



长河信息

NEEQ : 872559

长河信息股份有限公司

iGALAXY Information Co.,Ltd.



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人彭晋春、主管会计工作负责人刘俊龙及会计机构负责人（会计主管人员）宁素云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况.....	1
第二节	会计数据和经营情况.....	2
第三节	重大事件.....	11
第四节	股份变动及股东情况.....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	81
附件 II	融资情况	82

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、长河信息	指	长河信息股份有限公司
长江承销保荐、主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（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	2025 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、总工程师、董事会秘书
晟泰企业管理	指	山西晟泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
晟和企业管理	指	山西晟和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
长河永骋	指	山西长河永骋科技有限公司
北京长河	指	北京长河数智科技有限责任公司
太原政通云	指	太原政通云科技有限公司
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
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业（I65）-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	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否 发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
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 学府园区东润二巷 3 号 高新国智大厦 B 座 2 层
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 学府园区东润二巷 3 号 高新国智大厦 A 座 7 层 及 B 座 2 层	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润二巷 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	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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，公司拥有了大数据融合与分析、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 认证、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、知识产权管理体系认证、ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证等资质许可和体系认证，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，通过与央企、国企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，为客户提供业务咨询、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术能力，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. 报告期内经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,474.44 万元，比上年同期增加 2.35%；实现归属于母公司所有者的净利润-1.69 万元，比上年同期减少 101.09%。报告期末，公司总资产为 30,179.41 万元，比报告期初减少 3.77%；归属于公司股东的所有者权益为 20,357.57 万元，比报告期初减少 2.5%。

报告期内，公司当选山西省电子信息产业协会首任会长单位；凭借在数据领域的前瞻性探索和突破性实践，入选 2025 年度“数商 TOP100”榜单；凭借在数据要素可信流通领域丰富的技术积累与深入的应用实践，成为首批“国家可信数据空间发展联盟成员”。

（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。公司主营政企数字化转型服务，为客户提供个性化的产品解决方案及服务。

在报告期内，软件和信息技术服务业持续保持健康稳定发展态势。工信部数据显示，2025 年 1-5 月，软件业务收入 55,788 亿元，同比增长 11.2%；实现利润总额 6,721 亿元，同比增长 12.8%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 5,855 亿元，同比增长 11.2%。

在数字政府建设方面，国家层面持续推进数字中国建设。国务院总理李强在 2025 年 3 月 5 日第十四届全国人大三次会议政府工作报告中指出，2025 年将加快数字政府建设，健全“高效办成一件事”重点事项清单管理和常态化推进机制，并完善覆盖全国的一体化在线政务服务平台。此举旨在以“高效办成一件事”为抓手优化政务服务，通过数字赋能推动线上线下融合，精简流程材料，降低办事成本，实现多方式便捷服务，最大程度地利企便民，激发经济社会发展活力。另一方面，我国的算力总规模已居全球第二，高性能计算机持续处于全球第一梯队，先进计算和人工智能等关键核心技术不断取得突破，数字政府在线服务指数持续保持全球领先水平，为数字政府建设提供了坚实基础。

在企业数字化转型领域，政府工作报告强调 2025 年将加快制造业数字化转型，培育一批既懂行业又懂数字化的服务商，并加大对中小企业数字化转型的支持力度。此外，为推动企业数据资源开发利用，国家数据局等部门在 2024 年 12 月发布了《促进企业数据资源开发利用的意见》，明确指出要统筹数据发展和安全，以深化数据要素市场化配置改革为主线，激发企业创新活力，健全数据权益实现机制，充分发挥企业主体作用，分类推进企业数据资源开发利用，以提升企业竞争力，赋能产业数字化转型，助力提升治理效能和公共服务能力，为培育新质生产力、推动高质量发展提供有力支撑。

从技术趋势来看，人工智能、数据中台、云算力等核心领域持续突破，Deepseek“以软补硬”“开源传播”“生态优先”的创新模式有效激发了行业开创新氛围，国家下一步将大力推动软件和信息技术服务业进一步提质增效，组织开展“人工智能+软件”行动，加速软件智能化进程。随着新技术、新模式、新业态的不断涌现，使得公司所在行业成为数字政府建设、数字经济发展和数字社会演进的重要驱动力。

长河信息紧贴政企数字化转型大趋势，具备较深厚的研发积累与地域布局优势。一方面随着政务服务、社会治理及企业智能化升级等需求持续释放，对公司产品及定制化解决方案的落地转化起到积极的利好；另一方面，随着数据要素政策、制造业转型指南的落实，公司在数据治理与行业智能应用方面具备明显先发优势，为公司在 2025 年度实现业务增长与资本市场发展的目标，提供了坚实的行业基础与战略支撑。

长河信息作为城市数字化与政企数字化转型的服务主力军，紧密跟踪国家政策导向。公司专注于大数据、人工智能技术的研究与产业化应用，主营业务涵盖数字政府、企业数字化转型和新型智慧城市建设等多个领域。在巩固现有区域市场优势的同时，公司积极加强在全国重点市场的布局与开拓，已在河北、内蒙古、陕西、山东等地设立了分支机构，并成功落地了自有产品及解决方案。通过持续深化技术创新和产业应用，公司有效提升了产品市场转化率，进一步增强了在政企数字化转型领域的竞争力和品牌影响力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1. 2020 年 12 月，依据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函[2020]159 号），公司首次被认定为国家级第二批专精特新“小巨人”企业，有效期三年；2023 年 7 月，依据《工业和信息化部关于印发<优质中小企业梯度培育管理暂行办法>的通知》（工信部企业〔2022〕63 号），公司复核通过国家级第二批专精特新“小巨人”企业认定，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 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），2021 年 9 月，公司首次被认定为建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第二批第一年）；2023 年 5 月，通过绩效评价，公司被认定为建议继续支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第二批第二年）；2024 年 6 月，通过绩效评价，公司被认定为建议继续支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第二批第三年）。 2. 2024 年 11 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，此次是公司连续四次被认定为高新技术企业。

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	44,744,413.31	43,717,018.10	2.35%
毛利率%	35.54%	33.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,904.81	1,546,329.57	-101.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,241,741.77	-4,109,690.04	-21.12%
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）	-0.01%	0.80%	-
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）	-1.56%	-2.12%	-
基本每股收益	-0.0003	0.03	-101.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	301,794,053.80	313,603,544.29	-3.77%

负债总计	97,503,760.57	103,617,107.08	-5.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,575,677.82	208,792,582.63	-2.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	4.02	-2.50%
资产负债率%（母公司）	32.04%	31.43%	-
资产负债率%（合并）	32.31%	33.04%	-
流动比率	2.94	2.86	-
利息保障倍数	-51.91	928.85	-
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	-32,506,418.16	-21,383,740.62	52.01%
应收账款周转率	0.18	0.26	-
存货周转率	0.91	1.4	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.77%	-8.57%	-
营业收入增长率%	2.35%	6.92%	-
净利润增长率%	-132.09%	-193.11%	-

