

广东原尚物流股份有限公司

2021 年度合并审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—78 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕7-58号

广东原尚物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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,公允反映了原尚股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2021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,我们独立于原尚股份公司,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,认为对本期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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1. 及十二(一)。

2021 年度，原尚股份公司营业收入为人民币 490,177,487.56 元。

由于营业收入是原尚股份公司关键业绩指标之一，可能存在原尚股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按业务实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于物流收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、结算单等支持性文件；对于仓储收入，抽查销售合同、销售发票、结算单等支持性文件与账面记录核对；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；以抽样方式向本期新增主要客户实施走访程序；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）使用权资产、租赁负债的确认与计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(一)10 及五(一)24。

原尚股份公司 2021 年 12 月 31 日，确认使用权资产及租赁负债金额 444,091,832.35 元、438,991,064.18 元。

由于使用权资产、租赁负债金额重大，且计算复杂及涉及管理层评估判断，我们将使用权资产、租赁负债的确认和计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与租赁相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性，确定其是否得到执行；

(2) 与管理层沟通，了解与租赁安排相关的交易目的，检查主要租赁合同，识别合同是否构成租赁或含有租赁成分，判断是否符合商业逻辑；

(3) 获取并复核管理层编制的使用权资产、租赁负债计算表，检查是否正确，判断管理层所使用的折现率、确定的租赁期是否合理，判断是否存在管理层偏向；

(4) 获取律师出具的关于租赁合同相关风险的法律意见书，分析管理层做出的租赁分类是否正确；

(5) 以抽样方式检查与租赁相关的合同、付款单等支持性文件；

(6) 检查与使用权资产、租赁负债的相关信息是否在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估原尚股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

原尚股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督原尚股份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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对原尚股份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原尚股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就原尚股份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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

欣福文
赵祖荣

中国注册会计师：

二〇二二年三月十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位: 广东原尚物流股份有限公司

单位: 人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	72,569,770.21	68,366,607.67	短期借款	15	40,000,000.00	94,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2		1,183,000.00	应付票据			
应收账款	3	107,714,670.37	125,716,254.29	应付账款	16	79,039,361.01	68,026,734.03
应收款项融资				预收款项	17	5,343,724.43	
预付款项	4	6,025,677.43	6,197,590.82	合同负债	18	2,197,836.39	794,262.25
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	10,304,651.64	11,847,580.15	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	11,752,213.77	10,505,515.79
存货	6	292,052.17	388,532.17	应交税费	20	4,105,952.47	3,270,815.40
合同资产				其他应付款	21	18,433,195.29	5,163,682.29
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	1,398,835.42	3,108,406.22	持有待售负债			
流动资产合计		198,295,657.24	216,807,971.32	一年内到期的非流动负债	22	36,455,692.93	
				其他流动负债	23	8,403.55	25,956.98
				流动负债合计		197,336,379.84	181,786,966.74
非流动资产:				非流动负债:			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	24	438,991,064.18	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	8	298,794,145.15	329,819,141.46	预计负债	25	544,053.89	
在建工程	9	1,063,922.51	43,988,869.55	递延收益	26	128,333.17	268,333.21
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	10	444,091,832.35		非流动负债合计		439,663,451.24	268,333.21
无形资产	11	58,091,347.96	59,654,376.58	负债合计		636,999,831.08	182,055,299.95
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				股本	27	88,782,000.00	88,782,000.00
长期待摊费用	12	131,798,663.11	16,169,731.62	其他权益工具			
递延所得税资产	13	6,095,029.31	5,822,941.24	其中: 优先股			
其他非流动资产	14	19,916,043.83	161,900.00	永续债			
非流动资产合计		959,850,984.22	455,616,960.45	资本公积	28	249,326,187.97	249,326,187.97
资产总计		1,158,146,641.46	672,424,931.77	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	29	615,129.15	1,204,981.58
				盈余公积	30	34,493,863.01	30,258,318.30
				一般风险准备			
				未分配利润	31	147,378,295.08	120,798,143.97
				归属于母公司所有者权益合计		520,595,475.21	490,369,631.82
				少数股东权益		551,335.17	
				所有者权益合计		521,146,810.38	490,369,631.82
				负债和所有者权益总计		1,158,146,641.46	672,424,931.77

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

余军

李运

夏运兰

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位: 广东原尚物流股份有限公司

单位: 人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		62,745,983.66	56,537,435.37	短期借款		40,000,000.00	94,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	94,680,495.16	109,489,195.63	应付账款		59,495,427.02	64,801,032.63
应收款项融资				预收款项		5,216,767.67	
预付款项		4,582,069.62	4,419,302.60	合同负债		1,581,037.56	86,530.22
其他应收款	2	174,233,758.78	228,155,325.68	应付职工薪酬		7,353,843.72	7,660,671.44
存货		292,052.17	388,532.17	应交税费		2,107,821.92	1,572,532.37
合同资产				其他应付款		26,240,178.72	21,540,489.33
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		16,562,898.06	
其他流动资产		604,370.42	1,887,438.70	其他流动负债		9.06	1,081.56
流动资产合计		337,138,729.81	400,877,230.15	流动负债合计		158,557,983.73	189,662,337.55
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	122,936,846.15	122,473,414.21	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		197,759,346.14	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		69,149,113.38	83,999,957.39	预计负债			
在建工程		1,063,922.51	43,988,869.55	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		194,145,115.85		非流动负债合计		197,759,346.14	
无形资产		12,688,607.12	13,058,977.79	负债合计		356,317,329.87	189,662,337.55
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				股本		88,782,000.00	88,782,000.00
长期待摊费用		124,380,203.13	7,719,418.79	其他权益工具			
递延所得税资产		15,913,694.85	16,770,559.98	其中: 优先股			
其他非流动资产		19,909,543.83		永续债			
非流动资产合计		560,187,046.82	288,011,197.71	资本公积		249,348,771.06	249,348,771.06
资产总计		897,325,776.63	688,888,427.86	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		10,420.25	583,510.91
				盈余公积		34,493,863.01	30,258,318.30
				未分配利润		168,373,392.44	130,253,490.04
				所有者权益合计		541,008,446.76	499,226,090.31
				负债和所有者权益总计		897,325,776.63	688,888,427.86

