

# 跨境通宝电子商务股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李勇、主管会计工作负责人李玉霞及会计机构负责人(会计主管人员)赵刚声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告中所涉及的未来发展战略及计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性的承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任 .....	54
第六节 重要事项.....	56
第七节 股份变动及股东情况 .....	75
第八节 优先股相关情况 .....	80
第九节 债券相关情况 .....	81
第十节 财务报告.....	82

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件备至地点：公司办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
跨境通、本公司、公司	指	跨境通宝电子商务股份有限公司
新兴基金公司	指	广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司
环球易购、深圳环球	指	深圳市环球易购电子商务有限公司
香港环球	指	香港环球易购电子商务有限公司
肇庆环球	指	广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司
帕拓逊	指	深圳前海帕拓逊网络技术有限公司
百圆裤业	指	山西百圆裤业有限公司
优壹电商、上海优壹	指	上海优壹电子商务有限公司
优妮酷	指	优妮酷环球商品有限公司
新余睿景	指	新余睿景企业管理服务有限公司
飒腾	指	深圳市飒腾电子商务有限公司
飒芙、深圳飒芙	指	深圳飒芙商业有限公司
eBay	指	Ebay Inc.，电子湾公司，总部位于美国加州，目前是全球最大的网络交易平台之一，为个人用户和企业用户提供国际化的网络交易平台，纳斯达克挂牌企业
Amazon、亚马逊	指	Amazon.com, Inc.，亚马逊公司，总部位于美国华盛顿州，是美国最大的一家网络电子商务公司，纳斯达克挂牌企业
Wish	指	是一款移动跨境电商购物 APP，是北美和欧洲最大的移动电商平台。
跨境电商	指	是指分属不同关境的交易主体，通过电子商务平台达成交易、进行支付结算，并通过跨境物流送达商品、完成交易的一种国际商业活动
SKU	指	Stock Keeping Unit（库存量单位），现在已经被引申为产品统一编号的简称，每种产品均对应有唯一的 SKU 号
公司章程	指	跨境通宝电子商务股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 跨境	股票代码	002640
变更后的股票简称（如有）	*ST 跨境		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	跨境通宝电子商务股份有限公司		
公司的中文简称	跨境通		
公司的外文名称（如有）	Global Top E-Commerce Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Global Top		
公司的法定代表人	李勇		
注册地址	山西省太原市迎泽区建设南路 632 号		
注册地址的邮政编码	030006		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山西省太原市万柏林区滨河西路 51 号摩天石 3#28F		
办公地址的邮政编码	030027		
公司网址	www.kjtbao.com		
电子信箱	ir@kjtbao.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张红霞	王月娣
联系地址	山西省太原市万柏林区滨河西路 51 号摩天石 3#28F	山西省太原市万柏林区滨河西路 51 号摩天石 3#28F
电话	0351-5270116	0351-5270116
传真	0351-5270118	0351-5270118
电子信箱	ir@kjtbao.com	ir@kjtbao.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	山西省太原市万柏林区滨河西路 51 号摩天石 3#28F 证券事务部办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	911400007460463205
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司主营业务由裤装业务转型为跨境电商业务
历次控股股东的变更情况（如有）	2019年10月公司控股股东变更为广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司。 2021年4月30日，公司变更为无控股股东。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市文化东路59号盐业大厦七楼
签字会计师姓名	左伟、余红刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2021年	2020年		本年比上年增减	2019年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	8,817,730,864.40	17,021,094,096.54	16,423,697,385.90	-46.31%	17,874,236,565.62	17,874,236,565.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	673,483,128.69	-3,374,429,424.05	-2,060,085,365.90	132.69%	-2,707,893,320.57	-2,707,893,320.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,255,374,346.06	-3,655,449,171.38	-2,341,105,113.23	3.66%	-2,686,258,017.11	-2,686,258,017.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	-274,735,948.42	-171,901,646.73	-171,901,646.73	-59.82%	34,991,091.49	34,991,091.49
基本每股收益（元/股）	0.4323	-2.17	-1.3222	132.70%	-1.74	-1.74
稀释每股收益（元/股）	0.4323	-2.17	-1.3222	132.70%	-1.74	-1.74
加权平均净资产收益率	48.83%	-116.48%	-57.96%	106.79%	-45.52%	-45.52%

	2021 年末	2020 年末		本年末比上年 末增减	2019 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	3,736,207,798. 81	6,242,274,309. 13	6,187,062,732. 56	-39.61%	10,511,318,777 .47	10,511,318,777 .47
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,445,896,032. 80	1,213,521,212. 89	1,028,432,364. 59	40.59%	4,576,280,371. 72	4,576,280,371. 72

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、2021 年 12 月 24 日公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于会计差错更正的议案》，并经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》（和信专字（2021）第 000434 号）。详见公司于 2021 年 12 月 25 日披露的《关于会计差错更正的公告》（公告编号：2021-145）及相关公告。

2、2022 年 4 月 28 日公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》（和信专字（2022）第 000306 号）。详见公司于 2022 年 4 月 30 日披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2022-042）及相关公告。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	8,817,730,864.40	16,423,697,385.90	营业收入
营业收入扣除金额（元）	93,656,550.63	113,606,489.90	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	8,724,074,313.77	16,310,090,896.00	主营业务收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,111,302,473.28	2,487,472,991.17	1,933,711,999.70	1,285,243,400.25
归属于上市公司股东的净利润	47,747,180.99	513,400,138.68	-64,442,976.97	176,778,785.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,555,282.73	-69,264,788.02	-52,204,663.68	-2,168,460,177.09
经营活动产生的现金流量净额	-12,819,215.74	-689,933,374.58	257,954,417.83	170,062,224.07

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,693,058.35	-6,166,405.86	-266,943.03	
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）	26,491,402.73	31,474,313.84	43,764,834.91	
委托他人投资或管理资产的损益		405,911.65	193,834.17	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		302,666,643.05	-58,433,597.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,404,943.20	-3,349,087.47	1,882,515.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,165,713,733.30			
减：所得税影响额	67,946,499.59	43,778,912.68	8,778,953.80	
少数股东权益影响额（税后）	-636,839.86	232,715.20	-3,005.96	
合计	2,928,857,474.75	281,019,747.33	-21,635,303.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

##### 1、全球行业竞争加剧，新兴市场发展迅速，全球跨境电商保持高景气度。

2021年，除了北美、欧洲等成熟市场外，亚洲、中东、拉美等新兴目标市场也迎来了跨境电商行业的快速发展。而随着我国RCEP协议的推进和逐步落地，东南亚地区的电商表现尤为亮眼。经过近几年的探索深耕，全球出现多个新兴的跨境电商巨头如Shopee、Lazada等，同时如韩国的Coupang、俄罗斯的Joom等多国本土化电商发展迅速，打破了原有主要以亚马逊、eBay、Wish等为首的跨境电商行业格局。

多平台的兴起以及资本的持续布局使得全球跨境电商行业继续保持高景气度，根据eMarketer估算，2021年全球网络零售增长率达到14.3%，预计2022年全球网络零售额将达到5.4万亿美元，在全球消费品零售总额中占比达到20.4%，全球网络零售进入了持续发展阶段。

2015-2022年全球网络零售额（十亿美元）及增长率



数据来源: eMarketer

##### 2、产业链进一步升级完善，政策支持推动我国跨境电商延续高增长。

2021年，我国跨境电商行业面临多项挑战，行业各端口面临不同程度的调整。一方面多项原材料价格上涨，物流成本不断增加，另一方面经贸摩擦日益增多，平台“封号”、欧盟VAT新规等重重变化都在考验着行业上下的应对能力。我国跨境电商行业经过多年发展，面对日趋复杂的国际形势，目前整体的商业模式步入稳定成长期，行业在规范化基础上酝酿出了产业链各环节的成长机会，衍生出了跨境物流、跨境支付、跨境营销、SaaS等一批实力强劲的跨境电商服务商企业，也吸引了大量资本对行业的关注。根据网经社电子商务研究中心与网经社跨境电商台共同发布的《2021年中国跨境电商投融资数据报告》显示，2021年中国跨境电商融资事件数77起，同比增长133.33%，融资总金额207亿元，比去年同期70.9亿元上升191.96%。而其发布的《2021年中国跨境电商服务商融资数据榜》显示，2021年中国跨境电商服务商领域共发生融资事件共50起，融资金额总计超71.5亿元。多样化业态的发展为行业带来高速成长的机遇。

国家政策支持，同样为跨境电商行业发展持续注入新动能。2021年以来《“十四五”电子商务发展规划》、《关于加快发展外贸新业态新模式的意见》、《关于做好跨周期调节进一步稳外贸的意见》等重磅政策轮番出台，政策层面对跨境电商的支持力度不断增强。据我国海关统计数据显示，2021年我国跨境电商进出口额达1.98万亿元，增长15%。其中，出口1.44万亿元，增长24.5%。我国跨境电商行业正处在数字化逐渐成型的发展阶段，依托我国完善的供应链优势，配合一系列推动

跨境电商发展的政策，行业发展有望延续高速增长。

### 3、公司行业地位

随着全球线上商品零售额渗透率的逐步提升，大量资本的入局以及新兴巨头的涌现，跨境电商行业竞争加剧的同时，也带动了行业的进一步发展。根据亿邦智库《2021跨境电商金融服务报告》显示，我国跨境电商行业发展显现出从铺货模式转向精品模式的明确特征，以独立站为代表的DTC模式结合具有更大商品溢价的品牌产品越来越体现出其强大的发展潜力。作为国内跨境电商行业最早进入资本市场的企业之一，跨境通展现出了其前瞻性，多年以前即布局了自营网站平台，结合自有品牌的口碑和优秀的国际品牌代运营能力，公司始终占据着国内跨境电商重要的一席之地。2021年5月10日，全球最大的传播集团WPP联合Google正式发布《2021年BrandZ™中国全球化品牌50强》报告。跨境通旗下ZAFUL和Gearbest再次上榜，分别位列第43位和44位。其中，ZAFUL在线上快时尚领域排名第二，仅次于SHEIN；Gearbest在电子商务领域排名第二，仅次于阿里巴巴，超越京东。ZAFUL和Gearbest至今已创下分别连续四年和五年蝉联该榜单的战绩。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

### (一) 公司业务概述

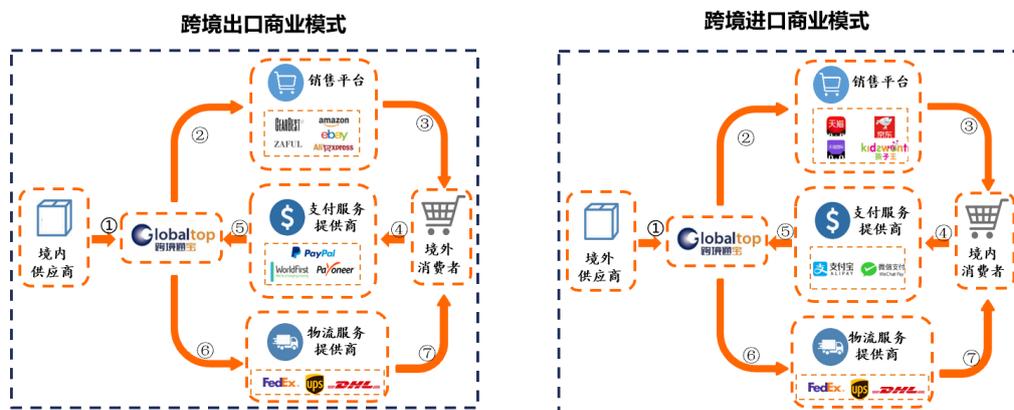
#### 1、公司简介

跨境通是注册在中国的跨境电商零售企业，报告期内跨境通主要子公司收入情况：优壹电商实现营业收入612,202.90万元，占跨境通营业收入的69.43%；飒腾实现营业收入60,814万元，占跨境通营业收入的6.90%；帕拓逊实现营业收入165,869.13万元，其中帕拓逊数据统计周期为2021年1-4月且后续营收不再计入跨境通，占跨境通营业收入的18.81%；环球易购实现营业收入41,267.25万元，占跨境通营业收入的4.68%，环球易购数据统计周期为2021年1-11月，由于环球易购已被管理人接管实施破产清算，后续营收不再计入跨境通。

#### 2、公司业务

##### (1) 主要业务与模式

公司主营业务包括跨境出口电商业务、跨境进口电商业务两大类，业务模式如下图示：



跨境通助力中国优质产品通过电商渠道输出到海外市场，同时将海外的优质产品进口到中国市场，主要产品品类为服装类、家居类、母婴类以及保健品、美妆品类等。

##### (2) 业务布局

跨境电商行业市场空间较大，世界各地消费者购物需求巨大，且具有很大的差异性。欧美市场倾向于质量好、服务优的高性价比产品，新兴市场倾向于便宜、质量合适、款式功能新颖的产品，中国国内市场倾向于进口的高质量、高端的品牌产品等。由此，公司深耕跨境进出口电商业务，以精细化运营为宗旨，跨境进口电商业务围绕消费升级趋势，围绕客单价合适、快递成本合理且具有重复购买力的母婴、美妆个护、保健品三大品类，开拓更多品牌合作，打造成为“电商中的分销商，分销商中的电商”；跨境出口方面围绕品牌化深耕，打造有核心竞争力的自有品牌产品，提升市占率和用户口碑，助力中国优质商品走向全球消费者。

## （二）跨境进出口电商零售业务

### 1、跨境出口电商业务

报告期内，公司跨境出口电商业务实现营业收入267,950.38万元，2020年度跨境出口实现营业收入1,007,860.13万元，同比下降73.41%。该部分营业收入来自飒腾、环球易购（数据统计周期为2021年1-11月）、帕拓逊（数据统计周期为2021年1-4月）。

其中自营网站（含移动端）实现营业收入60,916.94万元，去年同期实现营业收入405,836.71万元，同比下降84.99%；第三方平台实现营业收入207,033.44万元，去年同期实现营业收入602,023.42万元，同比下降65.61%。主要原因为深圳环球业务基本停滞及帕拓逊出表所致。

截至2021年12月31日，公司主要自营网站的运营数据如下：

指标名称	Gearbest		ZAFUL		Rosegal		Dresslily	
	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日
注册用户数（万人）	4068	4110.58	5032.51	5426.84	2136.46	2187.47	1588.15	1628.23
月均活跃用户数（万人）	2666	1034.95	1709.07	768.67	252.17	116.9	217.75	112.41
月均访问量（万次）	17482	6048.25	10689	7238.09	1238	508.17	909.81	359.69
在线SKU数（万）	55.07	20.64	8.6	7.33	8.87	5.32	8.84	5.02
平均客单价（美元）	69	50.56	54.1	62.67	66.52	80.45	52.13	62.87

注：以上月均指2021年1月至2021年12月每月数值的平均值，月均活跃用户数中包括注册用户和非注册用户。

### 2、跨境进口电商业务

报告期内，公司跨境进口电商业务实现营业收入612,202.90万元，2020年度跨境进口电商业务实现营业收入628,490.02万元，同比下降2.59%，该部分业务收入主要来自优壹电商。

公司名称	报告期跨境进口营业收入（万元）	上年同期（万元）	同比增长（%）
优壹电商	612,202.90	578,687.80	5.79
环球易购	-	49,802.22	-
合计	612,202.90	628,490.02	-2.59

## （三）核心经营质量概览

### 1、商品采购

截止2021年末，公司向前五大供应商采购金额为61.36亿元，占报告期采购总额的87.09%。

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户A	3,853,343,272.02	54.70%
2	客户B	2,104,262,153.23	29.87%
3	客户C	107,192,733.21	1.52%
4	客户D	36,955,689.56	0.52%
5	客户E	34,101,573.34	0.48%
	合计	6,135,855,421.36	87.09%

### 2、仓储物流

#### （1）仓储

截止2021年末，公司各子公司与第三方托管模式建立国内仓9个，仓储面积约11.54万平方米，公司目前未建立海外仓。

#### （2）物流

公司重视物流服务的时效性与物流成本优化。跨境物流涉及流程长、环节多，报告期内受疫情影响，公司在物流模式上

主要是与第三方物流服务商合作为主，通过小包和海运、铁运的方式将货物及时送达消费者手中。跨境进口方面主要是通过快递和陆运的物流模式，实现货物的高效配送。

### 3、存货管理

公司目前针对存货制定了完善的存货管理体系，针对存货不同的产生路径建立不同的存货管理制度，如存货保管制度、存货盘点制度等，对存货的日常维护、调动、出入库数据的追踪、存货盘点等进行了详细规定。公司存货管理主要依赖于信息系统，基于信息系统建立实时监控库存状况的体系和机制，及时处理潜在的库存呆滞风险。同时公司利用仓储管理系统的电子化数据记录，为公司采购决策、仓储管理等工作提供了科学的决策依据，降低存货对资金的占用并有效提升公司存货周转率。

### 4、经营性现金流情况

公司持续关注经营性现金流管理，加强自身造血能力，通过优化供应商账期管理，优化备货算法，提升现金管理效率，经营性现金流持续优化。截止2021年末，优壹电商经营活动产生的现金流量净额为56,457.40万元，飒腾经营活动产生的现金流量净额为-22,320.88万元。

### 5、自有品牌发展

公司围绕“品牌化”战略，一方面持续加强ZAFUL、Rosegal等重点渠道品牌建设，ZAFUL作为新兴崛起的全球线上快时尚服装品牌，新增运动服装、男装、美妆等品类，大幅拓宽产品线，重点开展20个国家站的本地化运营，针对不同市场区域，开展系列线下体验式品牌活动；另一方面公司全面加强自有产品品牌的打造能力及品牌运营能力。

报告期内公司旗下运营自有品牌44个，自有品牌营业收入为218,236.55万元，占整体营业收入的24.75%。

### 6、实体店业务经营情况

截止本报告期末，“百圆裤业”线下实体店铺450家，其中直营店9家，加盟店441家，实现营业收入2,638.29万元，占营业收入0.30%。

### 7、区域营收结构

报告期内，按市场区域划分，公司营业收入结构如下：

市场区域	本期营业收入（万元）	报告期营业收入占比（%）	上期营业收入（万元）	上期营业收入占比（%）
欧洲	92,373.37	10.48	333,924.62	20.33
北美洲	160,532.21	18.20	492,382.74	29.98
亚洲	624,274.88	70.80	798,540.96	48.62
大洋洲	2,989.54	0.34	8,501.31	0.52
南美洲	941.87	0.11	3,986.80	0.24
非洲	661.22	0.07	5,033.31	0.31
合计	881,773.09	100.00	1,642,369.74	100.00

### 8、分品类收入情况

报告期内，公司收入主要分布在服装家居类、电子产品类、母婴用品等类三大品类，各品类营业收入情况如下：

#### 服装家居类产品

公司经营服装类产品收入来源为跨境出口业务模块和境内线下实体模块，品类结构以泳装、大码女装、裙装、裤装等为主，家居、配饰等时尚衍生商品为辅，报告期内，公司服装类产品实现营业收入86,670.91万元，同比下降83.65%，占营业总收入比例为9.83%。

#### 电子类产品

公司经营电子类产品主要是3C电子产品，报告期内，经营主体主要为深圳环球与帕拓逊，电子类产品实现营业收入182,439.52万元，同比下降62.22%，占营业总收入比例为20.69%。

#### 母婴用品等类产品

公司母婴用品类收入来源主要为优壹电商，产品主要为婴幼儿配方奶粉，洗面奶、润肤霜、沐浴露等个护美妆产品，以及维生素、营养复合片、营养钙片等营养保健品，报告期内，公司母婴用品类产品实现营业收入612,662.65万元，同比下降

2.67%，占营业总收入比例为69.48%。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、品牌化打造与运作能力

公司围绕渠道品牌和产品品牌两大维度深入打造公司品牌化运作能力。渠道品牌端，公司旗下拥有优秀的、在多个国家和地区排名靠前的自营电商网站平台ZAFUL、Gearbest。根据《2021年BrandZ中国全球化品牌50强》榜单显示，跨境通旗下ZAFUL和Gearbest再次上榜，分别位列第43位和44位。其中，ZAFUL在线上快时尚领域排名第二，仅次于SHEIN；Gearbest在电子商务领域排名第二，仅次于阿里巴巴，超越京东。ZAFUL和Gearbest至今已创下分别连续四年和五年蝉联该榜单的战绩。在产品品牌端，公司以打造全球居民消费领域的一流自主产品品牌为发展目标，融入自主研发及知识产权，公司拥有国内外商标438项，著作权（含软件著作权及图案著作权）111项。围绕自有品牌基础建设，迅速搭建起了领先于行业的自有品牌体系。目前公司旗下拥有优秀的自有产品品牌如ZAFUL、Rosegal等。

#### 2、运营推广能力

在互联网电商零售时代，公司围绕“人、货、场”进行大数据化运营，一方面通过打造自动化运营管理能力以及运营工具化，建立自动选品、自动调价、自主流量分发、产品自动上架等自动化运营体系，提升铺货效率同时实时动态优化产品的生命周期；另一方面公司建立一套成熟的产品运营策略，通过设计/选品、首单试销、数据监控、翻单备货、营销策略、生命周期管理等，结合国家站的本地化采销、服务本地化、仓储物流本地化，从而凸显公司的运营竞争能力。通过互联网大数据等技术的应用与全网营销方法的运用，构建多元化的线上营销能力。

#### 3、全方位供应链打造能力

为了充分挖掘和满足客户需求，实现货程，公司打造了进出口双向驱动的贸易链条。针对跨境出口业务，公司内部建立了整套一体化、专业性的产品研发流程和体系，并优化供应商梯队，形成以核心供应商+外延式供应商搭配的生产体系，以消费者需求作为导向进行产品开发，包括市场调研、概念评估、可行性评估、产品研发设计、试产验证、量产；同时，针对出海产品搭建了高标准的质量管理体系，将产品质量的监管管控贯穿产品的全部生命周期，包括从产品研发的设计验证、到供应商的管控、到质检验收的每个环节，有效地避免设计缺陷或者质量问题的发生。对于跨境进口业务，公司建立了从渠道拓展、进出口报关到系统化的仓储物流等全方位供应链体系，和跨境进口品牌商通过长期合作形成了互利共赢的深度合作模式。针对跨境进口品牌诉求，公司提供从招商采购到集货往国内保税仓备货、电商平台布局和基本运营等环节的一体化跨境电商服务，同时利用多年的行业深耕，打通清关快递等在途环节，极大提升了业务的周转效率。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内公司实现营业总收入881,773.09万元，其中跨境出口电商业务实现营业收入267,950.38万元，占总营业收入的30.39%。跨境出口电商业务以飒腾、环球易购（数据统计周期为2021年1-11月）、帕拓逊（数据统计周期为2021年1-4月）为经营主体，重点运营公司线上自营渠道（ZAFUL等），同时基于第三方渠道，直接面向终端消费者，为广大海外消费者提供来自于中国的优质商品；跨境进口电商业务实现营业收入612,202.90万元，占总营业收入的69.43%。跨境进口电商业务以优壹电商为主要经营主体，布局国内市场，重点拓展国内线上渠道，利用其与国际优质品牌的合作优势，通过主要电商平台为国内消费者提供优质的海外产品。

#### 优壹电商

“优选全球+一站式解决方案”是优壹电商设立至今一直躬耕的业务方向，契合国内消费升级趋势，以国内中高端家庭消费圈的需求偏好为导向，以母婴数字消费者为市场切入点，依托公司自身在运营管理、渠道管理、供应链服务、整合数字营销、以及大数据应用等方面的核心能力，精心挑选在全球享有高美誉度、在国内具有市场潜力的优质品牌产品并与国际知名品牌商开展深度合作，覆盖旗舰店运营、阿里分销、电商平台运营、垂直化精选线下渠道等“线上+线下”全渠道销售。同时为品牌商和渠道商提供包括分销服务，整体营销服务和供应链服务等在内的整合性电子商务服务。

报告期内，优壹电商实现营业收入612,202.90万元，同比增加5.79%，净利润-8,936.13万元，同比下降158.59%，主要原

因为计提深圳环球坏账减值准备约3.34亿元。在后续的发展中，优壹电商将加强全网全渠道关系维护，增加渠道合作方对优壹电商的认可，提升双方合作粘性；同时，优壹电商将与现有核心品牌商构建长期合作关系，保证现有业务市场份额，优化产品品类结构，2022年优壹电商继续积极拓展美妆、保健等品类，促进业务更快增长。

#### 飒腾

飒腾全资子公司飒芙依托于ZAFUL、Rosegal等服装类垂直网站，致力于将自身打造成为全球快时尚购物品牌和潮流聚集地。通过多年深耕，以品质快时尚服饰为核心，成功构建了全球领先的多元化线上时尚品牌综合体。截至目前，已经积累了包括泳装、大码女装、裙装等为主，家居、配饰等时尚衍生商品在内的众多优势品类，业务遍及欧洲、美洲、中亚、东南亚等各大经济体市场。

报告期内，飒芙打造以ZAFUL为主的服装品牌矩阵，后续将会根据自身情况采取更独立、更灵活的经营方式。报告期内飒腾实现营业收入60,814万元，净利润-42,891.83万元，其中计提深圳环球坏账减值准备约2.72亿元。

#### 环球易购

报告期内，环球易购实现营业收入41,267.25万元，同比下降92.67%。主要原因是环球易购近年资金链紧张，业务人才大量流失，公司业务经营必须的商品采购、物流仓储等各方费用欠款巨大，公司主力销售的独立站和第三方平台业务开展所必须的营销等费用匮乏，导致环球易购业务大幅下滑，业务基本处于停滞状态。另外，太原中院于11月30日裁定受理了债权人深圳环球的破产申请，深圳环球已进入破产程序，公司已丧失对其控制权，深圳环球自2021年12月起已不再纳入公司合并报表范围。

#### 帕拓逊

由于帕拓逊已经出售，数据统计周期为2021年1-4月且后续营收不再计入跨境通。报告期帕拓逊实现营业收入165,869.13万元。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	8,817,730,864.40	100%	16,423,697,385.90	100%	-46.31%
分行业					
服装行业	24,414,229.24	0.28%	54,293,682.72	0.33%	-55.03%
电子商务行业	8,699,660,084.53	98.66%	16,263,110,432.80	99.02%	-46.51%
其他行业	93,656,550.63	1.06%	106,293,270.38	0.65%	-11.89%
分产品					
服饰家居类	866,709,137.58	9.83%	5,300,349,236.60	32.27%	-83.65%
电子产品类	1,824,395,215.17	20.69%	4,828,644,499.59	29.40%	-62.22%
母婴用品等	6,126,626,511.65	69.48%	6,294,703,649.71	38.33%	-2.67%
分地区					
国内	3,715,367,815.55	42.14%	3,730,363,609.02	22.71%	-0.40%
国外	5,102,363,048.85	57.86%	12,693,333,776.88	77.29%	-59.80%
分销售模式					

零售	8,817,730,864.40	100.00%	16,423,697,385.90	100.00%	-46.31%
----	------------------	---------	-------------------	---------	---------

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子商务行业	8,699,660,084.53	7,264,744,724.16	16.49%	-46.51%	-32.89%	-16.94%
分产品						
电子产品类	1,824,395,215.17	1,114,387,918.61	38.92%	-62.22%	-52.73%	-12.26%
母婴用品等	6,126,626,511.65	5,597,148,623.05	8.64%	-2.67%	2.86%	-4.92%
分地区						
国内	3,715,367,815.55	3,444,288,422.46	7.30%	-0.40%	-36.71%	53.17%
国外	5,102,363,048.85	3,891,273,166.10	23.74%	-59.80%	-28.75%	-33.24%
分销售模式						
零售	8,817,730,864.40	7,335,561,588.56	16.81%	-46.31%	-32.72%	-40.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
服装	销售量	件	799,041	858,074	-6.88%
	生产量	件	951,306	1,055,107	-9.84%
	库存量	件	1,540,433	1,388,168	10.97%
电子商务	销售量	件、个、台等	51,893,102	221,921,335	-76.62%
	生产量	件、个、台等	30,608,188	178,098,071	-82.81%
	库存量	件、个、台等	4,830,907	26,115,821	-81.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内因出售帕拓逊、环球易购破产因素，公司未合并相关数据所致。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装行业	营业成本	24,520,991.48	0.33%	49,205,814.29	0.45%	-50.17%
电子商务行业	营业成本	7,264,744,724.16	99.03%	10,825,642,316.04	99.29%	-32.89%
其他行业	营业成本	46,295,872.92	0.64%	27,981,321.93	0.26%	65.45%

单位：元

产品分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服饰家居类	营业成本	624,025,046.90	8.51%	3,104,131,452.27	28.47%	-79.90%
电子产品类	营业成本	1,114,387,918.61	15.19%	2,357,264,395.95	21.62%	-52.73%
母婴用品等	营业成本	5,597,148,623.05	76.30%	5,441,433,604.34	49.91%	2.86%

说明

无

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

(1) 本报告期，公司新设、收购子公司/孙公司情况如下：

太原市通力成科技有限公司、字母表品牌管理（深圳）有限公司、深圳市广聚盈商业有限公司、香港泰宜商贸有限公司、深圳市萨拉菲尔商业有限公司、深圳市黛丝丽商业有限公司、香港黛丝丽有限公司、深圳若诗盖尔时尚科技有限公司、深圳阿基时尚科技有限公司、香港彼岸信息科技有限公司、深圳罗斯盖尔时尚科技有限公司、深圳聚思丽科技有限公司、优聘电子商务（海南）有限公司、上海优蔚信息科技有限公司、优捷佳电子商务（海南）有限公司、深圳众启和企业咨询有限公司、上海飒腾电子商务有限公司、香港飒芙有限公司、深圳市惠誉电子商务有限公司、深圳市环汇通电子商务有限公司、深圳市兰凌新电子商务有限公司。

(2) 本报告期，公司注销、转让和出售的子公司/孙公司情况如下：

深圳罗斯盖尔时尚科技有限公司、深圳聚思丽科技有限公司、优捷佳电子商务（海南）有限公司、珠海市瀚海源投资管理有限公司、长沙诚勤服装有限公司、南京百圆裤业有限公司、合肥百圆裤业销售有限公司、亿蔓文化传媒有限公司、深圳前海帕拓逊网络技术有限公司（含下属公司）。

(3) 本报告期，公司破产清算的子公司/孙公司情况如下：

深圳市环球易购电子商务有限公司为跨境通全资子公司。山西省太原市中级人民法院（以下简称“太原中院”）于2021年11月30日作出（2021）晋01破申14号民事裁定书，裁定受理申请人深圳市中安视讯科技有限公司对环球易购的破产清算申请。

2021年12月3日，太原中院作出（2021）晋01破8号《决定书》，太原中院指定山西国晋律师事务所担任环球易购管理人，郭宏伟为负责人。

2021年12月9日，太原中院召开了受理大会，环球易购管理人正式开展破产清算的相关工作，并陆续完成对环球易购公章、印鉴、证照及工商登记资料的交接工作，于2021年12月10日正式进场接管各项资产和业务的管理权。