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	15,754,406.76	5.22%	34,047,546.67	10.86%	-53.73%
应收票据	159,719.32	0.05%	699,040.77	0.22%	-77.15%
应收账款	204,245,417.65	67.68%	213,795,294.92	68.17%	-4.47%
应收款项融资	626,826.41	0.21%	3,457,677.93	1.10%	-81.87%
预付款项	14,278,878.96	4.73%	5,995,049.67	1.91%	138.18%
其他应收款	5,807,619.51	1.92%	5,047,616.44	1.61%	15.06%
存货	38,459,983.43	12.74%	21,924,035.35	6.99%	75.42%
合同资产	3,607,120.00	1.20%	7,844,362.49	2.50%	-54.02%
其他流动资产	454,719.29	0.15%	246,584.92	0.08%	84.41%
长期股权投资	2,972,561.77	0.98%	2,893,282.30	0.92%	2.74%
固定资产	2,690,311.19	0.89%	3,385,900.38	1.08%	-20.54%
使用权资产	151,270.06	0.05%	453,810.22	0.14%	-66.67%
无形资产	545,665.77	0.18%	974,874.28	0.31%	-44.03%
商誉	2,724,753.54	0.90%	2,724,753.54	0.87%	0.00%
其他非流动资产	3,508,736.22	1.16%	4,509,960.12	1.44%	-22.20%
短期借款	14,964,609.19	4.96%	-	0.00%	100.00%
应付账款	62,254,306.75	20.63%	83,431,100.59	26.60%	-25.38%
合同负债	10,475,707.86	3.47%	5,435,513.94	1.73%	92.73%

应付职工薪酬	2,626,016.84	0.87%	2,199,532.38	0.70%	19.39%
应交税费	106,915.66	0.04%	9,536,939.57	3.04%	-98.88%
其他应付款	5,618,987.67	1.86%	1,452,251.13	0.46%	286.92%
预计负债	1,211,608.29	0.40%	1,121,852.94	0.36%	8.00%
递延所得税负债	45,753.06	0.02%	92,632.59	0.03%	-50.61%
资产总计	301,794,053.80	100%	313,603,544.29	100%	-3.77%

项目重大变动原因

1. 货币资金减少：货币资金期末余额15,754,406.76元，比上年期末减少53.73%，主要原因是报告期内经营活动购买商品、接受劳务支付的现金增加导致报告期末现金余额减少。
2. 应收票据减少：应收票据期末余额159,719.32元，比上年期末减少77.15%，主要原因是报告期内汇票背书给供应商且满足终止确认。
3. 应收款项融资减少：应收款项融资期末余额626,826.41元，比上年期末减少81.87%，主要原因报告期内汇票背书给供应商，且满足终止确认。
4. 预付款项增加：预付款项期末余额14,278,878.96元，比上年期末增加138.18%，主要原因是报告期内在建项目较多，预付的货款增加。
5. 存货增加：存货期末余额38,459,983.43元，比上年期末增加75.42%，主要原因是报告期内在建项目较多。
6. 合同资产减少：合同资产期末余额3,607,120.00元，比上年期末减少54.02%，主要原因是报告期内分期应收合同款部分转为应收账款。
7. 其他流动资产增加：其他流动资产期末余额454,719.29元，比上年期末增加84.41%，主要原因是报告期内增值税进项税额留抵增加。
8. 使用权资产减少：使用权资产期末余额151,270.06元，比上年期末减少66.67%，主要原因是报告期租赁形成的使用权资产计提折旧导致使用权资产期末金额减少。
9. 无形资产减少：无形资产期末余额545,665.77元，比上年期末减少44.03%，主要原因是报告期内无新增的无形资产，无形资产摊销，导致无形资产期末金额减少。
10. 短期借款增加：短期借款期末余额14,964,609.19元，比上年期末增加100%，主要原因是报告期内在建项目较多、采购支付的现金较多，向银行借入短期借款补充临时周转资金。
11. 合同负债增加：合同负债期末余额10,475,707.86元，比上年期末增加92.73%，主要原因是报告期内预收货款项目未验收、未确认收入。
12. 应交税费减少：应交税费期末余额106,915.66元，比上年期末减少98.88%，主要原因是报告期内应交各项税款减少。
13. 其他应付款增加：其他应付款期末余额5,618,987.67元，比上年期末增加286.92%，主要原因是报告期末未支付2024年分红款5,200,000元，支付收购山西无间科技股份有限公司持有山西国际物流工程技术应用有限公司的10%股权的转让款1,000,000元。
14. 递延所得税负债减少：递延所得税负债期末余额45,753.06元，比上年期末减少50.61%，主要原因是报告期内无新增加的递延所得税负债，固定资产加速折旧的递延所得税负债转回。

（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	44,744,413.31	-	43,717,018.10	-	2.35%
营业成本	28,840,776.91	64.46%	28,878,798.90	66.06%	-0.13%

毛利率	35.54%	-	33.94%	-	-
税金及附加	129,928.31	0.29%	135,373.03	0.31%	-4.02%
销售费用	3,839,677.57	8.58%	4,235,520.33	9.69%	-9.35%
管理费用	8,188,985.29	18.30%	8,599,420.90	19.67%	-4.77%
研发费用	6,904,337.99	15.43%	7,140,811.19	16.33%	-3.31%
财务费用	589.38	0.0013%	-13,832.82	-0.03%	-104.26%
信用减值损失	-2,834,996.86	-6.34%	186,343.73	0.43%	-1,621.38%
资产减值损失	871,795.12	1.95%	122,726.86	0.28%	610.35%
其他收益	4,306,708.62	9.63%	6,463,765.67	14.79%	-33.37%
投资收益	79,279.47	0.18%	191,534.67	0.44%	-58.61%
营业利润	-737,095.79	-1.65%	1,705,297.50	3.90%	-143.22%
营业外收入	-	0.00%	20,275.15	0.05%	-100.00%
营业外支出	150.00	0.0003%			100.00%
净利润	-496,143.98	-1.11%	1,546,329.57	3.54%	-132.09%

项目重大变动原因

1. 其他收益减少：报告期内其他收益4,306,708.62元，比上年减少33.37%，主要原因是报告期内收到的政府补助金额较上年减少。
2. 信用减值损失增加：报告期内信用减值损失2,834,996.86元，比上年增加，主要原因是应收账款期末余额较上年同期余额增加，计提的坏账准备增加。
3. 资产减值损失减少：报告期内资产减值损失-871,795.12元，比上年减少，主要原因是报告期内以前年度计提的存货跌价准备在本报告期间转回以及分期应收合同款部分转为应收账款，因而计提的坏账准备减少。
4. 营业利润减少：报告期内营业利润-737,095.79元，比上年减少143.22%，主要原因是报告期内计提的信用减值损失增加，其他收益减少，因而营业利润减少。
5. 净利润减少：报告期内净利润-496,143.98元，比上年减少132.09%，主要原因是报告期内计提的信用减值损失增加，其他收益减少，因而净利润减少。

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	44,744,413.31	43,717,018.10	2.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	28,840,776.91	28,878,798.90	-0.13%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
应用软件	12,309,682.51	6,481,372.41	47.35%	-9.39%	-15.09%	8.08%
系统集成	28,133,185.12	20,523,659.18	27.05%	20.48%	14.26%	17.22%
运维服务	4,301,545.68	1,835,745.32	57.32%	-36.57%	-44.08%	11.11%

按区域分类分析

☒ 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
山西省	39,978,781.67	26,150,003.11	34.59%	-6.18%	-7.11%	1.93%
山西省外地区	4,765,631.64	2,690,773.80	43.54%	331.15%	269.83%	27.39%

收入构成变动的原因

山西省外营业收入增加：山西省外营业收入增加 331.15%，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。因而省外营业收入增加。我公司持续深耕在省外市场，取得显著成效，省外业务逐年增长，持续获得利润。

（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	-32,506,418.16	-21,383,740.62	52.01%
投资活动产生的现金流量净额	-38,694.00	9,315,091.80	-100.42%
筹资活动产生的现金流量净额	14,683,372.25	-11,286,678.29	-230.09%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 52.01%，主要原因是本期在建项目较多，购买商品、接受劳务支付的现金较多。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.42%，主要原因是上年同期有收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金，本报告期无投资活动现金流入。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 230.09%，主要原因为报告期内有短期借款、且未支付 2024 年股东会决议宣告的分红。