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：广东原尚物流股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	490,177,487.56	460,120,061.27
其中：营业收入	1	490,177,487.56	460,120,061.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		452,698,910.18	415,531,096.55
其中：营业成本	1	368,342,643.72	345,591,055.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,229,989.50	4,741,449.31
销售费用	3	7,260,396.64	6,195,716.84
管理费用	4	36,683,396.15	41,673,849.48
研发费用	5	14,449,502.00	14,407,882.00
财务费用	6	20,732,982.17	2,921,143.30
其中：利息费用		2,804,801.42	3,696,831.22
利息收入		836,846.90	857,501.43
加：其他收益	7	563,355.43	1,962,298.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	5,104,631.21	-207,386,672.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-650,070.66	34,173.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,496,493.36	-160,801,235.02
加：营业外收入	10	575,460.65	1,112,396.26
减：营业外支出	11	6,571,296.10	834,001.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,500,657.91	-160,522,840.00
减：所得税费用	12	5,578,524.92	3,209,723.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,922,132.99	-163,732,563.24
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,922,132.99	-163,732,563.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,815,695.82	-163,732,402.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		106,437.17	-160.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,922,132.99	-163,732,563.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,815,695.82	-163,732,402.68
归属于少数股东的综合收益总额		106,437.17	-160.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	-1.84
（二）稀释每股收益		0.35	-1.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第8页 共78页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：广东原尚物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	433,887,540.39	408,890,599.92
减：营业成本	1	348,118,643.45	316,142,703.32
税金及附加		1,765,619.32	1,709,016.49
销售费用		6,311,937.50	5,530,269.84
管理费用		21,432,363.92	22,851,278.98
研发费用	2	14,449,502.00	14,407,882.00
财务费用		7,614,742.49	2,815,386.39
其中：利息费用		2,804,801.42	3,522,463.03
利息收入		803,270.91	767,299.26
加：其他收益		353,588.74	1,210,634.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3	9,900,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,613,551.74	-110,234,710.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,631.61	53,449.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,093,503.80	-63,536,563.06
加：营业外收入		504,159.74	1,060,916.63
减：营业外支出		6,001,765.63	669,883.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,595,897.91	-63,145,529.65
减：所得税费用		4,240,450.80	-10,233,449.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,355,447.11	-52,912,080.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,355,447.11	-52,912,080.37
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		42,355,447.11	-52,912,080.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：广东原尚物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		555,499,019.08	487,575,129.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,130,486.89	1,783,505.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	21,645,043.70	64,514,440.25
经营活动现金流入小计		578,274,549.67	553,873,075.01
购买商品、接受劳务支付的现金		247,225,772.26	269,850,268.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		120,533,313.71	104,148,674.99
支付的各项税费		22,793,837.11	25,646,444.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	16,509,933.56	67,513,951.93
经营活动现金流出小计		407,062,856.64	467,159,340.12
经营活动产生的现金流量净额		171,211,693.03	86,713,734.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,182,430.05	453,080.64
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		2,182,430.05	453,080.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,933,643.42	62,354,151.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,933,643.42	62,354,151.27
投资活动产生的现金流量净额		-81,751,213.37	-61,901,070.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		444,898.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		444,898.00	
取得借款收到的现金		70,000,000.00	161,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,444,898.00	161,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	152,446,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,804,801.42	24,516,228.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3	28,989,713.81	12,526,670.62
筹资活动现金流出小计		155,794,515.23	189,488,898.84
筹资活动产生的现金流量净额		-85,349,617.23	-28,488,898.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,110,862.43	-3,676,234.58
五、现金及现金等价物净增加额		68,230,426.80	71,906,661.38
加：期初现金及现金等价物余额		72,341,289.23	68,230,426.80
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

余军



李运



夏运兰

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：广东原尚物流股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
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		490,793,633.69	415,696,853.07
收到的税费返还		1,095,053.35	1,448,836.25
收到其他与经营活动有关的现金		27,476,468.07	28,397,324.15
经营活动现金流入小计		519,365,155.11	445,543,013.47
购买商品、接受劳务支付的现金		270,237,090.92	270,230,911.63
支付给职工以及为职工支付的现金		83,249,315.05	74,178,033.98
支付的各项税费		12,038,434.94	16,497,563.20
支付其他与经营活动有关的现金		12,468,061.16	9,599,236.14
经营活动现金流出小计		377,992,902.07	370,505,744.95
经营活动产生的现金流量净额		141,372,253.04	75,037,268.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,770,947.50	188,020.96
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		12,670,947.50	188,020.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,452,456.41	60,228,984.52
投资支付的现金		463,431.94	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,915,888.35	60,228,984.52
投资活动产生的现金流量净额		-71,244,940.85	-60,040,963.56
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		70,000,000.00	161,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	161,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,804,801.42	24,341,860.03
支付其他与筹资活动有关的现金		7,113,962.48	12,475,040.00
筹资活动现金流出小计		133,918,763.90	175,816,900.03
筹资活动产生的现金流量净额		-63,918,763.90	-14,816,900.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,208,548.29	179,404.93
加：期初现金及现金等价物余额		56,537,435.37	56,358,030.44
六、期末现金及现金等价物余额		62,745,983.66	56,537,435.37

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目		本期数										上期期末余额																					
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计						
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36		120,798,413.07		190,938,712.73	
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		88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36		120,798,413.07		190,938,712.73	
三、本年年末余额		88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36		120,798,413.07		190,938,712.73	
（一）综合收益总额																																	
（二）所有者投入和减少资本																																	
1.所有者投入的普通股																																	
2.其他权益工具持有者投入资本																																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																																	
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）所有者权益内部结转																																	
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.本期提取																																	
2.本期使用																																	
（六）其他																																	
四、本年年末余额		88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36			120,798,413.07		190,938,712.73	88,702,000.00	30,236,318.30	1,201,981.36		120,798,413.07		190,938,712.73	

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

余

余

夏运兰

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元



项 目	上年实际数									
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积
一、上年年末余额	88,782,000.00					88,782,000.00	89,702,000.00			
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	88,782,000.00					88,782,000.00	89,702,000.00			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
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）所有者权益内部结转										
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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	88,782,000.00					88,782,000.00	89,702,000.00			

会计师事务所（特殊普通合伙） 天健会计师事务所

注册会计师 夏运兰

注册会计师 李军

会计师事务所（特殊普通合伙） 天健会计师事务所

注册会计师 夏运兰

注册会计师 李军

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 审核之章

广东原尚物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东原尚物流股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原尚涩泽物流(广州)有限公司(以下简称原尚涩泽)。原尚涩泽系经商务部批准,由广州市原尚物流服务有限公司和日本涩泽仓库株式会社共同出资组建,于2005年8月15日在广州市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440101717857431A的营业执照,注册资本88,782,000元,股份总数88,782,000股(每股面值1元),其中,无限售条件的流通股A股88,782,000股。公司股票已于2017年9月18日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属装卸搬运和运输代理行业。提供的劳务主要有:汽车零部件供应链物流服务和商品批发贸易。

本财务报表业经公司2022年3月17日第四届董事会第三十一次会议审议批准对外报出。

本公司将重庆市原尚物流有限公司、广州美穗茂物流有限公司、上海原尚物流有限公司、合肥原尚物流有限公司等14家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质；除应收押金保证金、出口退税组合外的其他款项按账龄组合	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金、出口退税组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

1 年以内（含，下同）	
其中：0-6 个月	1. 00
6-12 个月	5. 00
1-2 年	10. 00
2-3 年	30. 00
3-4 年	50. 00
4-5 年	80. 00
5 年以上	100. 00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把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, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标及专利等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标及专利	5
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客

户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司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,公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入具体确认方法

产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务,根据公司与客户签订的协议,在将货物交付客户并取得收款凭证时确认收入。

(2) 物流收入具体确认方法

1) 零部件物流收入

零部件物流收入属于在某一时点履行的履约义务,公司按照整车生产商对零部件的采购和生产需求,协调零部件供应商和整车生产商的供需过程,接受整车生产商或零部件供应商的委托,将整车生产所需零部件准时运输至指定地点并经对方验收确认,在月末根据约定的结算价格、运输车次或业务量等因素计算确认收入。

2) 其他物流收入

其他物流收入包括土石方运输收入和农牧产品运输收入,属于在某一时点履行的履约义务,公司按照客户的要求,将货物准时运输至指定地点并经对方验收确认,在月末根据约定的结算价格、运输车次或业务量等因素计算确认收入。

(3) 仓储收入具体确认原则及时点

仓储收入属于在某一时段履行的履约义务,在仓储服务已经提供完毕,并经接受劳务方确认后,依据约定的结算价格、仓储面积、仓储天数和业务量等因素确认收入。

(4) 保险代理收入具体确认原则及时点

保险代理收入属于在某一时点履行的履约义务,公司将代售保险销售划转到保险公司指定专用账户后,公司与保险公司根据保险代理销售业务结算清单,以及与保险公司约定的佣

金比例编制《佣金结算单》，公司根据业务结算清单及《佣金结算单》确认保险代理收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照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，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作

