

**PARATERA 并行**<sup>®</sup>

**并行科技**

NEEQ : 839493

**北京并行科技股份有限公司**

**Beijing PARATERA Tech Corp.,Ltd**



**半年度报告**

**2021**

## 公司半年度大事记



2021年6月18日，并行科技与华为云正式签署合作协议，双方就 HPCaaS 平台、超算行业应用服务及“行业云超算”等多领域展开合作，在加强 HPC/AI 方面深度融合，共建“行业云超算”应用价值的同时，探索更多市场业务应用场景的增长模式。

HPCaaS 是一个开放的平台即服务（PaaS）方案，可帮助行业客户敏捷高效地构建、扩展和连接企业应用。它提供企业平台开发测试平台及一整套技术和业务服务。同时 HPCaaS 还是一个开放式应用集成平台，能够帮助行业客户快速开发新的应用和前沿技术，或在现有应用基础上进行个性化定制开发服务。

未来，并行科技与华为云还将持续加强在工业仿真、人工智能、基因测试、气象环保、能源勘探、芯片 EDA、计算机辅助制药、通用超算等领域的合作，致力于为国内外行业用户提供更多超算云解决方案，进一步推动企业数字化转型，为行业客户提供最大的服务价值。

并行科技推出 Paracloud 企业级 HPC 行业云解决方案，帮助企业完成数字化转型，探索本地及云上混合行业云建设方案，满足企业对于计算资源的动态伸缩，高可靠性，高安全性的要求。并行科技 Paracloud 企业级 HPC 行业云解决方案已经在多家大型工业企业中应用和部署，赢得客户的一致好评。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	33
第八节	备查文件目录 .....	72

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术替代风险	公司拥有多项专利及软件著作权,并将核心技术转化为产品。但计算机领域发展迅速,硬件更新换代频繁,每当关键部件发生技术进步时,都会带动相关软件、操作系统、技术服务等相关领域的波动。因此,相关技术突破时会对公司业务造成一定影响,如果未来公司对技术突破的响应速度或进度落后于同类企业,会有流失市场份额的风险。
人才引进和流失风险	稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大,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的风险。

知识产权被侵害的风险	公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产,报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性,公司的产品存在被盗版的风险。公司的产品、研究成果若遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售,将会对公司的盈利水平产生不利影响。
应收账款回收风险	截至 2021 年 6 月 30 日,应收账款账面价值为 14,173,443.17 元,占资产总比例 3.18%。随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅度增加,公司应收账款余额未来将会进一步增加,如果未来不能保持对应收账款的有效管理,将会有发生坏账的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。
股权激励账务处理对当期及未来公司业绩影响的风险	公司 2015 年设立员工持股平台遵循股份支付的会计处理原则进行账务处理,北京鼎健投资中心(有限合伙)根据授予时间不同按照上述价格计算股份支付的金额,并在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益累计金额为 9,226,420.00 元,未来不会再影响公司损益。北京弘健投资中心(有限合伙)持股平台无冻结限制,按照上述价格计算股份支付的金额直接计入授予日当期,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益累计金额为 2,523,609.20 元,未来不会再影响公司损益。2017 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益金额为 501,120.00 元。2018 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益金额为 1,368,641.25 元。2019 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益金额为 656,550.00 元。2020 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益金额为 1,030,773.75 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。
政策监管环境变化的风险	由于互联网以及大数据领域处在较为新兴的产业领域中,相应的配套法律法规较不完善。如果未来政府持续加强对数据服务行业的监管和立法,不断制定与完善相应的国家标准与行业标准,将对数据服务行业的经营环境带来一定的影响。
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为陈健、贺玲夫妇。截至 2021 年 6 月 30 日,二人直接持有并行科技 10,022,500 股,并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技 7,710,434 股,合计持有或控制并行科技 17,732,934 股,占并行科技股本总额的 44.32%。夫妻二人并在董事会占有重要地位。如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
是否存在被调出创新层的风险	

□是 √否

## 释义

释义项目	指	释义
并行科技、本公司、公司、股份公司	指	北京并行科技股份有限公司
有限公司	指	北京并行科技有限公司,系股份公司的前身
弘健投资	指	北京弘健投资中心(有限合伙)
鼎健投资	指	北京鼎健投资中心(有限合伙)
嘉健投资	指	北京嘉健投资中心(有限合伙)
信健投资	指	北京信健投资发展中心(有限合伙)
并行天津	指	并行(天津)科技有限公司
并行广州	指	并行(广州)科技有限公司
北龙超云	指	北京北龙超级云计算有限责任公司
宁夏超算云	指	宁夏超算云科技有限公司
长沙超算云	指	长沙超算云科技有限公司
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
原主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《北京并行科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 15 日
挂牌时间	2016 年 11 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	超算云服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,014,450
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（陈健）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈健、贺玲），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108799022234R	否
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 东区 21 号楼 101-301	否
注册资本（元）	40,014,450.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 27 层及 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中金公司

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,297,896.15	42,447,927.44	70.32%
毛利率%	33.13%	41.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,695,622.05	-12,935,122.87	106.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,895,752.55	-13,119,245.36	120.25%
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)	-106.80%	-96.51%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-115.60%	-97.88%	-
基本每股收益	-0.72	-0.37	94.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	459,328,627.42	343,847,977.09	33.58%
负债总计	372,326,922.42	303,198,158.81	22.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,044,068.27	37,873,926.96	119.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.02	103.92%
资产负债率%(母公司)	66.72%	72.43%	-
资产负债率%(合并)	81.06%	88.18%	-
流动比率	64.63%	60.80%	-
利息保障倍数	-41.95	-27.46	-

##### (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	13,267,220.64	-21,883,102.00	-160.63%
应收账款周转率	3.24	1.97	-
存货周转率	1.79	0.79	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.58%	-3.92%	-
营业收入增长率%	70.32%	8.69%	-
净利润增长率%	-94.84%	17.40%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,627,880.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,627,824.32</b>
减：所得税影响数	401,929.17
少数股东权益影响额（税后）	25,764.65
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,200,130.50</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

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

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
<b>资产项目：</b>				
应收账款	19,405,194.34	14,559,220.36	40,812,362.21	26,888,092.20
预付账款	39,912,864.51	36,918,593.88	34,624,316.51	41,876,429.33
其他应收款	1,663,901.83	1,663,901.83	3,070,669.11	1,959,096.92
存货	1,513,156.88	11,228,043.85	2,665,411.14	2,690,528.82
固定资产			10,468,124.16	10,144,857.27
无形资产			12,215,820.30	2,097,845.51
开发支出			5,558,636.41	-
商誉		5,052,333.86	4,096,553.00	5,052,333.86
其他流动资产	4,562,583.93	95,265.49		1,857,411.05
<b>负债项目：</b>				
应付账款	14,219,305.12	17,967,679.74	16,917,531.54	18,965,549.35
合同负债	114,422,684.23	120,635,703.94	70,231,869.86	81,641,850.07

应付职工薪酬			3,518,948.44	3,311,380.64
应交税费	8,938.72	219,083.94	10,012.43	801,806.74
其他应付款			684,794.58	83,361.43
其他流动负债		-	817,502.39	-
递延收益			2,450,953.98	3,656,425.04
<b>所有者权益项目:</b>				
资本公积	149,924,333.71	150,956,597.04	120,821,226.99	123,686,384.92
未分配利润	-171,006,165.05	-179,543,518.09	-102,900,658.88	-144,156,610.78
少数股东权益	2,353,887.28	2,152,071.93	5,487,088.82	568,438.16
<b>利润表项目:</b>				
营业收入	46,444,858.82	42,447,927.44	53,508,557.48	39,053,667.56
营业成本	27,706,334.09	24,754,812.05	27,298,248.65	25,533,832.00
销售费用			14,624,390.40	13,676,856.49
管理费用			8,982,337.49	8,659,061.36
研发费用			7,472,353.38	7,778,434.33
信用减值损失			99,344.74	-482,453.10
净利润	-12,049,554.76	-13,094,964.10	-3,744,006.25	-15,852,858.79
少数股东损益	-129,688.42	-159,841.23	3,735.18	-849,448.69
<b>现金流量表项目:</b>				
支付给职工以及为职工支付的现金			26,878,378.89	29,297,407.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,034,396.47	2,615,368.07

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人,选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:”

— 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

— 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代, 按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年度同期银行贷款利率 4.75% 来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	16,763,740.39
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	15,134,269.24
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	15,134,269.24
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	16,065,865.30	16,065,865.30
		租赁负债	12,141,161.94	12,141,161.94
		一年到期的非流动负债	2,993,107.30	2,993,107.30
		其他流动资产	-931,596.06	-931,596.06
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	董事会	使用权资产	8,642,443.81	
		固定资产	-8,642,443.81	
		租赁负债	4,479,901.92	
		长期应付款	-4,479,901.92	

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	931,596.06		931,596.06		-931,596.06
固定资产	8,642,443.81		8,642,443.81		-8,642,443.81
长期应付款	4,479,901.92		4,479,901.92		-4,479,901.92
使用权资产		24,708,309.11	24,708,309.11		24,708,309.11
租赁负债		16,621,063.86	16,621,063.86		16,621,063.86

一年到期的非流动负债		2,993,107.30	2,993,107.30		2,993,107.30
母公司资产负债表					
项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	931,596.06		931,596.06		-931,596.06
使用权资产		16,065,865.30	16,065,865.30		16,065,865.30
租赁负债		12,141,161.94	12,141,161.94		12,141,161.94
一年到期的非流动负债		2,993,107.30	2,993,107.30		2,993,107.30

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

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

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

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

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

### （一）研发模式

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

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

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

### （二）销售模式

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

#### 1、超算云服务产品与服务

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

#### 2、超算云软件服务的销售模式

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

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

#### （三）关键资源：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有 105 项软件著作权、18 项专利、64 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络云计算平台——并行云，形成了集计算资源、应用资源、服务资源和人才资源于一体的“中国超算电网”。

