跨境通宝电子商务股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 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。

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 10
第四节 公司治理 25
第五节 环境和社会责任 40
第六节 重要事项 41
第七节 股份变动及股东情况 58
第八节 优先股相关情况 64
第九节 债券相关情况 65
第十节 财务报告 66

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	跨境通	股票代码	002640
变更前的股票简称（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	www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
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

统一社会信用代码	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销售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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	7,254,492,919.90	8,817,730,864.40	-17.73%	16,423,697,385.90
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,842,262.58	673,483,128.69	-97.35%	-2,060,085,365.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-69,794,249.18	-2,255,374,346.06	96.91%	-2,341,105,113.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	-103,619,718.83	-274,735,948.42	62.28%	-171,901,646.73
基本每股收益（元/股）	0.0115	0.4323	-97.34%	-1.3222
稀释每股收益（元/股）	0.0115	0.4323	-97.34%	-1.3222
加权平均净资产收益率	1.23%	48.83%	-47.60%	-57.96%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	3,989,135,888.94	3,736,207,798.81	6.77%	6,187,062,732.56
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,448,390,482.11	1,445,896,032.80	0.17%	1,028,432,364.59

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	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	7,254,492,919.90	8,817,730,864.40	营业收入
营业收入扣除金额（元）	104,184,916.27	93,656,550.63	其他业务收入

营业收入扣除后金额（元）	7,150,308,003.63	8,724,074,313.77	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	1,465,822,138.30	1,928,594,985.42	1,716,676,839.60	2,143,398,956.58
归属于上市公司股东的净利润	-10,159,680.27	18,445,796.28	2,033,235.14	7,522,911.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,962,519.40	15,912,389.59	2,263,429.41	-70,007,548.78
经营活动产生的现金流量净额	-331,076,410.22	127,905,892.89	-466,553,288.26	566,104,086.76

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	2022 年金额	2021 年金额	2020 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）	2,154,554.86	-9,693,058.35	-6,166,405.86	
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）	20,833,709.89	26,491,402.73	31,474,313.84	
委托他人投资或管理资产的损益			405,911.65	
债务重组损益	93,258,477.94			

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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,776,180.48	60,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,487,464.89	-186,404,943.20	-3,349,087.47	
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	3,772,905.00	67,946,499.59	43,778,912.68	
少数股东权益影响额（税后）	126,041.52	-636,839.86	232,715.20	
合计	87,636,511.76	2,928,857,474.75	281,019,747.33	--

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

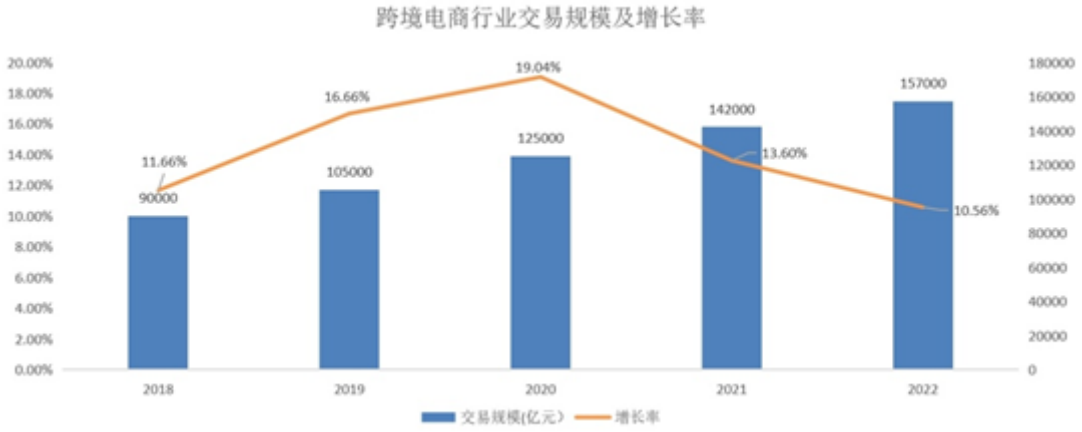
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

