

广东原尚物流股份有限公司

内部控制审计报告



内部控制审计报告

天健审〔2021〕7-276号

广东原尚物流股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了广东原尚物流股份有限公司（以下简称原尚股份公司）2020年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是原尚股份公司董事会的责任。

二、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，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，原尚股份公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：原尚股份公司及下属子公司重庆市原尚物流有限公司（以下简称重庆原尚）、上海原尚荟宁运输有限公司（以下简称上海荟宁）在开展业务时存在大额应收款项逾期不能收回的情形，具体情况如下：

（一）原尚股份公司在开展综合物流服务业务时，缺乏对应收款项可回收性的有效监控，出现应收款项长期逾期不能回收的情形，原尚股份公司于 2020 年 4 月 9 日向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，请求判令深圳市托普旺物流有限公司、上海托普旺物流有限公司向原尚股份公司支付运费人民币 36,896,850.00 元及违约金人民币 4,847,402.01 元。目前法院已受理审理，尚未终审判决；款项逾期不能收回后原尚股份公司立即停止该业务的开展。同时原尚股份公司开展本业务时，可能遭受供应商武汉创百物流有限公司的合同诈骗，原尚股份公司于 2020 年 9 月 23 日向广州市公安局黄埔区分局报案，目前广州市公安局黄埔区分局已立案并展开侦查。

（二）重庆原尚在开展商品贸易业务时，缺乏对应收款项可回收性的有效监控，出现应收款项长期逾期不能回收的情形，重庆原尚于 2020 年 5 月 9 日向重庆市第五中级人民法院提起诉讼，要求重庆惠凌实业股份有限公司偿还拖欠货款人民币 157,686,049.00 元及逾期付款违约金人民币 15,557,144.76 元。法院已受理审理，尚未终审判决；款项逾期不能收回后重庆原尚立即停止该业务的开展。

（三）上海荟宁在与内蒙古牧亨供应链管理有限公司开展商品贸易业务时，缺乏对应收款项可回收性的有效监控，出现应收款项长期逾期不能回收的情形，经人民法院调解后仍不能按照约定回款 15,380,105.04 元，款项逾期不能收回后上海荟宁立即停止该业务的开展。

上述情况发生后，原尚股份公司及其下属公司重庆原尚、上海荟宁展开公司合同管理的内部控制缺陷以及应收款项可回收性监控的自查工作，已对自查中发现的内部控制缺陷进行了整改，定期对逾期应收账款客户通过各种渠道积极协商，不排除通过司法途径等各种方式催收。

上述内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

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：

黎永健 

二〇二一年四月十五日



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6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

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6月28日转制

（特殊普通合伙）

说明

证书序号：0007666

- 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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广东原尚物流股份有限公司内部控制审计报告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: 000390

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: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为广东原尚物流股份有限公司内部控制审计报告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

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



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

出资人 胡少先

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）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过该系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广东原尚物流股份有限公司内部控制审计报告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。

证书编号:
No. of Certificate 440300481149

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

发证日期: 二〇〇四年十二月六日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发

姓名: 禤文欣
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1979-01-18
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: 440105790118362
Identity card No.



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
有限公司广州分公司

事务所
CPAs

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
(特殊普通合伙) 佛山分行

事务所
CPAs

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

2013年1月19日

禤文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

禤文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。

440300481149

440300481149

(特殊普通合伙)

仅为广东原尚物流股份有限公司内部控制审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明禤文欣是中国注册会计师, 未经禤文欣本人书面同意, 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。

330000015796

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute

06 07

发证日期:
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 黎永键

性别: 男

出生日期: 1989-02-22

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

身份证号: 440682198902225459

身份证号: Identity card No.

4

黎永键(330000015796), 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。

330000015796

黎永键(330000015796), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。

330000015796

黎永键(330000015796), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

330000015796

年 /y 月 /m 日 /d

天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

仅为广东原尚物流股份有限公司内部控制审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明黎永键是中国注册会计师, 未经黎永键本人书面同意, 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。