



长河信息

NEEQ: 872559

长河信息股份有限公司

iGALAXY Information Co.,Ltd.



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）宁素云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

由于部分供应商信息涉及国家秘密，本年度报告中以“A 供应商”、“B 供应商”、“C 供应商”等代替。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	1
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	3
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况 .....	121

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
	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）
	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
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《长河信息股份有限公司章程》
公司股东大会	指	长河信息股份有限公司股东大会
期初、报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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
中链数据	指	山西中链数据产业研究院有限公司
ITSS	指	信息技术服务标准，是在工业和信息化部、国家标准化委的领导和支持下，由 ITSS 工作组研制的一套 IT 服务领域的标准库和一套提供 IT 服务的方法论
DataAPI	指	通过 RestfulAPI 的形式对外提供数据服务，适用于数据库不直接对外开放，通过接口提供高并发快返回的数据服务场景。
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），一致行动人为（晟泰企业管理、晟和企业管理）
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（I65）-信息系统集成服务信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
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，为用户提供围绕政府协同、政务服务及社会治理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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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油二巷 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油二巷 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	山西省太原市综改示范区太原学府园区东泫二巷 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

注 1：2022 年 12 月，公司完成股票定向发行股份 12,000,000 股，发行价格为每股人民币 3.00 元。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，2023 年 1 月 10 日公司完成了相关工商变更手续并取得新颁发的营业执照。公司注册资本由 40,000,000 元变更为 52,000,000 元。

注 2：公司于 2023 年 11 月 8 日召开第三届董事会第五次会议，并于 2023 年 11 月 25 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司拟与山西证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司拟与长江证券承销保荐有限公司签署持续督导协议的议案》等相关议案。2024 年 1 月 25 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2024 年 1 月 25 日起，公司主办券商由山西证券变更为长江承销保荐，由长江承销保荐为公司履行持续督导义务。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1. 商业模式

公司属于软件与信息技术服务行业，是专注于数字政府领域的软件开发及解决方案提供商，致力于为客户提供数据汇聚融通、跨域跨级应用等产品和服务，主营业务涵盖政府协同、政务服务、社会治理和城市治理等领域。

公司重视技术创新体系建设，坚持以创新作为业务持续发展的核心竞争力。随着行业经验的积累和持续的研发投入，公司拥有大数据融合与分析、人工智能、数字化态势感知呈现、跨域应用协同等领域的一系列关键核心技术。经过多年发展，公司目前拥有 CMMI5 软件能力成熟度国际认证、DCMM3 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、CCRC 信息系统安全运维、CCRC 信息安全风险评估、软件企业认定、信息系统建设与服务能力 CS3、电子与智能化工程专业承包贰级、ISO20000 信息技术服务管理认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、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，形成了完整的公司运营体系。

##### (1) 销售模式

公司在山西省内的销售模式以直销为主，即通过市场人员的业务开拓，经与客户详细的调研与沟通，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。

公司在山西省外的销售模式以发展合作伙伴为主，通过与运营商及国内头部 IT 企业及当地优秀集成商广泛合作，推广公司核心产品、优势行业解决方案，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，逐步提升公司产品在山西省外的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，确保运维服务目标的达成。

##### (3) 盈利模式

公司的盈利主要来自于两个方面：一方面是行业类应用软件产品销售和定制开发，公司针对客户数字化转型的核心场景和刚需痛点，以数据汇聚平台和能力聚合平台为基础，运用大数据、人工智能等关键核心技术，围绕政务服务、城市治理、风险防控、营商环境等领域开发了一系列业务模型和应用系统，搭建了集态势感知、监测预警、分析研判、指挥调度等功能于一体的城市综合运营平台，满足不同客户的个性化需求，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. 报告期内经营计划实现情况

报告期内，公司紧抓国内政务信息化行业的快速发展机遇，聚焦于基层政府组织服务和管理能力的提升，以数据价值提升为核心，以提高基层治理能力为目标，秉持“数据驱动、业务创新”的经营理念，以大数据、人工智能、物联网等新一代信息技术赋能政府协同、政务服务、社会治理和城市治理等领域高质量发展。面对严峻的市场环境，公司持续巩固和强化产品战略，潜心钻研关键核心技术，坚持自主研发软件产品，深挖省内市场潜力，大力开拓省外市场，全面达成年初既定目标。

### (1) 主要经营指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 23,436.49 万元，比上年同期增长 43.86%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,565.60 万元，比上年同期增长 63.31%。报告期末，公司总资产为 27,537.22 万元，比报告期初增长 20.65%；归属于公司股东的所有者权益为 19,446.31 万元，比报告期初增长 24.17%。

### (2) 新增资质、荣誉及产品奖项

2023 年，公司新增“信息系统建设与服务能力 CS3”、“电子与智能化工程专业承包贰级”资质证书；获评“2023 年国家知识产权优势企业”、“太原市优秀民营企业”、“2023 年度山西省重点上市后备企业”；成为“中国‘数据要素 X’2024 年度生态伙伴”；公司产品“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、“智能信访大数据支撑平台”入选山西省优秀软件产品和解决方案并荣获鲲鹏应用创新大赛 2023 山西赛区决赛一等奖、“河津市智慧城市综合管理应用服务平台”荣获 2023 智慧城市先锋榜优秀应用案例二等奖。

### (3) 重点工作开展情况

#### 1) 持续创新投入，增强核心竞争力

公司以数据汇聚平台、能力聚合平台为数字政府基础支撑，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。公司始终注重技术创新，坚定产品自研，持续加大自主创新投入，不断优化产品品质，增强技术优势及核心竞争力。报告期内，公司研发投入总额 1,786.11 万元，占营业收入的 7.62%；获得发明专利授权 6 项，获得软件著作权 16 项，在受理专利 19 项；并参与制定了 1 项正在审查阶段的国家标准和 2 项已经落地的地方标准。

在“数字底座”领域，为解决政府大型信息化建设工程中面临的公共基础支撑能力“小散乱”的问题，构建能力聚合平台，通过汇聚接入时空信息、人工智能、物联网、视频融合、数据服务等信息化基础能力，实现公共基础支撑能力资源的统一管理，有效降低目前信息化项目重复建设问题，助力提升平台整体稳定性和资源共享复用率。

在“一网协同”领域，通过开发协同办公系统、督查督办系统、信息化项目审批管理系统，建设横向协同、纵向贯通的政府内部办公平台，打破了“业务孤岛”，实现区域内政府机关业务跨层级、跨部门、跨地域协同联动，提高政府整体行政效率。

在“一网通办”领域，进一步开发、完善政务大厅运行管理系统、基层便民服务综合管理平台、智能审批系统，通过推进政务服务标准化、规范化改造，完善场景化、向导式服务，实现“高频刚需”“服务事项”“全程网办”，推动政务服务提质增效、阳光公开。

在“一网统管”领域，通过开发综合监管执法平台、一站式矛盾纠纷多元调处平台，整合汇聚各类数据资源，在社会治理、城市管理、矛盾调解和法治建设等方面提供综合治理、分析研判等应用，提升社会治理能力和风险防范水平。

#### 2) 省内市场快速增长，省外市场持续扩张

报告期内，根据公司发展战略积极调整营销策略、优化营销组织体系，通过聚焦重点行业、完善产品结构及吸收行业优秀人才等举措，实现重点软件产品大量复制销售、项目交付能力大幅提升，公司省内业务得到快速增长，市场地位显著提高；同时根据省外市场环境，进一步优化省外销售网络体系，加大市场推广力度，根据省外市场个性化使用需求，不断丰富产品功能，提升产品品质，在河北、内蒙、山东、陕西基础上新增拓展了四川、云南、广东等省外市场，有效推动省外业务持续扩张。

## (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。

软件及信息技术服务行业作为经济社会转型的关键动力之一,是实现数字化中国构想和加强网络强国建设的基石。随着国家一系列支持政策的出台,软件行业的发展得到了显著的推动,不仅业务规模不断扩大,技术革新和应用能力也得到了极大提升,进而加强了对国家经济和社会发展的支持力度。通过卓有成效的措施确保行业持续稳步发展,同时也为经济增长注入了新的活力。

2023年2月27日,中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》中提出,到2025年,基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局,数字中国建设取得重要进展。

2023年3月,中共中央、国务院印发《党和国家机构改革方案》,部署组建国家数据局,明确了国家数据局的使命:负责协调推进数据基础制度建设,统筹数据资源整合共享和开发利用,统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设等。2023年10月25日,国家数据局正式揭牌,标志着数字中国、数字经济、数字社会进入统筹发展阶段。

2024年1月国务院印发的《关于进一步优化政务服务提升行政效能推动“高效办成一件事”的指导意见》,对深入推动政务服务提质增效,在更多领域更大范围实现“高效办成一件事”作出部署。《指导意见》指出,要把“高效办成一件事”作为优化政务服务、提升行政效能的重要抓手,加强整体设计,推动模式创新,注重改革引领和数字赋能双轮驱动,统筹发展和安全,推动线上线下融合发展,实现办事方式多元化、办事流程最优化、办事材料最简化、办事成本最小化,最大限度利企便民,激发经济社会发展内生动力。

软件和信息技术服务业的持续健康稳定发展,新技术、新模式、新业态等新机会不断涌现,正在成为数字政府建设、数字经济发展、数字社会演进的重要驱动力量。2023年,我国软件和信息技术服务业运行稳步向好,软件业务收入高速增长,盈利能力保持稳定。根据工信部2024年1月25日发布的《2023年软件业经济运行情况》,2023年全国软件和信息技术服务业规模以上企业超3.8万家,累计完成软件业务收入123,258亿元,同比增长13.4%;软件业利润总额14,591亿元,同比增长13.6%,增速较上年同期提高7.9个百分点,主营业务利润率提高0.1个百分点至9.2%。

国家政策的密集颁布是推进国家治理能力和治理体系现代化的重要举措,为下一阶段数字政府建设、智慧城市指明了方向。长河信息将立足于智慧城市、数字政府及企业数字化转型这三大核心业务领域,发挥山西省内市场优势,加强在全国重点市场领域的布局与开拓;继续以客户需求为导向,加强数据底座及一网协同、一网通办、一网统管等相关产品的深化研发;通过持续优化营销模式,加快产品市场转化率与复购率,进一步提升公司在省外的产品知名度和市场占有率。

## (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	<p>1. 2023年7月,依据《财政部 工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》(财建〔2021〕2号),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(第二批第二年),每批不超过三年。本次认定有利于进一步提高公司的核心竞争力,提升业界影响力,对公司战略发展具有积极意义。</p> <p>2. 2021年12月,依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科</p>

	发火〔2016〕195号)有关规定,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。该认定是对企业自主研发能力、科技成果转化能力的肯定,有助于提升企业的核心竞争力和影响力,并对公司经营状况将产生积极影响。
--	---

## 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	234,364,866.53	162,915,382.05	43.86%
毛利率%	42.87%	41.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,655,990.20	27,957,213.21	63.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,655,246.99	18,592,184.74	124.05%
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)	26.11%	25.58%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	23.82%	17.01%	-
基本每股收益	0.88	0.70	25.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	275,372,226.21	228,238,757.86	20.65%
负债总计	80,909,140.29	69,797,722.65	15.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,463,085.92	156,607,095.72	24.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	3.01	24.25%
资产负债率%(母公司)	27.39%	29.77%	-
资产负债率%(合并)	29.38%	30.58%	-
流动比率	3.21	3.01	-
利息保障倍数	659.37	55.34	-
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	19,552,062.58	8,351,031.62	134.13%
应收账款周转率	1.57	1.64	-
存货周转率	12.42	8.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.65%	40.65%	-
营业收入增长率%	43.86%	6.62%	-
净利润增长率%	59.20%	43.46%	-

### 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	55,392,381.82	20.12%	56,665,079.61	24.83%	-2.25%
应收票据	391,020.00	0.14%	-	-	100%
应收账款	156,333,145.19	56.77%	110,473,120.24	48.40%	41.51%
交易性金融资产	10,018,087.08	3.64%	10,000,000.00	4.38%	0.18%
应收款项融资	300,000.00	0.11%	89,900.00	0.04%	233.70%
预付款项	4,273,943.90	1.55%	2,210,184.29	0.97%	93.38%
合同资产	12,255,962.30	4.45%	11,334,497.54	4.97%	8.13%
存货	10,904,553.60	3.96%	9,711,363.69	4.25%	12.29%
其他应收款	5,719,543.18	2.08%	4,370,821.84	1.92%	30.86%
其他流动资产	7,616.93	0.00%	75,481.41	0.03%	-89.91%
长期股权投资	2,003,116.87	0.73%	-	-	100%
固定资产	3,354,972.29	1.22%	3,738,605.50	1.64%	-10.26%
其他权益工具投资	750,000.00	0.27%	750,000.00	0.33%	0.00%
使用权资产	1,058,890.54	0.38%	2,465,036.91	1.08%	-57.04%
无形资产	1,798,343.99	0.65%	2,932,916.71	1.29%	-38.68%
商誉	2,724,753.54	0.99%	2,724,753.54	1.19%	0.00%
其他非流动资产	4,453,625.97	1.62%	7,665,631.90	3.36%	-41.90%
应付账款	50,593,525.83	18.37%	45,427,229.38	19.90%	11.37%
合同负债	10,555,178.30	3.83%	9,180,550.31	4.02%	14.97%
应付职工薪酬	2,380,387.58	0.86%	2,658,186.58	1.16%	-10.45%
应交税费	14,138,793.60	5.13%	8,765,011.36	3.84%	61.31%
其他应付款	333,592.01	0.12%	495,904.00	0.22%	-32.73%
租赁负债	-	-	675,865.58	0.30%	-100.00%
预计负债	1,208,940.24	0.44%	784,168.39	0.34%	54.17%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收票据增加：应收票据期末余额 391,020.00 元，比上年期末增加 100%，主要原因是报告期内新增未到期的商业承兑汇票。
2. 应收账款增加：应收账款期末金额 156,333,145.19 元，比上年期末增加 41.51%，主要原因是报告期内营业收入增长导致应收账款增加。同时个别客户因内部资金审批流程较长，导致部分 1 年以上应收款尚未回款。
3. 应收款项融资增加：应收款项融资期末金额 300,000.00 元，比上年期末增加 233.70%，主要原因是报告期内新增未到期的银行承兑汇票。
4. 预付款项增加：预付款项期末金额 4,273,943.90 元，比上年期末增加 93.38%，增长金额约 206 万，主要原因是报告期中标并实施的项目较多，预付款金额增大。其中预付浪潮通信信息系统有限公司

约 183 万元，导致预付款项大幅增加。

5. 其他应收款增加：其他应收款期末金额 5,719,543.18 元，比上期末增加 30.86%，增长金额约 134 万，主要原因是报告期末新增股权转让款 110 万未收回。

6. 长期股权投资增加：长期股权投资期末金额 2,003,116.87 元，比上期增加 100%，主要原因是报告期期内投资山西国际物流工程技术应用有限公司 200 万元。

7. 使用权资产减少：使用权资产期末余额 1,058,890.54 元，比上年末减少 57.04%，主要原因是报告期租赁形成的使用权资产不断折旧导致金额减少。

8. 无形资产减少：无形资产期末余额 1,798,343.99 元，比上年末减少 38.68%，主要原因是报告期内新增的无形资产较去年减少，摊销金额较去年增长，导致无形资产减少。

9. 应交税费增加：应交税费期末余额 14,138,793.60 元，比上年期末余额增加 61.31%，主要原因为报告期公司利润增长，引起增值税、企业所得税和各项附加税的相应增长。

