证券代码:000158 证券简称:常山北明 公告编号:2024-057

石家庄常山北明科技股份有限公司关于公司资产置换暨关联交易方案的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、关联交易概述

1. 交易概述

为了聚焦软件主业,提高公司核心竞争力,石家庄常山北明科技股份有限公司(以下简称"上市公司"或"常山北明")拟引入与软件业务有协同效应的新能源及智慧城市业务,同时剥离纺织业务。公司拟以全资子公司石家庄常山恒新纺织有限公司(以下简称"常山恒新")100%的股权(以下简称"置出资产"),置换石家庄常山纺织集团有限责任公司(以下简称"常山集团")下属的石家庄慧发新能源发展有限公司(以下简称"慧发新能源")持有的石家庄市能源投资发展有限公司(以下简称"能源投资")的100%股权,以及常山集团下属的石家庄慧荣信息科技有限公司(以下简称"慧荣科技")持有的石家庄市智慧产业有限公司(以下简称"智慧产业")的80%的股权(合称"置入资产")。置出资产与置入资产的差额以现金形式补足(以下简称"本次交易"或"本次资产置换")。

本次资产置换的交易协议已由常山北明与常山集团、慧发新能源及慧荣科技于2024年10月27日于河北省石家庄市签署。

2. 关联人关系介绍

本次交易对方系常山集团、慧发新能源及慧荣科技,其中常山集团系上市公司的控股股东,慧发新能源及慧荣科技系常山集团的全资子公司,符合《深圳证券交易所股票上市规则》(2024年修订)的关联人认定情况,据此,本次常山北明资产置换构成关联交易。

3. 公司董事会审议本次交易相关议案的表决情况、独立董事的意见

上市公司于2024年10月27日召开第八届董事会第三十七次会议,逐项审议了《关于公司资产置换暨关联交易方案的议案》《关于公司签署<资产置换协议>的议案》等与本次交易相关的议案,上述议案表决时,关联董事秘勇和杨瑞刚回避表决,其他8名非关联董事以同意8票,反对0票,弃权0票表决通过了该议案。

公司独立董事专门会议2024年第二次会议审议通过《关于公司资产置换暨关联交易方案的议案》,独立董事全票审议通过。

4. 交易生效尚需履行的审批及其他程序

本次交易已获得上市公司董事会、本次交易对方各自决策机构的批准,尚需提交上市公司股东大会审议,关联股东须回避表决,并需履行国资监管的相关审批程序。

5. 本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组。

二、交易对方的基本情况

(一)常山集团

1. 关联方基本情况

公司名称:石家庄常山纺织集团有限责任公司

注册资本:155,354万元人民币

成立日期:1996年3月8日

企业性质:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

注册地:石家庄市长安区和平东路260号

主要办公地点:石家庄市长安区和平东路260号

法定代表人:秘勇

主营业务:经营授权范围内的国有资产,针纺织品设计、开发、制造销售,棉花、纺织品的进出口(须专项审批的,未经审批许可不得经营),纺织技术咨询,纺织设备配件配材加工销售。

股东情况:石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司100%持股

实际控制人:石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会

2. 关联方历史沿革、主要业务最近三年发展状况和最近一个会计年度的主要财务数据

(1)历史沿革

常山集团于1991年在石家庄市属纺织企业基础上联合组建,是以纺织、印染为主,兼有化工化纤、针织、服装、纺织机械器材及内外贸易等业务的大型综合性企业集团,1996年改组为国有独资有限责任公司。

2021年11月29日,石家庄市国资委出具《关于将石家庄常山纺织集团有限责任公司股权整体无偿划转至石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司有关事项的通知》,决定将常山集团股权整体无偿划转至石家庄国投集团,由此,常山集团变更为非自然人投资或控股的法人独资企业。

(2)主要业务近三年发展情况

2021年至2023年,常山集团主要业务营业收入为1,158,356.23万元、1,062,201.04万元、1,069,026.06万元,收入规模保持平稳;主要业务资产总量稳步提升,资产规模由2021年的1,842,369.18万元提升至2023年的1,887,524.51万元;主要业务现金流情况不断改善,经营活动现金流量净额由2021年的47,554.93万元提升至2023年的105,977.75万元。

