证券代码：603500 证券简称：祥和实业 公告编号：2020-023

浙江天台祥和实业股份有限公司
关于参加浙江辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

1、会议内容：浙江辖区上市公司投资者网上集体接待日活动

2、召开时间：2020 年 5 月 15 日（星期五）下午 15:00-17:00

3、召开地点：全景网（http://rs.p5w.net）

4、召开方式：网络平台在线交流

5、投资者可以在 2020 年 5 月 14 日下午 16:00 前将需要了解的情况和关注的问题预先发送至公司邮箱（ttxhsy@ttxh.com.cn），公司将在本次活动上就投资者普遍关注的问题进行回答。

一、活动类型

为了进一步加强与投资者特别是中小投资者的沟通交流，浙江天台祥和实业股份有限公司（以下简称“公司”）将于 2020 年 5 月 15 日（星期五）参加由浙江证监局指导、浙江上市公司协会与深圳市全景网络有限公司共同举办的“凝心聚力 共克时艰”辖区上市公司投资者网上集体接待日主题活动。届时，公司将与投资者就公司治理、发展战略、经营状况、可持续发展等问题进行沟通。

二、召开的时间、地点

1、召开时间：2020 年 5 月 15 日（星期五）下午 15:00-17:00

2、召开方式：网络平台在线交流（网址：http://rs.p5w.net）

三、参加人员

1、公司总经理汤啸先生、董事会秘书齐伟先生、财务总监郑远飞女士及相关工作人员（如有特殊情况，参与人员会有调整）。

2、拟参加本次活动的投资者。

四、投资者参加方式

1、公司欢迎广大投资者在 2020 年 5 月 14 日下午 16:00 前将需要了解的情况和关注的问题预先发送至公司邮箱（ttxhsy@ttxh.com.cn），公司将在本次活动上就投资者普遍关注的问题进行回答。

2、本次活动将通过深圳市全景网络有限公司提供的网上平台，采取网络远程方式举行。投资者可登录网络平台（http://rs.p5w.net）参与本次活动。

五、联系人及咨询办法

1、联系部门：公司证券法务部

2、联系电话：0576-83966128

3、邮箱：ttxhsy@ttxh.com.cn

欢迎广大投资者积极参与。

特此公告。

浙江天台祥和实业股份有限公司

董事会

2020 年 5 月 13 日

（上接 C49 版）

单位：万元

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆城北物流有限公司	649.43	649.43	100.00	鉴于重庆城北物流有限公司经营停滞、前期债务较多、实际控制人无偿还相关债务能力等因素，该业务欠款预计无法收回，针对此部分欠款全额计提坏账。
长沙君马汽车销售有限公司	433.65	433.65	100.00	截至目前，长沙君马汽车销售有限公司无法支付业务相关运费及仓储费，公司已将其起诉至长沙县人民法院，目前案件审理中。鉴于长沙君马汽车销售有限公司经营恶化等原因，基于谨慎性原则针对此部分欠款全额计提坏账。
江苏安特智行新能源汽车销售有限公司	420.00	243.74	58.03	公司与江苏安特智行新能源汽车销售有限公司于 2018 年签订《商品车运输合同》，合同有效期为 2018 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日，合同约定的账期为 N+2。合同签署后公司按照合同约定履行了合同义务，截至目前，江苏安特智行新能源汽车销售有限公司仍未支付运费。公司已将江苏安特智行新能源汽车销售有限公司起诉至南京市溧水区人民法院，目前案件正在审理中。期间公司向法院申请财产保全，南京市溧水区人民法院裁定冻结江苏安特智行新能源汽车销售有限公司名下银行存款或其等值财产，基于谨慎性原则对财产保全金额中冻结银行存款金额外的剩余金额全额计提坏账。
开封市容基汽车销售服务有限公司	374.99	374.99	100.00	公司子公司天津长久商业保理有限公司 2019 年 6 月 26 日向开封市容基汽车销售服务有限公司发放保理款 374.99 万元。由于开封市容基汽车销售服务有限公司不具有履约能力。考虑相关事项存在重大不确定性，基于谨慎性原则对相应款项全额计提坏账损失。
湖南猎豹汽车股份有限公司	426.63	426.63	100.00	湖南猎豹因销量不佳、资金紧张等原因，预计无法支付欠款，对此公司已申请仲裁，基于谨慎性原则对相应款项全额计提坏账损失。
江苏嘉悦供应链管理有限公司	196.61	196.61	100.00	公司子公司柳州长久物流有限公司与江苏嘉悦供应链管理有限公司签订合同，为其提供运输等服务，截至目前对方仍未履行付款义务，柳州长久物流已向人民法院提起诉讼，基于谨慎性原则对相应款项全额计提坏账损失。
河南天纵进出口贸易有限公司	39.80	39.80	100.00	截至目前河南天纵进出口贸易有限公司无履约能力，公司按照单项金额不重大单独计提坏账准备全额计提。
Henan Baifu International Co.,Ltd	31.36	31.36	100.00	截至目前 Henan Baifu International Co.,Ltd 无履约能力，公司按照单项金额不重大单独计提坏账准备全额计提。
其他	102.92	102.92	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
合计	2,675.39	2,499.13	—	—

