

PARATERA 并行[®]

股票代码
839493

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



2024 半年度报告
北京并行科技股份有限公司

2024

公司半年度大事记

并行科技携手华为云共筑智算产业创新生态

2024年2月，并行科技与华为云计算技术有限公司宣布正式达成框架合作协议，各方将在AI算力、AI大模型及通用HPC算力等领域展开全面合作。此次合作旨在充分发挥双方在技术、资源、服务等方面的优势，实现优势互补，共同推动AI算力服务的创新与发展，助力行业数字化转型升级。



并行科技成为“算力国产化推进行动”成员单位

2024年6月4日，中国信息通信研究院联合中国通信标准化协会算网融合产业及标准推进委员会召开“算力国产化推进行动”启动会，旨在聚合产、学、研、用各方力量，推动算力高质量发展，构建国内算力生态闭环。作为国内领先的超算云和智算云算力服务商及推动国家算力服务建设的重要参与者，并行科技将继续秉持自身在算力服务上积累的丰富经验，与行业伙伴携手，基于跨域资源调度方面的实际需求，贡献更多诸如应用云、优算云等优秀行业解决方案，推动算力国产化进程。

共绘计算产业新篇： 并行科技成为“北京市通用人工智能产业 创新伙伴计划”算力伙伴成员单位

2024年7月1日，“2024全球数字经济大会·人工智能专题论坛”在北京举办。本次论坛发布了“北京市通用人工智能产业创新伙伴计划（第三批）”成员名单。并行科技凭借其在算力服务领域近二十年的技术积累和创新突破，以及在AI云智算平台的产品和运营服务能力，成功入选成为“算力伙伴”成员。

“北京市通用人工智能产业创新伙伴计划”由北京市经济和信息化局、北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会、北京市发展和改革委员会共同发起，聚焦于高质量数据供给、高性能算力提供、高价值模型应用。该计划通过征集算力伙伴、数据伙伴、模型伙伴、应用伙伴和投资伙伴，旨在搭建一个实现产业协同、资源互补、应用落地、合作机制灵活的市场化服务平台。



目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 22 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 31 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 41 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 44 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 100 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

是 否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---|
| 并行科技、本公司、公司、股份公司 | 指 | 北京并行科技股份有限公司 |
| 弘健投资 | 指 | 北京弘健投资中心（有限合伙） |
| 鼎健投资 | 指 | 北京鼎健投资中心（有限合伙） |
| 嘉健投资 | 指 | 北京嘉健投资中心（有限合伙） |
| 信健投资 | 指 | 北京信健投资发展中心（有限合伙） |
| 汇健科技 | 指 | 北京汇健科技中心（有限合伙） |
| 并行天津 | 指 | 并行（天津）科技有限公司 |
| 并行广州 | 指 | 并行（广州）科技有限公司 |
| 北龙超云 | 指 | 北京北龙超级云计算有限责任公司 |
| 宁夏超算云 | 指 | 宁夏超算云科技有限公司 |
| 长沙超算云 | 指 | 长沙超算云科技有限公司 |
| 北京超级云计算 | 指 | 北京超级云计算有限公司 |
| 北京超算 | 指 | 北京超算有限公司 |
| 清控基金 | 指 | 清控银杏南通创业投资基金合伙企业（有限合伙），曾用名为中小企业发展基金（江苏南通有限合伙） |
| 西藏龙芯 | 指 | 西藏龙芯投资有限公司 |
| 银杏华清 | 指 | 银杏华清投资基金管理（北京）有限公司 |
| 马力文化 | 指 | 北京马力文化有限公司 |
| 兴健投资 | 指 | 北京兴健投资发展中心（有限合伙） |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 北交所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 保荐机构、中金公司 | 指 | 中国国际金融股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京并行科技股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日—2024年6月30日 |
| 报告期末 | 指 | 2024年6月30日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

| | |
|---------|-----------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 师健伟 |
| 联系地址 | 北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼三层 |
| 电话 | 010-82780511 |
| 传真 | 010-82899028 |
| 董秘邮箱 | shijw@paratera.com |
| 公司网址 | www.paratera.com |
| 办公地址 | 北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼三层 |
| 邮政编码 | 100094 |
| 公司邮箱 | IR@paratera.com |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--------------------|
| 公司中期报告 | 2024 年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报（www.stcn.com） |
| 公司中期报告备置地 | 公司董事会办公室 |

四、 企业信息

| | |
|--------------|---|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2023 年 11 月 1 日 |
| 行业分类 | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I655 信息处理和存储支持服务-I6550 信息处理和存储支持服务 |
| 主要产品与服务项目 | 超算云服务 |
| 普通股总股本（股） | 58,230,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 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，一致行动人为弘健投资、鼎健投资、嘉健投资、信健投资、汇健科技 |

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

| | | |
|-------------------|---------|------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 中国国际金融股份有限公司 |
| | 办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街1号国贸写字楼2座27层及28层 |
| | 保荐代表人姓名 | 李云飞、张伟健 |
| | 持续督导的期间 | 2023年11月1日-2026年12月31日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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 | 270,380,380.40 | 202,512,534.26 | 33.51% |
| 毛利率% | 34.06% | 23.67% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 4,230,596.12 | -39,842,122.24 | 110.62% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,779,632.95 | -44,955,142.87 | 108.41% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算） | 1.24% | -12.50% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.11% | -14.10% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | -0.85 | 108.24% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|-------|
| 资产总计 | 1,171,351,010.10 | 1,134,544,377.63 | 3.24% |
| 负债总计 | 814,800,544.81 | 787,825,581.98 | 3.42% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 345,979,567.97 | 336,548,723.81 | 2.80% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 5.94 | 5.78 | 2.77% |
| 资产负债率%（母公司） | 57.96% | 55.38% | - |
| 资产负债率%（合并） | 69.56% | 69.44% | - |
| 流动比率 | 70.13% | 80.54% | - |
| 利息保障倍数 | 1.65 | -6.71 | - |

(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 | -17,604,554.46 | 36,293,509.04 | -148.51% |
| 应收账款周转率 | 3.94 | 3.66 | - |
| 存货周转率 | 1.34 | 18.47 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 3.24% | 2.97% | - |
| 营业收入增长率% | 33.51% | 56.43% | - |
| 净利润增长率% | 111.83% | 28.47% | - |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | 209,242.57 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外； | 810,841.42 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -295,984.37 |
| 非经常性损益合计 | 724,099.62 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 273,136.45 |
| 非经常性损益净额 | 450,963.17 |

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

（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

2023年11月9日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称《解释17号》），就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自2024年1月1日起施行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

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

商业模式报告期内变化情况：

公司是国内领先的算力服务服务提供商，致力于为科研和企业用户提供安全、易用、高性价比的算力服务。公司所在行业属于“I65 软件和信息技术服务业”中的“I6550 信息处理和存储支持服务”。

自成立以来，公司围绕超算建设者和最终使用者，自主研发并提供超算云服务、超算云软件以及相关技术服务。为广大来自于科研教育、人工智能、航空航天、智能制造、地球环境、生命科学等各应用

领域的用户提供超算服务。其中，超算云服务业务以云计算的方式向用户提供高性能 CPU、GPU 算力资源及相关 IT 服务；超算云软件涉及产品包括自研软件、定制软件及代理软件。公司拥有多款自主知识产权的软件产品，包括 Paramon、Paratune、ParaCloud 等，功能涵盖应用特征收集、应用特征分析、应用特征优化、应用特征数据库应用等环节。

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

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

（一）研发模式

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

为了保证研发的质量和效率、切合客户的实际需求，公司聘用拥有丰富项目管理实施经验及技术服务经验的资深技术专家参与公司产品的研发；主动对接学术组织、高等院校、科研院所及相关企事业单位，积极构建产学研一体化的合作研发平台。公司通过合理的项目组织形式、项目预算、控制与考核制度、人员激励机制，以及信息、资源共享模式保证合作研发平台的高效运作。

（二）销售模式

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

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

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

（三）关键资源

截至 2024 年 6 月 30 日，公司为国家级高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业、中关村高新技术企业，并先后获得《高新技术企业证书》《质量管理体系认证证书》等业务许可及资质。

公司拥有支撑其自身业务开展的全部核心技术，包括大规模分布式超算集群运行数据采集与分析技

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

（四）核心竞争力

公司拥有行业内领先的技术与研发实力，技术实力优势来自于公司对技术研发工作一直以来的重视与资源投入。截至 2024 年 6 月 30 日，公司及其子公司已拥有 29 项专利及 161 项已登记的计算机软件著作权，为国家级高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业、中关村高新技术企业。公司形成了集算力资源、应用资源、用户资源、服务资源和人才资源于一体的超算云服务平台。

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

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

2024 年，公司继续以算力服务为核心业务，持续深化与包括多家国家级超算中心在内的各类超算中心以及电信运营商的合作关系，并通过共建集群等方式扩大自有算力资源池，为科研和企业用户提供安全、易用、高性价比的超算云服务，助力我国科研事业发展。在 AI 云业务方面，针对大规模训练场景，提升基础架构设计和实现能力，优化基础支撑库组件，为用户交付高性能和高可靠性的大规模训练算力；针对推理场景，加强容器等云原生基础支撑，以应用运行特征分析等核心技术推动算力选型和优化，灵活满足高并发高性价比推理需求。

（二） 行业情况

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

2020年以来，中国算力服务市场逐渐进入成熟期，我国持续加快建设各类超算中心、智算中心，依托自主可控的技术，不断建设数字经济新生态，面向用户提供更加便捷的算力服务。算力服务面向的客户群体范围广，有国家级的前沿科学研究，有海量的科研工作任务，有工业生产型业务，也有海量小型计算用户。算力服务面向的业务复杂，按照应用软件分类，有自主开发的大型科学前沿研究，有成熟商业软件，有迭代速度很快的开源应用软件，还有快速增长的国产应用软件。

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

随着算力服务需求在应用各场景下的不断渗透，算力行业将收获稳健的市场发展机会。根据弗若斯特沙利文，2021年中国超算云服务市场规模为20.7亿元，预计2025年将达到111.9亿元，2021年-2025年复合增长率达到52.4%，为中国整体算力服务的商业化和市场拓展提供巨大动能。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 306,895,140.55 | 26.20% | 409,885,288.10 | 36.13% | -25.13% |
| 应收票据 | 453,963.67 | 0.04% | 1,942,992.57 | 0.17% | -76.64% |
| 应收账款 | 73,434,619.28 | 6.27% | 44,108,189.23 | 3.89% | 66.49% |
| 存货 | 90,115,070.68 | 7.69% | 87,242,358.96 | 7.69% | 3.29% |
| 投资性房地产 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 长期股权投资 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 固定资产 | 481,574,203.17 | 41.11% | 313,137,973.80 | 27.60% | 53.79% |

| | | | | | |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 在建工程 | 26,949,796.98 | 2.30% | 77,296,813.41 | 6.81% | -65.13% |
| 无形资产 | 6,380,772.61 | 0.54% | 7,157,773.27 | 0.63% | -10.86% |
| 商誉 | 5,052,333.86 | 0.43% | 5,052,333.86 | 0.45% | - |
| 短期借款 | 270,253,093.29 | 23.07% | 183,000,000.00 | 16.13% | 47.68% |
| 长期借款 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 预付款项 | 7,305,624.01 | 0.62% | 3,432,982.81 | 0.30% | 112.81% |
| 其他应收款 | 5,869,219.05 | 0.50% | 4,951,802.99 | 0.44% | 18.53% |
| 其他流动资产 | 66,557,800.18 | 5.68% | 58,842,525.93 | 5.19% | 13.11% |
| 递延所得税资产 | 10,309,091.07 | 0.88% | 10,046,495.28 | 0.89% | 2.85% |
| 使用权资产 | 34,266,401.13 | 2.93% | 43,827,428.97 | 3.86% | -21.82% |
| 应付账款 | 63,206,990.55 | 5.40% | 87,872,389.17 | 7.75% | -28.07% |
| 合同负债 | 410,071,468.37 | 35.01% | 415,267,333.62 | 36.60% | -1.25% |
| 应付职工薪酬 | 17,728,192.83 | 1.51% | 41,859,924.28 | 3.69% | -57.65% |
| 应交税费 | 855,179.94 | 0.07% | 873,586.26 | 0.08% | -2.11% |
| 其他应付款 | 558,920.19 | 0.05% | 699,205.14 | 0.06% | -20.06% |
| 一年内到期的非流动负债 | 21,569,445.58 | 1.84% | 26,336,395.38 | 2.32% | -18.10% |
| 租赁负债 | 18,163,130.02 | 1.55% | 24,649,251.42 | 2.17% | -26.31% |
| 长期应付款 | 419,284.88 | 0.04% | 2,851,734.72 | 0.25% | -85.30% |
| 递延收益 | 10,327,620.52 | 0.88% | 1,182,066.76 | 0.10% | 773.69% |
| 长期应收款 | 14,000,000.00 | 1.20% | 14,000,000.00 | 1.23% | 0.00% |
| 资产总计 | 1,171,351,010.10 | | 1,134,544,377.63 | | 3.24% |

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：货币资金与期初相比减少25.13%，主要由于报告期内公司新增固定资产采购。
- (2) 应收票据：应收票据与期初相比减少76.64%，主要是票据到期收到回款，并且无新增票据。
- (3) 应收账款：应收账款同比增加66.49%，主要因为公司业务规模扩大以及后付费客户增加，导致应收款增加。
- (4) 预付款项：预付款项与期初相比增加112.81%，主要系报告期公司预付办公场地房租及装修费用等款项。
- (5) 固定资产：报告期末固定资产占总资产比例41.11%，同时较上期增长53.79%，主要是因为算力服务业务发展需要，公司加大了算力设备等固定资产的投入。
- (6) 应付职工薪酬：应付职工薪酬与期初相比减少57.65%，主要系期初金额含上年度的年终奖金金额。
- (7) 长期应付款：主要是售后租回款，随着还款进度，余额逐步减少。
- (8) 递延收益：本期新增三个政府项目，合计收款约950万元
- (9) 在建工程：本期随着业务的开展，对设备进行逐步上线，剩余部分主要是相关设备配件。
- (10) 短期借款：主要是公司为补充经营现金流，新增银行贷款导致。

公司的资产负债率为69.56%，报告期末公司负债大部分为合同负债和短期银行贷款。公司资产中货币资金、应收款项、预付账款、固定资产、在建工程和使用权资产占资产总额的79.43%。

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 | 270,380,380.40 | - | 202,512,534.26 | - | 33.51% |
| 营业成本 | 178,291,852.05 | 65.94% | 154,582,433.11 | 76.33% | 15.34% |
| 毛利率 | 34.06% | - | 23.67% | - | - |
| 销售费用 | 47,636,600.58 | 17.62% | 44,185,192.64 | 21.82% | 7.81% |
| 管理费用 | 18,037,020.43 | 6.67% | 19,977,577.62 | 9.86% | -9.71% |
| 研发费用 | 16,465,488.72 | 6.09% | 17,881,951.23 | 8.83% | -7.92% |
| 财务费用 | 4,759,737.57 | 1.76% | 3,958,733.09 | 1.95% | 20.23% |
| 信用减值损失 | -1,792,897.39 | -0.66% | -1,037,323.42 | -0.51% | 72.84% |
| 资产减值损失 | 160,894.81 | 0.06% | 194,730.94 | 0.10% | -17.38% |
| 其他收益 | 1,393,975.79 | 0.52% | 6,153,462.45 | 3.04% | -77.35% |
| 投资收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% |
| 公允价值变动 收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 209,242.57 | 0.08% | - | 0.00% | 100.00% |
| 汇兑收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | 4,356,463.21 | 1.61% | -33,447,707.23 | -16.52% | 113.02% |
| 营业外收入 | 3.64 | 0.00% | - | 0.00% | 100.00% |
| 营业外支出 | 295,988.01 | 0.11% | 40,000.00 | 0.02% | 639.97% |
| 净利润 | 3,994,882.30 | - | -33,773,721.85 | - | 111.83% |

