

北京长久物流股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017BJA20318

北京长久物流股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京长久物流股份有限公司（以下简称长久物流公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长久物流公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，长久物流公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长久物流公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十四日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京长久物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,318,949,101.55	617,015,061.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	56,437,841.57	49,055,583.41
应收账款	六、3	1,507,190,803.58	1,001,265,233.68
预付款项	六、4	6,551,228.54	5,413,915.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	69,411,013.57	62,413,955.46
存货	六、6	886,599.42	532,376.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	303,467,772.02	9,775,408.08
流动资产合计		3,262,894,360.25	1,745,471,533.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	153,078,374.99	166,129,736.79
投资性房地产			
固定资产	六、9	120,399,318.21	92,569,161.96
在建工程	六、10	763,997.05	757,800.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	148,227,165.70	149,568,905.26
开发支出			
商誉	六、12	3,114,015.00	-
长期待摊费用	六、13	6,695,152.17	7,908,651.76
递延所得税资产	六、14	5,423,972.25	4,018,021.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		437,701,995.37	420,952,277.60
资产总计		3,700,596,355.62	2,166,423,810.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 北京长久物流股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、15	128,267,000.00	187,738,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	1,660,141.91	
应付账款	六、17	1,456,598,236.89	904,785,979.25
预收款项	六、18	65,331.03	14,659.00
应付职工薪酬	六、19	15,427,728.00	21,872,227.97
应交税费	六、20	69,379,429.34	43,222,024.67
应付利息	六、21	314,928.31	429,955.55
应付股利			
其他应付款	六、22	103,468,604.83	76,993,060.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	9,123,299.18	6,871,005.56
流动负债合计		1,784,304,699.49	1,241,926,912.71
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、24	648,572.11	845,981.41
递延收益	六、25	3,828,074.00	5,104,716.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,476,646.11	5,950,697.41
负债合计		1,788,781,345.60	1,247,877,610.12
股东权益:			
股本	六、26	400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	547,156,385.02	3,372,377.83
减: 库存股			
其他综合收益	六、28	-595,595.19	-599,362.62
专项储备	六、29	93,264,932.66	90,924,878.78
盈余公积	六、30	118,764,311.83	102,715,908.49
未分配利润	六、31	684,934,795.71	338,558,794.17
归属于母公司股东权益合计		1,843,534,830.03	894,972,596.65
少数股东权益	六、32	68,280,179.99	23,573,604.04
股东权益合计		1,911,815,010.02	918,546,200.69
负债和股东权益总计		3,700,596,355.62	2,166,423,810.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京长久物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		829,979,598.19	374,479,529.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,556,435.00	20,130,000.00
应收账款	十六、1	743,824,046.75	524,114,608.89
预付款项		2,216,016.48	682,881.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	170,840,154.92	173,426,225.18
存货		115,168.89	136,329.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,512,474.56	1,402,061.48
流动资产合计		2,058,043,894.79	1,094,371,635.32
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	348,022,359.46	311,144,042.39
投资性房地产			
固定资产		12,180,519.15	14,799,044.62
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,070,626.74	6,013,227.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,218,342.69	1,711,303.43
递延所得税资产		1,484,393.80	1,049,955.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		369,976,241.84	334,717,574.25
资产总计		2,428,020,136.63	1,429,089,209.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 北京长久物流股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		110,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		785,403,851.68	492,226,959.48
预收款项		55,797.60	-
应付职工薪酬		8,694,169.79	16,997,168.84
应交税费		42,179,036.08	12,254,165.92
应付利息		126,270.83	204,144.91
应付股利			
其他应付款		54,312,235.23	53,884,834.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,271,404.29	5,231,367.09
流动负债合计		1,007,042,765.50	750,798,640.28
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		250,000.00	250,000.00
递延收益		3,828,000.00	5,104,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,078,000.00	5,354,000.00
负 债 合 计		1,011,120,765.50	756,152,640.28
股东权益:			
股本		400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		547,156,385.02	3,372,377.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		31,814,514.44	32,129,753.15
盈余公积		118,764,311.83	102,715,908.49
未分配利润		319,154,159.84	174,718,529.82
股东权益合计		1,416,899,371.13	672,936,569.29
负债和股东权益总计		2,428,020,136.63	1,429,089,209.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2016年度

编制单位：北京长久物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		4,296,200,432.06	3,394,869,934.82
其中：营业收入	六、33	4,296,200,432.06	3,394,869,934.82
二、营业总成本		3,929,805,907.24	3,045,178,339.45
其中：营业成本	六、33	3,712,051,875.23	2,848,664,113.70
税金及附加	六、34	22,509,608.12	9,582,870.80
销售费用	六、35	72,623,887.92	63,445,486.68
管理费用	六、36	115,252,797.31	113,272,086.86
财务费用	六、37	169,809.63	6,806,852.28
资产减值损失	六、38	7,197,929.03	3,406,929.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	16,606,405.22	7,572,052.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,648,713.22	7,572,052.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		383,000,930.04	357,263,647.51
加：营业外收入	六、40	91,890,454.19	53,519,774.59
其中：非流动资产处置利得		96,722.85	501,710.08
减：营业外支出	六、41	3,581,357.37	5,123,975.20
其中：非流动资产处置损失		184,347.67	220,498.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		471,310,026.86	405,659,446.90
减：所得税费用	六、42	104,102,196.87	98,097,735.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		367,207,829.99	307,561,711.34
归属于母公司股东的净利润		362,424,404.88	306,063,434.19
少数股东损益		4,783,425.11	1,498,277.15
六、其他综合收益的税后净额	六、43	3,767.43	-211,150.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,767.43	-211,150.37
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,767.43	-211,150.37
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		3,767.43	-211,150.37
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		367,211,597.42	307,350,560.97
归属于母公司股东的综合收益总额		362,428,172.31	305,852,283.82
归属于少数股东的综合收益总额		4,783,425.11	1,498,277.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.97	0.85
（二）稀释每股收益		0.97	0.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

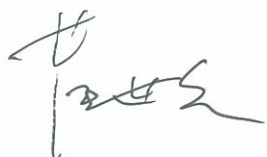
2016年度

编制单位：北京长久物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	2,133,014,805.40	1,614,264,532.66
减：营业成本	十六、4	1,861,743,938.65	1,384,898,219.48
税金及附加		7,314,467.06	3,826,170.25
销售费用		27,991,514.98	22,166,001.97
管理费用		75,737,031.18	75,123,222.60
财务费用		1,763,355.49	7,104,475.72
资产减值损失		1,944,590.25	52,390.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	16,606,405.22	196,647,568.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,648,713.22	7,572,052.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		173,126,313.01	317,741,620.54
加：营业外收入		38,162,629.12	27,382,137.89
其中：非流动资产处置利得		93,334.23	170,408.10
减：营业外支出		1,343,954.72	504,589.72
其中：非流动资产处置损失		116,559.50	51,100.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		209,944,987.41	344,619,168.71
减：所得税费用		49,460,954.05	37,370,353.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		160,484,033.36	307,248,815.56
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		160,484,033.36	307,248,815.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



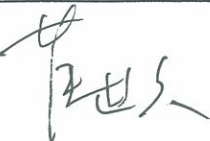
合并现金流量表
2016年度

编制单位：北京长久物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,911,086,269.21	3,319,811,061.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	194,465,862.04	163,614,870.90
经营活动现金流入小计		4,105,552,131.25	3,483,425,932.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,120,937,684.06	2,657,013,063.85
支付给职工以及为职工支付的现金		164,835,116.89	152,145,861.66
支付的各项税费		213,123,247.49	183,125,522.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	161,561,650.42	142,739,979.32
经营活动现金流出小计		3,660,457,698.86	3,135,024,427.21
经营活动产生的现金流量净额		445,094,432.39	348,401,505.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,071,798.62	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		824,109.00	1,268,593.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、44	5,086,972.11	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、44	309,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		317,982,879.73	1,268,593.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,976,289.98	70,120,718.12
投资支付的现金		-	31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、44	-54,615,401.24	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	609,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		578,360,888.74	101,120,718.12
投资活动产生的现金流量净额		-260,378,009.01	-99,852,124.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		583,637,200.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		127,925,000.00	777,314,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	28,037,100.00	20,459,193.45
筹资活动现金流入小计		739,599,300.00	797,773,193.45
偿还债务所支付的现金		187,925,000.00	730,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,068,350.17	186,979,390.18
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	六、44	27,181,941.91	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		222,175,292.08	940,979,390.18
筹资活动产生的现金流量净额		517,424,007.92	-143,206,196.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,133,467.17	-591,471.80
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	703,273,898.47	104,751,712.42
加：期初现金及现金等价物余额		593,015,061.17	488,263,348.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	1,296,288,959.64	593,015,061.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2016年度

编制单位：北京长久物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,074,139,668.49	1,581,690,538.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		291,443,758.06	528,200,410.30
经营活动现金流入小计		2,365,583,426.55	2,109,890,948.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,625,976,513.07	1,296,582,440.12
支付给职工以及为职工支付的现金		96,098,998.15	96,173,806.87
支付的各项税费		82,867,546.44	62,873,634.26
支付其他与经营活动有关的现金		295,345,054.19	465,816,458.75
经营活动现金流出小计		2,100,288,111.85	1,921,446,340.00
经营活动产生的现金流量净额		265,295,314.70	188,444,608.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,071,798.62	185,298,519.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		219,519.00	1,121,329.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,086,972.11	
收到其他与投资活动有关的现金		309,000,000.00	
投资活动现金流入小计		317,378,289.73	186,419,849.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,092,762.36	7,156,533.90
投资支付的现金			36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		609,000,000.00	
投资活动现金流出小计		644,192,762.36	43,156,533.90
投资活动产生的现金流量净额		-326,814,472.63	143,263,315.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		583,637,200.00	
取得借款收到的现金		110,000,000.00	760,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,037,100.00	
筹资活动现金流入小计		721,674,300.00	760,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	730,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,658,581.26	186,750,903.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,521,800.00	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		202,180,381.26	940,750,903.00
筹资活动产生的现金流量净额		519,493,918.74	-180,750,903.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		525,307.76	-197,411.32
五、现金及现金等价物净增加额		458,500,068.57	150,759,610.47
加：期初现金及现金等价物余额		350,479,529.62	199,719,919.15
六、期末现金及现金等价物余额		808,979,598.19	350,479,529.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2016年度

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益												
	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	少数股东权益	所有者 权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				3,372,377.83			90,924,878.78	102,715,908.49		338,558,794.17	23,573,604.04	918,546,200.69
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、本年初余额	360,000,000.00				3,372,377.83			90,924,878.78	102,715,908.49		338,558,794.17	23,573,604.04	918,546,200.69
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,010,000.00				543,784,007.19			2,340,053.88	16,048,403.34		346,376,001.54	44,706,575.95	993,268,809.33
（一）综合收益总额								3,767.43	3,767.43		362,424,404.88	4,783,425.11	367,211,597.42
（二）股东投入和减少资本	40,010,000.00				543,627,200.00							39,880,009.95	623,517,209.95
1. 股东投入普通股	40,010,000.00				543,627,200.00							39,880,009.95	623,517,209.95
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									16,048,403.34		-16,048,403.34		
2. 提取一般风险准备									16,048,403.34		-16,048,403.34		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								2,340,053.88				43,140.89	2,383,194.77
1. 本年提取								2,909,025.67				123,299.57	3,032,325.24
2. 本年使用								-568,971.79				-80,158.68	-649,130.47
（六）其他													156,807.19
四、本年年末余额	400,010,000.00				547,156,385.02			93,264,932.66	118,764,311.83		684,934,795.71	68,280,179.99	1,911,815,010.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)
2016年度

单位: 人民币元

目	上年										所有者 权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	162,284,800.00				4,760,931.98		83,337,903.10	71,991,026.93		442,642,465.37	21,167,247.27	785,796,162.40
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、本年年初余额	162,284,800.00				4,760,931.98		83,337,903.10	71,991,026.93		442,642,465.37	21,167,247.27	785,796,162.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	197,715,200.00				-1,388,554.15		7,586,975.68	30,724,881.56		-104,083,671.20	2,406,356.77	132,750,038.29
(一) 综合收益总额										306,063,434.19	1,498,277.15	307,350,560.97
(二) 股东投入和减少资本					-1,781,551.30							-1,781,551.30
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-1,781,551.30							-1,781,551.30
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								30,724,881.56		-212,431,905.39		-181,707,023.83
2. 提取一般风险准备								30,724,881.56		-30,724,881.56		
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	197,715,200.00											
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	197,715,200.00											
(五) 专项储备												
1. 本年提取							7,586,975.68				908,079.62	8,495,055.30
2. 本年使用							7,837,144.48				989,131.82	8,826,276.30
(六) 其他							-250,168.80				-81,052.20	-331,221.00
四、本年年末余额	360,000,000.00				3,372,377.83		90,924,878.78	102,715,908.49		338,558,794.17	23,573,604.04	918,546,200.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：北京长久物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	360,000,000.00			3,372,377.83			32,129,753.15	102,715,908.49	174,718,529.82	672,936,569.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,000,000.00			3,372,377.83			32,129,753.15	102,715,908.49	174,718,529.82	672,936,569.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,010,000.00			543,784,007.19			-315,238.71	16,048,403.34	144,435,630.02	743,962,801.84
（一）综合收益总额									160,484,033.36	160,484,033.36
（二）股东投入和减少资本	40,010,000.00			543,627,200.00						583,637,200.00
1. 股东投入普通股	40,010,000.00			543,627,200.00						583,637,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								16,048,403.34	-16,048,403.34	
1. 提取盈余公积								16,048,403.34	-16,048,403.34	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备							-315,238.71			-315,238.71
1. 本年提取							-315,238.71			-315,238.71
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	400,010,000.00			547,156,385.02			31,814,514.44	118,764,311.83	319,154,159.84	1,416,899,371.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）
2016年度

