

石家庄常山北明科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,032,839,432.48	2,399,803,405.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		23,000,000.00
衍生金融资产	1,938,091.02	1,725,981.43
应收票据	980,024.36	1,212,680.00
应收账款	2,609,827,792.63	3,054,594,379.33
应收款项融资	26,501,206.27	19,881,733.84
预付款项	1,330,875,344.82	1,239,286,399.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	292,161,624.13	293,318,455.83
其中：应收利息	6,765,833.33	4,734,166.67
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,119,450,828.98	2,938,783,837.27
合同资产	418,807,625.66	457,475,695.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,988,543.15	87,121,645.69
流动资产合计	8,916,370,513.50	10,516,204,213.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	137,079,112.22	143,306,156.67
其他权益工具投资	27,756,945.00	27,756,945.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	449,548,581.14	457,910,084.60
固定资产	1,826,545,494.70	1,933,819,851.03
在建工程	276,518,745.40	221,338,770.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	67,762,588.64	75,125,619.08
无形资产	698,150,477.31	695,822,343.49
开发支出	115,309,867.66	143,009,728.61
商誉	1,987,774,628.39	1,987,774,628.39
长期待摊费用	26,990,142.95	30,096,125.16
递延所得税资产	114,499,382.28	131,146,942.29
其他非流动资产	203,722,392.47	193,317,033.18
非流动资产合计	5,931,658,358.16	6,040,424,228.28
资产总计	14,848,028,871.66	16,556,628,441.66
流动负债：		
短期借款	2,624,765,946.24	2,929,896,200.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	628,733,342.49	951,302,777.75
应付账款	1,861,539,944.92	2,941,896,598.61
预收款项		
合同负债	655,319,648.36	430,293,134.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,744,880.79	16,468,435.81
应交税费	107,028,460.77	172,294,206.93
其他应付款	101,758,362.09	113,423,184.56
其中：应付利息		
应付股利	468,422.13	2,468,422.13
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,276,687,202.87	994,917,248.60
其他流动负债	63,204,903.85	51,198,578.22
流动负债合计	7,338,782,692.38	8,601,690,365.35

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,062,150,000.00	1,311,447,510.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,002,585.10	41,821,160.46
长期应付款	80,807,951.28	98,072,877.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	452,349,206.80	558,812,425.00
递延所得税负债	1,473,717.33	1,625,116.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,629,783,460.51	2,011,779,089.13
负债合计	8,968,566,152.89	10,613,469,454.48
所有者权益：		
股本	1,598,616,721.00	1,598,616,721.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,665,348,783.97	2,666,729,107.20
减：库存股		
其他综合收益	-16,002,718.24	-18,215,493.52
专项储备		
盈余公积	257,828,715.24	257,828,715.24
一般风险准备		
未分配利润	1,395,214,174.53	1,445,432,552.46
归属于母公司所有者权益合计	5,901,005,676.50	5,950,391,602.38
少数股东权益	-21,542,957.73	-7,232,615.20
所有者权益合计	5,879,462,718.77	5,943,158,987.18
负债和所有者权益总计	14,848,028,871.66	16,556,628,441.66

法定代表人：吴宁 主管会计工作负责人：曹金霞 会计机构负责人：曹金霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	441,829,895.53	1,012,395,595.46
交易性金融资产		
衍生金融资产	1,938,091.02	1,725,981.43
应收票据		
应收账款	576,638,880.87	523,630,380.90
应收款项融资	5,900,000.00	6,490,000.00
预付款项	1,148,492,689.45	674,313,095.31
其他应收款	216,111,894.86	213,187,870.73

其中：应收利息	6,765,833.33	4,734,166.67
应收股利	842,996.72	842,996.72
存货	550,505,002.49	547,823,586.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,055,211.01	63,813,926.80
流动资产合计	3,008,471,665.23	3,043,380,437.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,366,547,856.36	3,366,494,347.87
其他权益工具投资	26,216,945.00	26,216,945.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	449,548,581.14	457,910,084.60
固定资产	1,279,725,008.47	1,330,645,989.58
在建工程	242,715,434.18	191,970,386.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	290,726,002.05	293,994,627.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	920,885.89	1,578,978.85
递延所得税资产	35,273,916.75	39,267,817.56
其他非流动资产	51,125,237.10	51,125,237.10
非流动资产合计	5,742,799,866.94	5,759,204,414.77
资产总计	8,751,271,532.17	8,802,584,851.82
流动负债：		
短期借款	1,485,665,841.64	1,265,423,999.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	330,000,000.00	413,600,000.00
应付账款	83,255,579.99	144,863,504.42
预收款项		
合同负债	8,465,457.85	12,845,231.63
应付职工薪酬	2,415,860.48	2,377,858.07
应交税费	1,919,643.83	533,665.03
其他应付款	77,752,535.80	81,244,378.85
其中：应付利息		
应付股利	107,137.82	107,137.82

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	763,425,529.82	483,602,276.15
其他流动负债	971,078.04	1,631,267.29
流动负债合计	2,753,871,527.45	2,406,122,180.88
非流动负债：		
长期借款	842,610,000.00	1,117,333,017.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	333,954,485.63	427,902,138.17
递延所得税负债	484,522.75	431,495.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,177,049,008.38	1,545,666,651.11
负债合计	3,930,920,535.83	3,951,788,831.99
所有者权益：		
股本	1,598,616,721.00	1,598,616,721.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,638,811,805.47	2,638,811,805.47
减：库存股		
其他综合收益	-18,000,000.00	-18,000,000.00
专项储备		
盈余公积	251,585,761.98	251,585,761.98
未分配利润	349,336,707.89	379,781,731.38
所有者权益合计	4,820,350,996.34	4,850,796,019.83
负债和所有者权益总计	8,751,271,532.17	8,802,584,851.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,222,836,751.14	4,420,041,895.40
其中：营业收入	3,222,836,751.14	4,420,041,895.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,372,382,429.24	4,591,891,792.08
其中：营业成本	2,840,325,276.59	4,081,868,264.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,179,844.14	20,467,976.77
销售费用	128,425,114.32	107,171,658.08
管理费用	178,857,258.71	166,953,210.03
研发费用	94,948,786.55	105,129,725.64
财务费用	107,646,148.93	110,300,956.64
其中：利息费用	104,790,525.21	101,933,837.70
利息收入	11,577,333.00	9,318,504.30
加：其他收益	134,329,953.09	353,626,498.36
投资收益（损失以“-”号填列）	2,205,779.66	-10,886,874.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,964,344.45	-9,840,648.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	212,109.59	4,550,620.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,422,828.03	-5,272,570.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,578,172.85	-39,248,676.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	407,688.57	-220,862,999.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,234,802.37	-89,943,898.85
加：营业外收入	1,617,711.24	2,780,012.68
减：营业外支出	5,936,367.05	409,588.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,553,458.18	-87,573,474.56
减：所得税费用	22,975,262.28	1,845,258.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-64,528,720.46	-89,418,733.52
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-64,528,720.46	-89,418,733.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,218,377.93	-59,533,357.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-14,310,342.53	-29,885,375.65
六、其他综合收益的税后净额	2,212,775.28	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,212,775.28	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,212,775.28	
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	2,212,775.28	

7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-62,315,945.18	-89,418,733.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-48,005,602.65	-59,533,357.87
归属于少数股东的综合收益总额	-14,310,342.53	-29,885,375.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0314	-0.0372
（二）稀释每股收益	-0.0314	-0.0372

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

法定代表人：吴宁 主管会计工作负责人：曹金霞 会计机构负责人：曹金霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	740,749,881.59	1,517,473,609.68
减：营业成本	746,706,778.79	1,515,928,112.01
税金及附加	12,428,710.70	12,495,256.11
销售费用	1,171,415.17	1,118,487.99
管理费用	38,881,465.09	47,033,617.81
研发费用	3,952,195.75	3,984,992.34
财务费用	62,516,609.48	56,474,996.70
其中：利息费用	58,793,145.09	53,896,661.14
利息收入	3,493,576.94	5,412,948.59
加：其他收益	94,715,854.60	332,298,172.29
投资收益（损失以“-”号填列）	7,643,309.37	-9,970,393.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-146,491.51	82,686.68
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）	212,109.59	4,550,620.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-333,624.90	-193,544.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,261,076.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,435.18	-220,904,754.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,671,079.91	-33,042,829.53
加：营业外收入	321,538.16	139,912.00
减：营业外支出	4,048,553.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,398,095.29	-32,902,917.53
减：所得税费用	4,046,928.20	337,387.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,445,023.49	-33,240,304.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,445,023.49	-33,240,304.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-30,445,023.49	-33,240,304.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	4,427,059,697.29	4,957,384,571.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,507,822.15	1,511,235.47
收到其他与经营活动有关的现金	40,061,609.00	47,548,887.43
经营活动现金流入小计	4,475,629,128.44	5,006,444,694.38
购买商品、接受劳务支付的现金	4,794,091,135.77	5,570,455,536.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	334,882,016.69	364,526,724.33
支付的各项税费	71,660,153.14	69,415,920.83
支付其他与经营活动有关的现金	181,179,731.11	170,816,607.39
经营活动现金流出小计	5,381,813,036.71	6,175,214,789.29
经营活动产生的现金流量净额	-906,183,908.27	-1,168,770,094.91
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	6,105,206.40	4,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,122,255.00	13,127,515.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		289,470.00
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	8,227,461.40	18,216,985.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,321,759.17	65,917,183.97
投资支付的现金	737,300.00	3,182,738.04
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,059,059.17	69,099,922.01
投资活动产生的现金流量净额	-43,831,597.77	-50,882,937.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,701,917,504.62	2,787,460,436.63
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,701,917,504.62	2,787,460,436.63
偿还债务支付的现金	1,972,562,030.84	2,299,152,868.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,528,894.20	108,360,875.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	61,471,284.95	137,715,992.97
筹资活动现金流出小计	2,147,562,209.99	2,545,229,737.25
筹资活动产生的现金流量净额	-445,644,705.37	242,230,699.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,613,899.55	6,007,647.02
五、现金及现金等价物净增加额	-1,394,046,311.86	-971,414,685.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,112,164,419.48	1,941,910,689.67
六、期末现金及现金等价物余额	718,118,107.62	970,496,004.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	843,180,021.04	1,626,957,287.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,174,833.48	6,549,503.08
经营活动现金流入小计	847,354,854.52	1,633,506,790.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,474,234,690.48	2,208,945,026.06
支付给职工以及为职工支付的现金	61,271,970.41	62,246,877.10
支付的各项税费	17,525,377.38	18,206,432.09
支付其他与经营活动有关的现金	14,241,626.93	10,909,562.31
经营活动现金流出小计	1,567,273,665.20	2,300,307,897.56
经营活动产生的现金流量净额	-719,918,810.68	-666,801,106.77
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	6,105,206.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,475.00	13,013,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		81,308.18
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,117,681.40	13,094,308.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,014,140.46	49,195,175.70
投资支付的现金	200,000.00	48,902,738.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,214,140.46	98,097,913.74
投资活动产生的现金流量净额	-39,096,459.06	-85,003,605.56
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	1,243,026,124.14	1,361,897,697.34
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,243,026,124.14	1,361,897,697.34
偿还债务支付的现金	1,014,905,895.10	909,712,636.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,518,952.88	57,448,841.38
支付其他与筹资活动有关的现金	27,144,917.81	104,027,463.58
筹资活动现金流出小计	1,107,569,765.79	1,071,188,941.61
筹资活动产生的现金流量净额	135,456,358.35	290,708,755.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	343,211.46	6,007,647.02
五、现金及现金等价物净增加额	-623,215,699.93	-455,088,309.58
加：期初现金及现金等价物余额	858,593,095.46	906,427,958.97
六、期末现金及现金等价物余额	235,377,395.53	451,339,649.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,598,616,721.00				2,666,729,107.20			-18,215,493.52		257,871,524.00		1,445,432,552.46		5,950,391,602.38	-7,232,615.20	5,943,158,987.18
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,598,616,721.00				2,666,729,107.20			-18,215,493.52		257,871,524.00		1,445,432,552.46		5,950,391,602.38	-7,232,615.20	5,943,158,987.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,380,323.23			2,212,775.28				50,218,377.93		49,385,925.88	14,310,342.53	63,696,268.41
（一）综合																

收益总额											50,218,377.93						50,218,377.93	14,310,342.53	64,528,720.46
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提																			

取														
2. 本期使用														
(六) 其他					- 1,380,323.23		2,212,775.28					832,452.05		832,452.05
四、本期期末余额	1,598,616,721.00				2,665,348,783.97		-16,002,718.24		257,828,715.24		1,395,214,174.53	5,901,005,676.50	-21,542,957.73	5,879,462,718.77

