



长河信息

NEEQ : 872559

长河信息股份有限公司

iGALAXY Information Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人彭晋春、主管会计工作负责人刘俊龙及会计机构负责人（会计主管人员）宁素云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

释义	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和经营情况	3
第三节 重大事件	12
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节 财务会计报告	19
附件 I 会计信息调整及差异情况	80
附件 II 融资情况	80

备查文件目录	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。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、长河科技、长河信息	指	长河信息股份有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
《公司章程》	指	《长河信息股份有限公司章程》
期初、报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、总工程师、董事会秘书
晟泰企业管理	指	山西晟泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
晟和企业管理	指	山西晟和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
北京长河	指	北京长河数智科技有限责任公司
中创慧安	指	山西中创慧安信息技术有限公司
政通云	指	太原政通云科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长河信息股份有限公司		
英文名称及缩写	iGALAXY Information Co.,Ltd.		
法定代表人	彭晋春	成立时间	2000 年 6 月 23 日
控股股东	控股股东为（彭晋春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭晋春），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	依托云计算、大数据、物联网及人工智能等技术为基础的自主可控智能化的行业应用，为用户提供围绕政务管理及政务服务领域的数字化转型解决方案及相关服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	长河信息	证券代码	872559
挂牌时间	2018 年 1 月 23 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨红香	联系地址	山西省综改示范区太原学府园区东沣二巷 3 号高新国智大厦 A 座 707 室
电话	0351-7091739	电子邮箱	sec@igalaxycn.com
传真	0351-2797039		
公司办公地址	山西省综改示范区太原学府园区东沣二巷 3 号高新国智大厦 A 座 707 室	邮政编码	030006
公司网址	www.igalaxycn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911401007198968564		
注册地址	山西省综改示范区太原学府园区东沣二巷 3 号高新国智大厦 A 座 707 室		
注册资本（元）	52,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

根据 2022 年 12 月 22 日全国中小企业股份转让系统出具的《关于对山西长河科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2022]3793 号），公司完成定向发行股份 12,000,000 股，新增股份于 2023 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司总股本由 40,000,000 股增加至 52,000,000 股。2023 年 1 月 10 日，公司完成了工商变更的相关登记手续。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1.商业模式

公司专注于大数据、人工智能技术的研究与应用，基于数据聚合平台和能力聚合平台，为客户提供数据汇聚和业务协同等技术服务，主营业务涵盖数字政府、企业数字化转型、新型智慧城市建设等领域。

公司主要管理人员及核心骨干在相关领域有着多年的从业经验，对国内数字政府及行业应用的现状和需求有深刻的了解。经过多年发展，公司拥有 CMMI5 软件能力成熟度国际认证、DCMM 数据管理能力成熟度认证、ITSS 信息技术运维服务、CCRC 信息系统安全集成服务、CCRC 信息系统应急处理服务、ISO20000 信息技术服务管理认证、ISO27001 信息安全管理体认证、ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证等资质许可和体系认证，建立了业务开拓、采购销售、产品研发、技术创新、项目设计、产品测试、客户验收、售后服务等保障公司运营的完整体系。

1) 销售模式

公司在省内的销售模式主要是直销，即通过市场人员的业务开拓，售前部门与客户的详细的调研与沟通，让客户充分了解公司优势、方案思路及参考案例，建立双方合作基础与信任感，由于政府项目以公开招标为主，公司根据客户公布的招标文件、招标信息公示平台或网站获取项目的招标信息，参与招投标过程最终中标签订项目合同。在优势行业，公司凭借自身在行业应用、数据治理、人工智能算法模型方面的技术沉淀，结合对行业业务的深刻了解和应用落地经验，不断开发和挖掘客户新的业务需求，提供场景化解决方案及产品满足客户的各类业务需求，并通过构筑起覆盖市场区域的业务网络和服务支撑体系，进而实现自主产品及服务的持续深入与市场拓展。公司在省外的销售模式以发展合作伙伴为主，通过与当地运营商及国内头部 IT 企业广泛合作，公司核心产品、优势行业解决方案及技术服务被合作伙伴广泛集成，并建立区域服务支撑体系，帮助合作伙伴完成场景设计、部署实施、定开交付、上线推广等技术服务,实现贴近当地客户需要的高质量交付，逐步提升公司在省外的产品知名度和市场占有率。

2) 运维服务模式

公司的技术服务以客户满意度和服务质量为核心，基于 ITSS 服务管理理念，针对客户要求的服务级别，从人员、资源、过程、技术四个维度，对运维对象提供业务咨询、架构规划、响应支持、驻场服务、巡检优化、故障恢复、应急支撑等全方位的专业化服务，确保项目服务目标的达成。

3) 盈利模式

公司的盈利主要来自于两个方面：一方面是行业类定制化应用软件开发，通过相对完善的技术体系、较强的自主研发能力和成熟的平台应用组件，满足不同行业客户的个性化需求，进而形成产品销售收入；另一方面是系统集成及运维服务项目，凭借自身积累的行业经验和技術能力，根据客户需求提供包括服务器、存储、网络、安全、操作系统、中间件、数据库、应用软件等各类软硬件产品安装调试和运维服务，以及各类数据治理类项目的技术服务，通过项目实施、运维、运营形成收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

2.经营计划

2023 年上半年，公司围绕年度经营目标，以市场为导向持续加强技术创新及产品研发，围绕重点行业及客户开拓省内外市场，确保公司持续稳健发展。报告期内，公司荣获太原市优秀民营企业、2023 年度山西省重点上市后备企业等荣誉称号。公司自主产品“全科智慧网格管理系统”入选 2023 政法智能化建设智慧治理创新方案、“社会治理大数据智能服务平台”入选工信部 2022 年大数据产业发展试点示范项目名单、“司法行政（戒毒/监狱）智慧综合管理平台解决方案”入围工信部 2022 年信息技术应用创新典型解决方案、“智慧政务大厅管理平台”入选 2022 数字政府创新成果与实践案例，为公司未来深耕

行业、自主创新工作奠定了新的基石。

1) 公司高度重视研发团队建设及研发过程管理, 通过持续的研发投入保持技术优势及核心竞争力, 报告期内, 公司研发投入总额 786.91 万元, 比上年同期增长 34.29%, 占主营业务收入的 19.25%。

公司以数据聚合平台、能力聚合平台为数字政府、新型智慧城市的基础支撑, 围绕政府“高效协同、精准治理、智能服务”三大业务领域, 构建了“一网协同”、“一网通办”、“一网统管”全场景应用。报告期内, 公司对现有产品进行了迭代升级和扩展延伸, 在“一网协同”、“一网通办”、“一网统管”产品的基础上, 进一步研发了民生服务类、风险防控类、产业发展类等数据融合类创新应用, 将公司数字政府类产品逐步拓展至新型智慧城市领域。

2) 报告期内, 公司准确把握市场方向, 快速应对市场变化, 公司立足现有基础和优势, 努力提高省内细分市场的占有率, 同时持续拓展河北、内蒙、山东、陕西等省外营销网络, 完善公司整体市场战略布局。报告期内, 公司通过核心产品、行业解决方案及技术服务的优势地位, 在省外与当地运营商及国内头部 IT 企业广泛合作, 建立区域服务支撑体系, 提供充分满足客户需求的行业解决方案, 进一步提升公司在省外的产品知名度和市场占有率。

(二) 行业情况

根据国家统计局颁发的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017) (2019 年修订), 公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。主要经营活动为专注于数字政府, 针对客户行业特点和需求提供个性化的产品解决方案及服务。

软件和信息技术服务业是引领科技创新、驱动经济社会转型发展的核心力量之一, 是建设数字中国和网络强国的核心支撑。近年来, 国家先后颁布了多项政策, 进一步促进我国软件和信息技术服务业持续快速发展, 扩大产业规模, 提升技术创新和应用水平, 增强经济社会发展的支撑和引领作用。

2022 年 4 月, 中央全面深化改革委员会第二十五次会议审议通过的《关于加强数智政府建设的指导意见》中提出, 全面贯彻网络强国战略, 把数字技术广泛应用于政府管理服务, 推动政府数字化、智能化运行, 为推进国家治理体系和治理能力现代化提供有力支撑。

2022 年 6 月, 国务院发布的《关于加强数字政府建设的指导意见》中提出, 数字政府建设是网络强国和数字中国建设的基础性和先导性工程, 到 2025 年, 与政府治理能力现代化相适应的数字政府顶层设计更加完善、统筹协调机制更加健全, 政府数字化履职能力、安全保障、制度规则、数据资源、平台支撑等数字政府体系框架基本形成, 政府履职数字化、智能化水平显著提升, 政府决策科学化、社会治理精准化、公共服务高效化取得重要进展。

2022 年 10 月, 国务院办公厅发布的《全国一体化政务大数据体系建设》中提出, 加强数字政府建设、加快推进全国一体化政务大数据体系建设的决策部署, 加强数据汇聚融合、共享开放和开发利用, 促进数据依法有序流动, 结合实际统筹推动本地区本部政务数据平台建设, 积极开展政务大数据体系相关体制机制和应用服务创新, 全面推进政府运行方式、业务流程和服务模式数字化、智能化, 增强数字政府效能, 营造良好数字生态, 不断提高政府管理水平和服务效能。