10. 租赁负债减少：租赁负债期末无余额，比上年末余额减少 100%，主要原因是报告期末租赁负债为一年内到期，已重分类到一年内到期的非流动负债，期末无余额。

11. 预计负债增加：预计负债期末余额 1,208,940.24 元，比上年期末余额增加 54.17%，主要原因是报告期末收入增长，产品质量保证金也相应增加。

## (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	234,364,866.53	-	162,915,382.05	-	43.86%
营业成本	133,902,095.30	57.13%	95,214,523.06	58.44%	40.63%
毛利率%	42.87%	-	41.56%	-	-
税金及附加	1,388,549.64	0.59%	920,185.99	0.56%	50.90%
销售费用	12,064,203.99	5.15%	6,440,210.56	3.95%	87.33%
管理费用	16,439,859.00	7.01%	15,123,615.18	9.28%	8.70%
研发费用	17,861,102.25	7.62%	17,531,870.55	10.76%	1.88%
财务费用	-660,563.46	-0.28%	514,293.85	0.32%	-228.44%
信用减值损失	-6,610,921.96	-2.82%	-6,552,865.42	-4.02%	0.89%
资产减值损失	-1,201,002.87	-0.51%	-450,943.03	-0.28%	166.33%
其他收益	5,831,042.19	2.49%	11,881,432.08	7.29%	-50.92%
投资收益	251,932.03	0.11%	-	0.00%	-
公允价值变动 收益	18,087.08	0.01%	-	0.00%	-
营业利润	51,658,756.28	22.04%	32,048,306.49	19.67%	61.19%
营业外支出	12,054.66	0.01%	58,823.97	0.04%	-79.51%
净利润	45,661,412.54	19.48%	28,681,649.89	17.61%	59.20%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入增加：报告期内营业收入 234,364,866.53 元，比上年增长 43.86%，主要原因是报告期内公司加大市场开发力度，不断向省外市场拓展，省外市场收入增长 1,930,8675.94 元。

2. 营业成本增加：报告期内营业成本 133,902,095.30 元，比上年增长 40.63%，主要原因是随着收

入增长，营业成本同步增长。

3. 税金及附加增加：报告期内税金及附加 1,388,549.64 元，比上年增长 50.90%，主要原因是随着收入增长，增值税影响各项附加税费增长，购销合同额增加导致印花税增加。

4. 销售费用增加：报告期内销售费用 12,064,203.99 元，比上年增长 87.33%，主要原因是公司报告期内项目增多，相应的中标服务费及业务招待费、差旅费、广告宣传费增加；同时为了开拓省外市场，增加销售人员，薪资福利增加。

5. 财务费用减少：报告期内财务费用-660,563.46 元，比上年减少 228.44%，减少金额为 117.49 万，主要原因为（1）2023 年贷款 980 万且 1 个月内还清，导致 2023 年与 2022 年相比利息费用减少 50.76 万；（2）银行存款金额增多利息收入增加。

6. 资产减值损失增加：报告期内资产减值损失 1,201,002.87 元，比上年增长 166.33%，主要原因是报告期内存货跌价损失增加 940,791.48 元。

7. 其他收益减少：报告期内其他收益 5,831,042.19 元，比上年同期减少 50.92%，主要原因为报告期内取得的各项财政补助金额减少。

8. 营业外支出减少：报告期内营业外支出 12,054.66 元，比上期同期减少主要原因是报告期内公司缴纳滞纳金 12,054.66 元，未发生其他营业外支出。

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	234,364,866.53	162,915,382.05	43.86%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	133,902,095.30	95,214,523.06	40.63%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

按地区分类分析：

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百分比
山西省	210,593,158.33	121,762,238.86	42.18%	32.91%	29.76%	3.44%
山西省外	23,771,708.20	12,139,856.44	48.93%	432.64%	782.70%	-29.27%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司整体收入较上年同期增长迅速，上涨幅度达到 43.86%。主要是根据公司发展规划，公司定位于数字政府的建设与服务，近年来公司逐步提升整体服务水平，提升专业化经营水平和市场占有率，使得报告期内整体销售收入水平得到快速提升。同时公司加大了对省外市场的开拓力度，在重点省份积极发展合作伙伴，并深挖潜在客户机会，为省外市场的突破奠定基础。报告期内，省外市场收入超过 2,300 万元，比上年同期增长高达 432.64%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	太原市通信实业有限公司	23,137,257.08	9.87%	否
2	朔州市营商环境促进中心	20,427,361.61	8.72%	否
3	山西数字政府建设运营有限公司	13,329,632.42	5.69%	否
4	太原重工股份有限公司	10,336,870.23	4.41%	否
5	阳城县云泰信息技术有限公司	9,070,796.47	3.87%	否
合计		76,301,917.81	32.56%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	A 供应商	16,096,725.67	12.75%	否
2	神州数码控股有限公司	7,116,632.74	5.64%	否
3	山西飞迈信息科技股份有限公司	6,237,805.73	4.94%	否
4	B 供应商	4,502,433.64	3.57%	否
5	C 供应商	3,982,300.89	3.16%	否
合计		37,935,898.67	30.06%	-

### (三) 现金流量分析

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	19,552,062.58	8,351,031.62	134.13%
投资活动产生的现金流量净额	-5,775,734.58	-12,660,644.47	54.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,697,009.33	8,635,946.92	-212.29%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加是因为报告期项目回款较上年增加，且收到的税费返还增加；投资活动产生的现金流量净额增加是因为报告期比上年同期收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金增加；筹资活动产生的现金流量净额减少是因为报告期内吸收投资收到的现金小于上期吸收投资收到的现金。

## 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	5,360,495.94	2,749,060.15	4,912,047.17	980,303.90

公司							
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	26,153,154.28	12,467,556.41	23,119,117.89	4,192,309.95
山西和谐医疗互联网医院有限公司	参股公司	互联网医疗服务	3,750,000	34,285.24	3,295,975.44	-	4,031.70
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	10,677,063.56	10,205,546.69	3,699,504.94	205,546.69
山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司	参股公司	环保疏浚工程服务	1,250,000	-	-	-	-

注：山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司成立于 2023 年 12 月 13 日，报告期内未开展经营业务。

### 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	与公司业务不属于同行业，与公司业务有关联	多元业务拓展，有利于公司发展
山西国际物流工程技术应用有限公司	与公司业务不属于同行业，与公司业务有关联	多元业务拓展，有利于公司发展
山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司	与公司业务不属于同行业，与公司业务有关联	多元业务拓展，有利于公司发展
山西中链数据产业研究院有限公司	与公司业务同属于信息传输、软件和信息技术服务行业，与公司业务有关联	多元业务拓展，有利于公司发展

注 1：根据公司业务发展方向，通过投资参股形式，积极拓展并优化公司现有产品的应用范围和适

应性，同时也促进公司在不同领域逐步形成差异化竞争力。

注 2：中链数据于 2023 年 10 月已注销。该公司自成立以来未开展经营，其注销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。

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

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，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

**(二) 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	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
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	不存在
<b>合计</b>	-	10,000,000	0	-

注：公司于 2022 年 12 月 7 日召开第二届董事会第十三次会议审议通过《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》，同意公司利用闲置自有资金不超过 3,000 万元购买安全性较高、流动性较好的低风险银行理财产品，在上述额度内可循环投资，滚动使用。投资期限自本次董事会审议通过之日起一年内有效。详见公司于 2022 年 12 月 7 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十三次会议决议公告》《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的公告》。

以上理财产品为公司在投资期限内的循环投资，投资期限自 2023 年 2 月 2 日至自愿赎回止。

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 研发情况**

**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	17,861,102.25	17,531,870.55
研发支出占营业收入的比例%	7.62%	10.76%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	101	104
研发人员合计	102	106
研发人员占员工总量的比例%	34.93%	36.05%

注：期初统计人数不包含项目实施人员

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	19	13
公司拥有的发明专利数量	12	6

截至本报告披露日，公司共拥有 22 项专利，其中 15 项发明专利、7 项实用新型专利；在审发明专利 19 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）和五（二）1。

长河信息公司 2023 年度营业收入 23,436.49 万元，主要为系统集成、软件开发、运维服务、设备销售等产品或服务销售产生的收入。营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生较大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在长河信息公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同相关条款，关注验收方式、履约义务、结算方式等是否发生变化，并评价收入确认方法是否适当；

(3) 实施分析程序，对主要项目的收入、成本、毛利率进行分析；

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括招标文件、合同、出库单、验收单等；

(5) 结合应收账款、合同负债函证，以抽样方式向客户函证本期销售额，并对大额交易的主要客户执行走访程序；

(6) 对公司重要客户进行现场或视频访谈，了解双方合作的契机以及交易情况等；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试, 评价营业收入是否在恰当期间确认;

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日, 长河信息公司应收账款账面余额为人民币 17,602.29 万元, 坏账准备为人民币 1,968.97 万元, 账面价值为人民币 15,633.32 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以客户类型、账龄等为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 以抽样方式向客户函证应收账款余额和当期交易额;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 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。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

√是 □否

#### （一） 行业发展趋势

2023年2月，中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》中提出，数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字文化建设跃上新台阶，数字社会精准化普惠化便捷化取得显著成效，数字生态文明建设取得积极进展，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升，数字治理体系更加完善，数字领域国际合作打开新局面。到2035年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就。数字中国建设体系化布局更加科学完备，经济、政治、文化、社会、生态文明建设各领域数字化发展更加协调充分，有力支撑全面建设社会主义现代化国家。

国家政策为数字政府建设指明了方向，也为数字政府建设按下了加速键。数字政府建设已成为数字时代创新政府治理理念和方式的重要举措，对加快转变政府职能，建设人民满意的法治政府、创新政府、廉洁政府和服务型政府具有重大的理论意义和实践价值。近年来，数字化发展步伐加快，在政策、服务、数据、技术和底座等方面，数字政府建设已呈现出一体化的发展局面。未来一段时期，统筹部署全国一体化政务大数据体系，持续优化全国一体化政务服务平台，成为数字政府一体化建设的重要任务，以数字政府一体化建设全面引领驱动数字化发展，时机已然成熟，建设协同高效的整体型政府需求迫切，数字政府一体化建设迎来重要窗口期。据IDC未来5年中国数字政府整体市场规模预测，五年复合增长率为9.4%，2028年将达到2000亿元人民币。

以政府数字化转型为牵引，带动传统行业数字化改造，探索通过数据要素资源的开发、流通和利用，培育经济发展新动能。落实数字经济发展相关政策措施，推动数字经济快速发展。针对行业和企业需求，加强数字化服务供给，促进打造优质营商环境。加快各行业及产业的数字化转型。紧密衔接国家规范，建立健全公共数据开发利用标准规范，探索政府数据和社会数据的汇集、流通、交易，壮大数据服务产业，释放数据红利推动数字经济发展。完善数字经济治理体系，把监管和治理贯穿创新、生产、经营、投资等全过程，引导数字经济良性发展。

随着国家《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》《“数据要素 X”三年行动计划（2024—2026年）》等政策的颁布，标志着数据要素已提升到全新战略高度。2024年，“人工智能+”首次被写入《政府工作报告》，这个新提法为发展数字经济、推进数实融合指明了新路径。“人工智能+”不是简单相加，而是要通过新技术催生新质生产力，为经济社会各个领域带来新产业、新模式、新动能，发挥出乘数效应。

长河信息作为一家在数字政府领域内专注于数据汇聚融通及跨域跨级应用的产品和服务提供商，紧跟国家战略指引，在数字政府领域持续深耕，加快核心产品的升级迭代，聚焦资源持续加大在数据要素和人工智能技术方面的研发投入，提升产品护城河深度和宽度，提升公司核心竞争能力，以数据汇聚平台和能力聚合平台为核心基础平台，围绕政府“协同、服务、治理”三大业务领域，继续丰富和完善一网协同、一网通办、一网统管全场景应用。

#### （二） 公司发展战略

《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》《“数据要素 X”三年行动计划（2024—2026

年)》等政策的颁布,标志着数据要素已提升到全新战略高度。长河信息响应国家数字化发展战略,积极参与建设数字中国。公司将基于大数据、人工智能技术,完善数据中台基础支撑产品线,持续拓展数字政府应用场景开发和数据流通业务,持续丰富面向各层级、各行业、各业务场景和需求的数字政府、智慧城市、企业数字化转型领域的创新应用产品,助力实现政府运行一体化、城市治理精准化、企业管理数字化。

1. 在大数据基础支撑领域,持续丰富数据资产目录、数据资产登记、数据采集汇聚、数据融合治理、数据资源管控、数据共享超市、数据供需对接、非结构化数据管理、数智决策等数据中台产品,进一步开发公共数据授权运营平台、数据产品交易平台,健全数据资源体系,推进数据全生命周期治理、公共数据开放共享利用、大数据智能辅助决策应用、数据要素流通等,进一步提升数据汇聚、治理、共享、开放和开发利用能力。

2. 在政务服务领域,面向政务服务提质增效、营商环境改善提升、惠民服务智慧普惠等,丰富新产品矩阵,构建方便快捷、公平普惠、优质高效的政务服务体系,打造“审批最少、流程最优、机制最活、效率最高、成本最低”的极简式政务服务环境。

3. 在社会治理领域,围绕市场监管、基层社会治理、矛盾纠纷化解、智慧司法、智慧信访等细分领域,基于自主研发的数据、AI 业务中台,打造 N 个治理场景特色应用,形成多级联动、部门协同、资源共享、智慧创新的一网统管体系,实现各类事件的即时感知、快速预警、智能研判和科学决策,全面提升政府治理效能。

4. 在智慧城市领域,以“强政、兴业、惠民”为目标,按照“一城一策”的思路,持续深化一套智慧城市运行管理机制、一个城市大脑、一个城市运营指挥中心、一个城市超级 App、一套智慧城市基础支撑平台、N 个智慧应用的“五个一”新型智慧城市建设体系,打造新型智慧城市标杆,加速省内外落地与布局。

5. 在企业数字化转型领域,基于物联网、大数据、人工智能等技术,按照业务数据化、数据业务化、决策智能化的转型路径,持续丰富以数据为驱动的软件产品及服务,为大型集团企业提供集团管控、业务创新、产业链协同等智能化的经营管理体系和能力构建,助力企业数字化转型升级。

### (三) 经营计划或目标

2024 年将是数据要素产业发展元年,是数字经济布局全面落地、各产业数字化转型全面加速的一年,数字创新将成为新一轮经济发展的驱动力。公司将紧抓这一发展机遇,保持战略定力、坚定发展信心,夯实数字技术应用,增加核心竞争能力,在目前优化调整形成的产业板块基础上持续发力,通过加速市场开拓、强化资源整合、夯实基础管理、提升合规建设和团队建设,确保公司健康、稳定、持续向好发展。

1. 发力数据要素、铸牢数字底座,对核心技术进行持续研究和开发。

1) 加强技术研发。继续加强关键技术研究,持续丰富面向行业应用的“采数-治数-融数-用数-分析-运营”的全栈数据产品线和技术解决方案。在数据要素领域,加快公共数据授权运营平台、数据产品交易平台的开发,积极探索数据授权运营、确权登记、资产入表、流通交易的机制和路径,助力充分释放数据要素价值。

2) 加大政务服务产品研发。着重研发基层便民服务管理平台、政务大厅运行管理系统、政务效能分析系统等政务服务产品,按照“人工智能+”的思路,将 AI 技术与政务服务业务充分融合,推进政务服务、公共服务“网上办”“掌上办”“轻松办”“智能办”,提升政务服务水平,推动便民服务数字化、智慧化。