（4）会计师意见：

针对上述问题我们执行了以下核查程序：

1）复核应收账款金额的合理性，对两个年度间核算内容的一致性、金额的合理性进行复核；复核应收账款发生额主营业务收入是否配比；

2）复核应收账款函证回函信息；检查报告期后回款情况，了解应收账款权利义务情况以及确认的准确性；

3）复核年报审计过程中获取应收账款账龄分析表，结合上年账龄以及本年明细发生额，检查原始凭证，如销售发票、运输记录等，测试账龄核算的准确性；在应收账款明细表上标出至出报告日前已收回的应收账款金额，对已收回金额较大的款项进行常规检查，如核对收款凭证、银行对账单、销货发票等，并注意凭证发生日期的合理性，收款时间是否与合同相关要素一致；结合应收款项的逾期情况分析，判断坏账计提是否充分；

4）评价坏账准备计提的适当性；了解同行业公司坏账计提政策、结算方式、客户信用情况，与长久物流的坏账计提政策进行比对分析，判断其是否合理；长久物流本年执行新金融工具准则，其根据具体情况以谨慎性的要求选择了坏账政策的计算方法，对初始确认后信用风险显著增加并已发生信用减值的应收款项个别认定计提坏账损失，对初始确认后信用风险未显著增加或信用风险显著增加但未发生信用减值的应收账款按照组合计提坏账损失，检查长久物流的判断依据；

5）检查单项计提坏账的客户的相关依据，确保单项计提坏账的理由及资料充分完整；检查对应客户的服务合同及提供服务的原始资料，以了解对应客户的相关服务内容及服务质量的变化情况，结合单项计提坏账的资料判断其单项计提是否合理。

经核查，我们认为，长久物流 2019 年的财务报告应收账款采用的坏账计提政策是合理的；单项计提坏账准备的理由是合理的。

6、年报披露，报告期末其他应收款 1.81 亿元，其中按单项计提了坏账准备金额 1743 万元。请公司补充披露：（1）结合其他应收款的性质、发生往来原因、逾期情况等，说明公司划分部分其他应收款按单项计提坏账准备的原因、合理性及计提充分性；（2）其他应收款的坏账准备计提是否符合相关会计准则。请会计师发表意见。

回复：

（1）结合其他应收款的性质、发生往来原因、逾期情况等，说明公司划分部分其他应收款按单项计提坏账准备的原因、合理性及计提充分性；

1）截止 2019 年末其他应收款整体情况介绍

截止 2019 年 12 月 31 日公司其他应收款原值共计 20,522.22 万元，主要由保证金、押金、备用金、事故借款构成，具体见下表：

单位：万元

款项性质	金额
履约保证金	9,737.70
政府补贴	5,669.44
代垫款项	1,450.64
事故借款	1,317.06
投标保证金	1,179.90
押金	754.13
备用金	331.31
关联方往来款	82.04
合计	20,522.22

其他应收款中逾期的其他应收款金额为 918.97 万元，主要为业务结束未退还的保证金，包括业务已到期未偿还的保证金 896.86 万元，此部分保证金主要是对湖南猎豹汽车股份有限公司 600 万元（已就其中合同已到期对应的 450 万保证金因未退回事项提起仲裁，剩余 150 万待合同到期后要求返还或进行仲裁）以及对长沙君马汽车销售有限公司 100 万元（已全额提起诉讼）。

