



长河信息

NEEQ: 872559

长河信息股份有限公司

iGALAXY Information Co.,Ltd.



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、容诚会计师事务所（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。

## 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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	行业信息 .....	22
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	132

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	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《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》
公司股东会	指	长河信息股份有限公司股东会
期初、报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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	海南晟泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（曾用名：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	海南晟和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（曾用名：山西晟和企业管理咨询合伙企业（有限合伙））
数创智能	指	山西长河数创智能装备有限公司（曾用名：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
政通云、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	<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）	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泇二巷 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泇二巷 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泇二巷 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、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

公司专注于大数据、人工智能和工业互联网技术的研发与应用，以“成为行业数智化领航者”为愿景，致力于以卓越的数字化解决方案为客户创造核心价值。

在数字政府领域，公司以“数据智能驱动治理现代化”为核心，在数据基础设施层面，构建可信数据流通底座与数据空间安全管理体系；在业务应用层面，依托大模型等前沿 AI 技术，深入赋能政府协同、政务服务、社会治理、城市治理、智慧文旅、城市生命线等核心场景，提供从底层数据价值融通到上层智能协同应用的全生命周期技术服务，推动政府治理从数字化向智能化升级。

在企业数字化转型领域，公司积极响应国家“人工智能+”行动部署，以“推动工业全要素智能联动，加快人工智能在设计、中试、生产、服务、运营全环节落地应用”为战略指引，聚焦垂直行业，打造了覆盖智慧矿山、智能洗选和智慧大宗物流等软硬一体化产品与解决方案，助力企业降本、提质、增效，以智能化技术赋能传统产业升级。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

##### (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。

## 2. 报告期内经营计划实现情况

公司坚持大客户战略、全员营销、提升人效、发展第二曲线的经营方针，稳步推进年度经营计划，各项工作取得阶段性成果。报告期内，公司实现营业收入 23,049.78 万元，比上年同期增加 13.57%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,139.49 万元，比上年同期减少 13.77%。报告期末，公司总资产为 36,195.93 万元，比报告期初增长 15.42%；归属于公司股东的所有者权益为 22,514.86 万元，比报告期初增长 7.83%。

2025 年，公司被认定为山西省省级数字化转型促进中心（企业型）；成功入选山西省民营科技领军企业、山西省制造业数字化转型服务商、山西省知识产权质押融资授信企业首批白名单；成为首批入选国家可信数据空间发展联盟成员、山西省首批首席数据官试点企业、当选为首任山西省电子信息产业协会会长单位；获评企业信用等级 AAA 证书；荣获数据要素融合与应用创新峰会“2025 数商 TOP100”、2025 年省互联网企业综合实力前 20 强；公司智能问答数据生成算法完成国家备案、AI 驱动的智能洗选科研项目入选省重点行业百项技术创新项目导向计划、“数据要素驱动政务信息化项目线上评审监管”项目荣获 2025 中国信息协会数据要素应用创新大赛二等奖、助力山西国际物流可信数据空间项目成为“全国数据基础设施建设典型案例”、助力山西首笔百万级大宗供应链数据资产授信落地。

公司始终坚持技术立身、创新引领，以持续研发与自主创新构筑业务长期发展的核心竞争力。报告期内，公司研发投入总额 1,970.27 万元，占营业收入的 8.55%；获得发明专利授权 13 项，获得软件著作权 23 项。截至报告披露日，公司共拥有 50 项发明专利、7 项实用新型专利；在审发明专利 7 项。

报告期内，公司资产质量稳健、业务结构持续优化、核心能力不断增强。未来，公司将紧抓数据要素价值释放、人工智能全域赋能的行业机遇，坚持战略聚焦，深耕数字政府与企业数字化转型领域，强化数据+AI 核心技术，提升自有产品占比与解决方案能力，持续开拓全国市场，立足公司五年战略规划布局，实现稳健可持续增长，促进企业与员工共同发展，全力打造国内领先的数智化解决方案企业。

## （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），公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。报告期内，公司继续聚焦政企数字化转型，围绕数字政府、企业数字化转型及城市生命等领域，为客户提供以自研产品为核心、深度融合行业场景的解决方案与技术服务。

报告期内，行业总体保持稳健增长，大数据、人工智能等新一代信息技术加速迭代，并在政务服务、社会治理、产业升级等关键场景持续渗透。以大模型、智能体为代表的人工智能技术正在推动软件从“工具化”向“智能化”“平台化”演进，促使行业应用从单点系统建设转向数据驱动、流程再造与智能协同；同时，信创与安全合规要求持续强化，政企客户对自主可控、安全可靠、可持续运维与可复制推广的解决方案需求进一步提升。

政策层面，国家持续推进数字中国与数字政府建设。2025 年 3 月 5 日，国务院总理李强在十四届全国人大三次会议所作的《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，完善覆盖全国的一体化在线政务服务平台；同时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。上述政策导向进一步明确了政务服务提质增效、治理能力现代化与产业数字化升级的重点方向，为行业提供了持续的市场空间与需求牵引。

在数字政府与城市治理领域，建设重点正从“系统上云、数据汇聚”逐步转向“全域协同、智能治理、长效运营”，对城市级数据底座、一体化政务服务平台、跨部门协同治理能力以及“端到端”业务闭环提出更高要求。客户需求更加关注数据汇聚融通、跨层级跨部门业务协同、事项集成办理、治理风险预警与应急指挥等能力的落地效果，行业竞争也由项目交付能力逐步延伸到产品化能力、标准化复制能力与持续运营能力。

在企业数字化转型与数据要素领域，国家持续推动数据资源开发利用与要素化配置改革，强调统筹数据发展和安全，完善数据权益实现机制，促进企业数据资源高质量供给与高水平利用。随着“数据要

素×”“人工智能+”等政策与技术体系的持续推进，企业在数据治理、业务系统集成、智能分析与决策辅助等方面的投入意愿增强，推动信息技术服务从“信息化建设”向“数据驱动经营与治理”升级。

在上述趋势带动下，公司持续加大在大数据、人工智能等领域的技术投入，强化“平台能力+行业场景”的研发体系，提升解决方案的产品化程度、可复制性及交付效率。同时，依托既有区域化市场基础与全国重点市场布局，深度把握政企客户在智能治理、数据驱动决策等方面的核心痛点，积极通过产学研合作，吸收前沿技术，巩固并提升在政企数字化转型领域的核心竞争力与品牌影响力。

### (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	<p>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&lt;优质中小企业梯度培育管理暂行办法&gt;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。</p> <p>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。</p>

## 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	230,497,840.91	202,958,191.33	13.57%
毛利率%	37.83%	39.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,394,940.01	24,811,665.47	-13.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,744,099.78	17,933,496.77	-6.63%
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）	9.84%	12.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.70%	8.93%	-
基本每股收益	0.41	0.48	-13.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	361,959,267.41	313,603,544.29	15.42%
负债总计	136,514,390.21	103,617,107.08	31.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,148,584.21	208,792,582.63	7.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.33	4.02	7.83%

资产负债率% (母公司)	36.39%	31.43%	-
资产负债率% (合并)	37.72%	33.04%	-
流动比率	2.51	2.86	-
利息保障倍数	74.69	928.85	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	17,740,778.69	-19,923,454.58	-189.04%
应收账款周转率	0.87	0.96	-
存货周转率	4.57	6.97	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	15.42%	13.88%	-
营业收入增长率%	13.57%	-13.4%	-
净利润增长率%	-16.11%	-45.33%	-

### 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	54,156,640.62	14.96%	34,047,546.67	10.86%	59.06%
应收票据	1,893,100.84	0.52%	699,040.77	0.22%	170.81%
应收账款	228,148,891.37	63.03%	213,795,294.92	68.17%	6.71%
应收款项融资	568,000.00	0.16%	3,457,677.93	1.10%	-83.57%
预付款项	7,385,851.64	2.04%	5,995,049.67	1.91%	23.20%
其他应收款	2,695,986.71	0.74%	5,047,616.44	1.61%	-46.59%
存货	37,718,002.08	10.42%	21,924,035.35	6.99%	72.04%
合同资产	6,377,134.76	1.76%	7,844,362.49	2.50%	-18.70%
其他流动资产	-	-	246,584.92	0.08%	-100.00%
长期股权投资	3,053,190.77	0.84%	2,893,282.30	0.92%	5.53%
其他权益工具投资	120,243.52	0.03%	-	0.00%	100.00%
固定资产	2,102,818.39	0.58%	3,385,900.38	1.08%	-37.89%
使用权资产	235,350.80	0.07%	453,810.22	0.14%	-48.14%
无形资产	624,921.32	0.17%	974,874.28	0.31%	-35.90%
商誉	2,724,753.54	0.75%	2,724,753.54	0.87%	0.00%
递延所得税资产	8,827,911.32	2.44%	5,603,754.29	1.79%	57.54%
其他非流动资产	5,326,469.73	1.47%	4,509,960.12	1.44%	18.10%
短期借款	9,998,000.00	2.76%	-	0.00%	100.00%
应付账款	79,450,089.16	21.95%	83,431,100.59	26.60%	-4.77%

合同负债	30,881,787.36	8.53%	5,435,513.94	1.73%	468.15%
应付职工薪酬	2,600,129.27	0.72%	2,199,532.38	0.70%	18.21%
应交税费	11,743,427.96	3.24%	9,536,939.57	3.04%	23.14%
其他应付款	180,384.10	0.05%	1,452,251.13	0.46%	-87.58%
一年内到期的非流动负债	1,671.78	0.00%	347,205.71	0.11%	-99.52%
预计负债	1,573,687.07	0.43%	1,121,852.94	0.36%	40.28%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金增加：货币资金期末余额 54,156,640.62 元，比上年期末增加 59.06%，主要原因是报告期内收回的货款增加，经营活动现金净流入所致。

2. 应收票据增加：应收票据期末余额 1,893,100.84 元，比上年期末增加 170.81%，主要原因是期末持有信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票增加所致。

3. 应收款项融资减少：应收款项融资期末余额 568,000.00 元，比上年期末减少 83.57%，主要原因是期末持有信用等级较高的银行承兑汇票较少所致。

4. 其他应收款减少：其他应收款期末余额 2,695,986.71 元，比上年期末减少 46.59%，主要原因是应收股权转让款减少所致。

5. 存货增加：存货期末余额 37,718,002.08 元，比上年期末增加 72.04%，主要原因是本期未完工项目增加所致。

6. 其他流动资产减少：其他流动资产期末余额 0.00 元，比上年期末减少 100%，主要原因是报告期末无待抵扣进项税所致。

7. 其他权益工具投资增加：其他权益工具投资期末余额 120,243.52 元，主要原因是报告期内新增对山西智谱科技有限公司投资，持股比例为 10%，指定为其他权益工具投资所致。

8. 固定资产减少：固定资产期末余额 2,102,818.39 元，比上年年末减少 37.89%，主要原因是固定资产计提折旧所致。

9. 使用权资产减少：使用权资产期末余额 235,350.80 元，比上年期末减少 48.14%，主要原因是使用权资产计提折旧所致。

10. 无形资产减少：无形资产期末余额 624,921.32 元，比上年期末减少 35.90%，主要原因是无形资产计提摊销所致。

11. 递延所得税资产增加：递延所得税资产期末余额 8,827,911.32 元，比上年期末增加 57.54%，主要是本期信用减值损失影响的递延所得税增加所致。

12. 短期借款增加：短期借款期末余额 9,998,000.00 元，比上年期末增加 100%，主要原因是报告期末有银行短期借款所致。

13. 合同负债增加：合同负债期末余额 30,881,787.36 元，比上年期末增加 468.15%，主要原因是本期预收货款增加所致。

14. 其他应付款减少：其他应付款期末余额 180,384.10 元，比上年期末减少 87.58%，主要原因是报告期内支付以前报告期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 元所致。

