

北京长久物流股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 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	13-149



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/2024BJAA2B0218

北京长久物流股份有限公司

北京长久物流股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、24. 及附注五、45. 所示，长久物流公司属于物流仓储服务行业，主要收入来源于整车运输和与其相关联的整车仓储、零部件物流、远洋海运、国际货运代理、以及动力电池梯次利用等业务。整车运输业务、整车仓储业务和零部件运输业务，需要服务已经提供完毕，客户已经接受相关服务并可获得相关收益，已取得与服务相关的款项或取得相应的收款权利时确认收入。服务已提供完毕但是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。动力电池梯次利用国内销售业务，以客户收货并验收合格后作为控制权转移时点并确认销售收入；国外销售业务，依据合同约定的贸易模式，将产品按约定办妥出口报关手续，取得报关单、提单或经客户签收后确认收入。</p> <p>在业务执行过程中涉及大量的单据的流转，且整车物流业务信息流转依赖系统控制，同时收入是长久物流公司考核的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制，包括系统访问控制、程序变更控制、程序开发控制和计算机运行控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）评价长久物流公司与收入确认相关的内部控制的设计、运行及有效性；</p> <p>（3）抽查审核业务合同、对长久物流公司管理层进行访谈，了解和评估长久物流公司的相关业务收入确认政策及分析收入确认依据的充分性；</p> <p>（4）进行抽样测试，检查业务合同、发运单中运输项目的接收情况、暂估和结算台账等资料；检查远洋海运合同、航次总运营天数的估计的合理性及已实际运营天数；检查动力电池梯次利用业务合同、订单、客户验收单、报关单、客户提货单等资料；核对合同中风险及报酬条款与收入确认原则的一致性；</p> <p>（5）检查本期运输业务的调价情况，核对调价合同中价格及期间条款与收入确认的一致性，并结合期后的支持性文件，评估调价暂估收入的准确性；</p> <p>（6）对业务信息系统执行专项审计程序，分析信息系统所记录数据的真实性及完整性；</p> <p>（7）根据客户交易的特点和性质，选取适当客户样本实施函证；</p> <p>（8）执行截止测试，重点对资产负债表日前后确认的收入执行抽样截止测试，核对确认接收的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认，并对期后回款情况进行检查，核实报告日收入确认的准确性。</p>

2、应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、10 及附注五、4 所示，截止 2023 年 12 月 31 日，长久物流公司应收账款余额 134,327.36 万元，计提坏账准备 6,844.65 万元，净值为 127,482.71 万元，占期末资产总额的比例为 22.52%。</p> <p>因外部环境影响加剧引起的社会履约能力的变动，且管理层在确定应收账款减值运用预期信用损失模型涉及重大估计和判断，包括确定信用风险自初始确认后是否显著增加、确定债务人发生信用减值时信用资产本息及资金配置补偿资金的损失比例、引用前瞻性调整因素信息。</p> <p>预期信用损失计量，涉及大量的参数和数据，并涉及重大管理层判断和假设。同时，由于截止 2023 年 12 月 31 日应收账款价值及损失准备金额重大，因此我们确定其为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）评价资产减值内控制度的建设与执行情况，评估内部控制的风险；</p> <p>（2）向关键管理人员访谈公司对于公司业绩压力以及有关减值计提的情况，评价管理层动机以及制度执行情况；</p> <p>（3）获取公司减值测试文件，复核并评价管理层用于确定预期信用损失所使用的方法论、模型及假设；</p> <p>（4）通过公开信息查询债务单位的情况，关注债务单位的履约能力以及履约意愿；</p> <p>（5）向律师发函确认涉诉以及存在重大回收风险的应收债权的可收回性以及被审计单位委托律师目前已执行的催收措施；</p> <p>（6）检查信用减值损失的披露是否准确。</p>

四、其他信息

长久物流公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括长久物流公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长久物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长久物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长久物流公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长久物流公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长久物流公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	608,757,266.42	612,036,607.44
交易性金融资产	五、2	591,509.10	845,580.18
衍生金融资产			
应收票据	五、3	38,217,131.74	111,520,124.73
应收账款	五、4	1,274,827,053.49	1,519,170,580.73
应收款项融资	五、5	108,807,541.47	34,109,035.75
预付款项	五、7	67,030,756.55	100,281,301.80
其他应收款	五、6	143,970,728.69	128,147,544.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	112,179,244.54	57,040,637.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	83,061,872.62	80,821,905.84
流动资产合计		2,437,443,104.62	2,643,973,317.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	502,710,031.12	418,428,397.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产	五、12	17,512,763.70	
固定资产	五、13	1,699,294,941.78	1,040,279,229.98
在建工程	五、14	47,204,320.95	48,073,916.88
使用权资产	五、15	42,885,371.12	405,412,766.72
无形资产	五、16	549,271,461.60	541,915,468.13
开发支出		10,998,623.35	920,111.31
商誉	五、17	50,487,753.55	7,084,627.32
长期待摊费用	五、18	7,687,101.84	5,690,318.33
递延所得税资产	五、19	161,814,921.81	120,605,760.25
其他非流动资产	五、20	74,653,540.52	132,362,819.40
非流动资产合计		3,224,520,831.34	2,780,773,416.14
资产总计		5,661,963,935.96	5,424,746,734.12

法定代表人：

董世久

主管会计工作负责人：

靳婷

会计机构负责人：

靳婷

合并资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、22	922,589,342.74	1,030,780,018.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	38,317,364.39	65,710,082.14
应付账款	五、24	542,960,088.33	560,318,399.25
预收款项	五、26	3,153,001.75	596,981.23
合同负债	五、27	20,476,922.91	21,994,191.47
应付职工薪酬	五、28	19,038,525.03	25,898,982.75
应交税费	五、29	23,289,246.28	33,531,443.34
其他应付款	五、25	145,950,535.72	242,040,601.42
其中：应付利息	五、25	663,119.18	3,144,502.01
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	58,820,940.77	83,345,224.42
其他流动负债	五、31	93,672,161.21	80,058,829.27
流动负债合计		1,868,268,129.13	2,144,274,753.84
非流动负债：			
长期借款	五、32	36,293,134.84	42,215,134.84
应付债券	五、33	202,325,901.18	617,972,726.73
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	26,845,168.83	22,086,396.56
长期应付款	五、35	292,079,163.62	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、36	4,687,510.20	636,061.95
递延收益	五、37	11,243,124.51	11,179,611.07
递延所得税负债	五、19	3,847,994.35	3,278,212.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		577,321,997.53	697,368,143.69
负 债 合 计		2,445,590,126.66	2,841,642,897.53
股东权益：			
股本	五、38	603,467,896.00	560,348,771.00
其他权益工具	五、39	101,495,791.91	211,647,261.79
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、40	896,383,568.29	370,995,478.81
减：库存股			
其他综合收益	五、41	15,176,984.59	-10,832,037.71
专项储备	五、42	385,445.95	585,445.95
盈余公积	五、43	237,891,397.01	227,682,697.11
一般风险准备			
未分配利润	五、44	1,087,874,309.73	1,027,689,713.47
归属于母公司股东权益合计		2,942,675,393.48	2,388,117,330.42
少数股东权益		273,698,415.82	194,986,506.17
股东权益合计		3,216,373,809.30	2,583,103,836.59
负债和股东权益总计		5,661,963,935.96	5,424,746,734.12

法定代表人：

董世久

主管会计工作负责人：

靳 婷

会计机构负责人：

靳 婷



母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		268,392,157.16	280,959,160.75
交易性金融资产		591,509.10	845,580.18
衍生金融资产			
应收票据		16,206,902.96	49,088,881.54
应收账款	十六、1	586,606,215.19	869,154,532.58
应收款项融资		49,460,553.39	9,470,022.99
预付款项		909,901.55	23,866,887.13
其他应收款	十六、2	1,584,781,748.01	1,498,854,334.91
其中：应收利息	十六、2	7,847,041.18	9,293,325.00
应收股利			
存货		601,606.99	8,010,631.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,401,203.03	5,474,434.38
流动资产合计		2,510,951,797.38	2,745,724,466.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,938,441,502.07	1,713,005,033.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		79,723,427.12	85,145,612.03
在建工程			
使用权资产		27,225,523.63	32,404,044.55
无形资产		57,292,041.60	61,464,100.19
开发支出		10,997,195.70	920,111.31
商誉			
长期待摊费用		130,250.14	308,443.90
递延所得税资产		43,684,179.73	21,814,319.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,217,494,119.99	1,975,061,665.47
资产总计		4,728,445,917.37	4,720,786,131.62

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)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		408,915,825.28	396,502,893.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		441,300,000.00	621,420,000.00
应付账款		579,625,402.83	578,409,516.73
预收款项			
合同负债		668,618.65	544,920.24
应付职工薪酬		4,725,988.61	11,486,307.16
应交税费		2,238,498.77	964,418.98
其他应付款		391,241,023.28	432,260,265.14
其中: 应付利息		663,119.18	2,342,312.59
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,710,929.26	3,539,562.77
其他流动负债		26,949,065.25	25,819,969.11
流动负债合计		1,859,375,351.93	2,070,947,853.25
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		202,325,901.18	617,972,726.73
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		18,309,230.55	22,026,201.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		68,965.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,704,097.12	639,998,927.77
负 债 合 计		2,080,079,449.05	2,710,946,781.02
股东权益:			
股本		603,467,896.00	560,348,771.00
其他权益工具		101,495,791.91	211,647,261.79
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		988,982,842.23	385,510,378.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		258,610.81	258,610.81
盈余公积		237,891,397.01	227,682,697.11
未分配利润		716,269,930.36	624,391,631.23
股东权益合计		2,648,366,468.32	2,009,839,350.60
负债和股东权益总计		4,728,445,917.37	4,720,786,131.62

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、45	3,783,014,633.31	3,957,605,741.43
其中：营业收入	五、45	3,783,014,633.31	3,957,605,741.43
二、营业总成本	五、45	3,807,561,998.96	3,976,031,498.49
其中：营业成本	五、45	3,378,678,032.47	3,596,142,294.41
利息支出			
税金及附加	五、46	30,186,168.34	23,487,990.05
销售费用	五、47	90,771,757.84	80,098,607.70
管理费用	五、48	228,428,132.67	203,816,175.13
研发费用	五、49	6,688,306.31	4,469,319.24
财务费用	五、50	72,809,601.33	68,017,111.96
其中：利息费用	五、50	84,791,139.91	77,695,957.69
利息收入	五、50	9,463,217.98	6,373,305.52
加：其他收益	五、51	27,186,936.19	20,833,139.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	60,249,045.85	21,350,218.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、53	59,818,214.75	20,124,576.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、52	-254,071.08	-414,850.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-5,051,448.79	-35,444,176.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-10,811,148.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	-101,585.49	295,143.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,670,362.07	-11,806,283.08
加：营业外收入	五、57	36,237,651.57	40,790,725.31
减：营业外支出	五、58	16,560,648.91	11,020,632.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,347,364.73	17,963,809.92
减：所得税费用	五、59	-22,868,758.14	-15,780,238.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,216,122.87	33,744,048.38
（一）按经营持续性分类		89,216,122.87	33,744,048.38
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,216,122.87	33,744,048.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		89,216,122.87	33,744,048.38
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,393,296.16	17,967,068.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,822,826.71	15,776,980.32
六、其他综合收益的税后净额		26,297,846.10	3,449,307.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、60	26,009,022.30	2,791,105.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、60	26,009,022.30	2,791,105.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	五、60	26,009,022.30	2,791,105.70
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		288,823.80	658,201.56
七、综合收益总额		115,513,968.97	37,193,355.64
归属于母公司股东的综合收益总额		96,402,318.46	20,758,173.76
归属于少数股东的综合收益总额		19,111,650.51	16,435,181.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.06

法定代表人：

葛世久

主管会计工作负责人：

靳婷

会计机构负责人：

靳婷

母公司利润表

2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	1,219,025,748.35	1,567,949,675.44
减：营业成本	十六、4	1,146,536,465.63	1,396,826,820.50
税金及附加		2,357,282.25	-2,436,443.69
销售费用		12,779,677.58	9,680,909.59
管理费用		98,998,678.20	91,427,848.65
研发费用		4,121,838.65	2,362,564.67
财务费用		62,964,410.08	45,445,300.90
其中：利息费用		66,338,978.85	51,236,196.53
利息收入		3,866,206.15	4,460,071.16
加：其他收益		70,445.13	72,774.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	184,223,929.51	275,645,759.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,957,236.57	1,959,486.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-254,071.08	-414,850.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,435,139.09	-19,313,851.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,797.63	33,344.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,731,040.98	280,665,851.89
加：营业外收入		1,262,316.29	1,204,786.53
减：营业外支出		707,252.71	3,179,005.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,286,104.56	278,691,632.73
减：所得税费用		-21,800,894.47	595,725.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,086,999.03	278,095,907.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,086,999.03	278,095,907.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		102,086,999.03	278,095,907.34

法定代表人：

葛欣

主管会计工作负责人：

靳婷

会计机构负责人：

靳婷



合并现金流量表

2023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	2023年度	2022年度
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		4,320,807,285.63	4,069,015,491.20
收到的税费返还		75,503,377.52	82,948,675.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	189,895,806.88	265,137,236.53
经营活动现金流入小计		4,586,206,470.03	4,417,101,403.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,498,216,967.74	3,793,529,287.32
支付给职工以及为职工支付的现金		256,806,375.29	233,409,312.21
支付的各项税费		157,715,135.87	146,401,283.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	241,603,927.39	209,763,230.78
经营活动现金流出小计		4,154,342,406.29	4,383,103,113.41
经营活动产生的现金流量净额	五、62	431,864,063.74	33,998,289.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、61	40,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,637,831.10	600,447.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,089,822.84	545,803.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,727,653.94	271,146,251.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,996,488.65	93,788,242.22
投资支付的现金		4,900.00	319,804,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、62	1,315,874.25	
支付其他与投资活动有关的现金	五、61	3,920,000.00	
投资活动现金流出小计		201,237,262.90	413,593,142.22
投资活动产生的现金流量净额		-157,509,608.96	-142,446,891.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,119,746,396.52	1,339,156,165.39
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61	29,774,378.30	
筹资活动现金流入小计		1,149,520,774.82	1,339,156,165.39
偿还债务所支付的现金		1,252,911,071.63	1,260,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		43,382,045.24	55,053,684.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,812,099.79	2,009,344.62
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	94,672,733.48	195,855,033.15
筹资活动现金流出小计		1,390,965,850.35	1,511,268,717.46
筹资活动产生的现金流量净额		-241,445,075.53	-172,112,552.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,700,587.89	7,553,349.48
五、现金及现金等价物净增加额	五、62	37,609,967.14	-273,007,803.87
加：期初现金及现金等价物余额	五、62	561,286,885.66	834,294,689.53
六、期末现金及现金等价物余额	五、62	598,896,852.80	561,286,885.66

法定代表人：

葛世久

主管会计工作负责人：

靳婷

会计机构负责人：

靳婷



母公司现金流量表

2023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	2023年度	2022年度
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		1,581,108,240.96	1,411,605,755.99
收到的税费返还			19,359,483.48
收到其他与经营活动有关的现金		4,780,706,395.97	5,255,615,358.33
经营活动现金流入小计		6,361,814,636.93	6,686,580,597.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,013,565,132.72	1,246,116,741.32
支付给职工以及为职工支付的现金		108,983,546.10	84,256,473.37
支付的各项税费		13,488,962.59	4,569,690.33
支付其他与经营活动有关的现金		4,597,592,285.46	5,356,074,663.48
经营活动现金流出小计		5,733,629,926.87	6,691,017,568.50
经营活动产生的现金流量净额		628,184,710.06	-4,436,970.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	360,000,000.00
取得投资收益收到的现金		176,473,692.94	272,059,401.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,869.00	84,490.00
收到其他与投资活动有关的现金		24,240,760.00	
投资活动现金流入小计		240,852,321.94	632,143,891.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,687,561.20	1,920,307.01
投资支付的现金		105,605,900.00	340,494,565.92
支付其他与投资活动有关的现金		3,920,000.00	
投资活动现金流出小计		114,213,461.20	342,414,872.93
投资活动产生的现金流量净额		126,638,860.74	289,729,018.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		453,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,042,548.47	
筹资活动现金流入小计		459,042,548.47	700,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,151,500,000.00	1,195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,720,214.17	27,839,887.55
支付其他与筹资活动有关的现金		5,098,720.00	11,271,797.10
筹资活动现金流出小计		1,180,318,934.17	1,234,111,684.65
筹资活动产生的现金流量净额		-721,276,385.70	-534,111,684.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,135,359.78	1,438,502.85
五、现金及现金等价物净增加额		34,682,544.88	-247,381,134.31
加：期初现金及现金等价物余额		230,209,612.28	477,590,746.59
六、期末现金及现金等价物余额		264,892,157.16	230,209,612.28