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,598,616,721.00				2,660,425,232.53		-16,171,512.65		257,828,715.24		1,653,204,190.45	6,153,903,346.57	17,861,736.95	6,171,765,083.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,598,616,721.00				2,660,425,232.53		-16,171,512.65		257,828,715.24		1,653,204,190.45	6,153,903,346.57	17,861,736.95	6,171,765,083.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											59,533,357.7	59,533,357.7	29,885,375.5	89,418,733.52
(一) 综合收益总额											59,533,357.7	59,533,357.7	29,885,375.5	89,418,733.52

											533 ,35 7.8 7		533 ,35 7.8 7	885 ,37 5.6 5	418 ,73 3.5 2
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,598,616.72				2,660,425.23		-16,171.51		257,878.15		1,593,670.83		6,094,369.98	-12,023.63	6,082,346.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,598,616.72				2,638,811.805.47		-18,000.00		251,585.761.98	379,781.731.38		4,850,796,019.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,598,616.72				2,638,811.805.47		-18,000.00		251,585.761.98	379,781.731.38		4,850,796,019.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-30,445.023.49		-30,445.023.49
（一）综合收益总额										-30,445.023.49		-30,445.023.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期期末余额	1,598,616,721.00				2,638,811,805.47		-18,000,000.00		251,585,761.98	349,336,707.89		4,820,350,996.34

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	1,598,616,721.00				2,637,401,013.54		-16,171,512.65		251,585,761.98	516,047,238.94		4,987,479,222.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,598,616,721.00				2,637,401,013.54		-16,171,512.65		251,585,761.98	516,047,238.94		4,987,479,222.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,410,791.93					-33,240,304.89		-31,829,512.96
（一）综合收益总额										-33,240,304.89		-33,240,304.89
（二）所有者投入和减少资本					1,410,791.93							1,410,791.93
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,410,791.93							1,410,791.93
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期末余额	1,598,616,721.00				2,638,811,805.47		-16,171,512.65		251,585,761.98	482,806,934.05		4,955,649,709.85

三、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 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》。至 2019 年 12 月 11 日，公司办理完毕以集中竞价方式回购股份 54,258,240 股的注销事宜，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 161 号。

公司总部地址：石家庄市长安区和平东路 161 号。

法定代表人：吴宁。

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 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 47 户，详见本附注八“合并范围的变更”和本附注九“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八届二十四次董事会会议于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司的财务状况以及 2023 年 1-6 月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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、19、（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 1 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%。对于划分为组合 2 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，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
应收票据组合 1	以银行承兑汇票划分组合
应收票据组合 2	以商业承兑汇票划分组合

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
------	---------

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、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9“金融工具”。

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9“金融工具”。

12、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本附注五、9“金融工具”中划分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相关处理。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9“金融工具”。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工材料、合同履约成本等。

(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。

北明软件有限公司存货发出时，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。

15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

16、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销：上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值：上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、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。

18、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9“金融工具”。

19、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五、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，按本附注五、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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

21、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40 年	3	6.47-2.43
机器设备	年限平均法	8-28 年	5	11.88-3.39
运输设备	年限平均法	8-12 年	5	11.88-7.92
电子及其他设备	年限平均法	5-18 年	5	19.00-5.28

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上：

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。

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。

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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司对融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、24“使用权资产”。

22、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。

23、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。

24、使用权资产

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反

映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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定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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

27、长期待摊费用

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。

28、合同负债

本公司对合同负债的确定方法详见本附注五、15“合同资产”。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

30、租赁负债

本公司对租赁负债的确定方法详见本附注五、24“使用权资产”。

31、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。

32、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应当与实际可行权数量一致。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理责任人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照已收或应收客户对价总额扣除向相关方支付对价后的净额确认收入。

(3) 具体会计政策

商品销售收入

本公司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：本公司按照合同约定商品已发出，并取得货权转移的凭证，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款时作为控制权转移时点确认收入；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作为控制权转移时点确认收入。

北明软件商品销售收入分为系统集成及行业解决方案和代理产品增值销售，系统集成及行业解决方案收入确认原则为北明软件按照合同约定将外购商品、软件产品所有权转移给购货方，并且安装调试完毕取得购货方的验收报告时作为控制权转移时点确认收入；代理产品增值销售收入确认原则为北明软件按照合同约定将代理产品交付购货方，并取得买方收货验收单或安装调试验收报告时作为控制权转移时点确认收入。

北明软件与客户签订的定制软件开发及其他服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

34、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。

35、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。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法详见本附注五、24“使用权资产”。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁的会计处理方法详见本附注五、24“使用权资产”。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	26、25、20、19、16.5、15、10
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
常山股份香港国际贸易有限公司	16.5%
北明软件有限公司	10%
珠海市震星信息技术有限公司	20%

广州市龙泰信息技术有限公司	20%
湖南北明信息技术有限公司	20%
北京北明正实科技有限公司	15%
索科维尔（北京）软件系统有限公司	20%
北明天时能源科技（北京）有限公司	15%
北明明润（北京）科技有限公司	15%
北明成功软件（山东）有限公司	15%
北京金实盈信科技有限公司	15%
北明天时能源科技（滨州）有限公司	20%
北京北明数科信息技术有限公司	15%
青岛北明智慧城市科技有限公司	20%
湖南北明信创科技有限公司	20%
湖南北明智能技术有限公司	20%
Veltech(UK)Co., Ltd	19%
Westinghouse Electronics Canada Inc	26%
Westinghouse Electronics USA Inc	按照应纳税所得额的 21%征收联邦企业所得税，按照应纳税所得额的 8.84%征收加州企业所得税
合并报表范围内其他公司	25%

2、税收优惠

（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、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、北明明润（北京）科技有限公司、北京金实盈信科技有限公司、北京北明数科信息技术有限公司软件企业享受软件产品收入增值税超过 3%部分实行即征即退的优惠政策。

（2）企业所得税

子公司北明软件有限公司依据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）第四条国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。

子公司北京北明正实科技有限公司于 2021 年 12 月 21 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 GR202111006791 号高新技术企业认定证书，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，子公司自 2021 年至 2023 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 2020 年 7 月 31 日由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 GR202011000395，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，子公司自 2020 年至 2023 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

子公司北明明润（北京）科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三家联合颁发的证书 GR2202011009771 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，子公司自 2020 年至 2022 年减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，2023 年相关手续正在办理中。

子公司北明成功软件（山东）有限公司于 2021 年 12 月 8 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 GR202137003449 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，子公司自 2021 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 2022 年 12 月 30 日北京科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三家联合颁发的证书 GR202211007540 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，子公司自 2022 年至 2024 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

子公司北京北明数科信息技术有限公司于 2020 年 10 月 21 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 GR202011001568 号高新技术企业证书，自 2020 至 2022 年三年内企业所得税率为 15%，2023 年相关手续正在办理中。

子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、北明天时能源科技（滨州）有限公司、青岛北明智慧城市科技有限公司、索科维尔（北京）软件系统有限公司、湖南北明信息技术有限公司、湖南北明信创科技有限公司、湖南北明智能技术有限公司，根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定对同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小微企业，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本期享受上述税收优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

本报告期，公司收到软件产品增值税退税款共计 3,692,094.77 元，影响利润总额增加 3,692,094.77 元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,486.44	658,404.33
银行存款	717,958,621.18	2,111,506,015.15
其他货币资金	314,721,324.86	287,638,985.75
合计	1,032,839,432.48	2,399,803,405.23
其中：存放在境外的款项总额	33,225,457.58	19,132,346.25

其他说明

其他货币资金中使用受到限制的存款为票据保证金 298,320,959.22 元、农民工工资保证金 142,366.61 元、保函保证金 14,083,678.35 元、海关保证金 2,174,320.68 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,000,000.00
其中：		
其他		23,000,000.00
其中：		
合计		23,000,000.00

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	1,938,091.02	1,725,981.43
合计	1,938,091.02	1,725,981.43

其他说明

为锁定融资成本，公司 2020 年 3 月向大华银行有限公司香港分行借入的美元借款，与大华银行（中国）有限公司广州分行开展了货币掉期和利率掉期业务，公司采用大华银行（中国）有限公司广州分行出具的估值报告作为其期末公允价值的确定依据。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	980,024.36	1,212,680.00
合计	980,024.36	1,212,680.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	985,940.00	100.00%	5,915.64	0.60%	980,024.36	1,220,000.00	100.00%	7,320.00	0.60%	1,212,680.00
其中：										
合计	985,940.00	100.00%	5,915.64	0.60%	980,024.36	1,220,000.00	100.00%	7,320.00	0.60%	1,212,680.00

按组合计提坏账准备：5,915.64 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	985,940.00	5,915.64	0.60%
合计	985,940.00	5,915.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

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。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	7,320.00		1,404.36			5,915.64
合计	7,320.00		1,404.36			5,915.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	220,787,130.45	
合计	220,787,130.45	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,831,961.07	0.74%	21,831,961.07	100.00%		21,811,513.42	0.65%	21,811,513.42	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,909,446,870.19	99.26%	299,619,077.56	10.30%	2,609,827,792.63	3,321,970,461.11	99.35%	267,376,081.78	8.05%	3,054,594,379.33
其中：										
合计	2,931,278,831.26	100.00%	321,451,038.63	10.97%	2,609,827,792.63	3,343,781,974.53	100.00%	289,187,595.20	8.65%	3,054,594,379.33

按单项计提坏账准备：21,831,961.07 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,955,658.00	3,955,658.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	8,337,236.65	8,337,236.65	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,682,930.00	4,682,930.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	2,868,323.65	2,868,323.65	100.00%	预计无法收回
客户 5	993,500.00	993,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	823,012.77	823,012.77	100.00%	预计无法收回
客户 7	151,500.00	151,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	19,800.00	19,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	21,831,961.07	21,831,961.07		

按组合计提坏账准备：299,619,077.56 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1			
一年以内	44,579,370.36	1,783,174.84	4.00%
一至二年	690,626.03	41,437.56	6.00%
二至三年	1,346,433.35	201,965.00	15.00%
三年以上	5,494,764.20	2,197,905.68	40.00%
组合 2			
1-6 个月	938,780,642.59	9,387,806.43	1.00%
6 个月-1 年	1,116,317,271.86	55,815,863.59	5.00%
1-2 年	526,157,252.87	52,615,725.29	10.00%
2-3 年	41,152,229.59	12,345,668.88	30.00%
3-4 年	117,299,313.19	58,649,656.60	50.00%
4-5 年	55,245,462.30	44,196,369.84	80.00%
5 年以上	62,383,503.85	62,383,503.85	100.00%
合计	2,909,446,870.19	299,619,077.56	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,099,677,284.81
1 至 2 年	526,847,878.90
2 至 3 年	42,498,662.94
3 年以上	262,255,004.61
3 至 4 年	121,403,645.57
4 至 5 年	59,882,625.09
5 年以上	80,968,733.95
合计	2,931,278,831.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	289,187,595.20	33,880,553.84	131,052.35		1,486,058.06	321,451,038.63
合计	289,187,595.20	33,880,553.84	131,052.35		1,486,058.06	321,451,038.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

说明：其他为本期合并范围变化注销北明云智（武汉）网软有限公司而减少 1,536,734.92 元，外币折算差额影响-50,676.86 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国银行股份有限公司	196,203,612.98	6.69%	5,613,702.41
中国邮政储蓄银行股份有限公司	101,250,000.69	3.45%	1,012,500.01
南京南瑞信息通信科技有限公司	88,231,608.45	3.01%	5,669,319.60
中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	75,862,283.57	2.59%	5,226,769.38
太平人寿保险有限公司	58,434,946.90	1.99%	1,128,700.75
合计	519,982,452.59	17.73%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,501,206.27	19,881,733.84
合计	26,501,206.27	19,881,733.84

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司部分子公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收票据，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,271,458,679.46	95.54%	1,168,708,456.14	94.30%
1 至 2 年	46,795,787.20	3.52%	46,832,087.00	3.78%
2 至 3 年	3,502,787.02	0.26%	8,031,465.97	0.65%
3 年以上	9,118,091.14	0.68%	15,714,389.95	1.27%
合计	1,330,875,344.82		1,239,286,399.06	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项 目	期末余额	未结算原因
北京东方金信科技有限公司	10,209,067.83	未达到结算条件
北京兆裕科技有限公司	5,044,247.78	未达到结算条件
广西景达智能科技有限公司	5,068,120.92	未达到结算条件
广西博安信息科技有限公司	3,830,868.00	未达到结算条件
合 计	24,152,304.53	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 174,557,947.19 元，占预付账款期末余额合计数的比例 13.12%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,765,833.33	4,734,166.67
其他应收款	285,395,790.80	288,584,289.16
合计	292,161,624.13	293,318,455.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,765,833.33	4,734,166.67
合计	6,765,833.33	4,734,166.67