(3)主要财务数据

单位:万元

项目	2023年12月31日
资产总计	1,887,524.51
所有者权益	607,557.36
项目	2023年度
营业收入	1,069,026.06
归属于母公司所有者的净利润	-2,061.69
经营活动产生的现金流量净额	105,977.75

3. 关联关系的说明

报告期内,常山集团为常山北明的控股股东。

4. 资信情况说明

经查询"中国执行信息公开网",截至本公告披露日,常山集团未被列入失信被执行人名单。

(二)慧发新能源

1. 关联方基本情况

公司名称:石家庄慧发新能源发展有限公司

注册资本:1,000万元人民币

成立日期:2024年04月12日

企业性质:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

注册地:河北省石家庄市长安区和平东路260号

主要办公地点:石家庄市长安区和平东路260号

法定代表人:周文艳

主营业务:道路货物运输(不含危险货物),燃气经营。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:新兴能源技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;集中式快速充电站;储能技术服务;充电控制设备租赁;充电桩销售;电动汽车充电基础设施运营;机动车充电销售;小微型客车租赁经营服务;运输设备租赁服务;租赁服务等。

股东情况:常山集团100%持股

实际控制人:石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会

2. 关联方历史沿革、主要业务最近三年发展状况和最近一个会计年度的主要财务数据

(1)历史沿革

2024年4月,应石家庄市国资委关于深化国有企业改革的要求,常山集团出资设立慧发新能源。

(2)主要业务最近三年发展状况

慧发新能源于2024年4月成立,暂未有实际经营情况。

(3)最近一个会计年度的主要财务数据

慧发新能源于2024年4月成立,暂未有最近一个会计年度的财务数据。

3. 关联关系的说明

自设立至本公告披露之日,慧发新能源系常山北明控股股东常山集团的全资子公司,根据《深圳证券交易所股票上市规则》(2024年修订)等有关规定,慧发新能源系常山北明的关联方。

4. 资信情况说明

经查询"中国执行信息公开网",截至本公告披露日,慧发新能源未被列入失信被执行人名单。

(三)慧荣科技

1. 关联方基本情况

公司名称:石家庄慧荣信息科技有限公司

注册资本:1,000万元人民币

成立日期:2024年04月12日

企业性质:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

注册地:河北省石家庄市长安区和平东路260号

主要办公地点:石家庄市长安区和平东路260号

法定代表人:刘志涛

主营业务:大数据服务;互联网数据服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息安全设备销售;信息系统集成服务;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售。

股东情况:常山集团100%持股

实际控制人:石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会

2. 关联方历史沿革、主要业务最近三年发展状况和最近一个会计年度的主要财务数据

(1)历史沿革

2024年4月,应石家庄市国资委关于深化国有企业改革的要求,常山集团出资设立慧荣科技。

(2)主要业务最近三年发展状况

慧荣科技于2024年4月成立,暂未有实际经营情况。

(3)最近一个会计年度的主要财务数据

慧荣科技于2024年4月成立,暂未有最近一个会计年度的财务数据。

3. 关联关系的说明

自设立至本公告披露之日,慧荣科技系常山北明控股股东常山集团的全资子公司,根据《深圳证券交易所股票上市规则》(2024年修订)等有关规定,慧荣科技系常山北明的关联方。

4. 资信情况说明

经查询"中国执行信息公开网",截至本公告披露日,慧荣科技未被列入失信被执行人名单。

三、关联交易标的基本情况

(一)公司置出资产

1. 常山恒新100%股权

(1)基本情况

公司名称:石家庄常山恒新纺织有限公司

注册资本:29,000万元

成立日期:2003年7月8日

公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

住所:石家庄高新区裕华东路502号

法定代表人:邓中斌

统一社会信用代码:91130101752405043C

经营范围:天然纤维、功能型纤维、纺织品、新型高档纱线、服装的研究、开发、生产、加工、销售;纺织机械设备、纺织配件及器材、纺织工具的销售;本企业科研产品、技术成果推广及转让;进出口业务;金属材料、建筑材料、劳保用品、橡胶制品、金属矿产品、化工原料及产品(危险化学品及国家专控品除外)、机械产品、机电产品的销售;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)

股东情况:常山恒新唯一股东为常山北明

(2)历史沿革

1)公司设立

2003年7月,常山股份与石家庄棉三纺织股份有限公司签订出资协议书,约定由常山股份出资4,500万元占新设立公司注册资本金的90%,石家庄棉三纺织股份有限公司出资500万元占注册资本金的10%,共同设立石家庄常山恒新纺织有限公司。