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	2,552,779.16	2,212,744.30	-	-223,693.62
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	10,000,000	28,118,547.94	16,931,058.95	3,456,251.50	-569,848.98

		案及相关服务					
山西长河永骋科技有限公司	控股子公司	信息技术产品研发与服务	5,000,000	700,856.68	575,926.75	-	-924,073.25
山西国际物流工程技术有限公司	参股公司	供应链管理	10,000,000	11,430,826.95	10,801,834.80	1,438,341.85	264,264.91
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	-	-	-	-

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
山西国际物流工程技术有限公司	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

注：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。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

1. 股东权益保障

公司不断完善治理结构，建立健全内控体系，规范公司运作，及时完整地履行信息披露义务，严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，注重维护中小股东与

其他利益相关者合法权益，为中小股东建立多渠道沟通方式了解公司经营运作情况，切实保障全体股东（特别是中小股东）的合法权益。

2. 债权人保障

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

3. 员工权益保障

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

4. 客户及供应商权益保障

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

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 业务区域集中风险	公司营业收入主要来自于山西省内，且集中在太原及周边地区。公司在挖掘、维护太原及周边地区市场的同时，力拓山西省外市场。虽然公司在积极拓展来自山西省以外的业务，但未来如果山西地区市场容量、竞争格局发生重大变化，或者公司市场开拓计划不及预期，可能会对公司业绩造成不利影响。
2. 应收账款净额较大的风险	报告期末，公司应收账款净额为 204,245,417.65 元，占总资产的比例为 67.68%、账龄超过 1 年以上的应收账款占总资产比重为 41.79%。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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	700,000	136,187.48
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

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

注：根据公司 2025 年 1 月 9 日召开的第三届董事会第十次会议及 2025 年 2 月 8 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过的《关于预计公司 2025 年日常性关联交易的议案》，预计公司 2025 年日常性关联交易金额合计不超过 5,700,000.00 元，其中，关联方房屋租赁金额不超过 700,000.00 元，向关联方出售产品和服务金额不超过 5,000,000.00 元。

报告期内，公司关联方房屋租赁实际支付金额 136,187.48 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

报告期内无重大的预计外的关联交易。

（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

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）	136,920.00	0.05%	履约保证金
总计	-	-	136,920.00	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
 股份变动及股东情况

一、
 普通股股本情况

（一）
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,162,500	46.47%	0	24,162,500	46.47%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	6.49%	0	3,375,000	6.49%
	董事、监事、高管	3,137,500	6.03%	0	3,137,500	6.03%
	核心员工	3,260,900	6.27%	0	3,260,900	6.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,837,500	53.53%	0	27,837,500	53.53%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	19.47%	0	10,125,000	19.47%
	董事、监事、高管	9,712,500	18.68%	0	9,712,500	18.68%
	核心员工	1,462,500	2.81%	0	1,462,500	2.81%
总股本		52,000,000	—	0	52,000,000	—
普通股股东人数		99				

股本结构变动情况

☐ 适用
 ☒ 不适用

（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	5,000,000	0	5,000,000	9.62%	5,000,000	0	0	0
3	郭涌	4,000,000	0	4,000,000	7.69%	3,000,000	1,000,000	0	0
4	晟泰企业管理	3,000,000	0	3,000,000	5.77%	3,000,000	0	0	0
5	卢健	2,400,000	0	2,400,000	4.62%	0	2,400,000	0	0
6	王垒峰	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
7	王瑾锋	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
8	刘俊龙	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	1,500,000	500,000	0	0
9	王变君	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0

10	陈 东	1,600,000	0	1,600,000	3.08%	0	1,600,000	0	0
合计		37,500,000	-	37,500,000	72.12%	25,625,000	11,875,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	7.69%
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	750,000	0	750,000	1.44%
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	600,000	0	600,000	1.15%
陆大仕	副总经理	男	1978 年 9 月	2025 年 5 月 13 日	2026 年 5 月 12 日	0	0	0	0%
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，与股东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
陆大仕	投融资经理	新任	副总经理	推举聘任

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

陆大仕，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师、注册税务师。2002 年 7 月至 2011 年 2 月，就职于金晶集团有限公司（上市公司），历任出纳、会计、会计主管、集团预算部经理等职位；2011 年 3 月至 2012 年 11 月，就职于中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所，任审计经理，从事上市公司年报审计、IPO 项目审计以及并购项目审计等；2012 年 12 月至 2014 年 3 月，就职于国信证券股份有限公司新三板投行部，任项目经理；2014 年 4 月至 2024 年 9 月，就职于山西证券股份有限公司中小企业金融业务部，历任项目经理、高级经理、项目负责人、内核委员，从事新三板承揽承做、挂牌公司定向增发、并购以及股权激励等；2024 年 10 月至 2025 年 5 月，就职于本公司任投融资经理；2025 年 5 月至今，就职于本公司任副总经理。
--

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	106	8	12	102
项目实施人员	133	11	21	123
营销中心	35	5	2	38
后勤管理组	35	3	1	37
员工总计	309	27	36	300

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	47	0	0	47

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心人员保持稳定，无变动情况。

第六节

 财务会计报告

一、

 审计报告

是否审计	否
------	---

二、

 财务报表

（一）

 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	15,754,406.76	34,047,546.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	159,719.32	699,040.77
应收账款	五、（一）3	204,245,417.65	213,795,294.92
应收款项融资	五、（一）4	626,826.41	3,457,677.93
预付款项	五、（一）5	14,278,878.96	5,995,049.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	5,807,619.51	5,047,616.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	38,459,983.43	21,924,035.35
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）8	3,607,120.00	7,844,362.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9	454,719.29	246,584.92
流动资产合计		283,394,691.33	293,057,209.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）10	2,972,561.77	2,893,282.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一) 11	2,690,311.19	3,385,900.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 12	151,270.06	453,810.22
无形资产	五、(一) 13	545,665.77	974,874.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(一) 14	2,724,753.54	2,724,753.54
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一) 15	5,806,063.92	5,603,754.29
其他非流动资产	五、(一) 16	3,508,736.22	4,509,960.12
非流动资产合计		18,399,362.47	20,546,335.13
资产总计		301,794,053.80	313,603,544.29
流动负债：			
短期借款	五、(一) 18	14,964,609.19	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 19	62,254,306.75	83,431,100.59
预收款项			
合同负债	五、(一) 20	10,475,707.86	5,435,513.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 21	2,626,016.84	2,199,532.38
应交税费	五、(一) 22	106,915.66	9,536,939.57
其他应付款	五、(一) 23	5,618,987.67	1,452,251.13
其中：应付利息			
应付股利		5,200,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 24	199,855.25	347,205.71
其他流动负债	五、(一) 25		78.23
流动负债合计		96,246,399.22	102,402,621.55
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）26	1,211,608.29	1,121,852.94
递延收益			
递延所得税负债		45,753.06	92,632.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,257,361.35	1,214,485.53
负债合计		97,503,760.57	103,617,107.08
所有者权益：			
股本	五、（一）27	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）28	31,145,143.91	31,145,143.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）29	15,728,381.86	15,728,381.86
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）30	104,702,152.05	109,919,056.86
归属于母公司所有者权益合计		203,575,677.82	208,792,582.63
少数股东权益		714,615.41	1,193,854.58
所有者权益合计		204,290,293.23	209,986,437.21
负债和所有者权益合计		301,794,053.80	313,603,544.29