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内收入同比增加较快，主要是公司主营业务算力服务快速增长所致。
- (2) 信用减值损失：本期较上期增加72.84%，主要是因为随应收账款增加，导致坏账计提金额增加。
- (3) 其他收益减少主要是上年同期增值税加计抵减政策带来了其他收益金额较大，本期该项税收优惠政策取消，从而导致其他收益金额减少。
- (4) 营业外支出较上一年期末增加639.97%：本期营业支出主要为罚金支出和对外捐赠。
- (5) 资产处置收益：本期出售自有的设备产生的收益增加。
- (6) 营业利润和净利润同比大幅增加：由于主营业务算力服务快速增长，同时毛利率提升所致。

(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 | 270,380,380.40 | 202,512,534.26 | 33.51% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 178,291,852.05 | 154,582,433.11 | 15.34% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|-----------------|
| 超算云服务 | 259,053,793.86 | 171,222,491.06 | 33.90% | 64.27% | 49.92% | 增加 6.32 个百分点 |
| 其中，通用云 | 81,065,809.85 | 51,364,575.10 | 36.64% | 4.05% | -9.05% | 增加 9.13 个百分点 |
| 行业云 | 81,796,964.78 | 49,726,960.60 | 39.21% | 43.88% | 29.58% | 增加 6.71 个百分点 |
| AI 云 | 96,191,019.23 | 70,130,955.36 | 27.09% | 319.36% | 262.37% | 增加 11.47 个百分点 |
| 超算云系统集成 | 4,624,442.30 | 3,557,414.96 | 23.07% | -87.25% | -89.73% | 增加 18.62 个百分点 |
| 超算软件与技术服务 | 6,692,187.12 | 3,031,064.91 | 54.71% | -20.91% | -39.37% | 增加 13.80 个百分点 |
| 超算会议及其他服务 | 9,957.12 | 480,881.12 | -4,729.52% | -88.07% | -33.56% | 减少 3962.25 个百分点 |
| 合计 | 270,380,380.40 | 178,291,852.05 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华北 | 135,978,411.09 | 90,134,713.56 | 33.71% | 64.38% | 46.62% | 增加 8.02 个百分点 |
| 华东 | 61,289,687.43 | 40,754,575.69 | 33.51% | -11.13% | -29.16% | 增加 16.92 个百分点 |
| 华南 | 26,203,567.45 | 14,770,735.65 | 43.63% | 113.89% | 69.93% | 增加 14.58 个百分点 |
| 华中 | 11,664,718.90 | 7,505,168.07 | 35.66% | 18.79% | 18.08% | 增加 0.39 个百分点 |
| 西北 | 13,056,013.12 | 8,499,430.41 | 34.90% | -8.11% | -22.64% | 增加 12.23 个百分点 |
| 西南 | 13,328,155.62 | 10,211,623.69 | 23.38% | 41.08% | 67.76% | 减少 12.19 个百分点 |
| 东北 | 8,738,990.74 | 6,305,583.76 | 27.85% | 89.99% | 97.58% | 减少 2.77 个百分点 |
| 其他 | 120,836.05 | 110,021.22 | 8.95% | -75.72% | -58.58% | 减少 37.68 个百分点 |
| 合计 | 270,380,380.40 | 178,291,852.05 | - | - | - | - |

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

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 | -17,604,554.46 | 36,293,509.04 | -148.51% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -157,790,761.84 | -47,377,893.44 | 233.05% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 72,187,608.75 | 50,777,059.75 | 42.17% |

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因：一是本期固定资产采购金额增加较多，相应的增值税支出金额较大，二是报告期内，销售回款增幅小于营业收入增幅。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 233.05%，主要是随业务规模扩大，本期采购算力设备固定资产有所增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 42.17%，主要是报告期内新增银行贷款导致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| 银行存款产品 | 募集资金 | 60,000,000 | 60,000,000 | - | 不存在 |
| 银行存款产品 | 募集资金 | 40,000,000 | 40,000,000 | - | 不存在 |
| 银行存款产品 | 募集资金 | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 不存在 |
| 合计 | - | 120,000,000 | 120,000,000 | - | - |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品名称 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 | 受托机构名称(或受托人姓名)及类型 | 金额 | 产品期限 | 资金投向 |
|-------------|------------|------------|---------|------|-------------------|------------|-----------------------|------|
| 单位定期存款(六个月) | 60,000,000 | 60,000,000 | - | 募集资金 | 兴业银行股份有限公司北京中关村支行 | 60,000,000 | 2024年3月20日至2024年9月20日 | 定期存款 |

| | | | | | | | | |
|-------------|------------|------------|---|------|------------------|------------|-----------------------|------|
| 单位定期存款（一年） | 40,000,000 | 40,000,000 | - | 募集资金 | 兴业银行股份有限公司呼和浩特分行 | 40,000,000 | 2024年2月8日至2025年2月8日 | 定期存款 |
| 单位定期存款（六个月） | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 募集资金 | 兴业银行股份有限公司呼和浩特分行 | 20,000,000 | 2024年3月18日至2024年9月18日 | 定期存款 |

（续上表）

| 理财产品名称 | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期内实际收益或损失 | 实际收回情况 | 该项委托是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 减值准备金额（如有） |
|-------------|--------|---------|----------|-------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 单位定期存款（六个月） | 固定收益 | 1.85% | 555,000 | - | 尚未收回 | 是 | 否 | - |
| 单位定期存款（一年） | 固定收益 | 1.95% | 780,000 | - | 尚未收回 | 是 | 否 | - |
| 单位定期存款（六个月） | 固定收益 | 1.85% | 185,000 | - | 尚未收回 | 是 | 否 | - |

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 | 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 | 控股子公司 | 在线运维服务 | 20,000,000 | 1,015,720.58 | -14,990,178.22 | - | -1,556,864.23 |
| 并行（广州）科技有限公司 | 控股子公司 | 超算云服务 | 20,000,000 | 7,849,192.24 | -33,188,503.67 | 1,823,222.66 | -3,645,841.07 |
| 长沙超算云科技有限公司 | 控股子公司 | 超算云服务 | 10,000,000 | 46,025,282.08 | -24,840,692.16 | 4,985,090.23 | -4,270,611.69 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|-------|-------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| 宁夏超算云科技有限公司 | 控股子公司 | 超算云服务 | 10,000,000 | 18,789,321.46 | 8,426,706.97 | 7,986,960.73 | -148,316.15 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 控股子公司 | 超算云服务 | 10,000,000 | 239,217,290.70 | 23,529,591.34 | 126,145,985.88 | -523,827.85 |
| 北京超级云计算有限公司 | 控股子公司 | 超算云服务 | 10,000,000 | 286,964.35 | - | - | 19.36 |
| 北京超算有限公司 | 控股子公司 | 超算云服务 | 100,000,000 | - | - | - | - |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终秉持“助力科技强国，让计算更简单”的使命，在践行国家“东数西算”发展政策、推动科学计算、工程仿真上云及算力网络调度等方面，不断探索创新，为用户带来“高质量、高性能、高性价比”

的超算服务，推动云上科研发展，助力行业数智化绿色转型升级，为实现国家双碳发展目标贡献力量。

1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《北京证券交易所交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，积极履行信息披露义务。

2、环境保护与可持续发展

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

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

3、推广科研公益，助力科技强国

公司始终关注以科研类公益活动，加速行业产、学、研成果高质量转化。依托植根发展多年的技术研发经验和客户服务经验，从行业应用角度出发，通过“百万机时”活动，积极推进超算和人工智能领域算力服务生态链的科研成果转化；通过“并行直播课”，邀请学术和行业专家，从理论知识、实操讲解、案例剖析等多方面进行直播内容分享；通过“雏鹰计划”支持国产工业软件 SaaS 化发展；通过“并行基金”、“超级云计算基金”系列公益活动，传播公益教育，发现和资助高等院校优秀人才，资助科学教研事业、科学发展及校园文化活动，为中国高性能计算行业培养跨学科复合型人才，促进科研范式的转变，助力我国重大科技成果的产出和科技创新能力的提升。

4、职工权益保护

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

5、客户、供应商权益保护

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

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

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

报告期内，公司及其子公司未有因环境保护违法违规行为受到行政处罚。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司合并财务报表未分配利润累计-470,415,680.32 元。

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 公司面临的风险和应对措施 |
|-----------|---|
| 技术替代风险 | <p>重大风险事项描述： 公司拥有多项专利及软件著作权，并已将核心技术转化为产品。但计算机领域发展迅速，硬件更新换代频繁，每当关键部件发生技术进步时，都会带动相关软件、操作系统、技术服务等相关领域的波动。因此，相关技术突破时会对公司业务造成一定影响，如果未来公司对技术突破的响应速度或进度落后于同类企业，会有流失市场份额的风险。</p> <p>应对措施： 公司为应对技术替代风险，不断加大研发投入，自有软件不断升级，一直保持行业先进水平。</p> |
| 人才引进和流失风险 | <p>重大风险事项描述： 稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，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。</p> <p>应对措施： 公司为应对人才引进和流失风险，在薪酬结构、绩效考核、招聘奖励等方面不断完善，吸引多层次人才，使人才渠道不再单一。</p> |
| 数据泄露的潜在风险 | <p>重大风险事项描述： 公司业务涉及到数据的收集，如果收集到的数据涉及个人隐私、国家安全或其它非法数据，将面临相应的数据存储、数据安全等数据相关的法律和技术风险。</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>应对措施: 公司为应对数据泄露风险, 不断加强员工的保密意识, 制定了“保障客户数据安全、保护客户知识产权、保守客户商业机密”的并行天条, 一旦违反, 将导致终止劳动合同, 取消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。</p> |
| 研发风险 | <p>重大风险事项描述: 数据中心行业与超算行业同属激烈变化中的计算机行业, 这给业内企业带来了挑战, 也带来了机遇。如果企业不能准确地预测技术的发展趋势, 对产品或市场需求的把握出现偏差, 不能及时调整新技术和新产品的开发方向, 或开发掌握的新技术、新产品不能有效地推广应用, 将面临技术更新与产品开发的 风险。</p> <p>应对措施: 公司能够顺应日新月异的新技术, 不断加大研发投入, 吸引高精尖人才加入公司, 致使公司一直站在专业技术的最前沿。</p> |
| 知识产权被侵害的风险 | <p>重大风险事项描述: 公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产, 报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性, 公司的产品存在被盗版的风险。公司的产品、研究成果若遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售, 将会对公司的盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施: 公司不断研发新的软件产品, 不断申请新的软件著作权、专利、商标等, 软件产品不断进行版本升级, 发展直接客户和代理商, 打击盗版、仿冒和非法销售。</p> |
| 政策监管环境变化的风险 | <p>重大风险事项描述: 由于互联网以及大数据处在较为新兴的产业领域中, 相应的配套法律法规正在逐步完善, 如果未来政府持续加强对数据服务行业的监管和立法, 不断制定与完善相应的国家标准与行业标准, 将对数据服务行业的经营环境带来一定的影响。</p> <p>应对措施: 随着云计算和大数据的普遍应用, 国家的监管政策也在不断完善, 公司相信经营环境会有所改善。</p> |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>重大风险事项描述: 公司控股股东为陈健, 公司的实际控制人为陈健、贺玲夫妇, 截至 2024 年 6 月 30 日, 二人直接持有并行科技 10,022,500 股, 占并行科技股本总额的 17.21%, 并通过鼎健投资、弘健投资、嘉健投资、信健投资、汇健科技间接控制并行科技 7,714,332 股, 合计持有或控制并行科技 17,736,832 股, 占并行科技股本总额的 30.46%, 并且夫妻二人在董事会占有重要地位。如果实际控制人利用其实际控制权, 对公司经营、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施: 公司不断完善内部治理机构, 增强各机构协调的职能, 加强信息披露制度管理, 以减少实际控制人不当控制的风险。</p> |
| 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 |

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 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 四.二.(三) |
| 是否存在重大关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 四.二.(五) |
| 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 | 四.二.(六) |
| 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.(七) |
| 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.(八) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

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

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 判决或仲裁结果 | 临时公告披露时间 |
|--------|--------------|----------|------|----------|------------|
| 黄新平 | 北京并行科技股份有限公司 | 股东资格确认纠纷 | - | 裁定驳回再审申请 | 2024年4月30日 |
| 总计 | - | - | - | - | - |

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2022年7月21日，黄新平以公司为被告、陈健为第三人向北京市海淀区人民法院提起股东资格确认纠纷诉讼。北京市海淀区人民法院于2023年3月30日作出“（2022）京0108民初43308号”一审民事判决书，判决驳回原告黄新平全部诉讼请求。黄新平因不服上述一审判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，改判支持其一审全部诉讼请求。北京市第一中级人民法院于2023年6月28日作出“（2023）京01民终5448号”终审判决，判决驳回上诉，维持原判。

黄新平就本案向北京市高级人民法院申请再审，北京市高级人民法院于2024年2月5日向公司送达《应诉通知书》。具体内容详见公司于2024年2月6日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《北京并行科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2024-014）。

2024年4月29日，公司收到北京市高级人民法院作出的“（2024）京民申990号”《民事裁定书》，裁定驳回黄新平的再审申请。具体内容详见公司于2024年4月30日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《北京并行科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2024-077）。

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

（二）公司发生的对外担保事项

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 担保对象是否为关联方 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间 | | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|-----------------|----------------------------|------------|------------|------|-------------|------------|------------|------|------|------------|
| | | | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 否 | 否 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 2024年6月12日 | 2027年6月11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 | 否 | 8,750,000 | - | 8,750,000 | 2023年9月8日 | 2026年9月15日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | - | 18,750,000 | - | 18,750,000 | - | - | - | - | - |

注：公司对外担保事项分别为公司为其控股子公司北龙超云申请银行授信和融资租赁提供连带责任保证担保。

对外担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|---|------------|---|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 18,750,000 | 0 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 18,750,000 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在承担连带责任或违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 4,000,000.00 | 666,954.60 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务 | - | - |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 4. 其他 | - | - |

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

| 关联方 | 担保内容 | 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 | 临时公告披露时间 |
|-------|-------------------|------------|------|-------------|------------|------------|------|------|------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | |
| 陈健、贺玲 | 为公司申请北京银行贷款提供保证担保 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 2025年4月25日 | 2028年4月24日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|----|----|------------|
| 为公司申请招商银行贷款提供保证担保 | 15,000,000 | - | 15,000,000 | 2025年2月5日 | 2028年2月4日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| 为公司申请杭州银行贷款提供保证担保 | 44,000,000 | 40,000,000 | 9,000,000 | 2024年10月31日 | 2027年10月30日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| | | | 9,000,000 | 2024年11月6日 | 2027年11月5日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| | | | 9,000,000 | 2024年11月21日 | 2027年11月20日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| | | | 3,000,000 | 2024年11月21日 | 2027年11月20日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| | | | 10,000,000 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| 为公司申请兴业银行贷款提供保证担保 | 50,000,000 | 20,000,000 | 10,000,000 | 2025年4月2日 | 2028年4月1日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| | | | 10,000,000 | 2025年5月8日 | 2028年5月7日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| | | | 10,000,000 | 2025年6月26日 | 2028年6月25日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| 为公司申请中信银行贷款提供保证担保 | 25,000,000 | 12,539,254 | 12,460,746 | 2024年12月18日 | 2027年12月17日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| 为公司申请厦门国际银行贷款提供保证担保 | 20,000,000 | 3,666,458 | 16,333,542 | 2023年9月20日 | 2029年9月19日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| 为公司申请民生银行贷款提 | 50,000,000 | - | 2,051,876 | 2024年10月30日 | 2027年10月29日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|----|------------|
| 供保证担保 | | | 7,018,124 | 2024年11月8日 | 2027年11月7日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| | | | 12,808,000 | 2024年11月23日 | 2027年11月22日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| | | | 15,714,070 | 2024年12月7日 | 2027年12月6日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| | | | 12,407,930 | 2024年12月21日 | 2027年12月20日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| 为公司申请光大银行贷款提供保证担保 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 2024年12月25日 | 2027年12月24日 | 保证 | 连带 | 2023年8月9日 |
| 为公司申请中国银行贷款提供保证担保 | 20,000,000 | - | 16,856,978 | 2025年2月5日 | 2028年2月4日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| | | | 3,143,022 | 2025年4月15日 | 2028年4月14日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| 为公司申请南京银行贷款提供保证担保 | 30,000,000 | 19,740,642 | 10,259,358 | 2025年3月20日 | 2028年3月19日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| 为公司申请浦发银行贷款提供保证担保 | 30,000,000 | - | 1,600,000 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| | | | 28,400,000 | 2025年3月28日 | 2028年3月27日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| 为公司申请北京中关村银行贷款提供保证担保 | 50,000,000 | 23,800,553 | 26,199,447 | 2027年6月27日 | 2030年6月26日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |
| 为公司申请北京银行贷款提供保证担保 | 200,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 2029年6月18日 | 2032年6月17日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------|---|-----------|-------------|-------------|----|----|------------|--|
| 保 | | | | | | | | | |
| 为全资子公司宁夏超算云申请光大银行贷款提供保证担保 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 2025年3月4日 | 2028年3月3日 | 保证 | 连带 | 2024年4月10日 | |
| 为公司申请海通恒信融资租赁提供保证担保 | 4,990,780 | - | 4,990,780 | 2026年10月19日 | 2029年10月18日 | 保证 | 连带 | 2023年7月10日 | |