项 目	上年										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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	162,284,800.00				4,760,931.98			32,266,280.31	71,991,026.93	277,616,819.65	548,919,858.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	162,284,800.00				4,760,931.98			32,266,280.31	71,991,026.93	277,616,819.65	548,919,858.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	197,715,200.00				-1,388,554.15			-136,527.16	30,724,881.56	-102,898,289.83	124,016,710.42
（一）综合收益总额										307,248,815.56	307,248,815.56
（二）股东投入和减少资本					-1,781,551.30						-1,781,551.30
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					-1,781,551.30						-1,781,551.30
4. 其他											
（三）利润分配									30,724,881.56	-212,431,905.39	-181,707,023.83
1. 提取盈余公积									30,724,881.56	-30,724,881.56	
2. 对股东的分配										-181,707,023.83	-181,707,023.83
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	197,715,200.00								-197,715,200.00		
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	197,715,200.00									-197,715,200.00	
（五）专项储备								-136,527.16			-136,527.16
1. 本年提取								-136,527.16			
2. 本年使用											
（六）其他					392,997.15						392,997.15
四、本年年末余额	360,000,000.00				3,372,377.83			32,129,753.15	102,715,908.49	174,718,529.82	672,936,569.29

法定代表人：

于世久

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京长久物流股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2003年,并于2003年9月10日取得北京市工商行政管理局顺义分局核发的字1102221613352号企业法人营业执照,初始注册资本为200万元,由吉林省长久物流有限公司以货币出资160万元,占注册资本的80%,自然人李桂屏以货币出资40万元,占注册资本的20%。

2004年9月20日,经本公司第一届第三次股东会决议通过,自然人李桂屏将15%的股权即30万元转让给吉林省长久物流有限公司,转让后,吉林省长久物流有限公司持股95%,自然人李桂屏持股5%。

2005年6月5日,经本公司第一届第四次股东会决议通过,本公司以未分配利润1,000万元按股东出资比例转增资本,其中吉林省长久物流有限公司增资950万元,自然人李桂屏增资50万元,变更后的注册资本为1,200万元。

2005年8月1日,经本公司第一届第五次股东会决议通过,自然人李桂屏将全部股权转让给芜湖安顺物流有限公司,转让后,吉林省长久物流有限公司持股95%,芜湖安顺物流有限公司持股5%。

2005年10月25日,经本公司第二届第二次股东会决议通过,吉林省长久物流有限公司将45%的股权转让给吉林省长久实业集团有限公司,芜湖安顺物流有限公司将5%的股权全部转让给吉林省长久实业集团有限公司,转让后,吉林省长久物流有限公司持股50%,吉林省长久实业集团有限公司持股50%。

2008年7月17日,经本公司第二届第三次股东会决议通过,吉林省长久物流有限公司将50%的股权全部转让给吉林省长久实业集团有限公司,转让后吉林省长久实业集团有限公司持有本公司100%的股权。

2008年7月21日,本公司取得北京市工商行政管理局核发的字110113006133521号企业法人营业执照。

2011年3月7日,经本公司股东会决议通过,本公司以法定盈余公积20,843,163.98元,任意盈余公积63,697,707.97元,税后未分配利润28,459,128.05元,合计人民币113,000,000.00元转增资本,变更后的注册资本为1.25亿元。

2011年3月29日,经本公司股东会决议通过,吉林省长久实业集团有限公司将持有的9.80%的股权分别无偿转让给自然人李延春和李万君,转让后,吉林省长久实业集团有限公司持有本公司90.20%的股权,李延春和李万君分别持有本公司4.90%的股权。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据吉林省长久实业集团有限公司、自然人李延春和李万君签订的《北京长久物流股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，本公司整体变更为北京长久物流股份有限公司。本公司截至2011年3月31日止经信永中和会计师事务所有限责任公司审计后的净资产为163,867,056.94元。经中资资产评估有限公司评估，评估后的净资产价值为450,314,765.07元。以净资产扣除专项储备25,572,128.43元后的余额人民币138,294,928.51元按照1:0.9039的比例进行整体折股，折合成125,000,000股份（每股面值1元），根据本公司章程规定，本公司申请的注册资本为人民币125,000,000.00元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，其中吉林省长久实业集团有限公司持股112,750,000.00元，持股比例为90.20%；自然人李延春持股6,125,000.00元，持股比例为4.90%；自然人李万君持股6,125,000.00元，持股比例为4.90%。此次股改申请设立登记的注册资本实收情况已经经信永中和会计师事务所有限责任公司审验，并于2011年6月20日出具了“XYZH/2010A4081”号验资报告予以确认。

2011年8月29日，根据本公司2011年股东大会第一次临时会议决议和修改后的章程规定，本公司拟发行新股630万股（普通股），每股面值1元，全部由明智合信广富（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称明智合信）认购，明智合信实际缴纳新增出资额人民币24,000,000.00元，全部为货币出资，其中增加注册资本（股本）人民币6,300,000.00元，增加资本公积人民币17,700,000.00元，本次增资已由信永中和会计师事务所有限责任公司出具“XYZH/2011A4016号”验资报告予以验证。

本次增资后累计注册资本为人民币131,300,000.00元，占变更后注册资本的100.00%，其中吉林省长久实业集团有限公司出资为人民币112,750,000.00元，占变更后注册资本的85.872%；自然人李延春出资为人民币6,125,000.00元，占变更后注册资本的4.665%；自然人李万君出资为人民币6,125,000.00元，占变更后注册资本的4.665%；明智合信出资为人民币6,300,000.00元，占变更后注册资本的4.798%。

2012年6月18日，根据本公司2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币30,984,800.00元，以资本公积向全体股东转增股份30,984,800.00股，每股面值1元，本次增资已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2012A4005号”验资报告予以验证。

本次转增后累计注册资本为人民币162,284,800.00元，其中吉林省长久实业集团有限公司股本总额为人民币139,357,282.00元，持股比例85.872%，李延春股本总额为人民币7,570,407.00元，持股比例4.665%，李万君股本总额为人民币7,570,407.00元，持股比例4.665%，明智合信股本总额为人民币7,786,704.00元，持股比例4.798%。

根据吉林省长久实业集团有限公司与新疆新长汇股权投资管理有限责任公司签订的股份转让协议，吉林省长久实业集团有限公司将其持有本公司203万股的股份（占股本的

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.25%)转让给新疆新长汇股权投资管理有限责任公司，转让价款为807.534万元。转让后，各股东的股本总额及持股比例如下：吉林省长久实业集团有限公司股本总额为人民币137,327,282.00元，占股本的84.621%，李延春股本总额为人民币7,570,407.00元，占股本的4.665%，李万君股本总额为人民币7,570,407.00元，占股本的4.665%，明智合信股本总额为人民币7,786,704.00元，占股本的4.798%，新疆新长汇股权投资管理有限责任公司股本总额为人民币2,030,000.00元，占股本的1.251%。

2015年9月15日，根据本公司第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以未分配利润向全体股东转增股份总额197,715,200.00股，每股面值1元，合计增加股本197,715,200.00元，变更后的注册资本为人民币360,000,000.00元。新增的注册资本由原股东等比例认缴，变更注册资本后，股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本	股权比例
吉林省长久实业集团有限公司	304,636,180.00	84.621161%
李延春	16,793,603.00	4.664890%
李万君	16,793,603.00	4.664890%
明智合信广富（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	17,273,420.00	4.798172%
新疆新长汇股权投资管理有限责任公司	4,503,194.00	1.250887%
合计	360,000,000.00	100.000000%

本次增资已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2015BJA20062号”验资报告予以验证。

根据本公司于2015年9月15日召开的2015年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1333号文《关于核准北京长久物流股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准以及本公司章程规定，本公司于2016年8月4日向社会公开发行人民币普通股股票4,001万股（每股面值1元），增加股本人民币4,001万元，变更后的注册资本（股本）为人民币40,001万元，股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本	股权比例
吉林省长久实业集团有限公司	304,636,180.00	76.157141%
李延春	16,793,603.00	4.198296%
李万君	16,793,603.00	4.198296%
明智合信广富（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	17,273,420.00	4.318247%
新疆新长汇股权投资管理有限责任公司	4,503,194.00	1.125770%
境内上市人民币普通股（A股）持有人	40,010,000.00	10.002250%
合计	400,010,000.00	100.000000%

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次增资已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2016BJA20645号验资报告验证。

2016年11月24日，本公司取得北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91110113754691792L《营业执照》，注册资本40,001万元，经营期限为长期。

法定代表人：薄世久，企业住所：北京市顺义区南彩镇彩祥东路3号。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司属于物流行业，经营范围主要包括：普通货物运输；商品汽车运输；国际货运代理；仓储服务（不含化学危险品）；设备租赁；货物进出口；代理进出口；技术进出口；物流信息咨询；包装服务；企业管理。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及15家子公司。2016年因非同一控制企业合并增加1家二级子公司，新设立增加1家二级子公司，因清算注销减少1家二级子公司。

序号	名称	级次	本文简称
1	北京长久物流股份有限公司	1	本公司
2	吉林省长久物流有限公司	2	吉林长久公司
3	芜湖长久物流有限公司	2	芜湖长久公司
4	北京长久国际汽车物流有限公司	2	国际汽车公司
5	柳州长久物流有限公司	2	柳州长久公司
6	大连汇通国际货运代理有限公司	2	大连汇通公司
7	重庆特锐运输服务有限公司	2	重庆特锐公司
8	唐山长久物流有限公司	2	唐山长久公司
9	佛山长众物流有限公司	2	佛山长众公司
10	济南长久物流有限公司	2	济南长久公司
11	江苏长久物流有限公司	2	江苏长久公司
12	长久物流有限责任公司	2	德国长久公司
13	青岛长久物流有限公司	2	青岛长久公司
14	哈欧国际物流股份有限公司	2	哈欧国际公司
15	武汉长久尚鸿物流有限公司	2	武汉长久公司
16	常熟长恒物流有限公司	3	常熟长恒公司

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，因此本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,当存在客观证据表明本公司将无法全额收回款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,按照应收款项组合的坏账计提方法和比率计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
保证金、备用金、押金	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	其他方法
保证金、备用金、押金	其他方法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例
0-6个月(含6个月)	0%
6个月-1年	1%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例
1年以内	10%
1-2年	30%

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	计提比例
2-3年	80%
3年以上	100%

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备
保证金、备用金、押金	

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、未完项目成本等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

12. 划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售的资产主要包括固定资产。将其划分为持有待售资产的依据为该项资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售,本集团已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	30	5.00	3.17
2	机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
3	运输工具	6-8	5.00	11.88-15.83
4	办公设备和其他设备	3	5.00	31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括运输工具。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括场地改造工程、房屋装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）本集团的营业收入主要包括提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

1) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

2) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（2）收入确认具体政策：本集团的营业收入主要包括整车运输收入、整车仓储收入、零部件物流收入等劳务收入，收入确认具体原则如下：

整车运输收入：1、对本集团运输服务已经提供完毕，被运输车辆已运至接受服务方指定的目的地并经接收方验收确认，该业务收入的金额能够可靠计量的，在相关的经济利益很可能流入本集团、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入的实现；2、对本集团运输服务已经提供完毕，被运输车辆已运至接受服务方指定的目的地并经接收方验收确认，但在资产负债表日提供服务结果不能可靠估计的，对已经发生的成本，预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的成本金额确认收入，并结转已经发生的成本。

整车仓储收入：1、本集团仓储服务已经提供完毕，本集团已向接受劳务方按照约定提供相关的仓储服务并经对方确认，该业务收入的金额能够可靠地计量的，在相关的经济利益很可能流入本集团、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入的实现；2、对本集团按运量确认仓储量的业务，当运输服务已经提供完毕，并经对方验收确认，但在资产负债表日提供服务结果不能可靠估计的，对已经发生的成本，预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的成本金额确认收入，并结转已经发生的成本。

零部件物流收入：1、本集团零部件物流服务已经提供完毕，本集团已将零部件运至接受劳务方指定的目的地并经接收方验收确认，或已向接受劳务方按照约定提供相关的仓储服务并经对方确认后，同时该业务收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入的实现。2、对本集团物流服务已经提供完毕，被运输零部件已运至接受服务方指定的目的地并经接