#### （四）销售渠道：

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

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

报告期截止报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

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

根据国家统计局《2020 年国民经济和社会发展统计公报》显示，2020 年度，我国研究与试验发展经费支出 24,426 亿元，比上年增长 10.3%，与国内生产总值之比为 2.40%，比上年提高 0.16 个百分点。

其中基础研究经费 1504 亿元，比上年增长 12.6%，持续保持较快增长。总体上，中国科研支出呈现持续高速增长的发展趋势。

“自主创新”提升为国家战略，对加快科技创新特别是原始创新、源头创新提出了更为迫切的需求。重要科研院所、重点研究型大学和创新领军企业在其中起到较好的领军者角色。

高性能计算市场与国家科研经费投入密切相关。在航空航天、国防军事、气象海洋、石油勘探、基因测序、工业制造等高精尖技术领域，高性能计算是最重要的科学计算和模拟仿真工具，可大大提升研发效率、缩短研发周期、降低实验成本。

公司作为赋能型高科技平台型企业，始终聚焦科技创新的前沿领域，不断加强关键核心技术的攻关突破，公司已为超过 20,000 个来自高等院校、科研机构和企业用户提供灵活、高效、可靠的高性能计算服务，为新兴产业的发展和传统产业的优化升级赋能。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	119,097,448.61	25.93%	106,005,932.57	30.83%	12.35%
应收票据	1,793,612.60	0.39%	1,715,130.00	0.50%	4.58%
应收账款	11,791,682.99	2.57%	13,266,570.37	3.86%	-11.12%
存货	29,657,457.68	6.46%	30,286,269.19	8.81%	-2.08%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	191,680,469.65	41.73%	151,791,202.78	44.14%	26.28%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	
无形资产	842,089.84	0.18%	1,130,581.47	0.33%	-25.52%
商誉	5,052,333.86	1.10%	5,052,333.86	1.47%	
短期借款	26,000,000.00	5.66%	22,000,000.00	6.40%	18.18%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
预付款项	29,939,788.77	6.52%	3,801,087.93	1.11%	687.66%
其他应收款	19,262,749.85	4.19%	1,541,099.92	0.45%	1,149.94%
其他流动资产	12,694,835.98	2.76%	12,447,835.78	3.62%	1.98%
递延所得税资产	11,304,861.25	2.46%	11,349,075.06	3.30%	-0.39%
使用权资产	22,641,365.20	4.93%	-	0.00%	
应付账款	51,367,197.58	11.18%	23,498,244.49	6.83%	118.60%
合同负债	234,620,322.24	51.08%	185,587,261.19	53.97%	26.42%
应付职工薪酬	7,418,831.05	1.62%	17,884,402.31	5.20%	-58.52%
应交税费	253,703.63	0.06%	816,924.49	0.24%	-68.94%
其他应付款	244,259.68	0.05%	1,010,265.88	0.29%	-75.82%
一年内到期的非流动负债	27,794,157.68	6.05%	27,794,157.68	8.08%	
租赁负债	17,817,919.31	3.88%	-	0.00%	

长期应付款	5,604,100.82	1.22%	22,997,174.45	6.69%	-75.63%
递延收益	1,159,595.43	0.25%	1,159,595.43	0.34%	
资产总计	459,328,627.42		343,847,977.09		33.58%

### 资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金: 货币资金与期初相比增加 12.35%, 其中经营性现金流量为 1,326.72 万元, 投资活动产生的现金流量净额为-6,667.03 万元, 筹资活动产生的现金流量净额为 6,636.46 万元。

(2) 应收账款: 应收账款同比减少 11.12%, 主要因为去年上半年疫情的影响, 导致销售回款期间拉长, 本期无影响, 所以应收款下降。

(3) 预付款项: 预付款项与期初相比增加 687.66%, 主要系报告期经营投入增加, 超算云及固定资产采购需要预付款导致。

(4) 其他应收款: 本期其他应收款增加较大是因为, 子公司支付了固定资产采购的押金 1784 万, 从而导致其他应收金额同比增长 1149.94%。

(5) 存货: 存货变动不大, 主要系正常履约成本的消耗。

(6) 其他流动资产: 主要系公司本期采购大量固定资产, 暂未抵扣的进项税额导致。

(7) 长期应收款: 本期新增为融资租赁的保证金。

(8) 固定资产: 报告期末固定资产占总资产比例 41.73%, 同时较上期增长 26.28%, 主要系公司调整业务模式, 增加专项设备的固定资产采购。

(9) 使用权资产: 主要系公司为了扩大生产, 采用融资租赁方式租用的专项设备以及办公场地的租赁。

(10) 其他非流动资产: 期初预付的非流动资产采购款已经结转。

(11) 应付账款: 应付账款与期初相比增加 118.6%, 主要系报告期经营投入增加, 采购固定资产导致。

(12) 合同负债: 报告期末合同负债占总资产比例 51.08%, 主要系预收费的超算云服务板块的大规模增长导致。

(13) 应付职工薪酬: 应付职工薪酬与期初相比减少 58.52%, 主要系期初金额含上年度的年终奖金金额。

(14) 应交税费: 由于公司留抵进项税较多, 所以期末应交的税金较少。

(15) 其他应付款: 本期支付了期初预提的费用及部分往来款, 所以期末余额较少。

(16) 一年内到期的非流动负债: 为公司融资租赁产生的负债。

(17) 租赁负债: 为公司融资租赁产生的负债。

## 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	72,297,896.15	-	42,447,927.44	-	70.32%
营业成本	48,345,984.42	66.87%	24,754,812.05	58.32%	95.30%
毛利率	33%	-	41.68%	-	-
销售费用	29,404,768.47	40.67%	12,616,522.21	29.72%	133.07%
管理费用	10,967,837.35	15.17%	9,394,364.88	22.13%	16.75%
研发费用	14,378,517.84	19.89%	8,721,389.70	20.55%	64.86%
财务费用	164,402.17	0.23%	31,201.27	0.07%	426.91%



信用减值损失	3,080,610.54	4.26%	-243,740.48	-0.57%	-1,363.89%
资产减值损失	-90,202.50	-0.12%		0.00%	
其他收益	2,627,880.44	3.63%	108,317.41	0.26%	2,326.09%
投资收益		0.00%		0.00%	
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置损益		0.00%		0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	-25,514,658.58	-35.29%	-13,253,676.57	-31.22%	92.51%
营业外收入	7.25	0.00%	122,151.40	0.29%	-99.99%
营业外支出	63.37	0.00%	-	0.00%	
净利润	-25,513,876.64	-35.29%	-13,094,964.10	-30.85%	94.84%

### 项目重大变动原因:

报告期内收入同比增加较快，主要一是因为去年同期疫情影响收入较少；二是公司主营业务方向稳定，去年下半年新增销售较多，综上导致本期收入同比较大。

由于公司自建资源的占比逐步增长，从而导致主营业务成本的增长小于收入的增长比列。销售费用由于去年上半年疫情影响，销售人员出差及相关费用较少；本期由于销售人员同比增加较多，且今年疫情影响较小，所以销售费用同比增加较多。

管理费用和研发费用的增长，主要是由于人员增长带来的费用增长。财务费用主要是今年支付的短期借款和融资租赁的利息较多导致，财务费用增大。

本期信用减值损失为正主要是因为广州并行收回 260 万的坏账所致。

### (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	72,297,896.15	42,447,927.44	70.32%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	48,345,984.42	24,754,812.05	95.30%
其他业务成本	-	-	

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
技术服务收入	70,462,646.11	47,066,841.84	33.20%	76.50%	99.12%	-7.59%
软件销售收入	859,873.36	702,877.32	18.26%	-61.86%	33.44%	-58.38%
硬件销售收入	790,996.68	1,545.28	99.80%	902.18%	-97.87%	91.57%
会议服务收入	184,380.00	574,719.98	-211.70%	-3.69%	10.81%	-40.77%
合计	72,297,896.15	48,345,984.42	33.13%	70.32%	95.30%	-8.55%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

公司主营业务收入较去年有较大增长，主要是因为超算云服务的快速增长贡献。公司核心业务超算云服务建立在自主研发的并行科技超算云平台基础之上，具有资源申请快、响应快、操作快、传输快、计算快及分析快的特点，给客户带来了极好的体验，致使收入增长较大。

硬件销售毛利率较高主要是因为按照按照准则要求，采用净额法确认，所以导致毛利率较为异常。

**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	13,267,220.64	-21,883,102.00	-160.63%
投资活动产生的现金流量净额	-66,670,331.00	-31,911,760.93	108.92%
筹资活动产生的现金流量净额	66,364,626.40	-1,234,654.07	-5,475.16%

**现金流量分析:**

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期为正， 主要是因为报告期内公司营收快速增长，而且业务款也是提前预收；同时由于公司自建资源越来越多，外采支出占比减少，所以经营净现金流扭亏为正。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 108.92%， 主要是因为报告期内采购专项设备导致固定资产采购金额增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为正， 主要是报告期内完成了一笔 7100 万的股权融资。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
并行(天津)科技有限公司	子公司	超算云服务、在线运维服务	-	-	10,000,000.00	2,036,886.60	-11,714,748.76	247,327.08	-725,596.61
并行(广州)科技有限公司	子公司	超算云服务	-	-	20,000,000.00	7,734,824.45	-5,922,650.08	14,630.61	-565,831.95

长沙超算云科技有限公司	子公司	超算云服务	-	-	10,000,000.00	6,610,473.65	6,274,135.12	2,062,453.22	-1,148,787.14
宁夏超算云科技有限公司	子公司	超算云服务	-	-	10,000,000.00	11,037,376.43	10,041,767.38	1,447,562.81	43,292.38
北京北龙超级云计算有限责任公司	子公司	超算云服务	-	-	10,000,000.00	156,893,706.44	11,719,244.62	48,595,968.84	2,626,100.90

