年	受益年限
专有技术	5-10 年	受益年限
其他	2-10 年	受益年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

18、研究开发支出

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量

量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

除北明软件外公司商品销售收入分为内销销售收入和外销销售收入，内销销售收入确认的具体原则为：商品已发出，并取得货权转移的凭证，发票账单已交付，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；外销销售收入确认的具体原则为：取得商品出运单，并向银行办理完毕交单手续。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

除北明软件外公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

北明软件的软件收入会计政策如下：

（1）主营业务收入的分类

公司收入主要由系统集成及行业解决方案、代理产品增值销售、定制软件及服务三大类构成。

①系统集成及行业解决方案

是指根据客户业务需求，综合应用计算机、通信和网络技术，选择合适的软件及硬件产品，经过应用开发、集成设计和安装调试，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联、统一和协调的系统之中，将整体解决方案提交给用户。

对系统集成及行业解决方案收入划定的标准为：公司直接与行业用户客户签订的业务（项目）合同，在投标或项目实施前期包含为该等客户提供集成设计服务或在为该等客户提

供IT产品（设备，下同）、软件产品等的同时负责设备、软件等的安装、调试服务。

②代理产品增值销售

是指向IT代理商和其他系统集成商销售公司代理的软件产品、IT产品（设备），并提供各类增值服务，包括安装调试、测试、培训等。

③定制软件及服务

是指通过各种定制化、个性化的软件开发、技术服务，促进客户企业信息技术系统效能的发挥，帮助客户实现自身目标，包括各种信息技术咨询、软件开发、测试服务、数据处理服务、技术服务、培训服务、运维服务、信息增值服务等。

（2）主营业务收入确认原则与方法

①系统集成及行业解决方案

按照产品销售收入确认原则进行收入的确认。即在同时满足以下条件时确认收入的实现：已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；安装调试完毕并取得购货方的验收报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，一次性确认收入实现。

②代理产品增值销售

按照产品销售收入确认原则进行收入的确认。

根据该等合同是否包含安装调试等条款具体再分以下两种情况确认收入的实现：

a.对于合同中规定了货物交付后需要安装调试条款的项目，公司于货物交付并取得安装调试验收报告时一次性确认收入实现。

b.对于合同中只规定货物交付未规定安装调试条款的项目，公司在取得买方收货验收单时确认收入的实现。

③定制软件及服务

定制软件开发及技术服务系公司根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行收入的确认。具体如下：

a.按合同约定已完成定制软件开发并经对方验收后确认收入。

b.合同的执行期间跨不同的会计期间时，公司对合同成果能可靠估计的，在资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现。即在资产负债表日按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务收入后的金额，确认当期收入；同时，按照合同估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期成本。

c.对在资产负债表日合同成果不能可靠估计的，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

d.对于单独与客户签订系统维护、性能优化、硬件维护与备件更新、技术与应用咨询、

产品升级等技术服务合同的，公司根据合同约定的服务期间按提供服务的进度分期确认收入的实现。

25、政府补助

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

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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

27、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该

准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-2,739,477,499.57
	应收票据	+219,857,833.38
	应收账款	+2,519,619,666.19
2	应付票据及应付账款	-2,559,560,953.65
	应付票据	+879,539,659.15
	应付账款	+1,680,021,294.50

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业

管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：可供出售金融资产	30,194,928.13	
其他权益工具投资		30,194,928.13
负债		
其中：其他应付款	276,107,083.30	270,464,964.56
短期借款	2,861,501,687.06	2,866,234,075.26
一年内到期的非流动负债	164,019,901.11	164,929,631.65
股东权益		
其中：其他综合收益		-16,171,512.65
未分配利润	1,314,594,063.13	1,330,765,575.78

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

报表项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可供出售金融资产	30,194,928.13	-30,194,928.13		---
转出至其他权益工具投资		30,194,928.13		30,194,928.13

C、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
应收账款	171,784,952.48			171,784,952.48
其他应收款	12,814,154.11			12,814,154.11
合计	184,599,106.59			184,599,106.59

⑤其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、11、10、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、10

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文规定、《财政部、国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2008]151号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）文规定，本公司子公司北明软件有限公司、北明云智（武汉）网软有限公司、珠海市震星信息技术有限公司、广州市龙泰信息技术有限公司、北京北明正实科技有限公司、北明成功软件（山东）有限公司、北明天时能源科技（北京）有限公司、索科维尔（北京）软件系统有限公司、北京明润华创科技有限责任公司、北京金实盈信科技有限公司等共10家软件企业，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退

的优惠政策。

（2）企业所得税

北明软件有限公司于2013年12月取得中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国工业和信息化部、中华人民共和国财政部、中华人民共和国商务部、国家税务总局联合颁发的国家规划布局内重点软件企业证书。北明软件有限公司依据最新下发财税【2016】49号文，在广州市天河区地方税务局对2018年度所得税做了优惠事项备案，减按10%征收，并经发展改革、工业和信息化部门的核查。2019年同样执行财税【2016】49号文，减按10%征收，相关优惠事项备案手续正在办理中。

子公司北京北明正实科技有限公司于2018年11月30日取得北京市科学技术委员会、北京财政局、国家税务总局北京市税务局三家联合颁发的证书GR20181100838号高新技术认定证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，北京北明正实科技有限公司自2018年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

子公司索科维尔（北京）软件系统有限公司于2017年10月25日取得北京科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四家联合颁发的证书GR201711002038号高新技术企业认定书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，索科维尔（北京）软件系统有限公司自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

子公司北明天时能源科技（北京）有限公司于2017年8月10日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同认定为高新技术企业，已取得高新技术企业证书，证书编号为GR201711000868，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，北明天时能源科技（北京）有限公司自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

子公司北京明润华创科技有限责任公司于2017年12月6日取得北京科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四家联合颁发的证书GR201711005994号高新技术企业认定书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，北京明润华创科技有限责任公司自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

子公司北明成功软件（山东）有限公司于2018年8月16日取得山东省科技厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三家联合颁发的证书GR201837000330号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，北明成功软件（山东）有限公司自2018年开始三年内企业所得税率为15%。

子公司北京金实盈信科技有限公司于2019年12月2日经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批准取得GR201911003669号高新技术企业证书，自2019年12月2日起三年内企业所得税率为15%。

子公司珠海市震星信息技术有限公司、成都北明祺舫信息技术有限公司、青岛北明智慧城市科技有限公司、北京枫调理顺科技发展有限公司、依据财税〔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。

五、财务报表主要项目注释

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	683,691.88	485,441.01
银行存款	1,561,321,568.72	1,793,457,906.15
其他货币资金	245,145,084.31	223,155,659.76
合 计	1,807,150,344.91	2,017,099,006.92
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金中使用受到限制的存款为票据保证金 208,844,962.90 元、农民工工资保证金 508,151.46 元、保函保证金 35,791,969.95 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	68,041,134.66	93,273,765.48
商业承兑汇票	222,123,029.25	126,584,067.90
合 计	290,164,163.91	219,857,833.38

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0。

(2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	702,548,030.58	
合 计	702,548,030.58	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,778,278,976.97	234,278,623.18	2,544,000,353.79	2,691,404,618.67	171,784,952.48	2,519,619,666.19

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,778,278,976.97	234,278,623.18	2,544,000,353.79	2,691,404,618.67	171,784,952.48	2,519,619,666.19
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、2019年12月31日，公司单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
河南豫新太阳能科技股份有限公司	2,999,376.00	100.00	2,999,376.00	预计无法收回
上海石棉四纺织品有限公司	1,867,073.32	100.00	1,867,073.32	预计无法收回
宁波圣罗纺织实业有限公司	1,748,759.77	100.00	1,748,759.77	预计无法收回
天津市冀东制衣有限公司	1,565,246.02	100.00	1,565,246.02	预计无法收回
石家庄京华纺织有限公司	1,323,903.65	100.00	1,323,903.65	预计无法收回
石家庄市长安鑫龙纺织厂	1,276,734.39	100.00	1,276,734.39	预计无法收回
深圳市溢绵经贸有限公司	1,185,196.55	100.00	1,185,196.55	预计无法收回
利达行有限公司	1,152,534.56	100.00	1,152,534.56	预计无法收回
河北长江实业有限公司	1,044,723.16	100.00	1,044,723.16	预计无法收回
广州越佳灯芯绒布整理有限公司	1,005,989.16	100.00	1,005,989.16	预计无法收回
其他单位	16,630,544.76	100.00	16,630,544.76	预计无法收回
合计	31,800,081.34	100.00	31,800,081.34	

B、2019年12月31日应收账款组合1计提坏账准备:

	账面余额	整体存续期预期损失率(%)	坏账准备
1年以内	88,362,595.03	4.00	3,534,503.77
1至2年	4,787,750.15	6.00	287,265.01
2至3年	1,098,812.30	15.00	164,821.85
3年以上	4,617,861.57	40.00	1,847,144.63
合计	98,867,019.05		5,833,735.26

C、2019年12月31日应收账款组合2计提坏账准备:

	账面余额	整体存续期预期损失率(%)	坏账准备
1至6个月	1,679,999,554.94	1.00	16,799,995.55
6个月至1年	185,939,047.56	5.00	9,296,952.38
1至2年	480,598,273.97	10.00	48,059,827.41
2至3年	189,004,762.90	30.00	56,701,428.88
3至4年	86,621,267.28	50.00	43,310,633.65
4至5年	14,865,006.12	80.00	11,892,004.90

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5年以上	10,583,963.81	100.00	10,583,963.81
合计	2,647,611,876.58		196,644,806.58

(3) 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	合并范围变化增加	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	171,784,952.48	62,493,391.40	279.30			234,278,623.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 505,351,105.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.19%，相应计提的坏账准备期末余额金额 8,623,319.10 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,105,794,082.02	97.85	1,020,569,103.85	81.26
1至2年	9,428,652.46	0.83	51,543,568.08	4.10
2至3年	3,201,296.35	0.28	57,241,013.65	4.56
3年以上	11,713,949.06	1.04	126,602,841.80	10.08
合计	1,130,137,979.89	100.00	1,255,956,527.38	100.00

说明：(1) 账龄超过1年的重要预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
威图电子机械技术（上海）有限公司	1,998,464.95	因项目执行过程中供货方与收货方因质量等方面存在纠纷，未能达成一致，形成了账龄较长预收及预付账款（两者金额基本相同基本不形成损失），公司正在积极处理当中。
经纬纺织机械股份有限公司	1,807,836.00	未达到结算条件
合计	3,806,300.95	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况:

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 312,081,532.90 元，占预付账款期末余额合计数的比例 27.61%。

5、其他应收款

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	234,120,607.31	177,798,512.65
合计	234,120,607.31	177,798,512.65

(一) 其他应收款情况

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	254,941,957.36	20,821,350.05	234,120,607.31	190,612,666.76	12,814,154.11	177,798,512.65
合计	254,941,957.36	20,821,350.05	234,120,607.31	190,612,666.76	12,814,154.11	177,798,512.65

(1) 坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合1	16,285,377.67	24.85	4,046,911.66	回收可能性
组合2	114,394,157.00	13.31	15,227,266.87	回收可能性
组合3	122,715,251.17		--	回收可能性
合计	253,394,785.84		19,274,178.53	

B、2019年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C、2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提：	1,547,171.52	100.00	1,547,171.52	预计无法收回
组合计提：				
组合1				
组合2				
合计	1,547,171.52	100.00	1,547,171.52	

(2) 坏账准备的变动

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）	
2019年1月1日余	11,766,982.59		1,047,171.52	12,814,154.11

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

额				
期初余额在本期				
--转入第一阶段				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	7,471,867.94		500,000.00	7,971,867.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	35,328.00			35,328.00
2019年12月31日 余额	19,274,178.53		1,547,171.52	20,821,350.05

说明：其他变动为将石家庄赛孚纺织有限公司纳入合并范围增加的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金	24,098,442.77	26,851,768.73
出口退税	62,320,608.16	58,612,965.63
保证金及押金	82,023,840.54	79,748,061.24
暂付款	22,889,965.89	11,790,771.16
股权款	13,609,100.00	13,609,100.00
土地及房屋收购补偿款	50,000,000.00	
合计	254,941,957.36	190,612,666.76

说明：公司董事会七届九次会议审议通过了《关于全资子公司常山赵纺土地及房屋收购补偿的议案》，同意由赵县土地储备中心收购全资子公司常山赵纺位于石家庄赵县石塔路132号之实测面积为70237.03平方米的土地及房屋所有权，收购补偿价格为6,000万元。2019年11月27日常山赵纺与赵县土地储备中心签订《房地产收购合同》，2019年12月3日，常山赵纺收到赵县土地储备中心支付的补偿金1000万元。常山赵纺在2019年底前与赵县土地储备中心完成交易标的移交手续，将应收赵县土地储备中心的5,000万元土地及房屋收购补偿款计入其他应收款。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出口退税	否	退税款	62,320,608.16	1-3年	24.45	642,142.80
赵县土地储备中心	否	土地及房屋收购补偿款	50,000,000.00	1年以内	19.61	
中国外贸金融租赁有限公司	否	融资租赁保证金	10,000,000.00	3年以上	3.92	
云南省公安厅	否	履约保证金	8,286,000.00	1至6个月	3.25	82,860.00
新疆鼎鑫盛达商贸有限公司	否	往来款	5,900,000.00	3年以上	2.31	2,360,000.00
合计			136,506,608.16		53.54	3,085,002.80

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	341,689,001.38		341,689,001.38
在产品	27,163,560.06		27,163,560.06
库存商品	1,115,122,873.87	23,101,556.25	1,092,021,317.62
发出商品	724,175,481.65		724,175,481.65
委托加工材料	991,651.57		991,651.57
合 计	2,209,142,568.53	23,101,556.25	2,186,041,012.28

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	415,743,988.61		415,743,988.61
在产品	31,426,130.72		31,426,130.72
库存商品	1,163,967,306.80	99,149,176.86	1,064,818,129.94
发出商品	691,001,573.53		691,001,573.53
委托加工材料	1,263,636.72		1,263,636.72
合 计	2,303,402,636.38	99,149,176.86	2,204,253,459.52

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额	本年减少金额		2019.12.31
			转回	转销	