2023 年 1-6 月, 全国软件业务收入共计 55170 亿元, 累计同比增长了 14.2%, 其中软件产品收入 12959 亿元, 同比增长 11.7%, 在全行业收入中占比为 23.5%, 信息技术服务收入 36687 亿元, 同比增长 15.3%, 在全行业收入中占比为 66.5%。

国内的软件和信息技术服务业是数字经济的关键动力。在“十四五”时期, 数字政府、智慧城市、信息技术创新等领域的市场规模预计将逐渐扩大, 这将为中国的软件企业开启新的市场机遇和发展潜力。近年来, 随着大数据、人工智能、数字孪生、区块链等新兴数字技术的成熟, 数据驱动和数字化治理成为政府治理改革的核心议题。经过政府信息化、政务电子化两个重要阶段后, 中国目前正处于新基建和数据要素背景下的数字政府 1.0 向数字政府 2.0 的过渡阶段。这个阶段标志着从“重建设”向“重治理”、从“自治”向“共治”的重大转变; 从技术角度看, 这也是从“分散”向“统筹”、从“技术驱动”向“应用驱动”的转型阶段。通过数据赋能和治理创新, 业务数据化将转变为数据业务化, 再结合

集中治理、共享开放、交易流通等策略，从而实现治理体系的整体改革，这构成了数智融合创新的新趋势和新路径。

长河信息致力于成为“国内领先的数字政府建设与服务提供商”，以数智融合为主线，围绕政府“高效协同、精准治理、智能服务”，持续深化核心技术研发与产品创新，逐步丰富政府数字化转型的产品和服务体系。同时，公司也将抓住行业发展的历史契机，将大数据、人工智能等技术积累拓展到各行各业，推动企业实现高质量发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2021年9月，公司被认定为工信部重点支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第二批第一年），认定有效期三年。 2. 2021年12月，公司申请通过高新技术企业认定，认定有效期三年，此次是公司连续三次被认定为高新技术企业。

注：2023年7月，公司国家级专精特新“小巨人”企业复核通过公示，公示期为：2023年7月14日至7月20日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,886,605.80	30,794,342.36	32.77%
毛利率%	38.28%	22.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,634,389.94	-281,683.48	-480.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,050,706.21	-8,280,191.37	63.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.05	-0.29	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.97	-8.38	-
基本每股收益	-0.0314	-0.0070	-348.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	219,159,060.72	227,885,734.29	-3.83%
负债总计	71,502,230.71	68,875,953.51	3.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,656,830.01	157,091,219.95	-6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	3.02	-5.96%
资产负债率%（母公司）	30.18%	29.45%	-

资产负债率% (合并)	32.62%	30.22%	-
流动比率	2.79	3.05	-
利息保障倍数	-38.47	54.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,517,340.28	-8,579,333.13	-57.56%
应收账款周转率	0.35	0.39	-
存货周转率	1.53	1.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.83%	-2.15%	-
营业收入增长率%	32.77%	-1.16%	-
净利润增长率%	-260.72%	22.78%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	38,716,904.07	17.66%	56,665,079.61	24.87%	-31.67%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	98,610,573.02	44.99%	110,021,478.30	48.28%	-10.37%
交易性金融资产	10,000,000.00	4.56%	10,000,000.00	4.39%	0.00%
应收款项融资	1,305,800.00	0.60%	89,900.00	0.04%	1,352.50%
预付款项	1,319,877.21	0.60%	854,695.30	0.38%	54.43%
其他应收款	4,190,157.87	1.91%	4,171,776.84	1.83%	0.44%
存货	21,491,605.45	9.80%	11,593,337.24	5.09%	85.38%
合同资产	20,747,579.81	9.47%	12,449,161.66	5.46%	66.66%
其他流动资产	832,438.56	0.38%	75,481.41	0.03%	1,002.84%
固定资产	2,774,799.56	1.27%	3,738,605.50	1.64%	-25.78%
使用权资产	1,653,293.08	0.75%	2,247,695.62	0.99%	-26.44%
无形资产	2,462,084.28	1.12%	2,932,916.71	1.29%	-16.05%
长期待摊费用	221,711.85	0.10%	492,551.64	0.22%	-54.99%
递延所得税资产	2,132,306.83	0.97%	2,361,078.33	1.04%	-9.69%
短期借款	9,800,000.00	4.47%	-	0.00%	-
应付账款	52,460,151.64	23.93%	46,352,509.79	20.34%	13.18%
合同负债	3,846,313.11	1.75%	8,828,137.34	3.87%	-56.43%
应付职工薪酬	2,301,472.36	1.05%	2,658,186.58	1.17%	-13.42%
应交税费	1,397,518.47	0.64%	8,328,795.72	3.65%	-83.22%
其他应付款	157,737.59	0.07%	491,296.86	0.22%	-67.89%
一年内到期的非流动负债	713,437.14	0.33%	886,368.53	0.39%	-19.51%
其他流动负债	-	0.00%	10,456.49	0.00%	-100.00%

租赁负债	657,683.58	0.30%	675,865.52	0.30%	-2.69%
预计负债	132,194.92	0.06%	594,969.63	0.26%	-77.78%
资产总计	219,159,060.72	100.00%	227,885,734.29	100.00%	-3.83%

项目重大变动原因:

1. 货币资金减少: 货币资金期末余额38,716,904.07元, 较期初减少31.67%, 主要原因是报告期内支付货款, 投资子公司款项增加。
2. 应收款项融资增加: 应收款项融资期末余额1,305,800元, 较期初增加1,352.50%, 主要原因是报告期内的银行承兑票据增加。
3. 预付款项增加: 预付款项期末余额12,404,597.69元, 较期初增加54.43%, 主要原因是报告期内为项目备货支付货款增加。
4. 存货增加: 存货期末余额21,491,605.45元, 较期初增加85.38%, 主要原因是报告期内为项目备货增加。
5. 合同资产增加: 合同资产期末余额20,747,579.81元, 较期初增加66.66%, 主要原因是报告期收入增长同步影响合同资产增长。
6. 其他流动资产增加: 其他流动资产期末余额882,438.56元, 较期初增加1,002.84%, 主要原因是报告期内存在待退的企业所得税款。
7. 长期待摊费用减少: 长期待摊费用期末余额221,711.85元, 较期初下降54.99%, 主要原因是报告期内长期待摊费用摊销。
8. 合同负债减少: 合同负债期末余额3,846,313.11元, 较期初减少56.43%, 主要原因是报告期内项目预收款减少。
9. 应交税费减少: 应交税费期末余额1,397,518.47元, 较期初减少83.22%, 主要原因是报告期末较报告期初应交各项税款减少。
10. 其他应付款减少: 其他应付款期末余额157,737.59元, 较期初减少67.89%, 主要原因是报告期内合并范围变化使合并的其他应付款减少。
11. 其他流动负债减少: 其他流动负债期末余额0.00元, 较期初减少100%, 主要原因是期初待转销项税本期已结转。
12. 预计负债减少: 预计负债期末余额132,194.92元, 较期初减少77.78%, 主要原因是本期计提的售后服务费减少。

(二) 经营情况分析

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	40,886,605.80	-	30,794,342.36	-	32.77%
营业成本	25,235,462.82	61.72%	23,931,707.61	77.71%	5.45%
毛利率	38.28%	-	22.29%	-	-
税金及附加	176,724.57	0.43%	112,466.08	0.37%	57.14%
销售费用	4,266,929.85	10.44%	1,842,297.38	5.98%	131.61%
管理费用	7,924,032.81	19.38%	7,177,961.42	23.31%	10.39%
研发费用	7,869,101.13	19.25%	5,859,744.43	19.03%	34.29%
财务费用	-204,099.92	-0.50%	365,184.03	1.19%	-155.89%
其他收益	2,166,747.51	5.30%	9,745,670.08	31.65%	-77.77%

信用减值损失	1,268,415.83	3.10%	-1,633,215.99	-5.30%	177.66%
资产减值损失	-551,919.81	-1.35%	-162,195.21	-0.53%	-240.28%
营业利润	-1,457,477.45	-3.56%	-544,759.71	-1.77%	-167.55%
利润总额	-1,458,550.29	-3.57%	-544,759.71	-1.77%	-167.74%
净利润	-1,660,803.05	-4.06%	-460,414.53	-1.50%	-260.72%

项目重大变动原因:

1. 营业收入增加: 报告期内营业收入40,886,605.8元, 比上年同期上升32.77%, 主要原因是本期应用软件业务收入大幅增加。
2. 税金及附加增加: 报告期内税金及附加176,724.57元, 较上年同期上升57.14%, 主要原因是报告期内营业收入增长导致税费增加。
3. 销售费用增加: 报告期内销售费用4,266,929.85元, 较上年同期上升131.61%, 主要原因是报告期内收入增加导致销售费用增加, 同时公司积极开拓省外市场销售费用进一步增加。
4. 研发费用增加: 报告期内研发费用7,869,101.13元, 比上年同期增加34.29%, 主要原因是公司增加研发投入力度, 同时研发人员薪酬增加。
5. 财务费用减少: 报告期内发生财务费用-204,099.92元, 较上年同期下降155.89%, 主要原因是报告期内银行贷款利息费用减少及利息收入增加。
6. 其他收益减少: 报告期其他收益2,166,747.51元, 较上年同期下降77.77%, 主要原因是报告期内相关政府补助减少。
7. 信用减值损失增加: 报告期内信用减值损失1,268,415.83元, 较上年同期上升177.66%, 主要原因是报告期内客户回款增加。
8. 资产减值损失减少: 报告期内计提资产减值损失-551,919.81元, 较上年同期下降240.28%, 主要原因是报告期内质保金增加及账龄变长。
9. 营业利润、净利润: 营业利润和净利润均有下降, 主要是由于本期期间费用较上期上升比例30.24%, 增加额461.08万。其次, 政府补助形成的“其他收益”减少757.89万元, 这些综合因素导致本期利润指标较上期明显下降。

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	40,886,605.80	30,794,342.36	32.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,235,462.82	23,931,707.61	5.45%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
系统集成	17,050,809.53	14,585,556.03	14.46%	-9.35%	-9.22%	-0.12%
应用软件	16,012,026.70	7,621,810.93	52.40%	395.00%	206.92%	29.17%
运维服务	7,823,769.57	3,028,095.86	61.30%	-10.60%	-43.73%	22.79%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司整体收入较上年同期增长,增长幅度为 32.77%。其中,应用软件业务较上年同期大幅增长,体现出公司应用软件开发能力不断提升,能够满足用户需求捕捉、需求分析、设计、实现和测试的系统工程。

(三) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,517,340.28	-8,579,333.13	-57.56%
投资活动产生的现金流量净额	-4,815,670.06	-543,651.48	-785.80%
筹资活动产生的现金流量净额	1,518,646.00	-6,134,579.11	124.76%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 57.56%, 主要原因为本期经营活动现金流出较上年同期增长。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 785.80%, 主要原因为本期取得子公司支付的现金净额较上年同期有所增长。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 124.76%, 主要为报告期内取得借款收到的现金大于上期取得借款收到的现金。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

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
北京长河数智科技有限责任公司	控股子公司	信息技术产品研发与服务	10,000,000.00	873,363.52	541,498.32	-	-227,257.93
太原政通云科技有限公司	控股子公司	政务管理及政务服务领域的数字化转型解决方案及相关服务	10,000,000.00	10,476,372.89	3,091,128.95	5,929,463.98	253,856.46
山西和谐医	参股	互联网	3,750,000.00	10,476,372.89	7,385,243.94	5,929,463.98	253,856.46

疗互联网医院有限公司	公司	医疗服务					
山西中链数据产业研究院有限公司	参股公司	区块链技术相关软件和服务	1,000,000.00	-	-	-	-
山西国际物流工程技术应用有限公司	参股公司	供应链管理服务	10,000,000.00	9,000,818.06	9,000,818.06	-	818.06

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山西和谐医疗互联网医院有限公司	非主营业务	多元业务拓展
山西中链数据产业研究院有限公司	主营业务相关	提升技术研发和储备能力
山西国际物流工程技术应用有限公司	非主营业务	多元业务拓展

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山西中创慧安信息技术有限公司	出售全部股权	本次交易有助于公司进一步优化资产结构，符合公司未来经营发展战略，不会对公司正常经营、未来财务状况和经营成果产生不利影响。

注：公司于 2023 年 5 月 24 日召开第三届董事会第三次会议审议通过《关于出售子公司山西中创慧安信息技术有限公司股权的议案》，同意将持有中创慧安 55% 的股权出售给赵佳斌，交易价格 240.00 万元。交易完成后，公司不再持有中创慧安股权，中创慧安不再纳入公司合并报表范围。

详见公司于 2023 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《山西长河科技股份有限公司第三届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-036）及《山西长河科技股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2023-037）。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在做好生产经营的同时，积极履行企业应尽的社会责任，不断完善治理结构、合法经营，促进公司与社会及相关利益群体的协调、和谐发展。主要表现在：

1. 股东权益保障：公司不断完善治理结构，建立健全内控体系，规范公司运作，及时完整地履行

信息披露义务，严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，平等对待所有股东，切实保障所有股东的合法权益。

2. 债权人保障

公司稳健经营，规范运作，不断完善公司治理、提高公司盈利能力，实现业绩可持续增长。一贯奉行稳健的经营策略，与所有债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的合同履行债务，建立风险防范机制，降低自身经营风险与财务风险，以保障债权人的合法权益。

3. 员工权益保障

公司遵循以人为本的理念，持续倡导“高效协作、相互欣赏、共同成就”的企业文化，注重培养和提升员工专业化能力，通过沟通、培训引导员工短期能力提升与长期职业发展规划，帮助员工实现自我价值，与企业共成长。在加强人才梯队建设的同时，不断完善薪酬体系，并按照国家相关规定，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权益。

4. 客户及供应商权益保障

公司建立以“结果为导向、以客户满意度”为核心的考核机制，为客户提供具有竞争力的解决方案和专业服务，不断提高客户满意度，用优质的服务为自身和社会创造经济效益和社会效益；公司与供应商坚持合作共赢、共谋发展，建立公平、公正的供应商评价体系，为供应商提供良好的竞争环境。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 业务区域集中风险	公司营业收入主要来自于山西省内，且集中在太原及周边地区。公司在挖掘、维护太原及周边地区市场的同时，力拓山西省外市场。虽然公司在积极拓展来自山西省以外的业务，但未来如果山西地区市场容量、竞争格局发生重大变化，或者公司市场开拓计划不及预期，可能会对公司业绩造成不利影响。
2. 应收账款净额较大的风险	报告期末，公司应收账款为 98,610,573.02 元，占总资产的比例为 44.99%、账龄超过 1 年以上的应收账款占总资产比重为 17.55%。虽然公司对结算环节进行了严格的内部控制，应收账款总体质量较好，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款继续增加，从而增大应收账款的回收风险。
3. 技术和产品研发的风险	公司主要产品和服务主要面向于数字政府细分领域，随着互联网和信息技术的发展，相关软件信息技术产品的更新速度不断加快。如果公司的研发水平无法适应技术更新换代的速度、或者错误预测产品的市场发展趋势导致研发方向错误，或者科研与生产不能满足市场的要求，则公司的产品市场可能会被竞争对手进入，将对公司经营带来重大不利影响，造成公司业绩的重大波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	700,000.00	408,554.00
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：根据公司 2023 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第十五次会议及 2023 年 5 月 13 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2023 年日常性关联交易的议案》，预计公司 2023 年关联方房屋租赁金额不超过 700,000.00 元。

详见公司于 2023 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《山西长河科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-005）《山西长河科技股份有限公司关于预计 2023 年日常性关联交易公告》（公告编号：2023-011）及 2023 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《山西长河科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）。

报告期内，公司关联方房屋租赁实际发生金额为 408,554.00 元(含税)。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2022 年 11 月 15 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议，并于 2022 年 12 月 2 日提交 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于<山西长河科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于<山西长河科技股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）>的议案》《关于<山西长河科技股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法>的议案》《关于公司 2022 年员工持股计划参与名单的议案》等相关议案，公司实施了员工持股计划。

本员工持股计划以山西晟和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为载体，认购公司股票定向发行的 5,000,000 股股份，认购价格为人民币 3.00 元/股，占公司发行后股本总额的 9.62%。公司于 2022 年 12 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于对山西长河科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2022]3793 号），新增股份于 2023 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本员工持股计划参与人数共 35 人，参与对象为与公司或子公司签订劳动合同的员工，包括董事、监事、高级管理人员、中层管理人员及重要员工。

本员工持股计划由公司自行管理，锁定期限为 36 个月，存续期为 20 年。

以上内容已在公司 2022 年年度报告中进行了详细披露，详见公司于 2023 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《山西长河科技股份有限公司 2022 年年度报告》（公告编号：2023-007）。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 12 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 28 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中