2）单项计提损失准备的其他应收款

单项计提损失准备的其他应收款明细详见下表：

单位：万元

单位名称	款项性质	原值金额	坏账准备
事故借款	事故借款	1,317.06	132.61
DBCargo Logistics GmbH（比利时）	往来款	882.33	717.07
湖南猎豹汽车股份有限公司	保证金	600.00	600.00
重庆城北物流有限公司	往来款	269.17	269.17
长沙君马汽车销售有限公司	保证金	100.00	100.00
代垫款项	代垫款项	13.29	13.22
优信拍（北京）信息技术有限公司和员工借款	代垫款项	7.55	7.03
赵立君	代垫款项	3.19	3.19
何励成	代垫款项	0.28	0.28
合计	—	3,192.87	1,842.57

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第四十条：“现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（一）发行方或债务人发生重大财务困难；（二）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（三）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。”，公司对自初始确认后信用风险显著增加并预计已发生损失的其他应收款计提损失准备，单项计提坏账准备的具体原因如下：

①事故借款单项计提坏账准备主要为本期事故借款，合计计提坏账准备 132.61 万元，其中：

I.按照预计可收到的保险赔款后的金额计提的坏账准备金额 53.24 万元，共涉及 366 笔。例如：自营车司机韦图进驾驶皖 M06330 皖 MH111 挂，由广州南沙区至南宁市运输任务中，往广西贵港途中被一辆货车追尾，造成上排尾部（马自达 CX4）尾门后杠右侧轮眉和下层（奥迪车 Q7）前保险杠下护板及大车挂车尾部受损，事故借款原值：23,538.00 元，计提坏账：15,408.00 元；山西省公司自营车皖 M11272 接到晋中吉利发往呼市 4 台拼包头 4 台，合计 8 台吉利帝豪 GS 的发运任务，与轻卡车发生追尾事故，造成轻卡受损，自营车严重变形受损，承载的 8 台商品车车身上都有不同程度油漆喷洒覆盖，其中有两车有了另外的质损（一台前保险杠撞坏，前机盖变形，另外一台前挡风玻璃破裂），事故借款原值：175,400.00 元，计提坏账：52,620.00 元；驾驶员陈钢斌在黄岛服务区休息后上二层板检查商品车的过程中，手扶钢丝绳时钢丝绳突然断裂，导致驾驶员从二层板摔落下来，经青岛市黄岛区人民医院诊断，左胫骨骨折，右跟骨骨折，右外踝软组织肿胀，预计医疗费 150,000.00 元，预计医保报销 80,000.00 元，差额 70,000.00 元全额计提坏账；运输车吉 AP3364 执行广州至潍坊的运输任务中，到店卸车时，将车放至在运输车旁，开车门时不慎与运输车后部发生刮蹭，造成车门受损，事故借款原值：12,050.00 元，计提坏账：7,050.00 元；自营车司机执行从菏泽到佳木斯运输五菱任务中，在天津宁河区高速公路上，冀 A3235W 半挂牵引车碰撞冀 R2G0W8，导致冀 R2G0W8 碰撞到司挂车，致使我司货车翻车，造成车上 8 台商品车全部受损，运输车受损，事故借款原值：70,000.00 元，计提坏账：10,000.00 元；

II.已结案件按照实际赔偿支付的金额计提损失准备为 13.47 万元，此部分计提损失准是因为在报表日尚未收到相关结案单据，因此未予在报表日销案处理，考虑相关事项损失已经形成及相关控制成本与效益情况，因此对相应代垫款项全额计提损失准备。例如：厦门至武汉商品车运输过程中，因前车（箱式货车）紧急刹车导致追尾事故，造成中置轴轿运车车头损毁，本事项涉及事故借款原值 8,988.00 元，计提坏账 8,988.00 元；

III.预计无法收回的事故借款坏账准备 65.89 万元，共涉及 21 笔。例如：天津至云南商品车运输过程中，商品车交付阶段发现其中一台商品车左前翼子板擦伤质损，事故借款原值 12,700.00 元，计提坏账 12,700.00 元；天津宁河至郑州库商品车运输过程中，商品车交付阶段不慎将其中一台商品车下护板和前保险杠部位损坏，事故借款原值 15,000.00 元，计提坏账 15,000.00 元。

②DBCargo Logistics GmbH 个别计提坏账原因系：哈欧国际物流股份有限公司（以下简称“哈欧”）与供应商 DBCargo Logitics GmbH（以下简称“DB”）于 2019 年 10 月 23 日至 11 月 20 日往来邮件沟通付款事项，款项支付后 DB 再次向哈欧催款，经了解后发现为对方员工账号被盗用，据此哈欧向哈尔滨市南岗分局及 Staatsanwaltschaft Darmstadt 报案，于 2020 年 1 月 2 日追回 165.27 万元，剩余部分预计收回的可能性较低，因此对剩余部分全额计提坏账。