综上所述，环球易购已被太原中院受理破产清算，且已被太原中院指定的管理人接管，环球易购管理人已完成对环球易购公章、印鉴、证照及工商登记资料、账册、银行U盾的交接工作，接管了各项资产和业务的管理权；另外山西邦宁律师事务所出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司对全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司失去控制之法律意见书》。公司丧失对其控制权，按照《企业会计准则—合并会计报表》的相关规定，环球易购不再纳入公司合并报表范围。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	6,011,778,351.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	68.18%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	2,389,480,849.85	27.10%
2	客户 B	1,515,824,018.31	17.19%
3	客户 C	1,367,992,483.85	15.51%
4	客户 D	562,204,156.38	6.38%
5	客户 E	176,276,843.31	2.00%
合计	--	6,011,778,351.70	68.18%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,135,855,421.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	87.09%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户 A	3,853,343,272.02	54.70%
2	客户 B	2,104,262,153.23	29.87%
3	客户 C	107,192,733.21	1.52%
4	客户 D	36,955,689.56	0.52%
5	客户 E	34,101,573.34	0.48%

合计	--	6,135,855,421.36	87.09%
----	----	------------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,184,294,256.82	4,631,977,030.52	-74.43%	环球易购体系业务停滞，帕拓逊出售只合并 1-4 月份
管理费用	335,254,330.18	487,726,170.02	-31.26%	环球易购体系业务停滞，帕拓逊出售只合并 1-4 月份
财务费用	239,553,376.61	435,214,999.10	-44.96%	环球易购体系业务停滞，帕拓逊出售只合并 1-4 月份
研发费用	12,705,057.27	90,145,798.59	-85.91%	环球易购无研发费用产生，帕拓逊出售只合并 1-4 月份

### 4、研发投入

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,521,529,586.60	14,859,078,431.23	-42.65%
经营活动现金流出小计	8,796,265,535.02	15,030,980,077.96	-41.48%
经营活动产生的现金流量净额	-274,735,948.42	-171,901,646.73	-59.82%
投资活动现金流入小计	1,219,479,122.00	567,769,325.23	114.78%
投资活动现金流出小计	15,581,506.66	235,060,409.37	-93.37%
投资活动产生的现金流量净额	1,203,897,615.34	332,708,915.86	261.85%
筹资活动现金流入小计	1,207,518,591.37	4,293,545,271.07	-71.88%
筹资活动现金流出小计	2,279,091,536.26	4,933,774,510.59	-53.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,071,572,944.89	-640,229,239.52	-67.37%
现金及现金等价物净增加额	-95,988,916.11	-528,673,142.40	81.84%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动现金流入同比减少，主要原因为公司报告期内出售帕拓逊子公司，只合并了1-4月部分，深圳环球子公司业务基本停滞。

(2) 经营活动现金流出同比减少，主要原因为公司报告期内出售帕拓逊子公司，只合并了1-4月部分，深圳环球子公司业务基本停滞。

(3) 投资活动现金流入同比增加，主要原因为公司报告期内出售帕拓逊子公司现金流入所致。

(4) 投资活动现金流出同比减少，主要原因为公司报告期内无重大投资项目。

(5) 筹资活动现金流入同比减少，主要原因为公司报告期内国家融资政策收紧，公司融资困难所致。

(6) 筹资活动现金流出同比减少，主要原因为公司报告期内出售帕拓逊子公司款项直接由付款方还借款，未流入企业还款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要原因为公司净利润主要由出售帕拓逊及环球易购出表前期超额亏损转回确认投资收益所致，对公司经营活动产生的现金净流量不产生影响。

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,190,705,203.70	429.56%	出售子公司帕拓逊，环球易购出表所致	否
公允价值变动损益				否
资产减值	1,976,977,250.07	266.16%	应收款项及存货减值计提所致	否
营业外收入	2,587,287.18	0.35%	政府补助	否
营业外支出	192,583,556.41	25.93%	涉环球易购的未决诉讼和对其担保所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	528,882,278.80	14.16%	658,576,651.00	10.56%	3.60%	帕拓逊和深圳环球不再纳入合并范围
应收账款	375,395,306.69	10.05%	883,068,242.89	14.16%	-4.11%	帕拓逊和深圳环球不再纳入合并范围

合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	389,310,356.43	10.42%	1,676,224,755.38	26.87%	-16.45%	帕拓逊和深圳环球不再纳入合并范围
投资性房地产	60,542,650.72	1.62%	74,569,718.67	1.20%	0.42%	出售商铺所致
长期股权投资	54,315,087.60	1.45%	55,786,384.59	0.89%	0.56%	权益法下确认投资收益所致
固定资产	52,846,831.56	1.41%	347,721,179.44	5.57%	-4.16%	帕拓逊和深圳环球不再纳入合并范围
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	43,274,733.38	1.16%	51,496,524.74	0.83%	0.33%	帕拓逊和深圳环球不再纳入合并范围
短期借款	38,822,866.46	1.04%	684,131,359.40	10.97%	-9.93%	归还到期借款，深圳环球不再纳入合并范围所致
合同负债	73,691,377.33	1.97%	50,843,298.88	0.82%	1.15%	
长期借款		0.00%	285,378,116.21	4.57%	-4.57%	深圳环球不再纳入合并范围所致
租赁负债	30,627,740.93	0.82%	36,709,544.05	0.59%	0.23%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”之“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### **4、金融资产投资**

##### **(1) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### **(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### **5、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### **八、重大资产和股权出售**

#### **1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
深圳帕拓品牌投资合伙企业(有限合伙)、深圳永帕投资合伙企业(有限合伙)、深圳永逊投资合伙企业(有限合伙)、深圳帕奇合伙企业(有限合伙)、深圳帕众投资合伙企业(有限合伙)、小米科技有限责任公司、ACHIEVER VENTURES III (HONG KONG) LIMITED、厦门一苇以航投资合伙企业(有限合伙)、平潭麦步投资有限责任公司、周敏、宁波梅山保税港区鼎晖孚韬股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州鼎晖永孚股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波嘉隼诺融股权投资合伙企业(有限合伙)、厦门少年智管理咨询合伙企业(有限合伙)、北京量子跃动科技有限公司、广州希音国际进出口有限公司、广州黄埔创融股权投资合伙企业(有限合伙)、扬州蓝易臻逊股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区渊合投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳帕友投资合伙企业(有限合伙)	深圳前海帕拓逊网络技术有限公司100%股权	2021年04月22日	202,000	9,113.84	本次交易增加公司2021年度合并报表利润总额约人民币5.77亿元	85.74%	基于评估结果并经交易各方协商确定	是	公司原控股股东广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司与广州黄埔创融股权投资合伙企业(有限合伙)受同一主体控制	是	截至本报告期末公司已收到股权转让款14.05亿元,公司已积极与各受让方协商,针对部分逾期未支付款项,公司已采取法律措施,截至本报告日相关工作仍在进行中。	2021年03月24日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于出售下属子公司100%股权暨关联交易的公告》(公告编号:2021-017)

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市环球易购电子商务有限公司	子公司	电子商务	300,000,000	1,333,426,307.87	-2,002,501,099.46	412,672,527.66	-412,471,562.19	-425,255,423.43
深圳市飒腾电子商务有限公司	子公司	电子商务	1,000,000	147,852,064.45	-481,028,093.27	608,139,995.70	-428,746,687.13	-428,918,317.55
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	子公司	电子商务	12,217,197.00	1,520,826,652.17	701,638,215.54	1,658,691,305.98	123,003,617.74	91,138,400.38
上海优壹电子商务有限公司	子公司	电子商务	30,000,000.00	1,561,561,236.70	789,820,135.78	6,122,028,979.15	-133,680,160.24	-89,361,301.09

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	出售	本次交易增加公司 2021 年度合并报表利润总额总额约人民币 5.77 亿元
太原市通力成科技有限公司	新设	无
字母表品牌管理（深圳）有限公司	新设	无
珠海市瀚海源投资管理有限公司	注销	无

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

#### 1、持续增强公司财务体系的稳健性和可持续性，优化现金流管理

公司将持续加强公司业务经营和财务状况的稳健性和可持续性，通过出售资产、聚焦核心品类、优化SKU结构、备货算法优化、库存管理流程优化、供应商账期优化、现金流管理等多项措施，实现库存、现金流等核心财务指标的持续改善，进一步提升公司经营质量和业务发展过程中的综合抗风险能力。

#### 2、坚持自有品牌建设路线，逐步提升品牌形象

未来公司计划进一步加强自有品牌的建设，加大对品牌形象、渠道拓展、产品质量等持续投入，对外提升公司综合溢价

能力，对内提升公司内部资源匹配效率，优化品牌梯队，延长品牌的生命力周期，被世界更多国家的消费者认可，一方面可以提升公司整体利润率水平，另一方面也让出海的中国制造更加具有市场竞争力，让海外市场对中国品牌更加具有认可度，从而形成品牌形象提升-消费者认可度提高-品牌生命力增强-品牌形象提升的良性循环。

### 3、聚焦核心业务，出口、进口业务齐头并进

经过近年的业务战略调整，公司将战略重点从规模扩张转变为盈利能力及盈利质量的夯实，聚焦核心主业。以ZAFUL为代表的全球快时尚品牌矩阵持续深耕社群圈层，紧抓网红营销趋势，抢占服装快时尚市场，拓展第三方开放平台业务，利用海外营销优势和流量资源，为更多的中国出海品牌提供服务；优壹电商坚持围绕品牌做好一站式全产业链服务，为各大品牌提供服务全覆盖、渠道全覆盖、多维度覆盖等全方位服务。优壹电商也与多名国内头部网红保持密切合作，利用直播带货模式持续进行营销推广，向国内消费者市场输入优质的海外产品。

### 4、顺应跨境电商的政策机遇，积极探索新业务增长机会

全球疫情的扩散给国内跨境电商提供了加速的催化剂，中国品牌、中国产品、中国制造以前所未有的形象展现给全球，在未来一段相当长的时间内，都是中国跨境电商的红利期。公司将顺应此机遇，不断地探索新的营销渠道、营销模式，持续开拓新的国家区域市场，挖掘海外消费者的潜在需求。

## （二）上一年度计划完成情况

### 1、以精细化运营为核心，促进业务持续健康发展

2021年，公司延续精细化运营方针，优化人员配置，打造核心供应商体系，做好从前端销售到后端备货的高度协同，提升库存管理的同时加快资金的周转效率。抓取各项数据，广泛的收集用户反馈，精确把控自有品牌产品的版型、面料和元素等多方面细节，将产品不断迭代升级以顺应并契合市场发展趋势，持续提升消费者的用户体验，增加品牌价值以培养一批粘性较强的用户群体。同期品牌独立站迎来发展红利期，海外消费者不断提高在公司自营平台的消费比例，受困于历史问题的影响，公司进行了全面的业务调整，保证公司核心业务持续健康发展的基础上集中资源对公司进行品牌力建设，为后续公司稳步发展打下了关键的基础。进口方面，维持母婴、保健、个护三大快消品类的经营拓展，2021年GMV同比2020年增长20%以上，保持母婴品类进口婴幼儿奶粉市场销量的领先地位。

### 2、以“稳健经营”为核心，聚焦公司主业，提升公司财务健康度

2021年公司跨境电商出口业务端子公司飒腾专注于打造以ZAFUL为主的服装品牌矩阵，以快时尚品质女装独立站为核心，聚焦公司原有快时尚品类，持续打造多元化时尚电商综合体。公司跨境电商进口业务端专注于母婴、美妆、个护等过往优势品类，深耕母婴数字消费市场，稳步发展原有主类业务。同时，公司在公司治理、内部控制、信息披露、财务核算等方面加强管理，吸取过往经验，建立了更加完善的管控体系，形成了多方位的监督管理制度。例如定期对董监高及财务审计等相关人员的培训、加强对财务核算各环节的审核、强化对各子公司的运营情况及资产、财务状况的跟踪和了解等等。确保公司后续财务核算的准确性及合规性。

### 3、打造公司品牌矩阵，助力更多品牌走向国内外消费者

报告期内，公司重视品牌力的建设，关注行业变化新趋势，结合新技术的应用，拓展品牌传播渠道。出口方面，ZAFUL实现了直播业务常态化，在Ins, Tik tok和ZAFULAPP等多平台实现常态化直播业务。进口方面，2021年的直播业务及流程逐渐走上正轨，打造专业的直播间并组建了专职的主播团队，直播数据、品牌管理、粉丝互动等各个方面都有所收获，得到市场和品牌的认可。另一方面，优壹电商在加强品牌力建设的同时，通过各大平台深度挖掘消费者需求，致力于与消费者建立更紧密的情感联系，2021年间优壹电商获得京东双11大促优秀商家奖、天猫优秀运营商家奖、天猫国际供应商奖、天猫国际最佳服务奖、菜鸟国际卓越合作伙伴奖等多个奖项，给消费者带来更加细致的购物体验。

## （三）下一年度经营计划

### 1、建立完善的团队激励机制，提升业务活力

跨境电商经过多年的发展，吸引了大量的资金和人才，但行业鱼龙混杂，从业人员良莠不齐。为了后续的可可持续发展，巩固业务发展的基础，公司针对各个层级，建立了从细分业务领域到综合管理考核的激励制度，力争打造出一支行业领先的优秀队伍。2022年，公司计划延续项目制考核的形式，同时完善从库存管控、动销比率等业务指标到管理人效等经营指标，并就目前的宏观环境结合公司的实际情况建立更加科学、合理的激励机制，严格管控业务经营发展的同时以人为本，用更灵活的方式进行团队建设，不断创新，全面激活公司业务活力。

### 2、推动内控体系的建设和升级，杜绝潜在经营管理风险的发生。

2021年以来，公司经历了诸多重大变化，暴露出过去经营管理中的多项潜在风险。面对问题，公司积极应对，聘请第三方团队对公司进行全面复盘的同时积极自查，对公司整体情况进行梳理且拆分细节，将过往的差错逐项更正和整改，并建立了从子公司管理制度、内部问责制度、财务管理制度、内幕信息知情人登记管理制度等涵盖了公司各方面的内控体系，极大地提升了公司经营管理的效率。2022年公司将会继续推动内控体系的建设和升级，认真履行作为上市公司的责任和义务，确保公司披露信息的真实、准确、完整。同时加强对子公司的监督和管理，定期对相关工作人员进行审核和培训，并和各合作方建立更加和谐的合作关系，为公司后续发展铺平道路，杜绝潜在经营管理风险的发生。

### 3、专注于主营业务的发展，提升企业核心竞争力

2022年公司专注于主营业务的发展，聚焦以往优势品类，把握发展趋势并结合新技术拓展业务渠道，结合市场变化控制业务成本，提高资金运用效率，关注业务发展收益。出口方面，坚持自有网站+第三方的业务模式，定位传统业务销售区域，大力发展强势品牌，扩大既有优势。同时，助力品牌积极拓展新的业务渠道，深耕服装及非成衣品类，在大类基础上研发细分业务品类，稳扎稳打，深化出口业务根基。进口方面，公司旗下子公司优壹电商多年来一直业绩稳定，专注于进口跨境电商领域，2022年公司将继续以母婴数字消费者为市场切入点，积极迎合用户多元化的消费习惯，把握电商领域的消费趋势，拓展与国内各大社交平台的密切合作，加强全网全渠道关系维护，继续加大直播业务的发展，保证现有业务基本盘的同时积极优化产品品类结构，促进业务健康匀速增长。

## （四）可能面对的风险

### 1、国际环境不稳定带来的波动性风险

近年来，欧美国家与中国的贸易摩擦不断，给我国跨境电商企业的发展环境带来了不稳定因素，主要体现在各国税收政策、汇率波动、合规性监管政策等经营规则的变动风险。一方面，由于跨境电商作为一种新的业务模式，离不开各国贸易监管规则体系和海外跨境电商平台企业运营监管规则体系，如各国政府部门依据现行规则体系加强监管执法，海外跨境电商平台企业的运营规则体系发生变化，中国跨境电商企业运营可能面临较大的调整。另一方面，由于亚马逊、eBay等海外跨境电商巨头在部分主流国家消费者群体中拥有优势地位，我国跨境电商企业普遍有在上述平台开立线上店铺，如对方针对中国企业出台或更改了系列运营规则，将对中国跨境电商企业造成较大的影响。综上所述，跨境电商企业的经营业绩可能存在短期波动风险。

应对策略：宏观层面，国家密集发布针对跨境电商发展的相关海关政策、外汇政策、税务政策，不断完善政策制度和创新商业模式；同时中国的国家形象和国际地位得到进一步提升，积极参与跨境电商相关国际规则制定，我国跨境电商企业的国际运营环境得到持续改善。公司层面，积极配合各国监管政策落地，采取合法合规的措施开展业务；与中国派驻各国的外交机构和各国政府部门积极沟通，在适应各国监管政策的基础上，积极推动有关跨境电商的支持政策落地。同时，大力发展自营跨境电商平台，拓宽公司的营业收入渠道，为公司业务的长期稳健发展建立多层次的创收机制，实现业务的稳定与长远发展。

### 2、人才流失的风险

由于全球政治经济水平发展不平衡，不同国家和地区市场的仓储物流、海关、税收、品质检验、法律法规、语言文化等都各不相同，跨境电商业务需要了解、掌握并适应各个国家和地区的行业规则、政策法规、法律体系等。公司高度重视人才梯队建设，而随着跨境电商行业的快速发展，相关人才的需求日趋旺盛，针对行业人才的争夺也日益加剧，部分关键岗位可能出现人才流失的风险。

应对措施：报告期间，公司进一步加大团队的建设和管理升级，建立科学合理的激励制度，对管理体系和管理流程进行重新梳理，辅助公司业务进一步做大做强，营造和谐友爱的办公氛围，打造年轻有活力的企业文化，增强员工对企业的归属感，促进企业和员工的共同成长。

### 3、行业竞争加剧的风险

近年来，随着供应链体系的发展，叠加疫情的催化，跨境电商吸引了一大批行业各板块的从业者，各参与方携资源和资金涌入跨境电商领域，行业竞争格局逐渐发生变化。同时，国家政策对跨境电商领域的持续支持鼓励了更多的参与者的加入，行业竞争更加激烈，公司面临的行业竞争日渐加剧，整体业绩承担了一定的压力。

应对措施：行业的蓬勃发展不仅带来了更多的从业者也促进了行业的发展，跨境电商整体规模也同步壮大，随着越来越多企业走向海外，行业发展空间也被进一步打开。后续公司将集中资源于自身的传统优势业务，加强渠道端发展，积极拓展新的业务渠道。同时加大自有品牌的建设，提升自有产品的研发能力，把握行业发展趋势，为公司后续发展找到新的业绩增

长点。

#### 4、公司存在终止上市的风险

公司于2021年4月30日披露了《关于公司股票交易被实施退市风险警示、其他风险警示暨停牌的公告》（公告编号：2021-048），公司股票自2021年5月7日起被实施“退市风险警示”和“其他风险警示”特别处理。若公司2021年度出现《深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）》第14.3.11规定六个情形之一的，公司股票存在终止上市的风险。

应对措施：根据《股票上市规则》的相关规定，公司已向深圳证券交易所申请撤销对公司股票交易实施的退市风险警示和其他风险警示，申请最终能否获得深圳证券交易所核准尚具有不确定性。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月10日	投资者关系互动平台	其他	其他	通过“投资者关系互动平台”参与2020年度业绩说明会的投资者	主要针对公司业务经营情况、出售帕拓逊相关事宜及公司业绩情况	投资者关系互动平台（ <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> ）*ST跨境业绩说明会 20210511

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第8号——独立董事备案》《上市公司独立董事规则》《企业会计准则》和中国证监会有关法律法规等要求，结合公司实际情况，对《公司章程》《独立董事工作制度》《子公司管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》《财务管理制度》进行了修订，并制定了《内部问责制度》。公司不断完善公司内部法人治理结构、优化内部控制环境，健全内部管理制度，规范公司行为。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。公司平等对待全体股东，特别是中小股东，确保各个股东充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

报告期内，公司无控股股东、实际控制人，公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司拥有独立的业务、经营能力和完备的运营体系。公司的重大决策按《公司章程》等规定履行相应的审批程序，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司第一大股东严格规范自身行为，通过股东大会行使股东权利，不存在直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，也不存在损害公司及中小股东利益的情形。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会共有董事9名，其中独立董事3名，达到全体董事的三分之一，其中一名独立董事为专业会计人士，董事会成员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，根据相关规定并结合公司实际情况，公司对《独立董事工作制度》《子公司管理制度》等制度进行了修订。公司全体董事依据《公司章程》《深圳证券交易所股票上市规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等规定开展工作，行使《公司章程》赋予的职权，按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。公司的独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，发挥了重要的决策参考以及监督制衡作用，切实维护公司和中小股东的利益。

报告期内，公司董事会顺利完成了换届选举工作，公司董事会下设的审计、提名、薪酬与考核、战略四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要的作用。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会完成了换届选举，监事会有3名监事，其中职工代表监事1人，由职工大会选举产生。报告期内，公司监事能够按照上述规章制度开展各项工作，出席股东大会、列席董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。员工薪酬与各子公司业绩指标阶段完成情况进行匹配，根据公司业绩和个人业绩确定员工的浮动薪酬，激励为公司发展做出贡献的优秀员工和核心人才，支持公司经营目标的实现，促进公司长期、健康的发展。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司健康、持续的发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司章程》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板

上市公司规范运作》《信息披露管理办法》等要求，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，公司通过网络业绩说明会、深交所互动易平台、电话、电子邮件等方式与投资者保持有效沟通。公司指定信息披露媒体为《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

#### 8、关于内幕信息知情人管理

报告期内，公司对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，强化了内幕信息责任，包括对控股子公司也作了要求与约束。公司严格执行了相关制度，按照制度规定对内幕信息知情人进行登记备案，进一步规范内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，维护了信息披露公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司无控股股东、实际控制人，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，与第一大股东在业务、资产、机构、人员、财务等方面完全分离、相互独立。与第一大股东不存在同业竞争，第一大股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

#### 1、业务独立

公司主营业务为进出口电子商务，公司各子公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司第一大股东控制的其他企业目前均未从事相同或相似的业务，公司在业务上与第一大股东控制的其他企业之间不存在竞争关系。公司各子公司拥有独立的采购体系、运营体系以及营销体系，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

#### 2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的任职，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或聘任产生。公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于第一大股东，各子公司均设立了专门的人力资源管理机构，公司的高级管理人员均专职在本公司任职并领取薪酬，未在公司第一大股东控制的其他企业任职。

#### 3、资产独立

公司各子公司拥有与其业务相关的土地使用权及房屋、商标、专利等资产的所有权，与股东之间的资产产权权属清晰明确，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在股东及其他关联方占用公司资金、资产和其它资源的情况。

#### 4、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，法人治理结构完整。不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情形。公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，具有健全的组织结构，经营和行政管理独立于股东，与第一大股东控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、财务独立

公司设立独立的财务部门，拥有独立的财务核算体系，开设独立的银行账号，独立运营资金，独立进行财务决策，不存在与股东或其他任何单位或人士共用银行账户的情形，不存在资金被股东或其他关联方占用情况，亦不存在与股东单位混合纳税的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.64%	2021年04月08日	2021年04月09日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号2021-023)
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	19.15%	2021年05月06日	2021年05月07日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号2021-050)
2021年第三次临时股东大会	临时股东大会	32.74%	2021年05月28日	2021年05月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号2021-068)
2020年年度股东大会	年度股东大会	24.56%	2021年05月31日	2021年06月01日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020年年度股东大会决议公告》(公告编号2021-071)
2021年第四次临时股东大会	临时股东大会	14.82%	2021年06月16日	2021年06月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号2021-085)
2021年第五次临时股东大会	临时股东大会	30.81%	2021年12月15日	2021年12月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号2021-139)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
徐佳东	董事	离任	男	44	2014年12月15日	2021年05月28日	177,883,215		46,369,388		131,513,827	被动减持
徐佳东	总经理	离任	男	44	2017年03月15日	2021年05月07日						
梁焯	副董事长	离任	男	45	2019年11月21日	2021年04月29日						
席志民	董事	离任	男	51	2018年11月23日	2021年04月27日						
张波	董事	离任	男	36	2019年11月21日	2021年04月28日						
林义伟	董事	离任	男	36	2020年03月31日	2021年05月28日						
方坚辉	董事	离任	男	35	2020年03月31日	2021年04月29日						
孙俊英	独立董事	离任	女	60	2018年11月23日	2021年12月15日						
李忠轩	独立董事	离任	男	48	2019年11月21日	2021年05月28日						
郑挺颖	独立董事	离任	男	43	2019年11月21日	2021年12月15日						

					日	日						
杨建新	监事	离任	男	52	2018年 11月23 日	2021年 12月15 日	213,360, 500				213,360, 500	
李杰	监事	离任	女	36	2018年 11月23 日	2021年 05月28 日	3,000				3,000	
周春艳	监事	离任	女	31	2018年 11月23 日	2021年 05月07 日						
鲁培刚	副总经理	离任	男	50	2012年 11月29 日	2021年 12月15 日						
李玉霞	副总经理	离任	女	43	2021年 05月12 日	2021年 12月15 日						
宫健	副总经理	离任	男	38	2021年 05月12 日	2021年 12月15 日						
王成斌	董事	离任	男	37	2021年 05月28 日	2021年 12月15 日						
籍鹏龙	董事	离任	男	42	2021年 05月28 日	2021年 12月15 日	1,700				1,700	
高丽	监事	现任	女	36	2021年 05月07 日							
贾润苹	总经理	现任	女	42	2021年 05月12 日							
张红霞	副总经理、	离任	女	37	2021年 05月12 日	2021年 12月15 日						
张红霞	董事会 秘书	现任	女	37	2021年 05月12 日							
李玉霞	财务负 责人	现任	女	43	2021年 05月12 日							

班俊鹏	副总经理	现任	男	43	2021年 05月12 日							
李勇	董事、董 事长	现任	男	50	2021年 05月28 日		0	500,000			500,000	自愿增 持
贾润苹	董事	现任	女	42	2021年 05月28 日							
张红霞	董事	现任	女	37	2021年 05月28 日							
苏长玲	独立董 事	现任	女	46	2021年 05月28 日							
张倩	监事	现任	女	32	2021年 05月28 日							
鲁培刚	董事	现任	男	50	2021年 12月15 日							
郑挺颖	董事	现任	男	43	2021年 12月15 日							
李玉霞	董事	现任	女	43	2021年 12月15 日							
王丽珠	独立董 事	现任	女	58	2021年 12月15 日							
杨波	独立董 事	现任	女	48	2021年 12月15 日							
宫健	监事	现任	男	38	2021年 12月15 日							
林绪超	副总经 理	现任	男	35	2021年 12月21 日							
蔡兆宝	副总经	现任	男	41	2021年							

	理				12月21日							
吴益焱	副总经理	现任	男	37	2021年12月21日							
谢宇嘉	副总经理	现任	男	30	2021年12月21日							
吉勇	副总经理	现任	男	36	2021年12月21日							
合计	--	--	--	--	--	--	391,248,415	500,000	46,369,388		345,379,027	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，公司董事席志民、张波、梁焯、方坚辉、徐佳东、林义伟、李忠轩，监事周春艳、李杰先后因个人原因主动辞职。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
席志民	董事	离任	2021年04月27日	个人原因主动离职
张波	董事	离任	2021年04月28日	个人原因主动离职
梁焯	董事	离任	2021年04月29日	个人原因主动离职
方坚辉	董事	离任	2021年04月29日	个人原因主动离职
徐佳东	董事长	离任	2021年05月28日	个人原因主动离职
李杰	监事	离任	2021年05月28日	个人原因主动离职
周春艳	监事	离任	2021年05月07日	个人原因主动离职
徐佳东	总经理	解聘	2021年05月07日	个人原因主动辞职
林义伟	董事	离任	2021年05月28日	个人原因主动离职
李忠轩	独立董事	离任	2021年05月28日	个人原因主动离职

高丽	监事	被选举	2021年05月07日	
贾润苹	总经理	聘任	2021年05月12日	
张红霞	副总经理	任期满离任	2021年12月15日	
张红霞	副总经理、董事会秘书	聘任	2021年05月12日	
李玉霞	副总经理、财务负责人	聘任	2021年05月12日	
宫健	副总经理	聘任	2021年05月12日	
班俊鹏	副总经理	聘任	2021年05月12日	
王成斌	董事	被选举	2021年05月28日	
籍鹏龙	董事	被选举	2021年05月28日	
李勇	董事、董事长	被选举	2021年05月28日	
贾润苹	董事	被选举	2021年05月28日	
张红霞	董事	被选举	2021年05月28日	
苏长玲	独立董事	被选举	2021年05月28日	
张倩	监事	被选举	2021年05月28日	
徐佳东	董事	任期满离任	2021年12月15日	
王成斌	董事	任期满离任	2021年12月15日	
籍鹏龙	董事	任期满离任	2021年12月15日	
宫健	副总经理	任期满离任	2021年12月15日	
李玉霞	副总经理	任期满离任	2021年12月15日	

郑挺颖	独立董事	任期满离任	2021年12月15日	
鲁培刚	副总经理	任期满离任	2021年12月15日	
鲁培刚	董事	被选举	2021年12月15日	
郑挺颖	董事	被选举	2021年12月15日	
李玉霞	董事	被选举	2021年12月15日	
王丽珠	独立董事	被选举	2021年12月15日	
杨波	独立董事	被选举	2021年12月15日	
宫健	监事	被选举	2021年12月15日	
林绪超	副总经理	聘任	2021年12月21日	
蔡兆宝	副总经理	聘任	2021年12月21日	
吴益焱	副总经理	聘任	2021年12月21日	
谢宇嘉	副总经理	聘任	2021年12月21日	
吉勇	副总经理	聘任	2021年12月21日	

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

李勇：男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任福建青松股份有限公司董事长兼总裁，现任本公司董事长。

鲁培刚：男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任本公司副总经理，现任本公司董事。

郑挺颖：男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国社会科学院研究生院，硕士学位。现任中信改革发展研究院研究员，中国人民大学重阳金融研究院客座研究员，中国发展战略学研究会社会战略专业委员会理事，北京交通大学碳中和科技与战略中心特约研究员。曾任中国青年报社的《青年参考》报助理主编、中国人民大学生态金融研究中心执行副主任。

贾润苹：女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任本公司融资总监，现任本公司董事、总经理。

李玉霞：女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任本公司财务部长、副总经理，现任本公司董事、财务负责人。

张红霞：女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任本公司副总经理、证券事务代表，现任本公

司董事、董事会秘书。

王丽珠：女，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任山西美锦能源股份有限公司、山西广和山水文化传播股份有限公司独立董事，现任山西财经大学金融学院教授、山西美锦能源股份有限公司监事会主席、晋能控股山西煤业股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

杨波：女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任山西智博会计师事务所有限公司主任会计师，山西紫林醋业股份有限公司、湖北康农种业股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

苏长玲：女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。现任北京市京翰（太原）律师事务所主任，湖北康农种业股份有限公司、本公司独立董事。

