

PARATERA 并行[®]

并行[®] **计算**

让计算触手可及

并行科技

NEEQ : 839493

北京并行科技股份有限公司

Beijing PARATERA Tech Corp.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年3月，并行科技与中国计算机学会无锡分部、国家超级计算无锡中心、国家超级计算济南中心共同承办了第一届国产CPU并行应用挑战赛（CPC2017）。



2017年5月20日，CCF青年精英大会上，CCF为并行科技颁发了YOCSEF合作伙伴感谢牌，CCF YOCSEF学术委员会选举并行科技总经理陈健博士为“学术委员会副主席”，陈健博士与其他五位议员在2017~2018年度AC主席会议换届仪式上共同宣誓任职。



2017年，公司取得国家行政管理总局颁发的商标注册证共8项，取得国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书共7项。截至2017年12月31日，公司已累计取得45项计算机软件著作权证书，已累计取得35项商标注册，已累计取得专利3项。



2017年11月，并行科技超算网格云平台荣获2017CCF科学技术奖之科技进步杰出奖。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
并行科技、本公司、公司、股份公司	指	北京并行科技股份有限公司
有限公司	指	北京并行科技有限公司,系股份公司的前身
弘健投资	指	北京弘健投资中心(有限合伙)
鼎健投资	指	北京鼎健投资中心(有限合伙)
嘉健投资	指	北京嘉健投资中心(有限合伙)
信健投资	指	北京信健投资发展中心(有限合伙)
世界星辉	指	北京世界星辉科技有限责任公司
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
三会	指	公司股东(大)会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
律师事务所	指	北京大成(上海)律师事务所
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(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	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)以2017年12月31日为审计基准日对北京并行科技股份有限公司的财务报表进行审计后于2018年4月17日出具的瑞华审字[2018]01610300号《审计报告》。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术替代风险	公司拥有多项专利及软件著作权,并已将核心技术转化为产品。但计算机领域发展迅速,硬件更新换代频繁,每当关键部件发生技术进步时,都会带动相关软件、操作系统、技术服务等相关领域的波动。因此,相关技术突破时会对公司业务造成一定影响,如果未来公司对技术突破的响应速度或进度落后于同类企业,会有流失市场份额的风险。
人才引进和流失风险	公司的核心技术人员主要来源于英特尔及联想集团,且很大一部分核心技术人员为 2015 年下半年加入公司,虽然在与新入职核心技术人员访谈及核查得知不存在竞业禁止等情况,但存在引进人才渠道单一,引发竞争对手排斥的风险。稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。
数据泄露的潜在风险	公司业务涉及到数据的收集,如果收集到的数据涉及个人隐私、国家安全或其它非法数据,将面临相应的数据存储、数据安全等数据相关的法律和技术风险。
研发风险	数据中心行业与超算行业同属激烈变化中的计算机行业,这给业内企业带来了挑战,也带来了机遇。如果企业不能准确地预测技术的发展趋势,对产品或市场需求的把握出现偏差,不能及时调

	整新技术和新产品的开发方向,或开发掌握的新技术、新产品不能有效地推广应用,将面临技术更新与产品开发的危险。
知识产权被侵害的危脸	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。但是由于我国对软件的知识产权保护与发达国家相比还有差距,存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。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,公司的产品也存在被盗版的危险。如果公司的产品、研究成果遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售,将会对公司的盈利水平产生不利影响。
应收账款回收危险	2017 年末,应收账款账面价值为 14,936,957.92 元,占资产总比例 16.21%。 随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅度增加,公司应收账款余额未来将会进一步增加,如果未来不能保持对应收账款的有效管理,将会有发生坏账的危险,并对公司的经营业绩产生不利影响。
股权激励账务处理对当期及未来公司业绩影响的危险	公司 2015 年设立员工持股平台遵循股份支付的会计处理原则进行账务处理,北京鼎健投资中心(有限合伙)根据授予时间不同按照上述价格计算股份支付的金额,并在 4 年内平均分摊,截至 2017 年 12 月 31 日影响损益累计金额为 7,881,156.67 元,至 2019 年全部支付完毕时将影响损益累计金额超过一千万。北京弘健投资中心(有限合伙)持股平台无冻结限制,按照上述价格计算股份支付的金额直接计入授予日当期,截至 2017 年 12 月 31 日影响损益累计金额为 2,523,609.20 元,未来不会再影响公司损益。2017 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊, 2017 年度影响损益金额为 102,768.75 元。公司目前尚处于连续亏损状态,如公司未来仍不能扭亏为盈或盈利金额不能覆盖因股份支付产生的管理费用金额,存在因股份支付影响公司持续经营能力的危险。随着公司业务规模的不断扩大,市场份额不断增加,预计未来两三年内将扭亏为盈。
政策监管环境变化的危险	由于互联网以及大数据领域处在较为新兴的产业领域中,相应的配套法律法规较不完善,如果未来政府持续加强对数据服务行业的监管和立法,不断制定与完善相应的国家标准与行业标准,将对数据服务行业的经营环境带来一定的影响。
实际控制人不当控制危险	公司控股股东为陈健、实际控制人为陈健、贺玲夫妇,陈健、贺玲夫妇直接持有并行科技 12,817,500 股,间接通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技 7,663,434 股,合计持有或控制并行科技 20,480,934 股,占并行科技股本总额的 64.01%,夫妻二人并在董事会占有重要地位,如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会公司经营和其他股东带来不利影响。
本期重大危险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京并行科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing PARATERA Tech Corp.,Ltd.
证券简称	并行科技
证券代码	839493
法定代表人	陈健
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼 101-301

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨爱红
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	010-82780511
传真	010-82899028
电子邮箱	yangah@paratera.com
公司网址	www.paratera.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼三层 100094
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	北京并行科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 15 日
挂牌时间	2016 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	数据中心运维及超算云服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,994,450
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈健
实际控制人	陈健、贺玲夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110108799022234R	否
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 东区 21 号楼 101-301	否
注册资本	31,994,450.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	夏宏林、周新静
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 5-11 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,704,101.31	30,474,933.97	66.38%
毛利率%	33.37%	29.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,412,538.78	-37,307,151.28	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,452,147.58	-37,129,167.48	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-106.07%	-52.61%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-112.18%	-52.35%	-
基本每股收益	-1.11	-1.17	-5.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,138,631.28	88,080,852.55	4.61%
负债总计	61,861,734.75	30,172,124.06	105.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,487,937.22	57,908,728.49	-52.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	1.81	-52.53%
资产负债率%（母公司）	61.71%	32.95%	-
资产负债率%（合并）	67.14%	34.26%	-
流动比率	110.67%	235.50%	-
利息保障倍数	-383.20	-814.97	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,261,707.51	-28,533,402.54	-
应收账款周转率	3.08	2.58	-
存货周转率	37.10	15.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.61%	9.02%	-
营业收入增长率%	66.38%	36.02%	-
净利润增长率%	5.98%	83.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,994,450	31,994,450	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000,910.76
委托他人投资或管理资产的损益	68,265.71
其他营业外收入和支出	-3,971.88
非经常性损益合计	2,065,204.59
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	25,595.79
非经常性损益净额	2,039,608.80

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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：				
长摊待摊费用	1,713,413.51	1,711,600.95		
负债项目：				
应付账款	2,942,863.28	2,677,085.10		
预收账款	13,888,424.27	18,582,605.07		

应交税费	671,169.50	685,770.10		
其他应付款	446,837.62	1,079,414.04		
长期借款	268,442.77			
长期应付款		268,442.77		
递延收益	1,854,173.02	3,059,644.08		
所有者权益项目：				
资本公积	68,308,818.70	67,965,643.71		
未分配利润	-37,317,148.01	-42,051,365.22		
利润表项目：				
营业收入	35,153,414.65	30,474,933.97		
营业成本	21,687,534.38	21,565,053.86		
税金及附加	219,764.66	234,365.26		
销售费用	12,401,574.05	12,647,889.29		
管理费用	40,151,404.13	40,068,705.34		
净利润	-32,572,934.07	-37,307,151.28		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所在行业属于大类“I65 软件和信息技术服务业”中的“I6510 软件开发”。公司主要业务为面向数据中心客户的运维业务和面向超算客户的超算云业务。报告期内，公司正在逐步加大新产品研发力度，提升产品竞争力，提高市场占有率，提高公司整体盈利水平。与同行业公司相比，公司报告期内的毛利率水平较为合理，符合行业特点和公司的实际运营状况。

公司主要服务于中国科研、生产研发用户，参与了包括生命科学、航空航天、石油勘探、智能制造、地球环境、科研教育等各应用领域的国产应用软件的开发、优化及支撑平台建设等工作。及 E 级计算机关键技术验证系统、海洋环境高性能数值模拟应用软件研制、国家高性能计算环境服务化机制与支撑体系研究等一批科技部国家重点研发计划“高性能计算”重点专项。

（一）研发模式

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

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

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

（二）销售模式

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

1、“互联网+IT 服务”产品与服务的销售模式

针对自建数据中心的用户，并行推出了“互联网+IT 服务”板块。为客户提供数据中心设计与建设、数据中心系统部署与评估服务、OITS7*24 小时在线 IT 服务、EITS 私有云 IT 服务、基于用户自身业务数据的个性化定制方案、并行服务数据分析报告、并行特征指数等服务。

“互联网+IT 服务”板块涉及的旗下产品及服务有：ParaDesign、ParaPlus、OITS、EITS、Paramon、Paratune、ParaIndex、ParaReport、ParaTailor。

2、“互联网+计算”服务的销售模式

针对非自建数据中心或自身计算资源不足、租用系统、软件、服务的自建数据中心用户，并行科技提供“互联网+计算”服务。并行科技将使用“互联网+IT 服务”产品的中国各大超算中心客户的计算资源整合为统一云计算资源池，提供统一账号、统一入口给超算云用户使用。并提供并行超算云桌面、应用 SaaS 服务、移动作业管理器、7*24 小时应用专家移动在线支持、应用运行特征分析、应用优化服务等独特功能，帮助用户便捷、高效使用云计算资源。

“互联网+计算”板块涉及的旗下产品及服务有：ParaApp、ParaAlarm、Paramon、Paratune、ParaIndex、ParaReport、ParaTailor。