法定代表人：彭晋春
 主管会计工作负责人：刘俊龙
 会计机构负责人：宁素云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,581,206.01	22,264,234.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		159,719.32	699,040.77
应收账款	十二、（一）1	186,034,528.99	198,302,026.75
应收款项融资		626,826.41	2,945,402.53
预付款项		13,672,309.31	5,800,241.82

其他应收款	十二、（一）2	8,986,727.69	3,959,568.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,191,445.25	21,813,256.80
其中：数据资源			
合同资产		3,292,707.09	7,344,760.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,722.07	
流动资产合计		260,584,192.14	263,128,532.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）3	19,472,561.77	17,893,282.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,133,050.38	2,757,643.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		151,270.06	453,810.22
无形资产		467,332.43	739,874.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,635,185.27	5,466,645.97
其他非流动资产		3,307,726.17	4,308,950.07
非流动资产合计		31,167,126.08	31,620,206.20
资产总计		291,751,318.22	294,748,739.18
流动负债：			
短期借款		14,964,609.19	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,080,118.65	73,891,695.54
预收款项			
合同负债		9,703,047.88	5,141,838.80
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,162,256.28	1,937,519.72
应交税费		89,888.65	8,783,898.43
其他应付款		7,132,763.36	1,456,361.22
其中：应付利息			
应付股利		5,200,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		199,855.25	347,205.71
其他流动负债			78.23
流动负债合计		92,332,539.26	91,558,597.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,082,859.04	1,008,171.13
递延收益			
递延所得税负债		64,526.91	80,882.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,147,385.95	1,089,053.72
负债合计		93,479,925.21	92,647,651.37
所有者权益：			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,136,490.75	31,136,490.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,728,381.86	15,728,381.86
一般风险准备			
未分配利润		99,406,520.40	103,236,215.20
所有者权益合计		198,271,393.01	202,101,087.81
负债和所有者权益合计		291,751,318.22	294,748,739.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(二) 1	44,744,413.31	43,717,018.10
其中：营业收入	五、(二) 1	44,744,413.31	43,717,018.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二) 1	47,904,295.45	48,976,091.53
其中：营业成本	五、(二) 1	28,840,776.91	28,878,798.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	129,928.31	135,373.03
销售费用	五、(二) 3	3,839,677.57	4,235,520.33
管理费用	五、(二) 4	8,188,985.29	8,599,420.90
研发费用	五、(二) 5	6,904,337.99	7,140,811.19
财务费用	五、(二) 6	589.38	-13,832.82
其中：利息费用		13,935.25	15,865.60
利息收入		19,402.16	42,635.45
加：其他收益	五、(二) 7	4,306,708.62	6,463,765.67
投资收益（损失以“-”号填列）		79,279.47	191,534.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,279.47	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-2,834,996.86	186,343.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	871,795.12	122,726.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-737,095.79	1,705,297.50
加：营业外收入			20,275.15
减：营业外支出	五、(二) 12	150.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-737,245.79	1,725,572.65
减：所得税费用	五、(二) 13	-241,101.81	179,243.08

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-496,143.98	1,546,329.57
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）		-496,143.98	1,546,329.57
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）		-479,239.17	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-16,904.81	1,546,329.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-496,143.98	1,546,329.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,904.81	1,546,329.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-479,239.17	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0003	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0003	0.03

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(二) 1	41,740,992.00	37,942,836.92
减: 营业成本	十二、(二) 1	27,169,896.64	24,448,046.52
税金及附加		128,457.04	127,405.64
销售费用		3,640,199.10	4,141,034.74
管理费用		7,138,482.01	7,955,256.97
研发费用		5,530,420.58	6,531,524.14
财务费用		-15,429.74	-9,415.02
其中: 利息费用		2,792.93	15,865.60
利息收入		17,932.81	36,782.28
加: 其他收益		3,806,366.51	6,463,588.00
投资收益 (损失以“-”号填列)		79279.47	546,141.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		79279.47	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,696,852.75	481,380.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		847,800.62	-25,332.78
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,185,560.22	2,214,761.75
加: 营业外收入			20,000.00
减: 营业外支出		150.00	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,185,410.22	2,234,761.75
减: 所得税费用		-184,894.98	174,133.96
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,370,305.20	2,060,627.79
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,370,305.20	2,060,627.79
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,370,305.20	2,060,627.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0264	0.0396
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0264	0.0396

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,010,308.46	56,416,103.34
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		571,114.20	94,465.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	5,513,618.05	8,983,065.09
经营活动现金流入小计		73,095,040.71	65,493,634.21
购买商品、接受劳务支付的现金		67,396,660.04	41,141,515.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,797,979.90	16,066,793.08
支付的各项税费		10,417,919.70	14,771,752.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	11,988,899.23	14,897,313.43

经营活动现金流出小计		105,601,458.87	86,877,374.83
经营活动产生的现金流量净额		-32,506,418.16	-21,383,740.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			208,639.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,208,639.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,694.00	893,548.00
投资支付的现金			20,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		38,694.00	20,893,548.00
投资活动产生的现金流量净额		-38,694.00	9,315,091.80
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,964,609.19	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,964,609.19	
偿还债务支付的现金		5,061,000.02	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,158.28	10,400,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 3	164,078.64	876,678.29
筹资活动现金流出小计		5,281,236.94	11,286,678.29
筹资活动产生的现金流量净额		14,683,372.25	-11,286,678.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,861,739.91	-23,355,327.11
加:期初现金及现金等价物余额		33,479,226.67	55,255,101.82
六、期末现金及现金等价物余额		15,617,486.76	31,899,774.71

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,563,723.97	45,548,693.20
收到的税费返还		571,114.20	45,991.32
收到其他与经营活动有关的现金		12,771,094.44	8,932,070.78
经营活动现金流入小计		79,905,932.61	54,526,755.30
购买商品、接受劳务支付的现金		60,112,088.45	35,292,250.52
支付给职工以及为职工支付的现金		13,547,201.70	14,172,491.95
支付的各项税费		9,651,467.38	13,787,513.05
支付其他与经营活动有关的现金		20,078,409.91	13,772,129.70
经营活动现金流出小计		103,389,167.44	77,024,385.22
经营活动产生的现金流量净额		-23,483,234.83	-22,497,629.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			712,244.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,712,244.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,494.00	893,548.00
投资支付的现金			22,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,529,494.00	23,873,548.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,529,494.00	6,838,696.90
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,964,609.19	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,964,609.19	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,158.28	10,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		147,350.46	876,678.29
筹资活动现金流出小计		5,203,508.74	11,276,678.29
筹资活动产生的现金流量净额		14,761,100.45	-11,276,678.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,251,628.38	-26,935,611.31
加: 期初现金及现金等价物余额		21,695,914.39	51,880,330.08
六、期末现金及现金等价物余额		11,444,286.01	24,944,718.77

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、(一) 30
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、(一) 26

附注事项索引说明

详见附注事项索引部分披露的内容。

(二) 财务报表项目附注

长河信息股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长河信息股份有限公司（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，公司总部的经营地址山西综改示范区太原学府园区东润二巷 3 号高新国智大厦 A 座 707 室。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）。法定代表人彭晋春。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 2025 年 7 月 30 日第三届董事会第十四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

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）3	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）3	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）3	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	五（一）8	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的应收账

合同资产		款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）8	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）8	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）8	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）5	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）19	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）23	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）20	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）26	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、非全资子公司	六	公司将收入总额超过集团总收入的 15%的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	六（二）	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	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	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	十一	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;
- (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

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。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(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 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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