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	18,666,572.95	15,588,045.79
出口退税	56,317,295.45	55,020,675.50
保证金及押金	63,858,300.35	70,144,104.41
暂付款及其他	15,026,905.95	21,662,964.22
应收企业搬迁补助	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	353,869,074.70	362,415,789.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	23,084,484.31		50,747,016.45	73,831,500.76
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	5,325,269.10			5,325,269.10
其他变动	32,947.76			32,947.76
2023 年 6 月 30 日余额	17,726,267.45		50,747,016.45	68,473,283.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	54,568,163.06
1 至 2 年	228,288,504.45
2 至 3 年	7,209,851.79
3 年以上	63,802,555.40
3 至 4 年	7,269,265.13
4 至 5 年	8,177,791.77
5 年以上	48,355,498.50
合计	353,869,074.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	73,831,500.76		5,325,269.10		32,947.76	68,473,283.90
合计	73,831,500.76		5,325,269.10		32,947.76	68,473,283.90

说明：其他为本期合并范围变化注销北明云智（武汉）网软有限公司而减少 33,481.28 元，外币折算差额影响-533.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
石家庄市土地储备中心	土地收购补偿金	200,000,000.00	1-2 年	56.52%	
石家庄市税务局	出口退税	56,124,931.46	1 年以内、1-3 年以上	15.86%	50,747,016.45
云南省公安厅	履约保证金	8,804,322.56	0-6 个月	2.49%	88,043.23
中国人民解放军****部队	履约保证金	3,908,888.00	6 个月-1 年、1-2 年	1.10%	388,835.80
金鹏电子信息机器有限公司	暂付款	2,501,000.00	3 年以上	0.71%	2,501,000.00
合计		271,339,142.02		76.68%	53,724,895.48

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
石家庄市土地储备中心	土地收购补偿金	200,000,000.00	1-2 年	标的土地已出让，预计 2023 年收到补偿金。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	184,265,580.12		184,265,580.12	214,306,050.19		214,306,050.19

在产品	29,132,804.11		29,132,804.11	23,181,668.29		23,181,668.29
库存商品	1,554,634,342.08	86,606,681.61	1,468,027,660.47	1,459,377,461.62	120,945,853.58	1,338,431,608.04
合同履约成本	321,725,303.55		321,725,303.55	234,749,868.59		234,749,868.59
发出商品	1,112,717,583.51		1,112,717,583.51	1,107,991,806.37		1,107,991,806.37
委托加工材料	3,581,897.22		3,581,897.22	3,578,324.02		3,578,324.02
在途物资				16,544,511.77		16,544,511.77
合计	3,206,057,510.59	86,606,681.61	3,119,450,828.98	3,059,729,690.85	120,945,853.58	2,938,783,837.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	120,945,853.58	999,990.19		35,339,162.16		86,606,681.61
合计	120,945,853.58	999,990.19		35,339,162.16		86,606,681.61

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

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	473,309,575.64	54,501,949.98	418,807,625.66	516,555,808.72	59,080,113.02	457,475,695.70
合计	473,309,575.64	54,501,949.98	418,807,625.66	516,555,808.72	59,080,113.02	457,475,695.70

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

合同资产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。

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
组合 1		4,578,163.04		转回
合计		4,578,163.04		

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超缴企业所得税	2,553,081.49	2,126,773.83
待抵扣/待认证进项税	80,435,461.66	84,994,871.86
合计	82,988,543.15	87,121,645.69

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京国智云鼎科技有限公司	16,439,331.97			-426,338.41						16,012,993.56	
全面智能(厦门)科技有限公司	9,538,126.12	737,300.00		-4,332,084.64						5,943,341.48	
供销冷链物流(石家庄)有限公司	110,261,771.49			-146,491.51						110,115,279.98	
北京枫调理顺科技发展有限公司	4,624,751.37			-2,044,328.45						2,580,422.92	
盐城市苏鸿数字科技有限公司	2,442,175.72			-15,101.44						2,427,074.28	
小计	143,306,156.67	737,300.00		-6,964,344.45						137,079,112.22	
合计	143,306,156.67	737,300.00		-6,964,344.45						137,079,112.22	

其他说明

- 1、联营企业情况详见附注九、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
锦绣资源开发管理股份有限公司	283,445.00	283,445.00
河北银行股份有限公司	25,933,500.00	25,933,500.00
北京未名雅集文化传播中心	540,000.00	540,000.00
北京北明兆业科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	27,756,945.00	27,756,945.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
锦绣资源开发管理股份有限公司					非交易性权益工具投资	
河北银行股份有限公司		51,777,509.72			非交易性权益工具投资	
北京未名雅集文化传播中心					非交易性权益工具投资	
北京北明兆业科技有限公司		800,000.00			非交易性权益工具投资	

其他说明：

公司持有对以上四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。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	568,819,025.82			568,819,025.82
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	568,819,025.82			568,819,025.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	110,908,941.22			110,908,941.22
2. 本期增加金额	8,361,503.46			8,361,503.46
(1) 计提或摊销	8,361,503.46			8,361,503.46
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	119,270,444.68			119,270,444.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	449,548,581.14			449,548,581.14
2. 期初账面价值	457,910,084.60			457,910,084.60

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,824,621,042.15	1,931,895,398.48
固定资产清理	1,924,452.55	1,924,452.55
合计	1,826,545,494.70	1,933,819,851.03

(1) 固定资产情况

单位：元

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	1,207,797,252.76	1,639,567,599.94	17,401,128.72	523,240,748.08	3,388,006,729.50
2. 本期增加金额		65,265.49	459,956.24	5,351,683.78	5,876,905.51
(1) 购置		65,265.49	459,956.24	5,319,602.19	5,844,823.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额				32,081.59	32,081.59
3. 本期减少金额		73,980,726.97	597,019.23	1,325,359.95	75,903,106.15
(1) 处置或报废		73,980,726.97	597,019.23	1,325,359.95	75,903,106.15

4. 期末余额	1, 207, 797, 252. 76	1, 565, 652, 138. 46	17, 264, 065. 73	527, 267, 071. 91	3, 317, 980, 528. 86
二、累计折旧					
1. 期初余额	297, 901, 615. 07	911, 945, 920. 84	10, 499, 922. 68	219, 216, 584. 27	1, 439, 564, 042. 86
2. 本期增加金额	19, 095, 655. 77	45, 651, 222. 52	660, 750. 45	45, 828, 338. 66	111, 235, 967. 40
(1) 计提	19, 095, 655. 77	45, 651, 222. 52	660, 750. 45	45, 824, 200. 40	111, 231, 829. 14
(2) 外币报表折算差额				4, 138. 26	4, 138. 26
3. 本期减少金额		55, 729, 170. 47	471, 456. 83	1, 246, 535. 32	57, 447, 162. 62
(1) 处置或报废		55, 729, 170. 47	471, 456. 83	1, 246, 535. 32	57, 447, 162. 62
4. 期末余额	316, 997, 270. 84	901, 867, 972. 89	10, 689, 216. 30	263, 798, 387. 61	1, 493, 352, 847. 64
三、减值准备					
1. 期初余额		16, 540, 649. 09		6, 639. 07	16, 547, 288. 16
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		16, 540, 649. 09			16, 540, 649. 09
(1) 处置或报废		16, 540, 649. 09			16, 540, 649. 09
4. 期末余额				6, 639. 07	6, 639. 07
四、账面价值					
1. 期末账面价值	890, 799, 981. 92	663, 784, 165. 57	6, 574, 849. 43	263, 462, 045. 23	1, 824, 621, 042. 15
2. 期初账面价值	909, 895, 637. 69	711, 081, 030. 01	6, 901, 206. 04	304, 017, 524. 74	1, 931, 895, 398. 48

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
部分房屋建筑物	85, 779, 179. 68	正在办理

其他说明

公司金融贷款和售后租回借款受限的固定资产涉及机器设备账面原值 641, 250, 027. 47 元，累计折旧 314, 144, 261. 59 元，净值 327, 105, 765. 88 元；涉及房屋建筑物原值 237, 457, 097. 40 元，累计折旧 73, 922, 294. 22 元，净值 163, 534, 803. 18 元；涉及电子设备原值 86, 811, 122. 34 元，累计折旧 28, 864, 698. 18 元，净值 57, 946, 424. 16 元；涉及运输工具原值 718, 407. 09 元，累计折旧 102, 373. 02 元，净值 616, 034. 07 元。

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1, 924, 452. 55	1, 924, 452. 55
合计	1, 924, 452. 55	1, 924, 452. 55

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	276,518,745.40	221,338,770.78
合计	276,518,745.40	221,338,770.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常山云数据中心项目	242,703,251.09		242,703,251.09	191,970,386.67		191,970,386.67
纺织品中转车间	12,183.09		12,183.09			
腾讯云（辽宁）工业互联网基地项目	33,803,311.22		33,803,311.22	29,368,384.11		29,368,384.11
合计	276,518,745.40		276,518,745.40	221,338,770.78		221,338,770.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
常山云数据中心项目	600,000,000.00	191,970,386.67	50,732,864.42			242,703,251.09	40.45%	项目进行中	52,075,050.70	9,708,670.68	5.16%	金融机构贷款
纺织品中转车间	15,000,000.00		12,183.09			12,183.09	0.08%	项目进行中				其他
腾讯云（辽宁）工业互联网基地项目	49,500,000.00	29,368,384.11	4,434,927.11			33,803,311.22	68.29%	项目进行中				其他
合计	664,500,000.00	221,338,770.78	55,179,974.62			276,518,745.40			52,075,050.70	9,708,670.68		

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	135,025,565.57	135,025,565.57
2. 本期增加金额	9,558,269.81	9,558,269.81
其中：外币报表折算差异	44,912.30	44,912.30
3. 本期减少金额	8,058,290.70	8,058,290.70
4. 期末余额	136,525,544.68	136,525,544.68
二、累计折旧		
1. 期初余额	59,899,946.49	59,899,946.49
2. 本期增加金额	15,442,886.37	15,442,886.37
(1) 计提	15,428,445.14	15,428,445.14
(2) 外币报表折算差异	14,441.23	14,441.23
3. 本期减少金额	6,579,876.82	6,579,876.82
(1) 处置		
4. 期末余额	68,762,956.04	68,762,956.04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	67,762,588.64	67,762,588.64
2. 期初账面价值	75,125,619.08	75,125,619.08

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	397,673,606.41	4,646,500.00	64,545,406.79	580,039,983.96	11,153,567.07	1,058,059,064.23
2. 本期增加金额				34,470,824.72	378,955.75	34,849,780.47
(1) 购置					378,955.75	378,955.75
(2) 内部研发				34,470,824.72		34,470,824.72
(3)						

企业合并增加						
3. 本期减少金额				2,182,426.60		2,182,426.60
(1) 处置				2,182,426.60		2,182,426.60
4. 期末余额	397,673,606.41	4,646,500.00	64,545,406.79	612,328,382.08	11,532,522.82	1,090,726,418.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	69,697,488.04	4,646,500.00	47,240,616.32	223,501,209.60	4,994,263.93	350,080,077.89
2. 本期增加金额	3,799,740.90		1,442,989.38	26,509,115.94	769,800.43	32,521,646.65
(1) 计提	3,799,740.90		1,442,989.38	26,509,115.94	769,800.43	32,521,646.65
3. 本期减少金额				2,182,426.60		2,182,426.60
(1) 处置				2,182,426.60		2,182,426.60
4. 期末余额	73,497,228.94	4,646,500.00	48,683,605.70	247,827,898.94	5,764,064.36	380,419,297.94
三、减值准备						
1. 期初余额			11,750,000.03	406,642.82		12,156,642.85
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			11,750,000.03	406,642.82		12,156,642.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	324,176,377.47		4,111,801.06	364,093,840.32	5,768,458.46	698,150,477.31
2. 期初账面价值	327,976,118.37		5,554,790.44	356,132,131.54	6,159,303.14	695,822,343.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.94%

公司账面原值 163,694,225.97 元、累计摊销 24,684,153.10 元、净额 139,010,072.87 元的土地抵押向大华银行香港分行及建设银行石家庄分行贷款。

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
综合交通一体化平台	5,007,643.23				5,007,643.23			
大数据处理工具软件项目	9,803,792.47	-0.02						9,803,792.45
城市码应用平台项目	16,764,052.17							16,764,052.17
营商助企平台项目	16,016,146.58							16,016,146.58
智慧园区应用管理系统项目	2,002,951.16							2,002,951.16
研究基于多维度主题的全流程案件画像技术	308,891.50	787,081.57						1,095,973.07
中小银行及产业集团综合服务平台	11,506,607.67				11,506,607.67			
检察机关跨平台安全可靠数据共享交换与数据治理关键技术及标准规范研究	237,307.90							237,307.90
基于共享服务模式的运维能力中台研发项目	848,647.00							848,647.00
基于企业微信的数字化营销平台	1,999,999.98							1,999,999.98
行政合同智能管理平台建设项目	10,885,984.82							10,885,984.82
客户数智经营平台项目	2,607,373.48							2,607,373.48
北明交通运输智能监管系统	554,002.20							554,002.20
北明高速智能中枢平台	2,184,737.88	59,906.24			2,244,644.12			
北明交通数据使能平台	1,568,733.38				1,568,733.38			
督查督办智能管理平台	1,555,494.03				1,555,494.03			
数字仲裁庭系统及劳动监察智能平台	7,577,257.97							7,577,257.97
检察机关统一办案系统运行支撑及检务数据治理的全链条集成方案研究及应用示范	40,857.11	14,151.50						55,008.61
司法人工智能平台建设项目	6,819,254.07							6,819,254.07
国家电网公司企业级实时量测中心平台项目	2,897,211.46							2,897,211.46
开展知识融合与智能交互管理平台应用示范		40,625.00						40,625.00
边缘计算智能网关嵌入系统 V2.0	4,026,971.11				4,026,971.11			
基于 WinCCOA 的智能热网监控系统 V3.1	3,168,290.73				3,168,290.73			
基于 WinCCOA 的智能热网全网平衡控制系	3,328,953.93				3,328,953.93			