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收方验收确认，但在资产负债表日提供服务结果不能可靠估计的，对已经发生的成本，预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的成本金额确认收入，并结转已经发生的成本。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括土地使用权。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

29. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 重要会计政策和会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	交通运输服务收入	11%
	有形动产租赁收入	17%
	仓储服务收入	6%
	国际货运代理	0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%

注:除下述单位享受企业所得税优惠税率外,其他子公司企业所得税税率均为25%

2. 税收优惠

柳州长久公司:根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税【2001】202号),财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)、国家税务总局《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)、《自治区地方税务局关于减征柳州长久物流有限公司企业所得税问题的函》(桂地税函【2010】164号)、广西壮族自治区地方税务局《自治区地方税务局关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告》(2011年第2号)及广西壮族自治区商务厅《自治区商务厅关于确认柳州长久物流有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》(桂商商贸函【2011】164号)文件之规定,企业所得税税率适用15%的税收优惠政策。

重庆特锐公司:根据《国家关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发【2002】47号),经主管税务机关审核,经营范围符合《外商投资企业产业指导目录》(2007年修订)第五条交通运输、仓储和邮政业第五项公路货物运输公司之规定,根据重庆市经济技术开发区国家税务局《减、免税批准通知书》(经开国税减【2007】50号)、(经开国税减【2008】7号)、重庆市对外贸易经济委员会《外商投资国家鼓励类产业认定书》(渝外资鼓励类确认(2011)05号)之规定,自2007年起

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

享受《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》第二条第1款所得税减按15%征收的税收优惠政策。

大连汇通公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条、《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2014】34号）、《国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2014年第23号），自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得税减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,296,288,959.64	593,015,061.17
其他货币资金	22,660,141.91	24,000,000.00
合计	1,318,949,101.55	617,015,061.17
其中：存放在境外的款项总额	19,839,191.30	19,689,279.74

(1) 其他货币资金明细：

项目	2016年 12月31日	其中：3个月以 上受限资金	2015年 12月31日	其中：3个月以 上受限资金
银行承兑汇票保证金	1,660,141.91	0.00	0.00	0.00
保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
贷款保证金	20,000,000.00	20,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	22,660,141.91	21,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00

(2) 存放在境外的款项总额：

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
欧元	2,715,168.24	7.3068	19,839,191.30	2,775,014.06	7.0952	19,689,279.74

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	56,437,841.57	49,055,583.41

(2) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	191,754,071.17	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	1,509,474,273.92	99.95	3,108,828.08	0.21	1,506,365,445.84
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	825,357.74	0.05	0.00	0.00	825,357.74
合计	1,510,299,631.66	100.00	3,108,828.08	—	1,507,190,803.58

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	1,001,784,300.27	99.98	762,566.59	0.08	1,001,021,733.68
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	243,500.00	0.02	0.00	0.00	243,500.00
合计	1,002,027,800.27	100.00	762,566.59	—	1,001,265,233.68

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月(含6个月)	1,453,597,050.62	0.00	0.00
6个月-1年	28,124,322.76	282,799.97	1.00
1-2年	27,499,210.26	2,749,921.03	10.00
2-3年	253,690.28	76,107.08	30.00
合计	1,509,474,273.92	3,108,828.08	—

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月(含6个月)	976,060,781.35	0.00	0.00
6个月-1年	20,325,636.18	203,256.34	1.00
1-2年	5,300,272.85	530,027.28	10.00
2-3年	97,609.89	29,282.97	30.00
合计	1,001,784,300.27	762,566.59	—

(3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
受最终控制方控制的关联方及联营企业	825,357.74	0.00	0.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	所占比例	坏账准备年末余额
北京中都格罗唯视物流有限公司	311,241,778.71	0-6个月(含6个月)	20.61%	0.00
安徽奇瑞汽车销售有限公司	256,166,226.29	0-6个月(含6个月): 255,586,010.00元; 6个月-1年: 424,476.29元; 1-2年: 155,740.00元;	16.96%	19,818.76
重庆长安汽车股份有限公司	175,131,677.10	0-6个月(含6个月): 171,502,656.17元; 6个月-1年: 2,920,338.80元; 1-2年: 700,898.35元; 2-3年: 7,783.78元	11.60%	103,185.11
上汽通用五菱汽车股份有限公司	84,287,929.10	0-6个月(含6个月): 83,710,055.12元; 6个月-1年: 577,873.98元	5.58%	5,778.73

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	所占比例	坏账准备年末余额
一汽物流有限公司	60,077,624.91	0-6个月(含6个月): 48,291,134.56元; 6个月-1年: 5,698,526.97元; 1-2年: 6,087,963.38元	3.98%	665,781.61
合计	886,905,236.11	—	58.72%	794,564.21

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,401,946.49	97.72	5,311,009.34	98.10
1-2年	131,282.05	2.00	84,905.66	1.57
2-3年	0.00	0.00	18,000.00	0.33
3年以上	18,000.00	0.28	0.00	0.00
合计	6,551,228.54	100.00	5,413,915.00	100.00

(2) 年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	所占比例(%)
上海绿艺信息科技有限公司	1,975,889.98	1年以内	30.16
哈尔滨铁路局代收清算中心	910,418.90	1年以内	13.90
Trans Eurasia Logistics Asia Limited	847,215.81	1年以内	12.93
大连集益物流有限公司	800,770.00	1年以内	12.22
卡鲁集装箱(上海)有限公司	250,533.00	1年以内	3.82
合计	4,784,827.69	—	73.03

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,185,093.26	12.76	2,032,690.46	22.13	7,152,402.80

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	1,437,107.25	2.00	521,303.16	36.27	915,804.09
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	100,000.00	0.14	0.00	0.00	100,000.00
3) 保证金、备用金、押金	61,242,806.68	85.05	0.00	0.00	61,242,806.68
4) 组合小计	62,779,913.93	87.19	521,303.16	0.83	62,258,610.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	33,460.01	0.05	33,460.01	100.00	0.0
合计	71,998,467.20	100.00	2,587,453.63	—	69,411,013.57

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,349,879.93	26.31	2,855,668.44	16.46	14,494,211.49
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	2,988,213.19	4.53	663,347.24	22.20	2,324,865.95
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	100,000.00	0.15	0.00	0.00	100,000.00
3) 保证金、备用金、押金	45,439,819.10	68.92	0.00	0.00	45,439,819.10
4) 组合小计	48,528,032.29	73.60	663,347.24	1.37	47,864,685.05
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	55,058.92	0.08	0.00	0.00	55,058.92
合计	65,932,971.14	100.00	3,519,015.68	—	62,413,955.46

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	余额	坏账准备	计提比例	计提原因
事故借款	6,271,402.26	2,032,690.46	32.41%	不能全额收回,扣除预计收回款计提

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	余额	坏账准备	计提比例	计提原因
政府补贴	2,913,691.00	0.00	0.00%	已于2017年2月收回
诉讼赔偿款	0.00	0.00	0.00%	—
合计	9,185,093.26	2,032,690.46	—	

(续表)

单位名称	年初余额			
	余额	坏账准备	计提比例	计提原因
事故借款	7,096,463.10	2,855,668.44	40.24%	不能全额收回,扣除预计收回款计提
政府补贴	0.00	0.00	0.00	—
诉讼赔偿款	10,253,416.83	0.00	0.00%	已于2016年1月收回
合计	17,349,879.93	2,855,668.44	—	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	713,127.17	71,312.71	10.00
1-2年	306,930.55	92,079.17	30.00
2-3年	295,691.25	236,553.00	80.00
3年以上	121,358.28	121,358.28	100.00
合计	1,437,107.25	521,303.16	—

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,040,341.37	204,034.14	10.00
1-2年	664,116.30	199,234.88	30.00
2-3年	118,386.52	94,709.22	80.00
3年以上	165,369.00	165,369.00	100.00
合计	2,988,213.19	663,347.24	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
受最终控制方控制的联营企业	100,000.00	0.00	0.00
保证金、备用金、押金组合	61,242,806.68	0.00	0.00
合计	61,342,806.68	0.00	0.00

(续表)

组合名称	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
受最终控制方控制的联营企业	100,000.00	0.00	0.00
保证金、备用金、押金组合	45,439,819.10	0.00	0.00
合计	45,539,819.10	0.00	0.00

(4) 2016年12月31日实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,923,866.10

核销情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
司机赔偿款	事故借款	3,923,866.10	无法收回	由资产归口部门申报,董事长审批通过	否

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、备用金、押金组合	61,242,806.68	45,439,819.10
事故借款	6,271,402.26	7,096,463.10
政府补贴	2,913,691.00	0.00
代垫款项	1,470,567.26	2,988,213.19
关联方往来款	100,000.00	100,000.00
多缴税款	0.00	55,058.92
应收诉讼赔偿款	0.00	10,253,416.83
合计	71,998,467.20	65,932,971.14

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本集团关系	款项性质	余额	账龄	所占比例(%)	坏账准备年末余额
柳州市方盛汽车商贸有限公司	供应商	履约保证金	4,639,530.00	1年以内	6.44	0.00
一汽物流有限公司	供应商	履约保证金	4,000,000.00	1-2年 500,000.00元; 3-4年 500,000.00元; 4-5年 1,500,000.00元; 5年以上 1,500,000.00元	5.56	0.00
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	供应商	履约保证金	3,700,000.00	1-2年: 3,700,000.00元	5.14	0.00
北京福田智科物流有限公司怀柔分公司	供应商	履约保证金	3,017,100.00	1年以内 500,000.00元; 1-2年 367,100.00元; 2-3年 2,150,000.00元	4.19	0.00
哈尔滨市商务局	政府	政府补贴	2,913,691.00	1年以内	4.05	0.00
合计	—	—	18,270,321.00	—	25.38	0.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
哈尔滨市商务局	哈俄国际货运班列营运补贴	2,913,691.00	0-6个月	已于2017年2月3日以货币资金形式全额收回

(8) 年末其他应收款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(9) 应收关联方款项情况详见本附注十、(三) 关联方往来余额所述。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,597.29	26,549.59	113,047.70	168,544.56	0.00	168,544.56
周转材料	292,874.68	0.00	292,874.68	363,831.85	0.00	363,831.85
未完项目成本	480,677.04	0.00	480,677.04	0.00	0.00	0.00
合计	913,149.01	26,549.59	886,599.42	532,376.41	0.00	532,376.41

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	26,549.59	0.00	0.00	0.00	26,549.59

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用	3,070,640.69	3,806,345.37	待摊的保险费、租赁费等
待抵扣进项税	360,716.52	5,969,062.71	待抵扣进项税
多缴纳的所得税	36,414.81	0.00	预缴企业所得税
理财产品	300,000,000.00	0.00	
合计	303,467,772.02	9,775,408.08	—

说明：理财产品为本公司购买的交通银行“蕴通财富·日增利”S款可随时赎回的保本浮动收益型理财产品。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中世国际物流有限公司	138,109,082.34	0.00	0.00	14,812,485.46	0.00	156,807.19	0.00	0.00	0.00	153,078,374.99	0.00
哈欧国际物流股份有限公司	28,020,654.45	0.00	0.00	-1,090,975.58	0.00	0.00	0.00	0.00	-26,929,678.87	0.00	0.00
合计	166,129,736.79	0.00	0.00	13,721,509.88	0.00	156,807.19	0.00	0.00	-26,929,678.87	153,078,374.99	0.00

说明：本公司原持有哈欧国际公司31%股权，对其构成重大影响，按权益法进行后续计量。2016年9月26日，本公司以2,300万元对价从优特埃国际物流（中国）有限公司收购其持有的哈欧国际公司23%的股权，持股比例增至54%，对其构成控制，哈欧国际公司成为本集团之控股子公司，按成本法进行后续计量。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输车辆	办公车辆	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	54,603,762.67	3,523,138.56	85,284,618.03	22,060,476.24	8,461,822.48	5,925,892.47	179,859,710.45
2. 本年增加金额	22,032,456.12	802,813.87	17,886,124.16	3,715,964.00	1,851,112.73	77,967.70	46,366,438.58
其中: 购置	81,641.65	802,813.87	17,886,124.16	3,104,645.20	1,749,728.11	77,967.70	23,702,920.69
在建工程转入	21,950,814.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,950,814.47
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	611,318.80	101,384.62	0.00	712,703.42
3. 本年减少金额	363,037.50	0.00	571,774.88	1,154,219.45	211,895.63	48,427.36	2,349,354.82
其中: 处置或报废	363,037.50	0.00	571,774.88	1,154,219.45	211,895.63	48,427.36	2,349,354.82
4. 年末余额	76,273,181.29	4,325,952.43	102,598,967.31	24,622,220.79	10,101,039.58	5,955,432.81	223,876,794.21
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	0.00
1. 年初余额	4,674,056.15	1,824,552.28	50,791,632.51	11,797,758.82	5,653,702.33	4,319,603.48	79,061,305.57
2. 本年增加金额	1,904,455.39	739,504.41	8,244,938.23	3,173,425.34	1,415,043.11	828,882.23	16,306,248.71
其中: 计提	1,904,455.39	739,504.41	8,244,938.23	3,149,090.84	1,409,917.92	828,882.23	16,276,789.02
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	24,334.50	5,125.19	0.00	29,459.69