3) 加强社会治理产品研发。按照“人工智能+”的思路,继续深化 AI 技术在基层社会治理、信访、矛盾调解、综合监管等社会治理产品中的应用,聚焦管人、管物、管事、管运行,积极引导全社会参与共治,构建形成较为完善的民生服务、矛盾调解、城市管理、社会治理、风险防控等社会治理智慧化应用体系。

4) 完善智慧城市产品体系。持续丰富城市超级 App 的功能、打造基于可视化分析引擎的智慧城市

运行指挥中心应用场景（IOC）及完善 N 个跨域跨级应用场景，进一步完善智慧城市建设和运营全生命周期服务产品体系，以满足不同规模、不同类型、不同需求的智慧城市建设和运营。

2. 深耕省内市场，加速开拓省外市场。省内市场：持续打造具有高复制性、市场适应性强的优质产品及解决方案，提高战略单品在省内市场占有率，加强省内重大项目参与，推动省内各地市数字底座项目落地，推进省内区县级数字城市项目转化，实现战略性、效益性和规模性相统一，巩固公司在省内市场的行业领先地位；省外市场：目前在周边省份已完成初步布局，公司将进一步加大资源投入，构建一体化营销体系，加大品牌宣传及技术支撑力度，与优质合作伙伴紧密协作，促进优势产品在省外落地应用，进一步扩大省外市场销售份额。

3. 以公司中长期发展战略为核心，强化合规意识，进一步梳理、完善各项管理制度，针对内控薄弱环节，规范过程管理、优化管理流程、完善管控体系，堵塞漏洞，提高经营管理效率，降低内控风险，逐步实现合规意识更加牢固、内控体系更加健全、内控效能持续提升，为公司高质量稳固发展奠定坚实基础。

4. 加强人力资源管理，加大优秀人才的引进和培养，优化人才结构，精细完善和优化工作机制及团队建设，不断充实公司管理和技术人才队伍，夯实公司人才体系建设，为公司可持续发展赋能。

### 九、 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，公司应收账款净额为 156,333,145.19 元，占总资产的比例为 56.77%、账龄超过 1 年以上的应收账款占总资产比重为 18.62%。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及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （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	389,099.05
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	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	7,993,905.48
接受担保	10,000,000	9,800,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

注 1: 预计的日常性关联交易

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。

2023 年, 公司关联方房屋租赁合同金额为 544,170 元, 实际支付金额 389,099.05 元(不含税)。

注 2: 其他关联交易

(1)关联担保

根据公司 2023 年 1 月 6 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过《关于公司向中国光大银行股份有限公司太原分行申请授信额度的议案》, 同意公司向中国光大银行股份有限公司太原分行申请办理授信最高额度折合人民币不超过 1,000 万元的综合授信业务, 授信期限为 12 个月, 年利率不高于 4%。

报告期内, 实际发生银行贷款 980 万元, 公司控股股东、实际控制人、董事长彭晋春及其配偶为该笔融资提供无偿担保, 属于公司单方面获得利益的交易, 该笔银行贷款已于报告期内还清。

(2) 向关联方销售产品及提供服务

1) 2023 年内, 公司向关联方山西国际物流工程技术应用有限公司出售产品与提供服务, 合同金额合计 3,240,000 元, 本期发生额 1,238,938.05 元。

2) 2023 年内, 公司向关联方山西瑞成达生环科技有限公司出售产品与提供服务, 合同金额合计 7,435,000 元, 本期发生额 6,754,967.43 元。

**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:**

前述关联交易是公司与关联方之间的日常性、持续性关联交易, 是公司经营发展的正常所需, 是合理的、必要的。公司不会对关联方形成依赖, 前述关联交易不会对公司本期及未来财务状况和经营成果产生不利影响。

**违规关联交易情况**

√适用 □不适用

单位: 元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
山西瑞成达生环科技有限公司	否	6,754,967.43	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
山西国际物流工程技术应用有限公司	否	1,238,938.05	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(四) 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	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,否则进行现金补偿。	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，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(五)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
专利技术	无形资产	质押	-	-	专利质押贷款
货币资金	保证金	其他（履约保证金）	137,280.00	0.05%	履约保证金
<b>总计</b>	-	-	137,280.00	0.05%	-

**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、融资和利润分配

### 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%	-850,000	3,522,500	6.77%
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				76		

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 12 月完成股票定向发行，发行股份合计 12,000,000 股，发行价格为每股人民币 3.00 元，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，2023 年 1 月 10 日公司完成了相关工商变更手续并取得新颁发的营业执照。公司注册资本由 40,000,000 元变更为 52,000,000 元。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	3,000,000	0	3,000,000	5.77%	1,000,000	2,000,000	0	0

	业管理								
5	卢健	1,100,000	1,300,000	2,400,000	4.62%	0	2,400,000	0	0
6	陈东	1,000,000	1,000,000	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
7	王垒峰	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
8	王瑾锋	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
9	刘俊龙	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
10	王变君	1,000,000	1,000,000	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
合计		29,600,000	8,300,000	37,900,000	72.91%	23,625,000	14,275,000	0	0

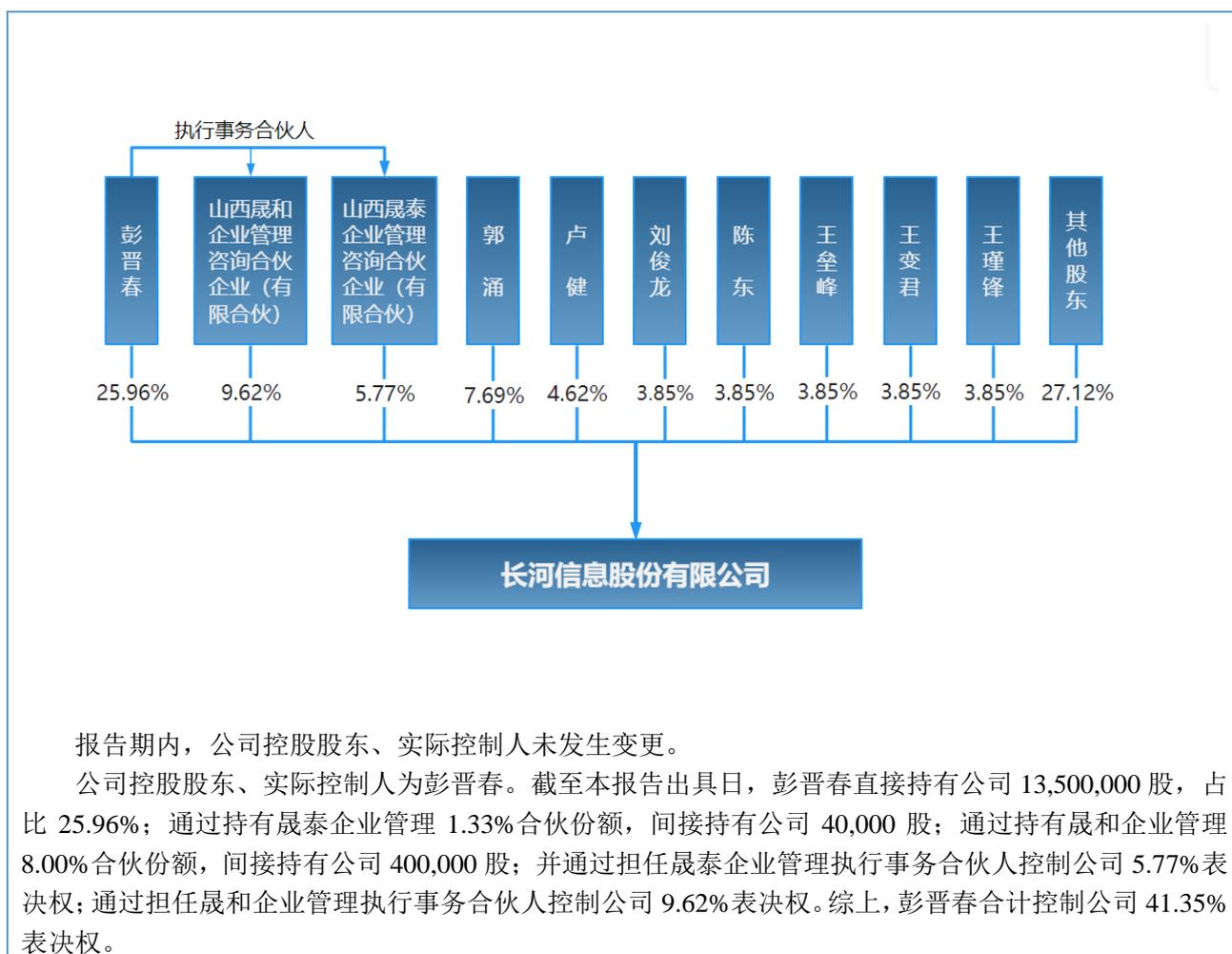
普通股前十名股东间相互关系说明：

股东彭晋春持有晟泰企业管理 1.33%的合伙份额并担任执行事务合伙人，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；股东郭涌持有晟和企业管理 8.00%的合伙份额；股东王垒峰持有晟和企业管理 12.00%的合伙份额；股东王瑾锋持有晟泰企业管理 3.33%的合伙份额，持有晟和企业管理 8.00%的合伙份额；股东刘俊龙持有晟和企业管理 8.00%的合伙份额。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

公司控股股东、实际控制人为彭晋春。截至本报告出具日，彭晋春直接持有公司 13,500,000 股，占比 25.96%；通过持有晟泰企业管理 1.33% 合伙份额，间接持有公司 40,000 股；通过持有晟和企业管理 8.00% 合伙份额，间接持有公司 400,000 股；并通过担任晟泰企业管理执行事务合伙人控制公司 5.77% 表决权；通过担任晟和企业管理执行事务合伙人控制公司 9.62% 表决权。综上，彭晋春合计控制公司 41.35% 表决权。

彭晋春，男，汉族，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996年4月毕业于山西财经学院，专科学历；2009年11月毕业于加拿大公立皇家大学，研究生学历。1994年9月至1997年10月，任山西力达软件技术有限公司部门经理；1997年10月至1998年11月，任山西省太原万马高科技开发中心总经理；1998年7月至2001年7月，任山西太工天成计算机技术有限公司董事；1998年11月至2008年11月，任太原理工天成科技股份有限公司（现名称：盛和资源控股股份有限公司）副总经理；2000年3月至2001年8月，任山西天成网盾信息技术有限公司副董事长、总经理；2008年11月至2012年12月，任太原理工天成电子信息技术有限公司副总经理；2005年12月至2013年11月，任山西湖滨健美乐园洗浴有限公司监事；2014年1月至2017年1月，任山西锐祺科技有限公司执行董事兼总经理；2014年12月至2017年9月，任太原新汇科计算机有限公司监事；2015年3月至2017年12月，任太原科瑞康洁净能源有限公司执行董事；2015年3月至2017年5月，任山西科瑞信环保工程有限公司执行董事兼总经理；2017年2月至2017年6月，任山西锐祺科技有限公司执行董事；2017年7月至今，任长河信息股份有限公司董事长；2017年9月至2020年7月，任山西晟泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2022年12月至今，任山西晟和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2024年4月至今，任山西晟泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	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

注：公司本次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），现金部分用途为补充流动资金，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。

#### （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	2023 年 1 月 4 日	36,000,000	36,127,247.55	否	不适用	-	不适用

**募集资金使用详细情况:**

报告期内,公司通过定向发行股票共募集资金 36,000,000.00 元(现金部分 31,500,000.00 元,非现金部分 4,500,000.00 元),用于补充流动资金及购买资产。截至 2023 年 12 月 31 日,利息收入净额 127,247.55 元,累计使用募集资金 36,127,247.55 元,募集资金已全部使用完毕。

详见公司于 2023 年 12 月 28 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《长河信息股份有限公司关于股票发行募集资金专用账户销户的公告》及 2024 年 4 月 26 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《长河信息股份有限公司关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

**四、 续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**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**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位:元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 13 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

注: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) 披露的《山西长河科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》。

**利润分配与公积金转增股本的执行情况:**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

单位:元或股

项目	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

2024年4月26日,公司召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司2023年度利润分配方案的议案》,公司拟进行2023年度利润分配:截至审议本次权益分派预案的董事会召开日,公司总股本为52,000,000股,以应分配股数52,000,000股为基数(如存在库存股或未面向全体股东分派的,应减去库存股或不参与分派的股份数量),以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利2.00元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利10,400,000元,如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的,公司将维持分派比例不变,并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。(详见公司2024年4月26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](http://www.neeq.com.cn))披露的《长河信息股份有限公司2023年年度权益分派预案公告》)。

本次权益分派预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议,最终预案以股东大会审议结果为准,分派方案将在股东大会审议通过后2个月内实施。

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司  
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司  
广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司是工信部重点支持的国家级专精特新“小巨人”企业、国家级高新技术企业，2023年3月，被评选为山西省2023年度重点上市后备企业。

公司具备齐全的经营许可资质，目前拥有 CMMI5 软件能力成熟度国际认证、DCMM3 数据管理能力成熟度模型认证、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，CCRC 信息系统安全运维、CCRC 信息安全风险评估、软件企业认定、信息系统建设与服务能力（CS3）认证、电子与智能化工程专业承包贰级等资质，已获得 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO27001 信息安全管理体、ISO45001 职业健康安全管理体系及知识产权管理体系等认证。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增发明专利 6 项、新增软件著作权 16 项。具体如下：

序号	知识产权名称	类型	专利号	发证日期
1	政务数据智能审核方法及装置	发明专利	2022111855968	2023 年 4 月 7 日
2	基于知识图谱的社会治理事件挖掘方法及装置	发明专利	2023102503019	2023 年 5 月 9 日
3	基于多类型数据源的数据迁移方法及系统	发明专利	2023106004715	2023 年 9 月 12 日
4	基于可视化视图实现的数据建模方法及系统	发明专利	2023107416074	2023 年 9 月 12 日
5	一种异构多源数据信号接收传输装置及其使用方法	发明专利	2023110706833	2023 年 12 月 8 日
6	基于行业知识图谱的智能问答方法、装置、设备及介质	发明专利	2023100639527	2023 年 12 月 8 日
7	河津智慧城市 APPV1.0	软件著作权	2023SR0031352	2023 年 2 月 7 日
8	综合行政执法管理系统 V1.0	软件著作权	2023SR0328935	2023 年 3 月 14 日
9	电子监察系统 V1.0	软件著作权	2023SR0388598	2023 年 3 月 23 日
10	数据供需对接系统 V1.0	软件著作权	2023SR0579081	2023 年 6 月 5 日
11	矛调中心自助服务系统 V1.0	软件著作权	2023SR0582339	2023 年 6 月 5 日
12	矛调中心综合业务系统 V1.0	软件著作权	2023SR0597737	2023 年 6 月 8 日
13	新型智慧城市考核评估系统 V3.1	软件著作权	2023SR0697147	2023 年 6 月 21 日
14	可视化分析系统 V1.0	软件著作权	2023SR0925987	2023 年 8 月 11 日

15	物联网平台 V1.0	软件著作权	2023SR0946651	2023 年 8 月 17 日
16	视频融合平台 V1.0	软件著作权	2023SR0946650	2023 年 8 月 17 日
17	燃气安全风险监测系统 V1.0	软件著作权	2023SR1186117	2023 年 10 月 8 日
18	智能综合管控平台 V1.0	软件著作权	2023SR1225490	2023 年 10 月 12 日
19	一网通管事件协同平台 V1.5	软件著作权	2023SR1298288	2023 年 10 月 25 日
20	智能信访复查复核系统 V1.0	软件著作权	2023SR1766370	2023 年 11 月 15 日
21	矛盾数据研判分析系统 V1.0	软件著作权	2023SR1464578	2023 年 11 月 20 日
22	长河 AI 能力聚合平台 V1.0	软件著作权	2023SR1766370	2023 年 12 月 26 日