2)2003年10月,股权转让

2003年10月22日,常山恒新召开2003年第二次股东会,同意石家庄棉三纺织股份有限公司将其持有的常山恒新10%股权以500万元价格转让给上海常纺恒友国际贸易有限公司,常山股份放弃优先购买权。

3)2006年3月,股权转让

2006年3月10日,常山恒新召开股东会,上海常纺恒友国际贸易有限公司决定将其持有的常山恒新10%股权以500万元价格转让给常山股份,常山股份同意受让。

4)2007年12月,增加注册资本

2007年12月,常山恒新股东作出决定,决定以实物出资方式对常山恒新进行增资,本次增资完成后,常山恒新注册资本变更为15,000万元。

5)2014年11月,增加注册资本

2014年11月21日,常山恒新股东常山股份作出决定,决定将以其租赁给常山恒新的纺纱设备等事务对常山恒新增加投资14,869.76万元,其中增加注册资本14,000万元,剩余869.76万元转入资本公积。

本次增加注册资本后,公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	持股比例
常山北明	5,000.00	货币	100%
	24,000.00	实物	
合计	29,000.00	-	100%

6)2024年4月,整合纺织类资产

2024年4月19日,常山北明召开第八届董事会第三十次会议,决议以2023年12月31日为基准日,将常山北明恒盛纺织分公司、纺机分公司、子公司石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司、河北恒合纺织科技有限公司等现有与纺织业务相关的分公司及子公司和常山北明本部在正常经营运作中所须使用的资产,包括纺织业务所涉生产设备、存货、专利和专有技术、部分土地使用权和地上房屋建筑物构筑物等相关的资产以及与纺织业务相关的负债按照账面价值划转给子公司常山恒新。

(3)纺织业务整合实施情况

常山北明为加强纺织主业集约化管理,优化战略布局,理顺公司业务范畴和管理体系,在2024年对纺织主业实施了资产整合,即以2023年12月31日为基准日,将分公司恒盛纺织、纺机等与纺织业务相关的部分资产与负债、子公司恒荣进出口100%股权、恒合纺织98%股权按照账面价值划转给常山恒新,即整合完成后由常山恒新作为主体承接公司全部纺织相关业务。截至本公告出具日,纺织相关资产划转及人员劳动关系转移已完成;涉及银行债务转移12,000万元,目前已完成4,000万元,剩余8,000万元债务转移拟由常山恒新新增借款后支付给常山北明,目前对应银行授信已完成,正在履行放款的内部审批程序,计划在关于本次交易的股东大会召开前完成放款与支付。

(4)上市公司为常山恒新提供担保情况及解决措施

1)担保情况

2024年5月21日,经2023年度股东大会审议通过,公司为常山恒新、常山恒荣及恒合纺织提供担保额度总计为70,000万元。

截至本公告披露日,前述担保事项实际担保余额27,225.75万元。

2)担保解决措施

本次交易完成后,常山恒新、常山恒荣及恒合纺织为上市公司合并范围以外的关联方。为避免上市公司在本次资产置换后新增关联担保情况,上市公司将在本次资产置换实施完成前协调解除前述担保情况,并转由常山集团为其继续提供担保。

(5)占用上市公司资金情况及解决措施

截至本公告披露日,上市公司为整合纺织业务后的常山恒新日常经营提供资金支持余额为39,291.11万元。

在整合纺织业务相关资产与人员后,常山恒新资产及经营规模有所增加,常山恒新拟在取得金融机构授信后向其借款,在本次资产置换实施完成前偿还欠付上市公司款项。

(6)置出资产权属及涉及的诉讼情况

截至本公告披露日,常山恒新股权不存在质押或其他第三人权利,不存在涉及有关股权重大争议、诉讼或仲裁事项,也不存在查封、冻结等司法措施,不存在妨碍权属转移的其他情况。

经查询"中国执行信息公开网",常山恒新不属于失信被执行人。

(7)债权债务转移情况

本次资产置换置出资产为常山恒新100%股权,不涉及债权债务转移。

(8)主要财务数据

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计了常山恒新的模拟合并财务报表并出具了中兴财光华审字(2024)第104023号审计报告,经审计模拟财务报表主要财务数据如下:

单位:万元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
资产总额	287,770.94	304,788.69
负债总额	82,295.42	92,554.91
应收账款	2,167.94	1,440.65
其他应收款	10,249.70	9,786.35
归属于母公司股东权益合计	205,441.62	212,202.59
项目	2024年1-4月	2023年度
营业收入	47,108.74	199,373.86
营业利润	-6,835.30	-17,716.43
归属于母公司股东的净利润	-6,760.97	-17,274.15

注:模拟财务报表是假设常山北明将纺织业务相关的资产整合至常山恒新已于2022年1月1日完成,并依据整合完成后的架构、以持续经营为基础进行编制。

(9)评估情况

根据中联资产评估集团(浙江)有限公司(简称"中联评估")出具的《石家庄常山北明科技股份有限公司拟资产置换涉及的置出资产之石家庄常山恒新纺织有限公司模拟合并的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(浙联评报字[2024]第386号),以2023年12月31日作为基准日,对常山恒新模拟合并口径归属于母公司股东权益在评估基准日2023年12月31日的市场价值进行了评估。

1)评估方法的选择

依据资产评估准则的规定,企业价值评估可以采用收益法、市场法、资产基础法三种方法。收益法是企业整体资产预期获利能力的量化与现值化,强调的是企业的整体预期盈利能力。市场法是以现实市场上的参照物来评价估值对象的现行公平市场价值,它具有估值数据直接取材于市场,估值结果说服力强的特点。资产基础法是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的思路。

本次评估目的是资产置出,资产基础法从企业购建角度反映了企业的价值,为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供了依据。由于被评估单位有完备的评估基准日财务资料和资产管理资料可以利用,资产的再取得成本的有关数据和信息来源较广,满足采用资产基础法的条件,因此本次选择资产基础法进行评估。

收益法是从资产的预期获利能力的角度评价资产,能完整体现企业的整体价值。但考虑到常山北明置出的实体业务——纺织板块各年度净利润波动较大,加上外部经济环境影响,近两年该业务板块盈利能力较差,市场风险增大,行业周期变得复杂难测。管理层无法对纺织板块未来的盈利情况和所承担的风险进行可靠预测,无法合理预测未来发展趋势及经营状况,因此本次评估未采用收益法。

被评估单位所属纺织制造行业,市场上存在与被评估单位经营范围、业务结构相近的上市公司,可比性较强,因此本次评估选择市场法进行评估。

综上,本次评估确定采用资产基础法和市场法进行评估。

2)资产基础法评估结论

资产账面价值304,788.69万元,评估值327,474.72万元,评估增值22,686.03万元,增值率7.44%。负债账面价值92,554.91万元,评估值90,274.52万元,评估减值2,280.39万元,减值率2.64%。净资产账面价值212,233.78万元,评估值237,200.20万元,评估增值24,966.42万元,增值率11.76%。具体情况如下:

单位:万元

	项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	255,832.68	256,188.98	356.30	0.14
2	非流动资产	48,956.01	71,285.74	22,329.73	45.61
3	其中:长期股权投资	-	-	-	
4	投资性房地产	-	-	-	
5	固定资产	39,646.85	48,657.19	9,010.34	22.73
6	在建工程	-	-	-	
7	无形资产	4,444.77	17,764.16	13,319.39	299.66
7/1	其中:土地使用权	4,444.77	17,671.33	13,226.56	297.58
8	其他非流动资产	4,864.39	4,864.39	0.00	-
9	资产总计	304,788.69	327,474.72	22,686.03	7.44
10	流动负债	90,274.52	90,274.52	-	-
11	非流动负债	2,280.39	-	-2,280.39	-100.00
12	负债总计	92,554.91	90,274.52	-2,280.39	-2.46
13	净资产(所有者权益)	212,233.78	237,200.20	24,966.42	11.76

扣除河北恒合纺织科技有限公司少数股东权益后,归属于母公司股东权益的评估值237,168.31万元。

3)市场法评估结论

采用市场法,得出被评估单位在评估基准日的评估结论如下:归母所有者权益账面值为212,202.59万元,评估值为227,968.97万元,评估增值15,766.38万元,增值率7.43%。