宫健：男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任本公司副总经理，现任本公司监事。

张倩：女，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任山西金虎信息服务有限公司运营维护部部长，现任本公司融资经理、监事。

高丽：女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任跨境通宝电子商务股份有限公司证券事务专员，本公司监事。

林绪超：男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任深圳环球易购电子商务有限公司服装事业部副总经理，现任深圳飒芙商业有限公司执行总裁。

蔡兆宝：男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任夏新电子股份有限公司财务主管、福建柒牌有限公司经营管理中心总监，现任深圳飒芙商业有限公司副总经理。

吴益焱：男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任深圳环球易购电子商务有限公司产品中心总监，现任深圳飒芙商业有限公司项目总监。

谢宇嘉：男，1991年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任深圳慕佩拉电子商务有限公司运营经理，现任深圳飒芙商业有限公司商品中心副总监。

班俊鹏：男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任山西百圆裤业有限公司商品管理中心副总监，现任本公司副总经理。

吉勇：男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任山西百圆裤业有限公司子公司经理、深圳飒芙商业有限公司广州分公司经理，现任深圳飒芙商业有限公司供应链总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王丽珠	山西财经大学金融学院	教授	1990年07月01日		是
王丽珠	山西美锦能源股份有限公司	独立董事	2014年12月31日	2021年07月09日	是
王丽珠	山西美锦能源股份有限公司	监事会主席	2021年07月26日		是
王丽珠	晋能控股山西煤业股份有限公司	独立董事	2020年05月22日		是
杨波	山西智博会计师事务所有限公司	主任会计师	2012年01月01日		是
杨波	山西紫林醋业股份有限公司	独立董事	2018年12月10日		是

			日		
杨波	湖北康农种业股份有限公司	独立董事	2021年01月08日		是
杨波	精标科技集团股份有限公司	独立董事	2021年01月18日	2022年02月14日	是
苏长玲	北京市京翰（太原）律师事务所	主任	2011年11月01日		是
苏长玲	湖北康农种业股份有限公司	独立董事	2021年01月08日		是
李勇	福建青松股份有限公司	董事长兼总裁	2018年01月15日	2021年07月22日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

1、2020年07月15日，因公司2019年年报与业绩预告披露内容差异较大，公司时任董事长徐佳东、财务负责人安小红被中国证券监督管理委员会山西监管局采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

2、2020年09月18日，因公司未在规定期限内对业绩预告作出正确修正。深圳证券交易所对公司时任董事长兼总经理徐佳东、财务负责人安小红给予通报批评的处分。

3、2021年01月28日，公司时任董事长、总经理在公司半年报公告前三十日内进行股票减持，构成敏感期内买卖公司股票，深圳证券交易所对徐佳东给予通报批评的处分，并记入上市公司诚信档案。

4、2021年5月14日，因公司2020年度业绩预告与业绩预告修正公告、2020年年度报告相比，对同一事项披露内容差异较大，公司时任董事长、总经理、董事会秘书（代）、财务负责人（代）徐佳东被中国证券监督管理委员会山西监管局采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

5、2021年10月14日，因公司未能在规定期限内披露《2020年度业绩预告修正公告》、2020年度财务报告被中喜会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，同时，公司内部控制被中喜事务所出具否定意见的鉴证报告。深圳证券交易所对公司时任董事长、总经理、财务负责人（兼）徐佳东给予公开谴责的处分，并记入上市公司诚信档案。

6、2021年12月27日，因公司在回购期限内未实施回购，深圳证券交易所对董事长李勇给予公开谴责的处分，对总经理贾润莘、董事会秘书张红霞给予通报批评的处分，并记入上市公司诚信档案。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1.决策程序：董事、监事、高级管理人员的薪资方案由薪酬与考核委员会审议通过后提交董事会或股东大会批准，具体根据薪资方案相关规定执行。

2.确定依据：

- (1) 公司根据经营业绩、行业和地区收入水平、工作与能力考核等因素确定董事、监事和高级管理人员的年度报酬。
- (2) 独立董事薪酬方案经董事会、股东大会审议通过。除独立董事外，公司未向其他董事发放董事津贴。

3.实际支付情况：

- (1) 公司未发放董事津贴，现任董事报酬根据在本公司任职岗位，根据相关制度进行支付。
- (2) 公司高级管理人员根据在本公司及其下属子公司任职岗位，按照相关规定进行支付。
- (3) 公司未发放监事津贴，现任监事报酬根据在本公司及其下属子公司任职岗位，根据相关制度进行支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐佳东	董事长、总经理	男	44	离任	28.91	否
梁焯	副董事长	男	45	离任	0	是
席志民	董事	男	51	离任	0	否
张波	董事	男	36	离任	0	是
林义伟	董事	男	36	离任	0	是
方坚辉	董事	男	35	离任	0	是
孙俊英	独立董事	女	60	离任	23.81	否
李忠轩	独立董事	男	48	离任	10.26	否
郑挺颖	独立董事	男	43	离任	22.81	否
杨建新	监事	男	52	离任	31.07	否
李杰	监事	女	36	离任	17.46	否
周春艳	监事	女	31	离任	8.29	否
鲁培刚	副总经理	男	50	离任	18.04	否
宫健	副总经理	男	38	离任	33.06	否
王成斌	董事	男	37	离任	49.6	否
籍鹏龙	董事	男	42	离任	0	否
高丽	监事	女	36	现任	8.02	否
贾润莘	董事、总经理	女	42	现任	49.63	否
张红霞	董事、董事会秘书	女	37	现任	38.37	否
李玉霞	董事、财务负责人	女	43	现任	41.09	否
班俊鹏	副总经理	男	43	现任	35.92	否
李勇	董事、董事长	男	50	现任	51.32	否
苏长玲	独立董事	女	46	现任	14	否
张倩	监事	女	32	现任	17.75	否
鲁培刚	董事	男	50	现任	0.79	否
郑挺颖	董事	男	43	现任	0	否
王丽珠	独立董事	女	58	现任	1	否
杨波	独立董事	女	48	现任	1	否
宫健	监事	男	38	现任	2.61	否
林绪超	副总经理	男	35	现任	2.67	否
蔡兆宝	副总经理	男	41	现任	2.89	否

吴益葵	副总经理	男		37	现任	1.7	否
谢宇嘉	副总经理	男		30	现任	2.17	否
吉勇	副总经理	男		36	现任	2.65	否
合计	--	--	--	--	--	516.89	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第三十七次会议	2021年01月28日	2021年01月29日	审议通过了《关于对下属公司提供担保的议案》《关于对全资孙公司提供担保的议案》《关于拟出售下属子公司股权暨签署<框架协议>的议案》
第四届董事会第三十八次会议	2021年03月01日	2021年03月02日	审议通过了《关于对全资下属公司优妮酷环球商品有限公司提供担保的议案》《关于对全资下属公司香港南星有限公司提供担保的议案》
第四届董事会第三十九次会议	2021年03月22日	2021年03月24日	审议通过了《关于出售下属子公司100%股权暨关联交易的议案》《关于对全资子公司提供担保的议案》《关于董事会提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第四十次会议	2021年04月02日	2021年04月06日	审议通过了《关于对全资子公司提供担保暨变更担保措施的议案》《关于全资子公司对其下属公司提供补充担保的议案》
第四届董事会第四十一次会议	2021年04月08日	2021年04月09日	审议通过了《关于对全资子公司提供担保的议案》
第四届董事会第四十二次会议	2021年04月14日	2021年04月15日	审议通过了《关于提供对外担保的议案》《关于对下属公司提供担保的议案》《关于董事会提请召开2021年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第四十三次会议	2021年04月30日	2021年04月30日	审议通过了《关于2020年度总经理工作报告的议案》《关于2020年度董事会工作报告的议案》《关于2020年年度报告及其摘要的议案》《关于2020年度财务决算报告的议案》《关于2020年度利润分配预案的议案》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于2020年度内部控制自我评价报告的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于2021年第一季度报告正文及全文的议案》《关于2021年度为子公司提供担保的议案》《关于<未来三年（2021-2023年）股东回报规划>的议案》《关于2020年度计提资产减值准备的议案》《董事会关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明的议案》《董事会关于否定意见内部控制鉴证报告涉及事项的专项说明的议案》《关于董事会提请召开公司2020年年度股东大会的议案》
第四届董事会第四十四次会议	2021年05月12日	2021年05月13日	审议通过了《关于增补第四届董事会非独立董事的议案》

十四次会议			《关于增补第四届董事会独立董事的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于聘任公司董事会秘书、证券事务代表的议案》《关于董事会提请召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》
第四届董事会第四十五次会议	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	审议通过了《关于选举第四届董事会董事长的议案》《关于选举第四届董事会专门委员会成员的议案》《关于公司组织架构调整的议案》《关于对下属公司提供担保的议案》
第四届董事会第四十六次会议	2021 年 05 月 31 日	2021 年 06 月 01 日	审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》《关于董事会提请召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》
第四届董事会第四十七次会议	2021 年 06 月 20 日	2021 年 06 月 22 日	审议通过了《关于成立深圳市环球易购电子商务有限公司债务清理专项工作组的议案》
第四届董事会第四十八次会议	2021 年 08 月 29 日		审议通过了《关于 2021 年半年度报告及其摘要的议案》
第四届董事会第四十九次会议	2021 年 09 月 23 日	2021 年 09 月 24 日	审议通过了《关于孙公司对其下属公司提供担保的议案》《关于对深圳市环球易购电子商务有限公司提供担保的议案》《关于公司融资借款的议案》《关于对公司第四期股票期权激励计划首次授予的激励权益予以注销的议案》《关于对公司第五期股票期权激励计划激励权益予以注销的议案》
第四届董事会第五十次会议	2021 年 10 月 21 日	2021 年 10 月 23 日	审议通过了《关于公司融资借款资产抵押的议案》
第四届董事会第五十一次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 29 日	审议通过了《关于 2021 年第三季度报告的议案》《关于孙公司对其下属公司提供担保的议案》
第四届董事会第五十二次会议	2021 年 11 月 24 日	2021 年 11 月 25 日	审议通过了《关于对深圳市环球易购电子商务有限公司提供担保的议案》
第四届董事会第五十三次会议	2021 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 30 日	审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事的议案》《关于董事会换届选举独立董事的议案》《关于董事会提请召开 2021 年第五次临时股东大会的议案》
第五届董事会第一次会议	2021 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 22 日	审议通过了《关于选举第五届董事会董事长的议案》《关于选举第五届董事会专门委员会成员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于聘任公司董事会秘书、证券事务代表的议案》《关于聘任公司内部审计负责人的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<独立董事工作制度>的议案》《关于修订<子公司管理制度>的议案》《关于修订<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》《关于修订<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》《关于修订<董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度>的议案》《关于修订<财务管理制度>的议案》《关于制定<内部问责制度>的议案》《关于董事会提请召开 2022 年

			第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第二次会议	2021年12月24日	2021年12月25日	审议通过了《关于会计差错更正的议案》《关于公司2020年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
徐佳东	17	3	14	0	0	否	4
梁焯	6	0	6	0	0	否	1
席志民	6	0	6	0	0	否	1
张波	6	1	5	0	0	否	1
林义伟	8	4	4	0	0	否	3
方坚辉	6	2	4	0	0	否	1
孙俊英	17	8	9	0	0	否	5
李忠轩	8	3	5	0	0	否	3
郑挺颖	19	4	15	0	0	否	6
王成斌	9	3	6	0	0	否	2
籍鹏龙	9	3	6	0	0	否	2
李勇	11	9	2	0	0	否	3
鲁培刚	2	0	2	0	0	否	1
贾润莘	11	8	3	0	0	否	3
李玉霞	2	2	0	0	0	否	1
张红霞	11	9	2	0	0	否	3
王丽珠	2	1	1	0	0	否	0
杨波	2	0	2	0	0	否	0
苏长玲	11	4	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

√ 是 □ 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
林义伟	《关于2020年度总经理工作报告的议案》《关于2020年	1.本人通过函件及沟通会等方式多次要求公司管理

	度董事会工作报告的议案》《关于 2020 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2020 年度财务决算报告的议案》《关于 2020 年度利润分配预案的议案》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于 2021 年第一季度报告正文及全文的议案》《关于 2021 年度为子公司提供担保的议案》《关于〈未来三年（2021-2023 年）股东回报规划〉的议案》《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》《董事会关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明的议案》《董事会关于否定意见内部控制鉴证报告涉及事项的专项说明的议案》《关于董事会提请召开公司 2020 年年度股东大会的议案》	层真实、准确、完整地披露公司财务状况，配合会计师事务所完成 2020 年财务报告审计工作并及时准确完整提供财务相关资料，但未能得到管理层的有效配合。2.公司内控存在重大缺陷，无专职财务负责人，财务管理混乱。本人多次要求管理层聘任相关人员，加强管理，但直到年报披露前公司仍未按本人建议聘用。3.公司于 2020 年处置了海外仓大量库存商品，但本人于 2020 年并未知晓公司相关存货的处置方案，目前公司管理层亦未能提供处置库存商品的原始资料及其有效的授权审批文件。鉴于以上原因，本人对公司第四届董事会第四十三次会议关于 2020 年度财务报告的议案及相关的议案发表反对意见。
李忠轩	《关于 2020 年度总经理工作报告的议案》《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》《关于 2020 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2020 年度财务决算报告的议案》《关于 2020 年度利润分配预案的议案》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于 2021 年第一季度报告正文及全文的议案》《关于 2021 年度为子公司提供担保的议案》《关于〈未来三年（2021-2023 年）股东回报规划〉的议案》《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》《董事会关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明的议案》《董事会关于否定意见内部控制鉴证报告涉及事项的专项说明的议案》《关于董事会提请召开公司 2020 年年度股东大会的议案》	根据《跨境通宝电子商务股份有限公司董事会议事规则》，召开董事会定期会议，应提前十日将书面会议通知提交全体董事；书面会议通知应当至少包括拟审议的事项（会议提案）及董事表决所必需的会议材料。由于本人系在开会前极短时间才收到公司 2020 年年度报告及摘要等会议材料，在客观上确无充足合理时间阅读并审议三四百页的会议材料，故对第四届董事会第四十三次会议相关议案投弃权票。
徐佳东	《关于成立深圳市环球易购电子商务有限公司债务清理专项工作组的议案》	没有征得徐佳东和李俊玲的同意，此议案是违法违规的。决策人、管理层应该真诚的面对供应商，提供解决方案而不是推卸责任给他人。
孙俊英	《关于成立深圳市环球易购电子商务有限公司债务清理专项工作组的议案》	无法预测该议案公告后带来的后果
郑挺颖	《关于成立深圳市环球易购电子商务有限公司债务清理专项工作组的议案》	认为所提议工作组的组长人选不合适。
王成斌	《关于成立深圳市环球易购电子商务有限公司债务清理专项工作组的议案》	对于公告后产生的影响无法预测，持保留意见。
郑挺颖	《关于会计差错更正的议案》	短时间内无法判断数据的真实性和准确性
董事对公司有关事项提出异议的说明	公司第四届董事会第四十三次会议上董事林义伟在对上述议案投反对票、独立董事李忠轩对上述议案投弃权票。 公司第四届董事会第四十七次会议上董事徐佳东在对上述议案投反对票、董事王成斌、独立董事孙俊英、郑挺颖对上述议案投弃权票。 公司第五届董事会第二次会议上董事郑挺颖对上述议案投反对票。	

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责，按时出席公司董事会及股东大会，在会上对审议事项各抒己见、深入讨论。同时，董事通过听取汇报、实地调研、审阅报告等方式，深入了解公司经营管理及内控建设情况。运用专业优势为公司合法合规、规范运作等提出建设性的意见和建议，为促进公司科学决策、维护公司及公司股东尤其是中小股东的利益发挥了积极作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李忠轩、张波、孙俊英、苏长玲、李勇、杨波	12	2021年02月04日	公司汇报2020年经营情况；外部审计会计师汇报2020年度总体审计策略和具体审计计划。	认为外部审计师的工作安排科学合理，同意以公司财务编制的2020年度财务会计报表为基础开展2020年度的财务审计工作。	无	无
			2021年02月16日	中喜会计师汇报关于公司2020年度审计计划及进展，并就年审事项进行沟通讨论。	审计委员会成员均对审计的关键问题表示关注，并建议公司解决落实相关问题，确保审计工作顺利完成。	无	无
			2021年03月05日	讨论年报的审计工作进展及审计过程中遇到的问题，并落实年报审计工作的进度。	建议公司尽快完善管理层，要求内审加强对子公司的内审监督，并要求公司加强对子公司的控制。	无	无
			2021年03月12日	讨论年报的审计工作进展及审计过程中遇到的问题，并落实年报审计工作的进度。	无	针对会计师未获取到深圳环球下属公司资料的问题，要求董事长徐佳东给予配合帮助解决。	无
			2021年03月31日	审计师汇报2020年度审计工作进展情况	审计工作需加快进度，会计师应当及时完整地搜集审计证据。	无	无
			2021年04月08日	审计师汇报了目前审计工作需解决的问题及提供的资料情况，确定时间表、责任人。	无	无	无
			2021年04月27日	审计师汇报了2020年公司经营情况，并就相关事项进行讨论。	无	在2020年报审计期间，时任审计委员会成员亲自参与公司仓库盘点、供应商走访、约谈相关人员等工作，积极督促公司管理层配合审计机构的工作进程，与公司、外部审计机构保持有效沟通，勤勉尽责。	无
			2021年07月	审议《审计部2021年二季度工作报告》及《审计部	建议母公司加强担保合同的存档管理，并及时收回子	无	无

			15日	2021年三季度审计计划》	公司的担保合同，由母公司统一存档管理。		
			2021年10月27日	审议《审计部2021年三季度工作报告》及《审计部2021年四季度审计计划》	审计部已按照《企业内部控制基本规范》及公司总部内控体系建设启动会的要求，编写了公司制度提纲，待提纲完善后下发到公司总部及各子公司，要求公司总部各部门及各子公司对照该提纲完善相关制度。	无	无
			2021年12月15日	审议《关于提名公司审计部负责人的议案》	1、未发现王慧兵先生有其他不得担任公司审计部负责人之情形，其任职资格符合担任公司审计部负责人的要求，能够胜任所任岗位，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定；2、王慧兵先生与公司持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；3、我们同意提名王慧兵先生为公司审计部负责人，并提交公司第五届董事会第一次会议审议。	无	无
			2021年12月25日	审议《审计部2022年年度审计计划》	无	对公司各期财务报告进行了审查，对内部控制制度的执行情况进行指导和监督。	无
			2021年12月31日	审议《关于拟聘任会计师事务所的议案》	认为和信会计师事务所(特殊普通合伙)具备独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，具备证券、期货相关业务审计资格，能够满足公司年度审计要求，同意由和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供2021年度审计服务，并将该事项提交至公司第五届董事会第三次会议审议。	无	无
战略委员会	徐佳东、席志民、梁焯、李勇、王成斌、贾润莘	2	2021年03月17日	审议《关于出售下属子公司100%股权的议案》	本次交易为根据公司发展规划，合理调整公司的业务结构，同时为进一步满足公司战略发展布局的需要，提升公司的资产利用率而做出的决定，不会对公司的正常经营、产生不利的影响，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。本次交易完成后，公司将不再持有帕拓逊股权，公司的营业收入及整体规模将有一定程度缩小，有助于公司精简运营，聚焦核心产业。我们同意将该议案提交公司第四届董事会第三十九次会议进行审议。	无	无
			2021年05月28日	审议《关于回购公司股份方案的议案》	公司本次回购股份合法合规，回购方案具备可行性和必要性，符合公司和全体股东的利益，同意公司本次回购股份相关事项。同意将该议案提交公司第四届董事会第四十六次会议进行审议。	无	无
薪酬与考核委员会	郑挺颖、孙俊英、徐佳东、李勇	2	2021年04月27日	对公司高级管理人员2020年度薪酬的发放情况进行认真核查	公司能够依据公司的经营情况及高级管理人员的绩效进行考核，并对其工资进行合理发放。	无	无

			2021年09月21日	审议《关于对公司第四期股票期权激励计划首次授予的激励权益予以注销的议案》《关于对公司第五期股票期权激励计划激励权益予以注销的议案》	公司本次注销上述已获授但未行权的股票期权事项,符合《上市公司股权激励管理办法》及公司股权激励计划等的相关规定,程序合法合规,未损害公司及全体股东的权益,且不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响,也不会影响公司管理团队及核心人员的勤勉尽职。同意公司对第四期股票期权激励计划首次授予的剩余全部激励权益及第五期股票期权激励计划激励权益予以注销,并同意公司将相关议案提交公司第四届董事会第四十九次会议进行审议。	无	无
提名委员会	李忠轩、郑挺颖、徐佳东、苏长玲、贾润苹	5	2021年02月22日	对公司董事会规模和人员结构的情况、董事和高级管理人员的任职资格、情况等相关事宜进行了认真的评审	认为公司董事、高级管理人员均能按照相关规定履行各自职责	无	无
			2021年05月06日	对公司董事候选人王成斌、籍鹏龙、李勇、贾润苹、张红霞的个人履历等相关资料资料进行核查	同意提名王成斌、籍鹏龙、李勇、贾润苹、张红霞为公司第四届董事会非独立董事候选人,并提交公司第四届董事会第四十四次会议审议。	无	无
			2021年05月07日	对公司独立董事候选人苏长玲的个人履历等相关资料资料进行核查	同意提名苏长玲为公司第四届董事会独立董事候选人,并提交公司第四届董事会第四十四次会议审议。	无	无
			2021年11月26日	对公司董事候选人的被推荐人李勇、鲁培刚、郑挺颖、贾润苹、李玉霞、张红霞、王丽珠、杨波、苏长玲的资料进行核查	同意提名李勇、鲁培刚、郑挺颖、贾润苹、李玉霞、张红霞为公司第五届董事会非独立董事候选人,同意提名王丽珠、杨波、苏长玲为公司第五届董事会独立董事候选人,并提交公司第四届董事会第五十三次会议审议。	无	无
			2021年12月15日	对公司高级管理人员候选人的被推荐人贾润苹、李玉霞、张红霞、林绪超、蔡兆宝、吴益焱、谢宇嘉、班俊鹏、吉勇及第五届董事会各专门委员会成员的资料进行核查	同意提名贾润苹为公司总经理,提名李玉霞为财务负责人,张红霞为董事会秘书,林绪超、蔡兆宝、吴益焱、谢宇嘉、班俊鹏、吉勇为公司副总经理。同意提名李勇、鲁培刚、贾润苹为战略委员会委员,其中李勇担任主席(召集人);选举杨波、苏长玲、李勇为审计委员会委员,其中杨波担任主席(召集人);选举苏长玲、王丽珠、贾润苹为提名委员会委员,其中苏长玲担任主席(召集人);选举王丽珠、杨波、李勇为薪酬与考核委员会委员,其中王丽珠担任主席(召集人)。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	25
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,074
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,099
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,099
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	402
技术人员	151
财务人员	45
行政人员	26
产品开发人员	67
客服人员	122
供应链管理人员	204
其他	82
合计	1,099
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生以上	33
本科	473
大专	439
高中（含中专）及以下	154
合计	1,099

### 2、薪酬政策

公司采取岗位薪酬制度，针对每个岗位的工作职责范围与工作难度，以行业标准与当地薪资水平制定薪酬标准，同时兼顾激励的方式，以提升工作能动性 with 积极性。公司子公司按照岗位重要性及职级确定工资标准，按照制度执行薪酬政策，前端业务部门以业绩目标为导向，制定业务目标，达到或超出目标的给予一定的激励；后端支持部门以岗位绩效标准结合考核结果进行绩效核算。都旨在鼓励产出多的岗位人员，激励业务突出的员工。本年度薪酬政策无重大调整。

### 3、培训计划

公司培训以行业资讯内容与监管部门出台政策及要求掌握的内容学习为主，以便于公司相关业务和管理人员对动态的了解，保障公司能够在所属领域里拥有持续发展的能力。同时，加强公司与子公司的管理体系完善，针对团队员工新老更换较多的现象，对培训工作分为两个方向：1、以新员工带动为主，将新员工导入培训与技能培训作为重点工作推进；2、开展自我管理类培训，加强员工自我认知和团队协作能力的培训，增强团队凝聚力。

#### 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	276,033.88
劳务外包支付的报酬总额（元）	9,664,963.05

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

##### 1、股权激励

###### 1、第四期股票期权激励计划

公司于2017年11月13日召开的第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于<跨境通宝电子商务股份有限公司第四期股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，具体内容详见公司于2017年11月14日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。2017年11月29日，公司2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于<跨境通宝电子商务股份有限公司第四期股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》。

2017年12月5日，公司第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于调整第四期股票期权激励计划首次授予激励对象人员名单及授予数量的议案》和《关于向第四期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，根据公司2017年第六次临时股东大会的授权，公司董事会对第四期股票期权激励计划首次授予激励对象人员名单及授予数量进行调整，将本次股票期权激励计划首次授予的激励对象人数由原151名调整为147名，授予的股票期权数量由原1,002万份调整为994万份，并确定将首次授予股票期权的授权日为2017年12月5日。具体内容详见公司于2017年12月7日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2018年1月15日完成了公司第四期股票期权激励计划的首次授予登记工作，期权简称：跨境JLC3，期权代码：037764。具体内容详见公司于2018年1月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2018-010。

2018年8月14日，公司第三届董事会第四十六次会议审议通过了《关于对第四期股票期权激励计划之首次授予股票期权行权价格进行调整的议案》，首次授予股票期权的行权价格由20.22元/股调整为20.167元/股。具体内容详见公司于2018年8月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2018-101。

2019年5月15日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司第四期股票期权激励计划首次授予第一个行权期未达到行权条件激励权益予以注销的议案》，因公司第四期股票期权激励计划授予的股票期权第一个行权期行权条件未达成，公司对143名激励对象已获授但未达到行权条件的全部2,916,000份股票期权(占首次获授股票期权总数的30%)进行注销。具体内容详见公司于2019年5月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2019-044。

2019年5月21日公司完成上述291.6万份股票期权的注销手续。

2019年12月14日，公司分别召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于对第四期股票期权激励计划之首次授予股票期权行权价格进行调整的议案》，首次授予股票期权的行权价格由20.167元/股调整为20.122元/股。具体内容详见公司于2019年12月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2019-133。

2020年8月24日，公司分别召开了第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于对公司第四期股票期权激励计划首次授予的部分激励权益予以注销的议案》，本次注销的股票期权数量为545.20万份。具体内容详见公司于2020年8月26日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2020-078。2020年8月31日完成上述545.20万份股票期权的注销手续。

2021年9月23日，公司分别召开了第四届董事会第四十九次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于对公司第四期股票期权激励计划首次授予的激励权益予以注销的议案》，对63名激励对象已获授但未达到行权条件的总计135.20万份股票期权进行注销。具体内容详见公司于2021年9月24日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2021-110。2021年10月11日完成上述135.20万份股票期权的注销手续。

## 2、第五期股票期权激励计划

公司于2018年7月4日召开了第三届董事会第四十五次会议，审议通过《关于〈跨境通宝电子商务股份有限公司第五期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案，具体内容详见公司于2018年7月5日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。2018年7月23日，公司2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈跨境通宝电子商务股份有限公司第五期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。

2018年8月14日，公司第三届董事会第四十六次会议审议通过《关于调整第五期股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于向第五期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，根据《跨境通宝电子商务股份有限公司第五期股票期权激励计划（草案）》的规定和公司2018年第四次临时股东大会授权，董事会确定公司股票期权的授权日为2018年8月14日，向22名激励对象授予7,000万份股票期权，并对第五期股票期权激励计划的行权价格进行了调整，由原15.62元/股调整为15.567元/股。具体内容详见公司于2018年8月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2018-097、2018-098。

2018年8月24日完成了公司第五期股票期权激励计划的首次授予登记工作，期权简称：跨境JLC4，期权代码：037787。具体内容详见公司于2018年8月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2018-103。

2019年5月15日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司第五期股票期权激励计划第一个行权期未达到行权条件激励权益予以注销的议案》，因公司第五期股票期权激励计划授予的股票期权第一个行权期行权条件未达成，公司对22名激励对象已获授但未达到行权条件的全部2,100万份股票期权(占全部获授股票期权总数的30%)进行注销。具体内容详见公司于2019年5月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2019-045。

2019年5月21日公司完成上述2,100万份股票期权的注销手续。

2019年12月14日，公司分别召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于对第五期股票期权激励计划之股票期权行权价格进行调整的议案》，股票期权的行权价格由15.567元/股调整为15.522元/股。具体内容详见公司于2019年12月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2019-134。

2020年8月24日，公司分别召开了第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于对公司第五期股票期权激励计划部分激励权益予以注销的议案》，本次注销的股票期权数量为3,404万份。具体内容详见公司于2020年8月26日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2020-079。2020年8月31日完成上述3,404万份股票期权的注销手续。

2021年9月23日，公司分别召开了第四届董事会第四十九次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于对公司第五期股票期权激励计划激励权益予以注销的议案》，本次对11名激励对象已获授但未达到行权条件的总计1,496万份股票期权进行注销。具体内容详见公司于2021年9月24日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2020-111。2021年10月11日完成上述1,496万份股票期权的注销手续。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员统一由董事会聘任，聘任程序公开、透明，符合法律法规的规定。公司高级管理人员根据在本公司及下属子公司任职岗位，按照所在岗位业绩指标阶段完成情况进行匹配，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，加强各业务单元管理，较好地完成了本年度的各项工作任务。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司专门成立内控工作小组，根据《企业内部控制基本规范》及配套指引持续完善企业内控体系，进一步健全企业内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平。具体整改工作如下：

(1)健全内控体系，完善内控制度。自2021年5月董事会及管理层成员改组后，公司成立工作组针对内控体系薄弱环节、内控制度、流程等工作进行梳理，防范内部控制的执行风险，强化薄弱环节的监督、抽查。针对子公司管理，公司在制度上明确了子公司对外投资、资产处置、薪酬奖励等方面的审批权限及流程；建立董事、监事、高级管理人员问责机制，杜绝管理漏洞。同时公司修订了《子公司管理制度》《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，持续优化内控制度。公司组织财务部、证券部、审计部及各子公司财务等相关人员学习了修订后的制度。公司持续加强子公司的

存货管理，在新修订的《子公司管理制度》中对存货管理，特别是存货处置的审批流程做了明确的规定，并明确规定了对子公司奖金发放事项的审批程序及违规发放的处罚。公司将严格按照《子公司管理制度》执行，加强对下属子公司的管理，促进子公司规范运作。

(2) 强化内部审计监督职能。强化内部审计工作重点，完善内部监督流程、将子公司重大事项的决策流程、薪酬绩效管理、员工调动、离职的交接工作等事项作为重要审计内容，加强对子公司的审计监督力度。