统 V3.2							
产品定价系统 3.0		541,845.62					541,845.62
数据调度系统 1.0		483,056.63					483,056.63
统一审批管理系统 1.0		494,538.66					494,538.66
北明数科一体化数智平台研发项目	9,839,427.49	2,080,699.41					11,920,126.90
北明数科一网统管综合指挥调度平台研发项目	4,936,259.59	877,352.27					5,813,611.86
2022-2023 工业互联网运营中心研发项目	14,593,249.68	1,257,850.39					15,851,100.07
2022 资金池项目	1,929,630.02	133,856.50			2,063,486.52		
合计	143,009,728.61	6,770,963.77			34,470,824.72		115,309,867.66

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	注销	
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
北明明润（北京）科技有限公司	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				4,210,455.31	2,168,030,886.82

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	注销	
索科维尔（北京）软件系统有限公司	105,513,512.02					105,513,512.02
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	47,815,700.00					47,815,700.00
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	184,466,713.74				4,210,455.31	180,256,258.43

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	29,096,125.16	714,691.16	3,320,673.37		26,490,142.95
品牌转让费	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00
合计	30,096,125.16	714,691.16	3,820,673.37		26,990,142.95

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,105,912.01	29,524,959.10	195,998,545.41	42,952,265.12
内部交易未实现利润	27,352,576.37	4,102,886.45	30,327,843.27	4,549,176.49
可抵扣亏损	39,098,685.20	6,685,742.57	78,453,367.67	12,733,748.47
预提费用	21,520,897.93	3,264,081.56	29,291,288.23	4,362,971.53
信用减值准备	389,062,079.14	64,826,892.16	359,879,339.97	60,406,644.43
其他权益工具损益变动计量	24,000,000.00	6,000,000.00	24,000,000.00	6,000,000.00
租赁负债	632,136.25	94,820.44	938,722.19	142,136.25
合计	642,772,286.90	114,499,382.28	718,889,106.74	131,146,942.29

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,594,630.53	989,194.58	8,087,474.11	1,193,620.83
衍生资产公允价值变动计量	1,938,091.02	484,522.75	1,725,981.43	431,495.36
合计	8,532,721.55	1,473,717.33	9,813,455.54	1,625,116.19

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		114,499,382.28		131,146,942.29
递延所得税负债		1,473,717.33		1,625,116.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,908,381.60	4,921,239.40
可抵扣亏损	411,908,064.62	364,645,414.58
合计	413,816,446.22	369,566,653.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年	167,453.18	167,453.18	
2025 年			
2026 年	3,182,557.26	8,551,745.86	
2027 年	32,601,066.02	32,601,066.02	
2028 年	172,746.19	5,092,125.90	
2029 年	731,095.34	6,270,247.10	
2030 年	52,047,424.81	52,172,698.48	
2031 年	43,209,520.40	43,209,520.40	
2032 年	215,994,450.14	216,580,557.64	
2033 年	63,801,751.28		
合计	411,908,064.62	364,645,414.58	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	51,125,237.10		51,125,237.10	51,125,237.10		51,125,237.10
舞钢项目建设应收款	152,597,155.37		152,597,155.37	142,191,796.08		142,191,796.08
合计	203,722,392.47		203,722,392.47	193,317,033.18		193,317,033.18

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,572,193,989.48	1,839,096,292.46
信用借款	1,048,000,000.00	1,084,227,147.07
短期借款利息	4,571,956.76	6,572,761.13
合计	2,624,765,946.24	2,929,896,200.66

短期借款分类的说明：

期末保证借款详见附注“十二、5、（3）关联担保情况”

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,012,131.39	317,022,777.75
国内信用证	365,721,211.10	634,280,000.00
合计	628,733,342.49	951,302,777.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,396,818,923.38	2,445,596,417.68
一至二年	241,222,026.35	290,683,535.00
二至三年	129,074,906.07	97,891,389.15
三年以上	94,424,089.12	107,725,256.78
合计	1,861,539,944.92	2,941,896,598.61

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临腾（上海）数字科技有限公司	21,527,911.27	未达到结算条件
黑龙江省速达信息产业股份有限公司	20,293,254.29	未达到结算条件
合计	41,821,165.56	

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	655,319,648.36	430,293,134.21
合计	655,319,648.36	430,293,134.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
2022 年数据中心开放系统常规资源配置项目	217,781,293.60	项目预收款
合计	217,781,293.60	

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,441,178.19	286,917,641.59	284,046,137.08	17,312,682.70
二、离职后福利-设定提存计划	2,027,257.62	35,211,688.45	34,996,578.98	2,242,367.09
三、辞退福利		7,836,784.00	7,646,953.00	189,831.00
合计	16,468,435.81	329,966,114.04	326,689,669.06	19,744,880.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,939,400.02	240,674,653.51	238,213,011.03	12,401,042.50
2、职工福利费		3,639,904.49	3,639,904.49	
3、社会保险费	1,929,975.63	19,822,148.30	19,809,421.75	1,942,702.18
其中：医疗保险费	1,889,752.95	19,118,416.36	19,120,164.37	1,888,004.94
工伤保险费	40,222.68	703,731.94	689,257.38	54,697.24
4、住房公积金	753,111.13	21,223,562.37	21,178,189.37	798,484.13
5、工会经费和职工教育经费	1,818,691.41	1,557,372.92	1,205,610.44	2,170,453.89
合计	14,441,178.19	286,917,641.59	284,046,137.08	17,312,682.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,965,389.90	33,609,550.13	33,423,726.56	2,151,213.47
2、失业保险费	61,867.72	1,602,138.32	1,572,852.42	91,153.62
合计	2,027,257.62	35,211,688.45	34,996,578.98	2,242,367.09

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,001,949.98	155,059,489.73
企业所得税	5,560,605.49	9,979,053.09
个人所得税	841,145.23	3,011,240.32
城市维护建设税	1,290,330.99	1,008,102.84
教育费附加	946,935.12	921,443.54
房产税	196,101.81	264,795.43
土地使用税	79.93	79.93
印花税	1,151,255.60	2,008,886.39
其他	40,056.62	41,115.66
合计	107,028,460.77	172,294,206.93

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	468,422.13	2,468,422.13
其他应付款	101,289,939.96	110,954,762.43
合计	101,758,362.09	113,423,184.56

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	468,422.13	2,468,422.13
合计	468,422.13	2,468,422.13

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利 468,422.13 元系股东尚未领取形成。

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付款项	52,443,578.44	48,799,364.90
押金及保证金	20,632,416.74	22,555,165.42
暂收款	4,179,191.92	4,643,759.63
子公司股权收购款	41,900.00	41,900.00
预提费用（包含售后服务费）	23,992,852.86	34,914,572.48
合计	101,289,939.96	110,954,762.43

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西兆坤科技发展有限公司	6,000,000.00	未达到结算条件
北京东方金信科技股份有限公司	4,700,000.00	未达到结算条件
腾讯云计算(北京)有限责任公司	2,388,000.00	未达到结算条件
广州中长康达信息技术有限公司	1,613,000.00	未达到结算条件
广州市正艺资讯科技有限公司	944,866.00	未达到结算条件
合计	15,645,866.00	

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,155,856,039.22	850,512,792.60
一年内到期的长期应付款	88,506,495.85	114,405,592.80
一年内到期的租赁负债	30,110,524.12	27,677,248.52
一年内到期的长期借款利息	2,214,143.68	2,321,614.68
合计	1,276,687,202.87	994,917,248.60

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	63,204,903.85	51,198,578.22
合计	63,204,903.85	51,198,578.22

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	258,836,039.22	345,010,302.90
保证借款	1,405,778,083.68	1,416,950,000.00
信用借款	555,606,060.00	400,000,000.00
一年内到期的长期借款（附注七、31）	-1,158,070,182.90	-850,512,792.60
合计	1,062,150,000.00	1,311,447,510.30

长期借款分类的说明：

公司以账面原值 237,457,097.40 元、累计折旧 73,922,294.22 元、净额 163,534,803.18 元的房屋建筑物和账面原值 254,584,248.35 元、累计折旧 64,306,343.06 元、净额 190,277,905.29 元的机器设备及账面原值 59,450,000.00 元、累计摊销 18,429,499.42 元、净额 41,020,500.58 元的土地抵押向大华银行香港分行贷款 10,590,666.67 美元、大华银行广州分行贷款 152,000,000.00 元人民币，期末折合人民币 228,526,039.22 元；公司以账面原值 104,244,225.97 元、累计摊销 6,254,653.68 元、净额 97,989,572.29 元的土地抵押向建设银行石家庄分行贷款 30,310,000.00 元人民币。

公司以舞钢市智慧城市 PPP 项目建设合同项下财务应收款作为抵押，向农业银行舞钢市支行贷款 87,420,000.00 元人民币。

期末保证借款见“十二、5、（3）关联担保情况”。

其他说明，包括利率区间：

年利率为 1.90%-6.26%

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	68,886,991.25	76,749,124.81
未确认融资费用	-5,773,882.03	-7,250,715.83
一年内到期的租赁负债（附注七、31）	-30,110,524.12	-27,677,248.52
合计	33,002,585.10	41,821,160.46

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	80,807,951.28	98,072,877.18
合计	80,807,951.28	98,072,877.18

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后租回借款	169,064,234.26	212,144,024.82
减：一年内到期部分（附注七、31）	88,323,280.09	114,235,032.60
抵押借款	250,212.87	334,445.16
减：一年内到期部分（附注七、31）	183,215.76	170,560.20
合计	80,807,951.28	98,072,877.18

其他说明：

抵押借款为下属公司北明成功软件（山东）有限公司从大众汽车金融（中国）有限公司分期付款购买固定资产形成。

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	558,812,425.00	3,050,000.00	109,513,218.20	452,349,206.80	
合计	558,812,425.00	3,050,000.00	109,513,218.20	452,349,206.80	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业搬迁补助	414,786,820.76			88,774,103.28			326,012,717.48	与资产相关
企业搬迁补助	5,155,963.16			5,155,963.16			0.00	与收益相关
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
工业企业技术改造专项资金	480,069.32			24,003.42			456,065.90	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目专项资金	3,916,665.92			517,857.18			3,398,808.74	与资产相关
提高自主创新能力及高新技术产业发展项目专项资金	964,286.04			107,142.84			857,143.20	与资产相关
高档纱线公共实验检测平台	98,332.97			10,000.02			88,332.95	与资产相关
技术中心项目专项资金	14,500.00			7,248.00			7,252.00	与资产相关
主导产业培育固投奖补资金		650,000.00		8,582.64			641,417.36	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	1,600,500.00			87,300.00			1,513,200.00	与资产相关
2015年省级信息产业发展	3,550,000.00			300,000.00			3,250,000.00	与资产相关

专项资金（电子政务公共服务云平台）								
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）	1,904,762.00			142,857.12			1,761,904.88	与资产相关
2015 年度广东省应用型科技研发专项资金	2,708,333.15			250,000.02			2,458,333.13	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	1,468,085.00			127,659.60			1,340,425.40	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）	2,166,666.85			199,999.98			1,966,666.87	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）	714,285.95			85,714.26			628,571.69	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）	1,350,000.00			75,000.00			1,275,000.00	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）	54,166.85			4,999.98			49,166.87	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云平台研发及示范应用）	270,833.15			25,000.02			245,833.13	与资产相关
2017 年广州市天河区财政局工业和信息	3,074,074.00			222,222.24			2,851,851.76	与资产相关