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	99,149,176.86	17,461,423.41		93,509,044.02	23,101,556.25
合计	99,149,176.86	17,461,423.41		93,509,044.02	23,101,556.25

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。		销售

7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
超缴企业所得税	2,282,613.16	2,247,927.25
待抵扣/待认证进项税	64,068,978.16	72,040,342.30
合计	66,351,591.32	74,288,269.55

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				51,756,945.00	21,562,016.87	30,194,928.13
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				51,756,945.00	21,562,016.87	30,194,928.13
合计				51,756,945.00	21,562,016.87	30,194,928.13

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
舞钢项目建设应收款	12,745,302.63		12,745,302.63	2,811,408.56		2,811,408.56
合计	12,745,302.63		12,745,302.63	2,811,408.56		2,811,408.56

10、长期股权投资

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
石家庄常山明荣家纺有限公司	55,907.98			-9,579.82		
石家庄赛孚纺织有限公司	13,947,977.63	883,200.00		-7,140,253.56		
北京国智云鼎科技有限公司	12,497,550.70			2,046,874.87		
合计	26,501,436.31	883,200.00		-5,102,958.51		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
石家庄常山明荣家纺有限公司				46,328.16	
石家庄赛孚纺织有限公司			-7,690,924.07	---	
北京国智云鼎科技有限公司	-400,000.00			14,144,425.57	
合计	-400,000.00		-7,690,924.07	14,190,753.73	

说明：联营企业情况详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

(2) 长期股权投资减值准备

无。

11、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本期终止确认	期末仍持有	
河北国信投资控股集团股份有限公司	283,445.00			283,445.00	属于非交易性权益工具投资
紫光创新投资有限公司	24,000,000.00	-21,562,016.87		2,437,983.13	属于非交易性权益工具投资

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北银行股份有限公司	25,933,500.00		25,933,500.00	属于非交易性权益工具投资
北京未名雅集文化传播中心	540,000.00		540,000.00	属于非交易性权益工具投资
北京北明兆业科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	属于非交易性权益工具投资
合计	51,756,945.00	-21,562,016.87	30,194,928.13	

说明：公司持有对以上五家公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	200,529,768.12		200,529,768.12
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入\其他			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	200,529,768.12		200,529,768.12
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	43,515,069.51		43,515,069.51
2、本年增加金额	4,871,143.08		4,871,143.08
(1) 计提或摊销	4,871,143.08		4,871,143.08
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	48,386,212.59		48,386,212.59
三、减值准备			
1、年初余额			

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		152,143,555.53	152,143,555.53
2、年初账面价值		157,014,698.61	157,014,698.61

13、固定资产及累计折旧

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	2,431,114,559.71	2,218,418,198.24
固定资产清理	8,084,761.47	9,527,305.07
合 计	2,439,199,321.18	2,227,945,503.31

(一) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
1、期初余额	1,150,573,656.69	1,701,245,067.26	19,732,180.76	165,939,889.44	3,037,490,794.15
2、本期增加金额	121,729,557.41	212,103,666.81	1,424,153.84	60,579,503.54	395,836,881.60
(1) 购置		3,711,467.25	1,424,153.84	25,770,772.78	30,906,393.87
(2) 在建工程转入	121,729,557.41	197,807,095.95		34,702,388.55	354,239,041.91
(3) 企业合并增加		10,585,103.61		106,342.21	10,691,445.82
3、本期减少金额	18,894,189.42	4,115,419.67	1,215,912.93	1,724,564.71	25,950,086.73
(1) 处置或报废	18,894,189.42	4,115,419.67	1,215,912.93	1,724,564.71	25,950,086.73
(2) 改扩建					
4、期末余额	1,253,409,024.68	1,909,233,314.40	19,940,421.67	224,794,828.27	3,407,377,589.02
二、累计折旧					
1、期初余额	176,819,895.76	563,696,965.48	11,001,235.98	67,457,830.42	818,975,927.64
2、本期增加金额	40,352,895.43	107,470,309.71	1,508,826.40	24,090,070.27	173,422,101.81
(1) 计提	40,352,895.43	104,691,307.98	1,508,826.40	24,001,733.12	170,554,762.93

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2)企业合并增加		2,779,001.73		88,337.15	2,867,338.88
3、本期减少金额	11,651,541.75	2,496,851.04	1,088,934.06	1,401,580.72	16,638,907.57
(1) 处置或报废	11,651,541.75	2,496,851.04	1,088,934.06	1,401,580.72	16,638,907.57
(2) 改扩建					
4.期末余额	205,521,249.44	668,670,424.15	11,421,128.32	90,146,319.97	975,759,121.88
三、减值准备					
1、期初余额			1,634.00	95,034.27	96,668.27
2、本期增加金额		483,066.73		19,206.70	502,273.43
(1) 计提				8,644.52	8,644.52
(2)企业合并增加		483,066.73		10,562.18	493,628.91
3、本期减少金额				95,034.27	95,034.27
(1) 处置或报废				95,034.27	95,034.27
4.期末余额		483,066.73	1,634.00	19,206.70	503,907.43
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,047,887,775.24	1,240,079,823.52	8,517,659.35	134,629,301.60	2,431,114,559.71
2、期初账面价值	973,753,760.93	1,137,548,101.78	8,729,310.78	98,387,024.75	2,218,418,198.24

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
部分房产建筑物	185,627,426.32	17,431,710.58	168,195,715.74	正在办理

说明：公司以账面原值 237,457,097.40 元、累计折旧 44,050,723.32 元、净额 193,406,374.08 元的房屋建筑物抵押向大华银行香港分行借款 19,600,000.00 美元，期末折合人民币 136,733,520.00 元。

(二) 固定资产清理

类 别	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
固定资产清理	8,084,761.47	9,527,305.07	报废及搬迁处置
合 计	8,084,761.47	9,527,305.07	

说明：2019年12月31日固定资产清理账面余额 15,728,511.43 元，期末资产减值准备 7,643,749.96 元。

14、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	377,435,457.21	583,884,575.89

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	377,435,457.21	583,884,575.89
-----	----------------	----------------

(1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常山云数据中心一期工程	312,394,649.65		312,394,649.65	526,533,315.38		526,533,315.38
智能物流仓库项目	43,642,327.50		43,642,327.50	35,876,678.73		35,876,678.73
常山恒宏纺织服装综合建设项目一期工程				2,528,987.35		2,528,987.35
纺织智能制造项目一期工程	16,932,478.24		16,932,478.24	16,442,016.57		16,442,016.57
其他	4,466,001.82		4,466,001.82	2,503,577.86		2,503,577.86
合 计	377,435,457.21		377,435,457.21	583,884,575.89		583,884,575.89

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	工程 进度	工程投入占 预算的比 例%
常山云数据中心一期工程	80,070.00	自筹资金	项目进行中，部分已完工	79.20
智能物流仓库项目	6,410.00	自筹资金	项目进行中	68.08
纺织智能制造项目一期工程	2,287.72	自筹资金	项目进行中	74.01

(续)

工程名称	2018.12.31		本期增加	
	余 额	其中：利息资本化金 额	金 额	其中：利息资本化 金额
整体改造优化升级项目-高档服装及绿色环保服装面料项目			28,493,316.55	
常山恒宏纺织服装综合建设项目一期工程	2,528,987.35		3,136,475.09	
常山云数据中心一期工程	526,533,315.38		107,604,165.49	9,839,443.72
智能物流仓库项目	35,876,678.73		7,765,648.77	2,032,639.16
纺织智能制造项目一期工程	16,442,016.57	105,216.48	490,461.67	
其他	2,503,577.86	33,869.36	6,374,893.57	

(续)

工程名称	本期减少	2019.12.31
------	------	------------

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	转入固定 资产	其中：利息资本 化金额	转入无形 资产	其他减少	余 额	其中：利息资 本化金额
整体改造优化升级项目--高档服装及 绿色环保服装面料项目	28,493,316.55					
常山恒宏纺织服装综合建设项 目一期工程				5,665,462.44		
常山云数据中心一期工程	321,742,831.22	7,397,570.15			312,394,649.65	2,441,873.57
智能物流仓库项目					43,642,327.50	2,032,639.16
纺织智能制造项目一期工程					16,932,478.24	105,216.48
其他	4,002,894.14		409,575.47		4,466,001.82	33,869.36

说明：1、本期在建工程中用于确定资本化金额的资本化利率 4.90%。

2、经公司董事会七届十一次决议通过，常山恒宏纺织服装综合建设项目一期工程
 停止建设，公司将该项目的在建工程余额转入营业外支出。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	著作权	专利权	专有技术	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	220,978,394.10	209,003,286.58	4,646,500.00	57,504,926.16	7,507,696.89	499,640,803.73
2、本年增加金额		108,188,857.62			1,419,416.75	109,608,274.37
(1) 购置					990,433.88	990,433.88
(2) 内部研发		108,188,857.62				108,188,857.62
(3) 企业并增加					19,407.40	19,407.40
(4) 在建工程转入					409,575.47	409,575.47
3、本年减少金额	2,235,351.81					2,235,351.81
(1) 处置	2,235,351.81					2,235,351.81
4、年末余额	218,743,042.29	317,192,144.20	4,646,500.00	57,504,926.16	8,927,113.64	607,013,726.29
二、累计摊销						
1、年初余额	42,561,714.52	69,813,745.61	3,525,951.94	37,911,884.72	1,804,082.35	155,617,379.14
2、本年增加金额	4,558,859.40	27,766,333.85	877,448.06	1,683,942.54	710,143.13	35,596,726.98
(1) 计提	4,558,859.40	27,766,333.85	877,448.06	1,683,942.54	701,453.68	35,588,037.53
(2) 企业合并增加					8,689.45	8,689.45
3、本年减少金额	633,349.73					633,349.73
(1) 处置	633,349.73					633,349.73
4、年末余额	46,487,224.19	97,580,079.46	4,403,400.00	39,595,827.26	2,514,225.48	190,580,756.39

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加	690,221.01	1,581,475.14
房产税	400,311.85	546,857.99
土地使用税	637,372.28	636,779.98
印花税	661,447.13	829,453.04
其他	45,591.66	146,556.81
合计	139,641,198.30	168,332,546.05

27、其他应付款

种类	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		5,642,118.74
应付股利	29,968,422.13	29,968,422.13
其他应付款	128,720,298.60	240,496,542.43
合计	158,688,720.73	276,107,083.30

（一）应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		5,642,118.74
合计		5,642,118.74

（二）应付股利情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	29,968,422.13	29,968,422.13
合计	29,968,422.13	29,968,422.13

说明：其中 468,422.13 元系股东尚未领取形成；29,500,000.00 元系非同一控制下合并北明天时能源科技（北京）有限公司分配原股东股利。

（三）其他应付款情况

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
待付款项	58,858,260.59	68,804,554.81
押金及保证金	22,646,545.31	22,325,200.85
暂收款	6,521,873.89	5,322,134.74
子公司股权收购款	13,391,900.00	117,194,000.00
预提费用（包含售后服务费）	27,301,718.81	26,850,652.03

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	128,720,298.60	240,496,542.43
-----	----------------	----------------

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安盈泰企业管理咨询有限公司	19,778,000.00	未支付的股权款
席波	18,182,000.00	未支付的股权款
韩向明	9,841,182.50	未支付的股权款
合 计	47,801,182.50	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	790,000,000.00	60,770,000.00
一年内到期的长期应付款	243,158,926.02	99,358,980.51
一年内到期的递延收益		3,890,920.60
一年内到期的长期借款利息	1,900,429.19	
合 计	1,035,059,355.21	164,019,901.11

29、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	136,733,520.00	
保证借款	1,175,000,000.00	1,235,770,000.00
减：一年内到期的长期借款（见附注五、28）	790,000,000.00	60,770,000.00
合 计	521,733,520.00	1,175,000,000.00

说明：1、公司以账面原值 237,457,097.40 元、累计折旧 44,050,723.32 元、净额 193,406,374.08 元的房屋建筑物抵押向大华银行香港分行借款 19,600,000.00 美元，期末折合人民币 136,733,520.00 元。

2、期末保证借款见“十、5、（2）关联担保情况”

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁借款	571,276,973.18	266,573,697.05
减：一年内到期部分（附注五、28）	243,158,926.02	99,358,980.51

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	328,118,047.16	167,214,716.54
-----	----------------	----------------

31、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	283,031,909.46	374,026,150.00	287,692,042.45	369,366,017.01	
合 计	283,031,909.46	374,026,150.00	287,692,042.45	369,366,017.01	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高档新型纤维面料项目开发补助	187,600.00						187,600.00	与资产相关
企业搬迁补助	200,961,894.22	128,473,598.54		40,967,452.02			288,468,040.74	与资产相关
企业搬迁补助		241,526,401.46		241,526,401.46				与收益相关
院士工作站项目	200,000.00			200,000.00				与收益相关
仿麻弹力竹节布和仿竹节弹力提花布的研发项目	400,000.00			400,000.00				与收益相关
领军人物项目	200,000.00			200,000.00				与收益相关
提高自主创新能力及高新技术产业发展项目专项资金	1,607,143.08						1,607,143.08	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目专项资金	7,023,809.00						7,023,809.00	与资产相关
利用紧密纺技术开发复合纱线项目	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关
高档纱线公共实验检测平台	158,333.09						158,333.09	与资产相关
技术中心项目专项资金	267,000.00			267,000.00				与收益相关
杨普工作室	112,000.00			112,000.00				与收益相关
多组分差别化纤维面料研发项目专项资金	450,000.00			450,000.00				与收益相关
技术中心项目专项资金	58,000.00						58,000.00	与资产相关
正定纺织工业园建设资金补助	3,866,626.14						3,866,626.14	与资产相关
高档服装面料工程技术研究中心经费	80,000.00			80,000.00				与收益相关
新型制造生产线技术改造项目贴息资金	600,000.00			600,000.00				与收益相关
工业企业技术改造贴息及补助资金	1,700,000.00			1,700,000.00				与收益相关
工业企业技术改造专项资金	15,880,000.00						15,880,000.00	与资产相关
2013年度工业企业技术改造补助资金	1,650,000.00						1,650,000.00	与资产相关
2014年度工业企业技术改造专项资金	1,184,999.81						1,184,999.81	与资产相关
新疆常山恒宏纺织科技有限公司纺织服	16,218,500.00						16,218,500.00	与资产