为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

针对经营租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

（二十五）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）/与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十六）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	6,197,590.82	-248,289.61	5,949,301.21
使用权资产		469,227,626.79	469,227,626.79
应付账款	68,026,734.03	-13,027,192.30	54,999,541.73
一年内到期的非流动负债		31,676,461.09	31,676,461.09
租赁负债		450,330,068.39	450,330,068.39

2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 756,798,758.53 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 481,350,510.38 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 656,019.10 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率 1-5 年为 4.75%，5 年以上为 4.90%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

1. 增值税税率说明

小规模纳税人保险代理服务征收率为 3%；简易计税租金收入适用增值税征收率为 5%。

2. 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州原尚保险代理有限公司	20%
广州原尚供应链管理有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
广东原尚恒晨农牧发展有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)50 号),公司 2019 年通过高新技术企业复审,证书编号:GR201944005777,有效期三年,公司自 2019 年至 2021 年享受国家高新技术企业的税收优惠政策,即按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据国家对小微企业的税收优惠政策,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。该政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。子公司广东原尚恒晨农牧发展有限公司、广州原尚保险代理有限公司、广州原尚供应链管理有限公司 2021 年度符合税收优惠条件,按照上述优惠税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的相关规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。合肥原尚物流有限公司、天津原尚物流有限公司、广州原尚供应链管理有限公司、广东原尚物流股份有限公司自 2019 年 4 月份起享受加计抵减的优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号),对湖北省增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。广州原尚保险代理有限公司享受此项增值税的优惠政策。

5. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 11 号),自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。广州原尚保险代理有限公司享受此项增值税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	204,615.91	239,153.44
银行存款	72,355,154.30	68,127,454.23
合 计	72,559,770.21	68,366,607.67

（2）其他说明

期末银行存款中 218,480.98 元使用受限，系子公司重庆市原尚物流股份有限公司与重庆市美联建筑工程有限公司工程纠纷案件，对方申请财产保全，冻结银行存款 218,480.98 元。

2. 应收票据

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,183,000.00	100.00			1,183,000.00
其中：银行承兑汇票	1,183,000.00	100.00			1,183,000.00
合 计	1,183,000.00	100.00			1,183,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	202,059,048.58	64.75	202,059,048.58	100.00	
按组合计提坏账准备	110,008,233.50	35.25	2,293,563.13	2.08	107,714,670.37
合 计	312,067,282.08	100.00	204,352,611.71	65.48	107,714,670.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	207,440,960.51	61.88	207,440,960.51	100.00	
按组合计提坏账准备	127,809,655.71	38.12	2,093,401.42	1.64	125,716,254.29
合 计	335,250,616.22	100.00	209,534,361.93	62.50	125,716,254.29

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市托普旺物流有限公司	36,896,850.00	36,896,850.00	100.00	客户货款可回收性低
重庆惠凌实业股份有限公司	156,782,856.74	156,782,856.74	100.00	客户货款可回收性低
内蒙古牧亨供应链管理有限公司	8,379,341.84	8,379,341.84	100.00	客户货款可回收性低
小 计	202,059,048.58	202,059,048.58	100.00	

其他说明:公司于2021年1月28日分别召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,096,164.88	1,119,942.54	1.06

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中:6 个月以内	104,621,642.41	1,046,216.42	1.00
6-12 个月	1,474,522.47	73,726.12	5.00
2-3 年	3,912,068.62	1,173,620.59	30.00
小 计	110,008,233.50	2,293,563.13	2.08

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	106,096,164.88
其中:6 个月以内	104,621,642.41
6-12 个月	1,474,522.47
1-2 年	42,617,351.66
2-3 年	163,353,765.54
合 计	312,067,282.08

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	207,440,960.51		-5,381,911.93	
按组合计提坏账准备	2,093,401.42	200,161.71		
小 计	209,534,361.93	200,161.71	-5,381,911.93	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备				202,059,048.58
按组合计提坏账准备				2,293,563.13
小 计				204,352,611.71

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆惠凌实业股份有限公司	156,782,856.74	50.24	156,782,856.74
深圳市托普旺物流有限公司	36,896,850.00	11.82	36,896,850.00
广汽本田汽车有限公司[注]	33,049,092.20	10.59	330,490.93

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州东风日桓物流有限公司	11,648,560.35	3.73	116,485.60
武汉东本储运有限公司	9,577,865.39	3.07	95,778.65
小 计	247,955,224.68	79.46	194,222,461.92

[注]广汽本田汽车有限公司包括广汽本田汽车有限公司和广汽本田汽车有限公司增城工厂

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,908,000.47	85.63		5,908,000.47
1-2 年	943,979.27	13.68	873,704.70	70,274.57
2-3 年	43,509.65	0.63		43,509.65
3 年以上	3,892.74	0.06		3,892.74
合 计	6,899,382.13	100.00	873,704.70	6,025,677.43

(续上表)

账 龄	期初数[注]			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,886,586.47	86.28	873,704.70	5,012,881.77
1-2 年	932,351.76	13.66		932,351.76
2-3 年	4,067.68	0.06		4,067.68
合 计	6,823,005.91	100.00	873,704.70	5,949,301.21

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司	2,047,668.01	29.68
阳光财产保险股份有限公司	1,827,311.77	26.49

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
南宁鑫油港贸易有限公司	873,704.70	12.66
广东联合电子服务股份有限公司	298,029.42	4.32
广州市姬堂加油站有限公司	241,677.95	3.50
小 计	5,288,391.85	76.65

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,902,096.16	100.00	597,444.52	5.48	10,304,651.64
合 计	10,902,096.16	100.00	597,444.52	5.48	10,304,651.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,367,905.66	100.00	520,325.51	4.21	11,847,580.15
合 计	12,367,905.66	100.00	520,325.51	4.21	11,847,580.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	8,751,636.72		
账龄组合	2,150,459.44	597,444.52	27.78
其中：1 年以内	1,394,744.29	13,947.44	1.00
1-2 年	15,416.16	1,541.62	10.00
2-3 年	68,816.75	20,645.02	30.00
3-4 年	219,596.40	109,798.20	50.00
4-5 年	1,868.00	1,494.40	80.00
5 年以上	450,017.84	450,017.84	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	10,902,096.16	597,444.52	5.48

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,765,316.37
1-2 年	1,224,472.00
2-3 年	2,530,506.75
3-4 年	423,196.40
4-5 年	3,104,086.80
5 年以上	854,517.84
合 计	10,902,096.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	13,675.02	45,195.45	461,455.04	520,325.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-154.16	154.16		
--转入第三阶段		-6,881.68	6,881.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	426.58	-36,926.31	113,618.74	77,119.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,947.44	1,541.62	581,955.46	597,444.52

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,751,636.72	9,869,345.48
保险赔款	142,666.83	845,543.83
备用金	248,886.63	270,557.30
其他	1,758,905.98	1,382,459.05
合 计	10,902,096.16	12,367,905.66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州市创置投资有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3 年	18.35	
广州市亿荣仓储有限公司	押金保证金	1,500,000.00	4-5 年	13.76	
广州市黄埔区大沙街姬堂第二股份经济合作社	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	9.17	
广州白云国际机场股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	9.17	
广州东风日梱物流有限公司	押金保证金	990,000.00	2-3 年、4-5 年	9.08	
小 计		6,490,000.00		59.53	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	251,978.13		251,978.13	249,249.58		249,249.58
在产品	2,637.43		2,637.43	6,518.81		6,518.81
库存商品	37,436.61		37,436.61	132,763.78		132,763.78
合 计	292,052.17		292,052.17	388,532.17		388,532.17