法定代表人：

于世久

主管会计工作负责人：

靳婷

会计机构负责人：

靳婷

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	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	其他	小计
一、上年年末余额	560,348,771.00	-	-	211,647,361.79	370,955,478.81	-	-10,832,037.71	585,445.95	227,682,697.11	-	1,027,689,713.47	-	2,388,117,330.42	194,896,506.17	2,583,103,836.59
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	560,348,771.00	-	-	211,647,361.79	370,955,478.81	-	-10,832,037.71	585,445.95	227,682,697.11	-	1,027,689,713.47	-	2,388,117,330.42	194,896,506.17	2,583,103,836.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,119,125.00	-	-	-110,151,469.88	525,388,089.48	-	26,009,022.30	-200,000.00	10,208,699.90	-	60,184,596.26	-	554,558,063.06	78,711,909.65	633,269,972.71
（一）综合收益总额	43,119,125.00	-	-	-110,151,469.88	525,388,089.48	-	26,009,022.30	-	-	-	70,393,296.16	-	56,402,318.46	19,111,650.51	115,513,968.97
1. 股东投入和减少资本															
（二）股东投入的普通股															
1. 其他权益工具持有者投入资本															
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															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	603,467,896.00	-	-	101,495,791.91	896,363,568.29	-	15,176,984.59	385,445.95	227,891,397.01	-	1,087,874,309.73	-	2,942,675,393.48	273,606,415.82	3,216,273,809.30



薛婷

薛婷

薛婷

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并股东权益变动表 (续)
2022年度

单位: 人民币元

项 目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	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			其他	小计
一、上年年末余额	560,278,801.00			211,882,383.29	385,525,097.83		-13,623,143.41	285,445.95	199,873,106.38	193.61	1,037,532,042.53		2,381,753,927.18	180,560,668.91	2,562,314,596.09
二、本年年初余额	560,278,801.00			211,882,383.29	385,525,097.83		-13,623,143.41	285,445.95	199,873,106.38	193.61	1,037,532,042.53		2,381,753,927.18	180,560,668.91	2,562,314,596.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	69,570.00			-235,121.50	-14,529,019.02		2,791,105.70	300,000.00	27,809,590.73	-193.61	-9,842,329.06		6,363,403.24	14,425,837.26	20,789,240.50
(一) 综合收益总额							2,791,105.70		17,967,068.06				20,758,173.76	16,435,181.88	37,193,355.64
(二) 股东投入和减少资本	69,570.00			-235,121.50	-14,529,019.02								-14,694,770.52		-14,694,770.52
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	69,570.00			-235,121.50	770,380.98								665,229.48		665,229.48
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-15,300,000.00								-15,300,000.00		-15,300,000.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									27,809,590.73	-193.61	-27,809,590.73				
2. 提取一般风险准备										193.61					
3. 对股东分配															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								300,000.00					300,000.00		300,000.00
1. 本年提取								21,245,808.98					21,245,808.98		21,245,808.98
2. 本年使用								20,945,808.98					20,945,808.98		20,945,808.98
(六) 其他															
四、本年年末余额	560,348,371.00			211,647,261.79	370,995,478.81		-10,832,037.71	585,445.95	227,682,697.11		1,027,689,713.47		2,388,117,330.42	194,986,506.17	2,583,103,836.59

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	560,348,771.00	-	211,647,261.79	385,510,378.66	-	-	258,610.81	227,682,697.11	624,391,631.23	-	2,009,839,350.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	560,348,771.00	-	211,647,261.79	385,510,378.66	-	-	258,610.81	227,682,697.11	624,391,631.23	-	2,009,839,350.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,119,125.00	-	-110,151,469.88	603,472,463.57	-	-	-	10,208,699.90	91,878,299.13	-	638,527,117.72
（一）综合收益总额									102,086,999.03		102,086,999.03
（二）股东投入和减少资本	43,119,125.00	-	-110,151,469.88	603,472,463.57	-	-	-	-	-	-	536,440,118.69
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	603,467,896.00	-	101,496,791.91	988,982,842.23	-	-	258,610.81	237,891,397.01	716,269,930.36	-	2,648,366,468.32

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）

2023年度

单位：人民币元

项目	2022年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	560,278,801.00	-	211,882,383.29	384,745,793.44	-	-	258,610.81	199,873,106.38	374,105,314.62	-	1,731,144,009.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	560,278,801.00	-	211,882,383.29	384,745,793.44	-	-	258,610.81	199,873,106.38	374,105,314.62	-	1,731,144,009.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,970.00	-	-235,121.50	764,585.22	-	-	-	27,809,590.73	250,286,316.61	-	278,695,341.06
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	69,970.00	-	-235,121.50	764,585.22	-	-	-	27,809,590.73	278,095,907.34	-	278,095,907.34
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	69,970.00		-235,121.50	770,380.98							605,229.48
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				-5,795.76							-5,795.76
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								27,809,590.73	-27,809,590.73		
2. 对股东的分配								27,809,590.73	-27,809,590.73		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								1,344,624.50	-		1,344,624.50
2. 本年使用								1,344,624.50	-		1,344,624.50
（六）其他											
四、本年年末余额	560,348,771.00	-	211,647,261.79	385,510,378.66	-	-	258,610.81	227,682,697.11	624,391,631.23	-	2,009,839,350.60



编制单位：北京长安物流股份有限公司

法定代表人：

张久

主管会计工作负责人：

靳婷

会计机构负责人：

靳婷

一、公司的基本情况

北京长久物流股份有限公司(以下简称本公司或公司,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。

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 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为：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，股权比例为：吉林省长久实业集团有限公司股本总额为人民币304,636,180.00元，占股本的84.621%，李延春股本总额为人民币16,793,603.00元，占股本的4.665%，李万君股本总额为人民币16,793,603.00元，占股本的4.665%，明智合信股本总额为人民币17,273,420.00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4,503,194.00元，占股本的1.251%。

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%

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。

2018年5月10日，根据本公司2017年年度股东大会决议和修改后章程的规定，以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增股本4股，转增后公司总股本增加至560,014,000.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币56,001.40万元，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	426,490,652.00	76.157141%
李延春	23,511,044.20	4.198296%
李万君	23,511,044.20	4.198296%
明智合信广富（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	24,182,788.00	4.318247%
新疆新长汇股权投资管理有限责任公司	6,304,471.60	1.125770%

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

境内上市人民币普通股 (A 股) 持有人	56,014,000.00	10.002250%
合计	560,014,000.00	100.000000%

本公司于2018年11月7日公开发行700万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额7亿元,可转换公司债券转股起止日为2019年5月13日至2024年11月6日。截至2023年12月31日,可转换公司债券已转股43,453,896股,转股后股权比例如下:

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	401,440,533.00	66.52%
上海牧鑫私募基金管理有限公司一牧鑫鼎泰1号私募证券投资基金	21,114,000.00	3.50%
新疆新长汇股权投资管理有限责任公司	6,304,472.00	1.04%
香港中央结算有限公司	6,118,066.00	1.01%
李延春	4,588,644.00	0.76%
李万君	4,111,995.00	0.68%
境内上市人民币普通股 (A 股) 持有人	163,902,181.00	27.17%
合计	603,467,896.00	100.00%

截止本财务报告报出日,吉林省长久实业集团有限公司持有本公司发行在外的流通股股票401,440,533股,累计持有401,440,533股,持有本公司的股份比例为66.52%。

2019年11月5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》,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。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。

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,主要从事整车运输和与其相关联的整车仓储、零部件物流、远洋海运、国际货运代理等业务以及动力锂电池梯次利用的销售。经营范围主要包括:道路货物运输;商品汽车运输;无船承运;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;供应链管理。

本财务报表于2024年4月26日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

本集团合并财务报表范围包括本公司及50家子公司。与上年相比,本年因非同一控制下企业合并增加1家子公司,因新设增加3家全资子公司。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册 资本	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	吉林省长久物流有限公司(简称:吉林长久)	50,000,000.00	长春市	吉林省长春市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
2	柳州长久物流有限公司(简称:柳州长久)	5,000,000.00	柳州市	广西省柳州市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
3	唐山长久物流有限公司(简称:唐山长久)	30,000,000.00	唐山市	河北省唐山市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
4	北京长久国际汽车物流有限公司(简称:国际汽车)	6,000,000.00	北京市	北京市	运输	100.00	0.00	投资设立
5	重庆特锐运输服务有限公司(简称:重庆特锐)	20,000,000.00	重庆市	重庆市	运输仓储	100.00	0.00	并购取得
6	青岛长久物流有限公司(简称:青岛长久)	20,000,000.00	青岛市	山东省青岛市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
7	济南长久物流有限公司(简称:济南长久)	10,000,000.00	济南市	山东省济南市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
8	芜湖长久物流有限公司(简称:芜湖长久)	5,000,000.00	芜湖市	安徽省芜湖市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
9	江苏长久物流有限公司(简称:江苏长久)	30,000,000.00	张家港	江苏省张家港	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
10	常熟长恒物流有限公司(简称:常熟长恒)	37,658,380.00	常熟市	江苏省常熟市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
11	佛山长众物流有限公司(简称:佛山长众)	10,000,000.00	佛山市	广东省佛山市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
12	CHANGJIULOGISTICSGMBH(简称:德国长久)	欧元500,000.00	汉堡市	德国汉堡市	国际货运代理	100.00	0.00	投资设立
13	ChangjiuLogisticsSP.ZO.O.(简称:波兰长久)	兹罗提86,093,200.00	华沙	波兰华沙	国际货运代理	100.00	0.00	投资设立
14	哈欧国际物流股份有限公司(简称:哈欧国际)	100,000,000.00	哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	国际货运代理	54.00	0.00	分步并购
15	吉林省长久联合物流有限公司(简称:长久联合)	324,700,000.00	长春市	吉林省长春市	运输	100.00	0.00	投资设立
16	中江海物流有限公司(简称:中江海)	164,700,000.00	芜湖市	安徽省芜湖市	运输仓储	51.00	0.00	投资设立
17	北京长久绿源循环利用科技有限公司(简称:绿源循环)	1,000,000,000.00	北京市	北京市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
18	辽宁长久物流有限公司(简称:辽宁长久)	50,000,000.00	沈阳市	辽宁省沈阳市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	注册 资本	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
19	湖北长久物流有限公司（简称：湖北长久）	60,000,000.00	武汉市	湖北省武汉市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
20	山东长久智慧物流有限公司（简称：长久智慧）	20,000,000.00	济南市	山东省济南市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
21	安徽长久物流有限公司（简称：安徽长久）	50,000,000.00	滁州市	安徽省滁州市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
22	黑龙江长久供应链管理有限公司国际业务（简称：黑龙江长久）	20,000,000.00	大庆市	黑龙江省大庆市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
23	大连长久澳优能源有限公司（简称：大连长久）	10,000,000.00	大连市	辽宁省大连市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
24	吉林省掌控物流科技有限公司（简称：吉林掌控）	20,000,000.00	长春市	吉林省长春市	信息传输、软件和信息技术服务	100.00	0.00	并购取得
25	哈欧国际贸易有限责任公司（简称：哈欧贸易）	50,000,000.00	哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	批发零售	100.00	0.00	投资设立
26	HAOInternationalGmbH（简称：哈欧商贸）	欧元 100,000.00	汉堡市	德国汉堡市	批发零售	100.00	0.00	投资设立
27	重庆久坤物流有限公司（简称：重庆久坤）	150,000,000.00	重庆市	重庆市	运输仓储	73.33	0.00	并购取得
28	北京长久华北物流有限公司（简称：长久华北）	20,000,000.00	北京市	北京市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
29	滁州市韵车物流有限公司（简称：韵车物流）	50,000,000.00	安徽省	滁州市	运输仓储	100.00	0.00	并购取得
30	天津长久智运科技有限公司（简称：长久智运）	10,000,000.00	天津市	天津市	信息技术服务	100.00	0.00	投资设立
31	湖北玉力长久汽车运输有限公司（简称：湖北玉力）	995,000.00	湖北省	咸宁市	运输仓储	100.00	0.00	并购取得
32	广东长久科技有限公司（简称：长久科技）	20,000,000.00	珠海市	广东省珠海市	软件开发	100.00	0.00	投资设立
33	海南长久物流有限公司（简称：海南长久）	30,000,000.00	海南省	海南省	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
34	香港长久有限公司（简称：香港长久）	美元 101,000.00	香港	香港	运输	100.00	0.00	投资设立

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册 资本	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
35	俄罗斯长久有限责任公司(简称:俄罗斯长久)	卢布 40,176,581.2043	莫斯科	俄罗斯	运输	100.00	0.00	投资设立
36	长久格罗唯视(上海)航运有限公司(简称:久格航运)	9,000,000.00	上海市	上海市	国际运输	51.00	0.00	投资设立
37	JoyHKShippingCo.,Limited(简称:久洋船务)	美元 1,300,000.00	香港	香港	轮船租赁	70.00	0.00	投资设立
38	誌喜有限公司(简称:誌喜公司)	美元 1,290.00	香港	香港	轮船租赁	70.00	0.00	投资设立
39	上海世久国际物流有限公司(简称:世久国际)	165,000.00	上海市	上海市	运输仓储	100.00	0.00	投资设立
40	广东长久供应链有限公司(简称:广东长久)	35,000,000.00	广州市	广东省广州市	运输	100.00	0.00	投资设立
41	长久能源科技(天津)有限公司(简称:长久能源)	50,000,000.00	天津市	天津市	能源信息咨询	100.00	0.00	投资设立
42	天津长久供应链管理有限公司(简称:长久供应链)	30,000,000.00	天津市	天津市	运输	100.00	0.00	投资设立
43	成都世久国际物流有限公司(简称:成都世久)	10,000,000.00	成都市	四川省成都市	运输	100.00	0.00	投资设立
44	西安天元伟业模板有限公司(简称:西安天元)	15,800,000.00	西安市	陕西省西安市	仓储	100.00	0.00	并购取得
45	长久科技(天津)有限公司(简称:天津科技)	50,000,000.00	天津市	天津市	物流信息咨询	100.00	0.00	投资设立
46	北京恒安广信汽车维修服务有限公司(简称:恒安广信)	10,000,000.00	北京市	北京市	机动车维修	100.00	0.00	并购取得
47	天津长久碳路科技有限公司(简称:长久碳路)	50,000,000.00	天津市	天津市	科技推广和应 用服务	100.00	0.00	投资设立
48	安徽长久新能源科技有限公司(简称:安徽新能)	20,000,000.00	滁州市	安徽省滁州市	科技推广和应 用服务	100.00	0.00	投资设立
49	广东迪度新能源有限公司(简称:广东迪度)	15,736,138.00	东莞市	广东省东莞市	制造业	51.00	0.00	并购取得
50	广东长久新能源科技有限公司(简称:长久新科)	10,000,000.00	东莞市	广东省东莞市	科技推广和应 用服务	100.00	0.00	投资设立

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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. 营业周期

营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境决定记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额超过300万元
本期重要的应收款项/其他应收款核销	五、4/ 五、6	单项金额超过300万元
重要在建工程项目	五、14	单个在建工程项目预算金额超过1,000万元

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年或逾期的重要应付账款/其他应付款	五、24/ 五、25	单项金额超过300万元
本年账面价值发生重大变动情况的预收款项	五、26	预收款项账面价值变动金额超过300万元
重要的投资活动	五、61	单个项目投入现金超过500万元
重要的资本化研发项目	六	单个项目投入成本金额大于500万元
重要的合营企业或联营企业	八、2	单个被投资单位初始投资额超过1亿元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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，采用交易当期平均汇率折算。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交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应收款项融资。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产和其他非流动金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定

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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将面临涉诉、对方清算、预期无法收回款项等特殊信用风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。

A. 确定组合的依据

按组合计提减值准备的计提方法(账龄分析法、其他方法)	
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

a. 应收账款按账龄划分组合的坏账损失计提比例如下:

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损失计提比例如下:

账龄	计提比例
1年以内	10%
1-2年	30%
2-3年	80%
3年以上	100%

b. 其他组合的应收款项坏账损失计提

受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,一般不计提信用损失。 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,信用风险自初始确认后显著增加的,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,计提减值准备。
保证金、备用金、押金	

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为银行类金融机构,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为财务公司等非金融机构或企业,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、合同履约成本、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料、包装物及低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，合同履约成本列报在存货中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(披露指引:公司如有超过20%但不具有重大影响的,补充披露:本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。)

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如: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;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》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损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制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。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧。本集团投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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。

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、运输车辆、办公车辆、港务设备、集装箱货架、制造设备、办公设备及其他设备等。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	运输车辆	6-8	5.00	11.88-15.83
3	办公车辆	6-8	5.00	11.88-15.83
4	运输船舶	9-25 无期限	5.00-12.82 船舶轻吨废钢价	4.21-9.69 N/A
5	港务设备	40	5.00	2.38
6	集装箱货架	5	5.00	19.00
7	办公设备和其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67
8	制造设备	5-10	5.00	9.5-19.00

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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
其他设备	达到预定可使用状态

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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在建工程和固定资产等的借款费用,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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、商标等，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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利权、商标等按预计使用年限、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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 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、采用成本模式计量的使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见本附注“五、17. 商誉”相关内容。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括场地修缮、改造工程和房屋装修等已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用按预计使用年限、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, 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。

22. 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。

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、失业保险等, 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。

23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、质损赔偿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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。取得相关商品或服务的控制权, 是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入及整车运输收入、整车仓储收入、零部件物流收入、远洋海运收入等劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体原则:

(1) 销售商品收入:本集团从事动力锂电池梯次利用的研发、生产、销售。对于国内销售的产品,以客户收货并验收合格后作为控制权转移时点并确认销售收入;对

于国外销售的产品，依据合同约定的贸易模式，将产品按约定办妥出口报关手续，取得报关单、提单或经客户签收后确认收入。

(2) 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，公司已取收款或者取得现实收款权利时确认收入的实现；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，但在资产负债表日履约进度不能合理确定的，对已经发生的成本，预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 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，已收取款项或者取得现实收款权利时确认收入的实现；②对本集团按运量及占用时间确认仓储量的业务，当运输服务已经提供完毕，并经对方验收确认，但在资产负债表日履约进度不能合理确定的，对已经发生的成本，预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4) 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，同时已收取款项或者取得现实收款权利时确认收入的实现。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收方验收确认，但在资产负债表日履约进度不能合理确定的，对已经发生的成本，预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(5) 远洋海运收入：本集团在远洋海运物流业务履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此本集团远洋海运物流业务属于在某一时段内履行的履约义务。①对于航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入，完工百分比按该航次截止资产负债表日已发生的运营天数占估计的总运营天数的比例确认与计量。②对于航次结果不能可靠估计的，在资产负债表日分别按以下情况确认计量：如果已经发生的航次运营成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运营成本确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的航次运营成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运营成本确认收入，同时结转航次运营成本；如果已经发生的航次运营成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运营成本，不确认收入。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

本集团的政府补助包括国际班列运输补助和促进企业发展基金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照系统、合理方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：

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

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用

寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”),规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订,明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行,可以提前执行。

本集团自2023年1月1日起施行,执行解释16号对本集团财务报表相关项目并无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本集团无重要会计估计的变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 ^{注1}	有形动产租赁收入	13%
	汽车修理收入	13%
	销售商品收入	13%
	交通运输服务收入	9%
	仓储服务收入	6%
	代理服务收入	6%
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	应纳税所得额	25%、20%、19%、16.5%、15% ^{注2}

注1：当期应纳增值税额为依据各纳税主体应税收入及适用税率计算的销项税额减除可抵扣进项税后的余额，如果当期销项税额减去可抵扣进项税额为负数则根据可抵扣进项税额的预期抵扣期限重分类至其他流动资产或者其他非流动资产列报。

注2：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆特锐	15%
柳州长久	15%
海南长久	15%
广东迪度	15%
江苏长久	20%
佛山长众	20%
绿源循环	20%
济南长久	20%
世久国际	20%
恒安广信	20%
长久碳路	20%
广东长久	20%
湖北玉力	20%
天津科技	20%
长久新能	20%

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
天津供应链	20%
德国长久	15% ^注
哈欧商贸	15% ^注
久洋船务	16.5% ^注
誌喜公司	16.5% ^注
香港长久	16.5% ^注
波兰长久	19% ^注

注：德国长久和哈欧商贸适用德国汉堡当地的税收政策；波兰长久适用波兰当地的税收政策；久洋船务、誌喜公司和香港长久适用香港地区税收政策。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税优惠

1) 重庆特锐、柳州长久：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）、国家税务总局公告《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）、渝两江经函[2020]21号《关于西部地区鼓励类产业项目认定的意见》、财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税2020年第23号），重庆特锐、柳州长久企业所得税适用15%的税收优惠政策。

2) 海南长久：根据财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）、国家税务总局海南省税务局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局海南省税务局公告2020年第4号，自2020年1月1日起执行至2024年12月31日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3) 江苏长久、佛山长众、绿源循环、济南长久、世久国际、恒安广信、长久碳路、广东长久、湖北玉力、天津科技、长久新能和天津供应链：根据财政部、税务总局发布2023年第613号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，本公告执行期限为自2023年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额100万元以上但未超过300万元的部分，则仍按照财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4) 广东迪度：于2020年12月9日取得了编号为GR202044009931的《高新技术企业证书》，批准机关为广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局，有效期为三年；于2023年12月28日取得了编号为GR202344018109的《高新技术企业证书》，批准机关为广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

5) 久洋船务、誌喜公司：根据香港税务局《税务条例》第23B(12)条所界定的[豁免款项]，不论船舶在何处注册，只要是香港居民或非香港居民船舶营运商在香港水域与内河贸易水域以外的地方从船舶营运所得的租船费，或者是从在香港启航出海的船舶营运所得的租船费，无论是可归因于按时计租的租船合约抑或光船租船合约，该等租船费按《税务条例》第23B条均无须课缴利得税。

(2) 增值税优惠

1) 本公司、德国长久、哈欧德国、久格航运、国际汽车：根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，境内的单位和个人以无运输工具承运方式提供的国际运输服务免征增值税。

2) 中江海：根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

(3) 房产税和城镇土地使用税

安徽长久、芜湖长久、中江海：根据《安徽省人民政府关于进一步提振市场信心促进经济平稳健康运行若干政策举措的通知》（皖政〔2023〕13号），国家税务总局安徽省税务局对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储行业纳税人和增值税小规模纳税人，暂免征收2023年上半年房产税、城镇土地使用税。

重庆久坤：根据《财政部税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财税〔2023〕5号），自2023年1月1日起至2027年12月31日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

五、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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
库存现金	0.00	0.00
银行存款	597,839,965.16	561,286,885.66
其他货币资金	10,917,301.26	50,749,721.78
合计	608,757,266.42	612,036,607.44
其中：存放在境外的款项总额	77,580,880.28	44,416,529.97

其他货币资金明细

项目	年末余额	其中：3个月以上受限资金	年初余额	其中：3个月以上受限资金
保函保证金	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
银行承兑汇票保证金	5,929,949.55	5,929,949.55	2,083.74	2,083.74
第三方支付平台	1,068,515.71	0.00	0.00	0.00
冻结资金	418,836.00	418,836.00	0.00	0.00
大额存单	0.00	0.00	41,207,000.00	41,207,000.00
信用证保证金	0.00	0.00	6,040,638.04	6,040,638.04
合计	10,917,301.26	9,848,785.55	50,749,721.78	50,749,721.78

注：本集团存放在境外的资金汇回不受限制。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	0.00	6,040,638.04
保函保证金	3,500,000.00	3,500,000.00
银行承兑汇票保证金	5,929,949.55	2,083.74
冻结资金	418,937.97	0.00
第三方支付平台	11,526.10	0.00
合计	9,860,413.62	9,542,721.78

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	591,509.10	845,580.18
其中：权益工具投资	591,509.10	845,580.18
合计	591,509.10	845,580.18

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,310,002.55	22,220,911.87
商业承兑汇票	25,907,129.19	89,299,212.86
坏账准备	0.00	0.00
合计	38,217,131.74	111,520,124.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备	38,217,131.74	100.00	0.00	0.00	38,217,131.74
其中：账龄组合	25,907,129.19	67.79	0.00	0.00	25,907,129.19
低风险组合	12,310,002.55	32.21	0.00	0.00	12,310,002.55
合计	38,217,131.74	100.00	0.00	0.00	38,217,131.74

(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	111,520,124.73	100.00	0.00	0.00	111,520,124.73
其中：账龄组合	89,299,212.86	80.07	0.00	0.00	89,299,212.86
低风险组合	22,220,911.87	19.93	0.00	0.00	22,220,911.87
合计	111,520,124.73	100.00	0.00	0.00	111,520,124.73

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,907,129.19	0.00	0.00
低风险组合	12,310,002.55	0.00	0.00
合计	38,217,131.74	0.00	—

(3) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(4) 年末已经背书或贴现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	0.00	6,609,368.61
商业承兑汇票	0.00	17,801,241.53
合计	0.00	24,410,610.14

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,180,949,778.78	1,369,870,440.59
其中: 0-6个月(含6个月)	1,077,513,630.78	1,133,659,717.97
6个月-1年	103,436,148.00	236,210,722.62
1-2年	75,242,345.78	169,995,465.09
2-3年	44,587,574.14	12,340,295.05
3年以上	42,493,857.93	35,079,836.88
其中: 3-4年	10,795,308.98	18,844,246.86
4-5年	17,189,561.62	15,613,921.53
5年以上	14,508,987.33	621,668.49
合计	1,343,273,556.63	1,587,286,037.61

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	72,170,128.00	5.37	54,392,808.87	75.37	17,777,319.13
按组合计提	1,271,103,428.63	94.63	14,053,694.27	1.11	1,257,049,734.36
其中: 账龄组合	1,177,315,654.25	87.65	14,053,694.27	1.19	1,163,261,959.98
受最终控制方控制的关联方及联营企业	93,787,774.38	6.98	0.00	0.00	93,787,774.38
合计	1,343,273,556.63	100.00	68,446,503.14	5.10	1,274,827,053.49

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	79,971,336.47	5.04	48,031,095.14	60.06	31,940,241.33
按组合计提	1,507,314,701.14	94.96	20,084,361.74	1.33	1,487,230,339.40
其中: 账龄组合	1,431,112,444.96	90.16	20,084,361.74	1.40	1,411,028,083.22
受最终控制方控制的关联方及联营企业	76,202,256.18	4.80	0.00	0.00	76,202,256.18
合计	1,587,286,037.61	100.00	68,115,456.88	4.29	1,519,170,580.73

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	35,121,115.29	17,800,959.19	23,876,622.87	17,800,959.18	74.55	破产重组
单位 2	15,461,494.21	1,860,864.76	15,451,199.00	4,974,337.70	32.19	预计无法全部收回
单位 3	14,872,401.34	14,872,401.34	14,739,584.04	14,739,584.04	100.00	涉及诉讼
单位 4	0.00	0.00	2,761,705.43	2,761,705.43	100.00	涉及诉讼
单位 5	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	涉及诉讼
单位 6	1,919,982.13	1,919,982.13	1,919,982.13	1,919,982.13	100.00	涉及诉讼
单位 7	0.00	0.00	1,377,447.64	397,701.78	28.87	预计无法全部收回
单位 8	1,201,279.41	600,639.71	1,311,875.41	1,071,619.53	81.69	涉及诉讼
单位 9	1,061,659.05	1,061,659.05	1,061,659.05	1,061,659.05	100.00	涉及诉讼
其他	7,933,405.04	7,514,588.96	7,270,052.43	7,265,260.03	99.93	预计无法全部收回
合计	79,971,336.47	48,031,095.14	72,170,128.00	54,392,808.87	—	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月 (含6个月)	1,000,474,150.17	0.00	0.00
6个月-1年	89,738,785.53	897,387.81	1.00
1-2年	71,131,794.78	7,113,179.50	10.00
2-3年	13,378,661.18	4,013,598.33	30.00
3-4年	667,976.36	333,988.19	50.00
4-5年	1,143,728.91	914,983.12	80.00
5年以上	780,557.32	780,557.32	100.00
合计	1,177,315,654.25	14,053,694.27	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		合并范围变更之影响	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	48,031,095.14	769,124.00	6,130,652.90	119,000.00	419,063.17	0.00	54,392,808.87
按账龄组合计提	20,084,361.74	62,277.85	-4,460,476.10	0.00	1,637,789.08	5,319.86	14,053,694.27
合计	68,115,456.88	831,401.85	1,670,176.80	119,000.00	2,056,852.25	5,319.86	68,446,503.14

本年无重要的坏账准备收回或转回情况。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,056,852.25

本年无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 1	119,898,217.41	0.00	119,898,217.41	8.93	270,522.26
单位 2	70,700,619.47	0.00	70,700,619.47	5.26	58,168.38
单位 3	63,580,924.52	0.00	63,580,924.52	4.73	612,448.08
单位 4	59,402,686.14	0.00	59,402,686.14	4.42	3,000,667.63
单位 5	58,301,376.44	0.00	58,301,376.44	4.34	4,224.95
合计	371,883,823.98	0.00	371,883,823.98	27.68	3,946,031.30

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票及数字化债权凭证	108,807,541.47	34,109,035.75
合计	108,807,541.47	34,109,035.75

(1) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	11,345,336.37
合计	11,345,336.37

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	29,820,135.75	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	143,970,728.69	128,147,544.18
合计	143,970,728.69	128,147,544.18

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金、押金组合	93,278,414.23	79,941,046.12
事故借款	39,267,777.30	38,486,499.73
政府补贴	21,312,283.25	20,949,146.68
西安临潼旅游商贸开发区管理委员会	14,500,000.00	14,500,000.00
代垫款项	12,093,128.94	12,217,798.05
关联方往来款	4,357,527.54	68,453.02
出口退税款	776,339.99	0.00
其他	5,050.70	0.00
合计	185,590,521.95	166,162,943.60

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	94,234,590.74	80,804,455.10
1-2年	24,780,983.94	12,514,655.08
2-3年	9,235,714.30	11,639,087.22
3年以上	57,339,232.97	61,204,746.20
其中：3-4年	7,715,254.67	46,140,051.44
4-5年	35,309,660.42	9,201,567.81
5年以上	14,314,317.88	5,863,126.95
合计	185,590,521.95	166,162,943.60

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	66,437,413.90	35.80	39,538,726.25	59.51	26,898,687.65
按组合计提	119,153,108.05	64.20	2,081,067.01	1.75	117,072,041.04
其中：账龄组合	17,387,454.40	9.37	2,081,067.01	11.97	15,306,387.39
低风险组合	101,765,653.65	54.83	0.00	0.00	101,765,653.65
合计	185,590,521.95	100.00	41,619,793.26	22.43	143,970,728.69

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	67,407,166.92	40.57	36,349,730.69	53.93	31,057,436.23
按组合计提	98,755,776.68	59.43	1,665,668.73	1.69	97,090,107.95
其中：账龄组合	13,556,466.76	8.16	1,665,668.73	12.29	11,890,798.03
低风险组合	85,199,309.92	51.27	0.00	0.00	85,199,309.92
合计	166,162,943.60	100.00	38,015,399.42	22.88	128,147,544.18

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	14,500,000.00	1,884,458.19	14,500,000.00	2,456,523.33	16.94	预计无法全部收回
单位 2	7,170,667.47	7,170,667.47	7,170,667.47	7,170,667.47	100.00	预计无法收回
单位 3	4,037,999.95	2,019,938.95	5,117,931.33	4,140,004.88	80.89	涉诉事故
单位 4	2,944,952.83	996,477.40	4,428,443.70	1,449,016.93	32.72	涉诉事故
其他	38,753,546.67	24,278,188.68	35,220,371.40	24,322,513.64	69.06	预计无法全部收回
合计	67,407,166.92	36,349,730.69	66,437,413.90	39,538,726.25	—	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,992,741.78	1,699,274.19	10.00
2-3年	64,599.00	51,679.20	80.00
4-5年	64,488.62	64,488.62	100.00
5年以上	265,625.00	265,625.00	100.00
合计	17,387,454.40	2,081,067.01	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	1,665,668.73	36,349,730.69	38,015,399.42
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变更之影响	120,321.85	0.00	0.00	120,321.85
本年计提	-120,321.85	415,398.28	3,205,195.56	3,500,271.99
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	16,200.00	16,200.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	2,081,067.01	39,538,726.25	41,619,793.26

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		合并范围变更之影响	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	36,349,730.69	0.00	3,205,195.56	0.00	16,200.00	0.00	39,538,726.25
按账龄组合计提	1,665,668.73	120,321.85	295,076.43	0.00	0.00	0.00	2,081,067.01
合计	38,015,399.42	120,321.85	3,500,271.99	0.00	16,200.00	0.00	41,619,793.26

(5) 本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	16,200.00

本年无重要的其他应收款核销情况。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	政府补助	16,372,283.25	1 年以内	8.82	1,637,228.33
单位 2	保证金	16,140,000.00	1 年以内 9,140,000 元; 1-2 年 2,000,000 元; 4-5 年 5,000,000 元	8.70	0.00
单位 3	往来款	14,500,000.00	4-5 年	7.81	2,456,523.33
单位 4	代垫款项	7,170,667.47	4-5 年	3.86	7,170,667.47
单位 5	保证金	7,000,000.00	1 年以内 2,500,000 元; 3-4 年 1,000,000 元; 5 年以上 3,500,000 元	3.78	0.00
合计	—	61,182,950.72	—	32.97	11,264,419.13

7. 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	金额
1 年以内	66,712,239.89	99.53	99,755,282.76	99.48
1-2 年	157,315.52	0.23	293,253.23	0.29
2-3 年	67,761.04	0.10	218,786.81	0.22
3 年以上	93,440.10	0.14	13,979.00	0.01
合计	67,030,756.55	100.00	100,281,301.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	29,740,743.38	1 年以内 29,736,153.68 元; 1 年以上 4,589.70 元	44.37
单位 2	7,896,016.78	1 年以内	11.78
单位 3	7,344,222.60	1 年以内	10.96
单位 4	7,245,722.15	1 年以内	10.81
单位 5	2,244,000.00	1 年以内	3.35
合计	54,470,704.91	—	81.27