15. 一年内到期的非流动负债减少：一年内到期的非流动负债期末余额 1,671.78 元，比上年期末减少 99.52%，主要原因是一年内到期的租赁负债减少所致。

16. 预计负债增加：预计负债期末余额 1,573,687.07 元，比上年期末增加 40.28%，主要原因是本期在质保期内合同增加所致。

## (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	230,497,840.91	-	202,958,191.33	-	13.57%
营业成本	143,307,116.98	62.17%	123,583,691.11	60.89%	15.96%
毛利率%	37.83%	-	39.11%	-	-
税金及附加	1,301,685.06	0.56%	953,765.89	0.47%	36.48%
销售费用	10,295,784.84	4.47%	11,295,313.93	5.57%	-8.85%
管理费用	15,726,410.69	6.82%	17,156,043.85	8.45%	-8.33%
研发费用	19,702,663.92	8.55%	18,178,267.90	8.96%	8.39%
财务费用	164,851.99	0.07%	-753,498.96	-0.37%	-121.88%
其他收益	5,997,033.14	2.60%	8,994,985.26	4.43%	-33.33%
投资收益	159,908.47	0.07%	309,818.55	0.15%	-48.39%
信用减值损失	-22,761,472.23	-9.87%	-14,217,493.37	-7.01%	60.09%
资产减值损失	-816,612.88	-0.35%	-85,656.47	-0.04%	853.36%
营业利润	22,578,183.93	9.80%	27,546,261.58	13.57%	-18.04%
所得税费用	1,636,800.93	0.71%	2,650,394.01	1.31%	-38.24%
净利润	20,941,233.00	9.09%	24,964,173.21	12.30%	-16.11%

#### 项目重大变动原因

1. 税金及附加增加：报告期内税金及附加 1,301,685.06 元，比上年增长 36.48%，主要原因是报告期公司营业收入增加，引起应交增值税增加，计提的税金及附加增加所致。
2. 财务费用增加：报告期内财务费用 164,851.99 元，比上年增长 121.88%，主要原因是报告期内利息支出增加所致。
3. 其他收益减少：报告期内其他收益 5,997,033.14 元，比上年减少 33.33%，主要原因是报告期内收到的政府补助金额较上年减少所致。
4. 投资收益减少：报告期内投资收益 159,908.47 元，比上年减少 48.39%，主要原因是上年有处置交易性金融资产取得的投资收益，本报告期无此投资收益所致。
5. 信用减值损失增加：报告期内信用减值损失 22,761,472.23 元，比上年增长 60.09%，主要原因是报告期内应收账款账龄增加，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，从而计提的坏账准备增加。
6. 资产减值损失增加：报告期内资产减值损失 816,612.88 元，比上年增长 853.36%，主要原因是报告期内计提合同资产减值损失增加所致。
7. 所得税费用减少：报告期内所得税费用 1,636,800.93 元，比上年减少 38.24%，主要原因是报告期内利润规模下降所致。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	230,497,840.91	202,958,191.33	13.57%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	143,307,116.98	123,583,691.11	15.96%
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百分比
系统集成	162,912,605.27	108,056,622.20	33.67%	52.87%	33.67%	9.53%
应用软件	54,347,298.09	28,865,847.12	46.89%	-27.05%	-14.20%	-7.95%
运维服务	13,237,937.55	5,452,774.72	58.81%	-39.53%	-40.08%	0.38%

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	203,977,416.78	125,235,413.19	38.60%	31.89%	24.49%	3.65%
山西省外	26,520,424.13	17,139,830.85	35.37%	-45.09%	-25.44%	-17.03%

收入构成变动的原因

公司面临市场竞争的加剧，在省外的市场份额受到挤压，导致山西省外销售额和利润相应下降。

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	中移系统集成有限公司	32,847,521.03	14.25%	否
2	汾阳市政务服务中心	17,676,050.92	7.67%	否
3	联通数字科技有限公司山西分公司	17,271,339.26	7.49%	否
4	山西鸿琨科技有限公司	16,110,116.81	6.99%	否
5	长治市上党全媒体马蜂网络科技有限公司	11,298,679.25	4.90%	否
合计		95,203,707.27	41.30%	-

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	山西零信任科技有限公司	15,401,545.85	10.13%	否
2	保定天泰创智电子科技有限公司	8,123,293.01	5.34%	否
3	山西腾翼信息科技股份有限公司	6,586,769.91	4.33%	否

4	山西森仕达科技有限公司	5,805,215.07	3.82%	否
5	山西奕泰科技有限公司	4,728,113.21	3.11%	否
合计		40,644,937.05	26.73%	-

(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	17,740,778.69	-19,923,454.58	-189.04%
投资活动产生的现金流量净额	-2,102,860.75	9,648,129.10	-121.80%
筹资活动产生的现金流量净额	4,471,176.01	-11,637,829.67	-138.42%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额增加：经营活动产生的现金流量净额本期金额 17,740,778.69 元，较上年增加 189.04%，主要原因是报告期项目回款较上年增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额减少：投资活动产生的现金流量净额本期金额-2,102,860.75 元，较上年减少 121.80%，主要原因是上年赎回以前年度购买的理财产品，本年无此项目所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加：筹资活动产生的现金流量净额本期金额 4,471,176.01 元，较上年增加 138.42%，主要原因是报告期内取得银行借款、分配股利金额较上年减少所致。

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	4,451,453.92	2,692,438.97	2,311,320.75	256,001.05
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	40,072,903.55	18,429,928.66	25,797,768.80	929,020.73
山西长河数创智能装备有限	控股子公司	信息技术产品研发与服务	5,000,000	3,562,551.35	2,615,732.47	815,929.20	-1,134,267.53

公司							
山西国际物流工程技术有限公司	参股公司	供应链管理服务	10,000,000	13,561,292.00	11,070,598.11	8,564,767.44	533,028.22
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	-	-	-	-
山西智谱科技有限公司	参股公司	AI、成像技术及相关服务	1,000,000	2,140,035.27	742,908.68	1,820,749.06	474,305.73

注：控股子公司山西长河永骋科技有限公司于 2025 年 9 月 3 日更名为山西长河数创智能装备有限公司。

**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
山西智谱科技有限公司	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

**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

**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	19,702,663.92	18,178,267.90
研发支出占营业收入的比例%	8.55%	8.96%
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	2	2
本科以下	104	106
研发人员合计	106	108
研发人员占员工总量的比例%	34.30%	34.95%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	33
公司拥有的发明专利数量	39	26

注：报告期后公司新增 4 项发明专利。截至本报告披露日，公司共拥有 50 项专利，其中 43 项发明专利、7 项实用新型专利，在审发明专利 7 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

参见财务报表附注三（25）和五（32）。

长河信息公司 2025 年度营业收入 23,049.78 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。由于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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(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，包括招投标文件、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；
  - (6) 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；
- 通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

参见财务报表附注三（11）及五（4）。

截至 2025 年 12 月 31 日，长河信息公司应收账款账面余额为人民币 28,413.97 万元，坏账准备为人民币 5,599.08 万元，账面价值为人民币 22,814.89 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

我们对应收账款实施的相关程序主要包括：

(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。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款减值存在异常。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在深耕数字政府建设、推动企业数字化转型、实现高质量发展的同时，始终坚守合规经营底线，积极履行社会责任，持续完善公司治理结构，统筹兼顾股东、债权人、员工、客户、供应商及社会各方利益，全力促进公司与社会、各利益相关方协调共生、和谐发展。

在股东权益保障方面，公司持续优化治理结构，健全内控管理体系，严格规范日常运营管理，真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定召集召开股东会，畅通中小股东沟通渠道，保障全体股东尤其是中小股东的知情权、参与权与表决权，切实维护所有投资者合法权益。

在债权人权益保障方面，公司坚持稳健经营、规范运作，依托技术优势与市场布局稳步提升盈利能力，实现经营业绩可持续增长。始终恪守契约精神，与各类债权人保持良好沟通协作，严格依照合同约定履行债务义务，建立健全经营与财务风险防控机制，有效降低运营风险，充分保障债权人合法权益。

在员工权益保障方面，公司秉持“以人为本”理念，弘扬“高效协作、相互欣赏、共同成就”的企业文化，重视人才培养与梯队建设。通过系统化培训、职业规划引导，助力员工提升专业能力、实现自我价值；不断完善薪酬福利体系，依法为员工缴纳社会保险与住房公积金，保障员工合法权益，推动员工与企业共同成长。

在客户及供应商权益保障方面，公司坚守以客户为中心理念，建立以结果为导向、客户满意度为核心的考核机制，依托数智化技术为政府、能源、物流等领域客户提供优质解决方案与专业服务，持续创造经济与社会效益。与供应商秉持公平公正、合作共赢原则，建立规范透明的供应商评价体系，营造良性竞争、长期稳定的合作生态，实现产业链协同发展。

未来，公司将继续以数据赋能、智能驱动为核心，在做强做优主营业务的同时，主动承担更多社会责任，以更高标准践行企业使命，为数字经济发展与社会进步贡献力量。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 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 228,148,891.37 元，占总资产的比例为 63.03%、账龄超过 1 年以上的应收账款占总资产比重为 47.42%。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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,230,000	0.55%
作为被告/被申请人	-	
作为第三人	-	
合计	1,230,000	0.55%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	5,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	700,000.00	489,105.05
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	-	-
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 489,105.05 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。

违规关联交易情况

适用  不适用

(五) 承诺事项的履行情况

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

董监高	2017 年 12 月 28 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
其他	2017 年 12 月 28 日	-	挂牌	个人所得税承诺	为公司整体变更时净资产折股的行为缴纳个人所得税或承担相关责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 28 日	-	挂牌	房租租赁承诺	承担因房屋租赁问题产生的相关处罚或经济责任；全额补偿公司损失以及其他相关费用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 28 日	-	挂牌	社保及住房公积金承诺	存在漏缴或少缴情况，需要股份公司补缴的，无条件无偿代股份公司补缴社会保险、住房公积金；无条件代股份公司承担相应的费用支出或经济损失	正在履行中

**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。

## 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	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		90				

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	0	37,500,000	72.14%	25,625,000	11,875,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

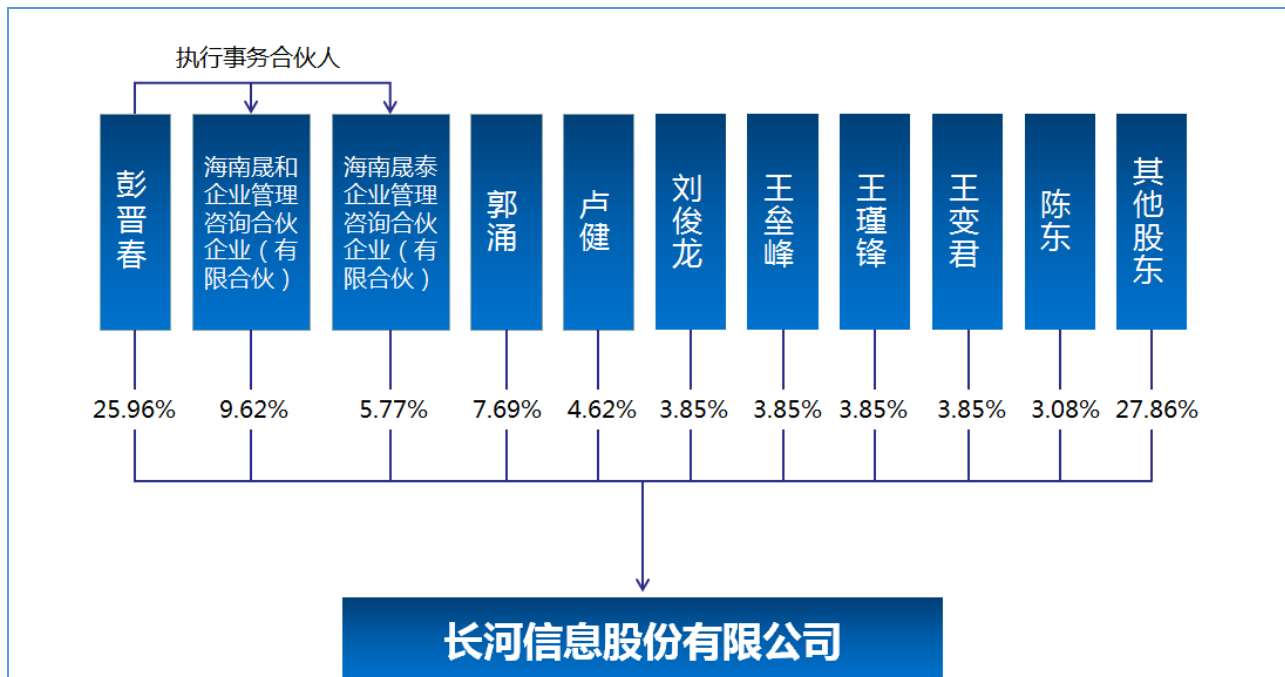
√适用 □不适用

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 2023 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。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