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

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

公司及控股子公司向关联方北京同创嘉业建设开发有限公司（以下简称“同创嘉业”）租赁办公场地，并签署办公房屋租赁合同。相关合同 2024 年度产生的关联交易总金额预计不超过 600 万元，具体金额以实际发生额为准。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 15 日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《北京并行科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2024-046）。

（五）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-------------|--|------------|------------|--------------|----------|------------|
| 收购资产 | 2023年12月27日 | 安擎计算机信息股份有限公司、联创万通（北京）科技有限公司、南京坤前计算机科技有限公司 | AI 算力服务器资产 | 现金 | 40,000,000元 | 否 | 否 |
| 收购资产 | 2024年7月2日 | 山东正云信息科技有限公司、北京有为信通科技发展 | AI 算力服务器资产 | 现金 | 127,900,000元 | 否 | 否 |

| | | | | | | | |
|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|
| | | 有限公司、北京国科欣翼科技有限公司 | | | | | |
|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述购买资产的交易行为，符合公司主营业务发展需求及战略发展方向，预计将对公司的经营业绩、市场拓展及品牌效应产生积极影响。

（六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

截至报告期末，公司存在两期尚在有效期的股票期权激励计划，具体情况如下：

2022 年股权激励计划

2022 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议，审议通过《关于<北京并行科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）>的议案》。该议案于 2022 年 5 月 17 日经公司 2021 年年度股东大会审议通过。根据全国股转公司的反馈意见及公司实际情况，公司对于上述股权激励计划进行四次修订。《北京并行科技股份有限公司股权激励计划（草案）（第四次修订稿）》（以下简称“《2022 年股权激励计划》”）于 2023 年 3 月 17 日经第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过，并于 2023 年 4 月 10 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。公司于 2023 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露上述股权激励计划草案修订稿。

2024 年股权激励计划

公司于 2024 年 2 月 20 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司<2024 年股权激励计划（草案）>的议案》（以下简称“《2024 年股权激励计划》”）《关于公司<2024 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于公司<2024 年股权激励计划首次授予的激励对象名单>的议案》等议案。

1、报告期内股权激励对象范围

（1）2022 年股权激励计划的激励对象总人数为 37¹人，包括公告该激励计划时，在公司（含子公司）任职的公司高级管理人员、核心员工。

（2）2024 年股权激励计划首次授予的激励对象为 171²人，包括公告该激励计划时，在公司（含子公司）任职的公司董事、高级管理人员、核心员工，以及对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工，激励对象中不包括公司独立董事、监事及外籍员工；预留权益授予 66 人，包括公告该激励计划时，在公司（含子公司）任职的公司高级管理人员、核心员工，以及对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工，激励对象中不包括公司独立董事、监事及外籍员工或单独或合计持有公司 5%以上股

¹ 2022 年股权激励计划激励对象人数为 39 人，因 2 名激励对象（核心员工）离职，激励对象相应调整为 37 人。

² 2024 年股权激励计划首次授予的激励对象人数为 172 人，因 1 名激励对象（对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工）离职，激励对象相应调整为 171 人。

份的股东或公司实际控制人及其配偶、父母、子女。

两期股票期权激励计划授予的激励对象合计 190 人。

2、报告期内授出、行使和失效的权益总额

报告期内，授出股票期权权益 199.5 万份，失效权益 2,000 份，不存在行使权益的情况。

3、报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额

截至报告期末，累计已授出股票期权权益合计 406 万份，失效或注销 71.73 万份，尚未行使的权益合计 334.27 万份。

4、报告期内权益价格、权益数量历次调整的情况以及经调整后的最新权益价格与权益数量

报告期内，不存在权益价格、权益数量调整情况。

5、董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授、行使权益的情况和失效的权益数量

单位：份

| 序号 | 姓名 | 职务 | 获得授予数量 | 行使权益数量 | 失效的权益数量 |
|----|-----|---------|---------|--------|---------|
| 1 | 陈健 | 董事长、总经理 | 20,000 | 0 | 0 |
| 2 | 贺玲 | 董事、副总经理 | 20,000 | 0 | 0 |
| 3 | 乔楠 | 董事、副总经理 | 20,000 | 0 | 0 |
| 4 | 刘海超 | 董事 | 20,000 | 0 | 0 |
| 5 | 师健伟 | 董事会秘书 | 50,000 | 0 | 0 |
| 6 | 杨爱红 | 财务负责人 | 40,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | | 170,000 | 0 | 0 |

6、因激励对象行使权益所引起的股本变动情况

报告期内，不存在因激励对象行使权益引起股本变动的情况。

7、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

(1) 2022 年股权激励计划的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响详见公司于 2022 年 6 月 23 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《北京并行科技股份有限公司股权激励计划股票期权授予结果公告》之“三、对公司财务状况的影响”。

(2) 2024 年股权激励计划的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响详见公司于 2024 年 4 月 9 日在北京证券交易所官网（http://www.bse.cn/）披露的公告《北京并行科技股份有限公司 2024 年股权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2024-051）之“三、对公司财务状况的影响”。

8、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

2024 年股权激励计划无获授权益条件。截至报告期末，激励对象行使权益的条件尚未成就。

9、报告期内终止实施股权激励的情况及原因

报告期内，不存在终止实施股权激励的情况。

(七) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》。报告期内，承诺事项不存在超期未履行完毕的情形，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

(八) 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 | 9,215,610.05 | 0.79% | 融资租赁 |
| 固定资产 | 固定资产 | 暂时闲置的固定资产 | 319,979.76 | 0.03% | 涉诉 |
| 总计 | - | - | 9,535,589.81 | 0.81% | - |

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 | 24,985,568 | 42.91% | 1,000,000 | 25,985,568 | 44.63% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 33,244,432 | 57.09% | -1,000,000 | 32,244,432 | 55.37% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,022,500 | 17.21% | 0 | 10,022,500 | 17.21% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 总股本 | | 58,230,000 | - | 0 | 58,230,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3,733 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|------------------------|---------|------------|----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 陈健 | 境内自然人 | 7,632,500 | 0 | 7,632,500 | 13.11% | 7,632,500 | 0 |
| 2 | 清控银杏南通创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 5,450,000 | 0 | 5,450,000 | 9.36% | 5,450,000 | 0 |
| 3 | 北京鼎健投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 8.59% | 5,000,000 | 0 |
| 4 | 吕大龙 | 境内自然人 | 4,094,200 | 0 | 4,094,200 | 7.03% | 4,094,200 | 0 |
| 5 | 西藏龙芯投资有限公司 | 境内非国有法人 | 2,800,000 | 0 | 2,800,000 | 4.81% | 2,800,000 | 0 |
| 6 | 贺玲 | 境内自然人 | 2,390,000 | 0 | 2,390,000 | 4.10% | 2,390,000 | 0 |
| 7 | 北京嘉健投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1,214,091 | 0 | 1,214,091 | 2.08% | 1,214,091 | 0 |
| 8 | 银杏华清投资基金管理（北京）有限公司 | 境内非国有法人 | 1,163,400 | 0 | 1,163,400 | 2.00% | 1,163,400 | 0 |
| 9 | 北京弘健投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1,127,898 | 0 | 1,127,898 | 1.94% | 1,127,898 | 0 |
| 10 | 北京兴健投资发展中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1,267,035 | -156,785 | 1,110,250 | 1.91% | 0 | 1,110,250 |
| 合计 | | - | 32,139,124 | -156,785 | 31,982,339 | 54.92% | 30,872,089 | 1,110,250 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东陈健系股东鼎健投资、嘉健投资、弘健投资执行事务合伙人；
- 2、股东陈健、贺玲为夫妻关系；

3、股东吕大龙先生为股东西藏龙芯、银杏华清实际控制人；

4、股东吕大龙先生为清控基金之私募基金管理人清控银杏创业投资管理（北京）有限公司的实际控制人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

第一部分：定向发行股份募集资金基本情况

一、募集资金基本情况

公司于 2021 年 12 月 3 日取得了全国股转系统出具的《关于对北京并行科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3949 号），公司发行股票 690.40 万股，募集资金为人民币 20,146.65 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司本次股票发行募集资金使用情况如下：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|----------------|
| 一、募集资金总额 | 201,466,500.00 |
| 募集资金期初余额 | 7,600.90 |
| 二、已使用募集资金金额 | - |
| 三、利息收入扣减手续费金额 | 7.73 |
| 四、募集资金专户结存金额 | 7,608.63 |

二、变更募集资金用途情况

公司于 2022 年 4 月 6 日召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第十三次会议，并于 2022 年 4 月 22 日，召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《北京并行科技股份有限公司关于变更募集资金用途的议案》，本次募集资金的变更金额占募集资金总额的比例为 24.82%。调整前后公司募集资金用途如下：

单位：万元

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

第二部分：公开发行股份募集资金

一、募集资金管理制度的建立健全及实施情况

公司于 2022 年 5 月 13 日召开第三届董事会第三次会议，于 2022 年 5 月 31 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订和制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案》，议案分项表决并审议通过修订《北京并行科技股份有限公司募集资金管理制度（北京证券交易所上市后适用）》。公司于 2024 年 8 月 16 日召开第三届董事会第四十一次会议，审议通过《关于修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》。³因此，公司已经依照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等相关规定，结合公司实际情况，建立健全了募集资金管理制度。

募集资金到位后，公司在募集资金的存储、使用及相关信息披露过程中，有效实施了上述管理制度，不存在违反募集资金管理制度的情况。

二、募集资金专户情况

公司于 2023 年 9 月 20 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意北京并行科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2199 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。2023 年 11 月 1 日，公司股票在北京证券交易所上市。公司本次公开发行股票 1,150.00 万股（超额配售选择权行使后），每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 29.00 元，募集资金总额为人民币 33,350.00 万元，扣除本次发行费用人民币 4,637.55 万元（不含增值税），募集资金净额为人民币 28,712.45 万元。募集资金已分别于 2023 年 10 月 24 日、2023 年 12 月 1 日划至公司募集资金专户。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字〔2023〕第 ZB11445 号及信会师报字〔2023〕第 ZB11489 号《验资报告》。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金存储情况如下：

单位：元

| 银行名称 | 开户主体 | 账号 | 募集资金余额 |
|-------------------|--------------|---------------------|---------------|
| 中信银行股份有限公司北京分行 | 北京并行科技股份有限公司 | 8110701012802668141 | 78,307,288.42 |
| 兴业银行股份有限公司北京中关村支行 | 北京并行科技股份有限公司 | 321070100100429834 | 2,668.03 |
| 兴业银行股份有限公司呼和浩特分行 | 北京并行科技 | 592010100101423864 | 1,445.22 |

³ 根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》规定，本议案尚需经过公司股东大会审议通过。

| | | | |
|----------------|-------------|---------------------|---|
| | 股份有限公司 | | |
| 中信银行股份有限公司北京分行 | 宁夏超算云科技有限公司 | 8110701014302654118 | - |

注 1: 宁夏超算云科技有限公司的募集资金专户尚未启用,公司于 2024 年 3 月分别在兴业银行呼和浩特分行、兴业银行北京中关村支行开立募集资金现金管理专户,账户余额为募集资金所产生的利息;

注 2: 除专户存储的募集资金外,公司将部分闲置募集资金购买现金管理产品,金额合计 120,000,000 元。

截至 2024 年 6 月 30 日,公司募集资金不存在受限情况。

三、募集资金使用情况

截至 2024 年 6 月 30 日,公司累计使用不特定合格投资者公开发行股票募集资金专户资金合计 90,839,477.80 元,尚未使用募集资金余额为 198,311,401.67 元(含滚存的资金利息),具体情况如下:

单位:元

| 项目 | 金额 |
|----------------|----------------|
| 募集资金总额 | 333,500,000.00 |
| 减:已支付发行费用 | 46,375,538.31 |
| 减:募投项目支出 | 90,839,477.80 |
| 减:现金管理金额 | 120,000,000.00 |
| 加:专户利息(扣除手续费等) | 2,026,417.78 |
| 募集资金账户余额 | 78,311,401.67 |
| 尚未使用募集资金余额 | 198,311,401.67 |

(一) 募集资金投入进度及使用审批程序的合规情况

截至 2024 年 6 月 30 日,公司募投项目及募集资金使用情况具体如下:

单位:万元

| 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 募集资金计划投资总额 | 累计投入募集资金金额 | 投入进度 |
|----|---------------|------|------------|------------|--------|
| 1 | 超算云算力网络平台建设项目 | 并行科技 | 34,114.77 | 9,083.95 | 31.64% |

公司按照募投项目的实施进展将募集资金逐步投入,募投项目建设期为 24 个月,截至 2024 年 6 月 30 日,累计投入募集资金金额占募集资金净额的比例为 31.64%,投入进度正常,募投项目整体进展顺利。

公司募集资金使用按照《北京证券交易所股票上市规则(试行)》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等相关规定,在使用金额达到一定规模、使用部分闲置募集资金进行现金管理、变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点时均履行了董事会、股东大会等审议程序,审批程序合规。

(二) 募集资金用于财务性投资或其他变相改变募集资金用途的投资的情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在募集资金用于财务性投资或其他变相改变募集资金用途的投资的情况。

（三）闲置募集资金现金管理情况

1、审议程序

公司于 2024 年 2 月 1 日召开第三届董事会第三十一次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司使用额度不超过人民币 4,000 万元闲置募集资金进行现金管理，决议自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，如单笔产品存续期超过前述有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易期满之日。

公司于 2024 年 2 月 21 日召开第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十四次会议，并于 2024 年 3 月 11 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司使用额度不超过人民币 8,000 万元闲置募集资金进行现金管理，自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

对于上述公司使用闲置募集资金进行现金管理事项，保荐机构分别出具了核查意见，对该等事项无异议。

2、披露情况

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》的相关规定，于 2024 年 2 月 1 日和 2 月 22 日分别披露了《使用闲置募集资金进行现金管理的公告》，并于 2024 年 2 月 19 日、3 月 20 日和 3 月 21 日按照现金管理的实际进展披露了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》。

3、现金管理情况

单位：万元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 产品金额 | 预计年化收益率(%) | 起始日期 | 终止日期 | 投资方向 | 是否为关联交易 |
|-------------------|--------|-------------|-------|------------|-----------------|-----------------|------|---------|
| 兴业银行股份有限公司北京中关村支行 | 银行存款产品 | 单位定期存款（六个月） | 6,000 | 1.85 | 2024 年 3 月 20 日 | 2024 年 9 月 20 日 | 定期存款 | 否 |
| 兴业银行股份有限公司呼和浩特分行 | 银行存款产品 | 单位定期存款（一年） | 4,000 | 1.95 | 2024 年 2 月 8 日 | 2025 年 2 月 8 日 | 定期存款 | 否 |
| 兴业银行股份有限公司呼和浩特分行 | 银行存款产品 | 单位定期存款（六个月） | 2,000 | 1.85 | 2024 年 3 月 18 日 | 2024 年 9 月 18 日 | 定期存款 | 否 |

公司上述使用部分闲置募集资金进行现金管理的产品类型为银行存款产品，收益类型为固定收益，能够满足安全性高、流动性好、保障本金安全的要求。

（四）募集资金实际使用情况与信息披露的差异情况

公司募集资金实际使用情况均按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等法规要求如实进行了信息披露，实际使用情况与信息披露不存在差异。