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装综合建设项目								相关
“互联网+先进制造业”模式应用	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
2015年省级信息产业发展专项资金(电子政务公共服务平台)	5,350,000.00						5,350,000.00	与资产相关
2015年省级前沿与关键技术创新专项资金(面向科技创新服务的大数据技术研发及示范应用)	1,500,000.00	1,000,000.00					2,500,000.00	与资产相关
2014年度省协同创新与平台环境建设专项资金(广东智慧城市研究产学研合作项目)	830,000.00						830,000.00	与资产相关
2015年度广东省应用型科技研发专项资金	4,208,333.27						4,208,333.27	与资产相关
2015年市战略性主导产业发展资金拟扶持新业态项目	366,666.54						366,666.54	与资产相关
2015年天河区配套大数据信息资源库核心技术开发及示范应用	80,000.00						80,000.00	与资产相关
2016年广东省应用型科技研发专项资金(视频大数据云平台研究以及应用)	3,366,666.73						3,366,666.73	与资产相关
2016年智慧广州专项资金(智慧城市信息资源统一管理和服务平台)	1,228,571.51						1,228,571.51	与资产相关
天河区2016年度科技计划经费补助(天河区配套-智慧城市跨领域协同的云服务平台研发及示范应用)	420,833.27						420,833.27	与资产相关
天河区2016年度科技计划经费补助(面向移动端的政务协同服务平台)	84,166.73						84,166.73	与资产相关
2016年广东省前沿与关键技术创新专项资金(省重大科技专项)(基于医学大数据的肿瘤分析系统关键技术研究及应用)	900,000.00	600,000.00					1,500,000.00	与资产相关
2016年企业研发机构建设专项项目(广州市北明智智慧城市信息资源集成技术研究院)	666,666.80						666,666.80	与资产相关
基于云计算的智慧政务协同服务及应用项目	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
2017年省级工业和信息化专项(支持大数据示范应用)	2,150,000.00						2,150,000.00	与资产相关
2018年天河区科技计划项目(基于神经网络的海量文档相似性分析及示范应用)	300,000.00						300,000.00	与资产相关
面向诉讼全流程的一体化便民服务技术及装备研究科研项目	916,560.00						916,560.00	与资产相关
大数据生命周期管理技术及其在智慧城市中的应用		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
国家重点研发计划项目子课题项目		207,550.00					207,550.00	与资产相关
哈尔滨工业大学公共安全风险防控与应急技术装备重点专项课题研究		218,600.00					218,600.00	与资产相关
2013年省科技型中小企业技术创新发展专项扶持资金(基于物联网应用技术的区域公共卫生信息平台)	12,534.99			12,534.99				与收益相关
2013年市级信息产业发展专项资金	29,214.14			24,064.63			5,149.51	与收益相关
2013年国家第一批科技型中小企业技术创新基金	30,536.59			26,090.40			4,446.19	与收益相关
2014临沂市科技惠民计划专项资金(以基于大数据应用技术的居家养老信息管理平台建设)	106,008.34			37,101.36			68,906.98	与收益相关
2014年省级信息公共服务平台和两化融合奖励资金(基于大数据应用技术的居家	58,096.43			41,968.41			16,128.02	与收益相关

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
养老信息管理平台)								
2014年市级科技型中小企业创新发展验收资金	16,161.37			11,408.17			4,753.20	与收益相关
省科技惠民专项资金(以移动互联网、云技术等为支撑的居家养老智慧社区建设科技惠民示范工程)	55,604.49			20,855.65			34,748.84	与收益相关
2015年市级中小企业创业补助资金(基于SAAS(云计算应用技术)运营模式的数字民政综合管理信息平台)	49,382.92			15,165.36			34,217.56	与收益相关
合计	283,031,909.46	374,026,150.00		287,692,042.45			369,366,017.01	

32、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,652,874,961.00				-54,258,240.00	-54,258,240.00	1,598,616,721.00

说明：公司分别于2018年11月13日和2018年11月29日召开董事会七届三次会议和2018年度第4次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。截止2019年11月28日，公司回购股份期限届满并实施完毕。公司以集中竞价方式以合计金额299,972,833.85元回购股份54,258,240股，截止2019年12月31日，公司已办理完毕上述回购股份的注销事宜，回购注销变更后的注册资本为人民币1,598,616,721元，同时减少资本公积245,714,593.85元。

33、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,771,664,802.01		245,714,593.85	2,525,950,208.16
其他资本公积	125,425,565.85			125,425,565.85
合计	2,897,090,367.86		245,714,593.85	2,651,375,774.01

34、库存股

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
金额	26,954,164.03	273,018,669.82	299,972,833.85	

35、其他综合收益

项目	期初金额	本期发生额					期末余额
		本年所得前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

						东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动	-16,171,512.65						-16,171,512.65
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他综合收益合计	-16,171,512.65						-16,171,512.65

36、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	180,654,384.11	7,315,183.74		187,969,567.85
任意盈余公积	66,201,555.52	3,657,591.87		69,859,147.39
合 计	246,855,939.63	10,972,775.61		257,828,715.24

37、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,314,594,063.13	1,222,830,477.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	+16,171,512.65		
调整后期初未分配利润	1,330,765,575.78	1,222,830,477.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,100,814.74	185,972,590.91	
减：提取法定盈余公积	7,315,183.74	7,710,171.56	10.00%
提取任意盈余公积	3,657,591.87	3,855,085.78	5.00%
应付普通股股利		82,643,748.05	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,420,893,614.91	1,314,594,063.13	

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,359,484,848.18	8,576,204,608.39	9,546,043,182.45	8,701,640,005.96
其他业务	87,135,538.87	63,614,131.15	110,065,972.82	62,512,033.45
合计	9,446,620,387.05	8,639,818,739.54	9,656,109,155.27	8,764,152,039.41

(2) 主营业务收入及成本列示如下:

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
坯布	541,300,876.88	599,068,810.38	667,406,545.87	710,699,018.98
纱	1,373,455,513.84	1,295,116,824.98	771,557,772.31	687,844,012.80
棉花	2,530,581,893.33	2,527,079,053.63	2,748,515,809.05	2,745,049,180.57
系统集成及行业 解决方案服务	3,233,344,975.55	2,836,177,295.62	3,556,499,938.58	3,114,721,396.85
代理产品增值销 售	417,760,127.41	399,796,398.57	392,404,025.63	370,117,113.88
定制软件及服务	1,076,896,951.61	737,135,957.00	924,925,701.02	593,633,761.68
其他	186,144,509.56	181,830,268.21	484,733,389.99	479,575,521.20
合计	9,359,484,848.18	8,576,204,608.39	9,546,043,182.45	8,701,640,005.96

(3) 公司前五名客户的营业收入情况如下

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
天津纺织集团（控股）有限公司	1,272,098,888.48	13.47
深圳市前海一卫供应链管理有限公司	561,818,018.61	5.95
华棉所（太仓）棉纺有限公司	273,327,064.21	2.89
中国银行股份有限公司	262,017,500.56	2.77
北京经纬信息技术公司	234,533,626.65	2.48
合计	2,603,795,098.51	27.56

39、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	6,394,044.56	7,395,067.12
教育费附加	4,775,192.97	5,548,627.34
房产税	12,618,341.02	14,699,381.60
土地使用税	22,360,815.06	22,746,636.78
车船使用税	36,098.01	42,198.70

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

印花税	5,203,573.58	5,965,929.30
水资源税	378,404.40	462,756.80
其他	50,037.56	55,529.80
合 计	51,816,507.16	56,916,127.44

40、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
交通运输费	26,636,163.89	28,312,512.53
职工薪酬	64,685,861.79	72,610,340.78
办公费	18,218,044.53	26,868,395.96
差旅费	26,440,896.87	24,282,868.29
招待费	21,041,204.27	14,772,793.42
仓储费用	283,151.67	792,927.73
外销费用	720,040.82	789,302.72
售后服务费	20,659,694.09	20,037,859.18
咨询服务费	21,393,745.88	18,478,627.28
广告宣传费	1,649,434.02	1,411,595.37
折旧及摊销	4,489,955.69	2,736,786.13
物业费	1,144,075.53	880,295.88
投标费	8,901,953.84	7,925,228.06
租赁费	3,703,843.52	2,706,409.70
培训费用	130,412.13	2,750,638.25
其他费用	1,056,761.28	2,548,370.03
合 计	221,155,239.82	227,904,951.31

41、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	115,249,819.77	124,933,280.44
修理费	1,892,604.64	1,191,747.83
折旧及摊销	60,257,087.71	52,249,297.44
汽费	327,472.06	1,353,046.01
办公费	10,084,658.07	8,709,991.35
业务招待费	7,938,313.84	5,003,136.75
水电费	3,320,411.94	2,190,270.72

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交通运输费	10,726,560.82	20,566,268.68
差旅费	30,837,011.08	28,388,893.53
聘请中介机构费	7,273,693.71	3,478,663.26
仓库经费	290,554.71	431,092.41
低值易耗品摊销	655,368.21	496,195.76
咨询费	13,180,560.99	13,932,106.31
租赁费	22,267,869.10	21,402,736.06
物业费	4,064,729.74	4,873,325.70
其他	4,040,125.79	3,597,454.09
合计	292,406,842.18	292,797,506.34

42、研发费用

项目	2019年度	2018年度
工资及附加	66,557,839.24	35,285,713.64
折旧、摊销费	19,527,269.46	3,592,592.09
直接材料费	3,574.20	66,054.56
差旅费及汽车费	21,244,594.26	3,312,925.79
委托研发费用	2,554,516.74	529,609.89
咨询费	967,950.23	5,988.00
办公费	502,363.15	
其他费用	1,743,226.57	533,991.08
房屋租金及物业费	2,214,355.10	2,721,301.10
合计	115,315,688.95	46,048,176.15

43、财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息费用	227,884,211.77	211,564,568.56
减：利息收入	11,445,760.34	7,099,070.57
汇兑损失	3,660,776.91	192,959.28
减：汇兑收益	2,607,819.63	749,069.40
票据贴现利息	39,629,619.26	47,907,617.61
手续费及其他	12,219,046.00	8,908,169.65
合计	269,340,073.97	260,725,175.13

44、其他收益

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年度	2018年度
政府补助	302,179,388.90	298,714,928.00
代扣代缴个人所得税手续费	316,538.68	39,764.00
其他	111,149.76	
合计	302,607,077.34	298,754,692.00

计入当期其他收益的政府补助

项目	2019年度	2018年度
与资产相关		
企业搬迁补助	40,967,452.02	29,393,536.38
高档新型纤维面料项目开发补助	124,992.00	124,992.00
提高自主创新能力及高新技术产业发展项目专项资金	214,285.68	214,285.68
重点产业振兴和技术改造项目专项资金	1,035,714.36	1,035,714.36
高档纱线公共实验检测平台	20,000.04	20,000.04
石家庄常山纺织股份有限公司技术中心项目专项资金	14,500.00	14,500.00
2014年度省协同创新与平台环境建设专项资金（广东智慧城市研究院产学研合作项目）	120,000.00	120,000.00
2015年市战略性主导产业发展资金拟扶持新业态项目	200,000.04	200,000.04
2015年天河区配套大数据信息资源库核心技术开发及示范应用	30,000.00	30,000.00
2016年企业研发机构建设专项项目（广州市北明智慧城市信息资源集成技术研究院）	399,999.96	399,999.96
2015年省级信息产业发展专项资金（电子政务公共服务云平台）	600,000.00	50,000.00
天河区2016年度科技计划经费补助（天河区配套-智慧城市跨领域协同的云服务平台研发及示范应用）	50,000.04	29,166.69
2016年广东省应用型科技研发专项资金（视频大数据云平台研究以及应用）	399,999.96	233,333.31
2016年智慧广州专项资金（智慧城市信息资源统一管理和服务平台）	171,428.52	99,999.97
天河区2016年度科技计划经费补助（面向移动端的政务协同服务平台）	9,999.96	5,833.31
2015年度广东省应用型科技研发专项资金	500,000.04	291,666.69
与收益相关		
企业搬迁补助	241,526,401.46	250,036,456.68
出口信保补贴资金	24,765.00	384,300.00
杨普工作室	112,000.00	
新型制造生产线技术改造项目贴息资金	600,000.00	
工业企业技术改造贴息及补助资金	1,700,000.00	

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

多组分差别化纤维面料研发项目专项资金	450,000.00	
技术中心项目专项资金	267,000.00	
高档服装面料工程技术研究中心经费	80,000.00	
仿麻弹力竹节布和仿竹节弹力提花布的研发项目	400,000.00	
领军人物项目	200,000.00	
院士工作站项目	200,000.00	
2018年工业转型升级（技改）专项资金（“互联网+先进制造业”模式应用）	1,000,000.00	
残疾人补助金	3,750.00	
2018年园区招商引资补贴	361,576.65	
研发费用补助	150,000.00	
数字经济补助	10,000.00	
天河区2018年四季度规模以上软件企业营收增长支持专项	466,200.00	
2019广州市商务发展专项资金服务外包项目	79,500.00	
2019年天河区产业发展专项资金支持高端服务业发展	250,000.00	
天河区2019年一季度规模以上软件企业营收增长专项	750,000.00	
天河区2019年二季度规模以上软件企业营收增长专项	709,700.00	
天河区2019年三季度规模以上软件企业营收增长专项	255,200.00	
2019年企业研发支出财政补助	224,500.00	
新兴产业企业发展扶持资金	229,700.00	
2018年市级水利专项资金	200,000.00	
知识产权专项资金	116,838.11	
石家庄商务局款	10,000.00	
石家庄市长安区市场监督管理局专利资助资金	4,500.00	
新疆运费补贴		63,300.00
收石家庄市长安区人民政府办公室补偿金		247,453.00
2016年房产税、土地税减免		549,517.12
2017年房产税、土地税减免		568,294.08
2017年中央外经贸发展专项资金		5,100.00
2017年度专利申请资助资金		4,000.00
提升国际化经营能力项目补贴款		19,400.00
收高新区科技局2017年度专利申请资助资金		500.00