4)评估结果差异分析

本次评估资产基础法测算出的归母所有者权益价值237,168.31万元,比市场法测算出的归母所有者权益价值227,968.97万元,高9,199.34万元,高4.04%。两种评估方法差异的原因主要是:

①资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准,反映的是资产投入(购建成本)所耗费的社会必要劳动,这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化。

②市场法估值采用了市场法中的上市公司比较法,通过分析同行业上市公司的市值情况来估算被评估单位的价值,对这些上市公司的业务规模等进行分析,计算适当的价值比率或经济指标,在与被评估企业比较分析的基础上,得出评估对象价值的方法。市场法评估反映了在正常公平交易的条件下公开市场对于企业价值的评定,反映了市场对供求关系的影响。

综上所述,从而造成两种评估方法产生差异。

5)评估结果的选取

市场法是通过分析可比上市公司的各项指标,以可比上市公司价值与其某一收益性指标、资产类指标或其他特性指标的比率,并以此比率倍数指断被评估单位应该拥有的比率倍数,进而得出被评估单位股东权益的价值。评估人员获取上市公司的财务信息比较有限,可能存在难以调整的因素,致使存在市场法的评估结果与实际股权价值离散程度较大的风险。

相比之下,资产基础法从资产重置的角度反映了资产的公平市场价值,结合评估情况,被评估单位详细提供了其资产负债相关资料、评估师也从外部收集到满足资产基础法所需的资料,评估人员对被评估单位资产及负债进行全面的清查和评估,因此,资产基础法评估结果较为可靠。

通过以上分析,本次评估选用资产基础法评估结果作为石家庄市常山恒新纺织有限公司模拟股东全部权益价值参考。由此得到该企业模拟股东全部权益在基准日时点的价值为237,168.31万元。

(二)公司置入资产

1、石家庄市能源投资发展有限公司

(1)基本情况

公司名称:石家庄市能源投资发展有限公司

注册资本:2,900万元人民币

成立日期:1998年5月15日

公司类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

住所:河北省石家庄市桥西区平安南大街44号能源投资发展有限公司办公楼406室

法定代表人:夏琳琳

经营范围:一般项目:太阳能发电技术服务;风力发电技术服务;新兴能源技术研发;电动汽车充电基础设施运营;机动车充电销售;集中式快速充电站;停车场服务;合同能源管理;企业管理;工程管理服务;生物质能技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;物业管理;非居住房地产租赁;社会经济咨询服务;企业管理咨询;咨询策划服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务;供电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

股东情况:慧发新能源,持股比例100%

实际控制人:石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会

关联关系说明:本次资产置换前,能源投资的控股股东为慧发新能源,间接控股股东为常山集团,而常山集团为常山北明控股股东,根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定,能源投资为常山北明关联方。

(2)历史沿革

1)历史沿革及出让方获得该项资产的情况

①公司设立

2022年2月7日,石家庄市能源投资发展中心依据石家庄市人民政府《关于推进石家庄市国有企业公司制改革工作的通知》的相关要求制定《公司改制方案》,拟进行改制,同时就该方案履行了必要的内部表决、审批程序,并将该方案报股东石家庄国控集团审批。

2022年2月17日,石家庄市能源投资发展中心股东石家庄国控集团作出决定,决定将石家庄市能源投资发展中心更名为石家庄市能源投资发展有限公司,公司类型变更为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),并依据河北鸿翔会计师事务所有限责任公司出具的【冀鸿翔审字(2022)第3005号】《审计报告》所记载的经审计数据为基础,改制后公司的注册资本仍为2,900万元。

2022年2月18日,石家庄国控集团出具【石城发传字[2022]36号】《关于同意石家庄市能源投资发展中心进行公司制改革的批复》,同意按照改制方案进行改制。

2022年2月22日,石家庄市能源投资发展中心向石家庄市行政审批局提出变更备案申请。

2022年2月23日,能源投资取得统一社会信用代码为91130100726539849的营业执照,本次改制后,股东及出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例
石家庄国控集团	2,900	0	净资产	100%
合计	2,900	0	-	100%

2024年10月,河北辰阅光华房地产资产评估有限公司出具冀辰阅光华评报字【2024】第0701号《资产评估报告》,就能源投资公司制改革涉及的企业净资产价值进行追溯性评估,证实以2021年12月31日为评估基准日,能源投资的净资产评估值为59,755.59万元。

