

PARATERA 并行[®]

股票代码
839493

北京并行科技股份有限公司
Beijing PARATERA Tech Corp.,Ltd.



2023年度报告
北京并行科技股份有限公司

公司年度大事记



2023年2月, 公司参与的国产超级计算多模式应用支撑平台项目获得广东省科学技术奖科技进步奖特等奖。



2023年2月, 公司参与的“星光”工程计算与智能计算融合超算应用支撑平台项目获得中国电子学会科技进步一等奖。



2023年11月1日, 公司成功登陆北京证券交易所。作为超算云服务和算力运营服务龙头企业、国内领先的超算云服务和算力运营服务提供商, 公司将以此为新的起点, 乘势而上, 不断提升产品服务水平, 增强自主创新能力, 实现经营、创新、资本的良性循环, 以更加优异的成绩回报广大投资者。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	34
第六节	股份变动及股东情况	40
第七节	融资与利润分配情况	44
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	50
第九节	行业信息	57
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	64
第十一节	财务会计报告	76
第十二节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）杨爱红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2023 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称。

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

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
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）
汇健科技	指	北京汇健科技中心（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
北龙超云	指	北京北龙超级云计算有限责任公司
宁夏超算云	指	宁夏超算云科技有限公司
长沙超算云	指	长沙超算云科技有限公司
北京超级云计算	指	北京超级云计算有限公司
北京超算	指	北京超算有限公司
清控基金	指	清控银杏南通创业投资基金合伙企业（有限合伙），曾用名为中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）
西藏龙芯	指	西藏龙芯投资有限公司
银杏华清	指	银杏华清投资基金管理（北京）有限公司
马力文化	指	北京马力文化有限公司
兴健投资	指	北京兴健投资发展中心（有限合伙）
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
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
《审计报告》	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）以 2023 年 12 月 31 日为审计基准日对公司的财务报表进行审计后于 2024 年 4 月 12 日出具《审计报告》（信会师报字信会师报字[2024]第 ZB10272 号）。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	并行科技
证券代码	839493
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. PARATERA
法定代表人	陈健

二、 联系方式

董事会秘书姓名	师健伟
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
董秘邮箱	shijw@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
公司邮箱	IR@paratera.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 11 月 1 日
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 -I655 信息处理和存储支持服务-I6550 信息处理和存储支持服务
主要产品与服务项目	超算云服务
普通股总股本（股）	58,230,000
优先股总股本（股）	0
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，一致行动人为弘健投资、鼎健投资、

嘉健投资、信健投资、汇健科技

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91110108799022234R
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
注册资本（元）	58,230,000

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	冯万奇、曾旭
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 27 层及 28 层
	保荐代表人姓名	李云飞、张伟健
	持续督导的期间	2023 年 11 月 1 日 – 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	495,671,818.88	312,776,998.45	58.47%	220,099,934.89
毛利率%	25.63%	28.26%	-	34.02%
归属于上市公司股东的净利润	-80,499,535.36	-114,165,954.11	-29.49%	-81,682,113.20
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-86,841,444.76	-115,337,769.57	-24.71%	-88,269,696.53
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	-63.55%	-65.05%	-	-245.96%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	-68.55%	-65.72%	-	-265.80%
基本每股收益	-1.66	-2.44	-31.97%	-2.12

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	1,134,544,377.63	745,702,237.37	52.14%	732,568,513.25
负债总计	787,825,581.98	617,673,599.37	27.55%	499,810,179.70
归属于上市公司股东的净资产	336,548,723.81	121,543,718.89	176.90%	229,723,471.94
归属于上市公司股东的每股 净资产	5.78	2.60	122.31%	4.92
资产负债率%（母公司）	55.38%	65.46%	-	52.33%
资产负债率%（合并）	69.44%	82.83%	-	68.23%
流动比率	80.54%	56.75%	-	77.80%
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	-7.72	-10.02	-	-19.01
经营活动产生的现金流量净 额	61,253,669.05	67,103,199.88	-8.72%	62,824,811.64
应收账款周转率	9.72	8.62	-	9.74
存货周转率	28.79	17.86	-	29.86
总资产增长率%	52.14%	1.79%	-	113.05%

营业收入增长率%	58.47%	42.11%	-	79.52%
净利润增长率%	30.38%	-36.90%	-	-158.25%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	年度报告	业绩快报	差异率
营业收入	495,671,818.88	496,677,356.68	-0.20%
归属于上市公司股东的净利润	-80,499,535.36	-80,499,535.36	0.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-86,841,444.76	-86,841,444.76	0.00%
基本每股收益	-1.66	-1.66	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-63.55%	-63.55%	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-68.55%	-68.55%	0.00%
总资产	1,134,544,377.63	1,138,499,297.61	-0.35%
归属于上市公司股东的所有者权益	336,548,723.81	336,548,723.81	0.00%
股本	58,230,000.00	58,230,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.78	5.78	0.00%

公司于2024年2月27日披露了《2023年年度业绩快报公告》，公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。本报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在差异幅度达到20%以上的情况，不存在重大差异。

五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	98,357,528.33	104,155,005.93	130,215,205.51	162,944,079.11
归属于上市公司股东的净利润	-23,634,843.45	-16,207,278.79	-12,124,608.36	-28,532,804.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,711,985.86	-21,243,157.01	-12,454,518.93	-29,431,782.96

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益	714,484.73	184,938.41	-	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,737,570.94	1,150,582.00	4,819,462.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	277,800.00	2,652,231.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453,459.73	-101,717.73	-252,638.77	
非经常性损益合计	6,998,595.94	1,511,602.68	7,219,055.22	
所得税影响数	-	-	-	
少数股东权益影响额(税后)	-656,686.54	-339,787.22	-631,471.89	
非经常性损益净额	6,341,909.40	1,171,815.46	6,587,583.33	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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	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：				
递延所得税资产	8,890,910.05	9,955,399.08	8,812,072.73	9,306,847.13
所有者权益项目：				
未分配利润	-394,735,625.02	-394,146,741.08	-280,248,262.44	-279,980,786.98
少数股东权益	6,009,314.02	6,484,919.11	3,034,861.61	3,262,160.55
利润表项目：				
所得税费用	-109,142.32	-678,856.95	2,497,952.83	2,003,178.43
净利润	-112,195,111.35	-111,625,396.72	-81,537,351.50	-81,042,577.10
少数股东损益	2,292,251.23	2,540,557.39	144,761.70	372,060.63

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

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。公司所在行业属于“165 软件和信息技术服务业”中的“16550 信息处理和存储支持服务”。

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服务、超算云软件以及相关技术服务。为广大来自于科研教育、人工智能、航空航天、智能制造、地球环境、生命科学等各应用领域的用户提供超算服务。其中，超算云服务业务以云计算的方式向用户提供高性能 CPU、GPU 算力资源及相关 IT 服务；超算云软件涉及产品包括自研软件、定制软件及代理软件。公司拥有多款自主知识产权的软件产品，包括 Paramon、Paratune、ParaCloud 等，功能涵盖应用特征收集、应用特征分析、应用特征优化、应用特征数据库应用等环节。

超算云服务以云服务的方式为用户提供超算算力资源及相关 PaaS 服务，大幅降低用户利用超算算力资源的学习成本和资本开支；依托于云上海量的、可随时按需调用的超算算力资源池，加速用户科研和研发进度；借助丰富的 PaaS 层组件、接口和工具，开发并部署贴合行业需求的自动化超算业务流和数据流。公司产品及服务旨在解决用户在高性能计算应用中面临的计算能力、软件环境、技术支持、业务化环境等诸多难点、痛点。

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。

（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，公司聘用拥有丰富项目管理实施经验及技术服务经验的资深技术专家参与公司产品的研发；主动对接学术组织、高等院校、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

公司通过直销和经销两种模式销售产品和提供服务。公司以直销模式为主，少量业务通过经销模式展开。

直销模式是指公司按区域及行业划分销售范围，由销售人员通过推广活动、线上营销、电话营销、行业年会等方式培养市场、寻找客户、挖掘客户需求进行营销推广。使用超算云服务的中小客户具有主动注册和自助服务的特点，针对重要客户，公司的销售团队通过多方渠道了解客户需求，并进行客户拜访，为客户提供与自身业务情况相近的典型合作案例并针对客户情况提供个性化分析和专业化解决方案，从而获取客户订单。

经销模式是指通过合作伙伴获取客户、提供服务，公司根据市场推广计划、区域市场情况、合作伙伴实力等因素，选择和认证合作伙伴，并签订合同明确合作范围、合作期限、授权产品、结算模式、进退机制等合作内容。用户仅能通过合作伙伴进行账户开通及充值等，具体计算服务由公司直接对接用户开展。

（三）关键资源

截至 2023 年 12 月 31 日，公司为国家级高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业、中关村高新技术企业，并先后获得《高新技术企业证书》《质量管理体系认证证书》等业务许可及资质。

公司拥有支撑其自身业务开展的全部核心技术，包括大规模分布式超算集群运行数据采集与分析技术、应用全生命周期监控与分析技术、多地域跨网络跨集群的算力资源智能调度技术、集群内算力资源智能调度技术、超算业务化计算支撑平台及其相关技术、应用软件 SaaS 化平台技术、应用优化技术等。公司核心技术具有较高技术水平，其中部分技术为公司特有技术，具有较强的独特性及较为显著的技术突破。公司加强在算力资源接入与池化、资源调度、数据安全方面的布局，顺应超算云行业发展趋势，致力于全方位服务客户，大力拓宽各类应用场景的落地，推动中国科研事业的进步。

（四）核心竞争力

公司拥有行业内领先的技术与研发实力，技术实力优势来自于公司对技术研发工作一直以来的重视与资源投入。截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司已拥有 27 项专利及 154 项已登记的计算机软件著作权，为国家级高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业、中关村高新技术企业。公司形成了集算力资源、应用资源、用户资源、服务资源和人才资源于一体的超算云服务平台。

公司自主研发大规模分布式超算集群运行数据采集与分析技术，拥有提供公共服务的超算业务化计算支撑平台及其相关技术，并且建立了国内领先的超算应用软件 SaaS 服务平台。算力资源调度及用户真实应用体验提升方面，公司拥有包括多地域跨网络跨集群的算力资源智能调度技术、集群内算力资源智能调度技术、超算业务化计算支撑平台及其相关技术、应用全生命周期监控与分析技术等在内的全部核心技术。上述技术优势有助于公司在市场竞争中抢占先机。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司是国内领先的超算云服务和算力运营服务提供商，聚焦应用真实运行性能，致力于为用户提供全面、安全、易用、高性价比的超算云服务。公司主要服务包括并行通用超算云、并行行业云、并行云等。同时，公司为用户提供超算软件及技术服务、超算云系统集成、超算会议及其他服务，打造超算云服务生态闭环，全方位服务用户。

2023年，公司以超算云服务为核心业务，持续深化与包括多家国家级超算中心在内的各类超算中心以及电信运营商的合作关系，并通过共建集群等方式扩大自有算力资源池，为科研和企业用户提供安全、易用、高性价比的超算云服务，助力我国科研事业发展。在AI云业务方面，针对大规模训练场景，提升基础架构设计和实现能力，优化基础支撑库组件，为用户交付高性能和高可靠性的大规模训练算力；针对推理场景，加强容器等云原生基础支撑，以应用运行特征分析等核心技术推动算力选型和优化，灵活满足高并发高性价比推理需求。同时，公司通过超算云系统集成、超算软件及技术服务为用户提供全方位服务，增强客户粘性，提升客户满意度。另外，公司亦通过协办全国高性能计算学术年会（HPC China）并承办全国并行应用挑战赛（PAC）及各类国内超算领域竞赛、培训，进行广泛的用户培育，提升自身行业影响力。

（二）行业情况

随着我国经济的发展及科技进步，2023年，我国共投入研究与试验发展（R&D）经费约3.3万亿元，比上年增长8.1%，与国内生产总值之比为2.64%。我国正处于产业升级的关键时期，科技和科研的投入和发展将起到关键作用。作为科研三种研究手段理论研究、实验研究和计算研究中发展最迅速的计算研究基础设施，超算中心和智算中心的投入一直是国家和各级政府及单位的重点投入方向，科研经费的持续投入为超算等尖端科技的发展提供了坚实的驱动力。

2020年以来，中国超算服务市场逐渐进入成熟期，我国持续加快建设超算中心，依托自主可控的技术，不断建设超算生态，面向用户提供更加便捷的超算服务。超算云服务面向的客户群体范围广泛，有国家级的前沿科学研究，有海量的科研工作任务，有工业生产型业务，也有海量小型计算用户。超算云服务面向的业务复杂，按照应用软件分类，有自主开发的大型科学前沿研究，有成熟商业软件，有迭代速

度很快的开源应用软件，还有快速增长的国产应用软件。

尽管中国超算服务市场过去经历了快速增长与发展，随着人工智能、大数据、5G 等新技术的推广普及，当前的算力资源仍不够满足下游用户的超算服务需求。算力作为激活新质生产力、释放数字经济高质量发展新动能的关键引擎，国家启动实施“东数西算”工程，助力我国全面推进算力基础设施化，以满足高校、科研机构和企业高速增长的计算需求。国家将统筹布局建设全国一体化算力网络国家枢纽节点，通过科学合理的顶层设计，统筹调度东西部数据中心算力需求与供给，扩大算力设施规模，提高算力使用效率，实现全国算力规模化集约化发展，为算力资源的互联互通提供坚实的基础。

随着超算云服务需求在通用超算、业务超算及人工智能超算场景下的不断渗透，超算云行业将收获稳健的市场发展机会。根据弗若斯特沙利文，2021 年中国超算云服务市场规模为 20.7 亿元，预计 2025 年将达到 111.9 亿元，2021 年-2025 年复合增长率达到 52.4% 为中国整体超算服务的商业化和市场拓展提供巨大动能。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	409,885,288.10	36.13%	153,826,896.55	20.63%	166.46%
应收票据	1,942,992.57	0.17%	37,905.00	0.01%	5,025.95%
应收账款	44,108,189.23	3.89%	40,812,726.75	5.47%	8.07%
存货	87,242,358.96	7.69%	75,388,890.44	10.11%	15.72%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	313,137,973.80	27.60%	256,247,494.79	34.36%	22.20%
在建工程	77,296,813.41	6.81%	-	0.00%	100.00%
无形资产	7,157,773.27	0.63%	3,344,780.56	0.45%	114.00%
商誉	5,052,333.86	0.45%	5,052,333.86	0.68%	-
短期借款	183,000,000.00	16.13%	27,000,000.00	3.62%	577.78%
长期借款	-	0.00%	3,000,000.00	0.40%	-100.00%
预付款项	3,432,982.81	0.30%	14,072,316.44	1.89%	-75.60%
其他应收款	4,951,802.99	0.44%	1,661,414.15	0.22%	198.05%
其他流动资产	58,842,525.93	5.19%	35,940,032.48	4.82%	63.72%
递延所得税资产	10,046,495.28	0.89%	9,955,399.08	1.34%	0.92%
使用权资产	43,827,428.97	3.86%	93,763,482.69	12.57%	-53.26%
应付账款	87,872,389.17	7.75%	66,956,080.76	8.98%	31.24%

合同负债	415,267,333.62	36.60%	379,624,052.79	50.91%	9.39%
应付职工薪酬	41,859,924.28	3.69%	37,543,314.01	5.03%	11.50%
应交税费	873,586.26	0.08%	1,111,316.90	0.15%	-21.39%
其他应付款	699,205.14	0.06%	851,974.06	0.11%	-17.93%
一年内到期的非流动负债	26,336,395.38	2.32%	32,245,567.88	4.32%	-18.33%
租赁负债	24,649,251.42	2.17%	43,488,037.53	5.83%	-43.32%
长期应付款	2,851,734.72	0.25%	2,637,449.98	0.35%	8.12%
递延收益	1,182,066.76	0.10%	-	0.00%	100.00%
股本	58,230,000.00	5.13%	46,730,000.00	6.27%	24.61%
资本公积	752,965,000.25	66.37%	468,960,459.97	62.89%	60.56%
资产总计	1,134,544,377.63		745,702,237.37		52.14%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上一年期末增加 166.46%，经营活动产生的现金流量净额为 61,253,669.057 元，投资活动产生的现金流量净额为-211,727,911.22 元，筹资活动产生的现金流量净额为 428,431,974.04 元，全年货币资金增加 277,957,731.87 元。2023 年，公司主营业务超算云服务产生了较好的经营性现金流入。同时公司持续固定资产的投入，导致投资活动现金流出增加。公司在 2023 年完成北交所发行上市，募集资金到账，银行存款增加。

2、应收票据较上一年期末增加 5,025.95%，主要原因是报告期内部分客户使用银行承兑票据支付货款。

3、固定资产较上一年期末增加 22.20%，主要是因为超算云业务发展需要，公司加大了算力设备等固定资产的投入。

4、在建工程较上一年期末增加 100.00%，主要为已经到货但尚未完成上线的专用设备及其配件有所增加。

5、无形资产较上一年期末增加 114.00%，主要为本期新购入两项软件使用权。

6、短期借款较上一年期末增加 577.78%，主要原因为报告期内短期银行贷款增加较多。

7、预付款项较上一年期末减少 75.60%，主要原因为未结转成本的技术服务费有所减少。

8、其他应收款较上一年期末增加 198.05%，主要是报告期内押金、保证金等款项有所增加。

9、其他流动资产较上一年期末增加 63.72%，主要是因为随算力设备等资产采购规模扩大，尚未抵扣的进项税额增加。

10、使用权资产较上一年期末减少 53.26%，主要由于报告期内融资租赁余额减少。

11、应付账款较上一年期末增加 31.24%，主要是因为尚在账期内的固定资产采购款、IDC 租赁款项以及库存商品的采购款有所增加。

12、租赁负债较上一年期末减少 43.32%，由于会计准则调整，融资租赁款由长期应付款调整到租赁负债。

13、递延收益较上一年期末增加 100.00%，尚未结项的政府补助项目款有所增加。

14、资本公积较上一年期末增加 60.56%，主要系公司完成北交所发行上市所致。

公司的资产负债率为 69.44%，报告期末公司负债大部分为合同负债和短期银行贷款。公司资产中货币资金、应收款项、预付账款、固定资产、在建工程和使用权资产占资产总额的 78.59%。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	495,671,818.88	-	312,776,998.45	-	58.47%
营业成本	368,622,173.98	74.37%	224,398,986.61	71.74%	64.27%
毛利率	25.63%	-	28.26%	-	-
销售费用	113,761,396.92	22.95%	109,312,146.57	34.95%	4.07%
管理费用	47,879,982.72	9.66%	40,655,231.73	13.00%	17.77%
研发费用	41,837,564.08	8.44%	41,505,604.31	13.27%	0.80%
财务费用	7,435,074.70	1.50%	7,897,273.83	2.52%	-5.85%
信用减值损失	-1,035,772.41	-0.21%	-1,903,449.40	-0.61%	-45.58%
资产减值损失	175,794.00	0.04%	-33,743.22	-0.01%	620.98%
其他收益	7,880,200.86	1.59%	1,632,554.56	0.52%	382.69%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	714,484.73	0.14%	184,938.41	0.06%	286.34%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	-77,349,459.80	-15.60%	-112,202,535.94	-35.87%	-31.06%
营业外收入	38,440.10	0.01%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	491,899.83	0.10%	101,717.73	0.03%	383.59%