**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

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**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
2025 年 5 月 13 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用  不适用

2025 年 4 月 19 日及 2025 年 5 月 13 日，公司分别召开第三届董事会第十二次会议、2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》。公司 2024 年度利润分配方案为：以公司总股本 52,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 52,000,000 元。（详见公司 2025 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《长河信息股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》《长河信息股份有限公司 2024 年年度权益分派预案公告》《长河信息股份有限公司 2024 年年度股东大会决议公告》）

本次权益分派权益登记日为 2025 年 7 月 9 日，除权除息日为 2025 年 7 月 10 日，已委托中国结算北京分公司代派完成。（详见公司 2025 年 7 月 2 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《长河信息股份有限公司 2024 年年度权益分派实施公告》）

## （二） 权益分派预案

适用  不适用

## 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

公司是国家级专精特新“小巨人”企业、国家级高新技术企业。

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、安全生产许可证、辐射安全许可证等资质，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 13 项、新增软件著作权 23 项。具体如下：

序号	知识产权名称	类型	专利号	发证日期
1	一种高效的难选矿物浮选系统	发明专利	ZL 202010227754.6	2021 年 09 月 01 日
2	一种具备浓度检测功能的煤泥水浓缩系统及其浓度检测方法	发明专利	ZL 202010195129.8	2023 年 10 月 07 日
3	一种人员着装规范识别方法	发明专利	ZL 202411062813.3	2025 年 02 月 11 日
4	一种基于数字员工的多任务协同处理方法及系统	发明专利	ZL 202411412886.0	2025 年 03 月 04 日
5	一种基于大语言模型及向量库构建知识图谱的方法	发明专利	ZL 202411177906.0	2025 年 03 月 14 日
6	一种基于多模态融合的微表情识别方法	发明专利	ZL 202410315553.X	2025 年 03 月 25 日
7	一种基于 Transformer 的摘要生成方法	发明专利	ZL 202411018664.0	2025 年 04 月 04 日
8	一种基于多方安全计算的数据隐私保护方法	发明专利	ZL 202411412885.6	2025 年 05 月 06 日
9	基于大语言模型微调实现智能问答的方法及系统	发明专利	ZL 202411170846.X	2025 年 05 月 27 日
10	一种基于事件标签的文本分类方法	发明专利	ZL 202410903529.8	2025 年 07 月 25 日
11	一种漂浮物自动识别方法	发明专利	ZL 202410911933.X	2025 年 09 月 05 日

12	一种基于大语言模型的多智能体协同方法	发明专利	ZL 202510827689.3	2025 年 09 月 05 日
13	一种基于视觉跟踪的动态亮点目标统计与分析方法	发明专利	ZL 2025111867017.0	2025 年 11 月 07 日
14	帮代办服务管理系统 V1.0	软件著作权	2025SR0105330	2025 年 01 月 16 日
15	智慧园区管理平台 V1.0	软件著作权	2025SR0454334	2025 年 03 月 14 日
16	网格通工作台配置管理系统 V1.0 【简称：工作台配置管理系统 V1.0】	软件著作权	2025SR0497277	2025 年 03 月 21 日
17	网格通商客工作台系统 V1.0 【简称：商客工作台系统 V1.0】	软件著作权	2025SR0506445	2025 年 03 月 24 日
18	网格通政企业务工作台系统 V1.0 【简称：政企业务工作台系统 V1.0】	软件著作权	2025SR0507876	2025 年 03 月 24 日
19	洗选煤加工管理平台 V1.0	软件著作权	2025SR0612167	2025 年 04 月 14 日
20	一站式矛盾纠纷调处化解平台 V4.0	软件著作权	2025SR1038467	2025 年 06 月 18 日
21	社会治安综合治理平台 V1.0	软件著作权	2025SR1160370	2025 年 07 月 03 日
22	大模型智能体开发平台 V1.0	软件著作权	2025SR1235221	2025 年 07 月 11 日
23	基层数据一表通系统 V1.0	软件著作权	2025SR1230860	2025 年 07 月 11 日
24	社会心理服务平台 V1.0	软件著作权	2025SR1245441	2025 年 07 月 14 日
25	智能问答系统 V1.0	软件著作权	2025SR1261060	2025 年 07 月 15 日
26	智能问数系统 V1.0	软件著作权	2025SR1261743	2025 年 07 月 15 日
27	数字人系统 V1.0	软件著作权	2025SR1396321	2025 年 07 月 30 日
28	智能浮选系统 V1.0	软件著作权	2025SR1403528	2025 年 07 月 30 日
29	智能浓缩系统 V1.0	软件著作权	2025SR1417415	2025 年 07 月 31 日
30	智能压滤系统 V1.0	软件著作权	2025SR1425082	2025 年 08 月 01 日
31	表面张力智能检测系统 V1.0	软件著作权	2025SR1731097	2025 年 09 月 09 日
32	浮选泡沫智能检测系统 V1.0	软件著作权	2025SR1747724	2025 年 09 月 10 日
33	尾矿灰分 AI 智能检测系统 V1.0 【简称：尾矿灰分智能检测系统】	软件著作权	2025SR1801561	2025 年 09 月 17 日
34	浮选粒度智能检测系统 V1.0	软件著作权	2025SR1809639	2025 年 09 月 18 日
35	浓度梯度智能检测系统 V1.0	软件著作权	2025SR1807116	2025 年 09 月 18 日
36	智能重介调控系统 V1.0 【简称：智能重介系统】	软件著作权	2025SR1892089	2025 年 09 月 28 日

注：“一种高效的难选矿物浮选系统”和“一种具备浓度检测功能的煤泥水浓缩系统及其浓度检测方法”专利系购买所得，手续合格通知书发放日期分别为 2025 年 09 月 09 日和 2025 年 09 月 18 日。

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司始终将知识产权管理作为技术创新与高质量发展的重要支撑，持续完善知识产权管理制度体系，制定并有效执行《知识产权奖惩管理办法》，配备专职人员负责知识产权统筹管理，并定期组织知识产权专项培训，不断强化全体员工的知识产权保护意识与风险防范能力。公司围绕技术研发、成果转

化、知识产权保护等关键环节实施全流程管理，通过对技术创新人员取得知识产权给予专项奖励，有效激发研发团队的创新热情与创造活力，为技术持续迭代提供有力保障。

为切实维护自主创新成果，公司综合采取专利申请、计算机软件著作权登记、与核心员工签订保密协议等多种保护措施，已构建起以核心技术发明专利、计算机软件著作权为核心的自主知识产权管理体系，知识产权管理规范有序。报告期内，公司知识产权权属清晰，未发生知识产权相关诉讼、仲裁及其他重大风险事件。

未来，公司将继续健全知识产权管理体系，持续提升知识产权创造、运用、保护和管理水平，以完善的知识产权保障机制赋能技术创新与业务发展。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司坚持以自主研发为核心，以合作研发为前沿探索补充，以外包研发为弹性资源调节的多元化研发模式，围绕政企数字化转型相关的核心平台、行业应用与关键技术开展研发，形成“平台能力+行业场景”的产品研发体系。

##### (一) 研发方式

**自主研发：**公司核心平台与主要产品均由内部研发团队主导研发与持续迭代，覆盖需求管理、架构设计、研发实现、测试验证、交付支撑与运维优化等全流程。

**合作研发：**公司积极与高校及科研机构开展联合研究与成果转化，聚焦数据要素、知识图谱、人工智能等前沿方向。合作研发中，公司通过协议明确合作期限、成果交付、知识产权归属及利益分配方式，确保核心技术与关键成果可控。

**外包研发：**公司存在部分研发与交付支撑环节的外包投入，主要用于阶段性资源补充或专项模块开发。外包工作在公司统一技术规范、质量管理与验收流程下开展，核心技术与关键模块由公司研发团队掌握与集成。

##### (二) 研发机构设置与研发平台

公司研发体系以研发中心为主体，下设各业务线研发团队，负责技术战略规划、关键共性技术研究、技术预研与知识产权管理，确保研发方向与业务战略对齐。

遵循“业务需求牵引、平台能力沉淀、工程化保障”的闭环体系。以前沿政策与客户痛点为输入，形成产品规划与产品路线；持续将项目经验沉淀为可复用的数据治理、智能分析等平台能力；通过标准化的研发流程与质量体系，确保成果的稳定性、可交付性与可持续迭代。

##### (三) 研发成果转化与迭代机制

公司研发活动与项目交付紧密联动。在产品研发阶段，研发团队通过需求分析、架构设计、原型验证、开发测试等环节形成可交付产品；在落地阶段，根据客户实际场景进行适配部署，并基于运行数据与用户反馈持续优化迭代，提升产品适用性、稳定性与可复制性。

##### (四) 产学研合作与科研项目

公司持续深化产学研协同创新，与山西财经大学、太原理工大学、山西银行等单位共建“数据要素创新与经济决策分析山西省重点实验室”，聚焦数据确权、数据模型与共享应用；与太原理工大学共建“山西省应用数学中心”“产学研融合联合实验室”，围绕大数据与人工智能开展联合攻关；并与北京联合大学、山西大学、太原科技大学等高校合作建设产学研人才培养基地，推动科研成果工程化与产业化应用。

公司结合业务发展重点，围绕数据治理、知识图谱、智能分析与行业大模型应用等方向推进研发项目与产品化落地，进一步提升关键技术的可用性与可复制性，支撑公司核心产品与行业解决方案的持续迭代升级。

(五) 对合作方/外包方的依赖情况

公司拥有成熟且独立的研发团队、完善的研发体系及自主核心技术。合作研发与外包研发主要用于前沿技术协同探索及阶段性资源补充，公司对合作方或外包方不存在核心技术依赖。

(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	城市生命线综合监管平台 V1.0	3,874,289.33	3,874,289.33
2	矛盾纠纷多元调解平台 V2.0	3,037,357.34	3,037,357.34
3	选煤厂浮选智能调控系统 V1.0	2,943,075.46	2,943,075.46
4	AI 综窗系统 V1.0	2,912,308.35	2,912,308.35
5	可信数据空间 V1.0	2,170,613.90	2,170,613.90
合计		14,937,644.38	14,937,644.38

研发项目分析：

1. 城市生命线综合监管平台 V1.0

项目依托物联网、大数据、三维一体化及智能监测分析等技术，构建统一的城市管线运行数据库、风险综合监测预警平台及六大专项应用系统，解决城市地下基础设施运行状态感知不足的问题，有效防范和化解道路塌陷、管线挖断、爆炸燃烧及城市内涝等重大安全风险，实现城市生命线的全貌感知与“挂图作战”，为重大事故辅助决策、提升城市韧性及保障运行安全提供有力支持。

2. 矛盾纠纷多元调解平台 V2.0

项目通过引入在线智能辅助调解及大数据研判分析等技术，整合人民调解、行政调解、司法调解及社会组织等多元力量，构建集一站式接收、智能匹配、全程跟踪管理于一体的调解服务体系，解决传统纠纷处理耗时长、成本高、跨部门协作困难及信息孤岛等问题，提升纠纷处理效率、资源配置优化程度及调解公信力，为预防化解社会矛盾、维护和谐稳定提供全方位的平台保障。