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	800,797.97	3,107,265.54
预缴所得税	3,697.83	1,140.68

再融资发行费用	594,339.62	
合 计	1,398,835.42	3,108,406.22

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	324,170,335.75	13,918,289.40	373,655.71	133,725,264.37	472,187,545.23
本期增加 金额	113,647.68	532,932.69	2,265.49	4,134,796.92	4,783,642.78
1) 购置	113,647.68	532,932.69	2,265.49	4,134,796.92	4,783,642.78
本期减少 金额	14,778,520.37	356,963.17		9,863,408.68	24,998,892.22
1) 处置或 报废	14,778,520.37	356,963.17		9,863,408.68	24,998,892.22
期末数	309,505,463.06	14,094,258.92	375,921.20	127,996,652.61	451,972,295.79
累计折旧					
期初数	74,803,071.51	9,767,597.22	255,696.74	57,542,038.30	142,368,403.77
本期增加 金额	15,228,331.09	1,351,374.30	14,902.49	11,097,933.98	27,692,541.86
1) 计提	15,228,331.09	1,351,374.30	14,902.49	11,097,933.98	27,692,541.86
本期减少 金额	9,163,668.82	238,621.87		7,480,504.30	16,882,794.99
1) 处置或 报废	9,163,668.82	238,621.87		7,480,504.30	16,882,794.99
期末数	80,867,733.78	10,880,349.65	270,599.23	61,159,467.98	153,178,150.64
期末账面 价值	228,637,729.28	3,213,909.27	105,321.97	66,837,184.63	298,794,145.15
期初账面 价值	249,367,264.24	4,150,692.18	117,958.97	76,183,226.07	329,819,141.46

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿地云玺车位	213,903.86	正在办理中
重庆物流基地	32,486,844.73	因与建设方存在纠纷，建设方申请财产保全，已冻结相应土地使用权

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
小 计	32,700,748.59	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增城供应链中心项目				43,988,869.55		43,988,869.55
数智中心项目	1,039,022.51		1,039,022.51			
增城仓煤气管道安装	24,900.00		24,900.00			
合 计	1,063,922.51		1,063,922.51	43,988,869.55		43,988,869.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
增城供应链中心项目[注]	10,850.00 万	43,988,869.55	75,677,147.04		119,666,016.59	
数智中心项目	10,100.00 万		1,039,022.51			1,039,022.51
小 计		43,988,869.55	76,716,169.55		119,666,016.59	1,039,022.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
增城供应链中心项目	110.29	100.00				自有资金
数智中心项目	1.05	1.00				自有资金
小 计						

[注]：增城供应链中心项目 2021 年已完工结转至长期待摊费用

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	469,227,626.79	469,227,626.79
本期增加金额	5,462,846.96	5,462,846.96

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	5,462,846.96	5,462,846.96
本期减少金额		
期末数	474,690,473.75	474,690,473.75
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	30,598,641.40	30,598,641.40
1) 计提	30,598,641.40	30,598,641.40
本期减少金额		
期末数	30,598,641.40	30,598,641.40
账面价值		
期末账面价值	444,091,832.35	444,091,832.35
期初账面价值	469,227,626.79	469,227,626.79

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1 之说明

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标及专利	合 计
账面原值				
期初数	69,407,444.06	1,930,285.38	135,058.25	71,472,787.69
本期增加金额		54,455.45		54,455.45
1) 购置		54,455.45		54,455.45
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	69,407,444.06	1,984,740.83	135,058.25	71,527,243.14
累计摊销				
期初数	10,107,956.32	1,613,746.19	96,708.60	11,818,411.11
本期增加金额	1,388,903.92	217,123.78	11,456.37	1,617,484.07
1) 计提	1,388,903.92	217,123.78	11,456.37	1,617,484.07

项 目	土地使用权	软件	商标及专利	合 计
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	11,496,860.24	1,830,869.97	108,164.97	13,435,895.18
账面价值				
期末账面价值	57,910,583.82	153,870.86	26,893.28	58,091,347.96
期初账面价值	59,299,487.74	316,539.19	38,349.65	59,654,376.58

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改建费	11,027,537.52	1,594,692.39	2,257,383.49	629,524.78	9,735,321.64
租金	501,404.25		24,533.00		476,871.25
白云机场冷库 成套设备工程	4,442,794.82		439,152.74		4,003,642.08
增城供应链中 心项目		119,804,108.04	2,371,071.44		117,433,036.60
其他	197,995.03	113,939.22	162,142.71		149,791.54
合 计	16,169,731.62	121,512,739.65	5,254,283.38	629,524.78	131,798,663.11

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	38,601,383.81	5,791,696.11	38,799,274.00	5,822,941.24
预计负债	72,449.02	18,112.26		
使用权资产与租赁负 债可抵扣暂时性差异	1,903,250.06	285,220.94		
合 计	40,577,082.89	6,095,029.31	38,799,274.00	5,822,941.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	167,822,315.16	172,129,118.14

项 目	期末数	期初数
使用权资产与租赁负债可抵扣暂时性差异	4,895,683.09	
可抵扣亏损	19,317,921.12	15,608,880.13
合 计	192,035,919.37	187,737,998.27

(3) 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	期末数	期初数	备注
2021 年		1,886,747.42	
2022 年	1,500.00	1,500.00	
2023 年	130,848.48	131,020.47	
2024 年	2,740,157.01	2,743,284.19	
2025 年	8,953,846.02	10,846,328.05	
2026 年	7,491,569.61		
合 计	19,317,921.12	15,608,880.13	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	9,344,954.13		9,344,954.13			
预付购车款				161,900.00		161,900.00
预付购房款	10,532,173.20		10,532,173.20			
其他	38,916.50		38,916.50			
合 计	19,916,043.83		19,916,043.83	161,900.00		161,900.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	40,000,000.00	94,000,000.00
合 计	40,000,000.00	94,000,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付外协综合物流服务费	52,010,069.22	36,450,599.22
应付工程款	24,162,855.43	13,325,781.38
应付其他	2,866,436.36	5,223,161.13
合 计	79,039,361.01	54,999,541.73

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	占应付账款余额的比例(%)
武汉创百物流有限公司[注]	9,788,572.38	12.38
小 计	9,788,572.38	12.38

[注]: 武汉创百物流有限公司主讼案件转入刑事诉讼, 故未支付。

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	5,343,724.43	
合 计	5,343,724.43	

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,197,836.39	794,262.25
合 计	2,197,836.39	794,262.25

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,505,515.79	113,297,549.87	112,079,442.43	11,723,623.23
离职后福利—设定提存计划		7,989,387.60	7,960,797.06	28,590.54
辞退福利		544,425.27	544,425.27	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1 年内到期的其他福利				
合 计	10,505,515.79	121,831,362.74	120,584,664.76	11,752,213.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,315,052.14	103,188,219.38	101,988,516.15	11,514,755.37
职工福利费		2,345,935.97	2,345,935.97	
社会保险费	17,707.93	4,812,571.37	4,811,240.24	19,039.06
其中：医疗保险费	15,937.00	4,157,478.35	4,156,894.43	16,520.92
工伤保险费		216,740.94	215,895.80	845.14
生育保险费	1,770.93	438,352.08	438,450.01	1,673.00
住房公积金	13,077.50	837,911.50	837,898.00	13,091.00
工会经费和职工教育经费	159,678.22	2,112,911.65	2,095,852.07	176,737.80
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	10,505,515.79	113,297,549.87	112,079,442.43	11,723,623.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,796,011.22	7,768,287.22	27,724.00
失业保险费		193,376.38	192,509.84	866.54
小 计		7,989,387.60	7,960,797.06	28,590.54