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

石家庄市长安区财政集中支付中心 2018 年专利资助资金		2,500.00
稳岗补贴	904,321.90	3,381,548.80
香洲区科工信局拨付 2017 年度省企业研究开发省级财政补助资金		132,500.00
省科技惠民专项资金	20,855.65	20,855.81
2015 年市级中小企业创业补助资金（基于 SAAS（云计算应用技术）运营模式的数字民政综合管理信息平台）	15,165.36	15,165.36
2014 年市级科技型中小企业创新发展验收资金	11,408.17	11,407.97
2014 年省级信息公共服务平台和两化融合奖励资金	41,968.41	41,967.90
2014 年临沂市科技惠民计划专项资金（以基于大数据应用技术的居家养老信息管理平台建设）	37,101.36	37,101.99
2013 年市级信息产业发展专项资金	24,064.63	37,241.24
2013 年省科技型中小企业技术创新发展专项扶持资金	12,534.99	36,332.01
2013 年国家第一批科技型中小企业技术创新基金	26,090.40	38,373.08
增值税退税	5,171,874.19	6,870,384.53
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目		1,207,100.00
天河区 2018 年一季度规模以上软件企业营收增长支持专项		750,000.00
已整改 2017 年科技创新政策支持产业发展专项		120,000.00
2017 年市企业创新能力建设计划企业研发后补助	674,000.00	674,000.00
天河区 2018 年规模以上软件企业营收增长支持专项(三季度)		750,000.00
香洲区科工信局拨珠海市 2017 年通过认定的高新技术产品补助资金		10,000.00
关于 2017 年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包		100,000.00
2018 年天河区支持高端服务业发展专项支持资金		125,000.00
2017 年天河区企业 R&D 投入支持专项		212,100.00
合 计	302,179,388.90	298,714,928.00

45、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-5,102,958.51	-8,806.14
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,035,068.80
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	4,070,137.60	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置长期股权投资产生的投资收益		

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	-1,032,820.91	2,026,262.66
-----	---------------	--------------

说明：本期公司收购北京英特莱技术公司持有的赛孚纺织 51.67%股权后，赛孚纺织成为公司全资子公司，公司对其改按成本法核算。

46、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-62,493,391.40	
其他应收款信用减值损失	-7,971,867.94	
合 计	-70,465,259.34	

47、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-51,742,878.61
存货跌价损失	-17,461,423.41	-6,047,653.16
可供出售金融资产减值损失		-197,245.07
固定资产减值损失	-8,644.52	-8,801,143.75
无形资产减值损失	-406,642.82	
商誉减值损失	-20,483,881.57	-21,499,120.15
合 计	-38,360,592.32	-88,288,040.74

48、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	49,635,276.81	-4,186,397.14	49,635,276.81
其中：固定资产处置利得	-1,520,073.44	-4,186,397.14	-1,520,073.44
无形资产处置利得	51,155,350.25		51,155,350.25
非货币性资产交换利得			
合 计	49,635,276.81	-4,186,397.14	49,635,276.81

说明：非流动资产处置利得主要是公司按照常山赵纺与赵县土地储备中心签订的《房地产收购合同》，将应取得的补偿款与该土地及房屋账面价值的差额确认的资产处置利得。

49、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,757,082.00	2,213,171.00	3,757,082.00

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无需支付的股权转让款	35,918,100.00	61,005,100.00	35,918,100.00
违约金及罚没收入	613,832.73		613,832.73
其他	758,739.15	410,667.32	758,739.15
合计	41,047,753.88	63,628,938.32	41,047,753.88

说明：无需支付的股权转让款为金实盈信在 2019 年业绩承诺期满时，未能完成其累计业绩承诺，根据北明软件与交易对手签订的《关于北京金实盈信科技有限公司之股权转让协议》相关条款计算确定的最终股权转让款为 14,388.19 万元，与初始股权转让价格的差额为 3,591.81 万元。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
安全生产三级证书政府补助		2,000.00
新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴		12,000.00
CMMI 资质奖励		100,000.00
软件著作权资质奖励	54,000.00	40,000.00
企业贡献奖	1,750,000.00	1,875,000.00
2017 年度高新技术企业认定奖补项目拟立项		120,000.00
服务外包奖励	143,804.00	64,171.00
2018 年度总部经济奖励项目	1,609,278.00	
2017 年度高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	
合计	3,757,082.00	2,213,171.00

50、营业外支出

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,756,797.88	27,808.80	5,756,797.88
罚款支出	53,100.00	1,893,720.69	53,100.00
公益性捐赠支出	503,746.00	550,000.00	503,746.00
赔偿支出		1,242,800.00	
其他	9,981,017.96	393,938.21	9,981,017.96
合计	16,294,661.84	4,108,267.70	16,294,661.84

说明：按照谨慎性原则，公司将代替赔偿义务人垫付的租赁棉五仓库商户的火灾损失赔偿款 913.98 万元计入了营业外支出。根据公司与商户签定的《棉五火灾赔偿协议书》，公司有权要求赔偿义务人将依法应当赔偿给商户的火灾损失赔偿款全部直接给付

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

给公司，用于偿付公司提前垫付给商户的款项。公司将在收到赔偿义务人给付的赔偿款后，计入收到当期的营业外收入。

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	28,624,368.96	38,512,467.86
递延所得税费用	70,611.30	53,944,048.05
合计	28,694,980.26	92,456,515.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	123,904,069.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,976,017.26
子公司适用不同税率的影响	-24,493,183.87
调整以前期间所得税的影响	1,185,803.93
非应税收入的影响	232,544.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,999,862.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,726,491.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,099,345.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,407,598.92
研发费用加计扣除	-6,171,319.13
其他调整因素	
所得税费用	28,694,980.26

52、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
利息收入	11,445,760.34	7,099,070.57
政府补助	384,207,783.66	314,795,636.66
备用金收回	2,753,325.96	496,603.09
违约金收入	780,707.91	
其他	229,912.71	397,621.09
合计	399,417,490.58	322,788,931.41

53、支付的其他与经营活动有关的现金

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年度	2018年度
招待费	28,979,518.11	19,775,930.17
办公费	28,805,065.75	35,578,387.31
差旅费	62,277,907.95	55,984,687.61
交通运输费	53,607,318.97	48,878,781.21
修理费	1,892,604.64	1,191,747.83
外销费用	720,040.82	789,302.72
投标费	8,901,953.84	7,925,228.06
租赁物业费	33,394,872.99	26,830,446.86
押金及保证金	1,954,434.84	27,867,250.07
聘请中介机构费	7,273,693.71	3,478,663.26
咨询服务费	38,096,773.84	32,416,721.59
手续费	12,219,046.00	5,708,169.65
往来及其他	20,283,412.82	12,259,015.83
合计	298,406,644.28	278,684,332.17

54、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
融资租赁款项	425,640,000.00	241,800,000.00
融资租赁款保证金		30,000,000.00
合计	425,640,000.00	271,800,000.00

55、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
融资租赁服务费及保证金	6,624,847.24	11,084,999.99
融资租赁款	132,205,068.63	135,816,842.76
股份回购款	273,018,669.82	26,954,164.03
注销子公司归还少数股东投资	1,705,945.95	
合计	413,554,531.64	173,856,006.78

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备						
1、年初余额				11,750,000.03		11,750,000.03
2、本年增加金额					406,642.82	406,642.82
(1) 计提					406,642.82	406,642.82
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额				11,750,000.03	406,642.82	12,156,642.85
四、账面价值						
1、年末账面价值	172,255,818.10	219,612,064.74	243,100.00	6,159,098.87	6,006,245.34	404,276,327.05
2、年初账面价值	178,416,679.58	139,189,540.97	1,120,548.06	7,843,041.41	5,703,614.54	332,273,424.56

16、开发支出

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
智慧城市行业解决方案建设项目	13,587,413.95	277,122.12				13,864,536.07
面向科技创新服务的大数据技术研发及示范应用	2,889,343.15	49,837.08				2,939,180.23
玉溪政务大数据平台研发项目	4,639,605.93	213,067.98				4,852,673.91
基于云计算的智慧政务协同及应用(智慧城市行业解决方案系列项目)	887,832.28	735,455.48				1,623,287.76
智慧城管大数据服务平台和示范应用	506,161.32	200,242.88				706,404.20
北明城市智脑研发项目	3,031,091.05	4,571,045.18				7,602,136.23
基于神经网络的海量文档相似性分析及示范应用	49,773.44	450,226.56				500,000.00
城市管理中的智能视频分析技术和示范应用	728,660.35	797,149.65				1,525,810.00
矛盾纠纷多元化解一体化网络平台	67,789,008.91	34,462,092.23		102,251,101.14		
2017年天河区配套大数据生命周期管理技术及其在智慧城市中的应用		120,000.00				120,000.00
面向诉讼全流程的一体化便民服务技术及装备研究		497,992.90				497,992.90
法律风险智能评估系统		45,367,695.58				45,367,695.58
诉讼保全平台		25,456,271.12				25,456,271.12
类案推荐系统		4,860,279.17				4,860,279.17
流程机器人(RPA)		1,508,097.25				1,508,097.25

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政法协同平台		3,222,751.10			3,222,751.10
检察办案质量保障、办案监督风险评估、办案过程控制模型与辅助决策技术研究		4,453.17			4,453.17
SK 数字中台研发项目		654,755.95			654,755.95
海事大数据分析挖掘及展示平台 V1.0		661,140.37			661,140.37
社会组织法人信息资源库		2,266,048.18			2,266,048.18
xlink 热网监控系统 V6.0		3,791,802.44			3,791,802.44
供热二次管网智能平衡自动控制 V2.0		1,493,881.78			1,493,881.78
物联网远程室温监测和控制预测系统 V2.0		2,452,804.77			2,452,804.77
智能管道巡检机器人		326,004.42			326,004.42
新金融工具准则会计核算		1,468,059.52	1,468,059.52		-
成本分摊系统软件 V2.0		1,624,162.58	1,624,162.58		-
银行账簿利率风险管理系统软件		2,845,534.38	2,845,534.38		-
合计	94,108,890.38	140,377,973.84	108,188,857.62		126,298,006.60

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北明软件有限公司	1,613,779,392.82			1,613,779,392.82
珠海市震星信息技术有限公司	296,181.57			296,181.57
北明云智（武汉）网软有限公司	4,210,455.31			4,210,455.31
北京北明正实科技有限公司	12,667,247.45			12,667,247.45
广州市龙泰信息技术有限公司	17,288,664.84			17,288,664.84
北明天时能源科技（北京）有限公司	184,243,605.71			184,243,605.71
北明成功软件（山东）有限公司	38,595,589.90			38,595,589.90
索科维尔（北京）软件系统有限公司	105,513,512.02			105,513,512.02
北京明润华创科技有限责任公司	37,903,438.01			37,903,438.01
北京金实盈信科技有限公司	157,743,254.50			157,743,254.50
合计	2,172,241,342.13			2,172,241,342.13
减：商誉减值准备	43,581,122.56	20,483,881.57		64,065,004.13
账面净值	2,128,660,219.57	20,483,881.57		2,108,176,338.00

(2) 商誉减值准备

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
索科维尔（北京）软件系统有限公司	22,082,002.41					22,082,002.41
北明云智（武汉）网软有限公司	4,210,455.31					4,210,455.31
广州市龙泰信息技术有限公司	17,288,664.84					17,288,664.84
北京金实盈信科技有限公司		10,845,500.00				10,845,500.00
北明天时能源科技（北京）有限公司		9,342,200.00				9,342,200.00
珠海市震星信息技术有限公司		296,181.57				296,181.57
合计	43,581,122.56	20,483,881.57				64,065,004.13

说明：2019年12月31日，公司对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用预计未来现金流量折现方法计算。超过该五年期的未来现金流量采用估计的永续年增长率作出推算。各资产组采用预计未来现金流量折现方法的关键假设：

项目	北明软件	珠海震星	北明正实	天时能源	北明成功	索科维尔	明润华创	金实盈信
永续年增长率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
毛利率（剔除补贴收入，永续年度）	17.93%	37.27%	41.40%	36.53%	49.95%	57.37%	37.53%	67.49%
折现率	13.93%	16.20%	14.59%	14.2%	14.0%	15.8%	14.1%	13.9%

管理层根据该等假设分析各资产组的可收回金额，认为收购珠海震星、天时能源、金实盈信形成的商誉存在减值迹象，需要计提减值准备。

为谨慎起见，公司聘请中联资产评估集团有限公司对收购上述各公司股权所形成的包含商誉的相关资产组在评估基准日2019年12月31日的预计未来现金流量的现值进行了评估，并分别出具了《资产评估报告》（中联评报字【2020】第608号、中联评报字【2020】第601号、中联评报字【2020】第602号、中联评报字【2020】第603号、中联评报字【2020】第605号、中联评报字【2020】第604号、中联评报字【2020】第606号、中联评报字【2020】第607号）。根据《资产评估报告》所载评估结果，天时能源减值934.22万元；金实盈信减值1,084.55万元；珠海震星因收入对单一大客户云南农信依赖较为严重，而2019年云南农信系统改由建设银行承建，造成珠海震星2019年度收入骤减，而震星公司在其行业细分领域拓展客户存在困难，经测算预计未来现金流现值低于含商誉资产组的账面价值，公司对其商誉29.62万元全额计提了减值准备；其他资产组（含商誉）评估结果均高于账面价值，无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

类别	2019.01.01	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019.12.31
房屋装修	25,295,063.02	7,735,384.33	4,214,389.15		28,816,058.20
房租	25,315.07	65,373.00	44,926.97		45,761.10

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.01.01	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019.12.31
绿化工程	455,630.05		156,216.00		299,414.05
消防系统	220,913.43		104,706.11		116,207.32
合计	25,996,921.57	7,800,757.33	4,520,238.23		29,277,440.67

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	42,352,996.29	247,123,747.52		
资产减值准备	7,707,090.92	31,160,593.55	60,677,998.07	298,969,476.42
预提费用	3,482,830.10	23,102,656.83	3,635,499.19	22,811,388.91
可抵扣亏损	3,802,417.11	15,209,688.40	32,138.92	128,555.68
其他权益工具损益变动计量	5,390,504.22	21,562,016.87		
合计	62,735,838.64	338,158,703.17	64,345,636.18	321,909,421.01