净利润	-77,711,823.33	-15.68%	-111,625,396.72	-35.69%	-30.38%
-----	----------------	---------	-----------------	---------	---------

项目重大变动原因：

1、营业收入较上一年期末增加 58.47%，公司主营业务收入较去年有较大增长，主要由于超算云服务的快速增长贡献。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服务平台基础之上，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，给客户带来了较好的体验。

2、营业成本较上一年期末增加 64.27%，随营业收入增长，报告期内营业成本也随之有较大幅度增加。

3、信用减值损失：本期较上期减少 45.58%，主要是因为本期应收账款新增较少。

4、资产减值损失较上一年期末增加 620.98%，主要原因为本期收回部分合同资产。

5、其他收益较上一年期末增加 382.69%，本期其他收益较上期减少较多，主要是增值税的加计抵减带来的收益。

6、资产处置收益较上一年期末增加 286.34%，主要是报告期内公司出售少量固定资产所获取的收益。

6、营业外收入较上一年期末增加 100.00%：本期主要为收取违约金形成而营业外收入。

7、营业外支出较上一年期末增加 383.59%：本期营业支出主要为违约金支出和对外捐赠。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	495,671,818.88	312,776,998.45	58.47%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	368,622,173.98	224,398,986.61	64.27%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	414,115,382.02	302,149,034.86	27.04%	55.01%	55.71%	减少 0.33 个百分点
其中,通用云	170,637,457.92	116,522,763.62	31.71%	5.33%	6.52%	减少 0.77 个百分点
行业云	132,057,892.96	91,811,211.52	30.48%	77.44%	60.19%	增加 7.49 个

						百分点
AI 云	111,420,031.14	93,815,059.72	15.80%	262.70%	243.19%	增加 4.79 个百分点
超算云系统集成	60,665,753.12	55,068,037.28	9.23%	191.28%	251.40%	减少 15.53 个百分点
超算软件与技术服务	15,952,661.63	5,762,232.64	63.88%	-1.08%	-31.65%	增加 16.15 个百分点
超算会议及其他服务	4,938,022.11	5,642,869.20	-14.27%	-43.07%	-9.78%	减少 42.16 个百分点
合计	495,671,818.88	368,622,173.98	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
华北	219,816,327.14	167,503,411.50	23.80%	57.62%	65.18%	减少 3.49 个百分点
华东	151,067,941.68	122,165,078.34	19.13%	106.92%	135.75%	减少 9.89 个百分点
华南	40,360,481.27	24,258,582.10	39.90%	42.86%	25.68%	增加 8.22 个百分点
华中	23,709,524.96	15,138,336.34	36.15%	20.48%	24.39%	减少 2.01 个百分点
西北	27,640,272.84	20,375,831.31	26.28%	51.15%	62.14%	减少 5.00 个百分点
西南	20,714,414.62	11,367,223.27	45.12%	-16.10%	-44.08%	增加 27.44 个百分点
东北	11,650,937.36	7,345,073.25	36.96%	25.52%	9.53%	增加 9.21 个百分点
其他	711,919.01	468,637.87	34.17%	519.21%	357.65%	增加 23.24 个百分点
合计	495,671,818.88	368,622,173.98	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

公司以超算云服务为核心业务，报告期内，收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	31,994,381.23	6.45%	否

2	客户二	29,730,179.38	6.00%	否
3	客户三	14,745,399.48	2.97%	否
4	客户四	12,494,541.14	2.52%	否
5	客户五	12,520,067.36	2.53%	否
合计		101,484,568.59	20.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	42,983,777.89	9.42%	否
2	供应商二	30,493,642.53	6.68%	否
3	供应商三	29,328,088.04	6.43%	否
4	供应商四	27,672,955.97	6.07%	否
5	供应商五	23,279,622.45	5.10%	否
合计		153,758,086.88	33.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,253,669.05	67,103,199.88	-8.72%
投资活动产生的现金流量净额	-211,727,911.22	-130,576,070.47	62.15%
筹资活动产生的现金流量净额	428,431,974.04	-46,885,379.54	-1013.79%

现金流量分析：

(1) 投资活动产生的现金流量净额：主要是随业务规模扩大，本期购买算力设备固定资产有所增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：主要是吸收投资者投资、银行借款产生的现金流入，其中北交所发行上市募集资金净额为 287,124,461.71 元，新增银行贷款 156,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
并行（天津）科技有限公司	控股子公司	在线运维服务	2,000	82.45	-1,353.83	-	-	-409.75
并行（广州）科技有限公司	控股子公司	超算云服务	2,000	471.75	-2,978.48	250.37	-155.72	-878.81
长沙超算云科技有限公司	控股子公司	超算云服务	1,000	4,797.69	-2,067.98	1,129.62	29.40	-1,188.28
宁夏超算云科技有限公司	控股子公司	超算云服务	1,000	1,648.46	855.67	1,364.11	-34.22	-58.02
北京北龙超级云计算有限责任公司	控股子公司	超算云服务	1,000	27,178.49	2,166.35	25,119.84	5,817.83	619.49
北京超级云计算有限公司	控股子公司	超算云服务	1,000	-	-	-	-	-
北京超算有限公司	控股子公司	超算云服务	10,000	-	-	-	-	-

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

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。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）文件，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额。

2、企业所得税

本公司于2022年11月2日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024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2021年10月25日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2023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。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	41,837,564.08	41,505,604.31
研发支出占营业收入的比例	8.44%	13.27%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

超算云平台需要具备完整的云服务和超算技术栈，前期研发投入大，在资源层、系统工具层、运营层、应用层均需达到较为完备的水平，才能向用户提供服务。在业务拓展初期，需要投入较多研发资源根据用户反馈、行业技术发展趋势进行平台升级及改善，增强核心技术。公司目前已掌握支撑起自身业务发展的全部核心技术，已建立成熟的研发团队、健全的研发体系，报告期内研发支出占营业收入的比

例有所下降。

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	10
本科	76	56
专科及以下	25	16
研发人员总计	111	83
研发人员占员工总量的比例（%）	22.20%	18.74%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	24
公司拥有的发明专利数量	24	22

注：公司和控股子公司北龙超云为发明专利：一种作业调度方法、计算设备及存储介质（专利号：ZL 2023 1 0226241.7，授权公告日：2023年5月12日）共同专利权人，统计为一项专利。

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
AI云平台研发项目	详见本报告“第九节 行业信息”“三、研发情况”“(二)主要研发项目”之研发项目分析	已处于线上运行阶段，持续开发中	管理者通过运营管理服务，统一管理算力资源，随时查看算力资源的使用情况，及时调配资源，保障用户使用需求；也可通过数据分析掌握不同类型的算力资源的使用情况、业绩经营数据，实现对算力资源的精准管理与分析，为公司业务决策提供数据支撑。	提升 AI 云平台基础架构设计和实现能力，优化基础支撑库组件，以更好满足大规模高性能高效的训练需求。加强用户交互过程全自助自动化流程，提升用户体验，提升运营效率。
算力网络环境	详见本报告“第	已处于线上运	持续激发用户与互动和营	构建用户、算力及运营

下的私域流量运营管理项目	九节 行业信息”“三、研发情况”“（二）主要研发项目”之研发项目分析	行阶段，并持续迭代开发中	销售业绩转化经营数据的分析，实现对客户的信息化管理，提升商机转化率，为用户及时作出决策调整提供数据支撑。	流程管理矩阵，强化客户信息化和运营数字化管理体系。
下一代大规模分布式异构算力平台研发项目	详见本报告“第九节 行业信息”“三、研发情况”“（二）主要研发项目”之研发项目分析	已处于线上运行阶段	保障超算云业务、应用 SaaS 化服务平台业务连续性。	提升整体运维运营效率。
并行超算混合云研发项目	详见本报告“第九节 行业信息”“三、研发情况”“（二）主要研发项目”之研发项目分析	已处于线上运行阶段，并持续迭代开发中	研发云端一体的高性能应用 SaaS 化平台，支持 SaaS 化商业模式在制造领域的业务。	增强计算应用使用容器化封装，实现了计算负载在多种资源之间的快速移动，为公司超算云 SaaS 化业务拓展新的应用领域。
下一代超算云系统基础中间件研发项目	详见本报告“第九节 行业信息”“三、研发情况”“（二）主要研发项目”之研发项目分析	核心功能完成开发，已在生产环境灰度上线，功能持续迭代开发	实现不同超算资源对超算云系统的统一抽象，使算力网络平台可以低成本接入各种类型超算资源。	增强算力网络服务平台的资源感知和资源接入能力。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

<p>计”、（二十五）所述的会计政策与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”、（三十五）。2023年度，并行科技合并财务报表中营业收入为人民币 49,567.18 万元，并行科技的收入主要来自超算云收入、技术服务收入、软件销售收入等。由于收入是并行科技的关键业务指标之一，涉及各类业务收入确认原则及具体时点的判断，且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>（2）结合业务类型，选取样本检查销售合同，识别风险和报酬转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）结合产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入金额及毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查合同、发票、验收单、回款单据等，评价相关收入确认的真实性和准确性；</p> <p>（5）由 IT 专家对超算云业务系统进行计算机辅助审计，评估 IT 信息系统的可靠性；</p> <p>（6）结合应收账款的审计，选择主要客户函证各期销售额；</p> <p>（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。</p>
--	--

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

（1）2023 年会计师事务所履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年度报告工作要求，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、股东及其关联方占用资金情况进行核查并出具了鉴证报告或专项报告。

在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所（特殊普通合伙）就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

（2）公司对会计师事务所履职情况评估

经公司评估和审查后，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

（3）董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行

监督职责的情况如下：

审计委员会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查与评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

审计委员会委员 2023 年 12 月 1 日通过现场会议方式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会，对 2023 年年度审计计划包括审计范围、重要时间节点、审计重点、人员安排等相关事项进行了沟通。

公司审计委员会以现场结合通讯会议的方式听取会计师事务所关于公司年度财务报告审计工作的汇报，并于 2024 年 4 月 12 日召开审计委员会会议，审议通过了 2023 年年度报告财务信息及其它议案，同意提交董事会审议。

（八） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	494,774.40	-10,334.35
	递延所得税负债		
	未分配利润	267,475.47	-10,334.35
	少数股东权益	227,298.93	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	912,427.49	1,064,489.03	-29,523.05	7,588.83
	递延所得税负债				
	未分配利润	488,549.75	588,883.94	-29,523.05	7,588.83
	少数股东权益	423,877.74	475,605.09		
	所得税费用	152,061.53	-569,714.63	37,111.88	-17,923.18
	少数股东损益	51,727.34	248,306.16		

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。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终秉持“助力科技强国，让计算更简单”的使命，在践行国家“东数西算”发展政策、推动科学计算、工程仿真上云及算力网络调度等方面，不断探索创新，为用户带来“高质量、高性能、高性价比”的超算服务，推动云上科研发展，助力行业数智化绿色转型升级，为实现国家双碳发展目标贡献力量。

1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《北京证券交易所交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司

发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，积极履行信息披露义务。

2、环境保护与可持续发展

公司根据国家环境保护法律法规、地区环保政策要求，在满足客户日益增长需求的同时，切合低碳可持续发展的需求，以创新驱动的专业产品和服务实现客户和企业自身的绿色发展。公司是“东数西算”的早期践行者，通过算力资源布局、算力网络服务平台以及算力调度技术，将大部分算力设备部署于国家枢纽节点宁夏枢纽的低 PUE 数据中心，充分利用西部地区能源储备丰富，气候条件适宜的优势，贯彻落实新型基础设施绿色高质量发展的目标。

在科学计算、工程仿真上云方面，并行科技为用户提供高效、稳定的计算服务，助力企业降低成本、提高研发效率。依托算力网络汇聚的庞大算力资源，将高性能计算资源整合上云，使用户能够按需使用，极大降低了企业购置和维护硬件设备的成本。同时，公司聚焦各行业在算力使用中的差异性，针对性提供定制化的行业计算解决方案，在全面推动产业数智化转型的同时，降低能耗成本，减少重复建设，践行绿色转型。

3、推广科研公益，助力科技强国

公司始终关注以科研类公益活动，加速行业产、学、研成果高质量转化。依托植根发展多年的技术研发经验和客户服务经验，从行业应用角度出发，通过“百万机时”活动，积极推进超算和人工智能领域算力服务生态链的科研成果转化；通过“并行直播课”，邀请学术和行业专家，从理论知识、实操讲解、案例剖析等多方面进行直播内容分享；通过“雏鹰计划”支持国产工业软件 SaaS 化发展。

4、职工权益保护

公司重视员工权益的保护，建立完善的培训体系，不断培养和提升员工在相关以及具有深远影响力的领域中所需的各种技能，帮助员工释放潜能，成为更优秀的专业人士。公司合理的薪酬福利制度，鼓励员工在公司长期发展。在劳动保障方面，开展劳动保护知识培训，全面保护员工的身心健康。

5、客户、供应商权益保护

公司在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，建立良好的合作伙伴关系，充分尊重、保护客户和供应商的合法权益，在为客户、社会创造价值的同时，与客户、供应商携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于公司经营和管理的各个环节，实现各方共赢，实现公司与社会的和谐发展。

6、社会公益

2023 年 12 月，公司多位员工走进北京爱百福视障人士关爱中心，开展“点亮光明”公益活动，向关爱中心的视障儿童捐赠含低视力书籍、有声书籍、玩具教具在内的 200 余件关爱物资。旨在通过企业自

身的社会实践活动，为孩子们带去成长中的帮助与温暖。

3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司以国家“双碳”战略目标为指引，将环境保护作为公司可持续发展的重要内容，锚定高质量发展目标，不懈努力。公司根据国家环境保护法律法规、地区环保政策要求，满足用户日益增长需求的同时，不断发展科技创新，提高技术研发水平，节能减排。

报告期内，公司及其子公司未有因环境保护违法违规行为受到行政处罚。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并财务报表未分配利润累计-474,646,276.44 元。

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、国家统筹布局算力资源建设

中国超算服务市场过去经历了快速增长与发展，随着 5G、人工智能、大数据等新技术的推广普及，当前的算力资源仍不够满足下游用户的超算服务需求。在“新基建”的大背景下，国家启动实施“东数西算”工程，助力我国全面推进算力基础设施化，以满足高校科研实验室、企业和研究所高速增长的计算需求。国家将统筹布局建设全国一体化算力网络国家枢纽节点，通过科学合理的顶层设计，统筹调度东西部数据中心算力需求与供给，扩大算力设施规模，提高算力使用效率，实现全国算力规模化集约化发展，为算力资源的互联互通提供坚实的基础。

2、头部企业推动市场教育，超算上云趋势显著

近年来，在行业头部企业的积极推动下，超算云服务的市场推广和应用得到大大提高，市场教育程度趋于成熟。云服务具备快速部署、灵活调度和弹性应用等显著优势，越来越多的科研工作者从中收益。在超算细分场景下，云服务能够大大避免传统自建超算中心的资金投入大、采购周期长、维护难度高、资源更新慢等痛点。未来随着超算云服务矩阵的愈发完善，下游客户的计算需求和服务体验将得到持续改善，超算云渗透率将从下游客户数量和下游客户业务采购量两个维度，实现“双轮驱动”、快速增长。

3、企业客户超算服务需求不断提升，超算上云接受度不断提高

随着互联网、大数据、物联网时代的到来，越来越多的企业面对直播互动、物联网分析、5G、大数据分析、人工智能学习、媒体深度渲染等新兴的应用场景，对数据分析的需求愈发强烈，常规性能的计算机或服务器难以胜任分析和处理海量数据的技术要求，多媒体渲染、分子模型模拟、碰撞实验等企业服务场景的超算服务需求在未来将迎来显著增长。中国超算行业将在社会经济和科技发展的带动下，进入全新的蓬勃发展期，其中企业用户将持续增加对超算服务的付费比例和采购金额，提高对超算行业的收入贡献。

此外，云服务模式的成功在中国市场已经得到初步验证，越来越多的企业对云服务模式下的灵活结算、快速部署与拓展表现出认可，随着企业上云趋势的日益显著，超算服务上云的接受度正不断提高，拉动超算云服务市场的增长。

4、绿色节能成为未来的市场发展主题

超算服务的巨大能耗不仅造成了较大的成本负担，也对高性能计算设备的计算可靠性和平稳性带来较大的挑战。未来我国将坚持绿色低碳的高性能计算发展主题，从政策引导、产业协同和标准优化等各个角度，实现超算云行业的绿色节能发展。未来更先进的冷却技术、系统设计、计算策略等，都将为超算云市场降低碳排放、实现更好的系统能效带来新的市场指导。

(二) 公司发展战略

公司是国内领先的超算云服务和算力运营服务提供商，聚焦应用真实运行性能，致力于为用户提供全面、安全、易用、高性价比的超算云服务。公司主要服务包括并行通用超算云、并行行业云、并行 AI 云等。同时，公司为用户提供超算软件及技术服务、超算云系统集成、超算会议及其他服务，打造超算云服务生态闭环，全方位服务用户。

公司长期以来坚持技术创新和稳健经营，未来将继续提供包括超算、智算云服务及超算中心运营在内的全链条算力资源服务。在超算云服务方面，公司将聚焦各类客户在不同场景下的业务需求，持续推出满足各行业、各领域科研需求的综合性超算云服务和智算云服务解决方案，为高等院校、科研院所、企业用户等提供更加灵活、全面的算力服务，推动我国科研事业的发展、新兴产业的进步和传统产业的突破升级。

(三) 经营计划或目标

2024 年，公司将严格遵照法律、法规及监管部门的各项规章制度，认真履行职责，根据宏观经济形势及行业变化趋势，坚持技术创新，夯实核心技术和竞争优势，以市场需求和业务发展为先导，进一步

巩固公司在行业中的领先地位，降低公司经营风险，保持和促进公司长期增长。

1、持续加强技术研发创新和产品迭代升级

结合公司大规模分布式超算集群运行数据采集与分析技术、应用全生命周期监控与分析技术等特有技术，打造高性能、高质量和高性价比的超算算力服务，搭建前沿科技的算力引擎。基于并行超算云平台，进一步提高超大规模仿真计算、模型训练算力的服务能力、并行效率、数据采集以及故障诊断和恢复能力

