



并行科技

NEEQ : 839493

北京并行科技股份有限公司

Beijing PARATERA Tech Corp.,Ltd



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年6月11日，首届“超级计算创新应用天府论坛”在中国西部国际博览城成功举办。中国工程院院士、行业技术应用专家、各领域重点用户齐聚现场共襄活动盛举。本次论坛旨在探讨国际超算前沿技术、分享超算赋能行业应用经验、促进超算技术应用合作与产业发展，为打造数字经济创新极核、建设中国西部（成都）科学城聚才汇力。近200家高校、科研院所和企业代表与成都超算中心进行了集中签约。北京并行科技股份有限公司作为合作企业之一，出席了本次签约仪式。

通过本次签约仪式，并行科技与成都超算中心达成了战略合作关系，后续将在算力资源合作、重大科研项目上建立紧密的合作。未来，成都超算也将作为并行科技超算云服务重要节点之一，为西南地区乃至全国科研机构类、产业科技创新类、战略新兴产业类等用户提供超算综合服务，助力成都创建综合性国家科学中心，推动成渝城市群一体化区域科研协作和国内超算应用与战略性新兴产业的创新发展。



2020年伊始，新型冠状病毒肺炎疫情突然而至并迅速蔓延，全国上下打响了一场疫情防控阻击战，全国科研机构 and 人员紧急投入疫情防控相关研究工作。并行科技作为国内超算云服务行业的领先者，迅速反应，在2020年1月24日紧急组织、调拨技术人员和计算资源，为多家科研机构、院校等疫情防控相关单位免费提供服务；同时组织了超过20人的技术专家团队，为服务抗疫科研需要提供7×24小时在线服务，对海量数据信息进行有效分析和研判，为疫情趋势预测、基因测序、药物筛选、病毒突变预测、病毒疫苗研制等方面研究提供了强大的计算力支撑，全力保障科研攻坚。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 20 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 25 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 30 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 33 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 110 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈健、主管会计工作负责人杨爱红及会计机构负责人（会计主管人员）杨爱红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------|--|
| 技术替代风险 | 公司拥有多项专利及软件著作权,并已将核心技术转化为产品。但计算机领域发展迅速,硬件更新换代频繁,每当关键部件发生技术进步时,都会带动相关软件、操作系统、技术服务等相关领域的波动。因此,相关技术突破时会对公司业务造成一定影响,如果未来公司对技术突破的响应速度或进度落后于同类企业,会有流失市场份额的风险。 |
| 人才引进和流失风险 | 稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。 |
| 数据泄露的潜在风险 | 公司业务涉及到数据的收集,如果收集到的数据涉及个人隐私、国家安全或其它非法数据,将面临相应的数据存储、数据安全等数据相关的法律和技术风险。 |
| 研发风险 | 数据中心行业与超算行业同属激烈变化中的计算机行业,这给业内企业带来了挑战,也带来了机遇。如果企业不能准确地预测技术的发展趋势,对产品或市场需求的把握出现偏差,不能及时调整新技术和新产品的开发方向,或开发掌握的新技术、新产品不能有效地推广应用,将面临技术更新与产品开发的风险。 |

| | |
|-------------------------|---|
| 知识产权被侵害的风险 | 公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产,报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性,公司的产品存在被盗版的风险。公司的产品、研究成果若遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售,将会对公司的盈利水平产生不利影响。 |
| 应收账款回收风险 | 报告期内应收账款账面价值为 19,405,194.34 元, 占总资产比例 11.45%。随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅度增加,公司应收账款余额未来将会进一步增加,如果未来不能保持对应收账款的有效管理,将会有发生坏账的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 股权激励账务处理对当期及未来公司业绩影响的风险 | 公司 2015 年设立员工持股平台遵循股份支付的会计处理原则进行账务处理,北京鼎健投资中心(有限合伙)根据授予时间不同按照上述价格计算股份支付的金额,并在 4 年内平均分摊,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益累计金额为 9,226,420.00 元,未来不会再影响公司损益。北京弘健投资中心(有限合伙)持股平台无冻结限制,按照上述价格计算股份支付的金额直接计入授予日当期,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益累计金额为 2,523,609.20 元,未来不会再影响公司损益。2017 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益金额为 534,108.78 元。2018 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益金额为 1,160,675.52 元。2019 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益金额为 256,833.42 元。公司目前尚处于连续亏损状态,如公司未来仍不能扭亏为盈或盈利金额不能覆盖因股份支付产生的管理费用金额,存在因股份支付影响公司持续经营能力的风险。随着公司业务规模的不断扩大,市场份额不断增加,预计未来两三年内将扭亏为盈。 |
| 政策监管环境变化的风险 | 由于互联网以及大数据领域处在较为新兴的产业领域中,相应的配套法律法规较不完善。如果未来政府持续加强对数据服务行业的监管和立法,不断制定与完善相应的国家标准与行业标准,将对数据服务行业的经营环境带来一定的影响。 |
| 实际控制人不当控制风险 | 公司控股股东为陈健,公司的实际控制人为陈健、贺玲夫妇,二人直接持有并行科技 10,982,500 股,并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技 7,710,434 股,合计持有或控制并行科技 18,692,934 股,占并行科技股本总额的 53.14%。夫妻二人并在董事会占有重要地位。如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---------------------|
| 并行科技、本公司、公司、股份公司 | 指 | 北京并行科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 北京并行科技有限公司,系股份公司的前身 |
| 弘健投资 | 指 | 北京弘健投资中心(有限合伙) |
| 鼎健投资 | 指 | 北京鼎健投资中心(有限合伙) |
| 嘉健投资 | 指 | 北京嘉健投资中心(有限合伙) |
| 信健投资 | 指 | 北京信健投资发展中心(有限合伙) |
| 并行天津 | 指 | 并行(天津)科技有限公司 |
| 并行广州 | 指 | 并行(广州)科技有限公司 |
| 长沙超算云科技 | 指 | 长沙超算云科技有限公司 |
| 北龙超云 | 指 | 北京北龙超级云计算有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 公司股东(大)会、董事会、监事会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、中信建投 | 指 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京并行科技股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京并行科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing PARATERA Tech Corp.,Ltd. - |
| 证券简称 | 并行科技 |
| 证券代码 | 839493 |
| 法定代表人 | 陈健 |

二、 联系方式

| | |
|-------------------------|-----------------------------|
| 董事会秘书 | 杨爱红 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格 | 是 |
| 联系地址 | 北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼三层 |
| 电话 | 010-82780511 |
| 传真 | 010-82899028 |
| 电子邮箱 | yangah@paratera.com |
| 公司网址 | www.paratera.com |
| 办公地址 | 北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼三层 |
| 邮政编码 | 100094 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 北京并行科技股份有限公司董事会 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2007 年 2 月 15 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 月 2 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I 651-I6510 软件开发 |
| 主要产品与服务项目 | 超算云服务 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 35,174,450 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 陈健 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（陈健、贺玲），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|-----------|----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110108799022234R | 否 |
| 金融许可证机构编码 | - | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区西北旺东路10号院 东区21号楼101-301 | 否 |
| 注册资本（元） | 35,174,450 | 否 |
| - | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 中信建投 |
| 主办券商办公地址 | 北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B座9层（010-85156335） |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 中信建投 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 46,444,858.82 | 41,970,080.27 | 10.66% |
| 毛利率% | 40.35% | 43.58% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -11,919,866.34 | -10,256,341.95 | -16.22% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -12,103,988.83 | -10,315,860.64 | -17.33% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -60.46% | -41.11% | 47.07% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -61.40% | -41.35% | 48.49% |
| 基本每股收益 | -0.34 | -0.30 | -13.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本年期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 169,472,252.04 | 179,430,377.79 | -5.55% |
| 负债总计 | 153,025,746.10 | 151,610,975.43 | 0.93% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 14,092,618.66 | 25,335,826.66 | -44.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.40 | 0.72 | -44.44% |
| 资产负债率%（母公司） | 64.52% | 63.07% | - |
| 资产负债率%（合并） | 90.30% | 84.50% | - |
| 流动比率 | 0.71 | 0.91 | - |
| 利息保障倍数 | -25.20 | -163.31 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|----------------|----------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,883,102.00 | -22,851,984.17 | 4.24% |
| 应收账款周转率 | 1.73 | 1.85 | - |
| 存货周转率 | 0.79 | 1.15 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -5.55% | 3.43% | - |
| 营业收入增长率% | 10.66% | 15.49% | - |
| 净利润增长率% | -8.66% | -41.02% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 108,317.41 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 122,151.40 |
| 非经常性损益合计 | 230,468.81 |
| 所得税影响数 | 45,987.03 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 359.29 |
| 非经常性损益净额 | 184,122.49 |

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 资产项目： | | | | |
| 应收账款 | 40,812,362.21 | 26,888,092.20 | 28,394,616.38 | 19,194,193.75 |
| 预付账款 | 34,624,316.51 | 41,899,779.74 | 18,659,019.17 | 22,904,953.15 |
| 其他应收款 | 3,070,669.11 | 1,959,096.92 | 2,200,394.00 | 1,963,431.73 |
| 存货 | 2,665,411.14 | 2,690,528.82 | 2,892,339.95 | 2,948,045.48 |
| 固定资产 | 10,468,124.16 | 10,144,857.27 | 0 | 0 |
| 无形资产 | 12,215,820.30 | 2,097,845.51 | 0 | 0 |
| 开发支出 | 5,558,636.41 | 0 | 0 | 0 |
| 商誉 | 4,096,553.00 | 5,052,333.86 | 4,096,553.00 | 5,052,333.86 |
| 其他流动资产 | | | 1,131,070.36 | 583,217.33 |
| 长期待摊费用 | | | 1,011,400.23 | 1,009,587.67 |
| 资产总计 | 159,249,430.14 | 136,470,071.62 | 96,667,546.49 | 91,954,446.37 |
| 负债项目： | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 16,917,531.54 | 18,965,549.35 | 8,724,192.83 | 4,788,633.61 |
| 预收账款 | 70,231,869.86 | 81,641,850.07 | 39,490,953.97 | 48,071,991.56 |
| 应付职工薪酬 | 3,518,948.44 | 3,311,380.64 | 3,628,562.53 | 3,655,867.28 |
| 应交税费 | 10,012.43 | 801,806.74 | 110,287.40 | 135,838.45 |
| 其他应付款 | 684,794.58 | 83,361.43 | 538,840.91 | 319,238.70 |
| 其他流动负债 | 817,502.39 | 0 | 936,930.07 | 0 |
| 递延收益 | 2,450,953.98 | 3,656,425.04 | 0.00 | 779,805.78 |
| 负债总计 | 101,747,323.21 | 115,576,083.27 | 53,762,632.01 | 58,084,239.68 |
| 所有者权益项目： | | | | |
| 资本公积 | 120,821,226.99 | 122,638,411.99 | 82,832,818.09 | 83,430,509.97 |
| 未分配利润 | -102,900,658.88 | -136,576,305.88 | -75,153,853.55 | -84,737,099.92 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 52,015,018.11 | 20,156,556.11 | 40,173,414.54 | 31,187,860.05 |
| 少数股东权益 | 5,487,088.82 | 737,432.24 | 2,731,499.94 | 2,682,346.64 |
| 所有者权益合计 | 57,502,106.93 | 20,893,988.35 | 42,904,914.48 | 33,870,206.69 |
| 利润表项目： | | | | |
| 营业收入 | 53,508,557.48 | 41,970,080.27 | - | - |
| 营业成本 | 27,298,248.65 | 23,679,298.73 | - | - |
| 销售费用 | 14,624,390.40 | 13,659,564.82 | 13,015,781.81 | 12,647,331.27 |
| 管理费用 | 8,982,337.49 | 8,742,941.32 | 7,690,453.12 | 7,546,995.98 |
| 研发费用 | 7,472,353.38 | 7,719,095.62 | 9,217,622.38 | 9,170,570.52 |
| 信用减值损失 | 99,344.74 | 482,453.10 | - | - |
| 资产减值损失 | | | 0 | 150,977.72 |
| 净利润 | -3,744,006.25 | -11,089,162.39 | -7,787,790.41 | -7,379,808.59 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | -3,747,741.43 | -10,256,341.95 | -7,681,177.74 | -7,273,195.92 |
| 少数股东损益 | 3,735.18 | -832,820.44 | - | - |
| 现金流量表项目： | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 26,878,378.89 | 29,297,407.29 | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,034,396.47 | 2,615,368.07 | - | - |

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于2017年7月5日发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。在新收入会计准则下，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等

具体交易形式，按照统一的收入确认模型确认收入，并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。修订的主要内容包括：1、将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；3、对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项目 | 资产负债表 | | |
|------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2019 年 12 月 31 日 | 新收入准则调整影响 | 2020 年 1 月 1 日 |
| 预收账款 | 103,308,122.62 | -103,308,122.62 | |
| 合同负债 | | 103,308,122.62 | 103,308,122.62 |

对 2019 年半年度财务报表更正主要原因系调整收入及结转相应的成本、调整跨期费用、测算并调整往来款坏账准备、调整开发支出等。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所在行业属于大类“165 软件和信息技术服务业”中的“16510 软件开发”。公司是国内领先的超算云服务提供商，致力于为科研和企业用户提供安全、易用、高性价比的超算服务。

自成立以来，公司围绕超算建设者和最终使用者，自主研发并提供超算云软件、超算云服务以及相关技术服务。累计为超过 20,000 个来自于科研教育、航空航天、石油勘探、智能制造、地球环境、生命科学、人工智能等各应用领域的用户提供超算服务。其中，超算公有云业务提供一站式公有云形态的产品与服务，包含超算计算资源、优化网络、应用与工具；超算云软件业务，是基于超算行业云，超算专属云，超算私有云，超算混合云等形态，提供平台软件与大数据软件产品。超算云技术服务是基于各种超算云形态，提供一系列高性能计算与云计算的技术服务。

公司作为赋能型高科技平台型企业，始终聚焦科技创新的前沿领域，不断加强关键核心技术的攻关突破，未来公司将重点为新兴科技企业、转型传统企业等国家重点发展领域提供更加灵活、定制化的云计算服务，为新兴产业的发展和传统产业的优化升级赋能。

报告期内，公司正在逐步加大新产品研发力度，提升产品竞争力，提高市场占有率，提高公司整体盈利水平。与同行业公司相比，公司报告期内的毛利率水平较为合理，符合行业特点和公司的实际运营状况。公司主要服务于中国科研、生产研发用户，参与了包括生命科学、航空航天、石油勘探、智能制造、地球环境、科研教育等各应用领域的国产应用软件的开发、优化及支撑平台建设工作及 E 级计算机关键技术验证系统、海洋环境高性能数值模拟应用软件研制、国家高性能计算环境服务化机制与支撑体系研究等一批科技部国家重点研发计划“高性能计算”重点专项。