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按比例分配。

(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, 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, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2024 年 1-6 月合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2024 年 1-6 月（合并）		2024 年 1-6 月（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	4,388,932.84	4,235,520.33	4,272,516.71	4,141,034.74
营业成本	28,725,386.39	28,878,798.90	24,316,564.55	24,448,046.52

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

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，	3%、6%、9%、13%

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

税 种	计税依据	税 率
	差额部分为应交增值税	
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%
北京长河	20%
太原政通云	20%
长河永骋	20%

（二）税收优惠

1. 根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合下发的《对山西省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业（编号 GR202414000081），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日起 2026 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 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。
3. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号)的相关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司北京长河、太原政通云、长河永骋享受上述税收优惠。

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	67,045.28	70,926.97
银行存款	15,504,297.16	33,375,903.46
其他货币资金	183,064.32	600,716.24

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	期末数	期初数
合 计	15,754,406.76	34,047,546.67

(2) 其他说明

期末其他货币资金 136,920.00 元系履约保证金, 使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		186,040.77
商业承兑汇票	159,719.32	513,000.00
合 计	159,719.32	699,040.77

(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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	168,125.60	100.00	8,406.28	5.00	159,719.32
其中: 商业承兑汇票	168,125.60	100.00	8,406.28	5.00	159,719.32
合 计	168,125.60	100.00	8,406.28	5.00	159,719.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	726,040.77	100.00	27,000.00	3.72	699,040.77
其中: 商业承兑汇票	540,000.00	74.38	27,000.00	5.00	513,000.00
银行承兑汇票	186,040.77	25.62			186,040.77
合 计	726,040.77	100.00	27,000.00	3.72	699,040.77

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	168,125.60	8,406.28	5.00
银行承兑汇票组合			
小 计	168,125.60	8,406.28	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	27,000.00	-18,593.72	-	-	-	8,406.28

长河信息股份有限公司财务报表附注
 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
 （本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	27,000.00	-18,593.72	-	-	-	8,406.28

3. 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	114,296,838.92	132,945,462.40
1-2 年	64,056,167.96	63,390,454.76
2-3 年	46,303,488.01	35,964,630.34
3-4 年	10,389,749.94	9,548,040.40
4-5 年	2,027,764.82	2,482,174.70
5 年以上	3,352,584.00	3,037,755.60
合 计	240,426,593.65	247,368,518.20

(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
	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	240,426,593.65	100.00	36,181,176.00	15.05	204,245,417.65
合 计	240,426,593.65	100.00	36,181,176.00	15.05	204,245,417.65

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	247,368,518.20	100.00	33,573,223.28	13.57	213,795,294.92
合 计	247,368,518.20	100.00	33,573,223.28	13.57	213,795,294.92

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	114,296,838.92	5,714,841.98	5.00
1-2 年	64,056,167.96	6,405,616.80	10.00
2-3 年	46,303,488.01	13,891,046.40	30.00
3-4 年	10,389,749.94	5,194,874.97	50.00
4-5 年	2,027,764.82	1,622,211.86	80.00

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

5 年以上	3,352,584.00	3,352,584.00	100.00
小 计	240,426,593.65	36,181,176.00	15.05

(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	33,573,223.28	2,607,952.72		-	-	36,181,176.00
合 计	33,573,223.28	2,607,952.72		-	-	36,181,176.00

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
中国移动通信集团山西有限公司运城分公司	17,194,446.22	458,971.27	17,653,417.49	7.11	4,940,323.63
浪潮软件科技有限公司青岛分公司	10,493,887.92		10,493,887.92	4.22	763,980.79
汾阳市政务服务中心	9,630,173.85	770,009.15	10,400,183.00	4.19	520,009.15
平鲁经济技术开发区管理委员会	9,494,214.22		9,494,214.22	3.82	474,710.71
山西晋运龙机电工程有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	3.62	450,000.00
小 计	55,812,722.21	1,228,980.42	57,041,702.63	22.96	7,149,024.28

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	626,826.41	100.00			626,826.41
其中：银行承兑汇票	626,826.41	100.00			626,826.41
合 计	626,826.41	100.00			626,826.41

(续上表)					
种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	3,457,677.93	100.00			3,457,677.93
其中：银行承兑汇票	3,457,677.93	100.00			3,457,677.93
合 计	3,457,677.93	100.00			3,457,677.93

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	626,826.41		
小 计	626,826.41		

(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	
小 计	

5. 预付款项								
(1)账龄分析								
账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	13,564,619.50	95.00		13,564,619.50	5,209,706.42	86.90		5,209,706.42
1-2 年	661,255.45	4.63		661,255.45	732,339.24	12.22		732,339.24
2-3 年	5,338.08	0.04		5,338.08	5,338.08	0.09		5,338.08
3 年以上	47,665.93	0.33		47,665.93	47,665.93	0.80		47,665.93
合 计	14,278,878.96	100.00		14,278,878.96	5,995,049.67	100.00		5,995,049.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况		
单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
河北载腾信息技术有限责任公司	1,670,237.61	11.70
山西经纬纵横科技有限公司	1,588,750.00	11.13
山西指北针科技有限公司	1,375,000.00	9.63
山西宁远科技股份有限公司	1,340,000.00	9.38
太原大船科技股份有限公司	1,102,247.78	7.72
小 计	7,076,235.39	49.56

6. 其他应收款		
(1) 分类列示		
项 目	期末数	期初数

长河信息股份有限公司财务报表附注
 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
 （本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

其他应收款	5,807,619.51	5,047,616.44
合 计	5,807,619.51	5,047,616.44

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,955,520.06	2,274,059.37
1-2 年	2,658,322.66	3,077,916.42
2-3 年	636,350.00	42,536.00
3-4 年	159,624.53	9,664.53
4-5 年	410,639.00	412,639.00
5 年以上	1,005,000.00	1,003,000.00
小计	7,825,456.25	6,819,815.32
减：坏账准备	2,017,836.74	1,772,198.88
合计	5,807,619.51	5,047,616.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,488,221.19	5,255,885.66
股权转让款	1,050,000.00	1,050,000.00
往来款及其他	1,287,235.06	513,929.66
小计	7,825,456.25	6,819,815.32
减：坏账准备	2,017,836.74	1,772,198.88
合计	5,807,619.51	5,047,616.44

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,825,456.25	2,017,836.74	5,807,619.51
第二阶段			
第三阶段			
合计	7,825,456.25	2,017,836.74	5,807,619.51

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,825,456.25	25.79	2,017,836.74	5,807,619.51	信用风险未显著增加
合计	7,825,456.25	25.79	2,017,836.74	5,807,619.51	—

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,819,815.32	1,772,198.88	5,047,616.44

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

第二阶段			
第三阶段			
合计	6,819,815.32	1,772,198.88	5,047,616.44

2024 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,819,815.32	25.99	1,772,198.88	5,047,616.44	信用风险未显著增加
合计	6,819,815.32	25.99	1,772,198.88	5,047,616.44	—

④坏账准备的变动情况

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,772,198.88	245,637.86				2,017,836.74
合计	1,772,198.88	245,637.86				2,017,836.74

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	押金保证金	2,035,310.00	4 年以内	26.01	359,127.00
朔州市公共资源交易中心	押金保证金	1,109,055.95	2 年以内	14.17	110,905.60
山西华锦众赢科技有限公司	股权转让款	1,050,000.00	4 年以内	13.42	52,500.00
山西省戒毒管理局	押金保证金	1,000,000.00	5 年以上	12.78	1,000,000.00
博浩科技有限公司	押金保证金	280,000.00	1 年以内	3.58	14,000.00
小 计		5,474,365.95		69.96	1,536,532.60