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,275,532.68	546,652.81
企业所得税	2,032,451.96	1,915,285.44
代扣代缴个人所得税	178,894.98	127,543.93
城市维护建设税	42,898.49	31,158.97

项 目	期末数	期初数
教育费附加	19,035.99	14,648.73
地方教育附加	12,691.33	9,905.04
房产税	357,020.18	464,832.23
土地使用税	37,455.96	72,570.18
印花税	113,718.02	56,754.49
其他	36,252.88	31,463.58
合 计	4,105,952.47	3,270,815.40

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	17,055,152.09	3,365,656.68
应付暂收款	1,260,762.55	1,549,075.10
应付保险赔款	117,280.65	248,950.51
合 计	18,433,195.29	5,163,682.29

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	36,455,692.93	31,676,461.09
合 计	36,455,692.93	31,676,461.09

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1之说明

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	8,403.55	25,956.98
合 计	8,403.55	25,956.98

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租金	438,991,064.18	450,330,068.39
合 计	438,991,064.18	450,330,068.39

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1之说明

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	544,053.89		机动车事故及合同违约
合 计	544,053.89		

26. 递延收益

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	268,333.21		140,000.04	128,333.17	与资产相关的政府补助
合 计	268,333.21		140,000.04	128,333.17	

（2）政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
第三方物流信息 智能管理系统	268,333.21		140,000.04	128,333.17	与资产相关
小 计	268,333.21		140,000.04	128,333.17	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五（四）2之说明

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	88,782,000.00						88,782,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	244,338,919.99			244,338,919.99
其他资本公积	4,987,267.98			4,987,267.98
合 计	249,326,187.97			249,326,187.97

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,204,981.58	4,143,840.06	4,733,692.49	615,129.15
合 计	1,204,981.58	4,143,840.06	4,733,692.49	615,129.15

(2) 其他说明

专项储备的变动系根据财政部、安全监管总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号），交通运输企业按上年度运输服务营业收入的1.00%计提安全生产费用。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,258,318.30	4,235,544.71		34,493,863.01
合 计	30,258,318.30	4,235,544.71		34,493,863.01

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	120,798,143.97	305,341,410.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,815,695.82	-163,732,402.68
减：提取法定盈余公积	4,235,544.71	
应付普通股股利		20,810,864.00
期末未分配利润	147,378,295.08	120,798,143.97

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	490,177,487.56	368,342,643.72	460,120,061.27	345,591,055.62
合 计	490,177,487.56	368,342,643.72	460,120,061.27	345,591,055.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	464,253,292.35	354,676,331.36	455,919,655.76	343,377,705.77

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
综合物流服务	463,239,619.99	354,321,935.27	453,263,125.45	342,876,732.23
物流设备销售	362,059.00	176,976.35	479,753.22	309,191.01
保险代理	651,613.36	177,419.74	720,486.57	191,782.53
商品贸易			1,456,290.52	
小 计	464,253,292.35	354,676,331.36	455,919,655.76	343,377,705.77

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	304,350,356.58	296,388,561.70
在某一时段内确认收入	159,902,935.77	159,531,094.06
小 计	464,253,292.35	455,919,655.76

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 794,262.25 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	504,370.86	418,374.14
房产税	2,892,945.16	2,495,672.32
城市维护建设税	707,459.54	691,090.00
教育费附加	508,957.80	489,389.77
印花税	546,165.22	583,333.24

项 目	本期数	上年同期数
其他税费	70,090.92	63,589.84
合 计	5,229,989.50	4,741,449.31

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,143,890.12	5,891,948.09
差旅费	83,030.60	102,039.66
其他	33,475.92	201,729.09
合 计	7,260,396.64	6,195,716.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,866,646.81	16,739,739.33
折旧及摊销费用	6,753,464.12	6,852,276.33
中介费用	3,236,434.22	7,643,594.04
办公费	2,237,271.80	2,255,717.37
差旅费	1,753,499.82	1,551,359.16
租赁费	1,491,953.47	2,214,691.05
业务招待费	548,142.33	855,246.37
股权激励费用		2,616,881.98
其他	795,983.58	944,343.85
合 计	36,683,396.15	41,673,849.48

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,017,375.75	10,310,897.52
直接投入	3,655,902.00	2,252,424.68
委托外部研发	1,315,018.93	1,267,924.54

项 目	本期数	上年同期数
技术开发折旧	418,302.88	545,028.71
技术开发杂费	42,902.44	31,606.55
合 计	14,449,502.00	14,407,882.00

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,804,801.42	3,696,831.22
减：利息收入	836,846.90	857,501.43
银行手续费	139,540.39	81,813.51
租赁负债-未确认融资费用	18,625,487.26	
合 计	20,732,982.17	2,921,143.30

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	140,000.04	140,000.04	140,000.04
与收益相关的政府补助[注]	305,145.80	1,772,299.18	305,145.80
代扣个人所得税手续费返还	84,094.04	28,045.72	84,094.04
进项税加计抵减	33,269.02	21,174.35	33,269.02
免征增值税及附加税	846.53	779.68	846.53
合 计	563,355.43	1,962,298.97	563,355.43

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,104,631.21	-207,386,672.04
合 计	5,104,631.21	-207,386,672.04

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-650,070.66	34,173.33	-650,070.66
合 计	-650,070.66	34,173.33	-650,070.66

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	307,849.78	37,569.71	307,849.78
违约金、赔偿款		1,033,016.87	
其他	267,610.87	41,809.68	267,610.87
合 计	575,460.65	1,112,396.26	575,460.65

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,616,185.08	214,882.26	5,616,185.08
理赔及罚款支出	646,945.34	341,965.37	646,945.34
违约金及滞纳金	47,359.54	6.53	47,359.54
其他	260,806.14	277,147.08	260,806.14
合 计	6,571,296.10	834,001.24	6,571,296.10

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,850,612.99	8,176,875.51
递延所得税费用	-272,088.07	-4,967,152.27
合 计	5,578,524.92	3,209,723.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	36,500,657.91	-160,522,840.00

按母公司适用税率计算的所得税费用	5,475,098.69	-24,078,426.00
子公司适用不同税率的影响	331,479.61	-14,383,004.31
调整以前期间所得税的影响	57,045.43	470,717.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,332.27	13,042.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,743,198.92	-15,291.20
本期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	2,691,692.08	42,082,127.87
加计扣除的影响	-1,286,924.24	-1,420,270.80
股权激励费用会计确认金额与预计未来可抵扣的金额差异影响		542,212.30
其他		-1,384.80
所得税费用	5,578,524.92	3,209,723.24

(三)合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	305,145.80	1,780,832.18
利息收入	836,846.90	857,501.43
收回被冻结的银行存款		12,284,009.72
收到的押金及保证金	14,807,204.17	
其他往来款	313,934.90	1,839,069.92
贸易款项	5,381,911.93	47,753,027.00
小 计	21,645,043.70	64,514,440.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项费用	13,722,236.30	16,430,819.74
支付理赔、违约等支出	418,747.57	319,998.34
支付押金保证金		2,432,658.27
被冻结的银行存款	82,300.11	136,180.87

项 目	本期数	上年同期数
其他往来款	2,286,649.58	441,267.71
贸易款项		47,753,027.00
小 计	16,509,933.56	67,513,951.93