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

（三）关键资源：

目前拥有 45 项软件著作权、3 项国家专利、35 个注册商标，先后获得《高新技术企业证书》、《质量管理体系认证证书》、《北京中关村企业信用促进会》及《北京市诚信创建企业》等业务许可及资质。2016 年基于中国国家网络服务与推广并行科技设计建造了中国超算网格云计算平台一并行云，形成了集

计算资源、应用资源、服务资源和人才资源于一体的“中国超算电网”。

(四) 销售渠道：

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

(五) 公司的收入主要来源于软件收入、技术服务收入、硬件收入等。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年并行科技全年合同总额达到 1.01 亿元，回款额达到 7,581 万元，营业收入达到 5,070.41 万元，实现了公司在 2017 年年初制定的经营规划。

并行超算公有云服务业务作为超算云计算化业务成长为并行科技核心业务，产品和服务的用户体验在市场上处于领先地位。并行超算云平台业务作为软件业务已经服务众多中国各行业高端科技单位，逐步成为中国各单位超算平台的首选。

(二) 行业情况

并行科技处于云计算、大数据领域，根据相关报道，云计算支出在全球 IT 支出中的比例不断提升。全球公有云 2013-2017 年均复合增速为 23.5%，远远超过整个 IT 行业的支出。从垂直走向整合；云计算的范畴越来越广，人工智能开始成为重要组成部分。随着公有云公司提供机器学习和人工智能，意味着人工智能的优质基础设施同样会大量普及，促进人工智能产业的发展。

我国大数据应用产业正在迎来爆发式增长，大数据已经从国家战略高度到产业发展规划再到具体的发展行动，形成了系统布局、全面扩散、整体爆发之势。2017 年底，在“大数据是信息化发展新阶段”的论断下，作为底层技术平台的混合云即将在 2018 年迎来井喷式发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年
----	------	------	---------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	期末金额变动比例
货币资金	32,747,999.01	35.54%	48,266,451.22	54.80%	-32.15%
应收账款	14,936,957.92	16.21%	13,614,246.11	15.46%	9.72%
存货	448,866.45	0.49%	127,424.17	0.14%	252.26%
长期股权投资	92,052.13				
固定资产	5,484,357.75	5.95%	6,383,648.76	7.25%	-14.09%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	3.26%		0.00%	-
长期借款					
预付账款	12,248,179.88	13.29%	6,436,489.73	7.31%	90.29%
其他应收款	2,645,365.56	2.87%	1,979,376.11	2.25%	33.65%
其他流动资产	3,178,719.99	3.45%	-	0.00%	-
无形资产	2,169,231.93	2.35%	985,468.55	1.12%	120.12%
商誉	5,052,333.86	5.48%	-	0.00%	-
其他非流动资产	564,000.00	0.61%	-	0.00%	0.00%
应付账款	4,417,502.57	4.79%	2,677,085.10	3.04%	65.01%
预收款项	41,756,991.42	45.32%	18,582,605.07	21.10%	124.71%
应付职工薪酬	7,467,064.08	8.10%	6,311,546.46	7.17%	18.31%
应交税费	2,159,864.53	2.34%	685,770.10	0.78%	214.95%
其他应付款	856,436.79	0.93%	1,079,414.04	1.23%	-20.66%
一年内到期的非流动负债	166,080.50	0.18%	154,899.33	0.18%	7.22%
长期应付款	107,620.22	0.12%	268,442.77	0.30%	-59.91%
递延收益	1,767,629.64	1.92%	-	0.00%	0.00%
递延所得税资产	11,325,766.33	12.29%	8,576,146.95	9.74%	32.06%
资产总计	92,138,631.28	-	88,080,852.55	-	4.61%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少 32.15%，主要是经营活动产生的现金流量净额为-16,261,707.51 元，投资活动产生的现金流量净额为-4,567,597.24 元，筹资活动产生的现金流量净额为 5,310,852.54 元，因此全年货币资金减少-15,518,452.21 元。由于公司仍处于初创期和成长期初期，研发支出较大，经营活动产生的现金流远大于现金流入，符合公司所处发展阶段的现金流特征。同时公司在 2017 年也未进行额外的融资，所以筹资货币资金也较 2016 年有大幅度的减少。

预收账款增长 124.71%，主要是因为超算云业务的快速发展，该业务客户都需要预付费。

公司的资产负债率为 67.14%，报告期末公司负债大部分为预收账款。公司资产中货币资金、应收账

款、预付账款、固定资产占资产总额的 71.00%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	50,704,101.31	-	30,474,933.97	-	66.38%
营业成本	33,785,700.40	66.63%	21,565,053.86	70.76%	56.67%
毛利率%	33.37%	-	29.24%	-	-
管理费用	37,319,447.71	73.60%	40,068,705.34	131.48%	-6.86%
销售费用	18,325,230.30	36.14%	12,647,889.29	41.50%	44.89%
财务费用	-255,132.01	-0.50%	-950,542.14	-3.12%	-
营业利润	-37,824,617.90	-74.60%	-43,735,973.93	-143.51%	-
营业外收入	408.72	0.00%	1,342,140.18	4.40%	-99.97%
营业外支出	4,380.60	0.01%	275,746.13	0.90%	-98.41%
净利润	-35,076,215.40	-69.18%	-37,307,151.28	-122.42%	5.98%

项目重大变动原因：

营业收入较去年增加 66.38%，一方面得益于公司进行的多元化经营战略所获得的成功，超算云业务增长迅速，开发了更多新客户的同时进一步发掘了原有客户的潜在需求；另一方是市场逐渐认可了公司产品，围绕数据中心产生的运维、优化等需求被逐渐重视。

公司营业成本主要为技术部门人员的人工成本、代理软件与硬件的采购成本、超算云服务涉及机时的采购成本、提供技术服务中发生的业务外包成本以及举办会议的相关成本等。公司成本较去年增长 56.67%，在技术人员有限的情况下，调整业务方向，研发新的自有软件产品（ParaPortal、ParaData/ParaView、ParaPaaS、ParaOS），将部分的技术开发及技术服务项目进行外包，所以导致技术服务和技术开发的成本增加。

销售费用增加 44.89%，主要一是销售、营销人员和公司收入的增加，导致人工成本增加了 24%；另一方面，公司为了扩展业务，相应的差旅费、市场推广费用增加 115%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	45,076,144.21	23,950,588.74	88.20%
其他业务收入	5,627,957.10	6,524,345.23	-13.74%
主营业务成本	31,442,020.49	16,012,827.02	96.36%
其他业务成本	2,343,679.91	5,552,226.84	-57.79%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件销售收入	21,866,092.80	43.12%	10,653,046.72	34.96%

硬件销售收入	6,331,700.86	12.49%	6,118,354.67	20.08%
技术服务收入	17,751,129.94	35.01%	9,856,559.36	32.34%
会议培训收入	3,792,111.24	7.48%	3,440,982.66	11.29%
房租收入	963,066.47	1.90%	405,990.56	1.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入总体较去年有较大幅度增加，但是各产品的收入占比并未发生较大的变动，主要是公司的主营业务结构经过 2015、2016 年的调整已经趋于稳定。

(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	北京越海扬波科技有限公司	5,408,397.61	10.67%	否
2	曙光信息产业(北京)有限公司	3,632,478.63	7.16%	否
3	中国石油化工股份有限公司	2,840,041.49	5.60%	否
4	国家超级计算广州中心	2,371,489.57	4.68%	否
5	中山大学	1,484,885.68	2.93%	否
	合计	15,737,292.98	31.04%	-

(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	中山大学	9,326,122.12	26.14%	否
2	上海运恒国际贸易有限公司	3,101,538.48	8.69%	否
3	上海永靖电子科技有限公司	1,974,358.96	5.53%	否
4	北京众友京辉科技有限公司	1,869,923.21	5.24%	否
5	天睿信科技术(北京)有限公司	1,698,113.21	4.76%	否
	合计	17,970,055.98	50.36%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,261,707.51	-28,533,402.54	43.01%
投资活动产生的现金流量净额	-4,567,597.24	12,266,462.73	-137.24%
筹资活动产生的现金流量净额	5,310,852.54	22,803,235.94	-76.71%

现金流量分析：

报告期内，2017 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-16,261,707.51 元,-28,533,402.54 元，虽然净额仍然为负数，但是已经减小，主要是由于公司主营业务趋于稳定，超算

云业务发展迅速，带来良好的现金流入。

2017 年度、2016 年度投资活动主要是购买理财产品及固定资产，产生的现金流量净额分别为 **-4,567,597.24 元、12,266,462.73 元**，主要因截至 2017 年末购买的理财产品尚未到期，所以本期投资活动产生的现金流为负数。

报告期内，公司筹资活动主要是吸收投资者投资与取得借款产生的现金流入，以及为偿还债务与支付利息而产生的现金流出，除此事项外，公司在报告期内未有其他筹资活动产生的现金流量。2016 年公司融资 2500 万，偿还短期借款 200 万；2017 年工行短期贷款 300 万，收回陈健补缴社保款 256 万。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司分别于 2017 年 9 月和 11 月收购北京北龙超级云计算有限责任公司（具体情况请参照（七）合并报表范围的变化情况）（以下简称“北龙超算”）34%和 21%的股权，共 55.00%，达到控制，并将其纳入合并报表范围；无处置子公司的情况。

报告期内两家全资子公司：并行（天津）科技有限公司的营业收入为 **395,018.33 元**，净利润为 **-3,573,108.81 元**；并行（广州）科技有限公司的营业收入为 **6,109,381.88 元**，净利润为 **-3,242,758.60 元**。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内购买的理财产品如下：

理财产品	购买时间	赎回日期	理财期限 (天)	预期年 化收益 率	购买金额 (元)	赎回金额	实际收益 (元)
工银理财共赢 3 号保本型(定向)2017 年第 38 期	2017-05-19	2017-07-07	48	3.40%	7,000,000	7,000,000	31,298.63
工银理财共赢 3 号保本型(定向北京)2017 年第 52 期	2017-06-09	2017-08-08	59	4.00%	2,000,000	2,000,000	12,931.51
工银理财共赢 3 号保本型 2017 年第 23 期 A 款(拓户产品)	2017-06-27	2017-09-04	68	3.70%	3,000,000	3,000,000	20,679.45

工银理财共赢3号保本型(定向广东) 2017年第122期	2017-11-03	2017-12-14	40	3.40%	2,000,000	2,000,000	7,452.05
中国工商银行保本“随心E”二号法人拓户理财产品	2017-09-08	2018-02-11	156	3.50%	3,000,000	2,000,000	44,876.71