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司制定了《知识产权奖惩管理办法》，设立了专人负责知识产权管理工作，并定期对知识产权管理人员进行培训，以增强员工保护知识产权意识，不仅加强了技术研发、成果转化、保护等各环节的产权管理，还增加了对技术创新人员获得知识产权进行相应的奖励措施，激发了技术研发人员的积极性和创造性。

公司采取申请专利权、计算机软件著作权、与员工签订保密协议等多种手段以保护公司自主知识产权，现已形成包括核心技术发明专利和计算机软件著作权在内的知识产权管理体系。

报告期内，公司知识产权不存在诉讼或仲裁的情况。公司将持续完善知识产权管理体系建设，提升知识产权规范化管理、知识产权运用与保护方面的管理水平。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司研发主要以自主研发为主，合作研发与外包研发为辅。依托省级企业技术中心平台，基于 CMMI5 的流程管理模式，公司在产品研发过程中实现了高质量、可预测性和持续改进。在产品研发完成后，在项目交付应用过程中，公司会根据客户需求和实际情况进行不断的迭代和优化，以提高产品的适应性和竞争力。

在产品研发阶段，研发部门根据业务需求，进行详细的调研分析，并设计业务模型与系统架构，通过需求分析、详细设计、原型验证、开发测试等一系列环节，达成面向特定应用的产品目标，后期在此基础上通过不断的产品提炼和分层，迭代形成行业应用产品与业务整体规划，进一步保证研发成果与实际应用的紧密贴合，提高公司的软硬件产品的竞争力。

产品研发完成后，公司将产品应用于实际项目中。即在项目交付过程中，根据客户需求和实际应用场景，在产品基础上进行适配于业务的定制化部署，同时在项目中不断提炼业务需要，反过来对产品不断迭代与优化。这一过程有助于提高产品的适应性，满足不同客户的需求，增强产品的市场竞争力。

公司技术中心主要负责公司技术发展战略规划，确保公司始终处于行业技术前沿，同时与高校、科研院所、行业协会等机构建立合作关系，促进技术创新和人才培养，通过整合帮助公司获得最新的技术成果、人才资源和政策支持，从而提高公司整体研发能力和竞争优势。另一方面，技术中心负责公司基础技术的研发工作，包括新技术的研究与开发、专利申请与维护等，为公司创造了一系列具有核心竞争力的专利技术，并将这些技术应用于产品和项目中，为客户提供优质的解决方案，推动公司业务的发展。公司与太原理工大学共同建设了“山西省应用数学中心”、“产学研融合联合实验室”，双方在大数据和人工智能应用领域进行了持续研究与创新；公司与北京联合大学、山西大学、太原科技大学等多所高校建立深度合作，建立产学研用人才培养基地，汇集并整合各类行业应用场景及成果转化，全面实现专业人才的培养和输出。

公司先后承担了多项省级重大科研项目，其中公司的智能信访大数据支撑平台入选山西省 2023 年信创优秀案例，并荣获鲲鹏大赛山西赛区一等奖，政务数据资产管理平台和基层便民服务管理平台入选省创新产品服务目录，全科网格管理系统荣获 2023 年法制日报社颁发的智慧治理创新案例，天津市智慧城市荣获 2023 年智慧城市优秀应用案例。凭借突出的研发成果，荣获了国家知识产权局颁发的知识产权优势企业、山西省重点产业链链核企业、太原市优秀民营企业等多项荣誉。顺利通过了国家级重点支持专精特新小巨人企业年度审核，并再次入选山西省重点支持上市后备企业。

目前，公司拥有成熟独立的研发团队、完整的研发体系以及多项自主研发的核心技术，技术创新能力较强，能够自主完成公司产品的核心技术研发，不存在对第三方合作的依赖。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	社会治理 2.0	5,328,022.76	10,364,921.67
2	政务服务 2.0	3,994,445.83	7,291,619.13
3	智慧城市 1.0	2,735,998.78	2,735,998.78
4	数据治理 2.0	2,567,241.12	4,074,988.09
5	综合执法监管系统	913,107.41	913,107.41
	合计	15,538,815.90	25,380,635.08

### 研发项目分析：

#### 1. 社会治理 2.0

围绕社会治理现代化试点工作指南目标要求，采用数据汇聚、数据标注、数据分析、数据建模以及人工智能分析技术，以社会治理为核心，实时融合政府部门、社会面、互联网等多源数据，通过建立社会治理基础数据平台，围绕政治、德治、法制、自治和智治需求，同时结合自然语言处理、视频识别等算法模型，形成社会治理的各类综合业务模型及决策量化分析指标，实现业务办理、监督考评、指挥调度工作的精准管控。

#### 2. 政务服务 2.0

结合国务院《关于建立健全基本公共服务标准体系的指导意见》，在原有政务效能分析平台、政务服务业务智能综合管控平台等基础上，面向基层、面向最终用户、面向数据深度使用进行产品规划升级。主要功能包括便民服务门户、动态事项管理、统一调度、业务办理、专项服务接入、数据智能核验、视频帮办等，满足基层便民、行政审批升级等各类需求。

#### 3. 智慧城市 1.0

依托公司现有产品业务总线平台进行行业赋能，建立城市级人工智能模型进行风险预警、决策信息开发，通过异构平台的业务协同，完成城市服务总线、新型智慧城市考核评估系统、营商环境考核评估系统、新时代文明实践中心指挥调度平台、信息化项目管理、企业服务平台和市场监管智能指挥平台等功能开发，实现城市运行的各项政务服务、城市管理，社会治理等业务高效运行与智能管理。

#### 4. 数据治理 2.0

平台基于数据资产梳理、数据实时动态归集、合规治理任务定制、服务编排、DataAPI 等技术，围绕政府数据资源获取、存储、整合、分析、应用、呈现、归档等全生命周期治理需求，在建立政务大数据相关治理标准规范的基础上，积累沉淀“一网通办”、“一网统管”等综合性智慧应用数据模型，支撑各级政府部门构建面向“数字政府”、“智慧城市”的新型政务大数据治理服务体系，有效提升政务数据治理和综合应用服务能力。

#### 5. 综合监管执法平台

依托大数据智能分析、全文搜索引擎、知识图谱等能力建设，通过采用现代网络及信息技术，整合监管流程步骤，结合大数据基础架构，全流程可视化，精细化管理流程，实现对执法全流程的实时、动态、可视化管控，逐步形成“覆盖全面、信息融合、运转高效”的智慧监管执法系统，建成边界清晰、分工合理、权责一致、便民高效的基层综合执法体系。

#### 四、 业务模式

公司专注于大数据、人工智能技术的研究与应用，围绕政府“高效协同、精准治理、智能服务”三大业务领域，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。经过多年发展形成了完整的业务模式，保障公司的持续稳健运营。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

#### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	13,500,000	0	13,500,000	25.96%
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	4,000,000	0	4,000,000	9.62%
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	2,000,000	0	2,000,000	3.85%
杨勇	董事	男	1977年12月	2023年5月13日	2026年5月12日	0	0	0	0%
赵建峰	董事	男	1976年11月	2023年5月13日	2026年5月12日	0	0	0	0%
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	2,000,000	0	2,000,000	3.85%
丁文晋	监事	男	1972年12月	2023年5月13日	2026年5月12日	500,000	0	500,000	0.96%
曹文涛	职工代表监事	男	1972年5月	2023年5月13日	2026年5月12日	500,000	0	500,000	0.96%
王瑾锋	副总经理	男	1975年4月	2023年5月13日	2026年5月12日	2,000,000	0	2,000,000	3.85%
赵宝金	副总经理	男	1982年8月	2023年5月13日	2026年5月12日	0	600,000	600,000	1.15%
张焯	总工程师	男	1970年10月	2023年5月13日	2026年5月12日	1,000,000	0	1,000,000	1.92%
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	0	0	0	0%

#### 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、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 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	换届选举
赵建峰	无	新任	董事	换届选举
赵宝金	无	新任	副总经理	换届聘任

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。1997年7月毕业于太原理工大学，专科学历；2006年7月毕业于中央广播电视大学，本科学历。1999年4月至2004年4月，任太原东方三星新技术有限公司部门经理；2004年5月至2019年3月，历任太原东方讯诚信息工程有限公司董事、副总经理；2008年10月至2011年12月，任北京联盈同创信息技术有限公司部门经理；2012年1月至2016年11月，任中科同昌信息技术集团有限公司部门经理；2016年11月至2017年2月，任中科同昌大数据股份有限公司副总经理；2017年3月至2017年5月，任北京金色乐途网络科技有限公司运营部经理；2017年6月至今，任长河信息股份有限公司部门经理；2023年5月至今，任长河信息股份有限公司董事兼部门经理。

赵宝金，男，汉族，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月毕业于山西大学，取得学士学位。2003年7月至2004年6月，任山西精英科技股份有限公司（现名称：精英数智科技股份有限公司）研发工程师；2004年7月至2009年3月，任山西光远技术有限公司研发部经理；2009年4月至2009年11月，任山西光远信息技术研究院有限公司研发部经理；2009年12月至2015年10月，任山西精英科技股份有限公司（现名称：精英数智科技股份有限公司）设计部经理；2015年11月至2019年10月，任太原正云网络科技有限公司总经理；2019年11月至今，任太原政通云科技有限公司执行董事兼总经理；2022年10月至2023年5月，任长河信息股份有限公司大客户经理兼交付中心总监；2023年5月至今，任长河信息股份有限公司副总经理兼交付中心总监。

(三) 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）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
研发人员	102	16	12	106
项目实施人员	125	21	24	122
营销中心	30	9	4	35
后勤管理组	35	4	8	31
员工总计	292	50	48	294

注：期初统计人数不包含政通云、兼职员工；期末数不包含中创慧安人员。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	5	6
本科	159	164
专科	118	116
专科以下	10	8
员工总计	292	294

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

**1. 员工薪酬政策**

报告期内，公司本着“以人为本、讲求实效”的原则，继续落地和优化薪晋考体系，进一步完善激励机制，通过优化的薪酬制度、高效合理的绩效考核办法以及不断具体化的各职系的晋升标准，为员工打通晋升通道、提供职业规划，并根据经营目标实现的情况为员工调薪和分配年终奖金，鼓励全员提升绩效，获取更富有挑战的高阶职位，确保团队的稳定性和创造力。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金等，并为员工代扣代缴个人所得税，同时员工享有生日礼物、结婚礼金、节日慰问金、带薪假期等多种福利，以鼓励现有人才、吸引优秀人才。

**2. 培训情况及计划**

为提升员工综合素质和业务能力，增加员工的业务水平和服务意识，公司于每年初制定年度培训计划。对新入职员工进行内部培训，主要培训内容为入职培训、员工心态培训、基础制度及操作流程培训等；不定期邀请外部技术公司或培训机构进行技术培训和交流；为中高层管理人员安排系统的外出学习培训，提高管理层业务与管理能力，提升承担关键职位或承担更大责任的能力；定期开展团建、春游及增强团队凝聚力的活动，全面提升公司员工素质与技能，为公司发展提供强有力的保障。报告期内公司“长河学院”这一学习平台日渐活跃，全体员工除了在该平台全面学习公司制度、热门产品、前沿技术等内容外，还能有针对性地学习到本部门相关岗位的应知应会、工作流程规范等内容，多方面赋能员工，提升各相关人员的专业能力水平。

**3. 离退休职工情况**

目前公司有 3 名需承担费用的离退休人员（承担每月 9 元的大病保险）。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张伟	无变动	行业总监	900,000	0	900,000
曹文涛	无变动	部门经理	500,000	0	500,000
杨勇	无变动	研发中心总经理	0	0	0
范一平	无变动	行业总监	0	0	0
张利民	无变动	行业总监	750,000	0	750,000
赵建峰	无变动	部门经理	0	0	0
李龙	无变动	部门副经理	0	0	0
杨小军	无变动	销售经理	0	0	0
崔红凯	无变动	部门经理	0	0	0
杨兆峰	无变动	工程师	0	0	0
檀晓梅	无变动	部门经理	0	0	0
张溪	离职	退休	0	0	0

宁素云	无变动	部门经理	0	0	0
王学东	无变动	行业总监	1,472,500	0	1,472,500
马小娴	无变动	技术中心副主任	0	0	0
霍春玲	无变动	工程师	0	0	0
朱晓娟	无变动	部门经理	0	0	0
李刚	无变动	工程师	1,900,000	-1,900,000	0
丁文晋	无变动	部门经理	500,000	0	500,000
武建国	无变动	工程师	0	0	0
孟强强	无变动	工程师	0	0	0
曾加	无变动	工程师	0	0	0
成志伟	无变动	部门经理	0	0	0
李泽成	无变动	工程师	0	0	0
高伟伟	无变动	部门副经理	0	0	0
李小航	离职	销售经理	0	0	0
安鑫	无变动	工程师	0	0	0
侯育栋	无变动	工程师	0	0	0
张昕	离职	大客户经理	0	900,000	900,000
赵宝金	无变动	副总经理、 交付中心总监	0	600,000	600,000
陈志平	无变动	子公司总经理	0	0	0
马丁	无变动	营销中心副总经理	0	0	0
方利萍	无变动	销售经理	0	0	0
刘敏	无变动	销售经理	0	0	0
刘亚鑫	无变动	销售经理	0	0	0
郭旺	无变动	工程师	0	0	0
刘丹	无变动	工程师	0	0	0
韩鑫磊	无变动	部门经理	0	0	0
武文韬	无变动	工程师	0	0	0
贾治国	无变动	工程师	0	0	0
冯向阳	无变动	研发中心副总经理	0	0	0
刘子昂	无变动	工程师	0	0	0
刘鑫	无变动	工程师	0	0	0
李渊	无变动	交付中心副总经理	0	0	0
赵明	无变动	交付中心副总经理	0	0	0
马鹏宇	无变动	工程师	0	0	0
王婕	无变动	董秘助理	0	0	0
刘海青	无变动	部门经理	0	0	0
郭成	无变动	工程师	0	0	0
苗壮	无变动	工程师	0	0	0
杨光溥	无变动	工程师	0	0	0
杨屹圣	无变动	工程师	0	0	0
赵茹	无变动	合同管理专员	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心人员基本保持稳定，3 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。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

注：报告期内，新聘赵宝金为公司副总经理，新设立两个参股子公司，新增关联方：赵宝金、山西国际物流工程技术应用有限公司和山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司。

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、规范性文件的要求，建立了权责分明、有效制衡、协调运作的治理结构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等一系列管理制度，并致力于持续完善公司治理结构，建立健全公司内部控制体系，持续深入开展公司治理优化活动，促进公司规范运作，不断提升公司治理水平。

报告期内，“三会”会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合《公司法》《公司章程》等相关规定；公司董事、监事和高级管理人员科学分工、各尽其责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，切实履行应尽的职责和义务；公司制定的内部管理制度能确保所有股东充分行使合法权利、享受平等地位，报告期内召开的股东大会程序公开透明、决策公平公正，保证了股东、特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并且严格按照全国股份转让系统公司的相关规定依法履行信息披露义务，充分保障股东对公司重大事务的知情权，维护投资者利益；报告期内，公司结合相关法律法规及公司发展实际修订了《募集资金管理制度》，为持续完善治理制度、进一步健全内部管控体系、规范运作及稳健发展奠定了坚实基础。

截至报告期末，公司现有的治理机制得到有效执行，治理实际状况符合相关法律法规及全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理的规范性文件要求。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司共召开 3 次监事会会议。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项；监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均各自独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。控股股东认真履行股东义务，行为合法，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性及与公司开展同业竞争的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，能够满足公司发展的需求。报告期内，公司内部管理制度执行情况良好，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 会计核算：公司按照《企业会计准则》建立了完整的会计核算体系，并按照要求进行独立核算，能够保证正常开展会计核算工作。