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输车辆	办公车辆	办公设备	其他设备	合计
3. 本年减少金额	352,146.37	0.00	386,837.13	929,972.85	201,813.61	30,027.02	1,900,796.98
其中：处置或报废	352,146.37	0.00	386,837.13	929,972.85	201,813.61	30,027.02	1,900,796.98
4. 年末余额	6,226,365.17	2,564,056.69	58,649,733.61	14,041,211.31	6,866,931.83	5,118,458.69	93,466,757.30
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	0.00
1. 年初余额	14,573.58	135,527.28	7,793,054.56	129,683.36	58,359.55	98,044.59	8,229,242.92
2. 本年增加金额	0.00	31,204.97	1,801,608.93	0.00	0.00	0.00	1,832,813.90
其中：计提	0.00	31,204.97	1,801,608.93	0.00	0.00	0.00	1,832,813.90
3. 本年减少金额	0.00	0.00	36,216.40	12,472.68	2,595.82	53.22	51,338.12
其中：处置或报废	0.00	0.00	36,216.40	12,472.68	2,595.82	53.22	51,338.12
4. 年末余额	14,573.58	166,732.25	9,558,447.09	117,210.68	55,763.73	97,991.37	10,010,718.70
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	0.00
1. 年初账面价值	49,915,132.94	1,563,059.00	26,699,930.96	10,133,034.06	2,749,760.60	1,508,244.40	92,569,161.96
2. 年末账面价值	70,032,242.54	1,595,163.49	34,390,786.61	10,463,798.80	3,178,344.02	738,982.75	120,399,318.21

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	13,425,174.62	10,661,478.26	2,148,807.96	614,888.40

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常熟基建项目	763,997.05	0.00	763,997.05	757,800.00	0.00	757,800.00
唐山7000平方米土地平整工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	763,997.05	0.00	763,997.05	757,800.00	0.00	757,800.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
常熟基建项目	757,800.00	18,364,551.12	18,358,354.07	0.00	763,997.05
唐山77000平方米土地平整工程	0.00	3,592,460.40	3,592,460.40	0.00	0.00
合计	757,800.00	21,957,011.52	21,950,814.47	0.00	763,997.05

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
常熟基建项目	36,570,900.00	50.20%	在建	—	—	0.00	自筹
唐山77000平方米土地平整工程	3,592,460.40	100.00	完工	—	—	0.00	自筹
合计	40,163,360.40	—	—	—	—	—	—

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	151,016,347.59	7,907,633.06	158,923,980.65

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额	828,435.28	1,950,483.11	2,778,918.39
其中：购置	828,435.28	1,935,953.20	2,764,388.48
企业合并增加	0.00	14,529.91	14,529.91
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	151,844,782.87	9,858,116.17	161,702,899.04
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	7,600,651.52	1,754,423.87	9,355,075.39
2. 本年增加金额	3,250,689.48	869,968.47	4,120,657.95
其中：计提	3,250,689.48	868,757.64	4,119,447.12
企业合并增加	0.00	1,210.83	1,210.83
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	10,851,341.00	2,624,392.34	13,475,733.34
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年初账面价值	143,415,696.07	6,153,209.19	149,568,905.26
2. 年末账面价值	140,993,441.87	7,233,723.83	148,227,165.70

12. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
哈欧国际物流股份有限公司	0.00	3,114,015.00	0.00	3,114,015.00

说明：2016年9月26日，本公司收购优特埃国际物流（中国）有限公司持有的哈欧国际公司23%的股权，转让价款按照股权转让协议签订日注册资本金等比例确定。合并日本公司股权成本49,929,678.87元，按持股比例享有哈欧国际公司可辨认净资产46,815,663.87元，确认商誉3,114,015.00元。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
G7软件平台服务费	1,082,806.59	0.00	1,082,806.59	0.00	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
库房改造	65,996.74	0.00	34,667.76	0.00	31,328.98
场地改造工程	6,759,848.43	1,361,806.09	1,457,831.33	0.00	6,663,823.19
合计	7,908,651.76	1,361,806.09	2,575,305.68	0.00	6,695,152.17

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015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
坏账准备	5,695,498.75	1,403,833.48	4,281,582.28	1,022,515.44
固定资产减值准备	9,826,823.10	2,234,154.58	8,174,058.75	1,972,141.01
应付职工薪酬	2,633,191.39	581,267.03	2,198,004.50	518,763.89
预提费用	5,176,311.26	1,204,717.16	2,388,306.47	504,601.49
合计	23,331,824.50	5,423,972.25	17,041,952.00	4,018,021.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	211,228.15	55,184.16
预提费用	3,946,987.92	4,482,699.09
合计	4,158,216.07	4,537,883.25

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	110,000,000.00	170,000,000.00
质押借款	18,267,000.00	17,738,000.00
合计	128,267,000.00	187,738,000.00

16. 应付票据

票据种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	1,660,141.91	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内	1,442,022,415.02	894,569,489.46
一年以上	14,575,821.87	10,216,489.79
合计:	1,456,598,236.89	904,785,979.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨三友运输有限公司	902,675.53	尚未结算
北京顺程物流有限公司	870,672.32	尚未结算
唐山建设集团有限责任公司	812,706.14	尚未结算
保定市兴达运输有限公司	550,635.92	尚未结算
长春市四扬物流有限公司	496,838.37	尚未结算

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	65,331.03	14,659.00
其中: 1年以上	0.00	0.00

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,830,151.07	140,733,865.73	147,176,381.49	15,387,635.31
离职后福利-设定提存计划	42,076.90	14,704,703.58	14,706,687.79	40,092.69
辞退福利	0.00	1,123,702.96	1,123,702.96	0.00
合计	21,872,227.97	156,562,272.27	163,006,772.24	15,427,728.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,448,642.14	108,344,181.27	116,058,961.30	11,733,862.11
职工福利费	11,681.84	12,281,644.32	12,281,411.04	11,915.12
社会保险费	50,570.21	7,757,672.98	7,680,789.09	127,454.10
其中: 医疗保险费	-5,876.65	6,792,608.60	6,747,748.09	38,983.86

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	0.00	413,931.78	413,847.57	84.21
生育保险费	56,446.86	551,132.60	519,193.43	88,386.03
住房公积金	-36,333.00	6,923,077.37	6,879,320.37	7,424.00
工会经费和职工教育经费	2,355,589.88	1,923,750.83	772,360.73	3,506,979.98
劳务费	0.00	3,485,097.51	3,485,097.51	0.00
其他	0.00	18,441.45	18,441.45	0.00
合计	21,830,151.07	140,733,865.73	147,176,381.49	15,387,635.31

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	34,657.78	14,300,094.32	14,304,950.70	29,801.40
失业保险费	7,419.12	404,609.26	401,737.09	10,291.29
合计	42,076.90	14,704,703.58	14,706,687.79	40,092.69

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	27,740,221.64	10,630,404.78
企业所得税	36,280,163.56	30,436,050.97
个人所得税	536,973.67	537,217.55
城市维护建设税	1,647,761.89	564,979.60
土地使用税	1,218,302.58	312,028.87
教育费附加	899,644.42	309,613.52
地方教育费附加	599,800.61	206,446.81
其他税费	456,560.97	225,282.57
合计	69,379,429.34	43,222,024.67

21. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	314,928.31	429,955.55

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	76,713,578.56	73,003,936.42

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
哈尔滨市对俄出口加工区管理办公室往来款	20,000,000.00	0.00
保险返还款	1,907,658.36	201,323.59
其他	4,847,367.91	3,787,800.70
合计	103,468,604.83	76,993,060.71
其中:1年以上	14,562,965.73	11,596,014.18

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
司机个人	4,739,462.47	司机保证金
哈尔滨百达运通运输有限公司	760,000.00	履约保证金
吉林省顺勇物流有限公司	600,000.00	履约保证金
北京兴达祺物流有限公司	500,000.00	履约保证金
公主岭市捷宇物流有限公司	500,000.00	履约保证金
公主岭市盛昌顺物流有限公司	500,000.00	履约保证金
长春市埃沃锐物流有限公司	500,000.00	履约保证金
长春市利洋汽车发运有限公司孤家子分公司	400,000.00	履约保证金
长春顺元物流有限公司桦甸分公司	400,000.00	履约保证金
北京正运物流有限责任公司	300,000.00	履约保证金
重庆市隆福运输有限公司	300,000.00	投标保证金
合计	9,499,462.47	—

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用	9,123,299.18	6,871,005.56

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	648,572.11	845,981.41

说明1: 黄祖群诉重庆特锐公司交通事故损害赔偿纠纷

2013年5月3日,本公司的承运商司机周作宽驾驶的重型半挂牵引车(车头:渝A50117,车挂:渝A1906)行驶至兰海高速1153KM+930M(下行)处因前方事故临时停车时被自然人黄兰新驾驶的大型卧铺客车(车牌号:陕AK5865)追尾相撞,至重型半挂牵引车迁移又与前方等候的由自然人刘林灵驾驶的重型半挂牵引车(车头:川S28600,车

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

挂：川 S0165)相撞，造成大型卧铺客车驾驶员黄兰新、乘车人黄江平、石建营、黄勋当场死亡，韦正斌抢救无效死亡，路宝堂、黄祖群、陆宁绍受伤，三辆车受损的交通事故。2013年6月8日，遵义市公安局交通警察支队高速公路交通警察大队出具了《道路交通事故认定书》(遵公交认字【2013】第 00047 号)，认定大型卧铺客车(车牌号：陕 AK5865)驾驶员黄兰新因疲劳驾驶等交通违法行为在本次事故中承担主要责任；重型半挂牵引车(车头：渝 A50117，车挂：渝 A1906)驾驶员周作宽因未按照标准粘贴反光标识等交通违法行为在本次事故中承担次要责任；重型半挂牵引车(车头：川 S28600，车挂：川 S0165)驾驶员刘林灵在本次事故中无责任；乘车人黄江平、石建营、黄勋、韦正斌、陆宝堂、黄祖群、陆宁绍在本次事故中无责任。因周作宽在本次事故中仅负有次要责任，所以本公司未受到行政处罚。

2014年7月26日，原告黄祖群以陕西恒丰汽车运输有限公司、永安财产保险股份有限公司陕西分公司、重庆特锐运输服务有限公司、中国太平洋财产保险股份有限公司重庆市渝中支公司、四川省达州市汇鑫物流有限公司、中国平安财产保险股份有限公司达州中心支公司为被告向西安市雁塔区人民法院提取诉讼。

根据西安市雁塔区人民法院于2016年1月22日出具《民事判决书》((2013)雁民初字第 07734 号、(2013)雁民初字第 07735 号及(2013)雁民初字第 07736 号)，于2016年2月2日出具《民事判决书》((2014)雁民初字第 04424 号和(2014)雁民初字第 04425 号)，一审法院判决重庆特锐承担的赔偿额合计为 28,272.11 元。上述案件一审判决后保险公司口头提出上诉。

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团之控股子公司重庆特锐公司预计需承担的损失为 28,272.11 元。

说明 2：殷怀珍、王树珍诉青岛长久公司交通事故损害赔偿纠纷

2016年3月10日，本公司承运商司机吕文刚驾驶鲁 B48092(临牌)中型普通货车由北向南行驶至新 237 省道与 304 县道交叉路口时，与由东向西王洪财驾驶的苏 1011948 小型方向盘式拖拉机发生碰撞，致王洪财当场死亡，车辆损坏，事故中碰撞产生的抛洒物造成昌所春驾驶的苏 KJ072A 小型轿车损坏。2016年3月23日宝应县公安局交通警察大队出具了《道路交通事故认定书》(宝公交认字(2016)第 021 号)，认定吕文刚承担本起事故的全部责任，王洪财，昌所春本起事故无责任。

原告殷怀珍、王树萍以被告吕文刚、青岛长久物流有限公司、中国太平洋财产保险股份有限公司青岛分公司、鑫安汽车保险股份有限公司吉林分公司为被告向江苏省宝应县人民法院提起诉讼。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据江苏省宝应县人民法院于2016年12月30日出具《民事判决书》((2016)苏1023民初1850号),在该案中,一审法院判决青岛长久承担的赔偿额合计为328,005.00元。上述案件一审判决后青岛长久于2017年2月20日提出上诉。