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 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) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 差错更正**1、前期差错更正**

公司本年度在年报的编制及审计过程中发现以前年度存在会计差错,采用追溯重述法进行更正。2016年12月31日/2016年度合并报表差异具体情况如下:

科目	调整重述前	调整重述后
资产项目:		
长摊待摊费用	1,713,413.51	1,711,600.95
负债项目:		

应付账款	2,942,863.28	2,677,085.10
预收账款	13,888,424.27	18,582,605.07
应交税费	671,169.50	685,770.10
其他应付款	446,837.62	1,079,414.04
长期借款	268,442.77	
长期应付款		268,442.77
递延收益	1,854,173.02	3,059,644.08
所有者权益项目：		
资本公积	68,308,818.70	67,965,643.71
未分配利润	-37,317,148.01	-42,051,365.22
利润表项目：		
营业收入	35,153,414.65	30,474,933.97
营业成本	21,687,534.38	21,565,053.86
税金及附加	219,764.66	234,365.26
销售费用	12,401,574.05	12,647,889.29
管理费用	40,151,404.13	40,068,705.34
净利润	-32,572,934.07	-37,307,151.28

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京北龙超级云计算有限责任公司	2017-11-30	8,050,000.00	55.00	现金收购	2017-11-30	取得控制权	1,311,128.75	747,385.28

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2017-09-01	3,740,000.00	34.00	现金收购
2017-11-30	5,310,000.00	21.00	现金收购

注：公司分别于2017年9月和11月收购北京北龙超级云计算有限责任公司（以下简称“北龙超云”）34%和21%的股权，共55%，达到控制，并将其纳入合并报表范围。该次股权收购分两步，系国有股权

转让流程较为复杂，且双方初始已明确最终持股比例，故该股权交易为“一揽子交易”。截至2017年11月30日已签订股权转让协议并生效、支付605万元股权转让款并承诺支付200万元资本溢价款、国有股权转让已经批准，故购买日确认为2017年11月30日。

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京北龙超级云计算有限责任公司
合并成本	8,050,000.00
— 现金	8,050,000.00
合并成本合计	8,050,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,997,666.14
商誉	5,052,333.86

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京北龙超级云计算有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,974,039.42	8,872,039.42
货币资金	5,337,848.78	5,337,848.78
应收账款	37,160.83	37,160.83
其他应收款	2,719,218.25	2,719,218.25
其他流动资产	250,628.62	250,628.62
长期股权投资	100,391.65	100,391.65
固定资产	87,000.04	87,000.04
无形资产	1,441,791.25	339,791.25
负债：	4,523,737.35	4,358,437.35
应付账款	1,909,650.44	1,909,650.44
预收款项	1,927,977.84	1,927,977.84
应付职工薪酬	23,796.51	23,796.51
其他应付款	2,000.00	2,000.00
其他流动负债	495,012.56	495,012.56
递延所得税负债	165,300.00	
净资产	5,450,302.07	4,513,602.07
减：少数股东权益	2,452,635.93	2,031,120.93
取得的净资产	2,997,666.14	2,482,481.14

（八） 企业社会责任

公司恪守诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和依法保障股东、员工合法权益。公司始终把社会责任放在公司树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对社会和经济发展的义务。公司在积极开展经营工作的同时，不仅注重保护职工的合法权益、提升职工幸福指数，而且还积极组织员工参与社会公益事业，如六一儿童节给太阳村捐赠等。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，**合同额比上一年度增长 82%，营业收入比上一年度增长 66.38%**，2017 年收入结构中，技术服务依然代替软件销售成为了公司的第一大业务，尤其是超算云服务的业务量增长迅速，超算云服务合同额以两倍速增长。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系健全且运行良好；主要财务、业务等经营指标稳定增长，**资产负债率 67.14%，资产负债率比去年同期有所上升，主要原因为预收账款占负债总额的 67.50%**，公司超算云服务业务为预收款经营模式，这样保证了很好的现金流。**流动比率 1.11**，偿债能力较强；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续高新技术储备充足，市场销售渠道不断拓展；“高新技术企业”享受国家政府相关补贴及税收优惠政策均为公司的持续经营和健康发展提供重要保障。报告期内，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司连续三个会计年度亏损，主要原因是公司在拓展市场和研发方面投入不断增加，聘用了多名高性能计算领域高端人才，这些投入虽然在短期内使公司处于亏损状态，但随着市场份额不断扩大，公司高层有信心在未来几年内实现扭亏为盈。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1.技术替代风险

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

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

2.人才引进和流失风险

公司的核心技术人员主要来源于英特尔及联想集团,且很大一部分核心技术人员为 2015 年下半年加入公司,虽然在与新入职核心技术人员访谈及核查得知不存在竞业禁止等情况,但存在引进人才渠道单一,引发竞争对手排斥的风险。稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引专业技术

人才和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。

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

3.数据泄露的潜在风险

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

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

4.研发风险

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

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

5.知识产权被侵害的风险

公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产,报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但是由于我国对软件的知识产权保护与发达国家相比还有差距,存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。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,公司的产品也存在被盗版的风险。如果公司的产品、研究成果遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售,将会对公司的盈利水平产生不利影响。

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

6.应收账款回收的风险

2017年末,应收账款账面价值为14,936,957.92元,占资产总比例16.21%。随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅度增加,公司应收账款余额未来将会进一步增加,如果未来不能保持对应收账款的有效管理,将会有发生坏账的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。

7.股权激励账务处理对当期及未来公司业绩影响的风险

公司2015年设立员工持股平台遵循股份支付的会计处理原则进行账务处理,北京鼎健投资中心(有限合伙)根据授予时间不同按照上述价格计算股份支付的金额,并在4年内平均分摊,截至2017年12月31日影响损益累计金额为7,881,156.67元,至2019年全部支付完毕时将影响损益累计金额超过一千万元。北京弘健投资中心(有限合伙)持股平台无冻结限制,按照上述价格计算股份支付的金额直接计入授予日当期,截至2017年12月31日影响损益累计金额为2,523,609.20元,未来不会再影响公司损益。2017年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在4年内平均分摊,2017年度影响损益金额为102,768.75元。公司目前尚处于连续亏损状态,如公司未来仍不能扭亏为盈或盈利金额不能覆盖因股份支付产生的管理费用金额,存在因股份支付影响公司持续经营能力的风险。

随着公司业务规模的不断扩大,市场份额不断增加,预计未来两三年内将扭亏为盈。

8.政策监管环境变化的风险

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

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

9.实际控制人不当控制风险

公司控股股东为陈健、实际控制人为陈健、贺玲夫妇,陈健、贺玲夫妇直接持有并行科技 12,817,500 股,间接通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技 7,663,434 股,合计持有或控制并行科技 20,480,934 股,占并行科技股本总额的 64.01%,夫妻二人并在董事会占有重要地位,如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中科院计算机网络信息中心	接受技术服务	37,874.75	是	2018年4月19日	2018-016
中科院计算机网络信息中心	提供技术开发	806,603.75	是	2018年4月19日	2018-016
总计	-	844,478.50	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易发生在中国科学院计算机网络信息中心（以下简称网络中心）之间，网络信息中心系北龙超云的股东北京中科北龙科技有限责任公司全资股东。

上述 2 项关联交易均发生在 2017 年 12 月底，其中一项交易内容为北龙超云向网络中心购买计算资源 37,874.75 元，另一项交易内容为网络中心委托北龙超云开发人工智能工程计算平台 806,603.75 元。公司未能及时经过董事会和股东大会审议，2018 年 4 月 17 日公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》，并提交 2017 年年度股东大会审议。公司于 2018 年 4 月 19 日发布《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》。（公告编号为 2018-016）

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**1、报告期内，经 2016 年年度股东大会审议通过的公司购买的保本理财产品明细如下：**

理财产品	购买时间	赎回日期	理财期限 (天)	预期年化 收益率	购买金额 (元)	赎回金额 (元)	实际收益 (元)
工银理财 共赢 3 号保 本型（定 向）2017 年第 38 期	2017-05-19	2017-07-07	48	3.40%	7,000,000	7,000,000	31,298.63
工银理财 共赢 3 号保 本型（定向 北京）2017 年第 52 期	2017-06-09	2017-08-08	59	4.00%	2,000,000	2,000,000	12,931.51
工银理财 共赢 3 号保 本型 2017 年第 23 期 A 款（拓户 产品）	2017-06-27	2017-09-04	68	3.70%	3,000,000	3,000,000	20,679.45
工银理财 共赢 3 号保 本型（定向 广东）2017 年第 122 期	2017-11-03	2017-12-14	40	3.40%	2,000,000	2,000,000	7,452.05
中国工商 银行保本 “随心 E” 二号法人 拓户理财 产品	2017-09-08	2018-02-11	156	3.50%	3,000,000	2,000,000	44,876.71

2、经 2017 年 8 月 30 日召开了 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于北京并行科技股份有限公司及全资子公司并行(广州)科技有限公司收购资产暨关联交易的议案议案》。

交易对方：陈健。北京并行科技股份有限公司以人民币 143 万元的价格受让陈健持有的北京北龙超级云计算有限责任公司（以下简称“北龙超云”）13%的股权；并行（广州）科技有限公司以人民币 231 万元的价格受让陈健持有的北龙超云 21%的股权。

2017 年 10 月 20 日经第一届董事会第十三次会议审议通过《关于北京并行科技股份有限公司拟收购北京北龙超级云计算有限责任公司 21%股权的议案》。

交易对方：北京中科北龙科技有限责任公司（以下简称“中科北龙”）、北京科岳中科科技服务有限公司（以下简称“科岳中科”）。并行科技拟收购中科北龙持有的北龙超云 16%股权、科岳中科持有的北龙超云 5%股权。

本次收购资产事项不构成关联交易，不构成重大资产重组。

本次收购已完成，并行科技对北龙超云拥有控股权，股权比例为 55%。自 2017 年 12 月开始并入并行科技合并报表范围。

（四） 股权激励情况

经第一届董事会第九次会议和 2016 年度股东大会审议通过《关于陈健拟向 2016 年度优秀员工转让员工持股平台部分出资额份额的议案》，并行科技 2016 年度绩效评估的股权激励方案为，对于 18 名优秀员工依岗位级别提供一定数额的并行科技公司持股平台的股票认购权，认购价格为 9.37 元/股，股票来源为并行科技持股平台北京嘉健投资中心（有限合伙）和北京信健投资发展中心（有限合伙）中陈健持有及回购的股票。此次股权激励圆满完成，陈健转让嘉健投资和信健投资共计 774,000 元投资额，对应并行科技公司的股份为 90,000 股，转让价格为 9.37 元/股，转让金额总额为 843,300 元。此次激励对象在 2017 年度表现良好，大部分人员在 2017 年度仍然被评为优秀员工。