其他股东	2017年12月28日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2017年12月28日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
其他	2017年12月28日	-	挂牌	个人所得税承诺	为公司整体变更时净资产折股的行为缴纳个人所得税或承担相关责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月28日	-	挂牌	房租租赁承诺	承担因房屋租赁问题产生的相关处罚或经济责任；全额补偿公司损失以及其他相关费用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月28日	-	挂牌	社保及住房公积金承诺	存在漏缴或少缴情况，需要股份公司补缴的，无条件无偿代股份公司补缴社会保险、住房公积金；无条件代股份公司承担相应的费用支出或经济损失	正在履行中
其他股东	2022年11月15日	2024年12月31日	收购	业绩补偿承诺	政通云在2022年、2023年度及2024年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于43.08万元、62.43万元和59.47万元，业绩承诺期内合计扣除非经常性损益后的净利润不低于164.98万元	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，上述承诺主体均严格履行承诺，未出现超期未履行完毕、违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	保证金	4,355,485.26	1.99%	银行履约保函
专利技术	无形资产	质押	-	-	专利质押贷款
总计	-	-	4,355,485.26	1.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上事项对公司生产经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,975,000	47.44%	6,550,000	25,525,000	49.09%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	8.44%	0	3,375,000	6.49%
	董事、监事、高管	2,850,000	7.13%	150,000	3,000,000	5.77%
	核心员工	4,372,500	10.93%	450,000	4,822,500	9.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,025,000	52.56%	5,450,000	26,475,000	50.91%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	25.31%	0	10,125,000	19.47%
	董事、监事、高管	9,900,000	24.75%	-300,000	9,600,000	18.46%
	核心员工	1,650,000	4.13%	450,000	2,100,000	4.04%
总股本		40,000,000	-	12,000,000	52,000,000	-
普通股股东人数		70				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据公司 2022 年 11 月 15 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议审议通过，2022 年 12 月 2 日提交 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈山西长河科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》等议案，及 2022 年 12 月 22 日全国中小企业股份转让系统出具的《关于对山西长河科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2022]3793 号），公司完成定向发行股份 12,000,000 股，发行价格为每股人民币 3.00 元。

本次发行完成后，公司新增 12,000,000 股，其中新增无限售条件股份 6,550,000 股，新增有限售条件股份 5,450,000 股，公司总股本变为 52,000,000 股。新增股份 12,000,000 股于 2023 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭晋春	13,500,000	0	13,500,000	25.96%	10,125,000	3,375,000	0	0
2	晟和企业 管理	0	5,000,000	5,000,000	9.62%	5,000,000	0	0	0

3	郭 涌	4,000,000	0	4,000,000	7.69%	3,000,000	1,000,000	0	0
4	晟泰企业管理	3,000,000	0	3,000,000	5.77%	1,000,000	2,000,000	0	0
5	卢 健	1,100,000	1,300,000	2,400,000	4.62%	0	2,400,000	0	0
6	王瑾锋	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
7	陈 东	1,000,000	1,000,000	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
8	王变君	1,000,000	1,000,000	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
9	刘俊龙	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
10	王垒峰	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
合计		29,600,000	-	37,900,000	72.88%	23,625,000	14,275,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东彭晋春持有晟泰企业管理 1.33%的合伙份额,持有晟和企业管理 8.00%的合伙份额并担任执行事务合伙人。除此之外,公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
彭晋春	董事长	男	1971年3月	2023年5月13日	2026年5月12日
郭涌	副董事长、总经理	男	1973年11月	2023年5月13日	2026年5月12日
刘俊龙	董事、副总经理、财务总监	男	1976年6月	2023年5月13日	2026年5月12日
杨勇	董事	男	1977年12月	2023年5月13日	2026年5月12日
赵建峰	董事(新任)	男	1976年11月	2023年5月13日	2026年5月12日
张利民	董事(离任)	男	1977年11月	2020年8月13日	2023年5月12日
王垒峰	监事会主席	男	1979年1月	2023年5月13日	2026年5月12日
丁文晋	监事	男	1972年12月	2023年5月13日	2026年5月12日
曹文涛	职工监事	男	1972年5月	2023年5月13日	2026年5月12日
王瑾锋	副总经理	男	1975年4月	2023年5月13日	2026年5月12日
赵宝金	副总经理(新任)	男	1982年8月	2023年5月13日	2026年5月12日
张辉	总工程师	男	1970年10月	2023年5月13日	2026年5月12日
杨红香	董事会秘书	女	1976年10月	2023年5月13日	2026年5月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	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
彭晋春	13,500,000	0	13,500,000	25.96%	0	0
郭涌	4,000,000	0	4,000,000	7.69%	0	0
刘俊龙	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	0
杨勇	0	0	0	0%	0	0
赵建峰	0	0	0	0%	0	0
王垒峰	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	0
丁文晋	500,000	0	500,000	0.96%	0	0
曹文涛	500,000	0	500,000	0.96%	0	0
王瑾锋	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	0
赵宝金	0	600,000	600,000	1.15%	0	0
张辉	1,000,000	0	1,000,000	1.92%	0	0
杨红香	0	0	0	0%	0	0
合计	25,500,000	-	26,100,000	50.19%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张利民	董事	离任	无	任期届满
赵建峰	无	新任	董事	新任选举
赵宝金	无	新任	高级管理人员	新任选举

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

赵建峰，男，汉族，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，信息工程工程师。2000年5月至2006年9月，就职于太原东方三星公司任研发部经理；2006年10月至2011年12月，就职于北京联盈同创信息技术有限公司任售前部经理；2012年1月至2017年6月，就职于中科同昌大数据股份有限公司任副总经理；2017年6月至今，就职于本公司任解决方案支持中心经理；2023年5月至今，任本公司董事。

赵宝金，男，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2009年11月，就职于山西光远技术研究院有限公司任研发部经理；2009年12月至2015年6月，就职于山西精英科技有限公司任设计部经理；2015年7月至2018年10月，就职于太原正云网络科技有限公司任总经理；2018年11月至2022年9月，就职于太原政通云科技有限公司任执行董事兼总经理；2022年10月至2023年4月，就职于本公司任大客户经理；2023年5月至今，任本公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1	1	9
研发人员	225	19	42	202
营销人员	27	3	1	29
工程技术人员	30	0	2	28
财务人员	7	1	2	6
综合人员	16	0	1	15
员工总计	314	24	49	289

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	53	0	1	52

核心员工的变动情况:

报告期内，公司1名核心人员离职，为正常人员流动，不会对公司正常经营造成影响。

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	38,716,904.07	56,665,079.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）3	98,610,573.02	110,021,478.30
应收款项融资	五、（一）4	1,305,800.00	89,900.00
预付款项	五、（一）5	1,319,877.21	854,695.30
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、（一）6	4,190,157.87	4,171,776.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	21,491,605.45	11,593,337.24
合同资产	五、（一）8	20,747,579.81	12,449,161.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9	832,438.56	75,481.41
流动资产合计		197,214,935.99	205,920,910.36
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			
长期股权投资		2,000,000.00	
其他权益工具投资	五、（一）10	750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）11	2,774,799.56	3,738,605.50

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 12	1,653,293.08	2,247,695.62
无形资产	五、(一) 13	2,462,084.28	2,932,916.71
开发支出			
商誉	五、(一) 14	2,724,753.54	2,724,753.54
长期待摊费用	五、(一) 15	221,711.85	492,551.64
递延所得税资产	五、(一) 16	2,132,306.83	2,361,078.33
其他非流动资产	五、(一) 17	7,225,175.59	6,717,222.59
非流动资产合计		21,944,124.73	21,964,823.93
资产总计		219,159,060.72	227,885,734.29
流动负债:			
短期借款	五、(一) 18	9,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 19	52,460,151.64	46,352,509.79
预收款项			
合同负债	五、(一) 20	3,846,313.11	8,828,137.34
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、(一) 21	2,301,472.36	2,658,186.58
应交税费	五、(一) 22	1,397,518.47	8,328,795.72
其他应付款	五、(一) 23	157,737.59	491,296.86
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、(一) 24	713,437.14	886,368.53
其他流动负债	五、(一) 25		10,456.49
流动负债合计		70,676,630.31	67,555,751.31
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、(一) 26	657,683.58	675,865.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一) 27	132,194.92	594,969.63
递延收益			
递延所得税负债		35,721.90	49,367.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		825,600.40	1,320,202.20
负债合计		71,502,230.71	68,875,953.51
所有者权益:			
股本	五、(一) 28	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 29	31,136,490.75	31,136,490.75
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 30	9,267,223.13	9,267,223.13
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 31	55,253,116.13	64,687,506.07
归属于母公司所有者权益合计		147,656,830.01	157,091,219.95
少数股东权益			1,918,560.83
所有者权益合计		147,656,830.01	159,009,780.78
负债和所有者权益合计		219,159,060.72	227,885,734.29

法定代表人: 彭晋春

主管会计工作负责人: 刘俊龙

会计机构负责人: 宁素云

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		36,227,893.11	54,933,094.64
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一) 1	90,810,922.48	103,840,701.25
应收款项融资		1,305,800.00	89,900.00
预付款项		1,319,877.21	573,223.30
其他应收款	十四、(一) 2	4,338,789.73	3,980,896.82
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,827,345.40	11,211,305.25

合同资产		20,575,908.35	12,396,511.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		831,980.82	67,577.43
流动资产合计		186,238,517.10	197,093,210.35
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(一) 3	9,500,000.00	6,467,500.00
其他权益工具投资		750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,745,584.24	2,721,357.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,653,293.08	2,247,695.62
无形资产		1,757,084.27	1,890,121.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		221,711.85	492,551.64
递延所得税资产		2,068,766.64	2,293,991.09
其他非流动资产		7,225,175.59	6,717,222.59
非流动资产合计		25,921,615.67	23,580,440.44
资产总计		212,160,132.77	220,673,650.79
流动负债:			
短期借款		9,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,959,510.93	44,217,607.51
预收款项			
合同负债		3,801,030.09	7,498,899.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,174,726.52	2,507,756.14
应交税费		659,944.97	8,255,337.67
其他应付款		140,871.52	336,889.02
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		713,437.14	886,368.53
其他流动负债			10,456.49