化专项资金 (基于云计算的智慧政务协同服务及应用项目)								
2017 年省级工业和信息化专项(支持大数据示范应用)	1,674,336.25			114,159.30			1,560,176.95	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)	395,833.25			25,000.02			370,833.23	与资产相关
2014 年度省协同创新与平台环境建设专项资金(广东智慧城市研究院产学研合作项目)	470,000.00			60,000.00			410,000.00	与资产相关
国家重点研发计划项目子课题项目	935,000.00			51,000.00			884,000.00	与资产相关
检察机关统一办案系统运行支撑及检务数据治理的全链条集成方案研究及应用示范	120,000.00						120,000.00	与资产相关
检察机关跨平台安全可靠数据共享交换与数据治理关键技术及标准规范研究	238,400.00						238,400.00	与资产相关
研究基于多维度主题的全流程案件画像技术	1,395,000.00						1,395,000.00	与资产相关
开展知识融合与智能交互管理平台应用示范	48,000.00						48,000.00	与资产相关
大数据处理工具软件项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
2014 年临沂市科技惠民计划专项资金	12,558.00			1,449.00			11,109.00	与收益相关
省科技惠民专项资金	13,046.80			1,505.40			11,541.40	与收益相关
2015 年市级中小企业创业补助资金	9,683.36			1,117.38			8,565.98	与收益相关

腾讯工业互联网粤港澳大湾区基地	34,500,000.00			4,500,000.00			30,000,000.00	与资产相关
腾讯云（重庆）工业互联网基地、北明数科西南总部项目	47,222,222.22			8,333,333.34			38,888,888.88	与资产相关
腾讯云（辽宁）工业互联网基地项目	20,000,000.00						20,000,000.00	与资产相关
城市管理中的智能视频分析技术和示范应用		2,400,000.00		300,000.00			2,100,000.00	与资产相关
合计	558,812,425.00	3,050,000.00		109,513,218.20			452,349,206.80	

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,598,616,721.00						1,598,616,721.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,525,950,208.16			2,525,950,208.16
其他资本公积	140,778,899.04		1,380,323.23	139,398,575.81
合计	2,666,729,107.20		1,380,323.23	2,665,348,783.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注销非全资子公司北明云智（武汉）网软有限公司影响资本公积 1,380,323.23 元。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,000,000.00						18,000,000.00
其他	-						-

权益工具 投资公允 价值变动	18,000,00 0.00							18,000,00 0.00
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 215,493.5 2	2,212,775 .28				2,212,775 .28		1,997,281 .76
外币 财务报表 折算差额	- 215,493.5 2	2,212,775 .28				2,212,775 .28		1,997,281 .76
其他综合 收益合计	- 18,215,49 3.52	2,212,775 .28				2,212,775 .28		- 16,002,71 8.24

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,969,567.85			187,969,567.85
任意盈余公积	69,859,147.39			69,859,147.39
合计	257,828,715.24			257,828,715.24

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,445,432,552.46	1,653,204,190.45
调整后期初未分配利润	1,445,432,552.46	1,653,204,190.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,218,377.93	-207,771,637.99
期末未分配利润	1,395,214,174.53	1,445,432,552.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,179,210,315.30	2,798,697,904.98	4,384,958,006.65	4,051,035,854.40
其他业务	43,626,435.84	41,627,371.61	35,083,888.75	30,832,410.52
合计	3,222,836,751.14	2,840,325,276.59	4,420,041,895.40	4,081,868,264.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	纺织分部	软件和信息技术服务业分部	合计
商品类型	1, 171, 734, 620. 63	2, 051, 102, 130. 51	3, 222, 836, 751. 14
其中：			
坯布	185, 857, 526. 19		185, 857, 526. 19
纱	642, 444, 374. 62		642, 444, 374. 62
其他	343, 432, 719. 82	465. 02	343, 433, 184. 84
系统集成及行业解决方案		1, 556, 018, 628. 77	1, 556, 018, 628. 77
代理产品增值销售		45, 709, 466. 52	45, 709, 466. 52
定制软件及服务		449, 373, 570. 20	449, 373, 570. 20

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3, 629, 625, 176. 68 元，其中，2, 151, 738, 115. 22 元预计将于 2023 年度确认收入，1, 155, 106, 072. 10 元预计将于 2024 年度确认收入，322, 780, 989. 36 元预计将于 2025 年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2, 597, 675. 26	1, 836, 479. 95
教育费附加	1, 941, 089. 85	1, 503, 275. 14
资源税		160, 683. 60
房产税	7, 461, 300. 56	7, 394, 087. 75
土地使用税	6, 084, 494. 88	6, 893, 782. 40
车船使用税	12, 050. 00	10, 334. 68
印花税	4, 052, 123. 29	2, 600, 604. 73
其他	31, 110. 30	68, 728. 52
合计	22, 179, 844. 14	20, 467, 976. 77

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48, 597, 038. 41	42, 965, 883. 14
差旅及汽车费	17, 083, 221. 94	18, 294, 119. 16
招待费	12, 000, 369. 30	12, 412, 214. 32
办公费	10, 611, 406. 10	11, 977, 685. 29
仓储费用	10, 096, 857. 06	1, 540, 582. 97
咨询服务费	2, 402, 224. 06	1, 431, 584. 36
投标费	6, 660, 121. 69	6, 005, 321. 11
售后服务费	7, 511, 907. 42	7, 897, 174. 75
广告宣传费	1, 405, 319. 90	877, 600. 23
物业费	391, 503. 47	537, 423. 22
维修费	117, 666. 75	155, 280. 42
低值易耗品摊销	2, 167, 491. 43	914, 303. 24
外销费用	1, 738, 322. 94	48, 091. 85

品牌使用费	500,000.00	
终端退机费用	2,273,195.67	
电子垃圾回收费	1,259,756.52	
其他	3,608,711.66	2,114,394.02
合计	128,425,114.32	107,171,658.08

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,451,215.33	64,881,695.00
折旧及摊销	65,686,713.81	54,432,942.59
水电汽费	2,271,928.99	4,354,913.17
办公费	13,051,614.75	9,631,144.90
差旅及汽车费	16,501,504.04	8,635,545.83
业务招待费	4,517,920.33	4,119,013.88
修理费	717,254.56	330,804.15
聘请中介机构费	3,249,492.63	4,418,215.34
咨询费	5,025,985.28	6,838,313.46
其他	6,383,628.99	9,310,621.71
合计	178,857,258.71	166,953,210.03

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	63,594,103.27	68,776,606.37
折旧、摊销费	2,764,715.64	2,786,020.90
直接材料费	1,748,983.57	2,090,220.96
差旅费及汽车费	10,629,367.58	13,457,096.40
委托研发费用	7,649,786.80	6,630,075.37
咨询费	2,177,708.21	3,254,209.42
房屋租金及物业费	4,633,701.29	5,831,175.40
办公费	215,709.10	374,607.20
水电费	859,742.85	1,331,349.88
其他费用	674,968.24	598,363.74
合计	94,948,786.55	105,129,725.64

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,790,525.21	101,933,837.70
减：利息收入	11,577,333.00	9,318,504.30
汇兑损失	6,658,544.33	7,907,906.18
减：汇兑收益	4,152,307.56	1,127,344.72
票据贴现利息	7,172,255.92	6,309,353.63
手续费及其他	4,754,464.03	4,595,708.15
合计	107,646,148.93	110,300,956.64

财务费用中本期确认租赁负债利息费用 2,023,384.32 元。

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关		
企业搬迁补助	88,774,103.28	282,007,360.63
提高自主创新能力及高新技术产业发展项目专项资金	107,142.84	107,142.84
高档纱线公共实验检测平台	10,000.02	10,000.02
重点产业振兴和技术改造项目专项资金	517,857.18	517,857.18
技术中心项目专项资金	7,248.00	7,248.00
工业企业技术改造专项资金	24,003.42	5,032,093.46
主导产业培育固投奖补资金	8,582.64	
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)	60,000.00	60,000.00
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		15,000.00
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)	199,999.98	199,999.98
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)	85,714.26	85,714.26
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云平台研发及示范应用)	25,000.02	25,000.02
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)	4,999.98	4,999.98
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)	300,000.00	300,000.00
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)	1,449.00	7,699.00
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)	1,505.40	1,505.40
2015 年度广东省应用型科技研发专项资金	250,000.02	250,000.02
2015 年市级中小企业创业补助资金	1,117.38	1,117.38
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)	142,857.12	142,857.12
2017 年广州市天河区财政局工业和信息化专项资金(基于云计算的智慧政务协同服务及应用项目)	222,222.24	222,222.24
2017 年省级工业和信息化专项(支持大数据示范应用)	114,159.30	114,159.30
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技术及示范应用)	25,000.02	25,000.02
大数据生命周期管理技术及其在智慧城市中的应用	127,659.60	127,659.60
腾讯工业互联网粤港澳大湾区基建补贴	4,500,000.00	5,000,000.00
国家重点研发计划项目子课题项目	51,000.00	34,000.00
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	87,300.00	
城市管理中的智能视频分析技术和示范应用	300,000.00	
腾讯云(重庆)工业互联网基地、北明数科西南总部项目建设补贴	8,333,333.34	
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(智慧城市行业解决方案系列项目)	75,000.00	
与收益相关		
企业搬迁补助	5,155,963.16	44,327,075.67
增值税退税返还	3,692,094.77	1,511,235.47
一次性扩岗补助	33,000.00	
稳岗补贴	82,907.14	774,706.38
代扣代缴个人所得税手续费	421,022.71	170,906.98
残疾人岗位补贴	142,219.52	105,118.75
培训补贴		6,500.00
出口信用保险扶持资金		70,500.00
自备井关停奖励资金		10,000.00
2021 年现代商务物流产业奖补资金		80,000.00
中央外经贸发展专项资金		27,800.00
市级促进外经贸稳定增长专项资金		22,500.00
2022 年广州市商务发展专项资金		276,300.00

一次性留工补助		179,500.00
2021 年度工业扶持发展专项补贴		100,000.00
2022 年度工业扶持发展专项（“两化融合”奖）		300,000.00
2021 年度佛山市南海区科普扶持资金特色项目		50,000.00
关于“腾讯工业互联网粤港澳大湾区基地”运营补贴		2,604,680.00
园区招商引资补贴		272,428.78
关于“腾讯工业互联网粤港澳大湾区基地”项目补贴经费		3,000,000.00
创新融资补贴款	21,075.45	4,222.22
社保补贴	530,064.71	
房租补贴	2,716,647.12	
2020 年度高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	
博士工作站科研启动经费	100,000.00	
2021 年认定高新技术企业复审补助资金	100,000.00	
2021 年度企业研究开发财政补助资金	181,500.00	
佛山市经济科技发展专项资金项目	50,000.00	
信息产业项目建设专项补贴经费	3,612,745.48	
北明数科淮海经济区交付中心项目	254,737.57	
宿州市高新技术产业开发区经济贡献度奖励	63,684.39	
拨付产业扶持资金	11,000,000.00	
拨付 2021 年“上云”奖补	840,000.00	
2022 年佛山市作品著作权登记资助	5,500.00	
失业保险基金	4,000.00	
2021 棉花年度出疆棉花运费补贴	21,111.00	
2022 年度新增限额以上单位奖励资金	40,000.00	
其他	504,425.03	5,434,387.66
合计	134,329,953.09	353,626,498.36

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,964,344.45	-9,840,648.98
处置长期股权投资产生的投资收益	1,380,323.23	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,105,206.40	
债务重组收益		-13,553.62
利率掉期、货币掉期形成的投资收益	1,504,470.36	-1,032,672.33
期货交易形成的投资收益	180,124.12	
合计	2,205,779.66	-10,886,874.93

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	212,109.59	4,550,620.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	212,109.59	4,550,620.79
合计	212,109.59	4,550,620.79

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	5,325,269.10	10,115,593.67

应收账款信用减值损失	-33,749,501.49	-15,563,848.39
应收票据信用减值损失	1,404.36	175,684.21
合计	-28,422,828.03	-5,272,570.51

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-999,990.19	-38,619,486.71
十二、合同资产减值损失	4,578,163.04	-629,189.29
合计	3,578,172.85	-39,248,676.00

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	407,688.57	-220,862,999.88
其中：固定资产处置利得	407,688.57	-220,862,999.88
合计	407,688.57	-220,862,999.88

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金及罚没收入	536,595.13	2,407,503.75	536,595.13
其他	1,081,116.11	372,508.93	1,081,116.11
合计	1,617,711.24	2,780,012.68	1,617,711.24

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	850,000.00	400,000.00	850,000.00
违约金及罚没支出	256,948.20		256,948.20
非流动资产毁损报废损失	47,094.01		47,094.01
其他	4,782,324.84	9,588.39	4,782,324.84
合计	5,936,367.05	409,588.39	5,936,367.05

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,479,101.13	1,401,674.76
递延所得税费用	16,496,161.15	443,584.20
合计	22,975,262.28	1,845,258.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-41,553,458.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,388,364.54
子公司适用不同税率的影响	-4,390,606.28
调整以前期间所得税的影响	-362,521.19
非应税收入的影响	-1,549,678.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	977,069.20
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	46,295,493.23
研发费用加计扣除	-7,606,129.42
所得税费用	22,975,262.28

57、其他综合收益

详见附注 39.