鼎健投资和弘健投资在 2015 年做了向员工赠送股权的股权激励，激励后的 2 年多时间内，弘健投资的合伙人是公司注册成立时的在职员工，为公司做出了很大贡献，截至 2017 年 12 月 31 日，6 个合伙人中还有 3 人在职，已离职的合伙人中有 1 人是 2017 年 7 月离职。鼎健投资 33 个合伙人中，有 5 人离职，其中 2017 年离职 3 人。离职时赠送的股份已由执行事务合伙人收回。

（五） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

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

报告期内公司未出现同业竞争情况。

2、关于社保、公积金的承诺

挂牌前，实际控制人出具了《关于社保、公积金的承诺函》，承诺：“若并行股份因缴纳社会保险事由被有关主管部门要求补缴社会保险费用或因缴纳社会保险事项受到行政处罚，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚的处罚款项，包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等，保证并行股份不因此遭受任何损失；若并行股份因缴纳住房公积金事由被有关主管部门要求补缴或者相关人

员主张追偿住房公积金，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴和被追偿的损失、若并行股份因未执行住房公积金制度而受到相关主管部门的处罚，本人将连带承担支付所有受到处罚的款项，保证并行股份不因此遭受任何损失。”

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

3、减少与规范关联交易及资金往来的承诺

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

报告期内公司未发生关联交易及实际控制人占用资金的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
Paramon 应用运行特征收集器软件、 Paratune 应用运行特征分析器软件	抵押	0.00	0.00%	用2个软件著作权做质押,软件著作权为无账面价值,向工商银行贷款3,000,000元补充流动资金。
奔驰汽车	抵押	442,180.16	0.48%	贷款625,100元购买奔驰汽车
总计	-	442,180.16	0.48%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	2,132,963	6.67%	15,527,216	17,660,179	55.20%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	3,204,375	10.02%
	董事、监事、高管	-	-	3,204,375	3,204,375	10.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,861,487	93.33%	15,527,216	14,334,271	44.80%
	其中：控股股东、实际控制人	12,817,500	40.06%	-3,204,375	9,613,125	30.05%
	董事、监事、高管	12,817,500	40.06%	-3,204,375	9,613,125	30.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,994,450	-	31,054,432	31,994,450	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈健	9,667,500	-	9,667,500	30.21%	7,250,625	2,224,875
2	北京世界星辉科技有限责任公司	5,817,200	-	5,817,200	18.18%	0	5,817,200
3	北京鼎健投资中心(有限合伙)	5,000,000	-	5,000,000	15.63%	3,333,334	1,666,666
4	贺玲	3,150,000	-	3,150,000	9.85%	2,362,500	787,500
5	北京兴健投资发展中心(有限合伙)	1,745,152	-6,000	1,739,152	5.44%	-	1,739,152
合计		25,379,852	-6,000	25,373,852	79.31%	12,946,459	12,235,393
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 陈健与贺玲为夫妇，二人直接持有并行科技 12,817,500 股，并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技 7,663,434 股，合计持有或控制并行科技 20,380,934 股，占并行科技股本总额的 64.01%。除上述情况外，公司前五名股东间无其他关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人陈健、贺玲夫妇，直接及间接持有公司64.01%的股份（截至2017年6月30日）。陈健先生基本情况详见本节“（一）控股股东情况”。

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

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	625,100.00	6.99%	2015-6-8 至 2019-6-7	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司北京中关村支行	3,000,000.00	4.79%	2017-6-19 至 2018-6-18	否
合计	-	3,625,100.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈健	董事长、总经理	男	41	博士研究生	2016年1月22日至2019年1月21日	是
贺玲	董事、副总经理	女	41	EMBA	2016年1月22日至2019年1月21日	是
刘海超	董事	男	41	本科	2016年1月22日至2019年1月21日	是
郭奕蕾	董事	女	35	本科	2017年7月20日至2019年1月21日	否
邰志强	董事	男	53	研究生	2016年1月22日至2019年1月21日	否
杨爱红	财务总监、董秘	女	49	本科	2016年1月22日至2019年1月21日	是
李津宇	监事会主席、职工监事	男	33	本科	2016年1月22日至2019年1月21日	是
吴广辉	监事	男	34	本科	2016年1月22日至2019年1月21日	是
唐炜	监事	男	34	本科	2017年5月15日至2019年1月21日	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈健	董事长、总经理	9,667,500	-	9,667,500	30.21%	9,667,500
贺玲	董事、副总经理	3,150,000	-	3,150,000	9.85%	3,150,000
合计	-	12,817,500	0	12,817,500	40.06%	12,817,500

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王秋	监事	离任	无	因个人原因辞职
唐炜	无	新任	监事	公司 2016 年年度股东大会于 2017 年 5 月 15 日审议并通过任命唐炜为公司监事,任期自股东大会审议通过之日起至本届监事会任期届满时为止。
谭晓生	董事	离任	无	因个人原因辞职
郭奕蕾	无	新任	董事	公司 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 7 月 20 日审议并通过,任命郭奕蕾为公司董事,任职期限自股东大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满时为止。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

唐炜先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 6 月至 2011 年 4 月 担任北京南天软件有限公司工程师、技术经理；2011 年 4 月-2015 年 11 月 担任北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司产品经理；2016 年 6 月至 2016 年 12 月 担任北京安华金和科技有限公司云安全事业部总监；2017 年 2 月 至今担任奇虎 360 投资部高级分析师。2017 年 5 月，任北京并行科技股份有限公司监事。

郭奕蕾女士，董事，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林财经大学会计学专业，

中国注册会计师。2006年10月至2015年6月，任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）经理，2016年7月至今任奇虎三六零集团战略发展部高级投资财务经理。2017年7月至今，任北京并行科技股份有限公司董事。

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	期末人数
管理人员	11	14
技术人员	83	96
行政人员	10	12
财务人员	6	5
营销人员	12	31
员工总计	122	158

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	5
硕士	14	22
本科	80	99
专科	21	32
专科以下	1	0
员工总计	122	158

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、人员变动情况

截至报告期期末，公司在职人员共158人，较报告期期初增加36人。公司在股份公司成立后，为进一步扩大公司规模，提高研发能力，满足生产需求，公司积极招聘人员。报告期末公司员工结构并未发生较大变化。

2、人才引进、培训、招聘情况

为积极配合公司发展战略，公司积极引进各类型人才，高度重视员工培训与发展，为新员工提供入职培训，为在职员工提供业务技能培训，为公司长远稳定发展奠定基础。

3、薪酬政策

公司重视员工待遇及福利，制定了详细严格的薪酬考核制度和薪酬管理制度，规范薪酬考核和激励制度。公司按劳动法要求实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方法律法规，与员工签订《劳动合同书》，缴纳社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司无需承担离退休职工费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

核心技术人员黄新平于2017年7月7日离职，在职期间担任研发总监，黄新平在职3年多时间，主要负责公司研发工作，由于公司产品和技术经过多年已经成型稳定，且开发主要依靠原有技术人员，他的离职并未对公司研发及经营造成较大影响。

核心技术人员吕昇亮于2017年9月入职并行科技，任研发总监，中国国籍，无境外永久居留权，1976年7月生，硕士研究生学历，1999年7月参加工作，1999年7月至2000年10月就职于安徽省气象科学研究所，任助理工程师；2000年12月至2001年10月就职于曙光(北京)信息产业有限公司，任技术支持工程师；2001年11月至2004年10月就职于联想(北京)有限公司，历任技术支持工程师、研发工程师；2004年11月至2015年10月就职于中国惠普有限公司，历任研发工程师，服务器高级研发经理；2015年10月至2017年9月，就职于南京百敖软件有限公司，任北京分公司总经理。

截至报告期末，公司核心技术人员情况如下：

姓名	职务	加入公司时间
范瑾	开发总监	2012年8月
吕昇亮	研发总监	2017年9月
么石磊	方案总监	2015年9月
乔楠	应用总监	2015年9月
杨昆	运营总监	2015年4月

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，规范经营，保证公司健康、持续发展。报告期内，公司在 2016 年 1 月股份改制后建立的制度有：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》、《货币资金管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《内部审计制度》等有关规范性制度。

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

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、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，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(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	5	<p>(1) 第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于建立<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于陈健拟向 2016 年度优秀员工转让员工持股平台北京嘉健投资中心（有限合伙）部分出资额的议案》等 12 个议案。</p> <p>(2) 第一届董事会第十次会议审议通过《关于选举郭奕蕾为新任董事的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》2 个议案。</p> <p>(3) 第一届董事会第十一次会议审议通过《关于北京并行科技股份有限公司及全资子公司并行（广州）科技有限公司收购资产暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》2 个议案。</p> <p>(4) 第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》3 个议案。</p> <p>(5) 第一届董事会第十三次会议审议通过《关于北京并行科技股份有限公司拟收购北京北龙超级云计算有限责任公司 21%股权的议案》1 个议案。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于提名唐炜先生为公司监事候选人的议案》等 8 个议案。第一届监事会第四次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》1 个议案。</p>
股东大会	4	<p>(1) 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财</p>

		<p>务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于建立<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于陈健拟向 2016 年度优秀员工转让员工持股平台部分出资额的议案》、《关于选举唐炜先生为公司监事的议案》等 11 个议案。</p> <p>(2)2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于选举郭奕蕾为新任董事的议案》1 个议案。</p> <p>(3)2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于北京并行科技股份有限公司及全资子公司并行(广州)科技有限公司收购资产暨关联交易的议案》1 个议案。</p> <p>(4)2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》1 个议案。</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

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。公司在报告期截止日内，暂时还未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,特别是股份公司设立以来,公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作,在业务、

资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立,公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主要业务包括超算私有云、公有云及混合云的高性能计算及在线 IT 服务。公司具有独立的办公场所和完整的业务流程,拥有独立的采购、研发、销售部门和渠道。能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,顺利组织和实施生产经营活动。公司已取得了多项独立的软件著作权证书、专利及相关业务资质证书,能够独立对外开展业务,具有面向市场独立自主经营能力。公司的主营业务收入主要来自非关联方的独立客户。公司不存在影响公司独立性的重大关联交易事项。