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内,公司经营情况持续稳定增长,合同额同比增长 84.76%,回款额同比增长 70.04%;其中,超算云服务的业务量增长迅速,超算云服务合同额增长 85.28%。公司业务、资产、人员、财务、机构等

完全独立,保持良好的独立自主经营能力;会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系健全且运行良好;经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续高新技术储备充足,市场销售渠道不断拓展。

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

### 十三、公司面临的风险和应对措施

#### 1、技术替代风险

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

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

#### 2、人才引进和流失风险

稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。

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

#### 3、数据泄露的潜在风险

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

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

#### 4、研发风险

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

风险。

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

#### 5、知识产权被侵害的风险

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

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

#### 6、应收账款回收的风险

截至2021年6月30日,应收账款账面价值为14,173,443.17元,占资产总比例3.18%。随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅度增加,公司应收账款余额未来将会进一步增加,如果未来不能保持对应收

账款的有效管理,将会有发生坏账的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。

公司建立和完善合同管理制度,严格合同的签订、执行,建立客户的信用评定、审核制度,建立定期的财务对账制度,并加强应收帐款档案管理。

#### 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 2021 年 6 月 30 日影响损益累计金额为 9,226,420.00 元,未来不会再影响公司损益。北京弘健投资中心(有限合伙)持股平台无冻结限制,按照上述价格计算股份支付的金额直接计入授予日当期,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益累计金额为 2,523,609.20 元,未来不会再影响公司损益。2017 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益金额为 501,120.00 元。2018 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益金额为 1,368,641.25 元。2019 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益金额为 656,550.00 元。2020 年公司通过嘉健投资和信健投资两个持股平台进行股权激励,此次股权激励形成的股份支付在 4 年内平均分摊,截至 2021 年 6 月 30 日影响损益金额为 1,030,773.75 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。公司目前尚处于连续亏损状态,如公司未来仍不能扭亏为盈或盈利金额不能覆盖因股份支付产生的管理费用金额,存在因股份支付影响公司持续经营能力的风险。

随着公司业务规模的不断扩大,市场份额不断增加,预计未来两三年内将扭亏为盈。

#### 8、政策监管环境变化的风险

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

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

#### 9、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为陈健、贺玲夫妇。截至 2021 年 6 月 30 日,二人直接持有并行科技 10,022,500 股,并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资间接控制并行科技 7,710,434 股,合计持有或控制并行科技 17,732,934 股,占并行科技股本总额的 44.32%。夫妻二人并在董事会占有重要地位,如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)

是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

### (二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是 √否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
北京石创同盛融资担保有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2021年4月20日	2022年4月19日	质押	连带	已事前及时履行

北京北龙超级云计算有限责任公司	否	10,636,175.79	7,808,202.77	0.00	2020年10月30日	2025年11月19日	保证	连带	已事前及时履行
北京北龙超级云计算有限责任公司	否	5,478,367.00	3,877,083.60	0.00	2019年9月27日	2024年9月1日	保证	连带	已事前及时履行
北京中关村科技融资担保有限公司	否	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2020年9月24日	2021年9月23日	质押	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	24,114,542.79	19,685,286.37	0.00	-	-	-	-	-

1、公司分别于2020年12月16日和2020年12月31日召开第二届董事会第十九次会议和2020年第八次临时股东大会，会议审议通过《关于公司向交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行申请流动资金贷款授信人民币500万元并以公司发明专利提供反担保》议案。公司向交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行(以下简称“交通银行”)申请流动资金贷款人民币500万元，授信期2年，提款期1年，用途为补充企业流动资金。该笔贷款由北京石创同盛融资担保有限公司(以下简称“石创同盛”)作为保证人向交通银行提供保证；公司实际控制人陈健、贺玲夫妇向石创同盛提供个人无限连带责任保证作为反担保措施；公司以其三项发明专利向石创同盛提供反担保。议案内容详见公司于2020年12月16日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的公告(公告编号：2020-106)。

2、公司分别于2020年7月21日和2020年8月5日召开第二届董事会第十二次会议和2020年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于北京并行科技股份有限公司为控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司融资租赁提供连带责任保证的议案》，公司为控股子公司北龙超云融资租赁提供连带责任保证担保。议案内容详见公司于2020年7月21日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的公告(公告编号：2020-058)。

3、公司分别于2019年9月17日和2019年10月8日召开第二届董事会第六次会议和2020年第五次临时股东大会，会议审议通过《关于北京并行科技股份有限公司为控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司融资租赁提供连带责任保证的议案》，公司控股子公司北龙超云与中关村科技租赁有限公司签署融资租赁合同，融资租赁本金额为人民币1,000万元，一年内有效。公司和北龙超云总经理吴迪女士为北龙超云提供此额度项下的全部债务承担连带责任保证。议案内容详见公司分别于2019年9月17日和2019年10月9日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的公告(公告编号：2019-046、2019-049)。

4、公司分别于2019年9月17日和2019年10月8日召开第二届董事会第六次会议和2020年第五次临时股东大会，会议审议通过《关于北京并行科技股份有限公司向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行和中国农业银行股份有限公司北京市石景山支行申请综合授信贷款的议案》，并行科技拟向工商银行申请综合授信贷款人民币300万元和向农业银行申请综合授信贷款人民币200万元，期限2年，提款期1年。这两笔贷款全部由北京中关村科技融资担保有限公司作为保证人向工商银行和农业银行提供100%保证，并行科技以全部应收款向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。并行科技实际控制人陈健、贺玲夫妇向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人无限连带责任反担保。议案内容详见公司分别于2019年9月17日和2019年10月9日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的公告(公告编号：2019-046、2019-049)。

公司在 2020 年度清偿农业银行 200 万元综合授信贷款后未续贷，公司及实际控制人向北京中关村科技融资担保有限公司提供的相关反担保措施解除。报告期内，该项议案所审议的贷款事项，尚有工商银行综合授信贷款人民币 300 万元存续。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	24,114,542.79	19,685,286.37
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	24,114,542.79	19,685,286.37
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

对于未到期担保合同，报告期内没有迹象表明公司存在承担连带清偿责任的可能；报告期内不存在未经审议程序而实施的担保事项。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000.00	156,476.22
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	15,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

#### （五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	40,000,000.00	32,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上重大关联交易中，公司作为被担保方，关联方为公司贷款提供担保或反担保，不收取费用，不影响股东权益。



## (六) 承诺事项的履行情况

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

或控股股东	月1日			范关联交易及资金往来的承诺	资金, 尽量避免或减少与公司之间的关联交易。	
-------	-----	--	--	---------------	------------------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	70,854,817.55	15.90%	融资租赁抵押
应收账款	流动资产	质押	29,203,921.68	6.55%	借款质押
货币资金	受限保证金	质押	248,429.50	0.06%	保证金
<b>总计</b>	-	-	100,307,168.73	22.51%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述资产权利受限不会对公司生产经营产生重大影响。

**第五节 股份变动和融资****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	28,380,325	76.34%	2,840,000	31,220,325	78.02%
	其中: 控股股东、实际控制人	1,228,375	3.30%	0	1,228,375	3.07%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,794,125	23.66%	0	8,794,125	21.98%
	其中: 控股股东、实际控制人	8,794,125	23.66%	0	8,794,125	21.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		37,174,450	-	2,840,000	40,014,450	-
<b>普通股股东人数</b>						89

**股本结构变动情况:**

√适用 □不适用

报告期内，公司因实施股票发行，股本增加 284 万股，注册资本由 37,174,450 元变更为 40,014,450 元。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈健	7,632,500	0	7,632,500	19.07%	6,431,625	1,200,875	0	0
2	北京鼎健投资中心(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	12.50%	0	5,000,000	0	0
3	西藏龙芯投资有限公司	1,000,000	1,800,000	2,800,000	7.00%	0	2,800,000	0	0
4	贺玲	2,390,000	0	2,390,000	5.97%	2,362,500	27,500	0	0
5	中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)	2,120,000	0	2,120,000	5.30%	0	2,120,000	0	0
6	北京兴健投资发展中心(有限合伙)	1,679,552	-500	1,679,052	4.20%	0	1,679,052	0	0
7	张焱灵	1,596,200	0	1,596,200	3.99%	0	1,596,200	0	0
8	北京弘健投资中心(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	0	1,500,000	0	0
9	朱琳	1,407,000	0	1,407,000	3.52%	0	1,407,000	0	0
10	赵雪静	1,407,000	0	1,407,000	3.52%	0	1,407,000	0	0
	合计	25,732,252	1,799,500	27,531,752	68.82%	8,794,125	18,737,627	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、截至 2021 年 6 月 30 日，公司股东陈健先生直接持有公司 19.07% 的股份，现任公司董事长、总经理。另外，北京鼎健投资中心（有限合伙）持有公司 12.50% 的股份，陈健系鼎健投资执行事务

合伙人；北京弘健投资中心（有限合伙）持有公司 3.75%的股份，陈健系弘健投资执行事务合伙人。

2、陈健、贺玲为夫妻关系。截至 2021 年 6 月 30 日，贺玲直接持有公司 2,390,000 股股份，持股比例 5.97%，贺玲现任公司副总经理、董事。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021 年第一次股票发行	2021 年 3 月 31 日	2021 年 6 月 23 日	25.00	2,840,000	西藏龙芯投资有限公司；中国国际金融股份有限公司；宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业(有限合伙)；宁波晟铎股权投资合伙企业(有限合伙)；宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司	现金	71,000,000.00	支付供应商货款、支付员工薪酬、社保

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资金	是否履行必要决策
------	--------	--------	----------	--------	--------	-----------	----------