2、提升算力网络服务平台接入和调度能力

公司特色的跨地域、跨分区的统一算力网络调度平台，可以整合不同类型、不同架构的算力资源，实现多超算应用级统一智能调度。公司聚合中国各大超算中心的算力资源，目前已形成了集算力资源、应用资源、服务资源和人才资源于一体的算力网络服务平台，方便用户快速、便捷、高效地使用所需资源。公司将积极拓展市场存量的资源及算力设备供应渠道；另一方面加快推动国产算力设备与公司算力网络调度平台的适配和调优工作。

3、完善企业内控管理，有效防范企业风险

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件的要求，进一步加强内控管理，规范公司治理，完善各项管理制度和流程，确保企业的规范运作和风险防范。公司将依规开展全面内控自查，发现问题及时整改，定期组织内控培训，加强流程运营控制，加强内部审计和合规管理，确保公司的各项业务和管理活动符合法律法规和内部规定的要求，保障公司的稳定发展。

4、加强人才队伍建设，提升核心团队的竞争力

公司注重人才的培养和发展，将进一步加强人才队伍建设。建立完善的人才培养机制，吸引和留住优秀人才。同时，还将注重核心团队的打造和提升，加强团队建设和协作能力，提高员工的工作积极性和创造力，提升核心团队的凝聚力和竞争力。

(四) 不确定性因素

由于超算云行业仍处于高速发展阶段，公司尚未实现盈利且截至报告期末仍存在未弥补亏损，公司未来市场规模开拓、业务成长等方面存在不确定性，具体可能面临的不确定因素如下：

1、行业竞争加剧，冲击市场竞争格局

近年，我国全面贯彻新发展理念，推进高质量发展，通过大力推动“新基建”、“建设数字中国”远景目标等政策，积极促进“东数西算”战略的落地，以进一步深化我国创新型国家建设。党的二十大报告中

指出：“高质量发展是全面建设社会主义现代化国家的首要任务”，并围绕该主题提出“建设现代化产业体系”，涉及“加快建设数字中国”、“构建新一代信息技术”、“加快发展数字经济”及“构建现代化基础设施体系”等重要思路，为中国式现代化建设指明方向。

在政府及行业政策法规的支持下，公司所处行业发展潜力巨大、市场空间日益增大。公司多年来专注于超算云领域，位于中国超算云行业的第一梯队，在超算领域中具备领先的技术实力与先发优势，而其他业内同类型公司多数仍处于起步阶段。然而，基于超算云行业广阔的市场空间，吸引了更多潜在竞争者进入该行业，公司未来有可能面临更激烈的竞争，主要竞争者包括传统超算中心、互联网云服务商等。传统超算中心在尖端超算等服务场景具有算力性能优势；互联网云服务商基于所属集团的规模效益与广泛业务布局，具备较强的客户拓展能力。上述竞争者将可能对公司在客户拓展、技术创新、业务协同、成本控制等方面造成冲击，削弱公司的市场竞争力及市场占有率。

2、经营管理水平未与业务快速发展匹配

超算云行业具有广阔市场空间与持续政策支持，报告期内公司营业收入规模快速扩大，在并行通用超算云业务的基础上持续推进并行行业云及并行 AI 云等新业务。公司规模与业务的快速发展对经营管理能力及公司治理水平提出了更高要求，如：在风险管控方面，需建立并优化符合监管要求、上下通畅的合规和内控管理体系等；在组织建设方面，需加强人力资源管理、人员考核与激励机制、人才储备措施等；在战略规划方面，需提升在不同情境下的抗风险能力，提升核心竞争力等。若公司管理制度与治理机制无法与快速扩大的业务规模匹配，无法有效满足日益增长的客户群体的多元需求，导致算力资源利用率持续下滑，人员与资金等管理效率降低，将造成较大的管理风险，使公司无法从规模中获益，对公司的核心竞争力造成负面影响。

3、新业务的培育与发展不及预期

报告期内，公司在推进并行通用超算云业务快速发展的同时，进一步布局了并行行业云、并行 AI 云等新业务。新业务的培育与发展要求公司对于部分垂直行业具备深入理解与洞察力，找准不同行业客户的核心痛点，并围绕客户多样化的需求灵活地提供定制化产品，具有较高的行业认知壁垒。上述新业务培育与发展的不确定性还体现在政策监管可能对数据安全提出更高要求、技术研发资金投入大且更新迭代快、下游客户需求不及预期、新业务行业竞争加剧、分散公司在成熟业务上的资源分配等，对公司未来业务规模的拓展及战略布局造成不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
技术替代风险	重大风险事项描述： 公司拥有多项专利及软件著作权，并将核心技术转化为产品。但计算机领域发展迅速，

	<p>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。</p> <p>应对措施： 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。</p>
人才引进和流失风险	<p>重大风险事项描述： 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。随着公司规模的不扩大，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。</p> <p>应对措施： 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。</p>
数据泄露的潜在风险	<p>重大风险事项描述： 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。</p> <p>应对措施： 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。</p>
研发风险	<p>重大风险事项描述： 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危险。</p> <p>应对措施： 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。</p>
知识产权被侵害的风险	<p>重大风险事项描述： 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。</p> <p>应对措施： 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。</p>
政策监管环境变化的风险	<p>重大风险事项描述： 由于互联网以及大数据处在较为新兴的产业领域中，相应的配套法律法规正在逐步完善，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。</p> <p>应对措施： 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。</p>

<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>重大风险事项描述: 公司控股股东为陈健，公司的实际控制人为陈健、贺玲夫妇，截至 2023 年 12 月 31 日，二人直接持有并行科技 10,022,500 股，占并行科技股本总额的 17.21%，并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资、汇健科技间接控制并行科技 7,714,332 股，合计持有或控制并行科技 17,736,832 股，占并行科技股本总额的 30.46%，并且夫妻二人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。</p> <p>应对措施: 公司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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

(二) 报告期内新增的风险因素

<p>新增风险事项名称</p>	<p>公司报告期内新增的风险和应对措施</p>
<p>无</p>	<p>本年度公司经营外部环境、主营业务、公司治理、主要竞争力均未发生重大变化。</p>

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
黄新平	北京并行科技股份有限公司	股东资格确认纠纷	-	北京市第一中级人民法院于 2023 年 6 月 28 日作出“（2023）京 01 民	2022 年 9 月 19 日

				终 5448 号”终审判决，判决驳回上诉，维持原判。	
陈健	黄新平	合伙企业纠纷	-	北京市海淀区人民法院于 2023 年 3 月 31 日作出“（2022）京 0108 民初 52271 号”《北京市海淀区人民法院民事裁定书》，裁定准予原告陈健撤回起诉。	2022 年 12 月 6 日
北京鼎健投资中心（有限合伙）	黄新平	退伙纠纷	-	北京市海淀区人民法院于 2023 年 5 月 5 日作出“（2023）京 0108 民初 9544 号”《北京市海淀区人民法院民事裁定书》，裁定本案按北京鼎健投资中心（有限合伙）撤回起诉处理。	2023 年 5 月 5 日
总计	-	-	-	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

上述诉讼不涉及申请强制执行，不会对公司财务和经营状况、实际控制人的控制权构成重大不利影响。

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
北京北龙超级	否	是	8,750,000	4,276,800	-	2023 年 9 月 8	2026 年 9 月 15	保证	连带	已事前及时履

云计算有限公司						日	日			行
北京龙超云计算有限公司	否	是	10,000,000	-	-	2023年6月6日	2025年6月5日	保证	连带	已事前及时履行
北京海淀科技业融资担保有限公司	否	否	5,000,000	-	-	2022年12月28日	2023年11月4日	质押	连带	已事前及时履行
北京中关村科技融资担保有限公司	否	否	5,000,000	-	-	2022年12月28日	2023年12月27日	质押	连带	已事前及时履行
北京亦国融资担保有限公司	否	否	55,000,000	40,000,000	-	2023年4月11日	2024年4月10日	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	-	83,750,000	44,276,800	0.00	-	-	-	-	-

注：第 1、2 项为公司为其控股子公司北龙超云申请银行贷款或融资租赁提供连带责任保证担保；第 3-5 项为因公司申请银行贷款，担保对象为公司提供担保，公司向担保对象提供专利权质押反担保。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及	83,750,000	44,276,800

公司对控股子公司的担保)		
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	18,750,000	4,276,800
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	-	-

清偿和违规担保情况:

报告期内, 公司不存在承担连带责任或违规担保情况。

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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, 接受劳务	8,000,000.00	2,807,875.22
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	3,053.19
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	0.00	272,510.70

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2022 年股权激励计划（以下简称“激励计划”）采取的激励形式为股票期权。股票来源为公司向激励对象定向发行的公司普通股。本次激励计划向 39 名激励对象授予的股票期权数量为 206.5 万份，行权价格为 30 元/股。本激励计划的激励对象为本激励计划公告时公司（含控股子公司）任职的部分高级管理人员及核心员工，不包括独立董事、监事、单独或合计持有挂牌公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。具体内容详见公司在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《北京并行科技股份有限公司股权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2022-155）。

公司于 2023 年 6 月 7 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议，审议并通过《关于注销股权激励计划部分股票期权的议案》，公司董事会注销股票期权合计 708,700 份，占授予总量的 34.32%，涉及人数共 39 人。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 7 日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《北京并行科技股份有限公司股权激励计划部分股票期权注销公告》（公告编号：2023-054），以及公司于 2023 年 7 月 24 日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《北京并行科技股份有限公司股权激励计划股票期权注销完成公告》（公告编号：2023-062）。

(六) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

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	2023 年 3 月 31 日	-	发行	限售承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 14 日	-	发行	股份增减持承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 14 日	-	发行	关于未签署合同即开展业务、未中标即确认收入的承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》	正在履行中
其他股东（公司实际控制人所控制的	2023 年 8 月 14 日	-	发行	股份增减持承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》	正在履行中

弘健投资、鼎健投资、信健投资、嘉健投资、汇健科技)						
其他股东（持股10%以上股东及其控制的西藏龙芯、银杏华清）	2023年8月14日	-	发行	股份增减持承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至报告期末，其余承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》。

(七) 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
固定资产	固定资产	抵押	13,013,300.23	1.15%	售后租回(融资租赁)抵押
固定资产	固定资产	暂时闲置的固定资产	320,568.24	0.03%	涉诉
总计	-	-	13,333,868.47	1.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限不会对公司生产经营产生重大影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	15,485,568	33.14%	9,500,000	24,985,568	42.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,244,432	66.86%	2,000,000	33,244,432	57.09%
	其中：控股股东、实际控制人	10,022,500	21.45%	0	10,022,500	17.21%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		46,730,000	-	11,500,000	58,230,000	-
普通股股东人数		5,861				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 9 月 20 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意北京并行科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2199 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。2023 年 11 月 1 日，公司股票在北京证券交易所上市。公司本次公开发行股票 1,150.00 万股（超额配售选择权行使后），股份总额由 4,673.00 万股增加至 5,823.00 万股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	陈健	境内自然	7,632,500	0	7,632,500	13.11%	7,632,500	0	无	0

		人								
2	清控银杏南通创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,450,000	0	5,450,000	9.36%	5,450,000	0	无	0
3	北京鼎健投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5,000,000	0	5,000,000	8.59%	5,000,000	0	无	0
4	吕大龙	境内自然人	4,094,200	0	4,094,200	7.03%	4,094,200	0	无	0
5	西藏龙芯投资有限公司	境内非国有法人	2,800,000	0	2,800,000	4.81%	2,800,000	0	无	0
6	贺玲	境内自然人	2,390,000	0	2,390,000	4.10%	2,390,000	0	无	0
7	北京兴健投资发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,267,035	0	1,267,035	2.18%	0	1,267,035	无	0
8	北京嘉健投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,214,091	0	1,214,091	2.09%	1,214,091	0	无	0
9	银杏华清投资基金管理（北京）有限公司	境内非国有法人	1,163,400	0	1,163,400	2.00%	1,163,400	0	无	0
10	北京弘健投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,127,898	0	1,127,898	1.94%	1,127,898	0	无	0
	合计	-	32,139,124	0	32,139,124	55.19%	30,872,089	1,267,035	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东陈健系股东鼎健投资、嘉健投资、弘健投资执行事务合伙人；
- 2、股东陈健、贺玲为夫妻关系；
- 3、股东吕大龙先生为股东西藏龙芯、银杏华清实际控制人；
- 4、股东吕大龙先生为清控基金之私募基金管理人清控银杏创业投资管理（北京）有限公司的实际控制人。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 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先生。

陈健先生，1977年1月出生，公司董事长兼总经理，中国国籍，身份证号为14060219770129****，无境外永久居留权，毕业于清华大学流体力学专业，获博士学位。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，就职于北京并行科技有限公司，任技术总监；2011年9月至2013年6月，就职于北龙超云，任技术总监；2013年7月至2016年1月，就职于公司，任总经理；2016年1月至今，任公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈健、贺玲夫妇。截至本报告期末，陈健直接持有公司7,632,500的股权，贺玲直接持有公司2,390,000的股权，两人通过间接持股的方式控制公司7,714,332的股权，合计通过直接或间接的方式控制公司17,736,832的股权，占并行科技股本总额的30.46%，对公司股东大会决议可产生重大影响。陈健自2016年1月至今担任公司董事长兼总经理，贺玲自2016年1月至今担任公司董事兼副总经理，两人负责公司的日常生产经营活动，能对公司的重大经营决策、人事任免等方面产生重大影响，为公司共同实际控制人。

陈健先生，基本情况详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”相关部分内容。

贺玲女士，1977年1月出生，并行科技董事兼副总经理，中国国籍，身份证号为14060219770113****，无境外永久居留权，毕业于美国德州大学阿灵顿商学院工商管理专业，获EMBA学位。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，就职于公司，任副总经理、董事长；2016年1月至今，任公司董事兼副总经理。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2023年10月20日	2023年11月1日	11,500,000	11,500,000	直接定价方式	29.00	333,500,000	超算云算力网络平台建设项目

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	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
定向发行	201,466,500.00	2,783,952.58	是	支付供应商货款金额由 13,786.40 万元调整为 8,786.40 万元；增加固定资产采购用途，金额为 5,000.00 万元	50,000,000.00	已事前及时履行
公开发行	333,500,000.00	0.00	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

定向发行股份募集资金基本情况

(1) 募集资金基本情况

公司于 2021 年 12 月 3 日取得了全国股转系统出具的《关于对北京并行科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函[2021]3949 号)，公司发行股票 690.40 万股，募集资金为人民币 20,146.65

万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司本次股票发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金净额	201,466,500.00
减：募投项目支出	203,191,140.36
加：专户利息（扣除手续费等）	1,732,241.26
尚未使用募集资金余额	7,600.90

（2）变更募集资金用途情况

公司于 2022 年 4 月 6 日召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第十三次会议，并于 2022 年 4 月 22 日，召开 2022 年第二次临时股东大会，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》，本次募集资金的变更金额占募集资金总额的比例为 24.82%。调整前后公司募集资金用途如下：

单位：万元

募集资金用途	调整前	调整后
支付供应商货款	13,786.40	8,786.40
支付其他经营费用	160.25	160.25
支付员工薪酬、社保	6,200.00	6,200.00
固定资产采购	-	5,000.00
合计	20,146.65	20,146.65

公开发行股份募集资金

（1）募集资金基本情况

公司于 2023 年 9 月 20 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意北京并行科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2199 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。2023 年 11 月 1 日，公司股票在北京证券交易所上市。公司本次公开发行股票 1,150.00 万股（超额配售选择权行使后），募集资金总额为人民币 33,350.00 万元，扣除本次发行费用人民币 4,637.55 万元（不含增值税），募集资金净额为人民币 28,712.45 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司公开发行股份募集资金使用情况和节余情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	333,500,000.00

减：已支付发行费用	46,360,094.37
减：募投项目支出	0.00
加：专户利息（扣除手续费等）	0.00
尚未使用募集资金余额	287,709,602.94

注：公司实际发行费用为 46,375,429.30 元，其中 15,334.93 元印花税及手续费未从募集资金账户中支出。

（2）募集资金置换情况

公司本次募集资金各项发行费用合计人民币 4,637.55 万元（不含增值税），在募集资金到位前，公司已用自有资金支付发行费用人民币 835.71 万元（不含增值税）。2023 年 12 月 5 日，公司召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《北京并行科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》（信会师报字[2023]第 ZB11446 号），公司保荐机构中国国际金融股份有限公司、监事会发表同意的明确意见，并于 2023 年 12 月 5 日在指定信息披露网站进行了公告。

（3）暂时闲置募集资金进行现金管理情况

报告期内，公司未使用闲置进行现金管理。

（4）变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司未发生募集资金投资项目变更的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	------	-------	------	------	------	-----

			方类型		起始日期	终止日期	
1	信用贷款(含连带保证责任担保、质押反担保)	招商银行股份有限公司北京分行北三环支行	银行	5,000,000.00	2022年12月28日	2023年11月4日	3.20%
2	信用贷款(含连带保证责任担保)	中国工商银行北京上地支行	银行	5,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日	3.35%
3	信用贷款(含连带保证责任担保、质押反担保)	杭州银行股份有限公司北京分行朝阳文创支行	银行	55,000,000.00	2023年4月11日	2024年4月10日	4.00%
4	信用贷款(含连带保证责任担保)	北京银行股份有限公司双秀支行	银行	5,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月15日	4.35%
5	信用贷款	北京银行股份有限公司双秀支行	银行	10,000,000.00	2023年4月21日	2024年4月19日	4.35%
6	信用贷款(含连带保证责任担保)	兴业银行知春路支行	银行	10,000,000.00	2023年1月16日	2024年1月15日	4.60%
7	信用贷款(含连带保证责任担保)	兴业银行知春路支行	银行	8,000,000.00	2023年2月27日	2024年2月26日	4.60%
8	信用贷款(含连带保证责任担保)	中信银行股份有限公司北京金泰国际支行	银行	4,478,792.29	2023年6月28日	2024年6月24日	3.50%
9	信用贷款(含连带保证责任担保)	中信银行股份有限公司北京金泰国际支行	银行	8,060,461.45	2023年6月28日	2024年6月24日	3.50%
10	信用贷款(含连带保证责任担保)	中信银行股份有限公司北京金泰国际支行	银行	2,460,746.26	2023年8月1日	2024年5月1日	4.00%
11	信用贷款(含连带保证责任担保)	中信银行股份有限公司北京金泰国际支行	银行	10,000,000.00	2023年2月24日	2024年2月23日	4.00%
12	抵押担保	华夏银行股份有限公司北京陶然亭支行	银行	2,000,000.00	2022年1月24日	2023年1月24日	4.35%
13	信用贷款(含连带保证责任担保)	中国民生银行股份有限公司北京上地支行	银行	2,051,875.80	2023年10月30日	2024年10月30日	3.00%
14	信用贷款(含连带保证责任担保)	中国民生银行股份有限公司北京上地支行	银行	7,018,124.20	2023年11月8日	2024年11月8日	3.00%