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款额	28,368,204.39	
再融资发行费用	621,509.42	
股权激励回购股份支付的现金		12,475,040.00
支付少数股东资本		51,630.62
小 计	28,989,713.81	12,526,670.62

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,922,132.99	-163,732,563.24
加: 资产减值准备	-5,104,631.21	207,386,672.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,692,541.86	27,655,357.83
使用权资产折旧	25,882,011.22	
无形资产摊销	1,617,484.07	1,639,996.54
长期待摊费用摊销	5,254,283.38	2,267,799.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	650,070.66	-34,173.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,308,335.30	177,312.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,430,288.68	3,705,364.22
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-272,088.07	-4,967,152.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	96,480.00	-20,410.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,225,667.34	4,491,960.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,098,969.24	7,882,911.34
其他	-589,852.43	260,659.15
经营活动产生的现金流量净额	171,211,693.03	86,713,734.89
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,341,289.23	68,230,426.80
减：现金的期初余额	68,230,426.80	71,906,661.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,110,862.43	-3,676,234.58
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	72,341,289.23	68,230,426.80
其中：库存现金	204,615.91	239,153.44
可随时用于支付的银行存款	72,136,673.32	67,991,273.36
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	72,341,289.23	68,230,426.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	218,480.98	工程纠纷、法院冻结

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	16,520,303.41	工程纠纷、法院冻结
合 计	16,738,784.39	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
第三方物流信息智能管理系统	268,333.21		140,000.04	128,333.17	其他收益	长春市财政局《关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金的通知》(长财粮指(2016)344号)
小 计	268,333.21		140,000.04	128,333.17		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高新技术	200,000.00	其他收益	《关于下达2016年度高新技术企业认定通过奖金(区级)的通知》(穗开科资(2017)41号)
稳岗补贴	55,345.80	其他收益	
以工代训补贴	48,800.00	其他收益	
就业奖励补贴	1,000.00	其他收益	
小 计	305,145.80		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 445,145.84 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广东荟宁航空物流服务有限公司	设立	2021.1.26		100.00%
广东原尚恒晨农	设立	2021.3.17	463,431.94	51.02%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
牧发展有限公司				

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
重庆荟昌行供应链管理有限公司	注销	2021. 6. 24	-3, 127. 18	3, 127. 18

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州原尚保险代理有限公司	广州	广州	服务业	100. 00		设立
上海原尚物流有限公司	上海	上海	交通运输业	100. 00		设立
长春原尚物流有限公司	长春	长春	交通运输业	100. 00		设立
重庆市原尚物流有限公司	重庆	重庆	交通运输业	100. 00		设立
合肥原尚物流有限公司	合肥	合肥	交通运输业	100. 00		设立
天津原尚物流有限公司	天津	天津	交通运输业	100. 00		设立
广州美穗茂物流有限公司	广州	广州	交通运输业	100. 00		设立
长沙原尚物流有限公司	长沙	长沙	交通运输业	100. 00		设立
成都原尚物流有限公司	成都	成都	交通运输业	100. 00		设立
上海原尚荟宁运输有限公司	上海	上海	交通运输业	100. 00		设立
广州原尚供应链管理有限公司	广州	广州	服务业	100. 00		设立
广东荟宁航空物流服务有限公司	广州	广州	交通运输业	100. 00		设立
广东原尚恒晨农牧发展有限公司	广州	广州	农业及农牧 物流	51. 02		设立
重庆荟昌行供应链管理有限公司 [注]	重庆	重庆	租赁和商务 服务业	100. 00		设立

[注] 重庆荟昌行供应链管理有限公司于 2021 年 6 月 24 日注销，详见本财务报表附注六(二)之说明。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司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，公司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。公司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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 79.46%（2020 年 12 月 31 日：80.48%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,000,000.00	40,500,736.11	40,500,736.11		
应付账款	79,039,361.01	79,039,361.01	79,039,361.01		
其他应付款	18,433,195.29	18,433,195.29	18,433,195.29		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	438,991,064.18	727,415,646.73	38,249,754.99	107,156,968.62	582,008,923.12
一年内到期的非流动负债-租赁负债	36,455,692.93	38,249,754.99	38,249,754.99		
小 计	612,919,313.41	903,638,694.13	214,472,802.39	107,156,968.62	582,008,923.12

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	94,000,000.00	95,241,512.50	95,241,512.50		
应付账款	68,026,734.03	68,026,734.03	68,026,734.03		
其他应付款	5,163,682.29	5,163,682.29	5,163,682.29		
小 计	167,190,416.32	168,431,928.82	168,431,928.82		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币40,000,000.00元(2020年12月31日:人民币94,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
原尚投资控股有限公司	广州	投资控股	5,000.00 万元	46.70	46.70

(2) 本公司最终控制方是余军。

原尚投资控股有限公司（以下简称原尚投资）由余军和边菁投资设立，余军的持股比例为 99.40%。余军通过原尚投资间接持有本公司 46.70% 股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州荟宏科技有限公司	母公司的控股子公司
广东恒晨物流有限公司	子公司的少数股东
广州荟尚餐饮管理有限公司	母公司的全资子公司
边绘新	母公司实际控制人余军配偶的哥哥
重庆汇合通供应链管理有限公司	原副总经理刘峰于 2020 年 5 月离职，2020 年 12 月受让其 49% 股份

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州荟宏科技有限公司	研发及中介服务	1,712,266.05	1,584,905.68
广东恒晨物流有限公司	物流服务	59,416.52	
广州荟尚餐饮管理有限公司	餐饮服务	87,788.00	
边绘新	固定资产	80,000.00	
小计		1,939,470.57	1,584,905.68

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆汇合通供应链管理有限公司	商品销售		56,640.31
小 计			56,640.31

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
广州荟尚餐饮管理有限公司	食堂	161,122.04	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,843,097.69	2,669,521.90

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州荟尚餐饮管理有限公司	66,627.25			
小 计		66,627.25			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	广州荟宏科技有限公司	106,065.45	1,680,000.00
合同负债	重庆汇合通供应链管理有限公司		781.31

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司分别于2021年3月2日、2021年3月18日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第九次会议及2021年第二次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行A股

股票预案的议案》等相关议案。根据上述决议，公司本次非公开发行股票股东大会决议有效期为公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过本次非公开发行股票相关议案之日起十二个月，即有效期为 2021 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 18 日。公司本次非公开发行股票事项已经获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，中国证券监督管理委员会于 2021 年 10 月 19 日核发了《关于核准广东原尚物流股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]3293 号）。

鉴于公司本次非公开发行股票的股东大会决议有效期即将到期，为确保本次非公开发行股票的顺利推进，公司分别于 2022 年 2 月 25 日、2022 年 3 月 14 日分别召开了第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第十五次会议审议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》，同意将公司非公开发行股票股东大会决议有效期延长至前次决议有效期自届满之日起十二个月，即有效期延长至 2023 年 3 月 18 日。除延长上述有效期外，本次非公开发行股票的其他方案内容不变。

截至本财务报表批准报出日，公司本次非公开发行股票事项尚未发行。

（二）资产负债表日后利润分配情况

2022 年 3 月 17 日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于 2021 年度利润分配方案的议案》，公司拟实施 2021 年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.042 元（含税）。预计派发现金红利总额为 9,251,084.40 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配方案尚需经公司股东大会审议批准后方可实施。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司的盈亏主要来自综合物流服务、物流设备销售、保险代理和商品贸易，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司未对各项业务设立专门的内部组织结构，因此本公司未设置业务分部和地区分部，不提供分部报告。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
综合物流服务	489,163,815.20	367,988,247.63
物流设备销售	362,059.00	176,976.35