	书披露 时间			资金用 途		金金额	程序
2020年 第一次 股票发 行	2020年 11月3 日	50,000,000.00	31,967,922.30	否	-	-	已事前及 时履行
2021年 第一次 股票发 行	2021年6 月18日	71,000,000.00	10,099,417.70	否	-	-	已事前及 时履行

### 募集资金使用详细情况:

公司自挂牌以来完成五次股票发行。前三次股票发行募集资金已使用完毕，募集资金账户分别于2019年11月4日、2019年11月6日和2020年11月16日销户。

#### 1、公司第四次股票发行募集资金基本情况如下:

公司于2020年8月11日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第六次会议，并于2020年8月27日召开2020年第五次临时股东大会，审议通过了《关于<北京并行科技股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书>的议案》，公司拟发行股票不超过2,000,000.00股（含2,000,000.00股），募集资金不超过人民币50,000,000.00元（含50,000,000.00元）。发行价格为人民币25.00元/股，募集资金用途为补充流动资金。

湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏龙芯投资有限公司认购了本次发行全部股票，并在《股票发行认购公告》规定期限内将认购款项汇入了本次股票发行募集资金专户（开户银行：招商银行股份有限公司北京亚运村支行，银行账号：110936779710207）。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次股票发行认购出资情况予以审验并出具了《验资报告》（信会师报字[2020]第ZB11730号），确认公司已收到本次定增投资者缴纳的认购款项50,000,000.00元。

公司于2020年9月24日取得了全国股转系统出具的《关于对北京并行科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3104号），本次股票发行新增股份于2020年11月9日起在全国股转系统挂牌并公开转让，公司不存在提前使用募集资金的情况。

公司开设了专门的银行专项账户对本次募集资金存储，同主办券商、招商银行股份有限公司北京亚运村支行签署了《募集资金专户三方监管协议》。公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。

截至2021年6月30日，公司第四次股票发行募集资金实际使用情况如下:

项目	金额（元）
一、募集资金总额	50,000,000.00
二、截至2021年6月30日已使用募集资金金额	49,999,744.26
其中：补充流动资金	49,999,744.26
三、尚未使用的募集资金金额	255.74

#### 2、公司第五次股票发行募集资金基本情况如下:

公司于2021年3月31日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第九次会议，并于2021年4月15日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京并行科技股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书>的议案》，公司发行股票不超过2,840,000.00股（含2,840,000.00股），募集资金不超过人民币71,000,000.00元（含71,000,000.00元）。发行价格为人民币25.00元/股，募集资金用途为补充流动资金。

西藏龙芯投资有限公司、中国国际金融股份有限公司、宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波晟铎股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司认购了本次发行全部股票,并在《股票发行认购公告》规定期限内将认购款项汇入了本次股票发行募集资金专户(开户银行:招商银行股份有限公司北京北三环支行,银行账号:110936779710818)。立信会计师事务所(特殊普通合伙)就本次股票发行认购出资情况予以审验并出具了《验资报告》(信会师报字[2021]第 ZB11244 号),确认公司已收到本次定增投资者缴纳的认购款项 71,000,000.00 元。

公司于 2021 年 5 月 27 日取得了全国股转系统出具的《关于对北京并行科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函[2021]1472 号),本次股票发行新增股份于 2021 年 6 月 23 日起在全国股转系统挂牌并公开转让,公司不存在提前使用募集资金的情况。

公司开设了专门的银行专项账户对本次募集资金存储,同主办券商、招商银行股份有限公司北京北三环支行签署了《募集资金专户三方监管协议》。公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理,确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。

截至 2021 年 6 月 30 日,公司第四次股票发行募集资金实际使用情况如下:

项目	金额(元)
一、募集资金总额	71,000,000.00
二、截至 2021 年 6 月 30 日已使用募集资金金额	10,099,417.70
其中:补充流动资金	10,099,417.70
三、尚未使用的募集资金金额	60,900,582.30

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

##### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈健	董事长、总经理	男	1977 年 1 月	2019 年 1 月 22 日	2022 年 1 月 21 日
贺玲	董事、副总经理	女	1977 年 1 月	2019 年 1 月 22 日	2022 年 1 月 21 日

刘海超	董事	男	1977年5月	2019年1月22日	2022年1月21日
乔楠	董事、副总经理	男	1977年12月	2019年1月22日	2022年1月21日
吕智	董事	男	1978年9月	2020年9月10日	2022年1月21日
梅萌	董事	男	1954年3月	2019年1月22日	2022年1月21日
杨健	董事	男	1979年4月	2019年1月22日	2022年1月21日
吴广辉	职工代表监事	男	1984年1月	2019年1月22日	2022年1月21日
陈钟	监事会主席、职工代表监事	男	1984年8月	2019年1月22日	2022年1月21日
周冰	监事	男	1975年11月	2019年1月22日	2022年1月21日
杨爱红	财务总监、董事会秘书	女	1968年5月	2019年1月22日	2022年1月21日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈健	董事长、总经理	7,632,500	0	7,632,500	19.07%	0	0
贺玲	董事、副总经理	2,390,000	0	2,390,000	5.97%	0	0
合计	-	10,022,500	-	10,022,500	25.04%	0	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	1	0	18
技术人员	108	48	19	137
行政人员	14	6	1	19
财务人员	9	3	2	10
销售人员	195	115	76	234
员工总计	343	173	98	418

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	30	31
本科	183	212
专科	123	165
专科以下	4	7
员工总计	343	418

## (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

□适用 √不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	119,097,448.61	106,005,932.57
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	五（二）	1,793,612.60	1,715,130.00
应收账款	五（三）	11,791,682.99	13,266,570.37
应收款项融资			-
预付款项	五（四）	29,939,788.77	3,801,087.93
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五（五）	19,262,749.85	1,541,099.92
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五（六）	29,657,457.68	30,286,269.19
合同资产	五（七）	474,005.00	564,207.50
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五（八）	12,694,835.98	12,447,835.78
<b>流动资产合计</b>		<b>224,711,581.48</b>	<b>169,628,133.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款	五（九）	3,095,926.14	1,543,846.14
长期股权投资			-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-

固定资产	五(十)	191,680,469.65	151,791,202.78
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	五(十一)	22,641,365.20	-
无形资产	五(十二)	842,089.84	1,130,581.47
开发支出			-
商誉	五(十三)	5,052,333.86	5,052,333.86
长期待摊费用			-
递延所得税资产	五(十四)	11,304,861.25	11,349,075.06
其他非流动资产			3,352,804.52
<b>非流动资产合计</b>		234,617,045.94	174,219,843.83
<b>资产总计</b>		459,328,627.42	343,847,977.09
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十五)	26,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十六)	51,367,197.58	23,498,244.49
预收款项			-
合同负债	五(十七)	234,620,322.24	185,587,261.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十八)	7,418,831.05	17,884,402.31
应交税费	五(十九)	253,703.63	816,924.49
其他应付款	五(二十)	244,259.68	1,010,265.88
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十一)	27,794,157.68	27,794,157.68
其他流动负债			386,767.89
<b>流动负债合计</b>		347,698,471.86	278,978,023.93
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十二）	17,817,919.31	
长期应付款		5,604,100.82	22,997,174.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	1,159,595.43	1,159,595.43
递延所得税负债	五（十四）	46,835.00	63,365.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,628,450.56</b>	<b>24,220,134.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>372,326,922.42</b>	<b>303,198,158.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	40,014,450.00	37,174,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	268,291,389.56	199,265,626.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-225,261,771.29	-198,566,149.24
归属于母公司所有者权益合计		83,044,068.27	37,873,926.96
少数股东权益		3,957,636.73	2,775,891.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>87,001,705.00</b>	<b>40,649,818.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>459,328,627.42</b>	<b>343,847,977.09</b>

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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		96,214,914.44	83,516,434.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	1,603,612.60	1,525,130.00
应收账款	十四（二）	44,834,243.21	27,892,690.05
应收款项融资			
预付款项		18,837,875.27	2,939,733.33
其他应收款	十四（三）	37,167,399.37	34,805,240.99
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,921,287.03	21,794,749.97
合同资产		474,005.00	564,207.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,338,812.98	7,685,435.96
<b>流动资产合计</b>		<b>224,392,149.90</b>	<b>180,723,622.61</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,552,080.00	-
长期股权投资	十四(四)	56,770,774.30	46,548,646.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		102,852,242.04	82,425,747.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,137,961.47	-
无形资产		511,542.56	678,405.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,756,602.68	8,756,602.68
其他非流动资产			356,360.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>184,581,203.05</b>	<b>138,765,761.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>408,973,352.95</b>	<b>319,489,384.54</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		26,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,536,305.37	25,271,830.04
预收款项			-
合同负债		152,171,700.89	125,672,115.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,334,912.55	11,522,584.33
应交税费		635,807.77	23,148.72
其他应付款		7,500,638.20	4,633,555.55
其中: 应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,450,434.48	23,450,434.48
其他流动负债			261,603.73
<b>流动负债合计</b>		<b>264,629,799.26</b>	<b>212,835,272.37</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,496,315.08	
长期应付款		5,604,100.82	17,402,369.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,153,328.81	1,153,328.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,253,744.71</b>	<b>18,555,698.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>272,883,543.97</b>	<b>231,390,971.06</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		40,014,450.00	37,174,450.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		268,434,051.00	199,408,287.64
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		-172,358,692.02	-148,484,324.16
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>136,089,808.98</b>	<b>88,098,413.48</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>408,973,352.95</b>	<b>319,489,384.54</b>