(二) 资产独立

公司具备与研发经营业务体系相配套的资产,具有开展业务所需的技术、设施、场所,同时具有与研发经营有关的技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰。报告期内,不存在资产被控股股东占用的情形;报告期内,不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用,或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形;公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施,也做了相应的制度安排,不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

(三) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系,建立独立的人事聘用、考勤、薪酬福利、劳动纪律、员工手册以及奖惩管理制度。公司与员工签署劳动合同,员工工资报酬以及相应的社保费用单独造册发放,完全独立管理。公司已建立社会保险和住房公积金制度,并为员工缴纳了社会保险和住房公积金和补充医疗保险。公司董事、监事、高级管理人员的任职按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。公司现总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务,公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。上述人员均没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务部门,设财务总监一名并配备了专业财务人员,制定《财务管理制度》,建立独立的会计核算体系,能够独立做出财务决策。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司独立纳税,不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户,对所发生的经济业务进行独立结算,不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构,其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构,且已聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设销售部、市场部、方案部、行政部、财务部、应用部、项目部、软件开发部、运营部等部门,上述部门均独立运作,不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均规范运行,公司完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷,内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行,保护了公司资产的安全完整,促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

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	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]01610300 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	夏宏林、周新静
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2018] 01610300 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“并行科技公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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公司，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、 其他信息

并行科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

并行科技公司管理层（以下简称管理层）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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算并行科技公司、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公司的财务报告过程。

五、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，就可能对并行科技公司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公司不能持续经营。

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

（六）就并行科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏宏林

中国·北京

中国注册会计师：周新静

2018年4月17日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	32,747,999.01	48,266,451.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	六、2	14,936,957.92	13,614,246.11
预付款项	六、3	12,248,179.88	6,436,489.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	2,645,365.56	1,979,376.11
买入返售金融资产			
存货	六、5	448,866.45	127,424.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,178,719.99	
流动资产合计		66,206,088.81	70,423,987.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	92,052.13	
投资性房地产			
固定资产	六、8	5,484,357.75	6,383,648.76
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	2,169,231.93	985,468.55
开发支出			
商誉	六、10	5,052,333.86	
长期待摊费用	六、11	1,244,800.47	1,711,600.95
递延所得税资产	六、12	11,325,766.33	8,576,146.95
其他非流动资产	六、13	564,000.00	
非流动资产合计		25,932,542.47	17,656,865.21
资产总计		92,138,631.28	88,080,852.55
流动负债：			
短期借款	六、14	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	4,417,502.57	2,677,085.10
预收款项	六、16	41,756,991.42	18,582,605.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	7,467,064.08	6,311,546.46
应交税费	六、18	2,159,864.53	685,770.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	856,436.79	1,079,414.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	166,080.50	154,899.33
其他流动负债	六、21		412,361.19
流动负债合计		59,823,939.89	29,903,681.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	107,620.22	268,442.77
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	1,767,629.64	
递延所得税负债	六、12	162,545.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,037,794.86	268,442.77
负债合计		61,861,734.75	30,172,124.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	31,994,450.00	31,994,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	72,957,391.22	67,965,643.71
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	六、26	-77,463,904.00	-42,051,365.22
归属于母公司所有者权益合计		27,487,937.22	57,908,728.49
少数股东权益		2,788,959.31	
所有者权益合计		30,276,896.53	57,908,728.49
负债和所有者权益总计		92,138,631.28	88,080,852.55

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,736,848.77	36,550,153.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	8,133,249.95	11,296,390.08
预付款项		11,986,865.54	6,006,265.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	5,563,250.34	1,901,190.50
存货		448,866.45	127,424.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,000,000.00	
流动资产合计		54,869,081.05	55,881,423.81
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	20,740,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,295,788.33	6,380,871.86
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		755,817.47	985,468.55

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,244,800.47	1,711,600.95
递延所得税资产		8,756,602.68	8,184,748.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,793,008.95	32,262,689.66
资产总计		91,662,090.00	88,144,113.47
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,230,163.00	2,677,012.91
预收款项		38,976,303.09	18,171,933.19
应付职工薪酬		5,750,827.03	5,607,824.58
应交税费		2,108,672.42	673,223.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,847,283.19	1,079,414.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		166,080.50	154,899.33
其他流动负债			412,361.19
流动负债合计		55,079,329.23	28,776,668.89
非流动负债：			
长期借款			268,442.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		107,620.22	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,376,512.83	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,484,133.05	268,442.77
负债合计		56,563,462.28	29,045,111.66
所有者权益：			
股本		31,994,450.00	31,994,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		72,957,391.22	67,965,643.71
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		-69,853,213.50	-40,861,091.90
所有者权益合计		35,098,627.72	59,099,001.81
负债和所有者权益合计		91,662,090.00	88,144,113.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,704,101.31	30,474,933.97
其中：营业收入	六、27	50,704,101.31	30,474,933.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,795,908.24	74,210,907.90
其中：营业成本	六、27	33,785,700.40	21,565,053.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	571,244.99	234,365.26
销售费用	六、29	18,325,230.30	12,647,889.29
管理费用	六、30	37,319,447.71	40,068,705.34
财务费用	六、31	-255,132.01	-950,542.14
资产减值损失	六、32	3,049,416.85	645,436.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	59,926.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,339.52	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、34	4,207,262.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,824,617.90	-43,735,973.93

加：营业外收入	六、35	408.72	1,342,140.18
减：营业外支出	六、36	4,380.60	275,746.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,828,589.78	-42,669,579.88
减：所得税费用	六、37	-2,752,374.38	-5,362,428.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,076,215.40	-37,307,151.28
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		-35,076,215.40	-37,307,151.28
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		336,323.38	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-35,412,538.78	-37,307,151.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-35,076,215.40	-37,307,151.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,412,538.78	-37,307,151.28
归属于少数股东的综合收益总额		336,323.38	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.11	-1.17
（二）稀释每股收益		-1.11	-1.17

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	42,888,572.35	28,065,339.90
减：营业成本	十五、4	27,129,311.49	19,203,656.02
税金及附加		562,611.04	204,942.93
销售费用		14,675,302.21	11,904,128.79
管理费用		32,027,611.42	39,151,063.92
财务费用		-165,173.82	-891,548.76
资产减值损失		2,321,271.25	645,436.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	68,265.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		4,034,091.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,560,004.10	-42,152,339.29
加：营业外收入		408.72	1,337,139.68
减：营业外支出		4,380.60	275,739.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,563,975.98	-41,090,939.58
减：所得税费用		-571,854.38	-4,971,029.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,992,121.60	-36,119,909.63
（一）持续经营净利润		-28,992,121.60	-36,119,909.63
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-28,992,121.60	-36,119,909.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		73,460,763.01	45,066,906.51
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		1,511,930.44	1,099,405.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	5,025,325.24	2,039,954.20
经营活动现金流入小计		79,998,018.69	48,206,266.26
购买商品、接受劳务支付的现金		34,793,418.66	24,590,323.17
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			
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		42,092,665.14	36,497,058.26
支付的各项税费		3,617,558.64	1,472,991.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	15,756,083.76	14,179,296.16
经营活动现金流出小计		96,259,726.20	76,739,668.80
经营活动产生的现金流量净额		-16,261,707.51	-28,533,402.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		72,361.64	229,454.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,072,361.64	26,229,454.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		933,807.66	3,962,991.77
投资支付的现金		17,000,000.00	10,000,000.00

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		706,151.22	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,639,958.88	13,962,991.77
投资活动产生的现金流量净额		-4,567,597.24	12,266,462.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	2,564,212.09	
筹资活动现金流入小计		5,564,212.09	25,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,144,470.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,460.16	52,293.14
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	六、38	154,899.39	
筹资活动现金流出小计		253,359.55	2,196,764.06
筹资活动产生的现金流量净额		5,310,852.54	22,803,235.94
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		-15,518,452.21	6,536,296.13
加：期初现金及现金等价物余额		48,266,451.22	41,730,155.09
六、期末现金及现金等价物余额		32,747,999.01	48,266,451.22

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	本期金额	上期金额
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		69,061,043.01	44,178,006.51
收到的税费返还		1,511,930.44	1,099,405.55
收到其他与经营活动有关的现金		4,864,452.97	29,352,894.22
经营活动现金流入小计		75,437,426.42	74,630,306.28
购买商品、接受劳务支付的现金		28,681,034.10	21,855,998.00
支付给职工以及为职工支付的现金		33,992,464.70	35,318,771.42
支付的各项税费		3,583,998.27	1,420,453.58
支付其他与经营活动有关的现金		18,287,537.79	41,290,489.02
经营活动现金流出小计		84,545,034.86	99,885,712.02
经营活动产生的现金流量净额		-9,107,608.44	-25,255,405.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	26,000,000.00

取得投资收益收到的现金		72,361.64	229,454.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,072,361.64	26,229,454.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,910.66	3,959,792.77
投资支付的现金		20,738,000.00	24,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,088,910.66	27,959,792.77
投资活动产生的现金流量净额		-7,016,549.02	-1,730,338.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,564,212.09	
筹资活动现金流入小计		5,564,212.09	25,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,144,470.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,460.16	52,293.14
支付其他与筹资活动有关的现金		154,899.39	
筹资活动现金流出小计		253,359.55	2,196,764.06
筹资活动产生的现金流量净额		5,310,852.54	22,803,235.94
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		-10,813,304.92	-4,182,508.07
加：期初现金及现金等价物余额		36,550,153.69	40,732,661.76
六、期末现金及现金等价物余额		25,736,848.77	36,550,153.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	31,994,450.00				67,965,643.71						-42,051,365.22		57,908,728.49
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	31,994,450.00				67,965,643.71						-42,051,365.22	0.00	57,908,728.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,991,747.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,412,538.78	2,788,959.31	-27,631,831.96
(一) 综合收益总额											-35,412,538.78	336,323.38	-35,076,215.40
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				4,991,747.51							2,452,635.93	7,444,383.44
1. 股东投入的普通股													0.00
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					2,427,535.42								2,427,535.42
4. 其他					2,564,212.09							2,452,635.93	5,016,848.02

(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. 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	31,994,450.00	0.00	0.00	0.00	72,957,391.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-77,463,904.00	2,788,959.31	30,276,896.53	