(3) 提高公司管理层风险意识，强化企业内部控制执行的有效性。公司组织相关人员对内控相关制度进行专项学习，进一步强化合规意识。同时加强对公司董事、高级管理人员违规行为的监督，防范相关人员逾越内部控制的行为发生。经阶段性的运行，公司内控工作小组进行了内控制度有效性测试，未发现重大内控缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《跨境通宝电子商务股份有限公司2021年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		76.51%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷：①公司更正已经公布的财务报表；②外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报；③外部审计师发现的董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；④公司内部审计机构对内控制度的监督无效；⑤以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。</p> <p>当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重要缺陷：①未根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用；②未对非常规（非重复）或复杂交易进行有效控制；③未设立反舞弊程序和控制；④未对期末财务报告的过程进行控制；⑤未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。如公司决策程序缺陷，可能导致出现严重决策失误，偏离既定经营目标；发生产品质量问题，致使公司形象严重受损；未遵循合规经营原则，发生严重违规经营问题，受到相关政府部门处罚；公司内部监督机构未能履行相关监督职责，内部监督失效等。(2) 重要缺陷：公司因未遵循既定内部控制程序，或者内部控制本身存在设计缺陷，其影响达不到重要性缺陷标准，但仍有可能导致公司偏离控制目标。(3) 一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>公司财务报表的重要性水平指标为总资产0.5%、净资产1%、主营业务收入总额0.5%、利润总额5%、净利润5%。按照上述五项财务指标的其中一项作为基数，财</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：非财务报告内部控制缺陷的定量标准以实际损失总额及负面影响程度作为衡量指标。(1) 内</p>

	务报告内部控制缺陷可能导致或者已经导致的财务报表中某科目的错报、漏报或者损失的影响金额大于整体重要性水平为重大缺陷；财务报告内部控制缺陷可能导致或者已经导致的财务报表中某科目的错报、漏报或者损失的影响金额占整体重要性比例的 20%-100%为重要缺陷；财务报告内部控制缺陷可能导致或者已经导致的财务报表中某科目的错报、漏报或者损失的影响金额小于整体重要性水平的 20%为一般缺陷。	部控制缺陷可能导致或导致的负面影响较大，且直接财产损失金额达到 500 万元以上，则认定为重大缺陷；（2）该缺陷单独或连同其他缺陷导致的直接财产损失金额达到 100 万元以上且不超过 500 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为重要缺陷；（3）该缺陷导致的直接财产损失金额不足 100 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，跨境通按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报表相关的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《跨境通宝电子商务股份有限公司 2021 年度内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门要求，公司开展了治理专项自查活动，对公司治理进行了全面的回顾，对照监管规则和《公司章程》等规范文件，公司对2018-2020年多个方面进行了逐项自查。在此次自查中，公司需整改的问题及整改情况如下：

1、公司在自查中发现，公司2020年存在未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的情况，但未召开临时股东大会审议整改情况：公司已于2021年4月30日召开了第四届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，该议案并经2021年5月31日2020年年度股东大会审议通过。

2、2020年度公司被会计师出具否定意见的内控鉴证报告

整改情况：（1）进一步夯实财务基础，提高财务核算信息质量及效率；（2）进一步完善与存货管理相关的信息系统与内控制度，完善存货清理相关的制度与审批流程，完善对存货清理相关原始单据、资料的搜集、保管；（3）完善对子公司的管理制度，细化与明确对子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息传递、奖惩等方面实施控制的流程与制度，加强对子公司的内审管理与委派监督，加强对子公司重大决策的参与，切实落实对子公司的控制与管理。

3、个人所负数额较大的债务到期未清偿

公司现任董监高人员不存在个人所负数额较大的债务到期未清偿情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司高度重视环境保护问题，倡导低碳环保的绿色办公方式，严格执行国家环保法律法规、文件、标准，强化员工的环保意识，加强环境治理。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

报告期内，公司十分重视对股东、债权人、员工、供应商、客户等利益相关者的权益保护，也积极承担环境的可持续发展、公共关系、社会公益事业等社会责任。不断完善公司治理结构，规范运作，健全内部管理和控制制度，积极从事慈善捐赠等公益事业。

#### （一）股东和债权人权益保护

公司依法规范运作，健全法人治理结构，保障股东权益，充分尊重和维护相关中小股东的合法权益。公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。公司召开股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，并对中小股东的表决进行单独计票，积极维护和保障中小股东的合法权益。报告期内，公司通过网上业绩说明会、投资者电话热线、电子邮箱和互动易平台等多种方式与投资者开展沟通、交流，充分保证广大投资者的知情权。

#### （二）职工权益保护

一直以来公司都重视人才的培养与任用，人才是企业发展的核心，公司及各子公司依法与员工签订劳动合同，为员工提供各项劳动和社会保障措施，建立了有竞争力的薪酬福利体系、绩效考核机制，做到公平、公正，充分调动员工的工作积极性。公司各子公司根据企业实际经营情况，出台相应的奖励晋升机制，为员工搭建良好的职业发展通道，实现自我价值的同时，为公司发展储备人才，提升公司的核心竞争力。公司各子公司根据自身情况，组织不同形式的员工活动，增强员工的归属感，提高员工的凝聚力。

#### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司积极开展与客户、供应商的合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同推进上下游产业健康发展。报告期内，公司成立了债务清偿专项组，专门针对子公司与供应商的债务情况进行梳理，确保能够及时有效地处理供应商问题，希望与供应商、客户坚持合作，实现互惠共赢，共同发展。

#### （四）环境保护与可持续发展

公司认真贯彻落实国家和公司节能环保工作要求，积极落实节能降耗活动，重视并倡导绿色环保，公司各子公司通过宣传标识等时刻提醒每位员工树立可持续协调发展观，确保公司环境清洁化、美化，实现环保常态化管理。

#### （五）公共关系和社会公益事业

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司充分发挥主观能动性，在报告期内积极协调资源，在河南、山西洪涝灾害中，公司心系灾区，分别通过辉县慈善协会向河南辉县、通过太原市慈善总会向清徐县捐赠物资合计价值400万元，为灾区人民出一份绵薄之力；对山西岢岚县山区捐赠物资价值200万元，希望对山区人民送去一份温暖。公司一直谨记企业的责任与使命，积极履行力所能及的社会责任。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	其他承诺	1、保证跨境通人员独立：新兴基金公司承诺与跨境通保证人员独立，跨境通的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在新兴基金公司及新兴基金公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）担任除董事、监事以外的职务，不会在新兴基金公司及新兴基金公司下属企业领薪。跨境通的财务人员不会在新兴基金公司及新兴基金公司下属企业兼职。2、保证跨境通资产独立完整：（1）保证跨境通具有独立完整的资产。（2）保证跨境通不存在资金、资产被新兴基金公司及新兴基金公司下属企业占用的情形。3、保证跨境通的财务独立：（1）保证跨境通建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保证跨境通具有规范、独立的财务会计制度。（3）保证跨境通独立在银行开户，不与新兴基金公司共用一个银行账户。（4）保证跨境通的财务人员不在新兴基金公司及新兴基金公司下属企业兼职。（5）保证跨境通能够独立作出财务决策，新兴基金公司不干预跨境通的资金使用。4、保证跨境通机构独立：（1）保证跨境通拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。（2）保证跨境通办公机构和生产经营场所与新兴基金公司分开。（3）保证跨境通董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与新兴基金公司职能部门之间的从属关系。5、保证跨境通业务独立：（1）保证跨境通业务独立。（2）保证跨境通拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。6、本承诺函满足下述条件之日起生效：（1）本函经新兴基金公司签署；（2）新兴基金公司具有上市公司控制地位。7、本承诺函自生效之日起至发生以下情形时终止（以较早为准）：（1）新兴基金公司不再具有上市公司控制地位；（2）跨境通终止上市。8、新兴基金公司将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任。	2019年10月30日	2019年10月30日-2021年4月30日	已履行完毕
	广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、新兴基金公司将尽量减少新兴基金公司及新兴基金公司控制的企业与跨境通及其附属企业之间的关联交易。2、对于无法避免或者合理存在的关联交易，新兴基金公司及新兴基金公司控制的企业将与上市公司签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章及规范性文件和公司章程的规定履行批准程序。3、关联交易按照公平的市场原则和正常的商业条件进行，保证关联交易价格的公允性，保证按照有关法律、法规、规章及规范性文件	2019年10月30日	2019年10月30日-2021年4月30日	已履行完毕

			和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。4、不利用关联交易非法转移上市公司资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。5、本承诺函满足下述条件之日起生效：(1) 本函经新兴基金公司签署；(2) 新兴基金公司具有上市公司控制地位。6、本承诺函自生效之日起至发生以下情形时终止（以较早为准）：(1) 新兴基金公司不再具有上市公司控制地位；(2) 跨境通终止上市。			
	广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、新兴基金公司将采取积极措施避免发生与跨境通及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使新兴基金公司控制企业避免发生与跨境通及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如新兴基金公司及新兴基金公司控制企业获得从事新业务的机会，而该等业务与跨境通及其附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时，新兴基金公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给跨境通或其附属企业。3、本承诺函满足下述条件之日起生效：(1) 本函经新兴基金公司签署；(2) 新兴基金公司具有上市公司控制地位。4、本承诺函自生效之日起至发生以下情形时终止（以较早为准）：(1) 新兴基金公司不再具有上市公司控制地位。(2) 跨境通终止上市。5、新兴基金公司将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任。	2019年10月30日	2019年10月30日-2021年4月30日	已履行完毕
	周敏;陈巧芸;李侃	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在本人直接或间接控股持有深圳君美瑞股权或资产期间：如果深圳君美瑞及其控股子公司将来面临或可能取得任何跨境通及其控股子公司在本承诺函签署之日的现有品牌客户，或此后跨境通及其控股子公司已先行建立合作关系的品牌客户，或紧邻君美瑞拟向该品牌客户提供服务前该品牌客户为跨境通及其控股子公司的品牌客户（以下合称“跨境通品牌客户”）的机会，则本人将以深圳君美瑞股东的身份要求并促使深圳君美瑞及其控股子公司应首先通知跨境通，未经跨境通的同意，深圳君美瑞及其控股子公司不得取得上述客户。进一步的，如果深圳君美瑞及其控股子公司将来面临或可能取得在其他销售平台（其他销售平台是指在本承诺函签署之日或届时跨境通及其控股子公司未建立销售关系的销售平台）销售跨境通及其控股子公司已从跨境通品牌客户处取得的产品机会，则本人将以深圳君美瑞股东的身份要求并促使深圳君美瑞及其控股子公司应首先通知跨境通，未经跨境通的同意，深圳君美瑞及其控股子公司不得在该等其他销售平台从事相应的销售行为。	2020年10月10日	长期有效	严格履行中
	周敏;陈巧芸;李侃	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人同意，应跨境通要求在优壹电商担任相应高级管理职务，并保证自2017年1月1日起在优壹电商的服务期限不低于5年；并且本人在优壹电商任职期间不得在深圳君美瑞及其直接或间接持股的主体、关联方等相关主体中任职（包括担任董事、监事、高级管理人员）。如本人因丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪、被优壹电商依法辞退（优壹电商辞退本人须经上市公司提前书面认可），不视为本人违反任职期限承诺。如本人违反任职期限承诺，将按照《购买资产协议》的相关约定予以赔偿。	2020年10月10日	长期有效	严格履行中
资产重组时所作承诺	杨建新、樊梅花、徐佳东、李鹏臻、田少武	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本人/本公司持有百圆裤业股份或环球易购股权期间，本人/本公司控制的企业将尽量减少并规范与百圆裤业及其子公司、环球易购及其控制的企业之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，本人/本公司控制的企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不损害百圆裤业、环球易购及其他股东的合法权益。二、本人/本公司如违反前述承诺将承担因此给百圆裤业、环球易购及其控制的企业造成的一切损失。	2014年11月11日	长期有效	严格履行中

	杨建新、樊梅花、徐佳东、李鹏臻、田少武	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本人及其近亲属/关联方没有通过本人直接或间接控制的其他经营主体或以本人名义或借用其他自然人名义从事与百圆裤业、环球易购相同或类似的业务，也没有在与百圆裤业或环球易购存在相同或类似业务的其他任何经营实体中投资、任职或担任任何形式的顾问，或有其他任何与百圆裤业或环球易购存在同业竞争的情形；二、本人保证在本次交易实施完毕后，除本人持有百圆裤业（包括百圆裤业、环球易购及其下属子公司，下同）股份或在百圆裤业任职外，本人及其近亲属不拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与百圆裤业所从事业务相同或相近的任何业务或项目（“竞争业务”），亦不参与拥有、管理、控制、投资与百圆裤业构成竞争的竞争业务，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与百圆裤业构成竞争的竞争业务；三、本人承诺，若本人及其近亲属/关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与百圆裤业从事的业务存在实质性竞争或可能存在实质性竞争的，则本人及其近亲属/关联方将立即通知百圆裤业，在征得第三方允诺后，将该商业机会让渡给百圆裤业；四、若因本人及其近亲属/关联方违反上述承诺而导致百圆裤业权益受到损害的，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2014年11月11日	长期有效	严格履行中
	徐佳东、李鹏臻、田少武	其他承诺	本人/本公司承诺：在本次交易完成后，保证百圆裤业的独立性符合《重组管理办法》关于“有利于上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定”的要求。在本人/本公司作为百圆裤业股东期间，将保证百圆裤业、环球易购电子商务有限公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。	2014年11月11日	长期有效	严格履行中
	徐佳东、李鹏臻、田少武	其他承诺	（一）任职要求：徐佳东、李鹏臻、田少武承诺自股权交割日起，至少在环球易购任职60个月。在此期间，上市公司不得单方解聘或通过环球易购单方解聘徐佳东、李鹏臻或田少武，也不得通过调整工作岗位或降低薪酬等方式促使徐佳东、李鹏臻或田少武离职。（二）竞业禁止：徐佳东、李鹏臻、田少武承诺在环球易购任职期限内以及离职后两年内，未经上市公司同意，不得在上市公司、环球易购、上市公司或环球易购的下属公司以外，从事与上市公司、环球易购相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不得在上市公司、环球易购、上市公司或环球易购的下属公司以外，于其他与上市公司、环球易购有竞争关系的公司任职或领薪；不得以上市公司、环球易购、上市公司或环球易购的下属公司以外的名义与环球易购现有供应商、客户或合作伙伴从事外贸电子商务、内贸电子商务等业务。徐佳东、李鹏臻、田少武违反本项承诺的所得归上市公司所有。	2014年10月30日	长期有效	严格履行中
	龚炜、江伟强、沈寒	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及跨境通公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及跨境通公司章程的有关规定履行回避表决的义务。2、本人将杜绝一切非法占用跨境通及其分公司/子公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求跨境通及其子公司/分公司向本人及本人投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。3、本人将尽可能地避免和减少本人及本人投资或控制的其它企业与跨境通及其子公司/分公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照跨境通公司章程、有关法律法规履行信息披露义务。4、除优壹电商及其控股子公司外，本人将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与跨境通及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、	2017年04月10日	长期有效	严格履行中

			管理、控制、投资其他任何与跨境通及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与跨境通及其分公司、子公司构成竞争的业务。5、本人在直接或间接持有跨境通股权期间，本人亦遵守上述承诺。6、本人若违反上述承诺，本人将对由此给跨境通造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。7、本承诺为不可撤销的承诺。			
	沈寒	其他承诺	沈寒同意，应上市公司要求在优壹电商担任相应高级管理职务，并保证自 2017 年 1 月 1 日起在优壹电商的服务期限不低于 5 年；服务期届满后，如其从优壹电商离职，在其离职后两年内负有竞业禁止义务。如上述人员因丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪、被优壹电商依法辞退（目标公司辞退该等人员须经上市公司提前书面认可），不视为其违反任职期限承诺。上述人员违反任职期限承诺和竞业禁止义务按照约定予以赔偿。	2017 年 12 月 08 日	长期有效	严格履行中
	陈巧芸、李侃、周敏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在本人直接或间接控股持有深圳君美瑞股权或资产期间：如果深圳君美瑞及其控股子公司将来面临或可能取得任何跨境通及其控股子公司在本承诺函签署之日的现有品牌客户，或此后跨境通及其控股子公司已先行建立合作关系的品牌客户，或紧邻君美瑞拟向该品牌客户提供服务前该品牌客户为跨境通及其控股子公司的品牌客户（以下合称“跨境通品牌客户”）的机会，则本人将以深圳君美瑞股东的身份要求并促使深圳君美瑞及其控股子公司应首先通知跨境通，未经跨境通的同意，深圳君美瑞及其控股子公司不得取得上述客户。进一步的，如果深圳君美瑞及其控股子公司将来面临或可能取得在其他销售平台（其他销售平台是指在本承诺函签署之日或届时跨境通及其控股子公司未建立销售关系的销售平台）销售跨境通及其控股子公司已从跨境通品牌客户处取得的产品机会，则本人将以深圳君美瑞股东的身份要求并促使深圳君美瑞及其控股子公司应首先通知跨境通，未经跨境通的同意，深圳君美瑞及其控股子公司不得在该等其他销售平台从事相应的销售行为。	2020 年 10 月 10 日	长期有效	严格履行中
	陈巧芸、李侃、周敏	其他承诺	本人同意，应跨境通要求在优壹电商担任相应高级管理职务，并保证自 2017 年 1 月 1 日起在优壹电商的服务期限不低于 5 年；并且本人在优壹电商任职期间不得在深圳君美瑞及其直接或间接持股的主体、关联方等相关主体中任职（包括担任董事、监事、高级管理人员）。如本人因丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪、被优壹电商依法辞退（优壹电商辞退本人须经上市公司提前书面认可），不视为本人违反任职期限承诺。如本人违反任职期限承诺，将按照《购买资产协议》的相关约定予以赔偿。	2020 年 10 月 10 日	长期有效	严格履行中
	周敏、陈巧芸、李侃、沈寒	股份限售承诺	1、本人取得的上市公司股份自上市之日起十二个月内不得转让；2、根据跨境通认可的、具有证券、期货业务资格的会计师事务所出具的《专项审核报告》，若优壹电商 2017 年度累计实现净利润不低于累计承诺净利润的 90%，即 12,060.00 万元，则本人可解禁通过本次交易取得的上市公司股份数的 30%；3、根据跨境通认可的、具有证券、期货业务资格的会计师事务所出具的《专项审核报告》，若优壹电商 2017 年度、2018 年度累计实现的净利润不低于累计承诺净利润的 90%，即 27,090.00 万元，则本人可解禁通过本次交易取得的上市公司股份数的 30%；4、根据跨境通认可的、具有证券、期货业务资格的会计师事务所出具的《专项审核报告》，若优壹电商 2017 年度、2018 年度、2019 年度累计实现的净利润不低于累计承诺净利润的 90%，即 45,810.00 万元；同时，根据《减值测试报告》，优壹电商期末减值额 < 已补偿股份总数×发行股份购买资产的发行价格+已补偿现金总金额，则本人可解禁通过本次交易取得的上市公司股份数的 30%；5、本人于《跨境通宝电	2018 年 01 月 26 日	2018 年 1 月 26 日-2021 年 12 月 31 日	已履行完毕

			子商务股份有限公司与周敏、龚炜、江伟强、沈寒、陈巧芸、李侃关于上海优壹电子商务有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》及《跨境通宝电子商务有限公司与周敏、龚炜、江伟强、沈寒、陈巧芸、李侃关于上海优壹电子商务有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》关于承诺服务期届满之日，可解禁通过本次交易取得的上市公司股份数的 10%。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	杨建新、樊梅花	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 本人及其控制的企业将尽量避免与公司及其子公司之间发生关联交易。(2) 如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务的成本基础上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格公允。	2011年11月29日	长期有效	严格履行中
	杨建新(2021年12月15日已离任)、安小红(2020年12月1日)、高翔(2019年10月31日已离任)、鲁培刚	股份限售承诺	在任职期间每年转让的间接持有的公司股份不超过其间接持有的公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让其间接持有的公司股份。			任职期间及离职后 6 个月内 严格履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	徐佳东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人及关联方目前控股、实际控制的其他企业与跨境通不存在同业竞争问题；2、本人及关联方及控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与跨境通主营业务构成实质性竞争的业务；3、若本人及关联方违反上述承诺而给跨境通及其他股东造成的损失由本人承担。	2018年09月20日	长期有效	严格履行中
	徐佳东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人及关联方控制的其他公司将尽量避免或减少与上市公司的关联交易。2、本人及关联方及控制的其他企业与上市公司之间将来可能发生的关联交易，将督促上市公司履行合法决策程序，按照相关上市规则和上市公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式，不通过关联交易损害上市公司的利益，不损害上市公司中小股东的合法权益。	2018年09月20日	长期有效	严格履行中
	徐佳东;杨建新	其他承诺	1、凡在 2018 年 10 月 19 日至 11 月 18 日期间，公司员工及全资子公司、控股子公司员工使用自有资金（不能使用融资融券或者结构化、配资等）通过二级市场竞价净买入跨境通股票，且连续持有达到 24 个月后仍在公司及全资子公司、控股子公司任职的，如员工因在倡议购买期间买入公司股票实际产生亏损的，由倡议人连带予以补偿，收益则归员工个人所有。2、如果拟购买员工净买入跨境通股票在持有期间达到 24 个月后，第一个 12 个月收益不足 8%、第二个 12 个月收益不足 12%（不含第一个 12 个月 8% 的部分，下同）的，由倡议人予以补足。若员工净买入跨境通股票连续持有时间不足 24 个月即发生减持行为的，或自 2018 年 10 月 19 日起 24 个月内因个人原因离职的，则不予任何补给。如果持有 12 个月以上不满 24 个月，因公司原因离职，第一个 12 个月的 8% 有效。	2018年11月19日	2018年11月19日-2021年5月18日	已履行完毕

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司2020年度财务报表被中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具了无法表示意见的审计报告(中喜审字【2021】第01061号)。2021年12月24日公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于公司2020年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除的议案》，针对2020年审计报告无法表示意见事项，公司采取了一系列措施，经过积极整改规范，2020年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除，和信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司2020年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除的专项说明审核报告》(和信专字(2021)第000435号)，具体情况详见公司于2021年12月25日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

## 五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司董事会已就非标准无保留意见审计报告作出了说明，监事会、独立董事均对该事项发表了意见，具体情况详见同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《董事会关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》《监事会关于<董事会关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明>的意见》及独立董事对第五届董事会第八次会议相关事项发表的独立意见中，关于《董事会关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》的独立意见。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

(一) 2021年4月30日公司第四届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

### 1、会计政策变更的原因

2018年12月7日，中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)，新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

### 2、变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

### 3、变更后公司采用的会计政策

本次变更后，公司将执行财政部修订后的新租赁准则的有关规定。其他未修改部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

### 4、会计政策变更日期

公司将自上述文件规定的起始日开始执行变更后的会计政策。

### 5、本次会计政策变更对公司的影响

新租赁准则变更的主要内容包括：

(1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

(2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

(5) 按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，对公司资产总额、负债总额、净资产、净利润、所有者权益等均不产生影响。

(二) 2021年12月24日公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于会计差错更正的议案》，并经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》（和信专字（2021）第000434号）。具体详见公司于2021年12月25日披露的《关于会计差错更正的公告》（2021-145）及相关公告。

(三) 2022年4月28日公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》（和信专字（2022）第000306号）。具体详见公司于2022年4月30日披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（2022-042）及相关公告。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

(1) 本报告期，公司新设、收购子公司/孙公司情况如下：

太原市通力成科技有限公司、字母表品牌管理（深圳）有限公司、深圳市广聚盈商业有限公司、香港泰宜商贸有限公司、深圳市萨拉菲尔商业有限公司、深圳市黛丝丽商业有限公司、香港黛丝丽有限公司、深圳若诗盖尔时尚科技有限公司、深圳阿基时尚科技有限公司、香港彼岸信息科技有限公司、深圳罗斯盖尔时尚科技有限公司、深圳聚思丽科技有限公司、优聘电子商务（海南）有限公司、上海优蔚信息科技有限公司、优捷佳电子商务（海南）有限公司、深圳众启和企业咨询有限公司、上海飒腾电子商务有限公司、香港飒芙有限公司、深圳市惠誉电子商务有限公司、深圳市环汇通电子商务有限公司、深圳市兰凌新电子商务有限公司。

(2) 本报告期，公司注销、转让和出售的子公司/孙公司情况如下：

深圳罗斯盖尔时尚科技有限公司、深圳聚思丽科技有限公司、优捷佳电子商务（海南）有限公司、珠海市瀚海源投资管理有限公司、长沙诚勤服装有限公司、南京百圆裤业有限公司、合肥百圆裤业销售有限公司、深圳前海帕拓逊网络技术有限公司（含下属公司）、亿蔓文化传媒有限公司。

(3) 本报告期，公司破产清算的子公司/孙公司情况如下：

深圳市环球易购电子商务有限公司为跨境通全资子公司。山西省太原市中级人民法院（以下简称“太原中院”）于2021年11月30日作出（2021）晋01破申14号民事裁定书，裁定受理申请人深圳市中安视讯科技有限公司对环球易购的破产清算申请。

2021年12月3日，太原中院作出（2021）晋01破8号《决定书》，太原中院指定山西国晋律师事务所担任环球易购管理人，郭宏伟为负责人。

2021年12月9日，太原中院召开了受理大会，环球易购管理人正式开展破产清算的相关工作，并陆续完成对环球易购公章、印鉴、证照及工商登记资料的交接工作，于2021年12月10日正式进场接管各项资产和业务的管理权。

综上所述，环球易购已被太原中院受理破产清算，且已被太原中院指定的管理人接管，环球易购管理人已完成对环球易购公章、印鉴、证照及工商登记资料、账册、银行U盾的交接工作，接管了各项资产和业务的管理权；另外山西邦宁律师事务所出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司对全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司失去控制之法律意见书》。公司丧失对其控制权，按照《企业会计准则—合并会计报表》的相关规定，环球易购不再纳入公司合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	300
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	左伟、余红刚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于2022年1月6日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，公司拟聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，聘期一年。2022年1月24日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

未续聘原会计师事务所的原因：公司原审计机构中喜会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，公司综合考虑业务发展和未来审计需要，进一步保障公司的审计工作独立性和客观性，不断提高审计质量和公司治理水平。公司已就未续聘原会计师事务所事项与原会计师事务所及拟聘任会计师事务所进行了充分的沟通，各方均已确认公司本次拟聘任会计师事务所事宜协商一致。具体内容详见公司于2022年1月7日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于拟聘任会计师事务所的公告》（公告编号：2022-005）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度公司聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，审计费用为300万元（含内部控制审计费）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司全资子公司深圳环球因债权人深圳中安讯视科技有限公司（以下简称“中安讯视”或“申请人”）以深圳环球不能清偿到期债务、明显不具备清偿能力为由，向山西省太原市中级人民法院（以下简称“太原中院”）申请对深圳环球进行破产清算。太原中院送达了（2021）晋01破申14号《民事裁定书》及（2021）晋01破8号《民事裁定书》。太原中院裁定：受理申请人中安讯视对被申请人深圳环球提出的破产清算申请。2021年12月9日收到太原中院（2021）晋01破8号《决定书》，指定山西晋国律师事务所担任深圳环球管理人。深圳环球已正式进入破产清算程序，公司丧失对其控制权，深圳环球自2021年12月起不再纳入公司合并报表范围。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
被告跨境通、肇庆环球、香港环球与深圳市深国际供应链管理有限公司的货运代理合同纠纷	25,870.96	是	进入执行阶段	不适用	截至报告期末剩余未执行本金 15793.45 万元	2021年04月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼、仲裁公告》（公告编号2021-046）
被告香港环球、深圳环球、跨境通与深圳骅福瑞科技（香港）有限公司合同纠纷	504.77	否	审理阶段；原告诉讼请求金额由 1038.03 万元变更为 504.77 万元	不适用	不适用	2022年03月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼仲裁及进展的公告》（公告编号2022-031）
被告上海优壹与妮维雅（上海）有限公司采购合同纠纷	1,268.45	否	仲裁中	不适用	不适用	2021年04月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼、

							仲裁公告》 (公告编号 2021-046)
被告深圳环球、香港环球、跨境通、艾薇莉供应链与DIRECT LINK WORLDWIDE CO.LTD 合同纠纷 (物流费)	1,046.25	否	处于诉讼期	不适用	不适用	2021年04月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《重大诉讼、仲裁公告》 (公告编号 2021-046)
被告深圳环球、李俊丰、徐佳东、跨境通与中国工商银行股份有限公司深圳南山支行金融借款合同纠纷	2,173.62	是	仲裁裁决	深圳环球向申请人偿还贷款本金人民币 21,000,000.00元及利息、罚息、复利458,178.30元,公司对深圳环球在本案的全部债务承担连带清偿责任,公司与其他三个被申请人共同承担律师费人民币 278,000.00元、保全费人民币5000元、仲裁费人民币188553元。	未执行	2022年03月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《重大诉讼仲裁及进展的公告》(公告编号 2022-031)
被告香港环球与Fundpark LTD 买卖合同纠纷	1,866.59	否	处于诉讼期	不适用	不适用	2021年06月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《重大诉讼、仲裁公告》 (公告编号 2021-084)
被告跨境通、杨建新、深圳环球、邓少炜、段舒黎、帕拓逊与王国俊民间借贷合同纠纷	8,750.77	否	处于诉讼期	不适用	不适用	2021年06月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《重大诉讼、仲裁公告》 (公告编号 2021-084)
被告深圳环球、跨境通、前海帕拓逊、肇庆环球、徐佳东、杨建新与中国银行股份有限公司深圳南头支行金融借款合同纠纷	69.88	是	一审判决;原告诉讼请求由3905.91万元变更为69.88万元。	深圳环球向原告偿还贷款利息、罚息、复利共69.88万元;跨境通、帕拓逊、肇庆环球、徐佳东、杨建新对深圳环球的上述全部债务承担连带清偿责任;如当事人未按本判决指定的期间履行金钱给付义务,应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案受理费、	未执行	2022年03月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《重大诉讼仲裁及进展的公告》(公告编号 2022-031)

				保全费由被告共同承担。			
被告香港洛美薇、徐佳东与金泉（中国）贸易有限公司物流合同纠纷	1,970.06	否	处于诉讼期	不适用	不适用	2021年06月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼、仲裁公告》（公告编号2021-084）
被告肇庆环球、跨境通宝、深圳环球、香港环球、徐佳东、李俊秋、杨建新、樊梅花与中国建设银行股份有限公司肇庆分行金融借款合同纠纷	36,792.14	否	一审判决	不适用	不适用	2022年03月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼仲裁及进展的公告》（公告编号2022-031）
被告肇庆环球与中核华泰建设有限公司建设工程纠纷	4,192.39	否	处于诉讼期	不适用	不适用	2021年08月05日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼、仲裁公告》（公告编号2021-097）
被告跨境通、徐佳东与汪喜敬证券虚假陈述责任纠纷	82.31	否	进入二审阶段	不适用	不适用	2022年03月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼仲裁及进展的公告》（公告编号2022-031）
被告跨境通与白丰赫证券虚假陈述责任纠纷	1.27	否	一审驳回	不适用	不适用	2022年01月05日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于涉及诉讼进展的公告》（公告编号2022-002）
被告跨境通与李军证券虚假陈述责任纠纷	4.11	否	进入二审阶段	不适用	不适用	2022年03月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼仲裁及进展的公告》（公告编号2022-031）
被告肇庆环球与深圳市递四方速递有限公司仓储合同纠纷	1,440.61	否	一审判决；原告诉讼请求由1440.61万元变更为995.81万元。	被告向原告支付仓储服务费6,137,348.21元（截至2021年8月3日）、门到门运输服务费3,820,715.72元；《仓储物流服务协议》（编号为	未执行	2022年03月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼仲裁及进展的公告》（公告编号2022-031）