流动负债合计		63,249,521.17	63,713,315.18
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		657,683.58	675,865.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		132,194.92	594,969.63
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		789,878.50	1,270,835.15
负债合计		64,039,399.67	64,984,150.33
所有者权益:			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		31,136,490.75	31,136,490.75
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,267,223.13	9,267,223.13
一般风险准备			
未分配利润		55,717,019.22	63,285,786.58
所有者权益合计		148,120,733.10	155,689,500.46
负债和所有者权益合计		212,160,132.77	220,673,650.79

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(二) 1	40,886,605.80	30,794,342.36
其中: 营业收入	五、(二) 1	40,886,605.80	30,794,342.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二) 1	45,268,151.26	39,289,360.95
其中: 营业成本	五、(二) 1	25,235,462.82	23,931,707.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	176,724.57	112,466.08
销售费用	五、(二) 3	4,266,929.85	1,842,297.38
管理费用	五、(二) 4	7,924,032.81	7,177,961.42
研发费用	五、(二) 5	7,869,101.13	5,859,744.43
财务费用	五、(二) 6	-204,099.92	365,184.03
其中：利息费用		36,955.13	419,593.90
利息收入		-250,581.60	63,352.02
加：其他收益	五、(二) 7	2,166,747.51	9,745,670.08
投资收益（损失以“-”号填列）		40,824.48	
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、(二) 8	1,268,415.83	-1,633,215.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-551,919.81	-162,195.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,457,477.45	-544,759.71
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(二) 10	1,072.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,458,550.29	-544,759.71
减：所得税费用	五、(二) 11	202,252.76	-84,345.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,660,803.05	-460,414.53
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）		-1,660,803.05	-460,414.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,413.11	-178,731.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,634,389.94	-281,683.48
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		-1,660,803.05	-460,414.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,634,389.94	-281,683.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-26,413.11	-178,731.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0314	-0.0070
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0314	-0.0070

法定代表人：彭晋春

主管会计工作负责人：刘俊龙

会计机构负责人：宁素云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(二) 1	31,652,468.15	28,100,843.15
减：营业成本	十四、(二) 1	19,308,919.22	23,019,445.05
税金及附加		125,537.85	102,444.34
销售费用		4,144,058.49	1,835,390.04
管理费用		5,899,798.43	5,722,087.87
研发费用		6,534,143.89	4,864,682.05
财务费用		-202,564.93	366,758.35
其中：利息费用		36,955.13	419,593.90
利息收入		-248,664.69	61,231.42
加：其他收益		2,062,097.05	9,528,894.09
投资收益（损失以“-”号填列）		1,641,505.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,438,001.83	-1,580,774.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-527,722.03	-154,280.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		456,457.09	-16,124.71
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		456,457.09	-16,124.71
减：所得税费用		225,224.45	-74,170.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,232.64	58,045.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,232.64	58,045.74
（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		231,232.64	58,045.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0044	0.0015
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0044	0.0015

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,958,475.45	30,443,501.85
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		537,759.00	261,017.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	6,463,873.40	11,407,445.29
经营活动现金流入小计		47,960,107.85	42,111,964.35
购买商品、接受劳务支付的现金		25,066,980.98	21,970,727.74
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		15,485,218.00	13,287,929.62
支付的各项税费		9,549,085.64	6,818,281.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	11,376,163.51	8,614,358.23
经营活动现金流出小计		61,477,448.13	50,691,297.48
经营活动产生的现金流量净额		-13,517,340.28	-8,579,333.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		109,005.04	
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		-1,473,732.90	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,635,272.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,450,942.20	543,651.48
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,450,942.20	543,651.48
投资活动产生的现金流量净额		-4,815,670.06	-543,651.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,027,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,800,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,827,200.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,700,000.00	6,338,121.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	608,554.00	796,457.38
筹资活动现金流出小计		9,308,554.00	11,134,579.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,518,646.00	-6,134,579.11
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		-16,814,364.34	-15,257,563.72
加：期初现金及现金等价物余额		51,175,783.15	46,849,449.08
六、期末现金及现金等价物余额		34,361,418.81	31,591,885.36

法定代表人：彭晋春

主管会计工作负责人：刘俊龙

会计机构负责人：宁素云

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		34,685,188.71	27,379,227.15
收到的税费返还		512,097.05	261,017.21
收到其他与经营活动有关的现金		5,929,791.80	11,093,860.70
经营活动现金流入小计		41,127,077.56	38,734,105.06
购买商品、接受劳务支付的现金		24,048,744.43	20,100,596.72
支付给职工以及为职工支付的现金		13,134,068.93	11,593,096.42
支付的各项税费		9,296,650.76	6,535,226.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,674,841.81	7,814,291.90
经营活动现金流出小计		56,154,305.93	46,043,211.34
经营活动产生的现金流量净额		-15,027,228.37	-7,309,106.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,209,005.04	
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		1,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,509,005.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,444,613.00	502,487.98
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,444,613.00	502,487.98
投资活动产生的现金流量净额		-3,935,607.96	-502,487.98
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		9,800,000.00	5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,800,000.00	6,338,121.73
支付其他与筹资活动有关的现金		608,554.00	796,457.38
筹资活动现金流出小计		8,408,554.00	11,134,579.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,391,446.00	-6,134,579.11
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		-17,571,390.33	-13,946,173.37
加：期初现金及现金等价物余额		49,443,798.18	44,244,409.35
六、期末现金及现金等价物余额		31,872,407.85	30,298,235.98

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、27

附注事项索引说明:

详见附注事项索引部分披露的内容。

(二) 财务报表项目附注

长河信息股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

金额单位:人民币元

一、 公司基本情况

长河信息股份有限公司(曾用名太原市世纪汇杰电子科技有限公司、山西锐祺科技有限公司、山西长河科技股份有限公司,以下简称公司或本公司)系经山西省山西转型综合改革示范区工商行政管理局批准,由张洁、张鹏、李跃军、李青发起设立,于2000年6月23日在山西转型综合改革示范区工商行政管理局登记注册,总部位于山西省太原市。2017年8月17日整体变更为股份公司。公司现持有统一社会信用代码911401007198968564的营业执照,注册资本5,200万元,股份总数5,200万股(每股面

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

值1元)。公司股票已于2018年1月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业、信息系统集成服务行业。主要经营活动为围绕政务管理、政务服务领域为用户提供系统集成、软件集成、运维服务及其他服务。

本财务报表已经公司2023年8月26日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将北京长河数智科技有限责任公司(曾用名北京长河众智科技有限责任公司,以下简称北京长河)、太原政通云科技有限公司(以下简称太原政通云)两家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:
 - (1) 确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;
 - (2) 确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
 - (5) 确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(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;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将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

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日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, 与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

(2) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(4) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括库存商品、合同履约成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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,即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2) 因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,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,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 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,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产为包括软件等，按成本进行初始取得时的实际成本计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:

(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间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,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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,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,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控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1)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。

(2)合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

(3)合同中存在重大融资成分的,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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1)系统集成收入:系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装,在客户验收后即取得产品的控制权,公司于取得验收报告时确认收入。

(2)应用软件开发收入:软件开发是一项包括需求捕捉、需求分析、设计、实现和测试的系统工程。结合公司此类业务的主要合同条款,公司在将产品移交给购买方并经购买方验收后确认收入。

(3)运维服务收入:合同规定是保障一段时间内的维护服务,不以明确修理事件为标的,在合同受益期内均匀分摊确认收入。合同规定服务期间运营,如单次维护等,在劳务已经提供,收到价款或取得

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

收款依据后确认收入属于在某一时段内履行的履约义务,按履约进度确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 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;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人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。

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

(2) 租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》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，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2023年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司对于不是企业合并、

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更,符合相关法律法规的规定,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不涉及以前年度的追溯调整。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中创慧安	20%
北京长河	20%
太原政通云	20%

(二) 税收优惠

本公司于2021年12月7日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号GR202114000799),有效期三年。本公司本报告期内适用15%的企业所得税税率。

本公司之子公司中创慧安、北京长河、太原政通云本报告期内适用的企业所得税税率为20%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	61,710.72	75,451.79
银行存款	34,277,529.93	51,094,966.80
其他货币资金	4,377,663.42	5,494,661.02
合 计	38,716,904.07	56,665,079.61

(2) 其他说明

期末其他货币资金 4,355,485.26 元系银行履约保函保证金,使用受限;20,988.96 元系支付宝账户余额;1,189.20 元系微信账户余额。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,625,097.87	100.00	12,014,524.85	10.86	98,610,573.02
合 计	110,625,097.87	100.00	12,014,524.85	10.86	98,610,573.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,992,837.78	100	12,971,359.48	10.55	110,021,478.30
合 计	122,992,837.78	100	12,971,359.48	10.55	110,021,478.30