四、募投项目情况

（一）募投项目变更情况

1、变更的具体情况

公司存在变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点的情况，具体如下：

| 序号 | 项目名称 | 变更实施主体 | 增加实施地点 | 募集资金实施方式变更的主要原因 |
|----|---------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------|
| 1 | 超算云算力网络平台建设项目 | 实施主体由“宁夏超算云科技有限公司”变更为“北京并行科技股份有限公司” | 新增实施地点“呼和浩特和林格尔新区” | 详见下文 |

（1）变更募投项目实施方式的具体情况及其原因

公司超算云服务主要包括并行通用超算云、并行行业云、并行 AI 云，三类业务覆盖了不同超算服务细分类别及面向客户群体的差异，共同构成了公司超算云服务的服务体系。

按照《北京并行科技股份有限公司招股说明书》（以下简称“《招股说明书》”）中披露的原有规划，超算云算力网络平台建设项目在公司现有超算云平台基础架构的基础上，进一步建成多地域、跨分区的统一超算云算力网络平台。近年来，公司加强与包括国家级超算中心在内的各类超算中心合作，并通过共建模式加强自有算力资源建设，不断充实公司算力资源池。随着算力服务市场成熟度提高、下游行业技术不断发展，AI 算力作为人工智能及相关应用的底座，步入高速发展阶段。其中，人工智能驱动的科学计算（AI for Science）以及生成式人工智能（AIGC）呈现高景气度，可拓展空间广阔。

因此，公司对超算云算力网络平台建设项目拟购置的算力设备进行变更，增加公司共建模式下自有 AI 算力资源建设，满足人工智能驱动的科学计算以及生成式人工智能用户快速增长的算力需求。

（2）变更募集资金实施主体及增加实施地点的具体情况及其原因

募投项目原实施主体为公司全资子公司“宁夏超算云科技有限公司”，实施地点为中卫市宁夏中卫工业园区。变更后的实施主体为“北京并行科技股份有限公司”，同时增加呼和浩特和林格尔新区为实施地点。

通过近年来的战略部署及经营，公司持续购置相关算力设备（CPU/GPU 服务器、存储设备及网络设施等），并形成以自有算力为主的经营模式。随着近年来公司 AI 云业务高速增长，自有算力设备数量持续增长，同时自有算力设备中功率密度更高的 GPU 服务器占比增加，公司在呼和浩特和林格尔新区数据中心增加新的 IDC 服务商，用以放置和托管 AI 云相关算力设备。

和林格尔数据中心集群作为按照“全国一体化算力网络国家枢纽节点内蒙古枢纽节点建设方案”规划设立的产业园区，具有国家级互联网骨干直联能力，同时依托区位、气候、能源价格等优势，预计将有利于公司募集资金投资项目的顺利开展。

同时，考虑到包括募投项目拟购资产在内的自有算力设备将放置于中卫、和林格尔等多个数据中心，由北京并行科技股份有限公司作为实施主体进行统筹管理，在资产采购、资金运用、商务流程等方面更加具有便利性。

2、审议程序

（1）董事会审议情况

2024年5月10日，公司第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点的议案》，同意公司变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点。

（2）监事会审议情况

2024年5月10日，公司第三届监事会第二十八次会议审议通过了《关于变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点的议案》，监事会认为：公司本次变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点是根据募投项目实际情况做出的审慎决定，已履行了必要的审议程序，符合公司及全体股东的利益，符合相关法律规定，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。同意公司变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点。

（3）股东大会审议情况

2024年5月28日，公司2024年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点的议案》，同意公司变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点。

（4）保荐机构核查意见

2024年5月10日，保荐机构出具了《中国国际金融股份有限公司关于北京并行科技股份有限公司变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点的核查意见》，对公司本次变更募投项目实施方式、实施主体及增加实施地点事项无异议。

（二）募投项目达产及效益情况

公司变更募投项目实施方式后，在2024年5-6月陆续投入了部分募集资金，所采购设备尚处于建设期，符合公司募投项目实施计划。截至2024年6月30日，公司募投项目尚未达产，未产生效益。

五、是否存在大股东直接、间接占用或挪用上市公司募集资金、利用募投项目获取不正当利益等情况

截至2024年6月30日，公司不存在大股东直接、间接占用或挪用上市公司募集资金、利用募投项目获取不正当利益的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 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 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 贺玲 | 董事、副总经理 | 女 | 1977年1月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 刘海超 | 董事 | 男 | 1977年5月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 乔楠 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年12月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 吕智 | 董事 | 男 | 1978年9月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 梅萌 | 董事 | 男 | 1954年3月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 郑纬民 | 独立董事 | 男 | 1946年3月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 李晓静 | 独立董事 | 女 | 1972年8月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 范小华 | 独立董事 | 女 | 1974年7月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 陈钟 | 监事会主席、职工代表监事 | 男 | 1984年8月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 吴广辉 | 职工代表监事 | 男 | 1984年1月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 周冰 | 监事 | 男 | 1975年11月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 杨健 | 监事 | 男 | 1979年4月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 杨爱红 | 财务总监 | 女 | 1968年5月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 师健伟 | 董事会秘书 | 男 | 1983年8月 | 2022年4月22日 | 2025年4月21日 |
| 董事会人数: | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | 4 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈健先生为公司控股股东，担任公司董事长、总经理，贺玲女士担任董事、副总经理。陈健、贺玲夫妇为公司实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 陈健 | 董事长、总经理 | 7,632,500 | 0 | 7,632,500 | 13.11% | 20,000 | 0 | 0 |
| 贺玲 | 董事、副总经理 | 2,390,000 | 0 | 2,390,000 | 4.10% | 20,000 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 10,022,500 | - | 10,022,500 | 17.21% | 40,000 | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------|-----------|--|

| | | |
|--|-------------|--|
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价(元/股) | 报告期末市价(元/股) |
|-----------|---|----------|----------------|----------|----------|----------|-------------|
| 陈健 | 董事长、总经理 | - | 20,000 | - | - | - | 41.94 |
| 贺玲 | 董事、副总经理 | - | 20,000 | - | - | - | 41.94 |
| 乔楠 | 董事、副总经理 | - | 20,000 | - | - | - | 41.94 |
| 刘海超 | 董事 | - | 20,000 | - | - | - | 41.94 |
| 杨爱红 | 财务总监 | - | 73,000 | - | - | - | 41.94 |
| 师健伟 | 董事会秘书 | - | 182,000 | - | - | - | 41.94 |
| 合计 | - | - | 335,000 | - | - | - | - |
| 备注(如有) | 未解锁股份为截至报告期末，在2022年股权激励计划和2024年股权激励计划中已授予并登记至个人名下，但尚未行权的股票期权数量。 | | | | | | |

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员 | 38 | 1 | 3 | 36 |
| 技术人员 | 196 | 4 | 11 | 189 |
| 行政人员 | 26 | 3 | 4 | 25 |
| 财务人员 | 9 | - | - | 9 |
| 营销人员 | 174 | 17 | 16 | 175 |
| 员工总计 | 443 | 25 | 34 | 434 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 3 | 2 |
| 硕士 | 45 | 45 |
| 本科 | 244 | 246 |
| 专科 | 146 | 136 |
| 专科以下 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 443 | 434 |

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 35 | 43 | - | 78 |

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心人员增加 43 人。具体内容详见公司分别于 2024 年 2 月 21 日和 2024 年 3 月 11 日在北京证券交易所官网 (<http://www.bse.cn/>) 披露的公告《北京并行科技股份有限公司关于认定核心员工的公告》(公告编号: 2024-022 和 2024-040)。

三、 报告期后更新情况

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 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 306,895,140.55 | 409,885,288.10 |
| 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） | 453,963.67 | 1,942,992.57 |
| 应收账款 | 五、（三） | 73,434,619.28 | 44,108,189.23 |
| 应收款项融资 | | | - |
| 预付款项 | 五、（四） | 7,305,624.01 | 3,432,982.81 |
| 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） | 5,869,219.05 | 4,951,802.99 |
| 其中：应收利息 | | | - |
| 应收股利 | | | - |
| 买入返售金融资产 | | | - |
| 存货 | 五、（六） | 90,115,070.68 | 87,242,358.96 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、（七） | 500,836.20 | 1,001,711.25 |
| 持有待售资产 | | | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - |
| 其他流动资产 | 五、（八） | 66,557,800.18 | 58,842,525.93 |
| 流动资产合计 | | 551,132,273.62 | 611,407,851.84 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | - |
| 债权投资 | | | - |
| 其他债权投资 | | | - |
| 长期应收款 | 五、（九） | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 长期股权投资 | | | - |
| 其他权益工具投资 | | | - |
| 其他非流动金融资产 | | | - |
| 投资性房地产 | | | - |
| 固定资产 | 五、（十） | 481,574,203.17 | 313,137,973.80 |
| 在建工程 | 五、（十一） | 26,949,796.98 | 77,296,813.41 |
| 生产性生物资产 | | | - |
| 油气资产 | | | - |
| 使用权资产 | 五、（十二） | 34,266,401.13 | 43,827,428.97 |

| | | | |
|----------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 无形资产 | 五、(十三) | 6,380,772.61 | 7,157,773.27 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | - |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、(十四) | 5,052,333.86 | 5,052,333.86 |
| 长期待摊费用 | 五、(十五) | 75,040.47 | 243,820.83 |
| 递延所得税资产 | 五、(十六) | 10,309,091.07 | 10,046,495.28 |
| 其他非流动资产 | 五、(十七) | 41,611,097.19 | 52,373,886.37 |
| 非流动资产合计 | | 620,218,736.48 | 523,136,525.79 |
| 资产总计 | | 1,171,351,010.10 | 1,134,544,377.63 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十九) | 270,253,093.29 | 183,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | - |
| 拆入资金 | | | - |
| 交易性金融负债 | | | - |
| 衍生金融负债 | | | - |
| 应付票据 | 五、(二十) | 217,560.00 | - |
| 应付账款 | 五、(二十一) | 63,206,990.55 | 87,872,389.17 |
| 预收款项 | | | - |
| 合同负债 | 五、(二十二) | 410,071,468.37 | 415,267,333.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | | - |
| 吸收存款及同业存放 | | | - |
| 代理买卖证券款 | | | - |
| 代理承销证券款 | | | - |
| 应付职工薪酬 | 五、(二十三) | 17,728,192.83 | 41,859,924.28 |
| 应交税费 | 五、(二十四) | 855,179.94 | 873,586.26 |
| 其他应付款 | 五、(二十五) | 558,920.19 | 699,205.14 |
| 其中：应付利息 | | | - |
| 应付股利 | | | - |
| 应付手续费及佣金 | | | - |
| 应付分保账款 | | | - |
| 持有待售负债 | | | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十六) | 21,569,445.58 | 26,336,395.38 |
| 其他流动负债 | 五、(二十七) | 1,429,658.64 | 3,233,695.23 |
| 流动负债合计 | | 785,890,509.39 | 759,142,529.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | - |
| 长期借款 | | | - |
| 应付债券 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 租赁负债 | 五、(二十八) | 18,163,130.02 | 24,649,251.42 |
| 长期应付款 | 五、(二十九) | 419,284.88 | 2,851,734.72 |
| 长期应付职工薪酬 | | | - |
| 预计负债 | | | - |
| 递延收益 | 五、(三十) | 10,327,620.52 | 1,182,066.76 |
| 递延所得税负债 | | - | |
| 其他非流动负债 | | | - |
| 非流动负债合计 | | 28,910,035.42 | 28,683,052.90 |

| | | | |
|--------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 负债合计 | | 814,800,544.81 | 787,825,581.98 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（三十一） | 58,230,000.00 | 58,230,000.00 |
| 其他权益工具 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 资本公积 | 五、（三十二） | 758,165,248.29 | 752,965,000.25 |
| 减：库存股 | | | - |
| 其他综合收益 | | | - |
| 专项储备 | | | - |
| 盈余公积 | | | - |
| 一般风险准备 | | | - |
| 未分配利润 | 五、（三十三） | -470,415,680.32 | -474,646,276.44 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 345,979,567.97 | 336,548,723.81 |
| 少数股东权益 | | 10,570,897.32 | 10,170,071.84 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 356,550,465.29 | 346,718,795.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,171,351,010.10 | 1,134,544,377.63 |

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 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 265,910,802.71 | 325,345,031.16 |
| 交易性金融资产 | | | - |
| 衍生金融资产 | | | - |
| 应收票据 | 十六、（一） | 453,963.67 | 1,942,992.57 |
| 应收账款 | 十六、（二） | 59,125,641.74 | 47,870,647.81 |
| 应收款项融资 | | | - |
| 预付款项 | | 5,754,163.17 | 3,193,272.48 |
| 其他应收款 | 十六、（三） | 132,930,667.68 | 117,594,011.37 |
| 其中：应收利息 | | | - |
| 应收股利 | | | - |
| 买入返售金融资产 | | | - |
| 存货 | | 82,561,740.60 | 70,318,722.14 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 252,401.40 | 685,816.00 |
| 持有待售资产 | | | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - |
| 其他流动资产 | | 38,120,528.60 | 33,083,203.34 |
| 流动资产合计 | | 585,109,909.57 | 600,033,696.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | - |
| 其他债权投资 | | | - |
| 长期应收款 | | | - |
| 长期股权投资 | 十六、（四） | 73,297,992.32 | 71,408,332.64 |

| | | | |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 374,250,205.91 | 197,689,850.90 |
| 在建工程 | | 19,027,312.72 | 62,099,350.39 |
| 生产性生物资产 | | | - |
| 油气资产 | | | - |
| 使用权资产 | | 13,657,316.98 | 17,511,742.42 |
| 无形资产 | | 4,219,409.68 | 4,752,208.54 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | - |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | - |
| 长期待摊费用 | | | - |
| 递延所得税资产 | | 8,899,216.06 | 8,727,079.63 |
| 其他非流动资产 | | 41,198,567.19 | 46,798,619.34 |
| 非流动资产合计 | | 534,550,020.86 | 408,987,183.86 |
| 资产总计 | | 1,119,659,930.43 | 1,009,020,880.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 270,253,093.29 | 173,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | - |
| 衍生金融负债 | | | - |
| 应付票据 | | 217,560.00 | - |
| 应付账款 | | 70,375,808.05 | 73,126,969.04 |
| 预收款项 | | | - |
| 合同负债 | | 266,065,119.46 | 262,153,504.50 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 10,880,794.10 | 24,094,561.51 |
| 应交税费 | | 459,630.92 | 384,475.02 |
| 其他应付款 | | 405,514.53 | 493,028.07 |
| 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 | | 11,954,315.24 | 12,089,901.76 |
| 其他流动负债 | | 2,280,340.68 | 2,121,801.93 |
| 流动负债合计 | | 632,892,176.27 | 547,464,241.83 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | - |
| 应付债券 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 租赁负债 | | 5,794,409.01 | 7,294,535.50 |
| 长期应付款 | | 554,871.40 | 2,851,734.72 |
| 长期应付职工薪酬 | | | - |
| 预计负债 | | | - |
| 递延收益 | | 9,694,128.12 | 1,182,066.76 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | | - |
| 非流动负债合计 | | 16,043,408.53 | 11,328,336.98 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 负债合计 | | 648,935,584.80 | 558,792,578.81 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 58,230,000.00 | 58,230,000.00 |
| 其他权益工具 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 资本公积 | | 760,638,299.50 | 754,801,512.16 |
| 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 | | -348,143,953.87 | -362,803,210.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 470,724,345.63 | 450,228,301.92 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,119,659,930.43 | 1,009,020,880.73 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、（三十四） | 270,380,380.40 | 202,512,534.26 |
| 其中：营业收入 | | 270,380,380.40 | 202,512,534.26 |
| 利息收入 | | | - |
| 已赚保费 | | | - |
| 手续费及佣金收入 | | | - |
| 二、营业总成本 | | 265,995,132.97 | 241,271,111.46 |
| 其中：营业成本 | 五、（三十四） | 178,291,852.05 | 154,582,433.11 |
| 利息支出 | | | - |
| 手续费及佣金支出 | | | - |
| 退保金 | | | - |
| 赔付支出净额 | | | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | | - |
| 保单红利支出 | | | - |
| 分保费用 | | | - |
| 税金及附加 | 五、（三十五） | 804,433.62 | 685,223.77 |
| 销售费用 | 五、（三十六） | 47,636,600.58 | 44,185,192.64 |
| 管理费用 | 五、（三十七） | 18,037,020.43 | 19,977,577.62 |
| 研发费用 | 五、（三十八） | 16,465,488.72 | 17,881,951.23 |
| 财务费用 | 五、（三十九） | 4,759,737.57 | 3,958,733.09 |
| 其中：利息费用 | | 6,292,358.41 | 4,343,087.65 |
| 利息收入 | | 1,668,667.89 | 574,324.82 |
| 加：其他收益 | 五、（四十） | 1,393,975.79 | 6,153,462.45 |
| 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、（四十一） | -1,792,897.39 | -1,037,323.42 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十二） | 160,894.81 | 194,730.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十三） | 209,242.57 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,356,463.21 | -33,447,707.23 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十四） | 3.64 | |
| 减：营业外支出 | 五、（四十五） | 295,988.01 | 40,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,060,478.84 | -33,487,707.23 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十六） | 65,596.54 | 286,014.62 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,994,882.30 | -33,773,721.85 |
| 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） | | 3,994,882.30 | -33,773,721.85 |
| 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 | | -235,713.82 | 6,068,400.39 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 4,230,596.12 | -39,842,122.24 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | - |
| （5）其他 | | | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | - |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | - |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | - |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | - |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | - |
| （5）现金流量套期储备 | | | - |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | - |
| （7）其他 | | | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | - |
| 七、综合收益总额 | | 3,994,882.30 | -33,773,721.85 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,230,596.12 | -39,842,122.24 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -235,713.82 | 6,068,400.39 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 五、（四十七） | 0.07 | -0.85 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 五、（四十七） | 0.07 | -0.85 |