③湖南猎豹汽车股份有限公司单项计提原因系：公司与湖南猎豹汽车股份有限公司（以下简称“湖南猎豹”）分别于 2018 年 3 月、2019 年 5 月签订物流委托协议及补充协议，合同期为 2018 年 4 月至 2019 年 4 月以及 2019 年 5 月至 2020 年 4 月，公司累计支付履约保证金 600 万元。截止报告日公司已完成合同履约义务，但湖南猎豹因销量不佳、资金紧张等原因，尚未归还保证金。公司已于 2019 年 10 月 30 日向长沙县人民法院申请仲裁，基于谨慎性原则公司对上述其他应收款全额计提坏账。

④重庆城北物流有限公司全额计提坏账的原因系：基于重庆城北物流有限公司经营停滞、债务较多、实际控制人无偿还相关债务能力等原因，该欠款预计无法收回，基于谨慎性原则对上述其他应收款全额计提坏账。

⑤长沙君马汽车销售有限公司全额计提坏账准备原因系：公司与长沙君马汽车销售有限公司（以下简称“长沙君马”）分别于 2018 年 7 月 1 日、2019 年 4 月 25 日、2019 年 6 月 11 日签订《商品车临时运输合同》及补充协议，合同期限自 2018 年 7 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止，其中合同约定的账期为 N+3。合同签署后公司已按约定向长沙君马支付履约保证金共计 100 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司已完成合同履约义务，但因长沙君马目前经营困难，无法及时归还履约保证金。公司已于 2019 年 10 月 30 日向长沙县人民法院提起诉讼，基于谨慎性原则对上述其他应收款全额计提坏账。

（2）其他应收款的坏账准备计提是否符合相关会计准则。

1）其他应收款坏账准备计提会计政策

依据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第五十七条：“对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，企业应当在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，企业应当将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，企业也应当将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。”以及《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第六十三条：“企业应当始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：（一）由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产，且符合下列条件之一：1.该项目未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分，或企业根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分。2.该项目包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分，同时企业做出会计政策选择，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。”的相关约定，公司制定了其他应收坏账准备政策，具体政策如下：

其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

公司每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加，予以单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，公司在单项认定预期信用减值风险基础上，按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期及与公司的关联关系为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计量预期信用损失，会计估计政策为：

①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

②根据以前年度实际损失确定的各组合计提坏账损失的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账损失
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	其他方法
保证金、备用金、押金	其他方法

③采用账龄分析法的应收款项坏账损失计提比例如下：

I.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

II.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

采用其他方法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。
保证金、备用金、押金	当存在客观证据表明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。

2）依据上述原则，报告期公司针对其他应收款的坏账损失计提情况如下：

单位：元

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	2,517,309.30	1,200,197.85	3,717,507.15
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	3,732,089.62	17,427,038.83	21,159,128.45
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	201,600.00	201,600.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 12 月 31 日余额	0.00	6,249,398.92	18,425,636.68	24,675,035.60

（3）会计师意见：

针对上述问题我们执行了以下核查程序：

1）检查长久物流有关其他应收款减值的内部控制制度以及执行情况，获取公司减值损失计提的审批文件，检查相应减值计提是否符合内部控制制度规定；

2）复核长久物流有关其他应收款项的坏账计提政策，检查其他应收款还账计提政策与新金融工具准则的规定的一致性；

3）向财务部门、安全部门、法务部门进行访谈了解有关其他应收款的风险评估情况；

4）复核年度审计过程中获取其他应收款明细表，检查长久物流针对单项金额较大的其他应收款的债务单位履约能力评估合理性；

5）针对单项认定并单项计提损失准备的其他应收款项，获取有关支持性证据，并结合访谈情况评估单项认定并计提损失准备的合理性以及计提金额的充分性。

通过执行上述审计程序，我们认为长久物流对划分部分其他应收款按单项计提坏账准备的原因充分、合理，减值准备的计提充分；其他应收款的坏账准备计提符合相关会计准则的规定。