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,824,661.35	0.00	71,824,661.35	16,558,760.36	0.00	16,558,760.36
库存商品	22,840,695.07	19,979.49	22,820,715.58	8,117,699.12	0.00	8,117,699.12
合同履约成本	8,217,972.63	0.00	8,217,972.63	31,935,009.57	0.00	31,935,009.57
在产品	6,318,909.88	0.00	6,318,909.88	0.00	0.00	0.00
发出商品	2,254,749.22	0.00	2,254,749.22	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	577,330.51	0.00	577,330.51	0.00	0.00	0.00
周转材料	164,905.37	0.00	164,905.37	415,583.38	0.00	415,583.38
包装物及低值易耗品	0.00	0.00	0.00	13,584.90	0.00	13,584.90
合计	112,199,224.03	19,979.49	112,179,244.54	57,040,637.33	0.00	57,040,637.33

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并范围 变更影响	转回或转 销	其他	
库存商品	0.00	0.00	19,979.49	0.00	0.00	19,979.49
合计	0.00	0.00	19,979.49	0.00	0.00	19,979.49

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	62,461,932.91	59,510,189.18
待认证进项税	6,965,793.79	5,671,277.40
待摊费用	6,102,683.39	6,501,675.43
待抵扣增值税附加税	5,137,771.60	6,784,374.66
预缴所得税	2,310,123.59	2,351,937.93
其他	83,567.34	2,451.24
合计	83,061,872.62	80,821,905.84

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	合并范围 变更影响	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	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		
一、联营企业													
ADAMPOLS. A.	156,068,649.69	0.00	0.00	0.00	0.00	50,860,978.18	-1,226,381.49	0.00	0.00	0.00	25,284,900.04	230,988,146.42	0.00
中世国际物流有限公司	168,345,968.27	0.00	0.00	0.00	0.00	10,728,326.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,074,294.88	0.00
江苏悦达长久物流有限公司	71,510,836.33	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,600,628.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,910,207.69	0.00
中铨数字科技有限公司	12,824,743.04	0.00	0.00	0.00	0.00	-114,282.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,710,460.93	0.00
江苏世创物流有限公司	9,678,200.49	0.00	0.00	4,900.00	0.00	-56,179.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,626,921.20	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	合并范围 变更影响	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	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		
广东康迪领先 新能源科技有 限公司	0.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00
小计	418,428,397.82	0.00	400,000.00	4,900.00	0.00	59,818,214.75	-1,226,381.49	0.00	0.00	0.00	25,284,900.04	502,710,031.12	0.00
合计	418,428,397.82	0.00	400,000.00	4,900.00	0.00	59,818,214.75	-1,226,381.49	0.00	0.00	0.00	25,284,900.04	502,710,031.12	0.00

注 1：秭归港融汽车物流有限公司资不抵债，经营状况无明显改善，持续经营存在重大不确定性，预计投资无法收回，以前年度该项长期股权投资已减记为 0，在备查账簿中登记。

注 2：本公司控股子公司广东迪度的联营公司广州迪度捷通能源科技有限公司于 2023 年 3 月 23 日成立，注册资本 100 万元，广东迪度认缴出资 18 万元，持股比例 18%，截至 2023 年 12 月 31 日未实际出资。

注 3：本公司控股子公司广东迪度的联营公司山东迪度再生资源科技有限公司于 2023 年 01 月 18 日成立，注册资本 500 万元，广东迪度认缴出资 245 万元，持股比例 49%，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实际出资。

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
中迪荷清（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙） ^注	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

注：2019年4月本公司签署入伙协议作为有限合伙人入伙，对中迪荷清（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）投资6,000.00万元，持股比例38.44%，由于本公司对中迪荷清（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）的投资无控制、共同控制及重大影响，本公司将其指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，并根据其流动性计入其他非流动金融资产。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	17,655,891.20
(1) 外购	0.00
(2) 在建工程转入	17,655,891.20
3. 本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
(2) 其他转出	0.00
4. 年末余额	17,655,891.20
二、累计折旧和累计摊销	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	143,127.50
(1) 计提或摊销	143,127.50
3. 本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
(2) 其他转出	0.00
4. 年末余额	143,127.50
三、减值准备	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物
(1) 计提	0.00
3. 本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
(2) 其他转出	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	17,512,763.70
2. 年初账面价值	0.00

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,699,049,197.40	1,040,274,926.51
固定资产清理	245,744.38	4,303.47
合计	1,699,294,941.78	1,040,279,229.98

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公车辆	办公设备	港务设备	集装箱货架	制造设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	817,012,941.71	508,836,739.23	20,647,898.55	21,634,960.94	19,751,438.90	34,341,798.70	0.00	28,368,276.26	1,450,594,054.29
2. 本年增加金额	1,383,080.54	1,245,663,431.87	2,190,271.97	1,381,052.65	115,296.80	0.00	3,675,643.15	1,862,690.72	1,256,271,467.70
(1) 购置	342,493.40	466,272,666.08	2,190,271.97	960,120.20	115,296.80	0.00	355,066.00	809,259.28	471,045,173.73
(2) 在建工程转入	1,040,587.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	968,134.21	2,008,721.35
(3) 合并范围变更 影响	0.00	202,743.36	0.00	406,429.19	0.00	0.00	3,320,577.15	85,297.23	4,015,046.93
(4) 汇率变动影响	0.00	460,590.00	0.00	14,503.26	0.00	0.00	0.00	0.00	475,093.26
(5) 本年使用权资 产转入	0.00	778,727,432.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	778,727,432.43
3. 本年减少金额	169,397.41	11,309,468.17	3,829,873.85	1,342,756.09	0.00	0.00	0.00	554,768.96	17,206,264.48
(1) 处置或报废	169,397.41	11,309,468.17	3,829,873.85	1,342,756.09	0.00	0.00	0.00	554,768.96	17,206,264.48
4. 年末余额	818,226,624.84	1,743,190,702.93	19,008,296.67	21,673,257.50	19,866,735.70	34,341,798.70	3,675,643.15	29,676,198.02	2,689,659,257.51
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	63,796,573.51	259,793,531.39	17,161,426.97	18,317,605.57	2,047,542.87	33,332,826.70	0.00	15,329,797.02	409,779,304.03
2. 本年增加金额	27,810,311.85	557,380,169.19	1,103,150.96	1,783,467.23	561,150.96	0.00	701,368.75	3,064,114.18	592,403,733.12
(1) 计提	27,810,311.85	105,599,025.40	1,103,150.96	1,595,026.79	561,150.96	0.00	251,178.95	3,012,658.03	139,932,502.94

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输工具	办公车辆	办公设备	港务设备	集装箱货架	制造设备	其他设备	合计
(2) 合并范围变更 影响	0.00	11,593.53	0.00	174,662.34	0.00	0.00	450,189.80	51,456.15	687,901.82
(3) 汇率变动影响	0.00	13,680.00	0.00	13,778.10	0.00	0.00	0.00	0.00	27,458.10
(4) 本年使用权资 产转入	0.00	451,755,870.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	451,755,870.26
3. 本年减少金额	8,787.50	8,434,866.06	1,810,557.60	1,363,800.58	0.00	0.00	0.00	488,077.76	12,106,089.50
(1) 处置或报废	8,787.50	8,434,866.06	1,810,557.60	1,363,800.58	0.00	0.00	0.00	488,077.76	12,106,089.50
4. 年末余额	91,598,097.86	808,738,834.52	16,454,020.33	18,737,272.22	2,608,693.83	33,332,826.70	701,368.75	17,905,833.44	990,076,947.65
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	421,673.09	41,162.70	29,330.92	0.00	0.00	0.00	47,657.04	539,823.75
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	4,696.34	0.00	0.00	0.00	2,014.95	6,711.29
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	4,696.34	0.00	0.00	0.00	2,014.95	6,711.29
4. 年末余额	0.00	421,673.09	41,162.70	24,634.58	0.00	0.00	0.00	45,642.09	533,112.46
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	726,628,526.98	934,030,195.32	2,513,113.64	2,911,350.70	17,258,041.87	1,008,972.00	2,974,274.40	11,724,722.49	1,699,049,197.40
2. 年初账面价值	753,216,368.20	248,621,534.75	3,445,308.88	3,288,024.45	17,703,896.03	1,008,972.00	0.00	12,990,822.20	1,040,274,926.51

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,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	24,489,820.93	16,563,692.25	0.00	7,926,128.68
合计	24,489,820.93	16,563,692.25	0.00	7,926,128.68

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	149,869,749.95
运输设备	39,822,658.08
其他	63,114.09
合计	189,755,522.12

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金盘花园二期(A区)3号商铺	2,577,181.75	正在办理中
金盘花园二期(A区)17号商铺	4,337,608.98	正在办理中
合计	6,914,790.73	—

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输车辆、扫描枪 PDA 设备等	245,744.38	4,303.47
合计	245,744.38	4,303.47

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	47,204,320.95	48,073,916.88
合计	47,204,320.95	48,073,916.88

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
武汉汽车物流多式联运基地项目	33,460,544.77	0.00	33,460,544.77	21,495,788.90	0.00	21,495,788.90
水岸工广场办公楼	8,606,756.55	0.00	8,606,756.55	26,262,647.75	0.00	26,262,647.75
滁州基地动力电池梯次利用工厂	3,728,046.81	0.00	3,728,046.81	0.00	0.00	0.00
工商业储能项目	1,060,341.65	0.00	1,060,341.65	0.00	0.00	0.00
其他项目	348,631.17	0.00	348,631.17	315,480.23	0.00	315,480.23
合计	47,204,320.95	0.00	47,204,320.95	48,073,916.88	0.00	48,073,916.88

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
武汉汽车物流多式联运基地项目	21,495,788.90	11,964,755.87	0.00	0.00	33,460,544.77
水岸工广场办公楼	26,262,647.75	0.00	0.00	17,655,891.20	8,606,756.55
滁州基地动力电池梯次利用工厂	0.00	3,728,046.81	0.00	0.00	3,728,046.81
合计	47,758,436.65	15,692,802.68	0.00	17,655,891.20	45,795,348.13

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
武汉汽车物流多式联运基地项目	73,270,000.00	45.67	在建	0.00	0.00	0.00	自筹
水岸工广场办公楼	35,500,000.00	95.43	在建	0.00	0.00	0.00	自筹
滁州基地动力电池梯次利用工厂	12,616,800.00	29.55	在建	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	121,386,800.00	—	—	0.00	0.00	0.00	—

注：水岸工广场办公楼的其他减少为本期转入投资性房地产核算。

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	运输车辆	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	48,964,749.95	778,727,432.43	827,692,182.38
2. 本年增加金额	32,405,986.17	0.00	32,405,986.17
(1) 本年租入	17,337,794.58	0.00	17,337,794.58
(2) 合并范围变更影响	15,068,191.59	0.00	15,068,191.59
3. 本年减少金额	6,203,663.53	778,727,432.43	784,931,095.96
(1) 本年到期	6,203,663.53	0.00	6,203,663.53
(2) 本年到期转出至固定资产	0.00	778,727,432.43	778,727,432.43
4. 年末余额	75,167,072.59	0.00	75,167,072.59
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	14,530,807.14	407,748,608.52	422,279,415.66
2. 本年增加金额	23,679,446.33	44,007,261.74	67,686,708.07
(1) 计提	13,576,908.78	44,007,261.74	57,584,170.52
(2) 合并范围变更影响	10,102,537.55	0.00	10,102,537.55
3. 本年减少金额	5,928,552.00	451,755,870.26	457,684,422.26
(1) 本年到期	5,928,552.00	0.00	5,928,552.00
(2) 本年到期转出至固定资产	0.00	451,755,870.26	451,755,870.26
4. 年末余额	32,281,701.47	0.00	32,281,701.47
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
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 本年到期	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	42,885,371.12	0.00	42,885,371.12
2. 年初账面价值	34,433,942.81	370,978,823.91	405,412,766.72

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	商标	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	546,401,044.62	77,137,293.50	0.00	0.00	623,538,338.12
2. 本年增加金额	0.00	9,978,760.85	22,940,000.00	1,690,000.00	34,608,760.85
(1) 购置	0.00	6,651,264.13	0.00	0.00	6,651,264.13
(2) 内部研发	0.00	3,327,496.72	0.00	0.00	3,327,496.72
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	22,940,000.00	1,690,000.00	24,630,000.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	546,401,044.62	87,116,054.35	22,940,000.00	1,690,000.00	658,147,098.97
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	61,812,717.67	18,514,250.98	0.00	0.00	80,326,968.65
2. 本年增加金额	12,273,217.80	13,748,049.58	1,147,000.00	84,500.00	27,252,767.38
(1) 计提	12,273,217.80	13,748,049.58	1,147,000.00	84,500.00	27,252,767.38
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	74,085,935.47	32,262,300.56	1,147,000.00	84,500.00	107,579,736.03
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	1,295,901.34	0.00	0.00	1,295,901.34
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	商标	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	1,295,901.34	0.00	0.00	1,295,901.34
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	472,315,109.15	53,557,852.45	21,793,000.00	1,605,500.00	549,271,461.60
2. 年初账面价值	484,588,326.95	57,327,141.18	0.00	0.00	541,915,468.13

17. 商誉

（1）商誉原值

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	3,114,015.00	0.00	0.00	3,114,015.00
吉林掌控	7,084,627.32	0.00	0.00	7,084,627.32
广东迪度	0.00	52,633,667.23	0.00	52,633,667.23
合计	10,198,642.32	52,633,667.23	0.00	62,832,309.55

注：本年收购广东迪度的合并成本高于取得的被合并企业净资产公允价值的金额的部分确认为大额商誉 52,633,667.23 元，详见本附注“七、1. 非同一控制下企业合并”相关内容。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
广东迪度	0.00	9,230,541.00	0.00	9,230,541.00
哈欧国际	3,114,015.00	0.00	0.00	3,114,015.00
合计	3,114,015.00	9,230,541.00	0.00	12,344,556.00

注：本公司委托中和资产评估有限公司，对非同一控制下企业合并广东迪度所形成的商誉进行减值测试，对合并所形成的商誉及相关资产组预计未来现金流量现值进行估算，并出具了《北京长久物流股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的广东迪度新能源有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（中和评报字（2024）第 YCV1019 号）。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司因购买广东迪度形成的商誉发生减值 9,230,541.00 元。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
直接归属于哈欧国际的可辨认资产	主要由收购哈欧国际 54% 股权构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	是
直接归属于吉林掌控的可辨认资产	主要由收购吉林掌控公司 100% 股权构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	是
直接归属于广东迪度的可辨认资产	主要由无形资产、固定资产等构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	本年新增

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东迪度新能源有限公司包含商誉的资产组	135,479,100.00	117,380,000.00	18,099,100.00	5年	收入复合增长率 7.33% 毛利率 23.08%至 24.76% 折现率 13.17%	收入增长率：根据企业现有的在手订单预测和企业发展规划以及行业发展形势进行预测； 毛利率：根据各产品类型的历史年度毛利率水平并结合企业未来发展规划及成本预算进行预测。	稳定期收入增长率为 0%	根据谨慎性考虑 稳定期收入未永续增长
吉林掌控物流科技有限公司包含商誉的资产组	7,093,961.22	8,024,716.13	0.00	5年	收入复合增长率 6.62% 毛利率 1% 折现率 11.03%	收入增长率：根据企业现有的在手订单预测和企业发展规划以及行业发展形势进行预测； 毛利率：根据各产品类型的历史年度毛利率水平并结合企业未来发展规划及成本预算进行预测。	稳定期收入增长率为 0%	根据谨慎性考虑 稳定期收入未永续增长
合计	142,573,061.22	125,404,716.13	18,099,100.00	—	—	—	—	—

注：哈欧物流股份有限公司包含商誉的资产组在以前年度已经全额计提减值准备。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	合并范围变更影响	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	219,723.53	3,289,933.75	403,343.22	525,940.90	219.69	3,386,839.91
场地修缮费	3,782,356.43	0.00	0.00	1,173,790.26	-53,964.67	2,662,530.84
场地改造工程	1,536,623.32	159,860.55	0.00	315,993.54	0.00	1,380,490.33
河道疏浚费	25,394.54	286,141.50	0.00	103,716.02	0.00	207,820.02
办公楼修缮费	82,253.87	0.00	0.00	44,865.84	0.00	37,388.03
OA办公软件服务费	31,132.63	0.00	0.00	19,099.92	0.00	12,032.71
房屋租赁费	12,834.01	0.00	0.00	12,834.01	0.00	0.00
合计	5,690,318.33	3,735,935.80	403,343.22	2,196,240.49	-53,744.98	7,687,101.84

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 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	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	519,708,167.50	128,284,191.53	333,744,397.87	82,740,114.04
应收账款坏账准备	68,414,089.51	16,511,852.59	67,945,960.74	16,478,686.19
租赁负债	36,535,505.85	8,837,134.09	26,570,326.07	6,642,581.52
其他应收款坏账准备	34,134,125.79	7,667,154.88	29,244,512.00	6,524,065.74
预提费用	26,741,425.88	6,661,297.34	4,865,110.69	1,180,640.12
递延收益	4,648,166.59	1,162,041.65	4,815,166.63	1,203,791.66
应付职工薪酬-教育经费、工会经费	2,759,400.73	613,360.62	4,451,509.66	1,031,861.39
无形资产减值准备	1,295,901.34	323,975.34	1,295,901.34	323,975.34
预计负债	500,000.00	125,000.00	0.00	0.00
固定资产减值准备	476,362.05	68,081.29	483,073.34	69,759.11
存货跌价准备	19,979.49	2,996.92	0.00	0.00
可转债利息支出	0.00	0.00	42,273,381.20	10,568,345.30
合计	695,233,124.73	170,257,086.25	515,689,339.54	126,763,820.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	35,140,387.81	8,511,129.83	24,632,240.66	6,158,060.16
资产评估增值	23,614,236.87	3,542,135.53	0.00	0.00
未按权责发生制确认收入	947,573.70	236,893.43	0.00	0.00
未收到的政府补贴款	0.00	0.00	13,112,850.14	3,278,212.54
合计	59,702,198.38	12,290,158.79	37,745,090.80	9,436,272.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	8,442,164.44	161,814,921.81	6,158,060.16	120,605,760.25