3. 选煤厂浮选智能调控系统 V1.0

项目通过融合尾矿灰分识别、机器视觉泡沫分析、LSTM 灰分预测模型及多维传感数据分析等技术，构建涵盖智能浮选、智能浓缩和智能压滤系统的全流程关联模型算法与“前馈+双反馈”闭环控制体系，解决传统选煤过程依赖人工经验、控制精度低、药剂浪费严重及质量波动大等问题，提高精煤回收率与系统运行稳定性，降低人工劳动强度，为选煤行业的智能化改造与降本增效提供坚实的技术支撑。

4. AI 综窗系统 V1.0

项目通过将 AI 人工智能大模型、政务知识库及基于音视频交互的智能数字人等前沿技术有机结合，打造面向政务大厅的智能问答、接件、受理、预审与辅助审批体系，解决传统政务窗口人工外包成本高、受理标准不统一、咨询解答不精准等痛点，并通过终端设备实现简单事项“自助办”和复杂事项“辅助审”，有效提升了各级政务大厅窗口的工作效率与智能化水平，为企业和群众提供“随问随办”的便捷办事体验。

5. 可信数据空间 V1.0

项目通过综合运用数据接口标准化、隐私计算、区块链及数字合约等安全防范与处理技术，构建符合国家标准的可信数据空间门户、服务平台及接入连接器，解决多方参与复杂环境下的细粒度访问控制、跨区域及跨行业节点互联互通与互信互认等问题，实现数据资源的安全存储、共享流通与协同计算，为区域数据基础设施的规划建设、数据共享运营及价值共创提供系统性的平台支撑。

#### 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	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%
张辉	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) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
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。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	16	14	108
项目实施人员	133	20	31	122
营销中心	35	10	4	41
后勤管理组	35	4	1	38
员工总计	309	50	50	309

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	181	182
专科	116	115
专科以下	6	6

员工总计	309	309
------	-----	-----

**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，公司不断健全薪酬体系与绩效管理机制，优化晋升通道与职业发展路径，以科学的薪酬结构、完善的考核评价与清晰的晋升标准，激发员工成长动力。公司结合经营业绩与个人绩效实施调薪及年终奖分配，有效提升团队积极性与创造力，保障人才队伍稳定。

公司严格遵守劳动相关法律法规，全面实行劳动合同管理，与员工依法签订劳动合同，缴纳各项社会保险及住房公积金，规范履行个税代扣代缴义务。同时，公司持续完善员工福利保障，提供生日关怀、婚育慰问、节日福利、带薪休假等多项关怀举措，切实维护员工合法权益，提升员工归属感与团队凝聚力。

**2. 培训情况及计划**

为持续提升员工综合素质、专业业务能力及服务意识，满足公司经营发展需求，公司采用线上与线下相结合的多元化培训模式，确保培训工作高效落地、全面覆盖。

线上培训依托公司自主学习平台“长河学院”，整合制度规范、专业技术、综合能力提升等各类培训内容，为员工提供便捷、高效的自主学习渠道；线下培训方面，公司不定期邀请外部优质技术企业或专业培训机构开展技术培训与行业交流，助力员工掌握前沿技术与行业动态；针对中高层管理人员，公司专门安排系统性外出学习培训，重点提升其业务管控能力、统筹管理水平及履职担当能力，助力核心管理团队承担更关键的职责、应对更复杂的挑战。同时，公司定期组织团建、训练营、读书会等集体活动，进一步增强团队凝聚力与向心力，全方位提升员工综合素养与专业技能，为公司高质量发展提供坚实的人才保障。

**3. 离退休职工情况**

目前，公司共有 3 名需承担相关费用的离退休人员，主要承担其每月 9 元的大病保险费用，相关费用均按规定缴纳、规范管理。

**(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
张伟等 47 人	无变动	技术骨干及业务骨干	4,723,400	0	4,723,400

**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。

**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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

### (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，公司重视与投资者的信息沟通，增设投资者专线电话，就投资者关注的问题进行互动交流，保障了投资者的合法权益。

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) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会严格遵照法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》要求，忠实勤勉履行监督职责，切实维护公司及全体股东的合法权益。监事会通过列席股东（大）会、董事会会议，组织召开监事会会议，对公司治理情况、重大经营决策、财务状况及董事、高级管理人员履职行为进行全程监督，有效保障公司合规稳健运营。

报告期内，监事会共计召开 3 次会议，监督工作中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内相关监督事项均无异议。

### (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。控股股东及实际控制人诚信守法、规范履职，严格恪守股东义务，未发生非经营性占用公司资产、侵害公司及中小股东利益的行为，亦不存在影响公司独立性及同业竞争的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合经营特点与风险管控要求，构建了完善的法人治理结构与内部控制体系，相关制度设计符合国家法律法规、监管规范及公司经营发展需要。报告期内，公司内部控制制度执行有效，内部控制在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。

#### 1. 会计核算

公司严格按照《企业会计准则》建立标准化会计核算体系，实施独立会计核算，确保会计信息真实、准确、完整，为经营决策提供可靠支撑。

#### 2. 财务管理

公司严格执行财务管理制度体系，对资金管理、成本费用、财务收支等关键环节实施全流程管控，内控运行规范、管控严格有效。

### 3. 风险控制

公司建立全面风险识别、评估与应对机制，对市场、政策、经营、法律等风险实施动态监测，通过事前防范、事中控制、事后优化持续完善风控体系，风险管控成效显著。

公司于 2025 年修订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司管理层、信息披露负责人及相关岗位人员严格遵循制度要求与监管规定，规范开展年报编制与披露工作，未发生信息披露重大差错事项。

## 四、 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	容诚审字[2026]241Z0048 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 15 层 922-926		
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨晓龙 1 年	吴岳松 2 年	徐林 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	22		

审计报告正文：

### 审 计 报 告

容诚审字[2026]241Z0048 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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

参见财务报表附注三（25）和五（32）。

长河信息公司 2025 年度营业收入 23,049.78 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。由于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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（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，包括招投标文件、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；

（6）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；通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## （二）应收账款减值

### 1、事项描述

参见财务报表附注三（11）及五（4）。

截至 2025 年 12 月 31 日，长河信息公司应收账款账面余额为人民币 28,413.97 万元，坏账准备为人民币 5,599.08 万元，账面价值为人民币 22,814.89 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

我们对应收账款实施的相关程序主要包括：

（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。

通过实施以上程序, 我们没有发现应收账款减值存在异常。

#### 四、其他信息

长河信息公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括长河信息公司 2025 年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

长河信息公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其真实公允反映, 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, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算长河信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：杨晓龙（项目合伙人）  
中国注册会计师：吴岳松  
中国注册会计师：徐林

2026 年 4 月 16 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	54,156,640.62	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、2	1,893,100.84	699,040.77
应收账款	五、3	228,148,891.37	213,795,294.92
应收款项融资	五、4	568,000.00	3,457,677.93
预付款项	五、5	7,385,851.64	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、6	2,695,986.71	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、7	37,718,002.08	21,924,035.35
其中：数据资源			
合同资产	五、8	6,377,134.76	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、9	-	246,584.92
<b>流动资产合计</b>		<b>338,943,608.02</b>	<b>293,057,209.16</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	五、10	3,053,190.77	2,893,282.30
其他权益工具投资	五、11	120,243.52	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	2,102,818.39	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、13	235,350.80	453,810.22
无形资产	五、14	624,921.32	974,874.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15	2,724,753.54	2,724,753.54
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	8,827,911.32	5,603,754.29
其他非流动资产	五、17	5,326,469.73	4,509,960.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,015,659.39</b>	<b>20,546,335.13</b>

<b>资产总计</b>		361,959,267.41	313,603,544.29
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、19	9,998,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	79,450,089.16	83,431,100.59
预收款项			
合同负债	五、21	30,881,787.36	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、22	2,600,129.27	2,199,532.38
应交税费	五、23	11,743,427.96	9,536,939.57
其他应付款	五、24	180,384.10	1,452,251.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	1,671.78	347,205.71
其他流动负债	五、26	161.05	78.23
<b>流动负债合计</b>		134,855,650.68	102,402,621.55
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	54,054.26	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	1,573,687.07	1,121,852.94
递延收益			
递延所得税负债	五、16	30,998.20	92,632.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,658,739.53	1,214,485.53
<b>负债合计</b>		136,514,390.21	103,617,107.08
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
股本	五、29	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、30	31,136,490.75	31,145,143.91
减：库存股			
其他综合收益	五、31	17,206.99	-
专项储备			
盈余公积	五、32	17,869,086.60	15,728,381.86
一般风险准备			
未分配利润	五、33	124,125,799.87	109,919,056.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		225,148,584.21	208,792,582.63
少数股东权益		296,292.99	1,193,854.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>225,444,877.20</b>	<b>209,986,437.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>361,959,267.41</b>	<b>313,603,544.29</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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,508,687.56	22,264,234.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,893,100.84	699,040.77
应收账款	十六、1	199,034,280.00	198,302,026.75
应收款项融资		568,000.00	2,945,402.53
预付款项		6,908,177.32	5,800,241.82
其他应收款	十六、2	6,108,656.74	3,959,568.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,527,601.21	21,813,256.80
其中：数据资源			
合同资产		6,001,343.61	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			
<b>流动资产合计</b>		<b>305,549,847.28</b>	<b>263,128,532.98</b>
<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	十六、3	22,033,190.77	17,893,282.30
其他权益工具投资		120,243.52	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,529,543.52	2,757,643.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	453,810.22
无形资产		535,537.34	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		8,468,772.82	5,466,645.97
其他非流动资产		4,966,120.80	4,308,950.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,653,408.77</b>	<b>31,620,206.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>343,203,256.05</b>	<b>294,748,739.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,998,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,907,597.70	73,891,695.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,149,867.00	1,937,519.72
应交税费		11,099,498.96	8,783,898.43
其他应付款		1,595,432.17	1,456,361.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,646,284.74	5,141,838.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	347,205.71
其他流动负债		161.05	78.23
<b>流动负债合计</b>		<b>123,396,841.62</b>	<b>91,558,597.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,459,055.23	1,008,171.13
递延收益			
递延所得税负债		22,016.96	80,882.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,481,072.19</b>	<b>1,089,053.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>124,877,913.81</b>	<b>92,647,651.37</b>
<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		17,206.99	-
专项储备			
盈余公积		17,869,086.60	15,728,381.86
一般风险准备			
未分配利润		117,302,557.90	103,236,215.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>218,325,342.24</b>	<b>202,101,087.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>343,203,256.05</b>	<b>294,748,739.18</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>230,497,840.91</b>	<b>202,958,191.33</b>
其中：营业收入	五、34	230,497,840.91	202,958,191.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>190,498,513.48</b>	<b>170,413,583.72</b>
其中：营业成本	五、34	143,307,116.98	123,583,691.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,301,685.06	953,765.89
销售费用	五、36	10,295,784.84	11,295,313.93
管理费用	五、37	15,726,410.69	17,156,043.85
研发费用	五、38	19,702,663.92	18,178,267.90
财务费用	五、39	164,851.99	-753,498.96
其中：利息费用		306,379.07	29,697.95
利息收入		153,805.45	799,976.85
加：其他收益	五、40	5,997,033.14	8,994,985.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	159,908.47	309,818.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		159,908.47	112,620.83
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、42	-22,761,472.23	-14,217,493.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-816,612.88	-85,656.47
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>		22,578,183.93	27,546,261.58
加：营业外收入	五、44	-	70,000.00
减：营业外支出	五、45	150.00	1,694.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,578,033.93	27,614,567.22
减：所得税费用	五、46	1,636,800.93	2,650,394.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,941,233.00	24,964,173.21
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）		20,941,233.00	24,964,173.21
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）		-453,707.01	152,507.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,394,940.01	24,811,665.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		17,206.99	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		17,206.99	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		17,206.99	
（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		17,206.99	
（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>		20,958,439.99	24,964,173.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,412,147.00	24,811,665.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-453,707.01	152,507.74
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.41	0.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.41	0.48