2. 财务管理：公司严格贯彻和落实各项财务相关管理制度，在国家政策及制度的指引下，公司内部控制活动在各个关键环节能够做到有序工作、严格管理。

3. 风险控制：公司围绕风险控制相关制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范、防范风险的角度不断完善风险控制体系，取得良好成效。

公司于 2021 年建立《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司管理层、信息披露负责人及其他相关人员严格遵守公司制定的各项制度，严格按照监管机构要求按时编制年度报告，未发生年度报告重大差错情况。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2024）3-266 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龙琦	王庆桂
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22 万元	

审计报告正文：

### 审 计 报 告

#### 天健审（2024）3-266 号

长河信息股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了长河信息股份有限公司（以下简称长河信息公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）和五（二）1。

长河信息公司 2023 年度营业收入 23,436.49 万元，主要为系统集成、软件开发、运维服务、设备销售等产品或服务销售产生的收入。营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生较大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在长河信息公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同相关条款，关注验收方式、履约义务、结算方式等是否发生变化，并评价收入确认方法是否适当；

（3）实施分析程序，对主要项目的收入、成本、毛利率进行分析；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括招标文件、合同、出库单、验收单等；

（5）结合应收账款、合同负债函证，以抽样方式向客户函证本期销售额，并对大额交易的主要客户执行走访程序；

（6）对公司重要客户进行现场或视频访谈，了解双方合作的契机以及交易情况等；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，长河信息公司应收账款账面余额为人民币 17,602.29 万元，坏账准备为人民币 1,968.97 万元，账面价值为人民币 15,633.32 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以客户类型、账龄等为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）以抽样方式向客户函证应收账款余额和当期交易额；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

长河信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督长河信息公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对长河信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长河信息公司不能持续经营。

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

（六）就长河信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：龙琦

（项目合伙人）

中国注册会计师：王庆桂

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	55,392,381.82	56,665,079.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	10,018,087.08	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	391,020.00	
应收账款	4	156,333,145.19	110,473,120.24
应收款项融资	5	300,000.00	89,900.00
预付款项	6	4,273,943.90	2,210,184.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	5,719,543.18	4,370,821.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	10,904,553.60	9,711,363.69
合同资产	9	12,255,962.30	11,334,497.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	7,616.93	75,481.41
<b>流动资产合计</b>		<b>255,596,254.00</b>	<b>204,930,448.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	2,003,116.87	
其他权益工具投资	12	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	13	3,354,972.29	3,738,605.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14	1,058,890.54	2,465,036.91

无形资产	15	1,798,343.99	2,932,916.71
开发支出			
商誉	16	2,724,753.54	2,724,753.54
长期待摊费用	17		492,551.64
递延所得税资产	18	3,632,269.01	2,538,813.04
其他非流动资产	19	4,453,625.97	7,665,631.90
<b>非流动资产合计</b>		19,775,972.21	23,308,309.24
<b>资产总计</b>		275,372,226.21	228,238,757.86
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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	21	50,593,525.83	45,427,229.38
预收款项			
合同负债	22	10,555,178.30	9,180,550.31
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	23	2,380,387.58	2,658,186.58
应交税费	24	14,138,793.60	8,765,011.36
其他应付款	25	333,592.01	495,904.00
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	26	1,536,791.59	1,557,785.95
其他流动负债	27	23,511.50	11,832.23
<b>流动负债合计</b>		79,561,780.41	68,096,499.81
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	28		675,865.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	29	1,208,940.24	784,168.39

递延收益			
递延所得税负债	18	138,419.64	241,188.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,347,359.88	1,701,222.84
<b>负债合计</b>		80,909,140.29	69,797,722.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	30	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	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	32	13,430,444.66	9,229,153.31
一般风险准备			
未分配利润	33	97,896,150.51	64,241,451.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		194,463,085.92	156,607,095.72
少数股东权益			1,833,939.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		194,463,085.92	158,441,035.21
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		275,372,226.21	228,238,757.86

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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,017,610.08	54,933,094.64
交易性金融资产		10,018,087.08	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		391,020.00	
应收账款	1	137,587,906.99	104,270,607.51
应收款项融资		300,000.00	89,900.00
预付款项		4,022,514.05	1,689,784.24
其他应收款	2	4,713,529.28	4,127,291.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,849,203.35	9,711,363.69
合同资产		12,128,187.30	11,334,497.54

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			67,577.43
<b>流动资产合计</b>		232,028,058.13	196,224,116.87
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	15,003,116.87	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		3,334,073.71	2,721,357.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,058,890.54	2,465,036.91
无形资产		1,250,010.65	1,890,121.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			492,551.64
递延所得税资产		3,539,780.18	2,477,877.44
其他非流动资产		4,044,132.94	7,665,631.90
<b>非流动资产合计</b>		28,980,004.89	24,930,077.39
<b>资产总计</b>		261,008,063.02	221,154,194.26
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,444,883.79	43,272,327.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,124,846.37	2,507,756.14
应交税费		13,406,528.18	8,692,929.05
其他应付款		322,572.61	341,496.16
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债		10,423,480.18	7,810,785.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,536,791.59	1,557,785.95
其他流动负债		23,511.50	10,456.49
<b>流动负债合计</b>		70,282,614.22	64,193,536.16

<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			675,865.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,092,730.01	784,168.39
递延收益			
递延所得税负债		111,002.97	191,821.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,203,732.98	1,651,855.79
<b>负债合计</b>		71,486,347.20	65,845,391.95
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
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		13,430,444.66	9,229,153.31
一般风险准备			
未分配利润		92,954,780.41	62,943,158.25
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		189,521,715.82	155,308,802.31
<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>		261,008,063.02	221,154,194.26

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		234,364,866.53	162,915,382.05
其中: 营业收入	1	234,364,866.53	162,915,382.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		180,995,246.72	135,744,699.19
其中: 营业成本	1	133,902,095.30	95,214,523.06
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	2	1,388,549.64	920,185.99
销售费用	3	12,064,203.99	6,440,210.56
管理费用	4	16,439,859.00	15,123,615.18
研发费用	5	17,861,102.25	17,531,870.55
财务费用	6	-660,563.46	514,293.85
其中：利息费用		78,446.33	588,742.28
利息收入		753,554.28	87,896.51
加：其他收益	7	5,831,042.19	11,881,432.08
投资收益（损失以“-”号填列）	8	251,932.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		41,109.34	
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）	9	18,087.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-6,610,921.96	-6,552,865.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,201,002.87	-450,943.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,658,756.28</b>	<b>32,048,306.49</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	12	12,054.66	58,823.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>51,646,701.62</b>	<b>31,989,482.52</b>
减：所得税费用	13	5,985,289.08	3,307,832.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>45,661,412.54</b>	<b>28,681,649.89</b>
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）		45,661,412.54	28,681,649.89
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）		5,422.34	724,436.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,655,990.20	27,957,213.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		45,661,412.54	28,681,649.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,655,990.20	27,957,213.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,422.34	724,436.68
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.88	0.70
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.88	0.70

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	2022 年
<b>一、营业收入</b>	1	209,700,017.64	154,312,783.70
减：营业成本	1	120,762,095.62	91,430,834.68
税金及附加		1,273,804.24	898,427.11
销售费用		11,606,536.58	6,368,690.35
管理费用		14,216,837.87	13,139,239.91
研发费用	2	15,536,354.52	15,617,423.93
财务费用		-658,111.88	517,342.92
其中：利息费用		78,446.33	588,742.28
利息收入		749,713.15	83,861.22
加：其他收益		5,544,652.43	11,287,125.53
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,750,104.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,116.87	
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）		18,087.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,120,163.36	-6,452,062.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,172,725.60	-450,943.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		47,982,455.26	30,724,944.66
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,130.55	58,822.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,972,324.71	30,666,122.16
减：所得税费用		5,959,411.20	3,337,755.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,012,913.51	27,328,366.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,012,913.51	27,328,366.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		42,012,913.51	27,328,366.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		208,897,970.61	125,344,459.00
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		2,072,473.92	924,256.95
收到其他与经营活动有关的现金	2 (1)	14,344,045.96	14,433,926.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>225,314,490.49</b>	<b>140,702,641.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		132,848,399.80	72,175,466.45
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		33,729,639.33	28,475,534.78
支付的各项税费		15,082,282.46	9,488,916.06
支付其他与经营活动有关的现金	2 (2)	24,102,106.32	22,211,693.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>205,762,427.91</b>	<b>132,351,610.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,552,062.58</b>	<b>8,351,031.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	1 (1)	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1 (2)	214,487.15	
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	2 (3)		87,099.91
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,214,487.15</b>	<b>87,099.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1 (3)	2,516,488.83	2,747,744.38
投资支付的现金	1 (4)	12,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2 (4)	1,473,732.90	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,990,221.73</b>	<b>12,747,744.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,775,734.58</b>	<b>-12,660,644.47</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			31,500,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,800,000.00	36,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,710,447.33	6,454,121.66
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2(5)	986,562.00	2,409,931.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,497,009.33	27,864,053.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,697,009.33	8,635,946.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		4,079,318.67	4,326,334.07
加:期初现金及现金等价物余额		51,175,783.15	46,849,449.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		55,255,101.82	51,175,783.15

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,329,389.92	116,974,251.80
收到的税费返还		2,047,663.56	906,873.25
收到其他与经营活动有关的现金		13,859,646.61	13,507,766.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		214,236,700.09	131,388,891.31
购买商品、接受劳务支付的现金		128,057,462.77	68,243,908.16
支付给职工以及为职工支付的现金		30,279,024.50	25,056,809.26
支付的各项税费		13,839,970.61	9,025,013.94
支付其他与经营活动有关的现金		20,610,802.84	20,679,389.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		192,787,260.72	123,005,121.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,449,439.37	8,383,770.21
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,314,487.15	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,614,487.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,330,385.29	1,820,328.48

付的现金			
投资支付的现金		20,500,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,830,385.29	11,820,328.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,215,898.14	-11,820,328.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			31,500,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,800,000.00	36,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,810,447.33	6,454,121.66
支付其他与筹资活动有关的现金		986,562.00	2,409,931.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,597,009.33	27,864,053.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,797,009.33	8,635,946.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,436,531.90	5,199,388.65
加：期初现金及现金等价物余额		49,443,798.18	44,244,409.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,880,330.08	49,443,798.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				31,136,490.75				9,229,153.31		64,241,451.66	1,833,939.49	158,441,035.21
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	52,000,000.00				31,136,490.75				9,229,153.31		64,241,451.66	1,833,939.49	158,441,035.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,201,291.35		33,654,698.85	-1,833,939.49	36,022,050.71	
（一）综合收益总额										45,655,990.20	5,422.34	45,661,412.54	
（二）所有者投入和减少资本													
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. 其他												
(三) 利润分配							4,201,291.35	-12,001,291.35				-7,800,000.00
1. 提取盈余公积							4,201,291.35	-4,201,291.35				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,800,000.00			-7,800,000.00
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											-1,839,361.83	-1,839,361.83
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				31,136,490.75			13,430,444.66		97,896,150.51		194,463,085.92

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				7,325,170.00				6,493,082.01		44,987,963.21	1,109,502.81	99,915,718.03
加：会计政策变更									3,234.65		29,111.89		32,346.54
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				7,325,170.00				6,496,316.66		45,017,075.10	1,109,502.81	99,948,064.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				23,811,320.75				2,732,836.65		19,224,376.56	724,436.68	58,492,970.64
（一）综合收益总额											27,957,213.21	724,436.68	28,681,649.89
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				23,811,320.75								35,811,320.75
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				23,811,320.75								35,811,320.75
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. 其他													

(三) 利润分配								2,732,836.65		-8,732,836.65		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,732,836.65		-2,732,836.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>52,000,000.00</b>				<b>31,136,490.75</b>			<b>9,229,153.31</b>		<b>64,241,451.66</b>	<b>1,833,939.49</b>	<b>158,441,035.21</b>

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				31,136,490.75				9,229,153.31		62,943,158.25	155,308,802.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				31,136,490.75				9,229,153.31		62,943,158.25	155,308,802.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,201,291.35		30,011,622.16	34,212,913.51
(一) 综合收益总额											42,012,913.51	42,012,913.51
(二) 所有者投入和减少资本												
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. 其他												
(三) 利润分配									4,201,291.35		-12,001,291.35	-7,800,000.00
1. 提取盈余公积									4,201,291.35		-4,201,291.35	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,800,000.00	-7,800,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				31,136,490.75			13,430,444.66			92,954,780.41	189,521,715.82

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	40,000,000.00				7,325,170.00				6,493,082.01		44,318,516.54	98,136,768.55
加：会计政策变更									3,234.65		29,111.89	32,346.54
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				7,325,170.00				6,496,316.66		44,347,628.43	98,169,115.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				23,811,320.75				2,732,836.65		18,595,529.82	57,139,687.22
（一）综合收益总额											27,328,366.47	27,328,366.47
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				23,811,320.75							35,811,320.75
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				23,811,320.75							35,811,320.75
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. 其他												
（三）利润分配									2,732,836.65		-8,732,836.65	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,732,836.65		-2,732,836.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				31,136,490.75				9,229,153.31		62,943,158.25	155,308,802.31

## 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12月31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

## 长河信息股份有限公司

### 财务报表附注

2023年度

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（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（每股面值1元），其中有限售条件的流通股份26,475,000股，无限售条件的流通股份25,525,000股。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。本公司是一家专注于数字政府领域的软件开发商及解决方案提供商，致力于为客户提供数据汇聚融通、跨域跨级应用等产品和服务。

本财务报表业经公司2024年4月26日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

#### 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、存货、固定资产折旧、无形资产、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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五(一)4	公司将单项收回或转回金额超过资产总额的0.5%的应收账款确定为重要的应收账款坏账准备收回或转回
重要的核销应收账款	五(一)4	公司将单项核销金额超过资产总额的0.5%的应收账款确定为重要的核销应收账款
重要的单项计提减值准备的合同资产	五(一)9	公司将单项合同资产金额超过资产总额0.5%的合同资产认定为重要合同资产
重要的合同资产减值准备收回或转回	五(一)9	公司将单项收回或转回金额超过资产总额的0.5%的合同资产确定为重要的合同资产坏账准备收回或转回
重要的核销合同资产	五(一)9	公司将单项核销金额超过资产总额的0.5%的合同资产确定为重要的合同资产
合同资产账面价值发生重大变动	五(一)9	公司将单项合同资产账面价值发生变动金额超过资产总额0.5%的,认定为合同资产账面价值发生重大变动
重要的账龄超过1年的预付款项	五(一)6	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过1年的应付账款	五(一)21	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	五(一)25	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过1年的合同负债	五(一)22	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的预计负债	五(一)29	公司将单项预计负债金额超过资产总额0.5%的认定为重要的预计负债
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项现金流量金额超过资产总额10%的现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资	七	公司将收入总额超过集团总收入的15%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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司		子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的联营企业	七(三)	公司将收入总额超过集团总收入的15%的联营企业,确定为重要的联营企业
重要的承诺事项	十二	公司将需股东大会审议的事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	十二	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将需股东大会审议的事项认定为重要资产负债表日后事项

### (六) 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。

### (七) 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

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可变回报金额的,认定为控制。

#### 2. 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。

### (八) 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;

## 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12月31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) 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。

### (九) 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。

### (十) 外币业务折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

### (十一) 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

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

## 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12月31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12月31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