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 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、(五) | 241,576,103.59 | 167,049,964.01 |
| 减：营业成本 | 十六、(五) | 172,687,587.39 | 151,665,218.14 |
| 税金及附加 | | 312,490.40 | 233,356.09 |
| 销售费用 | | 29,737,740.54 | 28,929,618.88 |
| 管理费用 | | 13,988,766.25 | 15,721,330.90 |
| 研发费用 | | 8,334,826.46 | 9,782,155.33 |
| 财务费用 | | 2,516,194.94 | 1,594,619.01 |
| 其中：利息费用 | | 3,920,249.64 | 1,900,834.32 |
| 利息收入 | | -1,531,180.04 | 484,882.94 |
| 加：其他收益 | | 630,829.28 | 4,879,766.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 170,000.00 | - |
| 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） | | -339,050.39 | -488,334.46 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 139,333.40 | 191,563.19 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 133,481.28 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 14,733,091.18 | -36,293,338.90 |
| 加：营业外收入 | | 1.71 | - |
| 减：营业外支出 | | 245,972.95 | 30,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,487,119.94 | -36,323,338.90 |
| 减：所得税费用 | | -172,136.43 | 14,923.21 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,659,256.37 | -36,338,262.11 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,659,256.37 | -36,338,262.11 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | - |
| 5. 其他 | | | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | - |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | - |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | - |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | - |
| 5. 现金流量套期储备 | | | - |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | - |
| 7. 其他 | | | - |

| | | | |
|----------------|--|---------------|----------------|
| 六、综合收益总额 | | 14,659,256.37 | -36,338,262.11 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | - |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | - |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 232,750,855.67 | 271,775,416.84 |
| 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 | | 358,339.00 | 338,312.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十九） | 18,131,607.31 | 4,350,861.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 251,240,801.98 | 276,464,590.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 155,956,412.50 | 129,225,218.42 |
| 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 | | 88,966,399.32 | 88,440,828.03 |
| 支付的各项税费 | | 6,168,489.62 | 4,861,719.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十九） | 17,754,055.00 | 17,643,315.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 268,845,356.44 | 240,171,081.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -17,604,554.46 | 36,293,509.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 157,790,761.84 | 47,377,893.44 |
| 投资支付的现金 | | | - |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额 | | | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 157,790,761.84 | 47,377,893.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -157,790,761.84 | -47,377,893.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 177,919,551.29 | 75,539,253.74 |
| 发行债券收到的现金 | | | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十九） | 960,926.31 | 2,165,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 178,880,477.60 | 77,704,253.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 90,666,458.00 | 12,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,160,973.61 | 1,373,396.58 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十九） | 11,865,437.24 | 13,253,797.41 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 106,692,868.85 | 26,927,193.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 72,187,608.75 | 50,777,059.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -103,207,707.55 | 39,692,675.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 409,315,188.10 | 131,357,456.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 306,107,480.55 | 171,050,131.58 |

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 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 239,162,173.19 | 241,557,069.68 |
| 收到的税费返还 | | 358,339.00 | 338,312.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 65,702,568.98 | 3,134,183.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 305,223,081.17 | 245,029,565.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 149,340,782.47 | 153,108,960.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 51,252,289.40 | 53,001,182.15 |
| 支付的各项税费 | | 2,174,079.31 | 832,664.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 96,761,566.84 | 23,289,364.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 299,528,718.02 | 230,232,172.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,694,363.15 | 14,797,392.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 170,000.00 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 170,000.00 | - |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 156,423,264.73 | 30,688,720.03 |
| 投资支付的现金 | | | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 156,423,264.73 | 30,688,720.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -156,253,264.73 | -30,688,720.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 177,919,551.29 | 65,539,253.74 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 960,926.31 | 565,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 178,880,477.60 | 66,104,253.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 80,666,458.00 | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,471,566.60 | 1,339,758.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,835,339.87 | 5,379,176.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 87,973,364.47 | 18,718,935.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 90,907,113.13 | 47,385,318.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -59,651,788.45 | 31,493,991.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 324,774,931.16 | 101,740,958.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 265,123,142.71 | 133,234,950.15 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|----------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 58,230,000.00 | - | - | - | 752,965,000.25 | - | - | - | - | - | -474,646,276.44 | 10,170,071.84 | 346,718,795.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 58,230,000.00 | | | | 752,965,000.25 | | | | | | -474,646,276.44 | 10,170,071.84 | 346,718,795.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 5,200,248.04 | | | | | | 4,230,596.12 | 400,825.48 | 9,831,669.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,230,596.12 | -235,713.82 | 3,994,882.30 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 5,200,248.04 | | | | | | | 636,539.30 | 5,836,787.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,200,248.04 | | | | | | | 636,539.30 | 5,836,787.34 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|--|--|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 58,230,000.00 | | | | 758,165,248.29 | | | | | | -470,415,680.32 | 10,570,897.32 | 356,550,465.29 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 46,730,000.00 | | | | 468,960,459.97 | | | | | | -394,735,625.02 | 6,009,314.02 | 126,964,148.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 588,883.94 | 475,605.09 | 1,064,489.03 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--|--|-----------------|--------------|----------------|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 46,730,000.00 | | | 468,960,459.97 | | | | | -394,146,741.08 | 6,484,919.11 | 128,028,638.00 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 4,224,008.97 | | | | | -39,842,122.24 | 6,542,877.17 | -29,075,236.10 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -39,842,122.24 | 6,068,400.39 | -33,773,721.85 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 4,224,008.97 | | | | | | 474,476.78 | 4,698,485.75 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 4,224,008.97 | | | | | | 474,476.78 | 4,698,485.75 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|--|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 46,730,000.00 | | | | 473,184,468.94 | | | | | -433,988,863.32 | 13,027,796.28 | 98,953,401.90 |

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：杨爱红

会计机构负责人：杨爱红

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|--------|-----|----|-----------------------|-------|--------|------|------|--------|------------------------|-----------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 58,230,000.00 | - | - | - | 754,801,512.16 | - | - | - | - | - | -362,803,210.24 | 450,228,301.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 58,230,000.00 | | | | 754,801,512.16 | | | | | | -362,803,210.24 | 450,228,301.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | | | | 5,836,787.34 | | | | | | 14,659,256.37 | 20,496,043.71 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,659,256.37 | 14,659,256.37 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 5,836,787.34 | | | | | | | 5,836,787.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,836,787.34 | | | | | | | 5,836,787.34 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|--|--|------------------------|-----------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 58,230,000.00 | | | | 760,638,299.50 | | | | | | -348,143,953.87 | 470,724,345.63 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 46,730,000.00 | | | | 469,899,531.18 | | | | | | -305,210,610.09 | 211,418,921.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 7,588.83 | 7,588.83 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 46,730,000.00 | | | | 469,899,531.18 | | | | | | -305,203,021.26 | 211,426,509.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | | | | 4,698,485.75 | | | | | | -36,338,262.11 | -31,639,776.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -36,338,262.11 | -36,338,262.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,698,485.75 | | | | | | | 4,698,485.75 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,698,485.75 | | | | | | | 4,698,485.75 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|--|--|------------------------|-----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 46,730,000.00 | | | | 474,598,016.93 | | | | | | -341,541,283.37 | 179,786,733.56 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(十) |
| 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、具体情况详见本报告“第四节 重大事件”“二、重大事件详情”之“(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项”。

（二） 财务报表项目附注

北京并行科技股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

贵公司已经发行人民币普通股 1,000.00 万股，行使超额配售选择权发行股份为 150.00 万股，变更后的注册资本为人民币 58,230,000.00 元，股本为人民币 58,230,000.00 元。本次股本变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了“信会师报字[2023]第 ZB11445 号、ZB11489 号”验资报告。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为 58,230,000.00 元，股本为 58,230,000 股。

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

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

公司法定代表人：陈健

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2024年1月1日至2024年6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

账龄分析法:

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低

于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-----|----------|------|
| 装修费 | 受益期内平均摊销 | 3-5年 |

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十五) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售商品的具体收入确认原则如下：

（1）超算云服务收入

公司超算云业务分为包核时超算云及包年超算云业务，对于包核时超算云业务，

公司在客户使用超算资源后,根据实际使用量确认收入;对于包年超算云业务,公司根据合同约定的期限按期分摊确认收入;

(2) 超算云系统集成

公司在根据合同约定完成超算云系统集成服务,经客户验收后确认收入;

(3) 超算软件与技术服务收入

公司软件产品分为需要安装调试软件及不需要安装调试软件,对于销售不需要安装的软件,公司在将软件许可证发送给客户时确认收入;对于销售需要安装调试的软件,公司根据合同约定在将软件产品安装调试完成,经客户验收后确认收入;技术服务收入:公司在根据合同约定完成技术服务,经客户验收后确认收入;运维服务收入:公司根据合同约定的运维期间,按期分摊确认收入;

(4) 超算会议培训收入

公司在组织完成相关会议或培训服务后,确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履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计入当期损益。

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会

计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险

和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

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

(1) 作为承租人

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

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

(2) 作为出租人

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

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

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2023 年 11 月 9 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称《解释 17 号》)，就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

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

(二) 税收优惠

1、 增值税

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

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

2、 企业所得税

本公司于2022年11月2日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

北京北龙超级云计算有限责任公司于2021年10月25日取得高新技术企业证书，截至报告期末，高新技术企业复审尚未完成，本报告期北京北龙超级云计算有限责任公司按15%计算企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 306,040,948.20 | 409,198,379.12 |
| 其他货币资金 | 854,192.35 | 686,908.98 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 306,895,140.55 | 409,885,288.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 履约保证金 | 570,100.00 | 570,100.00 |
| 承兑汇票保证金 | 217,560.00 | |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 453,963.67 | 1,842,992.57 |
| 合计 | 453,963.67 | 1,942,992.57 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 477,856.50 | 100.00 | 23,892.83 | 5.00 | 453,963.67 | 2,039,992.18 | 100.00 | 96,999.61 | 4.75 | 1,942,992.57 |
| 合计 | 477,856.50 | 100.00 | 23,892.83 | 5.00 | 453,963.67 | 2,039,992.18 | 100.00 | 96,999.61 | 4.75 | 1,942,992.57 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | | | |
| 账龄组合 | 477,856.50 | 23,892.83 | 5.00 |
| 合计 | 477,856.50 | 23,892.83 | 5.00 |

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|-----------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 96,999.61 | | 73,106.78 | | | 23,892.83 |
| 合计 | 96,999.61 | | 73,106.78 | | | 23,892.83 |

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 商业承兑汇票 | | 477,856.50 |
| 合计 | | 477,856.50 |

4、 本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 71,455,821.64 | 41,320,061.22 |
| 1至2年 | 4,126,207.90 | 4,115,695.97 |
| 2至3年 | 2,625,716.59 | 1,638,179.77 |
| 3年以上 | 5,917,487.83 | 5,920,939.15 |
| 小计 | 84,125,233.96 | 52,994,876.11 |
| 减：坏账准备 | 10,690,614.68 | 8,886,686.88 |
| 合计 | 73,434,619.28 | 44,108,189.23 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,695,868.76 | 3.20 | 2,695,868.76 | 100.00 | | 2,695,868.76 | 5.09 | 2,695,868.76 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 81,429,365.20 | 96.80 | 7,994,745.92 | 9.82 | 73,434,619.28 | 50,299,007.35 | 94.91 | 6,190,818.12 | 12.31 | 44,108,189.23 |
| 合计 | 84,125,233.96 | 100.00 | 10,690,614.68 | | 73,434,619.28 | 52,994,876.11 | 100 | 8,886,686.88 | | 44,108,189.23 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

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

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 71,455,821.64 | 3,572,791.08 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,126,207.90 | 412,620.79 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,625,716.59 | 787,714.98 | 30.00 |
| 3 年以上 | 3,221,619.07 | 3,221,619.07 | 100.00 |
| 合计 | 81,429,365.20 | 7,994,745.92 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提 | 2,695,868.76 | | | | 2,695,868.76 |
| 按组合计提 | 6,190,818.12 | 1,803,927.80 | | | 7,994,745.92 |
| 合计 | 8,886,686.88 | 1,803,927.80 | | | 10,690,614.68 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 25,718,595.37 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 30.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,368,862.22 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 6,640,624.01 | 90.90 | 2,767,982.81 | 80.63 |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | 665,000.00 | 9.10 | 665,000.00 | 19.37 |
| 合计 | 7,305,624.01 | 100.00 | 3,432,982.81 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,773,118.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.65%。

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 5,869,219.05 | 4,951,802.99 |
| 合计 | 5,869,219.05 | 4,951,802.99 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 5,043,835.33 | 4,346,657.90 |
| 1至2年 | 1,059,180.53 | 764,865.53 |
| 2至3年 | 177,590.00 | 191,570.00 |
| 3年以上 | 107,759.43 | 105,779.43 |
| 小计 | 6,388,365.29 | 5,408,872.86 |
| 减：坏账准备 | 519,146.24 | 457,069.87 |
| 合计 | 5,869,219.05 | 4,951,802.99 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,388,365.29 | 100 | 519,146.24 | 8.13 | 4,951,802.99 | 5,408,872.86 | 100 | 457,069.87 | 8.45 | 4,951,802.99 |
| 合计 | 6,388,365.29 | 100 | 519,146.24 | | 4,951,802.99 | 5,408,872.86 | 100 | 457,069.87 | | 4,951,802.99 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,043,835.33 | 252,191.76 | 5 |
| 1 至 2 年 | 1,059,180.53 | 105,918.05 | 10 |
| 2 至 3 年 | 177,590.00 | 53,277.00 | 30 |
| 3 年以上 | 107,759.43 | 107,759.43 | 100 |
| 合计 | 6,388,365.29 | 519,146.24 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 457,069.87 | | | 457,069.87 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 62,076.37 | | | 62,076.37 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 519,146.24 | | | 519,146.24 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提 | | | | | | |
| 按组合计提 | 457,069.87 | 62,076.37 | | | | 519,146.24 |
| 合计 | 457,069.87 | 62,076.37 | | | | 519,146.24 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 5,543,538.20 | 5,045,019.95 |
| 员工备用金及社保公积金 | 310,831.49 | 306,673.35 |
| 往来款项及其他 | 533,995.60 | 57,179.56 |
| 合计 | 6,388,365.29 | 5,408,872.86 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|------|--------------|------|----------------------|------------|
| 北京同创嘉业建设开发有限公司 | 押金 | 1,514,963.56 | 1年以内 | 23.71 | 75,748.18 |
| 中国联合网络通信有限公司上海市分公司 | 保证金 | 1,210,480.00 | 1年以内 | 18.95 | 60,524.00 |
| 三盛智慧教育科技股份有限公司 | 押金 | 606,380.12 | 1至2年 | 9.49 | 30,319.01 |
| 上海锐鼎电子科技有限公司 | 往来款 | 285,000.00 | 1年以内 | 4.46 | 14,250.00 |
| 北京算算文化科技有限公司 | 保证金 | 277,200.00 | 1年以内 | 4.34 | 13,860.00 |
| 合计 | | 3,894,023.68 | | 60.95 | 194,701.19 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 3,485,335.22 | | 3,485,335.22 | 1,699,322.44 | | 1,699,322.44 |
| 合同履约成本 | 86,629,735.46 | | 86,629,735.46 | 85,543,036.52 | | 85,543,036.52 |
| 合计 | 90,115,070.68 | | 90,115,070.68 | 87,242,358.96 | | 87,242,358.96 |