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税负债	8,442,164.44	3,847,994.35	6,158,060.16	3,278,212.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,194,572.30	16,842,466.75
其他应收款坏账准备	7,485,667.47	8,770,887.42
预提费用	1,666,510.71	112,660.25
其他非流动资产减值损失	1,580,607.96	0.00
租赁负债	1,525,379.13	293,731.99
固定资产减值准备	56,750.41	56,750.41
应收账款坏账准备	32,413.63	169,496.14
预计负债	0.00	500,000.00
合计	22,541,901.61	26,745,992.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2028年	1,306,692.60	—	—
2027年	622,916.44	653,005.27	—
2026年	942,518.90	1,217,890.83	—
2025年	6,781,003.58	6,781,703.63	—
2024年	541,440.78	541,440.78	—
2023年	—	7,648,426.24	—
合计	10,194,572.30	16,842,466.75	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	58,641,960.52	114,782,211.44
抵债资产 ^注	16,000,000.00	17,580,607.96
其他	11,580.00	0.00
合计	74,653,540.52	132,362,819.40

注：抵债资产为2018年度四川野马汽车销售有限公司（以下简称四川野马公司）以位于四川省绵阳市的锦州水郡（39-01）、（39-02）房产抵偿欠本集团之子公司柳州长久运费。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	9,860,413.62	9,860,413.62	注1	注1	9,542,721.78	9,542,721.78	—	—
应收票据	25,410,610.14	25,410,610.14	注2	注2	39,509,211.57	39,509,211.57	质押	—
应收款项融资	11,345,336.37	11,345,336.37	注3	注3	0.00	0.00	—	—
固定资产	29,815,986.01	23,605,675.87	抵押	抵押借款	29,815,986.01	24,549,848.83	抵押	—
无形资产	38,878,156.40	32,592,854.19	抵押	抵押借款	38,878,156.40	33,370,417.35	抵押	—
合计	115,310,502.54	102,814,890.19	—	—	117,746,075.76	106,972,199.53	—	—

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日使用受限的货币资金余额为 9,860,413.62 元，其中银行承兑汇票保证金 5,929,949.55 元，保函保证金 3,500,000.00 元，电子交易平台保证金 11,526.10 元；本公司之子公司广东迪度使用受限的货币资金 418,937.97 元，为供应商申请的资产保全。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日使用受限的应收票据余额为 25,410,610.14 元，为本集团将未到期非 6+9 银行承兑汇票背书付款及贴现及票据池质押。

注 3：截至 2023 年 12 月 31 日使用受限的应收款项融资余额为 11,345,336.37 元，为本集团将未到期的 6+9 银行承兑汇票入票据池质押。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款 ^注	458,668,724.67	580,780,018.55
保证借款	458,920,618.07	450,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	0.00
合计	922,589,342.74	1,030,780,018.55

注：质押借款为票据贴现、信用证贴现及交行航信融资业务，其中票据贴现1张，共计7,500,000.00元；信用证贴现22张，共计382,771,006.32元；交行航信融资68,397,718.35元。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,317,364.39	65,710,082.14

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	497,940,913.79	469,517,559.32
1年以上	45,019,174.54	90,800,839.93
合计	542,960,088.33	560,318,399.25

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	3,984,395.44	尚未结算
单位2	3,392,238.29	尚未结算
合计	7,376,633.73	—

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	663,119.18	3,144,502.01
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	145,287,416.54	238,896,099.41
合计	145,950,535.72	242,040,601.42

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	663,119.18	1,957,007.00
短期借款应付利息	0.00	1,124,722.26
分期付款到期还本的长期借款利息	0.00	62,772.75
合计	663,119.18	3,144,502.01

25.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	83,812,171.48	88,526,267.42
往来款项	25,614,928.09	8,657,058.60
工程款	18,895,399.40	120,202,358.74
股权款	9,385,236.30	9,385,236.30
代收款项	2,414,485.98	2,837,485.76
保险返还款	1,139,162.96	2,702,387.54
其他	4,026,032.33	6,585,305.05
合计	145,287,416.54	238,896,099.41

(2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	9,833,260.64	未到结算期
单位2	9,385,236.30	股权投资款
合计	19,218,496.94	—

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
1年以内	3,153,001.75	568,973.00
1年以上	0.00	28,008.23
合计	3,153,001.75	596,981.23

(2) 本年无账面价值发生重大变动情况

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	10,721,829.47	0.00
预收运费	9,755,093.44	21,994,191.47
合计	20,476,922.91	21,994,191.47

28. 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	合并范围变更 影响	年末余额
短期薪酬	25,171,533.35	218,138,643.69	225,874,586.34	1,166,343.73	18,601,934.43
离职后福利- 设定提存计划	132,123.50	21,804,711.49	21,785,381.96	0.00	151,453.03
辞退福利	595,325.90	8,871,873.46	9,182,087.73	25.94	285,137.57
合计	25,898,982.75	248,815,228.64	256,842,056.03	1,166,369.67	19,038,525.03

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变更 影响	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	21,575,506.22	176,271,009.98	183,439,500.97	1,166,343.73	15,573,358.96
职工福利费	230,179.66	15,152,371.63	15,271,647.78	0.00	110,903.51
社会保险费	232,649.64	13,203,066.37	13,365,139.53	0.00	70,576.48
其中：医疗 保险费	130,702.61	12,230,354.48	12,294,505.59	0.00	66,551.50
工 伤 保险费	1,940.75	892,967.95	891,092.23	0.00	3,816.47
生 育 保险费	100,006.28	79,743.94	179,541.71	0.00	208.51
住房公积金	147,418.06	12,636,580.77	12,730,257.33	0.00	53,741.50
工会经费和职 工教育经费	2,985,779.77	870,400.81	1,062,826.60	0.00	2,793,353.98
其他	0.00	5,214.13	5,214.13	0.00	0.00
合计	25,171,533.35	218,138,643.69	225,874,586.34	1,166,343.73	18,601,934.43

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变更影响	年末余额
基本养老保险	120,169.67	21,068,832.07	21,044,543.73	0.00	144,458.01
失业保险费	11,953.83	735,879.42	740,838.23	0.00	6,995.02
合计	132,123.50	21,804,711.49	21,785,381.96	0.00	151,453.03

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,002,530.08	11,006,554.86
企业所得税	8,181,131.28	16,515,242.67
土地使用税	1,353,350.75	1,238,537.08
印花税	1,216,504.81	1,092,804.20
水利基金	997,485.60	1,259,507.87
个人所得税	947,268.74	930,019.46
房产税	605,275.89	137,381.88
城市维护建设税	573,980.48	748,232.11
教育费附加	247,031.19	324,791.18
地方教育费附加	164,687.46	216,527.48
其他	0.00	61,844.55
合计	23,289,246.28	33,531,443.34

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	41,628,696.74	0.00
一年内到期的租赁负债	11,215,716.15	77,985,224.42
一年内到期的长期借款	5,976,527.88	5,360,000.00
合计	58,820,940.77	83,345,224.42

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	67,684,688.34	74,584,724.53
未终止确认商业票据付款	16,910,610.14	3,952,203.21
预提费用	9,076,862.73	1,521,901.53
合计	93,672,161.21	80,058,829.27

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款 ^注	36,293,134.84	42,215,134.84
合计	36,293,134.84	42,215,134.84

注：本公司以房产及土地抵押借款用于项目工程建设，于2021年9月15日向中国民生银行苏州分行取得借款额度90,000,000.00元，期限为2021年9月15日至2030年9月15日，借款利率为固定利率5.10%，另由本北京长久物流股份有限公司提供担保；截至2023年12月31日已提取借款余额为42,269,662.72元（其中一年以内到期的借款本金为5,976,527.88元）。

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	202,325,901.18	617,972,726.73
合计	202,325,901.18	617,972,726.73

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
长久转债 113519	700,000,000.00	0.5%-2.0%	2018-11-7	6年	700,000,000.00	617,972,726.73	0.00	10,115,805.57	60,409,174.45	476,056,000.00	202,325,901.18	否

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京长久物流股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2018]876号)核准,本公司于2018年11月7日公开发行700万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额7亿元。本次发行的可转换公司债券全额向公司在股权登记日收市后登记在册的原A股普通股股东实行优先配售,优先配售后余额部分(含原股东放弃优先配售部分)采用网上向社会公众投资者通过上交所交易系统发售和网下对机构投资者配售的方式进行。本次认购不足7亿元的余额由主承销商包销。经上海证券交易所自律监管决定书[2018]151号文同意,本公司7亿元可转换公司债券(以下简称可转债)于2018年11月30日起在上海证券交易所挂牌交易。债券票面利率为第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每届满一年的当日。到期归还本金和最后一年利息。转股期限自可转换公司债券发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止,初始转股价格为11.99元/股。

回售条款:1) 有条件回售条款:在本次发行的可转换公司债券的最后两个计息年度,如果股票在任何连续30个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时,可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股、配股或派发现金股利等情况(不包括因本次发行的可转换公司债券转股增加的股本)而调整的情形,则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算,在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。在本次发行的可转换公司债券的最后两个计息年度,可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次,若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的,该计息年度不能再行使回售权。可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。2) 附加回售条款:若本公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化,且被中国证监会认定为改变募集资金用途的,可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给本公司。持有人在附加回售条件满足后,可以在本公司公告后的附加回售申报期内进行回售,该次附加回售申报期内不实施回售的,不能再行使附加回售权。

赎回条款:1) 到期赎回条款:在本次发行的可转换公司债券期满后5个交易日内,本公司将以本次发行的可转换公司债券的票面面值的115%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转换公司债券。2) 有条件赎回条款:转股期内,当下述两种情形的任意一种出现时,本公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券:①在转股期内,如果本公司股票在任何连续

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30个交易日中至少15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%);
②当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足3,000万元时。

截止2023年12月31日,累计共有479,965,000.00元长久转债已转换成本公司股票,累计转股数为43,453,896股,占可转换公司债券转股前公司已发行股份总额的7.7594%;尚未转股的可转换公司债券金额为220,035,000.00元,占可转换公司债券发行总量的31.4336%。

在初始确认时,本公司将可转换公司债券其中包含的金融负债和权益成份(转股权)进行分拆,并分别确认为应付债券和其他权益工具。在分拆时,对金融负债成份按照实际利率法确认初始金额;按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额确认权益成份初始金额,相关交易费用在权益和负债初始金额按照比例进行分摊。实际利率选择发行时二级市场上与之类似但没有附带转股权的债券的市场利率参考确定。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物租赁款	26,845,168.83	22,086,396.56

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	292,079,163.62	0.00
合计	292,079,163.62	0.00

35.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
非银行金融机构借款	292,079,163.62	0.00
合计	292,079,163.62	0.00

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
质损赔偿	3,846,252.87	0.00	质损赔偿
未决诉讼	841,257.33	636,061.95	未决诉讼
合计	4,687,510.20	636,061.95	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 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	形成原因
政府补助	11,179,611.07	537,000.00	473,486.56	11,243,124.51	政府补助款
合计	11,179,611.07	537,000.00	473,486.56	11,243,124.51	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
滁州物流基地项目	4,815,166.63	0.00	0.00	167,000.04	0.00	4,648,166.59	与资产相关
长春智慧物流园项目	6,364,444.44	0.00	0.00	213,333.36	0.00	6,151,111.08	与资产相关
哈欧国际物流俄欧双线项目	0.00	537,000.00	0.00	93,153.16	0.00	443,846.84	与收益相关
合计	11,179,611.07	537,000.00	0.00	473,486.56	0.00	11,243,124.51	—

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
股份总额	560,348,771.00	43,119,125.00	603,467,896.00

注:截至2023年12月31日,长久转债共有479,965,000.00元已转换成公司股票,累计转股数为43,453,896股,占可转债转股前公司已发行股份总额的7.7594%,其中2023年度转换43,119,125股,占可转债转股前公司已发行股份总额的7.6997%。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
长久转债 113519	6,960,910.00	211,647,261.79	4,760,560.00	110,151,469.88	2,200,350.00	101,495,791.91

注：本公司于2018年11月7日公开发行7亿元可转换公司债券，详见本附注“五、33. 应付债券”相关内容。

40. 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 ^注	367,476,422.30	525,388,089.48	0.00	892,864,511.78
其他资本公积	3,519,056.51	0.00	0.00	3,519,056.51
合计	370,995,478.81	525,388,089.48	0.00	896,383,568.29

注：长久转债截止2023年12月31日，累计共有479,965,000.00元长久转债已转换成公司股票，累计转股数为43,453,896股，占可转债转股前公司已发行股份总额的7.7594%；此部分长久转债本期转股后由其他权益工具转入资本公积525,388,089.48元。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-10,832,037.71	26,297,846.10	0.00	0.00	0.00	26,009,022.30	288,823.80	15,176,984.59
外币财务报表折算差额	-10,832,037.71	26,297,846.10	0.00	0.00	0.00	26,009,022.30	288,823.80	15,176,984.59

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 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	585,445.95	17,704,919.56	17,904,919.56	385,445.95
其中：归属于母公司	585,445.95	17,546,657.08	17,746,657.08	385,445.95
归属于少数股东	0.00	158,262.48	158,262.48	0.00

43. 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	227,682,697.11	10,208,699.90	0.00	237,891,397.01
合计	227,682,697.11	10,208,699.90	0.00	237,891,397.01

注：本年盈余公积增加为依据本公司2023年净利润的10%提取的法定盈余公积。

44. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,027,689,713.47	1,037,532,042.53
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	1,027,689,713.47	1,037,532,042.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	70,393,296.16	17,967,068.06
减：提取法定盈余公积	10,208,699.90	27,809,590.73
提取一般风险准备	0.00	-193.61
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	1,087,874,309.73	1,027,689,713.47

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,761,061,564.49	3,368,365,913.29	3,936,758,897.97	3,586,468,034.00
其他业务	21,953,068.82	10,312,119.18	20,846,843.46	9,674,260.41
合计	3,783,014,633.31	3,378,678,032.47	3,957,605,741.43	3,596,142,294.41

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	9,139,427.46	11,165,276.11
城市维护建设税	5,669,696.26	1,824,946.04
房产税	4,871,553.83	2,805,635.00
印花税	4,426,867.84	5,368,898.51
教育费附加	2,608,034.10	335,106.00
地方教育费附加	1,679,349.95	158,325.96
车船使用税	1,460,103.29	1,196,907.12
水利基金	280,461.96	632,641.31
地方行政性税费	50,673.65	254.00
合计	30,186,168.34	23,487,990.05

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	71,117,912.95	67,093,907.32
业务招待费	3,724,364.96	3,574,650.91
通讯费、交通费、差旅费	3,358,139.96	1,098,519.83
租赁费	2,549,848.00	2,257,889.47
折旧与摊销	2,112,763.45	1,268,066.15
办公车辆费用	1,619,305.27	2,165,758.12
其他	6,289,423.25	2,639,815.90
合计	90,771,757.84	80,098,607.70

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	116,752,621.70	111,828,554.26
折旧与摊销	64,652,831.25	50,028,575.47
咨询服务费	14,349,775.78	11,827,546.47
租赁费	9,378,315.12	8,086,594.91
通讯费、交通费、差旅费	6,129,766.11	4,288,709.88
业务招待费	4,067,665.12	4,696,684.57
水电暖费、物料消耗	2,591,682.46	3,008,894.67
保险费	1,822,282.38	1,147,236.13

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公车辆费用	1,752,301.47	1,958,177.97
办公费	1,166,108.34	1,548,781.67
会议费	1,157,467.03	663,413.87
装修费	480,961.68	284,374.30
其他	4,126,354.23	4,448,630.96
合计	228,428,132.67	203,816,175.13

49. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,621,289.50	4,156,044.37
材料费	497,205.00	0.00
折旧摊销费	142,540.48	0.00
其他	427,271.33	313,274.87
合计	6,688,306.31	4,469,319.24

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	84,791,139.91	77,695,957.69
减：利息收入	9,463,217.98	6,373,305.52
加：汇兑损失	-3,247,505.28	-3,797,207.82
其他支出	729,184.68	491,667.61
合计	72,809,601.33	68,017,111.96

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
国际货运班列相关补贴	25,864,358.19	19,607,715.87
政府补贴	808,610.78	300,000.00
个人手续费返还	120,146.84	119,511.21
其他	393,820.38	805,912.07
合计	27,186,936.19	20,833,139.15

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-254,071.08	-414,850.37
合计	-254,071.08	-414,850.37