## 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12月31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:

(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

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。

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。

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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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中列示的账面价值;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。

### 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。

## (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——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	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,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
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
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预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款	其他应收款	合同资产
	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	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12月31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	应收账款	其他应收款	合同资产
	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款和合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 存货跌价准备

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照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。

## (十四) 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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

#### 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

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。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

## (十六) 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

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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件,按成本进行初始计量。

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。具体如下:

项 目	使用寿命及其确定依据(年)	摊销方法
软件	3.00	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间接比例分配。

#### (2) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时或使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用,按实际支出进行归集,在规定的期限内分期平均摊销。

#### (3) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

#### (4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (十九) 部分长期资产减值

对固定资产、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。

### (二十) 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。

### (二十一) 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

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,

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (二十二) 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, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(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)软件开发及服务:公司针对客户应用场景需求而提供软件开发或技术服务,公司将成果交付给客户并经客户验收后确认销售收入的实现。

(2)系统集成服务:公司将各类软硬件设备进行集成设计、安装调试,经客户验收后确认销售收入的实现。

(3)运维服务:对于按合同约定属于一段期间的运维服务,公司在服务期限内分期确认销售收入的实现;对于按合同约定属于单次的运维服务,公司在运维完成并经客户验收后确认销售收入的实现。

(4)设备销售:公司以产品发出并送达客户指定地点,经客户签收后确认销售收入的实现。

## (二十四) 合同取得成本、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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (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) 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。

## 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12月31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. 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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的,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公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 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。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 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;(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十八) 租赁

## 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12月31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. 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

在租赁期开始日,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,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。

## (二十九) 重要会计政策变更

1. 公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《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,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下:

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税负债	347.08	
盈余公积	-34.71	
未分配利润	-312.37	
2022年度利润表项目		
所得税费用	32,693.62	

2. 公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 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%
山西中创慧安信息技术有限公司(以下简称中创慧安)	20%
北京长河数智科技有限责任公司(以下简称北京长河)	20%
太原政通云科技有限公司(以下简称太原政通云)	20%

#### (二) 税收优惠

1. 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2023年度适用15%的企业所得税税率。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受上述税收优惠。

## 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12月31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. 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),在2022年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号),在2023年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司中创慧安、北京长河、太原政通云享受上述税收优惠。

### 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

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	109,343.97	75,451.79
银行存款	55,108,833.25	51,094,966.80
其他货币资金	174,204.60	5,494,661.02
合 计	55,392,381.82	56,665,079.61

###### (2) 其他说明

期末其他货币资金137,280.00元系履约保证金,使用受限。

##### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	10,018,087.08	10,000,000.00
其中:理财产品	10,018,087.08	10,000,000.00
合 计	10,018,087.08	10,000,000.00

##### 3. 应收票据

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	391,020.00	
合 计	391,020.00	

###### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	411,600.00	100.00	20,580.00	5.00	391,020.00
其中:商业承兑汇票	411,600.00	100.00	20,580.00	5.00	391,020.00
银行承兑汇票					
合 计	411,600.00	100.00	20,580.00	5.00	391,020.00

(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(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:商业承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	411,600.00	20,580.00	5.00
银行承兑汇票组合			
小 计	411,600.00	20,580.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		20,580.00				20,580.00
合 计		20,580.00				20,580.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	110,572,913.46	74,110,161.57
1-2年	41,626,422.37	38,028,037.23
2-3年	16,659,412.00	5,668,100.62
3-4年	4,126,363.70	2,784,021.40
4-5年	501,635.00	2,417,760.60
5年以上	2,536,120.62	430,060.00
合 计	176,022,867.15	123,438,141.42

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	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12月31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		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	176,022,867.15	100.00	19,689,721.96	11.19	156,333,145.19
合计	176,022,867.15	100.00	19,689,721.96	11.19	156,333,145.19

(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	123,438,141.42	100.00	12,965,021.18	10.50	110,473,120.24
合计	123,438,141.42	100.00	12,965,021.18	10.50	110,473,120.24

### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	110,572,913.46	5,528,645.65	5.00
1-2年	41,626,422.37	4,162,642.24	10.00
2-3年	16,659,412.00	4,997,823.60	30.00
3-4年	4,126,363.70	2,063,181.85	50.00
4-5年	501,635.00	401,308.00	80.00
5年以上	2,536,120.62	2,536,120.62	100.00
小计	176,022,867.15	19,689,721.96	11.19

### (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	12,965,021.18	6,953,175.21			228,474.43	19,689,721.96
合计	12,965,021.18	6,953,175.21			228,474.43	19,689,721.96

[注]系处置子公司导致其他减少。

### (4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

截至2023年12月31日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总（包括应收账款、合同资产及列报于其他非流动资产的合同资产）金额为53,891,874.31元，占应收账款汇总年末余额合计数的比例为27.71%，相应计提的坏账准备和减值准备年末余额汇

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

总金额为 3,825,420.14 元。

### 5. 应收款项融资

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	300,000.00	100.00			300,000.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	100.00			300,000.00
合 计	300,000.00	100.00			300,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	89,900.00	100.00			89,900.00
其中：银行承兑汇票	89,900.00	100.00			89,900.00
合 计	89,900.00	100.00			89,900.00

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	300,000.00		
小 计	300,000.00		

##### (2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	850,000.00
小 计	850,000.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 6. 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	4,196,429.67	98.19		4,196,429.67	2,144,546.62	97.03		2,144,546.62

## 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12月31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
1-2年	11,876.47	0.28		11,876.47	65,145.48	2.95		65,145.48
2-3年	65,145.57	1.52		65,145.57	492.19	0.02		492.19
3年以上	492.19	0.01		492.19				
合计	4,273,943.90	100.00		4,273,943.90	2,210,184.29	100.00		2,210,184.29

### (2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为3,450,165.12元,占预付款项期末余额合计数的比例为80.72%。

## 7. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,766,388.33	5,794,424.18
股权转让款	1,100,000.00	
往来款及其他	297,781.68	495,633.13
合计	7,164,170.01	6,290,057.31

### (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,735,885.48	1,313,197.18
1-2年	764,192.00	410,722.53
2-3年	10,664.53	2,485,327.20
3-4年	650,428.00	2,077,810.40
4-5年	1,000,000.00	
5年以上	3,000.00	3,000.00
合计	7,164,170.01	6,290,057.31

### (3) 坏账准备计提情况

#### 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	7,164,170.01	100.00	1,444,626.83	20.16	5,719,543.18
合计	7,164,170.01	100.00	1,444,626.83	20.16	5,719,543.18

(续上表)

种类	期初数				
----	-----	--	--	--	--

## 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12月31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		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	0.79	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,240,057.31	99.21	1,869,235.47	29.96	4,370,821.84
合计	6,290,057.31	100.00	1,919,235.47	30.51	4,370,821.84

### 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	7,164,170.01	1,444,626.83	20.16
其中：1年以内	4,735,885.48	236,794.27	5.00
1-2年	764,192.00	76,419.20	10.00
2-3年	10,664.53	3,199.36	30.00
3-4年	650,428.00	325,214.00	50.00
4-5年	1,000,000.00	800,000.00	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	7,164,170.01	1,444,626.83	20.16

### (4) 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	66,867.86	41,072.25	1,811,295.36	1,919,235.47
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-40,655.33	40,655.33		
--转入第三阶段		-7,091.45	7,091.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	232,140.68	6,674.52	-601,648.45	-362,833.25
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	21,558.94	4,891.45	85,325.00	111,775.39
期末数	236,794.27	76,419.20	1,131,413.36	1,444,626.83
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	67.99	20.16

各阶段划分依据：于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (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
山西数字政府建设运营有限公司	履约保证金	1,749,550.00	1年以内	24.42	87,477.50
朔州市公共资源交易中心	投标保证金	1,109,055.95	1年以内	15.48	55,452.80
赵佳斌	股权转让款	1,100,000.00	1年以内	15.35	55,000.00
山西省戒毒管理局	履约保证金	1,000,000.00	4-5年	13.96	800,000.00
山西云时代政务云技术有限公司	履约保证金	688,788.00	1-2年	9.61	68,878.80
小计		5,647,393.95		78.82	1,066,809.10

## 8. 存货

### (1) 明细情况

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				225,610.63		225,610.63
合同履约成本	11,845,345.08	940,791.48	10,904,553.60	9,485,753.06		9,485,753.06
合计	11,845,345.08	940,791.48	10,904,553.60	9,711,363.69		9,711,363.69

### (2) 存货跌价准备

#### 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	转回或转销	其他	
合同履约成本		940,791.48				940,791.48
合计		940,791.48				940,791.48

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	相关项目的估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 9. 合同资产

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12月31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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,621,575.16	1,365,612.86	12,255,962.30	11,946,484.25	611,986.71	11,334,497.54
合 计	13,621,575.16	1,365,612.86	12,255,962.30	11,946,484.25	611,986.71	11,334,497.54

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	13,621,575.16	100.00	1,365,612.86	10.03	12,255,962.30
合 计	13,621,575.16	100.00	1,365,612.86	10.03	12,255,962.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	11,946,484.25	100.00	611,986.71	5.12	11,334,497.54
合 计	11,946,464.25	100.00	611,986.71	5.12	11,334,497.54

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	13,621,575.16	1,365,612.86	10.03
小 计	13,621,575.16	1,365,612.86	10.03

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	611,986.71	753,626.15				1,365,612.86
合 计	611,986.71	753,626.15				1,365,612.86

10. 其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税	7,616.93		7,616.93	4,721.22		4,721.22

## 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12月31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
待摊销费用				70,760.19		70,760.19
合 计	7,616.93		7,616.93	75,481.41		75,481.41

### 11. 长期股权投资

#### (1) 分类情况

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
对合营企业投资						
对联营企业投资	2,003,116.87		2,003,116.87			
合 计	2,003,116.87		2,003,116.87			

#### (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
山西国际物流工程技术应用有限公司			2,000,000.00		3,116.87	
山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司						
合 计			2,000,000.00		3,116.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
山西国际物流工程技术应用有限公司					2,003,116.87	
山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司						
合 计					2,003,116.87	

2023年12月13日，公司与山西中北技术转移有限公司共同设立山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司，公司持有40%股权，山西中北技术转移有限公司持有60%股权。截至2023年12月31日，公司并未对山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司出资。

### 12. 其他权益工具投资

## 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12月31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	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
山西和谐医疗互联网医院有限公司	750,000.00				
合计	750,000.00				

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
山西和谐医疗互联网医院有限公司	750,000.00		
合计	750,000.00		

### 13. 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	42,869.65	1,769,467.44		1,812,337.09
1) 购置	42,869.65	1,769,467.44		1,812,337.09
本期减少金额	25,542.44	1,097,866.79		1,123,409.23
1) 处置或报废				
2) 出售子公司	25,542.44	1,097,866.79		1,123,409.23
期末数	830,415.25	6,100,806.56	2,398,515.17	9,329,736.98
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	91,279.85	953,393.35	402,980.86	1,447,654.06
1) 计提	91,279.85	953,393.35	402,980.86	1,447,654.06
本期减少金额	7,871.80	367,221.19		375,092.99
1) 处置或报废				
2) 出售子公司	7,871.80	367,221.19		375,092.99
期末数	593,838.06	3,477,279.24	1,903,647.39	5,974,764.69
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 出售子公司				
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12月31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	办公设备	电子设备	运输设备	合计
账面价值				
期末账面价值	236,577.19	2,623,527.32	494,867.78	3,354,972.29
期初账面价值	302,658.03	2,538,098.83	897,848.64	3,738,605.50

### 14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	5,277,329.67	5,277,329.67
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,277,329.67	5,277,329.67
累计折旧		
期初数	2,812,292.76	2,812,292.76
本期增加金额	1,406,146.37	1,406,146.37
1) 计提	1,406,146.37	1,406,146.37
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,218,439.13	4,218,439.13
账面价值		
期末账面价值	1,058,890.54	1,058,890.54
期初账面价值	2,465,036.91	2,465,036.91

### 15. 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
本期减少金额	189,515.05	189,515.05
1) 处置或报废		
2) 出售子公司	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	1,301,004.87	1,301,004.87
(1) 计提	1,301,004.87	1,301,004.87
本期减少金额	28,379.06	28,379.06

## 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12月31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) 处置或报废		
2) 出售子公司	28,379.06	28,379.06
期末数	2,788,181.35	2,788,181.35
账面价值		
期末账面价值	1,798,343.99	1,798,343.99
期初账面价值	2,932,916.71	2,932,916.71

### 16. 商誉

#### (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		138,940.64		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		
合计	138,940.64			138,940.64		

#### (4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

##### 资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
太原政通云	太原政通云固定资产、无形资产等长期资产	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产来确定	是

#### (5) 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

## 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12月31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	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
太原政通云	329.40 万元	1,859.11 万元	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
太原政通云	5年+永续	[注 1]	[注 2]	[注 3]

[注 1]预测期间 2024 年至 2028 年度，营业收入增长率分别为 2.68%、2.44%、1.64%、1.64%、0.82%，预测期利润率分别为 18.86%、18.50%、16.59%、16.23%、15.79%，系根据公司近期收入增长情况、管理层对未来公司经营业绩改善的预期，以及行业的发展前景及水平等综合因素。

[注 2]稳定期内营业收入不增长，稳定期利润率 15.79%，利润率及折现率与详细预测期最后一期保持一致。

[注 3]折现率为 13.44%，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

### (6) 其他说明

根据公司管理层编制的《长河信息股份有限公司商誉减值测试涉及的相关商誉所在太原政通云科技有限公司资产组可收回金额》，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,859.11 万元，账面价值 329.40 万元，本期无需计提商誉减值准备。

### 17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	492,551.64		492,551.64		
合 计	492,551.64		492,551.64		

### 18. 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	23,761,469.84	3,390,863.84	16,289,794.83	2,382,432.00
预计负债	1,208,940.24	169,720.01	784,168.39	117,625.26
可抵扣亏损			775,115.61	38,755.78
租赁负债	1,536,791.59	230,518.74	2,233,651.53	335,047.73
合 计	26,507,201.67	3,791,102.59	20,082,730.36	2,873,860.77

#### (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

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12月31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
非同一控制下企业合并资产评估增值	548,333.40	27,416.67	987,341.00	49,367.05
固定资产加速折旧	740,019.78	111,002.97	1,047,426.75	157,114.01
使用权资产	1,058,890.54	158,833.58	2,465,036.91	369,755.54
合 计	2,347,243.72	297,253.22	4,499,804.66	576,236.60

(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	158,833.58	3,632,269.01	335,047.73	2,538,813.04
递延所得税负债	158,833.58	138,419.64	335,047.73	241,188.87

19. 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	4,753,762.68	300,136.71	4,453,625.97	8,459,183.37	793,551.47	7,665,631.90
合 计	4,753,762.68	300,136.71	4,453,625.97	8,459,183.37	793,551.47	7,665,631.90

(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
应收质保金	4,753,762.68	300,136.71	4,453,625.97	8,459,183.37	793,551.47	7,665,631.90
小 计	4,753,762.68	300,136.71	4,453,625.97	8,459,183.37	793,551.47	7,665,631.90

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	4,753,762.68	100.00	300,136.71	6.31	4,453,625.97
合 计	4,753,762.68	100.00	300,136.71	6.31	4,453,625.97

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	减值准备	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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	8,459,183.37	100.00	793,551.47	9.38	7,665,631.90
合计	8,459,183.37	100.00	793,551.47	9.38	7,665,631.90

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	4,753,762.68	300,136.71	6.31
小计	4,753,762.68	300,136.71	6.31