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,577,333.00	9,318,504.30
收回投标和履约保证金	4,321,330.80	7,389,943.46
政府补助	23,249,192.38	27,889,520.01
其他	913,752.82	2,950,919.66
合计	40,061,609.00	47,548,887.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	168,143,668.67	156,835,924.08
往来及其他	9,957,535.28	6,496,184.78
支付备用金	3,078,527.16	7,484,498.53
合计	181,179,731.11	170,816,607.39

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租服务费及保证金	4,453,159.89	21,038,032.80
售后回租房款	43,342,842.56	100,813,072.11
租赁负债支付的现金	13,675,282.50	15,864,888.06
合计	61,471,284.95	137,715,992.97

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-64,528,720.46	-89,418,733.52
加：资产减值准备	24,844,655.18	44,521,246.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,597,470.86	103,002,857.62
使用权资产折旧	15,442,886.37	14,963,803.87
无形资产摊销	32,521,646.65	28,102,890.22
长期待摊费用摊销	3,820,673.37	3,044,280.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-407,688.57	220,862,999.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,094.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-212,109.59	-4,550,620.79
财务费用（收益以“-”号填列）	105,273,377.66	110,300,956.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,205,779.66	10,886,874.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,647,560.01	634,819.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-151,398.86	-191,235.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,327,819.74	34,208,446.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	366,321,733.38	-257,022,970.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,376,867,488.88	-1,388,115,710.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-906,183,908.27	-1,168,770,094.91
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	718,118,107.62	970,496,004.15
减：现金的期初余额	2,112,164,419.48	1,941,910,689.67
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	-1,394,046,311.86	-971,414,685.52

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	718,118,107.62	2,112,164,419.48
其中：库存现金	159,486.44	658,404.33
可随时用于支付的银行存款	717,958,621.18	2,111,506,015.15
三、期末现金及现金等价物余额	718,118,107.62	2,112,164,419.48

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	314,721,324.86	票据、保函、海关及农民工工资保证金
固定资产	549,203,027.29	项目借款抵押、售后租回设备
无形资产	139,010,072.87	项目借款抵押
合计	1,002,934,425.02	

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,463,468.74
其中：美元	4,291,759.61	7.2258	31,011,396.59
欧元	151.08	7.8771	1,190.07
港币	222,225.17	0.9220	204,891.61
加拿大元	61,355.34	5.4721	335,742.56
英镑	208,925.53	9.1432	1,910,247.91
应收账款			90,697,887.23
其中：美元	11,027,806.78	7.2258	79,684,726.23
欧元			
港币			
加拿大元	1,867,637.10	5.4721	10,219,896.97
英镑	86,760.00	9.1432	793,264.03
其他应收款			1,215,658.81
其中：美元	153,054.39	7.2258	1,105,940.41
英镑	12,000.00	9.1432	109,718.40
长期借款			76,526,039.22
其中：美元	10,590,666.67	7.2258	76,526,039.22
欧元			
港币			
应付账款			175,702,825.48
其中：美元	24,252,154.85	7.2258	175,241,220.52
英镑	25,966.16	9.1432	237,413.79
加拿大元	40,969.86	5.4721	224,191.17
短期借款			3,944,801.23
其中：美元	545,932.80	7.2258	3,944,801.23
合同负债			414,880.43
其中：美元	57,416.54	7.2258	414,880.43

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

适用 不适用

公司全资子公司常山股份香港国际贸易有限公司主要经营地为香港，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事液晶电视、显示器等产品的进出口贸易，其采购、销售通常以美元计价和结算，以美元为记账本位币方便核算。

公司全资子公司 Westinghouse Electronics USA Inc 主要经营地为美国，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事液晶电视、显示器等产品的进出口贸易，其采购、销售通常以美元计价和结算，以美元为记账本位币方便核算。

公司全资子公司 Westinghouse Electronics Canada Inc 主要经营地为加拿大，记账本位币为加拿大元，选择依据：该子公司主要从事液晶电视、显示器等产品的进出口贸易，其采购、销售通常以加拿大元计价和结算，以加拿大元为记账本位币方便核算。

公司全资子公司 Veltech(UK)Co., Ltd 主要经营地为英国，记账本位币为英镑，选择依据：该子公司主要从事进口、组装、销售液晶电视、显示器等，其采购、销售通常以英镑计价和结算，以英镑为记账本位币方便核算。

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,692,094.77	增值税退税返还	3,692,094.77
与收益相关	82,907.14	稳岗补贴	82,907.14
与收益相关	142,219.52	残疾人岗位补贴	142,219.52
与收益相关	21,075.45	创新融资补贴款	21,075.45
与收益相关	530,064.71	社保补贴	530,064.71
与收益相关	2,716,647.12	房租补贴	2,716,647.12
与收益相关	400,000.00	2020 年度高新技术企业认定通过奖励	400,000.00
与收益相关	100,000.00	博士工作站科研启动经费	100,000.00
与收益相关	100,000.00	2021 年认定高新技术企业复审补助资金	100,000.00
与收益相关	181,500.00	2021 年度企业研究开发财政补助资金	181,500.00
与收益相关	50,000.00	佛山市经济科技发展专项资金项目	50,000.00
与收益相关	3,612,745.48	信息产业项目建设专项补贴经费	3,612,745.48
与收益相关	254,737.57	北明数科淮海经济区交付中心项目	254,737.57
与收益相关	63,684.39	宿州市高新技术产业开发区经济贡献度奖励	63,684.39
与收益相关	11,000,000.00	拨付产业扶持资金	11,000,000.00
与收益相关	840,000.00	拨付 2021 年“上云”奖补	840,000.00
与收益相关	5,500.00	2022 年佛山市作品著作权登记资助	5,500.00
与收益相关	33,000.00	一次性扩岗补助	33,000.00
与收益相关	21,111.00	2021 棉花年度出疆棉花运费补贴	21,111.00
与资产相关	2,400,000.00	城市管理中的智能视频分析技术和示范应用	300,000.00
与收益相关	40,000.00	2022 年度新增限额以上单位奖励资金	40,000.00
与收益相关	4,000.00	失业保险基金	4,000.00
与资产相关	650,000.00	主导产业培育固投资奖补资金	8,582.64

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

本年度因新设立增加 1 家合并单位为：南京北明瑞达软件有限公司。本年度因注销减少 1 家合并单位为：北明云智（武汉）网软有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海冀源国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	70.00%		设立
石家庄常山恒新纺织有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00%		设立
石家庄常山赵州纺织有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00%		收购
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
河北恒合纺织科技有限公司	石家庄市	石家庄市	贸易	98.00%		设立
石家庄恒昇多媒体科技有限公司	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100.00%		设立
常山股份香港国际贸易有限公司	香港	香港	液晶显示器销售		100.00%	设立
Westinghouse Electronics Limited	香港	香港	液晶显示器销售		100.00%	非同一控制下合并取得
Westinghouse Electronics USA Inc	美国	美国	液晶显示器销售		100.00%	设立
Westinghouse Electronics Canada Inc	加拿大	加拿大	液晶显示器销售		100.00%	设立
Veltech(UK)Co., Ltd	英国	英国	制造业		100.00%	设立
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	40.00%	40.00%	设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
石家庄爱意科技有限公司	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100.00%		设立
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	90.00%		设立
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	100.00%		设立
北明软件有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并取得
北京北明伟业科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	设立
珠海市震星信息技术有限公司	珠海市	珠海市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
北京北明正实科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
广州市龙泰信息技术有限公司	广州市	广州市	信息技术业		100.00%	非同一控制

						下合并取得
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		100.00%	非同一控制下合并取得
北明明润（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
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		100.00%	非同一控制下合并取得
北明天时能源科技（滨州）有限公司	滨州市	滨州市	技术推广服务		100.00%	设立
北明成功软件（山东）有限公司	济南市	济南市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
北京金实盈信科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
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		100.00%	设立
湖南北明信息技术有限公司	益阳市	益阳市	信息技术业		100.00%	设立
湖南北明信创科技有限公司	长沙市	长沙市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
海南北明软件有限公司	东方市	东方市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
上海北明智齐信息科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
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		43.35%	设立
广东北明数科湾区数字技术有限公司	佛山市	佛山市	软件和信息技术服务业		43.35%	设立
重庆北明联数科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和应用服务业		43.35%	设立
辽宁北明数科信息技术有限公司	沈抚示范区	沈抚示范区	软件开发		43.35%	设立
南宁北明数科信息技术有限公司	南宁市	南宁市	技术推广服务		43.35%	设立
深圳北明数科信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业		43.35%	设立
南京北明软件有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
河北雄安北明软件有限公司	雄安新区	雄安新区	软件开发		100.00%	设立
深圳北明软件有限公司	深圳市	深圳市	软件开发		100.00%	设立
湖南北明智能技术有限公司	长沙市	长沙市	工程和技术研究和试验发展		100.00%	设立
北明软件（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	基础软件开发		100.00%	设立
南京北明瑞达软件有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

本公司期末持有北京北明数科信息技术有限公司 43.35% 的股权，北明数科董事长王进宏持有北明数科 27.75% 的股权，王进宏与北明软件签署了一致行动协议，双方同意在北明数科召开股东会、董事会会议以及其他场合时，以北明软件的意见为准，作为一致意见执行，故本公司将北京北明数科信息技术有限公司纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京北明数科信息技术有限公司	56.65%	-16,518,498.60		-25,260,808.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京北明数科信息技术有限公司	380,782,750.81	179,866,186.90	560,648,937.71	500,175,250.37	102,125,599.73	602,300,850.10	448,148,113,156.98	190,738,532,979.95	638,851,689,951.56	538,703,214,523.04	112,641,523,043.04	651,344,734,604.60

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京北明数科信息技术有限公司	39,692,871.36	-29,158,867.74	-29,158,867.74	14,841,141.60	25,539,665.31	-52,302,992.07	-52,302,992.07	5,268,834.63

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京国智云鼎科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	40.00%		权益法核算
全面智能(厦门)科技有限公司	北京市	北京市	软件开发	40.80%		权益法核算
北京枫调理顺科技发展有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	27.01%		权益法核算
供销冷链物流(石家庄)有限公司	石家庄市	石家庄市	商务服务业	47.41%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	国智云鼎	全面智能	枫调理顺	供销冷链物流	国智云鼎	全面智能	枫调理顺	供销冷链物流
流动资产	48,725,076.32	4,805,711.78	10,926,346.60	129,622,278.74	60,424,991.02	11,567,187.15	17,173,251.52	46,723,611.72
非流动资产	3,960,534.32	557,003.82	11,167,008.55	208,663,363.12	4,664,255.01	1,273,644.78	9,372,774.45	188,845,818.25
资产合计	52,685,610.64	5,362,715.60	22,093,355.15	338,285,641.86	65,089,246.03	12,840,831.93	26,546,025.97	235,569,429.97
流动负债	12,360,115.14	3,128,555.64	12,539,954.84	108,041,778.52	23,805,808.65	1,614,217.46	9,423,658.81	5,035,202.43
非流动负债	293,011.60				185,107.46			
负债合计	12,653,126.74	3,128,555.64	12,539,954.84	108,041,778.52	23,990,916.11	1,614,217.46	9,423,658.81	5,035,202.43
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	40,032,483.90	2,234,159.96	9,553,400.31	230,243,863.34	41,098,329.92	11,226,614.47	17,122,367.16	230,534,227.54
按持股比例计算的净资产份额	16,012,993.56	928,666.86	2,580,422.92	110,115,279.98	16,439,331.97	4,523,451.50	4,624,751.37	110,261,771.49
调整事项		5,014,674.62				5,014,674.62		
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他		5,014,674.62				5,014,674.62		
对联营企业权益投资的账面价值	16,012,993.56	5,943,341.48	2,580,422.92	110,115,279.98	16,439,331.97	9,538,126.12	4,624,751.37	110,261,771.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	23,145,873.24	466,340.22	1,823,976.31	109,743,140.87	14,380,368.20	7,970,359.87	5,693,752.86	588,123.01
净利润	1,065,846.02	10,617,854.51	9,405,214.54	290,364.20	5,528,899.32	7,941,007.38	15,473,427.29	175,122.20
终止经营								

的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	1,065,846 .02	10,617,85 4.51	9,405,214 .54	290,364.2 0	5,528,899 .32	7,941,007 .38	15,473,42 7.29	175,122.2 0
本年度收到的来自联营企业的股利								

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、5所载做出的关联担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司对信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内不存在重大信用风险集中。本公司对出口业务形成的应收账款全部在中信保进行了投保，对应收国内客户款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2023年6月30日及2022年12月31日的应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产的风险敞口信息见附注五相关内容。

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，主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司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。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。2020年，公司与大华银行（中国）有限公司广州分行签署了利率互换合约和货币互换合约，截止2023年6月30日就云数据中心项目向大华银行有限公司香港分行申请的期末余额为688万美元和334.40万美元的借款，分别与大华银行（中国）有限公司广州分行开展利率互换和货币互换业务，来达到规避利率风险的目的。