53. 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	59,818,214.75	20,124,576.30
银行理财收益	430,831.10	1,225,642.03
合计	60,249,045.85	21,350,218.33

54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,551,176.80	-28,272,755.04
其他应收款坏账损失	-3,500,271.99	-7,171,421.45
合计	-5,051,448.79	-35,444,176.49

55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动资产减值损失	-1,580,607.96	0.00
商誉减值损失 ^注	-9,230,541.00	0.00
合计	-10,811,148.96	0.00

注：详见本附注“五、17. 商誉”相关内容。

56. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-101,585.49	295,143.36
其中：固定资产处置收益	-101,585.49	295,143.36
合计	-101,585.49	295,143.36

57. 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
与企业主营业务非直接相关的政府补助	31,855,663.75	37,297,156.33	914,207.25
无法支付的款项	1,429,471.73	868,794.42	1,429,471.73
非流动资产毁损报废利得	1,065,397.30	36,872.46	1,065,397.30
违约、赔偿、罚款等收入	685,253.64	1,204,259.63	685,253.64
其他	1,201,865.15	1,383,642.47	1,201,865.15
合计	36,237,651.57	40,790,725.31	5,296,195.07

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
天津促进企业发展基金	天津东疆综合保税区管理委员会	天津东疆保税区新经济促进局与天津长久智运科技合作备忘录	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	19,364,000.00	21,690,000.00	与收益相关
政府扶持资金	洋浦经济开发区开发建设基金办公室	洋浦经济开发区交通运输、现代服务业财政扶持政策	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	7,428,868.03	8,237,791.70	与收益相关
房产税免税政策	国家税务总局安徽省税务局	《国家税务总局安徽省税务局关于“六大行业”纳税人和增值税小规模纳税人免征2023年上半年房产税和城镇土地使用税有关事项的通告》	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	2,009,252.42	0.00	与收益相关
优惠政策资金(税收返还)	洋浦经济开发区开发建设基金办公室	洋浦经济开发区交通运输、现代服务业财政扶持政策	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	1,415,766.65	4,952,049.41	与收益相关
服务业发展引导资金	柳州市柳江区商务局	《十三届柳江县委第104次常委会议》	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	606,116.55	0.00	与收益相关

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
安商育商临港补贴	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会	《中国（上海）自由贸易试验区临港新片区关于积极发挥财政扶持政策作用支持经济高质量发展的意见》	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	354,300.00	0.00	与收益相关
购西安天元伟业补助	北京市顺义区金融服务办公室	顺政发（2021）25号北京市顺义区人民政府关于印发《顺义区支持企业上市挂牌发展奖励办法》	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	135,000.00	0.00	与收益相关
天津东疆综合保税区高质量发展专项资金-产业人才	东疆保税港区管理委员会	天津东疆综合保税区关于支持产业人才发展暂行措施	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	110,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	长春社会保险管理局	《吉林省阶段性减免企业社会保险费政策实施解读》	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	97,285.04	0.00	与收益相关
吉林省长春市规上服务业奖励资金	吉林长春市汽开区	关于推动下半年经济稳增长若干政策的实施细则	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	75,000.00	75,000.00	与收益相关

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	淮安软件产业发展办公室	《淮安软件园产业发展引导资金管理暂行办法》	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	0.00	639,609.56	与收益相关
政府扶持资金	北京市顺义区金融服务办公室	顺义区支持企业上市挂牌发展奖励办法	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	0.00	600,000.00	与收益相关
优惠政策资金 (返税奖励)	济南市长清区财政局	《项目进区协议 2018038 号》	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	0.00	408,000.00	与收益相关
芜湖经济开发区财政局优秀企业核心团队奖励资金	安徽省芜湖市财政局	芜湖经济开发区人力资源和社会保障文件(开人社【2022】6号)	奖励上市而给予的政府补助	否	否	0.00	400,000.00	与收益相关
其他	—	—	其他	否	否	260,075.06	294,705.66	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	31,855,663.75	37,297,156.33	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
违约金、赔偿金等支出	13,496,502.02	9,069,918.53	13,496,502.02
非流动资产毁损报废损失	1,815,077.37	777,205.48	1,815,077.37
无法收回的款项	1,069,948.45	516,788.24	1,069,948.45
盘亏损失	74,764.53	0.00	74,764.53
公益性捐赠支出	5,108.17	120,000.00	5,108.17
其他	99,248.37	536,720.06	99,248.37
合计	16,560,648.91	11,020,632.31	16,560,648.91

59. 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	21,575,802.28	29,249,884.00
递延所得税费用	-44,444,560.42	-45,030,122.46
合计	-22,868,758.14	-15,780,238.46

(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	66,347,364.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,586,841.18
子公司适用不同税率的影响	-12,490,117.61
调整以前期间所得税的影响	959,009.14
非应税收入的影响	-16,859,875.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-12,008,960.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,964.14
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	681,773.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	295,535.88
所得税费用	-22,868,758.14

60. 其他综合收益

详见本附注“五、41 其他综合收益”相关内容。

61. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	56,586,530.87	130,254,757.92
收到的保证金及押金	49,107,289.66	70,175,015.48
收到的往来及代垫款项	38,674,024.13	34,333,725.00
收到的保险赔款	30,496,525.25	19,014,114.36
利息收入	9,560,035.99	8,575,899.22
进项税、所得税退税款	2,102,942.79	0.00
其他	3,368,458.19	2,783,724.55
合计	189,895,806.88	265,137,236.53

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	66,091,841.86	54,422,976.82
日常费用支出	61,261,657.91	59,608,354.37
保证金及押金	55,044,653.81	80,279,324.78
支付的往来及代垫款项	42,156,794.59	7,971,441.85
赔偿及罚款	17,048,979.22	7,481,132.96
合计	241,603,927.39	209,763,230.78

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期赎回	40,000,000.00	270,000,000.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买滚装船	111,128,850.00	0.00
长久滁州汽车供应链物流基地	32,354,278.11	54,572,454.37
中置轴车改造款	19,839,547.68	0.00
新建整车、汽车配套零部件智能化项目工程	5,799,223.47	19,684,612.80
购买理财产品	0.00	310,000,000.00
合计	169,121,899.26	384,257,067.17

3) 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
借出关联方借款	3,920,000.00	0.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
借入关联方借款	23,731,656.52	0.00
收到保证金	6,042,721.78	0.00
合计	29,774,378.30	0.00

2) 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
支付租赁款	88,731,257.83	174,381,782.74
支付银行承兑汇票保证金	5,941,475.65	0.00
同一控制下企业合并支付的股权转让款	0.00	15,300,000.00
支付开立信用证保证金	0.00	6,002,083.74
支付开立信用证手续费	0.00	171,166.67
合计	94,672,733.48	195,855,033.15

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	合并范围影响	现金变动本年增加	现金变动本年减少	非现金变动净额	年末余额
短期借款	1,030,780,018.55	18,083,988.88	1,119,746,396.52	1,268,957,819.94	22,936,758.73	922,589,342.74
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	0.00	0.00	0.00	3,333,865.50	337,041,725.86	333,707,860.36
应付债券(含一年内到期的应付债券)	617,972,726.73	0.00	0.00	0.00	-415,646,825.55	202,325,901.18
长期借款(含一年内到期的长期借款)	47,575,134.84	0.00	0.00	7,494,511.06	2,189,038.94	42,269,662.72
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	100,071,620.98	5,122,232.59	0.00	88,731,257.83	21,598,289.24	38,060,884.98
应付利息	3,144,502.01	0.00	0.00	5,694,820.58	3,213,437.75	663,119.18
应付股利	0.00	0.00	0.00	10,812,099.79	10,812,099.79	0.00
合计	1,799,544,003.11	23,206,221.47	1,119,746,396.52	1,385,024,374.70	-17,855,475.24	1,539,616,771.16

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

本公司7亿元可转换公司债券于2024年11月6日全部到期，截至2023年12月31日，尚未转股的一年内到期的可转换公司债券金额为202,325,901.18元。

62. 现金流量表补充资料

(1) 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	89,216,122.87	33,744,048.38
加：资产减值准备	10,811,148.96	0.00
信用减值损失	5,051,448.79	35,444,176.49
固定资产折旧	140,075,630.44	84,336,475.59
使用权资产折旧	57,584,170.52	104,968,208.20
无形资产摊销	27,252,767.38	18,091,103.19
长期待摊费用摊销	2,196,240.49	1,958,789.92
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）	101,585.49	-295,143.36
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	749,680.07	740,333.02
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	254,071.08	414,850.37
财务费用（收益以“-”填列）	81,543,634.63	73,898,749.87
投资损失（收益以“-”填列）	-60,249,045.85	-21,350,218.33
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-41,209,161.56	-24,799,833.95
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	569,781.81	-20,231,130.40
存货的减少（增加以“-”填列）	-55,158,586.70	-45,351,317.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	244,580,700.00	-5,033,301.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-71,506,124.68	-202,537,500.02
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	431,864,063.74	33,998,289.86
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：	—	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	598,896,852.80	561,286,885.66
减：现金的年初余额	561,286,885.66	834,294,689.53
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	37,609,967.14	-273,007,803.87

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	98,684,125.75
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	1,315,874.25

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	598,896,852.80	561,286,885.66
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	598,896,852.80	561,286,885.66
现金等价物	598,896,852.80	561,286,885.66

63. 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	—	—	160,517,800.11
其中：美元	18,481,608.57	7.0827	130,899,689.02
欧元	3,436,061.09	7.8592	27,004,691.32
港币	130,738.69	0.9062	118,475.40
卢布	29,105,387.51	0.0803	2,337,162.62
兹罗提	87,138.54	1.8107	157,781.75
应收账款	—	—	33,346,759.23
其中：美元	4,695,295.37	7.0827	33,255,368.52
欧元	11,628.50	7.8592	91,390.71
应付账款	—	—	21,459,118.66
其中：美元	2,735,834.97	7.0827	19,377,098.34

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	190,509.42	7.8592	1,497,251.63
卢布	7,282,300.00	0.0803	584,768.69
其他应收款	—	—	852,195.03
其中：美元	83,872.74	7.0827	594,045.46
欧元	29,818.16	7.8592	234,346.88
卢布	296,422.00	0.0803	23,802.69
其他应付款	—	—	24,846,743.18
其中：美元	3,433,750.38	7.0827	24,320,223.82
欧元	63,938.67	7.8592	502,506.80
兹罗提	13,261.48	1.8107	24,012.56
长期应付款	—	—	402,251,287.04
其中：美元	56,793,495.00	7.0827	402,251,287.04

(2) 境外经营实体

德国长久、哈欧商贸为本集团于德国设立的公司，选择经营当地通用货币欧元作为记账本位币；香港长久、誌喜公司、久洋船务为本集团于香港设立的公司，选择美元作为记账本位币；俄罗斯长久为本集团于俄罗斯设立的公司，选择经营当地通用货币卢布作为记账本位币；波兰长久为本集团于波兰设立的公司，选择经营当地通用货币兹罗提作为记账本位币。本年度不存在前述公司记账本位币变更事项。

64. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,486,865.22	1,675,041.73
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	37,003,036.06	37,867,556.87
与租赁相关的总现金流出	93,400,647.75	179,747,605.35

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地、房屋租赁	10,725,607.26	0.00
车辆、船舶租赁	28,063,986.28	0.00
合计	38,789,593.54	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,300,398.09	17,843,806.97
咨询服务费	3,547,347.10	975,011.84
材料费	673,410.65	0.00
折旧摊销	142,540.48	0.00
其他	430,618.75	84,382.18
合计	20,094,315.07	18,903,200.99
其中：费用化研发支出	6,688,306.31	4,469,319.24
资本化研发支出	13,406,008.76	14,433,881.75

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
TMS 系统运输管理	0.00	4,435,748.29	0.00	316,266.96	4,119,481.33
电池包户外存储柜	0.00	2,351,724.01	0.00	432,816.28	1,918,907.73
数据平台	0.00	1,611,796.53	0.00	158,611.65	1,453,184.88
BMS 结算系统	0.00	1,480,486.34	0.00	333,799.82	1,146,686.52
电池包整包利用系统	0.00	973,931.50	0.00	0.00	973,931.50
WMS 仓储系统	0.00	581,296.03	0.00	55,906.51	525,389.52
韵车 APP	0.00	515,030.26	0.00	81,902.98	433,127.28
CPS 位置服务平台项目_2023	0.00	341,265.48	0.00	26,886.36	314,379.12
基础技术平台	0.00	113,535.47	0.00	0.00	113,535.47
EHR 系统项目	590,260.41	357,565.32	947,825.73	0.00	0.00
国际业务平台	329,850.90	1,896,424.47	2,226,275.37	0.00	0.00
司机评价系统	0.00	102,034.08	102,034.08	0.00	0.00
沃尔沃 OBD	0.00	51,361.54	51,361.54	0.00	0.00
合计	920,111.31	14,812,199.32	3,327,496.72	1,406,190.56	10,998,623.35

七、合并范围的变更

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
广东迪度新能源有限公司	2023-6-15	125,920,000.00	51.00	购买	2023-6-15	取得控制权	31,806,135.34	-6,035,300.40	-66,976,956.94

(2) 合并成本及商誉

项目	广东迪度公司
现金	125,920,000.00
非现金资产的公允价值	0.00
合并成本合计	125,920,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	73,286,332.77
商誉	52,633,667.23

本公司于2023年5月与广东迪度公司签订《投资协议》，协议约定本公司以3,592万元价格受让原股东持有的公司合计228.9293万元已实缴的注册资本，并出资9,000万元认购公司573.6138万元的新增注册资本。

本年收购广东迪度时的合并成本高于取得的净资产公允价值的金额的部分确认为商誉52,633,667.23元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东迪度公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	202,864,862.86	176,525,288.50
货币资金	103,688,388.03	103,688,388.03
存货	45,215,647.72	44,016,370.26
固定资产	3,837,442.01	3,327,145.11
无形资产	24,630,000.00	0.00
其他资产	25,493,385.10	25,493,385.10
负债：	59,166,171.15	55,215,235.00
借款	18,083,988.88	18,083,988.88
应付款项	21,827,740.18	21,827,740.18
递延所得税负债	3,950,936.15	0.00
其他负债	15,303,505.94	15,303,505.94
净资产	143,698,691.71	121,310,053.50
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	143,698,691.71	121,310,053.50

本公司根据广东迪度交割日审计报告（XYZH/2023BJAA12B0199）确认购买日账面价值，根据中和资产评估有限公司出具的《北京长久物流股份有限公司为合并对价分

北京长久物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

摊而涉及的广东迪度新能源有限公司可辨认资产及负债公允价值项目子财产评估报告》(中和评报字(2023)第YCV1074号)确认购买日公允价值。

2. 其他原因的合并范围变动

截至2023年12月31日，本年新设立全资子公司天津长久碳路科技有限公司、安徽长久新能源科技有限公司、广东长久新能源科技有限公司，纳入合并范围的公司增加3家。

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

本集团合并财务报表范围包括本公司及50家子公司。与上年相比，本年因非同一控制下企业合并增加1家子公司，因新设增加3家全资子公司。详见本附注“一、公司的基本情况”相关内容。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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股利	年末少数股东权益余额
哈欧国际	46.00%	3,843,240.32	9,519,800.00	52,927,122.08
中江海	49.00%	1,635,777.50	1,292,299.79	83,145,188.40
重庆久坤	26.67%	-364,183.25	0.00	31,724,663.92
久格航运	49.00%	4,807,063.30	0.00	12,175,951.35
久洋船务	30.00%	12,993,329.10	0.00	27,405,531.40
广东迪度	49.00%	-4,092,400.26	0.00	66,319,958.67

(3) 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
哈欧国际	128,265,150.96	1,394,718.06	129,659,869.02	14,157,043.76	443,846.84	14,600,890.60
中江海	63,432,817.46	108,106,745.33	171,539,562.79	2,460,579.18	0.00	2,460,579.18
重庆久坤	1,617,367.91	139,145,109.50	140,762,477.41	22,000,875.08	0.00	22,000,875.08
久格航运	34,495,707.81	2,229,906.15	36,725,613.96	11,207,803.76	668,929.91	11,876,733.67
久洋船务	39,877,917.51	475,073,127.36	514,951,044.87	131,560,513.91	292,079,163.62	423,639,677.53
广东迪度	146,137,760.75	32,838,089.15	178,975,849.90	40,086,859.93	3,542,135.53	43,628,995.46

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
哈欧国际	149,536,126.78	1,360,120.85	150,896,247.63	20,218,726.93	3,278,212.54	23,496,939.47
中江海	59,350,773.44	113,544,422.80	172,895,196.24	4,517,187.54	0.00	4,517,187.54
重庆久坤	6,762,064.70	143,418,355.09	150,180,419.79	30,053,300.98	0.00	30,053,300.98
久格航运	61,502,875.31	411,017.86	61,913,893.17	46,815,150.62	60,195.52	46,875,346.14
久洋船务	55,767,142.02	30,559,247.02	86,326,389.04	39,288,864.69	0.00	39,288,864.69
广东迪度	—	—	—	—	—	—