（一）研发模式

公司根据目标市场和客户的实际需求以及相关技术的发展趋势，结合国家产业政策及发展规划，制定公司中长期研发规划，明确各阶段研发目标。

为了保证研发的质量和效率、切合客户的实际需求，公司聘用拥有丰富的项目管理实施经验及技术服务经验的数据中心建设与运维、大数据分析领域资深技术专家参与公司产品的研发；主动对接学术组织、高校教授、科研院所及相关企事业单位，积极构建产学研一体化的合作研发平台。

公司通过合理的项目组织形式、项目预算、控制与考核制度、人员激励机制，以及信息、资源共享模式保证合作研发平台的高效运作。

（二）销售模式

公司按区域及行业划分销售范围，通过推广活动、行业年会等方式培养市场、寻找客户、挖掘客户需求；按照客户的不同需求将客户分为自建数据中心的客户与租用计算资源的客户，相应推出“超算云服务”、“超算云软件”两个板块，每个板块由并行旗下的多款产品与服务提供支持。

1、超算云服务产品与服务

针对非自建数据中心或自身计算资源不足、租用系统、软件、服务的自建数据中心用户，并行科技提供云服务化的超算服务。并行科技将各类超算计算资源整合为统一云计算资源池，提供统一账号、统一入口给超算云用户使用。并提供并行超算云桌面、应用 SaaS 服务、移动作业管理器、7*24 小时应用专家移动在线支持、应用运行特征分析、应用优化服务等独特功能，帮助用户便捷、高效使用云计算资源。

2、超算云软件服务的销售模式

并行科技围绕高性能计算设计、开发了相关的软件产品和服务。Paramon 产品是并行科技打造出的首款行业领先产品，已拥有广泛的客户群，这客观验证并行科技的产品能力和软件路线的可行性。并行科技不断壮大，以公有云+混合云+服务体系打造核心竞争力的战略思路更加清晰。并行超算云平台 ParaCloud 和并行运营大数据平台 ParaData 是其中混合云战略支撑的基础平台。

并行科技 2019 年在超算专有云软件与服务上主要围绕 ParaCloud 和 ParaData 展开，为客户提供数据中心设计与建设、数据中心系统部署与评估服务、OITS7*24 小时在线 IT 服务、EITS 私有云 IT 服务、基于用户自身业务数据的个性化定制方案、并行服务数据分析报告、并行特征指数等服务。同时，并行科技通过参与多项国家科技部“高性能计算”专项项目，目标将并行科技软件产品打造成国家标准和行业标准。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。且报告期后至披露日的商业模式无重大变化。

（三）关键资源：

目前拥有 76 项软件著作权、13 项专利、54 个注册商标，先后获得《高新技术企业证书》、《质量管理体系认证证书》、《北京中关村企业信用促进会》及《北京市诚信创建企业》等业务许可及资质。2016 年基于中国国家网络服务与推广并行科技设计建造了中国超算网格云计算平台—并行云，形成了集计算资源、应用资源、服务资源和人才资源于一体的“中国超算电网”。

（四）销售渠道：

公司主要客户来源于生命科学、航空航天、石油勘探、智能制造、地球环境、科研教育等各应用领域的科研、生产研发客户，公司参与研发 E 级计算机关键技术验证系统、海洋环境高性能数值模拟应用软件研制、国家高性能计算环境服务化机制与支撑体系研究等一批科技部国家重点研发计划“高性能计算”重点专项。

（五）公司主要来源于软件（即超算云软件）收入、技术服务（即超算公有云与超算云技术服务）收入、硬件收入等。

报告期截止报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，并行科技合同总额 1.31 亿元，同比增长 78.02%，回款额 6,448.09 万元，同比增长 10.27%。其中，超算云服务合同额同比增长 124.46%，回款额同比增长 51.65%。公司报告期营业收入为 4,644.49 万元。

并行超算公有云服务业务作为超算云计算化业务成长为并行科技核心业务，产品和服务的用户体验

在市场上处于领先地位。并行超算云平台业务作为软件业务已经服务众多中国各行业高端科技单位，逐步成为中国各单位超算平台的首选。

（二） 行业情况

由于互联网以及大数据领域处在较为新兴的产业领域中，相应的配套法律法规较不完善，如果未来政府持续加强对数据服务行业的监管和立法，不断制定与完善相应的国家标准与行业标准，将对数据服务行业的经营环境带来一定的影响。

随着云计算和大数据的普遍应用，国家的监管政策也在不断完善，公司相信经营环境会有所改善。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 37,849,299.23 | 22.33% | 92,878,816.23 | 51.76% | -59.25% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 19,405,194.34 | 11.45% | 14,592,968.02 | 8.13% | 32.98% |
| 预付款项 | 39,912,864.51 | 23.55% | 21,610,730.15 | 12.04% | 84.69% |
| 其他应收款 | 1,663,901.83 | 0.98% | 1,845,059.25 | 1.03% | -9.82% |
| 存货 | 1,513,156.88 | 0.89% | 369,703.63 | 0.21% | 309.29% |
| 其他流动资产 | 4,562,583.93 | 2.69% | 1,282,781.72 | 0.71% | 255.68% |
| 固定资产 | 45,518,072.10 | 26.86% | 20,683,335.78 | 11.53% | 120.07% |
| 递延所得税资产 | 11,572,133.36 | 6.83% | 11,535,572.29 | 6.43% | 0.32% |
| 短期借款 | 12,000,000.00 | 7.08% | 12,000,000.00 | 6.69% | 0.00% |
| 应付账款 | 14,219,305.12 | 8.39% | 14,131,660.85 | 7.88% | 0.62% |
| 合同负债 | 114,422,684.23 | 67.52% | 103,308,122.62 | 57.58% | 10.76% |
| 应付职工薪酬 | 3,779,562.55 | 2.23% | 12,376,628.65 | 6.90% | -69.46% |
| 应交税费 | 8,938.72 | 0.01% | 703,324.80 | 0.39% | -98.73% |
| 其他应付款 | 1,172,132.18 | 0.69% | 886,862.67 | 0.49% | 32.17% |
| 资产总计 | 169,472,252.04 | 100.00% | 179,430,377.79 | 100.00% | -5.55% |

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金：货币资金与期初相比减少 59.25%，主要系报告期增加经营性及固定资产投入，经营性现金流量为-2,188.31 万元，投资活动产生的现金流量净额为-3,191.18 万元。同时由于上半年疫情的影响，导致销售回款减少。

（2）应收账款：应收账款同比增长 32.98%，主要因为由于上半年疫情的影响，导致销售回款期间拉长，产生了应收账款。

（3）预付款项：预付款项与期初相比增加 84.69%，主要系报告期经营投入增加，超算云及固定资产采购需要预付款导致。

(4) 存货：存货余额与期初相比增长 309.29%，主要系公司在年初采购为新的销售项目采购的软件产品和硬件产品，截至本期期末项目尚未完工，商品也未发出。导致报告期内项目存货增加。

(5) 其他流动资产：其他流动资产与期初相比增加 255.68%，主要系公司本期采购大量固定资产，暂未抵扣的进项税额导致。

(6) 固定资产：报告期末固定资产占总资产比例 26.86%，同时较上期增长 120.07%，主要系公司调整业务模式，增加专项设备的固定资产采购。

(7) 合同负债：报告期末预收账款占总资产比例 67.52%，主要系预收费的超算云服务板块的大规模增长导致。

(8) 应付职工薪酬：应付职工薪酬与期初相比减少 69.46%，主要系期初金额含上年度的年终奖金金额。

(9) 应交税费：应交税费与期初相比减少 98.73%，主要系企业报告期内增值税进项较大，导致应交税金尤其是应交增值税比今年期初减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 46,444,858.82 | - | 41,970,080.27 | - | 10.66% |
| 营业成本 | 27,706,334.09 | 59.65% | 23,679,298.73 | 56.42% | 17.01% |
| 毛利率 | 40.35% | - | 43.58% | - | - |
| 销售费用 | 12,616,522.21 | 27.16% | 13,659,564.82 | 32.55% | -7.64% |
| 管理费用 | 9,394,364.88 | 20.23% | 8,742,941.32 | 20.83% | 7.45% |
| 研发费用 | 8,721,389.70 | 18.78% | 7,719,095.62 | 18.39% | 12.98% |
| 财务费用 | 31,201.27 | 0.07% | -61,333.38 | -0.15% | 150.87% |
| 其他收益 | 108,317.41 | 0.23% | 1,263,300.86 | 3.01% | -91.43% |
| 信用减值损失 | -243,740.48 | -0.52% | -482,453.10 | -1.15% | -49.48% |
| 营业利润 | -12,208,267.23 | -26.29% | -11,274,154.48 | -26.86% | -8.29% |
| 营业外收入 | 122,151.40 | 0.26% | 40,022.12 | 0.10% | 205.21% |
| 净利润 | -12,049,554.76 | -25.94% | -11,089,162.39 | -26.42% | -8.66% |

项目重大变动原因：

报告期内超算云软件收入同比下降，主要因疫情影响业务拓展所致；同时，公司主营业务方向稳定，公司加强内部管理，所以期间费用在合理范围内增长。销售费用由于上半年疫情影响，销售人员出差及相关费用同比减少较多，所以费用同比减少。财务费用主要是今年支付的短期借款利息较多导致，财务费用增大。超算云软件收入的减少导致当期期末应收款项及软件退税金额减少，从而导致信用减值损失及其他收益金额减少。本期收到天津新技术产业园区武清开发区总公司的补贴款项 11.14 万，从而导致营业外收入同期对比增加较多。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 主营业务收入 | 46,444,858.82 | 41,803,223.11 | 11.10% |
| 其他业务收入 | - | 166,857.16 | -100.00% |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 主营业务成本 | 27,706,334.09 | 23,514,015.71 | 17.83% |
| 其他业务成本 | - | 165,283.02 | -100.00% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 超算云服务 | 36,783,554.89 | 22,219,651.79 | 39.59% | 71.56% | 52.12% | 24.22% |
| 超算云软件 | 9,281,667.09 | 5,113,541.46 | 44.91% | -48.01% | -20.09% | -30.01% |
| 其他业务 | 379,636.84 | 373,140.84 | 1.71% | -85.81% | -86.04% | 2,619.61% |
| 合计 | 46,444,858.82 | 27,706,334.09 | 40.35% | 10.66% | 17.01% | -7.42% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司核心业务超算云服务建立在自主研发的并行科技超算云平台基础之上，具有资源申请快、响应快、操作快、传输快、计算快及分析快的特点，给客户带来了极好的体验，收入持续较快增长。超算云软件和其他业务收入同比减少，主要系疫情影响业务拓展所致。

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,883,102.00 | -22,851,984.17 | 4.24% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -31,911,760.93 | -1,349,880.76 | -2,264.04% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,234,654.07 | 3,931,627.16 | -131.40% |

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2,264.04 %，主要是因为报告期内采购专项设备导致固定资产采购金额增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额为负，主要是偿还有息负债利息所致。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|------|--------------|-------------|------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 并行（天津）科技有限公司 | 子公司 | 超算云服务、在线运维服务 | - | - | 10,000,000.00 | 2,228,857.92 | -8,181,253.74 | 306,551.42 | -1,410,278.13 |
| 并行（广州）科技有限公司 | 子公司 | 超算云服务 | - | - | 10,000,000.00 | 6,169,976.18 | -12,965,606.35 | 65,092.12 | -2,329,829.51 |
| 长沙超算云科技有限公司 | 子公司 | 超算云服务 | - | - | 10,000,000.00 | 9,398,323.32 | 9,024,229.58 | - | -835,262.35 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 子公司 | 超算云服务 | - | - | 10,000,000.00 | 74,329,429.04 | 8,726,818.05 | 18,529,747.74 | -288,196.48 |

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020年伊始，新型冠状病毒肺炎疫情突然而至并迅速蔓延，全国上下打响了一场疫情防控阻击战，全国科研机构 and 人员紧急投入疫情防控相关研究工作。并行科技作为国内超算云服务行业的领先者，迅速反应，在2020年1月24日紧急组织、调拨技术人员和计算资源，为多家科研机构、院校等疫情防控相关单位免费提供服务；同时组织了超过20人的技术专家团队，为服务抗疫科研需要提供7×24小时在线服务，对海量数据信息进行有效分析和研判，为疫情趋势预测、基因测序、药物筛选、病毒突变预测、病毒疫苗研制等方面研究提供了强大的计算力支撑，全力保障科研攻坚。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，合同额同比增长78.02%，回款额同比增长10.27%；其中，超算云服务的业务量增长迅速，超算云服务合同额增长124.46%。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系健全且运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续高新技术储备充足，市场销售渠道不断拓展。

报告期内，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、技术替代风险

公司拥有多项专利及软件著作权，并已将核心技术转化为产品。但计算机领域发展迅速，硬件更新换代频繁，每当关键部件发生技术进步时，都会带动相关软件、操作系统、技术服务等相关领域的波动。因此，相关技术突破时会对公司业务造成一定影响，如果未来公司对技术突破的响应速度或进度落后于同类企业，会有流失市场份额的风险。

公司为应对技术替代风险，不断加大研发投入，自有软件不断升级，一直保持行业先进水平。

2、人才引进和流失风险

稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术

人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人才,面临专业人才缺乏和流失的风险。

公司为应对人才引进和流失风险,在薪酬结构、绩效考核、招聘奖励等方面不断完善,吸引多层次人才,使人才渠道不再单一。

3、数据泄露的潜在风险

公司业务涉及到数据的收集,如果收集到的数据涉及个人隐私、国家安全或其它非法数据,将面临相应的数据存储、数据安全等数据相关的法律和技术风险。

公司为应对数据泄露风险,不断加强员工的保密意识,制定了“保障客户数据安全、保护客户知识产权、保守客户商业机密”的并行天条,一旦违反,将导致终止劳动合同,取消除基本工资之外的各种奖金,并依据国家法律法规追究其民事和刑事责任。

4、研发风险

数据中心行业与超算行业同属激烈变化中的计算机行业,这给业内企业带来了挑战,也带来了机遇。如果企业不能准确地预测技术的发展趋势,对产品或市场需求的把握出现偏差,不能及时调整新技术和新产品的开发方向,或开发掌握的新技术、新产品不能有效地推广应用,将面临技术更新与产品开发的