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
资产评估增值	2,920,448.12	19,426,390.96	4,380,563.48	29,306,681.81
合计	2,920,448.12	19,426,390.96	4,380,563.48	29,306,681.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	8,488,180.30	20,955,101.18
可抵扣亏损	220,722,699.98	200,883,895.91
合计	229,210,880.28	221,838,997.09

说明：由于能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年		14,879,178.71	

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020年	90,064,130.78	95,051,663.85
2021年	2,654,939.74	10,238,154.02
2022年	54,505,527.18	55,481,688.17
2023年	16,862,491.39	14,964,178.11
2024年	43,137,518.82	
2025年		
2026年	5,784,358.89	5,784,358.89
2027年		
2028年	4,484,674.16	4,484,674.16
2029年	3,229,059.02	
合计	220,722,699.98	200,883,895.91

20、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付土地款	141,642,454.10	
待抵扣进项税	134,101.21	134,101.21
合计	141,776,555.31	134,101.21

说明：公司将在预付账款中核算的土地款重分类至本科目列示。

21、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	2,549,644,733.38	2,701,501,687.06
信用借款	303,477,018.07	160,000,000.00
短期借款利息	7,191,843.62	
合计	2,860,313,595.07	2,861,501,687.06

说明：期末保证借款见“十、5、(2) 关联担保情况”

22、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
国内信用证	441,847,780.09	808,416,248.16
银行承兑汇票	357,880,258.12	71,123,410.99
合计	799,728,038.21	879,539,659.15

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	1,386,434,038.26	1,486,712,230.61
1至2年	167,312,018.88	99,076,895.72
2至3年	30,000,972.72	49,924,356.18
3年以上	37,106,179.82	44,307,811.99
合 计	1,620,853,209.68	1,680,021,294.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
方欣科技有限公司	14,734,966.87	未达到结算条件
山东金钟科技集团股份有限公司	12,206,978.15	未达到结算条件
兴唐通信科技有限公司	10,688,965.52	未达到结算条件
合 计	37,630,910.54	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	332,167,929.19	311,488,360.32
1至2年	26,013,332.75	42,285,861.08
2至3年	5,559,541.00	9,158,789.40
3年以上	15,001,328.94	13,056,580.67
合 计	378,742,131.88	375,989,591.47

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳江市人民医院	3,956,760.00	未达到结算条件
广州市职业技能鉴定指导中心	2,194,403.00	未达到结算条件
合 计	6,151,163.00	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	11,655,367.08	510,144,404.82	504,373,710.48	17,426,061.42
二、离职后福利-设定提存计划	3,496,410.57	51,227,959.03	51,482,597.42	3,241,772.18
三、辞退福利	24,419.18	3,673,625.37	3,673,625.37	24,419.18
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,176,196.83	565,045,989.22	559,529,933.27	20,692,252.78

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,370,823.83	430,966,505.93	425,289,845.14	12,047,484.62
2、职工福利费		12,350,242.76	12,350,242.76	
3、社会保险费	1,287,656.53	32,508,749.73	32,136,810.65	1,659,595.61
其中：医疗保险费	1,091,318.83	27,809,915.71	27,458,834.49	1,442,400.05
工伤保险费	87,472.40	1,973,276.37	1,952,979.42	107,769.35
生育保险费	108,865.30	2,725,557.65	2,724,996.74	109,426.21
4、住房公积金	2,087,100.01	28,663,983.07	29,221,340.71	1,529,742.37
5、工会经费和职工教育经费	1,909,786.71	5,654,923.33	5,375,471.22	2,189,238.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	11,655,367.08	510,144,404.82	504,373,710.48	17,426,061.42

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	3,331,584.40	49,340,875.86	49,665,408.61	3,007,051.65
2、失业保险费	164,826.17	1,887,083.17	1,817,188.81	234,720.53
合计	3,496,410.57	51,227,959.03	51,482,597.42	3,241,772.18

26、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	113,807,710.14	127,657,161.35
企业所得税	21,591,152.72	33,771,652.51
个人所得税	932,488.80	995,448.80
城市维护建设税	874,902.71	2,167,160.43

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净利润	95,209,088.79	182,935,850.98
加：信用减值准备	70,465,259.34	
资产减值准备	38,360,592.32	88,288,040.74
固定资产折旧	175,425,906.10	140,219,829.17
无形资产摊销	35,588,037.53	27,412,863.99
长期待摊费用摊销	4,520,238.23	5,664,801.75
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-49,635,276.81	4,186,397.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,756,797.88	27,808.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	229,511,024.96	214,489,783.88
投资损失（收益以“-”号填列）	1,032,820.91	-2,026,262.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,609,797.54	55,478,783.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,460,115.36	-1,534,735.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	751,023.83	-90,014,144.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,432,379.95	-128,700,857.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-119,083,351.73	371,282,175.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	300,619,463.58	867,710,334.61
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：		
现金的期末余额	1,562,005,260.60	1,793,943,347.16
减：现金的期初余额	1,793,943,347.16	1,258,554,529.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-231,938,086.56	535,388,818.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	1,562,005,260.60	1,793,943,347.16
其中：库存现金	683,691.88	485,441.01

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可随时用于支付的银行存款	1,561,321,568.72	1,793,457,906.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,562,005,260.60	1,793,943,347.16

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	883,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	850,521.46
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	67,884,000.00
其中：北明成功软件（山东）有限公司	9,034,000.00
北京明润华创科技有限责任公司	7,170,000.00
北明天时能源科技（北京）有限公司	35,700,000.00
北京金实盈信科技有限公司	15,980,000.00
取得子公司支付的现金净额	67,916,678.54

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	239,499.56	6.9762	1,670,796.83
欧元	151.41	7.8155	1,183.34
应收账款			
其中：美元	279,719.70	6.9762	1,951,380.57
应付账款			
其中：美元	12,701.10	6.9762	88,605.41
长期借款			
其中：美元	19,600,000.00	6.9762	136,733,520.00

58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	245,145,084.31	票据、保函及农民工工资等保证金
固定资产	193,406,374.08	项目借款抵押
合计	438,551,458.39	

59、政府补助

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收 入		冲减成本 费用
企业搬迁补助	370,000,000.00	128,473,598.54		241,526,401.46	241,526,401.46			是
民族贴息	1,000,000.00						1,000,000.00	是
石家庄市长安区市场监督管理局专利资助资金	4,500.00				4,500.00			是
稳岗补贴	904,321.90				904,321.90			是
知识产权专项资金	116,838.11				116,838.11			是
出口信用保险补贴	24,765.00				24,765.00			是
石家庄商务局款	10,000.00				10,000.00			是
2018年市级水利专项资金	200,000.00				200,000.00			是
增值税退税返还	5,171,874.19				5,171,874.19			是
研发费用补助	150,000.00				150,000.00			是
数字经济补助	10,000.00				10,000.00			是
大数据生命周期管理技术及其在智慧城市中的应用	2,000,000.00	2,000,000.00						是
国家重点研发计划项目子课题项目	207,550.00	207,550.00						是
面向科技创新服务的大数据技术研发及示范应用（智慧城市行业解决方案系列项目）	1,000,000.00	1,000,000.00						是
2016年广东省前沿与关键技术创新专项资金（省重大科技专项）（基于医学大数据的肿瘤分析系统关键技术研究及应用）	600,000.00	600,000.00						是
哈尔滨工业大学公共安全风险防控与应急技术装备重点专项课题研究	218,600.00	218,600.00						是
2017年市企业创新能力建设计划企业研发后补助	674,000.00				674,000.00			是
天河区2018年四季度规模以上软件企业营收增长支持专项	466,200.00				466,200.00			是
2019广州市商务发展专项资金服务外包项目	79,500.00				79,500.00			是
2019年天河区产业发展专项资金支持高端服务业发展	250,000.00				250,000.00			是
2018年度总部经济奖励项目-企业租赁办公用房补贴	1,609,278.00					1,609,278.00		是
天河区2019年一季度规模以上软件企业营收增长专项	750,000.00				750,000.00			是
天河区2019年二季度规模以上软件企业营收增长专项	709,700.00				709,700.00			是
天河区2019年三季度规模以上软件企业营收增长专项	255,200.00				255,200.00			是
2017年度高新技术企业认定通过奖励	200,000.00					200,000.00		是
软件著作权资质奖励	54,000.00					54,000.00		是
企业贡献奖	1,750,000.00					1,750,000.00		是
服务外包奖励	143,804.00					143,804.00		是

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收 入	
2019年企业研发支出财政补助	224,500.00				224,500.00		是
新兴产业企业发展扶持资金	229,700.00				229,700.00		是
残疾人补助金	3,750.00				3,750.00		是
2018年园区招商引资补贴	361,576.65				361,576.65		是
合计	389,379,657.85	132,499,748.54		241,526,401.46	252,122,827.31	3,757,082.00	1,000,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
石家庄市长安区市场监督管理局专利资助资金	与收益相关	4,500.00		
民族贴息	与收益相关			1,000,000.00
石家庄商务局款	与收益相关	10,000.00		
2018年市级水利专项资金	与收益相关	200,000.00		
知识产权专项资金	与收益相关	116,838.11		
技术中心项目专项资金	与资产相关	14,500.00		
企业搬迁补助	与收益相关	241,526,401.46		
企业搬迁补助	与资产相关	40,967,452.02		
仿麻弹力竹节布和仿竹节弹力提花布的研发项目	与收益相关	400,000.00		
重点产业振兴和技术改造项目专项资金	与资产相关	1,035,714.36		
提高自主创新能力及高新技术产业发展项目专项资金	与资产相关	214,285.68		
高档纱线公共实验检测平台	与资产相关	20,000.04		
稳岗补贴	与收益相关	904,321.90		
高档新型纤维面料项目开发补助	与资产相关	124,992.00		
新型制造生产线技术改造项目贴息资金	与收益相关	600,000.00		
工业企业技术改造贴息及补助资金	与收益相关	1,700,000.00		
杨普工作室	与收益相关	112,000.00		
多组分差别化纤面料研发项目专项资金	与收益相关	450,000.00		
技术中心项目专项资金	与收益相关	267,000.00		
高档服装面料工程技术研究中心经费	与收益相关	80,000.00		

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
领军人物项目	与收益相关	200,000.00		
院士工作站项目	与收益相关	200,000.00		
2018年工业转型升级（技改）专项资金（“互联网+先进制造业”模式应用）	与收益相关	1,000,000.00		
出口信用保险补贴	与收益相关	24,765.00		
残疾人补助金	与收益相关	3,750.00		
2018年园区招商引资补贴	与收益相关	361,576.65		
增值税退税返还	与收益相关	5,171,874.19		
研发费用补助	与收益相关	150,000.00		
数字经济补助	与收益相关	10,000.00		
2015年省级信息产业发展专项资金（电子政务公共服务云平台）	与资产相关	600,000.00		
2014年度省协同创新与平台环境建设专项资金（广东智慧城市研究院产学研合作项目）	与资产相关	120,000.00		
2015年度广东省应用型科技研发专项资金	与资产相关	500,000.04		
2015年市战略性主导产业发展资金拟扶持新业态项目	与资产相关	200,000.04		
2015年天河区配套大数据信息资源库核心技术开发及示范应用	与资产相关	30,000.00		
2016年广东省应用型科技研发专项资金（视频大数据云平台研究以及应用）	与资产相关	399,999.96		
2016年智慧广州专项资金（智慧城市信息资源统一管理和服务平台）	与资产相关	171,428.52		
天河区2016年度科技计划经费补助（天河区配套-智慧城市跨领域协同的云服务平台研发及示范应用）	与资产相关	50,000.04		
天河区2016年度科技计划经费补助（面向移动端的政务协同服务平台）	与资产相关	9,999.96		
2016年企业研发机构建设专项项目（广州市北明智慧城市信息资源集成技术研究院）	与资产相关	399,999.96		
2017年市企业创新能力建设计划企业研发后补助	与收益相关	674,000.00		

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
天河区2018年四季度规模以上软件企业营收增长支持专项	与收益相关	466,200.00		
2019广州市商务发展专项资金服务外包项目	与收益相关	79,500.00		
2019年天河区产业发展专项资金支持高端服务业发展	与收益相关	250,000.00		
2018年度总部经济奖励项目-企业租赁办公用房补贴	与收益相关		1,609,278.00	
天河区2019年一季度规模以上软件企业营收增长专项	与收益相关	750,000.00		
天河区2019年二季度规模以上软件企业营收增长专项	与收益相关	709,700.00		
天河区2019年三季度规模以上软件企业营收增长专项	与收益相关	255,200.00		
2017年度高新技术企业认定通过奖励	与收益相关		200,000.00	
软件著作权资质奖励	与收益相关		54,000.00	
企业贡献奖	与收益相关		1,750,000.00	
服务外包奖励	与收益相关		143,804.00	
2019年企业研发支出财政补助	与收益相关	224,500.00		
新兴产业企业发展扶持资金	与收益相关	229,700.00		
省科技惠民专项资金	与收益相关	20,855.65		
2015年市级中小企业创业补助资金	与收益相关	15,165.36		
2014年市级科技型中小企业创新发展验收资金	与收益相关	11,408.17		
2014年省级信息公共服务平台和两化融合奖励资金	与收益相关	41,968.41		
2014临沂市科技惠民计划专项资金	与收益相关	37,101.36		
2013年市级信息产业发展专项资金	与收益相关	24,064.63		
2013年省科技型中小企业技术创新发展专项扶持资金	与收益相关	12,534.99		
2013年国家第一批科技型中小企业技术创新基金	与收益相关	26,090.40		
合计		302,179,388.90	3,757,082.00	1,000,000.00

(3) 本期退回的政府补助情况

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期公司无退回政府补助情况。

六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

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	购买日确定依据	购买日至期末被购买方收入	购买日至期末被购买方收入净利润
石家庄赛孚纺织有限公司	2019.9.20	883,200.00	51.67%	现金	2019.9.20	对被购买企业的经营和财务政策拥有决策权	3,022,673.25	-1,992,411.25

(2) 合并成本及商誉

合并成本	石家庄赛孚纺织有限公司
-现金	7,690,924.07
-发行的权益性证券的公允价值	
合并成本合计	7,690,924.07
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,896,207.70
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	-205,283.63