于2023年6月30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2,503.63万元（2022年12月31日：2,648.86万元）。

（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。本公司于中国内地经营，主要业务活动以人民币计价结算，来自于海外的业务收入较少，且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。2020年，公司与大华银行（中国）有限公司广州分行签署了货币互换合约，截止2023年6月30日就云数据中心项目向大华银行有限公司香港分行申请的期末余额为334.40万美元的借款，与大华银行（中国）有限公司广州分行开展货币互换业务，以规避美元兑人民币汇率波动发生的外汇风险。

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		
	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	4,291,759.61		31,011,396.59	2,001,917.87		13,942,557.20
货币资金-欧元		151.08	1,190.07		151.08	1,121.45
货币资金-港币		222,225.17	204,891.61		166,882.12	149,075.80
货币资金-加拿大元		61,355.34	335,742.56		118,996.99	611,466.03
货币资金-英镑		208,925.53	1,910,247.91		825,802.40	6,931,867.93
应收账款	11,027,806.78		79,684,726.23	7,360,353.72		51,261,919.52
应收账款-加拿大元		1,867,637.10	10,219,896.97		806,336.87	4,143,362.01
应收账款-英镑		86,760.00	793,264.03		301,968.04	2,534,749.92
其他应收款	153,054.39		1,105,940.41	240,302.92		1,673,613.72
其他应收款-英镑		12,000.00	109,718.40			
小计	15,472,620.78	2,459,054.22	125,377,014.78	9,602,574.51	2,220,137.50	81,249,733.58
外币金融负债						
短期借款	545,932.80		3,944,801.23			
应付账款	24,252,154.85		175,241,220.52	9,996,035.95		69,618,391.98
应付账款-英镑		25,966.16	237,413.79		814,556.66	6,837,470.06
应付账款-加拿大元		40,969.86	224,191.17		20,758.49	106,667.50
合同负债	57,416.54		414,880.43			
长期借款	10,590,666.67		76,526,039.22	19,206,666.67		133,766,750.69
小计	35,446,170.86	66,936.02	256,588,546.36	29,202,702.62	835,315.15	210,329,280.23
净额	-19,973,550.08	2,392,118.20	-131,211,531.58	-19,600,128.11	1,384,822.35	-129,079,546.65

于2023年6月30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65.61万元人民币（2022年12月31日：64.54万元人民币）。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,938,091.02	1,938,091.02
（3）衍生金融资产			1,938,091.02	1,938,091.02
（三）其他权益工具投资			27,756,945.00	27,756,945.00
（六）公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			28,939,189.40	28,939,189.40
持续以公允价值计量的负债总额			58,634,225.42	58,634,225.42
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对衍生金融资产，公司采用大华银行（中国）有限公司广州分行出具的估值报告作为其期末公允价值的确定依据。采用的估值技术是现金流量折现法，输入值主要包括远期汇率、远期利率和折现率。

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

1、公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司以票面金额作为其公允价值进行计量。

2、紫光创新投资有限公司的经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，其他权益工具的变动符合公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

3、因被投资企业锦绣资源开发管理股份有限公司、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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是石家庄市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
供销冷链物流（石家庄）有限公司	联营企业
北京国智云鼎科技有限公司	联营企业
全面智能（厦门）科技有限公司	联营企业
北京枫调理顺科技发展有限公司	联营企业
盐城市苏鸿数字科技有限公司	联营企业
陕西腾明诚讯网络科技有限公司	联营企业
北京京智网智慧科技发展有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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有限责任公司	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
广州合海信息科技有限公司	应华江之妻穆慧控制的企业
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合营企业
北京聚众基业企业管理有限公司	公司第二大股东北京北明伟业控股有限公司的合营企业之孙公司
吴宁	董事长
李锋	副董事长
应华江	董事、总经理
杨瑞刚	董事
薛建昌	董事、副总经理
曹金霞	董事、总会计师
童庆明	董事
李万军	独立董事
蔡为民	独立董事
杨峻	独立董事
陈爱珍	独立董事
邓中斌	监事会主席
马如猛	监事
王哲	监事
刘辉	副总经理
马晓峰	副总经理
池俊平	副总经理
袁立峰	副总经理
李瑞平	副总经理
李猛	副总经理
董佳	副总经理
张莉	董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
石家庄常山纺织集团供销有限责任公司	棉花	2,546,974.78	65,000,000.00	否	
石家庄常山纺织集团供销有限责任公司	浆料	809,911.51		否	2,184,159.30
石家庄常山纺织集团供销有限责任公司	涤纶	12,713,730.65		否	21,968,514.65
石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	棉纱			否	19,903.01
北京北明兆业科技有限公司	硬件及服务	14,356,093.42		否	8,272,485.52
北京国智云鼎科技有限公司	硬件及服务	1,999,208.97		否	683,962.27
北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	物业服务费	1,563,391.07		否	1,445,734.19
全面智能(厦门)科技有限公司	服务	175,488.00		否	8,843,763.66
北京枫调理顺科技发展有限公司	服务			否	1,081,509.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石家庄常山纺织集团供销有限责任公司	聚乙烯醇	2,650,520.36	3,609,178.76
石家庄常山纺织集团供销有限责任公司	涤纶		2,856,356.55
石家庄常山纺织集团进出口贸易有限责任公司	棉纱		1,260,542.04
石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	坯布	2,875.76	
石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	物业费	13,747.35	
石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	棉纱		230,119.48
北京国智云鼎科技有限公司	床品		17,548.94
北京聚众基业企业管理有限公司	床品	62,819.12	5,421.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
供销冷链物流(石家庄)有限公司	房屋建筑物	650,593.48	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州移动科技有限公	办公楼					1,631,138.55	1,651,221.24	83,136.23	165,090.21		

司											
北京聚众基业企业管理有限公司	办公楼					10,902,364.92	9,702,451.06	1,621,779.52	839,393.64		

关联租赁情况说明

公司向关联方承租定价的原则：按照公平、公正的市场原则进行定价。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄常山恒新纺织有限公司	20,000,000.00	2022年07月27日	2023年07月27日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	32,000,000.00	2023年03月21日	2023年09月19日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	8,000,000.00	2023年02月16日	2023年08月18日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	46,900,000.00	2023年04月18日	2024年04月18日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	43,099,000.00	2022年07月26日	2023年07月27日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	50,000,000.00	2023年03月06日	2024年03月06日	否
石家庄常山恒新纺织有限公司	51,419,484.81	2021年10月19日	2024年10月19日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	1,978,227.50	2023年04月25日	2023年07月24日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	1,966,573.73	2023年04月25日	2023年07月24日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	10,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月27日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	60,000,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	40,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月11日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	42,000,000.00	2023年04月12日	2024年04月12日	否
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	17,997,000.00	2022年07月18日	2023年07月19日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	10,000,000.00	2022年09月06日	2023年09月05日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	10,000,000.00	2022年09月13日	2023年09月12日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	10,000,000.00	2023年06月28日	2024年03月28日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	11,090,255.09	2022年02月23日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	12,376,216.41	2022年03月08日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	10,919,640.12	2022年04月13日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	4,843,462.37	2022年05月30日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	6,676,652.10	2022年07月01日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	190,815.29	2022年08月17日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	10,422,624.51	2022年09月23日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	2,142,685.74	2022年12月30日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	7,873,357.05	2023年01月01日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	7,696,322.84	2023年01月18日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	923,842.15	2023年02月25日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	6,576,811.24	2023年03月20日	2030年02月17日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	5,687,315.09	2023年04月28日	2030年02月17日	否
北明软件有限公司	45,000,000.00	2022年07月22日	2023年07月21日	否
北明软件有限公司	43,480,000.00	2022年08月12日	2023年08月11日	否
北明软件有限公司	40,400,000.00	2022年09月13日	2023年09月13日	否
北明软件有限公司	45,000,000.00	2022年10月20日	2023年10月18日	否
北明软件有限公司	18,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	否
北明软件有限公司	32,000,000.00	2022年12月05日	2023年12月01日	否
北明软件有限公司	36,000,000.00	2022年12月09日	2023年12月09日	否
北明软件有限公司	28,700,000.00	2022年12月20日	2023年12月20日	否
北明软件有限公司	32,250,000.00	2023年03月27日	2024年03月27日	否

北明软件有限公司	21,640,000.00	2023年04月03日	2023年09月25日	否
北明软件有限公司	9,270,000.00	2023年04月23日	2023年10月20日	否
北明软件有限公司	21,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月14日	否
北明软件有限公司	25,800,000.00	2023年06月27日	2024年06月27日	否
北明软件有限公司	48,000,000.00	2022年07月25日	2024年07月25日	否
北明软件有限公司	47,850,000.00	2022年08月25日	2024年08月25日	否
北明软件有限公司	31,850,000.00	2022年09月22日	2024年09月22日	否
北明软件有限公司	20,000,000.00	2023年03月23日	2023年09月18日	否
北明软件有限公司	38,000,000.00	2023年06月06日	2023年12月01日	否
北明软件有限公司	100,000,000.00	2022年01月04日	2023年12月30日	否
北明软件有限公司	110,000,000.00	2022年01月25日	2023年12月30日	否
北明软件有限公司	100,000,000.00	2022年02月16日	2023年12月30日	否
北明软件有限公司	105,000,000.00	2022年03月11日	2023年12月30日	否
北明软件有限公司	25,500,000.00	2023年03月15日	2023年09月14日	否
北明软件有限公司	7,370,000.00	2023年03月21日	2023年09月20日	否
北明软件有限公司	26,000,000.00	2023年06月20日	2023年12月19日	否
北明软件有限公司	8,839,188.25	2023年06月28日	2023年12月27日	否
北明软件有限公司	16,000,000.00	2022年12月06日	2023年12月05日	否
北明软件有限公司	72,640,000.00	2022年12月08日	2023年12月07日	否
北明软件有限公司	61,360,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	否
北明软件有限公司	20,000,000.00	2023年06月12日	2024年06月04日	否
北明软件有限公司	15,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月25日	否
北明软件有限公司	55,000,000.00	2022年12月01日	2023年12月01日	否
北明软件有限公司	46,000,000.00	2023年04月17日	2024年04月14日	否
北明软件有限公司	10,176,657.32	2023年02月10日	2023年08月02日	否
北明软件有限公司	17,728,163.50	2018年12月10日	2027年11月17日	否
北明软件有限公司	12,969,850.06	2018年12月07日	2025年07月07日	否
北明天时能源科技(北京)有限公司	10,000,000.00	2022年12月26日	2023年12月22日	否
北明天时能源科技(北京)有限公司	10,000,000.00	2023年03月30日	2024年03月30日	否
北明天时能源科技(北京)有限公司	5,000,000.00	2022年08月26日	2023年08月25日	否
北明天时能源科技(北京)有限公司	4,291,860.51	2023年02月27日	2023年11月30日	否
北明天时能源科技(北京)有限公司	22,522,565.18	2022年07月08日	2023年12月10日	否
北京金实盈信科技有限公司	5,000,000.00	2022年09月02日	2023年09月01日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	95,132,535.86	2023年04月08日	2024年05月20日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	10,838,700.00	2023年03月29日	2024年05月20日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	72,258,000.00	2023年05月17日	2024年05月20日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	71,070,468.67	2023年05月09日	2024年05月08日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄常山纺织集团有限责任公司	60,000,000.00	2023年01月01日	2024年01月01日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	90,000,000.00	2023年01月01日	2024年01月01日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	70,000,000.00	2023年01月18日	2024年01月18日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	80,000,000.00	2023年03月17日	2024年03月16日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	100,000,000.00	2022年08月19日	2023年08月15日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	90,000,000.00	2023年01月02日	2023年08月15日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	80,000,000.00	2022年09月20日	2023年09月20日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	98,000,000.00	2022年11月18日	2023年11月18日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	99,500,000.00	2020年10月14日	2023年10月11日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	59,750,000.00	2020年11月03日	2023年11月01日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	64,800,000.00	2021年01月15日	2024年01月11日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	50,000,000.00	2020年11月10日	2023年11月09日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年03月18日	2024年03月17日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	50,000,000.00	2022年08月26日	2024年08月24日	否

石家庄常山纺织集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年01月07日	2024年01月05日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年03月08日	2025年03月07日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	152,000,000.00	2020年07月06日	2025年07月04日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	38,152,224.00	2019年06月28日	2024年06月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	8,266,315.20	2019年09月12日	2024年06月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	15,896,760.00	2019年10月15日	2024年06月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	6,358,704.00	2020年06月17日	2024年06月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	5,202,576.00	2020年09月30日	2024年06月28日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	2,649,460.02	2021年10月15日	2024年06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06月20日	2029年01月05日	否

关联担保情况说明

本公司期末保证短期借款 668,000,000.00 元、长期借款 1,002,576,039.22 元由石家庄常山纺织集团有限责任公司提供保证担保。

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 9,000,000.00 元的银行保函担保。

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 20,000,000.00 元、信用证 179,999,000.00 元、融资租赁 51,419,484.81 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 13,944,801.23 元、信用证 159,997,000.00 元提供保证担保。