3) 减值准备变化情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	重分类至合同资产	
按组合计提减值准备	793,551.47	-493,414.76				300,136.71
合计	793,551.47	-493,414.76				300,136.71

20. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	137,280.00	137,280.00	冻结	履约保证金
合计	137,280.00	137,280.00		

2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,489,296.46	5,489,296.46	冻结	履约保证金
合计	5,489,296.46	5,489,296.46		

21. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	23,437,083.37	15,023,723.83
技术服务费	25,056,889.18	25,213,635.27
劳务外包款	1,228,850.87	4,151,173.79
资产款及其他	870,702.41	1,038,696.49
合计	50,593,525.83	45,427,229.38

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
北京国研数通软件技术有限公司	3,174,096.23	协商一致暂未支付

## 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12月31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	未偿还或结转的原因
浙江创建科技有限公司	1,848,679.25	协商一致暂未支付
北京北大软件工程股份有限公司	1,549,245.29	协商一致暂未支付
上海同道信息技术有限公司	1,403,724.43	协商一致暂未支付
小 计	7,975,745.20	

### 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	10,555,178.30	9,180,550.31
合 计	10,555,178.30	9,180,550.31

### 23. 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	2,483,513.50	31,254,437.19	31,359,160.31	2,378,790.38
离职后福利—设定提存计划	174,673.08	2,086,046.52	2,259,122.40	1,597.20
合 计	2,658,186.58	33,340,483.71	33,618,282.71	2,380,387.58

#### (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	1,729,063.88	28,546,717.37	27,949,067.18	2,326,714.07
职工福利费		585,140.56	585,140.56	
社会保险费	91,028.90	1,222,242.03	1,312,302.93	968.00
其中：医疗保险费	80,882.64	1,115,540.68	1,195,474.68	948.64
工伤保险费	10,146.26	106,701.35	116,828.25	19.36
住房公积金	3,120.00	315,040.00	318,160.00	
工会经费和职工教育经费	660,300.72	585,297.23	1,194,489.64	51,108.31
小 计	2,483,513.50	31,254,437.19	31,359,160.31	2,378,790.38

#### (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	167,481.68	1,989,685.12	2,155,618.00	1,548.80
失业保险费	7,191.40	96,361.40	103,504.40	48.40
小 计	174,673.08	2,086,046.52	2,259,122.40	1,597.20

### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,098,585.32	4,213,378.27
企业所得税	7,219,217.58	3,839,046.06
城市维护建设税	407,418.01	290,351.27
教育费附加	175,340.85	124,436.26

## 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12月31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
地方教育附加	116,893.89	82,957.50
代扣代缴个人所得税	37,864.85	149,221.47
印花税	83,473.10	65,620.53
合 计	14,138,793.60	8,765,011.36

### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	18,000.00	20,500.00
应付未付费用款	304,572.61	239,650.17
往来款及其他	11,019.40	235,753.83
合 计	333,592.01	495,904.00

### 26. 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	1,536,791.59	1,557,785.95
合 计	1,536,791.59	1,557,785.95

### 27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	23,511.50	11,832.23
合 计	23,511.50	11,832.23

### 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		694,411.42
减：未确认融资费用		18,545.84
合 计		675,865.58

### 29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证金	1,208,940.24	784,168.39	按非运维收入的0.5%计提
合 计	1,208,940.24	784,168.39	

### 30. 股本

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

### 31. 资本公积

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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,229,153.31	4,201,291.35		13,430,444.66
合 计	9,229,153.31	4,201,291.35		13,430,444.66

#### (2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司本期净利润的 10% 计提。

### 33. 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	64,241,451.66	44,987,963.21
加：会计政策变更		29,111.89
调整后期初未分配利润	64,241,451.66	45,017,075.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,655,990.20	27,957,213.21
减：提取法定盈余公积	4,201,291.35	2,732,836.65
应付普通股股利	7,800,000.00	6,000,000.00
期末未分配利润	97,896,150.51	64,241,451.66

#### (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）。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,364,866.53	133,902,095.30	162,915,382.05	95,214,523.06
合 计	234,364,866.53	133,902,095.30	162,915,382.05	95,214,523.06

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	739,790.00	487,767.32
教育费附加	317,848.05	209,043.11
地方教育附加	211,898.69	139,362.06
印花税	119,012.90	84,013.50
合 计	1,388,549.64	920,185.99

### 3. 销售费用

## 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12月31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
职工薪酬	4,115,420.95	2,540,659.94
中标服务费	970,377.89	567,952.08
业务招待费	3,202,414.50	1,655,323.63
办公费	532,136.11	355,261.60
售后服务费	1,001,906.15	503,139.67
差旅费	1,338,428.05	567,764.50
车辆费	274,443.91	159,805.58
广告宣传费	629,076.43	90,303.56
合计	12,064,203.99	6,440,210.56

### 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,336,686.61	6,210,350.09
业务招待费	2,735,673.43	2,457,928.69
租赁费	744,226.00	513,458.75
办公费	797,514.74	825,337.85
折旧摊销	2,249,987.34	1,584,299.21
车辆费	253,418.01	460,174.89
差旅费	295,434.28	283,134.05
装潢费	522,284.51	946,233.35
中介服务费	2,468,708.42	1,804,378.26
其他	35,925.66	38,320.04
合计	16,439,859.00	15,123,615.18

### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,032,114.14	11,249,629.83
委外研发费	3,183,563.69	3,934,728.50
折旧摊销	1,904,817.95	1,502,056.17
其他	740,606.47	845,456.05
合计	17,861,102.25	17,531,870.55

### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	78,446.33	588,742.28
减：利息收入	753,554.28	87,896.51
手续费	14,544.49	13,448.08
合计	-660,563.46	514,293.85

### 7. 其他收益

## 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12月31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	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,460,399.35	11,288,377.88	4,460,399.35
软件销售增值税即征即退	1,329,462.21	564,499.07	
代扣个人所得税手续费返还	5,594.26	8,963.78	
增值税加计抵减	35,586.37	19,591.35	
合计	5,831,042.19	11,881,432.08	4,460,399.35

### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	41,109.34	
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,664.46	
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	214,487.15	
合计	251,932.03	

### 9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	18,087.08	
其中：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产生的公允价值变动收益	18,087.08	
合计	18,087.08	

### 10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,610,921.96	-6,552,865.42
合计	-6,610,921.96	-6,552,865.42

### 11. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-940,791.48	
合同资产/其他非流动资产减值损失	-260,211.39	-450,943.03
合计	-1,201,002.87	-450,943.03

### 12. 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		58,822.50	
滞纳金	12,054.66	1.47	12,054.66
合计	12,054.66	58,823.97	12,054.66

### 13. 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	7,236,702.13	4,190,670.83
递延所得税费用	-1,251,413.05	-882,838.20

## 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12月31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
合 计	5,985,289.08	3,307,832.63

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	51,646,701.62	31,989,482.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,747,005.24	4,798,422.38
子公司适用不同税率的影响	-290,629.47	-132,336.04
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-6,166.40	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,282.97	699,249.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-135,401.57	
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		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
研发费用加计扣除的影响	-1,818,801.69	-1,742,069.68
固定资产加速折旧加计扣除的影响		-315,433.44
所得税费用	5,985,289.08	3,307,832.63

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	10,000,000.00	
小 计	10,000,000.00	

##### (2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	214,487.15	
小 计	214,487.15	

##### (3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
固定资产	2,188,920.69	1,663,585.08
无形资产	327,568.14	1,084,159.30
小 计	2,516,488.83	2,747,744.38

##### (4) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	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12月31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
长期股权投资支出	2,000,000.00	
小 计	12,000,000.00	10,000,000.00

### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

#### (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	4,272,052.74	11,316,933.01
往来款及保证金等	9,318,438.94	3,029,096.52
利息收入	753,554.28	87,896.51
合 计	14,344,045.96	14,433,926.04

#### (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	19,242,894.63	15,562,913.78
往来款及保证金等	4,832,612.54	6,576,507.25
银行手续费	14,544.49	13,448.08
营业外支出	12,054.66	58,823.97
合 计	24,102,106.32	22,211,693.08

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司收到的现金净额		87,099.91
合 计		87,099.91

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司[注]	1,473,732.90	
合 计	1,473,732.90	

[注]

项 目	本期数	上年同期数
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：中创慧安公司	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：中创慧安公司	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：中创慧安公司		
处置子公司收到的现金净额	-1,473,732.90	

#### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款额	786,562.00	2,087,878.57

## 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12月31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		19,477.85
分期付款购买汽车本金支付		302,575.00
发行费用	200,000.00	
合 计	986,562.00	2,409,931.42

### 3. 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	45,661,412.54	28,681,649.89
加: 资产减值准备	7,811,924.83	7,003,808.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,447,654.06	944,407.01
使用权资产折旧	1,406,146.37	1,406,146.38
无形资产摊销	1,301,004.87	735,801.99
长期待摊费用摊销	492,551.64	589,534.42
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)	-18,087.08	
财务费用(收益以“-”号填列)	78,446.33	588,742.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-251,932.03	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,166,227.25	-1,107,006.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-102,769.23	224,168.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,133,981.39	4,231,115.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,626,661.29	-50,239,931.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,652,580.21	15,292,595.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,552,062.58	8,351,031.62
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	55,255,101.82	51,175,783.15
减: 现金的期初余额	51,175,783.15	46,849,449.08
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	4,079,318.67	4,326,334.07

### 4. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	55,255,101.82	51,175,783.15

## 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12月31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
其中：库存现金	109,343.97	75,451.79
可随时用于支付的银行存款	55,108,833.25	51,094,966.80
可随时用于支付的其他货币资金	36,924.60	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	55,255,101.82	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		

### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
其他货币资金	137,280.00	5,489,296.46	履约保证金
小 计	137,280.00	5,489,296.46	

### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		9,800,000.00		9,800,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,233,651.53		67,999.00	764,858.94		1,536,791.59
小 计	2,233,651.53	9,800,000.00	67,999.00	10,564,858.94		1,536,791.59

## (四) 其他

### (1) 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)14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(二十八)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	上年同期数
短期租赁费用	197,234.57	158,692.18
合 计	197,234.57	158,692.18

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	67,999.00	135,280.42
与租赁相关的总现金流出	993,658.30	2,254,505.36

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,032,114.14	11,249,629.83

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

委托外部研发费	3,183,563.69	3,934,728.50
折旧与摊销	1,904,817.95	1,502,056.17
其他	740,606.47	845,456.05
合计	17,861,102.25	17,531,870.55
其中：费用化研发支出	17,861,102.25	17,531,870.55
资本化研发支出		

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 企业集团的构成

1. 公司将北京长河、太原政通云两家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注 册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京长河	1,000	北京市丰台区	软件开发及系统 集成等	100.00		设立
太原政通云	1,000	山西省太原市	软件开发及系统 集成等	100.00		非同一控制 下合并

#### (二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
中创慧安	2,400,000.00	55.00	出售	2023-5-31	控制权转移	-3,664.46

(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
中创慧安						

#### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	2,003,116.87	
下列各项按持股比例计算的合计数		

## 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12月31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/本期数	期初数/上年同期数
净利润	3,116.87	
其他综合收益		
综合收益总额	3,116.87	

### 八、政府补助

#### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	5,789,861.56
其中：计入其他收益	5,789,861.56
计入营业外收入	
合 计	5,789,861.56

#### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	5,789,861.56	11,852,876.95
合 计	5,789,861.56	11,852,876.95

### 九、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。

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 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及五(一)19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) 应收款项和合同资产(含其他非流动资产)

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12月31日,本公司应收账款和合同资产的27.71%(2022年12月31日:36.02%)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

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并采取长、短期融资方式适当结合,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。本公司已从多家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
应付账款	50,593,525.83	50,593,525.83	50,593,525.83		
其他应付款	333,592.01	333,592.01	333,592.01		
一年内到期的非流动负债	1,536,791.59	1,571,089.70	1,571,089.70		
小 计	52,463,909.43	52,498,207.54	52,498,207.54		

(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
应付账款	45,427,229.38	45,427,229.38	45,427,229.38		
其他应付款	495,904.00	495,904.00	495,904.00		
租赁负债	675,865.58	694,411.42		694,411.42	
一年内到期的非流动负债	1,557,785.95	1,625,784.95	1,625,784.95		
小 计	48,156,784.91	48,243,329.75	47,548,918.33	694,411.42	

### (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

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。

## 十、公允价值的披露

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### (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			10,018,087.08	10,018,087.08
2. 应收款项融资			300,000.00	300,000.00
3. 其他权益工具投资			750,000.00	750,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			11,068,087.08	11,068,087.08

### (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交易性金融资产系公司持有的银行理财产品,公司按投资本金和预计利息收入确认其公允价值。

2. 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,自投资以来,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。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

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股股票,占比25.96%;通过担任山西晟和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人间接控制公司9.62%的股份,合计控制公司35.58%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

##### (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西国际物流工程技术应用有限公司	联营企业

#### 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	公司副总经理王瑾锋之配偶

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵宝金	公司高级管理人员
山西瑞成达生环科技有限公司	实控人曾任职执行董事太原科瑞康洁净能源有限公司控制的公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

无。

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山西瑞成达生环科技有限公司	系统集成销售	6,754,967.43	
山西国际物流工程技术应用有限公司	系统集成销售	1,238,938.05	

#### 3. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		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	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
朱丽丽	房屋建筑物		389,099.05		5,943.39

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		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	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
朱丽丽	房屋建筑物		642,496.25		29,174.80

#### 4. 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	2,919,700.00	2,539,920.00

#### 5. 其他事项

##### (1) 关联方代收代付情况

公司与关联方代收代付款项的具体情况如下:

关联方姓名	关联交易内容	2023年度	2022年度
-------	--------	--------	--------

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

彭晋春	代收代付汽车分期款		322,052.85
-----	-----------	--	------------

彭晋春为公司代收代付汽车分期款，主要系2020年8月公司购车车辆时，根据贷款公司要求，无法使用公司银行账户作为汽车按揭贷款后续还款账户，因此使用公司法定代表人彭晋春个人账户作为汽车按揭贷款的后续还款账户。该车辆的购买人及所有人均为长河信息，后续还款均通过彭晋春个人账户按时将汽车分期款项支付给贷款公司。截至2022年8月，汽车按揭贷款金额已全部结清，该代收代付汽车分期款的行为终止。

### (2) 关联方资金拆借

期间	拆出方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
2023年度	赵宝金	122,000.00		122,000.00	

2022年，公司副总经理赵宝金政通云拆入资金30.20万元，用于日常生产经营；2022年和2023年，政通云向赵宝金归还借款18.00万元和12.20万元。

### (3) 关联担保情况

公司作为被担保方，担保情况如下：

序号	主债权合同	债权人	金额 (万元)	担保债 权期限	担保合 同名称	担保人	履行 情况
1	《综合授信协议》(晋解放南路综2023006)	中国光大银行股份有限公司太原分行	1000.00	2023.01-2024.01	《最高额保证合同》(晋解放南路综2023006自然人保01)	彭晋春	履行完毕
2	《流动资金借款合同》(晋解放南路流2023020)		980.00	2023.06.29-2023.07.10	《最高额保证合同》(晋解放南路综2023006自然人保02)	彭晋春	履行完毕

### (4) 其他

2022年，公司以定向发行购买资产方式收购标的资产太原政通云科技有限公司100%的股权，认购金额450.00万元。其中，张昕以持有政通云60%股权认购公司90万股股份；赵宝金以持有政通云40%股权认购公司60万股股份。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。

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西国际物流工程技术应用有限公司	1,260,000.00	63,000.00		