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债			收益			准备				
一、上年期末余额	29,085,864.00				42,913,030.96						-4,744,213.94	67,254,681.02	
加：会计政策变更												0.00	
前期差错更正												0.00	
同一控制下企业合并												0.00	
其他												0.00	
二、本年期初余额	29,085,864.00				42,913,030.96						-4,744,213.94	0.00	67,254,681.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,908,586.00	0.00	0.00	0.00	25,052,612.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,307,151.28	0.00	-9,345,952.53
（一）综合收益总额											-37,307,151.28		-37,307,151.28
（二）所有者投入和减少资本	2,908,586.00				25,052,612.75								27,961,198.75
1. 股东投入的普通股	2,908,586.00				22,091,414.00								25,000,000.00
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					2,961,198.75								2,961,198.75
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. 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	31,994,450.00	0.00	0.00	0.00	67,965,643.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-42,051,365.22	0.00	57,908,728.49	

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	31,994,450.00				67,965,643.71						-40,861,091.90	59,099,001.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-

二、本年期初余额	31,994,450.00			67,965,643.71						-40,861,091.90	59,099,001.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-			4,991,747.51						-28,992,121.60	-24,000,374.09
(一)综合收益总额										-28,992,121.60	-28,992,121.60
(二)所有者投入和减少资本	-			4,991,747.51						-	4,991,747.51
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				2,427,535.42							2,427,535.42
4. 其他				2,564,212.09							2,564,212.09
(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. 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	31,994,450.00				72,957,391.22						-69,853,213.50	35,098,627.72

项目	上期											
	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	29,085,864.00				42,913,030.96						-4,741,182.27	67,257,712.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	29,085,864.00				42,913,030.96						-4,741,182.27	67,257,712.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,908,586.00				25,052,612.75						-36,119,909.63	-8,158,710.88
（一）综合收益总额											-36,119,909.63	-36,119,909.63
（二）所有者投入和减少资本	2,908,586.00				25,052,612.75						-	27,961,198.75
1. 股东投入的普通股	2,908,586.00				22,091,414.00							25,000,000.00
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					2,961,198.75							2,961,198.75

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	31,994,450.00				67,965,643.71						-40,861,091.90	59,099,001.81

北京并行科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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 02 月 15 日。公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，注册资本为 29,085,864.00 元，股本总额 29,085,864.00 股（每股面值 1 元）。2016 年第一次临时股东大会决议，公司非公开定向发行普通股 2,908,586.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 8.60 元。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。截至 2017 年末，公司注册资本 31,994,450.00 元，股本总额 31,994,450.00 股。

目前，公司营业执照统一社会信用代码：91110108799022234R；法定代表人：陈健；营业期限：2007 年 02 月 15 日至长期；注册地址和公司总部均为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼 101-301。

本公司经营范围为技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务、技术培训；销售计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；会议服务；承办展览展示活动；技术进出口、代理进出口、货物进出口；出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司及各子公司主要从事的业务是销售软件，包括自主研发软件和代理软件；为客户提供数据中心设计、建设、在线运维、云计算资源提供、运营大数据采集分析、业务运行优化等技术服务。

公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。公司内设销售部、技术部、开发部、财务部、行政部等职能管理部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 17 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令

第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件销售、云计算资源提供、技术测试与在线运维等服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对

子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金

融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的

金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可

能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款期末余额大于人民币 100 万元和其他应收款期末余额大于人民币 50 万元的确认为单项金额重大的应收款项；

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方应收款项	合并范围内的母子公司款项
账龄分析组合	合并范围内的母子公司款项之外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围内关联方应收款项	如无客观证据表明不能收回的，不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资

产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根

据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含

分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，

按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）本公司收入确认具体原则

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

B、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；

C、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；

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

E、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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式

形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得

税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租

赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 会计估计变更

本公司2017年度无会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重

要领域如下：

（1）收入确认

本公司收入主要包括软件销售收入、软件实施、测试以及在线运维等技术服务收入以及相应的配套硬件设备销售收入。对于软件销售收入，一般采用预收款的方式进行销售，在产品发出时确认收入的实现，即将软件许可证发送给客户时确认收入；如需安装，经客户验收后确认收入，具体为：

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

B、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；

C、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；

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

E、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。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有

关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；房租收入按简易计税5%的征收率缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	本公司及下属子公司北京北龙超级云计算有限责任公司按应纳税所得额的15%计缴；下属子公司并行（天津）科技有限公司和并行（广州）科技有限公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

①根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率缴纳企业所得税。本公司2016年取得高新技术企业证书，自2016年至2018年减按15%税率缴纳企业所得税；本公司下属子公司北京北龙超级云计算有限责任公司2015年取得高新技术企业证书，自2015年至2017年减按15%税率缴纳企业所得税。

②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，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

③根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件三《营业税改征增值税试点过渡政策》第一条规定，技术开发免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2017年1月1日,“年末”指2017年12月31日;“本年”指2017年度,“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	32,747,999.01	48,266,451.22
合 计	32,747,999.01	48,266,451.22
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围内关联方应收款项					
账龄分析组合	18,464,214.88	100.00	3,527,256.96	19.10	14,936,957.92
组合小计：	18,464,214.88	100.00	3,527,256.96	19.10	14,936,957.92
单项金额不重大但单独					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	18,464,214.88	100.00	3,527,256.96	19.10	14,936,957.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围内关联方应收款项					
账龄分析组合	14,484,175.40	100.00	869,929.29	6.01	13,614,246.11
组合小计：	14,484,175.40	100.00	869,929.29	6.01	13,614,246.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,484,175.40	100.00	869,929.29	6.01	13,614,246.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,977,564.51	698,878.23	5.00
1至2年	1,805,576.94	180,557.70	10.00
2至3年	47,503.43	14,251.03	30.00
3年以上	2,633,570.00	2,633,570.00	100.00
合计	18,464,214.88	3,527,256.96	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 **2,629,326.64** 元，本年合并范围变更使坏账准备增加 28,001.03 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为**10,668,324.42**元，占应收账款年末余额合计数的比例为**57.78%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为**2,817,692.41**元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,546,945.54	94.27	6,436,489.73	100.00
1 至 2 年	701,234.34	5.73		
合计	12,248,179.88	100.00	6,436,489.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为**6,860,014.95**元，占预付账款年末余额合计数的比例为**56.01%**。

(3) 公司期末无账龄超过 1 年的大额预付款项情况

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方应收款项					
账龄分析组合	3,191,755.77	100.00	546,390.21	17.12	2,645,365.56
组合小计：	3,191,755.77	100.00	546,390.21	17.12	2,645,365.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,191,755.77	100.00	546,390.21	17.12	2,645,365.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方应收款项					
账龄分析组合	2,105,676.11	100.00	126,300.00	6.00	1,979,376.11
组合小计：	2,105,676.11	100.00	126,300.00	6.00	1,979,376.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,105,676.11	100.00	126,300.00	6.00	1,979,376.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,993,667.21	99,683.35	5.00
1至2年	613,598.56	61,359.86	10.00
2至3年	284,490.00	85,347.00	30.00
3年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	3,191,755.77	546,390.21	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 420,090.21 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,580,193.07	1,076,760.87
员工备用金及社保公积金	302,835.86	257,186.74
增值税软件退税	708,635.79	
往来款项及其他	600,091.05	771,728.50
合 计	3,191,755.77	2,105,676.11

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
北京汇冠新技术股份有限公司	押金	743,620.00	1年以内	23.30	37,181.00
北京万代科技发展有限公司	往来款	410,000.00	1-2年/ 2-3年	12.85	83,000.00
中国科学院寒区旱区环境与工程研究所	保证金	300,000.00	3年以上	9.40	300,000.00
中国科学院国家天文台	保证金	218,000.00	1-2年	6.83	21,800.00
中招国际招标有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	2.19	3,500.00
合 计	—	1,741,620.00	—	74.57	445,481.00

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	203,278.54		203,278.54
低值易耗品	245,587.91		245,587.91
合 计	448,866.45		448,866.45

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	102,905.98		102,905.98
低值易耗品	24,518.19		24,518.19
合 计	127,424.17		127,424.17

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品	3,000,000.00	
待抵扣进项税	178,719.99	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,178,719.99	

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					其他变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
联营企业：							
长春中科长龙科技有限公司				-8,339.52			100,391.65
合 计				-8,339.52			100,391.65

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
长春中科长龙科技有限公司				92,052.13	
合 计				92,052.13	

注：长春中科长龙科技有限公司为北京北龙超级云计算有限责任公司的联营企业。

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,463,993.90	4,470,239.46	1,156,311.96	8,090,545.32
2、本年增加金额		1,710,205.13		1,710,205.13
（1）购置		409,898.21		409,898.21
（2）企业合并增加		1,300,306.92		1,300,306.92
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,463,993.90	6,180,444.59	1,156,311.96	9,800,750.45
二、累计折旧				
1、年初余额	78,026.48	1,299,321.22	329,548.86	1,706,896.56
2、本年增加金额	117,039.72	2,272,757.18	219,699.24	2,609,496.14
（1）计提	117,039.72	1,059,450.30	219,699.24	1,396,189.26
（2）企业合并增加		1,213,306.88		1,213,306.88
3、本年减少金额				
4、年末余额	195,066.20	3,572,078.40	549,248.10	4,316,392.70

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合 计
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,268,927.70	2,608,366.19	607,063.86	5,484,357.75
2、年初账面价值	2,385,967.42	3,170,918.24	826,763.10	6,383,648.76

注：所有权受限情况详见附注六、40 所有权或使用权受限制的资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	专利使用权及软件著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	959,576.27	188,679.25	1,148,255.52
(2) 本期增加金额	612,887.69	1,102,000.00	1,714,887.69
—购置	612,887.69		612,887.69
—企业合并		1,102,000.00	1,102,000.00
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额	1,572,463.96	1,290,679.25	2,863,143.21
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	153,353.02	9,433.95	162,786.97
(2) 本期增加金额	475,021.84	56,102.47	531,124.31
—计提	201,925.40	56,102.47	258,027.87
—企业合并	273,096.44		273,096.44
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额	628,374.86	65,536.42	693,911.28
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	944,089.10	1,225,142.83	2,169,231.93
(2) 上年年末账面价值	806,223.25	179,245.30	985,468.55

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加企业合并形成的	本年减少处置	年末余额
北京北龙超级云计算有限责任公司		5,052,333.86		5,052,333.86
合 计		5,052,333.86		5,052,333.86