7. 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						
合同履约成本	39,400,774.91	940,791.48	38,459,983.43	23,639,568.97	1,715,533.62	21,924,035.35
合 计	39,400,774.91	940,791.48	38,459,983.43	23,639,568.97	1,715,533.62	21,924,035.35

(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	1,715,533.62			774,742.14		940,791.48
合 计	1,715,533.62			774,742.14		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

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应 收 质 保 金	4,174,901.15	567,781.15	3,607,120.00	8,439,561.50	595,199.01	7,844,362.49
合 计	4,174,901.15	567,781.15	3,607,120.00	8,439,561.50	595,199.01	7,844,362.49

(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	4,174,901.15	100.00	567,781.15	13.60	3,607,120.00
合 计	4,174,901.15	100.00	567,781.15	13.60	3,607,120.00

(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	8,439,561.50	100.00	595,199.01	7.05	7,844,362.49
合 计	8,439,561.50	100.00	595,199.01	7.05	7,844,362.49

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	4,174,901.15	567,781.15	13.60

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	4,174,901.15	567,781.15	13.60

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	595,199.01	-27,417.86				567,781.15
合 计	595,199.01	-27,417.86				567,781.15

9. 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
待抵扣进项税	415,997.22		415,997.22	246,584.92		246,584.92
待摊销费用	38,722.07		38,722.07			
合 计	454,719.29		454,719.29	246,584.92		246,584.92

10. 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	2,972,561.77		2,972,561.77	2,893,282.30		2,893,282.30
合 计	2,972,561.77		2,972,561.77	2,893,282.30		2,893,282.30

(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有限公司	2,893,282.30				79,279.47	
合 计	2,893,282.30				79,279.47	

(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有限公司					2,972,561.77	
合 计						

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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
					2,972,561.77	

11. 固定资产

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	6,941,865.22	3,060,903.72	855,615.18	10,858,384.12
本期增加金额	-	35,804.42	-	35,804.42
1)购置		35,804.42		35,804.42
本期减少金额	-	-	-	-
1)处置或报废				
2)出售子公司				
期末数	6,941,865.22	3,096,708.14	855,615.18	10,894,188.54
累计折旧				
期初数	4,604,329.25	2,185,986.43	682,168.06	7,472,483.74
本期增加金额	42,658.62	569,841.99	118,893.00	731,393.61
1)计提	42,658.62	569,841.99	118,893.00	731,393.61
本期减少金额	-	-	-	-
1)处置或报废				
2)出售子公司				
期末数	4,646,987.87	2,755,828.42	801,061.06	8,203,877.35
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				
账面价值				
期末账面价值	2,294,877.35	340,879.72	54,554.12	2,690,311.19
期初账面价值	2,337,535.97	874,917.29	173,447.12	3,385,900.38

12. 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		

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	房屋及建筑物	合 计
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	4,823,519.45	4,823,519.45
本期增加金额	302,540.16	302,540.16
1)计提	302,540.16	302,540.16
本期减少金额		
1)处置		
期末数	5,126,059.61	5,126,059.61
账面价值		
期末账面价值	151,270.06	151,270.06
期初账面价值	453,810.22	453,810.22

13. 无形资产

项目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,999,564.25	4,999,564.25
本期增加金额		
(1)购置		
本期减少金额	-	-
1)处置或报废		
2)出售子公司		
期末数	4,999,564.25	4,999,564.25
累计摊销		
期初数	4,024,689.97	4,024,689.97
本期增加金额	429,208.51	429,208.51
(1)计提	429,208.51	429,208.51
本期减少金额	-	-
1)处置或报废		
2)出售子公司		
期末数	4,453,898.48	4,453,898.48
账面价值		
期末账面价值	545,665.77	545,665.77
期初账面价值	974,874.28	974,874.28

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单	期末数	期初数
------	-----	-----

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

位名称或 形成商誉 的事项	账面余额	减值准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面 价值
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	2,724,753.54		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	
太原政通云	2,724,753.54				2,724,753.54
合 计	2,724,753.54				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	
合 计						

15. 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	40,040,821.42	5,629,909.82	38,064,619.68	5,446,844.53
预计负债	1,095,351.73	163,053.49	1,121,852.94	156,909.76
可抵扣亏损				
租赁负债	316,111.81	35,791.12	347,205.71	52,080.86
合 计	41,452,284.96	5,828,754.43	39,533,678.33	5,655,835.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并资产 评估增值	78,333.34	3,916.66	235,000.01	11,750.00
固定资产加速折旧	278,909.33	41,836.40	432,612.81	64,891.92
使用权资产	151,270.06	22,690.51	453,810.22	68,071.53
合 计	508,512.73	68,443.57	1,121,423.04	144,713.45

(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	22,690.51	5,806,063.92	52,080.86	5,603,754.29
递延所得税负债	22,690.51	45,753.06	52,080.86	92,632.59

16. 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	3,820,565.99	311,829.77	3,508,736.22	4,891,425.00	381,464.88	4,509,960.12
合 计	3,820,565.99	311,829.77	3,508,736.22	4,891,425.00	381,464.88	4,509,960.12

(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	3,820,565.99	311,829.77	3,508,736.22	4,891,425.00	381,464.88	4,509,960.12
小 计	3,820,565.99	311,829.77	3,508,736.22	4,891,425.00	381,464.88	4,509,960.12

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	3,820,565.99	100.00	311,829.77	8.16	3,508,736.22
合 计	3,820,565.99	100.00	311,829.77	8.16	3,508,736.22

（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（%）	
按组合计提减值准备	4,891,425.00	100.00	381,464.88	7.80	4,509,960.12
合 计	4,891,425.00	100.00	381,464.88	7.80	4,509,960.12

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	3,820,565.99	311,829.77	8.16
小 计	3,820,565.99	311,829.77	8.16

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	381,464.88	-69,635.11				311,829.77
合 计	381,464.88	-69,635.11				311,829.77

17. 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	136,920.00	136,920.00	冻结	履约保证金
合 计	136,920.00	136,920.00		

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	568,320.00	568,320.00	冻结	履约保证金
合 计	568,320.00	568,320.00		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款		
保证借款	14,964,609.19	
短期借款利息		
合 计	14,964,609.19	

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	28,607,073.45	39,593,811.35
技术服务费	22,607,858.98	29,412,919.21
劳务外包款	10,361,673.08	12,132,617.80
资产款及其他	677,701.24	2,291,752.23
合 计	62,254,306.75	83,431,100.59

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	10,475,707.86	5,435,513.94
合 计	10,475,707.86	5,435,513.94

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,196,809.71	15,118,591.17	14,888,123.18	2,427,277.70
离职后福利—设定提存计划	2,722.67	1,259,061.23	1,063,044.76	198,739.14
合 计	2,199,532.38	16,377,652.40	15,951,167.94	2,626,016.84

(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	2,122,005.17	13,878,409.92	13,918,344.16	2,082,070.93
职工福利费		35,638.78	35,638.78	-
社会保险费	1,650.10	696,895.48	587,145.32	111,400.26

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	1,617.10	617,903.52	521,776.32	97,744.30
工伤保险费	33.00	85,846.72	72,223.76	13,655.96
住房公积金		223,224.00	222,704.00	520.00
工会经费和职工教育经费	73,154.44	277,568.23	117,436.16	233,286.51
小 计	2,196,809.71	15,111,736.41	14,881,268.42	2,427,277.70

(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	2,640.16	1,206,477.60	1,018,677.12	190,440.64
失业保险费	82.51	52,583.63	44,367.64	8,298.50
小 计	2,722.67	1,259,061.23	1,063,044.76	198,739.14