本公司为子公司河北北明鼎云信息技术有限公司流动资金借款 30,000,000.00 元提供保证担保。

本公司为子公司舞钢智慧城市科技发展有限公司流动资金借款 87,420,000.00 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 1,352,949,188.25 元、银行承兑汇票 10,176,657.32 元、银行保函 30,698,013.56 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 25,000,000.00 元、银行保函 26,814,425.69 元提供保证担保。

北明软件有限公司为其子公司北京金实盈信科技有限公司流动资金借款 5,000,000.00 元提供保证担保。

本公司为三级子公司常山股份香港国际贸易有限公司业务合同提供 249,299,704.53 元履约保证担保。

抵押担保情况

本公司与大华银行香港分行、大华银行广州分行签订房地产抵押合同和最高额设备抵押合同，以公司房屋建筑物、机器设备和土地为抵押物申请项目贷款 10,590,666.67 美元、152,000,000.00 元人民币，期末折合人民币 228,526,039.22 元。

本公司与建设银行长安支行签订抵押合同，以公司土地为抵押物申请项目贷款 30,310,000.00 元人民币。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,073,675.56	4,844,538.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	北京北明兆业科技有限公司			85,822.15	858.22
应收账款	全面智能（厦门）科技有限公司	5.01	0.05	404,497.36	4,044.97
应收账款	北京枫调理顺科技发展有限公司	1,609,613.63	80,480.68	1,609,613.63	16,096.14
应收账款	石家庄常山纺织集团供销有限责任公司			1,949,820.52	77,992.82
应收账款	石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	3,249.60	129.98		
应收账款	供销冷链物流（石家庄）有限公司	2,413.65	96.55		
预付账款	石家庄常山纺织集团经编实业有限公司	4,583,232.07		3,739,255.62	
预付账款	石家庄常山纺织集团供销有限责任公司	9,543,501.40			
其他应收款	北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	4,808,153.00	4,703,153.00	4,848,893.00	4,700,821.49
其他应收款	广州移动科技有限公司	92,400.00	27,720.00	92,400.00	9,240.00
其他应收款	北京聚众基业企业管理有限公司	119,768.00	11,976.80	269,768.00	56,976.80
其他应收款	全面智能（厦门）科技有限公司	2,000,000.00	20,000.00		

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	石家庄常山纺织集团供销有限责任公司	1,463,544.73	2,611,934.33
应付账款	北京枫调理顺科技发展有限公司	329,896.23	574,367.93
应付账款	全面智能（厦门）科技有限公司	1,407,426.07	1,407,426.07
应付账款	北京北明兆业科技有限公司	4,028,291.49	4,202,163.84
应付账款	北京国智云鼎科技有限公司	2,616,926.62	1,371,036.43
合同负债	供销冷链物流（石家庄）有限公司		265,242.53
合同负债	石家庄常山纺织集团供销有限责任公司	1,325,411.48	
合同负债	北京北明兆业科技有限公司	91,627.85	
其他应付款	全面智能（厦门）科技有限公司	50,000.00	40,000.00
其他应付款	北京北明兆业科技有限公司	10,000.00	50,000.00
其他应付款	供销冷链物流（石家庄）有限公司	135,230.41	135,230.41

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止 2023 年 8 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、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 7 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；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五、33 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

单位：元

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	1,154,144,466.69	2,051,101,665.49	-26,035,816.88	3,179,210,315.30
主营业务成本	1,129,284,442.94	1,695,444,223.07	-26,030,761.03	2,798,697,904.98
资产总额	9,009,279,509.73	7,099,441,790.54	-1,260,692,428.61	14,848,028,871.66
负债总额	4,377,509,943.94	4,707,161,975.57	-116,105,766.62	8,968,566,152.89

2、其他

本公司作为承租人

	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,082,558.44
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	579,163,316.38	100.00%	2,524,435.51	0.44%	576,638,880.87	525,868,418.34	100.00%	2,238,037.44	0.43%	523,630,380.90

账准备的应收账款										
其中：										
合计	579,163,316.38	100.00%	2,524,435.51	0.44%	576,638,880.87	525,868,418.34	100.00%	2,238,037.44	0.43%	523,630,380.90

按组合计提坏账准备：2,524,435.51 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,102,263.54	444,090.56	4.00%
1 至 2 年	690,626.03	41,437.56	6.00%
2 至 3 年	1,329,198.75	199,379.81	15.00%
3 年以上	4,598,818.94	1,839,527.58	40.00%
组合 3			
关联方组合	561,442,409.12		
合计	579,163,316.38	2,524,435.51	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	449,301,979.11
1 至 2 年	1,984,484.45
2 至 3 年	24,731,103.71
3 年以上	103,145,749.11
3 至 4 年	5,990,130.48
4 至 5 年	7,149,710.25
5 年以上	90,005,908.38
合计	579,163,316.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,238,037.44	286,398.07				2,524,435.51
合计	2,238,037.44	286,398.07				2,524,435.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	424,536,662.29	73.30%	
石家庄常山恒新纺织有限公司	10,752,237.31	1.86%	
舞钢智慧城市科技发展有限公司	6,632,311.52	1.15%	
石家庄常山物业服务有限公司	5,177,355.92	0.89%	
河北聪航教育科技有限公司	4,755,369.63	0.82%	190,214.79
合计	451,853,936.67	78.02%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,765,833.33	4,734,166.67
应收股利	842,996.72	842,996.72
其他应收款	208,503,064.81	207,610,707.34
合计	216,111,894.86	213,187,870.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,765,833.33	4,734,166.67
合计	6,765,833.33	4,734,166.67

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	842,996.72	842,996.72
合计	842,996.72	842,996.72

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,000.00	12,000.00
关联方往来	5,544,488.93	5,458,391.71
暂付款	3,531,253.42	2,949,535.92
出口退税	4,541,351.62	4,541,351.62
备用金	540,944.69	269,175.11
应收企业搬迁补助	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	214,170,038.66	213,230,454.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,078,395.40		4,541,351.62	5,619,747.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	47,226.83			47,226.83
2023 年 6 月 30 日余额	1,125,622.23		4,541,351.62	5,666,973.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,562,823.18
1 至 2 年	200,347,685.12
2 至 3 年	1,534,601.54
3 年以上	10,724,928.82
3 至 4 年	5,408,264.48
4 至 5 年	4,220,613.30
5 年以上	1,096,051.04
合计	214,170,038.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	5,619,747.02	47,226.83				5,666,973.85
合计	5,619,747.02	47,226.83				5,666,973.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
石家庄市土地储备中心	土地收购补偿金	200,000,000.00	1-2 年	93.38%	
北京爱意生活电子商务有限公司	借款	4,793,152.79	1-4 年	2.24%	
石家庄市税务局	出口退税	4,541,351.62	3 年以上	2.12%	4,541,351.62
备用金	备用金	540,944.69	1 年以内	0.25%	21,637.79
石家庄爱意科技有限公司	往来款	500,000.00	3 年以上	0.23%	
合计		210,375,449.10		98.22%	4,562,989.41

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
石家庄市土地储备中心	土地收购补偿金	200,000,000.00	1-2 年	预计 2023 年收到，依据《企、事业单位国有土地使用权收购（回）合同》

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,267,232,576.38	10,800,000.00	3,256,432,576.38	3,267,032,576.38	10,800,000.00	3,256,232,576.38
对联营、合营企业投资	110,115,279.98		110,115,279.98	110,261,771.49		110,261,771.49
合计	3,377,347,856.36	10,800,000.00	3,366,547,856.36	3,377,294,347.87	10,800,000.00	3,366,494,347.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
石家庄常山恒新纺织有限公司	315,961,474.39					315,961,474.39	
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	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	
库尔勒常山恒丰商贸有限责任公司	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	
北京爱意生活电子	16,000,000.00					16,000,000.00	

商务有限公司							
舞钢智慧城市科技发展有限公司	45,018,200.00					45,018,200.00	
河北常山恒云数据科技有限公司	300,000.00					300,000.00	
河北北明鼎云信息技术有限公司	20,290,503.11					20,290,503.11	
河北北明兴云互联网科技有限责任公司	582,500.08					582,500.08	
石家庄恒昇多媒体科技有限公司	49,800,000.00	200,000.00				50,000,000.00	
河北恒合纺织科技有限公司	8,200,000.00					8,200,000.00	
石家庄常山赵州纺织有限公司							10,500,000.00
石家庄爱意科技有限公司							300,000.00
合计	3,256,232,576.38	200,000.00				3,256,432,576.38	10,800,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
供销冷链物流（石家庄）有限公司	110,261,771.49			-146,491.51						110,115,279.98	
小计	110,261,771.49			-146,491.51						110,115,279.98	
合计	110,261,771.49			-146,491.51						110,115,279.98	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,938,989.87	710,690,918.38	1,496,155,723.27	1,495,496,893.57
其他业务	29,810,891.72	36,015,860.41	21,317,886.41	20,431,218.44
合计	740,749,881.59	746,706,778.79	1,517,473,609.68	1,515,928,112.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	纺织分部	合计
商品类型	740,749,881.59	740,749,881.59
其中：		
坯布	160,783,203.40	160,783,203.40
纱	513,563,426.47	513,563,426.47
其他	66,403,251.72	66,403,251.72
合计	740,749,881.59	740,749,881.59

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,465,457.85 元，其中，8,465,457.85 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-146,491.51	82,686.68
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,020,407.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,105,206.40	
利率掉期、货币掉期形成的投资收益	1,504,470.36	-1,032,672.33
期货交易形成的投资收益	180,124.12	
合计	7,643,309.37	-9,970,393.47

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	407,688.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	130,133,433.29	其中：政府搬迁补助 93,930,066.44 元
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,234,310.07	职工安置补偿金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	212,109.59	利率掉期、货币掉期形成的公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	131,052.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,318,655.81	
减：所得税影响额	291,983.42	
少数股东权益影响额	611.61	
合计	125,038,722.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.85%	-0.0314	-0.0314
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.99%	-0.1096	-0.1096

3、其他

- 1、货币资金较年初减少 56.96%，主要系本期公司结算到期货款、偿付到期票据、银行借款及融资租赁款所致。
- 2、交易性金融资产较年初减少 100%，主要系前期购买的结构性存款本期到期收回所致。
- 3、应收款项融资较年初增加 33.29%，主要系本期公司收到的承兑汇票增加所致。
- 4、应付票据较年初减少 33.91%，主要系前期开出的应付票据于本期到期结算所致。
- 5、应付账款较年初减少 36.72%，主要系本期公司支付采购货款所致。
- 6、合同负债较年初增加 52.30%，主要系本期公司软件业务已签约但尚未履约项目增加使合同负债增加所致。
- 7、应交税费较年初减少 37.88%，主要系期初各项税款于本期缴纳，以及本期应交增值税减少所致。
- 8、少数股东权益较年初减少 197.86%，主要系本期公司非全资子公司北明数科亏损，确认少数股东损益所致。
- 9、营业成本同比减少 30.42%，主要系本期棉花收入减少，营业成本同向变动所致。
- 10、其他收益同比减少 62.01%，主要系公司上年同期在处置机器设备完成后，将与之相对应的递延收益余额转入其他收益所致。
- 11、投资收益同比增加 120.26%，主要系本期公司收到河北银行分红及货币性衍生品业务产生的投资收益增加所致。
- 12、公允价值变动收益同比减少 95.34%，主要系本期按大华银行（中国）有限公司广州分行出具的估值报告，对货币掉期和利率掉期业务确认的公允价值变动收益减少所致。
- 13、信用减值损失同比增加 439.07%，主要系本期公司计提应收款项坏账准备较上年同期增加所致。
- 14、资产减值损失同比减少 109.12%，主要系本期公司计提的存货跌价准备减少，以及转回合同资产减值损失所致。
- 15、资产处置收益同比增加 100.18%，主要系上年同期公司处置机器设备形成损失所致。
- 16、营业外收入同比减少 41.81%，主要系本期公司收到违约金收入减少所致。
- 17、营业外支出同比增加 1349.35%，主要系本期退缴使用中纺棉公司棉花进口关税配额所造成的损失所致。
- 18、营业利润、利润总额同比分别减亏 58.60%、52.55%，主要系本期营业成本的降低幅度大于营业收入的降低幅度，毛利率上升，毛利额增加所致。
- 19、所得税费用同比增加 1145.10%，主要系本期公司转销存货跌价准备、固定资产减值准备影响递延所得税费用增加所致。
- 20、少数股东损益同比减亏 52.12%，主要系本期公司非全资子公司北明数科较上年同期减亏所致。
- 21、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 283.98%，主要系本期偿还银行借款所致。
- 22、现金及现金等价物净增加额同比减少 43.51%，主要系本期公司筹资活动产生的现金流量净额减少所致。