项 目	主营业务收入	主营业务成本
保险代理	651,613.36	177,419.74
小 计	490,177,487.56	368,342,643.72

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	1,093,767.53
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	121,684.60
合 计	1,215,452.13

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	18,625,487.26
转租使用权资产取得的收入	25,664,953.26
与租赁相关的总现金流出	29,583,656.52
其中：租赁负债-租赁付款额	28,368,204.39
短期租赁费用和低价值资产租赁费用	1,215,452.13

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	25,924,195.21

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	46,445,090.69
长期待摊费用	120,745,932.50

项 目	期末数
使用权资产	325,389,274.80
小 计	492,580,297.99

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	38,325,671.75
1-2 年	36,649,045.56
2-3 年	38,743,900.33
3-4 年	39,624,023.05
4-5 年	39,624,023.05
5 年以后	596,626,344.10
小 计	789,593,007.84

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

合同纠纷

(1) 2020 年 4 月 9 日，公司就与深圳市托普旺物流有限公司(下称深圳托普旺)、上海托普旺物流有限公司(下称上海托普旺)之间的公路货物运输合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院(下称宝安区法院)提起诉讼，请求判令二被告向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，并承担本案诉讼费用。宝安区法院于 2020 年 4 月 22 日以公路货物运输合同纠纷为案由立案，出具《案件受理通知书》((2020)粤 0306 民初 12033 号)。2020 年 4 月 25 日，公司向宝安区法院提起财产保全申请，请求对被申请人深圳托普旺、上海托普旺的财产在价值 41,744,252.01 元的范围内予以查封、扣押、冻结。2020 年 5 月 18 日，宝安区法院裁定准予公司的财产保全申请，并于 2020 年 7 月 1 日出具《执行裁定书》((2020)粤 0306 执保 6084 号)执行裁定。2020 年 9 月 10 日，公司向广州市公安局经济犯罪侦查支队报案，请求追究武汉创百物流有限公司合同诈骗罪的刑事责任。该案后续被移送至广州市公安局黄埔区分局(下称黄埔区分局)。2020 年 11 月 21 日，黄埔区分局对本案予以立案。2020 年 12 月 30 日，宝安区法院作出《民事判决书》((2020)粤 0306 民初 12033 号)一审民事判决，判决驳回公司全部的诉讼请求。公司已于 2021 年 2 月 19 日向深圳市中级人民法院提起上诉。2021 年 11 月 9 日，广东省深圳市中级人民法院(2021)粤 03 民终 22603 号《民事裁定书》。法院经审查认为，因本案涉嫌经济犯罪，依据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条规定及《最高人民法院关于

适用<中华人民共和国民事诉讼法>的解释》第三百三十条规定，本案应依法驳回起诉，转入刑事程序处理。

(2) 2020年5月9日，本公司之子公司重庆市原尚物流有限公司向重庆惠凌实业股份有限公司(下称重庆惠凌)、凌勇、王兴惠、林金星及高正实业以买卖合同纠纷为案由提起诉讼，要求重庆惠凌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，并要求凌勇、王兴惠对上述债务承担连带清偿责任、林金星及高正实业对上述债务承担担保责任。重庆市第五中级人民法院重庆市第五中院(下称重庆市第五中院)于2020年5月13日立案。重庆原尚在起诉前向重庆市第五中院提起诉前财产保全申请，请求对被申请人重庆惠凌、凌勇、王兴惠的财产在价值163,844,254.07元内予以查封、扣押、冻结，并以太平洋财产保险股份有限公司重庆分公司保函提供担保。2020年5月13日，重庆市第五中院出具《执行裁定书》((2020)渝05执保76号)执行裁定，对重庆惠凌、凌勇、王兴惠名下房产予以查封，查封期限3年。2021年8月10日，重庆原尚取得重庆市第五中院出具的《证明书》(2020渝05民初1417号)，证明关于重庆原尚与重庆惠凌，王兴惠，凌勇，林金星，重庆高正实业有限公司买卖合同纠纷一案的(2020)渝05民初1417号法律文书，已于2021年8月10日生效。2021年8月11日，重庆原尚获悉重庆第五中院于2021年7月16日发布(2021)渝05破203号《公告》，重庆第五中院作出(2021)渝05破申241号之一民事裁定书，裁定受理徐高梅、李斌、李彦熹、刘泽珍对重庆惠凌的破产清算申请，2021年8月30日，重庆原尚向重庆市第五中院提交了申请执行材料，申请对凌勇、王兴惠，林金星及重庆高正实业有限公司进行强制执行，法院同日作出(2021)渝05执2201号《案件受理通知书》，决定立案执行。重庆原尚于2021年8月18日向破产管理人进行破产债权申报，截至本财务报表批准报出日，本民事诉讼一审判决已生效，处于执行阶段。

(3) 2020年1月22日，本公司之子公司上海原尚荟宁运输有限公司、内蒙古牧亨供应链管理有限公司、内蒙古美洋洋食品有限公司、张振民签订《协议书》，经各方清算后共同确认，截至2019年10月25日，内蒙古牧亨供应链管理有限公司应向上海原尚荟宁运输有限公司支付剩余购销价款19,461,253.77元，内蒙古美洋洋食品有限公司和张振民承担连带清偿责任。内蒙古牧亨供应链管理有限公司偿还5,700,000.00元后再未履行还款义务，截至2020年11月17日，内蒙古牧亨供应链管理有限公司尚欠上海原尚荟宁运输有限公司15,380,105.04元货款及相应的利息。2020年11月17日，上海原尚荟宁运输有限公司就与内蒙古牧亨供应链管理有限公司、内蒙古美洋洋食品有限公司、张振民提起了诉讼程序，要求其偿还人民币15,380,105.04元货款及相应的利息。经案件调解后，临河区人民法院于

2020年12月18日做出《民事调解书》((2020)内0802民初7241号),支持上海原尚荟宁运输有限公司的诉讼请求。但是因内蒙古牧亨供应链管理有限公司、内蒙古美洋洋食品有限公司、张振民没有按照生效的法律文书确定的内容履行债务,上海原尚荟宁运输有限公司已经向临河区人民法院申请强制执行立案。2021年6月30日,上海荟宁运输有限公司与被执行人经协商,达成执行和解协议。2021年6月30日,巴彦淖尔市临河区人民法院出具(2021)内0802执1035号之四《执行裁定书》,法院依据上海荟宁运输有限公司的申请裁定解除被执行人所有的位于临河区东开发区融丰街北隆盛路西房屋一套的查封。2021年7月2日,巴彦淖尔市临河区人民法院出具(2021)内0802执1035号《执行裁定书》,终结本次执行程序。截至本财务报表批准报出日,该案件执行程序终结,双方达成执行和解协议,公司已追回应收账款5,381,911.93元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	36,896,850.00	27.83	36,896,850.00	100.00	
按组合计提坏账准备	95,691,661.58	72.17	1,011,166.42	1.06	94,680,495.16
合 计	132,588,511.58	100.00	37,908,016.42	28.59	94,680,495.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	36,896,850.00	24.99	36,896,850.00	100.00	
按组合计提坏账准备	110,766,656.34	75.01	1,277,460.71	1.15	109,489,195.63
合 计	147,663,506.34	100.00	38,174,310.71	25.85	109,489,195.63

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

深圳市托普旺物流有限公司	36,896,850.00	36,896,850.00	100.00	客户运输费可回收性低
小 计	36,896,850.00	36,896,850.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,691,661.58	1,011,166.42	1.06
其中：6 个月以内	94,300,687.57	941,617.72	1.00
6-12 个月	1,390,974.01	69,548.70	5.00
小 计	95,691,661.58	1,011,166.42	1.06