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		72,297,896.15	42,447,927.44
其中: 营业收入	五(二十七)	72,297,896.15	42,447,927.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		103,430,843.21	55,566,180.94
其中：营业成本	五(二十七)	48,345,984.42	24,754,812.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	169,332.96	47,890.83
销售费用	五(二十九)	29,404,768.47	12,616,522.21
管理费用	五(三十)	10,967,837.35	9,394,364.88
研发费用	五(三十一)	14,378,517.84	8,721,389.70
财务费用	五(三十二)	164,402.17	31,201.27
其中：利息费用		594,107.97	461,383.20
利息收入		-468,139.92	-440,369.76
加：其他收益	五(三十三)	2,627,880.44	108,317.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	3,080,610.54	-243,740.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-90,202.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-25,514,658.58	-13,253,676.57
加：营业外收入	五(三十六)	7.25	122,151.40
减：营业外支出	五(三十七)	63.37	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,514,714.70	-13,131,525.17
减：所得税费用	五(三十八)	-838.06	-36,561.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,513,876.64	-13,094,964.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,513,876.64	-13,094,964.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,181,745.41	-159,841.23
2.归属于母公司所有者的净利润		-26,695,622.05	-12,935,122.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-25,513,876.64	-13,094,964.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,695,622.05	-12,935,122.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,181,745.41	-159,841.23
<b>八、每股收益：</b>			-
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.72	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.72	-0.37

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四（五）	58,144,241.23	36,622,606.21
减：营业成本	十四（五）	48,419,246.11	24,239,720.79
税金及附加		147,400.06	26,185.99
销售费用		18,462,733.20	8,583,113.49
管理费用		8,321,870.39	7,131,150.80
研发费用		10,097,803.62	6,202,477.40
财务费用		87,013.22	-116,424.76
其中：利息费用		481,310.26	283,520.74
利息收入		-418,939.74	-403,539.38
加：其他收益		2,482,913.96	94,857.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,034,547.00	61,541.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,874,364.41	-9,287,217.81
加：营业外收入		4.06	162.86
减：营业外支出		7.51	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-23,874,367.86	-9,287,054.95
减：所得税费用			-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-23,874,367.86	-9,287,054.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,874,367.86	-9,287,054.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-23,874,367.86	-9,287,054.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------



<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,863,135.08	76,958,614.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		548,843.30	150,803.19
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	2,727,811.95	1,255,041.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,139,790.33</b>	<b>78,364,459.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,399,470.95	55,543,464.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,394,566.18	29,841,704.43
支付的各项税费		1,338,985.47	671,574.51
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	31,739,547.09	14,190,818.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>120,872,569.69</b>	<b>100,247,561.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,267,220.64</b>	<b>-21,883,102.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十九)		2,224,661.14
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,224,661.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,670,331.00	32,104,372.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十九)		2,032,050.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>66,670,331.00</b>	<b>34,136,422.07</b>

投资活动产生的现金流量净额		-66,670,331.00	-31,911,760.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		71,000,000.00	-
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		10,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>81,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,310.26	276,029.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)	8,154,063.34	958,625.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,635,373.60</b>	<b>5,234,654.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,364,626.40</b>	<b>-1,234,654.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,961,516.04</b>	<b>-55,029,517.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		105,887,503.07	92,760,386.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>118,849,019.11</b>	<b>37,730,869.73</b>

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,222,044.49	40,177,242.75
收到的税费返还		427,853.08	7,513.85
收到其他与经营活动有关的现金		2,590,843.72	11,720,792.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,240,741.29</b>	<b>51,905,549.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,089,946.93	44,322,312.61
支付给职工以及为职工支付的现金		32,101,720.24	19,468,853.25
支付的各项税费		564,062.17	470,425.24
支付其他与经营活动有关的现金		33,982,000.52	21,781,116.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,737,729.86</b>	<b>86,042,707.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,496,988.57</b>	<b>-34,137,157.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,648,442.34	3,644,863.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		46,648,442.34	3,644,863.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-46,648,442.34	-3,644,863.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		71,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		81,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,310.26	276,029.07
支付其他与筹资活动有关的现金		5,804,779.20	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,286,089.46	4,276,029.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		68,713,910.54	-276,029.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,568,479.63	-38,058,050.07
加：期初现金及现金等价物余额		83,516,434.81	66,147,424.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		96,084,914.44	28,089,373.98

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(三十二)重要会计政策和会计估计的变更
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见附注“一(一)”
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## （二） 财务报表项目附注

# 北京并行科技股份有限公司 二〇二一年半年报财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

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

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

本公司股票自 2016 年 11 月 2 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

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

2018 年 11 月 9 日，根据公司股东大会决议，向中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）、苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）、宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业（有限合伙）及厦门国同联智创业投资合伙企业（有限合伙）分别定向发行 800,000 股、400,000 股、200,000 股及 200,000 股股份，本次定向发行后，公司股本由 32,494,450 元增加至 34,094,450 元。本次股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“瑞华验字[2018]01610006 号”验资报告。

2019 年 7 月 26 日，根据公司股东大会决议，向中小企业发展基金（江苏南通有限

合伙)及宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业(有限合伙)分别定向发行 560,000 股及 520,000 股股份,本次定向发行后,公司股本由 34,094,450 元增加至 35,174,450 元。本次股本变更业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“[2019]京会验字第 05000003 号”验资报告。

2020 年 8 月 27 日,根据公司股东大会决议,向湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业(有限合伙)及西藏龙芯投资有限公司分别定向发行 1,000,000 股合计 2,000,000 股股份,本次定向发行后,公司股本由 35,174,450 元增加至 37,174,450 元。本次股本变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“信会师报字【2020】第 ZB11730 号”验资报告。

2021 年 4 月 15 日,根据公司股东大会决议,向西藏龙芯投资有限公司、中国国际金融股份有限公司、宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波晟铎股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司分别定向发行 1,800,000 股、400,000 股、400,000 股、200,000 股、40,000 股,合计 2,840,000 股公司股份,本次定向发行后,公司股本由 37,174,450 元增加至 40,014,450 元。本变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“信会师报字【2021】第 ZB11244 号”验资报告。

截至 2021 年 6 月 30 日,公司注册资本为 40,014,450.00 元,股本为 40,014,450 股。

公司经营范围:技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务、技术培训;销售计算机、软件及辅助设备;计算机系统服务;数据处理;基础软件服务;应用软件开发;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;经营电信业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;经营电信业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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

公司法定代表人:陈健

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 6 日批准报出

## (二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益



总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的分组及计提比例进行估计如下：

账龄分析法

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品、低值易耗品等发出时采用先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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



转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### (十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

### 3、 固定资产处置

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

#### (十六) 在建工程

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

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
办公软件	5年	受益期间	预计可使用年限
软件著作权及专利使用权	5年	受益期间	预计可使用年限

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与

资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负



债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

### (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## (二十五) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

公司销售商品的具体收入确认原则如下：

- (1) 软件销售收入：公司软件产品分为需要安装调试软件及不需要安装调试软件，对于销售不需要安装的软件，公司在将软件许可证发送给客户时确认收入；对于销售需要安装调试的软件，公司根据合同约定在将软件产品安装调试完成，经客户验收后确认收入；
- (2) 技术服务收入：公司在根据合同约定完成技术服务，经客户验收后确认收入；
- (3) 运维服务收入：公司根据合同约定的运维期间，按期分摊确认收入；
- (4) 超算云业务收入：公司超算云业务分为包核时超算云及包年超算云业务，对于包核时超算云业务，公司在客户使用超算资源后，根据实际使用量确认收入；对于包年超算云业务，公司根据合同约定的期限按期分摊确认收入；
- (5) 会议培训收入：公司在组织完成相关会议或培训服务后，确认收入。

## (二十六) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税

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

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

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

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

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

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

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

### 1、 承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。



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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变

更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### (三十) 终止经营

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

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

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

### (三十一) 回购本公司股份

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

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

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

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	151,791,202.78	74,406,403.95	-77,384,798.83		-77,384,798.83
使用权资产		77,384,798.83	77,384,798.83		77,384,798.83
租赁负债		22,997,174.45	22,997,174.45		22,997,174.45
长期应付款	22,997,174.45		-22,997,174.45		-22,997,174.45

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	82,425,747.26	18,236,815.98	-64,188,931.28		-64,188,931.28
使用权资产		64,188,931.28	64,188,931.28		64,188,931.28
租赁负债		17,402,369.88	17,402,369.88		17,402,369.88
长期应付款	17,402,369.88		-17,402,369.88		-17,402,369.88

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
--------	----------

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京并行科技股份有限公司	15
并行(天津)科技有限公司	25
并行(广州)科技有限公司	25
北京北龙超级云计算有限责任公司	15
长沙超算云科技有限公司	25
宁夏超算云科技有限公司	25

## (二) 税收优惠

### 1、增值税

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

### 2、企业所得税

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

北京北龙超级云计算有限责任公司于2018年10月31日取得高新技术企业证书，从2018年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。公司正在申请新的高新证书，在此期间公司按照15%缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	118,849,019.11	105,887,503.07
其他货币资金	248,429.50	118,429.50
合计	119,097,448.61	106,005,932.57
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	248,429.50	118,429.50

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,603,612.60	1,428,800.00
商业承兑汇票	190,000.00	286,330.00
合计	1,793,612.60	1,715,130.00

2、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

3、 期末公司应收票据坏账准备计提情况

类别	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00	190,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,604,749.03	11,503,309.46
1 至 2 年	1,081,153.00	2,294,437.38
2 至 3 年	1,063,048.16	390,618.18
3 年以上	4,137,013.76	7,505,544.11
小计	16,885,963.95	21,693,909.13
减：坏账准备	5,094,280.96	8,427,338.76
合计	11,791,682.99	13,266,570.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。 半年报  
 财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,026,013.76	17.92	3,026,013.76	100	-
按组合计提坏账准备	13,859,950.19	82.08	2,068,267.20	14.92	11,791,682.99
合计	16,885,963.95	100	5,094,280.96	30.17	11,791,682.99

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,625,900.00	25.93	5,625,900.00	100	-
按组合计提坏账准备	16,068,009.13	74.07	2,801,438.76	17.43	13,266,570.37
合计	21,693,909.13	100	5,222,160.54	24.07	13,266,570.37