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 527,196.00 | 26,359.80 | 500,836.20 | 1,188,889.00 | 187,177.75 | 1,001,711.25 |
| 合计 | 527,196.00 | 26,359.80 | 500,836.20 | 1,188,889.00 | 187,177.75 | 1,001,711.25 |

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 527,196.00 | 100 | 26,359.80 | 5 | 500,836.20 | 1,188,889.00 | 100 | 187,177.75 | 15.74 | 1,001,711.25 |
| 合计 | 527,196.00 | 100 | 26,359.80 | | 500,836.20 | 1,188,889.00 | 100 | 187,177.75 | | 1,001,711.25 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|---------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 527,196.00 | 26,359.80 | 5 |
| 1 至 2 年 | | | 10 |
| 2 至 3 年 | | | 30 |
| 3 年以上 | | | 100 |
| 合计 | 527,196.00 | 26,359.80 | |

4、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额 |
|------|------------|------|------------|---------|-----------|
| 单项计提 | | | | | |
| 组合计提 | 187,177.75 | | 160,817.95 | | 26,359.80 |
| 合计 | 187,177.75 | | 160,817.95 | | 26,359.80 |

5、 本期实际核销的合同资产情况

无

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 44,167,961.67 | 39,700,202.08 |
| 待认证进项税额 | 20,966,259.61 | 16,138,382.75 |
| 预付下一年度费用 | | 184,509.44 |
| 预缴税金 | 1,423,578.90 | 2,819,431.66 |
| 合计 | 66,557,800.18 | 58,842,525.93 |

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 售后租回保证金 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 |
| 合计 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 481,574,203.17 | 313,137,973.80 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 481,574,203.17 | 313,137,973.80 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|--------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,463,993.90 | 522,704,717.39 | 896,647.86 | 11,137,890.73 | 537,203,249.88 |
| (2) 本期增加金额 | | 223,295,203.61 | 427,306.09 | 32,422.78 | 223,754,932.48 |
| —购置 | | 223,295,203.61 | 427,306.09 | 32,422.78 | 223,754,932.48 |
| —使用权资产转入 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 874,153.94 | | | 874,153.94 |
| —处置或报废 | | 874,153.94 | | | 874,153.94 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (4) 期末余额 | 2,463,993.90 | 745,125,767.06 | 1,323,953.95 | 11,170,313.51 | 760,084,028.42 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 897,304.52 | 212,648,270.98 | 850,283.06 | 9,669,417.52 | 224,065,276.08 |
| (2) 本期增加金额 | 58,519.86 | 54,387,535.47 | 13,857.58 | 455,160.23 | 54,915,073.14 |
| —计提 | 58,519.86 | 54,387,535.47 | 13,857.58 | 455,160.23 | 54,915,073.14 |
| —使用权资产转入 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 470,523.97 | | | 470,523.97 |
| —处置或报废 | | 470,523.97 | | | 470,523.97 |
| (4) 期末余额 | 955,824.38 | 266,565,282.48 | 864,140.64 | 10,124,577.75 | 278,509,825.25 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,508,169.52 | 478,560,484.58 | 459,813.31 | 1,045,735.76 | 481,574,203.17 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,566,689.38 | 310,056,446.41 | 46,364.80 | 1,468,473.21 | 313,137,973.80 |

3、暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 专用设备 | 6,348,530.08 | 6,031,103.58 | | 319,979.76 | |

2018年7月31日，公司控股子公司北京北龙超级云计算有限责任公司（以下简称北龙超云）与东网科技有限公司（以下简称东网科技）签署了超计算机柜服务采购合同，租赁时间为3年，合同金额为243万元。根据上述合同，北龙超云将其拥有的账面价值为21.50万元的专用设备及母公司并行科技账面价值10.50万元的专用设备存放于东网科技机房使用，因东网科技涉及诉讼较多且其资产处于受限状态，公司存放于东网科技的专用设备因东网科技资产受限而受限，并于2021年5月26日停止使用，因上述资产公司在通过法律途径解决后仍可以部署在其他超算中心使用，因此不存在减值迹象。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | | | | | | |
| 工程物资 | 26,949,796.98 | | 26,949,796.98 | 77,296,813.41 | | 77,296,813.41 |
| 合计 | 26,949,796.98 | | 26,949,796.98 | 77,296,813.41 | | 77,296,813.41 |

2、 工程物资情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 26,949,796.98 | | 26,949,796.98 | 77,296,813.41 | | 77,296,813.41 |
| 合计 | 26,949,796.98 | | 26,949,796.98 | 77,296,813.41 | | 77,296,813.41 |

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 年初余额 | 16,065,865.30 | 70,099,452.17 | 86,165,317.47 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —新增租赁 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —转出至固定资产 | | | |
| (4) 期末余额 | 16,065,865.30 | 70,099,452.17 | 86,165,317.47 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 年初余额 | 11,567,423.11 | 30,770,465.39 | 42,337,888.50 |
| (2) 本期增加金额 | 1,808,196.12 | 7,752,831.72 | 9,561,027.84 |
| —计提 | 1,808,196.12 | 7,752,831.72 | 9,561,027.84 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —转出至固定资产 | | | |
| (4) 期末余额 | 13,375,619.23 | 38,523,297.11 | 51,898,916.34 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 年初余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 2,690,246.07 | 31,576,155.06 | 34,266,401.13 |
| (2) 年初账面价值 | 4,498,442.19 | 39,328,986.78 | 43,827,428.97 |

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 办公软件 | 专利使用权 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 11,059,380.65 | 1,322,537.65 | 12,381,918.30 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 11,059,380.65 | 1,322,537.65 | 12,381,918.30 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,922,846.18 | 1,301,298.85 | 5,224,145.03 |
| (2) 本期增加金额 | 773,814.78 | 3,185.88 | 777,000.66 |
| —计提 | 773,814.78 | 3,185.88 | 777,000.66 |
| (3) 本期减少金额 | | | |

| 项目 | 办公软件 | 专利使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (4) 期末余额 | 4,696,660.96 | 1,304,484.73 | 6,001,145.69 |
| 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 | 6,362,719.69 | 18,052.92 | 6,380,772.61 |
| (2) 上年年末账面价值 | 7,136,534.47 | 21,238.80 | 7,157,773.27 |

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

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

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

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

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

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

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|------------|--------|------------|--------|-----------|
| MBA 培训费 | 200,000.00 | | 150,000.00 | | 50,000.00 |
| 装修费 | 43,820.83 | | 18,780.36 | | 25,040.47 |
| 合计 | 243,820.83 | | 168,780.36 | | 75,040.47 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,055,933.39 | 914,518.03 | 4,423,853.95 | 669,706.11 |
| 可抵扣亏损 | 55,369,706.86 | 8,290,136.02 | 55,369,706.86 | 8,290,136.02 |
| 内部交易未实现利润 | 1,006,637.11 | 150,995.57 | 1,161,504.37 | 174,225.66 |
| 租赁负债 | 25,665,967.51 | 3,849,895.13 | 32,448,983.14 | 4,867,347.47 |
| 合计 | 88,098,244.87 | 13,205,544.75 | 93,404,048.32 | 14,001,415.26 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 19,309,691.20 | 2,896,453.68 | 26,366,133.22 | 3,954,919.98 |
| 合计 | 19,309,691.20 | 2,896,453.68 | 26,366,133.22 | 3,954,919.98 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵消后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵消后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 2,896,453.68 | 10,309,091.07 | 3,954,919.98 | 10,046,495.28 |
| 递延所得税负债 | 2,896,453.68 | | 3,954,919.98 | |

4、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 15,505,340.88 | 6,386,146.90 |
| 可抵扣亏损 | 452,785,911.97 | 437,952,502.69 |
| 合计 | 468,291,252.85 | 444,338,649.59 |

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 2024 | 10,918,999.38 | 10,918,999.38 |
| 2025 | 11,643,352.57 | 11,643,352.57 |
| 2026 | 15,985,270.99 | 15,985,270.99 |
| 2027 | 54,585,352.92 | 54,585,352.92 |
| 2028 | 48,349,920.36 | 48,349,920.36 |
| 2029 | 17,712,831.40 | 17,712,831.40 |
| 2030 | 21,595,729.62 | 21,595,729.62 |
| 2031 | 70,931,690.65 | 70,931,690.65 |
| 2032 | 104,930,440.53 | 104,930,440.53 |
| 2033 | 81,298,914.27 | 81,298,914.27 |
| 2034 | 14,833,409.28 | |
| 合计 | 452,785,911.97 | 437,952,502.69 |

(十七) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备采购款 | 41,611,097.19 | | 41,611,097.19 | 52,373,886.37 | | 52,373,886.37 |
| 合计 | 41,611,097.19 | | 41,611,097.19 | 52,373,886.37 | | 52,373,886.37 |

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|--------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 其他货币资金 | 787,660.00 | 787,660.00 | 保证金 | 保证金 | 570,100.00 | 570,100.00 | 保证金 | 保证金 |
| 应收票据 | 477,856.50 | 453,963.67 | 票据背书 | 未终止确认的票据 | 1,241,121.97 | 1,179,065.87 | 票据背书 | 未终止确认的票据 |
| 固定资产 | 6,348,530.08 | 319,979.76 | 冻结 | 涉诉 | 6,348,530.08 | 320,568.24 | 冻结 | 涉诉 |
| 固定资产 | 15,348,496.17 | 9,215,610.05 | 抵押 | 售后租回（融资租赁）抵押 | 15,348,496.17 | 13,013,300.23 | 抵押 | 售后租回（融资租赁）抵押 |
| 合计 | 22,962,542.75 | 10,777,213.48 | | | 23,508,248.22 | 15,083,034.34 | | |

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证、抵押借款 | 92,300,000.00 | 40,000,000.00 |
| 保证借款 | 157,953,093.29 | 123,000,000.00 |
| 信用借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 270,253,093.29 | 183,000,000.00 |

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 217,560.00 | |

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 技术服务费 | 4,144,667.80 | 6,020,589.52 |
| 资源使用采购款 | 40,013,572.11 | 59,775,811.21 |
| 设备采购款 | 18,203,848.38 | 15,672,047.11 |
| 其他采购款 | 844,902.26 | 6,403,941.33 |
| 合计 | 63,206,990.55 | 87,872,389.17 |

注：公司期末期末无账龄超过一年的重要应付账款情况。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 超算云业务预收款 | 398,361,507.92 | 404,380,563.04 |
| 其他业务预收款 | 11,709,960.45 | 10,886,770.58 |
| 合计 | 410,071,468.37 | 415,267,333.62 |

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 40,986,578.68 | 60,819,562.44 | 84,328,663.44 | 17,477,477.68 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 280,136.66 | 3,124,602.05 | 3,154,023.56 | 250,715.15 |
| 辞退福利 | 593,208.94 | | 593,208.94 | |
| 合计 | 41,859,924.28 | 63,944,164.49 | 88,075,895.94 | 17,728,192.83 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 40,688,277.18 | 56,867,724.12 | 80,340,502.41 | 17,215,498.89 |
| (2) 职工福利费 | | | | |
| (3) 社会保险费 | 146,372.50 | 1,746,620.32 | 1,763,155.03 | 129,837.79 |
| 其中：医疗保险费 | 117,101.15 | 1,605,824.98 | 1,621,011.05 | 101,915.08 |
| 工伤保险费 | 4,817.44 | 44,733.62 | 45,046.70 | 4,504.36 |
| 生育保险费 | 24,453.91 | 96,061.72 | 97,097.28 | 23,418.35 |
| (4) 住房公积金 | 151,929.00 | 2,205,218.00 | 2,225,006.00 | 132,141.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 40,986,578.68 | 60,819,562.44 | 84,328,663.44 | 17,477,477.68 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 270,834.76 | 3,020,093.00 | 3,048,550.72 | 242,377.04 |
| 失业保险费 | 9,301.90 | 104,509.05 | 105,472.84 | 8,338.11 |
| 合计 | 280,136.66 | 3,124,602.05 | 3,154,023.56 | 250,715.15 |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 725,283.70 | 695,316.59 |
| 城市维护建设税 | 33,428.54 | 34,646.60 |
| 教育费附加 | 20,057.14 | 20,787.97 |
| 地方教育附加 | 13,371.42 | 13,858.64 |
| 企业所得税 | 1.04 | |
| 个人所得税 | 56,788.91 | 32,330.75 |
| 房产税 | 2,520.00 | 2,520.00 |
| 土地使用税 | 950.15 | 950.15 |
| 水利建设基金 | 2,779.04 | 73,175.56 |
| 合计 | 855,179.94 | 873,586.26 |

(二十五) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 558,920.19 | 699,205.14 |
| 合计 | 558,920.19 | 699,205.14 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 预提费用 | | 265,853.60 |
| 往来款项及其他 | 558,920.19 | 433,351.54 |
| 合计 | 558,920.19 | 699,205.14 |

(2) 公司期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 4,043,761.28 | 4,043,761.28 |
| 一年内到期的租赁负债 | 17,525,684.30 | 22,292,634.10 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 21,569,445.58 | 26,336,395.38 |

(二十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 951,802.14 | 2,054,629.36 |
| 已贴现未到期得承兑票据 | 477,856.50 | 1,179,065.87 |
| 合计 | 1,429,658.64 | 3,233,695.23 |

(二十八) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 38,736,790.87 | 52,148,820.91 |
| 减：未确认融资费用 | 3,047,976.55 | 5,206,935.39 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 17,525,684.30 | 22,292,634.10 |
| 合计 | 18,163,130.02 | 24,649,251.42 |

(二十九) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------|--------------|
| 应付售后租回款 | 446,518.96 | 3,049,860.00 |
| 其中：未实现融资费用 | 27,234.08 | 198,125.28 |
| 合计 | 419,284.88 | 2,851,734.72 |

(三十) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 1,182,066.76 | 9,750,000.00 | 604,446.24 | 10,327,620.52 | 项目补助 |
| 合计 | 1,182,066.76 | 9,750,000.00 | 604,446.24 | 10,327,620.52 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|--------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 鹏城国家实验室科技创新 2030“新一代人工智能”重大项目智能算力网络关键技术体系研究 | 1,182,066.76 | | 37,938.64 | | 1,144,128.12 | 与收益相关 |
| 电磁仿真超大规模并行计算技术研究及软件测试验证平台研发 | | 4,550,000.00 | | | 4,550,000.00 | 与收益相关 |
| 面向石化行业的基础物性数据库软件项目 | | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 宇宙学模拟验证与应用示范项目 | | 1,200,000.00 | 566,507.60 | | 633,492.40 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,182,066.76 | 9,750,000.00 | 604,446.24 | | 10,327,620.52 | |

(三十一) 股本

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

其他说明：股份总额本期变动详见“一、公司基本情况”所述。

(三十二) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 720,158,364.64 | | | 720,158,364.64 |
| 其他资本公积 | 32,806,635.61 | 5,200,248.04 | | 38,006,883.65 |
| 合计 | 752,965,000.25 | 5,200,248.04 | | 758,165,248.29 |

其他说明：资本溢价（股本溢价）本期变动详见“一、公司基本情况”所述。

其他资本公积本期变动系本期确认的股份支付。

(三十三) 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 | -474,646,276.44 | -394,735,625.02 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 588,883.94 |
| 调整后年初未分配利润 | -474,646,276.44 | -394,146,741.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,230,596.12 | -80,499,535.36 |
| 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 | -470,415,680.32 | -474,646,276.44 |