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,155.33	4,329,332.04
企业所得税	-4,886.28	4,617,987.24
城市维护建设税	10,082.05	287,019.83
教育费附加	3,660.15	122,398.09
地方教育附加	2,440.07	81,598.71
代扣代缴个人所得税	49,669.04	55,367.15
印花税	16,795.30	43,236.51
合 计	106,915.66	9,536,939.57

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股利	5,200,000.00	
往来款	278,590.76	1,000,000.00
其他	122,396.91	434,251.13
押金保证金	18,000.00	18,000.00
合 计	5,618,987.67	1,452,251.13

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	199,855.25	347,205.71
合 计	199,855.25	347,205.71

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		78.23
合 计		78.23

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
-----	-----	-----	------

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证金	1,211,608.29	1,121,852.94	按非运维收入的 0.5%计提
合 计	1,211,608.29	1,121,852.94	

27. 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

28. 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）	31,145,143.91			31,145,143.91
合 计	31,145,143.91			31,145,143.91

29. 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	15,728,381.86			15,728,381.86
合 计	15,728,381.86			15,728,381.86

(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。

30. 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	109,919,056.86	97,896,150.51
加：会计政策变更		
调整后期初未分配利润	109,919,056.86	97,896,150.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,904.81	1,546,329.57
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	5,200,000.00	10,400,000.00
期末未分配利润	104,702,152.05	89,042,480.08

(2) 其他说明

经公司 2024 年年度股东大会批准，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 1.00 元(含税)，共计派发股利人民币 5,200,000.00 元(含税)。该权益分派已于 2025 年 7 月 10 日实施完成。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,744,413.31	28,840,776.91	43,717,018.10	28,878,798.90
合 计	44,744,413.31	28,840,776.91	43,717,018.10	28,878,798.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,744,413.31	28,840,776.91	43,717,018.10	28,878,798.90

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	39,487,510.19	37,602,820.62
在某一时段确认收入	5,256,903.12	6,114,197.48
小 计	44,744,413.31	43,717,018.10

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1, 613, 526. 28 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	26,557.97	65,379.76
教育费附加	17,652.77	28,019.89
地方教育费附加	61,516.82	18,679.92
印花税	24,200.75	23,293.46
合 计	129,928.31	135,373.03

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,739,252.29	1,598,243.79
中标服务费	143,517.57	64,664.22
业务招待费	1,373,658.09	1,513,391.38
办公费	52,900.50	84,373.66
差旅费	477,134.96	622,190.36
车辆费	34,346.24	79,666.16
广告宣传费	18,867.92	272,990.76
合 计	3,839,677.57	4,235,520.33

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,631,274.88	2,995,221.23
业务招待费	1,094,334.75	1,182,898.68
租赁费	459,138.33	409,119.82
办公费	984,467.86	1,101,955.71
折旧摊销	920,950.39	945,859.61
车辆费	72,962.11	378,551.38

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

差旅费	188,428.92	242,989.47
中介服务费	680,761.38	1,196,558.34
其他	156,666.67	146,266.66
合 计	8,188,985.29	8,599,420.90

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,916,260.64	5,360,234.42
委外研发费	120,000.00	871,433.96
折旧摊销	724,440.20	771,727.16
其他	143,637.15	137,415.65
合 计	6,904,337.99	7,140,811.19

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	13,935.25	15,865.60
减: 利息收入	19,402.16	42,635.45
手续费	6,056.29	12,937.03
合 计	589.38	-13,832.82

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,306,366.51	6,463,588.00	3,735,252.31
代扣个人所得税手续费返还	342.11	177.67	
合 计	4,306,708.62	6,463,765.67	3,735,252.31

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	79,279.47	981.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		190,552.72
合 计	79,279.47	191,534.67

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,834,996.86	186,343.73
合 计	-2,834,996.86	186,343.73

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	774,742.14	-940,791.48
合同资产/其他非流动资产减值损失	97,052.98	1,063,518.34
合 计	871,795.12	122,726.86

11. 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			
滞纳金	150.00		150.00
合 计	150.00		150.00

12. 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	8,087.35	20,426.92	
递延所得税费用	-249,189.16	158,816.16	
合 计	-241,101.81	179,243.08	

(三) 合并现金流量表项目注释			
1. 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	3,727,794.42	6,447,338.00	
往来款及保证金等	1,766,421.00	2,182,544.72	
利息收入	19,402.63	39,474.68	
其他	-	313,707.69	
合 计	5,513,618.05	8,983,065.09	
(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	3,617,956.00	11,876,242.41	
往来款及保证金等	8,364,885.98	2,143,951.02	
银行手续费	6,057.25	8,040.00	
其他	-	869,080.00	
合 计	11,988,899.23	14,897,313.43	
(3) 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	147,350.46	876,678.29	
分期付款利息支出	16,728.18		
合 计	164,078.64	876,678.29	

2. 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	-496,143.98	1,546,329.57	

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

补充资料	本期数	上年同期数
加: 资产减值准备	1,963,201.74	309,070.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	731,393.61	744,456.12
使用权资产折旧	302,540.16	302,540.16
无形资产摊销	429,208.51	670,590.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,792.93	15,865.60
投资损失(收益以“—”号填列)	-79,279.47	-60,633.77
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-202,309.63	-235,090.09
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-46,879.53	-118,836.30
存货的减少(增加以“—”号填列)	-16,535,948.08	-17,254,310.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,661,667.62	-52,716,195.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-26,231,076.17	45,412,472.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,506,418.16	-21,383,740.62
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,617,486.76	31,899,774.71
减: 现金的期初余额	33,479,226.67	55,255,101.82
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	-17,861,739.91	-23,355,327.11

3. 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	15,617,486.76	33,479,226.67
其中: 库存现金	67,045.28	70,926.97
可随时用于支付的银行存款	15,504,297.16	33,375,903.46
可随时用于支付的其他货币资金	46,144.32	32,396.24
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	15,617,486.76	33,479,226.67
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
-----	-----	-----	-------------------------

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	期末数	期初数	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	136,920.00	568,320.00	履约保证金
小 计	136,920.00	568,320.00	

六、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、长河永骋三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	51.00%		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
长河永骋	500	山西省太原市	软件开发及系统集成等	60.00%		设立

(二) 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	2,972,561.77	2,893,282.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	264,264.91	-109,834.57
其他综合收益		
综合收益总额	264,264.91	-109,834.57

七、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	4,306,366.51
其中：计入其他收益	4,306,366.51
计入营业外收入	
合 计	4,306,366.51

(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	4,306,366.51	6,463,588.00
合 计	4,306,366.51	6,463,588.00

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

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 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 22.96%（2024 年 12 月 31 日：21.44%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、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	62,254,306.75	62,254,306.75	40,151,884.23	20,239,563.30	1,862,859.22
其他应付款	418,987.67	418,987.67	360,074.86	6,404.34	52,508.47
一年内到期的非流动负债	199,855.25	199,855.25	199,855.25		
小 计	62,873,149.67	62,873,149.67	40,711,814.34	20,245,967.64	1,915,367.69

（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	83,431,100.59	83,431,100.59	83,431,100.59		
其他应付款	1,452,251.13	1,452,251.13	1,452,252.16		
一年内到期的非流动负债	347,205.71	347,205.71	347,205.71		
小 计	85,230,558.46	85,230,558.46	85,230,558.46		

(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。

九、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; 通过担任山西晟泰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人间接控制公司 5.77% 的股份, 合计控制公司 41.35% 股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的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六之说明。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

4. 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
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的关联公司

(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	-	
山西国际物流工程技术应用有限公司	系统集成销售	-	1,735,849.05