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京越海扬波科技有限公司	3,026,013.76	3,026,013.76	100.00	款项收回存在风险

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,604,749.03	530,237.45	5.00
1 至 2 年	1,081,153.00	108,115.30	10.00
2 至 3 年	1,063,048.16	318,914.45	30.00
3 年以上	1,111,000.00	1,111,000.00	100.00
合计	13,859,950.19	2,068,267.20	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。 半年报  
 财务报表附注

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	5,625,900.00		2,599,886.24		3,026,013.76
按组合计提	3,682,937.73		1,614,670.53		2,068,267.20
合计	9,308,837.73		4,214,556.77		5,094,280.96

#### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,858,995.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **34.69%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,071,112.86 元。

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	<b>23,261,828.57</b>	<b>77.70</b>	<b>2,167,336.25</b>	<b>57.02</b>
1 至 2 年	<b>5,973,621.10</b>	<b>19.95</b>	<b>658,280.00</b>	<b>17.32</b>
2 至 3 年	<b>200,565.52</b>	<b>0.67</b>	<b>471,698.10</b>	<b>12.41</b>
3 年以上	<b>503,773.58</b>	<b>1.68</b>	<b>503,773.58</b>	<b>13.25</b>
合计	<b>29,939,788.77</b>	<b>100</b>	<b>3,801,087.93</b>	<b>100</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的

项目	期末余额	未结转的原因
湖南大学	1,779,436.63	业务尚未履行完毕
北京八斗互动网络技术有限公司	1,661,059.55	业务尚未履行完毕
西安关键软件科技有限公司	665,000.00	业务尚未履行完毕
哈尔滨中科云海计算机技术服务有限公司	664,783.32	业务尚未履行完毕
国家超级计算深圳中心(深圳云计算中心)	577,674.97	业务尚未履行完毕
合计	5,347,954.47	

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额19,725,497.87元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.89%。

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	<b>19,262,749.85</b>	<b>2,491,099.92</b>
合计	<b>19,262,749.85</b>	<b>2,491,099.92</b>

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	<b>18,527,683.68</b>	<b>901,155.08</b>
1 至 2 年	<b>1,290,963.57</b>	<b>746,585.12</b>
2 至 3 年	<b>713,690.20</b>	<b>18,680.00</b>
3 年以上	<b>183,871.92</b>	<b>114,916.76</b>
小计	<b>20,716,209.37</b>	<b>1,781,336.96</b>
减：坏账准备	<b>1,453,459.52</b>	<b>240,237.04</b>
合计	<b>19,262,749.85</b>	<b>1,541,099.92</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<b>20,716,209.37</b>	<b>100</b>	<b>1,453,459.52</b>	<b>7.02</b>	<b>19,262,749.85</b>
合计	<b>20,716,209.37</b>	<b>100</b>	<b>1,453,459.52</b>	<b>7.02</b>	<b>19,262,749.85</b>



错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。 半年报  
 财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<b>1,781,336.96</b>	<b>100</b>	<b>240,237.04</b>	<b>13.49</b>	<b>1,541,099.92</b>
合计	<b>1,781,336.96</b>	<b>100</b>	<b>240,237.04</b>	<b>13.49</b>	<b>1,541,099.92</b>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	<b>18,527,683.68</b>	<b>926,384.18</b>	<b>5</b>
1 至 2 年	<b>1,290,963.57</b>	<b>129,096.36</b>	<b>10</b>
2 至 3 年	<b>713,690.20</b>	<b>214,107.06</b>	<b>30</b>
3 年以上	<b>183,871.92</b>	<b>183,871.92</b>	<b>100</b>
合计	<b>20,716,209.37</b>	<b>1,453,459.52</b>	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	<b>240,237.04</b>	<b>1,213,222.48</b>			<b>1,453,459.52</b>
合计	<b>240,237.04</b>	<b>1,213,222.48</b>			<b>1,453,459.52</b>

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	<b>19,939,562.94</b>	<b>1,131,235.68</b>
员工备用金及社保公积金	<b>487,583.42</b>	<b>373,132.08</b>
往来款项及其他	<b>289,063.01</b>	<b>276,969.20</b>
合计	<b>20,716,209.37</b>	<b>1,781,336.96</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
卓越运维(北京)科技有限公司	押金	17,844,290.00	1年以内	86.14	892,214.50
三盛智慧教育科技股份有限公司	押金	733,690.12	1年以内/1至2年	3.54	68,003.52
北京易才人力资源顾问有限公司	代扣社保款	349,141.41	1年以内	1.69	17,457.07
广州海洋地质调查局	往来款	69,890.00	1年以内/3年以上	0.34	3,494.50
北京国电工程招标有限公司	保证金	60,023.00	1年以内	0.29	3,001.15
合计		19,057,034.53		91.99	984,170.74

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,477,079.14		2,477,079.14	1,149,254.68		1,149,254.68
合同履约成本	27,180,378.54		27,180,378.54	29,137,014.51		29,137,014.51
合计	29,657,457.68		29,657,457.68	30,286,269.19		30,286,269.19

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本公司存货账面价值低于可变现价值，无需计提存货跌价准备。

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	906,226.50	432,221.50	474,005.00

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	906,226.50	100.00	432,221.50	47.69	474,005.00
合计	906,226.50	100.00	432,221.50	47.69	474,005.00

按组合计提减值准备:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	373,450.00	37,345.00	10.00
2 至 3 年	197,000.00	59,100.00	30.00
3 年以上	335,776.50	335,776.50	100.00
合计	906,226.50	432,221.50	

## 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提	342,019.00	90,202.50			432,221.50	

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,694,835.98	9,505,118.77
待认证进行税额		977,645.79
预付下一年度费用		1,198,027.91
预缴税金		767,043.31
合计	12,694,835.98	12,447,835.78

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。 半年报  
 财务报表附注

## (九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
售后租回保证金	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00	
融资租赁保证金	2,345,926.14		2,345,926.14	793,846.14		793,846.14	
合计	3,095,926.14		3,095,926.14	1,543,846.14		1,543,846.14	

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	129,468,095.91	74,406,403.95
固定资产清理		
合计	129,468,095.91	74,406,403.95

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	2,463,993.90	152,001,497.31	896,647.86	8,708,452.74	164,070,591.81
(2) 本期增加金额		65,526,489.78		918,656.58	66,445,146.36
—购置		65,526,489.78		918,656.58	66,445,146.36
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,463,993.90	217,527,987.09	896,647.86	9,627,109.32	230,515,738.17
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	546,185.36	12,958,534.38	825,608.18	6,591,504.92	20,921,832.84
(2) 本期增加金额	58,519.86	17,344,614.51	6,093.30	504,208.01	17,913,435.68

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。 半年报  
 财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公及电子设备	合计
—计提	58,519.86	<b>17,344,614.51</b>	6,093.30	<b>504,208.01</b>	<b>17,913,435.68</b>
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	604,705.22	<b>30,303,148.89</b>	831,701.48	<b>7,095,712.93</b>	<b>38,835,268.52</b>
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	1,859,288.68	<b>187,224,838.20</b>	64,946.38	2,531,396.39	<b>191,680,469.65</b>
(2) 期初账面价值	1,917,808.54	<b>139,042,962.93</b>	71,039.68	2,116,947.82	<b>143,148,758.97</b>

#### (十一) 使用权资产

##### 1、 使用权资产情况

项目		专用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	<b>16,065,865.30</b>	<b>8,781,483.89</b>	<b>24,847,349.19</b>
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	<b>16,065,865.30</b>	<b>8,781,483.89</b>	<b>24,847,349.19</b>
2. 累计摊销			
(1) 期初余额		<b>139,040.08</b>	<b>139,040.08</b>
(2) 本期增加金额	<b>1,927,903.84</b>	<b>139,040.08</b>	<b>2,066,943.92</b>
—计提	<b>1,927,903.84</b>	<b>139,040.08</b>	<b>2,066,943.92</b>
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	<b>1,927,903.84</b>	<b>278,080.16</b>	<b>2,205,984.00</b>
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

项目		专用设备	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,137,961.47	8,503,403.73	22,641,365.20
(2) 期初账面价值	16,065,865.30	8,642,443.81	24,708,309.11

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	办公软件	软件著作权及 专利使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	2,650,012.07	1,290,679.25	3,940,691.32
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,650,012.07	1,290,679.25	3,940,691.32
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	1,970,166.03	839,943.82	2,810,109.85
(2) 本期增加金额			
—计提	170,505.48	117,986.15	
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,140,671.51	957,929.97	3,098,601.48
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	509,340.56	332,749.28	842,089.84
(2) 期初账面价值	679,846.04	450,735.43	1,130,581.47

### 2、 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处	其他	
账面原值						
北京北龙超级云计算有限责任公司	5,052,333.86					5,052,333.86
减值准备						
北京北龙超级云计算有限责任公司						
账面价值	5,052,333.86					5,052,333.86

#### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

#### 3、 商誉减值测试过程及关键参数

该资产的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定,并采用 14.87%的折现率。该资产组超过 5 年的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的长期平均增长率。在预计该资产组未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组的账面价值合计超过其可收回金额,因此公司商誉不存在减值迹象。

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,066,201.20	<b>444,621.58</b>	<b>3,218,049.23</b>	<b>488,835.39</b>
可抵扣亏损	59,720,953.67	10,859,299.68	<b>65,585,081.46</b>	<b>10,859,299.68</b>
政府补助	6,266.62	939.99	<b>6,266.62</b>	<b>939.99</b>
合计	63,084,636.68	<b>11,304,861.25</b>	<b>68,809,397.31</b>	<b>11,349,075.06</b>

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	312,233.33	46,835.00	422,433.33	63,365.00

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,092,283.38	6,800,833.21
可抵扣亏损	124,729,469.53	107,559,425.68
政府补助	1,153,328.81	1,153,328.81
合计	131,975,081.72	115,513,587.70