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数[注]		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,317,560.45	3,165,878.02	5.00
1-2 年	37,212,401.98	3,721,240.20	10.00
2-3 年	4,956,680.44	1,487,004.13	30.00

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末数[注]		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	1,865,245.00	932,622.50	50.00
4-5年	2,827,150.00	2,261,720.00	80.00
5年以上	446,060.00	446,060.00	100.00
小计	110,625,097.87	12,014,524.85	10.86

[注]本期末较上期末应收账款账龄变化主要系客户回款及本期合同资产转入的应收账款所致

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,971,359.48	-730,361.69					226,472.94	12,014,524.85
合计	12,971,359.48	-730,361.69					226,472.94	12,014,524.85

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	12,576,415.74	11.37	1,269,278.32
第二名	6,193,438.50	5.60	321,575.79
第三名	5,184,179.72	4.69	493,467.04
第四名	4,192,380.00	3.79	419,238.00
第五名	4,280,028.00	3.87	214,001.40
小计	32,426,441.96	29.31	2,717,560.55

4. 应收款项融资

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,100,000.00		89,900.00	
商业承兑汇票	205,800.00			
合计	1,305,800.00		89,900.00	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,225,211.15	92.83		1,225,211.15	789,171.69	92.33		789,171.69
1-2年	62,107.24	4.71		62,107.24	65,523.61	7.67		65,523.61
2-3年	32,558.82	2.47		32,558.82	0.00	0.00		0.00

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3年以上	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
合计	1,319,877.21	100.00		1,319,877.21	854,695.30	100.00		854,695.30

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
太原网讯同诚科技有限公司	422,388.54	32.00
山西壹度创客科技服务有限公司	169,811.31	12.87
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	72,000.00	5.46
山西诚岳企业管理咨询有限公司	70,000.00	5.30
上海行动教育科技股份有限公司	54,066.68	4.10
小计	788,266.53	59.72

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,580,100.55	100.00	1,389,942.68	24.91	4,190,157.87
合计	5,580,100.55	100.00	1,389,942.68	24.91	4,190,157.87

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	50,000.00	0.82	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,021,457.31	99.18	1,849,680.47	30.72	4,171,776.84
合计	6,071,457.31	100.00	1,899,680.47	31.29	4,171,776.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,580,100.55	148,681.39	2.66
其中: 1年以内	1,810,435.42	90,521.77	5.00

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	371,307.53	37,130.75	10.00
2-3年	2,195,567.20	658,670.16	30.00
3-4年	1,197,374.40	598,687.20	50.00
4-5年	2,416.00	1,932.80	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	5,580,100.55	1,389,942.68	24.91

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,810,435.42
1-2年	371,307.53
2-3年	2,195,567.20
3-4年	1,197,374.40
4-5年	2,416.00
5年以上	3,000.00
合计	5,580,100.55

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	56,454.86	41,072.25	1,802,153.36	1,899,680.47
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-18,565.38	18,565.38		
--转入第三阶段	0.00	-219,556.72	219,556.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,420.20	203,784.84	-699,062.72	-423,857.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	18,063.11	5,527.00	62,290.00	85,880.11
期末数	91,246.57	38,338.75	1,260,357.36	1,389,942.68

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,112,299.13	5,582,924.18

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末数	期初数
备用金	314,561.48	164,516.00
往来款	48,299.94	324,017.13
其他	1,104,940.00	0.00
合计	5,580,100.55	6,071,457.31

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
赵佳斌	其他	1,100,000.00	1年以内	19.71	55,000.00
山西省戒毒管理局	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	17.92	500,000.00
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	押金保证金	855,944.00	2-3年	15.34	256,783.20
山西省太原新店强制隔离戒毒所	押金保证金	499,783.20	2-3年	8.96	149,934.96
山西省女子强制隔离戒毒所	押金保证金	382,621.00	2-3年	6.86	114,786.30
小计		3,838,348.20		68.79	1,076,504.46

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,021,730.46	0.00	1,021,730.46	856,592.64	0.00	856,592.64
合同履约成本	20,469,874.99	0.00	20,469,874.99	10,736,744.60	0.00	10,736,744.60
合计	21,491,605.45	0.00	21,491,605.45	11,593,337.24	0.00	11,593,337.24

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	22,313,476.90	1,565,897.09	20,747,579.81	13,516,885.75	1,067,724.09	12,449,161.66
合计	22,313,476.90	1,565,897.09	20,747,579.81	13,516,885.75	1,067,724.09	12,449,161.66

(2) 合同资产减值准备计提情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	1,067,724.09	510,023.00				11,850.00	1,565,897.09
合计	1,067,724.09	510,023.00				11,850.00	1,565,897.09

9. 其他流动资产

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税				4,721.22		4,721.22
应交企业所得税	728,292.25		728,292.25			
房租	104,146.31		104,146.31	70,760.19		70,760.19
合 计	832,438.56		832,438.56	75,481.41		75,481.41

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
山西和谐医疗互联网医院有限公司	750,000.00	750,000.00			
合 计	750,000.00	750,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有山西和谐医疗互联网医院有限公司 20.00% 股权，无控制、共同控制或重大影响，为非交易目的而持有，因此公司将该等权益工具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。

11. 固定资产

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	813,088.04	5,429,205.91	2,398,515.17	8,640,809.12
本期增加金额	25,401.77	569,515.94		594,917.71
1) 购置	25,401.77	569,515.94		594,917.71
2) 企业合并增加				
本期减少金额	25,542.44	1,097,866.79		1,123,409.23
期末数	812,947.37	4,900,855.06	2,398,515.17	8,112,317.60
累计折旧				-
期初数	510,430.01	2,891,107.08	1,500,666.53	4,902,203.62
本期增加金额	48,044.65	496,308.61	266,054.15	810,407.41
1) 计提	48,044.65	496,308.61	266,054.15	810,407.41
2) 企业合并增加				
本期减少金额	7,871.80	367,221.19		375,092.99
期末数	550,602.86	3,020,194.50	1,766,720.68	5,337,518.04
账面价值				
期末账面价值	262,344.51	1,880,660.56	631,794.49	2,774,799.56
期初账面价值	302,658.03	2,538,098.83	897,848.64	3,738,605.50

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,625,305.76	4,625,305.76
本期增加金额		
(1)租入		
本期减少金额		
期末数	4,625,305.76	4,625,305.76
累计折旧		
期初数	2,377,610.14	2,377,610.14
本期增加金额	594,402.54	594,402.54
(1) 计提	594,402.54	594,402.54
本期减少金额		
期末数	2,972,012.68	2,972,012.68
账面价值		
期末账面价值	1,653,293.08	1,653,293.08
期初账面价值	2,247,695.62	2,247,695.62

13. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,448,472.25	4,448,472.25
本期增加金额	327,568.14	327,568.14
(1) 购置	327,568.14	327,568.14
(2) 企业合并增加		
本期减少金额	189,515.05	189,515.05
期末数	4,586,525.34	4,586,525.34
累计摊销		
期初数	1,515,555.54	1,515,555.54
本期增加金额	637,264.58	637,264.58
(1) 计提	637,264.58	637,264.58
(2) 企业合并增加		
本期减少金额	28,379.06	28,379.06
期末数	2,124,441.06	2,124,441.06
账面价值	0.00	0.00
期末账面价值	2,462,084.28	2,462,084.28
期初账面价值	2,932,916.71	2,932,916.71

14. 商誉

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中创慧安				138,940.64	138,940.64	
太原政通云	2,724,753.54		2,724,753.54	2,724,753.54		2,724,753.54
合计	2,724,753.54		2,724,753.54	2,863,694.18	138,940.64	2,724,753.54

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
中创慧安	138,940.64		138,940.64		
太原政通云	2,724,753.54				2,724,753.54
合计	2,863,694.18				2,724,753.54

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
中创慧安	138,940.64			138,940.64		
太原政通云						
合计	138,940.64			138,940.64		

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修支出	492,551.64		270,839.79	221,711.85
合计	492,551.64		270,839.79	221,711.85

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	14,835,451.22	2,225,317.68	16,292,302.07	2,383,629.01
预计负债	132,194.92	19,829.24	594,969.63	89,245.44
可抵扣亏损	1,270,803.80	63,540.19	906,357.82	45,317.89
租赁	2,126,738.72	205,668.11		
合计	18,365,188.66	2,514,355.22	17,793,629.52	2,518,192.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	714,438.00	35,721.90	987,341.00	49,367.05

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	893,696.19	134,054.43	1047426.75	157114.01
租赁	1653293.08	247,993.96		
合 计	3,261,427.27	417,770.29	2,034,767.75	206,481.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 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	抵销后 递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产	382,048.39	2,132,306.83	157,114.01	2,361,078.33
递延所得税负债	382,048.39	35,721.90	157,114.01	49,367.05

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
合同资产	7,605,447.99	380,272.40	7,225,175.59	7070760.62	353538.03	6,717,222.59
合 计	7,605,447.99	380,272.40	7,225,175.59	7070760.62	353538.03	6,717,222.59