(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
哈欧国际	138,326,070.67	8,354,870.26	8,354,870.26	-29,154,356.94	119,647,706.79	4,404,663.49	4,404,663.49	66,262,322.55
中江海	16,749,315.37	3,338,321.43	3,338,321.43	7,331,815.47	14,710,304.99	2,930,385.02	2,930,385.02	14,315,462.92
重庆久坤	6,134,711.99	-1,365,516.48	-1,365,516.48	3,227,510.71	52,807,897.87	2,301,301.88	2,301,301.88	21,048,231.20
久格航运	411,639,588.06	9,810,333.26	9,810,333.26	8,033,829.85	260,949,953.40	4,546,211.88	4,546,211.88	-6,721,328.06
久洋船务	182,180,158.16	43,311,096.99	43,311,096.99	31,629,251.87	71,403,066.22	31,578,484.74	33,772,489.94	11,610,173.53
广东迪度	31,806,135.34	-8,351,837.26	-8,351,837.26	-52,301,832.67	—	—	—	—

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或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	芜湖市	安徽省	运输仓储	40.00	0.00	权益法
ADAMPOLS. A.	波兰	波兰	运输仓储	30.00	0.00	权益法

(2) 重要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	ADAMPOLS. A.	中世国际物流有限公司	ADAMPOLS. A.
流动资产	768,593,715.50	708,748,586.76	720,513,184.48	550,668,760.48
其中：现金和现金等价物	95,582,268.67	212,914,422.38	45,189,426.57	70,043,599.48
非流动资产	624,121,884.29	242,297,752.19	689,656,071.50	223,680,623.19
资产合计	1,392,715,599.79	951,046,338.95	1,410,169,255.98	774,349,383.67
流动负债	743,427,539.52	366,300,554.03	714,684,475.09	433,459,377.81
非流动负债	110,736,647.03	113,868,093.04	189,652,176.15	82,926,410.08
负债合计	854,164,186.55	480,168,647.07	904,336,651.24	516,385,787.89
净资产合计	538,551,413.24	470,877,691.88	505,832,604.74	257,963,595.78
其中：少数股东权益	91,564,426.30	0.00	84,268,933.82	0.00
归属于母公司股东权益	446,986,986.94	470,877,691.88	421,563,670.92	257,963,595.78
按持股比例计算的净资产份额	178,794,794.78	141,263,307.56	168,625,468.37	77,389,078.73
调整事项	279,500.10	89,724,838.86	-279,500.10	78,679,570.96
--商誉	0.00	89,724,838.86	0.00	78,679,570.96
--内部交易未实现利润	279,500.10	0.00	-279,500.10	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	179,074,294.88	230,988,146.42	168,345,968.27	156,068,649.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,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	ADAMPOLS. A.	中世国际物流有 限公司	ADAMPOLS. A.
营业收入	1,429,384,076.56	2,379,439,416.63	1,342,381,504.40	1,881,017,660.25
财务费用	15,581,839.33	4,606,367.89	25,519,217.62	1,669,425.44
所得税费用	9,602,950.37	42,552,274.95	2,184,595.73	14,736,052.31
净利润	32,674,949.36	169,536,593.94	-2,878,664.92	60,550,298.64
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	-4,087,938.30	0.00	-886,428.73
综合收益总额	32,674,949.36	165,448,655.64	-2,878,664.92	59,663,869.91
本年度收到的来自联营企 业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发 生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	92,647,589.82	94,013,779.86
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-1,771,090.04	372,264.28
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-1,771,090.04	372,264.28

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营 企业名称	累积未确认的前 期累计的损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利 润)	本年末累积未确认 的损失
秭归港融汽车物 流有限公司	1,512,585.13	379,502.09	1,892,087.22

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额21,312,283.25元,包括应收哈尔滨商务局的哈俄班列财政补贴款16,372,283.25元,应收天津东疆保税港区管理委员会的政策补贴款4,940,000.00元。其中哈俄班列财政补贴经由哈尔滨商务局委托的第三方事务所审计并出具审计报告后,财政拨款完成审批流程然后拨款,截止报告出具时点,2023年度

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的现场审计已完成并处于出具报告阶段。天津东疆保税港区管理委员会的政府补贴已于2024年1月31日全额回款。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,179,611.07	0.00	0.00	380,333.40	0.00	10,799,277.67	与资产相关
递延收益	0.00	537,000.00	0.00	93,153.16	0.00	443,846.84	与收益相关
合计	11,179,611.07	537,000.00	0.00	473,486.56	0.00	11,243,124.51	—

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	26,672,968.97	19,907,715.87
营业外收入	31,855,663.75	37,297,156.33

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、卢布、兹罗提有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币、卢布及兹罗提余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	18,481,608.57	19,095,316.62
货币资金-欧元	3,436,061.09	867,395.23
货币资金-港币	130,738.69	175,783.12
货币资金-卢布	29,105,387.51	1,296,948.58
货币资金-兹罗提	87,138.54	87,066.22
应收账款-美元	4,695,295.37	4,299,918.89
应收账款-欧元	11,628.50	258,545.12
应付账款-美元	2,735,834.97	8,742,365.00
应付账款-欧元	190,509.42	276,975.41
应付账款-卢布	7,282,300.00	7,471,700.02
其他应收款-美元	83,872.74	75,000.00
其他应收款-欧元	29,818.16	77,529.07
其他应收款-卢布	296,422.00	56,340.00
其他应付款-美元	3,433,750.38	1,374,650.09
其他应付款-欧元	63,938.67	2,364.24
其他应付款-兹罗提	13,261.48	0.00
其他应付款-港币	0.00	25,624.00
长期应付款-美元	56,793,495.00	0.00

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及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为5.06亿元。

3) 价格风险

本集团以市场价格提供运输服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、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。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行,应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行,故货币资金和应收票据的信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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。除应收账款前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中,前五名金额合计:371,883,823.98元,占本集团应收账款总额的27.68%。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

- ①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本集团所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 信用风险敞口

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。于2023年12月31日，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。

(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2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为7.45亿元。

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：

2023年12月31日金额：

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	608,757,266.42	0.00	0.00	0.00	608,757,266.42
交易性金融资产	591,509.10	0.00	0.00	0.00	591,509.10
应收票据	38,217,131.74	0.00	0.00	0.00	38,217,131.74
应收账款	1,274,827,053.49	0.00	0.00	0.00	1,274,827,053.49
应收款项融资	108,807,541.47	0.00	0.00	0.00	108,807,541.47
其它应收款	143,970,728.69	0.00	0.00	0.00	143,970,728.69
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	922,589,342.74	0.00	0.00	0.00	922,589,342.74
应付票据	38,317,364.39	0.00	0.00	0.00	38,317,364.39
应付账款	542,960,088.33	0.00	0.00	0.00	542,960,088.33

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其它应付款	145,287,416.54	0.00	0.00	0.00	145,287,416.54
应付利息	663,119.18	0.00	0.00	0.00	663,119.18
应付职工薪酬	19,038,525.03	0.00	0.00	0.00	19,038,525.03
一年内到期的非流动负债	58,820,940.77	0.00	0.00	0.00	58,820,940.77
长期借款	0.00	5,922,000.00	19,530,000.00	10,841,134.84	36,293,134.84
应付债券	202,325,901.18	0.00	0.00	0.00	202,325,901.18
租赁负债	0.00	8,407,579.30	15,481,480.81	2,956,108.72	26,845,168.83
长期应付款	0.00	52,433,398.72	239,645,764.90	0.00	292,079,163.62

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在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，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，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	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-12,692,019.73	-12,692,019.73	4,977,779.42	4,977,779.42
所有外币	对人民币贬值 5%	12,692,019.73	12,692,019.73	-4,977,779.42	-4,977,779.42

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/ 票据贴现	应收票据	24,410,610.14	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/ 票据贴现	应收款项 融资	29,820,135.75	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	54,230,745.89	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	17,806,358.46	0.00
应收款项融资	票据贴现	12,013,777.29	0.00
合计	—	29,820,135.75	0.00

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	591,509.10	0.00	0.00	591,509.10
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	591,509.10	0.00	0.00	591,509.10
(二) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	60,000,000.00	60,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	60,000,000.00	60,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	591,509.10	0.00	60,000,000.00	60,591,509.10

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量，公允价值来源于以公允价值计量的审计报告。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司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	7,000.00	66.52	66.52

本公司最终控制方为薄世久、李桂屏夫妇。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“一、公司的基本情况”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏世创物流有限公司	联营企业
ADAMPOLS. A.	联营企业
江苏悦达长久物流有限公司	联营企业
秭归港融汽车物流有限公司	联营企业
中世国际物流有限公司	联营企业
新中甫(上海)航运有限公司	联营企业之子公司
江苏悦达环球物流有限公司	联营企业之子公司
中久装备智能科技有限公司	联营企业之子公司
中世施奈莱克物流有限公司	联营企业之子公司
上海业民科技有限公司	联营企业之子公司

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
中山市长久世达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
广西长久世达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
江西长久世达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

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
长久汽车制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京长久博众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
海南博众汽车销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林省长久实业集团有限公司	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
重庆长久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
广西长久汽车投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
桂林鑫广达世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
北京奥嘉世茂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
桂林鑫广达汽车销售服务有限责任公司	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
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
广西鑫广达长久汽车商贸有限公司	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
广西鑫广达博冠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
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
山西长久之星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
湖南世茂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
北京长久世捷汽车销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京博丰长久丰田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
佛山市英丰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
长久金孚企业管理咨询（深圳）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
百色鑫广达长久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
衡阳长久博华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
南宁长久博丰丰田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
珠海长久世达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
江西长久世捷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
湖南长久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
桂林长久博众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

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
中山银河汽车有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山市顺德区世维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
三亚长久博众汽车服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古世嘉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
桂林鑫广达博骏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
江西长久广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
重庆长久世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
新乡冠誉丰田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
新乡长久福祥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
郑州裕华丰田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
广西鑫广达博通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
四平长久博丰丰田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
桂林长久鑫广达二手车销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连众联达贸易有限公司	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
秦皇岛世之捷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
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
防城港鑫广达博隆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
东莞市世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
东莞市世沃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
津久亚威(天津)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
桂林长久鑫广达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
吉林市长久专用车有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津久车悦供应链管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林省双赢园林绿化工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曾庆前	其他关联方
江门迪度科技有限公司	其他关联方
江门市家业同商贸有限公司	其他关联方

2. 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
新中甫(上海)航运有限公司	接受劳务	107,490,373.79	306,942,168.68
江苏世创物流有限公司	接受劳务	37,273,023.12	0.00
ADAMPOLS. A.	接受劳务	15,462,448.95	8,636,469.67
江苏悦达环球物流有限公司	接受劳务	10,650,025.34	0.00
吉林市长久专用车有限公司	接受劳务	9,760,139.88	0.00
长久汽车制造有限公司	接受劳务	6,318,406.22	0.00
江苏悦达长久物流有限公司	采购商品	3,358,130.09	54,651.33
其他受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	901,241.22	0.00
其他受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品	298,615.46	0.00
其他联营企业	接受劳务	72,700.37	10,732,076.93
其他联营企业	采购商品	0.00	438,197.39
其他联营企业之子公司	接受劳务	-23,273.16	732,662.43
合计	--	191,561,831.28	327,536,226.43

(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
江苏悦达环球物流有限公司	提供劳务	31,716,984.40	0.00
江苏世创物流有限公司	提供劳务	17,614,694.30	164,132.79
江苏悦达长久物流有限公司	提供劳务	7,715,958.22	40,492,780.85
中久装备智能科技有限公司	提供劳务	6,997,394.52	35,298,654.63
新中甫(上海)航运有限公司	提供劳务	5,297,439.17	1,448,385.46
中世国际物流有限公司	提供劳务	2,247,350.21	5,469,545.38
中世施奈莱克物流有限公司	提供劳务	1,989,087.23	2,066,934.35
其他受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供劳务	1,656,145.58	1,985,051.25
其他关联方	销售商品	387,307.98	0.00
母公司	提供劳务	179,629.21	1,127,370.89

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，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
其他联营企业	提供劳务	-9,445.15	255,819.86
合计	--	75,792,545.67	88,308,675.46

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中久装备智能科技有限公司	房屋、场地	6,562,036.92	5,004,923.60
新中甫(上海)航运有限公司	船舶	4,248,547.24	4,318,158.54
中世施奈莱克物流有限公司	房屋、场地、 车辆、设备	4,147,395.91	3,280,163.65
中世国际物流有限公司	车辆	442,659.74	444,434.17
合计	--	15,400,639.81	13,047,679.96

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
吉林省长久实业集团有限公司	房屋	4,400,000.00	4,400,000.00	1,060,777.20	1,199,785.83
吉林省长久实业集团有限公司	土地	1,716,512.00	1,716,512.00	0.00	0.00

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟长恒	90,000,000.00	2021-9-15	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
吉林长久	40,000,000.00	2023-3-16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
恒安广信	10,000,000.00	2023-5-6	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒安广信	10,000,000.00	2023-8-19	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
芜湖长久	10,000,000.00	2023-6-8	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
芜湖长久	20,000,000.00	2023-2-23	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
芜湖长久	40,000,000.00	2023-1-28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
天津供应链	50,000,000.00	2023-11-14	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
柳州长久	84,000,000.00	2023-3-10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
吉林联合	54,111,926.59	2023-12-21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
誌喜公司	美元57,250,000.00	2023-11-17	主合同项下债务履行期限届满之日	否

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长久集团、薄世久、李桂屏	100,000,000.00	2023-9-20	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
长久集团、薄世久、李桂屏	100,000,000.00	2023-8-25	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
长久集团	200,000,000.00	2023-8-15	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
长久集团、薄世久、李桂屏	250,000,000.00	2023-7-6	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
长久集团、薄世久、李桂屏	13,000,000.00	2023-3-30	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
长久集团、薄世久、李桂屏	200,000,000.00	2023-3-29	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
长久集团、薄世久、李桂屏	300,000,000.00	2023-1-12	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长久集团	55,000,000.00	2022-11-7	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
薄世久	500,000,000.00	2022-8-3	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
江苏世创物流有限公司	3,920,000.00	2023-12-31	2025-12-31	—

注:2023年12月31日本公司、北京格罗唯视储运有限公司(江苏世创控股股东)、江苏世创物流有限公司三方共同签订借款协议用于江苏世创日常经营资金周转,借款协议总金额8,000,000.00元,北京格罗唯视借款4,080,000.00元,本公司借款3,920,000.00元,借款金额比例与出资比例一致,借款年利率3.6%。

(6) 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	1,011.02万元	936.87万元

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方应收应付余额

(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	江苏世创物流有限公司	53,893,845.98	0.00	164,132.79	0.00
应收账款	秣归港融汽车物流有限公司	15,451,199.00	4,974,337.70	15,461,494.21	1,860,864.76
应收账款	新中甫(上海)航运有限公司	12,085,781.52	0.00	5,589,400.26	0.00
应收账款	中久装备智能科技有限公司	8,777,299.77	0.00	42,913,748.83	0.00
应收账款	中世施奈莱克物流有限公司	6,301,973.01	0.00	5,502,104.71	0.00
应收账款	中世国际物流有限公司	5,085,600.00	0.00	9,526,130.34	0.00
应收账款	江苏悦达环球物流有限公司	4,276,823.32	0.00	0.00	0.00
应收账款	江苏悦达长久物流有限公司	1,981,118.44	0.00	9,581,397.99	0.00
应收账款	其他受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	795,173.84	0.00	2,892,528.85	0.00
应收账款	其他关联方	590,158.50	0.00	0.00	0.00
应收账款	其他联营企业	0.00	0.00	32,812.41	0.00
预付账款	联营企业	10,375.28	0.00	0.00	0.00
预付账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	0.00	0.00	53,295.93	0.00
其他应收款	江苏世创物流有限公司	3,920,000.00	0.00	0.00	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	其他关联方	305,691.47	0.00	0.00	0.00
其他应收款	其他联营企业	131,836.07	0.00	68,453.00	0.00
合计	—	113,606,876.20	4,974,337.70	91,785,499.32	1,860,864.76

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	江苏世创物流有限公司	113,000,740.63	0.00
应付账款	新中甫（上海）航运有限公司	15,752,123.47	20,622,976.35
应付账款	江苏悦达环球物流有限公司	4,788,642.90	0.00
应付账款	上海业民科技有限公司	2,420,226.34	2,420,226.34
应付账款	吉林市长久专用车有限公司	1,118,640.72	95,130.00
应付账款	江苏悦达长久物流有限公司	1,067,331.85	4,270,931.91
应付账款	Adampo S. A.	1,059,856.11	1,708,115.07
应付账款	其他受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	422,198.65	1,030,221.67
应付账款	其他联营企业	448,175.39	913,909.87
应付票据	新中甫（上海）航运有限公司	17,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	其他联营企业	340,000.00	110,000.00
合同负债	江苏悦达环球物流有限公司	2,266,568.41	0.00
合同负债	江苏悦达长久物流有限公司	0.00	2,139,962.04
其他应付款	其他关联方	513,420.61	0.00
其他应付款	联营企业	178,230.27	90,010.01
合计	—	160,376,155.35	73,401,483.26

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）无偿受让领动启恒数据科技（北京）有限公司事项

2023年12月24日，本公司第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十四次会议审议通过了《关于无偿受让领动启恒数据科技（北京）有限公司股权暨关联交易的议案》。本公司拟与李桂屏女士签订股权转让协议，无偿受让领动启恒100%的股权。