2、其他原因的合并范围变动：

本年度增加7家合并单位为：河北北明鼎云信息技术有限公司、北明天时智能技术（北京）有限公司、湖南北明信息技术有限公司、北明（青岛）信息技术有限公司、成都北明祺舫信息技术有限公司、北京枫调理顺科技发展有限公司、全面智能（厦门）科技有限公司，上述七家公司为2019年新设立的公司，其中本公司持有河北北明鼎云信息技术有限公司、湖南北明信息技术有限公司、北明（青岛）信息技术有限公司100%股权，持有北明天时智能技术（北京）有限公司、北京枫调理顺科技发展有限公司、全面智能（厦门）科技有限公司51%股权，持有成都北明祺舫信息技术有限公司60%股权。本年度减少2家合并单位为：北明云山（武汉）软件开发有限公司、北京北明云易信息科技有限公司为2019年注销的公司。

七、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	级次	是否纳入合并范围
				直接	间接			
上海冀源国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	70		设立	2	是

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

石家庄常山恒新纺织有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100		设立	2	是
上海常纺恒友国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	90	7	设立	2	是
石家庄常山赵州纺织有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100		收购	2	是
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	石家庄市	石家庄市	贸易	100		设立	2	是
常山股份香港国际贸易有限公司	香港	香港	贸易	100		设立	2	是
石家庄常山物业服务服务有限公司	石家庄市	石家庄市	物业	100		设立	2	是
库尔勒常山恒丰商贸有限责任公司	库尔勒市	库尔勒市	贸易	100		设立	2	是
北明软件有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100		非同一控制下合并取得	2	是
北京北明伟业科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
珠海市震星信息技术有限公司	珠海市	珠海市	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
北明云智（武汉）网软有限公司	武汉	武汉	信息技术业		69.604	非同一控制下合并取得	3	是
北京北明正实科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
广州市龙泰信息技术有限公司	广州	广州	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
索科维尔（北京）软件系统有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
北京明润华创科技有限责任公司	北京市	北京市	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
北明天时能源科技（北京）有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
北明成功软件（山东）有限公司	山东临沂市	山东临沂市	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
北京天时前程工程技术有限公司	北京市	北京市	工程技术业		100	非同一控制下合并取得	4	是
北京金实盈信科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100	非同一控制下合并取得	3	是
北京爱意生活电子商务有限公司	北京市	北京市	批发/零售、互联网	40	40	设立	2	是
新疆常山恒宏纺织科技有限公司	新疆阿拉尔市	新疆阿拉尔市	制造业	100		设立	2	是
河北常山恒云数据科技有限公司	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100		设立	2	是
河北北明兴云互联网科技有限责任公司	石家庄市	石家庄市	信息技术业		100	设立	3	是
石家庄爱意科技有限公司	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100		设立	2	是
舞钢智慧城市科技发展有限公司	河南舞钢	河南舞钢	信息技术业	90		设立	2	是
青岛北明智慧城市科技有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业		100	设立	3	是
北京北明数科信息技术有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		60	设立	3	是
石家庄赛孚纺织有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100		非同一控制下合并取得	2	是

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北北明鼎云信息技术有限公司	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100		设立	2	是
北明天时智能技术（北京）有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业		51	设立	4	是
湖南北明信息技术有限公司	益阳市	益阳市	信息技术业		100	设立	3	是
北明（青岛）信息技术有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业		100	设立	3	是
成都北明祺舫信息技术有限公司	成都市	成都市	信息技术业		60	设立	3	是
北京枫调理顺科技发展有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业		51	设立	3	是
全面智能（厦门）科技有限公司	厦门市	厦门市	科技推广和应用服务业		51	设立	3	是

(2) 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北明云智（武汉）网软有限公司	30.396	-678,181.11		-1,811,184.03
2	北京爱意生活电子商务有限公司	20.00	-2,813,707.56		1,686,545.08
3	舞钢智慧城市科技发展有限公司	10.00	-14,556.00		2,483,526.48
4	北京北明数科信息技术有限公司	40.00	-2,392,365.64		1,607,634.36

(3) 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2019.12.31					
	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
北明云智（武汉）网软有限公司	5,478,239.98	7,836.59	5,486,076.57	11,444,482.50		11,444,482.50
北京爱意生活电子商务有限公司	11,274,576.94	3,455,806.00	14,730,382.94	6,297,657.53		6,297,657.53
舞钢智慧城市科技发展有限公司	37,087,047.30	12,758,554.96	49,845,602.26	137.42		137.42
北京北明数科信息技术有限公司	63,945,252.92	2,847,478.94	66,792,731.86	62,773,645.97		62,773,645.97

(续)

子公司名称	2018.12.31					
	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
北明云智（武汉）网软有限公司	8,149,523.65	25,284.90	8,174,808.55	11,902,282.32		11,902,282.32
北京爱意生活电子商务有限公司	20,140,239.90	2,933,324.51	23,073,564.41	572,301.19		572,301.19
舞钢智慧城市科技发展有限公司	44,662,043.71	2,828,118.57	47,490,162.28	137.42		137.42

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北明云智（武汉）网软有限公司	4,581,421.00	-2,230,932.16	-2,230,932.16	-134,488.67
北京爱意生活电子商务有限公司	3,484,117.95	-14,068,537.81	-14,068,537.81	-11,246,424.08
舞钢智慧城市科技发展有限公司		-145,560.02	-145,560.02	-140,214.28
北京北明数科信息技术有限公司	55,736,400.18	-5,980,914.11	-5,980,914.11	-11,038,876.43

（续表）

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北明云智（武汉）网软有限公司	6,780,498.28	-3,639,943.92	-3,639,943.92	-609,131.91
北京爱意生活电子商务有限公司	1,698,491.63	-9,185,872.16	-9,185,872.16	-13,678,988.95
舞钢智慧城市科技发展有限公司		-29,175.14	-29,175.14	-27,548.73

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
石家庄常山明荣家纺有限公司	石家庄市	石家庄市	100万	床上用品、服装、纺织等加工销售	40.00		权益法
北京国智云鼎科技有限公司	北京	北京	3000万	软件开发、技术服务等	40.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	国智云鼎	国智云鼎
流动资产	48,072,594.50	34,033,070.27
非流动资产	3,341,385.27	2,237,464.48
资产合计	51,413,979.77	36,270,534.75
流动负债	18,452,915.83	9,426,657.98

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债		
负债合计	18,452,915.83	9,426,657.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	32,961,063.94	26,843,876.77
按持股比例计算的净资产份额	14,144,425.57	12,497,550.70
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	14,144,425.57	12,497,550.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,898,449.13	26,658,875.68
净利润	5,117,187.17	1,594,082.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,117,187.17	1,594,082.36
本年度收到的来自联营企业的股利	400,000.00	

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：石家庄常山明荣家纺有限公司		
投资账面价值合计	46,328.16	55,907.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-9,579.82	6,734.91
—其他综合收益		
—综合收益总额	-9,579.82	6,734.91

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险

承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加2,368.07万元（2018年12月31日：2,181.92万元）。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于本期及上期，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	美元	其他外币	折合人民币	美元	其他外币	折合人民币
外币金融资产						
货币资金	239,499.56		1,670,796.83	242,425.72		1,663,816.20
货币资金-欧元		151.41	1,183.34		151.08	1,185.57
应收账款	279,719.70		1,951,380.57	3,794,707.22		26,043,834.59
小计	519,219.26	151.41	3,623,360.74	4,037,132.94	151.08	27,708,836.36
外币金融负债						
应付账款	12,701.10		88,605.41	22,048.31		151,321.96
应付账款-欧元						
长期借款	19,600,000.00		136,733,520.00			
小计	19,612,701.10		136,822,125.41	22,048.31		151,321.96
净额	-19,093,481.84	151.41	-133,198,764.67	4,015,084.63	151.08	27,557,514.40

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润66.60万元人民币（2018年12月31日：13.78万元人民币）。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1、其他权益工具投资			30,194,928.13	30,194,928.13
持续以公允价值计量的资产总额			30,194,928.13	30,194,928.13

说明：1、因被投资企业河北国信投资控股集团股份有限公司、河北银行股份有限公司、北京未名雅集文化传播中心、北京北明兆业科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

2、因被投资企业紫光创新投资有限公司的经营环境和经营情况、财务状况与上年未发

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

生重大变化，所以公司按年初账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例%	对本公司 表决权比例%
石家庄常山纺织集团 有限责任公司	石家庄和平东路 260号	纺织集团	1,253,540,000.00	28.48	28.48

本公司最终控制方为石家庄市国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
石家庄常山纺织集团有 限责任公司	1,253,540,000.00			1,253,540,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
石家庄常山纺织集团进出口贸易有限责任公司	同一母公司
石家庄常山纺织集团供销公司	同一母公司
石家庄常山纺织贸易有限责任公司	同一母公司
石家庄常山纺织集团第一实业有限公司	同一母公司
石家庄常山纺织集团第二实业有限公司	同一母公司
石家庄常山纺织集团第三实业有限公司	同一母公司
石家庄常山纺织集团第四实业有限公司	同一母公司
石家庄常山纺织集团第五实业有限公司	同一母公司
石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	同一母公司
广州移动科技有限公司	应华江之妻穆慧为第一大股东的企业
北京云启志新科技股份有限公司	副总经理咸勇之妻刘丽丹为原股东的企业
北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	公司第二大股东北京北明伟业控股有限公司的

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	合营企业
肖荣智	董事长
李锋	副董事长
应华江	董事、总经理
王惠君	董事
薛建昌	董事、副总经理、总工程师
徐卫波	董事
白彦春	董事
袁宗琦	独立董事
李质仙	独立董事
李万军	独立董事
孟梓	独立董事
邓中斌	监事会主席
王哲	监事
高俊岐	监事
刘辉	副总经理
何长青	副总经理
童庆明	副总经理
咸勇	副总经理
马晓峰	副总经理
赵立新	副总经理
池俊平	董事会秘书
曹金霞	总会计师

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	2018年度
			金额（元）	金额（元）
石家庄常山纺织集团供销公司	棉花	市场价	9,144,000.50	
	化纤	市场价	28,695,222.84	30,832,749.08
	聚乙烯醇	市场价	2,457,332.92	269,401.71

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	合计		40,296,556.26	31,102,150.79
石家庄常山纺织集团进出口贸易有限责任公司	棉纱	市场价	3,960,369.98	2,781,738.58
石家庄常山纺织集团第四实业有限公司	材料	市场价	25,471.14	114,573.10
石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	棉纱	市场价	1,738,930.59	4,250,482.79
	服装床品	市场价		9,751.92
	合计		1,738,930.59	4,260,234.71
石家庄常山明荣家纺有限公司	服装床品	市场价		12,962.55
石家庄赛孚纺织有限公司	棉纱	市场价		37,751.72
北京云启志新科技股份有限公司	硬件及服务	市场价	9,154,185.16	4,362,735.85
北京北明兆业科技有限公司	硬件及服务	市场价	14,931,202.47	23,044,367.47
北京国智云鼎科技有限公司	硬件及服务	市场价	2,232,075.47	8,771,097.92
北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	物业服务	市场价	2,382,251.76	
总计			74,721,042.83	74,487,612.69

说明：公司向关联方采购货物定价的原则：按照公平、公正的市场原则进行定价。

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	2018年度
			金额（元）	金额（元）
石家庄常山纺织集团进出口贸易有限责任公司	棉花	市场价		11,216,452.67
	坯布	市场价	4,910,477.37	5,016,439.28
	合计		4,910,477.37	16,232,891.95
石家庄常山纺织集团供销公司	涤纶	市场价	20,813,721.53	35,043,139.88
	棉花	市场价	92,160,550.33	
	合计		112,974,271.86	35,043,139.88
石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	棉纱	市场价	71,034.48	4,956.90
	服装床品	市场价	1,862.07	
	坯布	市场价		6,837.60
	配件	市场价	9,340.27	4,356.04
	合计		82,236.82	16,150.54
石家庄常山纺织集团有限责任公司	服装床品	市场价	26,309.74	
石家庄赛孚纺织有限公司	棉纱	市场价		600,503.60
	服装床品	市场价		676.92

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	其他	市场价		916,297.49
	合计			1,517,478.01
北京北明兆业科技有限公司	硬件及服务	市场价	796,659.45	821,714.07
北京云启志新科技股份有限公司	硬件及服务	市场价	3,997,639.91	9,774,084.00
北京国智云鼎科技有限公司	服务	市场价	366,653.45	1,969,347.34
总计			123,154,248.60	65,374,805.79

说明：公司向关联方销售货物定价的原则：按照公平、公正的市场原则进行定价。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄常山恒新纺织有限公司	50,000,000.00	2019年05月30日	2020年05月30日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	36,000,000.00	2019年08月23日	2020年08月22日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	10,000,000.00	2019年02月01日	2020年02月01日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	10,000,000.00	2019年08月14日	2020年08月13日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	80,000,000.00	2019年03月22日	2020年03月20日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	53,894,694.95	2018年03月30日	2021年03月15日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	21,105,972.21	2015年09月16日	2020年09月16日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	30,000,000.00	2019年10月10日	2020年04月09日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	10,000,000.00	2019年05月09日	2020年05月12日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	50,000,000.00	2019年09月18日	2020年03月19日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	10,000,000.00	2019年05月09日	2020年05月13日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	27,000,000.00	2019年10月17日	2020年04月23日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	10,000,000.00	2019年01月02日	2020年01月01日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	40,000,000.00	2019年08月22日	2020年02月19日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	28,740,000.00	2019年07月25日	2020年01月21日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	28,000,000.00	2019年08月14日	2020年02月14日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	62,000,000.00	2019年10月11日	2020年04月13日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	40,000,000.00	2019年09月20日	2020年09月20日	否
北明软件有限公司	25,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月26日	否
北明软件有限公司	23,880,000.00	2019年06月28日	2020年06月28日	否