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西瑞成达生环科技有限公司	5,791,500.00	574,150.00	300,000.00	15,000.00
小计		7,051,500.00	637,150.00	300,000.00	15,000.00
合同资产					
	山西国际物流工程技术应用有限公司	140,000.00	7,000.00		
	山西瑞成达生环科技有限公司	743,500.00	37,175.00		
小计		883,500.00	44,175.00		

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	山西国际物流工程技术应用有限公司	694,339.62	
小计		694,339.62	
其他应付款			
	朱丽丽		3,702.68
小计			3,702.68
一年内到期的非流动负债			
	朱丽丽	187,459.34	586,367.27
小计		187,459.34	586,367.27

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据公司2024年4月26日召开的第三届董事会第七次会议决议,公司决定拟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2元(含税),共计派发股利人民币10,400,000.00元(含税)。以上利润分配预案尚需公司2023年度股东大会批准实施。

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

会计差错更正的主要内容	处理程序	受影响的2022年度报表项目名称	累积影响数
(1) 收入的调整 (2) 根据职工提供服务的受益对象对薪酬分配进行重分类调整 (3) 费用跨期入账调整 (4) 售后服务费调整 (5) 损益重分类调整 (6) 暂估存货的调整 (7) 往来款重分类的调整 (8) 合同资产列报调整 (9) 合同负债列报的调整 (10) 使用权资产和租赁负债的调整 (11) 基于上述事项调整	本项差错经公司第三届董事会第七次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	财务费用	12,278.69
		存货	-1,881,973.55
		递延所得税负债	191,821.82
		递延所得税资产	177,734.71
		管理费用	-885,615.05
		合同负债	352,412.97
		合同资产	-1,114,664.12
		其他非流动资产	948,409.31
		其他流动负债	1,375.74
		其他应付款	4,607.14
		其他应收款	199,045.00
		使用权资产	217,341.29
		所得税费用	521,025.32
		未分配利润	-1,431,616.81
		销售费用	267,387.26
		信用减值损失	1,300,174.93
		研发费用	63,802.05
		一年内到期的非流动负债	671,417.42
		应付账款	-925,280.41
		应交税费	436,215.64
		应收账款	451,641.94
盈余公积	-41,304.47		
营业成本	397,123.53		
营业收入	1,272,561.53		
预付账款	1,355,488.99		
预计负债	189,198.76		
资产减值损失	-1,292,558.95		
租赁负债	0.06		

### (二) 分部信息

本公司主要业务为系统集成、软件开发、运维服务、设备销售等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

## 十五、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

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12月31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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	92,170,334.27	69,608,535.52
1-2年	40,576,422.37	35,946,748.35
2-3年	15,714,412.00	5,592,660.62
3-4年	4,126,363.70	2,784,021.40
4-5年	501,635.00	2,417,760.60
5年以上	2,536,120.62	430,060.00
合 计	155,625,287.96	116,779,786.49

(2) 坏账准备计提情况

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	155,625,287.96	100.00	18,037,380.97	11.59	137,587,906.99
合 计	155,625,287.96	100.00	18,037,380.97	11.59	137,587,906.99

(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	116,779,786.49	100.00	12,509,178.98	10.71	104,270,607.51
合 计	116,779,786.49	100.00	12,509,178.98	10.71	104,270,607.51

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	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组合	6,874,240.57		
账龄组合	148,751,047.39	18,037,380.97	12.13
小 计	155,625,287.96	18,037,380.97	11.59

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,296,093.70	4,264,804.66	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12月31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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	40,576,422.37	4,057,642.24	10.00
2-3年	15,714,412.00	4,714,323.60	30.00
3-4年	4,126,363.70	2,063,181.85	50.00
4-5年	501,635.00	401,308.00	80.00
5年以上	2,536,120.62	2,536,120.62	100.00
小计	148,751,047.39	18,037,380.97	12.13

### (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,509,178.98	5,528,201.99				18,037,380.97
合计	12,509,178.98	5,528,201.99				18,037,380.97

### (3) 应收账款和合同资产金额前5名情况

截至2023年12月31日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总（包括应收账款、合同资产及列报于其他非流动资产的合同资产）金额为44,326,795.95元，占应收账款汇总年末余额合计数的比例为25.55%，相应计提的坏账准备和减值准备年末余额汇总金额为3,088,133.22元。

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,708,426.33	5,548,029.18
股权转让款	1,100,000.00	
合并范围内关联方往来款		240,000.00
其他	296,781.68	159,560.00
合计	6,105,208.01	5,947,589.18

### (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,676,923.48	1,161,935.05
1-2年	764,192.00	343,372.53
2-3年	10,664.53	2,413,887.20
3-4年	650,428.00	2,025,394.40
4-5年	1,000,000.00	
5年以上	3,000.00	3,000.00

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12月31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	期末账面余额	期初账面余额
合计	6,105,208.01	5,947,589.18

(3) 坏账准备计提情况

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	6,105,208.01	100.00	1,391,678.73	22.79	4,713,529.28
合计	6,105,208.01	100.00	1,391,678.73	22.79	4,713,529.28

(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	5,947,589.18	100.00	1,820,297.36	30.61	4,127,291.82
合计	5,947,589.18	100.00	1,820,297.36	30.61	4,127,291.82

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 (%)
账龄组合	6,105,208.01	1,391,678.73	22.79
其中：1年以内	3,676,923.48	183,846.17	5.00
1-2年	764,192.00	76,419.20	10.00
2-3年	10,664.53	3,199.36	30.00
3-4年	650,428.00	325,214.00	50.00
4-5年	1,000,000.00	800,000.00	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	6,105,208.01	1,391,678.73	22.79

(4) 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	46,096.75	34,337.25	1,739,863.36	1,820,297.36
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-38,209.60	38,209.60		
--转入第三阶段		-1,066.45	1,066.45	
--转回第二阶段				

## 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12月31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	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）	
--转回第一阶段				
本期计提	175,959.02	4,938.80	-609,516.45	-428,618.63
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	183,846.17	76,419.20	1,131,413.36	1,391,678.73
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	67.99	22.79

### (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（%）	期末坏账准备
朔州市公共资源 交易中心	押金保证金	1,109,055.95	1 年以内	18.17	55,452.80
赵佳斌	股权转让款	1,100,000.00	1 年以内	18.02	55,000.00
山西省戒毒管理 局	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	16.38	800,000.00
山西数字政府建 设运营有限公司	押金保证金	718,460.00	1 年以内	11.77	35,923.00
山西云时代政务 云技术有限公司	押金保证金	688,788.00	1-2 年	11.28	68,878.80
小 计		4,616,303.95		75.61	1,015,254.60

## 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	13,000,000.00		13,000,000.00	6,467,500.00		6,467,500.00
对联营、合营 企业投资	2,003,116.87		2,003,116.87			
合 计	15,003,116.87		15,003,116.87	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	6,500,000.00		11,000,000.00		
北京长河		2,000,000.00		2,000,000.00		

## 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12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

小 计	6,467,500.00	8,500,000.00	1,967,500.00	13,000,000.00		
-----	--------------	--------------	--------------	---------------	--	--

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
山西国际物流工程技术应用有限公司			2,000,000.00		3,116.87	
山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司						
合 计			2,000,000.00		3,116.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
山西国际物流工程技术应用有限公司					2,003,116.87	
山西中北疏浚工程装备技术研究中心有限公司						
合 计					2,003,116.87	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,700,017.64	120,762,095.62	154,312,783.70	91,430,834.68
合 计	209,700,017.64	120,762,095.62	154,312,783.70	91,430,834.68

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,249,356.18	9,458,960.16
委外研发费用	2,806,205.19	3,934,728.50
折旧摊销	1,904,817.95	1,502,056.17
其他	575,975.20	721,679.10
合 计	15,536,354.52	15,617,423.93

## 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12月31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. 投资收益		
项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	3,116.87	
成本法核算的长期股权投资收益	1,100,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	432,500.00	
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	214,487.15	
合 计	1,750,104.02	

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	-3,664.46	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,460,399.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	232,574.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

## 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12月31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
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-12,054.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,677,254.46	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	676,780.58	
少数股东权益影响额(税后)	-269.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,000,743.21	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,382,929.47
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,365,028.47
差异	17,901.00

### (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	26.11	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.82	0.80	0.80

#### 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	45,655,990.20
非经常性损益	B	4,000,743.21
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	41,655,246.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	156,607,095.72
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资产	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12月31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
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	174,885,090.82
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	26.11
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	23.82

### 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	45,655,990.20
非经常性损益	B	4,000,743.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	41,655,246.99
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	12.00
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	$M = A/L$	0.88
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.80

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

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  
二〇二四年四月二十六日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	110,021,478.30	110,473,120.24	68,766,680.08	67,900,354.60
预付款项	854,695.30	2,210,184.29	2,154,379.44	2,917,597.09
其他应收款	4,171,776.84	4,370,821.84	1,327,197.78	6,308,752.47
存货	11,593,337.24	9,711,363.69	15,494,441.67	13,942,479.39
合同资产	12,449,161.66	11,334,497.54	14,023,397.13	10,750,446.29
其他流动资产	-	-	54,122.36	54,122.35
流动资产合计	205,920,910.36	204,930,448.62	149,895,020.80	149,948,554.53
使用权资产	2,247,695.62	2,465,036.91	3,436,500.69	3,871,183.29
递延所得税资产	2,361,078.33	2,538,813.04	1,411,557.73	1,426,247.28
其他非流动资产	6,717,222.59	7,665,631.90		1,206,642.14
非流动资产合计	21,964,823.93	23,308,309.24	10,671,325.13	12,327,339.42
资产总计	227,885,734.29	228,238,757.86	160,566,345.93	162,275,893.95
应付账款	46,352,509.79	45,427,229.38	27,066,061.55	26,605,442.84
合同负债	8,828,137.34	9,180,550.31	5,898,144.27	9,057,664.32
应交税费	8,328,795.72	8,765,011.36	5,541,751.96	5,367,027.96
其他应付款	491,296.86	495,904.00	386,006.07	395,920.70
一年内到期的非流动负债	886,368.53	1,557,785.95	1,949,422.19	2,186,357.44
其他流动负债	10,456.49	11,832.23	408,551.90	435,764.59
流动负债合计	67,555,751.31	68,096,499.81	57,155,479.97	59,953,719.88
租赁负债	675,865.52	675,865.58	1,483,573.52	1,900,469.45
预计负债	594,969.63	784,168.39	538,653.13	505,986.59
递延所得税负债	49,367.05	241,188.87	-	-
非流动负债合计	1,320,202.20	1,701,222.84	2,022,226.65	2,406,456.04
负债合计	68,875,953.51	69,797,722.65	59,177,706.62	62,360,175.92
盈余公积	9,267,223.13	9,229,153.31	6,561,259.15	6,493,082.01
未分配利润	64,687,506.07	64,241,451.66	46,036,689.89	44,987,963.21
归属于母公司所有者权益合计	157,091,219.95	156,607,095.72	99,923,119.04	98,806,215.22
少数股东权益	1,918,560.83	1,833,939.49	1,465,520.27	1,109,502.81
所有者权益合计	159,009,780.78	158,441,035.21	101,388,639.31	99,915,718.03
负债和所有者权益总计	227,885,734.29	228,238,757.86	160,566,345.93	162,275,893.95
营业收入	161,642,820.52	162,915,382.05	154,250,171.69	152,804,286.31
营业成本	94,817,399.53	95,214,523.06	95,451,337.29	96,927,418.45
销售费用	6,172,823.30	6,440,210.56	6,201,083.72	6,180,524.42
管理费用	16,009,230.23	15,123,615.18	15,643,678.42	14,324,877.95
研发费用	17,468,068.50	17,531,870.55	14,464,463.10	14,604,326.75

财务费用	502,015.16	514,293.85	421,888.10	433,610.00
其他收益	-	-	5,980,557.92	5,997,920.47
信用减值损失	-7,853,040.35	-6,552,865.42	-2,158,483.28	-2,899,484.46
资产减值损失	841,615.92	-450,943.03	-1,009,528.09	-342,771.72
营业外收入	-	-	17,362.55	-
所得税费用	2,754,460.77	3,307,832.63	2,545,716.50	2,411,468.22
净利润	27,809,820.72	28,681,649.89	21,667,425.08	19,993,236.23
归属于母公司所有者的净利润	27,356,780.16	27,957,213.21	21,263,529.93	19,936,420.53
少数股东损益	453,040.56	724,436.68	403,895.15	56,815.70
综合收益总额	27,809,820.72	28,681,649.89	21,667,425.08	19,993,236.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,356,780.16	27,957,213.21	21,263,529.93	19,936,420.53
归属于少数股东的综合收益总额	453,040.56	724,436.68	403,895.15	56,815.70

## (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. 会计政策变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额（元）	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税负债	347.08	
盈余公积	-34.71	
未分配利润	-312.37	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	32,693.62	

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2. 会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）等相关规定，公司对相关会计差错事项进行更正。本次更正事项涉及对公司 2021 年、

2022 年财务报表及附注进行了更正及追溯调整。具体为：

(1) 收入调整

公司存在跨期确认收入、成本的情况。根据公司收入确认政策和具体方法，调整跨期收入及对应的成本，相应调整应收账款、存货、营业收入、营业成本、应交税费和未分配利润等报表项目。

(2) 根据职工提供服务的受益对象对薪酬分配进行重分类调整

公司自查按照各个项目人工工时，并结合项目中标时间、开工时间、完工时间、验收时间等，根据职工提供服务的项目受益对象所处的阶段，对薪酬分配进行重分类调整。

(3) 售后服务费调整

结合报表收入的调整，及售后服务费的计提与冲销，公司重新计算计提售后服务费，并根据项目验收并交付后的人工投入等冲减预计负债。

(4) 费用跨期调整

根据权责发生制，对跨期的销售费用进行调整。

(5) 损益重分类调整

1) 研发费用归集不准确

公司存在部分提供兼职研发活动，及在当年度内转非研发岗位的人员，而在归集研发费用时将该部分人员的工资全部归集至研发费用，导致研发费用归集不准确。根据上述人员实际参与研发项目的工时分配情况将产生的研发费用调至其他损益科目中。

2) 其他损益科目重分类

按照费用发生的实际收益对象，对费用科目进行重新列报、调整。

(6) 合同资产和合同负债的调整

公司将应收履约保证金错误计入合同资产，应调整至其他应收款；同时对款项按照项目进行区分，将预收款项重分类至合同负债，并相应调整其他流动负债、其他应收款等报表项目。对未准确划分合同资产、其他非流动资产，梳理合同条款，按照新的台账，进行了重分类调整。

(7) 往来款重分类的调整

对往来科目负数余额进行重分类调整

(8) 暂估存货的调整

外协服务尚未完成，公司多暂估，冲减存货及应付账款。

(9) 使用权资产和租赁负债的调整

重新梳理了租赁合同，对未准确计量使用权资产和租赁负债的，现按照正确的金额计量，相应的调整了使用权资产、租赁负债等科目。

受上述调整的综合影响，公司根据调整后子公司净利润重新计算少数股东损益，根据坏账政策厘定应收账款坏账准备、合同资产减值准备，并对所得税费用与盈余公积进行重新测算；相应调整了应收账款、合同资产、递延所得税资产、所得税费用、盈余公积、未分配利润和少数股东损益、少数股东权益等报表项目。同时，公司存在现金流量表明细列报不准确的情形，公司现做更正调整，相应调整了 2021 年度和 2022 年度的现金流量表。

## 二、 非经常性损益项目及金额

项目	单位：元 金额
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	-3,664.46
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,460,399.35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	232,574.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
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	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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	-12,054.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,677,254.46</b>
减：所得税影响数	676,780.58
少数股东权益影响额（税后）	-269.33
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,000,743.21</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用