1、全球跨境电商行业整体增速变缓，新兴市场表现突出

2022 年全球跨境电商市场整体保持增长，但区域发展速度有所分化。欧美及日韩作为成熟市场，电商零售起步早、渗透率高、基建完善、用户消费力强，表现出了不俗的发展潜力和活力，目前仍为跨境电商的主要阵地，但增速逐渐放缓，基本已经成为存量市场。除此之外，新兴市场表现更为抢眼，据数据机构 Statista 给出的数据显示，2022 年零售电子商务销售额增长前十的国家/地区大多位于东南亚及拉美。一方面，这些新兴地区的电商的渗透率快速提升，目前正吸引越来越多的国际资本争相布局；另一方面庞大的人口基数和不俗的经济表现也意味着待开发的市场巨大，而快速发展的基础设施也为后续的高速增长铺平了道路。据 eMarketer 数据预测，2022 年全球电商增速排名前十的国家中，东南亚地区占据一半，分别为排名前三的新加坡（36%）、印尼（34%）和菲律宾（25.9%），排名第七的马来西亚（18.3%）和第八的泰国（18%）。

2、我国跨境电商出海百花齐放，科技应用助力产业链发展

背靠着中国完善的供应链体系和过去几年精细化运营积累下的丰富经验，我国跨境电商领域迅速成长起来一批各具特色的跨境电商企业。其中有专注于特定强势品类或品牌的中小型企业，凭借其优质的产品质量和逐渐建立起来的品牌口碑成就了国外多个主流平台的优质卖家，也有依托自身雄厚实力的全品类平台型企业，例如 2022 年以来，拼多多、阿里、字节跳动等国内互联网巨头动作不断，不断加码海外电商布局，引起了业内的广泛关注。但随着国内流量红利的逐步减弱，叠加海外消费需求的常态化发展，我国跨境电商发展进入行业调整阶段，国内电商卖家纷纷开始开辟新的业务市场。根据网经社《2022 中国跨境电商市场数据报告》显示，2022 年中国跨境电商市场规模 15.7 万亿元，较 2021 年的 14.2 万亿元同比增长 10.56%，增速较上一年进一步放缓。



随着跨境电商发展进入成熟阶段，跨境电商物流、跨境支付、SaaS 服务、数字营销等围绕着跨境电商领域的服务型企业竞相出现。依托于大数据、云计算、人工智能等数字技术的发展，社交电商、直播电商等新模式的产生，跨境电商产业链进一步得到完善，支撑着行业向着数字化、智能化等领域持续成长，极大地提升了行业发展的速度，有利于行业的资源分配和企业效率的优化。

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。随着行业的合规化发展，为了降低运营风险及促进业务增长，多渠道、多种模式布局正成为越来越多跨境电商企业的共识。我国跨境电商行业发展也从传统铺货模式逐渐转向品牌化发展模式，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行业重要的一席之地。与此同时，跨境通旗下品牌 ZAFUL 已连续多年入选各大榜单中国出海品牌价值 50 强，根据飞书深诺与艾瑞咨询联合发布《MeetBrands 中国出海品牌价值榜单报告》显示，2022 年 ZAFUL 再次入围消费品行业中国出海品牌价值 50 强榜单。

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、公司简况

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收入情况：跨境通实现总营业收入 725,449.29 万元，其中进口业务实现营业收入 670,620.85 万元，占跨境通营业收入的 92.44%；跨境出口业务实现营业收入 49,100.13 万元，占跨境通营业收入的 6.77% 。

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。公司深耕跨境进出口电商业务，

以精细化运营为宗旨，跨境进口电商业务抓住国内消费升级趋势，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 670,620.85 万元，占总营业收入的 92.44%，2021 年度跨境进口电商业务实现营业收入 612,202.90 万元，同比增长 9.54%，该部分业务收入来自优壹电商。

2、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 49,100.13 万元，占总营业收入的 6.77%，2021 年度跨境出口实现营业收入 267,950.38 万元，同比下降 81.68%，该部分业务收入主要来自于飒腾。

其中自营网站（含移动端）实现营业收入 26,783.22 万元，去年同期实现营业收入 60,916.94 万元，同比下降 56.03%；第三方平台实现营业收入 22,316.91 万元，去年同期实现营业收入 207,033.44 万元，同比下降 89.22%。变动较大原因为去年同期合并环球易购 1-11 月份和帕拓逊 1-4 月份数据导致。

（三）核心经营质量概览

1、商品采购

截止 2022 年末，公司向前五大供应商采购金额为 73.87 亿元，占报告期采购总额的 96.80%。

序号	供应商名称	采购额（万元)	占年度采购总额比例
1	客户 A	524,855.32	68.77%
2	客户 B	206,268.11	27.03%
3	客户 C	3,161.69	0.41%
4	客户 D	2,492.28	0.33%
5	客户 E	1,959.57	0.26%
合　计		738,736.97	96.80%

2、仓储物流

（1）仓储

截止 2022 年末，公司各子公司建立国内仓 13 个，仓储面积约 8.42 万平方米，公司未建立海外仓。仓储物流费用支出 4,839.42 万元，占营业收入的 0.67%。