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	19,000,000.00
合计	26,000,000.00	22,000,000.00

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示



错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	12,734,021.29	4,768,299.01
资源使用采购款	14,183,012.49	9,139,710.55
设备采购款	18,078,266.50	7,578,977.65
其他采购款	6,371,897.30	2,011,257.28
合计	51,367,197.58	23,498,244.49

## 2、 公司期末无账龄超过一年的重要应付账款情况

### (十七) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
超算云业务预收款	220,357,470.02	173,181,061.55
其他业务预收款	14,262,852.22	12,406,199.64
合计	234,620,322.24	185,587,261.19

#### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油化工股份有限公司	1,320,754.72	项目未执行完毕
网鼎龙思云信息技术（北京）有限公司	749,179.48	项目未执行完毕
四川德瑞信网络系统工程有限责任公司	743,589.74	项目未执行完毕
合计	2,813,523.94	

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,869,516.71	37,002,262.04	47,614,437.37	7,257,341.38
离职后福利-设定 提存计划	14,885.60	1,798,693.75	1,652,089.68	161,489.67

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
合计	17,884,402.31	38,800,955.79	49,266,527.05	7,418,831.05

## 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	17,761,570.90	34,327,624.98	44,998,599.62	7,090,596.26
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	85,335.13	1,240,845.53	1,228,483.35	97,697.31
其中：医疗保险费	64,937.08	1,126,213.24	1,118,302.36	72,847.96
工伤保险费	1,423.76	24,817.70	21,916.78	4,324.68
生育保险费	18,974.29	89,814.59	88,264.21	20,524.67
(4) 住房公积金	1,203.12	1,337,746.80	1,336,112.80	2,837.12
(5) 工会经费和职 工教育经费	21,407.56	96,044.73	51,241.60	66,210.69
合计	17,869,516.71	37,002,262.04	47,614,437.37	7,257,341.38

## 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,146.28	1,727,028.06	1,585,377.66	155,796.68
失业保险费	739.32	71,665.69	66,712.02	5,692.99
合计	14,885.60	1,798,693.75	1,652,089.68	161,489.67

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	<b>180,368.08</b>	<b>11,492.44</b>
企业所得税	21,681.44	732,200.83
城市维护建设税	11,821.29	10,031.86

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	5,066.27	4,397.87
地方教育附加	3,377.51	2,931.92
个人所得税	26,935.79	52,399.42
房产税	2,520.00	2,520.00
土地使用税	950.15	950.15
水利费	983.10	
合计	242,211.19	805,432.05

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	244,259.68	1,010,265.88
合计	244,259.68	1,010,265.88

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预提费用		277,634.03
押金保证金	41,900.00	41,900.00
往来款项及其他	202,359.68	690,731.85
合计	244,259.68	1,010,265.88

#### (2) 公司期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付售后租回款	1,798,438.00	1,798,438.00
应付融资租赁款	25,995,719.68	25,995,719.68
合计	27,794,157.68	27,794,157.68

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。半年报  
财务报表附注

---

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后租回款	<b>5,908,830.29</b>	1,286,800.00
应付融资租赁款	<b>0.00</b>	24,381,860.86
其中：未确认融资费用	<b>304,729.47</b>	2,671,486.41
合计	<b>5,604,100.82</b>	22,997,174.45

(二十三) 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	1,159,595.43			1,159,595.43	项目补助

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。半年报

财务报表附注

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能计算应用软件协同开发工具与环境	989,487.27				989,487.27	与收益相关
HPC 教育实践软件支撑平台	22,677.64				22,677.64	与收益相关
高性能计算服务化模型及体系结构	81,264.13				81,264.13	与收益相关
国家高性能计算环境服务化机制与支撑体系	66,166.39				66,166.39	与收益相关
合计	1,159,595.43				1,159,595.43	

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。 半年报  
 财务报表附注

## (二十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37,174,450	2,840,000					40,014,450

其他说明：本期发行新股情况详见本附注“一（一）所述”。

## (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	182,196,537.83	68,084,528.30		250,281,066.13
其他资本公积	17,069,088.37	941,235.06		18,010,323.43
合计	199,265,626.20	69,025,763.36		268,291,389.56

其他说明：其他资本公积本期增加系本期确认的股份支付。

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-198,566,149.24	-166,608,395.22
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,695,622.05	-12,935,122.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-225,261,771.29	-179,543,518.09

## (二十七) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。 半年报  
 财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,297,896.15	48,345,984.42	42,447,927.44	24,754,812.05
其他业务				
合计	72,297,896.15	48,345,984.42	42,447,927.44	24,754,812.05

## (二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	37,206.67	499.52
教育费附加	15,945.71	214.08
地方教育附加	10,630.48	142.72
印花税	80,337.20	39,884.36
土地使用税	14,031.60	1,900.00
房产税	7,560.00	3,650.15
车船使用税	1,600.00	1,600.00
水利建设税	2021.3	
合计	169,332.96	47,890.83

## (二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪资福利	19,947,463.40	7,906,652.90
差旅交通费	1,396,512.59	208,516.36
办公费	337,632.37	136,213.63
会议费	977,069.54	239,089.48
技术服务费	573,783.89	404,867.95
招聘培训费	430,509.68	0.00
租赁费用	933,750.58	684,731.03
业务宣传费	2,975,109.01	2,208,754.32
业务招待费	880,520.84	206,457.91
折旧与摊销	229,293.62	332,395.86

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
其他费用	723,122.95	288,842.77
合计	29,404,768.47	12,616,522.21

### (三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪资福利	5,354,269.67	6,072,104.56
办公费	912,487.58	324,969.92
招聘培训费	620,986.10	79,086.78
差旅交通费	120,863.04	332,340.66
租赁费用	995,992.00	999,025.07
折旧与摊销	179,195.58	265,758.52
中介咨询服务费	1,770,035.83	910,943.39
业务招待费	59,028.26	53,600.40
其他费用	954,979.29	356,535.58
合计	10,967,837.35	9,394,364.88

### (三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪资福利	11,690,623.52	6,966,706.93
租赁费用	728,854.74	684,731.03
折旧与摊销	448,695.03	511,401.42
办公费及其他	1,510,344.55	558,550.32
合计	14,378,517.84	8,721,389.70

### (三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	594,107.97	461,383.20
减：利息收入	468,139.92	440,369.76
手续费	39,938.56	10,187.83



错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	164,402.17	31,201.27

### (三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	387,885.08	
进项税加计抵减	1,873.30	108,317.41
代扣个人所得税手续费	89,739.94	
其他政府补助	2,148,382.12	
合计	2,627,880.44	108,317.41

### (三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	5,070.00	
应收账款坏账损失	4,288,763.02	-253,275.08
其他应收款坏账损失	-1,213,222.48	9,534.60
合计	3,080,610.54	-243,740.48

### (三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-90,202.50	

### (三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7.25	122,151.40	7.25

### (三十七) 营业外支出

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	63.37		63.37

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,691.94	
递延所得税费用	-16,530.00	-36,561.07
合计	-838.06	-36,561.07

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,102,729.17	-
房租、利息收入	469,639.70	440,369.76
往来款项及其他	155,443.08	814,672.16
合计	2,727,811.95	1,255,041.92

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	29,204,981.84	11,526,627.21
支付其他款项	2,534,565.25	2,664,191.60
合计	31,739,547.09	14,190,818.81

#### 3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回短期理财产品		2,224,661.14

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

#### 4、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买短期理财产品		2,032,050.00

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付售后租回款	6,068,673.08	958,625.00
支付融资租赁利息	481,310.26	
支付筹资保证金	1,552,080.00	
支付定向增发费用	52,000.00	
合计	8,154,063.34	958,625.00

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	<b>-25,513,876.64</b>	<b>-13,094,964.10</b>
加：信用减值损失	-3,080,610.54	243,740.48
资产减值准备	90,202.50	
固定资产折旧	17,913,435.68	2,992,953.11
无形资产摊销	170,505.48	249,331.76
长期待摊费用摊销	0.00	233,400.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	594,107.97	461,383.20
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	44,213.81	<b>-36,561.07</b>
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-16,530.00	

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,956,635.97	-1,143,453.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,491,730.62	-26,930,134.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,538,702.52	7,238,363.93
其他	975,436.45	7,902,838.34
经营活动产生的现金流量净额	13,267,220.64	-21,883,102.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	118,849,019.11	37,730,869.73
减：现金等价物的期初余额	105,887,503.07	92,760,386.73
现金及现金等价物净增加额	12,961,516.04	-55,029,517.00

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,849,019.11	105,887,503.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	118,849,019.11	105,887,503.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	118,849,019.11	105,887,503.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。半年报  
 财务报表附注

#### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	248,429.50	保证金
应收账款	29,203,921.68	借款质押
固定资产	70,854,817.55	售后租回（融资租赁）抵押
合计	100,307,168.70	

#### 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

#### 七、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
并行（天津）科技有限公司	天津	天津	技术服务	100.00		设立
并行（广州）科技有限公司	广州	广州	技术服务	100.00		设立
北京北龙超级云计算有限责任公司	北京	北京	技术服务	55.00		收购
长沙超算云科技有限公司	长沙	长沙	技术服务	100.00		设立
宁夏超算云科技有限公司	宁夏	宁夏	技术服务	100.00		设立

##### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
北京北龙超级云计算有限责任公司	45.00	1,181,745.41		3,957,636.73

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。半年报

财务报表附注

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京北龙超级 云计算有限责 任公司	85,495,293.20	72,290,627.74	157,785,920.94	137,300,710.32	7,873,751.50	145,174,461.82	45,276,962.08	61,545,978.60	106,822,940.68	92,250,683.86	5,601,071.19	97,851,755.05

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京北龙超级云计算有限责任公司	48,595,968.84	<b>2,626,100.90</b>	<b>2,626,100.90</b>	20,752,967.76	18,529,747.74	<b>-355,202.73</b>	<b>-355,202.73</b>	17,587,157.03