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	95,691,661.58
其中：6 个月以内	94,300,687.57
6-12 个月	1,390,974.01
2-3 年	36,896,850.00
合 计	132,588,511.58

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	36,896,850.00			
按组合计提坏账准备	1,277,460.71	-266,294.29		
合 计	38,174,310.71	-266,294.29		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备				36,896,850.00
按组合计提坏账准备				1,011,166.42
合 计				37,908,016.42

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市托普旺物流有限公司	36,896,850.00	27.83	36,896,850.00

广汽本田汽车有限公司	30,000,056.49	22.63	300,000.56
广州东风日梱物流有限公司	11,648,560.35	8.79	116,485.60
武汉东本储运有限公司	9,577,865.39	7.22	95,778.65
广东省机场集团物流有限公司	5,157,084.15	3.89	51,570.84
小 计	93,280,416.38	70.35	37,460,685.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	118,521,100.70	49.28	65,702,199.34	55.44	52,818,901.36
按组合计提坏账准备	121,994,823.14	50.72	579,965.72	0.48	121,414,857.42
合 计	240,515,923.84	100.00	66,282,165.06	27.56	174,233,758.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	127,155,665.78	42.13	73,121,015.26	57.51	54,034,650.52
按组合计提坏账准备	174,629,082.41	57.87	508,407.25	0.29	174,120,675.16
合 计	301,784,748.19	100.00	73,629,422.51	24.40	228,155,325.68

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市原尚物流有限公司	110,667,468.23	58,788,185.35	53.12	应收往来款减值
上海原尚荟宁运输有限公司	7,853,632.47	6,914,013.99	88.04	应收往来款减值
小 计	118,521,100.70	65,702,199.34	55.44	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	113,361,881.18		

应收押金保证金组合	6,760,362.80		
账龄组合	1,872,579.16	579,965.72	30.97
其中：1年以内	1,146,864.01	11,468.64	1.00
1-2年	15,416.16	1,541.62	10.00
2-3年	68,816.75	20,645.03	30.00
3-4年	189,596.40	94,798.20	50.00
4-5年	1,868.00	1,494.40	80.00
5年以上	450,017.84	450,017.83	100.00
小 计	121,994,823.14	579,965.72	0.48

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	12,745,278.43
1-2年	20,220,625.08
2-3年	34,414,927.08
3-4年	107,056,357.41
4-5年	65,230,588.00
5年以上	848,147.84
合 计	240,515,923.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	10,756.76	45,195.45	73,573,470.30	73,629,422.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-154.16	154.16		
--转入第三阶段		-6,881.67	6,881.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	866.04	-36,926.32	-7,311,197.17	-7,347,257.45
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,468.64	1,541.62	66,269,154.80	66,282,165.06

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
子公司往来款	231,882,981.88	291,404,941.89
押金保证金	6,760,362.80	8,203,072.48
保险赔款	142,666.83	761,881.84
备用金	213,386.63	230,557.30
其他	1,516,525.70	1,184,294.68
合 计	240,515,923.84	301,784,748.19

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆市原尚物流有限公司	往来款	110,667,468.23	1 年以下、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	46.01	58,788,185.35
合肥原尚物流有限公司	往来款	47,368,282.44	3-4 年、4-5 年	19.69	
天津原尚物流有限公司	往来款	38,650,890.20	2-3 年、3-4 年、4-5 年	16.07	
广州美穗茂物流有限公司	往来款	27,340,708.54	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	11.37	
上海原尚荟宁运输有限公司	往来款	7,853,632.47	1 年以内、 2-3 年	3.27	6,914,013.99
小 计		231,880,981.88		96.41	65,702,199.34

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	122,936,846.15		122,936,846.15	122,473,414.21		122,473,414.21

合 计	122,936,846.15		122,936,846.15	122,473,414.21		122,473,414.21
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州美穗茂物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州原尚保险代理有限公司	1,983,800.00			1,983,800.00		
上海原尚物流有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
天津原尚物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市原尚物流有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
长春原尚物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合肥原尚物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
长沙原尚物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都原尚物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海原尚荟宁运输有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州原尚供应链管理有 限公司	2,489,614.21			2,489,614.21		
广东原尚恒晨农牧发展 有限公司		463,431.94		463,431.94		
小 计	122,473,414.21	463,431.94		122,936,846.15		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	433,887,540.39	348,118,643.45	408,890,599.92	316,142,703.32
合 计	433,887,540.39	348,118,643.45	408,890,599.92	316,142,703.32

其中：与客户之间的合同产生的收入	409,176,691.47	335,097,499.52	406,892,052.94	314,769,448.89
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 收入按主要类别分解信息

报告分部	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
综合物流服务	408,814,632.47	334,920,523.17	406,412,299.72	314,460,257.88
物流设备销售	362,059.00	176,976.35	479,753.22	309,191.01
小 计	409,176,691.47	335,097,499.52	406,892,052.94	314,769,448.89

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	277,695,912.41	269,162,589.68
在某一时段内确认收入	131,480,779.06	137,729,463.26
小 计	409,176,691.47	406,892,052.94

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 86,530.22 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,017,375.75	10,310,897.52
直接投入	3,655,902.00	2,252,424.68
委托外部研发	1,315,018.93	1,267,924.54
技术开发折旧	418,302.88	545,028.71
技术开发杂费	42,902.44	31,606.55
合 计	14,449,502.00	14,407,882.00

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	9,900,000.00	
合 计	9,900,000.00	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	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	-5,958,405.96	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	445,145.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,381,911.93	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-687,500.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,209.59	个税手续费返还、进项税加计抵减、免征增值税及附加税
小 计	-700,638.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-779,280.55	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	78,641.80	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	6.10	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08	0.35	0.35

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	30,815,695.82
非经常性损益		B	78,641.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	30,737,054.02
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	490,369,631.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	专项储备本期变动	I	-589,852.43
	增减变动次月份起至报告期期末的月份数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	505,482,553.52

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.08%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,815,695.82
非经常性损益	B	78,641.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	30,737,054.02
期初股份总数	D	88,782,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	88,782,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.35

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东原尚物流股份有限公司

二〇二二年三月十七日



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



证书序号：0007666

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：

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2021年度合并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。



营业执照

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



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

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

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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



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>

本所应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示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2021年度合并审计报告后附送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		深圳市注册会计师协会	
发证日期: Date of Issuance		2004 年 12 月 06 日 /y /m /d	
		2021 年 6 月换发	
姓 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Working unit
裨文欣	女	1979-01-18	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
			身份证号码 Identity card No.
			440105197901183627

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	
事务所 CPAs	
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	
年 月 日 /y /m /d	
同意调入 Agree the holder to be transferred to	
事务所 CPAs	
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs	
年 月 日 /y /m /d	

年 月 日
/y /m /d

仅为广东原尚物流股份有限公司 2021 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明裨文欣是中国注册会计师，未经裨文欣本人书面同意，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:
No. of Certificate 330000015037

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

发证日期:
Date of Issuance 2014 04 24

姓名: 赵祖荣
Full name: 赵祖荣

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1980-09-06
Date of birth: 1980-09-06

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通
合伙) 广东分所
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通
合伙) 广东分所

身份证号码: 441723198009061355
Identity card No.: 441723198009061355



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

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

年 月 日
/y /m /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

年 月 日
/y /m /d

赵祖荣(330000015037), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。

330000015037

年 月 日
/y /m /d

仅为广东原尚物流股份有限公司2021年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明赵祖荣是中国注册会计师, 未经赵祖荣本人书面同意, 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。