风险。

公司能够顺应日新月异的新技术,不断加大研发投入,吸引高精尖人才加入公司,致使公司一直站在专业技术的最前沿。

5、知识产权被侵害的风险

公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产,报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性,公司的产品存在被盗版的风险。公司的产品、研究成果若遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售,将会对公司的盈利水平产生不利影响。

公司不断研发新的软件产品,不断申请新的软件著作权、专利、商标等,软件产品不断进行版本升级,发展直接客户和代理商,打击盗版、仿冒和非法销售。

6、应收账款回收的风险

报告期内应收账款账面价值为 19,405,194.34 元,占总资产比例 11.45%。随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅度增加,公司应收账款余额未来将会进一步增加,如果未来不能保持对应收账款的有效管理,将会有发生坏账的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。

公司的客户大多为科研院校、石油勘探、气象卫星的国家研究单位,产生坏账的可能行较小。公司也在加大应收账款的催款力度,尽可能把控坏账风险。

7、股权激励账务处理对当期及未来公司业绩影响的风险

公司 2015 年设立员工持股平台遵循股份支付的会计处理原则进行账务处理,北京鼎健投资中心(有限合伙)根据授予时间不同按照上述价格计算股份支付的金额,并在 4 年内平均分摊,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益累计金额为 9,226,420.00 元,未来不会再影响公司损益。北京弘健投资中心(有限合伙)持股平台无冻结限制,按照上述价格计算股份支付的金额直接计入授予日当期,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益累计金额为 2,523,609.20 元,未来不会再影响公司损益。2017 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益金额为 534,108.78 元。2018 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益金额为 1,160,675.52 元。2019 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2020 年 6 月 30 日影响损益金额为 256,833.42 元。

公司目前尚处于连续亏损状态,如公司未来仍不能扭亏为盈或盈利金额不能覆盖因股份支付产生的管理费用金额,存在因股份支付影响公司持续经营能力的风险。

随着公司业务规模的不断扩大,市场份额不断增加,预计未来两三年内将扭亏为盈。

8、政策监管环境变化的风险

由于互联网以及大数据领域处在较为新兴的产业领域中，相应的配套法律法规较不完善，如果未来政府持续加强对数据服务行业的监管和立法，不断制定与完善相应的国家标准与行业标准，将对数据服务行业的经营环境带来一定的影响。

随着云计算和大数据的普遍应用，国家的监管政策也在不断完善，公司相信经营环境会有所改善。

9、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为陈健、贺玲夫妇，二人直接持有并行科技 10,982,500 股，并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技 7,710,434 股，合计持有或控制并行科技 18,692,934 股，占并行科技股本总额的 53.14%。夫妻二人并在董事会占有重要地位，如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

公司将不断完善内部治理机构，增强各机构协调的职能，加强信息披露制度管理，以减少实际控制人不当控制的风险。

第四节 重大事件**一、 重大事件索引**

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情**(一) 诉讼、仲裁事项****1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|--------------|--------------|--------------------|--------------|-----------|----------|-----------------|
| 并行(广州)科技有限公司 | 北京越海扬波科技有限公司 | 被告欠付原告货款 562.59 万元 | 5,625,900.00 | 34.28% | 否 | 2018 年 7 月 26 日 |
| 总计 | - | - | 5,625,900.00 | 34.28% | - | - |

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

海淀区人民法院于 2020 年 7 月 30 日作出一审判决。判决被告向原告支付货款 5,625,900.00 元及违约金。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 15,000,000.00 | 481,937.70 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 15,000,000.00 | 0.00 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 4. 其他 | - | - |

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|----------|------|------------|------------|------|----------|------------|
| 投资理财 | - | 2020/6/8 | - | - | - | - | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司分别于 2020 年 6 月 5 日和 2020 年 6 月 29 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第五次会议和 2019 年年度股东大会，审议通过《关于补充确认使用闲置募集资金购买保本理财产品的议案》，利用 2019 年第一次股票发行的募集资金，在不超过人民币 2,700 万元（含）的额度内使用闲置募集资金购买全国性股份制银行的低风险、流动性好的短期理财产品。上述额度内资金可滚动使用。投资期限自 2019 年 10 月 17 日之日起至 2019 年第一次股票发行募集资金全部使用完毕之日。具体内容详

见 2020 年 6 月 8 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公告。（公告编号：2020-039）

报告期内累计购买理财产品 0.00 元人民币，期末理财产品余额 0.00 元人民币。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为激励员工，陈健拟向 2019 年度优秀员工转让其所持有的员工持股平台北京嘉健投资中心（有限合伙）和北京信健投资发展中心（有限合伙）的部分财产份额。2019 年度优秀员工 59 名，拟按员工职级和绩效考评级别授予并行科技 2,000 股至 10,000 股不等的购买额度，总购买额度为 282,000 股，占并行科技总股本的 0.80%，转让价格为 10.94 元/股，转让总金额为 3,085,080 元。员工可自愿购买，认购后做相应的工商变更，但员工应当依据签署的相关协议约定持有合伙企业财产份额，如员工在约定期限前离职，陈健有权依据约定回购员工所持的全部或部分合伙企业财产份额。

报告期内，35 人确认购买，确认认购股数 162,000 股，确认购买金额 1,772,280 元。

（五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|-------------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/11/1 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/11/1 | - | 挂牌 | 关于社保、公积金的承诺 | 若并行科技因缴纳社会保险事由被有关主管部门要求补缴社会保险费用或因缴纳社会保险事项受到行政处罚,本人承诺将无条件连带承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚的处罚款项,包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等,保证并行科技不因此遭受任何损失;若并行科技因缴纳住房公积金事由被有关主管部门要求补缴或者相关人员主张追偿住房公积金,本人承诺将无条件连 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|-------------------|--|-------|
| | | | | | 带承担该部分补缴和被追偿的损失;若并行科技因未执行住房公积金制度而受到相关主管部门的处罚,本人将连带承担支付所有受到处罚的款项,保证并行科技不因此遭受任何损失。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/11/1 | - | 挂牌 | 减少与规范关联交易及资金往来的承诺 | 本人不占用公司资金,尽量避免或减少与公司之间的关联交易。 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

挂牌前，公司控股股东陈健先生、实际控制人陈健、贺玲夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除并行科技外，其本人及本人控制下的其他将不直接或间接从事、参与任何与并行科技目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害并行科技利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于并行科技的商业机会，自营或者为他人经营与并行科技同类业务；本人保证不利用控股股东及实际控制人的地位损害并行科技及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给并行科技造成的一切经济损失。

报告期内公司未出现同业竞争情况。

2、关于社保、公积金的承诺

挂牌前，实际控制人出具了《关于社保、公积金的承诺函》，承诺：“若并行科技因缴纳社会保险事由被有关主管部门要求补缴社会保险费用或因缴纳社会保险事项受到行政处罚，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚的处罚款项，包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等，保证并行科技不因此遭受任何损失；若并行科技因缴纳住房公积金事由被有关主管部门要求补缴或者相关人员主张追偿住房公积金，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴和被追偿的损失；若并行科技因未执行住房公积金制度而受到相关主管部门的处罚，本人将连带承担支付所有受到处罚的款项，保证并行科技不因此遭受任何损失。”

2016年9月至2016年12月，北京并行科技股份有限公司分四次补交2015年7月至2016年6月社保费用2,288,959.81元，滞纳金275,252.28元。实际控制人已在2017年底前将上述社保补缴费用及滞纳金交回公司。

3、减少与规范关联交易及资金往来的承诺

挂牌前，实际控制人出具了《关于减少与规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺“本人不占用公司资金，尽量避免或减少与公司之间的关联交易。”公司监事会应将关联方占用公司资金问题作为日常监督事项长期关注，为此，监事会可以不定期地聘请中介机构或要求公司内审部门对资金占用问题进行专项审计；注册会计师在对公司年度财务会计报告进行审计工作时，应当按照证券监管部门的要求，对公司存在控股股东及其他关联方占用资金的情况出具专项说明，公司应当按照要求对专项说明进行公

告。

报告期内公司未发生关联交易及实际控制人占用资金的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------------|-------|--------|---------------|----------|---|
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 13,527,829.34 | 7.98% | (1)并行科技向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信贷款人民币300万元,授信期2年,提款期1年,北京中关村科技融资担保有限公司为此项贷款提供担保。实际控制人陈健提供个人无限连带责任反担保,并行科技以应收账款质押方式提供反担保。 (2)并行科技向中国农业银行股份有限公司北京市石景山支行申请综合授信贷款人民币200万元,授信期2年,提款期1年,北京中关村科技融资担保有限公司为此项贷款提供担保。实际控制人陈健提供个人无限连带责任反担保,并行科技以应收账款质押方式提供反担保。 |
| 保证金 | 受限保证金 | 质押 | 118,429.50 | 0.07% | 履约保证金 |
| 固定资产售后租回抵押 | 固定资产 | 抵押 | 5,315,493.83 | 3.14% | 融资租赁售后租回抵押 |
| 总计 | - | - | 18,961,752.67 | 11.19% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

金额较小，不会对公司生产经营产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|--------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 26,380,325 | 75.00% | 0 | 26,380,325 | 75.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,189,375 | 6.22% | -1,000 | 2,188,375 | 6.22% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,794,125 | 25.00% | 0 | 8,794,125 | 25.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,794,125 | 25.00% | 0 | 8,794,125 | 25.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 总股本 | | 35,174,450 | - | 0 | 35,174,450 | - |
| 普通股股东人数 | | 72 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|----------------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 陈健 | 7,833,500 | -1,000 | 7,832,500 | 22.27% | 6,431,625 | 1,400,875 | 0 |
| 2 | 北京世界星辉科技有限责任公司 | 5,817,200 | 0 | 5,817,200 | 16.54% | 0 | 5,817,200 | 0 |
| 3 | 北京鼎健投资中心 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 14.21% | 0 | 5,000,000 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----------|--|-------------------|----------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------|
| | (有限 合伙) | | | | | | | |
| 4 | 贺玲 | 3,150,000 | 0 | 3,150,000 | 8.96% | 2,362,500 | 787,500 | 0 |
| 5 | 中小企业 发展基金 (江苏 南通有 限合 伙) | 2,120,000 | 0 | 2,120,000 | 6.03% | 0 | 2,120,000 | 0 |
| 6 | 北京兴 健投资 发展中心(有 限合 伙) | 1,739,152 | -59,300 | 1,679,852 | 4.78% | 0 | 1,679,852 | 0 |
| 7 | 北京弘 健投资 中心 (有限 合伙) | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 4.26% | 0 | 1,500,000 | 0 |
| 8 | 银杏华 清投资 基金管理(北 京)有 限公司 | 1,163,400 | 0 | 1,163,400 | 3.31% | 0 | 1,163,400 | 0 |
| 9 | 北京马 力天使 投资中心(有 限合 伙) | 1,105,264 | 0 | 1,105,264 | 3.14% | 0 | 1,105,264 | 0 |
| 10 | 北京马 力文化 有限公 司 | 1,060,000 | 0 | 1,060,000 | 3.01% | 0 | 1,060,000 | 0 |
| 合计 | | 30,488,516 | -60,300 | 30,428,216 | 86.51% | 8,794,125 | 21,634,091 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、截至2020年6月30日，公司股东陈健直接持有公司22.27%的股份，现任公司董事长、总经理。另外，北京鼎健投资中心（有限合伙）持有公司14.21%的股份，陈健系鼎健投资执行事务合伙人；北京弘健投资中心（有限合伙）持有公司4.26%的股份，陈健系弘健投资执行事务合伙人。

陈健、贺玲为夫妻关系，贺玲直接持有公司3,150,000股股份，持股比例8.96%，贺玲现任公司副总经理、董事。

2、马力文化为马力天使有限合伙人。马力文化法定代表人、控股股东、实际控制人、执行董事、总经理邵志强先生，系兴健投资执行事务合伙人。

3、公司股东宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业（有限合伙）与公司股东苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人均为宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司。

4、公司股东中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）和公司股东厦门国同联智创业投资合伙企业（有限合伙）之基金管理人分别是清控银杏创业投资管理（北京）有限公司（以下简称“清控银杏”）与北京国同清源创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“国同清源”），清控银杏为国同清源的有限合伙人之一，清控银杏对国同清源的认缴出资总额占各合伙人认缴出资总额的40%。

公司股东银杏华清投资基金管理（北京）有限公司（以下简称“银杏华清”）持有启迪银杏投资管理（北京）有限公司（以下简称“启迪银杏”）35%股权，启迪银杏持有清控银杏85%股权。清控银杏是中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）的基金管理人。

另外，银杏华清的法定代表人、执行董事、经理吕大龙为启迪银杏董事及清控银杏董事。

除上述情况，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为陈健。截至2020年6月30日，陈健直接持有并行科技7,832,500股，并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技7,710,434股，合计持有或控制并行科技15,542,934股，占并行科技股本总额的44.19%。

陈健先生，并行科技董事长兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1977年生，博士研究生学历。1993年9月至1997年7月就读于清华大学工程力学系（本科）；1997年9月至2002年7月就读于清华大学工程力学系（研究生）；2002年7月至2005年6月，就职于联想集团高性能服务器事业部，任方案处经理、副主任工程师；2005年7月至2010年9月，就职于英特尔（中国）有限公司，历任性能优化工程师、高性能计算架构师；2010年9月至2011年8月，就职于有限公司，任技术总监；2011年9月至2013年6月，就职于北京北龙超级云计算有限责任公司，任技术总监；2013年7月至2016年1月，就职于北京并行科技有限公司，任总经理；2016年1月至今，任北京并行科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为陈健、贺玲夫妇。截至2020年6月30日，二人直接持有并行科技10,982,500股，并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技7,710,434股，合计持有或控制并行科技18,692,934股，占并行科技股本总额的53.14%。

陈健先生，并行科技董事长兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1977年生，博士研究生学历。1993年9月至1997年7月就读于清华大学工程力学系（本科）；1997年9月至2002年7月就读于清华大学工程力学系（研究生）；2002年7月至2005年6月，就职于联想集团高性能服务器事业部，任方案处经理、副主任工程师；2005年7月至2010年9月，就职于英特尔（中国）有限公司，历任性能优化工程师、高性能计算架构师；2010年9月至2011年8月，就职于有限公司，任技术总监；2011年9月至2013年6月，就职于北京北龙超级云计算有限责任公司，任技术总监；2013年7月至2016年1月，就职于北京并行科技有限公司，任总经理；2016年1月至今，任北京并行科技股份有限公司董事长兼总