（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，自建物流投入较大且涉及跨区域、跨部门协作，为了专注于业务发展公司在物流模式上主要是与第三方物流服务商合作为主，通过航空小包和海运、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

公司重视存货的日常管理，从财务端和业务端分别进行管控，从产品收货入库到仓库发货全流程建立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，明确呆滞品及滞销品的界定及处理规则。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 2022 年末，公司主要子公司优壹电商经营活动产生的现金流量净额为 5,737.03 万元，飒腾经营活动产生的现金流量净额为-7,968.55 万元。

5、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 415 家，其中直营店 9 家，加盟店 406 家，实现营业收入 3,756.72 万元，占总营业收入 0.52%。

6、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	19,336.14	2.67	92,373.37	10.48
北美洲	29,811.72	4.11	160,532.21	18.20
亚洲	675,022.16	93.04	624,274.88	70.80
大洋洲	989.82	0.14	2,989.54	0.34
南美洲	140.6	0.02	941.87	0.11
非洲	148.85	0.02	661.22	0.07
合计	725,449.29	100.00	881,773.09	100.00

7、分品类收入情况

报告期内，公司收入主要分布在母婴用品等类和服装家居类，各品类营业收入情况如下：

母婴用品等类产品

公司母婴用品等类收入来源主要为优壹电商，产品主要以婴幼儿配方奶粉为主，个护美妆及保健品产品为辅。截至 2022 年 12 月 31 日，公司母婴用品等类产品实现营业收入 669,458.5 万元，同比增长 9.27%，占营业总收入比例为 92.29%。

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、裙装、裤装等为主，家居、配饰等时尚衍生商品为辅。截至 2022 年 12 月 31 日，公司服装类产品实现营业收入 55,231.19 万元，同比下降 36.27%，占营业总收入比例为 7.61%。

8、分渠道收入情况

报告期内，公司业务采用“线上+线下”渠道运营，继续拓展销售渠道，完善多渠道、多层次的销售体系，向全球消费者提供优质产品。

销售渠道	销售模式	营业收入（万元）	占总营业收入比例
线上	第三方平台	603,790.21	83.23%
	自建平台	26,783.22	3.69%
	线上收入小计	630,573.43	86.92%
线下	线下收入小计	94,875.86	13.08%
合 计		725,449.29	100.00%

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，公司旗下拥有自营电商网站平台 ZAFUL。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 635 项，著作权（含软件著作权及图案著作权）102 项。围绕自有品牌基础建设，迅速搭建起了自有品牌体系。目前公司旗下拥有的主要自有产品品牌有 ZAFUL 等，ZAFUL 已连续多年入选各大榜单中国出海品牌价值 50 强，根据飞书深诺与艾瑞咨询联合发布《MeetBrands 中国出海品牌价值榜单报告》显示，2022 年 ZAFUL 再次入围消费品行业中国出海品牌价值 50 强榜单。

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，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，凸显公司的运营竞争能力。通过互联网大数据等技术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，公司打造了进出口双向驱动的贸易链条。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。针对跨境出口业务，公司内部建立了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，将产品质量的监督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。

四、主营业务分析

1、概述

公司目前跨境进口电商业务以优壹电商为主要经营主体，积极布局国内市场，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，为国内消费者以及主要电商平台提供优质的海外产品；跨境出口以快时尚品类为主，致力于打造一个全球快时尚购物品牌和潮流聚集地，业务主体主要为跨境通旗下公司飒腾。飒腾业务主要依托于公司自有网站（www.zaful.com）销售其自有品牌 zaful 的产品，同时公司拓展自有品牌第三方平台销售业务，云玺作为承载主体主要通过海外第三方平台 Amazon、Walmart、EBAY 等开展业务，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。

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。

报告期内，优壹电商实现营业收入 673,869.15 万元，净利润 16,365.24 万元。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。2023 年优壹电商将继续拓展美妆、保健等品类，促进业务增长。

飒腾

飒腾业务目前主要由全资子公司飒芙承接，飒芙业务主要依托于公司自有品牌 ZAFUL，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。目前飒芙业务主要通过自有网站和第三方外部平台开展，自营网站业务主体为飒芙，第三方外部平台业务主体为飒芙子公司云玺。通过多年深耕，飒芙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，飒芙已经积累了包括泳装、女装、男装等为主，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、中东、东南亚等各大经济体市场。