（2）长久联合售后回租事项

2023年12月21日，本公司全资子公司长久联合与浦银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，以自有运输车辆作为租赁物开展融资租赁售后回租业务。预计从2024年1月2日起租，租赁期限为自起租日起至起租日后第36个月的21日。

除上述承诺事项外,截至2023年12月31日,本集团无其他需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 截至2023年12月31日,本集团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.(4)关联担保情况”相关内容。

(2) 截至2023年12月31日,本集团重大未决诉讼情况。

截至2023年12月31日,本集团无需披露的重大未决诉讼事项。

除上述或有事项外,截至2023年12月31日,本集团无其他需披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 控股股东部分股份质押延期事项

本公司控股股东吉林省长久实业集团有限公司(以下简称长久集团)持有本公司股份401,440,533.00股,占公司总股本的66.52%,截至2024年1月25日,累计质押公司股份179,186,444股,占其所持公司股份的44.64%,占公司总股本的29.69%。

本公司在海通证券股份有限公司办理完毕部分质押股份104,366,444股的延期购回业务,将购回交易日延期至2025年1月3日。本次质押情况变动系对前期部分质押股份的延期购回,不涉及新增股份质押或质押解除的情形。截至本报告报出日,本公司所持股份的质押风险可控,不存在被强制平仓或被强制过户风险。

2. 可转债转股结果暨股份变动情况

2019年5月13日至2024年3月31日,累计有479,966,000元“长久转债”转换为公司股份,累计转股数为43,453,986股,占可转债转股前公司已发行股份总额的7.7594%。其中,自2024年1月1日至2024年3月31日期间,公司A股可转债转成公司普通股股票的数量为90股,占可转债转股前公司已发行股份总额的0.00001%。截至2024年3月31日,尚未转股的可转债金额为220,034,000元,占可转债发行总量的31.4334%。

3. 三级子公司购买国际滚装船并开展融资租赁业务事项

2024年3月,本公司全资孙公司香港长久有限公司购买的全资子公司海懋有限公司拟以自筹资金向新加坡公司HoeghAutolinersShippingPteLtd(简称“礼诺航运(新加坡)”)购买一艘6200RT的国际汽车滚装船。本次交易金额拟定为5,900万美元。本公司拟以计划购买的国际汽车滚装船作为租赁物,与JIAYUANINTERNATIONALSHIPLEASECOLIMITED(以下简称“JIAYUAN”)开展融资租赁业务,计划总金额4,602万美元,租赁期限48个月。

除上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

4. 关于控股股东协议转让部分股份过户完成事项

2024年3月10日，本公司控股股东长久集团与上海汇瑾资产管理有限公司-汇瑾尊越1号私募证券投资基金（以下简称“汇瑾尊越1号基金”）签署《吉林省长久实业集团有限公司与上海汇瑾资产管理有限公司-汇瑾尊越1号私募证券投资基金关于北京长久物流股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），长久集团将其直接持有的公司30,200,000股（占公司总股本5.00%）无限售流通股协议转让给上海汇瑾资产管理有限公司作为基金管理人的汇瑾尊越1号基金。经双方协商，本次股份转让价格为人民币9.19元/股，交易总价为人民币277,538,000元。2024年4月23日，长久集团收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，确认其与汇瑾尊越1号基金签署的前述《股份转让协议》所涉及的股份过户登记手续已经办理完成。

十五、 其他重要事项

截止本报告报出日，无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	498,594,917.06	759,114,696.29
其中：0-6个月（含6个月）	450,368,348.85	607,351,750.63
6个月-1年	48,226,568.21	151,762,945.66
1-2年	65,461,038.55	120,916,610.00
2-3年	26,962,418.10	8,557,744.85
3年以上	11,791,524.22	5,270,625.34
其中：3-4年	8,183,495.82	3,255,471.64
4-5年	2,406,748.99	2,015,153.70
5年以上	1,201,279.41	0.00
合计	602,809,897.93	893,859,676.48

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	12,759,531.05	2.12	11,531,856.91	90.38	1,227,674.14
按组合计提	590,050,366.88	97.88	4,671,825.83	0.79	585,378,541.05
其中：账龄组合	496,926,735.25	82.44	4,671,825.83	0.94	492,254,909.42
受最终控制方控制的关联方及联营企业	93,123,631.63	15.44	0.00	0.00	93,123,631.63
合计	602,809,897.93	100.00	16,203,682.74	—	586,606,215.19

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	12,317,198.76	1.38	11,716,559.06	95.12	600,639.70
按组合计提	881,542,477.72	98.62	12,988,584.84	1.47	868,553,892.88
其中：账龄组合	798,581,696.73	89.34	12,988,584.84	1.63	785,593,111.89
受最终控制方控制的关联方及联营企业	82,960,780.99	9.28	0.00	0.00	82,960,780.99
合计	893,859,676.48	100.00	24,705,143.90	—	869,154,532.58

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	8,021,131.08	8,021,131.08	7,381,124.98	7,381,124.98	100.00	涉及诉讼
单位 2	0.00	0.00	1,377,447.64	397,701.78	28.87	预计无法全部收回
单位 3	1,201,279.41	600,639.71	1,201,279.41	961,023.53	80.00	预计无法全部收回
单位 4	1,061,659.05	1,061,659.05	1,061,659.05	1,061,659.05	100.0	涉及诉讼
其他	2,033,129.22	2,033,129.22	1,738,019.97	1,730,347.57	99.56	预计无法全部收回
合计	12,317,198.76	11,716,559.06	12,759,531.05	11,531,856.91	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月(含6个月)	423,583,339.39	0.00	0.00
6个月-1年	48,114,097.51	481,140.97	1.00
1-2年	17,347,089.14	1,734,708.92	10.00
2-3年	7,453,231.04	2,235,969.30	30.00
3-4年	410,586.29	205,293.14	50.00
4-5年	18,391.88	14,713.50	80.00
合计	496,926,735.25	4,671,825.83	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	11,716,559.06	-64,928.66	104,000.00	15,773.49	0.00	11,531,856.91
按账龄组合计提	12,988,584.84	-7,042,790.77	0.00	1,273,968.24	0.00	4,671,825.83
合计	24,705,143.90	-7,107,719.43	104,000.00	1,289,741.73	0.00	16,203,682.74

本年无坏账准备收回或转回情况。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,289,741.73

本年无重要的应收账款核销情况。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产 年末余额	占应收账款和合同资产年末 余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账 准备年末余额
单位 1	119,898,217.41	0.00	119,898,217.41	19.89	270,522.26
单位 2	43,662,953.35	0.00	43,662,953.35	7.24	4,224.95
单位 3	40,087,954.48	0.00	40,087,954.48	6.65	0.00
单位 4	37,592,391.33	0.00	37,592,391.33	6.24	0.00
单位 5	31,050,478.37	0.00	31,050,478.37	5.15	2,827.69
合计	272,291,994.94	0.00	272,291,994.94	45.17	277,574.90

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,847,041.18	9,293,325.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,576,934,706.83	1,489,561,009.91
合计	1,584,781,748.01	1,498,854,334.91

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司借款利息	7,847,041.18	9,293,325.00
合计	7,847,041.18	9,293,325.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金、押金组合	33,229,469.19	38,867,765.89
事故借款	10,015,813.08	3,383,600.35
代垫款项	1,628,930.77	1,849,309.76
关联方往来款	1,541,901,589.40	1,452,536,649.18
合计	1,586,775,802.44	1,496,637,325.18

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,506,892,698.24	1,410,607,172.25
1-2年	13,675,574.09	14,987,593.13
2-3年	5,206,950.00	8,062,914.70
3年以上	61,000,580.11	62,979,645.10
其中:3-4年	3,690,821.67	6,536,863.57
4-5年	2,214,003.57	55,109,021.52
5年以上	55,095,754.87	1,333,760.01
合计	1,586,775,802.44	1,496,637,325.18

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	14,761,869.68	0.93	9,818,840.22	66.51	4,943,029.46
按组合计提	1,572,013,932.76	99.07	22,255.39	0.01	1,571,991,677.37
其中： 账龄组合	222,553.87	0.01	22,255.39	10.00	200,298.48
低风险组合	1,571,791,378.89	99.06	0.00	0.00	1,571,791,378.89
合计	1,586,775,802.44	100.00	9,841,095.61	—	1,576,934,706.83

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	8,729,336.89	0.58	7,073,120.56	81.03	1,656,216.33
按组合计提	1,487,907,988.29	99.42	3,194.71	0.01	1,487,904,793.58
其中： 账龄组合	31,947.11	0.01	3,194.71	10.00	28,752.40
低风险组合	1,487,876,041.18	99.41	0.00	0.00	1,487,876,041.18
合计	1,496,637,325.18	100.00	7,076,315.27	—	1,489,561,009.91

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	破产重组
单位 2	708,383.52	532,501.71	2,454,684.44	879,644.30	35.84	事故涉诉
单位 3	1,712,227.75	278,975.95	1,909,300.15	274,237.05	14.36	事故涉诉
单位 4	0.00	0.00	1,778,086.00	1,778,086.00	100.00	事故涉诉
单位 5	1,325,538.53	1,325,538.53	1,287,528.34	1,287,528.34	100.00	预计无法收回
其他	983,187.09	936,104.37	3,332,270.75	1,599,344.53	48.00	预计无法全部收回
合计	8,729,336.89	7,073,120.56	14,761,869.68	9,818,840.22	—	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	222,553.87	22,255.39	10.00
合计	222,553.87	22,255.39	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	3,194.71	7,073,120.56	7,076,315.27
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	19,060.68	2,757,519.66	2,776,580.34
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	11,800.00	11,800.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	22,255.39	9,818,840.22	9,841,095.61

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	7,073,120.56	2,757,519.66	0.00	11,800.00	9,818,840.22
按组合计提	3,194.71	19,060.68	0.00	0.00	22,255.39
合计	7,076,315.27	2,776,580.34	0.00	11,800.00	9,841,095.61

(5) 本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	11,800.00

本年无重要的其他应收账款核销情况。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	关联方往来款	936,106,706.88	1 年以内	58.99	0.00
单位 2	关联方往来款	159,399,696.31	1 年以内	10.05	0.00
单位 3	关联方往来款	112,578,360.51	1 年以内	7.09	0.00
单位 4	关联方往来款	86,262,866.35	1 年以内	5.44	0.00
单位 5	关联方往来款	85,547,148.61	1 年以内	5.39	0.00
合计	—	1,379,894,778.66	—	86.96	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

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	1,667,119,617.37	0.00	1,667,119,617.37	1,450,645,285.49	0.00	1,450,645,285.49
对联营、合营企业投资	271,321,884.70	0.00	271,321,884.70	262,359,748.13	0.00	262,359,748.13
合计	1,938,441,502.07	0.00	1,938,441,502.07	1,713,005,033.62	0.00	1,713,005,033.62

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林长久	72,780,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72,780,000.00	0.00
芜湖长久	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
柳州长久	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
唐山长久	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
国际汽车	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
佛山长众	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
重庆特锐	33,609,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,609,300.00	0.00
济南长久	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
江苏长久	30,000,000.00	0.00	6,868,957.79	0.00	0.00	0.00	36,868,957.79	0.00
德国长久	146,022,705.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,022,705.60	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛长久	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
黑龙江长久	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
绿源循环	24,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,000,000.00	0.00
湖北长久	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00
长久联合	324,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324,700,000.00	0.00
辽宁长久	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
中江海	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,000,000.00	0.00
大连长久	210,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210,000.00	0.00
重庆久坤	109,995,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,995,000.00	0.00
吉林掌控	23,290,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,290,000.00	0.00
哈欧贸易	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200,000.00	0.00
长久智慧	37,115,092.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,115,092.51	0.00
长久华北	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
韵车物流	24,639,127.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,639,127.27	0.00
湖北玉力	1,696,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,696,180.00	0.00
长久科技	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
长久智运	6,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,800,000.00	0.00
海南长久	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
久洋船务	6,093,997.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,093,997.00	0.00
世久国际	165,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,000.00	0.00
久格航运	4,590,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,590,000.00	0.00
哈欧国际	49,929,678.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,929,678.87	0.00
安徽长久	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
广东长久	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,000,000.00	0.00
长久能源	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
长久供应链	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
成都世久	5,015,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,015,000.00	0.00
西安天元	13,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,500,000.00	0.00
恒安广信	15,294,204.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,294,204.24	0.00
广东迪度	0.00	0.00	125,920,000.00	0.00	0.00	0.00	125,920,000.00	0.00
常熟长恒	0.00	0.00	78,084,374.09	0.00	0.00	0.00	78,084,374.09	0.00
安徽新能	0.00	0.00	5,600,000.00	0.00	0.00	0.00	5,600,000.00	0.00
长久碳路	0.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00
合计	1,450,645,285.49	0.00	216,474,331.88	0.00	0.00	0.00	1,667,119,617.37	0.00

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	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		
一、联营企业												
中世国际物流有限公司	168,345,968.27	0.00	0.00	0.00	10,728,326.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,074,294.88	0.00
江苏悦达长久物流有限公司	71,510,836.33	0.00	0.00	0.00	-1,600,628.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,910,207.69	0.00
中银数字科技有限公司	12,824,743.04	0.00	0.00	0.00	-114,282.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,710,460.93	0.00
江苏世创物流有限公司	9,678,200.49	0.00	4,900.00	0.00	-56,179.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,626,921.20	0.00
小计	262,359,748.13	0.00	4,900.00	0.00	8,957,236.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	271,321,884.70	0.00
合计	262,359,748.13	0.00	4,900.00	0.00	8,957,236.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	271,321,884.70	0.00

注 1：秣归港融汽车物流有限公司资不抵债，经营状况无明显改善，持续经营存在重大不确定性，预计投资无法收回，以前年度该项长期股权投资已减记为 0，在备查账簿中登记。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,206,710,436.00	1,137,508,603.14	1,560,945,070.76	1,391,827,788.56
其他业务	12,315,312.35	9,027,862.49	7,004,604.68	4,999,031.94
合计	1,219,025,748.35	1,146,536,465.63	1,567,949,675.44	1,396,826,820.50

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	174,835,861.84	272,460,631.08
权益法核算的长期股权投资收益	8,957,236.57	1,959,486.71
银行理财收益	430,831.10	1,225,642.03
合计	184,223,929.51	275,645,759.82

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-851,265.56	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,034,354.09	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	—
委托他人投资或管理资产的损益	430,831.10	—
对外委托贷款取得的损益	0.00	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	119,000.00	—
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	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	—
非货币性资产交换损益	0.00	—
债务重组损益	0.00	—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	—
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	—
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	—
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	—

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	—
交易价格显失公允的交易产生的收益	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	—
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	-11,428,981.02	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,230,541.00	注1
小计	-19,926,602.39	—
减：所得税影响额	-2,110,167.25	—
少数股东权益影响额（税后）	-271,400.62	—
合计	-17,545,034.52	—

注1：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本年度计提的商誉减值准备，详见本附注五、17 商誉相关内容。

(1) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响。

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助	37,416,667.54	-36,037,538.04	1,379,129.50	与公司正常经营业务相关
其他	-6,204,832.02	0.00	-6,204,832.02	—
减：所得税影响额	7,906,185.58	8,336,604.28	-430,418.70	—
少数股东权益影响额（税后）	257,878.99	4,403.84	253,475.15	—
非经常性损益	23,047,770.95	-27,696,529.92	-4,648,758.97	—

公司可比期间调整前非经常性损益为 23,047,770.95 元，调整后非经常性损益为-4,648,758.97 元，公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比期间非经常性损益的影响金额为 27,696,529.92 元。

北京长久物流股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

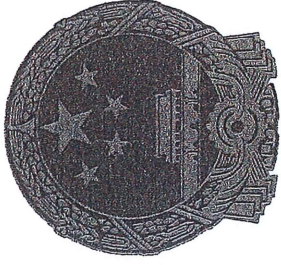
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.76%	0.12	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.43%	0.15	0.21

北京长久物流股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

证书序号: 0014624



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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

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)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

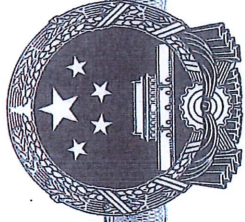
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

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


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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月26日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会






姓名 宗承勇
Full name

性别 男
Sex


出生日期 1973-05-21
Date of birth

工作单位 北京万全会计师事务所
Working unit

身份证号码 110104730521161
Identity card No.

日期 04年3月 / 日



证书编号: 110000282580
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年07月23日
Date of Issuance

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.







姓名: 宗承勇
证书编号: 110000282580

注册会计单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

北京万全会计师事务所
Beijing Wanquan Institute of CPAs

2008年8月21日
2008 y 8 m 21 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

信永中和会计师事务所
Xinyongzhonghe Institute of CPAs

2008年8月21日
2008 y 8 m 21 d





姓名: 蒋晓岚
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1986-08-18
 Date of birth: _____
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 130525198608182720
 Identity card No.: _____



年
月
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.

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.



2016 检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 蒋晓岚
证书编号: 110101365088

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110101365038
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 14 日
Date of Issuance