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
合同资产	7,605,447.99	380,272.40	7,225,175.59	7,070,760.62	353,538.03	6,717,222.59
小 计	7,605,447.99	380,272.40	7,225,175.59	7070760.62	353538.03	6717222.59

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	353,538.03	26,734.37					380,272.40
小 计	353,538.03	26,734.37					380,272.40

③ 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	7,605,447.99	380,272.40	5.00
小 计	7,605,447.99	380,272.40	5.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	9,800,000.00	
保证借款		
信用借款		
合 计	9,800,000.00	

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	25,174,423.32	15,417,105.45
技术服务费	24,410,338.12	25,660,050.35
劳务外包款	2,109,583.79	4,559,877.34
设备款	765,806.41	715,476.65
合 计	52,460,151.64	46,352,509.79

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	3,846,313.11	8,828,137.34
合 计	3,846,313.11	8,828,137.34

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,514,519.66	12,706,153.32	13,081,054.30	2,139,618.68
离职后福利—设定提存计划	143,666.92	932,659.20	914,472.44	161,853.68
合 计	2,658,186.58	13,638,812.52	13,995,526.74	2,301,472.36

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,774,922.24	11,707,765.28	11,629,979.54	1,852,707.98
职工福利费	0.00	53,195.17	53,195.17	0.00
社会保险费	79,296.70	521,732.03	511,576.77	89,451.96
其中: 医疗保险费	69,831.56	462,443.52	453,002.52	79,272.56
工伤保险费	9,465.14	59,288.51	58,574.25	10,179.40
住房公积金	0.00	152,320.00	152,320.00	0.00
工会经费和职工教育经费	660,300.72	271,140.84	733,982.82	197,458.74
小 计	2,514,519.66	12,706,153.32	13,081,054.30	2,139,618.68

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	137,667.84	893,909.76	876,465.92	155,111.68
失业保险费	5,999.08	38,749.44	38,006.52	6,742.00
小计	143,666.92	932,659.20	914,472.44	161,853.68

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,214,966.89	4,174,549.55
企业所得税	0.00	3,441,659.14
代扣代缴个人所得税	52,120.11	149,221.47
城市维护建设税	60,797.10	290,351.27
教育费附加	26,055.90	124,436.26
地方教育附加	17,370.60	82,957.50
其他税费	26,207.87	65,620.53
合计	1,397,518.47	8,328,795.72

23. 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	157,737.59	491,296.86
合计	157,737.59	491,296.86

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	713,437.14	886,368.53
合计	713,437.14	886,368.53

25. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税		10,456.49
合计		10,456.49

26. 租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	660,363.82	694,411.36
减: 未确认融资费用	2,680.24	18,545.84
合计	657,683.58	675,865.52

27. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	132,194.92	594,969.63	售后服务
合计	132,194.92	594,969.63	

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00						52,000,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	31,136,490.75			31,136,490.75
合 计	31,136,490.75			31,136,490.75

(2) 其他说明

本期增加详见本财务报表附注五、(一)29说明。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,267,223.13			9,267,223.13
合 计	9,267,223.13			9,267,223.13

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	64,687,506.07	46,036,689.89
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	64,687,506.07	46,036,689.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,634,389.94	-281,683.48
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	7,800,000.00	6,000,000.00
期末未分配利润	55,253,116.13	39,755,006.41

(2) 其他说明

经公司 2022 年度股东大会批准,公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税),共计派发股利人民币 7,800,000.00 元(含税)。该权益分派已于 2023 年 5 月 31 日实施完成。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,886,605.80	25,235,462.82	30,794,342.36	23,931,707.61
合计	40,886,605.80	25,235,462.82	30,794,342.36	23,931,707.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	40,886,605.80	25,235,462.82	30,794,342.36	23,931,707.61

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	17,050,809.53	14,585,556.03	18,808,620.29	16,067,067.88
应用软件	16,012,026.70	7,621,810.93	3,234,727.72	2,483,348.37
运维服务	7,823,769.57	3,028,095.86	8,750,994.35	5,381,291.36
小计	40,886,605.80	25,235,462.82	30,794,342.36	23,931,707.61

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	33,062,836.23	22,043,348.01
在某一时段内确认收入	7,823,769.57	8,750,994.35
小计	40,886,605.80	30,794,342.36

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,093,122.4 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
教育费附加	37,436.95	24,588.56
地方教育附加	24,957.96	16,392.36
城市维护建设税	87,352.89	57,373.31
印花税	26,976.77	14,111.85
合计	176,724.57	112,466.08

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,396,736.33	968,038.28
中标服务费	338,445.54	142,073.53
业务招待费	1,721,375.89	856,248.04
办公费	323,124.74	117,169.21
售后服务费	-360,277.43	-391,175.16
差旅费	568,030.58	179,331.12
车辆费	68,145.52	94,732.30
广告宣传费	163,557.71	18,867.92

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本期数	上年同期数
其他	47,790.97	-142,987.86
合 计	4,266,929.85	1,842,297.38

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,835,338.98	3,118,801.99
业务招待费	1,230,332.43	1,188,468.53
租赁费	854,667.61	43,288.30
办公费	356,295.07	412,966.04
折旧摊销	790,612.82	908,249.78
车辆费	177,797.59	189,811.26
差旅费	182,895.33	127,859.07
资质申报费	377,456.02	140,382.61
装潢费	270,839.79	311,879.94
服务费及中介费用	322,988.47	370,145.35
其他	524,808.70	366,108.55
合 计	7,924,032.81	7,177,961.42

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,303,657.28	4,625,478.96
委托外部研发费	566,037.74	396,226.42
折旧摊销	657,059.17	525,825.16
其他	342,346.94	312,213.89
合 计	7,869,101.13	5,859,744.43

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	36,955.13	419,593.90
减：利息收入	250,581.60	63,352.02
手续费	9,526.55	8,942.15
合 计	-204,099.92	365,184.03

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,161,153.25	9,736,706.30	1,650,000.00
代扣个人所得税手续费返还	5,594.26	8,963.78	5,594.26
合 计	2,166,747.51	9,745,670.08	1,655,594.26

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,268,415.83	-1,633,215.99
合 计	1,268,415.83	-1,633,215.99

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-907,121.64	-162,195.21
其他非流动资产减值损失	355,201.83	
合 计	-551,919.81	-162,195.21

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
滞纳金支出	1,072.84		1072.84
合 计	1,072.84		1072.84

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		120,787.27
递延所得税费用	202,252.76	-205,132.45
合 计	202,252.76	-84,345.18

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,850,000.00	9,479,377.88
利息收入	236,605.30	63,352.02
往来款及营业外收入等	4,377,268.10	1,864,715.39
合 计	6,463,873.40	11,407,445.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用及其他	8,162,446.76	4,235,020.29
支付保证金及往来款	3,213,716.75	4,311,767.15
其他	0.00	67,570.79
合 计	11,376,163.51	8,614,358.23

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本期数	上年同期数
分期付款利息支出	0.00	11,781.30
定向发行服务费	200,000.00	95,550.00
租赁支出	408,554.00	689,126.08
合 计	608,554.00	796,457.38

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,660,803.05	-460,414.53
加: 资产减值准备	-716,496.02	1,795,411.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	435,314.42	459,068.58
使用权资产折旧	594,402.54	594,402.54
无形资产摊销	608,885.52	380,603.82
长期待摊费用摊销	270,839.79	309,123.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	36,955.13	419,593.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-40,824.48	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	228,771.50	-205,132.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-13,645.15	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,898,268.21	3,220,478.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,483,351.27	-18,013,495.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,120,879.00	2,921,026.93
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,517,340.28	-8,579,333.13
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	34,361,418.81	31,591,885.36
减: 现金的期初余额	51,175,783.15	46,849,449.08

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	本期数	上年同期数
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	-16,814,364.34	-15,257,563.72

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,300,000.00
其中：山西中创慧安信息技术有限公司	1,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,773,732.90
其中：山西中创慧安信息技术有限公司	2,773,732.90
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：山西中创慧安信息技术有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-1,473,732.90

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	34,361,418.81	51,175,783.15
其中：库存现金	61,710.72	75,451.79
可随时用于支付的银行存款	34,277,529.93	51,094,966.80
可随时用于支付的其他货币资金	22,178.16	5,364.56
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	34,361,418.81	51,175,783.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,355,485.26	银行履约保函保证金
合 计	4,355,485.26	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	名 称
中小企业发展中央专项资金 山西转型综合改革示范区管 理委员会财政管理运营部 -2023年中小企业发展专项资	1,350,000.00	其他收益	山西省小企业发展促进局关于下达 2023年中小企业发展中央专项资金预 算的通知晋企发【2023】2号

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	金 额	列报项目	名 称
金			
山西省科学技术厅 2021 年科技奖励奖金	200,000.00	其他收益	山西省科学技术厅关于开展 2022 年度高新技术企业奖补申报的通知晋科函【2023】34 号
山西省科学技术厅 2022 年高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	山西省科学技术厅关于开展 2021 年度高新技术企业奖补申报的通知晋科函【2022】102 号
增值税即征即退	507,306.18	其他收益	
进项税加计抵减	3,847.07	其他收益	
小 计	2,161,153.25		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,161,153.25 元。