7、年报披露，报告期研发投入 2152 万元，其中资本化研发投入金额 1138 万元，占研发投入的 52.85%。请公司补充披露：（1）结合公司行业特征，对比同行业公司研发投入情况，列明公司研发投入的构成及合理性；（2）按研发项目说明是否符合资本化条件，资本化的时点是否符合相关会计准则。请会计师发表意见。

回复：

（1）结合公司行业特征，对比同行业公司研发投入情况，列明公司研发投入的构成及合理性；

1）公司与同行业公司研发投入比较

单位：万元

公司名称	开发支出	资本化金额	资本化率
长久物流	2,152.46	1,137.50	52.85%
原尚股份	1,822.04	0.00	0.00
铁龙物流	1,308.50	1,106.90	84.59%
宏川智慧	890.31	589.79	66.25%
长安民生物流	0.00	0.00	0.00
西上海	1,770.26	0.00	0.00
安达物流	0.00	0.00	0.00

报告期内，公司开发支出主要用于研发汽车物流领域物流平台项目，其中包括二手车 APP 项目、位置服务、无车承运平台、OTM 等。公司研发项目与铁龙物流研发项目“物流平台”以及宏川智慧研发项目“CA 项目（客户管理软件）”均自利用经营业务形成的数据资产有效利用角度出发，具有一定可比性，且铁龙物流、宏川智慧与公司均属于“交通运输、仓储和邮政业”，因此选用其作为可比公司。

2）公司研发投入构成及合理性分析

报告期内，公司资本化支出金额 1,137.50 万元、费用化金额为 1,014.96 万元；期初开发支出资本化金额为 823.11 万元，期末资本化金额为 1,137.50 万元，具体项目资本化情况如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
二手车 APP 项目	392.78	331.90	374.63	0.00	18.14	331.90
位置服务	340.71	322.57	340.71	0.00	0.00	322.57
OTM	0.00	260.51	0.00	0.00	0.00	260.51
数据分析决策系统 BI	0.00	78.82	0.00	0.00	0.00	78.82
整车仓储 WMS 及客户下单系统 COMS	0.00	49.34	0.00	0.00	0.00	49.34
运输作业 APP	0.00	48.38	0.00	0.00	0.00	48.38
OA 系统	0.00	45.30	0.00	0.00	0.00	45.30
新资金管理系统	0.00	0.69	0.00	0.00	0.00	0.69
物流运输及资产管理系统项目	89.62	0.00	0.00	89.62	0.00	0.00
无车承运平台	0.00	298.77	0.00	298.77	0.00	0.00
国际业务管理系统 ITS	0.00	118.34	0.00	118.34	0.00	0.00
其他	0.00	508.22	0.00	508.22	0.00	0.00

3）各项目具体情况如下：

①报告期初“二手车 APP 项目”资本化金额为开发 V1.0 版本支出，相应软件已于 2019 年 4 月完成验收，并将研发支出金额 374.63 万元转入无形资产并开始摊销。V1.0 版本是公司为了有效利用公司体系共享运力及社会零散运力，实现上游整合社会零散发运车辆、小 B 端及合伙人订单等信息，实现从查寻班线报价到下单、调度、分配运力到在途监控，末端配送，线上收付款，交车收车以实现车辆运输完整闭环，于 2018 年开始的研发项目。

V1.0 版本的主要功能为：上游散户、小 B 端客户通过 APP 客户端下单，形成意向订单，业务员收集统计订单信息，主动联系客户并达成一致后，操作订单即进入待运池中，之后通过人工指派或者下游司机自由竞抢的方式，完成调度形成运单。收付费方式：客户在线询价后，平台按照运力池中线路运力资源，对客户报价，客户确认价格后订单成交，下游运力池匹配运力（平台指派或者自由竞抢），开始线下发运，运抵后，客户或客户指定人员验收，下游运力交车，客户支付按照约定支付运费，运费到账后平台按照约定支付下游运费。

基于 V1.0 版本已经实现功能及内部测试中发现的一些问题，公司于 2019 年 8 月启动 V2.0 版本的研发，截止报告期末为开发 V2.0 版本累计发生研发支出 331.90 万元，主要为人工成本及分摊的办公费用等。V2.0 版本是 V1.0 版本的完善升级版本，在 V1.0 版本前述功能的基础上主要增加以下内容：①引入微服务框架体系，实现前后台分离，增强软件系统健壮性、稳定性及先进性，易于维护升级，便于迭代更新管理；②重构数据结构，加强订单级管理；③业务功能场景方面：增加业务中转、沿途拼载、实时在途监控、灵活交车装卸、零散订单及小 B 端订单全覆盖、内外运力全接入，上下游账期/时付全处理，外围订单运力资源对接全支持。V2.0 版本该项目截止 2019 年底处于测试阶段，于 2020 年 3 月试运行及运营推广。