经理。

贺玲女士，并行科技董事兼副总经理，中国国籍，无境外永久居住权，1977年生，硕士学历，美国德州大学阿灵顿商学院EMBA。1994年9月至1999年7月，就读于山西医科大学（本科）；2000年3月至2003年4月，就职于北京世纪传人新技术发展有限公司，历任培训师、项目经理；2003年7月至2005年6月，就职于北京回归线新技术有限公司，历任项目经理、副总经理；2005年7月至2009年1月，就职于北京东方尚智教育科技有限公司，任副总经理；2007年2月至2016年1月，就职于北京并行科技有限公司，任副总经理、董事长；2016年1月至今，任北京并行科技股份有限公司董事兼副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|---------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|---------------|------------|
| 第三次股票发行 | 2019年10月25日 | 27,000,000.00 | 22,075,087.96 | 是 | 变更 | 12,000,000.00 | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况：

公司先后于2019年7月25日、2019年8月10日召开第二届董事会第四次会议、2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京并行科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案〉的议案》，公司拟发行股票不超过1,080,000.00股（含1,080,000.00股），募集资金不超过人民币27,000,000.00元（含27,000,000.00元）。发行价格为人民币25.00元/股，募集资金用途为补充流动资金。

宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业（有限合伙）、中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）认购了本次发行全部股票，并在《股票发行认购公告》规定期限内将认购款项汇入了本次股票发行募集资金专户。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次股票发行认购出资情况予以审验并出具了《验资报告》（[2019]京会兴验字第05000003号），确认公司已收到本次定增投资者缴纳的认购款项27,000,000.00元。

公司于2019年10月16日取得了全国股转系统出具的《关于北京并行科技股份有限公司股票发行登记的函》（股转系统函[2019]4453号），本次股票发行新增股份于2019年10月30日在全国股转系统挂

牌并公开转让，公司不存在提前使用募集资金的情况。

公司在 2020 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议，2020 年 5 月 12 日召开的 2020 年第二次临时股东大会上分别审议通过了《北京并行科技股份有限公司关于变更募集资金用途的议案》，调整募集资金使用用途。将募集资金使用安排由：资源采购款 2,000 万元、市场推广费用 500 万元、服务器租赁费用 200 万元调整为：资源采购款 1,500 万元、支付工资 850 万元、支付供应商货款 350 万元。

截至 2020 年 6 月 30 日，第三次股票发行募集资金使用情况如下：

| 项目 | 金额（元） |
|-------------------------------|---------------|
| 一、募集资金总额 | 27,000,000.00 |
| 二、2019 年度已使用募集资金金额 | 0.00 |
| 三、2019 年度利息收入 | 14,598.86 |
| 四、截至 2020 年 6 月 30 日已使用募集资金金额 | 22,075,087.96 |
| 加：利息收入 | 233,810.62 |
| 减：手续费 | 337.20 |
| 五、尚未使用的募集资金金额 | 5,172,984.32 |

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 陈健 | 董事长、总经理 | 男 | 1977年1月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 贺玲 | 董事、副总经理 | 女 | 1977年1月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 刘海超 | 董事 | 男 | 1977年5月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 乔楠 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年12月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 陈昊 | 董事 | 女 | 1977年6月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 梅萌 | 董事 | 男 | 1954年3月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 杨健 | 董事 | 男 | 1979年4月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 吴广辉 | 职工代表监事 | 男 | 1984年1月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 陈钟 | 监事会主席、职工代表监事 | 男 | 1984年8月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 周冰 | 监事 | 男 | 1975年11月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 张敏 | 监事 | 女 | 1977年2月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 徐金铎 | 监事 | 男 | 1990年11月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 杨爱红 | 财务总监、董事会秘书 | 女 | 1968年5月 | 2019年1月22日 | 2022年1月21日 |
| 董事会人数： | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | 5 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈健为控股股东，陈健、贺玲夫妇为公司实际控制人，陈健担任公司董事长和总经理，贺玲担任董事和副总经理，除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|---------|------------|--------|------------|------------|------------|---------------|
| 陈健 | 董事长、总经理 | 7,833,500 | -1,000 | 7,832,500 | 22.27% | - | - |
| 贺玲 | 董事、副总经理 | 3,150,000 | 0 | 3,150,000 | 8.96% | - | - |
| 合计 | - | 10,983,500 | -1,000 | 10,982,500 | 31.22% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用**(四) 股权激励情况**适用 不适用

为激励员工，陈健拟向 2019 年度优秀员工转让其所持有的员工持股平台北京嘉健投资中心（有限合伙）和北京信健投资发展中心（有限合伙）的部分财产份额。2019 年度优秀员工 59 名，拟按员工职级和绩效考评级别授予并行科技 2,000 股至 10,000 股不等的购买额度，总购买额度为 282,000 股，占并行科技总股本的 0.80%，转让价格为 10.94 元/股，转让总金额为 3,085,080 元。员工可自愿购买，认购后做相应的工商变更，但员工应当依据签署的相关协议约定持有合伙企业财产份额，如员工在约定期限前离职，陈健有权依据约定回购员工所持的全部或部分合伙企业财产份额。

报告期内，35 人确认购买，确认认购股数 162,000 股，确认购买金额 1,772,280 元。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 14 | 4 | - | 18 |
| 营销人员 | 85 | 22 | 16 | 91 |
| 技术人员 | 96 | 22 | 15 | 103 |
| 财务人员 | 6 | 2 | - | 8 |
| 行政人员 | 10 | 1 | - | 11 |

| | | | | |
|------|-----|----|----|-----|
| 人力资源 | 3 | - | - | 3 |
| 员工总计 | 214 | 51 | 31 | 234 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 3 | 3 |
| 硕士 | 21 | 24 |
| 本科 | 128 | 137 |
| 专科 | 60 | 67 |
| 专科以下 | 2 | 1 |
| 员工总计 | 214 | 234 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于2020年8月25日收到董事陈昊女士递交的辞职报告，自2020年8月25日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其他职务。

本公司监事会于2020年8月25日收到监事徐金铎先生递交的辞职报告，自2020年8月25日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其他职务。

本公司监事会于2020年8月25日收到监事张敏女士递交的辞职报告，自2020年8月25日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其他职务。

具体内容详见公司于2020年8月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《北京并行科技股份有限公司董事辞职公告》(公告编号：2020-072)和《北京并行科技股份有限公司监事辞职公告》(公告编号：2020-073)。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 37,849,299.23 | 92,878,816.23 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（二） | 19,405,194.34 | 14,592,968.02 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 39,912,864.51 | 21,610,730.15 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（四） | 1,663,901.83 | 1,845,059.25 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 1,513,156.88 | 369,703.63 |
| 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 | 五（六） | 4,562,583.93 | 1,282,781.72 |
| 流动资产合计 | | 104,907,000.72 | 132,580,059.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五（七） | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（八） | 45,518,072.10 | 20,683,335.78 |
| 在建工程 | 五（九） | | 6,673,632.86 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十） | 1,594,912.73 | 1,844,244.49 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（十一） | 5,052,333.86 | 5,052,333.86 |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 77,799.27 | 311,199.51 |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 11,572,133.36 | 11,535,572.29 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 64,565,251.32 | 46,850,318.79 |
| 资产总计 | | 169,472,252.04 | 179,430,377.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十四） | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十五） | 14,219,305.12 | 14,131,660.85 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十六） | 114,422,684.23 | 103,308,122.62 |
| 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 | 五（十七） | 3,779,562.55 | 12,376,628.65 |
| 应交税费 | 五（十八） | 8,938.72 | 703,324.80 |
| 其他应付款 | 五（十九） | 1,172,132.18 | 886,862.67 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（二十） | 1,305,471.92 | 1,670,057.46 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 146,908,094.72 | 145,076,657.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五（二十一） | 2,499,758.45 | 2,916,425.45 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十二） | 3,521,467.93 | 3,521,467.93 |
| 递延所得税负债 | 五（十三） | 96,425.00 | 96,425.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,117,651.38 | 6,534,318.38 |
| 负债合计 | | 153,025,746.10 | 151,610,975.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十三） | 35,174,450.00 | 35,174,450.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十四） | 149,924,333.71 | 149,247,675.37 |
| 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 | 五（二十五） | -171,006,165.05 | -159,086,298.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 14,092,618.66 | 25,335,826.66 |
| 少数股东权益 | | 2,353,887.28 | 2,483,575.70 |
| 所有者权益合计 | | 16,446,505.94 | 27,819,402.36 |
| 负债和所有者权益总计 | | 169,472,252.04 | 179,430,377.79 |

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 28,089,373.98 | 66,147,424.05 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四（一） | 18,176,296.81 | 13,527,829.34 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 30,131,988.83 | 16,292,917.35 |
| 其他应收款 | 十四（二） | 33,396,844.80 | 24,902,138.56 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,351,563.96 | 369,703.63 |
| 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 | | 689,707.30 | |
| 流动资产合计 | | 111,835,775.68 | 121,240,012.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四（三） | 35,740,000.00 | 35,740,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 5,494,538.20 | 6,122,576.43 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 889,078.02 | 1,108,826.94 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 77,799.27 | 311,199.51 |
| 递延所得税资产 | | 8,756,602.68 | 8,756,602.68 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 50,958,018.17 | 52,039,205.56 |
| 资产总计 | | 162,793,793.85 | 173,279,218.49 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,067,194.56 | 7,973,765.27 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 81,267,125.76 | 76,936,462.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,203,156.60 | 8,109,986.14 |
| 应交税费 | | 119.48 | 569,392.03 |
| 其他应付款 | | 4,837,885.39 | 1,157,691.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 102,375,481.79 | 106,747,297.68 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,666,712.73 | 2,539,712.73 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,666,712.73 | 2,539,712.73 |
| 负债合计 | | 105,042,194.52 | 109,287,010.41 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 35,174,450.00 | 35,174,450.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 149,924,333.71 | 149,247,675.37 |
| 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 | | -127,347,184.38 | -120,429,917.29 |
| 所有者权益合计 | | 57,751,599.33 | 63,992,208.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 162,793,793.85 | 173,279,218.49 |

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 46,444,858.82 | 41,970,080.27 |
| 其中：营业收入 | 五（二十六） | 46,444,858.82 | 41,970,080.27 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 58,517,702.98 | 54,025,082.51 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 五(二十六) | 27,706,334.09 | 23,679,298.73 |
| 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 | 五(二十七) | 47,890.83 | 285,515.40 |
| 销售费用 | 五(二十八) | 12,616,522.21 | 13,659,564.82 |
| 管理费用 | 五(二十九) | 9,394,364.88 | 8,742,941.32 |
| 研发费用 | 五(三十) | 8,721,389.70 | 7,719,095.62 |
| 财务费用 | 五(三十一) | 31,201.27 | -61,333.38 |
| 其中：利息费用 | | 461,383.20 | 68,372.84 |
| 利息收入 | | -440,369.76 | -143,408.95 |
| 加：其他收益 | 五(三十二) | 108,317.41 | 1,263,300.86 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(三十三) | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(三十四) | -243,740.48 | -482,453.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(三十五) | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(三十六) | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -12,208,267.23 | -11,274,154.48 |
| 加：营业外收入 | 五(三十七) | 122,151.40 | 40,022.12 |
| 减：营业外支出 | 五(三十八) | | 0.04 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -12,086,115.83 | -11,234,132.40 |
| 减：所得税费用 | 五(三十九) | -36,561.07 | -144,970.01 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -12,049,554.76 | -11,089,162.39 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -12,049,554.76 | -11,089,162.39 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -129,688.42 | -832,820.44 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -11,919,866.34 | -10,256,341.95 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -12,049,554.76 | -11,089,162.39 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -11,919,866.34 | -10,256,341.95 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -129,688.42 | -832,820.44 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.34 | -0.30 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.34 | -0.30 |

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四（四） | 37,928,367.82 | 38,941,502.14 |
| 减：营业成本 | 十四（四） | 23,015,382.04 | 20,949,138.48 |
| 税金及附加 | | 26,185.99 | 249,239.39 |
| 销售费用 | | 8,583,113.49 | 10,097,709.08 |
| 管理费用 | | 7,291,463.30 | 7,437,296.03 |
| 研发费用 | | 6,202,477.40 | 5,521,489.41 |
| 财务费用 | | -116,424.76 | -59,760.02 |
| 其中：利息费用 | | 283,520.74 | 68,372.84 |
| 利息收入 | | -403,539.38 | -138,833.50 |
| 加：其他收益 | | 94,857.90 | 1,137,499.66 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四（五） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 61,541.79 | -667,490.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,917,429.95 | -4,783,601.34 |
| 加：营业外收入 | | 162.86 | 40,022.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,917,267.09 | -4,743,579.34 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,917,267.09 | -4,743,579.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,917,267.09 | -4,743,579.34 |
| （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 | | -6,917,267.09 | -4,743,579.34 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 76,958,614.78 | 57,478,039.96 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 150,803.19 | 1,568,782.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十七） | 1,255,041.92 | 1,645,401.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 78,364,459.89 | 60,692,223.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 55,543,464.14 | 37,333,484.36 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,841,704.43 | 29,297,407.29 |
| 支付的各项税费 | | 671,574.51 | 2,413,997.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十七） | 14,190,818.81 | 14,499,319.12 |
| 经营活动现金流出小计 | | 100,247,561.89 | 83,544,207.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -21,883,102.00 | -22,851,984.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,179,731.60 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 85,755.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（三十七） | 2,224,661.14 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,224,661.14 | 1,265,487.31 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,104,372.07 | 2,615,368.07 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | 五（三十七） | 2,032,050.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 34,136,422.07 | 2,615,368.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -31,911,760.93 | -1,349,880.76 |
| 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 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十七） | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 276,029.07 | 68,372.84 |
| 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 | 五（三十七） | 958,625.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,234,654.07 | 68,372.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,234,654.07 | 3,931,627.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -55,029,517.00 | -20,270,237.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 92,760,386.73 | 52,028,302.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 37,730,869.73 | 31,758,064.52 |

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 40,177,242.75 | 47,946,207.90 |
| 收到的税费返还 | | 7,513.85 | 1,221,942.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,720,792.91 | 999,972.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 51,905,549.51 | 50,168,122.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,322,312.61 | 33,567,779.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,468,853.25 | 19,634,217.73 |
| 支付的各项税费 | | 470,425.24 | 1,844,453.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 21,781,116.00 | 20,997,719.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 86,042,707.10 | 76,044,170.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,137,157.59 | -25,876,047.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,179,731.60 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 85,755.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 1,265,487.31 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,644,863.41 | 552,290.97 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 3,644,863.41 | 552,290.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,644,863.41 | 713,196.34 |
| 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 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 276,029.07 | 68,372.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,276,029.07 | 68,372.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -276,029.07 | 3,931,627.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -38,058,050.07 | -21,231,224.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 66,147,424.05 | 40,717,586.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 28,089,373.98 | 19,486,361.51 |