15	信用贷款(含连带保证责任担保)	中国民生银行股份有限公司北京上地支行	银行	12,808,000.00	2023年11月23日	2024年11月23日	3.00%
16	信用贷款(含连带保证责任担保)	中国民生银行股份有限公司北京上地支行	银行	15,714,069.62	2023年12月7日	2024年12月7日	3.00%
17	信用贷款(含连带保证责任担保)	中国民生银行股份有限公司北京上地支行	银行	12,407,930.38	2023年12月21日	2024年12月21日	3.00%
18	信用贷款(含连带保证责任担保)	厦门国际银行股份有限公司北京分行	银行	12,666,458.00	2023年9月25日	2024年3月24日	4.00%
19	信用贷款(含连带保证责任担保)	厦门国际银行股份有限公司北京分行	银行	5,000,000.00	2023年10月16日	2024年4月15日	4.00%
20	信用贷款(含连带保证责任担保)	厦门国际银行股份有限公司北京分行	银行	2,333,542.00	2023年12月22日	2024年12月24日	4.00%
21	信用贷款(含连带保证责任担保)	中国光大银行股份有限公司阜成路支行	银行	10,000,000.00	2023年12月26日	2024年12月25日	3.20%
22	信用贷款(含连带保证责任担保)	北京银行中关村分行	银行	10,000,000.00	2023年6月6日	2025年6月5日	3.85%
合计	-	-	-	215,000,000.00	-	-	-

注：（1）以上含连带保证责任担保的信用贷款是由公司实际控制人陈健、贺玲提供连带保证责任担保。

（2）第1、3项为公司以其专利权质押提供担保。（3）第12项为公司管理层以其自有房屋抵押提供担保。

六、 权益分派情况

（一） 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
陈健	董事长、 总经理	男	1977年1月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	99.50	否
贺玲	董事、副 总经理	女	1977年1月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	48.57	否
刘海超	董事	男	1977年5月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	98.30	否
乔楠	董事、副 总经理	男	1977年12月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	102.39	否
吕智	董事	男	1978年9月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	-	是
梅萌	董事	男	1954年3月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	-	否
郑纬民	独立董 事	男	1946年3月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	16.00	否
李晓静	独立董 事	女	1972年8月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	16.00	否
范小华	独立董 事	女	1974年7月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	16.00	否
陈钟	监事会 主席、职 工代表 监事	男	1984年8月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	71.77	否
吴广辉	职工代 表监事	男	1984年1月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	58.24	否
周冰	监事	男	1975年11月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	-	否
杨健	监事	男	1979年4月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	-	是
杨爱红	财务总 监	女	1968年5月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	82.99	否
师健伟	董事会 秘书	男	1983年8月	2022年4月 22日	2025年4月 21日	84.39	否
董事会人数:					9		

监事会人数:	4
高级管理人员人数:	5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈健先生为公司控股股东，担任公司董事长、总经理，贺玲女士担任董事、副总经理。陈健、贺玲夫妇为公司实际控制人。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	期末持有无限售股份数量
陈健	董事长、总经理	7,632,500	0	7,632,500	13.11%	0	0	0
贺玲	董事、副总经理	2,390,000	0	2,390,000	4.10%	0	0	0
合计	-	10,022,500	-	10,022,500	17.21%	0	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
	独立董事是否发生变动	<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

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况:

非独立董事、监事、高级管理人员的报酬根据其在中国实际担任职务和岗位级别的标准以及履职情况，结合公司经营和业绩指标完成情况综合评定，独立董事领取 16 万元/年的津贴。

报告期内，独立董事津贴按月发放；公司非独立董事、监事、高级管理人员的基本薪酬按月发放，

浮动奖金在每个会计年度结束之后，根据公司经营业绩和个人履职情况，依据考核结果按年发放。报告期内，公司按上述情况如实支付董事、监事、高级管理人员报酬。

(四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
师健伟	高级管理人员	-	132,000	-	-	-	56.32
杨爱红	高级管理人员	-	33,000	-	-	-	56.32
郭星	核心员工	-	264,000	-	-	-	56.32
吕昇亮	核心员工	-	132,000	-	-	-	56.32
吴迪	核心员工	-	118,800	-	-	-	56.32
李伯杨	核心员工	-	66,000	-	-	-	56.32
宋志方	核心员工	-	52,800	-	-	-	56.32
张丽	核心员工	-	52,800	-	-	-	56.32
郭宇	核心员工	-	49,500	-	-	-	56.32
毛登峰	核心员工	-	46,200	-	-	-	56.32
赵鸿冰	核心员工	-	33,000	-	-	-	56.32
胡永利	核心员工	-	29,700	-	-	-	56.32
谭天	核心员工	-	29,700	-	-	-	56.32
周文桂	核心员工	-	26,400	-	-	-	56.32
梁敏	核心员工	-	19,800	-	-	-	56.32
冯天创	核心员工	-	19,800	-	-	-	56.32
宋文明	核心员工	-	19,800	-	-	-	56.32
王政委	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
朱华文	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
王红岩	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
梅凤娟	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
王姣	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
甄亚楠	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
于术涛	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
李明霞	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
何荣鹏	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
王永旭	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
陈慧斌	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
陈海龙	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32

刘功杰	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
刘晓宁	核心员工	-	13,200	-	-	-	56.32
李彬	核心员工	-	6,600	-	-	-	56.32
王振	核心员工	-	6,600	-	-	-	56.32
蒋春婷	核心员工	-	6,600	-	-	-	56.32
杨静	核心员工	-	6,600	-	-	-	56.32
牛瑞	核心员工	-	6,600	-	-	-	56.32
陈晶晶	核心员工	-	6,600	-	-	-	56.32
刘京涛	核心员工	-	6,600	-	-	-	56.32
合计	-	-	1,356,300	-	-	-	-
备注（如有）	<p>1、未解锁股份为截至报告期末，在 2022 年股权激励计划中已授予并登记至个人名下，但尚未行权的股票期权数量。</p> <p>2、股权激励对象牛瑞于 2023 年 12 月 16 日离职，截至报告期末，尚未完成对其股票期权的注销登记工作。</p>						

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	38	1	1	38
技术人员	219	27	50	196
行政人员	29	3	6	26
财务人员	10	1	2	9
营销人员	204	18	48	174
员工总计	500	50	107	443

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	45	45
本科	271	244
专科及以下	180	151
员工总计	500	443

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：报告期内，公司优化公司组织架构、薪酬机制，为员工制定更科学的职业发展路径及晋升渠道，根据市场薪资情况打造具备竞争力的薪酬体系，建立科学合理的绩效考核激励制度。优厚的薪酬福利体系，完备的绩效考核体系均为公司吸引和留住了大批优秀人才。

2、人员培训：根据公司业务发展结合各部门需求，制定年度培训计划。公司培训计划为公司员工综合能力、技能提升提供了渠道。通过有计划、有针对性的开展培训，提高员工的工作能力和工作效率，

为公司培养高素质人才，为公司的快速发展提供人才保障，提升公司业绩，建设高绩效团队。

3、报告期内，公司退休职工 1 人。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郭星	无变动	营销总监	-	-	-
吕昇亮	无变动	行业合作高级总监	-	-	-
吴迪	无变动	北龙超云总经理	-	-	-
李伯杨	无变动	运营总监	-	-	-
宋志方	无变动	优化总监	-	-	-
张丽	无变动	销售总监	-	-	-
郭宇	无变动	行业总监	-	-	-
毛登峰	无变动	BI 研发总监	-	-	-
赵鸿冰	无变动	AI 云总经理	-	-	-
胡永利	无变动	市场总监	-	-	-
谭天	无变动	研发总监	-	-	-
周文桂	无变动	技术支持总监	-	-	-
梁敏	无变动	高级产品经理	-	-	-
冯天创	无变动	运营系统研发总监	-	-	-
宋文明	无变动	资深研发工程师	-	-	-
王政委	无变动	AI 云产品总监	-	-	-
朱华文	无变动	北龙人力行政总监	-	-	-
王红岩	无变动	北龙超云副总经理	-	-	-
梅凤娟	无变动	商务总监	-	-	-
王姣	无变动	大区总监	-	-	-
甄亚楠	无变动	技术方案总监	-	-	-
于术涛	无变动	见习总监	-	-	-
李明霞	无变动	见习总监	-	-	-
何荣鹏	无变动	见习总监	-	-	-
王永旭	无变动	大区总监	-	-	-
陈慧斌	无变动	大区总监	-	-	-
陈海龙	无变动	见习总监	-	-	-
刘功杰	无变动	见习总监	-	-	-
刘晓宁	无变动	运营产品总监	-	-	-
李彬	无变动	高级经理	-	-	-

王振	无变动	报告分析总监	-	-	-
蒋春婷	无变动	高级经理	-	-	-
杨静	无变动	高级经理	-	-	-
牛瑞	离职	无	-	-	-
刘洋	离职	无	-	-	-
陈晶晶	无变动	高级经理	-	-	-
刘京涛	无变动	高级经理	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

为充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，提升公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，推动公司健康持续发展，公司于 2022 年 5 月 17 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定郭星、吕昇亮、吴迪等 37 人为公司核心员工。

公司核心员工刘洋、牛瑞分别于 2022 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 16 日离职，上述核心员工离职不会对公司日常经营活动产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

（一）股权激励更新情况

公司于 2024 年 1 月 25 日召开第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十二次会议，并于 2024 年 2 月 20 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司<2024 年股权激励计划（草案）>的议案》等相关议案。公司董事会根据股东大会的决议和授权，共授予 199.50 万股股票期权，授予价格为 50 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 9 日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《北京并行科技股份有限公司 2024 年股权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2024-051）。

（二）核心员工更新情况

为充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，提升公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，推动公司健康持续发展，公司分别于 2024 年 2 月 20 日和 2024 年 3 月 11 日 2024 年第二次临时股东大会和 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》，同意认定颜伟、王宁、张宇超等 43 人为公司核心员工。

具体内容详见公司分别于 2024 年 2 月 21 日和 2024 年 3 月 11 日在北京证券交易所官网 (<http://www.bse.cn/>) 披露的公告《北京并行科技股份有限公司关于认定核心员工的公告》(公告编号: 2024-022 和 2024-040)。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

软件和信息技术服务公司

一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设工作，已经建立完善的管理体系，取得较为齐备的经营资质和业务许可资格，为公司经营和持续发展奠定了良好基础。报告期内，公司及其子公司已取得专业资质及许可、认证如下：

序号	许可、资质证书名称	发证机关	编号	有效期
1	增值电信业务经营许可证	工信部	B1-20196402	2022/11/14-2024/12/25
2	信息系统安全等级保护备案证明	北京市公安局海淀分局	11010850841-21001	长期
3	信息系统安全等级保护备案证明	北京市公安局海淀分局	11010850841-21002	长期
4	信息系统安全等级保护备案证明	北京市公安局海淀分局	11010850841-21003	长期
5	质量管理体系认证证书	北京中经科环质量认证有限公司	04423Q10148R3M	2023/02/10-2026/02/09
6	CCC 强制性产品	中国质量认证中心	2022010911494227	2022/09/01-2027/03/02
7	信息安全管理体系认证证书	北京中经科环质量认证有限公司	04422IS0323R0M	2022/11/24-2025/11/23

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司拥有 27 项专利和 154 项已登记的计算机软件著作权。报告期内，公司新获得发明专利 3 项，新取得计算机软件著作权 31 项。

新获得发明专利情况：

1、发明专利名称：跨节点应用性能监测方法、装置及高性能计算系统，专利号：ZL 2019 1 0245092.2，专利权人：北京并行科技股份有限公司，授权公告日：2023 年 5 月 12 日。

2、发明专利名称：一种作业调度方法、计算设备及存储介质，专利号：ZL 2023 1 0226241.7，专利权人：北京并行科技股份有限公司、北京北龙超级云计算有限责任公司，授权公告日：2023 年 5 月 12 日。

3、实用新型专利名称：一种机架式液冷服务器，专利号：ZL 2023 2 2472360.9，专利权人：北京并行科技股份有限公司，授权公告日：2023 年 12 月 8 日。

新取得软件著作权情况：

1、软件名称：ParaCloud 并行应用服务平台（教育版）[简称：ParaCloud 教育版]V2.0，著作权人：北京并行科技股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023 年 3 月 20 日。

2、软件名称：Paratera 设计仿真一体化平台 V1.0，著作权人：北京并行科技股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023 年 10 月 30 日。

3、软件名称：并行超算智问软件[简称：并行超算智问]V1.0，著作权人：北京并行科技股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023 年 12 月 18 日。

4、软件名称：并行超算智问管理系统 V1.0，著作权人：北京并行科技股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023 年 12 月 18 日。

5、软件名称：BLSCC 超算云控制台管理系统[简称：超算云控制台]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023 年 6 月 8 日。

6、软件名称：北龙超云差旅报销审批软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年6月8日。

7、软件名称：北龙超云对公付款软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年6月14日。

8、软件名称：BLSCC 高性能计费系统 V2.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年6月14日。

9、软件名称：BLSCC 超算云应用服务管理平台 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年6月14日。

10、软件名称：北龙 AI 云性能监控系统[简称：AI 云性能监控系统]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年6月15日。

11、软件名称：北龙 SaaS Cloud 系统软件[简称：SSC]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年7月6日。

12、软件名称：北龙 AI 智算云平台[简称：AI 智算云]V2.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月11日。

13、软件名称：BLSCC 超算云服务网关认证系统[简称：网关系统]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

14、软件名称：北龙超云公章申请软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

15、软件名称：北龙超云框架协议软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

16、软件名称：北龙超云试算申请管理端软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

17、软件名称：北龙超云外采合同软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

18、软件名称：北龙超云消费管理应用版软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

19、软件名称：北龙超云行业会议报备软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

20、软件名称：北龙超云月报账单软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得

方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

21、软件名称：北龙超云控制台权限软件 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年8月18日。

22、软件名称：BLSCC 超算云数据智能同步系统[简称：超算云智能同步]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年9月19日。

23、软件名称：超算集群生命周期管理系统 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年9月19日。

24、软件名称：BLSCC Vaspkit SaaS 化认证软件[简称：Vaspkit 认证]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年11月6日。

25、软件名称：BLSCC-MedeA 云计算服务网关系统[简称：MedeA 云]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年11月6日。

26、软件名称：BLSCC-MS 云作业提交系统[简称：MS 云]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年11月6日。

27、软件名称：超算集群作业运行特征数据文件管理系统 V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年11月6日。

28、软件名称：BLSCC 应用运行特征收集器软件[简称：应用运行特征收集器]V7.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年11月6日。

29、软件名称：北龙超云 AI 服务平台[简称：北龙 AI 服务平台]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年11月6日。

30、软件名称：北龙超云研发一体化平台[北龙研发一体化平台]V1.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年11月6日。

31、软件名称：BLSCC 超算云队列软件 V2.0，著作权人：北京北龙超级云计算有限责任公司，取得方式：原始取得，登记时间：2023年12月29日。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护工作，将知识产权管理和保护工作纳入常态化管理。公司制定了相关管理制度，并设立专岗专人负责知识产权的申报、维护、管理工作，确保公司知识产权成果得以有效保护。

报告期内，公司加强了对发明专利、软件著作权、商标权等知识产权的申报、获取、利用的管理，加强了对知识产权的保护。

三、 研发情况

(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资深技术专家参与公司产品的研发。公司通过合理的项目组织形式、控制与考核制度、人员激励机制，以及信息、资源共享模式保证研发工作的高效运作。公司研发部门以管理层制定的产品战略为基本方向，搭配公司业务部门的要求，进行产品需求分析、设计、编码、测试、培训等，最终实现研发产品的发布和落地。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	AI 云平台研发项目	7,754,952.31	18,435,196.76
2	算力网络环境下的私域流量运营管理项目	4,968,977.87	14,711,830.62
3	下一代大规模分布式异构算力平台研发项目	4,650,292.41	23,359,839.15
4	并行超算混合云研发项目	4,577,547.38	10,283,459.58
5	下一代超算云系统基础中间件研发项目	4,213,766.89	7,983,372.44
合计		26,165,536.86	74,773,698.55

研发项目分析：

1、AI 云平台研发项目

随着人工智能技术快速发展，生命科学、数学、化学、空间科学等学科研究纷纷拥抱人工智能，相关技术已应用于计算机视觉、自然语言处理、语音处理及推荐系统等领域。随之带来等的算力需求增长，并行科技基于在高性能计算领域深耕多年的优势，面向人工智能和高性能计算场景，打造人工智能算力网络“智算云”，整合不同类型的算力资源，构建算力资源运营管理服务，为用户提供省心便捷的云上算力资源。用户可直接通过“智算云”提供的丰富 AI 算力资源与服务，开箱即用进行在线推理、训练、科学计算等多种计算场景，免去算力环境的建设、维护成本，专注与数据和算法，降低算力环境建设成

本。

管理者通过运营管理服务，统一管理算力资源，及时调配资源，保障用户使用需求；也可通过数据分析掌握不同类型的算力资源的使用情况、业绩经营数据，实现对算力资源的精准管理与分析，为公司业务决策提供数据支撑。

2、算力网络环境下的私域流量运营管理项目

本项目基于并行科技算力网络环境，利用企业微信的运营管理服务，构建企业内容营销管理矩阵，持续激发用户与互动和营销业绩转化经营数据的分析，统一客户资源，实现对客户的信息化管理。

3、下一代大规模分布式异构算力平台研发项目

本项目按照统一、联动、智慧的运维、运营思想，对超算云运维数据进行集中治理，通过对组成异构超算集群的网络、基础设施、容器、中间件、应用等性能数据及日志的汇聚治理，结合分层指标体系、智能分析、指标异常检测、日志追踪等技术，充分发挥一体化平台在数据整合、治理、分析方面的优势，增强告警的精细化和智能化管理能力、综合根因定界及定位分析的手段，以及以业务为视角多样化指标的综合运营分析能力。从业务层面、组件层面、资源层面、网络层面、日志层面对用户体验劣化、问题故障等进行实时分析、快速定位，提升整体运维运营效率，保障超算云业务、应用 SaaS 化服务平台业务连续性。

4、并行超算混合云研发项目

本项目基于企业客户从传统本地系统逐渐过渡到云上系统的趋势，提供了将计算负载从本地迁移到云端的完整解决方案。通过并行混合云接入中间件，客户可以无缝的将高峰期的本地计算负荷自动转移到并行超算云进行计算，该中间件支持专线、高加密 VPN 等端到端传输链式，确保企业数据安全，计算应用使用容器化封装，实现了计算负载在多种资源之间的快速移动，在云端能够根据客户计算应用自动匹配相应资源。该系统支持大规模计算任务分发，并具备高可靠性。