2. 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	136,187.48	-		

（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		466,413.80		

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,421,954.00	1,295,400.00

4. 其他关联交易

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	本期数	上年同期数
赵宝金	代收代付汽车分期款	508,333.30	-

赵宝金为公司代收代付汽车分期款，主要系 2024 年 8 月公司购置车辆时，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，因此使用政通云公司法定代表人赵宝金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，后续还款均通过赵宝金个

人账户按时将汽车分期款项支付给贷款公司。

（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	640,000.00	64,000.00	744,000.00	76,000.00
	山西瑞成达生环科技有限公司	6,435,000.00	643,500.00	6,435,000.00	643,500.00
小 计		7,075,000.00	707,500.00	7,179,000.00	719,500.00
合同资产					
	山西国际物流工程技术应用有限公司			184,000.00	9,200.00
	山西瑞成达生环科技有限公司				
小 计				184,000.00	9,200.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	朱丽丽	200,696.35	51,843.40
小 计		200,696.35	51,843.40

十、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。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	104,719,091.75	124,304,348.33
1-2 年	59,871,886.26	56,080,647.56
2-3 年	39,229,928.01	34,914,630.34
3-4 年	9,444,749.94	8,603,040.40
4-5 年	2,027,764.82	2,482,174.70

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	3,352,584.00	3,037,755.60
合 计	218,646,004.78	229,422,596.93

(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
	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	218,646,004.78	100.00	32,611,475.79	14.92	186,034,528.99
合 计	218,646,004.78	100.00	32,611,475.79	14.92	186,034,528.99

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,422,596.93	100.00	31,120,570.18	13.56	198,302,026.75
合 计	229,422,596.93	100.00	31,120,570.18	13.56	198,302,026.75

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	1,556,333.51		
账龄组合	217,089,671.27	32,611,475.79	15.02
小 计	218,646,004.78	32,611,475.79	14.92

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	103,162,758.24	5,158,137.93	5.00
1-2 年	59,871,886.26	5,987,188.63	10.00
2-3 年	39,229,928.01	11,768,978.40	30.00
3-4 年	9,444,749.94	4,722,374.97	50.00
4-5 年	2,027,764.82	1,622,211.86	80.00
5 年以上	3,352,584.00	3,352,584.00	100.00
小 计	217,089,671.27	32,611,475.79	15.02

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提						
坏账准备						
按 组 合 计	31,120,570.18	1,490,905.61				32,611,475.79
提 坏 账 准 备						
合 计	31,120,570.18	1,490,905.61				32,611,475.79

(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占 应 收 账 款 和 合 同 资 产 (含 列 报 于 其 他 非 流 动 资 产 的 合 同 资 产) 期 末 余 额 合 计 数 的 比 例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含 列报于其他非 流动资产的合 同资产)	小 计		
中国移动通信集团山西有限公司运城分公司	17,194,446.22	458,971.27	17,653,417.49	7.81	4,940,323.63
浪潮软件科技有限公司青岛分公司	10,493,887.92	-	10,493,887.92	4.64	763,980.79
汾阳市政务服务中心	9,630,173.85	770,009.15	10,400,183.00	4.60	520,009.15
平鲁经济技术开发区管理委员会	9,494,214.22		9,494,214.22	4.20	474,710.71
山西晋运龙机电工程有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	3.98	450,000.00
小 计	55,812,722.21	1,228,980.42	57,041,702.63	25.23	7,149,024.28

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,986,727.69	3,959,568.99
合计	8,986,727.69	3,959,568.99

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,097,587.69	2,105,568.37

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	1,562,732.66	2,046,826.42
2-3 年	636,350.00	42,536.00
3-4 年	159,624.53	9,664.53
4-5 年	410,639.00	412,639.00
5 年以上	1,005,000.00	1,003,000.00
合 计	10,871,933.88	5,620,234.32
减：坏账准备	1,885,206.19	1,660,665.33
合计	8,986,727.69	3,959,568.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,222,220.19	4,081,370.66
股权转让款	1,050,000.00	1,050,000.00
其他	5,599,713.69	488,863.66
合 计	10,871,933.88	5,620,234.32
减：坏账准备	1,885,206.19	1,660,665.33
合计	8,986,727.69	3,959,568.99

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,871,933.88	1,885,206.19	8,986,727.69
第二阶段			0.00
第三阶段			0.00
合计	10,871,933.88	1,885,206.19	8,986,727.69

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	10,871,933.88	17.34	1,885,206.19	8,986,727.69	信用风险未显著增加
合计	10,871,933.88	17.34	1,885,206.19	8,986,727.69	—

B. 截至 2024 年 12 月 31 日日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,620,234.32	1,660,665.33	3,959,568.99
第二阶段			
第三阶段			
合计	5,620,234.32	1,660,665.33	3,959,568.99

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	---------	------	------	----

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,620,234.32	29.55	1,660,665.33	3,959,568.99	信用风险未显著增加
合计	5,620,234.32	29.55	1,660,665.33	3,959,568.99	-

④坏账准备的变动情况

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,660,665.33	224,540.86				1,885,206.19
合计	1,660,665.33	224,540.86				1,885,206.19

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	2 年以内	10.20	110,905.60
山西华锦众赢科技有限公司	股权转让款	1,050,000.00	1 年以内	9.66	52,500.00
山西省戒毒管理局	押金保证金	1,000,000.00	5 年以上	9.20	1,000,000.00
山西数字政府建设运营有限公司	押金保证金	794,340.00	4 年以内	7.31	242,324.00
博浩科技有限公司	押金保证金	280,000.00	1 年以内	2.58	14,000.00
小 计		4,233,395.95		38.94	1,419,729.60

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	16,500,000.00		16,500,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,972,561.77		2,972,561.77	2,893,282.30		2,893,282.30
合 计	19,472,561.77		19,472,561.77	17,893,282.30		17,893,282.30

(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
太原政通云	13,980,000.00			13,980,000.00		
北京长河	1,020,000.00			1,020,000.00		

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

长河永骋		1,500,000.00		1,500,000.00		
小 计	15,000,000.00	1,500,000.00		16,500,000.00		

(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有限公司	2,893,282.30				79,279.47	
合 计	2,893,282.30				79,279.47	

(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有限公司					2,972,561.77	
合 计					2,972,561.77	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,740,992.00	27,169,896.64	37,942,836.92	24,448,046.52
合 计	41,740,992.00	27,169,896.64	37,942,836.92	24,448,046.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	41,740,992.00	27,169,896.64	37,942,836.92	24,448,046.52

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	36,926,849.83	31,658,574.99
在某一时段确认收入	4,814,142.17	5,937,092.12
小 计	41,740,992.00	37,942,836.92

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,406,903.40 元。

十三、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		
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	3,735,252.31	
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		
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		
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	-150.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,735,102.31	
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“—”表示)	510,265.35	
少数股东权益影响额 (税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,224,836.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

长河信息股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

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	-0.01	-0.0003	-0.0003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.56	-0.0623	-0.0623

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	-16,904.81
非经常性损益	B	3,224,836.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,241,741.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	208,792,582.63
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	5,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	207,917,463.56
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.01
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.56

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	-16,904.81
非经常性损益	B	3,224,836.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,241,741.77
期初股份总数	D	52,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
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	$M = A/L$	-0.0003
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.0623

(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
二〇二五年七月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 其他原因 ☐ 不适用

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
营业成本	28,725,386.39	28,878,798.90	25,235,462.82	24,875,185.39
销售费用	4,388,932.84	4,235,520.33	4,266,929.85	4,627,207.28

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	3,735,252.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150.00
非经常性损益合计	3,735,102.31
减：所得税影响数	510,265.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,224,836.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用