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第三节、四、(二) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第三节、四、(一) |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(三) 报表项目注释

北京并行科技股份有限公司
2020 年半年报财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京并行科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京并行科技有限公司,成立于2007年2月15日。2015年12月6日,根据公司股东会决议,公司以2015年10月31日为基准日,采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后,公司的股本总额为人民币29,085,864.00元,每股面值人民币1元,折合股份总数29,085,864股,公司名称变更为北京并行科技股份有限公司。本次股本业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“瑞华验字[2016]01610001号”验资报告。

2016年1月23日,根据公司股东大会决议,向北京兴健投资发展中心(有限合伙)、北京嘉健投资中心(有限合伙)及北京信健投资发展中心(有限合伙)分别定向发行1,745,152股、1,047,091股及116,343股股份,本次定向发行后,公司股本由29,085,864.00元增加至31,994,450.00元。本次注册资本变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“瑞华验字[2016]01610002号”验资报告。

本公司股票自2016年11月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2018年4月8日,根据公司股东大会决议,向共青城梦元盈达投资合伙企业(有限合伙)定向发行500,000股股份,本次定向发行后,公司股本由31,994,450元增加至32,494,450元。本次股本变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“瑞华验字[2018]01610003号”验资报告。

2018年11月9日,根据公司股东大会决议,向中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)、苏州博彦嘉铭创业投资中心(有限合伙)、宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业(有限合伙)及厦门国同联智创业投资合伙企业(有限合伙)分别定向发行800,000股、400,000股、200,000股及200,000股股份,本次定向发行后,公司股本由32,494,450元增加至33,694,450元。本次股本变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“瑞华验字[2018]01610006号”验资报告。

2019年7月26日,根据公司股东大会决议,向中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)及宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业(有限合伙)分别定向发行560,000股及520,000股股份,本次定向发行后,公司股本由34,094,450元增加至35,174,450元。本次股本变更业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“[2019]京会验字第05000003号”验资报告。

截至2020年6月30日,公司注册资本35,174,450.00元,股本35,174,450股,股权明细如下:

| 股东名称 | 持有数量(股) | 持有比例(%) |
|--------------------|------------|---------|
| 陈健 | 7,832,500 | 22.2676 |
| 北京世界星辉科技有限责任公司 | 5,817,200 | 16.5381 |
| 北京鼎健投资中心(有限合伙) | 5,000,000 | 14.2149 |
| 贺玲 | 3,150,000 | 8.9554 |
| 中小企业发展基金(江苏南通有限合伙) | 2,120,000 | 6.0271 |
| 北京兴健投资发展中心(有限合伙) | 1,679,852 | 4.7758 |
| 北京弘健投资中心(有限合伙) | 1,500,000 | 4.2645 |
| 银杏华清投资基金管理(北京)有限公司 | 1,163,400 | 3.3075 |
| 北京马力天使投资中心(有限合伙) | 1,105,264 | 3.1422 |
| 北京马力文化有限公司 | 1,060,000 | 3.0136 |
| 其他 | 4,746,234 | 13.4934 |
| 合计 | 35,174,450 | 100.00 |

公司经营范围:技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务、技术培训;

销售计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用
软件服务；会议服务；承办展览展示活动；技术进出口、代理进出口、货物进出口；
出租办公用房；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营
电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司注册地址：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼 101-301

公司法定代表人：陈健

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|-----------------|
| 并行（天津）科技有限公司 |
| 并行（广州）科技有限公司 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 |
| 长沙超算云科技有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在
其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020
年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现
金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并

财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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

损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:欠款金额前五名且超过100万元应收账款及欠款金额前五名且超过50万元的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|------------------------|-------|
| 组合1: 合并范围内关联方应收款项 | 其他方法 |
| 组合2: 相同账龄的应收款项具有类似风险特征 | 账龄分析法 |

组合 1：如无客观证据表明不能收回的，不计提坏账准备

组合 2：账龄分析法计提比例

| 组合名称 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明该应收款项已经无法收回或部分无法收回。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

库存商品、低值易耗品等发出时采用先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|------|---------|
| 办公软件 | 5年 | 受益期间 | 预计可使用年限 |
| 专利使用权 | 5年 | 受益期间 | 预计可使用年限 |

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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；

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本

。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、公司收入确认的具体原则与方法

(1) 软件销售收入：公司软件产品分为需要安装调试软件及不需要安装调试软件，对于销售不需要安装的软件，公司在将软件许可证发送给客户时确认收入；对于销售需要安装调试的软件，公司根据合同约定在将软件产品安装调试完成，经客户验收后确认收入；

(2) 技术服务收入：公司在根据合同约定完成技术服务，经客户验收后确认收入；

(3) 运维服务收入：公司根据合同约定的运维期间，按期分摊确认收入；

(4) 超算云业务收入：公司超算云业务分为包核时超算云及包年超算云业务，对于包核时超算云业务，公司在客户使用超算资源后，根据实际使用量确认收入；对于包年超算云业务，公司根据合同约定的期限按期分摊确认收入；

(5) 会议培训收入：公司在组织完成相关会议或培训服务后，确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

披露要求:披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象,还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 回购本公司股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。上述会计政策变更的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负债103,308,122.62元、预收款项-103,308,122.62元。本公司母公司财务报表相应调整

2020 年 1 月 1 日合同负债 76,936,462.99 元、预收款项-76,936,462.99 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 5、6、13、16 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7、5 |
| 教育费附加 | 按应纳税所得额计缴 | 3 |
| 地方教育费附加 | 按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

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(%) |
|-----------------|----------|
| 北京并行科技股份有限公司 | 15 |
| 并行(天津)科技有限公司 | 25 |
| 并行(广州)科技有限公司 | 25 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 15 |
| 长沙超算云科技有限公司 | 25 |

(二) 税收优惠

1、增值税

根据财税【2011】100号文件、国发【2011】4号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

本公司于2019年10月15日取得高新技术企业证书，从2019年1月1日至2021年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

北京北龙超级云计算有限责任公司于2018年10月31日取得高新技术企业证书，从2018年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日；“上期发生额”指2019年1-6月发生额，“本期发生额”指2020年1-6月发生额。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 37,730,869.73 | 92,760,386.73 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 其他货币资金 | 118,429.50 | 118,429.50 |
| 合计 | 37,849,299.23 | 92,878,816.23 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 履约保证金 | 118,429.50 | 118,429.50 |
| 合计 | 118,429.50 | 118,429.50 |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 17,897,877.06 | 12,832,375.66 |
| 1至2年 | 1,268,537.29 | 1,268,537.29 |
| 2至3年 | 7,426,653.70 | 7,426,653.70 |
| 3年以上 | 2,852,780.57 | 2,852,780.57 |
| 小计 | 29,445,848.62 | 24,380,347.22 |
| 减：坏账准备 | 10,040,654.28 | 9,787,379.20 |
| 合计 | 19,405,194.34 | 14,592,968.02 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,625,900.00 | 19.11 | 5,625,900.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 23,819,948.62 | 80.89 | 4,414,754.28 | 18.53 | 19,405,194.34 |
| 合计 | 29,445,848.62 | 100 | 10,040,654.28 | 34.10 | 19,405,194.34 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,625,900.00 | 23.08 | 5,625,900.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,754,447.22 | 76.92 | 4,161,479.20 | 22.19 | 14,592,968.02 |
| 合计 | 24,380,347.22 | 100.00 | 9,787,379.20 | 40.14 | 14,592,968.02 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 北京越海扬波科技有限公司 | 5,625,900.00 | 5,625,900.00 | 100.00 | 收回可能性较小 |

按组合计提坏账准备: 账龄分析法

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,897,877.06 | 894,893.85 | 5 |
| 1 至 2 年 | 1,268,537.29 | 126,853.74 | 10 |
| 2 至 3 年 | 1,800,753.70 | 540,226.12 | 30 |
| 3 年以上 | 2,852,780.57 | 2,852,780.57 | 100 |
| 合计 | 23,819,948.62 | 4,414,754.28 | 18.53 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 253,275.08 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,135,335.94 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 34.42%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,410,839.24 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 37,862,123.00 | 94.86 | 19,559,988.64 | 90.51 |
| 1 至 2 年 | 1,201,559.65 | 3.01 | 1,201,559.65 | 5.56 |
| 2 至 3 年 | 698,123.19 | 1.75 | 698,123.19 | 3.23 |
| 3 年以上 | 151,058.67 | 0.38 | 151,058.67 | 0.70 |
| 合计 | 39,912,864.51 | 100.00 | 21,610,730.15 | 100.00 |

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 | 未结转的原因 |
|------|------------|----------|
| 湖南大学 | 410,205.01 | 业务尚未履行完毕 |

| 项目 | 期末余额 | 未结转的原因 |
|---------------------|--------------|----------|
| 国家超级计算深圳中心(深圳云计算中心) | 787,920.40 | 业务尚未履行完毕 |
| 北京汇远科技有限公司 | 503,783.58 | 业务尚未履行完毕 |
| 合计 | 1,701,908.99 | |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 31,056,589.94 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 77.81%。

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 1,663,901.83 | 1,845,059.25 |
| 合计 | 1,663,901.83 | 1,845,059.25 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,702,594.00 | 1,893,286.02 |
| 1 至 2 年 | 33,555.00 | 33,555.00 |
| 2 至 3 年 | 23,197.20 | 23,197.20 |
| 3 年以上 | 333,180.56 | 333,180.56 |
| 小计 | 2,092,526.76 | 2,283,218.78 |
| 减：坏账准备 | 428,624.93 | 438,159.53 |
| 合计 | 1,663,901.83 | 1,845,059.25 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 438,159.53 | | | 438,159.53 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 9,534.60 | | | 9,534.60 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期末余额 | 428,624.93 | | | 428,624.93 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|------------|------------|--------|----------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款 | 438,159.53 | 438,159.53 | | 9,534.60 | | 428,624.93 |
| 合计 | 438,159.53 | 438,159.53 | | 9,534.60 | | 428,624.93 |

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,625,382.28 | 1,805,382.28 |
| 员工备用金及社保公积金 | 327,937.35 | 338,629.37 |
| 往来款项及其他 | 139,207.13 | 139,207.13 |
| 合计 | 2,092,526.76 | 2,283,218.78 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 北京汇冠新技术股份有限公司 | 押金 | 606,380.12 | 1 年以内 | 28.98 | 30,319.01 |
| 中国科学院国家天文台 | 保证金 | 218,000.00 | 3 年以上 | 10.42 | 218,000.00 |
| 南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 7.17 | 9,000.00 |
| 中船重工信息科技有限公司 | 保证金 | 120,000.00 | 1 年以内 | 5.73 | 6,000.00 |
| 北京闪锐科技有限公司 | 保证金 | 118,600.00 | 1 年以内 | 5.67 | 5,930.00 |
| 合计 | | 1,212,980.12 | | 57.97 | 269,249.01 |

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|--------|--------------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,462,277.95 | | 1,462,277.95 | 318,824.70 | | 318,824.70 |
| 低值易耗品 | 50,878.93 | | 50,878.93 | 50,878.93 | | 50,878.93 |
| 合计 | 1,513,156.88 | | 1,513,156.88 | 369,703.63 | | 369,703.63 |

2、 存货跌价准备

本公司存货账面价值低于可变现价值，无需计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 4,530,856.86 | 1,219,327.57 |
| 预付房屋及物业费 | 31,727.07 | 63,454.15 |
| 合计 | 4,562,583.93 | 1,282,781.72 |

(七) 长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 售后租回保证金 | 750,000.00 | | 750,000.00 | 750,000.00 | | 750,000.00 | |

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 45,518,072.10 | 20,683,335.78 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 45,518,072.10 | 20,683,335.78 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 期初余额 | 2,463,993.90 | 18,475,798.14 | 892,247.86 | 7,631,061.01 | 29,463,100.91 |
| (2) 本期增加金额 | | 27,354,430.52 | | 473,258.91 | 27,827,689.43 |
| —购置 | | 27,354,430.52 | | 473,258.91 | 27,827,689.43 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 2,463,993.90 | 45,830,228.66 | 892,247.86 | 8,104,319.92 | 57,290,790.34 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 期初余额 | 429,145.64 | 2,150,825.86 | 735,955.26 | 5,463,838.37 | 8,779,765.13 |
| (2) 本期增加金额 | 58,519.86 | 2,265,152.87 | 84,763.56 | 584,516.82 | 2,992,953.11 |
| —计提 | 58,519.86 | 2,265,152.87 | 84,763.56 | 584,516.82 | 2,992,953.11 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 487,665.50 | 4,415,978.73 | 820,718.82 | 6,048,355.19 | 11,772,718.24 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 期初余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,976,328.40 | 41,414,249.93 | 71,529.04 | 2,055,964.73 | 45,518,072.10 |
| (2) 期初账面价值 | 2,034,848.26 | 16,324,972.28 | 156,292.60 | 2,167,222.64 | 20,683,335.78 |

3、 公司期末无暂时闲置的固定资产情况

4、 公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 在建工程 | - | 6,673,632.86 |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | - | 6,673,632.86 |

2、 在建工程情况

| 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 |
| 待安装设备 | - | | - | 6,673,632.86 | | 6,673,632.86 |

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 办公软件 | 软件著作权及专利使用权 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 期初余额 | 2,618,153.66 | 1,290,679.25 | 3,908,832.91 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 2,618,153.66 | 1,290,679.25 | 3,908,832.91 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 期初余额 | 1,482,780.40 | 581,808.02 | 2,064,588.42 |
| (2) 本期增加金额 | 166,915.67 | 82,416.09 | 249,331.76 |
| —计提 | 166,915.67 | 82,416.09 | 249,331.76 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 1,649,696.07 | 664,224.11 | 2,313,920.18 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 968,457.59 | 626,455.14 | 1,594,912.73 |
| (2) 期初账面价值 | 1,135,373.26 | 708,871.23 | 1,844,244.49 |

2、 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 商誉

1、 商誉变动情况

| 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 | |
| 账面原值 | | | | |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 5,052,333.86 | | | 5,052,333.86 |
| 减值准备 | | | | |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | | | | |

| 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 | |
| 账面价值 | 5,052,333.86 | | | 5,052,333.86 |

2、商誉减值测试过程及关键参数

该资产的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定，并采用 14.87% 的折现率。该资产组超过 5 年的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计该资产组未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组的账面价值合计超过其可收回金额，因此公司商誉不存在减值迹象。