(三十四) 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 | 270,380,380.40 | 178,291,852.05 | 202,512,534.26 | 154,582,433.11 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 270,380,380.40 | 178,291,852.05 | 202,512,534.26 | 154,582,433.11 |

2、 营业收入、营业成本的分解信息

| 类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型： | | | | |
| 超算云业务 | 259,053,793.86 | 171,222,491.06 | 157,701,248.63 | 114,206,355.90 |
| 超算云系统集成 | 4,624,442.30 | 3,557,414.96 | 36,266,663.43 | 34,652,817.84 |
| 超算软件与技术服务 | 6,692,187.12 | 3,031,064.91 | 8,461,171.58 | 4,999,518.46 |
| 超算会议及其他服务 | 9,957.12 | 480,881.12 | 83,450.62 | 723,740.91 |
| 合计 | 270,380,380.40 | 178,291,852.05 | 202,512,534.26 | 154,582,433.11 |
| 按商品转让时间分类： | | | | |
| 在某一时点确认 | 11,326,586.54 | 7,069,360.99 | 44,811,285.63 | 40,376,077.21 |
| 在某一时段内确认 | 259,053,793.86 | 171,222,491.06 | 157,701,248.63 | 114,206,355.90 |
| 合计 | 270,380,380.40 | 178,291,852.05 | 202,512,534.26 | 154,582,433.11 |

(三十五) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 应交城建税 | 199,600.10 | 237,243.58 |
| 教育费附加 | 119,758.60 | 142,346.14 |
| 地方教育发展费 | 79,839.07 | 94,897.43 |
| 房产税 | 5,040.00 | 5,040.00 |
| 城镇土地使用税 | 1,900.30 | 1,900.30 |
| 印花税 | 388,668.71 | 195,336.38 |
| 水利费及其他 | 9,626.84 | 8,459.94 |
| 合计 | 804,433.62 | 685,223.77 |

(三十六) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪资福利 | 38,608,018.11 | 33,486,847.73 |
| 差旅交通费 | 1,721,692.60 | 2,028,246.79 |
| 办公费 | 576,907.11 | 910,101.05 |
| 会议费 | 1,296,164.71 | 1,119,735.99 |
| 股份支付 | 561,149.01 | 200,195.89 |
| 租赁费用 | 602,732.04 | 643,171.56 |
| 业务宣传费 | 1,469,818.93 | 2,799,889.88 |
| 业务招待费 | 1,837,910.89 | 2,080,251.50 |
| 折旧与摊销 | 89,051.17 | 299,678.43 |
| 其他费用 | 873,156.01 | 617,073.82 |
| 合计 | 47,636,600.58 | 44,185,192.64 |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪资福利 | 8,220,262.06 | 9,552,657.33 |
| 办公费 | 880,067.26 | 1,582,619.41 |
| 差旅交通费 | 338,955.84 | 291,212.69 |
| 租赁费用 | 1,099,280.49 | 1,489,839.54 |
| 股份支付 | 4,769,317.68 | 4,127,349.65 |
| 折旧与摊销 | 310,029.91 | 339,123.58 |
| 中介咨询服务费 | 1,368,110.19 | 1,354,232.06 |
| 业务招待费 | 342,347.86 | 729,854.59 |
| 招聘培训费 | 620,263.96 | 348,251.42 |
| 其他费用 | 88,385.18 | 162,437.35 |
| 合计 | 18,037,020.43 | 19,977,577.62 |

(三十八) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪资福利 | 13,581,854.79 | 14,878,155.12 |
| 资源使用费 | 1,362,471.05 | 1,604,352.34 |
| 股份支付 | 486,698.54 | 276,476.31 |
| 租赁费用 | 602,732.04 | 666,785.54 |
| 折旧与摊销 | 240,921.14 | 360,483.11 |
| 办公及其他费用 | 190,811.16 | 95,698.81 |
| 合计 | 16,465,488.72 | 17,881,951.23 |

(三十九) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 6,292,358.41 | 4,343,087.65 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 448,683.04 | 2,969,691.07 |
| 减：利息收入 | 1,668,667.89 | 574,324.82 |
| 手续费 | 136,047.05 | 189,970.26 |
| 合计 | 4,759,737.57 | 3,958,733.09 |

(四十) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 增值税即征即退 | 358,339.00 | 338,312.23 |
| 进项税加计抵减 | 89,829.18 | 4,586,423.93 |
| 代扣个人所得税手续费 | 224,795.37 | 185,272.41 |
| 其他政府补助 | 721,012.24 | 1,043,453.88 |
| 合计 | 1,393,975.79 | 6,153,462.45 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|---|------------|--------------|-----------------|
| 支持企业园区落地发展资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 鹏城国家实验室科技创新 2030“新一代人工智能”重大项目智能算力网络关键技术体系研究 | 37,938.64 | | 与收益相关 |
| 宇宙学模拟验证与应用示范项目 | 566,507.60 | | 与收益相关 |
| 2023 年度海淀区金融产业发展资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他政府补助 | 16,566.00 | 43,453.88 | 与收益相关 |
| 合计 | 721,012.24 | 1,043,453.88 | |

(四十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | 1,803,927.80 | 876,598.82 |
| 其他应收款坏账损失 | 62,076.37 | 134,469.60 |
| 应收票据坏账损失 | -73,106.78 | 26,255.00 |
| 合计 | 1,792,897.39 | 1,037,323.42 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | -160,817.95 | -194,730.94 |
| 合计 | -160,817.95 | -194,730.94 |

(四十三) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 209,242.57 | | 209,242.57 |

(四十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
| 其他 | 3.64 | | 3.64 |
| 合计 | 3.64 | | 3.64 |

(四十五) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 60,000.00 | 40,000.00 | 60,000.00 |
| 罚款及滞纳金 | 235,988.01 | | 235,988.01 |
| 合计 | 295,988.01 | 40,000.00 | 295,988.01 |

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 83,380.41 | 320,148.10 |
| 递延所得税费用 | -17,783.87 | -34,133.48 |
| 合计 | 65,596.54 | 286,014.62 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------|--------------|
| 利润总额 | 4,060,478.84 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -285,089.17 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -962,161.38 |

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 44,398.20 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,771,309.58 |
| 其他纳税调整事项 | -1,502,860.69 |
| 所得税费用 | 65,596.54 |

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 4,230,596.12 | -39,842,122.24 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 58,230,000 | 46,730,000 |
| 基本每股收益 | 0.07 | -0.85 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.07 | -0.85 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 4,230,596.12 | -39,842,122.24 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 58,230,000 | 46,730,000 |
| 稀释每股收益 | 0.07 | -0.85 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.07 | -0.85 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(四十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 算力资源使用费 | 91,238,993.23 | 53,282,228.05 |
| 职工薪酬费用 | 64,319,636.35 | 61,923,551.12 |
| 折旧费和摊销费用 | 63,753,902.12 | 49,277,812.94 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----------------|----------------|
| 其他费用 | 45,878,167.65 | 76,102,295.58 |
| 合计 | 265,190,699.35 | 240,585,887.69 |

(四十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 10,091,361.37 | 2,596,652.41 |
| 利息收入 | 1,668,667.79 | 574,324.82 |
| 往来款项及其他 | 6,371,578.15 | 1,179,884.62 |
| 合计 | 18,131,607.31 | 4,350,861.85 |

(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 | 15,002,132.96 | 15,459,761.46 |
| 支付其他款项 | 2,751,922.04 | 2,183,554.08 |
| 合计 | 17,754,055.00 | 17,643,315.54 |

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|--------------|
| 收回筹资保证金 | | 1,600,000.00 |
| 票据贴现款 | 960,926.31 | 565,000.00 |
| 合计 | 960,926.31 | 2,165,000.00 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付售后租回款 | 831,780.00 | |
| 支付融资租赁款 | 999,566.82 | 2,333,945.76 |
| 支付使用权资产款 | 10,034,090.42 | 9,950,889.38 |
| 支付 IPO 费用 | | 968,962.27 |
| 合计 | 11,865,437.24 | 13,253,797.41 |

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 183,000,000.00 | 177,919,551.29 | 3,935,973.61 | 94,602,431.61 | - | 270,253,093.29 |
| 长期应付款 | 6,895,496.00 | - | 141,072.40 | 2,573,522.24 | | 4,463,046.16 |
| 租赁负债 | 32,728,733.68 | - | 2,158,958.84 | 10,034,090.42 | | 24,853,602.10 |
| 合计 | 222,624,229.68 | 177,919,551.29 | 6,236,004.85 | 107,210,044.27 | - | 299,569,741.55 |

(五十) 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 | 3,994,882.30 | -33,773,721.85 |
| 加：信用减值损失 | 1,792,897.39 | 1,037,323.42 |
| 资产减值准备 | -160,894.81 | -194,730.94 |
| 固定资产折旧 | 54,915,073.14 | 39,389,625.35 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 9,561,027.84 | 11,415,837.91 |
| 无形资产摊销 | 777,000.66 | 541,211.31 |
| 长期待摊费用摊销 | | 291,509.46 |
| 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) | -209,242.57 | |
| 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) | 6,292,358.41 | 4,493,087.65 |
| 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) | 795,870.51 | 1,042,288.99 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -1,058,466.30 | -1,076,422.47 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -2,872,711.72 | 18,675,688.82 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -39,841,857.61 | -35,605,784.18 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -57,427,279.04 | 25,359,109.82 |
| 其他 | 5,836,787.34 | 4,698,485.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,604,554.46 | 36,293,509.04 |
| 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 | 306,107,480.55 | 171,050,131.58 |
| 减：现金的期初余额 | 409,315,188.10 | 131,357,456.23 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -103,207,707.55 | 39,692,675.35 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 306,107,480.55 | 409,315,188.10 |
| 其中：库存现金 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 306,040,948.20 | 409,198,379.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 66,532.35 | 116,808.98 |
| 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 | 306,107,480.55 | 409,315,188.10 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|---------|------------|------------|----------------|
| 履约保证金 | 570,100.00 | 570,100.00 | 冻结的保证金 |
| 承兑汇票保证金 | 217,560.00 | | 冻结的保证金 |
| 合计 | 787,660.00 | 570,100.00 | |

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 |
|--|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 448,683.04 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 433,101.96 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 14,923,906.32 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |
| 售后租回交易现金流入 | |
| 售后租回交易现金流出 | 8,400,000.00 |

六、 研发支出

(一) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,581,854.79 | 14,878,155.12 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 资源使用费 | 1,362,471.05 | 1,604,352.34 |
| 股份支付 | 486,698.54 | 276,476.31 |
| 租赁费用 | 602,732.04 | 666,785.54 |
| 折旧与摊销 | 240,921.14 | 360,483.11 |
| 办公及其他费用 | 190,811.16 | 95,698.81 |
| 合计 | 16,465,488.72 | 17,881,951.23 |
| 其中：费用化研发支出 | 16,465,488.72 | 17,881,951.23 |
| 资本化研发支出 | | |

七、 合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 并行(天津)科技有限公司 | 天津 | 天津 | 技术服务 | 100 | | 设立 |
| 并行(广州)科技有限公司 | 广州 | 广州 | 技术服务 | 100 | | 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 | | 收购 |
| 长沙超算云科技有限公司 | 长沙 | 长沙 | 技术服务 | 100 | | 设立 |
| 宁夏超算云科技有限公司 | 宁夏 | 宁夏 | 技术服务 | 100 | | 设立 |
| 北京超级云计算有限公司 | 北京 | 北京 | 技术服务 | | 90 | 设立 |
| 北京超算有限公司 | 北京 | 北京 | 技术服务 | | 90 | 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% | -235,723.78 | | 10,570,887.36 |
| 北京超级云计算有限公司 | 50.50% | 9.96 | | 9.96 |
| 北京超算有限公司 | 50.50% | | | |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

本期金额

| 子公司名称 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 125,103,671.72 | 114,113,618.98 | 239,217,290.70 | 186,877,811.93 | 28,809,887.43 | 215,687,699.36 |
| 北京超级云计算有限公司 | 286,964.35 | | 286,964.35 | 286,964.35 | | 286,964.35 |
| 北京超算有限公司 | | | | | | |

上期金额

| 子公司名称 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 139,579,481.98 | 132,205,454.48 | 271,784,936.46 | 232,766,760.90 | 17,354,715.92 | 250,121,476.82 |
| 北京超级云计算有限公司 | | | | | | |
| 北京超算有限公司 | | | | | | |

本年度

| 子公司名称 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 126,145,985.88 | -523,827.85 | -523,827.85 | -30,602,378.94 |
| 北京超级云计算有限公司 | | 19.36 | 19.36 | 20.77 |
| 北京超算有限公司 | | | | |

上年度

| 子公司名称 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 102,304,198.69 | 13,485,334.21 | 13,485,334.21 | 16,969,674.35 |
| 北京超级云计算有限公司 | | | | |
| 北京超算有限公司 | | | | |

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 增值税即征即退 | 696,651.23 | 358,339.00 | 338,312.23 |
| 支持企业园区落地发展资金 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 递延收益 | 11,003,520.00 | 604,446.24 | 35,593.88 |
| 2023 年度海淀区金融产业发展资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 中关村科技园区管理委员会补贴收入 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 其他政府补助 | 24,426.00 | 16,566.00 | 7,860.00 |
| 合计 | 12,974,597.23 | 1,079,351.24 | 1,531,766.11 |

2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 本期转入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变 动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------|--------------|-----------------|
| 鹏城国家实验室科技创新 2030“新一代人工智能”重大项目智能算力网络关键技术体系研究 | 1,182,066.76 | | | 37,938.64 | | | 1,144,128.12 | 与收益相关 |
| 电磁仿真超大规模并行计算技术研究及软件测试验证平台研发 | | 4,550,000.00 | | | | | 4,550,000.00 | 与收益相关 |
| 面向石化行业的基础物性数据库软件项目 | | 4,000,000.00 | | | | | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 宇宙学模拟验证与应用示范项目 | | 1,200,000.00 | | 566,507.60 | | | 633,492.40 | 与收益相关 |

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 本期转入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变 动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|--------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------|---------------|-----------------|
| 合计 | 1,182,066.76 | 9,750,000.00 | | 604,446.24 | | | 10,327,620.52 | |

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

1、 信用风险

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

货币资金：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

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

2、 流动性风险

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

3、 市场风险

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

（1）利率风险

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

(2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险,本公司无外汇收支情况,外汇风险对本公司无影响。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本企业实际控制人为陈健、贺玲夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------|---|
| 北京鼎健投资中心(有限合伙) | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 西藏龙芯投资有限公司 | 持有公司 4.81% 股权 |
| 清控银杏南通创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 持有公司 9.36% 股权 |
| 北京汇健科技中心(有限合伙) | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 北京弘健投资中心(有限合伙) | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 北京嘉健投资中心(有限合伙) | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 北京信健投资发展中心(有限合伙) | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 中国科学院计算机网络信息中心 | 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 |
| 北京同创嘉业建设开发有限公司 | 持股 5% 以上股东吕大龙曾担任董事长并间接控股的企业,已于 2023 年 9 月 1 日卸任 |
| 董事、监事、高级管理人员 | 关键管理人员 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|----------|------------|--------------|
| 中科院计算机网络信息中心 | 采购机时 | 666,954.60 | 1,565,432.37 |
| 中科院计算机网络信息中心 | 房租物业费及其他 | 11,260.00 | 8,359.76 |
| 中科院计算机网络信息中心 | 网络费 | | 56,603.77 |