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北明软件有限公司	80,000,000.00	2019年08月02日	2020年08月01日	否
北明软件有限公司	50,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
北明软件有限公司	10,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月27日	否
北明软件有限公司	22,000,000.00	2019年11月07日	2020年11月06日	否
北明软件有限公司	50,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月29日	否
北明软件有限公司	30,000,000.00	2019年03月20日	2020年03月19日	否
北明软件有限公司	8,600,000.00	2019年04月25日	2020年04月24日	否
北明软件有限公司	11,400,000.00	2019年05月17日	2020年05月16日	否
北明软件有限公司	9,760,000.00	2019年08月16日	2020年02月11日	否
北明软件有限公司	20,300,000.00	2018年08月07日	2020年08月07日	否
北明软件有限公司	20,000,000.00	2018年08月22日	2020年08月22日	否
北明软件有限公司	27,850,000.00	2018年08月24日	2020年08月24日	否
北明软件有限公司	21,850,000.00	2018年09月26日	2020年09月26日	否
北明软件有限公司	10,000,000.00	2018年09月28日	2020年09月27日	否
北明软件有限公司	13,870,000.00	2019年08月16日	2020年02月10日	否
北明软件有限公司	35,450,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	否
北明软件有限公司	64550,000.00	2019年12月17日	2020年12月16日	否
北明软件有限公司	22,900,000.00	2019年10月11日	2020年04月08日	否
北明软件有限公司	17,700,000.00	2019年10月15日	2020年04月10日	否
北明软件有限公司	38,980,000.00	2019年10月21日	2020年04月17日	否
北明软件有限公司	12,220,000.00	2019年10月25日	2020年04月22日	否
北明软件有限公司	50,000,000.00	2019年11月13日	2020年05月11日	否
北明软件有限公司	8,200,000.00	2019年11月29日	2020年05月27日	否
北明软件有限公司	90,000,000.00	2018年03月30日	2020年03月27日	否
北明软件有限公司	30,000,000.00	2018年08月16日	2020年06月17日	否
北明软件有限公司	80,000,000.00	2018年09月07日	2020年06月17日	否
北明软件有限公司	50,000,000.00	2018年10月30日	2020年07月16日	否
北明软件有限公司	50,000,000.00	2018年11月08日	2020年07月16日	否
北明软件有限公司	45,000,000.00	2018年12月06日	2020年08月07日	否
北明软件有限公司	70,000,000.00	2018年12月14日	2020年08月07日	否
北明软件有限公司	27,666,909.63	2019年05月15日	2020年05月14日	否
北明软件有限公司	10,633,318.58	2019年05月22日	2020年05月21日	否
北明软件有限公司	16,606,195.99	2019年10月31日	2020年04月28日	否

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北明软件有限公司	8,634,271.92	2019年10月30日	2020年04月27日	否
北明软件有限公司	9,491,502.78	2019年11月04日	2020年04月30日	否
北明软件有限公司	926,707.20	2019年11月01日	2020年04月29日	否
北明软件有限公司	14,533,132.48	2019年11月11日	2020年05月08日	否
北明软件有限公司	11,500,000.00	2019年12月13日	2020年06月10日	否
北明软件有限公司	18,730,000.00	2019年07月02日	2020年01月31日	否
北明软件有限公司	60,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月20日	否
北明软件有限公司	40,000,000.00	2019年11月26日	2020年11月25日	否
北明软件有限公司	23,300,000.00	2019年12月23日	2020年06月22日	否
北明软件有限公司	7,300,000.00	2019年12月24日	2020年06月23日	否
北明软件有限公司	1,847,780.09	2019年10月18日	2020年04月15日	否
北明软件有限公司	20,724,251.56	2016年10月11日	2024年02月25日	否
北明软件有限公司	33,065,482.50	2016年01月20日	2024年03月15日	否
北明软件有限公司	17,686,215.44	2017年01月24日	2024年05月22日	否
北明软件有限公司	144,446,641.16	2019年07月09日	2020年06月30日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	5,312,694.80	2019年10月30日	2020年10月30日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	9,500,000.00	2019年05月30日	2020年05月21日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	10,000,000.00	2019年09月12日	2020年07月11日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	10,000,000.00	2019年09月03日	2020年09月02日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄常山纺织集团有限责任公司	50,000,000.00	2019年3月8日	2020年3月7日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	80,000,000.00	2019年3月8日	2020年3月7日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	70,000,000.00	2019年3月20日	2020年3月15日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	100,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月15日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	80,000,000.00	2019年1月30日	2020年1月30日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	80,000,000.00	2019年4月23日	2020年4月23日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	50,000,000.00	2019年4月29日	2020年4月29日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	65,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月23日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	55,000,000.00	2019年1月26日	2020年11月24日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	45,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月26日	否

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄常山纺织集团有限责任公司	60,000,000.00	2019年12月16日	2020年12月12日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	80,000,000.00	2019年5月21日	2020年5月21日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	120,000,000.00	2019年8月30日	2020年8月29日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	16,000,000.00	2019年1月4日	2020年1月4日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	64,000,000.00	2019年12月25日	2020年12月25日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	20,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月13日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	10,000,000.00	2019年8月23日	2020年8月22日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	30,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月29日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	70,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月29日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	50,000,000.00	2019年10月14日	2020年10月13日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	150,000,000.00	2019年10月23日	2020年10月22日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	150,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月20日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	75,000,000.00	2018年4月25日	2020年4月23日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	200,000,000.00	2017年12月20日	2020年12月19日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	385,000,000.00	2018年1月3日	2021年1月2日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	83,714,400.00	2019年6月28日	2024年6月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	18,138,120.00	2019年9月12日	2024年6月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	34,881,000.00	2019年10月15日	2024年6月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	9,000,000.00	2018年6月20日	2029年1月5日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	5,575,689.51	2019年8月13日	2020年2月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	20,000,000.00	2019年8月28日	2020年2月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	90,000,000.00	2019年9月3日	2020年3月5日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	60,000,000.00	2019年9月26日	2020年3月25日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	30,000,000.00	2019年10月10日	2020年4月8日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	30,000,000.00	2019年11月13日	2020年5月18日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	150,000,000.00	2019年7月22日	2022年7月22日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	102,053,613.70	2018年12月20日	2021年12月15日	否

关联担保情况说明

① 借款担保情况

本公司期末保证短期借款1,495,000,000.00元、长期借款796,733,520.00元由石家庄常山纺织集团有限责任公司提供保证担保。

② 其他担保情况

石家庄常山纺织集团有限责任公司为本公司提供235,575,689.51元的信用证保证担保、9,000,000.00元的银行保函担保，252,053,613.70元设备融资租赁保证担保。

③为子公司担保

本公司为子公司石家庄常山恒新纺织有限公司流动资金借款186,000,000.00元、信用证127,000,000.00元和设备融资租赁75,000,667.16元提供保证担保。

本公司为子公司石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司流动资金借款10,000,000.00元，信用证198,740,000.00元提供保证担保。

本公司为子公司北明软件有限公司流动资金借款1,348,832,038.58元、银行承兑汇票144,446,641.16元、信用证1,847,780.09元、银行保函71,475,949.50元提供保证担保。

北明软件有限公司为其子公司北明天时能源科技（北京）有限公司流动资金借款34,812,694.80元提供保证担保。

③ 押担保情况

抵押借款 19,600,000.00 美元，期末折合人民币 136,733,520.00 元，为本公司与大华银行广州分行、大华银行香港分行签订房地产抵押合同，以公司房屋建筑物为抵押物向大华银行香港分行申请的项目贷款。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度（万元）	2018年度（万元）
关键管理人员报酬	899.81	895.22

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广州移动科技有限公司	办公楼	2,265,886.13	1,967,738.47
北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	办公楼	19,839,155.00	19,034,792.33

注：①本报告期，北明软件依据租赁合同承租关联方广州移动科技有限公司办公楼，承租期为自2018年1月1日至2020年12月31日，租赁费160,915.00元/月，根据合同规定，自第二年起租金价格每年上涨5%。本报告期，北明软件依据租赁合同承租关联方广州移动科技有限公司办公室，承租期为自2019年11月16日至2022年11月17日，租赁费22,824.75元/月(11月按半个月计算)，根据合同规定，自第二年起租金价格每年上涨5%。本报告期，北明软件依据租赁合同承租关联方广州移动科技有限公司9层办公室，承租期为自2019年1月1日至2020年12月31日，租赁费17,010.00元/月，根据合同规定，自第二年起租金价格每年上涨5%。

②本报告期，北明软件依据与承租关联方北京盛世繁花国际传媒广告有限公司签署的租赁协议，承租其办公楼，2019年租赁费为18,632,611.00元。

③本报告期，北京爱意生活依据与承租关联方北京盛世繁花国际传媒广告有限公司签署的租赁协议，承租其办公楼，2019年租赁费为1,206,544.00元。

(5) 其他关联交易

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	石家庄常山纺织集团 供销公司			500,000.00	
应收账款	北京北明兆业科技有 限公司			198,372.15	1,983.72
	北京云启志新科技股 份有限公司	628,740.00	6,287.40	3,864,380.00	38,643.80
	北京国智云鼎科技有 限公司	260,000.00	2,600.00	311,847.34	15,592.37
	石家庄赛孚纺织有限 公司			5,343,890.83	230,075.04
	石家庄常山纺织集团 经编实业有限公司			5,053.00	202.12
	合 计	888,740.00	8,887.40	10,223,543.32	286,497.05
预付账款	石家庄常山纺织集团 进出口贸易有限责任 公司	259,182.56		259,182.56	
	石家庄常山纺织集团 经编实业有限公司	4,303,788.39		2,462,300.63	
	石家庄常山明荣家纺 有限公司			1,581,957.15	
	北京盛世繁花国际传 媒广告有限公司	5,415,423.10		4,840,962.70	
	北京国智云鼎科技有 限公司	114.50			
	合 计	9,978,508.55		9,144,403.04	
其他应收款	北京盛世繁花际传媒 广告有限公司	4,983,919.88	1,416,991.91	4,983,919.88	479,245.98

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	石家庄常山纺织集团供销公司	4,901,978.40	4,337,497.60
	石家庄常山纺织集团第四实业有限公司		132,974.00
	石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	58,843.56	480,460.55
	北京云启志新科技股份有限公司	4,021,731.62	2,570,283.02

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	北京北明兆业科技有限公司	3,013,684.46	5,021,810.59
	北京国智云鼎科技有限公司	2,414,339.67	6,538,453.32
	石家庄常山明荣家纺有限公司	36,055.18	25,787.03
	合计	14,446,632.89	19,107,266.11
预收账款	石家庄常山纺织集团供销公司	1,139,305.81	2,132,090.08
	北京云启志新科技股份有限公司		1,396,587.00
	石家庄常山明荣家纺有限公司	78,767.05	78,767.05
	北京北明兆业科技有限公司	1,627.85	
	合计	1,219,700.71	3,607,444.13
其他应付款	北京北明兆业科技有限公司		488,000.00
	合计		488,000.00

十一、或有事项

无

十二、承诺事项

经公司于2016年8月30日召开的董事会六届十次会议审议通过，公司之全资子公司北明软件有限公司为了自身业务发展需要，以自有资金收购北京金实盈信科技有限公司股权，截至2016年9月30日，上述交易完成北京金实盈信科技有限公司成为北明软件的全资子公司。

根据北明软件与交易对手方签署的《股权转让协议》，北京金实盈信科技有限公司承诺业绩承诺期间累计扣除非经常损益的净利润完成8,050.00万元，累计实际扣非后净利润为7,170.97万元，业绩承诺完成88.91%。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配

根据公司七届十一次董事会会议决议，2019年度公司利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。

2019年度不进行利润分配的原因：

公司正处于发展阶段，2020年将面临较大的资金支出压力，且受新型冠状病毒疫情影响，国内外经济环境波动剧烈，为保持公司生产经营需要，加快转型升级的步伐，实现公司的经营战略目标，公司需要留存充足收益用于流动资金周转及未来的发展。

2、土地及房屋收购补偿

公司董事会七届九次会议审议通过了《关于全资子公司常山赵纺土地及房屋收购补偿的议案》，同意由赵县土地储备中心收购全资子公司常山赵纺位于石家庄赵县石塔路132号之实测面积为70,237.03平方米的土地及房屋所有权，收购补偿价格为6,000.00万元。2019年11月27日常山赵纺与赵县土地储备中心签订《房地产收购合同》，2019年12月3日，常山赵纺收到赵县土地储备中心支付的补偿金1,000.00万元。常山赵纺在2019年底前与赵县土地储

备中心完成交易标的移交手续，将应收赵县土地储备中心的5,000.00万元土地及房屋收购补偿款计入其他应收款。公司按照常山赵纺与赵县土地储备中心签订的《房地产收购合同》，将应取得的补偿款与该土地及房屋账面价值的差额确认2019年资产处置收益5,115.54万元。

2020年3月5日，公司收到赵县土地储备中心支付的补偿金5,000.00万元。

3、股权质押

公司第二大大股东北明控股分别于2020年1月2日、2020年1月20日、2020年2月22日将其持有的部分股权9,100,000股、5,200,000股、9,300,000股解除质押。截止2020年4月24日，北明控股持有公司股份215,321,187股，占公司股份总数的13.34%。本次股份解除质押后，北明控股所持有公司股份累计质押81,670,000股，占其所持公司股份总数的37.93%，占公司总股本的5.11%。

公司第一大股东常山集团于2020年3月9日将其持有的部分股权65,000,000股质押给中国银行证券股份有限公司。截止2020年4月24日，常山集团持有公司股份455,296,184股，占公司股份总数的28.48%。本次股份质押后，常山集团所持有公司股份累计质押168,000,000股，占其所持公司股份总数的36.90%，占公司总股本的10.51%。

4、减持股份计划

公司第二大股东北明控股、公司副董事长李锋先生和公司董事、总经理应华江先生拟在2019年11月15日减持计划披露之日起15个交易日后的6个月内以集中竞价方式分别减持本公司股份不超过26,706,500股、2,000,000股和4,350,900股，北明控股、李锋先生、应华江先生为一致行动人，减持股份应合并计算，本次拟减持股份合计不超过33,057,400股，减持股份总数不超过公司总股本。

截至2020年3月9日，北明控股、李锋先生和应华江先生合计减持股份数量已达到其合计减持计划数量的一半2%。减持期内，北明控股、李锋先生和应华江先生分别减持股份数量为10630000股、2000000股、4350900股，占公司总股本的比例分别为0.66%、0.13%、0.27%。本次减持后，北明控股、李锋先生和应华江先生分别持股21,432,118股、15,922,053股、15,004,096股，占公司总股本的比例分别为13.41%、1%、0.94%。

5、解除融资融券业务

北明控股与平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）开展融资融券业务，2019年7月9日，将其持有的20,000,000股公司无限售流通股转入北明控股在平安证券开立的融资融券信用账户中，该部分股份的所有权未发生转移。