(十二) 长期待摊费用

| 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 |
|-----|------------|--------|------------|--------|-----------|
| 装修费 | 311,199.51 | | 233,400.24 | | 77,799.27 |
| 合计 | 311,199.51 | | 233,400.24 | | 77,799.27 |

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 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 | 3,729,616.02 | 565,570.40 | 3,485,875.54 | 529,009.33 |
| 可抵扣亏损 | 71,666,101.63 | 10,859,299.68 | 59,720,953.67 | 10,859,299.68 |
| 政府补助 | 981,755.20 | 147,263.28 | 981,755.20 | 147,263.28 |
| 合计 | 76,377,472.85 | 11,572,133.36 | 64,188,584.41 | 11,535,572.29 |

2、未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 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 |
| 非同一控制下企业 | 642,833.33 | 96,425.00 | 642,833.33 | 96,425.00 |

| | | | | |
|----------|------------|-----------|------------|-----------|
| 合并资产评估增值 | | | | |
| 合计 | 642,833.33 | 96,425.00 | 642,833.33 | 96,425.00 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,739,663.19 | 6,739,663.19 |
| 可抵扣亏损 | 75,670,162.67 | 75,670,162.67 |
| 政府补助 | 2,539,712.73 | 2,539,712.73 |
| 合计 | 84,949,538.59 | 84,949,538.59 |

(十四) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 保证、质押借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 技术服务费 | 6,666,021.27 | 6,841,309.81 |
| 机时采购款 | 3,813,077.70 | 5,275,355.65 |
| 商品采购款 | 2,679,296.55 | 1,217,018.60 |
| 其他款项 | 1,060,909.60 | 797,976.79 |
| 总计 | 14,219,305.12 | 14,131,660.85 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 上海缔塔科技有限公司 | 4,446,198.15 | 尚未结算 |
| 北京东鼎科技有限公司 | 613,935.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 5,060,133.15 | |

(十六) 合同负债

1、 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 超算云业务预收款 | 104,290,973.87 | 93,176,412.26 |
| 其他业务预收款 | 10,131,710.36 | 10,131,710.36 |
| 合计 | 114,422,684.23 | 103,308,122.62 |

2、 账龄超过一年的重要合同负债

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 网鼎龙思云信息技术（北京）有限公司 | 749,179.48 | 项目未执行完毕 |
| 四川德瑞信网络系统工程有限责任公司 | 743,589.74 | 项目未执行完毕 |
| 合计 | 1,492,769.22 | |

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 12,335,350.90 | 19,592,590.07 | 28,105,090.65 | 3,822,850.32 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 41,277.75 | 220,389.64 | 304,955.16 | -43,287.77 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 12,376,628.65 | 19,812,979.71 | 28,410,045.81 | 3,779,562.55 |

2、 短期薪酬列示

| 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 | 12,276,620.45 | 17,817,909.21 | 26,335,929.13 | 3,758,600.53 |
| (2) 职工福利费 | | 413,912.73 | 413,912.73 | |
| (3) 社会保险费 | 29,124.99 | 484,320.22 | 479,020.88 | 34,424.33 |
| 其中：医疗保险费 | 25,105.21 | 439,504.98 | 435,289.11 | 29,321.08 |
| 工伤保险费 | 1,709.49 | 4,158.83 | 4,850.32 | 1,018.00 |
| 生育保险费 | 2,310.29 | 40,656.41 | 38,881.45 | 4,085.25 |
| (4) 住房公积金 | 887.12 | 827,047.80 | 826,827.80 | 1107.12 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 28,718.34 | 49,400.11 | 49,400.11 | 28,718.34 |
| 合计 | 12,335,350.90 | 19,592,590.07 | 28,105,090.65 | 3,822,850.32 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 39,112.73 | 211,000.36 | 292,464.73 | -42,351.64 |
| 失业保险费 | 2,165.02 | 9,389.28 | 12,490.43 | -936.13 |
| 合计 | 41,277.75 | 220,389.64 | 304,955.16 | -43,287.77 |

(十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------|------------|
| 增值税 | | 498,604.71 |
| 个人所得税 | 5,789.00 | 2,754.29 |
| 企业所得税 | | 149,874.88 |
| 城建税 | 69.7 | 28,257.12 |
| 教育费附加 | 29.87 | 12,110.19 |
| 地方教育费附加 | | 8,073.46 |
| 房产税 | 2,100.00 | 2,700.00 |
| 土地使用税 | 950.15 | 950.15 |
| 合计 | 8,938.72 | 703,324.80 |

(十九) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 1,172,132.18 | 886,862.67 |
| 合计 | 1,172,132.18 | 886,862.67 |

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 预提费用 | 872,552.30 | 671,194.08 |
| 押金保证金 | 64,940.00 | 40,000.00 |
| 往来款项及其他 | 234,639.88 | 175,668.59 |
| 合计 | 1,172,132.18 | 886,862.67 |

(2) 公司期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付售后租回款 | 1,305,471.92 | 1,670,057.46 |
| 应付按揭购车款 | | |
| 合计 | 1,305,471.92 | 1,670,057.46 |

(二十一) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 应付售后租回款 | 2,646,955.29 | 3,085,238.00 |
| 其中：未实现融资费用 | 147,196.84 | 168,812.55 |
| 合计 | 2,499,758.45 | 2,916,425.45 |

于资产负债表日后需支付的最低售后租回付款额如下：

| 剩余租赁期 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 至 2 年 | 1,798,438.00 |
| 2 至 3 年 | 848,517.29 |
| 合计 | 2,646,955.29 |

(二十二) 递延收益

| 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 | 3,521,467.93 | - | - | 3,521,467.93 | 项目补助 |
| 合计 | 3,521,467.93 | - | - | 3,521,467.93 | |

(二十三) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次增减变动 (+、—) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 35,174,450.00 | | | | | | 35,174,450.00 |

(二十四) 资本公积

| 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) | 136,222,686.79 | | | 136,222,686.79 |
| 其他资本公积 | 13,024,988.58 | 676,658.34 | | 13,701,646.92 |
| 合计 | 149,247,675.37 | 676,658.34 | | 149,924,333.71 |

其他说明：其他资本公积本期增加系本期确认的股份支付。

(二十五) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -159,086,298.71 | -126,319,963.93 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | -159,086,298.71 | -126,319,963.93 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -11,919,866.34 | -10,256,341.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -171,006,165.05 | -136,576,305.88 |

(二十六) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 46,444,858.82 | 27,706,334.09 | 41,803,223.11 | 23,514,015.71 |
| 其他业务 | | | 166,857.16 | 165,283.02 |
| 合计 | 46,444,858.82 | 27,706,334.09 | 41,970,080.27 | 23,679,298.73 |

(二十七) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|------------|
| 城建税 | 499.52 | 115,121.01 |
| 教育费附加 | 214.08 | 49,337.58 |
| 地方教育费附加 | 142.72 | 32,891.73 |
| 土地使用税 | 1,900.00 | 0.00 |
| 车船税 | 1,600.00 | 1,600.00 |
| 印花税 | 39,884.36 | 86,565.08 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|-----------|------------|
| 房产税 | 3,650.15 | 0.00 |
| 合计 | 47,890.83 | 285,515.40 |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪金 | 7,906,652.90 | 9,612,436.78 |
| 差旅交通费 | 208,516.36 | 921,425.28 |
| 办公费 | 136,213.63 | 188,326.36 |
| 会议费 | 239,089.48 | 943,406.85 |
| 技术服务费 | 404,867.95 | 16,227.18 |
| 招聘培训费 | 0.00 | 107,284.21 |
| 租赁费用 | 684,731.03 | 0.00 |
| 业务宣传费 | 2,208,754.32 | 795,784.73 |
| 业务招待费 | 206,457.91 | 357,241.79 |
| 折旧与摊销 | 332,395.86 | 308,292.29 |
| 其他费用 | 288,842.77 | 409,139.35 |
| 合计 | 12,616,522.21 | 13,659,564.82 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 6,072,104.56 | 4,012,811.08 |
| 办公费 | 324,969.92 | 343,320.96 |
| 差旅交通费 | 332,340.66 | 241,276.51 |
| 租赁费用 | 999,025.07 | 2,025,000.53 |
| 折旧与摊销 | 265,758.52 | 714,010.65 |
| 中介咨询服务费 | 910,943.39 | 455,267.57 |
| 业务招待费 | 53,600.40 | 83,679.43 |
| 其他费用 | 435,622.36 | 867,574.59 |
| 合计 | 9,394,364.88 | 8,742,941.32 |

(三十) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 6,966,706.93 | 6,810,593.00 |
| 租赁费用 | 684,731.03 | 32,414.86 |
| 折旧与摊销 | 511,401.42 | 11,049.92 |
| 办公费及其他 | 558,550.32 | 865,037.84 |
| 合计 | 8,721,389.70 | 7,719,095.62 |

(三十一) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 461,383.20 | 68,372.84 |
| 减：利息收入 | 440,369.76 | 143,408.95 |
| 手续费 | 10,187.83 | 13,702.73 |
| 合计 | 31,201.27 | -61,333.38 |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税即征即退 | 7,513.85 | 1,233,300.86 |
| 进项税加计抵减 | 100,803.56 | |
| 政府补助 | | 30,000.00 |
| 合计 | 108,317.41 | 1,263,300.86 |

(三十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 |
|-----------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -253,275.08 |
| 其他应收款坏账损失 | 9,534.60 |
| 合计 | -243,740.48 |

(三十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|-----------|---------------|
| 其他 | 122,151.40 | 40,022.12 | 122,151.40 |

(三十五) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
| 其他 | | 0.04 | |
| 合计 | | 0.04 | |

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | 2,071.14 |
| 递延所得税费用 | -36,561.07 | -147,041.15 |
| 合计 | -36,561.07 | -144,970.01 |

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | | 795,000.00 |
| 房租、利息收入 | 440,369.76 | 148,528.96 |
| 往来款项及其他 | 814,672.16 | 701,872.48 |
| 合计 | 1,255,041.92 | 1,645,401.44 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 11,526,627.21 | 12,598,799.15 |
| 往来款项及其他 | 2,664,191.60 | 1,900,519.97 |
| 合计 | 14,190,818.81 | 14,499,319.12 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|------|
| 收回短期理财产品 | 2,224,661.14 | |
| 合计 | 2,224,661.14 | |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|------|
| 购买短期理财产品 | 2,032,050.00 | |
| 合计 | 2,032,050.00 | |

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------|
| 支付售后租回款 | 958,625.00 | |
| 合计 | 958,625.00 | |

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 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 | -12,049,554.76 | -11,089,162.39 |
| 加：信用减值损失 | 243,740.48 | 482,453.10 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 2,992,953.11 | 1,229,939.30 |
| 无形资产摊销 | 249,331.76 | 527,332.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 233,400.24 | 233,400.24 |
| 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） | | -- |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | -- |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 461,383.20 | 68,372.84 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -36,561.07 | -133,266.15 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -13,775.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,143,453.25 | -2,226,426.75 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -22,933,203.26 | -23,257,118.54 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,196,023.21 | 9,693,083.57 |
| 其他 | 7,902,838.34 | 1,633,183.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,883,102.00 | -22,851,984.17 |
| 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 | 37,730,869.73 | 31,758,064.52 |
| 减：现金的期初余额 | 92,760,386.73 | 52,028,302.29 |
| 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 | -55,029,517.00 | -20,270,237.77 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 37,730,869.73 | 92,760,386.73 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 37,730,869.73 | 92,760,386.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 37,730,869.73 | 92,760,386.73 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------|
| 货币资金 | 118,429.50 | 履约保证金 |
| 应收账款 | 13,527,829.34 | 借款质押 |
| 固定资产 | 5,315,493.83 | 售后租回抵押 |
| 合计 | 18,961,752.67 | |

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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 | |
| 并行(天津)科技有限公司 | 天津 | 天津 | 技术服务 | 100.00 | | 设立 |
| 并行(广州)科技有限公司 | 广州 | 广州 | 技术服务 | 100.00 | | 设立 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 北京 | 北京 | 技术服务 | 55.00 | | 收购 |
| 长沙超算云科技有限公司 | 长沙 | 长沙 | 技术服务 | 100.00 | | 设立 |

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本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 |
|-----------------|-------------|--------------|----------------|--------------|
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 45.00 | -129,688.42 | | 2,353,887.28 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 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 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 34,042,100.14 | 40,287,328.90 | 74,329,429.04 | 60,963,208.20 | 4,639,402.79 | 65,602,610.99 | 26,932,824.31 | 22,061,818.77 | 48,994,643.08 | 40,659,951.40 | 3,898,180.65 | 44,558,132.05 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| | 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 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 18,529,747.74 | -288,196.48 | -288,196.48 | 17,587,157.03 | 7,763,010.72 | -962,271.09 | -962,271.09 | 2,834,869.99 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。为控制上述相关风险，本公司管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

货币资金：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

应收票据、应收账款、其他应收款等：本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备，用以保证本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款前五名客户欠款汇总金额 10,135,335.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.42%，不存在信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险为本公司在负债到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理应对流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

（三）市场风险

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，市场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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款，于 2020 年 6 月 30 日，按照公司目前签订的非固定利率借款合同，在其他借款条件假设不变的情况下，基准利率上升 10%或下降 10%对公司的下一年度的利息支出影响金额为 3.59 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

无外汇收支情况，外汇风险对本公司无影响。

九、关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人

本企业实际控制人为陈健、贺玲夫妇。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“四、在其他主体中的权益”。

（二） 本公司无合营和联营企业情况

（四） 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------------------------|
| 北京世界星辉科技有限责任公司 | 持有公司 16.54% 股权 |
| 北京鼎健投资中心（有限合伙） | 本公司实际控制人控制的企业，持有公司 14.21% 股权 |
| 北京兴健投资发展中心（有限合伙） | 持有本公司 4.78% 股权 |
| 北京弘健投资中心（有限合伙） | 本公司实际控制人控制的企业，持有本公司 4.26% 股权 |
| 北京嘉健投资中心（有限合伙） | 本公司实际控制人控制的企业，持有本公司 2.83% 股权 |
| 北京信健投资发展中心（有限合伙） | 本公司实际控制人控制的企业，持有本公司 0.62% 股权 |
| 中科院计算机网络信息中心 | 北京北龙超级云计算有限责任公司持股 35% 股东的实际控制人 |
| 董事、监事、高级管理人员 | 关键管理人员 |

（五） 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 中科院计算机网络信息中心 | 采购机时 | 481,937.70 | 217,179.43 |