截止2016年12月31日,本集团之全资子公司青岛长久公司预计需承担的损失为370,300.00元。

说明3:博得思通(北京)文化传媒有限公司诉本公司知识产权纠纷

2015年12月17日,博得思通(北京)文化传媒有限公司就与本公司的创作合同纠纷向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,请求本公司赔偿62.4万元。截止2016年12月31日,尚未开庭审理。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,104,000.00	0.00	1,276,000.00	3,828,000.00
增值税税控系统专用设备	716.00	0.00	642.00	74.00
合计	5,104,716.00	0.00	1,276,642.00	3,828,074.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	余额
年初余额	5,104,000.00
本年收到	—
其中:智慧物流一体化平台项目	0.00
CAELOP国际供应链系统平台项目补助	0.00
减:本年转损益	1,276,000.00
年末金额	3,828,000.00

说明1:根据北京市发展和改革委员会“关于做好2012年经贸领域中央投资项目储备工作的通知”,本公司向北京市顺义区发展和改革委员会申请物流公共信息平台工程CAELOP国际供应链系统平台项目补助资金,该项目已于2011年7月份申报北京市发展和改革委员会“2012年经贸领域中央投资项目”。2012年7月17日本公司收到北京市顺义区财政局给予的项目补助资金250万元。此项目于2015年1月完成验收。按照项目受益期在5年内结转。2016年度结转50万元。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明 2：根据《北京市商务委员会关于 2012 年商业专项资金执行情况及有关事宜的通知》（京商务财务字[2013]1 号），本公司于 2013 年 3 月 11 日收到北京市顺义区财政局给予的智慧物流一体化平台项目商业流通发展资金 388 万元。此项目于 2015 年 1 月完成验收。按照项目受益期在 5 年内结转。2016 年度结转 77.6 万元。

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00	40,010,000.00	0.00	0.00	0.00	40,010,000.00	400,010,000.00

说明：2016 年 8 月 4 日，本公司通过向社会公开发行人民币普通股 4,001 万股，募集资金净额人民币 583,637,200.00 元，其中增加股本为人民币 40,010,000.00 元，增加资本公积为人民币 543,627,200.00 元。本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2016BJA20645 号验资报告。

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,128.51	543,627,200.00	0.00	543,637,328.51
其他资本公积	3,362,249.32	156,807.19	0.00	3,519,056.51
合计	3,372,377.83	543,784,007.19	0.00	547,156,385.02

说明 1：本年股本溢价增加详见本附注“六、26. 股本”所述。

说明 2：本年其他资本公积增加系联营公司中世国际公司本年归属于母公司专项储备增加额 392,017.97 元，本公司按 40%的股权比例确认资本公积 156,807.19 元。

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：	-599,362.62	3,767.43	0.00	0.00	3,767.43	0.00	-595,595.19
其中：外币财务报表折算差额	-599,362.62	3,767.43	0.00	0.00	3,767.43	0.00	-595,595.19

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

29. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	96,228,457.42	3,032,325.24	649,130.47	98,611,652.19
其中：归属于母公司	90,924,878.78	2,909,025.67	568,971.79	93,264,932.66
归属于少数股东	5,303,578.64	123,299.57	80,158.68	5,346,719.53

说明 1：根据北京市顺义区安全生产监督管理局及北京市顺义区财政局《关于核准北京长久物流股份有限公司暂缓提取安全生产费用的回复》（顺安监【2014】33号），本公司本年暂缓计提安全生产费用。

说明 2：根据长春汽车经济技术开发区安全生产监督管理局及长春汽车经济技术开发区财政局《关于核发核准吉林省长久物流有限公司暂缓提取安全生产费的回复》，本集团之全资子公司吉林长久公司 2016 年度暂缓提取安全生产费。

说明 3：根据芜湖经济技术开发区安全生产监督管理局和芜湖经济技术开发区财政局《关于核准芜湖长久物流有限公司暂缓提取安全生产费用的回复》，本集团之全资子公司芜湖长久公司 2016 年度暂缓提取安全生产费用。

说明 4：根据柳江县安全生产监督管理局和柳江县财政局《关于暂停计提安全生产使用费的申请的批复》，同意本集团之全资子公司柳州长久公司暂缓提取 2016 年度安全生产使用费。

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	102,715,908.49	16,048,403.34	0.00	118,764,311.83

说明：法定盈余公积依据本公司 2016 年净利润 160,484,033.36 元的 10%提取。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	338,558,794.17	442,642,465.37
本年年初余额	338,558,794.17	442,642,465.37
加：本年归属于母公司所有者的净利润	362,424,404.88	306,063,434.19
减：提取法定盈余公积	16,048,403.34	30,724,881.56
应付普通股股利	0.00	181,707,023.83
未分配利润转增股本	0.00	197,715,200.00
本年年末余额	684,934,795.71	338,558,794.17

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 少数股东权益

(1) 少数股权比例 (%)

子公司名称	2016年12月31日	2015年12月31日
重庆特锐运输服务有限公司	45.00	45.00
哈欧国际物流股份有限公司	46.00	0.00

(2) 少数股东权益

子公司名称	2016年12月31日	2015年12月31日
重庆特锐运输服务有限公司	25,104,346.07	23,573,604.04
哈欧国际物流股份有限公司	43,175,833.92	0.00
合计	68,280,179.99	23,573,604.04

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,292,997,084.36	3,709,409,117.37	3,394,708,667.33	2,848,600,815.74
其他业务	3,203,347.70	2,642,757.86	161,267.49	63,297.96
合计	4,296,200,432.06	3,712,051,875.23	3,394,869,934.82	2,848,664,113.70

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	31,211.39	3,819.18
城市维护建设税	6,221,234.05	5,112,560.71
教育费附加	3,317,436.33	2,679,894.45
地方教育费附加	2,211,624.13	1,786,596.46
印花税	4,148,849.17	0.00
车船税	48,405.11	0.00
房产税	201,308.74	0.00
土地使用税	6,329,539.20	0.00
合计	22,509,608.12	9,582,870.80

说明：根据财政部颁发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的有关规定，原计入管理费用项目的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，调整计入税金及附加项目。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	35,449,231.04	31,058,080.83
职工福利费	4,566,371.18	3,770,163.37
社会统筹基金	10,738,378.72	9,236,395.23
职工教育经费、工会经费	390,264.56	570,546.94
业务招待费	5,637,296.79	4,349,878.88
办公车辆费用	2,851,857.80	3,068,681.05
通讯费、交通费、差旅费	2,729,358.71	2,477,402.95
水电暖费、物料消耗、装修费	469,414.86	744,330.58
租赁费	4,347,286.15	3,378,564.74
办公费	1,374,144.15	1,901,148.19
折旧	1,790,348.10	1,648,730.42
会议费	866,357.84	652,418.18
劳务费	296,536.63	260,032.11
劳动保护费、清洁费	70,205.94	308,649.46
招聘费、咨询服务费	409,786.14	0.00
其他	637,049.31	20,463.75
合计	72,623,887.92	63,445,486.68

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	39,056,372.98	44,148,202.78
职工福利费	5,042,922.93	3,903,370.62
社会统筹基金	10,404,471.55	9,659,880.11
职工教育经费、工会经费	791,687.34	1,166,192.07
辞退福利	1,123,702.96	997,023.75
股份支付	0.00	-1,781,551.30
业务招待费	7,771,759.43	6,045,031.24
通讯费、交通费、差旅费	5,877,621.07	5,360,058.98
会议费	3,210,023.46	950,756.39
税费	3,185,293.62	10,141,172.26
办公费	1,840,647.13	1,574,940.26
折旧	5,582,548.17	2,833,543.52
办公车辆费用	2,658,579.30	2,154,073.03
装修费	634,704.38	551,063.59

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	13,037,652.63	11,815,164.45
招聘费	342,695.44	380,541.36
咨询服务费	7,393,750.14	7,599,256.73
宣传费	479,176.99	307,667.39
劳动保护费、清洁费、劳务费	2,843,270.02	2,289,235.00
董事会经费	381,845.05	261,487.00
无形资产摊销	1,910,027.39	1,845,957.28
水电暖费、物料消耗	1,065,226.95	1,052,482.67
其他	618,818.38	16,537.68
合计	115,252,797.31	113,272,086.86

说明：依据财政部颁发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的有关规定，原计入管理费用的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，调整计入税金及附加项目。详见附注“六、34.税金及附加”。

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,992,598.83	9,185,099.55
减：利息收入	6,818,125.61	3,779,451.75
加：手续费支出	637,004.39	260,010.91
加：汇兑损失	-641,667.98	1,141,193.57
合计	169,809.63	6,806,852.28

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,338,565.54	3,406,929.13
存货跌价损失	26,549.59	0.00
固定资产减值损失	1,832,813.90	0.00
合计	7,197,929.03	3,406,929.13

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,721,509.88	7,572,052.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,027.89	0.00
处置金融资产取得的投资收益	2,897,923.23	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	16,606,405.22	7,572,052.14

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	96,722.85	501,710.08	96,722.85
其中：固定资产处置利得	96,722.85	498,451.08	96,722.85
政府补助	84,512,726.59	39,724,078.02	50,774,905.67
违约、赔偿、罚款等收入	7,154,060.76	13,280,063.07	7,154,060.76
无法支付的款项	114,919.63	3,419.85	114,919.63
其他	12,024.36	10,503.57	12,024.36
合计	91,890,454.19	53,519,774.59	58,152,633.27

说明：本公司之控股子公司哈欧国际公司确认的政府补助 33,737,820.92 元。哈欧国际公司确认的政府补助，系国际货运班列运营补助，与该公司所从事的主业—国际货运代理业务直接相关，按发运集装箱数量进行补贴，属于与经营相关的经常性损益。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
营业税改征增值税补助款	28,360,525.48	16,085,515.53	与收益相关
政府奖励	21,138,380.19	22,362,562.49	与收益相关
班列运营补贴	33,737,820.92	0.00	与收益相关
递延收益摊销	1,276,000.00	1,276,000.00	与资产相关
合计	84,512,726.59	39,724,078.02	—

说明 1：营业税改征增值税补助款 28,360,525.48 元系：

1) 根据《关于实施营业税改征增值税试点过渡性财政扶持政策》的公告，北京市顺义区财政局给予本公司和本集团之全资子公司国际汽车公司营改增税负差额补助款，金额分别 24,751,111.48 元和 2,132,011.44 元；

2) 芜湖经济技术开发区经济贸易发展局给予本集团之子公司芜湖长久公司营改增税负差额补助款 1,477,402.56 元；

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明 2：政府奖励 21,138,380.19 元系：

1) 北京市发改委发布《中华人民共和国清洁生产促进法》对通过审核评估的实施单位享受审核费用补助，本公司收到此项节能环保奖励资金 10 万元；

2) 北京市顺义区人民政府文件印发《关于顺义区推动企业上市工作办法的通知》(顺政发[2014]27 号)，设立顺义区企业上市奖励扶持资金，对本公司上市成功给予 300 万奖励；

3) 北京市顺义区南彩镇人民政府拨付给本公司重点企业财政扶持资金共计 4,980,000.00 元，用于支持企业发展；

4) 北京市人力资源和社会保障局发布《关于开展稳岗补贴申报工作的通知》(京人社就发【2016】57 号)，对依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，2015 年度未裁员或裁员率低于年末全市登记失业率 1.39% 给予补贴。本年本公司取得补贴收入 195,662.41 元；

5) 本集团之全资子公司吉林长久公司分别收到吉林桦甸经济开发区管理委员会和桦甸市交通运输局拨付的扶持款共计 2,020,300.00 元，用于支持企业发展；

6) 本集团之全资子公司柳州长久公司收到 5,762,521.46 元柳州市服务业发展引导资金；

7) 本集团之全资子公司济南长久公司、济南长久公司桦甸分公司分别收到桦甸市交通运输局拨付的扶持款 758,196.32 元和 2,091,000.00 元，用于支持企业发展；

8) 本年芜湖经济技术开发区经济贸易发展局根据《芜湖经济技术开发区城镇土地使用税奖励实施办法》的通知，给予芜湖长久公司的土地使用税奖励 2,230,700.00 元；

说明 3：班列运营补贴 33,737,820.92 元

1) 本年本集团之控股子公司哈欧国际收到哈尔滨市商务局拨付的哈俄国际货运班列运营补贴 25,486,594.79 元，其中合并日后补贴收入 9,824,129.92 元。

2) 本年本集团之控股子公司哈欧国际收到哈尔滨香坊区人民政府拨付的哈欧班列运营补贴 23,913,691.00 元，其中合并日后补贴收入 23,913,691.00 元。

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	184,347.67	220,498.36	184,347.67

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	184,347.67	146,469.42	184,347.67
违约金、赔偿金等支出	2,173,247.44	1,445,137.78	2,173,247.44
无法收回的款项	11,205.86	8,000.00	11,205.86
诉讼损失	978,955.20	3,431,739.06	978,955.20
其他	233,601.20	18,600.00	233,601.20
合计	3,581,357.37	5,123,975.20	3,581,357.37

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	105,508,147.29	90,757,328.75
递延所得税费用	-1,405,950.42	7,340,406.81
合计	104,102,196.87	98,097,735.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	471,310,026.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	117,827,506.71
子公司适用不同税率的影响	-11,736,259.18
调整以前期间所得税的影响	-29,307.88
非应税收入的影响	-3,749,377.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	977,391.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年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	812,243.48
所得税费用	104,102,196.87

43. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	75,727,033.67	38,309,543.23
收到的保险赔款	37,731,172.76	27,121,690.85
收到的保证金及押金	32,417,584.12	80,226,351.72
利息收入	6,818,125.61	3,779,451.75
违约赔偿及罚款	10,514,426.87	586,317.71
收回备用金	845,006.11	848,321.48
收到的往来及代垫款项	30,367,858.46	12,723,507.47
其他	44,654.44	19,686.69
合计	194,465,862.04	163,614,870.90

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保险赔款	22,055,482.11	23,765,349.53
办公差旅会议通讯费等	30,748,271.53	21,506,976.52
保证金及押金	45,754,878.39	46,297,559.87
租赁费	16,527,488.22	17,037,843.30
咨询服务费	10,162,904.04	3,826,274.59
业务招待费	12,614,876.94	9,759,934.94
支付的往来及代垫款项	20,032,925.56	19,172,398.97
手续费及账户管理费等	752,076.00	455,466.37
宣传费	743,227.74	610,636.00
赔偿及罚款	1,307,801.91	306,819.23
劳务费	13,275.85	720.00
其他	848,442.13	0.00
合计	161,561,650.42	142,739,979.32

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	309,000,000.00	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	609,000,000.00	0.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	0.00	20,459,193.45
首发募资收到的应付的发行费	4,037,100.00	0.00
收回内保外贷保证金	24,000,000.00	0.00
合计	28,037,100.00	20,459,193.45

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	1,660,141.91	0.00
支付保证金	21,000,000.00	24,000,000.00
支付首发募资发行费	4,521,800.00	0.00
合计	27,181,941.91	24,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	367,207,829.99	307,561,711.34
加: 资产减值准备	7,197,929.03	3,406,929.13
固定资产折旧	16,276,789.02	15,423,082.79
无形资产摊销	4,119,447.12	2,808,120.48
长期待摊费用摊销	2,575,305.68	3,605,347.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	87,624.82	-281,211.72
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	6,350,930.85	10,326,293.12
投资损失(收益以“-”填列)	-16,606,405.22	-7,572,052.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,405,950.42	7,340,406.81
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-380,772.60	24,466.65

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-444,009,321.12	-282,379,511.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	503,681,025.24	288,137,923.43
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	445,094,432.39	348,401,505.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,296,288,959.64	593,015,061.17
减: 现金的年初余额	593,015,061.17	488,263,348.75
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	703,273,898.47	104,751,712.42

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	28,100,000.00
其中: 哈欧国际物流股份有限公司	23,000,000.00
武汉长久尚鸿物流有限公司	5,100,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	82,715,401.24
其中: 哈欧国际物流股份有限公司	82,715,401.24
取得子公司支付的现金净额	-54,615,401.24

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,086,972.11
其中: 武汉长久尚鸿物流有限公司	5,086,972.11
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	5,086,972.11

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,296,288,959.64	593,015,061.17
其中: 可随时用于支付的银行存款	1,296,288,959.64	593,015,061.17

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,296,288,959.64	593,015,061.17

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,660,141.91	应付票据保证金
	20,000,000.00	内保外贷保证金
	1,000,000.00	保函保证金
固定资产	230,247.00	事故车辆
合计	22,890,388.91	—

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	29,977,032.96
其中：美元	864,304.90	6.9370	5,995,683.09
欧元	3,282,059.16	7.3068	23,981,349.87
应收账款	—	—	18,713,482.81
其中：美元	2,517,315.72	6.9370	17,462,619.15
欧元	171,191.72	7.3068	1,250,863.66
应付账款	—	—	16,265,209.46
其中：美元	1,939,324.59	6.9370	13,453,094.68
欧元	384,862.70	7.3068	2,812,114.78
短期借款	—	—	18,267,000.00
其中：欧元	2,500,000.00	7.3068	18,267,000.00

(2) 境外经营实体

本公司于2014年在德国汉堡设立全资子公司长久物流有限责任公司（CHANGJIU LOGISTICS GMBH），遵从经营地法律规定，确定记账本位币为欧元。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
哈欧国际公司	2016年9月30日	49,929,678.87	54%	现金收购

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
哈欧国际公司	2016年9月30日	实质控制	30,058,142.04	6,990,576.70

哈欧国际公司成立于2015年8月5日，本公司出资3,100.00万元，持股比例31%，哈尔滨中欧铁路物流服务有限公司、大连港集装箱发展有限公司和优特埃国际物流(中国)有限公司各出资2,300.00万元，持股比例各占23%。2016年9月26日，本公司以2,300.00万元对价收购优特埃国际物流(中国)有限公司持有的哈欧国际公司23%的股权。收购后，本公司持股比例增至54%，对哈欧国际公司构成控制。

(2) 合并成本及商誉

项目	哈欧国际公司
现金	23,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	26,929,678.87
合并成本合计	49,929,678.87
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,815,663.87
商誉	3,114,015.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	哈欧国际公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	100,870,352.45	100,870,352.45
货币资金	82,715,401.24	82,715,401.24
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	13,648,663.67	13,648,663.67
预付款项	2,525,412.64	2,525,412.64
其他应收款	361,562.10	361,562.10
固定资产净值	572,082.21	572,082.21

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	哈欧国际公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	47,230.59	47,230.59
负债:	14,174,678.62	14,174,678.62
应付账款	8,155,637.96	8,155,637.96
预收款项	166.95	166.95
应付职工薪酬	1,365,617.38	1,365,617.38
应交税费	-263,865.37	-263,865.37
其他应付款	146,861.79	146,861.79
递延收益	4,596,001.92	4,596,001.92
专项储备	174,257.99	174,257.99
净资产	86,695,673.83	86,695,673.83
减:少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	86,695,673.83	86,695,673.83

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
哈欧国际公司	26,929,678.87	26,929,678.87	0.00	重新评估计量	0.00

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新纳入合并范围的公司情况-新设子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	投资额	注册资本
武汉长久尚鸿物流有限公司	投资设立	51	5,100,000.00	10,000,000.00

(2) 不再纳入合并范围的公司情况-清算子公司

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2016年净利润	处置收益
武汉长久尚鸿物流有限公司	清算注销	51	-13,027.89	-13,027.89

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林省长久物流有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
芜湖长久物流有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
北京长久国际汽车物流有限公司	北京市	北京市	运输	100.00	0.00	投资设立
柳州长久物流有限公司	广西省柳州市	广西省柳州市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
大连汇通国际货运代理有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	国际货运代理	100.00	0.00	投资设立
重庆特锐运输服务有限公司	重庆市	重庆市	运输仓储	55.00	0.00	投资设立
唐山长久物流有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
佛山长众物流有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
济南长久物流有限公司	山东省济南市	山东省济南市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
江苏长久物流有限公司	江苏省张家港	江苏省张家港	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
长久物流有限责任公司	德国汉堡市	德国汉堡市	国际货运代理	100.00	0.00	投资设立
青岛长久物流有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
常熟长恒物流有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
哈欧国际物流股份有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江省	国际货运代理	54.00	0.00	分步并购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的	年末少数股东权益余额
哈欧国际物流股份有限公司	46.00%	3,215,665.29	0.00	43,175,833.92
重庆特锐运输服务有限公司	45.00%	1,567,759.82	0.00	25,104,346.07
合计	—	4,783,425.11	0.00	68,280,179.99

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆特锐运输服务有限公司	95,098,803.13	1,240,663.88	96,339,467.01	40,523,759.18	28,272.11	40,552,031.29
哈欧国际物流股份有限公司	133,444,436.12	756,968.88	134,201,405.00	40,340,896.48	0.00	40,340,896.48

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆特锐运输服务有限公司	98,586,833.52	4,088,162.33	102,674,995.85	50,260,936.98	28,272.11	50,289,209.09
哈欧国际物流股份有限公司	—	—	—	—	—	—

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆特锐运输服务有限公司	146,089,636.41	3,483,910.71	3,483,910.71	18,695,031.71	154,580,315.06	3,329,504.77	3,329,504.77	-9,089,757.91
哈欧国际物流股份有限公司	30,058,142.04	6,990,576.70	6,990,576.70	27,606,144.65	—	—	—	—

说明:哈欧国际公司自2016年9月30日成为本集团之控股子公司。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中世国际物流有限公司	安徽省 芜湖市	安徽省 芜湖市	运输仓储	40.00%	0.00%	权益法
哈欧国际物流股份有限公司	黑龙江省 哈尔滨市	黑龙江省 哈尔滨市	国际货运代理	31.00%	0.00%	权益法

说明: 2016年9月30日前,哈欧国际公司为本集团之联营企业。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中世国际物流有限公司	哈欧国际物流股份有限公司 (2016年1-9月)	中世国际物流有限公司	哈欧国际物流股份有限公司
流动资产:	447,709,289.37	0.00	304,434,702.79	123,795,928.71
其中: 现金和现金等价物	76,275,173.64	0.00	2,861,663.74	115,493,585.68
非流动资产	436,441,939.29	0.00	146,961,115.75	696,562.81
资产合计	884,151,228.66	0.00	451,395,818.54	124,492,491.52
流动负债:	249,470,700.09	0.00	90,465,875.84	28,616,688.85
非流动负债	251,048,821.35	0.00	15,740,000.00	5,486,594.79
负债合计	500,519,521.44	0.00	106,205,875.84	34,103,283.64
少数股东权益	935,769.76	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	382,695,937.46	0.00	345,189,942.70	90,389,207.88
按持股比例计算的净资产份额	153,078,374.99	0.00	138,075,977.08	28,020,654.44
调整事项	0.00	0.00	33,105.26	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	153,078,374.99	0.00	138,109,082.34	28,020,654.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	609,462,269.10	27,214,240.95	309,466,085.68	17,425,798.83
财务费用	2,544,359.57	-864,865.16	101,198.54	-206,650.48
所得税费用	15,258,242.53	0.00	10,502,701.57	0.00
净利润	37,149,746.56	-3,519,276.06	26,430,781.03	-9,785,050.11

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中世国际物流有限公司	哈欧国际物流股份有限公司 (2016年1-9月)	中世国际物流有限公司	哈欧国际物流股份有限公司
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	37,149,746.56	-3,519,276.06	26,430,781.03	-9,785,050.11
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与欧元和美元有关，除本集团的国际货运代理业务进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金-欧元	3,282,059.16	3,535,663.96
货币资金-美元	864,304.90	221,360.78
应收账款-欧元	171,191.72	159,114.00
应收账款-美元	2,517,315.72	688,965.04
应付账款-欧元	384,862.70	365,483.21

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款-美元	1,939,324.59	0.00
短期借款-欧元	2,500,000.00	2,500,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。截止2016年12月31日,本集团的带息债务主要为固定利率借款合同,合计金额128,267,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

(2) 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团由市场部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计886,905,236.11元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为19,000.00万元。

截止2016年12月31日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	1,318,949,101.55	0.00	0.00	0.00	1,318,949,101.55
应收票据	56,437,841.57	0.00	0.00	0.00	56,437,841.57
应收账款	1,482,647,611.78	24,367,165.36	176,026.44	0.00	1,507,190,803.58
预付账款	6,401,946.49	131,282.05	18,000.00	0.00	6,551,228.54
其他应收款	12,915,392.30	36,016,855.28	0.00	20,478,765.99	69,411,013.57
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	128,267,000.00	0.00	0.00	0.00	128,267,000.00
应付票据	1,660,141.91	0.00	0.00	0.00	1,660,141.91
应付账款	1,442,022,415.02	12,500,630.23	2,075,191.64	0.00	1,456,598,236.89
其他应付款	88,905,639.10	9,508,271.96	4,946,369.95	108,323.82	103,468,604.83
预收账款	65,331.03	0.00	0.00	0.00	65,331.03
应付利息	314,928.31	0.00	0.00	0.00	314,928.31
应付职工薪酬	13,844,498.85	1,583,229.15	0.00	0.00	15,427,728.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析外汇风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于外汇风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2016年度		2015年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	707,915.32	707,915.32	589,765.19	589,765.19
所有外币	对人民币贬值5%	-707,915.32	-707,915.32	-589,765.19	-589,765.19

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
吉林省长久实业集团有限公司	长春市	运输、销售	7,000万元	76.157141%	76.157141%
薄世久、李桂屏	—	—	—	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
吉林省长久实业集团有限公司	7,000万元	0.00	0.00	7,000万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
吉林省长久实业集团有限公司	30,463.6180万元	30,463.6180万元	76.157141	84.621161