5、下一代超算云系统基础中间件研发项目

本项目基于通用开放协议，实现下一代超算云系统访问超算资源的中间件服务，达到资源共享、功能共享的目的，以实现不同超算资源对超算云系统的统一抽象，使超算云可以低成本接入各种类型超算资源。同时为降低对超算资源的需求，实现超算云接入的无感化，需要基于通用开放的协议，支持多种部署方式，可以兼容主流算力环境，具备使用面广、迁移灵活等特点。

四、 业务模式

公司超算云服务主要将超算和相关 IT 服务以云计算的方式提供给最终用户，超算云服务的收入来源于向客户提供算力资源及服务所取得的收入。公司主要通过直接采购模式和共建集群模式获取算力资

源。直接采购模式下，公司根据经营计划及机时需求向各类超算中心采购算力资源，双方签署采购协议并约定计费单价、结算周期等，超算中心向公司提供合同约定的算力资源、存储空间等；共建集群模式下，公司租赁 IDC 机柜，自行购买交换机、服务器等设备在 IDC 构建集群，充分利用公司在超算中心运营方面的优势，通过不同分区、不同规格资源的调度和运营策略充分满足客户的各项需求，构建自有算力资源池。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及业务规则的规定，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，规范公司运作，加强信息披露工作，以确保公司利益和股东利益最大化。公司股东大会、董事会、监事会各次会议召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，规范运作，保护广大投资者利益。

公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定或修改相应的管理制度，促进公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，规范召集、召开股东大会，能够有效、合法、平等保障所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、

违规和其他重大问题。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2023 年 12 月 5 日、2023 年 12 月 20 日分别召开第三届董事会第二十八次会议、2023 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 5 日、2023 年 12 月 20 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2023-140）、《公司章程》（2023-157）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	18	第三届董事会第十二次会议 《关于北京并行科技股份有限公司向中信银行股份有限公司北京分行申请综合授信人民币 1,500 万元的议案》 《关于召开北京并行科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》 第三届董事会第十三次会议 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于召开北京并行科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》 第三届董事会第十四次会议 《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》 《关于公司<独立董事 2022 年度述职报告>的议案》 《关于公司<2022 年度总经理工作报告>的议案》 《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》 《关于公司<2023 年度财务预算报告>的议案》 《关于公司<2022 年度审计报告>的议案》 《关于公司<2022 年年度报告>及其摘要的议案》 《关于公司 2022 年度利润分配的议案》 《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》 《关于<2022 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》 《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》 《关于<公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告>的议案》 《关于公司<内部审计工作报告>的议案》 《关于公司<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》 《关于公司<非经常性损益明细表鉴证报告（2022 年度）>的议案》 《关于公司<内部控制鉴证报告（2022 年度）>的议案》

		<p>《北京并行科技股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告的议案》</p> <p>《关于确认公司 2022 年关联交易的议案》</p> <p>《关于调整独立董事津贴的议案》</p> <p>《关于调整<北京并行科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）>（第三次修订稿）公司业绩指标的议案》</p> <p>《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第十五次会议</p> <p>《关于修订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案的议案》</p> <p>《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事宜期限的议案》</p> <p>《关于公司向北京银行中关村分行申请授信人民币 1,000 万元的议案》</p> <p>《关于更正<公开转让说明书>的议案》</p> <p>《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第十六次会议</p> <p>《关于公司拟向中信银行股份有限公司北京分行申请综合授信人民币 3,000 万元的议案》</p> <p>《关于注销股权激励计划部分股票期权的议案》</p> <p>第三届董事会第十七次会议</p> <p>《关于公司拟以直租的方式开展融资租赁业务的议案》</p> <p>《关于公司拟为控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司开展融资租赁业务提供担保的议案》</p> <p>《关于公司拟为控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司申请北京银行中关村分行流动资金贷款授信提供担保的议案》</p> <p>《关于公司 2023 年第一季度审阅报告及财务报表的议案》</p> <p>《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第十八次会议</p> <p>《关于申请 2023 年度综合授信额度的议案》</p> <p>《关于公司拟与中国联合网络通信有限公司广州市分公司开展合作的议案》</p> <p>《关于召开 2023 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第十九次会议</p> <p>《关于<北京并行科技股份有限公司 2023 年半年度报告>的议案》</p> <p>《关于<北京并行科技股份有限公司审阅报告及财务报表（2023 年 1 月至 6 月）>的议案》</p> <p>《关于<北京并行科技股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>《关于公司拟与中国联合网络通信有限公司上海市分公司开展合作的议案》</p> <p>《关于召开 2023 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第二十次会议</p> <p>《关于公司拟为控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司开展</p>
--	--	--

		<p>融资租赁业务提供担保的议案》</p> <p>《关于召开 2023 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第二十一临时会议</p> <p>《关于调整公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行方案的议案》</p> <p>第三届董事会第二十二次会议</p> <p>《北京并行科技股份有限公司关于部分核心员工参与公司首次公开发行股票并在北交所上市战略配售的议案》</p> <p>第三届董事会第二十三次会议</p> <p>《关于公司<2023 年半年度审计报告>的议案》</p> <p>《关于公司<截至 2023 年 6 月 30 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告>的议案》</p> <p>《关于公司<内部控制鉴证报告（2023 年半年度）>的议案》</p> <p>《关于公司<非经常性损益明细表鉴证报告（2023 年 1-6 月）>的议案》</p> <p>第三届董事会第二十四次临时会议</p> <p>《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>《关于公司<2023 年半年度审计报告>的议案》</p> <p>《关于公司<审阅报告及财务报表（2023 年 1 月至 6 月）>的议案》</p> <p>《关于召开 2023 年第八次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第二十五次会议</p> <p>《关于公司<2023 年第三季度报告>的议案》</p> <p>《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并申请在北京证券交易所上市增加联席主承销商的议案》</p> <p>第三届董事会第二十六次会议</p> <p>《关于公司拟签订 AI 算力服务器采购合同的议案》</p> <p>《关于公司拟与紫光华山科技有限公司签订 AI 算力服务器采购合同的议案》</p> <p>第三届董事会第二十七次会议</p> <p>《关于制定公司<董事会审计委员会工作细则>的议案》</p> <p>《关于设立董事会审计委员会并选举委员的议案》</p> <p>第三届董事会第二十八次会议</p> <p>《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》</p> <p>《关于申请增加 2023 年度综合授信额度的议案》</p> <p>《关于修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》</p> <p>《关于修订<股东大会议事规则>等制度的议案》</p> <p>《关于修订<信息披露事务管理制度>等制度的议案》</p> <p>《关于召开公司 2023 年第九次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第二十九次会议</p> <p>《关于公司拟签订 AI 算力服务器采购合同的议案》</p> <p>《关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	11	<p>第三届监事会第十一次会议</p> <p>《关于续聘会计师事务所的议案》</p>

第三届监事会第十二次会议

- 《关于公司<2022 年度监事会工作报告>的议案》
- 《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》
- 《关于公司<2023 年度财务预算报告>的议案》
- 《关于公司<2022 年度审计报告>的议案》
- 《关于公司<2022 年年度报告>及其摘要的议案》
- 《关于公司 2022 年度利润分配的议案》
- 《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》
- 《关于<2022 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》
- 《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》
- 《关于公司<内部审计工作报告>的议案》
- 《关于公司<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》
- 《关于公司<非经常性损益明细表鉴证报告（2022 年度）>的议案》
- 《关于公司<内部控制鉴证报告（2022 年度）>的议案》
- 《北京并行科技股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告的议案》
- 《关于确认公司 2022 年关联交易的议案》
- 《关于调整<北京并行科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）>（第三次修订稿）公司业绩指标的议案》

第三届监事会第十三次会议

- 《关于修订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案的议案》
- 《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事宜期限的议案》

第三届监事会第十四次会议

- 《关于注销股权激励计划部分股票期权的议案》

第三届监事会第十五次会议

- 《关于公司 2023 年第一季度审阅报告及财务报表的议案》

第三届监事会第十六次会议

- 《关于<北京并行科技股份有限公司 2023 年半年度报告>的议案》
- 《关于<北京并行科技股份有限公司审阅报告及财务报表（2023 年 1 月至 6 月）>的议案》
- 《关于<北京并行科技股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》

第三届监事会第十七次临时会议

- 《关于调整公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行方案的议案》

第三届监事会第十八次会议

- 《关于公司<2023 年半年度审计报告>的议案》
- 《关于公司<截至 2023 年 6 月 30 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告>的议案》
- 《关于公司<内部控制鉴证报告（2023 年半年度）>的议案》
- 《关于公司<非经常性损益明细表鉴证报告（2023 年 1-6 月）>的议

		<p>案》</p> <p>第三届监事会第十九次临时会议</p> <p>《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>《关于公司<2023年半年度审计报告>的议案》</p> <p>《关于公司<审阅报告及财务报表（2023年1月至6月）>的议案》</p> <p>第三届监事会第二十次会议</p> <p>《关于公司<2023年第三季度报告>的议案》</p> <p>《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并申请在北京证券交易所上市增加联席主承销商的议案》</p> <p>第三届监事会第二十一次会议</p> <p>《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》</p> <p>《关于修订<监事会议事规则>的议案》</p>
股东大会	10	<p>2023年第一次临时股东大会</p> <p>《关于北京并行科技股份有限公司向中信银行股份有限公司北京分行申请综合授信人民币1,500万元的议案》</p> <p>2023年第二次临时股东大会</p> <p>《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>2022年年度股东大会</p> <p>《关于公司<2022年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>《关于公司<独立董事2022年度述职报告>的议案》</p> <p>《关于公司<2022年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>《关于公司<2022年度财务决算报告>的议案》</p> <p>《关于公司<2023年度财务预算报告>的议案》</p> <p>《关于公司<2022年年度报告>及其摘要的议案》</p> <p>《关于公司2022年度利润分配的议案》</p> <p>《关于<2022年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>《关于<公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告>的议案》</p> <p>《关于调整独立董事津贴的议案》</p> <p>《关于调整<北京并行科技股份有限公司2022年股权激励计划（草案）>（第三次修订稿）公司业绩指标的议案》</p> <p>2023年第三次临时股东大会</p> <p>《关于修订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案的议案》</p> <p>《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事宜期限的议案》</p> <p>2023年第四次临时股东大会</p> <p>《关于公司拟以直租的方式开展融资租赁业务的议案》</p> <p>《关于公司拟为控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司开展融资租赁业务提供担保的议案》</p> <p>《关于公司拟为控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司申请北京银行中关村分行流动资金贷款授信提供担保的议案》</p> <p>2023年第五次临时股东大会</p>

	<p>《关于申请 2023 年度综合授信额度的议案》</p> <p>《关于公司拟与中国联合网络通信有限公司广州市分公司开展合作的议案》</p> <p>2023 年第六次临时股东大会</p> <p>《关于公司拟与中国联合网络通信有限公司上海市分公司开展合作的议案》</p> <p>2023 年第七次临时股东大会</p> <p>《关于公司拟为控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司开展融资租赁业务提供担保的议案》</p> <p>2023 年第八次临时股东大会</p> <p>《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>《关于公司<2023 年半年度审计报告>的议案》</p> <p>《关于公司<审阅报告及财务报表（2023 年 1 月至 6 月）>的议案》</p> <p>2023 年第九次临时股东大会</p> <p>《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>《关于申请增加 2023 年度综合授信额度的议案》</p> <p>《关于修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》</p> <p>《关于修订<股东大会议事规则>等制度的议案》</p> <p>《关于修订<监事会议事规则>的议案》</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议召集、召开、议案提案审议与表决等程序均符合《中华人民共和国公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《北京并行科技股份有限公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《中华人民共和国公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，董事会审计委员会下设审计部，将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。报告期内，公司多次组织董事、监事和高级管理人员参加了相关制度的学习培训，目前公司法人治理结构健全，治理情况良好。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》开展投资者关系管理工作，及时按照相关法律法规和规范性文件的要求充分进行信息披露，通过电话、现场或线上会议等多渠道加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重与保护。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设审计委员会，审计委员会根据公司《董事会审计委员会工作细则》及相关规定履行职权，进一步保障了公司的规范运作。报告期内，审计委员会召开会议 1 次。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
郑纬民	2	2	18	现场	10	现场	18
李晓静	3	2	18	现场	10	现场	19
范小华	2	2	18	现场	10	现场	19

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、公司章程和《独立董事工作制度》的规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，按时参加董事会、股东大会等各项会议，积极与董事会其他成员、高级管理人员沟通，及时听取公司董事会、管理层工作情况汇报，

关注公司经营发展、规范运作，独立履行职责，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务、经营活动及公司治理进行有效监督，对报告期内公司发生的各项需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见。公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

独立董事资格情况

公司独立董事具备任职资格，与公司之间不存在任何影响其独立性的关系，且满足以下条件：

- 1、根据法律、行政法规和其他有关规定，具备担任上市公司董事的资格；
- 2、符合《上市公司独立董事管理办法》规定的独立性要求；
- 3、具备上市公司运作的基本知识，熟悉相关法律法规和规则；
- 4、具有五年以上履行独立董事职责所必需的法律、会计或者经济等工作经验；
- 5、具有良好的个人品德，不存在重大失信等不良记录；
- 6、法律、行政法规、中国证监会规定、证券交易所业务规则和公司章程规定的其他条件。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真地发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，均未在公司、子公司、控股公司以外的其他企业担任职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人。

3、资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合上市公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度且内控制度均有效实施。

1、内部控制制度建设情况

根据北京证券交易所相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，制定公司治理制度，

并严格按照制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《中华人民共和国公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司高度重视企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

（六） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况，严格执行年度报告差错责任追究制度。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》《信息披露事务管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

（七） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

结合公司 2023 年度生产经营计划、主要财务指标和经营目标完成情况等，公司针对高级管理人员分管工作范围、主要职责、履行职责等情况进行考核，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，强化了对高级管理人员的考评激励作用。

公司未来还将探索更多渠道的激励手段，形成多层次的综合激励机制，以有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理人才。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

1、公司于 2023 年 12 月 20 日召开 2023 年第九次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。网络投票起止时：2023 年 12 月 19 日 15:00—2023 年 12 月 20 日 15:00。截至 2023 年 12 月 20 日 15:00，通过网络投票参与本次股东大会的股东共 11 人，持有表决权的股份总数 13,074,787 股，占公司表决权股份总数的 22.45%。不存在累积投票情况。

2、公司于 2023 年 12 月 27 日在北京证券交易所官网 (<http://www.bse.cn/>) 披露《北京并行科技股份有限公司关于召开 2024 年第一次临时股东大会通知公告》，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。网络投票起止时：2024 年 1 月 10 日 15:00—2024 年 1 月 11 日 15:00。截至 2024 年 1 月 11 日 15:00，通过网络投票参与本次股东大会的股东共 7 人，持有表决权的股份总数 11,182,727 股，占公司表决权股份总数的 19.20%。不存在累积投票情况。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，为加强和投资者之间的有效沟通和互动，公司于上市前制定了《投资者关系管理制度》，在制度层面规范公司与投资者联络沟通工作，保护投资者的合法权益。

公司董事会秘书、董事会办公室负责投资者关系的日常管理工作，2023 年度通过接待投资者调研、举办现场或线上会议、投资者热线等形式，对广大投资者关心的问题进行了解和及时答复，并将投资者意见及时整理反馈董事会，切实加强和投资者的沟通与互动。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10272 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇 4 年	曾旭 5 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40 万元			

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10272 号

北京并行科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京并行科技股份有限公司（以下简称并行科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了并行科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于并行科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”、(二十五)所述的会计政策与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”、(三十五)。2023 年度，并行科技合并财务报表中营业收入为人民币 49,567.18 万元，并行科技的收入主要来自超算云收入、技术服务收入、软件销售收入等。由于收入是并行科技的关键业务指标之一，涉及各类业务收入确认原则及具体时点的判断，且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： (1) 了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制； (2) 结合业务类型，选取样本检查销售合同，识别控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； (3) 结合产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入金额及毛利率变动的合理性； (4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查合同、发票、验收单、回款单据等，评价相关收入确认的真实性和准确性； (5) 由 IT 专家对超算云业务系统进行计算机辅助审计，评估 IT 信息系统的可靠性； (6) 结合应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额； (7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

四、其他信息

并行科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括并行科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估并行科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督并行科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对并行科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致并行科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就并行科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯万奇
（项目合伙人）

中国注册会计师：曾旭

中国·上海

2024年4月12日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	409,885,288.10	153,826,896.55
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	五、(二)	1,942,992.57	37,905.00
应收账款	五、(三)	44,108,189.23	40,812,726.75
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(四)	3,432,982.81	14,072,316.44
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、(五)	4,951,802.99	1,661,414.15
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	87,242,358.96	75,388,890.44
合同资产	五、(七)	1,001,711.25	931,323.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(八)	58,842,525.93	35,940,032.48
流动资产合计		611,407,851.84	322,671,505.06
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、(九)	14,000,000.00	17,945,926.14
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、(十)	313,137,973.80	256,247,494.79
在建工程	五、(十一)	77,296,813.41	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十二)	43,827,428.97	93,763,482.69
无形资产	五、(十三)	7,157,773.27	3,344,780.56
开发支出		-	-
商誉	五、(十四)	5,052,333.86	5,052,333.86
长期待摊费用	五、(十五)	243,820.83	783,018.84
递延所得税资产	五、(十六)	10,046,495.28	9,955,399.08
其他非流动资产	五、(十七)	52,373,886.37	35,938,296.35
非流动资产合计		523,136,525.79	423,030,732.31
资产总计		1,134,544,377.63	745,702,237.37
流动负债：			

短期借款	五、(十九)	183,000,000.00	27,000,000.00
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	五、(二十)	-	21,348,376.56
应付账款	五、(二十一)	87,872,389.17	66,956,080.76
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十二)	415,267,333.62	379,624,052.79
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、(二十三)	41,859,924.28	37,543,314.01
应交税费	五、(二十四)	873,586.26	1,111,316.90
其他应付款	五、(二十五)	699,205.14	851,974.06
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、(二十六)	26,336,395.38	32,245,567.88
其他流动负债	五、(二十七)	3,233,695.23	1,867,428.90
流动负债合计		759,142,529.08	568,548,111.86
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、(二十八)	-	3,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、(二十九)	24,649,251.42	43,488,037.53
长期应付款	五、(三十)	2,851,734.72	2,637,449.98
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(三十一)	1,182,066.76	-
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,683,052.90	49,125,487.51
负债合计		787,825,581.98	617,673,599.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十二)	58,230,000.00	46,730,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	五、(三十三)	752,965,000.25	468,960,459.97
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、(三十四)	-474,646,276.44	-394,146,741.08
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		336,548,723.81	121,543,718.89
少数股东权益		10,170,071.84	6,484,919.11
所有者权益（或股东权益）合 计		346,718,795.65	128,028,638.00
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		1,134,544,377.63	745,702,237.37