②以前年度公司主要通过外部采购的系统满足对位置的实时监控，为了确保网络信息安全，保障业务数据独立性和安全性，公司自主研发位置服务平台系统以实现在途定位、轨迹回话和 OTM 接口功能。公司于 2018 年开始“位置服务平台系统”研发，依据研发方案将整个研发项目分为两个阶段，其中第一阶段的研发于 2019 年 2 月完成，投入使用并成功与系统进行了切换，因此将对应研发支出 340.71 万元转入无形资产并开始摊销。

第一阶段主要实现功能为：对车辆、船舶的实时监控，解决资源和时间耗费，提高了人效和资源利用率。加强平台与运输管理系统对接，合理的调整运力结构，保持运力与运量的协调与平衡，形成合理的运输秩序，从而使车辆达到最大的利用效率。

为完善软件功能，于 2019 年 7 月开始修改第一阶段产生各种问题及相应操作系统的完善，截止报告期末累计研发支出为 322.57 万元，主要为人工成本及分摊的办公费用等支出。后期设计实现功能：I.增加车辆分组功能；物联网卡、平台服务期限产品设计、功能开发及预警提醒；II.平台指令下发功能；III.增加终端类型查询条件、去掉终端号查询条件功能；IV.设备服务到期管理、设备服务到期查询页面；V.设备列表、条件过滤、导出、续约、导入续约跳转、终端管理页面到期效果展示等功能。截止 2019 年底，该项目处于开发状态。

③截止报告期末“OTM 项目”累计研发支出 260.51 万元。基于原有 OTM 系统无法将结算数据推送、数据采集漏洞、无校验功能等缺陷，公司 2019 年对 OTM 系统进行功能升级开发，主要增加的功能包括：I.OTM 二开系统：实现数据自动推送功能；II.OTM 自营车运输管理系统：增加结算模式、一号卡、分油逻辑、洗车费等计费功能；III.增加存储过程破解等功能。截止 2019 年底，该项目处于开发状态。

④为加强公司管理，减少事故风险，公司于 2019 年 2 月启动“数据分析决策系统 BI”研发。主要功能：进行驾驶舱展示和开发整车、仓储业务板块的数据分析报表供职能部门使用的目的。截止报告期末“数据分析决策系统 BI”累计研发支出 78.82 万元。截止 2019 年底，已完成数据仓库开发，尚未投入使用。

⑤为加快公司仓储板块信息化进程，建立仓储 WMS 系统及客户下单系统，做到信息化出入库及库存管理，方便在 APP 端直接进行操作。仓储 WMS 系统一期项目已于 2018 年 9 月份验收，10 月份收尾。2019 年主要增加了仓储事业部金融电商仓新建 30 个仓储基地的软件系统建设实施工作，以及客户在线下单管理的开发。截止 2019 年底主要支出 49.34 万元。截止 2019 年底，该项目处于开发阶段。

⑥为迎合汽车物流的发展趋势，实现汽车运输线上化作业，公司大力推出运输作业 APP 产品，便于一线工作人员（司机、现场管理员）能够随时随地查收任务，操作任务，提高任务完成的及时性和异常问题的快速处理，实现互联网电子化的汽车物流。公司于 2019 年 8 月开始“运输作业 APP”的研发，截止报告期末累计研发支出 48.38 万元。截止 2019 年底，该项目处于开发阶段，截止本反馈回复日已开始试运行。

该项目主要功能：实现整个运输作业线上化，通过司机使用 APP 接收任务或将下达的口头任务等，通过 APP 操作直接对接系统，转化为任务单，以完成运输作业整体流程。同时，在验车备车环节，可通过 APP 端将司机与现场人员端连接，达到双方共同检验，完成验车、备车与装车流程。

⑦随着公司办公地点的分散以及人员的增加、应对市场竞争业务的复杂性和多变性，以及对组织层级的扩展和延伸，原有的通达 OA 系统可扩展性差、可集成性差、工作流功能弱、移动整合能力弱，已经不能适应企业目前管理的需求，迫切需要引进一个技术先进、功能更加强大的协同办公平台，同时借鉴并熔入最新协同办公理念，将协同作业、实时通讯、知识管理、移动办公、流程管控、合同管理、客户管理、项目管理、费用预算管理、系统集成、信息门户、决策报表支持等协同办公新理念嵌入到当前协同办公平台中，为管理决策层提供各种决策参考数据，为员工提供良好的办公手段和沟通协作平台，真正提升办公管控水平。公司于 2019 年 3 月立项新 OA 系统项目。