## 八、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

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

货币资金：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款前五名客户欠款汇总金额 5,858,995.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.13%，不存在信用集中风险。

### （二）流动性风险

流动性风险为本公司在负债到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理应对流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款，于 2021 年 6 月 30 日，按照公司目前签订的非固定利率借款合同，在其他借款条件假设不变的情况下，基准利率上升 10%或下降 10%对公司的下一年度的利息支出影响金额为 8.57 万元。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，

本公司无外汇收支情况，外汇风险对本公司无影响。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本企业实际控制人为陈健、贺玲夫妇。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业情况

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京鼎健投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业，持有公司 12.50%股权
中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）	持有公司 5.30%股权
北京兴健投资发展中心（有限合伙）	持有本公司 4.20%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 3.75%股权
北京嘉健投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业，持有本公司 2.48%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 0.54%股权
中科院计算机网络信息中心 董事、监事、高级管理人员	北京北龙超级云计算有限责任公司持股 35%股东的实际控制人 关键管理人员

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中科院计算机网络信息中心	采购机时	156,476.22	481,937.70

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈健、贺玲	4,000,000.00	2019-6-24	2020-6-16	是



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈健、贺玲	3,000,000.00	2019-8-9	2020-8-8	是
陈健、贺玲	2,000,000.00	2019-10-15	2020-9-25	是
陈健、贺玲	3,000,000.00	2019-10-11	2020-9-25	是
陈健、贺玲	4,000,000.00	2020-6-12	2021-6-12	否
陈健、贺玲	3,000,000.00	2020-9-24	2021-9-23	否
陈健、贺玲	3,000,000.00	2020-8-27	2021-8-26	否
陈健、刘海超、周奕青、侯怡	12,000,000.00	2020-10-12	2021-10-12	否

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,425,056.80	3,209,064.28

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国科学院计算机网络信息中心	15,000.00	750.00	15,000.00	750.00

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国科学院计算机网络信息中心	997,665.06	844,902.72
合同负债	中国科学院计算机网络信息中心	-	235,849.05

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1、 以前年度授予情况

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

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

(3) 公允价值的确定：2014 年 3 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。2014 年 6 月北京马力天使投资中心（有限合伙）以每股 4.52 元入资，故 2014 年授予的股权激励限制性股票按照 4.52 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、2017 年以后授予情况

公司为引进优秀员工，自 2017 年开始，各年均通过股东大会对优秀员工进行股权激励，股票来源于北京嘉健投资中心（有限合伙）和北京信健投资发展中心（有限合伙）的陈健持有的部分出资份额，如员工在约定期限前离职，陈健有权依据约定回购员工所持的全部或部分合伙企业财产份额，股份支付公允价值的确定来源于公司在全国中小企业股份转让系统的交易价格或授予日近期的定向发行股票价格，各年度主要情况如下：

授予年度	授予数量（股）	行权价格（元）	公允价值（元）
2017 年度	90,000	9.37	17.20
2018 年度	194,000	9.89	20.00
2019 年度	173,000	10.41	25.00
2020 年度	282,000	10.94	25.00

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见上述股份支付总体情况”
可行权权益工具数量的确定依据	实际认购股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	<b>18,152,984.86</b>
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	<b>941,235.06</b>

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

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

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	4,733,670.04
1 至 2 年	788,945.01
合计	5,522,615.05

## (二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司（以下简称北龙超云）账面价值为 252.40 万元的专用设备，根据 2018 年双方签订的联合运营协议存放于东网科技有限公司（以下简称东网科技）机房内，因东网科技涉及诉讼较多且其资产处于受限状态，北龙超云存放于东网科技的资产处置权存在因东网科技资产受限而导致受限的可能，截止审计报告日，北龙超云上述资产使用权尚未受到限制。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,603,612.60	1,428,800.00
商业承兑汇票		96,330.00
合计	1,603,612.60	1,525,130.00

#### 2、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

#### 3、 期末公司应收票据坏账准备计提情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
商业承兑汇票	5,070.00	0.00	5,070.00		0.00	

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,812,797.63	26,104,041.80
1 至 2 年	1,039,560.08	2,203,996.54
2 至 3 年	1,015,096.32	373,091.54
3 年以上	1,111,000.00	1,876,399.08
小计	46,978,454.03	30,557,528.96
减：坏账准备	2,144,210.82	2,664,838.91
合计	44,834,243.21	27,892,690.05

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,318,279.51	66.67			31,318,279.51
按组合计提坏账准备	15,660,174.52	33.33	2,144,210.82	13.69	13,515,963.70
合计	46,978,454.03	100	2,144,210.82	4.56	44,834,243.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,981,787.41	36.15			16,981,787.41
按组合计提坏账准备	13,575,741.55	28.90	2,664,838.91	19.63	10,910,902.64
合计	30,557,528.96	100	2,664,838.91	8.72	27,892,690.05

按单项计提：合并范围内关联方应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
并行 (广州) 科技有限公司	135,717.97			不计提坏账准备
长沙超算云科技有限公司	25,624.16			不计提坏账准备
北京北龙超级云计算有限责任公司	31,156,937.38			不计提坏账准备
合计	31,318,279.51			

按组合计提：账龄分析法

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,494,518.12	624,725.91	5
1 至 2 年	1,039,560.08	103,956.01	10
2 至 3 年	1,015,096.32	304,528.90	30
3 年以上	1,111,000.00	1,111,000.00	100
合计	15,660,174.52	2,144,210.82	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	2,664,838.91	2,664,838.91		520,628.09		2,144,210.82

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,989,919.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,045,099.10 元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	<b>37,167,399.37</b>	<b>34,805,240.99</b>
合计	<b>37,167,399.37</b>	<b>34,805,240.99</b>

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	<b>36,456,610.66</b>	<b>34,168,298.25</b>
1 至 2 年	<b>365,049.95</b>	<b>732,715.12</b>
2 至 3 年	<b>586,345.17</b>	<b>18,680.00</b>
3 年以上	<b>264,226.20</b>	<b>114,226.20</b>
小计	<b>37,672,231.98</b>	<b>35,033,919.57</b>
减：坏账准备	<b>504,832.61</b>	<b>228,678.58</b>
合计	<b>37,167,399.37</b>	<b>34,805,240.99</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<b>35,892,653.40</b>	<b>95.28</b>			<b>35,892,653.40</b>
按组合计提坏账准备	<b>1,779,578.58</b>	<b>4.72</b>	<b>504,832.61</b>	<b>28.37</b>	<b>1,274,745.97</b>
合计	<b>37,672,231.98</b>	<b>100</b>	<b>504,832.61</b>	<b>1.34</b>	<b>37,167,399.37</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<b>33,456,760.93</b>	<b>95.50</b>			<b>33,456,760.93</b>
按组合计提坏账准备	<b>1,577,158.64</b>	<b>4.50</b>	<b>228,678.58</b>	<b>14.50</b>	<b>1,348,480.06</b>
合计	<b>35,033,919.57</b>	<b>100</b>	<b>228,678.58</b>	<b>0.65</b>	<b>34,805,240.99</b>

按单项计提：合并范围内关联方应收款项

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
并行（天津）科技有限公司	13,102,376.21			不计提坏账准备
并行（广州）科技有限公司	12,354,195.97			不计提坏账准备
北京北龙超级云计算有限责任公司	8,436,081.22			不计提坏账准备
宁夏超算云科技有限公司	2,000,000.00			不计提坏账准备
合计	35,892,653.40			

按组合计提：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	563,957.26	28,197.86	5
1 至 2 年	365,049.95	36,505.00	10
2 至 3 年	586,345.17	175,903.55	30
3 年以上	264,226.20	264,226.20	100
合计	1,779,578.58	504,832.61	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	228,678.58	276,154.03			504,832.61

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	35,892,653.40	33,456,760.93
保证金押金类	1,196,218.37	1,093,175.12
员工备用金及社保公积金	294,304.01	235,764.32
往来款项及其他	289,056.20	248,219.20
合计	37,672,231.98	35,033,919.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
并行（天津）科技有限公司	合并范围内关联方往来 款	13,102,376.21	1 年以内	34.78	
并行（广州）科技有限公司	合并范围内关联方往来 款	12,354,195.97	1 年以内	32.79	
北京北龙超级云计算有限责任公 司	合并范围内关联方往来 款	8,436,081.22	1 年以内	22.39	
宁夏超算云科技有限公司	合并范围内关联方往来 款	2,000,000.00	1 年以内	5.31	
三盛智慧教育科技股份有限公司	押金	733,690.12	1 年以内 /1 至 2 年	1.95	68,003.51
合计		36,626,343.52		97.22	68,003.51

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,770,774.30		56,770,774.30	46,548,646.37		46,548,646.37

对子公司投资



被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津（并行）科技有限公司	10,266,148.35	-2,727.70		10,263,420.65		
广州（并行）科技有限公司	10,110,335.12	10,039,176.25		20,149,511.37		
北京北龙超级云计算有限责任公司	6,057,025.42	110,535.62		6,167,561.04		
长沙超算云科技有限公司	10,115,137.49	75,143.75		10,190,281.24		
宁夏超算云科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	46,548,646.38	10,222,127.92		56,770,774.30		

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,144,241.23	48,419,246.11	36,622,606.21	24,239,720.79
其他业务				
合计	58,144,241.23	48,419,246.11	36,622,606.21	24,239,720.79

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,627,880.44	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,627,824.32	
所得税影响额	401,929.17	
少数股东权益影响额（税后）	25,764.65	
合计	2,200,130.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>-106.80</b>	<b>-0.72</b>	<b>-0.72</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>-115.60</b>	<b>-0.78</b>	<b>-0.78</b>

北京并行科技股份有限公司  
二〇二二年四月二十六日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

北京并行科技股份有限公司董事会秘书办公室。