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		325,345,031.16	102,862,022.75
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四、(一)	1,942,992.57	37,905.00
应收账款	十四、(二)	47,870,647.81	40,198,115.16
应收款项融资		-	-
预付款项		3,193,272.48	14,005,010.47
其他应收款	十四、(三)	117,594,011.37	98,987,738.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		70,318,722.14	65,616,828.45
合同资产		685,816.00	662,687.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		33,083,203.34	13,799,814.84
流动资产合计		600,033,696.87	336,170,122.33
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-

长期应收款		-	1,552,080.00
长期股权投资	十四、(四)	71,408,332.64	68,971,034.60
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		197,689,850.90	143,960,169.00
在建工程		62,099,350.39	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		17,511,742.42	37,192,175.85
无形资产		4,752,208.54	2,101,041.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	283,018.84
递延所得税资产		8,727,079.63	8,764,191.51
其他非流动资产		46,798,619.34	13,160,758.26
非流动资产合计		408,987,183.86	275,984,469.65
资产总计		1,009,020,880.73	612,154,591.98
流动负债：			
短期借款		173,000,000.00	27,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		73,126,969.04	59,415,666.90
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		24,094,561.51	22,036,585.76
应交税费		384,475.02	419,204.80
其他应付款		493,028.07	671,889.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		262,153,504.50	257,855,747.74
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		12,089,901.76	14,030,526.73
其他流动负债		2,121,801.93	1,320,334.85
流动负债合计		547,464,241.83	382,749,955.83
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		7,294,535.50	15,340,676.25
长期应付款		2,851,734.72	2,637,449.98

长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,182,066.76	-
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,328,336.98	17,978,126.23
负债合计		558,792,578.81	400,728,082.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,230,000.00	46,730,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		754,801,512.16	469,899,531.18
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		-362,803,210.24	-305,203,021.26
所有者权益（或股东权益）合计		450,228,301.92	211,426,509.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,009,020,880.73	612,154,591.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		495,671,818.88	312,776,998.45
其中：营业收入	五、（三十五）	495,671,818.88	312,776,998.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		580,755,985.86	424,859,834.74
其中：营业成本	五、（三十五）	368,622,173.98	224,398,986.61
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、（三十六）	1,219,793.46	1,090,591.69

销售费用	五、(三十七)	113,761,396.92	109,312,146.57
管理费用	五、(三十八)	47,879,982.72	40,655,231.73
研发费用	五、(三十九)	41,837,564.08	41,505,604.31
财务费用	五、(四十)	7,435,074.70	7,897,273.83
其中：利息费用		8,927,344.55	10,188,317.53
利息收入		1,753,526.64	2,420,227.88
加：其他收益	五、(四十一)	7,880,200.86	1,632,554.56
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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、(四十二)	-1,035,772.41	-1,903,449.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	175,794.00	-33,743.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	714,484.73	184,938.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,349,459.80	-112,202,535.94
加：营业外收入	五、(四十五)	38,440.10	-
减：营业外支出	五、(四十六)	491,899.83	101,717.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,802,919.53	-112,304,253.67
减：所得税费用	五、(四十七)	-91,096.20	-678,856.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,711,823.33	-111,625,396.72
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）		-77,711,823.33	-111,625,396.72
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（净亏损以“-”号填列）		2,787,712.03	2,540,557.39
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,499,535.36	-114,165,954.11
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		-77,711,823.33	-111,625,396.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-80,499,535.36	-114,165,954.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,787,712.03	2,540,557.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.66	-2.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.66	-2.44

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、(五)	426,412,227.84	244,383,062.07
减：营业成本	十四、(五)	354,489,163.75	217,713,190.06
税金及附加		454,355.09	277,016.39
销售费用		72,183,168.48	62,519,583.41
管理费用		36,386,927.45	31,540,479.43
研发费用		22,933,593.37	20,647,341.90
财务费用		3,054,987.38	1,541,229.04
其中：利息费用		4,246,250.01	3,694,388.67
利息收入		1,430,443.68	2,245,393.74
加：其他收益		6,276,147.07	495,139.42
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-571,541.88	-1,657,857.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		181,455.00	-21,324.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		73,070.93	42,342.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,130,836.56	-90,997,477.55
加：营业外收入		20,009.46	-
减：营业外支出		452,250.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-57,563,077.10	-91,097,477.55
减：所得税费用		37,111.88	-17,923.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,600,188.98	-91,079,554.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,600,188.98	-91,079,554.37
（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		-57,600,188.98	-91,079,554.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		565,000,728.89	446,810,308.16

客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
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		1,214,257.14	572,109.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	4,919,474.89	4,193,228.84
经营活动现金流入小计		571,134,460.92	451,575,646.68
购买商品、接受劳务支付的现金		302,202,301.15	195,321,086.78
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		156,162,148.95	144,955,280.87
支付的各项税费		10,233,819.08	8,493,530.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	41,282,522.69	35,702,549.14
经营活动现金流出小计		509,880,791.87	384,472,446.80
经营活动产生的现金流量净额		61,253,669.05	67,103,199.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500,711.50	1,174,883.08
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		1,500,711.50	1,174,883.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,228,622.72	131,750,953.55
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		-	-
投资活动现金流出小计		213,228,622.72	131,750,953.55

投资活动产生的现金流量净额		-211,727,911.22	-130,576,070.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		302,893,349.06	
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		188,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	9,550,230.10	326,382.00
筹资活动现金流入小计		500,443,579.16	35,326,382.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,359,761.47	1,310,541.21
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、（四十九）	33,651,843.65	43,901,220.33
筹资活动现金流出小计		72,011,605.12	82,211,761.54
筹资活动产生的现金流量净额		428,431,974.04	-46,885,379.54
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		277,957,731.87	-110,358,250.13
加：期初现金及现金等价物余额		131,357,456.23	241,715,706.36
六、期末现金及现金等价物余额		409,315,188.10	131,357,456.23

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	2023 年	2022 年
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		393,102,470.49	346,472,240.01
收到的税费返还		1,214,257.14	306,735.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,431,103.18	3,093,761.54
经营活动现金流入小计		397,747,830.81	349,872,736.58
购买商品、接受劳务支付的现金		281,171,013.12	225,116,507.07
支付给职工以及为职工支付的现金		92,584,916.57	77,956,016.41
支付的各项税费		2,331,271.73	651,414.57
支付其他与经营活动有关的现金		47,830,273.34	65,768,210.08
经营活动现金流出小计		423,917,474.76	369,492,148.13
经营活动产生的现金流量净额		-26,169,643.95	-19,619,411.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		738,164.96	273,328.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		738,164.96	273,328.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,310,440.32	56,285,219.75
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		187,310,440.32	56,285,219.75
投资活动产生的现金流量净额		-186,572,275.36	-56,011,891.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		302,893,349.06	-
取得借款收到的现金		178,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,950,230.10	-
筹资活动现金流入小计		488,843,579.16	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,110,688.15	1,260,674.56
支付其他与筹资活动有关的现金		17,956,999.53	14,993,203.71
筹资活动现金流出小计		53,067,687.68	53,253,878.27
筹资活动产生的现金流量净额		435,775,891.48	-21,253,878.27
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		223,033,972.17	-96,885,181.57
加：期初现金及现金等价物余额		101,740,958.99	198,626,140.56
六、期末现金及现金等价物余额		324,774,931.16	101,740,958.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,730,000.00	-	-	-	468,960,459.97	-	-	-	-	-	-394,735,625.02	6,009,314.02	126,964,148.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	588,883.94	475,605.09	1,064,489.03
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,730,000.00	-	-	-	468,960,459.97	-	-	-	-	-	-394,146,741.08	6,484,919.11	128,028,638.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,500,000.00	-	-	-	284,004,540.28	-	-	-	-	-	-80,499,535.36	3,685,152.73	218,690,157.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-80,499,535.36	2,787,712.03	-77,711,823.33
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00	-	-	-	284,004,540.28	-	-	-	-	-	-	897,440.70	296,401,980.98
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00	-	-	-	275,624,461.71	-	-	-	-	-	-	-	287,124,461.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	8,380,078.57	-	-	-	-	-	-	897,440.70	9,277,519.27
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	58,230,000.00	-	-	-	752,965,000.25	-	-	-	-	-	-474,646,276.44	10,170,071.84	346,718,795.65

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,730,000.00	-	-	-	463,241,734.38	-	-	-	-	-	-280,248,262.44	3,034,861.61	232,758,333.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267,475.47	227,298.93	494,774.40
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,730,000.00	-	-	-	463,241,734.38	-	-	-	-	-	-279,980,786.97	3,262,160.54	233,253,107.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,718,725.59	-	-	-	-	-	-114,165,954.11	3,222,758.57	-105,224,469.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-114,165,954.11	2,540,557.39	-111,625,396.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,718,725.59	-	-	-	-	-	-	682,201.18	6,400,926.77
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,718,725.59	-	-	-	-	-	-	682,201.18	6,400,926.77
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,730,000.00	-	-	-	468,960,459.97	-	-	-	-	-	-394,146,741.08	6,484,919.11	128,028,638.00

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,730,000.00	-	-	-	469,899,531.18	-	-	-	-	-	-305,210,610.09	211,418,921.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,588.83	7,588.83
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,730,000.00	-	-	-	469,899,531.18	-	-	-	-	-	-305,203,021.26	211,426,509.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,500,000.00	-	-	-	284,901,980.98	-	-	-	-	-	-57,600,188.98	238,801,792.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-57,600,188.98	-57,600,188.98
(二) 所有者投入和减少资本	11,500,000.00	-	-	-	284,901,980.98	-	-	-	-	-	-	296,401,980.98
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00	-	-	-	275,624,461.71	-	-	-	-	-	-	287,124,461.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	9,277,519.27	-	-	-	-	-	-	9,277,519.27
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	58,230,000.00	-	-	-	754,801,512.16	-	-	-	-	-	-362,803,210.24	450,228,301.92

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,730,000.00	-	-	-	463,498,604.41	-	-	-	-	-	-214,113,132.54	296,115,471.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,334.35	-10,334.35
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,730,000.00	-	-	-	463,498,604.41	-	-	-	-	-	-214,123,466.89	296,105,137.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	6,400,926.77	-	-	-	-	-	-91,079,554.37	-84,678,627.60
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-91,079,554.37	-91,079,554.37
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,400,926.77	-	-	-	-	-	-	6,400,926.77
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	6,400,926.77	-	-	-	-	-	-	6,400,926.77
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,730,000.00	-	-	-	469,899,531.18	-	-	-	-	-	-305,203,021.26	211,426,509.92

北京并行科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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。

2020年8月27日,根据公司股东大会决议,向湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企

业（有限合伙）及西藏龙芯投资有限公司分别定向发行 1,000,000 股合计 2,000,000 股股份，本次定向发行后，公司股本由 35,174,450 元增加至 37,174,450 元。本次股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“信会师报字【2020】第 ZB11730 号”验资报告。

2021 年 4 月 15 日，根据公司股东大会决议，向西藏龙芯投资有限公司、中国国际金融股份有限公司、宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波晟铎股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司分别定向发行 1,800,000 股、400,000 股、400,000 股、200,000 股、40,000 股，合计 2,840,000 股公司股份，本次定向发行后，公司股本由 37,174,450.00 元增加至 40,014,450.00 元。本次股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“信会师报字【2021】第 ZB11244 号”验资报告。

2021 年 10 月 15 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）、吕大龙、宁波卓辉创曜股权投资合伙企业（有限合伙）、北京兴健投资发展中心（有限合伙）、徐放及启迪银杏投资管理（北京）有限公司-北京君利联合创业投资合伙企业（有限合伙）分别定向发行 3,330,000 股、1,600,000 股、850,000 股、730,000 股、334,000 股及 60,000 股公司股份。根据上述公司实际认缴结果，本次实际为发行股份数量分别 3,330,000 股、1,600,000 股、671,550 股、730,000 股、334,000 股及 50,000 股，合计 6,715,550 股，本次定向发行后，公司股本由 40,014,450.00 元增加至 46,730,000.00 元。本次股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“信会师报字【2021】第 ZB11551 号”验资报告。

2023 年 10 月 24 日，根据公司 2022 年 5 月 31 日召开的 2022 年第三次临时股东大会、2023 年 9 月 4 日召开的第三届董事会第二十一次临时会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2023）2199 号文同意注册，公司向不特定合格投资者公开发行不超过 1,150.00 万股股票（含行使超额配售选择权发行的股份）。截至 2023 年 10 月 24 日止，贵公司实际已向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 1,000.00 万股（超额配售选择权行使前），本次公开发行股票申请增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，股本人民币 10,000,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 56,730,000.00 元，股本为人民币 56,730,000.00 元。本次股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“信会师报字[2023]第 ZB11445 号”验资报告。

2023 年 12 月 1 日，经贵公司 2022 年 5 月 31 日召开的 2022 年第三次临时股东大会、2023 年 9 月 4 日召开的第三届董事会第二十一次临时会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2023）2199 号文同意注册，公司向不特定合格投资者公开发行不超过 1,150.00 万股股票（含行使超额配售选择权发行的股份）。其中超额配售选择权行使前贵公司已经发行人民币普通股 1,000.00 万股，行使超额配售选择权发行股份

为 150.00 万股，变更后的注册资本为人民币 58,230,000.00 元，股本为人民币 58,230,000.00 元。本次股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“信会师报字[2023]第 ZB11445 号、ZB11489 号”验资报告。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 58,230,000.00 元，股本为 58,230,000 股。公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；对外承包工程；计算机及通讯设备租赁；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；数据处理服务；人工智能基础软件开发；软件开发；人工智能应用软件开发；会议及展览服务；数字创意产品展览展示服务；技术进出口；进出口代理；货物进出口；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务；第一类增值电信业务；基础电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和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 2024 年 4 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 日起至 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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：

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，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）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）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

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例(%)	合同资产计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十四）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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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。

(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	残值率	依据
办公软件	5年	受益期间		预计可使用年限
软件著作权及专利使用权	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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3-5年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售商品的具体收入确认原则如下：

(1) 超算云服务收入

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;

(2) 超算云系统集成

公司在根据合同约定完成超算云系统集成服务,经客户验收后确认收入;

(3) 超算软件与技术服务收入

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;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;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。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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或非货币性资产，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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十九) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账的应收账款	金额大于 200 万元
账龄超过一年的重要应付账款	金额大于 200 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于 100 万元

（三十一） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日

初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2022年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	494,774.40	-10,334.35
	递延所得税负债		
	未分配利润	267,475.47	-10,334.35
	少数股东权益	227,298.93	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度	2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	912,427.49	1,064,489.03	-29,523.05	7,588.83
	递延所得税负债				
未分配利润	未分配利润	488,549.75	588,883.94	-29,523.05	7,588.83
	少数股东权益	423,877.74	475,605.09		
	所得税费用	152,061.53	-569,714.63	37,111.88	-17,923.18
	少数股东损益	51,727.34	248,306.16		

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

1、公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

纳税主体名称	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	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5

纳税主体名称	计税依据	税率(%)
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
宁夏超算云科技有限公司	25
北京超级云计算有限公司	25
北京超算有限公司	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。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)文件，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额。

2、 企业所得税

本公司于2022年11月2日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024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2021年10月25日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2023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

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	409,198,379.12	130,755,267.28
其他货币资金	686,908.98	23,071,629.27
合计	409,885,288.10	153,826,896.55
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的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	570,100.00	1,121,063.76
承兑汇票保证金		21,348,376.56

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	1,842,992.57	37,905.00
合计	1,942,992.57	37,905.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,039,992.18	100.00	96,999.61	4.75	1,942,992.57	39,900.00	100.00	1,995.00	5.00	37,905.00
合计	2,039,992.18	100.00	96,999.61		1,942,992.57	39,900.00	100.00	1,995.00		37,905.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	100,000.00		
账龄组合	1,939,992.18	96,999.61	5.00
合计	2,039,992.18	96,999.61	5.00

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,995.00	95,004.61				96,999.61
合计	1,995.00	95,004.61				96,999.61

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,179,065.87
合计		1,179,065.87

4、 本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	41,320,061.22	37,338,975.55
1至2年	4,115,695.97	5,369,496.80
2至3年	1,638,179.77	725,932.64
3年以上	5,920,939.15	5,584,008.76
小计	52,994,876.11	49,018,413.75
减：坏账准备	8,886,686.88	8,205,687.00
合计	44,108,189.23	40,812,726.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,695,868.76	5.09	2,695,868.76	100.00		2,695,868.76	5.50	2,695,868.76	100.00	
按组合计提坏账准备	50,299,007.35	94.91	6,190,818.12	12.31	44,108,189.23	46,322,544.99	94.50	5,509,818.24	11.89	40,812,726.75
合计	52,994,876.11	100.00	8,886,686.88		44,108,189.23	49,018,413.75	100.00	8,205,687.00		40,812,726.75

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京越海扬波科技有限公司	2,695,868.76	2,695,868.76	100.00	收回可能性小	2,695,868.76	2,695,868.76

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,323,512.54	2,066,175.53	5.00
1 至 2 年	4,115,695.97	411,569.59	10.00
2 至 3 年	1,638,179.77	491,453.93	30.00
3 年以上	3,221,619.07	3,221,619.07	100.00
合计	50,299,007.35	6,190,818.12	

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	2,695,868.76				2,695,868.76
按组合计提	5,509,818.24	680,999.88			6,190,818.12
合计	8,205,687.00	680,999.88			8,886,686.88

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 14,772,722.61 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 27.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,299,711.45 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,767,982.81	80.63	12,678,008.01	90.09
1至2年			176,991.15	1.26
2至3年			138,543.70	0.98
3年以上	665,000.00	19.37	1,078,773.58	7.67
合计	3,432,982.81	100.00	14,072,316.44	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,958,862.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.19%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,951,802.99	1,661,414.15
合计	4,951,802.99	1,661,414.15

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,346,657.90	1,459,398.67
1至2年	764,865.53	286,578.00
2至3年	191,570.00	24,378.87
3年以上	105,779.43	88,360.56
小计	5,408,872.86	1,858,716.10
减：坏账准备	457,069.87	197,301.95
合计	4,951,802.99	1,661,414.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,408,872.86	100.00	457,069.87	8.45%	4,951,802.99	1,858,716.10	100.00	197,301.95	10.61	1,661,414.15
合计	5,408,872.86	100.00	457,069.87		4,951,802.99	1,858,716.10	100.00	197,301.95		1,661,414.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,346,657.90	217,332.89	5.00
1 至 2 年	764,865.53	76,486.55	10.00
2 至 3 年	191,570.00	57,471.00	30.00
3 年以上	105,779.43	105,779.43	100.00
合计	5,408,872.86	457,069.87	

(3) 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)	
上年年末余额	197,301.95			197,301.95

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)	
上年年末余额在本期				
--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	259,767.92			259,767.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	457,069.87			457,069.87

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	197,301.95	259,767.92				457,069.87
合计	197,301.95	259,767.92				457,069.87