②2023年11月,股东变更

2023年8月4日,石家庄国控集团出具【石城发传字[2023]16号】《关于市液化气公司等企业股权划转有关事项的通知》,决定将石家庄市能源投资发展有限公司股权无偿划转至石家庄市政集团,并由其履行出资人职责。

2023年8月4日,石家庄国控集团、石家庄市政集团、能源投资签署《股权无偿划转协议》。

2023年11月13日,能源投资股东作出决定,决定将公司100%股权采取无偿划转方式转让给石家庄市政集团。

③2024年10月,股东变更

2024年4月1日,石家庄国资委出具【石国资发〔2024〕16号】《关于常山纺织集团有限责任公司相关企业划转事项的通知》,决定根据《石家庄市国有企业深化改革实施方案》的要求,由常山集团组建能源集团和科技创新(智慧产业)集团。

2024年10月18日,能源投资股东变更为慧发新能源。本次股东变更后,能源投资的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例
慧发新能源	2,900	0	净资产	100%
合计	2,900	0	-	100%

注:由于能源投资2022年改制时并未对资产进行整体评估,石家庄市行政审批局要求能源投资对现有资产进行整体评估,且评估值不低于改制时《审计报告》所记载的资产账面值的情况下,才能认定股东进行了实缴。2024年10月,能源投资就公司制改革涉及的企业净资产价值进行了追溯性评估。

2)近三年又一期的股权变动及评估情况

①股权变动情况

如上所述,近三年又一期,能源投资分别于2023年11月、2024年10月发生股东变更,该等股权变动均通过无偿划转的方式实施。

②评估情况

2024年10月,能源投资委托河北辰阅光华房地产资产评估有限公司对能源投资截至改制基准日(2021年12月31日)净资产进行了追溯性评估,评估价值为59,755.59万元。本次能源投资净资产评估值为42,193.43万元,与前次评估价值差异率为-29.39%,考虑到本次评估假设系建立在报告期后能源投资存在长期股权投资划转情况等模拟事项基础上,且公司改制基准日与本次评估基准日存在一定的时间间隔,因此该评估值差异具有合理性。

(3)主要业务模式和盈利模式

能源投资的主营业务为光伏、风力发电和充电桩业务、产业园投资运营及房产租赁和物业管理服务,其中风力发电、产业园投资运营尚在建设阶段,未形成收入。

①光伏发电业务

光伏业务由能源投资子公司石家庄能投新能源发展有限公司(以下简称"能投新能源")负责开展。能投新能源光伏发电业务为分布式光伏。能投新能源目前共有5个分布式光伏项目,合计总装机量近10兆瓦,已陆续投入运营。该等项目合作模式为:能投新能源与地方国企、事业单位客户签订合作协议,由能投新能源将光伏设备安装在该等客户建筑设施的屋顶、顶棚等处,光伏设备所发电量优先满足该等客户的用电需求,剩余电量并入国家电网。项目发电收入由两部分构成,一为能投新能源与合作客户根据双方协议确定的电价、期间用电情况计算的电费收入,二为能投新能源与电网公司依据上网电量结算发电收入。

②充电桩业务

能源投资与石家庄特来电新能源有限公司、石家庄市地产集团有限公司合作开展石家庄解放广场充电站项目,项目收入来自新能源汽车充电桩的充电服务费。

③房产租赁和物业管理服务

能源投资子公司石家庄经纬物业服务有限责任公司(以下简称"经纬物业")从事房屋出租与物业管理业务,主要系将能源投资及经纬物业的房屋对外出租收取租金,同时收取相应物业管理费,租户涉及零售、餐饮、酒店、服装等行业;此外,经纬物业也存在少量为其他非能源投资产权房屋提供物业管理服务的业务。

(4)客户集中度

最近一年及一期,能源投资主要客户情况如下:

单位:万元

期间	序号	单位名称	收入金额	占销售收入总额的比例(%)
2024年1-4月	1	石家庄朋来酒店管理有限公司	84.69	19.97
	2	石家庄信息工程职业学院	46.24	10.91
	3	石家庄鲛元酒店管理有限公司	40.91	9.65
	4	石家庄优尔教育科技有限公司	39.47	9.31
	5	石家庄市公共交通集团有限责任公司	24.64	5.81
		合计	235.94	55.65
期间	序号	单位名称	收入金额	占销售收入总额的比例(%)
2023年度	1	石家庄朋来酒店管理有限公司	228.51	20.01
	2	石家庄信息工程职业学院	144.18	12.63
	3	石家庄鲛元酒店管理有限公司	112.49	9.85
	4	河北佳建绿色建筑科技有限公司	43.85	3.84
	5	石家庄幼儿师范高等专科学校	38.91	3.41
		合计	567.94	49.74

(5)现有关联交易情况及减少关联交易的措施

1)现有关联交易情况

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A、采购商品/接受劳务情况

最近一年及一期,能源投资不存在向关联方采购商品或接受劳务的情况。

B、出售商品/提供劳务情况

单位:万元

关联方名称	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度
润石智库产业创新(河北)有限公司	房产租赁		7.34
合计			7.34

②关联方应收应付款项

单位:万元

项目名称	关联方名称	2024年4月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河北新宝新能源开发有限公司	141.54	-	-	-
	合计	141.54	-	-	-

③关联担保情况

2023年以来,能源投资公司为石家庄市政工程有限公司承揽的工程项目提供担保,担保金额共计11,727.13万元,其中截至2024年4月30日,担保金额共计11,551.63万元。截至本公告披露之日,前述担保均已终止,不存在关联担保情况。

2)减少关联交易的措施

为规范及控制关联交易,常山集团已作出承诺:1、在本次交易完成后,本公司及本公司控制的其他企业将采取合法及有效的措施,规范与常山北明之间的关联交易,自觉维护常山北明及全体股东的利益,不利用关联交易谋取不正当利益。2、在不与法律、法规相抵触的前提下,对于本公司及本公司控制的其他企业与常山北明无法避免或有合理理由存在的关联交易,本公司及本公司控制的其他企业将与常山北明依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序;关联交易价格按照市场原则确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。3、本公司保证不利用关联交易非法转移常山北明的资金、利润,不利用关联交易损害上市公司及其下属企业以及非关联股东的利益。4、如本公司违反上述承诺,本公司将承担相应法律责任。

(6)能源投资公司章程中不存在法律法规之外其他限制股东权利的条款。

(7)截至本公告披露日,能源投资股权不存在质押或其他第三人权利,不存在涉及有关股权重大争议、诉讼或仲裁事项,也不存在查封、冻结等司法措施,不存在妨碍权属转移的其他情况。

(8)截至本公告披露日,能源投资不存在对外提供担保、委托理财的情形。2024年6月25日,根据石家庄市政建设集团有限责任公司的通知,能源投资将2,000万元货币资金归集至市政集团统筹使用。截至本公告披露日,能源投资关联方非经营性资金占用余额为2,141.54万元。常山集团承诺,前述置入资产资金占用金额将在本次置换实施完成前清偿完毕。

(9)经查询"中国执行信息公开网",能源投资不属于失信被执行人。

(10)债权债务转移情况

能源投资置入上市公司不涉及债权债务转移,原由能源投资承担的债权债务在股权交割日后仍由能源投资公司享有和承担。能源投资存续期间已签订的全部合同及协议在股权交割日后仍由其继续履行。

(11)主要财务数据

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计了能源投资的模拟合并财务报表并出具了中兴财光华审字(2024)第104024号审计报告,经审计模拟财务报表主要财务数据如下:

单位:万元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
资产总额	37,286.29	36,992.05
负债总额	2,803.80	2,159.94
应收账款	111.03	56.51
其他应收款	158.85	12.53
或有事项涉及的总额(包括担保、诉讼与仲裁事项)	184.95(注2)	-
归属母公司所有者权益	34,482.49	34,832.11
项目	2024年1-4月	2023年度
营业收入	423.99	1,141.74
营业利润	-97.63	-489.43
净利润	-349.61	-599.90
经营活动产生的现金流量净额	-314.14	-210.14

注1:本次模拟财务报表假定事项如下:

(1)鉴于常山集团将能源投资与被投资单位河北新宝新能源开发有限公司相关的资产、与润石智库产业创新(河北)有限公司相关的资产无偿划转至石家庄慧发新能源发展有限公司,将与河北华电石家庄鹿华热电有限公司相关的资产无偿划转至石家庄市供热管理集团有限公司,假设前述划转在2022年1月1日执行完毕,剔除能源投资发展前述三项资产2022年1月1日至2023年12月31日之间发生的业务往来,同时调整当年度的资本公积;