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
大连百利加汽车贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
柳州鑫广达博腾汽车销售服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京长久世达汽车销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北海鑫广达博鑫汽车销售服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京千品猫科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德融国际融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市顺德区世锦汽车贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西南奥汽车销售服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西鑫广达长久汽车贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
桂林鑫广达博远汽车销售服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林省建达贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广西鑫广达旗瑞汽车销售服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山市顺德区世锦汽车销售服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海业民科技有限公司	联营企业之子公司
中甫(上海)航运有限公司	联营企业之子公司
中久物流有限公司	联营企业之子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中甫(上海)航运有限公司	接受劳务	184,978,184.33	83,520,404.93
中世国际物流有限公司	接受劳务/采购设备	4,387,511.19	4,698,108.03
哈欧国际物流股份有限公司	接受劳务	7,101,764.28	9,320,960.70
北京长久世达汽车销售有限公司	采购商品	663,329.00	0.00
广西鑫广达旗瑞汽车销售服务有限公司	接受劳务	150,000.00	0.00
佛山市顺德区世锦汽车贸易有限公司	接受劳务	93,600.00	0.00
佛山市顺德区世锦汽车销售服务有限公司	接受劳务	69,500.00	0.00
柳州鑫广达博腾汽车销售服务有限公司	接受劳务	42,600.00	0.00
桂林鑫广达博远汽车销售服务有限公司	接受劳务	5,150.00	17,500.00
大连百利加汽车贸易有限公司	接受劳务	7,700.00	0.00
广西南奥汽车销售服务有限公司	接受劳务	3,000.00	0.00
广西鑫广达长久汽车商贸有限公司	接受劳务	2,000.00	0.00
北海鑫广达博鑫汽车销售服务有限公司	接受劳务	2,300.00	0.00
合计	—	197,506,638.80	97,556,973.66

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中甫(上海)航运有限公司	提供劳务	0.00	1,639.06
中甫(上海)航运有限公司	提供劳务	0.00	14,964.02

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中久物流有限公司	提供劳务	1,305,495.50	219,369.37
哈欧国际物流股份有限公司	提供劳务	95,710.26	237,502.41
北京千品猫科技有限公司	提供劳务	510,175.79	0.00
合计	—	1,911,381.55	473,474.86

(3) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
吉林省长久实业集团有限公司	吉林长久公司	土地	1,634,773.40	1,716,512.00

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	担保合同到期日	主合同到期日	担保是否已经履行完毕
吉林省长久实业集团有限公司、薄世久、李桂屏	本公司	11,000.00万元	2016年9月26日	主合同项下各具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日起两年	2017年9月22日	否
本公司	德国长久公司	250万欧元	2016年1月15日	主合同履行后自动解除	2020年12月31日	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,975,934.89	11,068,856.91

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中久物流有限公司	780,300.00	0.00	243,500.00	0.00
应收账款	北京千品猫科技有限公司	45,057.74	0.00	0.00	0.00
其他应收款	中久物流有限公司	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中世国际物流有限公司	1,513,082.60	1,469,527.84

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中甫(上海)航运有限公司	89,246,738.38	32,577,853.11
应付账款	哈欧国际物流股份有限公司	0.00	3,265,844.26
应付账款	上海连久供应链管理有限公司	46,085.00	0.00
其他应付款	中世国际物流有限公司	211,800.00	200,000.00

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	—
公司本年行权的各项权益工具总额	—
公司本年失效的各项权益工具总额	—
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估
对可行权权益工具数量的确定依据	详见说明
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,969,252.17
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

说明：以权益结算的股份支付情况

新疆新长汇股权投资管理有限责任公司（以下简称新疆新长汇）成立于2012年，并于2012年8月29日取得新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局核发的字650000058025097号企业法人营业执照，初始注册资本为811万元，全部由本公司之实际控制人薄世久以货币出资，出资经新疆润通有限责任会计师事务所审验，并于2012年8月28日出具了“润通会验【2012】8-028号”验资报告予以确认。

2012年9月25日，根据新疆新长汇股东决定转让股权，具体股权转让比例及转让价款如下：将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资139.23万元（17.17%的股权）以139.23万元转让给李涛；将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资55.692万元（6.87%的股权）以55.692万元转让给陈钢；将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资39.78万元（4.91%的股权）以39.78万元转让给丁红伟；将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资39.78万元

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4.91%的股权)以39.78万元转让给张振鹏;将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资31.824万元(3.92%的股权)以31.824万元转让给信蓁蓁;将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资31.824万元(3.92%的股权)以31.824万元转让给王冬梅;将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资55.692万元(6.87%的股权)以55.692万元转让给赵玖珊;将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资19.89万元(2.45%的股权)以19.89万元转让给向红;将薄世久持有的新疆新长汇的货币出资19.89万元(2.45%的股权)以19.89万元转让给甘会强。

2012年10月22日,根据新疆新长汇股东会决议,同意薄世久持有的新疆新长汇的货币出资377.398万元(46.53%的股权)中的139.23万元即17.17%的股权以139.23万元转让给马德骥。

转让后,新疆新长汇股东出资信息如下:薄世久出资238.1680万元,持股比例29.36%,马德骥出资139.23万元,持股比例17.17%,李涛出资139.23万元,持股比例17.17%,陈钢出资55.692万元,持股比例6.87%,丁红伟出资39.78万元,持股比例4.91%,张振鹏出资39.78万元,持股比例4.91%,信蓁蓁出资31.824万元,持股比例3.92%,王冬梅出资31.824万元,持股比例3.92%,赵玖珊出资55.692万元,持股比例6.87%,向红出资19.89万元,持股比例2.45%,甘会强出资19.89万元,持股比例2.45%。

根据吉林省长久实业集团有限公司与新疆新长汇签订的股份转让协议,吉林省长久实业集团有限公司将其持有本公司203万股的股份(占股本的1.25%)转让给新疆新长汇,转让价款为807.534万元。转让后,新疆新长汇除股东薄世久外其他自然人股东持有本公司0.883%的股份,股份数为1,432,974.78股,实际出资5,728,320.00元,每股实际出资3.9975元。

根据中资资产评估有限公司2012年12月1日出具的北京长久物流股份有限公司股东拟进行股权转让项目资产评估报告书(中资评报【2012】第451号),本公司经评估后股东全部权益价值于评估基准日2011年12月31日为118,676.37万元,2012年12月31日本公司的股份数为16,228.48万股,每股经评估后的价值为7.3128元,与上述新疆新长汇其他自然人股东每股实际出资的差异3.3153元乘以其持有的本公司股份数1,432,974.78股,金额为4,750,803.47元,记入管理费用同时记入资本公积。

2014年3月4日,根据赵玖珊与薄世久签订的股权转让协议,赵玖珊将其持有新疆新长汇公司55.692万股的股份(占股本的6.87%)以55.692万元转让给薄世久,转出股份支付金额461,778.10元。

2015年4月28日,根据甘会强与薄世久签订的股权转让协议,甘会强将其持有新疆新长汇公司19.89万股的股份(占股本的2.45%)以19.89万元转让给薄世久,转出股份支付金额164,852.88元。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年9月1日，根据马德骥与薄世久签订的股权转让协议，马德骥将其持有新疆新长汇公司139.23万股的股份（占股本的17.17%）以139.23万元转让给薄世久，转出股份支付金额1,154,920.32元。

截止2016年12月31日，新疆新长汇股东出资信息如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	薄世久	452.9800	55.85%
2	李涛	139.2300	17.17%
3	陈钢	55.6920	6.87%
4	丁红伟	39.7800	4.91%
5	张振鹏	39.7800	4.91%
6	王冬梅	31.8240	3.92%
7	向红	19.8900	2.45%
8	信蓁蓁	31.8240	3.92%
	合计	811.0000	100.00%

十二、或有事项

(一) 截止至2016年12月31日，本公司为其他单位提供担保情况。

本公司为其他单位提供担保情况详见本附注“十、(二)2.关联担保”所述。

(二) 截止至2016年12月31日，本集团重大未决诉讼情况。

本公司重大未决诉讼情况详见本附注“六、25.预计负债”所述。

(三) 除存在上述或有事项外，截止至2016年12月31日，本集团无其他需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止至2016年12月31日(T)，本集团就经营租入办公场所等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1年	22,471,527.33

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期间	经营租赁
T+2年	17,539,425.43
T+3年	14,658,790.26
T+3年以上	39,433,905.73
合计	94,103,648.75

2. 除上述承诺事项外,截止至2016年12月31日,本集团无其他需披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	64,001,600.00 元人民币
经审议批准宣告发放的利润或股利	64,001,600.00 元人民币

2. 大额金融机构借款情况

(1) 本公司借款 19,000 万元

本公司于2017年3月15日向交通银行股份有限公司北京顺义支行借入19,000.00万元短期借款,用于支付物流运费,期限自2017年3月15日至2017年9月22日止,贷款利率4.1325%/年。由本公司之控股股东吉林省长久实业集团有限公司和本公司之最终控制人薄世久、李桂屏共同提供担保。

(2) 本公司借款 10,000 万元

本公司于2017年3月8日向招商银行股份有限公司北京崇文门支行借入10,000.00万元短期借款,用于流动资金周转,期限自2017年3月8日至2018年3月7日止,贷款利率3.915%/年。由本公司之控股股东吉林省长久实业集团有限公司和本公司之最终控制人薄世久提供担保。

(3) 常熟长恒公司抵押借款 3,000 万元

2017年1月,本公司全资子公司常熟长恒公司向招商银行股份有限公司苏州分行(简称招行苏州分行)借款3,000万元,期限27个月,自2017年1月9日起至2019年3月29日止,年利率为1-5年贷款基准利率上浮5%。常熟长恒公司与招行苏州分行签署最高额抵押合同(合同号G0801160603),将其持有的坐落于常熟经济技术开发区捷豹路以北,日照路以西的面积为83315平方米的土地使用权抵押。本公司与招行苏州分行签

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

署最高额不可撤销担保书(合同号 G0801160603),为常熟长恒公司该项借款提供全额担保。

(4) 德国长久公司借款 250 万欧元

2017年1月,本集团之全资子公司德国长久公司向中国银行法兰克福分行借款250万欧元,期限1年,自2017年2月1日至2018年1月17日止,利率为6个月期限的欧元银行同业拆借利率+2.2%。本公司与中国银行股份有限公司朝阳支行签署《保证金质押总协议》(2015年京中结字100436869号),为德国长久公司该项借款提供质押担保,质押保证金存款2,100万元人民币。

3. 股权质押情况

本公司之控股股东吉林省长久实业集团(简称长久集团)将持有的本公司1,900万股有限售条件流通股股份质押给招商银行股份有限公司长春分行,占本公司总股本的4.75%,用于办理贷款业务,并在中国证券登记结算有限责任公司办理了股权质押登记手续。登记日为2017年3月10日,质押期限为三年。

4. 关联交易

2017年3月10日,本集团之全资子公司吉林长久公司与长久集团控股子公司长久(滁州)专用汽车有限公司(简称长久专用车)签署《长久专用车买卖合同》(合同编号CJGZSY2017-001),由吉林长久公司向长久专用车采购10辆中置轴轿运车,交易总额531.50万元。

5. 成立子公司

2017年3月,本公司新设立全资子公司长久集运物流有限公司,并于2017年3月2日取得北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91110113MA00CEAA69号营业执照,注册资本10,000万元。

6. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

股权质押情况:

长久集团将持有的本公司35,121,330股有限售条件流通股股份质押给安信证券股份有限公司,占本公司总股本的8.78%,用于办理股票质押式回购业务,并在中国证券登

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

记结算有限责任公司办理了股权质押登记手续。本次交易的初始交易日为2016年12月21日，回购交易日为2019年12月21日。

长久集团将持有的本公司31,930,600股有限售条件流通股股份质押给海通证券股份有限公司，占本公司总股本的7.98%，用于办理股票质押式回购业务，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了股权质押登记手续。本次交易的初始交易日为2016年12月22日，回购交易日为2019年12月20日。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款:	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	708,755,108.02	95.27	157,774.13	0.02	708,597,333.89
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	35,226,712.86	4.73	0.00	0.00	35,226,712.86
组合合计	743,981,820.88	100.00	157,774.13	—	743,824,046.75

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款:	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	499,277,929.65	95.24	130,935.67	0.03	499,146,993.98
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	24,967,614.91	4.76	0.00	0.00	24,967,614.91
组合合计	524,245,544.56	100.00	130,935.67	—	524,114,608.89

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-6个月(含6个月)	703,648,281.08	99.28	0.00	493,156,959.96	98.77	0.00
6个月-1年	3,955,800.91	0.56	41,114.77	5,346,236.58	1.07	53,462.36
1-2年	1,143,242.25	0.16	114,324.23	774,733.11	0.16	77,473.31
2-3年	7,783.78	0.00	2,335.13			
合计	708,755,108.02	100.00	157,774.13	499,277,929.65	100.00	130,935.67

(3) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	所占比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中都格罗唯视物流有限公司	311,241,778.71	0-6个月(含6个月)	41.83	0.00
重庆长安汽车股份有限公司	157,626,003.49	0-6个月(含6个月) 153,996,982.56元; 6个月-1年 2,920,338.80元; 1-2年 700,898.35元; 2-3年 7,783.78元	21.19	103,185.11
华晨宝马汽车有限公司	57,916,254.47	0-6个月(含6个月)	7.78	0.00
安徽奇瑞汽车销售有限公司	41,078,665.23	0-6个月(含6个月)	5.52	0.00
柳州长久公司	28,345,609.11	0-6个月(含6个月)	3.81	0.00
合计	596,208,311.01	—	80.14	103,185.11