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 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
押金、保证金	5,045,019.95	1,303,746.80
员工备用金及社保公积金	306,673.35	470,690.57
往来款项及其他	57,179.56	84,278.73
合计	5,408,872.86	1,858,716.10

(7) 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
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	保证金	1,210,480.00	1年以内	22.38	60,524.00
浙江大学	保证金	799,556.00	1年以内	14.78	39,977.80
三盛智慧教育科技股份有限公司	押金	606,380.12	1至2年	11.21	60,638.01
北京算算文化科技有限公司	保证金	556,000.00	1年以内	10.28	27,800.00
远景能源有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	9.24	25,000.00
合计		3,672,416.12		67.90	213,939.81

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,699,322.44		1,699,322.44	1,941,405.04		1,941,405.04
合同履约成本	85,543,036.52		85,543,036.52	73,447,485.40		73,447,485.40
合计	87,242,358.96		87,242,358.96	75,388,890.44		75,388,890.44

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,188,889.00	187,177.75	1,001,711.25	1,294,295.00	362,971.75	931,323.25
合计	1,188,889.00	187,177.75	1,001,711.25	1,294,295.00	362,971.75	931,323.25

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	1,188,889.00	100.00	187,177.75	15.74	1,001,711.25	1,294,295.00	100.00	362,971.75	28.04	931,323.25
合计	1,188,889.00	100.00	187,177.75		1,001,711.25	1,294,295.00	100.00	362,971.75		931,323.25

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	848,143.00	42,407.15	5.00
1 至 2 年	116,266.00	11,626.60	10.00
2 至 3 年	130,480.00	39,144.00	30.00
3 年以上	94,000.00	94,000.00	100.00
合计	1,188,889.00	187,177.75	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
单项计提					
组合计提	362,971.75		175,794.00		187,177.75
合计	362,971.75		175,794.00		187,177.75

5、 本期实际核销的合同资产情况

无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	39,700,202.08	7,917,101.23
待认证进项税额	16,138,382.75	26,634,873.47
预付下一年度费用	184,509.44	351,436.06
预缴税金	2,819,431.66	1,036,621.72
合计	58,842,525.93	35,940,032.48

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回保证金	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
融资租赁保证金				3,945,926.14		3,945,926.14
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	17,945,926.14		17,945,926.14

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	313,137,973.80	256,247,494.79
固定资产清理		
合计	313,137,973.80	256,247,494.79

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) 上年年末余额	2,463,993.90	367,704,553.05	896,647.86	10,918,986.55	381,984,181.36
(2) 本期增加金额		156,320,337.98		274,908.60	156,595,246.58
—购置		107,481,862.94		274,908.60	107,756,771.54
—使用权资产转入		48,838,475.04			48,838,475.04
(3) 本期减少金额		1,320,173.64		56,004.42	1,376,178.06

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		1,320,173.64		56,004.42	1,376,178.06
(4) 期末余额	2,463,993.90	522,704,717.39	896,647.86	11,137,890.73	537,203,249.88
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	780,264.80	115,693,743.43	846,280.34	8,416,398.00	125,736,686.57
(2) 本期增加金额	117,039.72	97,332,690.41	4,002.72	1,307,321.08	98,761,053.93
—计提	117,039.72	81,961,967.30	4,002.72	1,307,321.08	83,390,330.82
—使用权资产转入		15,370,723.11			15,370,723.11
(3) 本期减少金额		378,162.86	-	54,301.56	432,464.42
—处置或报废		378,162.86	-	54,301.56	432,464.42
(4) 期末余额	897,304.52	212,648,270.98	850,283.06	9,669,417.52	224,065,276.08
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,566,689.38	310,056,446.41	46,364.80	1,468,473.21	313,137,973.80
(2) 上年年末账面价值	1,683,729.10	252,010,809.62	50,367.52	2,502,588.55	256,247,494.79

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	6,348,530.08	6,027,961.84		320,568.24	

2018年7月31日，公司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）与东网科技有限公司（以下简称东网科技）签署了超计算机柜服务采购合同，租赁时间为3年，合同金额为243万元。根据上述合同，北龙超云将其拥有的账面价值为21.82万元的专用设备及母公司并行科技账面价值10.24万元的专用设备存放于东网科技机房使用，因东网科技涉及诉讼较多且其资产处于受限状态，公司存放于东网科技的专用设备因东网科技资产受限而受限，并于2021年5月26日停止使用，因上述资产公司在通过法律途径解决后仍可以部署在其他超算中心使用，因此不存在减值迹象。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程						
工程物资	77,296,813.41		77,296,813.41			
合计	77,296,813.41		77,296,813.41			

2、 工程物资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	77,296,813.41		77,296,813.41			
合计	77,296,813.41		77,296,813.41			

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	16,065,865.30	114,113,113.05	130,178,978.35
(2) 本期增加金额		4,824,814.16	4,824,814.16
—新增租赁		4,824,814.16	4,824,814.16
(3) 本期减少金额		48,838,475.04	48,838,475.04
—转出至固定资产		48,838,475.04	48,838,475.04
(4) 期末余额	16,065,865.30	70,099,452.17	86,165,317.47
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	7,711,615.39	28,703,880.27	36,415,495.66
(2) 本期增加金额	3,855,807.72	17,437,308.23	21,293,115.95
—计提	3,855,807.72	17,437,308.23	21,293,115.95
(3) 本期减少金额		15,370,723.11	15,370,723.11
—转出至固定资产		15,370,723.11	15,370,723.11
(4) 期末余额	11,567,423.11	30,770,465.39	42,337,888.50
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(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	4,498,442.19	39,328,986.78	43,827,428.97
(2) 年初账面价值	8,354,249.91	85,409,232.78	93,763,482.69

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	办公软件	专利使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	6,049,091.26	1,322,537.65	7,371,628.91
(2) 本期增加金额	5,010,289.39		5,010,289.39
—购置	5,010,289.39		5,010,289.39
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,059,380.65	1,322,537.65	12,381,918.30
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,731,921.26	1,294,927.09	4,026,848.35
(2) 本期增加金额	1,190,924.92	6,371.76	1,197,296.68
—计提	1,190,924.92	6,371.76	1,197,296.68
(3) 本期减少金额			

项目	办公软件	专利使用权	合计
(4) 期末余额	3,922,846.18	1,301,298.85	5,224,145.03
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	7,136,534.47	21,238.80	7,157,773.27
(2) 上年年末账面价值	3,317,170.00	27,610.56	3,344,780.56

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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				
账面价值	5,052,333.86			5,052,333.86

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，被收购公司于评估基准日的评估范围，均为收购时形成商誉的资产组所涉及的资产，该资产组与购买日的资产组一致。同时，本公司假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化。

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
北京北龙超级云计算有限责任公司	5,052,333.86	114,000,000.00		5 年	收入增长率为 20%、15%、10%、5%、3%；利润率为 2.04%至 3.14%之间	资产组在集团中的定位以及管理层对行业发展的保守预期	收入增长 2%、利润率 2.06%、折现率 12.00%	资产组在集团中的定位以及管理层对行业发展的保守预期

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
培训费巡检费	283,018.84	-	283,018.84	-	
MBA 培训费	500,000.00		300,000.00		200,000.00
装修费	-	53,211.01	9,390.18	-	43,820.83
合计	783,018.84	53,211.01	592,409.02	-	243,820.83

(十六) 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		上年年末余额	
	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	4,423,853.95	669,706.11	3,964,306.78	600,774.03
可抵扣亏损	55,369,706.86	8,290,136.02	55,369,706.86	8,290,136.02
内部交易未实现利润	1,161,504.37	174,225.66		
租赁负债	32,448,983.14	4,867,347.47	47,815,026.28	7,172,253.94
合计	93,404,048.32	14,001,415.26	107,149,039.92	16,063,163.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	26,366,133.22	3,954,919.98	40,718,432.74	6,107,764.91
合计	26,366,133.22	3,954,919.98	40,718,432.74	6,107,764.91

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,954,919.98	10,046,495.28	6,107,764.91	9,955,399.08
递延所得税负债	3,954,919.98		6,107,764.91	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,386,146.90	4,803,648.90
可抵扣亏损	437,952,502.69	335,333,093.10
合计	444,338,649.59	340,136,742.00

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2023		12,108,378.82
2024	10,918,999.38	10,918,999.38
2025	11,643,352.57	11,643,352.57
2026	15,985,270.99	15,985,270.99
2027	54,585,352.92	54,585,352.92
2028	48,349,920.36	14,921,046.22
2029	17,712,831.40	17,712,831.40
2030	21,595,729.62	21,595,729.62
2031	70,931,690.65	70,931,690.65
2032	104,930,440.53	104,930,440.53
2033	81,298,914.27	
合计	437,952,502.69	335,333,093.10

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	52,373,886.37		52,373,886.37	35,938,296.35		35,938,296.35
合计	52,373,886.37		52,373,886.37	35,938,296.35		35,938,296.35

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	570,100.00	570,100.00	保证金	保证金	22,469,440.32	22,469,440.32	保证金	保证金
应收票据	1,241,121.97	1,179,065.87	票据背书	未终止确认的票据				
固定资产	6,348,530.08	320,568.24	冻结	涉诉	6,348,530.08	1,256,873.55	冻结	涉诉
固定资产	15,348,496.17	13,013,300.23	抵押	售后租回（融资租赁）抵押	15,348,496.17	9,661,657.43	抵押	售后租回（融资租赁）抵押
合计	23,508,248.22	15,083,034.34			44,166,466.57	33,387,971.30		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	40,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	123,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	183,000,000.00	27,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		21,348,376.56

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
技术服务费	6,020,589.52	3,895,704.77
资源使用采购款	59,775,811.21	34,447,129.18
设备采购款	15,672,047.11	7,705,717.77
其他采购款	6,403,941.33	20,907,529.04
合计	87,872,389.17	66,956,080.76

注：公司期末期末无账龄超过一年的重要应付账款情况。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
超算云业务预收款	404,380,563.04	338,529,738.54
其他业务预收款	10,886,770.58	41,094,314.25
合计	415,267,333.62	379,624,052.79

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
中国石油化工股份有限公司	1,415,094.30	项目未执行完毕

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,270,833.86	151,496,795.91	147,781,051.09	40,986,578.68
离职后福利-设定提存计划	272,480.15	6,152,137.47	6,144,480.96	280,136.66
辞退福利		2,797,890.00	2,204,681.06	593,208.94
合计	37,543,314.01	160,446,823.38	156,130,213.11	41,859,924.28

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	37,079,953.82	140,852,227.70	137,243,904.34	40,688,277.18
(2) 职工福利费		2,558,549.32	2,558,549.32	
(3) 社会保险费	141,732.20	3574776.66	3570136.36	146,372.50
其中：医疗保险费	112,924.88	3,326,911.85	3,322,735.58	117,101.15
工伤保险费	4,724.66	86,766.70	86,673.92	4,817.44
生育保险费	24,082.66	199,987.45	199,616.20	24,453.91
(4) 住房公积金		4,317,664.40	4,165,735.40	151,929.00
(5) 工会经费和职工教育经费	49,147.84	193,577.83	242,725.67	
合计	37,270,833.86	151,496,795.91	147,781,051.09	40,986,578.68

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	263,410.28	5,948,850.95	5,941,426.47	270,834.76
失业保险费	9,069.87	203,286.52	203,054.49	9,301.90
合计	272,480.15	6,152,137.47	6,144,480.96	280,136.66

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	695,316.59	732,348.15
城市维护建设税	34,646.60	34,178.84
教育费附加	20,787.97	20,507.31
地方教育附加	13,858.64	13,671.53
个人所得税	32,330.75	306,046.23
房产税	2,520.00	2,520.00
土地使用税	950.15	950.15
水利建设基金	73,175.56	1,094.69
合计	873,586.26	1,111,316.90

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	699,205.14	851,974.06
合计	699,205.14	851,974.06

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	265,853.60	313,137.05
往来款项及其他	433,351.54	538,837.01
合计	699,205.14	851,974.06

(2) 公司期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	4,043,761.28	3,381,402.43
一年内到期的租赁负债	22,292,634.10	28,864,165.45
合计	26,336,395.38	32,245,567.88

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,054,629.36	1,867,428.90
已贴现未到期得承兑票据	1,179,065.87	
合计	3,233,695.23	1,867,428.90

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	52,148,820.91	82,618,729.80
减：未确认融资费用	5,206,935.39	10,266,526.82
减：一年内到期的租赁负债	22,292,634.10	28,864,165.45
合计	24,649,251.42	43,488,037.53

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付售后租回款	3,049,860.00	2,697,144.70
其中：未实现融资费用	198,125.28	59,694.72
合计	2,851,734.72	2,637,449.98

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,253,520.00	71,453.24	1,182,066.76	项目补助
合计		1,253,520.00	71,453.24	1,182,066.76	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鹏城国家实验室科技创新 2030“新一代人工智能”重大项目智能算力网络关键技术体系研究		1,253,520.00	71,453.24		1,182,066.76	与收益相关
合计		1,253,520.00	71,453.24		1,182,066.76	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	46,730,000.00	11,500,000.00				11,500,000.00	58,230,000.00

其他说明：股份总额本期变动详见“一、公司基本情况”所述。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	444,533,902.93	275,624,461.71		720,158,364.64
其他资本公积	24,426,557.04	8,380,078.57		32,806,635.61
合计	468,960,459.97	284,004,540.28		752,965,000.25

其他说明：资本溢价（股本溢价）本期变动详见“一、公司基本情况”所述。

其他资本公积本期变动系本期确认的股份支付。

(三十四) 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	-394,735,625.02	-280,248,262.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	588,883.94	267,475.47
调整后年初未分配利润	-394,146,741.08	-279,980,786.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-80,499,535.36	-114,165,954.11
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	-474,646,276.44	-394,146,741.08

其他说明：调整年初未分配利润系本期会计政策变更调整导致。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,671,818.88	368,622,173.98	312,776,998.45	224,398,986.61
其他业务				
合计	495,671,818.88	368,622,173.98	312,776,998.45	224,398,986.61

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
超算云业务	414,115,382.02	302,149,034.86	267,149,750.14	194,043,313.23
超算云系统集成	60,665,753.12	55,068,037.28	20,826,991.75	15,671,185.77
超算软件与技术服务	15,952,661.63	5,762,232.64	16,126,285.61	8,429,901.31
超算会议及其他服务	4,938,022.11	5,642,869.20	8,673,970.95	6,254,586.30
合计	495,671,818.88	368,622,173.98	312,776,998.45	224,398,986.61
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	81,547,203.16	60,976,131.26	45,627,248.31	30,355,673.38
在某一时段内确认	414,124,615.72	307,646,042.72	267,149,750.14	194,043,313.23
合计	495,671,818.88	368,622,173.98	312,776,998.45	224,398,986.61

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
应交城建税	426,059.16	395,708.56
教育费附加	255,635.51	237,024.18
地方教育发展费	170,423.67	158,016.12
房产税	10,080.00	10,080.00
城镇土地使用税	3,800.60	3,800.60
印花税	336,422.90	271,281.26
水利费	15,371.62	7,321.57
其他税费	2,000.00	7,359.40
合计	1,219,793.46	1,090,591.69

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪资福利	89,302,229.84	87,733,610.51
差旅交通费	5,132,803.77	2,325,793.63
办公费	2,738,225.56	2,401,825.08
会议费	3,803,797.22	2,089,158.15
股份支付	291,997.96	434,861.09
租赁费用	1,286,375.88	1,339,672.53
业务宣传费	4,558,353.24	6,098,229.01
业务招待费	4,293,630.42	3,269,296.60
折旧与摊销	507,418.31	649,813.95
其他费用	1,846,564.72	2,969,886.02
合计	113,761,396.92	109,312,146.57

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪资福利	25,813,984.39	22,047,077.68
办公费	2,749,871.49	2,652,165.11
差旅交通费	917,631.66	563,627.31
租赁费用	2,853,117.01	3,280,341.50
股份支付	8,454,652.46	5,480,158.18
折旧与摊销	645,775.11	881,173.43
中介咨询服务费	3,655,142.03	2,328,809.43
业务招待费	1,513,865.02	1,740,755.73
招聘培训费	773,666.10	1,377,896.84
其他费用	502,277.45	303,226.52
合计	47,879,982.72	40,655,231.73

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪资福利	35,784,501.44	35,926,629.43
资源使用费	3,261,083.70	2,422,474.73
股份支付	522,556.78	443,727.50
租赁费用	1,333,193.72	1,285,269.24
折旧与摊销	699,515.20	721,122.61
办公及其他费用	236,713.24	706,380.80
合计	41,837,564.08	41,505,604.31

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,927,344.55	10,188,317.53
其中：租赁负债利息费用	5,568,246.58	8,201,138.55
减：利息收入	1,753,526.64	2,420,227.88
手续费	261,256.79	129,184.18
合计	7,435,074.70	7,897,273.83

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	1,214,257.14	572,109.68
进项税加计抵减	5,495,924.15	548,474.01
代扣个人所得税手续费	78,372.78	134,362.88
其他政府补助	1,091,646.79	377,607.99
合计	7,880,200.86	1,632,554.56

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
支持企业园区落地发展资金	1,000,000.00		与收益相关
鹏城国家实验室科技创新 2030“新一代人工智能”重大项目智能算力网络关键技术体系研究	79,565.81		与收益相关
其他政府补助	12,080.98	377,607.99	与收益相关
合计	1,091,646.79	377,607.99	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	680,999.88	2,108,004.12
其他应收款坏账损失	259,767.92	-188,594.72

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	95,004.61	-15,960.00
合计	1,035,772.41	1,903,449.40

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-175,794.00	33,743.22
合计	-175,794.00	33,743.22

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	714,484.73	184,938.41	714,484.73

(四十五) 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
违约金罚没收入	20,000.00		20,000.00
其他	18,440.10		18,440.10
合计	38,440.10		38,440.10

(四十六) 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
对外捐赠	40,000.00	100,000.00	40,000.00
非流动资产毁损报废损失	570.12		570.12
罚款及滞纳金	451,329.71	1,717.73	451,329.71
合计	491,899.83	101,717.73	491,899.83

(四十七) 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		
递延所得税费用	-91,096.20	-678,856.95
合计	-91,096.20	-678,856.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-77,802,919.53
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-11,670,437.93
子公司适用不同税率的影响	-2,534,852.79

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	412,971.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,786,076.31
其他纳税调整事项	-7,084,853.49
所得税费用	-91,096.20

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-80,499,535.36	-114,165,954.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	48,396,667	46,730,000
基本每股收益	-1.66	-2.44
其中：持续经营基本每股收益	-1.66	-2.44
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-80,499,535.36	-114,165,954.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	48,396,667	46,730,000
稀释每股收益	-1.66	-2.44
其中：持续经营稀释每股收益	-1.66	-2.44
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
算力资源使用费	169,856,886.30	86,675,160.58
职工薪酬费用	170,229,888.60	162,446,282.78
折旧费和摊销费用	107,497,622.33	95,952,498.13