新 OA 系统实现大部分 OA 应用功能在移动端的使用，实现全面移动化。并对各个流程，不同部门的需求高效处理信息。该项目主要研发内容为：支持 LDAP 协议，对接 AD 域、网易企业邮箱系统、考勤管理系统、访客管理系统、会议管理系统、停车管理系统、客户管理门户对接呼叫中心 Call Center 系统；实现在 OA 系统上完成费用报销流程审批，凭证推送金蝶 EAS 系统；同时将 OA 系统作为公司信息统一门户，办公和业务系统访问的统一入口并且实现单点登录，PC 端和移动端数据实时同步，以及与金蝶财务系统、会议预约、车辆管理、人事考勤等系统集成，把现有的 OA 系统由简单的办公产品更换升级为协同办公平台。

截止报告期末“OA 系统项目”累计研发支出 45.30 万元，将于 2020 年 5 月底验收。

⑧随着时间的推移，技术的更新以及企业未来战略调整，“物流运输及资产管理系统项目”系统与实际业务情况不再相符，在原系统上优化需推翻旧系统重新构建底层架构，所需金额及时间成本较大，因此于 2019 年终止开发，且若因此将该项目支出金额 89.62 万元全部费用化处理。

⑨无车承运平台为向上游汽车物流承运商企业提供开放式运力资源调度系统 Paas（平台即服务）服务，平台通过对接个体/挂靠车辆等下游资源，解决行业普遍存在的个体运输经营户配货难、接货效率低下、在途监管难、结算难、回单难、返程难的行业痛点问题，推动行业向智慧物流发展并实现物流行业降本增效。该项目为 2018 年公司收购吉林省掌控物流科技有限公司，被收购方自有软件，2019 年支出为对软件的日常运行维护支出，主要是运维人员工资，因此对该项目的支出予以费用化。

⑩ITS 系统（International Transportation System，国际运输系统）用于物流运输和配送的基础信息化，实现基础设施资源的有效配置，以及整合物资安全快速流通及减低全程运输成本。主要实现以下目的：I.有效利用国内（北京长久国际+上海长久国际）和境外（长久德国）之间的人力资源的结合与沟通；II.IT 信息化系统平台有效的促进国内和境外的物流业务项目的平衡发展；III.有效的掌控整车集装箱装车支架的资产管理；IV.强化国际班列铁路运输，优化组合最佳的全过程运输服务；V.数据自动生成和台账的准确性，提高时效和劳动效率。该系统包含整车运输业务，零部件运输业务，平行进口车业务三大业务模块。主要功能有系统首页（业务报表）、订单管理，运输管理，财务管理，仓储管理，质损管理，运价管理、系统管理等。因公司业务调整，研发产品不再满足业务调整后的相关需求，且公司在 2020 年重新启动开发中欧班列信息化平台，该平台主要是研制开发供应链综合服务系统软件平台、智慧物流作业系统软件平台、“关港贸”一体化服务系统软件平台。该平台上线后可满足公司国际业务的使用需求，因此将 ITS 系统已发生支出全部费用化。

⑪其他主要是指物流平台框架及新技术、仓储质押管理系统、结算管理系统 BMS 及其他运维等，这些项目支出主要是人工成本及分摊的办公费用等支出，是对正在使用的系统进行后期的运行维护以及公司不再继续研发的项目，截止报告期末累计支出 508.22 万元，将其全部费用化处理。其中，主要项目情况如下：I.物流平台框架及新技术截止报告期末累计支出 63.37 万元，为人工成本及分摊的办公费用等支出，为一般维护人员薪酬支出；II.仓储质押管理系统截止报告期末累计支出 56.44 万元，该项目主要是使用 springcloud 架构，结合公司系统架构体系开发的面向融资方和资金方进行对资产操作的系统，其主要功能包括：资产列表，资产入库、资产出库、资产质押、质权转让、资产解押、提货人信息、审核任务、客户关系维护、仓库信息维护、我的待办、资产列表、WMS 出入库、用户管理、角色管理、机构管理