六、合并范围的变动

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 基本情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
山西中创慧安信息技术有限公司	2,400,000.00	55%	普通转让	2023.05.23	签订股权转让协议并办妥股权变更手续	-68,140.554

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
山西中创慧安信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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
-------	-------	-----	------	----------	------

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

				直接	间接	
北京长河	北京	北京丰台	软件信息开发	100.00		设立
太原政通云	山西	山西太原	软件信息开发	100.00		非同一控制下合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9及五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2023年6月30日,本公司应收账款的29.31%(2022年12月31日:30.03%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取短期融资方式,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	9,800,000.00		9,800,000.00		
应付账款	52,460,151.64	52,460,151.64	52,460,151.64		
其他应付款	157,737.59	157,737.59	157,737.59		

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
一年内到期的非流动负债	713,437.14	747,484.68	1,371,120.72		
租赁负债	657,683.58	660,363.82		660,363.82	
小 计	63,789,009.95	54,025,737.73	63,789,009.95	660,363.82	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付账款	46,352,509.79	46,352,509.79	46,352,509.79		
其他应付款	491,296.86	491,296.86	491,296.86		
一年内到期的非流动负债	886,368.53	953,540.00	953,540.00		
租赁负债	675,865.52	694,411.38		694,411.38	
小 计	48,406,040.70	48,491,758.03	47,797,346.65	694,411.38	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价,因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
2. 其他权益工具投资			750,000.00	750,000.00
3. 应收款项融资			1,305,800.00	1,305,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			12,055,800.00	12,055,800.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。

被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 对于持有的应收款项融资,系采用票面金额确定其公允价值。对于持有的银行理财,公司按投资本金和预计利息收入确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 控股股东及最终控制方

彭晋春为本公司控股股东及实际控制人。截至本报告期末,彭晋春直接持有公司 13,500,000.00 股股票,占比 25.96%;通过持有山西晟泰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)1.3333%股份间接持有公司 0.08%的股份;通过持有山西晟和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)8.00%股份间接持有公司 9.62%的股份,合计持有公司 35.66%股份;

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王彦	实际控制人之配偶
朱丽丽	持有公司股份 5% 的股东王瑾锋之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 报告期内

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
朱丽丽	房屋建筑物		408,554.00		5943.39

(2) 2022年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
朱丽丽	房屋建筑物		376,640.83		17,424.34

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,116,900.00	1,069,800.00

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	101,796.03
合 计	101,796.03

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	36,955.13
与租赁相关的总现金流出	408,554.00

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

5. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	11	1-5年	9份合同不存在续租选择权、 2份合同存在续租选择权

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,328,644.67	100	11,517,722.19	11.26	90,810,922.48
合计	102,328,644.67	100	11,517,722.19	11.26	90,810,922.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,364,427.79	100	12,523,726.54	10.76	103,840,701.25
合计	116,364,427.79	100	12,523,726.54	10.76	103,840,701.25

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数[注]		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,524,707.25	2,826,235.36	5.00
1-2年	35,742,801.98	3,574,280.20	10.00
2-3年	4,922,680.44	1,476,804.13	30.00
3-4年	1,865,245.00	932,622.50	50.00
4-5年	2,827,150.00	2,261,720.00	80.00
5年以上	446,060.00	446,060.00	100.00
小计	102,328,644.67	11,517,722.19	11.26

[注]本期末较上期末应收账款账龄变化主要系客户回款及本期合同资产转入的应收账款所致

(2) 坏账准备变动情况

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,523,726.54	-1,006,004.35						11,517,722.19
合 计	12,523,726.54	-1,006,004.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,517,722.19

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
第一名	12,576,415.74	12.29	1,269,278.32
第二名	6,193,438.50	6.05	321,575.79
第三名	5,184,179.72	5.07	493,467.04
第四名	4,192,380.00	4.10	419,238.00
第五名	4,280,028.00	4.18	214,001.40
小 计	32,426,441.96	31.69	2,717,560.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,719,384.61	102.50	1,380,594.88	24.14	4,338,789.73
合 计	5,719,384.61	102.50	1,380,594.88	24.14	4,338,789.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,793,489.18	100	1,812,592.36	31.29	3,980,896.82
合 计	5,793,489.18	100	1,812,592.36	31.29	3,980,896.82

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	290,000.00		
账龄组合	5,426,384.61	141,266.39	2.60
其中: 1年以内	1,662,135.48	83,106.77	5.00
1-2年	371,307.53	37,130.75	10.00

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	2,195,567.20	658,670.16	30.00
3-4年	1,197,374.40	598,687.20	50.00
4-5年		0.00	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	5,719,384.61	1,380,594.88	24.14

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	290,000.00
1-2年	1,662,135.48
2-3年	371,307.53
3-4年	2,195,567.20
4-5年	1,197,374.40
5年以上	3,000.00
合计	5,719,384.61

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	38,391.75	34337.25	1,739,863.36	1,812,592.36
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-18,565.38	18,565.38		
--转入第三阶段		-219556.72	219556.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,280.40	203,784.85	-699,062.72	-431,997.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	83,106.77	37,130.75	1,260,357.36	1,380,594.89

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,112,299.13	5,393,929.18
备用金	212,145.48	155,000.00
往来款	290,000.00	244,560.00

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末数	期初数
其他	1,104,940.00	
合计	5,719,384.61	5,793,489.18

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
赵佳斌	其他	1,100,000.00	1年以内	19.23	55,000.00
山西省戒毒管理局	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	17.48	500,000.00
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	押金保证金	855,944.00	2-3年	14.97	256,783.20
山西省太原新店强制隔离戒毒所	押金保证金	499,783.20	2-3年	8.74	149,934.96
山西省女子强制隔离戒毒所	押金保证金	382,621.00	2-3年	6.69	114,786.30
小计		3,838,348.20		67.11	1,076,504.46

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	9,500,000.00		9,500,000.00	6,467,500.00		6,467,500.00
合计	9,500,000.00		9,500,000.00	6,467,500.00		6,467,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中创慧安	1,967,500.00		1,967,500.00			
太原政通云	4,500,000.00	2000000		6,500,000.00		
北京长河		1000000		1,000,000.00		
山西国际物流工程技术应用有限公司		2000000		2,000,000.00		
小计	6,467,500.00	5,000,000.00	1,967,500.00	9,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,652,468.15	19,308,919.22	28,100,843.15	23,019,445.05

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

合 计	31,652,468.15	19,308,919.22	28,100,843.15	23,019,445.05
其中：与客户之间的合同产生的收入	31,652,468.15	19,308,919.22	28,100,843.15	23,019,445.05

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	11,720,225.46	9,703,435.77	18,808,620.29	16,067,067.88
应用软件	16,012,026.70	7,621,810.93	3,234,727.72	2,483,348.37
运维服务	3,920,215.99	1,983,672.52	6,057,495.14	4,469,028.80
小 计	31,652,468.15	19,308,919.22	28,100,843.15	23,019,445.05

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	27,732,252.16	22,043,348.01
在某一时段内确认收入	3,920,215.99	6,057,495.14
小 计	31,652,468.15	28,100,843.15

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,093,122.4 元。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,650,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,594.26	
小 计	1,654,521.42	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	238,205.16	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,416,316.26	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-1.05	-0.0314	-0.0314
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.97	-0.0587	-0.0587

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1634389.94
非经常性损益	B	1,416,316.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,050,706.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	157,091,219.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净	G	7,800,000.00

长河信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	序号	本期数
资产		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	154,974,024.98
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.05
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.97

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,634,389.94
非经常性损益	B	1,416,316.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-3,050,706.21
期初股份总数	D	52,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	52,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.0314
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.0587

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

长河信息股份有限公司
二〇二三年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	1,650,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,594.26
非经常性损益合计	1,654,521.42
减：所得税影响数	238,205.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,416,316.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月16日	2023年1月9日	3.00	12,000,000	4名在册股东、2名核心员工、1名新增股东、1名机构投资者（晟和企业 管理）	张昕持有的政通云60%股权和赵宝金持有的政通云40%股权	36,000,000	补充流动资金及购买资产

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2022 年 12 月 27 日	36,000,000	29,582,402.71	否	-		不适用

募集资金使用详细情况:

2023 年 1 月, 公司完成股票发行共募集资金 36,000,000.00 元 (现金部分 31,500,000.00 元, 非现金部分 4,500,000.00 元), 根据股票发行方案, 募集资金用途为补充流动资金及购买资产。截至 2023 年 6 月 30 日, 现金部分累计已使用 29,582,402.71 元, 期末余额为 2,042,291.27 元; 非现金部分系张昕、赵宝金以持有太原政通云科技有限公司 100.00% 的股权认购公司发行股票 1,500,000 股, 认购金额 4,500,000.00 元, 太原政通云科技有限公司于 2022 年 12 月 26 日已完成工商变更, 成为公司全资控股子公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用