项目	本期金额	上期金额
其他费用	131,951,795.17	78,695,301.56
合计	579,536,192.40	423,769,243.05

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,348,459.95	730,204.25
利息收入	1,753,526.64	2,420,227.88
往来款项及其他	817,488.30	1,042,796.71
合计	4,919,474.89	4,193,228.84

(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
付现销售费用	20,879,709.61	20,044,376.54
付现管理费用	12,081,910.04	11,075,712.65
付现研发费用	3,562,101.42	3,128,855.53
支付其他款项	4,758,801.62	1,453,604.42
合计	41,282,522.69	35,702,549.14

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后租回款	4,482,900.00	
收回筹资保证金	3,152,080.00	326,382.00
票据贴现款	1,915,250.10	
合计	9,550,230.10	326,382.00

(2) 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		863,282.00
支付融资租赁款	4,788,103.92	5,514,149.22
支付使用权资产款	18,794,258.59	17,362,468.37
支付筹资保证金		14,000,000.00
支付 IPO 费用	10,069,481.14	6,161,320.74
合计	33,651,843.65	43,901,220.33

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,000,000.00	188,000,000.00	3,306,396.48	35,306,396.48		183,000,000.00
长期借款	3,000,000.00		53,364.99	3,053,364.99		
长期应付款	6,018,852.41	4,482,900.00	267,195.19	3,873,451.60		6,895,496.00
租赁负债	47,815,026.28		4,815,485.98	18,794,258.48	1,107,520.10	32,728,733.68
合计	83,833,878.69	192,482,900.00	8,442,442.64	61,027,471.55	1,107,520.10	222,624,229.68

(五十一) 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	-77,711,823.33	-111,625,396.72
加：信用减值损失	1,035,772.41	1,903,449.40
资产减值准备	-175,794.00	33,743.22
固定资产折旧	83,390,330.82	65,102,569.28
油气资产折耗		
使用权资产折旧	21,293,115.95	27,361,676.68
无形资产摊销	1,197,296.68	617,126.35
长期待摊费用摊销	592,409.02	383,018.90
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)	714,484.73	-184,938.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-17,856.84	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,077,344.55	10,412,817.53
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)	-91,096.20	-648,551.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-30,305.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,853,468.52	-42,163,405.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,839,661.05	-31,892,257.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,365,095.55	141,432,727.56
其他	9,277,519.28	6,400,926.77
经营活动产生的现金流量净额	61,253,669.05	67,103,199.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	409,315,188.10	131,357,456.23
减：现金的期初余额	131,357,456.23	241,715,706.36
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	277,957,731.87	-110,358,250.13

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	409,315,188.10	131,357,456.23
其中：库存现金		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	409,198,379.12	130,755,267.28
可随时用于支付的其他货币资金	116,808.98	602,188.95
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	409,315,188.10	131,357,456.23
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	570,100.00	1,121,063.76	冻结的保证金
承兑汇票保证金		21,348,376.56	冻结的保证金
合计	570,100.00	22,469,440.32	

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	5,300,387.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,061,889.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	33,491,238.21
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	15,471,698.11

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,261,083.70	2,422,474.73
资源使用费	522,556.78	443,727.50

项目	本期金额	上期金额
股份支付	1,333,193.72	1,285,269.24
租赁费用	699,515.20	721,122.61
折旧与摊销	236,713.24	706,380.80
办公及其他费用	3,261,083.70	2,422,474.73
合计	41,837,564.08	41,505,604.31
其中：费用化研发支出	41,837,564.08	41,505,604.31
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

八、 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
宁夏超算云科技有限公司	宁夏	宁夏	技术服务	100.00		设立
北京超级云计算有限公司	北京	北京	技术服务		90.00	设立
北京超算有限公司	北京	北京	技术服务		90.00	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%	2,745,349.30		10,116,578.07
北京超级云计算有限公司	50.50%			
北京超算有限公司	50.50%			

3、重要非全资子公司的主要财务信息

本期金额

子公司名称	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	139,579,481.98	132,205,454.48	271,784,936.46	232,766,760.90	17,354,715.92	250,121,476.82
北京超级云计算有限公司						
北京超算有限公司						

上期金额

子公司名称	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	92,746,723.69	153,400,808.82	246,147,532.51	201,525,939.88	31,147,361.28	232,673,301.16
北京超级云计算有限公司						
北京超算有限公司						

本年度

子公司名称	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	251,198,359.97	6,194,915.63	6,194,915.63	81,102,642.03
北京超级云计算有限公司				
北京超算有限公司				

上年度

子公司名称	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	183,805,908.77	6,150,791.83	6,150,791.83	62,181,719.63
北京超级云计算有限公司				
北京超算有限公司				

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	1,786,366.82	1,214,257.14	572,109.68
支持企业园区落地发展资金	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延收益	1,253,520.00	79,565.81	
中关村科技园区管理委员会补贴收入	374,500.00	150,000.00	224,500.00
其他政府补助	389,688.97	12,080.98	377,607.99
合计	4,804,075.79	2,455,903.93	1,174,217.67

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鹏城国家实验室科技创新 2030“新一代人工智能”重大项目智能算力网络关键技术体系研究		1,253,520.00		71,453.24			1,182,066.76	与收益相关

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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（主要为信用风险和利率风险）。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。

1、 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。

2、 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。

3、 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(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。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
北京鼎健投资中心(有限合伙)	本公司实际控制人控制的企业
西藏龙芯投资有限公司	持有公司 5.99% 股权
中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)	持有公司 11.66% 股权
北京汇健科技中心(有限合伙)	本公司实际控制人控制的企业
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
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
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
中国科学院计算机网络信息中心 董事、监事、高级管理人员	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 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

销售商品/提供劳务情况表

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	超算云机时	3,053.19	

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	2,543,724.28	1,150,733.20
中科院计算机网络信息中心	房租物业费及其他	8,359.76	140,820.89
中科院计算机网络信息中心	网络费	264,150.94	

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、刘海超、周奕青、侯怡	2,000,000.00	2022/1/19	2023/1/19	是
陈健、贺玲	5,000,000.00	2022/6/14	2023/6/14	是
陈健、贺玲	15,520,800.00	2021/6/20	2023/5/20	是
陈健、贺玲	1,000,000.00	2022/11/9	2023/11/8	是
陈健、贺玲	5,000,000.00	2022/12/28	2023/12/27	是
陈健、贺玲	5,000,000.00	2022/11/9	2023/11/4	是
陈健、贺玲	10,000,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否
陈健、贺玲	8,000,000.00	2023/2/27	2024/2/26	否
陈健、贺玲	10,000,000.00	2023/2/24	2024/2/23	否
陈健、贺玲	4,478,792.29	2023/6/28	2024/6/24	否
陈健、贺玲	8,060,461.45	2023/6/28	2024/6/24	否
陈健、贺玲	2,460,746.26	2023/8/1	2024/5/1	否
陈健、贺玲	10,000,000.00	2023/4/11	2024/4/10	否
陈健、贺玲	30,000,000.00	2023/10/31	2024/10/30	否
陈健、贺玲	2,051,875.80	2023/10/30	2024/10/30	否
陈健、贺玲	7,018,124.20	2023/11/8	2024/11/8	否
陈健、贺玲	12,808,000.00	2023/11/23	2024/11/23	否
陈健、贺玲	15,714,069.62	2023/12/7	2024/12/7	否
陈健、贺玲	12,407,930.38	2023/12/21	2024/12/21	否
陈健、贺玲	12,666,458.00	2023/9/25	2024/3/24	否
陈健、贺玲	5,000,000.00	2023/10/16	2024/4/15	否
陈健、贺玲	2,333,542.00	2023/12/22	2024/12/24	否
陈健、贺玲	10,000,000.00	2023/12/26	2024/12/25	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	8,763,642.52	7,997,835.57

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	中国科学院计算机网络信息中心	3,478,327.29	936,880.93
合同负债	中国科学院计算机网络信息中心	374,305.31	377,358.50

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2019至2021年度优秀员工			110,999.00	1,704,834.30			5,000.00	70,300.00
部分高级管理人员及核心员工							715,300.00	8,938,089.65
合计			110,999.00	1,704,834.30			720,300.00	9,008,389.65

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员	30元/股	1年		
核心员工	30元/股	1年		

(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“其他说明”
授予日权益工具公允价值的重要参数	详见“其他说明”
可行权权益工具数量的确定依据	已完成授予并扣除离职员工后的股票数量
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	34,643,147.52

其他说明：

1、 2019年至2021年股份支付授予情况：

公司为引进优秀员工，自2017年开始，各年均通过股东大会对优秀员工进行股权激励，股票来源于北京嘉健投资中心（有限合伙）和北京信健投资发展中心（有限合伙）的陈健持有的部分出资份额，限售条件为员工取得嘉健投资有限合伙份额之日起，每一年度可以要求执行事务合伙人代为转让该有限合伙人持有的25%的合伙企业财产份额对应的并行股份的股份（“可转让份额”），该可转让份额可累计至下一年度行使，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，股份支付公允价值的确定来源于授予日近期的定向发行股票价格，各年度主要情况如下：

授予年度	授予数量（股）	行权价格（元/股）	公允价值（元/股）	股份支付总额
2019年度	173,000	10.41	25.00	2,524,070.00
2020年度	282,000	10.94	25.00	3,964,920.00
2021年度	79,996	9.30	30.00	1,655,917.20

2、 2022年授予情况：

根据公司2022年5月17日召开的2021年年度股东大会，审议通过《北京并行科技股份有限公司2022年股权激励计划（草案）的议案》《关于认定公司核心员工的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股权激励相关事项的议案》。

根据公司2022年6月10日召开的第三届董事会第五次会议，审议通过《关于〈北京并行科技股份有限公司2022年股权激励计划（草案）〉（第三次修订稿）的议案》，本次股份支付主要情况如下：

- （1）授予日：2022年6月1日
- （2）标的价格：41.88元/股
- （3）行权价格：30元/股
- （4）授予人数：39人
- （5）授予数量：2,065,000份
- （6）股份支付总额：27,380,673.20
- （7）授予日公允价值的确认方法：采用Black-Scholes期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值，其中标的价格为当日收盘价。
- （8）行权安排

行权安排	行权时间	行权比例（%）
第一次行权	自本次激励计划授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	34.00

行权安排	行权时间	行权比例 (%)
第二次行权	自本次激励计划授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33.00
第三次行权	自本次激励计划授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33.00

(9) 行权条件

1) 公司层面业绩考核要求

行权安排	业绩考核要求
第一次行权	以 2021 年度营业收入为基数，2022 年度增长率不低于 50%
第二次行权	以 2021 年度营业收入为基数，2023 年度增长率不低于 125%
第三次行权	以 2021 年度营业收入为基数，2024 年度增长率不低于 237.5%

2) 个人层面业绩考核要求

序号	业绩考核要求
1	激励对象在等待期内及行权时须持续在岗
2	激励对象不存在违反公司管理制度给公司造成经济损失，或给公司造成严重消极影响，受到公司处分的情形
3	激励对象无自行辞职，或因个人原因被公司解除劳动合同的情形
4	行权期上一年度，激励对象个人绩效考核为合格
5	不存在不得成为激励对象的情形

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2019至2021年度优秀员工	1,618,129.39		1,618,129.39	1,898,257.23		1,898,257.23
部分高级管理人员及核心员工	7,659,389.89		7,659,389.89	4,502,669.54		4,502,669.54
合计	9,277,519.28		9,277,519.28	6,400,926.77		6,400,926.77

(四) 股份支付的修改、终止情况

2022年度公司股票期权激励计划中2人因离职已不具备激励对象资格，其对应的已获授但尚未行权的16,600份股票期权由公司予以注销。此外，由于公司2022年营业收入增长率未满足公司业绩指标行权条件，其余38名激励对象对应的已获授但尚未行权的698,700份股票期权由公司予以注销。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2024 年 2 月 5 日，公司收到《再审申请书》，原告黄新平请求撤销海淀区人民法院 (2022)京 0108 民初 43308 号判决书及北京市第一中级人民法院 (2023)京 01 民终 5448 号判决书，改判支持再审申请人的全部诉讼请求，即确认实际控制人陈健持有的 822,222 股公司股份系代原告黄新平持有。该事项预计不会对公司经营及财务状况产生较大影响。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	1,842,992.57	37,905.00
合计	1,942,992.57	37,905.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,039,992.18	100.00	96,999.61	4.75	1,942,992.57	39,900.00	100.00	1,995.00	5.00	37,905.00
合计	2,039,992.18	100.00	96,999.61	4.75	1,942,992.57	39,900.00	100.00	1,995.00	5.00	37,905.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	100,000.00		
账龄组合	1,939,992.18	96,999.61	5.00
合计	2,039,992.18	96,999.61	5.00

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,995.00	95,004.61				96,999.61
合计	1,995.00	95,004.61				96,999.61

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,179,065.87
合计		1,179,065.87

4、 本期实际核销的应收票据情况

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	45,027,594.58	38,994,696.79
1至2年	3,361,825.33	2,714,543.47
2至3年	1,367,603.51	318,026.20
3年以上	3,021,460.18	2,809,820.50
小计	52,778,483.60	44,837,086.96
减：坏账准备	4,907,835.79	4,638,971.80
合计	47,870,647.81	40,198,115.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,229,353.70	42.12			22,229,353.70	9,748,914.84	21.74			9,748,914.84
按组合计提坏账准备	30,549,129.90	57.88	4,907,835.79	16.07	25,641,294.11	35,088,172.12	78.26	4,638,971.80	13.22	30,449,200.32
合计	52,778,483.60	100.00	4,907,835.79		47,870,647.81	44,837,086.96	100.00	4,638,971.80		40,198,115.16

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京北龙超级云计算有限责任公司	22,187,500.77			合并关联方	9,693,142.31	
长沙超算云科技有限公司	8,676.80			合并关联方	24,514.80	
并行（广州）科技有限公司	28,582.71			合并关联方	5,174.11	
宁夏超算云科技有限公司	4,593.42			合并关联方	26,083.62	
合计	22,229,353.70				9,748,914.84	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,798,240.88	1,139,912.03	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	3,361,825.33	336,182.53	10.00
2至3年	1,367,603.51	410,281.05	30.00
3年以上	3,021,460.18	3,021,460.18	100.00
合计	30,549,129.90	4,907,835.79	

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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	4,638,971.80	268,863.99				4,907,835.79
合计	4,638,971.80	268,863.99				4,907,835.79

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 28,440,047.06 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 53.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 353,839.69 元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	117,594,011.37	98,987,738.66
合计	117,594,011.37	98,987,738.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,447,376.55	98,801,018.12
1 至 2 年	88,254,555.60	257,598.00
2 至 3 年	177,590.00	10,778.87
3 年以上	87,618.87	83,800.00
小计	117,967,141.02	99,153,195.03
减：坏账准备	373,129.65	165,456.37
合计	117,594,011.37	98,987,738.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	113,762,122.07	96.44%			113,762,122.07	97,747,759.92	98.58			97,747,759.92
按组合计提坏账准备	4,205,018.95	3.56%	373,129.65	8.87	3,831,889.30	1,405,435.11	1.42	165,456.37	11.77	1,239,978.74
合计	117,967,141.02	100.00	373,129.65		117,594,011.37	99,153,195.03	100.00	165,456.37		98,987,738.66

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙超算云科技有限公司	64,905,699.25			合并关联方
并行（广州）科技有限公司	29,964,615.36			合并关联方
宁夏超算云科技有限公司	5,700,000.00			合并关联方
并行（天津）科技有限公司	13,139,794.79			合并关联方
北京北龙超级云计算有限责任公司	52,012.67			合并关联方
合计	113,762,122.07			

按单项计提坏账准备的说明：合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,234,944.55	161,747.23	5.00
1 至 2 年	704,865.53	70,486.55	10.00
2 至 3 年	177,590.00	53,277.00	30.00
3 年以上	87,618.87	87,618.87	100.00
合计	4,205,018.95	373,129.65	

(3) 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)	
上年年末余额	165,456.37			165,456.37
上年年末余额在本期				
--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	207,673.28			207,673.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	373,129.65			373,129.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	165,456.37	207,673.28			373,129.65	
合计	165,456.37	207,673.28			373,129.65	

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 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	113,762,122.07	97,747,759.92
押金、保证金	4,109,879.39	1,109,034.24
员工备用金及社保公积金	70,275.00	232,123.00
往来款项及其他	24,864.56	64,277.87
合计	117,967,141.02	99,153,195.03

(7) 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
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	保证金	1,210,480.00	1年以内	28.79	60,524.00
浙江大学	保证金	799,556.00	1年以内	19.01	39,977.80
三盛智慧教育科技股份有限公司	押金	606,380.12	1至2年	14.42	60,638.01
北京算算文化科技有限公司	保证金	556,000.00	1年以内	13.22	27,800.00
中国工程物理研究院激光聚变研究中心	保证金	108,000.00	1年以内	2.57	5,400.00
合计		3,280,416.12		78.01	194,339.81

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	71,408,332.64		71,408,332.64	68,971,034.60		68,971,034.60

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	20,466,105.56	159,992.45		20,626,098.01		
广州（并行）科技有限公司	20,326,032.54	157,522.25		20,483,554.79		
北京北龙超级云计算有限责任公司	7,826,824.90	1,994,312.66		9,821,137.56		
长沙超算云科技有限公司	10,352,071.60	125,470.68		10,477,542.28		
宁夏超算云科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	68,971,034.60	2,437,298.04		71,408,332.64		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,412,227.84	354,489,163.75	244,383,062.07	217,713,190.06
其他业务				
合计	426,412,227.84	354,489,163.75	244,383,062.07	217,713,190.06

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
超算云业务	347,288,262.56	306,245,104.07	203,828,917.77	189,516,099.20
超算云系统集成	55,131,766.46	40,279,962.31	7,289,087.56	6,072,146.30
超算软件与技术服务	19,120,459.74	2,337,473.95	14,447,092.92	7,046,699.50
超算会议及其他服务	4,871,739.09	5,626,623.42	18,817,963.82	15,078,245.06
合计	426,412,227.84	354,489,163.75	244,383,062.07	217,713,190.06
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	79,123,965.28	48,244,059.68	40,554,144.30	28,197,090.86
在某一时段内确认	347,288,262.56	306,245,104.07	203,828,917.77	189,516,099.20
合计	426,412,227.84	354,489,163.75	244,383,062.07	217,713,190.06

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	714,484.73	
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）	6,737,570.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453,459.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,998,595.94	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-656,686.54	
合计	6,341,909.40	

(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	-63.55%	-1.66	-1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.55%	-1.79	-1.79

北京并行科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月十二日

附：

第十二节 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。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室