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	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	209,143,468.34	188,557,179.37
减: 营业成本	十六、4	129,787,001.68	115,654,040.95
税金及附加		1,264,148.32	888,815.81
销售费用		9,757,900.30	10,979,637.70
管理费用		13,460,432.47	15,707,198.71
研发费用		16,867,646.90	16,736,429.17
财务费用		129,965.60	-757,482.85
其中: 利息费用		271,763.47	18,545.84
利息收入		151,833.26	790,602.35
加: 其他收益		5,485,511.90	8,989,850.44
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、5	89,908.47	660,968.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		159,908.47	-109,834.57
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)		-19,575,718.64	-13,358,595.81

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-762,318.50	-49,636.00
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>		<b>23,113,756.30</b>	<b>25,591,126.76</b>
加：营业外收入		-	70,000.00
减：营业外支出		150.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,113,606.30</b>	<b>25,661,126.76</b>
减：所得税费用		1,706,558.86	2,590,932.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,407,047.44</b>	<b>23,070,193.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,407,047.44	23,070,193.91
（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>		<b>17,206.99</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		17,206.99	
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		17,206.99	
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>		<b>21,424,254.43</b>	<b>23,070,193.91</b>
<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	2025 年	2024 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		239,791,744.10	144,675,187.70
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		573,903.70	1,131,924.44
收到其他与经营活动有关的现金		6,601,043.07	10,413,199.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>246,966,690.87</b>	<b>156,220,311.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		161,520,509.50	103,385,360.95
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		35,534,278.66	36,190,330.83
支付的各项税费		14,181,830.44	16,686,268.11
支付其他与经营活动有关的现金		17,989,293.58	19,881,806.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>229,225,912.18</b>	<b>176,143,766.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,740,778.69</b>	<b>-19,923,454.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	13,659,178.08
取得投资收益收到的现金		-	309,818.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>13,968,996.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,002,860.75	448,789.18
投资支付的现金		100,000.00	3,872,078.35
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,102,860.75</b>	<b>4,320,867.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,102,860.75</b>	<b>9,648,129.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		26,826,236.19	-
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		568,320.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,394,556.19	-
偿还债务支付的现金		16,828,236.19	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,506,379.07	10,429,697.95
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		588,764.92	1,208,131.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,923,380.18	11,637,829.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,471,176.01	-11,637,829.67
<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>		20,109,093.95	-21,913,155.15
加：期初现金及现金等价物余额		34,047,546.67	55,392,381.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,156,640.62	33,479,226.67

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	2024 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		233,321,723.46	126,433,482.34
收到的税费返还		573,561.59	1,131,924.44
收到其他与经营活动有关的现金		6,158,752.36	10,529,372.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		240,054,037.41	138,094,779.41
购买商品、接受劳务支付的现金		147,418,118.58	97,279,184.47
支付给职工以及为职工支付的现金		30,839,587.01	32,084,401.76
支付的各项税费		13,410,304.38	15,447,295.45
支付其他与经营活动有关的现金		20,589,766.05	19,880,668.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		212,257,776.02	164,691,550.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,796,261.39	-26,596,770.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	13,659,178.08
取得投资收益收到的现金		-	590,968.25
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		-	70,000.00
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>		-	14,320,146.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,630,839.04	427,581.00
投资支付的现金		3,100,000.00	5,872,078.35
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>		4,730,839.04	6,299,659.35

投资活动产生的现金流量净额		-4,730,839.04	8,020,486.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,826,236.19	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		568,320.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,394,556.19	-
偿还债务支付的现金		16,828,236.19	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,471,763.47	10,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		347,205.71	1,208,131.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,647,205.37	11,608,131.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,747,350.82	-11,608,131.72
<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>		27,812,773.17	-30,184,415.69
加：期初现金及现金等价物余额		21,695,914.39	51,880,330.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,508,687.56	21,695,914.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				31,145,143.91				15,728,381.86		109,919,056.86	1,193,854.58	209,986,437.21
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				31,145,143.91				15,728,381.86		109,919,056.86	1,193,854.58	209,986,437.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,653.16		17,206.99		2,140,704.74		14,206,743.01	-897,561.59	15,458,439.99
（一）综合收益总额							17,206.99				21,394,940.01	-453,707.01	20,958,439.99
（二）所有者投入和减少资本												750,000.00	750,000.00

1. 股东投入的普通股											750,000.00	750,000.00
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												
1. 提取盈余公积											2,140,704.74	-7,340,704.74
2. 提取一般风险准备											2,140,704.74	-2,140,704.74
3. 对所有者(或股东)的分配												-5,200,000.00
4. 其他												-5,200,000.00
(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					-8,653.16				152,507.74	-1,193,854.58	-1,050,000.00	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,000,000.00</b>				<b>31,136,490.75</b>		<b>17,206.99</b>	<b>17,869,086.60</b>	<b>124,125,799.87</b>	<b>296,292.99</b>	<b>225,444,877.20</b>	

项目	2024 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				13,430,444.66		97,896,150.51		194,463,085.92
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				13,430,444.66		97,896,150.51		194,463,085.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,653.16				2,297,937.20		12,022,906.35	1,193,854.58	15,523,351.29
(一) 综合收益总额											24,811,665.47	152,507.74	24,964,173.21
(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							2,307,019.39	-12,707,019.39				-10,400,000.00	
1. 提取盈余公积							2,307,019.39	-2,307,019.39					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,400,000.00			-10,400,000.00	
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				8,653.16				-9,082.19		-81,739.73	1,041,346.84	959,178.08
<b>四、本期末余额</b>	<b>52,000,000.00</b>			<b>31,145,143.91</b>				<b>15,728,381.86</b>		<b>109,919,056.86</b>	<b>1,193,854.58</b>	<b>209,986,437.21</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	2025 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				15,728,381.86		103,236,215.20	202,101,087.81
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				15,728,381.86		103,236,215.20	202,101,087.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											21,407,047.44	21,424,254.43
(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								2,140,704.74	-7,340,704.74	-5,200,000.00		
1. 提取盈余公积								2,140,704.74	-2,140,704.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,200,000.00	-5,200,000.00	
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												
四、本年期末余额	52,000,000.00				31,136,490.75		17,206.99		17,869,086.60		117,302,557.90	218,325,342.24

项目	2024 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				13,430,444.66		92,954,780.41	189,521,715.82
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				13,430,444.66		92,954,780.41	189,521,715.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,297,937.20		10,281,434.79	12,579,371.99
（一）综合收益总额											23,070,193.91	23,070,193.91
（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									2,307,019.39		-12,707,019.39	-10,400,000.00

1. 提取盈余公积								2,307,019.39		-2,307,019.39	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,400,000.00	-10,400,000.00
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								-9,082.19		-81,739.73	-90,821.92
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,000,000.00</b>				<b>31,136,490.75</b>			<b>15,728,381.86</b>		<b>103,236,215.20</b>	<b>202,101,087.81</b>

### 三、财务报表附注

## 长河信息股份有限公司

### 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

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油二巷 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。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 16 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

##### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 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. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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

## 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)

重要的投资活动现金流量	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	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	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	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	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	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

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的,基于重要性原则统一会计政策和会计期间,即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(6)。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的,基于重要性原则统一会计政策和会计期间,即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(6)。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素:一是投资方拥有对被投资方的权力,二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报,三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时,表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策和会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取

得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，

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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产

中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变

现净值以外币反映的情况下,先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较,从而确定该项存货的期末价值;对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,对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益,对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是

指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指,当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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,是指本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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 除组合 1 之外的客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方客户

其他应收款组合 2 除组合 1 之外的客户

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收合并范围内关联方客户

合同资产组合 2 除组合 1 之外的客户

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收合并范围内关联方客户

长期应收款组合 2 除组合 1 之外的客户

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境

是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

##### ② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本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;

本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,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

## 12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一

致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 13. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括库存商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计

提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

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

上述资产减值准备后续发生转回的,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。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

- ①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

A. 同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合

并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出,计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按公允价值计量,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注三、21。

## 17. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

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

## 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)

固定资产发生的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

## 18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## 19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

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,且中断时间连续超过3

个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	直线法摊销
非专利技术	3 年	直线法摊销

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在

预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出,包括研发人员职工薪酬、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时,才能确认为无形资产:

- A. 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;
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- D. 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;
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

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

且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面

价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本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,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品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,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司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,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售,公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权

利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款,且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的,本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

②如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

③如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

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。

## 26. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

①本公司能够满足政府补助所附条件;

②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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1元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差

异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

但同时满足上述两个条件,且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

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,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

- A. 商誉的初始确认;
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对

于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时,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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日,本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。本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,本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,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接

费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日,本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

- 就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

其他租赁变更,相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (6) 售后租回

本公司按照附注三、25的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ①本公司作为卖方(承租人)

## 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)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照附注三、11对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### ②本公司作为买方(出租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照附注三、11对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并对资产出租进行会计处理。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内,本公司无重要会计政策变更。

### (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

### 1. 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	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%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
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%
山西长河数创智能装备有限公司(以下简称数创智能)	20%

### 2. 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

## 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)

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《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2023年第12号),在2023年1月1日至2027年12月31日期间,对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司北京长河、太原政通云、数创智能享受上述税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金	86,505.28	70,926.97
银行存款	53,988,365.90	33,375,903.46
其他货币资金	81,769.44	600,716.24
合计	54,156,640.62	34,047,546.67
其中:存放在境外的款项总额	-	-

货币资金期末余额较期初增长59.06%,主要系经营活动现金净流入所致。期末其他货币资金81,769.44元系支付宝及财付通活期余额。期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	1,214,100.00	60,705.00	1,153,395.00	540,000.00	27,000.00	513,000.00
银行承兑汇票	739,705.84	-	739,705.84	186,040.77	-	186,040.77
合计	1,953,805.84	60,705.00	1,893,100.84	726,040.77	27,000.00	699,040.77

#### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	541,856.80
商业承兑汇票	-	1,121,726.00
合计	-	1,663,582.80

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) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,953,805.84	100.00	60,705.00	3.11	1,893,100.84
组合1 商业承兑汇票	1,214,100.00	62.14	60,705.00	5.00	1,153,395.00
组合2 银行承兑汇票	739,705.84	37.86	-	-	739,705.84
合计	1,953,805.84	100.00	60,705.00	3.11	1,893,100.84

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	726,040.77	100.00	27,000.00	3.72	699,040.77
组合1 商业承兑汇票	540,000.00	74.38	27,000.00	5.00	513,000.00
组合2 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

于2025年12月31日，按组合计提坏账准备的应收票据

名称	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1 商业承兑汇票	1,214,100.00	60,705.00	5.00	540,000.00	27,000.00	5.00
组合2 银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	1,214,100.00	60,705.00	5.00	540,000.00	27,000.00	5.00

(4) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账	27,000.00	33,705.00	-	-	-	60,705.00
合计	27,000.00	33,705.00	-	-	-	60,705.00

应收票据期末余额较期初增长169.10%，主要系期末持有信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票增加所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

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	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	112,494,458.84	132,945,462.40
1至2年	80,504,666.54	63,390,454.76
2至3年	50,682,360.16	35,964,630.34
3至4年	29,207,266.25	9,548,040.40
4至5年	6,167,151.83	2,482,174.70
5年以上	5,083,760.31	3,037,755.60
小计	284,139,663.93	247,368,518.20
减：坏账准备	55,990,772.56	33,573,223.28
合计	228,148,891.37	213,795,294.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,556,800.00	1.25	3,556,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	280,582,863.93	98.75	52,433,972.56	18.69	228,148,891.37
组合2除应收合并范围内关联方客户之外的客户	280,582,863.93	98.75	52,433,972.56	18.69	228,148,891.37
合计	284,139,663.93	100.00	55,990,772.56	19.71	228,148,891.37