(2) 商誉减值准备

本公司本年评估了商誉的可收回金额，将北京北龙超级云计算有限责任公司整体认定为一个资产组，本年末商誉未减值。

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公楼装修费	1,711,600.95		466,800.48		1,244,800.47
合 计	1,711,600.95		466,800.48		1,244,800.47

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,068,924.31	466,466.65	996,229.29	149,434.39
可抵扣亏损	59,720,953.67	10,859,299.68	55,134,354.00	8,426,712.56
合 计	62,789,877.98	11,325,766.33	56,130,583.29	8,576,146.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,083,633.33	162,545.00		
合 计	1,083,633.33	162,545.00		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,004,722.86	
可抵扣亏损	20,008,906.85	
合 计	21,013,629.71	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
-----	------	------	----

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年	1,656,385.90		
2020 年	20,008,906.85		
2021 年	1,588,235.80		
2022 年	1,940,668.95		未经税审
合 计	25,194,197.50		

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	564,000.00	
合 计	564,000.00	

14、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

注：年末短期保证借款余额 300 万元，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司，保证责任为连带责任保证。同时，本公司以拥有的 ParamonV6.0 和 ParatuneV6.0 两项软件著作权作为上述担保的反担保质押物，且贺玲、陈健为上述担保提供反担保保证。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
技术服务费	2,955,191.61	1,206,527.66
机时采购款	942,422.77	
商品采购款	127,245.62	78,486.83
其他款项	392,642.57	1,392,070.61
合 计	4,417,502.57	2,677,085.10

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款或技术服务费	41,756,991.42	18,582,605.07
合 计	41,756,991.42	18,582,605.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨工程大学	1,800,000.00	技术服务未完成

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,263,178.77	41,728,602.02	40,584,716.73	7,407,064.06
二、离职后福利-设定提存计划	48,367.69	1,469,119.03	1,457,486.70	60,000.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,311,546.46	43,197,721.05	42,042,203.43	7,467,064.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,231,789.39	39,235,891.60	38,121,915.02	7,345,765.97
2、职工福利费		626,904.09	626,904.09	
3、社会保险费	31,389.38	916,565.80	914,621.84	33,333.34
其中：医疗保险费	27,982.54	828,027.06	825,706.56	30,303.04
工伤保险费	1,168.71	35,602.27	36,164.92	606.06
生育保险费	2,238.13	52,936.47	52,750.36	2,424.24
4、住房公积金		896,336.00	895,676.00	660.00
5、工会经费和职工教育经费		52,904.53	25,599.78	27,304.75
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,263,178.77	41,728,602.02	40,584,716.73	7,407,064.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	46,428.01	1,411,576.98	1,400,429.21	57,575.78
2、失业保险费	1,939.68	57,542.05	57,057.49	2,424.24
合 计	48,367.69	1,469,119.03	1,457,486.70	60,000.02

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,862,558.84	546,924.51
土地使用税	6,651.05	3,800.60

项 目	年末余额	年初余额
房产税	18,900.00	10,800.00
城市维护建设税	111,569.32	38,284.71
教育费附加	47,815.43	16,407.74
地方教育附加	31,876.95	10,938.50
个人所得税	80,397.67	58,600.00
防洪费	95.27	14.04
合 计	2,159,864.53	685,770.10

19、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	693,720.02	632,577.02
押金保证金	83,220.00	83,220.00
往来款及其他	79,496.77	363,617.62
合 计	856,436.79	1,079,414.64

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款**20、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	166,080.50	154,899.33
合 计	166,080.50	154,899.33

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待结转销项税		412,361.19
合 计		412,361.19

22 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
按揭购车款	107,620.22	268,442.77
合计	107,620.22	268,442.77

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,941,755.40	1,174,125.76	1,767,629.64	项目补助

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
风暴潮耦合海洋模式软件子系统		150,000.00	32,293.70	117,706.30	与收益相关
E 量级系统软件研究		180,000.00	180,000.00		与收益相关
支持多种模式运营的国家高性能计算环境运行管理支撑平台建设		690,000.00	690,000.00		与收益相关
高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究		1,360,000.00	101,193.47	1,258,806.53	与收益相关
面向智能终端的科普多媒体数字内容可视化制作与出版云服务及示范产品		184,543.40	150,727.30	33,816.10	与收益相关
基于高通量测序技术的新生婴儿出生缺陷筛查新技术研究与示范		377,212.00	19,911.29	357,300.71	与收益相关
合计		2,941,755.40	1,174,125.76	1,767,629.64	/

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,994,450.00						31,994,450.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	59,885,644.51	2,564,212.09		62,449,856.60
其他资本公积	8,079,999.20	2,427,535.42		10,507,534.62
合计	67,965,643.71	4,991,747.51		72,957,391.22

注：①本年资本溢价增加 2,564,212.09 元系收到陈健上缴的 2016 年公司补缴社保、医保费用和滞纳金，因挂牌前陈健承诺将无条件连带承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚，故本年收到款项时增加资本公积；②本年其他资本公积增加 2,427,535.42 元系股份支付，详见附注十一、“股份支付”。

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-42,051,365.22	-4,744,213.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-42,051,365.22	-4,744,213.94
加：本年归属于母公司股东的净利润	-35,412,538.78	-37,307,151.28
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-77,463,904.00	-42,051,365.22

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,076,144.21	31,442,020.49	23,950,588.74	16,012,827.02
其他业务	5,627,957.10	2,343,679.91	6,524,345.23	5,552,226.84
合 计	50,704,101.31	33,785,700.40	30,474,933.97	21,565,053.86

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	296,320.46	108,498.69
教育费附加	126,994.49	46,499.40
地方教育附加	84,662.98	30,999.64
车船使用税	1,600.00	2,000.00
印花税	46,835.00	31,695.49
防洪费	231.46	71.44
房产税	10,800.00	10,800.00
土地使用税	3,800.60	3,800.60
合 计	571,244.99	234,365.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	12,595,464.22	10,152,385.86
差旅交通费	1,466,382.44	763,167.79
办公费	809,701.12	687,727.46
会议费	800,811.36	402,581.45
技术服务费	469,797.77	5,990.19
招聘培训费	27,281.64	185,087.02
租赁费用	795,352.64	45,220.00
业务宣传费	501,327.80	126,447.29
业务招待费	466,019.34	185,087.02

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	393,091.97	94,195.21
合 计	18,325,230.30	12,647,889.29

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费	22,761,445.26	18,267,473.76
工资薪金	8,542,845.04	10,492,620.29
办公费	952,681.55	940,717.62
差旅交通费	488,383.48	452,035.46
租赁费用	1,552,546.56	4,199,450.17
折旧与摊销	1,153,915.90	1,303,895.05
中介咨询服务费	570,492.98	2,101,508.04
业务招待费	95,359.28	102,864.13
其他费用	1,201,777.66	2,208,140.82
合 计	37,319,447.71	40,068,705.34

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	98,460.16	52,293.14
减：利息收入	379,460.50	1,017,203.18
汇兑损益		87.27
银行手续费	25,868.33	14,280.63
合 计	-255,132.01	-950,542.14

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,049,416.85	645,436.29
合 计	3,049,416.85	645,436.29

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,339.52	
银行理财产品利息收入	68,265.71	
合 计	59,926.19	

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	2,075,593.93		与收益相关
中关村科技园区管理委员会补贴	300,000.00		与收益相关
基于高通量测序技术的新生婴儿出生缺陷筛查新技术研究与示范	19,911.29		与收益相关
E 量级系统软件研究	180,000.00		与收益相关
甚高分辨率近海浪-潮-流-内波-风暴潮耦合海洋模式软件子系统研制	32,293.70		与收益相关
个税返还	130,758.15		与收益相关
大规模并行应用软件协同开发与运行支撑环境项目	101,193.47		与收益相关
其他与日常经营相关的政府补助	26,785.00		与收益相关
面向智能终端的科普多媒体数字内容可视化制作与出版云服务及示范产品	150,727.30		与收益相关
支持多种模式运营的国家高性能计算环境运行管理支撑平台建设	690,000.00		与收益相关
新三板上市补贴	500,000.00		与收益相关
合计	4,207,262.84		

35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助		1,337,139.04	
其他	408.72	5,001.14	408.72
合计	408.72	1,342,140.18	408.72

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		286.28	
罚款、滞纳金	400.00	275,459.85	400.00
对外捐赠支出	3,980.60		3,980.60
合计	4,380.60	275,746.13	4,380.60

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		1,634.94
递延所得税费用	-2,752,374.38	-5,364,063.54
合计	-2,752,374.38	-5,362,428.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-37,828,589.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,674,288.47
子公司适用不同税率的影响	-899,363.24
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	1,232,807.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-412,866.01
本年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	3,001,336.03
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-2,752,374.38

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,345,129.45	92,761.19
房租、利息收入	1,329,960.18	1,193,739.24
往来款项及其他	350,235.61	753,453.77
合 计	5,025,325.24	2,039,954.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	14,941,379.12	12,284,511.49
往来款及其他	814,704.64	1,894,784.67
合 计	15,756,083.76	14,179,296.16

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到陈健上缴社保款及滞纳金	2,564,212.09	
合 计	2,564,212.09	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付按揭购车款	154,899.39	
合 计	154,899.39	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,076,215.40	-37,307,151.28
加：资产减值准备	3,049,416.85	645,436.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,396,189.26	1,207,219.89
无形资产摊销	258,027.87	155,165.89
长期待摊费用摊销	466,800.48	471,261.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		286.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	98,460.16	-229,454.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,926.19	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,749,619.38	-5,364,063.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	162,545.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-321,442.28	-237,464.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,949,350.74	-10,710,898.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,201,171.44	19,875,060.64
其他	2,262,235.42	2,961,198.75
经营活动产生的现金流量净额	-16,261,707.51	-28,533,402.54
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：		
现金的年末余额	32,747,999.01	48,266,451.22
减：现金的年初余额	48,266,451.22	41,730,155.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,518,452.21	6,536,296.13

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
-----	-----

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	6,044,000.00
其中：北京北龙超级云计算有限责任公司	6,044,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,337,848.78
其中：北京北龙超级云计算有限责任公司	5,337,848.78
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：北京北龙超级云计算有限责任公司	
取得子公司支付的现金净额	706,151.22

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	32,747,999.01	48,266,451.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,747,999.01	48,266,451.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	32,747,999.01	48,266,451.22
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	442,180.16	详见附注六、22、长期借款
软件著作权		详见附注六、14、短期借款
合 计	442,180.16	—

