

广东原尚物流股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项审计说明

## 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	第 3 页

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕7-144号

广东原尚物流股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东原尚物流股份有限公司（以下简称原尚股份）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的原尚股份管理层编制的2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供原尚股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为原尚股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解原尚股份2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

原尚股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对原尚股份管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，原尚股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了原尚股份2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



徐文欣

中国注册会计师：



彭宗昊

二〇一九年四月二日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

单位：人民币万元										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
<b>小计</b>										
前大股东及其附属企业										
<b>小计</b>										
<b>总计</b>										
<b>其它关联资金往来</b>										
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	合肥原尚物流有限公司	子公司	其他应收款	7,427.99	1,366.26		165.30	8,628.95		非经营性往来
	天津原尚物流有限公司	子公司	其他应收款	3,313.44	818.01			4,131.45		非经营性往来
	上海原尚物流有限公司	子公司	其他应收款	1,430.00	273.41		1,029.00	674.41		非经营性往来
	广州美穗茂物流有限公司	子公司	其他应收款	3,375.45	4,111.59		811.07	6,675.97		非经营性往来
	重庆市原尚物流有限公司	子公司	其他应收款	13.32	10,535.32		165.47	10,383.17		非经营性往来
	上海原尚圣宁运输有限公司	子公司	其他应收款		3,609.06		231.06	3,378.00		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
<b>总计</b>				15,560.20	20,713.65		2,401.90	33,871.95		

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
 余军

  
 第3页 共5页





证书序号: 0007496

### 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》。

发证机关:  2018年5月28日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年5月28日改制



仅为广东原尚物流股份有限公司提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



证书号: 44  
发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
有效期至: 二〇一九年十一月八日  
(特殊普通合伙)



仅为广东原尚物溢股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2019 01 25

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年报



企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为广东原尚物流股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为广东原尚物流股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明**禩文欣**是中国注册会计师，未经**禩文欣**本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向**第三**方**传**送或**披**露。



证书编号: 440300481149  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇四年十二月六日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发

姓名: 禩文欣  
Full name: 禩文欣  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1979-01-18  
Date of birth: 1979-01-18  
工作单位: 深圳普瑞城会计师事务所有限公司广州分公司  
Working unit: 深圳普瑞城会计师事务所有限公司广州分公司  
身份证号码: 440105790118362  
Identity card No.: 440105790118362



禩文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。

440300481149

禩文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。

440300481149

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
深圳市鹏城会计师事务所  
事务所 CPAs  
有限公司广州分公司  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年7月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
天俾会计师  
事务所 CPAs  
(特殊普通合伙) 殊分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年7月19日

仅为广东原尚物流股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭宗显是中国注册会计师，未经彭宗显本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440300480054  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年八月九日  
Date of Issuance

姓名: 彭宗显  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1979-06-28  
Date of birth  
工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司  
Working unit  
身份证号码: 510502197906280056  
Identity card No.



彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。

440300480054

彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。

440300480054

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所

事务所  
CPAs

广州分公司

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天德会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所  
CPAs

广州分公司

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

2012年7月19日