(续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	247,368,518.20	100.00	33,573,223.28	13.57	213,795,294.92
组合2除应收合并范围内关联方客户之外的客户	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

坏账准备计提的具体说明：

①2025年12月31日按单项计提坏账准备的说明

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波航云数字科技有限公司	3,556,800.00	3,556,800.00	100.00	预计无法收回
合计	3,556,800.00	3,556,800.00	100.00	—

②于2025年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,494,458.84	5,624,722.95	5.00	132,945,462.40	6,647,273.14	5.00
1-2年	80,504,666.54	8,050,466.65	10.00	63,390,454.76	6,339,045.48	10.00
2-3年	47,125,560.16	14,137,668.06	30.00	35,964,630.34	10,789,389.10	30.00
3-4年	29,207,266.25	14,603,633.13	50.00	9,548,040.40	4,774,020.20	50.00
4-5年	6,167,151.83	4,933,721.46	80.00	2,482,174.70	1,985,739.76	80.00
5年以上	5,083,760.31	5,083,760.31	100.00	3,037,755.60	3,037,755.60	100.00
合计	280,582,863.93	52,433,972.56	18.69	247,368,518.20	33,573,223.28	13.57

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	-	-	-	-	3,556,800.00	3,556,800.00
按组合计提坏账准备	33,573,223.28	22,417,549.28	-	-	-3,556,800.00	52,433,972.56
合计	33,573,223.28	22,417,549.28	-	-	-	55,990,772.56

说明:本期变动金额的其他变动系对应收宁波航云数字科技有限公司款项的坏账计提方法由按组合计提改为单项计提所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和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期末余额
中国移动通信集团山西有限公司运城分公司	18,159,000.00	-	18,159,000.00	6.23	8,000,264.50
山西鸿琨科技有限公司	17,697,189.80	-	17,697,189.80	6.07	884,859.49
中移系统集成有限公司	13,834,760.41	158,711.58	13,993,471.99	4.80	830,718.89
平鲁经济技术开发区管理委员会	10,796,953.26	68,565.21	10,865,518.47	3.73	1,017,986.63
长治市上党全媒体马蜂网络科技有限公司	10,539,407.99	239,532.00	10,778,939.99	3.70	538,947.00
合计	71,027,311.46	466,808.79	71,494,120.25	24.53	11,272,776.51

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日公允价值	2024年12月31日公允价值
应收票据	568,000.00	3,457,677.93
合计	568,000.00	3,457,677.93

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) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	58,000.00	-
合计	58,000.00	-

应收款项融资期末余额较期初下降 83.57%，主要系期末持有信用等级较高的银行承兑汇票较少所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,568,145.06	88.93	5,209,706.42	86.90
1至2年	302,757.30	4.10	732,339.24	12.21
2至3年	505,615.27	6.84	5,338.08	0.09
3年以上	9,334.01	0.13	47,665.93	0.80
合计	7,385,851.64	100.00	5,995,049.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西云源图创智能科技有限公司	1,282,513.27	17.36
临汾百信信息技术有限公司	1,097,123.89	14.85
河北载腾信息技术有限责任公司	823,584.91	11.15
山西诚锦同辉信息技术有限公司	800,000.00	10.83
山西政科数字软件有限公司	466,995.19	6.32
合计	4,470,217.26	60.51

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	2,695,986.71	5,047,616.44
合计	2,695,986.71	5,047,616.44

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	1,216,364.00	2,274,059.37
1至2年	256,500.00	3,077,916.42

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	2025年12月31日	2024年12月31日
2至3年	1,837,700.00	42,536.00
3至4年	42,536.00	9,664.53
4至5年	9,664.53	412,639.00
5年以上	1,415,639.00	1,003,000.00
小计	4,778,403.53	6,819,815.32
减：坏账准备	2,082,416.82	1,772,198.88
合计	2,695,986.71	5,047,616.44

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金保证金	4,445,587.53	5,255,885.66
股权转让款	-	1,050,000.00
往来款及其他	332,816.00	513,929.66
小计	4,778,403.53	6,819,815.32
减：坏账准备	2,082,416.82	1,772,198.88
合计	2,695,986.71	5,047,616.44

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2025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	4,778,403.53	2,082,416.82	2,695,986.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,778,403.53	2,082,416.82	2,695,986.71

2025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	4,778,403.53	43.58	2,082,416.82	2,695,986.71	信用风险未显著增加
合计	4,778,403.53	43.58	2,082,416.82	2,695,986.71	—

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
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	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)

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	2024年12月31日	本期变动金额			2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,772,198.88	310,217.94	-	-	2,082,416.82
合计	1,772,198.88	310,217.94	-	-	2,082,416.82

⑤本期无实际核销的其他应收账情况。

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	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
山西数字政府建设运营有限公司	押金保证金	1,959,430.00	1至3年	41.01	542,059.00
山西省戒毒管理局	押金保证金	1,000,000.00	5年以上	20.93	1,000,000.00
博浩科技有限公司	押金保证金	280,000.00	1年以内	5.86	14,000.00
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	押金保证金	228,968.00	5年以上	4.79	228,968.00
中煤招标有限责任公司	押金保证金	164,000.00	1年以内	3.43	8,200.00
合计	—	3,632,398.00	—	76.02	1,793,227.00

其他应收款 2025 年末余额较 2024 年末下降 46.59%，主要系应收股权转让款减少所致。

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	39,075,071.67	1,357,069.59	37,718,002.08	23,639,568.97	1,715,533.62	21,924,035.35
合计	39,075,071.67	1,357,069.59	37,718,002.08	23,639,568.97	1,715,533.62	21,924,035.35

(2) 合同履约成本减值准备

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	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本减值准备	1,715,533.62	416,278.11	-	774,742.14	-	1,357,069.59
合计	1,715,533.62	416,278.11	-	774,742.14	-	1,357,069.59

存货期末余额较期初增长 65.30%，主要系本期未完工项目增加所致。

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	7,250,631.98	873,497.22	6,377,134.76	8,439,561.50	595,199.01	7,844,362.49
合计	7,250,631.98	873,497.22	6,377,134.76	8,439,561.50	595,199.01	7,844,362.49

### (2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2025年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	7,250,631.98	100.00	873,497.22	12.05	6,377,134.76
合计	7,250,631.98	100.00	873,497.22	12.05	6,377,134.76

(续上表)

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	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

减值准备计提的具体说明：

#### ①于2025年12月31日，按账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	4,198,297.54	209,914.88	5.00	6,815,143.02	340,757.16	5.00
1至2年	1,260,589.95	126,059.00	10.00	1,314,418.48	131,441.85	10.00
2至3年	1,791,744.50	537,523.34	30.00	250,000.00	75,000.00	30.00
3至4年	-	-	50.00	-	-	50.00

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	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
4至5年	-	-	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00
合计	7,250,631.99	873,497.22	12.05	8,439,561.50	595,199.01	7.05

注：2至3年账龄不衔接主要是质保金一年内到期，其他非流动资产转为合同资产按连续账龄计算。

(3) 减值准备的变动情况

项目	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	595,199.01	278,298.21	-	-	-	873,497.22
合计	595,199.01	278,298.21	-	-	-	873,497.22

9. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣进项税	-	246,584.92
合计	-	246,584.92

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2024年12月31日(账面价值)	本期增减变动				
		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	其他权益变动
山西国际物流工程技术应用有限公司	2,893,282.30	-	-	159,908.47	-	-
合计	2,893,282.30	-	-	159,908.47	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2025年12月31日(账面价值)	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西国际物流工程技术应用有限公司	-	-	-	3,053,190.77	-
合计	-	-	-	3,053,190.77	-

11. 其他权益工具投资

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	2024年12月31日	本期增减变动					2025年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
山西智谱科技有限公司	-	100,000.00	-	20,243.52	-	-	120,243.52
合计	-	100,000.00	-	20,243.52	-	-	120,243.52

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山西智谱科技有限公司	-	20,243.52	-	非交易性
合计	-	20,243.52	-	/

## 12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	2,102,818.39	3,385,900.38
固定资产清理	-	-
合计	2,102,818.39	3,385,900.38

(2) 固定资产

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.2024年12月31日	6,941,865.22	3,060,903.72	855,615.18	10,858,384.12
2.本期增加金额	85,027.84	-	65,363.90	150,391.74
(1) 购置	85,027.84	-	65,363.90	150,391.74
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2025年12月31日	7,026,893.06	3,060,903.72	920,979.08	11,008,775.86
二、累计折旧				
1.2024年12月31日	4,604,329.25	2,185,986.43	682,168.06	7,472,483.74
2.本期增加金额	1,111,593.53	237,786.00	84,094.20	1,433,473.73
(1) 计提	1,111,593.53	237,786.00	84,094.20	1,433,473.73
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2025年12月31日	5,715,922.78	2,423,772.43	766,262.26	8,905,957.47
三、减值准备				

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	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.2024年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2025年12月31日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2025年12月31日账面价值	1,310,970.28	637,131.29	154,716.82	2,102,818.39
2.2024年12月31日账面价值	2,337,535.97	874,917.29	173,447.12	3,385,900.38

固定资产2025年末账面价值较2024年末下降37.89%，主要系固定资产计提折旧所致。

**13. 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024年12月31日	2,874,131.44	2,874,131.44
2.本期增加金额	297,285.25	297,285.25
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	3,171,416.69	3,171,416.69
二、累计折旧		
1.2024年12月31日	2,420,321.22	2,420,321.22
2.本期增加金额	515,744.67	515,744.67
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	2,936,065.89	2,936,065.89
三、减值准备		
1.2024年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2025年12月31日账面价值	235,350.80	235,350.80
2.2024年12月31日账面价值	453,810.22	453,810.22

说明：2025年度使用权资产计提的折旧金额为515,744.67元，其中计入管理费用的折旧费用为287,230.67元，计入研发费用的折旧费用为228,514.00元。

使用权资产期末账面价值较期初下降48.14%，主要系使用权资产计提折旧所致。

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)

**14. 无形资产**

项 目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2024年12月31日	4,999,564.25	-	4,999,564.25
2.本期增加金额	-	446,534.66	446,534.66
(1) 购置	-	446,534.66	446,534.66
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2025年12月31日	4,999,564.25	446,534.66	5,446,098.91
二、累计摊销			
1.2024年12月31日	4,024,689.97	-	4,024,689.97
2.本期增加金额	735,211.52	61,276.10	796,487.62
(1) 计提	735,211.52	61,276.10	796,487.62
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2025年12月31日	4,759,901.49	61,276.10	4,821,177.59
三、减值准备			
1.2024年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2025年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2025年12月31日账面价值	239,662.76	385,258.56	624,921.32
2.2024年12月31日账面价值	974,874.28	-	974,874.28

无形资产期末账面价值较期初下降 35.90%，主要系本期无形资产计提摊销所致。

**15. 商誉**

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		企业合并形成的	其他	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

(2) 商誉减值准备

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)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
太原政通云	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

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

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据	折现率及其确定依据
太原政通云	3,283,764.11	40,123,806.58	-	5+永续	[注 1]	[注 2]	[注 3]

[注 1] 预测期间 2026 年至 2030 年度，营业收入增长率分别为 2.37%、1.59%、1.60%、0.80%、0.80%，预测期利润率分别为 22.84%、21.20%、21.02%、20.69%、19.58%，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 19.58%，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。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	2025 年度			2024 年度			2025 年度	2024 年度
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
太原政通云	-	-	-	59.47 万元	230.40 万元	100.00	-	-

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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