				SZIHL-HQYG-201906N33) 及该协议的《三方协议》于 2021 年 11 月 15 日解除; 被告向原告深圳市递四方速递有限公司支付保全担保费、公证费共 20806.05 元。			
被告肇庆环球、香港环球、跨境通与深圳市外代国际货运有限公司货运代理合同纠纷	1,261.98	否	处于诉讼期	不适用	不适用	2021 年 12 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于涉及诉讼的公告》(公告编号 2021-131)
被告跨境通与广发证券股份有限公司代位权纠纷	3,912.83	否	处于诉讼期	不适用	不适用	2021 年 12 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于涉及诉讼的公告》(公告编号 2021-131)
被告跨境通、徐佳东与朱慧敏证券虚假陈述责任纠纷	68.97	否	审理完成	驳回原告起诉	不适用	2022 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于涉及诉讼进展的公告》(公告编号 2022-002)
被告跨境通、徐佳东、杨建新与黄家云证券虚假陈述责任纠纷	59.83	否	审理完成	驳回原告起诉	不适用	2022 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于涉及诉讼进展的公告》(公告编号 2022-010)
被告跨境通、环球易购及其下属公司与原告涉其他采购、邮寄服务、运输合同、金融借款纠纷	54,295.82	否	处于诉讼期案件 131 件, 涉案金额 21,624.08 万元	已结案件 33 件, 涉案金额 4,553.04 万元, 其中调解 22 件, 涉案金额 3,663.00 万元, 驳回 4 件, 涉案金额 144.21 万元, 胜诉 1 件, 涉案金额 465.12 万元, 撤诉 6 件, 涉案金额 280.71 万元; 已裁决案件 55 件, 涉案金额 5,013.09 元	已执行案件 12 件, 涉案金额 908.18 万元; 进入执行阶段案件 66 件, 涉案金额 22,197.43 万元。		

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
徐佳东	其他	在公司半年报公告前三十日内进行股票减持，构成敏感期内买卖公司股票	被证券交易所采取纪律处分	通报批评，记入上市公司诚信档案。	2021年01月28日	深圳证券交易所信息披露板块监管措施与纪律处分
公司、徐佳东	其他	公司2020年度业绩预告与业绩预告修正公告、2020年年度报告相比，对同一事项披露内容差异较大	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2021年05月18日	巨潮资讯网《关于收到中国证券监督管理委员会山西监管局警示函的公告》2021-060
公司、徐佳东	其他	公司未能在规定期限内披露《2020年度业绩预告修正公告》、2020年度财务报告被中喜会计师事务所出具无法表示意见的审计报告。同时，公司内部控制被中喜事务所出具否定意见的鉴证报告。	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责，记入上市公司诚信档案	2021年10月14日	深圳证券交易所信息披露板块监管措施与纪律处分
公司、李勇	其他	公司在回购期限内未实施回购	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责，记入上市公司诚信档案	2021年12月27日	深圳证券交易所信息披露板块监管措施与纪律处分
贾润莘、张红霞	董事	公司在回购期限内未实施回购	被证券交易所采取纪律处分	通报批评，记入上市公司诚信档案	2021年12月27日	深圳证券交易所信息披露板块监管措施与纪律处分

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司、公司第一大股东不是失信被执行人；
- 2、公司相关诚信情况详见本节之“十一、重大仲裁、诉讼事项”；

3、报告期内，公司因子公司深圳环球未履行还款义务而被列为被执行人，公司通过公开信息网查询公司第一大股东杨建新先生未履行生效8.08亿元（案件号：（2020）粤03执5881号、（2021）晋01执3010号、（2020）粤03执4223号）。公司暂无法获取公司第一大股东杨建新先生所负数额较大的债务到期未清偿情况。

4、公司第一大股东杨建新先生及其一致行动人樊梅花女士合计持有公司股份216,456,931股，占公司总股本的13.89%，均处于冻结状态。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
广州黄埔创融股权投资合伙企业(有限合伙)	公司原控股股东广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司与广州黄埔创融股权投资合伙企业(有限合伙)受同一主体控制	股权转让	受让深圳前海帕拓逊网络技术有限公司9.88%的股权	基于评估结果, 协调确定	10,147.6	19,941.87	19,950	现金	9,802.4	2021年03月24日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于出售下属子公司100%股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2021-017)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				报告期内, 公司与关联方之间的交易基于评估结果定价。公司在执行上述关联交易时, 履行了必要的内部决策程序, 不存在损害公司或其他非关联方股东利益的情形, 对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□ 适用 √ 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□ 适用 √ 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

2019年9月，公司与新兴基金公司共同签署《借款合同》，新兴基金共计向公司出借人民币40,000万元，用于补充公司日常经营资金及偿还银行贷款，借款期限为6个月，借款利率为9%/年。

2020年8月，公司与新兴基金公司签署《“还款计划”调整确认书》，约定原借款期限届满之日至协议获新兴基金批准展期之日止，借款利率上浮50%。

2020年8月21日经双方协商签署《借款展期协议》，借款期限延长至2021年8月6日。固定利率不变。

2021年4月22日已还清本金及利息。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于新兴基金向公司提供借款暨关联交易的公告	2019年09月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于新兴基金向公司提供借款暨关联交易的进展公告	2019年09月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
帕拓逊	2021年04月15日	6,300	2021年04月22日	2,850	连带责任保证			至授信到期	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			6,300	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						6,300
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			6,300	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						2,850

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
环球易购	2020年01月21日	15,000	2020年02月01日	2,100	一般保证			1年	否	否
香港环球	2020年03月04日	17,531.5	2020年03月04日	17,531.5	连带责任保证			2年	否	否
肇庆环球	2020年03月16日	10,000	2020年04月22日	8,000	一般保证;抵押	肇庆环球名下的部分土地以及部分地上建筑		1年	否	否
优妮酷	2020年03月21日	21,212.1	2020年04月08日	21,212.1	一般保证;质押	广州南沙保税仓价值4,285.71万美元存货		1年	是	否
优壹电商	2020年04月16日	40,000	2020年04月24日	40,000	质押	优壹电商51%股权		1年	是	否
环球易购	2020年07月09日	20,000	2020年07月09日	20,000	连带责任保证			1年	是	否
优壹电商	2020年07月09日	8,000	2020年07月21日	8,000	连带责任保证			1年	是	否
环球易购	2020年08月19日	20,000	2020年08月18日	70	连带责任保证			1年	否	否
香港洛美薇电子商务有限公司、香港泽尧电子商务有限公司	2020年09月29日	29,350	2020年09月28日	29,350	连带责任保证			应付款项偿还完毕	否	否
优壹电商	2020年12月02日	40,000	2020年12月03日	40,000	质押	优壹电商49%股权		1年	是	否
帕拓逊	2020年12月05日	10,000	2020年12月08日	6,800	连带责任保证			1年	是	否
环球易购	2020年11月18日	20,000	2020年12月10日	20,000	质押	帕拓逊20.05%股权		合同履行完毕	是	否
环球易购	2020年11月18日	450	2020年12月10日	450	质押	帕拓逊0.6%股权		1年	是	否
环球易购	2020年11月21日	23,000	2020年12月01日	13,000	连带责任保证;质押	优壹电商15%股权		6个月	是	否
优妮酷	2021年01月29日	4,150	2021年03月05日	2,950	连带责任保证			1年	否	否
香港环球、肇庆环球	2021年01月29日	20,000			抵押	太原市建设南路632号84幢1-15层办公大楼房		应付款项偿还完毕	否	否

						产				
优妮酷	2021年03月02日	19,400	2021年04月08日	19,400	连带责任保证;质押	广州南沙保税仓内价值4,285.71万美元存货		1年	否	否
香港南星有限公司	2021年03月02日	45,300	2021年03月01日	45,300	连带责任保证			应付款项偿还完毕	否	否
上海优壹	2021年04月09日	30,000	2021年04月16日	30,000	质押	优壹电商36%股权		2年	否	否
肇庆环球	2021年04月15日	10,000			连带责任保证;质押	肇庆环球名下的部分土地以及部分地上建筑		2年	是	否
百圆裤业	2021年05月29日	500	2021年05月28日	500	质押	环球易购100%股权		1个月	是	否
深圳市环球易购电子商务有限公司	2021年11月25日	13,000	2021年12月02日	13,000	连带责任保证;质押	优壹电商15%股权		6个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			142,350		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					111,150
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			416,893.6		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					167,701.5
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
优妮酷	2020年11月05日	12,560	2020年11月04日	12,560	连带责任保证;质押	应收账款		3年	否	否
帕拓逊	2021年03月24日	10,000	2021年04月02日	10,000	质押	深圳市飒腾电子商务有限公司持有的深圳飒美商业有限公司之51%的股权		3个月	是	否
香港南星有限公司	2021年09月24日	650	2021年09月23日	650	一般保证			1年	是	否
香港南星有限公司	2021年09月24日	320			一般保证			1年	否	否
香港南星有限公司	2021年10月29日	3,650	2021年10月27日	3,650	连带责任保证			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			14,620		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					14,300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			27,180		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					16,210

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	163,270	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	131,750
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	450,373.6	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	186,761.5
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			129.17%
其中：			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			119,001.5
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

1、优妮酷向富邦国际金融集团有限公司申请的1,800万美元（约人民币12,560万元）授信额度，由上海优壹提供连带责任保证担保及优妮酷以应收账款提供质押担保；

2、深圳环球向深圳市高新投集团有限公司申请借款余额1.3亿元，由公司以持有的上海优壹15%股权提供质押担保，同时公司提供连带责任保证担保；

3、优妮酷向香港卓普信贸易有限公司申请3,000万美元（约人民币19,400万元）的授信额度，由优妮酷存放在广州南沙保税仓内价值4,285.71万美元存货提供质押担保及公司和上海优壹提供连带责任保证担保；

4、优妮酷向澳门华人银行股份有限公司申请的不超过5,000万港币综合授信，由公司及上海优壹为该笔授信提供连带责任保证担保；

5、肇庆环球向中国建设银行股份有限公司肇庆分行申请不超过人民币10,000万元综合授信额度，由公司、深圳环球及香港环球为该笔授信提供连带责任担保，同时肇庆环球以其名下的部分土地以及部分地上建筑提供抵押担保。

6、公司拟向赵振国借款1.5亿元，公司全资子公司太原市通力成科技有限公司对该笔借款提供连带责任保证担保，公司以公司所有的自有房产提供资产抵押。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司全资子公司深圳环球因债权人深圳中安讯视科技有限公司（以下简称“中安讯视”或“申请人”）以深圳环球不能清偿到期债务、明显不具备清偿能力为由，向山西省太原市中级人民法院（以下简称“太原中院”）申请对深圳环球进行破产清算。太原中院送达了（2021）晋01破申14号《民事裁定书》及（2021）晋01破8号《民事裁定书》。太原中院裁定：受理申请人中安讯视对被申请人深圳环球提出的破产清算申请。2021年12月9日收到太原中院（2021）晋01破8号《决定书》，指定山西国晋律师事务所担任深圳环球管理人。深圳环球已正式进入破产清算程序，公司丧失对其控制权，深圳环球自2021年12月起不再纳入公司合并报表范围。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于全资子公司被申请破产清算的提示性公告》（公告编号：2021-124）、《关于全资子公司被法院裁定受理破产清算的公告》（公告编号：2021-129）、《关于全资子公司破产清算被法院指定管理人的公告》（公告编号：2021-132）、《关于全资子公司破产清算的进展公告》（公告编号：2021-135）。

2、2021年3月22日，公司第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于出售下属子公司100%股权暨关联交易的议案》，公司以20.20亿元将其持有的帕拓逊100%股权转让给深圳帕拓品牌投资合伙企业（有限合伙）等合计20家受让方。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于出售下属子公司100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-017）。2022年4月22日，帕拓逊股权转让相关工商手续办理完毕，帕拓逊不再纳入公司合并报表范围。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	317,675,297	20.39%				40,452,802	40,452,802	358,128,099	22.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	317,675,297	20.39%				40,452,802	40,452,802	358,128,099	22.99%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	317,675,297	20.39%				40,452,802	40,452,802	358,128,099	22.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,240,366,033	79.61%				-40,452,802	-40,452,802	1,199,913,231	77.01%
1、人民币普通股	1,240,366,033	79.61%				-40,452,802	-40,452,802	1,199,913,231	77.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,558,041,330	100.00%				0	0	1,558,041,330	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

1、公司原董事徐佳东因股份数量减少和离职，所持限售股份由144,160,677股调整为131,513,827股；公司原监事杨建新离职，所持限售股份由160,020,375股调整为213,360,500股；原董事高明、刘永成因持股数量减少，高明所持高管锁定股由18,000股调整为13,500股，刘永成所持高管锁定股由2,408,692股调整为1,806,519股。

2、公司原副总经理吴庆华离任超过六个月，其所持高管锁定股由42,000股调整为31,500股。

3、公司新任董事李勇新增375,000股高管锁定股；报告期内新任董事籍鹏龙离职，新增1,700股高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨建新	160,020,375	53,340,125		213,360,500	离任监事，高管锁定股	2022年6月16日
徐佳东	144,160,677		12,646,850	131,513,827	股权激励股3,500,000股，高管锁定股128,013,827股	2021年1月4日
吴庆华	42,000		10,500	31,500	高管锁定股	2021年3月22日
刘永成	2,408,692		602,173	1,806,519	高管锁定股	2021年1月4日
高明	318,000		4,500	313,500	股权激励股300,000股，高管锁定股135,000股	2021年1月4日
李勇	0	375,000		375,000	新任董事，新增高管锁定股	每年以持股总数按高管锁定比例进行解锁或锁定。
籍鹏龙	0	1,700		1,700	报告期内新任董事离职，新增高管锁定股	2022年6月16日
合计	306,949,744	53,716,825	13,264,023	347,402,546	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	61,864	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	53,499	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------	---

							(参见注 8)	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杨建新	境内自然人	13.69%	213,360,500		213,360,500	0	质押	202,077,600
							冻结	213,360,500
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	国有法人	8.47%	132,000,000			132,000,000	质押	66,000,000
徐佳东	境内自然人	8.44%	131,513,827	报告期内被动减持 46,369,388 股	131,513,827	0	质押	122,031,411
							冻结	131,513,827
上海中平国瓊资产管理有限公司—上海中平国瓊并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	1.71%	26,590,000	报告期内增持 9,000,000 股		26,590,000		
王杭义	境内自然人	0.94%	14,716,300					
周敏	境内自然人	0.80%	12,399,244		4,959,698	7,439,546		
新余睿景企业管理服务有限公司	境内非国有法人	0.79%	12,335,000			12,335,000	质押	12,334,997
武文强	境内自然人	0.78%	12,207,272			12,207,272		
郑汉辉	境内自然人	0.69%	10,779,466	报告期内增持 13,200 股		10,779,466		
胡锡昌	境内自然人	0.38%	5,910,000			5,910,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨建新为新余睿景企业管理服务有限公司实际控制人, 持有新余睿景 90.62% 的股权。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	报告期内, 新兴基金公司放弃行使杨建新持有公司 213,360,500 股、新余睿景持有公司 12,335,000 股对应的表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	132,000,000		人民币普通股	132,000,000				
上海中平国瓊资产管理有限公司—上海中平国瓊并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	26,590,000		人民币普通股	26,590,000				
王杭义	14,716,300		人民币普通股	14,716,300				
新余睿景企业管理服务有限公司	12,335,000		人民币普通股	12,335,000				

武文强	12,207,272	人民币普通股	12,207,272
郑汉辉	10,779,466	人民币普通股	10,779,466
周敏	7,439,546	人民币普通股	7,439,546
胡锡昌	5,910,000	人民币普通股	5,910,000
童涛	4,496,600	人民币普通股	4,496,600
何功威	4,456,400	人民币普通股	4,456,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨建新为新余睿景企业管理服务有限公司实际控制人，持有新余睿景 90.62% 的股权。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	郑汉辉通过普通证券账户持有 779,436 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,000,030 股，合计持有 10,779,466 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司股东杨建新、樊梅花夫妇与新余睿景于2021年4月30日与新兴基金公司签署了《表决权委托解除协议》，杨建新、樊梅花与新余睿景解除表决权委托。公司不存在持股50%以上的控股股东，不存在可以实际支配公司股份表决权超过30%的股东，前三大股东杨建新、徐佳东、新兴基金公司各自在公司中可支配表决权的股份数量差距较小，且任何一方均无法依据其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	无控股股东
变更日期	2021 年 04 月 30 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于解除表决权委托暨公司控制权变更的提示性公告》（公告编号：2021-049）
指定网站披露日期	2021 年 04 月 30 日

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司股东杨建新、樊梅花夫妇与新余睿景于2021年4月30日与新兴基金公司签署了《表决权委托解除协议》，杨建新、樊梅花与新余睿景解除表决权委托。公司不存在持股50%以上的控股股东，不存在可以实际支配公司股份表决权超过30%的股东，前三大股东杨建新、徐佳东、新兴基金公司各自在公司中可支配表决权的股份数量差距较小，且任何一方均无法依据其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。因此，本次《表决权委托解除协议》签署后，公司无实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
------------	----	----------------

杨建新	中国	否
主要职业及职务	杨建新先生未在公司任职。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	2017 年 12 月 20 日-2019 年 12 月 5 日杨建新先生为福建青松股份有限公司的控股股东、实际控制人；2011 年 12 月 8 日-2019 年 10 月 29 日为本公司控股股东、实际控制人。	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

原实际控制人名称	广州市经济技术开发区管理委员会
新实际控制人名称	无实际控制人
变更日期	2021 年 04 月 30 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于解除表决权委托暨公司控制权变更的提示性公告》（公告编号：2021-049）
指定网站披露日期	2021 年 04 月 30 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

**报告期末，公司不存在控股股东，实际控制人。**

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
杨建新	第一大股东	87,800	补充流动资金		自筹	否	否
新余睿景企业管理服务有限公司	第一大股东一致行动人	15,269.71	补充流动资金		自筹	否	否

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2022年04月28日
审计机构名称	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	和信审字(2022)第000713号
注册会计师姓名	左伟 余红刚

#### 审计报告正文

跨境通宝电子商务股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“跨境通”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了跨境通2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于跨境通，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六45、附注七5（3）所述，跨境通全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司（以下简称“环球易购”）进入破产清算程序后，跨境通丧失对其控制权，按照《企业会计准则—合并会计报表》的相关规定，环球易购及其子公司自2021年12月10日起不再纳入公司合并财务报表范围，将环球易购前期超额亏损转回，本期确认投资收益金额为26.18亿元。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、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）预计负债

##### 1、事项描述

如财务报表附注四29、附注六30、附注十三3所述，跨境通相关诉讼案件、对外担保事项对2021年度财务报表影响重大，同时在确认预计负债计提时涉及及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，为此我们把预计负债确认为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对预计负债的确认，我们实施的审计程序包括：

（1）与管理层进行访谈，向其了解跨境通涉及诉讼案件、对外担保事项的基本情况以及对于相关预计负债的确认方法。

（2）获取诉讼案件相关资料，并与跨境通公告内容进行核对，复核所涉及的事项对于案件内容、债权人以及诉讼标的的记载是否准确。

（3）对于已有判决的案件，检查判决书中针对跨境通的判决结果以及适用的相应法律条款等关键内容，逐一判断预计负债确认是否合理；对于尚未判决的案件，检查民事起诉状以及相关证据资料，分析案件情况，判断预计负债的确认是否合理。

（4）获取对外担保事项的相关资料，复核担保内容、债权人以及担保金额等事项，判断预计负债的确认是否合理。

（5）向跨境通管理层委托的律师了解其已代理的诉讼、担保事项的进展情况，并取得律师出具的法律意见书。

#### （二）合并报表范围的变化

##### 1、事项描述

如财务报表附注七、5、（3）所述，根据山西省太原市中级人民法院的民事裁定书，法院裁定受理环球易购的破产清算申请，环球易购进入破产清算程序，由法院指定的管理人接管，跨境通不再控制环球易购。自丧失对环球易购的控制权之日起，环球易购不再纳入跨境通合并报表范围。由于环球易购不再纳入合并财务报表范围对跨境通合并财务报表的总资产、净资产以及净利润等财务报表关键项目影响很大，因此我们将合并报表范围的变化识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对合并报表范围的变化，我们实施的审计程序包括：

- (1) 查阅跨境通相关公告，获取并审阅相关的文件、裁定书。
- (2) 了解环球易购目前的经营状况和破产进度情况。
- (3) 向律师和环球易购破产管理人了解环球易购进入破产程序以及破产管理人开始享有权利的时间，并取得律师事务所出具的《关于跨境通宝电子商务股份有限公司对全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司失去控制之法律意见书》。
- (4) 结合企业会计准则、证监会和破产法的相关规定，以及跨境通的实际情况，综合分析环球易购不纳入合并范围的合理性。
- (5) 复核环球易购出表相关投资收益的计算过程。

### (三) 收入确认

#### 1、事项描述

跨境通主要业务为跨境进出口业务。2021年度跨境通营业收入金额为8,817,730,864.40元。

如附注四、31所述，跨境通在合同开始日对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入，当履约进度不能合理确定时，公司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。

由于收入为跨境通利润关键指标，管理层在收入确认方面产生重大错报的风险较高，因此我们将收入确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 对本年记录的收入交易选取样本，核对业务系统销售数据、运输单据、销售发票等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。
- (3) 对营业收入实施分析程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性。
- (4) 对主要客户实施函证程序。
- (5) 对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间，检查期末是否存在突击确认销售的情况以及通过检查期后退货情况，判断本期收入确认的准确性。

### (四) 商誉减值测试

#### 1、事项描述

如附注六、15所述，截至2021年12月31日，跨境通商誉余额1,416,732,099.72元，减值准备金额3,097,617.94元，主要为2018年收购上海优壹电子商务有限公司形成。管理层每年年度终了对商誉进行减值测试，将资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入与长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对测试的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大且评估商誉减值时涉及管理层的重大判断和会计估计，可能存在错误及受到管理层偏向的影响，我们将商誉减值的评估识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对商誉减值测算，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 我们对跨境通与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。
- (2) 复核管理层对资产组的认定以及如何将商誉分配至各资产组。
- (3) 与跨境通管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。
- (4) 与跨境通管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。
- (5) 评价由跨境通管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。
- (6) 测试未来现金流量的现值与跨境通资产组的账面价值比较，确定商誉是否发生了减值；
- (7) 评估管理层对于2021年12月31日对商誉及其减值估计结果。

### 五、其他信息

跨境通管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 六、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，管理层负责评估跨境通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

跨境通宝电子商务股份有限公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督跨境通的财务报告过程。

## 七、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，就可能对跨境通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跨境通不能持续经营。

（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）就跨境通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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	528,882,278.80	658,576,651.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,595,000.00	
应收账款	375,395,306.69	883,068,242.89
应收款项融资	100,000.00	
预付款项	30,764,960.84	84,745,124.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	434,371,932.19	306,508,198.27
其中：应收利息		

应收股利	1,844,518.13	
买入返售金融资产		
存货	389,310,356.43	1,676,224,755.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,945,321.52	74,472,065.56
流动资产合计	1,803,365,156.47	3,683,595,037.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,315,087.60	55,786,384.59
其他权益工具投资	4,552,670.91	63,645,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,542,650.72	74,569,718.67
固定资产	52,846,831.56	347,721,179.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,274,733.38	
无形资产	29,489,731.63	258,340,320.75
开发支出		
商誉	1,413,634,481.78	1,664,103,025.99
长期待摊费用	3,049,548.52	9,217,598.09
递延所得税资产	90,452,599.58	28,719,591.46
其他非流动资产	180,684,306.66	1,364,376.02
非流动资产合计	1,932,842,642.34	2,503,467,695.01
资产总计	3,736,207,798.81	6,187,062,732.56
流动负债：		
短期借款	38,822,866.46	684,131,359.40
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	299,631,681.71	2,070,529,454.87
预收款项	2,292,088.87	2,605,502.85
合同负债	73,691,377.33	50,843,298.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	61,127,495.91	177,393,091.31
应交税费	95,804,641.80	534,642,392.49
其他应付款	987,963,375.66	1,193,872,011.96
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,165,160.77	50,000,000.00
其他流动负债	55,885,758.59	66,826,806.66
流动负债合计	1,629,384,447.10	4,830,843,918.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		285,378,116.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,627,740.93	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	619,492,893.43	45,634,192.78
递延收益		111,075.83
递延所得税负债		1,286,878.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	650,120,634.36	332,410,263.15
负债合计	2,279,505,081.46	5,163,254,181.57
所有者权益：		
股本	1,558,041,330.00	1,558,041,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,738,145,619.81	3,732,192,280.86
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00
其他综合收益	-45,523,497.69	226,240,176.74
专项储备		
盈余公积	46,335,745.39	46,335,745.39
一般风险准备		
未分配利润	-3,748,863,164.71	-4,432,137,168.40
归属于母公司所有者权益合计	1,445,896,032.80	1,028,432,364.59
少数股东权益	10,806,684.55	-4,623,813.60
所有者权益合计	1,456,702,717.35	1,023,808,550.99
负债和所有者权益总计	3,736,207,798.81	6,187,062,732.56

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：李玉霞

会计机构负责人：赵刚

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	9,500,622.22	69,421,593.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	865,861.00	2,928,273.12
应收款项融资		
预付款项	215,900.25	
其他应收款	1,018,458,176.34	686,640,941.04
其中：应收利息		
应收股利	1,844,518.13	1,844,518.13
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,322,655.32	6,954,872.97
流动资产合计	1,032,363,215.13	765,945,680.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,928,873,472.28	6,105,291,814.24
其他权益工具投资	4,552,670.91	27,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,542,650.72	74,569,718.67
固定资产	40,547,769.53	42,975,423.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,528,699.27	9,593,711.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	180,684,306.66	
非流动资产合计	2,225,729,569.37	6,259,430,667.93

资产总计	3,258,092,784.50	7,025,376,348.30
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,000.00	
预收款项	793,711.00	1,990,755.12
合同负债		
应付职工薪酬	2,844,688.37	2,535,670.12
应交税费	69,944,511.66	2,221,603.23
其他应付款	623,418,682.37	1,050,057,021.50
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00
其他流动负债	23,665,200.00	63,837,922.50
流动负债合计	720,716,793.40	1,170,642,972.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	619,492,893.43	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	619,492,893.43	
负债合计	1,340,209,686.83	1,170,642,972.47
所有者权益：		
股本	1,558,041,330.00	1,558,041,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,350,060,216.20	4,343,060,216.20
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00
其他综合收益	-22,447,329.09	
专项储备		
盈余公积	46,335,745.39	46,335,745.39
未分配利润	-3,911,866,864.83	9,536,084.24

所有者权益合计	1,917,883,097.67	5,854,733,375.83
负债和所有者权益总计	3,258,092,784.50	7,025,376,348.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	8,817,730,864.40	16,423,697,385.90
其中：营业收入	8,817,730,864.40	16,423,697,385.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,119,072,556.07	16,561,304,290.93
其中：营业成本	7,335,561,588.56	10,902,829,452.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,703,946.63	13,410,840.44
销售费用	1,184,294,256.82	4,631,977,030.52
管理费用	335,254,330.18	487,726,170.02
研发费用	12,705,057.27	90,145,798.59
财务费用	239,553,376.61	435,214,999.10
其中：利息费用	166,635,496.69	223,883,976.56
利息收入	850,376.30	5,009,063.60
加：其他收益	25,466,021.80	11,085,141.84
投资收益（损失以“-”号填列）	3,190,705,203.70	304,985,089.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	884,225.23	1,478,353.26
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）		-434,181.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,843,034,871.32	-1,353,498,510.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-133,942,378.75	-722,867,408.65

资产处置收益(损失以“-”号填列)	-5,076,351.39	-6,014,060.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	932,775,932.37	-1,904,350,835.26
加: 营业外收入	2,587,287.18	22,858,009.33
减: 营业外支出	192,583,556.41	17,501,424.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	742,779,663.14	-1,898,994,250.23
减: 所得税费用	65,920,801.40	162,820,325.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	676,858,861.74	-2,061,814,575.72
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	676,858,861.74	-2,061,814,575.72
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.归属于母公司股东的净利润	673,483,128.69	-2,060,085,365.90
2.少数股东损益	3,375,733.05	-1,729,209.82
六、其他综合收益的税后净额	39,284,252.06	102,720,108.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	39,284,252.06	102,716,849.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-24,447,329.09	-2,400,000.00
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	-24,447,329.09	-2,400,000.00
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	63,731,581.15	105,116,849.14
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	63,731,581.15	105,116,849.14
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,258.86
七、综合收益总额	716,143,113.80	-1,959,094,467.72
归属于母公司所有者的综合收益	712,767,380.75	-1,957,368,516.76

总额		
归属于少数股东的综合收益总额	3,375,733.05	-1,725,950.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4323	-1.3222
（二）稀释每股收益	0.4323	-1.3222

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：李玉霞

会计机构负责人：赵刚

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	13,689,428.08	8,583,745.97
减：营业成本	14,027,067.95	3,080,802.36
税金及附加	2,537,339.34	1,811,108.13
销售费用		
管理费用	88,783,191.81	39,229,776.17
研发费用		
财务费用	17,097,146.30	86,881,331.08
其中：利息费用	56,294,405.24	83,806,992.04
利息收入	39,210,224.76	218,993.17
加：其他收益	254,599.90	55,042.14
投资收益（损失以“-”号填列）	747,293,586.35	115,107,916.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	345,187.54	1,478,353.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-1,134,719,367.30	15,930.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,230,870,509.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50,265,615.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,676,531,392.89	-7,240,383.37
加：营业外收入	1.00	65,829.32
减：营业外支出	176,844,380.03	2,974,839.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,853,375,771.92	-10,149,393.76
减：所得税费用	68,027,177.15	