七、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

北京北龙超级云计算 算有限责任公司	2017-11-30	8,050,000.00	55.00	现金 收购	2017-11-30	取得控制权	1,311,128.75	747,385.28
----------------------	------------	--------------	-------	----------	------------	-------	--------------	------------

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例（%）	取得方式
2017-09-01	3,740,000.00	34.00	现金收购
2017-11-30	5,310,000.00	21.00	现金收购

注：公司分别于 2017 年 9 月和 11 月收购北京北龙超级云计算有限责任公司（以下简称“北龙超云”）34%和 21%的股权，共 55%，达到控制，并将其纳入合并报表范围。该次股权收购分两步，系国有股权转让流程较为复杂，且双方初始已明确最终持股比例，故该股权交易为“一揽子交易”。截至 2017 年 11 月 30 日已签订股权转让协议并生效、支付 605 万元股权转让款并承诺支付 200 万元资本溢价款、国有股权转让已经批准，故购买日确认为 2017 年 11 月 30 日。

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京北龙超级云计算有限责任公司
合并成本	8,050,000.00
— 现金	8,050,000.00
合并成本合计	8,050,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,997,666.14
商誉	5,052,333.86

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京北龙超级云计算有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,974,039.42	8,872,039.42
货币资金	5,337,848.78	5,337,848.78
应收账款	37,160.83	37,160.83
其他应收款	2,719,218.25	2,719,218.25
其他流动资产	250,628.62	250,628.62
长期股权投资	100,391.65	100,391.65
固定资产	87,000.04	87,000.04
无形资产	1,441,791.25	339,791.25
负债：	4,523,737.35	4,358,437.35
应付账款	1,909,650.44	1,909,650.44
预收款项	1,927,977.84	1,927,977.84

项 目	北京北龙超级云计算有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	23,796.51	23,796.51
其他应付款	2,000.00	2,000.00
其他流动负债	495,012.56	495,012.56
递延所得税负债	165,300.00	
净资产	5,450,302.07	4,513,602.07
减：少数股东权益	2,452,635.93	2,031,120.93
取得的净资产	2,997,666.14	2,482,481.14

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
并行（天津）科技有限公司	天津	天津	技术服务	100.00		投资设立
并行（广州）科技有限公司	广州	广州	技术服务	100.00		投资设立
北京北龙超级云计算有限责任公司	北京	北京	技术服务	34.00	21.00	非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年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	336,323.38		2,788,959.31

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京北龙超级云计算有限责任公司	7,295,193.03	507,865.31	7,803,058.34	4,150,954.18	391,116.81	4,542,070.99

(续)

子公司名称	本年发生额			
	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	1,311,128.75	747,385.28	747,385.28	590,363.05

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长春中科长龙科技有限公司	长春	长春	技术服务		37.00	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	92,052.13	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-8,339.52	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-8,339.52	

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作。本公司利用可公开获得的财务信息及自身的交易记录对主要顾客进行评级并持续监控所面临的风险敞口及众多交易对手方的信用评级。本公司目前的主要客户以科研院所为主，客户信用状况良好、付款能力较强，与公司保持稳定的合作关系。目前面临的信用风险较小。

(2) 流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。本公司以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。本公司目前账面有较充裕的现金，完全可以满足支付需求。目前面临的流动风险较小。

十、关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人情况**

公司股东陈健、贺玲夫妇直接持有公司 40.06% 股权，通过北京弘健投资中

心（有限合伙）、北京鼎健投资中心（有限合伙）公司、北京嘉健投资中心（有限合伙）、北京信健投资发展中心（有限合伙）间接控制公司 23.95%股权，合计控制公司 64.01%股权，故陈健、贺玲夫妇为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京世界星辉科技有限责任公司	持有公司 18.18%股权
北京鼎健投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业，持有公司 15.63%股权
北京兴健投资发展中心（有限合伙）	持有本公司 5.45%股权
北京弘健投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业，持有本公司 4.69%股权
北京嘉健投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业，持有本公司 3.27%股权
北京信健投资发展中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业，持有本公司 0.36%股权
中科院计算机网络信息中心	北京北龙超级云计算有限责任公司持股 35%股东的实际控制人
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中科院计算机网络信息中心	技术服务	37,874.75	

②提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中科院计算机网络信息中心	技术开发	806,603.75	

（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	625,100.00	2015/07/16	2021/07/16	否
陈健、贺玲	3,000,000.00	2017/06/19	2020/06/19	否

注：①陈健提供的担保情况详见附注六、22、长期借款。

②陈健、贺玲提供的反担保情况详见附注六、14、短期借款。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,062,666.88	6,565,796,.34

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中科院计算机网络信息中心	855,000.00	42,750.00		

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中科院计算机网络信息中心	840,176.27	
合计	840,176.27	
其他应付款：		
陈健	6,000.00	
合计	6,000.00	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 本年授予情况

①2017年5月15日，公司2016年度股东大会审议通过《关于陈健拟向2016年度优秀员工转让员工持股平台部分出资额的议案》，针对2016年度的18名优秀员工，按员工职级和绩效考评级别，分别给予对应并行科技1,000股至20,000股不等的购买额度，总购买额度为并行科技90,000股，占公司股本总额的0.28%，转让价格为9.37元/股，转让金额总额为843,300.00元；股票来源为北京并行持股平台北京嘉健投资中心（有限合伙）（以下简称“嘉健”）和北京信健投资发展中心（有限合伙）（以下简称“信健”）的陈健持有的部分出资份额，如员工在约定期限前离职，陈健有权依据约定回购员工所持的全部或部分合伙企业财产份额。

②授予日的确认

根据公司章程的约定，董事会负责制定股权激励计划，股东大会负责审议。该股权激励方案于2017年5月15日经公司股东大会审议通过，在此之前股权激

励款项均已支付，故该限制性股票的授予日为 2017 年 5 月 15 日。

③公允价值的确认

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

(2) 之前年度授予情况

①授予情况

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

②授予日的确认

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

③公允价值的确认

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

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见上述股份支付总体情况
可行权权益工具数量的确定依据	实际认购股数
本年估计与上年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	10,507,534.62
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,427,535.42

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

(1) 股份发行

2018 年 4 月 8 日 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于<北京并行科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案>的议案》，公司拟向共青城梦元盈达投资合伙企业（有限合伙）发行股票不超过 50 万股（含 50 万股），发行价格为每股 20.00 元，预计募集资金不超过 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）。

(2) 大额合同签订

2018 年 1 月 26 日第一届董事会第十四次会议审议通过《关于北京并行科技股份有限公司拟与中山大学签订高性能计算机时服务合同的议案》，合同约定：公司向中山大学下设的国家超级计算广州中心采购高性能计算资源及相关技术服务，合同总金额为 2,000 万元，合同服务有效期自 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日。

十四、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围内关联方应收款项					
账龄分析组合	11,242,531.90	100.00	3,109,281.95	27.66	8,133,249.95
组合小计：	11,242,531.90	100.00	3,109,281.95	27.66	8,133,249.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	11,242,531.90	100.00	3,109,281.95	27.66	8,133,249.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围内关联方应收款项					
账龄分析组合	12,166,319.37	100.00	869,929.29	7.15	11,296,390.08
组合小计：	12,166,319.37	100.00	869,929.29	7.15	11,296,390.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,166,319.37	100.00	869,929.29	7.15	11,296,390.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,403,684.96	370,184.25	5.00
1至2年	1,192,776.94	119,277.70	10.00
2至3年	37,500.00	11,250.00	30.00
3年以上	2,608,570.00	2,608,570.00	100.00
合计	11,242,531.90	3,109,281.95	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,239,352.66 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额

5,652,310.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例 50.28%，相应计提的坏

账准备年末余额汇总金额 2,571,271.72 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方应收款项	3,300,000.00	57.18	-		3,300,000.00
账龄分析组合	2,471,468.93	42.82	208,218.59	8.42	2,263,250.34
组合小计：	5,771,468.93	100.00	208,218.59	3.61	5,563,250.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,771,468.93	100.00	208,218.59	3.61	5,563,250.34

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方应收款项					
账龄分析组合	2,027,490.50	100.00	126,300.00	6.23	1,901,190.50
组合小计：	2,027,490.50	100.00	126,300.00	6.23	1,901,190.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	2,027,490.50	100.00	126,300.00	6.23	1,901,190.50

① 组合中，合并范围内关联方应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
并行（天津）科技有限公司	300,000.00		
并行（广州）科技有限公司	3,000,000.00		
合计	3,300,000.00		

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,916,525.93	95,826.30	5.00
1-2年	270,453.00	27,045.30	10.00
2-3年	284,490.00	85,347.00	30.00
合计	2,471,468.93	208,218.60	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 81,918.60 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	3,300,000.00	
押金保证金	1,040,102.51	1,027,273.00
员工备用金及社保公积金	122,639.58	228,489.00
增值税退税	708,635.79	144,972.30
往来款项及其他	600,091.05	626,756.20
合计	5,771,468.93	2,027,490.50

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
并行（广州）科技有限公司	合并范围内关联方往来款	3,000,000.00	1年以内	51.98	--
北京汇冠新技术股份有限公司	押金	743,620.00	1年以内	12.88	37,181.00
北京万代科技发展有限公司	往来款	410,000.00	1-3年	7.10	83,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
并行(天津)科技有限公司	合并范围内关联方往来款	300,000.00	1年以内	5.20	--
中招国际招标有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	1.21	3,500.00
合计	—	4,523,620.00	—	78.37	123,681.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,740,000.00		20,740,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	20,740,000.00		20,740,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
天津(并行)科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州(并行)科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京北龙超级云计算有限责任公司		5,740,000.00		5,740,000.00		
合计	15,000,000.00	5,740,000.00		20,740,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,326,483.18	24,785,631.58	23,855,361.27	15,690,979.84
其他业务	5,562,089.17	2,343,679.91	4,209,978.63	3,512,676.18
合计	42,888,572.35	27,129,311.49	28,065,339.90	19,203,656.02

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品利息收入	68,265.71	
合计	68,265.71	

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,000,910.76	
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）		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	68,265.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,971.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,065,204.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	-25,595.79	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,039,608.80	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-106.07	-1.11	-1.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-112.18	-1.17	-1.17

附：

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：

北京并行科技股份有限公司董事会秘书办公室