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|--------------|------------|-----------|------------|
| 陈健、贺玲 | 4,000,000.00 | 2019-6-24 | 2020-6-16 | 是 |
| 陈健、贺玲 | 3,000,000.00 | 2019-8-9 | 2020-8-8 | 否 |
| 陈健、贺玲 | 2,000,000.00 | 2019-10-15 | 2020-9-25 | 否 |
| 陈健、贺玲 | 3,000,000.00 | 2019-10-11 | 2020-9-25 | 否 |

3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,209,064.28 | 2,512,213.79 |

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

无

应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 中国科学院计算机网络信息中心 | 1,250,305.43 | 959,131.81 |
| 预收账款 | 中国科学院计算机网络信息中心 | 597,000.00 | 219,283.02 |

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、2019 年年授予情况

(1) 授予情况

2019 年 5 月 23 日，公司 2018 年度股东大会审议通过《关于陈健拟向 2018 年度优秀员工转让员工持股平台部分出资额份额的议案》，针对 2018 年度的 40 名优秀员工，按员工职级和绩效考评级别，分别给予对应并行科技 2,000 股至 10,000 股不等的购买额度，总购买额度为并行科技 173,000 股，占公司股本总额的 0.51%，转让价格为 10.41 元/股，转让金额总额为 1,800,930.00 元；股票来源为北京并行持股平台北京嘉健投资中心（有限合伙）（以下简称“嘉健”）和北京信健投资发展中心（有限合伙）（以下简称“信健”）的陈健持有的部分出资份额，如员工在约定期限前离职，陈健有权依据约定回购员工所持的全部或部分合伙企业财产份额。

(2) 授予日的确定

根据公司章程的约定，董事会负责制定股权激励计划，股东大会负责审议。该股权激励方案于 2019 年 5 月 23 日经公司股东大会审议通过，在此之前股权激励款项均已支付，故该限制性股票的授予日为 2019 年 5 月 23 日。

(3) 公允价值的确定

公司在中国中小企业股份转让系统于 2019 年 8 月定向发行 1,080,000 股，本次股票发行价格为 25.00 元/股，公司股票 2019 年定行发行日与股权授予日期间隔较短，且股票价格为上涨趋势，故 2019 年授予的股权激励限制性股票按照 25.00 元每股计算股份支付。

2、2018 年年授予情况

(1) 授予情况

2018 年 5 月 9 日，公司 2017 年度股东大会审议通过《关于陈健拟向 2017 年度优秀员工转让员工持股平台部分出资额份额的议案》，针对 2017 年度的 40 名优秀员工，按员工职级和

绩效考评级别，分别给予对应并行科技 2,000 股至 15,000 股不等的购买额度，总购买额度为并行科技 194,000 股，占公司股本总额的 0.61%，转让价格为 9.89 元/股，转让金额总额为 1,918,660.00 元；股票来源为北京并行持股平台北京嘉健投资中心（有限合伙）（以下简称“嘉健”）和北京信健投资发展中心（有限合伙）（以下简称“信健”）的陈健持有的部分出资份额，如员工在约定期限前离职，陈健有权依据约定回购员工所持的全部或部分合伙企业财产份额。

(2) 授予日的确定

根据公司章程的约定，董事会负责制定股权激励计划，股东大会负责审议。该股权激励方案于 2018 年 5 月 9 日经公司股东大会审议通过，在此之前股权激励款项均已支付，故该限制性股票的授予日为 2018 年 5 月 9 日。

(3) 公允价值的确定

公司在中国中小企业股份转让系统于 2018 年 3 月定向发行 500,000 股，本次股票发行价格为 20.00 元/股，公司股票 2018 年定行发行日与股权授予日间隔较短，且股票价格为上涨趋势，故 2018 年授予的股权激励限制性股票按照 20.00 元每股计算股份支付。

3、2017 年年授予情况

(1) 授予情况

2017 年 5 月 16 日，公司 2016 年度股东大会审议通过《关于陈健拟向 2016 年度优秀员工转让员工持股平台部分出资额的议案》，针对 2016 年度的 18 名优秀员工，按员工职级和绩效考评级别，分别给予对应并行科技 1,000 股至 20,000 股不等的购买额度，总购买额度为并行科技 90,000 股，占公司股本总额的 0.28%，转让价格为 9.37 元/股，转让金额总额为 843,300.00 元；股票来源为北京并行持股平台北京嘉健投资中心（有限合伙）（以下简称“嘉健”）和北京信健投资发展中心（有限合伙）（以下简称“信健”）的陈健持有的部分出资份额，如员工在约定期限前离职，陈健有权依据约定回购员工所持的全部或部分合伙企业财产份额。

(2) 授予日的确定

根据公司章程的约定，董事会负责制定股权激励计划，股东大会负责审议。该股权激励方案于 2017 年 5 月 15 日经公司股东大会审议通过，在此之前股权激励款项均已支付，故该限制性股票的授予日为 2017 年 5 月 15 日。

(3) 公允价值的确定

公司在中国中小企业股份转让系统分别于 2017 年 6 月 15 日和 19 日各协议转让 3000 股，共 6000 股，转让价格均为 17.20 元/股，除此之外，2017 年股权无其他变动；故 2017 年授予的股权激励限制性股票按照 17.20 元每股计算股份支付。

4、以前年度授予情况

(1) 授予情况

本公司自 2012 年起根据员工考核情况每年授予部分员工限制性股票，2015 年为引进优秀员工，员工入职后即授予部分限制性股票，授予价格均为零对价。股票来源为北京并行持股平台北京鼎健投资中心（有限合伙）和北京弘健投资中心（有限合伙）。

（2）授予日的确定

本公司实行的上述限制性股票激励计划通过 2 个持股平台实现，激励对象包括公司的高级管理人员及公司的核心员工。该限制性股票的授予日为签订股权转让协议日期。

（3）公允价值的确定

2014 年 4 月之前新增股东均以每股 1 元价格进行增资，每股净资产小于实收资本，且股份无公允价值，故股权激励限制性股票按照 1 元每股计算股份支付。2015 年 6 月北京世界星辉科技有限责任公司和银杏华清投资基金管理（北京）有限公司以每股 8.60 元入资，故 2015 年授予的股权激励限制性股票按照 8.60 元每股计算股份支付。

（二）以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 详见上述股份支付总体情况” |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 实际认购股数 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 13,701,646.92 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 676,658.34 |

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 4,100,810.40 |
| 1 至 2 年 | 3,396,351.29 |
| 2 至 3 年 | 1,351,446.27 |
| 合计 | 8,848,607.96 |

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准签发日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

前期会计差错更正（追溯调整法）

（一）前期会计差错更正的内容

1、收入确认及成本结转方面

公司原部分技术服务项目按照项目进度分期确认相关收入并结转成本，本次按照技术服务提供完成后一次性确认收入并结转成本进行调整；公司部分收入及成本存在跨期情况，本期按照正确期间对收入及成本进行调整；2018年存在个别公司参与较少的外包项目按照合同全额确认收入并结转成本，本次按照项目的销售与采购合同差额作为确认收入金额对其进行调整。上述事项累计调整2017年营业收入-11,124,247.22元，营业成本-7,838,739.76元，累计调整2018年营业收入-25,461,864.42元，营业成本-20,233,944.88元。影响2019年半年报数据营业收入-11,538,477.21元，营业成本-3,820,754.72元。

2、开发支出资本化方面

公司2018年将“ParaCloud并行超算云平台”及“ParaData并行运营大数据平台”包含一系列子项目的开发支出进行资本化处理，在开发支出中，包含应计入项目成本的外部技术服务费，公司上述资本化开始时点及资本化依据无法满足确认为无形资产的条件，本次将开发支出按照当期费用化对其进行调整，该事项累计调整无形资产（含累计摊销）-11,135,216.25元，开发支出-2,602,143.20元，研发费用9,586,482.92元，主营业务成本4,738,679.25元，管理费用-587,802.72元。影响2019年半年报数据研发费用2,419,028.40元。

3、应收款项预计信用损失比例的调整方面

公司原应收款项坏账计提政策中，账龄1年以内的应收款项以及押金、保证金、备用金不计提坏账准备。2019年，公司通过结合自身的业务性质并结合同行业可比公司的坏账计提政策，公司原坏账准备计提不够谨慎，不符合公司自身业务情况及同行业可比公司的坏账计提政策，因此采用追溯调整法对一年以内应收款项按坏账准备计提比例5%进行调整，同时将押金、保证金、备用金按照账龄分析法计提坏账，根据上述调整收入后的应收账款及调整后的其他应收款，按调整后的坏账计提方法累计调整2017年资产减值损失金额合计976,721.83元，2018年资产减值损失金额合计383,674.78元。影响2017年半年报资产减值损失金额合计696,174.52元。影响2018年半年报资产减值损失金额合计150,977.72元。影响2019年半年报资产减值损失金额合计383,108.36元。

4、商誉确认方面

公司于2017年11月30日完成了对控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司（以下简称“北龙超云”）的合并，2017年支付收购价款合计6,050,000.00元，同时公司需承担原股东联想（北京）有限公司及曙光信息产业股份有限公司对北龙超云成立时的各自承诺资本溢价1,000,000.00元，总计2,000,000.00元，因此公司本次收购的实际成本为8,050,000.00元；北龙超云收购时点前的递延收益结转错误，本次对其进行调整，上述调整事项累计调整2017年商誉955,780.86元，2018年商誉955,780.86元。

5、递延收益方面

公司原递延收益核算按照收到时计入递延收益,根据费用发生的实际支出情况结转递延收益并冲减相关成本费用支出,本次调整为根据费用的实际支出情况结转递延收益并记入其他收益核算;公司原递延收益存在实际结转金额大于收到政府补助金额,导致递延收益部分项目存在负数情况,本次对该情况进行调整;公司存在个别将应计入递延收益核算的政府补助款项计入预收账款核算,本次对该情况进行调整,上述调整事项累计调整 2017 年递延收益 935,330.70 元,销售费用 514,122.37 元,管理费用 367,277.74 元,研发费用 951,134.12 元,其他收益 1,174,125.76 元;累计调整 2018 年递延收益 1,205,471.06 元,销售费用 188,694.01 元,管理费用 146,601.77 元,研发费用 36,048.00 元,其他收益 511,203.42 元。

6、其他方面

公司原其他应收款存在部分款项已经支付而对应的发票尚未收到情况,本次对该部分支出按照费用性质及归属期进行调整;公司原房屋租赁费用未按照各部门受益面积进行合理分摊,本次按照各部门受益面积进行分摊调整;公司原期间费用报销存在费用跨期情况,本次按照费用所属期间进行调整;公司原职工奖金计提存在跨期情况,本次按照正确期间进行调整;公司原确认股份支付费用计算错误,本次对其进行调整;公司原将属于日常经营活动的政府补助计入营业外收入,本次对其进行重分类调整,将其计入其他收益;公司原房产未计提房产及土地使用税,本期对其进行补提调整。上述调整事项累计调整 2017 年营业税金及附加 14,600.60 元,销售费用 976,244.75 元,管理费用-287,282.48 元,研发费用 536,324.76 元,其他收益 327,787.34 元,营业外收入-327,787.34 元;累计调整 2018 年营业税金及附加 14,600.60 元,销售费用 1,335,782.84 元,管理费用-369,754.01 元,研发费用-49,957.58 元。影响 2017 年半年报数据管理费用-146,531.49 元,销售费用-246,315.24 元,研发费用-15,782.30 元。影响 2018 年半年报数据管理费用-143,457.14 元,销售费用-368,450.54 元,研发费用-47,051.86 元。影响 2019 年半年报数据管理费用- 239,396.17 元,销售费用- 964,825.58 元,研发费用- 2,172,286.16 元,主营业务成本 201,804.80 元。

(二) 前期会计差错更正的累计影响数

2017 年

1、合并报表

| 项目 | 更正后金额 | 更正前金额 | 更正金额 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产项目: | | | |
| 应收账款 | 14,943,925.19 | 15,625,650.12 | -681,724.93 |
| 其他应收款 | 1,779,543.95 | 1,793,993.54 | -14,449.59 |
| 长摊待摊费用 | 1,476,388.15 | 1,478,200.71 | -1,812.56 |
| 负债项目: | | | |
| 应付账款 | 7,067,582.49 | 7,333,360.67 | -265,778.18 |
| 预收账款 | 19,406,085.81 | 14,711,905.01 | 4,694,180.80 |
| 应交税费 | 26,951.81 | 12,351.21 | 14,600.60 |
| 其他应付款 | 643,669.22 | 419,721.83 | 223,947.39 |
| 长期借款 | | 193,036.14 | -193,036.14 |
| 长期应付款 | 193,036.14 | | 193,036.14 |

| 项目 | 更正后金额 | 更正前金额 | 更正金额 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 所有者权益项目： | | | |
| 资本公积 | 69,164,127.03 | 69,507,302.02 | -343,174.99 |
| 未分配利润 | -56,884,469.98 | -51,862,707.28 | -5,021,762.70 |
| 利润表项目： | | | |
| 销售费用 | 6,589,354.02 | 6,835,669.26 | -246,315.24 |
| 管理费用 | 18,054,406.78 | 18,216,720.57 | -162,313.79 |
| 资产减值损失 | 589,206.52 | -106,968.00 | 696,174.52 |
| 净利润 | -14,833,104.76 | -14,545,559.27 | -287,545.49 |

(2) 母公司报表

| 项目 | 更正后金额 | 更正前金额 | 更正金额 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 资产项目： | | | |
| 应收账款 | 9,378,999.50 | 9,767,833.60 | -388,834.10 |
| 其他应收款 | 1,683,038.73 | 1,692,695.50 | -9,656.77 |
| 长摊待摊费用 | 1,476,388.15 | 1,478,200.71 | -1,812.56 |
| 负债项目： | | | |
| 应付账款 | 1,931,113.12 | 2,196,891.30 | -265,778.18 |
| 预收账款 | 18,968,443.81 | 14,284,640.37 | 4,683,803.44 |
| 应交税费 | 26,951.21 | 12,351.21 | 14,600.00 |
| 其他应付款 | 768,770.52 | 544,822.53 | 223,947.99 |
| 长期借款 | | 193,036.14 | -193,036.14 |
| 长期应付款 | 193,036.14 | | 193,036.14 |
| 所有者权益项目： | | | |
| 资本公积 | 69,164,127.03 | 69,507,302.02 | -343,174.99 |
| 未分配利润 | -52,875,878.93 | -48,162,177.24 | -4,713,701.69 |
| 利润表项目： | | | |
| 销售费用 | 5,528,599.34 | 5,774,914.58 | -246,315.24 |
| 管理费用 | 13,007,389.82 | 13,169,703.61 | -162,313.79 |
| 资产减值损失 | 291,522.87 | -106,968.00 | 398,490.87 |
| 净利润 | -12,014,787.03 | -12,024,925.19 | -287,545.49 |