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,921,402,949.07	-10,149,393.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,921,402,949.07	-10,149,393.76
（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	-22,447,329.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-22,447,329.09	
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	-22,447,329.09	
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	-3,943,850,278.16	-10,149,393.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,462,205,480.01	14,751,411,936.09
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	1,735,725.02	56,081,806.36
收到其他与经营活动有关的现金	57,588,381.57	51,584,688.78
经营活动现金流入小计	8,521,529,586.60	14,859,078,431.23
购买商品、接受劳务支付的现金	7,330,479,671.48	10,346,223,883.24
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	424,301,146.16	931,040,155.39
支付的各项税费	150,449,452.63	263,374,455.56
支付其他与经营活动有关的现金	891,035,264.75	3,490,341,583.77
经营活动现金流出小计	8,796,265,535.02	15,030,980,077.96
经营活动产生的现金流量净额	-274,735,948.42	-171,901,646.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		140,625.00
取得投资收益收到的现金		2,755,603.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,113,721.89	3,624,149.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,172,125,400.11	294,399,758.34
收到其他与投资活动有关的现金	38,240,000.00	266,849,189.35
投资活动现金流入小计	1,219,479,122.00	567,769,325.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,481,506.66	40,919,064.00
投资支付的现金		15,920,625.00
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	3,100,000.00	178,220,720.37
投资活动现金流出小计	15,581,506.66	235,060,409.37
投资活动产生的现金流量净额	1,203,897,615.34	332,708,915.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,200,000.00	16,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,200,000.00	

取得借款收到的现金	524,032,499.84	1,685,675,554.55
收到其他与筹资活动有关的现金	682,286,091.53	2,607,853,716.52
筹资活动现金流入小计	1,207,518,591.37	4,293,545,271.07
偿还债务支付的现金	889,767,895.38	2,924,191,089.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,833,985.52	203,296,242.29
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	1,245,489,655.36	1,806,287,178.33
筹资活动现金流出小计	2,279,091,536.26	4,933,774,510.59
筹资活动产生的现金流量净额	-1,071,572,944.89	-640,229,239.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,422,361.86	-49,251,172.01
五、现金及现金等价物净增加额	-95,988,916.11	-528,673,142.40
加：期初现金及现金等价物余额	592,966,866.85	1,121,640,009.25
六、期末现金及现金等价物余额	496,977,950.74	592,966,866.85

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		6,837,017.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,441,693.58	621,785.74
经营活动现金流入小计	6,441,693.58	7,458,802.96
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,839,389.77	14,578,131.25
支付的各项税费	2,457,860.73	1,636,448.61
支付其他与经营活动有关的现金	81,878,813.28	23,712,408.64
经营活动现金流出小计	97,176,063.78	39,926,988.50
经营活动产生的现金流量净额	-90,734,370.20	-32,468,185.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		140,625.00
取得投资收益收到的现金		57,902,182.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,505,000.00	58,361.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	37,102,554.14	806,012,909.98
投资活动现金流入小计	44,607,554.14	864,864,078.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	654,750.35	31,587.00
投资支付的现金	100,000.00	440,625.00

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	220,713,342.93	515,131,153.98
投资活动现金流出小计	221,468,093.28	515,603,365.98
投资活动产生的现金流量净额	-176,860,539.14	349,260,712.74
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	229,770,300.66	721,405,550.33
筹资活动现金流入小计	229,770,300.66	721,405,550.33
偿还债务支付的现金		589,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,401,406.36	90,611,758.18
支付其他与筹资活动有关的现金	30,163,304.84	299,851,161.83
筹资活动现金流出小计	31,564,711.20	979,462,920.01
筹资活动产生的现金流量净额	198,205,589.46	-258,057,369.68
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	-69,389,319.88	58,735,157.52
加：期初现金及现金等价物余额	69,421,593.24	10,686,435.72
六、期末现金及现金等价物余额	32,273.36	69,421,593.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,558,041,330.00				3,732,192.28086	102,240,000.00	226,240,176.74		46,335,745.39		-4,432,137.168.40		1,028,432.364.59	-4,623,813.60	1,023,808.550.99
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、本年期初余额	1,558,041,330.00				3,732,192.28086	102,240,000.00	226,240,176.74		46,335,745.39		-4,432,137.168.40		1,028,432.364.59	-4,623,813.60	1,023,808.550.99
三、本期增减变					5,953,		-271,7				683,27		417,46	15,430	432,89

动金额(减少以“—”号填列)					338.95		63,674.43				4,003.69		3,668.21	4,498.15	4,166.36
(一) 综合收益总额							39,284,252.06				673,483,128.69		712,767,380.75	3,375,733.05	716,143,113.80
(二) 所有者投入和减少资本														1,200,000.00	1,200,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,200,000.00	1,200,000.00
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. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转											9,790,875.00		9,790,875.00		9,790,875.00
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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											9,790,875.00		9,790,875.00		9,790,875.00
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					5,953,338.95		-311,047,926.49						-305,094,587.54	10,854,765.10	-294,239,822.44
四、本期期末余额	1,558,041,330.00				3,738,145.619.81	102,240,000.00	-45,523,497.69	46,335,745.39		-3,748,863,164.71		1,445,896,032.80	10,806,684.55	1,456,702,717.35	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,558,041,330.00				3,819,238,864.78	102,240,000.00	123,523,327.60		46,335,745.39		-868,618,896.04		4,576,280,371.73	-13,773,586.03	4,562,506,785.70
加：会计政策变更															
前期差错更正											-1,499,432,906.46		-1,499,432,906.46		-1,499,432,906.46
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,558,041,330.00				3,819,238,864.78	102,240,000.00	123,523,327.60		46,335,745.39		-2,368,051,802.50		3,076,847,465.27	-13,773,586.03	3,063,073,879.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-87,046,583.92		102,716,849.14				-2,064,085,365.90		-2,048,415,100.68	9,149,772.43	-2,039,265,328.25
（一）综合收益总额							102,716,849.14				-2,060,085,365.90		-1,957,368,516.76	-1,725,950.96	-1,959,094,467.72
（二）所有者投入和减少资本														321,350.37	321,350.37
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. 对所有者（或股东）的分配															

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
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	1,558,041,330.00				3,732,192,280.86	102,240,000.00	226,240,176.74	46,335,745.39	-4,432,137,168.40	1,028,432,364.59	-87,046,583.92	10,554,373.02	-76,492,210.90	1,023,808,550.99

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,558,041,330.00				4,343,060,216.20	102,240,000.00			46,335,745.39	9,536,084.24		5,854,733,375.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,558,041,330.00				4,343,060,216.20	102,240,000.00			46,335,745.39	9,536,084.24		5,854,733,375.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					7,000,000.00		-22,447,329.09			-3,921,402.94	9.07	-3,936,850,278.16

(一) 综合收益总额							-22,447,329.09			-3,921,402,949.07		-3,943,850,278.16
(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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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					7,000,000.00							7,000,000.00
四、本期期末余额	1,558,041,330.00				4,350,060,216.20	102,240,000.00	-22,447,329.09		46,335,745.39	-3,911,866,864.83		1,917,883,097.67

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	1,558,041,330.00				4,416,325,417.57	102,240,000.00			46,335,745.39	19,685,478.00		5,938,147,970.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,558,041,330.00				4,416,325,417.57	102,240,000.00			46,335,745.39	19,685,478.00		5,938,147,970.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-73,265,201.37					-10,149,393.76		-83,414,595.13
(一)综合收益总额										-10,149,393.76		-10,149,393.76
(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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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					-73,265,201.37							-73,265,201.37
四、本期期末余额	1,558,041.33 0.00				4,343,060,216.20	102,240,000.00			46,335,745.39	9,536,084.24		5,854,733,375.83

### 三、公司基本情况

跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山西百圆裤业连锁经营股份有限公司，是山西百缘物流配送有限公司（以下简称“百缘物流”）于2009年11月20日依法整体变更而来的股份有限公司。根据百缘物流2009年10月26日股东会决议及2009年11月8日公司创立大会决议批准，以百缘物流公司原有6位股东作为发起人，以截至2009年9月30日经审计的净资产整体变更为股份公司，变更后的总股本为5,000万元，每股面值人民币1元，注册资本人民币5,000万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1677号）文件核准，并经深圳证券交易所《关于山西百圆裤业连锁经营股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2011】369号）同意，本公司发行人民币普通股（A股）股票1667万股，发行价格为25.80元，截止2011年12月5日本公司收到募集资金总额人民币430,086,000.00元，减除发行费用28,426,369.08元后，募集资金净额401,659,630.92元。其中：新增股本人民币16,670,000.00元，出资额溢价部分为人民币384,989,630.92元，全部计入资本公积。变更后的注册资本为人民币66,670,000.00元，股份总数66,670,000股。

根据本公司2011年年度股东会决议和修改后章程的规定，2012年7月5日按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额6,667.00万股，每股面值1元，计增加股本66,670,000.00元。变更后的注册资本为人民币133,340,000.00元。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1041号《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司向徐佳东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准百圆裤业非公开发行10,489,509股股份，同时向徐佳东发行42,764,020股股份、向李鹏臻发行9,070,982股股份、向田少武发行2,728,158股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行8,045,320股股份、向深圳市红土信息创业投资有限公司发行5,363,546股，每股面值人民币1元，每股发行价人民币14.30元，变更后的注册资本为人民币211,801,535.00元。

根据本公司2015年5月22日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司名称变更为跨境通宝电子商务股份有限公司。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，2015年9月29日按每10股转增20股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额423,603,070股，每股面值1元，计增加股本423,603,070.00元，变更后的注册资本为人民币635,404,605.00元，股份总数635,404,605股。

根据本公司2015年12月召开的第五次临时股东大会决议并通过的《〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及董事会会议审议并通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定。本公司向公司员工定向发行人民币普通股9,000,000.00股（每股面值人民币1元，发行价格22.72元/股），增加注册资本人民币9,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币644,404,605.00元。

根据本公司2015年年度股东大会决议规定，2016年6月14日按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额644,404,605股，每股面值1元，计增加股本644,404,605.00元，变更后的注册资本为人民币1,288,809,210.00元。

根据本公司2015年第三次临时股东大会决议、修改后章程以及第三届董事会第十次会议规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】816号文核准，公司采用非公开方式向特定投资者发行人民币普通股(A股)140,301,161股，每股面值1.00元，发行价格为14.81元/股，2016年9月23日变更后的注册资本为人民币1,429,110,371.00元。

根据本公司2016年第三届董事会第十九次会议审议并通过的《关于股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》的规定。本公司向员工定向发行人民币普通股2,400,000股，每股面值1.00元，发行价格为6.76元/股，增加注册资本人民币2,400,000.00元，变更后的注册资本为人民币1,431,510,371.00元。

根据本公司2017年第三届董事会第三十次会议审议并通过的《关于股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》的规定。本公司向员工定向发行人民币普通股3,600,000.00股，每股面值1.00元，发行价格为6.704元/股，增加注册资本人民币3,600,000.00元，变更后的注册资本为人民币1,435,110,371.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准跨境通宝电子商务股份有限公司向周敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】2191号），公司向周敏等非公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本73,268,261人民币元，变更后的注册资本为人民币1,508,378,632.00元，股本为人民币1,508,378,632.00元；公司向北信瑞丰基金管理有限公司等四家非公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币38,862,698.00元，变更后的注册资本为人民币1,547,241,330.00元，股本为人民币1,547,241,330.00元。

公司根据2018年5月15日第三届董事会第四十四次会议审议通过的《关于股票期权激励计划第三个行权期符合行权条件的议案》。本公司向公司员工定向发行人民币普通股10,800,000.00股，申请增加注册资本人民币10,800,000.00元，变更后的注册资本为人民币1,558,041,330.00元，股本为人民币1,558,041,330.00元。

2019年9月19日，公司实际控制人杨建新、樊梅花夫妇及新余睿景与新兴基金公司签署了《股份转让协议》和《表决权

委托协议》。协议约定杨建新、樊梅花夫妇拟将其合计持有的公司10,200万股无限售条件流通股协议转让给新兴基金公司。杨建新、樊梅花夫妇及新余睿景企业管理服务有限公司将剩余合计持有的公司24,105.6931万股股份对应的表决权等权利根据《表决权委托协议》约定委托新兴基金公司行使。

2019年10月29日，上述交易已完成过户登记手续。《股份转让协议》与《表决权委托协议》均已生效。新兴基金公司成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，公司实际控制人变更为广州开发区管委会。

2021年4月30日，杨建新和新兴基金公司签署《表决权委托解除协议》，双方协商一致同意自协议生效之日起新兴基金公司拥有的对杨建新先生及一致行动人合计持有228,791,931股股份对应的表决权委托自动解除。上述协议于双方签署后生效。本次《表决权委托解除协议》签署后，新兴基金公司对杨建新、樊梅花与新余睿景合计持有的228,791,931股股份不再具有支配权，新兴基金公司可支配表决权的股份数量从360,791,931股下降至132,000,000股，可支配表决权比例从23.16%下降至8.47%。杨建新、樊梅花与新余睿景合计持有228,791,931股，可支配表决权比例为14.68%。公司变更为无实际控制人。

公司统一社会信用代码为：911400007460463205

法定代表人：李勇

注册资本：1,558,041,330.00元

经营范围：电子产品的技术研发与销售；进出口：自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外）；仓储服务（除危险品）；物流基地、物流中心的管理；包装服务；批发零售针纺织品、服装、缝纫机械、服装原材料、百货、皮革制品、家俱、工艺品（象牙及其制品除外）、文化用品、五金交电、建材（林区木材除外）；服装加工、生产；自有房屋租赁；物业管理；企业管理咨询。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

公司的基本组织架构

本公司设立了股东会、董事会、监事会，制定了相应的议事规则。公司下设证券事务部、财务部、人事行政部、综合部、审计部等。截至期末，本公司有八家子公司。

本公司合并财务报表范围内子公司和孙公司如下：

#### 1、子公司

山西百圆裤业有限公司、深圳市环球易购电子商务有限公司、深圳前海帕拓逊网络技术有限公司、山西金虎信息服务有限公司、珠海市瀚海源投资管理有限公司、广东跨境通宝电子商务产业园有限公司、广东跨境通宝电子商务有限公司、上海优壹电子商务有限公司、深圳市飒腾电子商务有限公司、太原市通力成科技有限公司、字母表品牌管理（深圳）有限公司、南京百圆裤业有限公司、长沙诚勤服装有限公司。

#### 2、孙公司

合肥百圆裤业销售有限公司、深圳嘉蓝域境投资管理有限公司、香港星联网创有限公司、香港环球易购电子商务有限公司、太原市环球易购电子商务有限公司、深圳市君仕莱电子商务有限公司、香港洛美薇电子商务有限公司、深圳市鸿鹏电子商务有限公司、深圳市瑞翰供应链有限公司、货通天下(深圳)信息科技有限公司、香港永盛通电子商务有限公司、香港邦博特电子商务有限公司、香港百特利电子商务有限公司、深圳市慕佩拉电子商务有限公司、深圳市派斯蒙电子商务有限公司、深圳市丝珂电子商务有限公司、广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司、香港瑞鑫供应链有限公司、香港吉士电子商务有限公司、深圳市翰瑾电子商务有限公司、香港辰佰电子商务有限公司、东莞君美瑞信息科技有限公司、TOPLEAD E-COMMERCE LIMITED、GEARBEST PAYMENT SERVICE LIMITED、GEARBEST INTERNATIONAL SERVICE LIMITED、LOMEWAY E-COMMERCE (Luxemborg) LIMITED、香港泽尧电子商务有限公司、SOUTHSTAR (HONG KONG) LIMITED、ZGALAXY IRELAND E-COMMERCE LIMITED、香港格兰迪嘉供应链服务有限公司、深圳飒芙商业有限公司、亿蔓文化传媒有限公司、深圳市丝路之绸电子商务有限公司、深圳市艾丽丝电子商务有限公司、深圳市梵华依电子商务有限公司、上海优聘供应链管理有限公司、宁波优壹宝贝电子商务有限公司、优妮酷环球商品有限公司、上海优莹电子商务有限公司、深圳市帕拓万国电子商务有限公司、香港帕拓逊科技有限公司、VTIN TECHNOLOGY Co., Limited、深圳市穹客电子商务有限公司、怀集县帕拓逊网络技术有限公司、FREEGO TECHNOLOGY Co., Limited、Mpow Innovation Limited、Mpow Innovation Inc.、MPOW KOREA Co., Ltd、Soulsens Innovation Inc、深圳市鸿拓电子商务有限公司、Patozon Co., Ltd、Jinja Tech Inc.、MPOW JAPAN CO., LTD.、东莞市智音科技有限公司、成都帕拓逊网络技术有限公司、MPOW Exploring CO.PTE.LTD、Jinja Tech Inc.、深圳市广聚盈商业有限公司、香港泰宜商贸有限公司、深圳市萨拉菲尔商业有限公司、深圳市黛丝丽商业有限公司、香港黛丝丽有限公司、深圳若诗盖尔时尚科技有限公司、深圳阿基时尚科技有限公司、香港彼岸信息科技有限公司、深圳罗斯盖尔时尚科技有限公司、深圳聚思丽科技有限公司、优聘电子商务（海南）有限公司、上海优蔚信息科技有限公司、优捷佳电子商务（海南）有限公司、深圳众启和企业咨询有限公司、上海飒腾电子商务有限公司、香港飒芙有限公司、深圳市惠誉电子商务有限公司、深圳市环汇通电子商务有限公司、深圳市兰凌新电子商务有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产

如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明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。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收

益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，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。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期损益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类：

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

共同经营会计处理方法：

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其

是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 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被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金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 5) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	预期信用损失率	
	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1年以内	5	5
1至2年	20	10
2至3年	50	20
3至4年	100	50
4至5年	100	80
5年以上	100	100

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本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) 本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。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
合并范围内的关联方组合	关联方关系
跨境电商业务形成的应收账款组合	款项性质

(1) 对于账龄组合的应收账款，公司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。

(2) 对于合并范围内公司间应收账款，因为合并报表时被抵消，不计提减值准备。

(3) 对于跨境电商形成的应收账款，由于发生的坏账可能性较小，采用较低比例计提预期信用损失。

## 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司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。

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

(1) 存货分类为：库存商品、周转材料等。

(2) 存货的发出计价：采用加权平均法核算。

(3) 周转材料的的摊销：采用一次摊销法。

(4) 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

(5) 货跌价准备的计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，分类别按照库龄分别计提存货跌价准备；有明确证据表明资产负债表日，各类别存货的成本高于可变现净值时，按各类存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、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，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- (1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出于履行合同发生，但未反映在合同价格中。

- (3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

- (4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述1)减2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

- (1)企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

(2)非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；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初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

- (3)长期股权投资后续计量及收益确认

本公司对被投资单位实施控制的采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

#### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### A、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

##### B、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业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。一般情况下，本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	35	5%	2.71%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 24、固定资产

### (1) 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，使用年限超过一年的有形资产（作为投资性房地产的房屋建筑物除外）；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

(1) 本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到预定可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入工程成本。

(2) 结转固定资产的时点为所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借

款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1)核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2)计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3)无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4)企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5)土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

本公司租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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，本公司按照变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁，本公司不确认使用权资产和租赁负债。

## 36、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付,授予后立即可行权的,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积;授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付,授予后立即可行权的,按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债;授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,本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。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本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,本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,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后,再转让给客户,本公司有权自主决定所交易商品的价格,即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品,因此本公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本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。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### (2) 公司收入确认的具体方式

##### ① 公司具体的销售商品收入确认原则如下：

- A. 对加盟商的销售：于向加盟商发出货物，并交付承运人时确认销售收入。
- B. 通过直营店（非商场专柜）的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入。
- C. 通过直营店（商场专柜）的销售：于期末收到商场销售确认书时确认销售收入。
- D. 出口业务：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如亚马逊、eBay）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。
- E. 进口业务：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如京东全球购、天虹网上商城、喆喆兔）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，在经客户签收并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

##### ② 公司具体的商品销售折扣政策如下：

在直营店的零售中，本公司对VIP客户采用的销售折扣，按照折扣后的净额确认销售收入。

##### ③ 公司具体的商品退货政策如下：

A. 加盟商退货政策：根据公司销售政策，加盟商关闭门店并退出经营可退货；新开业加盟商首批配货后约定期限内可退货；加盟商可以退回有质量问题的商品；其它情况不享受退货政策。相应的账务处理方式：加盟商退回商品时，根据供货价格冲减当期销售收入，按自供应商购入金额冲减销售成本。

B. 直营店退货政策：公司直营店顾客可以退回有质量问题的商品，相应的账务处理方式：直营店顾客退回货品时，根据销售价格冲减当期销售收入，按自供应商购入金额冲减销售成本。

C. 公司网站客户，在规定的期限和指定的商品类别内，客户可以将商品退回公司：① 对于有质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款和运费全额返还予客户；② 对于非质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款或者商品货款扣除一定比例的退货手续费后返还予客户，客户原支付的运费不予返还。

公司在收到退回的商品时冲减当期营业收入和营业成本。

## 40、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、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。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。

#### (2) 与收益相关的政府补助

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。

#### (3) 与公司日常经营活动相关的政府补助

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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

#### (1) 递延所得税资产、负债的确认：

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，减记递延所得税资产的账面价值。因无法取得足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异而减记递延所得税资产账面价值的，继后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，相应恢复递延所得税资产的账面价值。

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的应纳税暂时性差异，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有递延所得税负债：

① 商誉的初始确认。

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）递延所得税资产、负债的计量：

在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

本公司将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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2)该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）公司作为承租人的会计处理方法

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，公司采用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。

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，租赁期不超过12个月的短期租赁和低价值资产租赁等进行简化处理的除外，短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，公司在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（4）公司作为承租人的租赁变更会计处理

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。

1)租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2)租赁变更未作为一项单独租赁

在双方就租赁变更达成一致的日期，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）公司作为出租人的会计处理方法

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。

#### 1)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。

#### 2)融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产,租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用预期信用损失法核算坏账损失。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,根据库龄及可变现净值计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### (5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理	经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过	本公司将根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,根据衔接规定,本公司将根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响数
预付账款	84,745,124.45	84,309,866.02	-435,258.43
使用权资产		51,496,524.74	51,496,524.74
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	64,351,722.26	14,351,722.26
租赁负债		36,709,544.05	36,709,544.05

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	658,576,651.00	658,576,651.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	883,068,242.89	883,068,242.89	
应收款项融资			
预付款项	84,745,124.45	84,309,866.02	-435,258.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	306,508,198.27	306,508,198.27	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,676,224,755.38	1,676,224,755.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	74,472,065.56	74,472,065.56	
流动资产合计	3,683,595,037.55	3,683,159,779.12	-435,258.43
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	55,786,384.59	55,786,384.59	
其他权益工具投资	63,645,500.00	63,645,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	74,569,718.67	74,569,718.67	
固定资产	347,721,179.44	347,721,179.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		51,496,524.74	51,496,524.74
无形资产	258,340,320.75	258,340,320.75	
开发支出			
商誉	1,664,103,025.99	1,664,103,025.99	
长期待摊费用	9,217,598.09	9,217,598.09	
递延所得税资产	28,719,591.46	28,719,591.46	
其他非流动资产	1,364,376.02	1,364,376.02	
非流动资产合计	2,503,467,695.01	2,554,964,219.75	51,496,524.74
资产总计	6,187,062,732.56	6,238,123,998.87	51,061,266.31
流动负债：			
短期借款	684,131,359.40	684,131,359.40	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,070,529,454.87	2,070,529,454.87	
预收款项	2,605,502.85	2,605,502.85	
合同负债	50,843,298.88	50,843,298.88	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	177,393,091.31	177,393,091.31	
应交税费	534,642,392.49	534,642,392.49	
其他应付款	1,193,872,011.96	1,193,872,011.96	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	50,000,000.00	64,351,722.26	14,351,722.26

负债			
其他流动负债	66,826,806.66	66,826,806.66	
流动负债合计	4,830,843,918.42	4,845,195,640.68	14,351,722.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	285,378,116.21	285,378,116.21	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		36,709,544.05	36,709,544.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	45,634,192.78	45,634,192.78	
递延收益	111,075.83	111,075.83	
递延所得税负债	1,286,878.33	1,286,878.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	332,410,263.15	369,119,807.20	36,709,544.05
负债合计	5,163,254,181.57	5,214,315,447.88	51,061,266.31
所有者权益：			
股本	1,558,041,330.00	1,558,041,330.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,732,192,280.86	3,732,192,280.86	
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00	
其他综合收益	226,240,176.74	226,240,176.74	
专项储备			
盈余公积	46,335,745.39	46,335,745.39	
一般风险准备			
未分配利润	-4,432,137,168.40	-4,432,137,168.40	
归属于母公司所有者权益合计	1,028,432,364.59	1,028,432,364.59	
少数股东权益	-4,623,813.60	-4,623,813.60	
所有者权益合计	1,023,808,550.99	1,023,808,550.99	
负债和所有者权益总计	6,187,062,732.56	6,238,123,998.87	51,061,266.31

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	69,421,593.24	69,421,593.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	2,928,273.12	2,928,273.12	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	686,640,941.04	686,640,941.04	
其中：应收利息			
应收股利	1,844,518.13	1,844,518.13	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,954,872.97	6,954,872.97	
流动资产合计	765,945,680.37	765,945,680.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,105,291,814.24	6,105,291,814.24	
其他权益工具投资	27,000,000.00	27,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	74,569,718.67	74,569,718.67	
固定资产	42,975,423.88	42,975,423.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,593,711.14	9,593,711.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,259,430,667.93	6,259,430,667.93	
资产总计	7,025,376,348.30	7,025,376,348.30	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	1,990,755.12	1,990,755.12	
合同负债			

应付职工薪酬	2,535,670.12	2,535,670.12	
应交税费	2,221,603.23	2,221,603.23	
其他应付款	1,050,057,021.50	1,050,057,021.50	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动负债	63,837,922.50	63,837,922.50	
流动负债合计	1,170,642,972.47	1,170,642,972.47	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,170,642,972.47	1,170,642,972.47	
所有者权益：			
股本	1,558,041,330.00	1,558,041,330.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,343,060,216.20	4,343,060,216.20	
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,335,745.39	46,335,745.39	
未分配利润	9,536,084.24	9,536,084.24	
所有者权益合计	5,854,733,375.83	5,854,733,375.83	
负债和所有者权益总计	7,025,376,348.30	7,025,376,348.30	

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、13%等
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、24.94%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港星联网创有限公司	16.5%
优妮酷环球商品有限公司	16.5%
香港泰宜商贸有限公司	16.5%
香港黛丝丽有限公司	16.5%
香港彼岸信息科技有限公司	16.5%
香港飒芙有限公司	16.5%
SOUTHSTAR (HONG KONG) LIMITED	16.5%
LOMEWAY E-COMMERCE (Luxemborg) LIMITED	24.94%
优聘电子商务（海南）有限公司	15%

### 2、税收优惠

(1) 根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）的规定，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过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。以上政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

(2) 根据财政部、税务总局公告2021年第12号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

(3) 根据财政部 税务总局财税【2020】31号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》对总机构设立在海南自由贸易港符合条件的企业，仅就其在海南自由贸易港的总机构和分支机构所得，适用15%税率，子公司优聘电子商务（海南）有限公司适用15%税率。

### 3、其他

其他税项，国家和地方有关规定计缴。本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围，故未列示其相关企业税率情况。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	36,634.98	433,039.08
银行存款	479,946,221.96	479,151,844.65
其他货币资金	48,899,421.86	178,991,767.27
合计	528,882,278.80	658,576,651.00
其中：存放在境外的款项总额	418,475,797.36	181,505,353.02
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	31,904,328.06	65,609,784.15

其他说明

截至2021年12月31日，本公司存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金为417,531,629.03元。

## 2、交易性金融资产

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,595,000.00	
合计	9,595,000.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,100,000.00	100.00%	505,000.00	5.00%	9,595,000.00					
其中：										
一般信用等级的银行承兑汇票	10,100,000.00	100.00%	505,000.00	5.00%	9,595,000.00					
合计	10,100,000.00	100.00%	505,000.00	5.00%	9,595,000.00					

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般信用等级的银行承兑汇票	10,100,000.00	505,000.00	5.00%

合计	10,100,000.00	505,000.00	--
----	---------------	------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	0.00	505,000.00				505,000.00
合计	0.00	505,000.00				505,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,100,000.00
合计		10,100,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用  不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用  不适用

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	105,824,537.47	21.00%	105,824,537.47	100.00%	0.00	64,544,509.17	6.50%	64,544,509.17	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	398,131,414.34	79.00%	22,736,107.65	5.71%	375,395,306.69	928,388,411.10	93.50%	45,320,168.21	4.88%	883,068,242.89
其中:										
账龄组合	382,687,106.89	75.94%	22,504,443.04	5.88%	360,182,663.85	495,551,545.46	49.91%	38,826,867.47	7.84%	456,724,677.99
其他组合	15,444,307.45	3.06%	231,664.61	1.50%	15,212,642.84	432,836,865.64	43.59%	6,493,300.74	1.50%	426,343,564.90
合计	503,955,951.81	100.00%	128,560,645.12	25.51%	375,395,306.69	992,932,920.27	100.00%	109,864,677.38	11.06%	883,068,242.89

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海缘嘉电子商务有限公司	4,311,944.63	4,311,944.63	100.00%	对方资金链断裂
重庆爱贝秀电子商务有限公司	15,182,456.38	15,182,456.38	100.00%	对方资金链断裂
大连万诗达国际贸易有限公司	3,315,007.60	3,315,007.60	100.00%	对方资金链断裂
中粮海优(北京)有限公司	1,053,065.56	1,053,065.56	100.00%	回款可能性较小
陈金枝	18,407,281.74	18,407,281.74	100.00%	对方资金链断裂
周朝阳	12,241,450.02	12,241,450.02	100.00%	对方资金链断裂
吴守成	158,704.60	158,704.60	100.00%	对方资金链断裂
韩高龙	14,796,502.21	14,796,502.21	100.00%	对方资金链断裂
李长印	2,659,653.78	2,659,653.78	100.00%	对方资金链断裂
邵七金	563,284.24	563,284.24	100.00%	对方资金链断裂
吴守成	428,499.01	428,499.01	100.00%	对方资金链断裂
刘文宪	10,614,394.25	10,614,394.25	100.00%	回款可能性较小
樊景岩	7,183,753.02	7,183,753.02	100.00%	回款可能性较小
孙文军	3,222,052.30	3,222,052.30	100.00%	回款可能性较小
薛保存	1,555,601.16	1,555,601.16	100.00%	回款可能性较小
王先祥	1,372,348.88	1,372,348.88	100.00%	回款可能性较小
杨玉翠	1,620,273.67	1,620,273.67	100.00%	回款可能性较小
付仕宁	732,519.72	732,519.72	100.00%	回款可能性较小
范慧琴	1,499,491.65	1,499,491.65	100.00%	回款可能性较小
张培忠	432,750.55	432,750.55	100.00%	回款可能性较小
徐全国	984,939.11	984,939.11	100.00%	回款可能性较小
刘五迅	386,319.09	386,319.09	100.00%	对方资金链断裂
陈庆祖	358,725.00	358,725.00	100.00%	对方资金链断裂
赵白	313,091.00	313,091.00	100.00%	对方资金链断裂