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	所占比例 (%)
柳州长久公司	子公司	28,345,609.11	3.81
重庆特锐公司	子公司	4,093,116.30	0.55
德国长久公司	子公司	429,450.00	0.06
江苏长久公司	子公司	1,557,949.55	0.21
国际汽车公司	子公司	20,287.90	0.00
中久物流有限公司	合营企业	780,300.00	0.10
合计	—	35,226,712.86	4.73

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	442,613.70	0.26	65,644.97	14.83	376,968.73
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	153,574,188.04	89.84	0.00	0.00	153,574,188.04
3) 保证金、备用金、押金	16,888,998.15	9.88	0.00	0.00	16,888,998.15
4) 组合小计	170,905,799.89	99.98	65,644.97	0.04	170,840,154.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,860.01	0.02	31,860.01	100.00	0.00
合计	170,937,659.90	100.00	97,504.98	—	170,840,154.92

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,253,416.83	5.91	0.00	0.00	10,253,416.83
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	592,098.10	0.34	137,694.64	23.26	454,403.46

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2) 受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	154,988,550.56	89.30	0.00	0.00	154,988,550.56
3) 保证金、备用金、押金	7,729,854.33	4.45	0.00	0.00	7,729,854.33
4) 组合小计	163,310,502.99	94.09	137,694.64	0.08	163,172,808.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	173,563,919.82	100.00	137,694.64	—	173,426,225.18

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	余额	坏账准备	计提比例	计提原因
诉讼赔偿款	0.00	0.00	0.00%	—

(续表)

单位名称	年初余额			
	余额	坏账准备	计提比例	计提原因
诉讼赔偿款	10,253,416.83	0.00	0.00%	应收诉讼赔偿款 10,253,416.83 元,已于2016年1月收回。

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	416,065.70	41,606.57	10.00
1-2年	0.00	0.00	30.00
2-3年	12,548.00	10,038.40	80.00
3年以上	14,000.00	14,000.00	100.00
合计	442,613.70	65,644.97	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	248,673.97	24,867.40	10.00
1-2年	329,424.13	98,827.24	30.00
2-3年	0.00	0.00	80.00
3年以上	14,000.00	14,000.00	100.00
合计	592,098.10	137,694.64	—

(4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	153,574,188.04	0.00	0.00
保证金、备用金、押金	16,888,998.15	0.00	0.00
合计	170,463,186.19	0.00	—

(5) 2016年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,670,197.08

核销情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
司机赔偿款	事故借款	1,670,197.08	无法收回	由资产归口部门申报,董事长审批通过	否

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	153,574,188.04	154,988,550.56
诉讼赔偿款	0.00	10,253,416.83
保证金、备用金、押金	16,888,998.15	7,729,854.33
代垫款项	474,473.71	592,098.10
合计	170,937,659.90	173,563,919.82

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	所占比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山长久公司	内部往来	89,722,950.14	1年以内 20,190,414.28 元; 3-4年 77,361,591.92 元	52.49	0.00
常熟长恒公司	内部往来	21,318,500.00	1年以内	12.47	0.00
江苏长久公司	内部往来	16,300,000.00	1年以内	9.54	0.00
柳州长久公司	内部往来	12,522,521.42	1年以内	7.33	0.00
芜湖长久公司	内部往来	11,276,996.46	1年以内	6.60	0.00
合计	—	151,140,968.02	—	88.43	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,943,984.47	0.00	194,943,984.47	145,014,305.60	0.00	145,014,305.60
对联营企业投资	153,078,374.99	0.00	153,078,374.99	166,129,736.79	0.00	166,129,736.79
合计	348,022,359.46	0.00	348,022,359.46	311,144,042.39	0.00	311,144,042.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	增加投资	减少投资	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉林省长久物流有限公司	32,780,000.00	0.00	0.00	32,780,000.00	0.00	0.00
芜湖长久物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
北京长久国际汽车物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
柳州长久物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
大连汇通国际货运代理有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
重庆特锐运输服务有限公司	11,000,000.00	0.00	0.00	11,000,000.00	0.00	0.00
唐山长久物流有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
佛山长众物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
济南长久物流有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	增加投资	减少投资	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏长久物流有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
长久物流有限责任公司	4,234,305.60	0.00	0.00	4,234,305.60	0.00	0.00
青岛长久物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
哈欧国际物流股份有限公司	0.00	49,929,678.87	0.00	49,929,678.87	0.00	0.00
武汉长久尚鸿物流有限公司	0.00	5,100,000.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	145,014,305.60	55,029,678.87	5,100,000.00	194,943,984.47	0.00	0.00

(3) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他		
哈欧国际物流股份有限公司	28,020,654.45	-1,090,975.58	0.00	-26,929,678.87	0.00	0.00
中世国际物流有限公司	138,109,082.34	14,812,485.46	156,807.19	0.00	153,078,374.99	0.00
合计	166,129,736.79	13,721,509.88	156,807.19	-26,929,678.87	153,078,374.99	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,129,859,348.13	1,859,129,493.14	1,614,255,098.70	1,384,898,219.48
其他业务	3,155,457.27	2,614,445.51	9,433.96	0.00
合计	2,133,014,805.40	1,861,743,938.65	1,614,264,532.66	1,384,898,219.48

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,721,509.88	7,572,052.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,027.89	0.00
处置金融资产取得的投资收益	2,897,923.23	0.00
子公司分配股利取得的投资收益	0.00	189,075,516.26
合计	16,606,405.22	196,647,568.40

十七、 财务报告批准

本财务报告于2017年4月14日由本公司董事会批准报出。

北京长久物流股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-100,652.71
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助	50,774,905.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
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	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
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	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用	0.00
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	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	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	0.00
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	0.00
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	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,883,995.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,897,923.23
小计	57,456,171.24
所得税影响额	-13,266,790.41
少数股东权益影响额(税后)	14,480.37
合计	44,203,861.20

北京长久物流股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016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. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	28.49%	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	25.02%	0.85	0.85





姓名 张尼
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972年8月24日
Date of birth
工作单位 沪江德勤北京分所
Working unit
身份证号码 110104720824202
Identity card No.

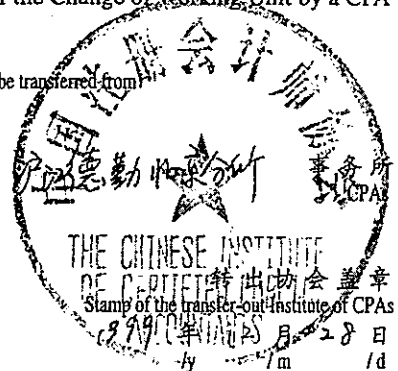
证书编号 100000130499
No. of Certificate
批准注册协会 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 1999年9月28日
Date of Issuance



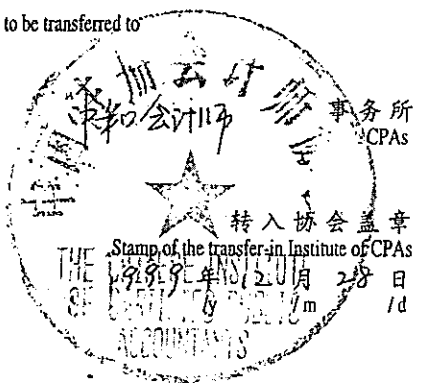
1999年 9 月 28 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

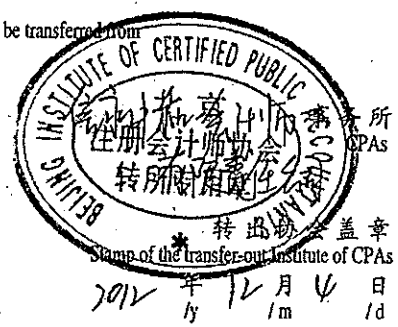


同意调入
Agree the holder to be transferred to

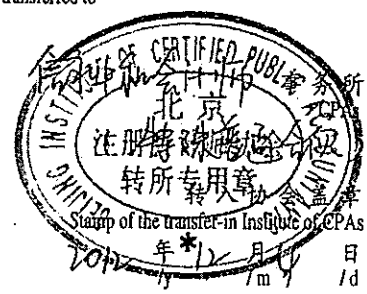


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

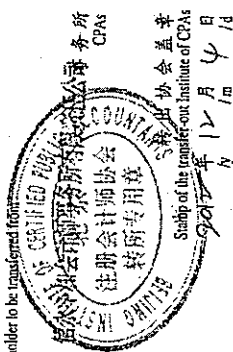




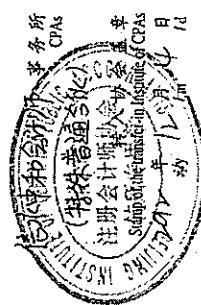
姓名: 宗承勇
 Full name: Zong Chengyong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1973-05-21
 Date of birth: 1973-05-21
 工作单位: 北京万全会计师事务所
 Working unit: Beijing Wanquan CPAs
 身份证号码: 110104730521161
 Identity card No.: 110104730521161

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

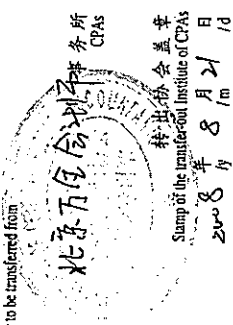


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

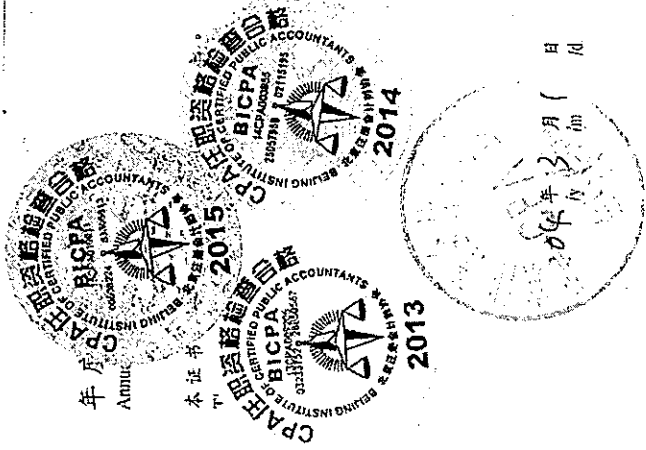
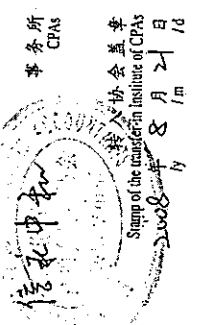


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



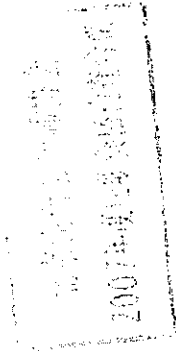
同意调入
 Agree the holder to be transferred to



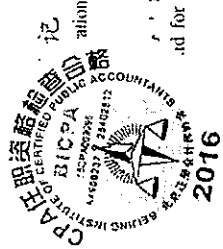
证书编号: 110000282580
 No. of Certificate: 110000282580
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2008年07月23日
 Date of Issuance: 2008年07月23日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

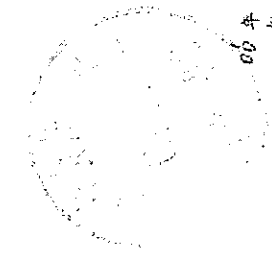
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年12月23日



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

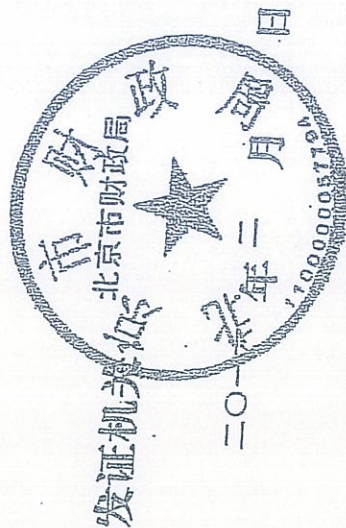


2008年12月23日

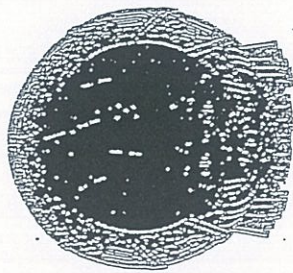
证书序号: NO. 019726

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 叶韶勋
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07

证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

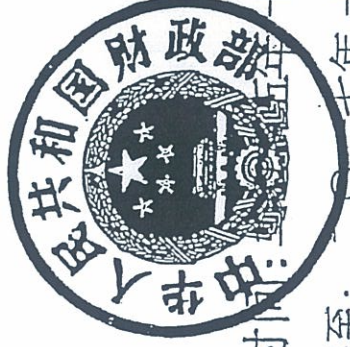
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月十日

证书有效期至: 二〇一七年十月十日





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。