2018年

(1) 合并报表

| 项目 | 更正后金额 | 更正前金额 | 更正金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产项目： | | | |
| 应收账款 | 19,194,193.75 | 28,394,616.38 | -9,200,422.63 |
| 预付账款 | 22,904,953.15 | 18,659,019.17 | 4,245,933.98 |
| 其他应收款 | 1,963,431.73 | 2,200,394.00 | -236,962.27 |
| 存货 | 2,948,045.48 | 2,892,339.95 | 55,705.53 |
| 其他流动资产 | 583,217.33 | 1,131,070.36 | -547,853.03 |
| 商誉 | 5,052,333.86 | 4,096,553.00 | 955,780.86 |
| 长期待摊费用 | 1,009,587.67 | 1,011,400.23 | -1,812.56 |
| 负债项目： | | | |
| 应付账款 | 4,788,633.61 | 8,724,192.83 | -3,935,559.22 |
| 预收账款 | 48,071,991.56 | 39,490,953.97 | 8,581,037.59 |
| 应付职工薪酬 | 3,655,867.28 | 3,628,562.53 | 27,304.75 |

| 项目 | 更正后金额 | 更正前金额 | 更正金额 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 应交税费 | 135,838.45 | 110,287.40 | 25,551.05 |
| 其他应付款 | 319,238.70 | 538,840.91 | -219,602.21 |
| 其他流动负债 | 0 | 936,930.07 | -936,930.07 |
| 递延收益 | 779,805.78 | 0.00 | 779,805.78 |
| 所有者权益项目： | | | |
| 资本公积 | 83,430,509.97 | 82,832,818.09 | 597,691.88 |
| 未分配利润 | -84,737,099.92 | -75,153,853.55 | -9,583,246.37 |
| 少数股东权益 | 2,682,346.64 | 2,731,499.94 | -49,153.30 |
| 利润表项目： | | | |
| 销售费用 | 12,647,331.27 | 13,015,781.81 | -368,450.54 |
| 管理费用 | 7,546,995.98 | 7,690,453.12 | -143,457.14 |
| 研发费用 | 9,170,570.52 | 9,217,622.38 | -47,051.86 |
| 资产减值损失 | 150,977.72 | 0.00 | 150,977.72 |
| 净利润 | -7,379,808.59 | -7787790.41 | 407,981.82 |

(2) 母公司报表

| 项目 | 更正后金额 | 更正前金额 | 更正金额 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 资产项目： | | | |
| 应收账款 | 13,464,756.81 | 22,729,982.61 | -9,265,225.80 |
| 预付账款 | 19,518,942.05 | 15,273,008.07 | 4,245,933.98 |
| 其他应收款 | 12,313,405.44 | 12,215,689.94 | 97,715.50 |
| 存货 | 2,894,585.75 | 2,838,880.22 | 55,705.53 |
| 长期股权投资 | 20,740,000.00 | 18,740,000.00 | 2,000,000.00 |
| 长期待摊费用 | 1,011,400.23 | 1,013,212.79 | -1,812.56 |
| 负债项目： | | | |
| 应付账款 | 4,073,823.11 | 9,701,604.55 | -5,627,781.44 |
| 预收账款 | 44,952,077.06 | 36,392,888.39 | 8,559,188.67 |
| 应交税费 | 303,591.85 | 110,221.66 | 193,370.19 |
| 其他应付款 | 2,406,891.48 | 604,342.54 | 1,802,548.94 |
| 其他流动负债 | 0 | 561,182.13 | -561,182.13 |
| 递延收益 | 404,057.84 | 0.00 | 404,057.84 |
| 所有者权益项目： | | | |
| 资本公积 | 83,430,509.97 | 82,832,818.09 | 597,691.88 |
| 未分配利润 | -72,434,046.15 | -64,198,468.85 | -8,235,577.30 |
| 利润表项目： | | | |
| 销售费用 | 8,679,817.07 | 9,048,267.61 | -368,450.54 |
| 管理费用 | 6,390,938.85 | 6,534,395.99 | -143,457.14 |
| 研发费用 | 6,922,274.26 | 6,969,326.12 | -47,051.86 |
| 资产减值损失 | 211,012.16 | 0.00 | 211,012.16 |
| 净利润 | -2,580,832.65 | -2,928,780.03 | 347,947.38 |

2019年

(1) 合并报表

| 项目 | 更正后金额 | 更正前金额 | 更正金额 |
|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 资产项目： | | | |
| 应收账款 | 26,888,092.20 | 40,812,362.21 | -13,924,270.01 |

| | | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 预付账款 | 41,899,779.74 | 34,624,316.51 | 7,275,463.23 |
| 其他应收款 | 1,959,096.92 | 3,070,669.11 | -1,111,572.19 |
| 存货 | 2,690,528.82 | 2,665,411.14 | 25,117.68 |
| 固定资产 | 10,144,857.27 | 10,468,124.16 | -323,266.89 |
| 无形资产 | 2,097,845.51 | 12,215,820.30 | -10,117,974.79 |
| 开发支出 | 0 | 5,558,636.41 | -5,558,636.41 |
| 商誉 | 5,052,333.86 | 4,096,553.00 | 955,780.86 |
| 负债项目： | | | |
| 应付账款 | 18,965,549.35 | 16,917,531.54 | 2,048,017.81 |
| 预收账款 | 81,641,850.07 | 70,231,869.86 | 11,409,980.21 |
| 应付职工薪酬 | 3,311,380.64 | 3,518,948.44 | -207,567.80 |
| 应交税费 | 801,806.74 | 10,012.43 | 791,794.31 |
| 其他应付款 | 83,361.43 | 684,794.58 | -601,433.15 |
| 其他流动负债 | 0 | 817,502.39 | -817,502.39 |
| 递延收益 | 3,656,425.04 | 2,450,953.98 | 1,205,471.06 |
| 所有者权益项目： | | | |
| 资本公积 | 122,638,411.99 | 120,821,226.99 | 1,817,185.00 |
| 未分配利润 | -136,576,305.88 | -102,900,658.88 | -33,675,647.00 |
| 少数股东权益 | 737,432.24 | 5,487,088.82 | -4,749,656.58 |
| 利润表项目： | | | |
| 营业收入 | 41,970,080.27 | 53,508,557.48 | -11,538,477.21 |
| 营业成本 | 23,679,298.73 | 27,298,248.65 | -3,618,949.92 |
| 销售费用 | 13,659,564.82 | 14,624,390.40 | -964,825.58 |
| 管理费用 | 8,742,941.32 | 8,982,337.49 | -239,396.17 |
| 研发费用 | 7,719,095.62 | 7,472,353.38 | 246,742.24 |
| 信用减值损失 | 482,453.10 | 99,344.74 | 383,108.36 |
| 净利润 | -11,089,162.39 | -3,744,006.25 | -7,345,156.14 |
| 现金流量表项目： | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 29,297,407.29 | 26,878,378.89 | 2,419,028.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,615,368.07 | 5,034,396.47 | -2,419,028.40 |

(2) 母公司报表

| 项目 | 更正后金额 | 更正前金额 | 更正金额 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 资产项目： | | | |
| 应收账款 | 24,954,431.07 | 32,815,379.18 | -7,860,948.11 |
| 预付账款 | 32,639,089.18 | 25,057,512.83 | 7,581,576.35 |
| 其他应收款 | 27,437,597.01 | 25,975,733.57 | 1,461,863.44 |
| 存货 | 2,687,425.37 | 2,662,307.69 | 25,117.68 |
| 固定资产 | 6,001,460.13 | 6,060,675.59 | -59,215.46 |
| 无形资产 | 1,302,023.11 | 10,362,022.59 | -9,059,999.48 |
| 开发支出 | 0 | 4,858,376.20 | -4,858,376.20 |
| 负债项目： | | | |
| 应付账款 | 11,489,328.91 | 12,291,806.62 | -802,477.71 |
| 预收账款 | 73,126,510.37 | 60,791,389.47 | 12,335,120.90 |
| 应付职工薪酬 | 2,000,788.25 | 2,227,173.05 | -226,384.80 |
| 应交税费 | 71,142.60 | 9,537.30 | 61,605.30 |
| 其他应付款 | 761,835.50 | 460,258.72 | 301,576.78 |
| 递延收益 | 1,969,777.58 | 2,037,598.12 | -67,820.54 |
| 所有者权益项目： | | | |
| 资本公积 | 122,638,411.99 | 121,721,226.99 | 917,185.00 |

| | | | |
|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 未分配利润 | -103,178,677.73 | -77,889,891.02 | -25,288,786.71 |
| 利润表项目： | | | |
| 营业收入 | 38,941,502.14 | 45,733,954.90 | -6,792,452.76 |
| 营业成本 | 20,949,138.48 | 24,769,893.20 | -3,820,754.72 |
| 销售费用 | 10,097,709.08 | 10,653,285.63 | -555,576.55 |
| 管理费用 | 7,437,296.03 | 7,675,365.20 | -238,069.17 |
| 研发费用 | 5,521,489.41 | 3,782,567.09 | 1,738,922.32 |
| 信用减值损失 | -667,490.77 | -62,483.70 | -605,007.07 |
| 净利润 | -4,743,579.34 | -221,597.63 | -4,521,981.71 |
| 现金流量表项目： | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 19,634,217.73 | 17,884,267.19 | 1,749,950.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 552,290.97 | 2,302,241.51 | -1,749,950.54 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 16,666,026.55 | 12,071,406.12 |
| 1至2年 | 825,812.74 | 825,812.74 |
| 2至3年 | 1,745,677.85 | 1,745,677.85 |
| 3年以上 | 2,842,777.14 | 2,842,777.14 |
| 小计 | 22,080,294.28 | 17,485,673.85 |
| 减：坏账准备 | 3,903,997.47 | 3,957,844.51 |
| 合计 | 18,176,296.81 | 13,527,829.34 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 7,567,312.83 | 34.27 | | | 1,895,750.89 |
| 账龄组合 | 14,512,981.45 | 65.73 | 3,903,997.47 | 26.9 | 10,608,983.98 |
| 组合小计： | 22,080,294.28 | 100 | 3,903,997.47 | 17.68 | 18,176,296.81 |
| 合计 | 22,080,294.28 | 100 | 3,903,997.47 | 17.68 | 18,176,296.81 |

| 类别 | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 1,895,750.89 | 10.84 | | | 1,895,750.89 |
| 账龄组合 | 15,589,922.96 | 89.16 | 3,957,844.51 | 25.39 | 11,632,078.45 |
| 组合小计： | 17,485,673.85 | 100.00 | 3,957,844.51 | 22.63 | 13,527,829.34 |
| 合计 | 17,485,673.85 | 100.00 | 3,957,844.51 | 22.63 | 13,527,829.34 |

合并范围内关联方组合：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 7,543,416.82 | | |
| 并行（广州）科技有限公司 | 23,896.01 | | |

账龄组合：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,098,713.72 | 454,935.69 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 825,812.74 | 82,581.28 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,745,677.85 | 523,703.36 | 30.00 |
| 3 年以上 | 2,842,777.14 | 2,842,777.14 | 100.00 |
| 合计 | 14,512,981.45 | 3,903,997.47 | 26.90 |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 53,847.04 元。

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,968,392.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,780,716.22 元。

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 33,396,844.80 | 24,902,138.56 |
| 合计 | 33,396,844.80 | 24,902,138.56 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 33,425,375.46 | 24,938,363.97 |
| 1至2年 | 33,510.00 | 33,510.00 |
| 2至3年 | 18,619.70 | 18,619.70 |
| 3年以上 | 104,490.00 | 104,490.00 |
| 小计 | 33,581,995.16 | 25,094,983.67 |
| 减：坏账准备 | 185,150.36 | 192,845.11 |
| 合计 | 33,396,844.80 | 24,902,138.56 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 192,845.11 | | | 192,845.11 |
| 年初余额在本期 | 192,845.11 | | | 192,845.11 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 7,694.75 | | | 7,694.75 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 185,150.36 | | | 185,150.36 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|------------|------------|--------|----------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款 | 192,845.11 | 192,845.11 | | 7,694.75 | | 185,150.36 |

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 31,990,906.47 | 23,350,000.00 |
| 押金保证金 | 1,259,821.72 | 1,439,821.72 |
| 员工备用金及社保公积金 | 227,105.41 | 201,000.39 |
| 往来款项及其他 | 104,161.56 | 104,161.56 |
| 合计 | 31,990,906.47 | 23,350,000.00 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------------|---------------|------|----------------------|-----------|
| 并行(广州)科技有限公司 | 合并范围内关联方往来款 | 17,752,840.00 | 1年以内 | 52.86 | |
| 并行(天津)科技有限公司 | 合并范围内关联方往来款 | 10,101,000.00 | 1年以内 | 30.08 | |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 合并范围内关联方往来款 | 4,137,066.47 | 1年以内 | 12.32 | |
| 北京汇冠新技术股份有限公司 | 押金 | 606,380.12 | 1年以内 | 1.81 | 30,319.01 |
| 北京闪锐科技有限公司 | 保证金 | 118,600.00 | 1年以内 | 0.35 | 5,930.00 |
| 合计 | | 32,715,886.59 | | 97.42 | 36,249.01 |

(三) 长期股权投资

| 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 | 35,740,000.00 | | 35,740,000.00 | 35,740,000.00 | | 35,740,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|------|------|------|----------|----------|
| | | | | | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 天津（并行）科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 广州（并行）科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 5,740,000.00 | | | 5,740,000.00 | | |
| 长沙超算云科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 35,740,000.00 | | | 35,740,000.00 | | |

（四）营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 37,928,367.82 | 23,015,382.04 | 38,451,060.07 | 20,589,680.70 |
| 其他业务 | | | 490,442.07 | 359,457.78 |
| 合计 | 37,928,367.82 | 23,015,382.04 | 38,941,502.14 | 20,949,138.48 |

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 108,317.41 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 122,151.40 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 230,468.81 | |
| 所得税影响额 | -45,987.03 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -359.29 | |
| 合计 | 184,122.49 | |

（二）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（元） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -60.46 | -0.34 | -0.34 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -61.40 | -0.34 | -0.34 |

北京并行科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十六号

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京并行科技股份有限公司董事会秘书办公室