杨冬梅	267,756.85	267,756.85	100.00%	对方资金链断裂
李贵华	206,603.00	206,603.00	100.00%	对方资金链断裂
郭香桃	167,354.80	167,354.80	100.00%	对方资金链断裂
耿殿学	152,309.10	152,309.10	100.00%	对方资金链断裂
赵勇	131,893.26	131,893.26	100.00%	对方资金链断裂
王亚琴	116,648.00	116,648.00	100.00%	对方资金链断裂
董吉田	111,783.00	111,783.00	100.00%	对方资金链断裂
王晓兵	111,255.80	111,255.80	100.00%	对方资金链断裂
李永智	106,643.48	106,643.48	100.00%	对方资金链断裂
李晖	101,583.90	101,583.90	100.00%	对方资金链断裂
山西百圆零散客户	956,597.11	956,597.11	100.00%	对方资金链断裂或店铺关闭回收可能性小
合计	105,824,537.47	105,824,537.47	--	--

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	367,313,024.59	18,365,651.21	5.00%
1至2年	13,778,443.81	2,755,688.76	20.00%
2至3年	425,070.85	212,535.43	50.00%
3年以上	1,170,567.64	1,170,567.64	100.00%
合计	382,687,106.89	22,504,443.04	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
跨境电商业务形成的应收账款组合	15,444,307.45	231,664.61	1.50%
合计	15,444,307.45	231,664.61	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	386,497,125.74
1至2年	35,262,533.37
2至3年	63,627,666.67
3年以上	18,568,626.03

3至4年	18,568,626.03
合计	503,955,951.81

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项	64,544,509.17	52,953,093.08	60,000.00		11,613,064.78	105,824,537.47
组合	45,320,168.21	-14,411,359.80		310,561.22	7,862,139.54	22,736,107.65
合计	109,864,677.38	38,541,733.28	60,000.00	310,561.22	19,475,204.32	128,560,645.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

注：其他转出系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
太原中软卓越信息技术有限责任公司	157,765.15
企盟供应链管理（天津）有限公司	152,796.07
合计	310,561.22

其中重要的应收账款核销情况：

适用  不适用

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	139,063,039.41	27.59%	6,953,151.97
客户 B	96,999,268.13	19.25%	4,849,963.41
客户 C	35,243,859.38	6.99%	1,762,192.97
客户 D	19,324,487.27	3.83%	966,224.36
客户 E	18,407,281.74	3.65%	18,407,281.74
合计	309,037,935.93	61.31%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用级别较高的银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

(1) 公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 期末公司无已质押的承兑汇票。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

单位名称	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
商业承兑票据		
银行承兑票据	203,622,478.61	
合计	203,622,478.61	

(4) 本公司所取得均为银行承兑汇票，承兑人具有较高的信用，汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业汇票予以终止确认。但如果该等票据到期未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备；银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备；

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,078,573.16	81.52%	75,526,738.12	89.59%
1至2年	5,686,387.68	18.48%	5,498,344.25	6.52%
2至3年			2,312,929.67	2.74%
3年以上			971,853.98	1.15%
合计	30,764,960.84	--	84,309,866.02	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占预付款项账面价值比例（%）
客户A	供应商	12,312,530.29	1年以内、1-2年	40.02
客户B	服务商	3,639,004.07	1年以内	11.83
客户C	供应商	1,615,734.03	1年以内	5.25
客户D	服务商	931,729.86	1年以内	3.03

客户E	供应商	699,890.08	1年以内	2.27
合计		19,198,888.33		62.40

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,844,518.13	
其他应收款	432,527,414.06	306,508,198.27
合计	434,371,932.19	306,508,198.27

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用  不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用  不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	1,844,518.13	
合计	1,844,518.13	

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用  不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及代垫款	3,575,690.32	1,705,308.75
保证金	11,176,099.89	27,638,240.93
应收出口退税		1,262,714.03
单位往来款	1,348,601,445.74	4,463,104,193.69
返利及活动费用	99,711,933.49	111,489,165.55
股权转让款	337,667,323.00	
合计	1,800,732,492.44	4,605,199,622.95

#### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	17,404,674.18	7,158,727.96	4,274,128,022.54	4,298,691,424.68
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-17,404,674.18	51,644,175.24	1,345,625,866.72	1,379,865,367.78
本期核销			12,400.00	12,400.00
其他变动		4,232,383.11	4,306,106,930.97	4,310,339,314.08
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	54,570,520.09	1,313,634,558.29	1,368,205,078.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,723,591,443.00
1 至 2 年	76,962,949.44
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	128,100.00
3 至 4 年	8,000.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	120,000.00
合计	1,800,732,492.44

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备的其他应收款	4,298,691,424.68	1,379,865,367.78		12,400.00	4,310,339,314.08	1,368,205,078.38
合计	4,298,691,424.68	1,379,865,367.78		12,400.00	4,310,339,314.08	1,368,205,078.38

注：其他转出系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	1,332,280,107.33	1 年以内、1-2 年	73.99%	1,332,280,107.33
客户 B	股权款	139,519,170.00	1 年以内	7.75%	6,975,958.50
客户 C	股权款	77,510,651.00	1 年以内	4.30%	3,875,532.55
客户 D	返利及活动费用	70,055,274.81	1 年以内	3.89%	3,502,763.74
客户 E	股权款	46,506,390.00	1 年以内	2.58%	2,325,319.50
合计	--	1,665,871,593.14	--	92.51%	1,348,959,681.62

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	418,060,911.98	126,055,379.86	292,005,532.12	1,688,866,755.95	51,585,780.09	1,637,280,975.86
发出商品	96,455,253.28		96,455,253.28	38,416,492.26		38,416,492.26
包装物	849,571.03		849,571.03	527,287.26		527,287.26
合计	515,365,736.29	126,055,379.86	389,310,356.43	1,727,810,535.47	51,585,780.09	1,676,224,755.38

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	51,585,780.09	133,942,378.75		19,424,001.15	40,048,777.83	126,055,379.86
合计	51,585,780.09	133,942,378.75		19,424,001.15	40,048,777.83	126,055,379.86

其他转出系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

适用  不适用

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

适用  不适用

其他说明：

## 11、持有待售资产

适用  不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

重要的债权投资/其他债权投资

适用  不适用

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	18,588,064.36	12,521,699.67

预缴所得税	6,425,138.12	16,164,475.19
预交增值税	5,257,828.72	
待抵扣及待退税金	4,674,290.32	45,785,890.70
合计	34,945,321.52	74,472,065.56

其他说明：

#### 14、债权投资

适用  不适用

重要的债权投资

适用  不适用

减值准备计提情况

适用  不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

适用  不适用

重要的其他债权投资

适用  不适用

减值准备计提情况

适用  不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用  不适用

坏账准备减值情况

适用  不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

#### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市跨境 翼电子 商务股份 有限公司	53,430,86 2.37			884,225.2 3						54,315,08 7.60	
旅游圈 (北京) 控股有限 公司	2,355,522 .22		2,355,522 .22								
小计	55,786,38 4.59		2,355,522 .22	884,225.2 3						54,315,08 7.60	
合计	55,786,38 4.59		2,355,522 .22	884,225.2 3						54,315,08 7.60	

其他说明

旅游圈（北京）控股有限公司于2021年12月10日注销。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州百伦供应链科技有限公司	4,552,670.91	12,000,000.00
杭州溜达网络科技有限公司		5,000,000.00
一号车市控股有限公司		15,000,000.00
深圳市技加科技有限公司		4,000,000.00
山西省太原市外贸（集团）有限公司		2,000,000.00
深圳市君美瑞信息科技有限公司		25,645,500.00
合计	4,552,670.91	63,645,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
广州百伦供应链 科技有限公司			7,447,329.09		根据管理层持有 意图判断	
一号车市控股有 限公司			15,000,000.00		根据管理层持有 意图判断	
山西省太原市外 贸（集团）有限 责任公司			2,000,000.00		根据管理层持有 意图判断	

其他说明：

注1：深圳市君美瑞信息科技有限公司于2021年9月份对外出售。

注2：杭州溜达网络科技有限公司，深圳市技加科技有限公司其他转出系本期末环球易购体系、帕拓逊体系不在纳入合并报表范围导致。

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	98,480,013.97			98,480,013.97
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	13,270,073.70			13,270,073.70
(1) 处置	13,270,073.70			13,270,073.70
(2) 其他转出				
4.期末余额	85,209,940.27			85,209,940.27
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	23,910,295.30			23,910,295.30
2.本期增加金额	3,023,761.80			3,023,761.80
(1) 计提或摊销	3,023,761.80			3,023,761.80
3.本期减少金额	2,266,767.55			2,266,767.55
(1) 处置	2,266,767.55			2,266,767.55
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,667,289.55			24,667,289.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	60,542,650.72			60,542,650.72
2.期初账面价值	74,569,718.67			74,569,718.67

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
郓城县商铺	3,655,301.50	正在办理
兴华商铺	3,005,899.60	正在办理
晋中金源商铺	2,755,268.88	正在办理
合计	9,416,469.98	

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,846,831.56	347,721,179.44
合计	52,846,831.56	347,721,179.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	318,767,523.57	40,096,733.22	12,322,327.60	84,475,907.42	455,662,491.81
2.本期增加金额		537,721.17	17,722.76	7,091,555.44	7,646,999.37
(1) 购置		537,721.17	17,722.76	7,091,555.44	7,646,999.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	253,364,260.28	30,190,696.08	5,566,139.87	76,152,041.06	365,273,137.29
(1) 处置或报废		504,832.04	371,593.06	49,393,303.25	50,269,728.35
(2) 其他转出	253,364,260.28	29,685,864.04	5,194,546.81	26,758,737.81	315,003,408.94
4.期末余额	65,403,263.29	10,443,758.31	6,773,910.49	15,415,421.80	98,036,353.89
二、累计折旧					
1.期初余额	36,134,990.41	12,527,966.39	7,838,275.78	51,440,079.79	107,941,312.37

2.本期增加金额	9,270,545.85	2,538,126.12	852,396.37	10,605,165.41	23,266,233.75
(1) 计提	9,270,545.85	2,538,126.12	852,396.37	10,605,165.41	23,266,233.75
3.本期减少金额	22,399,296.55	5,683,081.78	2,709,199.84	55,226,445.62	86,018,023.79
(1) 处置或报废		479,590.47	279,386.91	34,909,664.07	35,668,641.45
(2) 其他转出	22,399,296.55	5,203,491.31	2,429,812.93	20,316,781.55	50,349,382.34
4.期末余额	23,006,239.71	9,383,010.73	5,981,472.31	6,818,799.58	45,189,522.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	42,397,023.58	1,060,747.58	792,438.18	8,596,622.22	52,846,831.56
2.期初账面价值	282,632,533.16	27,568,766.83	4,484,051.82	33,035,827.63	347,721,179.44

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
摩天石房产	20,079,282.02	正在办理中

其他说明

- (1) 其他转出系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。
- (2) 报告期内无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

## (5) 固定资产清理

适用  不适用

## 22、在建工程

适用  不适用

### (1) 在建工程情况

适用  不适用

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用  不适用

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用  不适用

### (4) 工程物资

适用  不适用

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	51,496,524.74	51,496,524.74
2.本期增加金额	13,409,914.87	13,409,914.87
3.本期减少金额	8,000,111.14	8,000,111.14
(1) 其他转出	8,000,111.14	8,000,111.14
4.期末余额	56,906,328.47	56,906,328.47
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	15,513,974.17	15,513,974.17

(1) 计提		
3.本期减少金额	1,882,379.08	1,882,379.08
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,882,379.08	1,882,379.08
4.期末余额	13,631,595.09	13,631,595.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	43,274,733.38	43,274,733.38
2.期初账面价值	51,496,524.74	51,496,524.74

其他说明：

注：其他转出系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	车位使用权	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	200,038,295.60	28,400.00	162,678,021.16	1,500,000.00	31,173,846.71	395,418,563.47
2.本期增加金额			61,599.88		2,089,931.53	2,151,531.41
(1) 购置			61,599.88		2,089,931.53	2,151,531.41
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	187,184,027.00	28,400.00	117,151,837.96		20,756,902.27	325,121,167.23
(1) 处置	73,001,770.53				2,990,600.00	75,992,370.53
(2) 其他转出	114,182,256.47	28,400.00	117,151,837.96		17,766,302.27	249,128,796.70
4.期末余额	12,854,268.60		45,587,783.08	1,500,000.00	12,506,875.97	72,448,927.65
二、累计摊销						
1.期初余额	19,060,380.53	21,300.03	99,854,314.17	182,142.91	17,960,105.08	137,078,242.72

2.本期增加金额	2,476,577.02		42,157,185.04	42,857.16	2,259,329.74	46,935,948.96
(1) 计提	2,476,577.02		42,157,185.04	42,857.16	2,259,329.74	46,935,948.96
3.本期减少金额	16,694,414.24	21,300.03	114,175,735.11		10,163,546.28	141,054,995.66
(1) 处置	6,235,567.92				1,700,740.00	7,936,307.92
(2) 其他转出	10,458,846.32	21,300.03	114,175,735.11		8,462,806.28	133,118,687.74
4.期末余额	4,842,543.31		27,835,764.10	225,000.07	10,055,888.54	42,959,196.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,011,725.29		17,752,018.98	1,274,999.93	2,450,987.43	29,489,731.63
2.期初账面价值	180,977,915.07	7,099.97	62,823,706.99	1,317,857.09	13,213,741.63	258,340,320.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

- (1) 其他转出系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。
- (2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。
- (3) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

深圳市环球易购电子商务有限公司	866,260,327.26			866,260,327.26		
香港百斯特科技股份有限公司	111,912.92			111,912.92		
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	250,468,544.21			250,468,544.21		
山西金虎信息服务有限公司	3,097,617.94					3,097,617.94
上海优壹电子商务有限公司	1,413,634,481.78					1,413,634,481.78
合计	2,533,572,884.11			1,116,840,784.39		1,416,732,099.72

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
山西金虎信息服务有限公司	3,097,617.94					3,097,617.94
香港百斯特科技股份有限公司	111,912.92			111,912.92		
深圳市环球易购电子商务有限公司	866,260,327.26			866,260,327.26		
合计	869,469,858.12			866,372,240.18		3,097,617.94

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海优壹电子商务有限公司主营业务电子商务进口业务，本公司将与主营业务相关的经营性资产等作为资产组，报告期内的资产组与购买日所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司按照预计未来现金流量现值确定上海优壹电子商务有限公司可收回金额，未来现金流量基于其2022年-2026年的财务预测确定，并采用税前折现率进行折现，折现率为14.17%。资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的经营数据、合同签订情况和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和资本性支出等。公司聘请了具有证券资格的资产评估机构北京天圆开资产评估有限公司对上述包含商誉的资产组未来现金流量现值进行了评估，并出具了天圆开评报字[2022]第000095号。

商誉减值测试的影响

经测试，收购上海优壹电子商务有限公司形成的商誉未有减值。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,217,598.09	3,483,431.74	7,158,840.31	2,492,641.00	3,049,548.52
合计	9,217,598.09	3,483,431.74	7,158,840.31	2,492,641.00	3,049,548.52

其他说明

其他转出系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	364,857,978.23	90,330,953.40	54,078,390.83	10,231,210.07
存货跌价准备	403,772.70	100,943.18	23,928,662.45	4,421,393.14
未实现内部销售损益			2,044,181.90	325,541.50
无形资产			61,285,837.24	9,192,875.59
股权激励				
未弥补亏损				
应付退货款	1,236,827.01	266,275.76	27,567,098.03	4,548,571.16
合计	366,498,577.94	90,698,172.34	168,904,170.45	28,719,591.46

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值			3,560,789.72	890,197.43
应收退货成本	1,137,477.98	245,572.76	2,404,126.61	396,680.90
合计	1,137,477.98	245,572.76	5,964,916.33	1,286,878.33

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	245,572.76	90,452,599.58	90,452,599.58	28,719,591.46
递延所得税负债	245,572.76		0.00	1,286,878.33

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,236,496,058.61	162,225,208.14
可抵扣亏损	286,887,158.23	6,646,328,488.16
预计负债	599,124,414.58	
合计	2,122,507,631.42	6,808,553,696.30

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年		18,027,076.22	
2022年	858,518.55	288,961,522.79	
2023年	11,373,890.74	207,336,895.10	
2024年	117,079,503.42	2,884,536,411.08	
2025年	73,183,077.94	3,247,466,582.97	
2026年	84,392,167.58		
合计	286,887,158.23	6,646,328,488.16	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	500,000.00		500,000.00	1,364,376.02		1,364,376.02
未确认转让帕拓逊股权	180,184,306.66		180,184,306.66			
合计	180,684,306.66		180,684,306.66	1,364,376.02		1,364,376.02

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
保证借款		569,000,000.00
短期借款-应计利息	39,035.60	945,609.40
保证、抵押借款	28,783,830.86	114,185,750.00
合计	38,822,866.46	684,131,359.40

短期借款分类的说明：

- (1) 质押借款为期末已贴现但尚未到期的应收票据不符合终止确认条件的部分。
- (2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

适用  不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务采购款	200,747,354.23	1,820,319,008.23
应付长期资产购置款	58,173.15	
应付广告费用等	98,826,154.33	250,210,446.64
合计	299,631,681.71	2,070,529,454.87

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	2,292,088.87	2,605,502.85
合计	2,292,088.87	2,605,502.85

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,691,377.33	50,843,298.88
合计	73,691,377.33	50,843,298.88

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,097,216.16	409,672,514.78	522,409,880.27	60,359,850.67
二、离职后福利-设定提存计划	1,124,116.83	16,757,700.84	17,171,672.43	710,145.24
三、辞退福利	3,171,758.32	37,672,839.97	40,787,098.29	57,500.00
四、一年内到期的其他福利			0.00	
合计	177,393,091.31	464,103,055.59	580,368,650.99	61,127,495.91

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	169,414,766.34	381,319,487.28	493,436,909.70	57,297,343.92
2、职工福利费		11,003,645.44	11,003,645.44	
3、社会保险费	460,754.17	10,151,364.32	10,153,321.44	458,797.05
其中：医疗保险费	453,724.77	9,973,374.70	9,975,188.68	451,910.79
工伤保险费	7,029.40	177,989.62	178,132.76	6,886.26
4、住房公积金	286,020.00	6,375,284.08	6,363,411.08	297,893.00
5、工会经费和职工教育经费	2,935,675.65	822,733.66	1,452,592.61	2,305,816.70
合计	173,097,216.16	409,672,514.78	522,409,880.27	60,359,850.67

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	725,130.45	16,150,693.80	16,187,198.64	688,625.61
2、失业保险费	398,986.38	607,007.04	984,473.79	21,519.63
合计	1,124,116.83	16,757,700.84	17,171,672.43	710,145.24

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,348,412.49	40,182,827.57
企业所得税	73,693,140.08	479,003,631.20
个人所得税	12,504,949.64	6,134,473.84
城市维护建设税	355,714.12	1,426,194.17

房产税	1,539,865.63	4,225,217.44
教育费附加及地方教育费附加	279,027.41	1,018,710.15
关税	1,106,519.50	1,275,964.03
印花税	721,192.41	837,423.45
土地使用税		281,189.32
其他税	255,820.52	256,761.32
合计	95,804,641.80	534,642,392.49

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	987,963,375.66	1,193,872,011.96
合计	987,963,375.66	1,193,872,011.96

##### (1) 应付利息

适用  不适用

##### (2) 应付股利

适用  不适用

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,585,914.81	7,034,840.85
借款	298,339,126.41	922,750,913.66
限制性股票回购款	102,240,000.00	102,240,000.00
销售返利及活动费用	198,711,631.98	96,995,545.02
往来款及其他	306,321,487.46	64,850,712.43
帕拓逊股权转让款	76,765,215.00	
合计	987,963,375.66	1,193,872,011.96

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		50,000,000.00
一年内到期的租赁负债	14,165,160.77	14,351,722.26
合计	14,165,160.77	64,351,722.26

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	23,278,686.34	
代收个税	23,665,200.00	63,837,922.50
待转销项税额	8,841,872.25	2,988,884.16
未终止确认应收票据	100,000.00	
合计	55,885,758.59	66,826,806.66

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

注：未终止确认应收票据为本期背书但尚未到期的应收票据不符合终止确认条件的部分。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款		285,000,000.00
长期借款-应计利息		378,116.21
合计		285,378,116.21

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用  不适用

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用  不适用

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,049,257.15	42,622,814.58
未确认融资费用	-2,421,516.22	-5,913,270.53
合计	30,627,740.93	36,709,544.05

其他说明

## 48、长期应付款

适用  不适用

### (1) 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

### (2) 专项应付款

适用  不适用

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

适用  不适用

### (2) 设定受益计划变动情况

适用  不适用

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	444,551,249.11		
未决诉讼	174,941,644.32		
产品质量保证		45,634,192.78	

合计	619,492,893.43	45,634,192.78	--
----	----------------	---------------	----

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	111,075.83		111,075.83		
合计	111,075.83		111,075.83		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	27,940.67					27,940.67		与资产相关
国内中微小企业产品的多语言跨境电商电子商务平台产业化项目	83,135.16					83,135.16		与资产相关
合计	111,075.83					111,075.83		

其他说明：

其他转出系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,558,041,330.00						1,558,041,330.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,716,789,909.84			3,716,789,909.84
其他资本公积	15,402,371.02	7,000,000.00	1,046,661.05	21,355,709.97
合计	3,732,192,280.86	7,000,000.00	1,046,661.05	3,738,145,619.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系帕拓逊免除公司债务导致，本期资本公积减少系本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	102,240,000.00			102,240,000.00
合计	102,240,000.00			102,240,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,400,000.00	-24,447,329.09				-24,447,329.09	-26,847,329.09
其他权益工具投资公允价值变动	-2,400,000.00	-24,447,329.09				-24,447,329.09	-26,847,329.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	228,640,176.74	63,731,581.15	311,047,926.49			-247,316,345.34	-18,676,168.60
外币财务报表折算差额	228,640,176.74	63,731,581.15	311,047,926.49			-247,316,345.34	-18,676,168.60
其他综合收益合计	226,240,176.74	39,284,252.06	311,047,926.49			-271,763,674.43	-45,523,497.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

“前期计入其他综合收益当期转入损益”属于其他转出，由本期末帕拓逊、环球易购不在纳入合并报表范围导致。

## 58、专项储备

适用  不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,335,745.39			46,335,745.39
合计	46,335,745.39			46,335,745.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,432,137,168.40	-868,618,896.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,499,432,906.46
调整后期初未分配利润	-4,432,137,168.40	-2,368,051,802.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	673,483,128.69	-2,060,085,365.90
处置其他权益工具投资转入留存收益	-9,790,875.00	4,000,000.00
期末未分配利润	-3,748,863,164.71	-4,432,137,168.40

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,724,074,313.77	7,264,744,724.16	16,310,090,896.00	10,828,723,118.40
其他业务	93,656,550.63	70,816,864.40	113,606,489.90	74,106,333.86
合计	8,817,730,864.40	7,335,561,588.56	16,423,697,385.90	10,902,829,452.26

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	8,817,730,864.40	营业收入	16,423,697,385.90	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	93,656,550.63	其他业务收入	113,606,489.90	其他业务收入
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性	93,656,550.63	其他业务收入	113,606,489.9	其他业务收入

资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	93,656,550.63	其他业务收入	113,606,489.90	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	8,724,074,313.77	主营业务收入	16,310,090,896.00	主营业务收入

收入相关信息：

适用  不适用

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,985,411.74	3,532,027.62
房产税	3,791,734.79	4,297,180.59
土地使用税	632,855.95	529,926.32
车船使用税	4,521.76	17,312.56
印花税	3,837,248.56	2,517,374.71
教育费附加、地方教育费附加	1,451,696.33	2,516,501.55
河道管理费及其他	477.50	517.09
合计	11,703,946.63	13,410,840.44

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	294,959,880.31	482,599,495.07
仓储费、物流费、运杂费、辅料、打包费	176,295,546.06	1,295,384,970.47
广告、业务宣传、促销费	180,036,964.30	1,225,737,433.02
房租	11,988,028.11	21,182,632.47
平台使用费、网站维护费及佣金等	479,540,786.75	1,446,508,363.73
其他	41,473,051.29	160,564,135.76
合计	1,184,294,256.82	4,631,977,030.52

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	143,695,716.16	332,609,492.89
会议费、差旅费、招待费	5,936,399.84	6,188,422.92
办公费	9,571,743.63	18,455,257.74
折旧费、无形资产摊销	80,404,425.05	99,046,573.21
水电暖及日常维修费	6,777,950.56	12,798,915.52
律师费、审计费等中介费	58,492,860.08	27,600,059.60
股权激励成本		-73,265,201.37
租赁费	11,390,520.09	25,473,912.46
其他	18,984,714.77	38,818,737.05
合计	335,254,330.18	487,726,170.02

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,705,057.27	88,103,111.54
其他		2,042,687.05
合计	12,705,057.27	90,145,798.59

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	166,635,496.69	223,883,976.56
减：利息收入	850,376.30	5,009,063.60
手续费	4,108,788.73	13,943,812.79
汇兑损益	65,223,621.69	170,238,168.42
未确认融资费用	2,820,038.66	
其他	1,615,807.14	32,158,104.93
合计	239,553,376.61	435,214,999.10

其他说明：

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业经济发展补助	18,330,000.00	

2021 年中央外经贸发展专项资金	3,940,000.00	
2020 年中央外经贸发展专项资金	789,598.00	
稳岗补贴、生育津贴及个税返还等	2,406,423.80	4,187,187.47
以工代训补贴		2,102,000.00
深圳市商务局-霍煦 2019 年度中央外经贸发展资金		1,427,983.00
企业研究开发资助款		1,000,000.00
2019 年中央外经贸发展专项资金		681,619.00
宋佳莉 2019 年中央外经贸发展专项资金第一批		500,000.00
前海合作区新兴贸易发展专项扶持资金		278,362.25
深圳市科技创新委员会-高新处 2019 年企业研发资助资金		214,000.00
深圳市市场监督管理局-2018 年第二批境外商标补贴		193,550.00
肇庆新区管理委员会经济促进局 2018 年促进外贸稳份额调结构增效益资金		138,224.00
职工培训补贴		131,389.17
递延收益转入		103,480.95
信息服务和服务贸易资助项目		70,300.00
2018 年深圳市第二批计算机软件著作权补助项目		27,000.00
深圳市南山区科技创新局-专利支持计划拟资助项目		24,000.00
2019 年跨境电商扶持项目		6,046.00
合计	25,466,021.80	11,085,141.84

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	884,225.23	1,478,353.26
处置长期股权投资产生的投资收益	3,193,193,977.43	302,666,643.05
理财产品收益		1,469,040.69
衍生产品收益		-628,947.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,372,998.96	
合计	3,190,705,203.70	304,985,089.47

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

适用  不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融产品公允价值变动损益		-434,181.51
合计		-434,181.51

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,379,865,367.78	-1,249,186,920.71
应收账款坏账损失	-38,481,733.28	-104,311,589.79
应收票据坏账损失	-505,000.00	
预计负债担保损失	-424,182,770.26	
合计	-1,843,034,871.32	-1,353,498,510.50

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-133,942,378.75	-27,244,667.12
十一、商誉减值损失		-695,622,741.53
合计	-133,942,378.75	-722,867,408.65

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-5,076,351.39	-6,014,060.88
合计	-5,076,351.39	-6,014,060.88

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,025,380.93	20,389,172.00	1,025,380.93
其他	1,561,906.25	2,468,837.33	1,561,906.25
合计	2,587,287.18	22,858,009.33	2,587,287.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持专	上海市普陀	补助	因从事国家	否	否		17,500,000.0	与收益相关

项资金	区财政局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)				0	
2020年第一批数字经济产业扶持计划补助款	深圳市工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,240,000.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展专项资金及金融发展专项资金	深圳市南山区经济促进局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2019年中央外贸发展专项资金	深圳市南山区工业和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		228,208.00	与收益相关
纳税奖励		奖励	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	否	否		200,000.00	与收益相关
2020年上半年批发业稳增长补助款	深圳市南山区工业和信息局	补助	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	否	否		117,700.00	与收益相关
澳洲政府疫情补助款	澳大利亚	补助	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	否	否		71,964.00	与收益相关
信息服务和服务贸易资助项目	深圳市南山区工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		28,300.00	与收益相关
2018年稳增长资助项目资助款	深圳市南山区工业和信息化局	补助	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	否	否		3,000.00	与收益相关
其他		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	25,380.93		与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	4,616,706.96	11,683,499.50	4,616,706.96
对外捐赠	9,895,002.44	4,511,206.72	9,895,002.44
预计负债	174,941,644.32		174,941,644.32
其他	3,130,202.69	1,306,718.08	3,130,202.69
合计	192,583,556.41	17,501,424.30	192,583,556.41

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,951,584.10	122,394,937.20
递延所得税费用	-62,030,782.70	40,425,388.29
合计	65,920,801.40	162,820,325.49

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	742,779,663.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	185,694,915.78
子公司适用不同税率的影响	49,747,643.21
调整以前期间所得税的影响	-231,520.06
非应税收入的影响	-1,384,036,751.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,491,713.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-108,919,609.71
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	1,167,174,409.54
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	65,920,801.40

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,491,402.73	30,490,052.22
利息收入	850,376.30	5,009,063.60
收到往来款	3,761,096.41	2,986,193.29
保证金或押金	20,085,393.79	13,099,379.67
房租	6,400,112.34	
合计	57,588,381.57	51,584,688.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	733,553,425.65	3,035,681,918.51
付现管理费用	94,241,436.09	282,729,588.27
支付代缴个税	40,172,722.50	
往来款及其他	23,067,680.51	171,930,076.99
合计	891,035,264.75	3,490,341,583.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		265,991,000.00
新余明昌企业管理服务有限公司		858,189.35
深圳市君美瑞信息科技有限公司股权转让款	33,540,000.00	
其他	4,700,000.00	
合计	38,240,000.00	266,849,189.35

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		114,241,000.00
新余明昌企业管理服务有限公司		858,189.35
上海股权款		55,362,319.92
君美瑞		7,759,211.10

新余高新区恒慧商务服务有限公司	3,100,000.00	
合计	3,100,000.00	178,220,720.37

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	452,650,188.85	1,078,335,425.78
京东平台融资	204,635,902.68	465,645,823.07
上海邦汇商业保理有限公司		279,087,225.00
收到代缴个人所得税		63,837,922.50
深圳市高新投集团有限公司		200,000,000.00
华兴银行授信保全 2.27		130,000,327.83
个人及单位借款	25,000,000.00	251,067,300.00
payoneer 借款		47,774,299.18
借款 6540-受限		22,528,879.20
蚂蚁信贷		69,576,513.96
合计	682,286,091.53	2,607,853,716.52