2020年4月1日，北明控股已将其持有的公司无限售流通股20,000,000股从平安证券的融资融券信用账户转回到普通证券账户，解除了融资融券业务。截止公告日，北明控股持有公司股份208,001,187股，占公司总股本的13.01%。

6、其他影响

突发的新型冠状病毒感染的肺炎疫情对公司2020年1季度业绩造成了较大影响。纺织板块产业链上下游单位复工时间普遍延迟，物流受阻、人员流动受限，纺织行业内销市场低迷，而海外疫情的迅速蔓延，产品出口也受到严重影响。公司1季度开工时间比上年同期减少较多，产、销量大幅下降，营业收入下滑，同时员工薪酬、折旧摊销、利息等费用继续支出，导致业绩出现亏损。因肺炎疫情，公司纺织板块发生停工损失2,602.69万元，该项非经常性损益对公司一季度经营业绩造成负面影响；软件板块客户单位延期复工复产，采购节奏放缓，公司原有商机订单推后、在手订单实施及验收迟滞，加之研发投入持续加大，研发费用比上

年同期显著增加，使收入、利润同比降低。

目前公司已全面复工，后续将在做好疫情防控的前提下，积极采取多种措施保障经营活动的有序开展，尽力减小疫情对公司生产经营的影响。

截止2020年4月24日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 8 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为纺织分部、软件和信息技术服务业分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：纺织分部主要为棉纱、坯布、棉花、服装；软件和信息技术服务业分部主要为系统集成及行业解决方案、代理产品增值销售、定制软件及服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、24 所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

（2）报告分部的财务信息

项 目	纺织分部	软件和信息技术服务业分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,631,482,793.61	4,750,130,062.77	22,128,008.20	9,359,484,848.18
主营业务成本	4,603,094,857.20	3,995,237,659.39	22,128,008.20	8,576,204,608.39
资产总额	9,413,666,990.63	5,890,684,241.42	1,147,935,353.96	14,156,415,878.09
负债总额	4,223,667,693.58	4,077,338,519.53	65,149,678.96	8,235,856,534.15

截止2019年12月31日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	379,401,294.69	25,422,719.63	353,978,575.06	248,724,500.96	22,617,988.71	226,106,512.25
合计	379,401,294.69	25,422,719.63	353,978,575.06	248,724,500.96	22,617,988.71	226,106,512.25

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、2019年12月31日，公司单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津市冀东制衣有限公司	1,565,246.02	100.00	1,565,246.02	预计无法收回
石家庄京华纺织有限公司	1,323,903.65	100.00	1,323,903.65	预计无法收回
石家庄市长安鑫龙纺织厂	1,276,734.39	100.00	1,276,734.39	预计无法收回
深圳市溢绵经贸有限公司	1,185,196.55	100.00	1,185,196.55	预计无法收回
利达行有限公司	1,152,534.56	100.00	1,152,534.56	预计无法收回
河北长江实业有限公司	1,044,723.16	100.00	1,044,723.16	预计无法收回
广州越佳灯芯绒布整理有限公司	1,005,989.16	100.00	1,005,989.16	预计无法收回
其他单位	15,365,872.08	100.00	15,365,872.08	预计无法收回
合计	23,920,199.57		23,920,199.57	

B、2019年12月31日应收账款组合1计提坏账准备:

	账面余额	整体存续期预期损失率(%)	坏账准备
1年以内	15,279,686.45	4.00	611,187.46
1至2年	4,561,597.95	6.00	273,695.88
2至3年	217,129.14	15.00	32,569.37
3年以上	1,462,668.38	40.00	585,067.35
合计	21,521,081.92		1,502,520.06

C、2019年12月31日应收账款组合3计提坏账准备:

	账面余额	整体存续期预期损失率(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	333,960,013.20	0.00	

(3) 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	22,617,988.71	2,804,730.92			25,422,719.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 338,748,369.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 317,046.20 元。

2、其他应收款

种类	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	842,996.72	842,996.72
其他应收款	17,068,913.05	4,727,517.11

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	17,911,909.77	5,570,513.83
-----	---------------	--------------

（一）其他应收款情况

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	18,972,197.33	1,903,284.28	17,068,913.05	5,992,281.28	1,264,764.17	4,727,517.11
合计	18,972,197.33	1,903,284.28	17,068,913.05	5,992,281.28	1,264,764.17	4,727,517.11

（1）坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合1	7,504,021.82		11.41 856,112.76	未来回收可能性
组合3	10,421,003.99		0.00 0.00	无风险可以收回
合计	17,925,025.81		856,112.76	

B、2019年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C、2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
单项计提：	1,047,171.52	100.00	1,047,171.52	预计无法收回
组合计提：				
组合1				
组合3				
合计	1,047,171.52		1,047,171.52	

（2）坏账准备的变动

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）	
2019年1月1日余额	217,592.65		1,047,171.52	1,264,764.17
期初余额在本期				
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

--转入第三阶段				
本期计提	638,520.11			638,520.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	856,112.76		1,047,171.52	1,903,284.28

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金	2,269,782.80	289,782.80
关联方往来	3,562,750.00	2,000.00
暂付款	8,365,839.31	2,295,625.82
出口退税	4,541,351.62	2,732,115.32
备用金	232,473.60	672,757.34
合计	18,972,197.33	5,992,281.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 15,032,101.62 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 79.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 637,500.00 元。

3、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,228,941,000.37	10,500,000.00	3,218,441,000.37	3,220,959,573.19		3,220,959,573.19
对联营、合营企业投资				13,947,977.63		13,947,977.63
合计	3,228,941,000.37	10,500,000.00	3,218,441,000.37	3,234,907,550.82		3,234,907,550.82

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
石家庄常山恒新纺织有限公司	315,961,474.39	315,961,474.39			315,961,474.39
上海常纺恒友国际贸易有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
石家庄常山赵州纺织有	10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司				
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
上海冀源国际贸易有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00		1,380,000.00
库尔勒常山恒丰商贸有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
北明软件有限公司	2,698,699,898.80	2,698,699,898.80		2,698,699,898.80
北京爱意生活电子商务有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
石家庄爱意科技有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00
新疆常山恒宏纺织科技有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
舞钢智慧城市科技发展有限公司	45,018,200.00	45,018,200.00		45,018,200.00
河北常山恒云数据科技有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00
石家庄赛孚纺织有限公司	7,690,924.07		7,690,924.07	7,690,924.07
河北北明鼎云信息技术有限公司	290,503.11		290,503.11	290,503.11
合计	3,228,941,000.37	3,220,959,573.19	7,981,427.18	3,228,941,000.37
减：长期投资减值准备			10,500,000.00	10,500,000.00
长期股权投资净值合计	3,228,941,000.37	3,220,959,573.19	-2,518,572.82	3,218,441,000.37

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
石家庄赛孚纺织有限公司	13,947,977.63			-7,140,253.56		
合计	13,947,977.63			-7,140,253.56		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
石家庄赛孚纺织有限公司			-6,807,724.07	--	
合计			-6,807,724.07		

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本期公司收购北京英特莱技术公司持有的赛孚纺织 51.67% 股权后，赛孚纺织成为公司全资子公司，公司对其改按成本法核算。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
石家庄常山赵州纺织有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00
合计		10,500,000.00		10,500,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,293,959,763.60	4,333,950,533.93	4,116,696,832.77	4,139,766,085.24
其他业务	63,365,181.67	45,241,553.33	84,485,335.33	42,924,900.73
合计	4,357,324,945.27	4,379,192,087.26	4,201,182,168.10	4,182,690,985.97

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
坯布	470,098,937.75	528,585,089.56	627,296,253.12	669,928,802.07
纱	1,727,039,304.22	1,712,051,946.47	1,133,551,243.44	1,116,562,012.19
棉花	2,072,578,802.53	2,070,025,581.77	2,350,719,708.88	2,348,240,107.80
其他	24,242,719.10	23,287,916.13	5,129,627.33	5,035,163.18
合计	4,293,959,763.60	4,333,950,533.93	4,116,696,832.77	4,139,766,085.24

(3) 公司前五名客户的营业收入情况如下

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例
天津纺织集团（控股）有限公司	1,224,166,344.87	28.09
华棉所（太仓）棉纺有限公司	273,327,064.21	6.27
北京光华五洲纺织集团公司亿达飞商贸中心	182,189,584.66	4.18
石家庄常山纺织集团供销公司	112,974,271.86	2.59
湖州蓝翔特种面料有限公司	83,323,221.85	1.92
合计	1,875,980,487.45	43.05

5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,140,253.56	-653,173.99

石家庄常山北明科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成本法核算的长期股权投资收益	190,000,000.00	130,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,035,068.80
其他权益工具投资收益	4,070,137.60	
合计	186,929,884.04	131,381,894.81

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

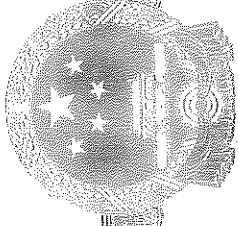
项 目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	43,878,478.93	-4,214,205.94
政府补助	301,764,596.71	294,057,714.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,175,149.17	
职工安置补偿金	-3,249,781.37	-14,293,530.04
处置长期股权投资及可供出售金融资产的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,909,747.12	57,375,072.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	376,478,190.56	332,925,050.91
减：非经常性损益的所得税影响数	2,781,181.18	8,809,077.21
非经常性损益净额	373,697,009.38	324,115,973.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	36,692.19	3,740.06
归属于公司普通股股东的非经常性损益	373,660,317.19	324,112,233.64

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.56	-0.17	-0.17

石家庄常山北明科技股份有限公司





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚康春

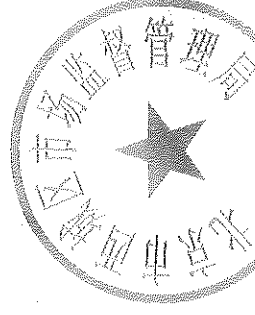
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营范围，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

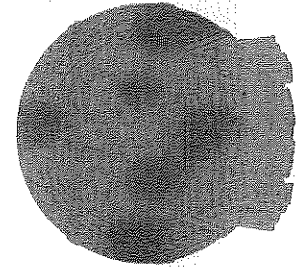
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关

2019年12月12日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

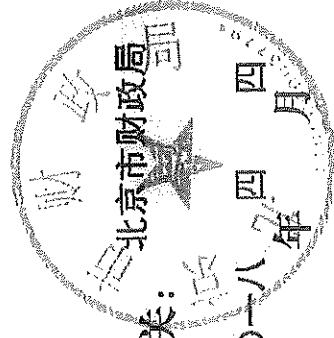
批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

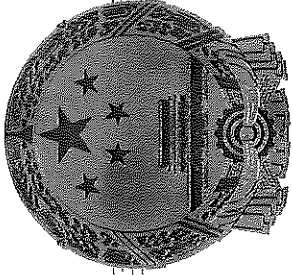
与原件一致



发证机关：

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

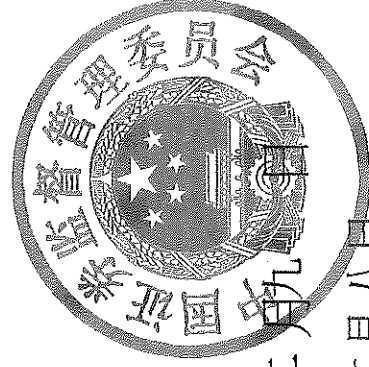
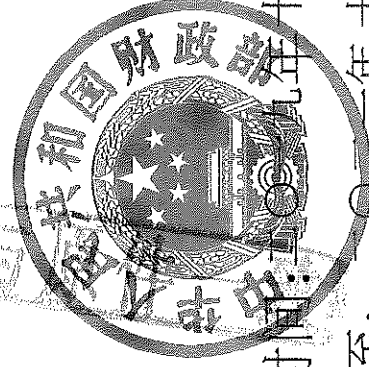
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

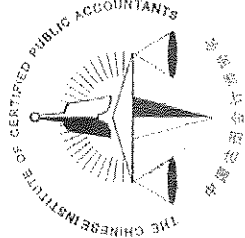
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一五年十二月八日





姓名 Name
 性别 Sex
 出生日期 Date of Birth
 工作单位 Working Unit
 身份证号 Identity Card No.



#

#

与原件一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



继续有效一年
 for another year after

证书编号: 1800000111111111
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 04 月 01 日
 Date of Issuance



#

#

#

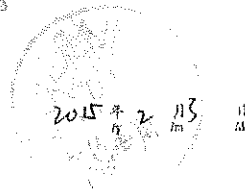
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

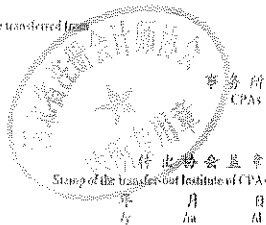


#

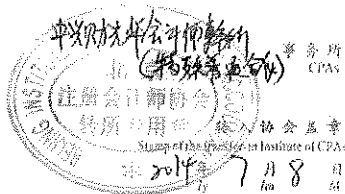
#

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

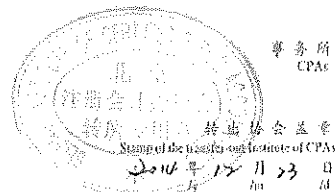


同意调入
Agree the holder to be transferred to

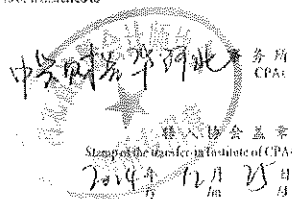


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



与原件一致

10

11

#



姓名: 蔡国良
 Full Name: CAI GUOLIANG
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1962-12-27
 Date of Birth: 1962-12-27
 会计专业: 中国注册会计师协会
 Working Unit: 中国注册会计师协会
 身份证号: 130102196212270017
 ID No.: 130102196212270017



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 13000010034
 No. of Certificate: 13000010034
 颁发注册协会: 河北省注册会计师协会
 Associated Institute of CPAs: Hebei Association of CPAs
 发证日期: 2016年11月31日
 Date of Issuance: 2016-11-31



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

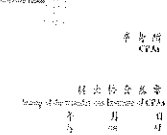


同意转入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to