(2)假设2022年、2023年及期后,能源投资使用的会计政策与常山北明的会计政策保持一致。

注2:原告郝永向与被告石家庄市能源投资发展有限公司不当得利纠纷一案2024年4月3日在河北省石家庄市桥西区人民法院立案。经审理河北省石家庄市桥西区人民法院2024年9月23日出具(2024)冀0104民初7337号民事判决书,对原告郝永向与被告石家庄市能源投资发展有限公司不当得利纠纷一案进行宣判。判决结果为:(1)被告石家庄市能源投资发展有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告郝永向购房款1,823,400元及利息(自2024年4月3日起至付清之日止,按年利率3.45%计算),如被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息;(2)案件受理费21,210.6元,由被告石家庄市能源投资发展有限公司负担。

根据谨慎性原则,本公司按照一审判决计提了预计负债,并减少净资产。

(12)收购必要性

能源投资主营业务涉及光伏、风电等新能源及产业园运营等领域,上市公司可通过能源投资电力构建绿色高效零碳数据中心、扩展北明软件智慧园区相关业务,同时现有软件业务亦可助力能源投资项目运营维护,实现优势资源互补,形成协同效应,推动上市公司主营业务可持续健康发展。

(13)评估情况

根据中联资产评估集团(浙江)有限公司(简称"中联评估")出具的《石家庄常山北明科技股份有限公司拟资产置换涉及的置入资产之石家庄市能源投资发展有限公司模拟股东全部权益价值资产评估项目资产评估报告》(浙联评报字[2024]第388号),以2023年12月31日作为基准日,对能源投资的股东全部权益价值采用了资产基础法和市场法两种方法进行评估,评估情况如下:

1)评估方法的选择

依据资产评估准则的规定,企业价值评估可以采用收益法、市场法、资产基础法三种方法。

收益法是企业整体资产预期获利能力的量化与现值化,强调的是企业的整体预期盈利能力。市场法是以现实市场上的参照物来评价估值对象的现行公平市场价值,它具有估值数据直接取材于市场,估值结果说服力强的特点。资产基础法是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的思路。

本次评估目的是反映石家庄市智慧产业有限公司股东全部权益在评估基准日2023年12月31日的市场价值。资产基础法从企业购建角度反映了企业的价值,在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值,符合本次评估目的,且各项资产、负债均可准确可靠作价,因此本次评估选择资产基础法进行评估。

被评估单位历史年度资产营运能力较弱,历史期公司依托投资性房地产对外出租获利,近两年公司业务向新能源电力服务转型,新增分布式光伏发电项目、风电项目,上述新能源业务均处于发展初期,未来收益存在较多不确定性因素,管理层无法预计未来发展趋势及经营状况,无法合理预测未来收益,因此,本项目未选用收益法对评估对象进行评估。

市场上相同规模及业务结构的可比交易案例较多,具有比较好的参考价值,其直接取材于活跃的市场,具有比较好的说服力,因此本次评估选择市场法进行评估。

综上所述,确定本次评估采用资产基础法和市场法进行评估。

2)资产基础法评估结论

资产账面价值37,270.02万元,评估值43,926.35万元,评估增值6,656.33万元,增值率17.86%。负债账面价值1,732.92万元,评估值1,732.92万元,评估无增减值。股东全部权益账面价值35,537.10万元,评估值42,193.43万元,评估增值6,656.33万元,增值率18.73%。详见下表:

金额单位:万元

	项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		B	C	D=C-B	E=D/B×100%
1	流动资产	21,914.20	21,914.20	-	-
2	非流动资产	15,355.82	22,012.15	6,656.33	43.35
3	其中:长期股权投资	6,050.00	5,608.00	-441.99	-7.31
4	投资性房地产	1,578.71	5,076.95	4,152.07	101.58
5	固定资产	5,205.12	6,614.08	1,408.96	27.07
6	在建工程	-	-	-	
7	无形资产	2,508.78	4,713.12	1,550.50	
7-1	其中:土地使用权	2,508.78	4,713.12	1,550.50	
8	其他非流动资产	13.21	-	-13.21	-100.00
9	资产