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	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
信用减值损失	58,133,894.47	8,145,090.14	35,391,331.25	5,052,281.02
资产减值准备	2,734,068.30	398,251.03	2,673,288.43	394,563.51
预计负债	1,573,687.07	222,226.66	1,121,852.94	156,909.76
可抵扣亏损	1,246,869.70	62,343.49	-	-
租赁负债	55,726.04	2,786.30	347,205.71	52,080.86
合计	63,744,245.58	8,830,697.62	39,533,678.33	5,655,835.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	126,536.20	18,980.43	432,612.81	64,891.92
使用权资产	235,350.80	11,767.54	453,810.22	68,071.53
其他权益工具投资公允价值变动	20,243.52	3,036.53	-	-
非同一控制下企业合并资产评估增值	-	-	235,000.01	11,750.00
合计	382,130.52	33,784.50	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	递延所得税资产和负债于2025年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额
递延所得税资产	2,786.30	8,827,911.32	52,080.86	5,603,754.29
递延所得税负债	2,786.30	30,998.20	52,080.86	92,632.59

递延所得税资产期末余额较期初增长 57.54%，主要系本期信用减值损失影响的递延所得税增加所致。

17. 其他非流动资产

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,829,971.18	503,501.45	5,326,469.73	4,891,425.00	381,464.88	4,509,960.12
合计	5,829,971.18	503,501.45	5,326,469.73	4,891,425.00	381,464.88	4,509,960.12

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

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	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-	—	—
合计	-	-	—	—

(续上表)

项 目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
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	—	—

## 19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
保证借款	9,998,000.00	-
合计	9,998,000.00	-

## 20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付货款	37,103,371.22	39,593,811.35
应付技术服务费	27,885,849.74	29,412,919.21
应付劳务外包款	13,559,429.68	12,132,617.80
应付资产款及其他	901,438.52	2,291,752.23
合计	79,450,089.16	83,431,100.59

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2025年12月31日	未偿还或未结转的原因
中科时代(深圳)计算机系统有限公司	3,164,392.52	协商一致暂未支付
国研数字科技(北京)有限公司	2,787,493.03	协商一致暂未支付
浙江创建科技有限公司	1,902,203.78	协商一致暂未支付
合计	7,854,089.33	协商一致暂未支付

## 21. 合同负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收货款	30,881,787.36	5,435,513.94
合计	30,881,787.36	5,435,513.94

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)

合同负债期末余额较期初增加 25,446,273.42 元，主要系本期预收货款增加所致。

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、短期薪酬	2,196,809.71	33,395,594.45	32,995,053.82	2,597,350.34
二、离职后福利-设定提存计划	2,722.67	2,543,180.95	2,543,124.69	2,778.93
合计	2,199,532.38	35,938,775.40	35,538,178.51	2,600,129.27

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,122,005.17	30,043,436.20	30,010,822.61	2,154,618.76
二、职工福利费	-	171,324.03	171,324.03	-
三、社会保险费	1,650.10	1,420,469.92	1,420,435.82	1,684.20
其中：医疗保险费	1,617.10	1,248,050.96	1,248,017.54	1,650.52
工伤保险费	33.00	172,418.96	172,418.28	33.68
四、住房公积金	-	438,424.00	438,424.00	-
五、工会经费和职工教育经费	73,154.44	1,321,940.30	954,047.36	441,047.38
合计	2,196,809.71	33,395,594.45	32,995,053.82	2,597,350.34

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	2,640.16	2,437,215.23	2,437,160.67	2,694.72
2.失业保险费	82.51	105,965.72	105,964.02	84.21
合计	2,722.67	2,543,180.95	2,543,124.69	2,778.93

## 23. 应交税费

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	6,024,543.98	4,329,332.04
企业所得税	4,908,483.48	4,617,987.24
城市维护建设税	409,621.41	287,019.83
教育费附加	175,552.03	122,398.09
地方教育费附加	117,034.68	81,598.71
印花税	61,056.02	55,367.15
个人所得税	47,136.36	43,236.51

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	2025年12月31日	2024年12月31日
合计	11,743,427.96	9,536,939.57

## 24. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	180,384.10	1,452,251.13
合计	180,384.10	1,452,251.13

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
往来款	-	1,000,000.00
押金保证金	18,000.00	18,000.00
其他	162,384.10	434,251.13
合计	180,384.10	1,452,251.13

其他应付款期末余额较期初下降 87.58%，主要系本期往来款减少所致。

## 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,671.78	347,205.71
合计	1,671.78	347,205.71

一年内到期的非流动负债期末余额较期初下降 99.52%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致。

## 26. 其他流动负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
待转销项税额	161.05	78.23
合计	161.05	78.23

## 27. 租赁负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	58,252.43	347,205.71
减：未确认融资费用	2,526.39	-
小计	55,726.04	347,205.71

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	2025年12月31日	2024年12月31日
减：一年内到期的租赁负债	1,671.78	347,205.71
合计	54,054.26	-

28. 预计负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	形成原因
产品质量保证	1,573,687.07	1,121,852.94	基于质量保证责任
合计	1,573,687.07	1,121,852.94	-

预计负债期末余额较期初增长 40.28%，主要系本期在保合同增加所致。

29. 股本

项 目	2024年12月31日	本次增减变动(+、-)					2025年12月31日
		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

30. 资本公积

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价(股本溢价)	31,136,490.75	-	-	31,136,490.75
其他资本公积	8,653.16	-	8,653.16	-
合计	31,145,143.91	-	8,653.16	31,136,490.75

31. 其他综合收益

项 目	2024年12月31日	本期发生金额						2025年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	20,243.52	-	-	3,036.53	17,206.99	-	17,206.99
其他权益工具投资公允价值变动	-	20,243.52	-	-	3,036.53	17,206.99	-	17,206.99
其他综合收益合计	-	20,243.52	-	-	3,036.53	17,206.99	-	17,206.99

32. 盈余公积

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	15,728,381.86	2,140,704.74	-	17,869,086.60
合计	15,728,381.86	2,140,704.74	-	17,869,086.60

## 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)

说明：盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金所致。

### 33. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	109,919,056.86	97,896,150.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	109,919,056.86	97,896,150.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,394,940.01	24,811,665.47
减：提取法定盈余公积	2,140,704.74	2,307,019.39
应付普通股股利	5,200,000.00	10,400,000.00
其他	-152,507.74	81,739.73
期末未分配利润	124,125,799.87	109,919,056.86

### 34. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,497,840.91	143,307,116.98	202,958,191.33	123,583,691.11
合计	230,497,840.91	143,307,116.98	202,958,191.33	123,583,691.11

### 35. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	693,439.67	497,064.16
教育费附加	297,957.33	212,275.08
地方教育附加	198,638.24	141,516.71
印花税	109,849.82	99,279.94
车船税	1,800.00	3,630.00
合计	1,301,685.06	953,765.89

税金及附加本期发生额较上期增长 36.48%，主要系本期计提城市维护建设税等税金增加所致。

### 36. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	4,805,517.28	4,667,663.48
业务招待费	2,877,748.08	3,439,441.51
差旅费	1,263,557.11	1,510,895.94

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	2025 年度	2024 年度
中标服务费	692,994.93	424,616.19
办公费	294,592.18	232,739.12
广告宣传费	263,047.92	763,607.46
车辆费	96,327.34	160,312.49
其他	2,000.00	96,037.74
合计	10,295,784.84	11,295,313.93

**37. 管理费用**

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	7,632,868.52	7,310,137.70
业务招待费	2,678,055.07	3,022,827.17
折旧摊销	1,685,745.97	1,717,374.49
租赁费	1,038,894.90	588,283.80
中介服务费	1,012,714.93	1,857,769.75
办公费	743,684.29	1,217,662.61
车辆费	418,860.99	425,737.56
差旅费	324,167.94	454,910.02
其他	191,418.08	561,340.75
合计	15,726,410.69	17,156,043.85

**38. 研发费用**

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	12,202,079.72	11,756,081.02
委外研发费	4,700,088.19	4,120,948.52
折旧摊销	1,401,980.09	1,961,059.86
材料及动力	802,316.55	141,585.65
专利费	330,981.69	-
差旅费	229,818.55	146,088.25
其他	35,399.13	52,504.60
合计	19,702,663.92	18,178,267.90

**39. 财务费用**

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	306,379.07	29,697.95
其中：租赁负债利息支出	1,159.24	18,545.84

**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	2025 年度	2024 年度
减: 利息收入	153,805.45	799,976.85
利息净支出	152,573.62	-770,278.90
银行手续费	12,278.37	16,779.94
合 计	164,851.99	-753,498.96

财务费用本期发生额较上期增长 121.88%，主要系本期利息支出增加所致。

**40. 其他收益**

项 目	2025 年度	2024 年度
与收益相关的政府补助	5,407,529.44	7,826,208.00
软件销售增值税即征即退	573,561.59	1,131,924.44
增值税加计抵减	15,600.00	36,400.00
代扣个人所得税手续费返还	342.11	452.82
合 计	5,997,033.14	8,994,985.26

其他收益本期发生额较上期下降 33.33%，主要系本期收到政府补助减少所致。

**41. 投资收益**

项 目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	159,908.47	112,620.83
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	-	197,197.72
合 计	159,908.47	309,818.55

**42. 信用减值损失**

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-33,705.00	-6,420.00
应收账款坏账损失	-22,417,549.29	-13,883,501.32
其他应收款坏账损失	-310,217.94	-327,572.05
合 计	-22,761,472.23	-14,217,493.37

信用减值损失本期发生额较上期增长 60.09%，主要系本期应收账款坏账损失增加所致。

**43. 资产减值损失**

项 目	2025 年度	2024 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-416,278.11	-774,742.14
二、合同资产/其他非流动资产减值损失	-400,334.77	689,085.67
合 计	-816,612.88	-85,656.47

资产减值损失本期发生额较上期增加 730,956.41 元，主要系本期合同资产减值损失增

## 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)

加所致。

### 44. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	70,000.00	-
合计	-	70,000.00	-

### 45. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	150.00	1,694.36	150.00
合计	150.00	1,694.36	150.00

### 46. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	4,925,628.88	4,667,666.34
递延所得税费用	-3,288,827.95	-2,017,272.33
合计	1,636,800.93	2,650,394.01

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	22,578,033.93	27,614,567.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,386,705.09	4,142,185.08
子公司适用不同税率的影响	71,784.52	-166,663.80
调整以前期间所得税的影响	8,087.35	-
非应税收入的影响	-23,986.27	-59,065.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	629,316.22	882,685.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-2,435,105.98	-2,148,747.62
所得税费用	1,636,800.93	2,650,394.01

所得税费用本期发生额较上期下降 38.24%，主要系利润规模下降所致。

### 47. 现金流量表项目注释

#### (1) 与经营活动有关的现金

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收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	5,407,529.44	7,863,060.82
往来款及保证金等	1,039,708.18	1,750,161.79
利息收入	153,805.45	799,976.85
合计	6,601,043.07	10,413,199.46

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
付现费用	17,706,701.79	19,646,184.01
往来款及保证金等	270,163.42	217,147.98
银行手续费	12,278.37	16,779.94
营业外支出	150.00	1,694.36
合计	17,989,293.58	19,881,806.29

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
理财产品	-	13,000,000.00
合计	-	13,000,000.00

②支付的重要投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
对联营公司的投资	100,000.00	-
理财产品	-	3,000,000.00
合计	100,000.00	3,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收回保函保证金	568,320.00	-
合计	568,320.00	-

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金和利息	588,764.92	1,208,131.72
合计	588,764.92	1,208,131.72

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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)

补充资料	2025年度	2024年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	20,941,233.00	24,964,173.21
加: 资产减值准备	816,612.88	85,656.47
信用减值准备	22,761,472.23	14,217,493.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,433,473.73	1,497,719.05
使用权资产折旧	515,744.67	605,080.32
无形资产摊销	796,487.62	1,236,508.62
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)	306,379.07	29,697.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-159,908.47	-309,818.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,224,157.03	-1,971,485.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-64,670.92	-45,787.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,435,502.70	-11,794,223.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,784,868.92	-70,960,758.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,838,483.53	22,522,289.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,740,778.69	-19,923,454.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	54,156,640.62	33,479,226.67
减: 现金的期初余额	34,047,546.67	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	20,109,093.95	-21,775,875.15