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间 | | 担保是否已经履行完毕 | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| | | | 担保起始日期 | 担保终止日期 | | |
| 陈健、贺玲 | 10,000,000 | 10,000,000 | 2025年4月25日 | 2028年4月24日 | 否 | |
| | 15,000,000 | 15,000,000 | 2025年2月5日 | 2028年2月4日 | 否 | |
| | 44,000,000 | 9,000,000 | 9,000,000 | 2024年10月31日 | 2027年10月30日 | 否 |
| | | 9,000,000 | 9,000,000 | 2024年11月6日 | 2027年11月5日 | 否 |
| | | 9,000,000 | 9,000,000 | 2024年11月21日 | 2027年11月20日 | 否 |
| | | 3,000,000 | 3,000,000 | 2024年11月21日 | 2027年11月20日 | 否 |
| | | 10,000,000 | 10,000,000 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | 否 |
| | 50,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 2025年4月2日 | 2028年4月1日 | 否 |
| | | 10,000,000 | 10,000,000 | 2025年5月8日 | 2028年5月7日 | 否 |
| | | 10,000,000 | 10,000,000 | 2025年6月26日 | 2028年6月25日 | 否 |
| | 25,000,000 | 12,460,746 | 2024年12月18日 | 2027年12月17日 | 否 | |
| | 20,000,000 | 16,333,542 | 2023年9月20日 | 2029年9月19日 | 否 | |
| | 50,000,000 | 2,051,876 | 2,051,876 | 2024年10月30日 | 2027年10月29日 | 否 |
| | | 7,018,124 | 7,018,124 | 2024年11月8日 | 2027年11月7日 | 否 |
| | | 12,808,000 | 12,808,000 | 2024年11月23日 | 2027年11月22日 | 否 |
| | | 15,714,070 | 15,714,070 | 2024年12月7日 | 2027年12月6日 | 否 |
| | | 12,407,930 | 12,407,930 | 2024年12月21日 | 2027年12月20日 | 否 |
| | 10,000,000 | 10,000,000 | 2024年12月25日 | 2027年12月24日 | 否 | |
| | 20,000,000 | 16,856,978 | 16,856,978 | 2025年2月5日 | 2028年2月4日 | 否 |
| | | 3,143,022 | 3,143,022 | 2025年4月15日 | 2028年4月14日 | 否 |
| | 30,000,000 | 10,259,358 | 10,259,358 | 2025年3月20日 | 2028年3月19日 | 否 |
| | 30,000,000 | 1,600,000 | 1,600,000 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 否 |
| | | 28,400,000 | 28,400,000 | 2025年3月28日 | 2028年3月27日 | 否 |
| | 50,000,000 | 26,199,447 | 26,199,447 | 2027年6月27日 | 2030年6月26日 | 否 |
| | 200,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 2029年6月18日 | 2032年6月17日 | 否 |
| | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 2025年3月4日 | 2028年3月3日 | 否 |
| 4,990,780 | 4,990,780 | 4,990,780 | 2026年10月19日 | 2029年10月18日 | 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 | 2,649,818.99 | 2,770,290.50 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|-----|--------|----------|
|------|-----|--------|----------|

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 中国科学院计算机网络信息中心 | 225,470.56 | 3,478,327.29 |
| 合同负债 | 中国科学院计算机网络信息中心 | | 374,305.31 |
| 预付账款 | 北京同创嘉业建设开发有限公司 | 1,378,975.00 | |
| 其他应收款 | 北京同创嘉业建设开发有限公司 | 1,514,963.56 | |

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

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

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|------------------------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 高级管理人员 | 50 元/股 | 2 年 | | |
| 核心员工 | 50 元/股 | 2 年 | | |
| 对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工 | 50 元/股 | 2 年 | | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|--------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 详见“其他说明” |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 详见“其他说明” |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 已完成授予并扣除离职员工后的股票数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 40,479,934.86 |

其他说明：

1、 2019 年至 2021 年股份支付授予情况：

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

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

2、 2022 年授予情况：

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

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

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

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

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

(9) 行权条件

1) 公司层面业绩考核要求

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

2) 个人层面业绩考核要求

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

3、 2024 年授予情况：

根据公司 2024 年 2 月 20 日召开的 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司<2024 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2024 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于公司<2024 年股权激励计划首次授予的激励对象名单>的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司与激励对象签署附生效条件的授予协议的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年股权激励计划有关事项的议案》，及公司 2024 年 2 月 21 日召开的第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过《关于调整 2024 年股权激励计划首次授予激励对象名单、授予数量的议案》《关于向 2024 年股权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。

根据公司 2024 年 3 月 11 日召开的 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司<2024 年股权激励计划预留股票期权授予激励对象名单>的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》，及公司 2024 年 3 月 14 日，公司召开第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过《关于向 2024 年股权激励计划激励对象授予预留股票期权的议案》。本次股份支付主要情况如下：

- (1) 授予日：2024 年 2 月 21 日/2024 年 3 月 14 日
- (2) 行权价格：50 元/股
- (3) 授予人数：172 人/66 人
- (4) 授予数量：1,602,900 份/392,100 份
- (5) 股份支付总额：5,436,000.00/2,100,100.00
- (6) 授予日公允价值的确认方法：采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值，其中标的价格为当日收盘价。

(7) 行权安排

| 行权安排 | 行权时间 | 行权比例 (%) |
|-------|--|-------------|
| 第一次行权 | 自本次激励计划授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 50.00 |
| 第二次行权 | 自本次激励计划授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 50.00 |

(8) 行权条件

1) 公司层面业绩考核要求

本计划授予股票期权的行权考核年度为 2024-2025 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象的行权条件。

首次/预留授予权益的各年度公司层面业绩考核指标设置为营业收入（A）与净利润（B）两个指标，两个指标需达到一定的考核目标方可进行相应比例的行权。行权考核条件具体如下：

| 行权安排 | 考核年度 | 营业收入（万元） | | 净利润（万元） | |
|-------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 触发值（An） | 目标值（Am） | 触发值（Bn） | 目标值（Bm） |
| 第一次行权 | 2024年 | 65,000.00 | 70,000.00 | -5,000.00 | -4,000.00 |
| 第二次行权 | 2025年 | 80,000.00 | 90,000.00 | 1,000.00 | 2,000.00 |

| 考核指标 | 业绩完成度 | 公司层面行权比例（X） |
|----------------|--|-------------|
| 营业收入（A）和净利润（B） | $A \geq Am$ 且 $B \geq Bm$ | X=100% |
| | $A \geq Am$ 且 $Bm > B \geq Bn$ 或者 $Am > A \geq An$ 且 $B \geq Bm$ | X=90% |
| | $Am > A \geq An$ 且 $Bm > B \geq Bn$ | X=80% |
| | 其他情况 | X=0% |

2) 个人层面业绩考核要求

公司将根据公司现行绩效考核的相关规定和《2024年股票期权激励计划实施考核管理办法》，对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分。激励对象的个人考核年度结果划分为OS、EE、Su、BE、IR五档，考核评价表适用于考核对象。

届时根据下表确定激励对象行权的比例：

| 考核结果 | OS | EE | SU | BE | IR |
|---------|------|------|------|----|----|
| 个人可行权比例 | 100% | 100% | 100% | 0% | 0% |

若公司层面各年度业绩考核达标，激励对象个人当年实际可行权额度=个人当年计划可行权数量×公司层面行权比例×个人层面年度考核可行权比例。

激励对象当期因考核原因不得行权的股票期权，作废失效，不可递延至下一年度，由公司统一安排注销。

(三) 股份支付费用

| 授予对象 | 本期金额 | | | 上期金额 | | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 以权益结算的股份支付 | 以现金结算的股份支付 | 合计 | 以权益结算的股份支付 | 以现金结算的股份支付 | 合计 |
| 2019至2021年度优秀员工 | 702,604.68 | | 702,604.68 | 839,054.75 | | 839,054.75 |
| 部分高级管理人员及核心员工 | 5,134,182.66 | | 5,134,182.66 | 3,859,431.01 | | 3,859,431.01 |
| 合计 | 5,836,787.34 | | 5,836,787.34 | 4,698,485.76 | | 4,698,485.76 |

(四) 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付修改、终止情况。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 453,963.67 | 1,842,992.57 |
| 合计 | 453,963.67 | 1,942,992.57 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 477,856.50 | 100 | 23,892.83 | 5.00 | 453,963.67 | 2,039,992.18 | 100 | 96,999.61 | 4.75 | 1,942,992.57 |
| 合计 | 477,856.50 | 100 | 23,892.83 | 5.00 | 453,963.67 | 2,039,992.18 | 100 | 96,999.61 | 4.75 | 1,942,992.57 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | | | |
| 账龄组合 | 477,856.50 | 23,892.83 | 5.00 |
| 合计 | 477,856.50 | 23,892.83 | 5.00 |

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|-----------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 96,999.61 | | 73,106.78 | | | 23,892.83 |
| 合计 | 96,999.61 | | 73,106.78 | | | 23,892.83 |

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 商业承兑汇票 | | 477,856.50 |
| 合计 | | 477,856.50 |

4、 本期实际核销的应收票据情况

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 57,099,050.74 | 45,027,594.58 |
| 1至2年 | 3,871,344.42 | 3,361,825.33 |
| 2至3年 | 1,363,085.71 | 1,367,603.51 |
| 3年以上 | 2,079,205.45 | 3,021,460.18 |
| 小计 | 64,412,686.32 | 52,778,483.60 |
| 减：坏账准备 | 5,287,044.58 | 4,907,835.79 |
| 合计 | 59,125,641.74 | 47,870,647.81 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,863,471.16 | 13.76 | | | 8,863,471.16 | 22,229,353.70 | 42.12 | | | 22,229,353.70 |
| 按组合计提坏账准备 | 55,549,215.16 | 86.24 | 5,287,044.58 | 9.52 | 50,262,170.58 | 30,549,129.90 | 57.88 | 4,907,835.79 | 16.07 | 25,641,294.11 |
| 合计 | 64,412,686.32 | 100 | 5,287,044.58 | | 59,125,641.74 | 52,778,483.60 | 100 | 4,907,835.79 | | 47,870,647.81 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|-----------------|--------------|------|----------|-------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 8,817,117.52 | | | 合并关联方 | 22,187,500.77 | |
| 长沙超算云科技有限公司 | 45,640.18 | | | 合并关联方 | 8,676.80 | |
| 并行（广州）科技有限公司 | 510.19 | | | 合并关联方 | 28,582.71 | |
| 宁夏超算云科技有限公司 | 203.27 | | | 合并关联方 | 4,593.42 | |
| 合计 | 8,863,471.16 | | | | 22,229,353.70 | |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 48,235,579.58 | 2,411,778.98 | 5 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 3,871,344.42 | 387,134.44 | 10 |
| 2 至 3 年 | 1,363,085.71 | 408,925.71 | 30 |
| 3 年以上 | 2,079,205.45 | 2,079,205.45 | 100 |
| 合计 | 55,549,215.16 | 5,287,044.58 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提 | | | | | | |
| 按组合计提 | 4,907,835.79 | 379,208.79 | | | | 5,287,044.58 |
| 合计 | 4,907,835.79 | 379,208.79 | | | | 5,287,044.58 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 11,415,055.18 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 20.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 570,752.76 元。

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 132,930,667.68 | 117,594,011.37 |
| 合计 | 132,930,667.68 | 117,594,011.37 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 44,816,981.24 | 29,447,376.55 |
| 1 至 2 年 | 88,254,555.60 | 88,254,555.60 |
| 2 至 3 年 | 177,590.00 | 177,590.00 |
| 3 年以上 | 87,618.87 | 87,618.87 |
| 小计 | 133,336,745.71 | 117,967,141.02 |
| 减：坏账准备 | 406,078.03 | 373,129.65 |
| 合计 | 132,930,667.68 | 117,594,011.37 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|-----------|----------------|--------|------------|----------|----------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 128,472,759.17 | 96.35 | | | 128,472,759.17 | 113,762,122.07 | 96.44 | | | 113,762,122.07 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,863,986.54 | 3.65 | 406,078.03 | 8.35 | 4,457,908.51 | 4,205,018.95 | 3.56 | 373,129.65 | 8.87 | 3,831,889.30 |
| 合计 | 133,336,745.71 | 100 | 406,078.03 | | 132,930,667.68 | 117,967,141.02 | 100 | 373,129.65 | | 117,594,011.37 |

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|----------------|------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 长沙超算云科技有限公司 | 68,209,999.25 | | | 合并关联方 |
| 并行（广州）科技有限公司 | 39,067,644.88 | | | 合并关联方 |
| 宁夏超算云科技有限公司 | 5,500,000.00 | | | 合并关联方 |
| 并行（天津）科技有限公司 | 15,641,794.79 | | | 合并关联方 |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 53,320.25 | | | 合并关联方 |
| 合计 | 128,472,759.17 | | | |

按单项计提坏账准备的说明：合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,893,912.14 | 194,695.61 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 704,865.53 | 70,486.55 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 177,590.00 | 53,277.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | 87,618.87 | 87,618.87 | 100.00 |
| 合计 | 4,863,986.54 | 406,078.03 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 373,129.65 | | | 373,129.65 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 32,948.38 | | | 32,948.38 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 406,078.03 | | | 406,078.03 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|------------|-----------|-------|-------|------------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提 | | | | | | |
| 按组合计提 | 373,129.65 | 32,948.38 | | | 406,078.03 | |
| 合计 | 373,129.65 | 32,948.38 | | | 406,078.03 | |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 128,472,759.17 | 113,762,122.07 |
| 押金、保证金 | 3,856,817.95 | 4,109,879.39 |
| 员工备用金及社保公积金 | 310,090.16 | 70,275.00 |
| 往来款项及其他 | 291,000.40 | 24,864.56 |
| 合计 | 132,930,667.68 | 117,967,141.02 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|------|--------------|---------|----------------------|------------|
| 中国联合网络通信有限公司上海市分公司 | 保证金 | 1,210,480.00 | 1 年以内 | 24.89 | 60,524.00 |
| 北京同创嘉业建设开发有限公司 | 押金 | 970,201.06 | 1 年以内 | 19.95 | 48,510.05 |
| 三盛智慧教育科技股份有限公司 | 押金 | 606,380.12 | 1 至 2 年 | 12.47 | 30,319.01 |
| 上海锐鼎电子科技有限公司 | 往来款 | 285,000.00 | 1 年以内 | 5.86 | 14,250.00 |
| 北京算算文化科技有限公司 | 保证金 | 277,200.00 | 1 年以内 | 5.70 | 13,860.00 |
| 合计 | | 3,349,261.18 | | 68.87 | 167,463.06 |

(四) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 73,297,992.32 | | 73,297,992.32 | 71,408,332.64 | | 71,408,332.64 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 天津（并行）科技有限公司 | 20,626,098.01 | 104,948.17 | | 20,731,046.18 | | |
| 广州（并行）科技有限公司 | 20,483,554.79 | 242,139.84 | | 20,725,694.63 | | |
| 北京北龙超级云计算有限责任公司 | 9,821,137.56 | 1,414,531.78 | | 11,235,669.34 | | |
| 长沙超算云科技有限公司 | 10,477,542.28 | 109,673.23 | | 10,587,215.51 | | |
| 宁夏超算云科技有限公司 | 10,000,000.00 | 18,366.66 | | 10,018,366.66 | | |
| 合计 | 71,408,332.64 | 2,437,298.04 | | 73,297,992.32 | | |

(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 | 241,576,103.59 | 172,687,587.39 | 167,049,964.01 | 151,665,218.14 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 241,576,103.59 | 172,687,587.39 | 167,049,964.01 | 151,665,218.14 |

2、 营业收入、营业成本的分解信息

| 类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型： | | | | |
| 超算云业务 | 231,820,970.57 | 167,061,904.33 | 125,407,734.90 | 113,354,553.06 |
| 超算云系统集成 | 3,066,746.63 | 2,295,669.84 | 33,097,606.91 | 32,587,405.71 |
| 超算软件与技术服务 | 6,678,429.27 | 2,849,132.10 | 8,461,171.58 | 4,999,518.46 |
| 超算会议及其他服务 | 9,957.12 | 480,881.12 | 83,450.62 | 723,740.91 |
| 合计 | 241,576,103.59 | 172,687,587.39 | 167,049,964.01 | 151,665,218.14 |
| 按商品转让时间分类： | | | | |
| 在某一时点确认 | 9,755,133.02 | 5,625,683.06 | 41,642,229.11 | 38,310,665.08 |
| 在某一时段内确认 | 231,820,970.57 | 167,061,904.33 | 125,407,734.90 | 113,354,553.06 |
| 合计 | 241,576,103.59 | 172,687,587.39 | 167,049,964.01 | 151,665,218.14 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 209,242.57 | |
| 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） | 810,841.42 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -295,984.37 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 724,099.62 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -273,136.45 | |
| 合计 | 450,963.17 | |

(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 | 1.24% | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.11% | 0.06 | 0.06 |

北京并行科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月十九日

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：

公司董事会办公室。