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函手续费、银行押金、贴现息、保证金等	4,990,848.24	110,280,386.85
归还股东借款	793,875,182.18	935,587,436.56
归还平台融资	204,635,902.68	191,445,058.54
深圳市高新投集团有限公司	204,120,000.00	
上海邦汇商业保理有限公司		124,942,556.05
华兴银行授信保全 2.27		130,000,327.83
个人及单位借款	23,516,000.00	174,642,360.00
蚂蚁信贷		70,382,390.50
payoneer 借款		69,006,662.00
租赁负债	14,351,722.26	
合计	1,245,489,655.36	1,806,287,178.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	676,858,861.74	-2,061,814,575.72
加：资产减值准备	1,552,794,479.81	2,076,365,919.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,803,969.72	37,621,442.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	46,935,948.96	60,509,041.69
长期待摊费用摊销	7,158,840.31	14,849,815.33
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）	8,574,657.54	6,014,060.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,616,706.96	11,683,499.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		434,181.51
财务费用（收益以“－”号填列）	209,845,354.57	305,293,253.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,190,705,203.70	-304,985,089.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-61,733,008.11	44,100,712.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-228,457.90	122,531.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	333,432,300.45	242,673,038.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-658,842,563.30	-561,143,740.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	754,752,164.53	29,639,464.10
其他		-73,265,201.37
经营活动产生的现金流量净额	-274,735,948.42	-171,901,646.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	496,977,950.74	592,966,866.85
减：现金的期初余额	592,966,866.85	1,121,640,009.25
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	-95,988,916.11	-528,673,142.40

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,404,722,892.16
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	232,597,492.05
其中:	--
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	1,172,125,400.11

其他说明:

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	496,977,950.74	592,966,866.85
其中: 库存现金	36,634.98	433,039.08
可随时用于支付的银行存款	455,788,616.94	442,695,084.12
可随时用于支付的其他货币资金	41,152,698.82	149,838,743.65
三、期末现金及现金等价物余额	496,977,950.74	592,966,866.85

其他说明:

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
一、受限货币资金		
1、银行存款	24,157,605.02	冻结款项
2、其他货币资金	7,746,723.04	平台、银行承兑、贷款保证金
二、用于抵押担保的房产及存货		
1、投资性房地产	17,127,243.61	借款抵押
2、固定资产	18,822,793.40	借款抵押
3、存货	220,759,703.96	借款抵押
合计	288,614,069.03	--

其他说明:

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

美元	5,984,382.04	6.3757	38,154,624.57
欧元	24,439.21	7.2197	176,443.76
港元	436,486,007.79	0.8176	356,870,959.97
加拿大元	4,726.57	5.0046	23,654.59
英镑	3,313.55	8.6064	28,517.74
应收账款			
美元	29,662,240.20	6.3757	189,117,544.85
欧元	136,651.78	7.2197	986,584.86
英镑	27,719.02	8.6064	238,560.97
澳大利亚元	43,152.09	4.622	199,448.96
加拿大元	83,385.21	5.0046	417,309.62
其他应收款			
美元	4,786,846.62	6.3757	30,519,498.00
欧元	290.00	7.2197	2,093.71
港元	2,150,000.00	0.8176	1,757,840.00
短期借款			
港元	35,000,000.00	0.8176	28,783,830.86
应付账款			
美元	30,775,321.29	6.3757	196,214,215.94
欧元	24,733.97	7.2197	178,571.84
其他应付款			
港元	70,145.60	0.8176	57,351.04
美元	59,851,484.23	6.3757	381,595,108.01
欧元	169,041.01	7.2197	1,220,425.38

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

适用  不适用

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

##### (2) 合并成本及商誉

适用  不适用

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

##### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

##### (6) 其他说明

#### 2、同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

##### (2) 合并成本

适用  不适用

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

##### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用  不适用

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司及其子公司	2,020,000,000.00	100.00%	股权转让	2021年04月22日	股权转让协议	577,482,436.57						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 本报告期，公司新设、收购子公司/孙公司情况如下：

太原市通力成科技有限公司、字母表品牌管理（深圳）有限公司、深圳市广聚盈商业有限公司、香港泰宜商贸有限公司、深圳市萨拉菲尔商业有限公司、深圳市黛丝丽商业有限公司、香港黛丝丽有限公司、深圳若诗盖尔时尚科技有限公司、深圳阿基时尚科技有限公司、香港彼岸信息科技有限公司、深圳罗斯盖尔时尚科技有限公司、深圳聚思丽科技有限公司、优聘电子商务（海南）有限公司、上海优蔚信息科技有限公司、优捷佳电子商务（海南）有限公司、深圳众启和企业咨询有限公司、上海飒腾电子商务有限公司、香港飒芙有限公司、深圳市惠誉电子商务有限公司、深圳市环汇通电子商务有限公司、深圳市兰凌新电子商务有限公司。

(2) 本报告期，公司注销、转让和出售的子公司/孙公司情况如下：

深圳罗斯盖尔时尚科技有限公司、深圳聚思丽科技有限公司、优捷佳电子商务（海南）有限公司、珠海市瀚海源投资管理有限公司、长沙诚勤服装有限公司、南京百圆裤业有限公司、合肥百圆裤业销售有限公司、亿蔓文化传媒有限公司。

(3) 本报告期，公司破产清算的子公司/孙公司情况如下：

深圳市环球易购电子商务有限公司为跨境通全资子公司。山西省太原市中级人民法院（以下简称“太原中院”）于2021年11月30日作出（2021）晋01破申14号民事裁定书，裁定受理申请人深圳市中安视讯科技有限公司对环球易购的破产清算申请。

2021年12月3日，太原中院作出（2021）晋01破8号《决定书》，太原中院指定山西国晋律师事务所担任环球易购管理人，郭宏伟为负责人。

2021年12月9日，太原中院召开了受理大会，环球易购管理人正式开展破产清算的相关工作，并陆续完成对环球易购公章、印鉴、证照及工商登记资料的交接工作，于2021年12月10日正式进场接管各项资产和业务的管理权。

综上所述，环球易购已被太原中院受理破产清算，且已被太原中院指定的管理人接管，环球易购管理人已完成对环球易

购公章、印鉴、证照及工商登记资料、账册、银行U盾的交接工作，接管了各项资产和业务的管理权；另外山西邦宁律师事务所出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司对全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司失去控制之法律意见书》。公司丧失对其控制权，按照《企业会计准则—合并会计报表》的相关规定，环球易购不再纳入公司合并报表范围。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	
山西百圆裤业有限公司	太原市	太原市	商业	100.00%		投资设立
上海优壹电子商务有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		股权收购
深圳市飒腾电子商务有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00%		投资设立
广东跨境通宝电子商务有限公司	肇庆市	肇庆市	电子商务产业园运用和管理	100.00%		投资设立
广东跨境通宝电子商务产业园有限公司	肇庆市	肇庆市	电子产业园运用和管理	100.00%		投资设立
山西金虎信息服务有限公司	太原市	太原市	商业	51.00%		股权收购
太原市通力成科技有限公司	太原市	太原市	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
字母表品牌管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	商务服务业	100.00%		投资设立
深圳市嘉蓝域境投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资		100.00%	投资设立
香港星联网创有限公司	香港	香港	投资		100.00%	投资设立
深圳市广聚盈商业有限公司	深圳市	深圳市	零售业		60.00%	投资设立
香港泰宜商贸有限公司	香港	香港	商业		100.00%	股权收购
深圳市萨拉菲尔商业有限公司	深圳市	深圳市	零售业		100.00%	投资设立
深圳市黛丝丽商业有限公司	深圳市	深圳市	零售业		70.00%	投资设立
香港黛丝丽有限公司	香港	香港	商业		100.00%	投资设立
深圳若诗盖尔时尚科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
深圳阿基时尚科	深圳市	深圳市	零售业		70.00%	投资设立

技有限公司						
香港彼岸信息科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	股权收购
上海优聘供应链管理有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	股权收购
宁波优壹宝贝电子商务有限公司	宁波市	宁波市	商业		100.00%	股权收购
优妮酷环球商品有限公司	香港	香港	商业		100.00%	股权收购
上海优莹电子商务有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	投资设立
优聘电子商务(海南)有限公司	海南省海口市	海南省海口市	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
上海优蔚信息科技有限公司	上海	上海	技术服务、供应链服务及互联网销售		100.00%	投资设立
深圳飒芙商业有限公司	深圳	深圳	电子商务；软件开发；电子产品的技术开发与销售；商业信息咨询（不含限制项目）；国内贸易；经营进出口业务；供应链管理及相关配套服务。		100.00%	投资设立
深圳市丝路之绸电子商务有限公司	深圳市	深圳市	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
深圳市艾丽丝电子商务有限公司	深圳市	深圳市	商业		100.00%	投资设立
深圳市梵华依电子商务有限公司	深圳市	深圳市	商业		100.00%	投资设立
SOUTHSTAR (HONG KONG) LIMITED	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
LOMEWAY E-COMMERCE (Luxemborg) LIMITED	欧洲	卢森堡	电子商务		100.00%	投资设立
深圳众启和企业咨询有限公司	深圳	深圳	居民服务业		100.00%	投资设立
上海飒腾电子商务有限公司	上海	上海	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
香港飒芙有限公司	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
深圳市惠誉电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市环汇通电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市兰凌新电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

## (2) 重要的非全资子公司

适用  不适用

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

本报告期公司无重要的非全资子公司。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用  不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用  不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用  不适用

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用  不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市跨境翼电子商务股份有限公司	深圳市	深圳市南山区科技园朗山二号路互易电商产业园3楼	电子商务及物流	24.37%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

适用  不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

适用  不适用

本报告期无重要合营企业和联营企业

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用  不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用  不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六之相关项目。

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。

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分

析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司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。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注六相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期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。对境外客户销售形成的应收账款，本公司通过中国出口信用保险公司对外币应收账款投保，以降低坏账风险。此外，资产负债表日，本公司详细审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备，将信用风险降低至较低水平

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
货币资金	528,882,278.80	658,576,651.00
应收票据	9,595,000.00	
应收账款	375,395,306.69	883,068,242.89
应收款项融资	100,000.00	
其他应收款	434,371,932.19	306,508,198.27
合计	1,348,344,517.68	1,848,153,092.16

#### (二)流动风险

流动风险，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。本公司控制流动风险的方法是确保有足够的流动资金履行到期债务，以免造成损失或者损害公司信誉。

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，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司定期分析负债结构和期限，公司财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还到期债务。

截至2021年12月31日，本公司金融负债列示如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
短期借款	38,822,866.46	684,131,359.40
应付账款	299,631,681.71	2,070,529,454.87
其他应付款	987,963,375.66	1,193,872,011.96
一年内到期的非流动负债	14,165,160.77	50,000,000.00
合计	1,340,583,084.60	3,998,532,826.23

#### (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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2021年12月31日，本公司不存在以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款，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.汇率风险

汇率风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
货币资金	395,254,200.63	462,653,118.15
应收账款	190,959,449.26	666,206,244.47
其他应收款	32,279,431.71	329,254,886.10

短期借款	28,783,830.86	114,185,750.00
应付账款	196,392,787.78	886,531,834.75
其他应付款	382,872,884.43	553,514,754.26

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资			100,000.00	100,000.00
（三）其他权益工具投资			4,552,670.91	4,552,670.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用  不适用

本企业的母公司情况的说明

2021年4月30日，杨建新和新兴基金公司签署《表决权委托解除协议》，双方协商一致同意自协议生效之日起新兴基金公司拥有的对杨建新先生及一致行动人合计持有228,791,931股股份对应的表决权委托自动解除。上述协议于双方签署后生效。本次《表决权委托解除协议》签署后，新兴基金公司对杨建新、樊梅花与新余睿景合计持有的228,791,931股股份不再具有支配权，新兴基金公司可支配表决权的股份数量从360,791,931股下降至132,000,000股，可支配表决权比例从23.16%下降至8.47%。杨建新、樊梅花与新余睿景合计持有228,791,931股，可支配表决权比例为14.68%。公司变更为无实际控制人。

本企业最终控制方是无。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

适用  不适用

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨建新	持股 5% 以上股东
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	持股 5% 以上股东
徐佳东	持股 5% 以上股东
新余睿景企业管理服务有限公司	持股 5% 以上股东杨建新一致行动人
樊梅花	持股 5% 以上股东杨建新一致行动人
深圳市君美瑞信息科技有限公司	原持有 10% 股权，现无关联关系
香港诚逸美电子商务有限公司	原持有 10% 股权公司之子公司
CharmingE-Commerce (hongkong) Limited	原持有 10% 股权，现无关联关系

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

香港诚逸美电子商务有限公司	采购商品	34,413,994.06			
深圳市君美瑞信息科技有限公司	采购商品	713,594.11			

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用  不适用

**(3) 关联租赁情况**

适用  不适用

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用  不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海优壹电子商务有限公司、跨境通宝电子商务股份有限公司	28,783,830.86	2021年03月05日	2025年03月05日	否
徐佳东	21,000,000.00	2020年01月31日	2022年01月31日	否
徐佳东	80,000,000.00	2020年04月22日	2021年04月22日	否
杨建新、徐佳东	285,000,000.00	2019年05月23日	2025年05月23日	否
杨建新、徐佳东	130,000,000.00	2020年12月01日	2022年06月02日	否
杨建新	10,000,000.00	2021年10月15日	2022年12月31日	否
跨境通宝电子商务股份有限公司	23,000,000.00	2020年12月30日	2022年08月05日	否
跨境通宝电子商务股份有限公司	80,000,000.00	2020年07月21日	2021年07月20日	是
跨境通宝电子商务股份有限公司、上海优壹电子商务有限公司	191,271,000.00	2021年04月07日	2021年12月08日	是
跨境通宝电子商务股份有限公司、上海优壹电子商务有限公司	191,271,000.00	2020年03月24日	2021年05月25日	是

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

适用  不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用  不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,168,837.49	4,199,900.00

## (8) 其他关联交易

适用  不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市君美瑞信息科技有限公司			345,920.84	
应收账款	CharmingE-Commerce (hongkong) Limited			10,778,906.43	
其他应收款	深圳市君美瑞信息科技有限公司			4,300,000.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司		425,316,666.67

## 7、关联方承诺

适用  不适用

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于资产负债表日发生其他重大未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项如下：

被告	原告	案号	标的金额（元）	管辖法院
深圳环球/跨境通	东莞市靓彩硅胶电子科技有限公司	(2021)粤0305民初5578号	543,099.48	南山法院
深圳环球/肇庆环球/跨境通	深圳市星网信通科技有限公司	(2021)粤1203民初796号	2,080,000.00	鼎湖法院
君仕莱/深圳环球/跨境通/徐佳东	寰宇通达（深圳）供应链管理有限公司	(2021)粤72民初932号	7,134,413.40	广州海事法院
深圳环球/跨境通	深圳市力同芯科技发展有限公司	(2021)粤0305民初13781号	2,295,066.80	南山法院
深圳环球/跨境通	深圳市昊宏国际物流有限公司	(2021)粤0391民初7014号	2,840,185.29	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通/艾利薇	DIRECTLINKWORLDWID ECOMPANYLIMITED	(2020)粤0391民初5883号	10,462,516.87	前海法院
深圳环球/跨境通	深圳柏域斯浩航国际货运代理有限公司	(2021)粤72民初1567号	4,267,416.14	广州海事法院
深圳环球/跨境通	深圳市柏莱电子有限公司	(2021)粤0305民初22563号	1,431,687.00	南山法院
深圳环球/香港环球/跨境通/香港利达/艾利薇	DIRECTLINKWORLDWID ECOMPANYLIMITED	(2021)粤0391民初1819号	2,111,695.49	前海法院
深圳环球/香港环球/跨境通	深圳驊福瑞科技（香港）有限公司	(2021)粤0391民初230号	5,047,661.48	前海法院
深圳环球/跨境通/香港顶弘	宁波裕辉德成国际物流有限公司	(2021)粤72民初488号	676,631.56	广州海事法院
香港环球/深圳环球/跨境通/飒芙	惠州展亿科技有限公司	(2021)粤0391民初7200号	529,041.63	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	汕头市飞鹰科技有限公司	(2021)粤0391民初126号	477,480.41	前海法院

跨境通				
深圳环球/香港环球/跨境通	东莞市靓彩硅胶电子科技有限公司	(2021)粤0391民初4306号	385,698.15	前海法院
深圳环球/香港环球/跨境通	广州市鑫时威科技有限公司	(2021)粤0391民初6588号	1,986,337.31	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	深圳市影冠科技有限公司	(2021)粤0391民初5359号	2,480,810.00	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通/徐佳东	浩利源电子(深圳)有限公司	(2021)粤0391民初6154号	576,700.09	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	安吉中鼎家具有限公司	(2021)粤0391民初8615号	1,052,542.39	前海法院
深圳环球/跨境通/肇庆环球/香港洛美薇	恒峰物流有限公司/深圳市恒峰国际货运代理有限公司	(2021)粤0391民初6678号	2,112,500.39	前海法院
深圳环球/跨境通/肇庆环球/香港环球	义乌市铭赛贸易有限公司	(2021)粤0391民初6064号	419,687.85	前海法院
深圳环球/肇庆环球/跨境通	广州市鑫威车业有限公司	(2020)粤0391民初6727号	2,750,000.00	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通/飒芙/肇庆环球	深圳市麦克康纳科技有限公司	(2021)粤0391民初7188号	577,100.45	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通/飒芙	深圳市福田区欣君高科技电子商行	(2021)粤0391民初7189号	66,335.06	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	维亮(深圳)科技有限公司	(2021)粤0391民初6177号	1,839,666.88	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	中山市加宝摄影器材有限公司	(2021)粤0391民初5476号	237,403.28	前海法院
深圳环球/跨境通	深圳市安卓微科技有限公司	(2021)粤0391民初6704号	3,626,700.89	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通/飒芙	深圳市卓旺科技有限公司	(2021)粤0391民初7317号	53,887.41	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通/飒芙	深圳市汇睿科技有限公司	(2021)粤0391民初7191号	206,866.21	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	UTMCOLIMITED	(2021)粤0391民初7246号	3,056,458.10	前海法院
深圳环球/跨境通/香港环球/飒芙/飒腾	深圳市圳隆源科技有限公司	(2021)粤0391民初6548号	2,453,223.71	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	广州商科信息科技(香港)有限公司	(2021)粤0391民初7176号	3,751,040.42	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	深圳市华拓安防有限公司	(2021)粤0391民初7195号	926,953.00	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	深圳市一诺三维科技有限公司	(2021)粤0391民初7197号	380,964.89	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	深圳赛格电子市场商科电脑展销部	(2021)粤0391民初7179号	237,669.40	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	深圳市可可树科技有限公司	(2021)粤0391民初7196号	302,034.28	前海法院
香港环球/深圳环球/跨境通	深圳市亿值达科技有限公司	(2021)粤0391民初7194号	73,843.80	前海法院

跨境通/飒芙	司			
香港环球/深圳环球/跨境通/全程物流/深国际	G3WORLDWIDEHONGKONG LIMITED	(2021)粤0391民初7987号	3,475,581.61	前海法院
香港泽尧/深圳环球/跨境通	深圳德瑞帕特贸易有限公司	(2021)粤0391民初10219号	1,902,260.21	前海法院
深圳环球/跨境通	鹤山市忠民家具有限公司	(2021)粤0784民初3146号	365,718.80	南山法院
合计			75,194,880.13	

跨境通现有未决诉讼39件，涉诉金额共计75,194,880.13元，根据律师事务所出具的法律意见书：上述未决诉讼跨境通预计不会承担赔偿责任。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

适用  不适用

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 利润分配情况：

2022年4月28日本公司召开的第五届董事会八次会议，批准了2021年度利润分配预案，拟不进行股利分配。

#### (2) 其他资产负债表日后事项说明

1) 2022年1月19日，公司召开第五届董事会第四次会议，审计通过了如下担保议案：

公司全资下属公司深圳飒芙拟针对其全资下属公司SOUTHSTAR (HONG KONG) LIMITED与 Madhouse Co.Limited 签署的《推广合作框架协议》中2022年1月1日-2022年12月31日产生的广告款项提供连带责任担保，担保金额不超过500万美金，担保期限为主合同《推广合作框架协议》履行期限届满之日起一年内，具体以最终签署的合同约定为准。

公司全资子公司上海优壹因业务发展和经营需要，周敏先生拟为上海优壹及其全资子公司提供借款4亿元人民币（或等额其他币种），公司以持有的上海优壹49%的股权向周敏先生提供质押担保，担保期限至2022年12月31日，具体以最终签署的合同约定为准。

2) 2022年3月29日，公司召开第五届董事会第七次会议，审计通过了《关于对下属公司提供担保的议案》，公司全资孙公司优妮酷因业务发展需要，拟向香港卓普信贸易有限公司申请23,000万港币的授信额度，该笔授信额度由优妮酷存放在广州南沙保税仓内存货（价值32,900万港币）提供质押担保，公司、上海优壹为其提供连带责任保证担保，担保期限为1年，具体以最终签署的合同约定为准。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
前期会计差错事项一			
其他应收款账面余额	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	其他应收款账面余额	4,159,525,802.21
其他应收账款坏账准备	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	其他应收账款坏账准备	4,219,909,620.73
其他应收款账面价值	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	其他应收款账面价值	-60,383,818.52
固定资产	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	固定资产	5,172,241.94
资产总计	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	资产总计	-55,211,576.57
应付账款	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	应付账款	267,233,464.93
应交税费	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	应交税费	-137,356,193.20
负债合计	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	负债合计	129,877,271.73
未分配利润	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	未分配利润	-185,088,848.30
归属于母公司的股东权益合计	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	归属于母公司的股东权益合计	-185,088,848.30
股东权益合计	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	股东权益合计	-185,088,848.30
营业成本	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	营业成本	-2,345,276,140.69
销售费用	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	销售费用	184,463,411.14
管理费用	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	管理费用	958,805.24
信用减值损失	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	信用减值损失	-1,243,067,954.69
营业外支出	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	营业外支出	11,531,154.52
利润总额	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	利润总额	905,254,815.10
所得税费用	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	所得税费用	-409,089,243.05
净利润	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	净利润	1,314,344,058.15
归属于母公司的净利润	2021年12月24日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过	归属于母公司的净利润	1,314,344,058.15

	会议和第五届监事会第二次会议审议通过		
前期会计差错事项二			
营业收入	经本公司 2022 年 4 月 28 日第五届董事会第八次会议批准	营业收入	597,396,710.64
营业成本	经本公司 2022 年 4 月 28 日第五届董事会第八次会议批准	营业成本	597,396,710.64

## (2) 未来适用法

适用  不适用

## 2、债务重组

适用  不适用

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

适用  不适用

### (2) 其他资产置换

适用  不适用

## 4、年金计划

适用  不适用

## 5、终止经营

适用  不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用  不适用

### (2) 报告分部的财务信息

适用  不适用

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□ 适用 √ 不适用

### 8、其他

#### 1、预计负债

跨境通全资子公司深圳市环球易购电子商务有限公司（以下简称“环球易购”）进入破产清算程序后，跨境通丧失对其控制权，不再纳入跨境通合并报表范围，跨境通对很有可能承担连带赔偿责任的涉及环球易购的诉讼、担保事项，根据《企业会计准则》及会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，对因上述事项可能承担的付款义务确认预计负债5.30亿元。跨境通及其子公司涉及的其他诉讼、担保事项确认的预计负债0.89亿元，预计负债合计6.19亿元。

#### 2、出售帕拓逊股权事项

(1) ACHIEVERVENTURESIII(HONGKONG)LIMITED尚未回款2.36亿元，2021年12月，对方向公司送达了《解除<关于深圳前海帕拓逊网络技术有限公司之股权转让及增资协议>的通知》，“鉴于5月17日之前目标公司的主营业务已经发生重大不利变化，《股权转让及增资协议》第3.2.2条约定的先决条件直至该协议第7.1.3条约定的期限届满仍未满足，我方特此通知终止《股权转让及增资协议》。请贵司在收到本通知函之日起15日内签署本通知函随附的拟受让股权返还给贵司的股权转让协议书，配合目标公司、我方办理将已经登记在我方名下的拟受让股权返还给贵司的工商变更手续，并配合我方提名董事辞去目标公司董事职务并办理工商备案登记手续，相关费用（如有）由贵司承担。”

公司已向对方回函，表示出售帕拓逊其他各方都已按照合同约定陆续付款，仅ACHIEVERVENTURESIII(HONGKONG)LIMITED要求解除协议，公司并不认可，希望双方仍然保持有效沟通，尽快解决帕拓逊股权转让事宜。

截止目前尚无最新进展，由于该部分股权转让尚存在重大不确定性，基于谨慎性原则，公司暂未确认与该部分股权转让相应的投资收益，将相应股权的长投股权投资120,122,718.57元转入其他非流动资产。

(2) 厦门一苇以航投资合伙企业（有限合伙）尚未回款0.41亿元，公司已向法院提起了诉讼，督促对方尽快支付股权转让款；厦门一苇以航投资合伙企业（有限合伙）向法院提请反诉：请求解除一苇以航与跨境通于2021年4月7日签署的《关于深圳前海帕拓逊网络技术有限公司之股权转让及增资协议》，无须继续履行《关于深圳前海帕拓逊网络技术有限公司之股权转让及增资协议》项目和剩余股权转让款人民币41,359,785元的支付义务、返还已经支付的股权转让款人民币76,765,215元。

截止目前尚无最新进展，由于该部分股权转让尚存在重大不确定性，基于谨慎性原则，公司暂未确认与该部分股权转让相应的投资收益，将相应股权的长投股权投资60,061,588.09元转入其他非流动资产，已收到的股权转让款计入其他应付款。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	385,644.60	28.80%	385,644.60	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	953,169.42	71.20%	87,308.42	9.16%	865,861.00	3,007,821.05	100.00%	79,547.93	2.64%	2,928,273.12
其中：										
账龄组合	953,169.42	71.20%	87,308.42	9.16%	865,861.00	1,590,958.60	52.89%	79,547.93	5.00%	1,511,410.67

合并范围内关联方组合						1,416,862.45	47.11%			1,416,862.45
合计	1,338,814.02	100.00%	472,953.02	35.33%	865,861.00	3,007,821.05	100.00%	79,547.93	2.64%	2,928,273.12

按单项计提坏账准备：385,644.60

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
周朝阳	226,940.00	226,940.00	100.00%	对方资金链断裂
吴守成	158,704.60	158,704.60	100.00%	对方资金链断裂
合计	385,644.60	385,644.60	--	--

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	688,836.42	34,441.82	5.00%
1至2年	264,333.00	52,866.60	20.00%
合计	953,169.42	87,308.42	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	791,020.42
1至2年	547,793.60
合计	1,338,814.02

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		385,644.60				385,644.60
按组合计提坏账准备	79,547.93	94,630.49		86,870.00		87,308.42
合计	79,547.93	480,275.09		86,870.00		472,953.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
企盟供应链管理（天津）有限公司	86,870.00

其中重要的应收账款核销情况：

适用  不适用

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	226,940.00	16.95%	226,940.00
客户 B	220,000.00	16.43%	26,000.00
客户 C	200,000.00	14.94%	10,000.00
客户 D	183,333.00	13.69%	21,666.60
客户 E	158,704.60	11.85%	158,704.60
合计	988,977.60	73.86%	--

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,844,518.13	1,844,518.13
其他应收款	1,016,613,658.21	684,796,422.91
合计	1,018,458,176.34	686,640,941.04

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用  不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用  不适用

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	1,844,518.13	1,844,518.13
合计	1,844,518.13	1,844,518.13

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	88,868.82	4,675.14
保证金	80,000.00	80,000.00
往来款及其他	701,250,954.04	684,775,981.53
环球易购款项	687,647,068.06	
股权转让款	337,667,323.00	
合计	1,726,734,213.92	684,860,656.67

##### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	64,233.76			64,233.76
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-64,233.76	16,415,829.65	693,704,726.06	710,056,321.95
2021 年 12 月 31 日余额		16,415,829.65	693,704,726.06	710,120,555.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,309,863,360.52
1至2年	416,790,853.40
3年以上	80,000.00
5年以上	80,000.00
合计	1,726,734,213.92

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		693,704,726.06				693,704,726.06
按组合计提坏账准备	64,233.76	16,351,595.89				16,415,829.65
合计	64,233.76	710,056,321.95				710,120,555.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
企盟供应链管理（天津）有限公司	86,870.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	684,825,664.14	1年以内、1-2年	39.66%	684,825,664.14
客户 B	往来款	413,209,903.80	1年以内、1-2年	23.93%	
客户 C	往来款	219,080,936.59	1年以内	12.69%	
客户 D	股权转让款	139,519,170.00	1年以内	8.08%	6,975,958.50
客户 E	股权转让款	77,510,651.00	1年以内	4.49%	3,875,532.55
合计	--	1,534,146,325.53	--	88.85%	695,677,155.19

### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,138,270,470.32	3,263,712,085.64	1,874,558,384.68	6,082,347,005.32	32,841,575.67	6,049,505,429.65
对联营、合营企业投资	54,315,087.60		54,315,087.60	55,786,384.59		55,786,384.59
合计	5,192,585,557.92	3,263,712,085.64	1,928,873,472.28	6,138,133,389.91	32,841,575.67	6,105,291,814.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西百圆裤业有限公司							32,841,575.67
山西金虎信息服务有限公司	17,934,100.00			17,934,100.00			17,934,100.00
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	1,027,084,935.00		1,027,084,935.00				
深圳市环球易购电子商务有限公司	3,212,936,409.97			3,212,936,409.97			3,212,936,409.97
珠海市瀚海源投资管理有限公司	1,050,000.00		1,050,000.00				
广东跨境通宝电子商务产业园有限公司	100,000.00					100,000.00	
广东跨境通宝电子商务有限公司	100,000.00					100,000.00	
上海优壹电子商务有限公司	1,789,999,984.68					1,789,999,984.68	
深圳市飒腾电子商务有限公司	300,000.00					300,000.00	
太原市通力成科技有限公司		83,958,400.00				83,958,400.00	

字母表品牌管理(深圳)有限公司		100,000.00				100,000.00	
长沙诚勤服饰有限公司		33,000,000.00	33,000,000.00				
南京百圆裤业有限公司		37,000,000.00	37,000,000.00				
合计	6,049,505,429.65	154,058,400.00	1,098,134,935.00	3,230,870,509.97		1,874,558,384.68	3,263,712,085.64

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市跨境翼电子商务股份有限公司	53,430,862.37			884,225.23						54,315,087.60	
旅游圈(北京)控股有限公司	2,355,522.22		2,355,522.22								
小计	55,786,384.59		2,355,522.22	884,225.23						54,315,087.60	
合计	55,786,384.59		2,355,522.22	884,225.23						54,315,087.60	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	13,689,428.08	14,027,067.95	8,583,745.97	3,080,802.36
合计	13,689,428.08	14,027,067.95	8,583,745.97	3,080,802.36

收入相关信息：

适用  不适用

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		113,625,510.56
权益法核算的长期股权投资收益	884,225.23	1,478,353.26
处置长期股权投资产生的投资收益	746,409,361.12	1,870.08
理财产品收益		2,182.27
合计	747,293,586.35	115,107,916.17

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,693,058.35	
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）	26,491,402.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,404,943.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,165,713,733.30	
减：所得税影响额	67,946,499.59	
少数股东权益影响额	-636,839.86	
合计	2,928,857,474.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	48.83%	0.4323	0.4323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-163.53%	-1.4476	-1.4476

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

跨境通宝电子商务股份有限公司

法定代表人：李勇

二〇二二年四月三十日