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
一、现金	54,156,640.62	33,479,226.67
其中: 库存现金	86,505.28	70,926.97

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	2025年12月31日	2024年12月31日
可随时用于支付的银行存款	53,988,365.90	33,375,903.46
可随时用于支付的其他货币资金	81,769.44	32,396.24
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	54,156,640.62	33,479,226.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：

项 目	2025年度	2024年度	理由
其他货币资金	-	568,320.00	—
合计	-	568,320.00	—

#### 49. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,044,233.74
租赁负债的利息费用	1,159.24
与租赁相关的总现金流出	1,634,157.90

#### 六、研发支出

按费用性质列示

项 目	2025年度	2024年度
职工薪酬	12,202,079.72	11,756,081.02
委外研发费	4,700,088.19	4,120,948.52
折旧摊销	1,401,980.09	1,961,059.86
材料及动力	802,316.55	141,585.65
专利费	330,981.69	-
差旅费	229,818.55	146,088.25
其他	35,399.13	52,504.60
合计	19,702,663.92	18,178,267.90
其中：费用化研发支出	19,702,663.92	18,178,267.90

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	2025 年度	2024 年度
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

本期合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京长河	1,000.00	北京市丰台区	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	1,000.00	山西省太原市	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
数创智能	500.00	山西省太原市	山西省太原市	软件开发及系统集成等	60.00	-	设立

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2025 年 12 月 31 日/ 2025 年 度	2024 年 12 月 31 日/ 2024 年 度
联营企业：		
投资账面价值合计	3,053,190.77	2,893,282.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净利润	159,908.47	-109,834.57
-- 其他综合收益	-	-
-- 综合收益总额	159,908.47	-109,834.57

## 九、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	5,981,091.03	8,958,132.44	与收益相关
合计	5,981,091.03	8,958,132.44	—

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融

负债,包括:信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本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,包括基于本公司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。本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,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大

财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的24.53%(比较期:21.44%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的76.02%(比较:77.76%)。

## 2. 流动性风险

流动性风险,是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2025年12月31日,本公司金融负债到期期限如下:

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	2025年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	9,998,000.00	-	-	-
应付账款	79,450,089.16	-	-	-
其他应付款	180,384.10	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,671.78	-	-	-
租赁负债	54,054.26	-	-	-
合计	89,684,199.30	-	-	-

(续上表)

项 目	2024年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	83,431,100.59	-	-	-
其他应付款	1,452,252.16	-	-	-
一年内到期的非流动负债	347,205.71	-	-	-
合计	85,230,558.46	-	-	-

### 3. 市场风险

#### (1) 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。

#### (2) 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。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: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。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2025年12月31日,以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年12月31日公允价值
-----	-----------------

## 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)

	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	-	568,000.00	568,000.00
(二) 其他权益工具投资	-	-	120,243.52	120,243.52
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	688,243.52	688,243.52

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 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

应收款项融资剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面余额作为公允价值。

### 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。

### 1. 本公司最终控制方情况

自然人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
彭晋春	实际控制人	25.96	35.58

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

(2) 报告期内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
-----------	--------

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)

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
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、政通云公司法人

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025年度发生额	2024年度发生额
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

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2025年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
朱丽丽	房屋建筑物	517,982.03	-	489,105.05	-	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2024年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
朱丽丽	房屋建筑物	-	-	187,459.34	-	-
朱丽丽	房屋建筑物	518,257.20	-	466,413.80	-	-

(3) 关键管理人员报酬

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
关键管理人员报酬	2,759,700.00	3,146,473.00

(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:

## 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)

关联方姓名	关联交易内容	2025年度	2024年度
赵宝金	代收代付汽车分期款	122,000.04	569,333.32

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。

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		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	324,000.00	60,400.00	744,000.00	76,000.00
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

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应付款	朱丽丽	80,719.35	51,843.40

### 十三、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至2025年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至2025年12月31日,本公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至2026年4月16日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

截至2025年12月31日,本公司无其他需要披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	92,908,378.63	124,304,348.33

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	2025年12月31日	2024年12月31日
1至2年	75,445,874.24	56,080,647.56
2至3年	42,685,590.46	34,914,630.34
3至4年	28,257,266.25	8,603,040.40
4至5年	5,222,151.83	2,482,174.70
5年以上	5,083,760.31	3,037,755.60
小计	249,603,021.72	229,422,596.93
减: 坏账准备	50,568,741.72	31,120,570.18
合计	199,034,280.00	198,302,026.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,556,800.00	1.42	3,556,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	246,046,221.72	98.58	47,011,941.72	19.11	199,034,280.00
组合1 应收合并范围内关联方客户	6,136,333.51	2.46	-	-	6,136,333.51
组合2 除应收合并范围内关联方客户之外的客户	239,909,888.21	96.12	47,011,941.72	19.60	192,897,946.49
合计	249,603,021.72	100.00	50,568,741.72	20.26	199,034,280.00

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	229,422,596.93	100.00	31,120,570.18	13.56	198,302,026.75
组合1 应收合并范围内关联方客户	9,494,333.51	4.14	-	-	9,494,333.51
组合2 除应收合并范围内关联方客户之外的客户	219,928,263.42	95.86	31,120,570.18	14.15	188,807,693.24
合计	229,422,596.93	100.00	31,120,570.18	13.56	198,302,026.75

坏账准备计提的具体说明:

①2025年12月31日按单项计提坏账准备的说明

名称	2025年12月31日

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	计提比例 (%)	计提理由
宁波航云数字科技有限公司	3,556,800.00	3,556,800.00	100.00	预计无法收回
合计	3,556,800.00	3,556,800.00	100.00	—

②于2025年12月31日，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,772,045.12	4,338,602.26	5.00	115,358,014.82	5,767,900.76	5.00
1-2年	75,445,874.24	7,544,587.42	10.00	55,532,647.56	5,553,264.76	10.00
2-3年	39,128,790.46	11,738,637.14	30.00	34,914,630.34	10,474,389.10	30.00
3-4年	28,257,266.25	14,128,633.13	50.00	8,603,040.40	4,301,520.20	50.00
4-5年	5,222,151.83	4,177,721.46	80.00	2,482,174.70	1,985,739.76	80.00
5年以上	5,083,760.31	5,083,760.31	100.00	3,037,755.60	3,037,755.60	100.00
合计	239,909,888.21	47,011,941.72	19.60	219,928,263.42	31,120,570.18	14.15

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月 31日	本期变动金额				2025年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提 的坏账准备	-	-	-	-	3,556,800.00	3,556,800.00
按组合计提 坏账准备	31,120,570.18	19,448,171.54	-	-	-3,556,800.00	47,011,941.72
合计	31,120,570.18	19,448,171.54	-	-	-	50,568,741.72

说明：本期变动金额的其他变动系对应收宁波航云数字科技有限公司款项的坏账计提方法由按组合计提改为单项计提所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期 末余额合计的 比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
中国移动通信集团山西有限公司运城分公司	18,159,000.00	-	18,159,000.00	7.08	8,000,264.50
中移系统集成有限公司	13,834,760.41	158,711.58	13,993,471.99	5.46	830,718.89
平鲁经济技术开发区管理委员会	10,796,953.26	68,565.21	10,865,518.47	4.24	1,017,986.63
长治市上党全媒体马蜂网络科技有限公司	10,539,407.99	239,532.00	10,778,939.99	4.20	538,947.00
联通数字科技有限公司山西分公司	10,157,027.72	-	10,157,027.72	3.96	507,851.39

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)

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和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期末余额
合计	63,487,149.38	466,808.79	63,953,958.17	24.94	10,895,768.41

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,108,656.74	3,959,568.99
合计	6,108,656.74	3,959,568.99

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	5,466,214.63	2,105,568.37
1至2年	122,500.00	2,046,826.42
2至3年	806,610.00	42,536.00
3至4年	42,536.00	9,664.53
4至5年	9,664.53	412,639.00
5年以上	1,415,639.00	1,003,000.00
小计	7,863,164.16	5,620,234.32
减：坏账准备	1,754,507.42	1,660,665.33
合计	6,108,656.74	3,959,568.99

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
往来款	4,353,498.63	-
押金保证金	3,201,017.53	4,081,370.66
股权转让款	-	1,050,000.00
其他	308,648.00	488,863.66
小计	7,863,164.16	5,620,234.32
减：坏账准备	1,754,507.42	1,660,665.33
合计	6,108,656.74	3,959,568.99

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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)

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,863,164.16	1,754,507.42	6,108,656.74
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,863,164.16	1,754,507.42	6,108,656.74

2025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	7,863,164.16	22.31	1,754,507.42	6,108,656.74	信用风险未显著增加
合计	7,863,164.16	22.31	1,754,507.42	6,108,656.74	—

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	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
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	2024年12月31日	本期变动金额			2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,660,665.33	93,842.09	-	-	1,754,507.42
合计	1,660,665.33	93,842.09	-	-	1,754,507.42

⑤本期无实际核销的其他应收账情况。

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	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
太原政通云	往来款	4,203,498.63	1年以内	53.46	-

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)

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西省戒毒管理局	押金保证金	1,000,000.00	5年以上	12.72	1,000,000.00
山西数字政府建设运营有限公司	押金保证金	718,460.00	2至3年	9.14	215,538.00
博浩科技有限公司	押金保证金	280,000.00	1年以内	3.56	14,000.00
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	押金保证金	228,968.00	5年以上	2.91	228,968.00
合计	—	6,430,926.63	—	81.79	1,458,506.00

其他应收款 2025 年末余额较 2024 年末增长 54.28%，主要系往来款增加所致。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	18,980,000.00	-	18,980,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
对联营、合营企业投资	3,053,190.77	-	3,053,190.77	2,893,282.30	-	2,893,282.30
合计	22,033,190.77	-	22,033,190.77	17,893,282.30	-	17,893,282.30

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	本期计提减值准备	2025年12月31日减值准备余额
太原政通云	13,980,000.00	-	-	13,980,000.00	-	-
数创智能	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
北京长河	1,020,000.00	980,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	15,000,000.00	3,980,000.00	-	18,980,000.00	-	-

#### (3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2024年12月31日(账面价值)	本期增减变动				
		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	其他权益变动
联营企业						
山西国际物流工程技术应用有限公司	2,893,282.30	-	-	159,908.47	-	-
合计	2,893,282.30	-	-	159,908.47	-	-

(续上表)

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)

投资单位	本期增减变动			2025年12月31日(账面价值)	2025年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山西国际物流工程技术应用有限公司	-	-	-	3,053,190.77	-
合计	-	-	-	3,053,190.77	-

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,143,468.34	129,787,001.68	188,557,179.37	115,654,040.95
合计	209,143,468.34	129,787,001.68	188,557,179.37	115,654,040.95

#### 5. 投资收益

项目	2025年度	2024年度
权益法核算的长期股权投资收益	159,908.47	-109,834.57
成本法核算的长期股权投资收益	-	503,605.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-	70,000.00
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	-	197,197.72
其他	-70,000.00	-
合计	89,908.47	660,968.25

### 十七、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025年度
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	5,407,529.44
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	3,655.05
非经常性损益总额	5,411,034.49
减：非经常性损益的所得税影响数	760,194.26
非经常性损益净额	4,650,840.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,650,840.23

#### 2. 净资产收益率及每股收益

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 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)

①2025 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	9.84	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.70	0.32	0.32

②2024 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	12.36	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.93	0.34	0.34

公司名称：长河信息股份有限公司

日期：2026 年 4 月 16 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

#### (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
非流动资产处置损益	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,407,529.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150.00
因股份支付确认的费用	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	3,655.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,411,034.49</b>
减：所得税影响数	760,194.26
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,650,840.23</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用