截至报告期末，ZAFUL 自营网站注册用户数 5,619.2 万人，月均活跃用户数 667.7 万人，在线 SKU 数 11.6 万，平均客单价 64.5 美元。 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 46,568.13 万元，净利润-8,162.18 万元。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 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	7,254,492,919.90	100%	8,817,730,864.40	100%	-17.73%
分行业					
传统服装贸易行业	37,567,167.93	0.52%	24,414,229.24	0.28%	53.87%
电子商务行业	7,112,740,835.70	98.04%	8,699,660,084.53	98.66%	-18.24%
其他行业	104,184,916.27	1.44%	93,656,550.63	1.06%	11.24%
分产品					
服饰家居类	552,311,882.56	7.61%	866,709,137.58	9.83%	-36.27%
电子产品类	7,596,040.58	0.10%	1,824,395,215.17	20.69%	-99.58%
母婴用品等	6,694,584,996.76	92.29%	6,126,626,511.65	69.48%	9.27%
分地区					
国内	4,131,046,421.95	56.94%	3,715,367,815.55	42.14%	11.19%
国外	3,123,446,497.95	43.06%	5,102,363,048.85	57.86%	-38.78%
分销售模式					
零售	7,254,492,919.90	100.00%	8,817,730,864.40	100.00%	-17.73%

（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	7,112,740,835.70	6,357,397,917.10	10.62%	-18.24%	-12.49%	-5.87%
分产品						
母婴用品等	6,694,584,996.76	6,143,887,489.51	8.23%	9.27%	9.77%	-0.41%
分地区						
国内	4,131,046,421.95	3,711,613,429.54	10.15%	11.19%	7.76%	2.85%
国外	3,123,446,497.95	2,712,364,387.15	13.16%	-38.78%	-30.30%	-10.58%
分销售模式						
零售	7,254,492,919.90	6,423,977,816.69	11.45%	-17.73%	-12.43%	-5.36%

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	2022 年	2021 年	同比增减
传统服装贸易	销售量	件	1,417,908	799,041	77.45%
	生产量	件	679,587	951,306	-28.56%
	库存量	件	802,112	1,540,433	-47.93%
电子商务	销售量	件、个、台等	39,835,378	51,893,102	-23.24%
	生产量	件、个、台等	38,403,997	30,608,188	25.47%
	库存量	件、个、台等	3,399,526	4,830,907	-29.63%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

报告期内传统服装贸易行业变动较大原因为买赠促销活动所致；电子商务行业变动较大原因为飒腾销量下滑所致。

（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	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
传统服装贸易	营业成本	29,341,233.41	0.46%	24,520,991.48	0.33%	19.66%
电子商务	营业成本	6,357,397,917.10	98.96%	7,264,744,724.16	99.03%	-12.49%
其他	营业成本	37,238,666.18	0.58%	46,295,872.92	0.64%	-19.56%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 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	275,650,267.94	4.29%	624,025,046.90	8.51%	-55.83%
电子产品类	营业成本	4,440,059.24	0.07%	1,114,387,918.61	15.19%	-99.60%
母婴用品等	营业成本	6,143,887,489.51	95.64%	5,597,148,623.05	76.30%	9.77%

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：

太原市万木坤贸易有限公司、深圳市云玺商务有限公司、香港云玺商务有限公司、深圳市智汇集创电子商务有限公司、香港芙星有限公司、深圳市云锦天成商务有限公司、香港云锦天成商务有限公司、深圳市迪卡娜尔电子商务有限公司、深圳市丽芙琪电子商务有限公司、深圳市伊斯娜电子商务有限公司、深圳市珂薇娜电子商务有限公司、深圳市芙蒂丝商贸有限公司、深圳市亨里得商务有限公司、深圳市姿尼电子商务有限公司、字母表品牌集团有限公司、深圳市慕纱诺电子商务有限公司、深圳市悠刻商贸有限公司。

（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：

山西金虎信息服务有限公司、深圳市萨拉菲尔商业有限公司、深圳若诗盖尔时尚科技有限公司、深圳市黛丝丽商业有限公司、香港黛丝丽有限公司、深圳阿基时尚科技有限公司、香港彼岸信息科技有限公司、深圳市慕纱诺电子商务有限公司、字母表品牌集团有限公司。

（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）	5,047,411,964.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	69.58%
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	2,660,560,572.84	36.68%
2	客户 B	1,359,281,706.90	18.74%
3	客户 C	599,564,725.69	8.26%
4	客户 D	234,023,930.85	3.23%
5	客户 E	193,981,028.11	2.67%
合计	--	5,047,411,964.39	69.58%

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）	7,387,369,678.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	96.80%
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	5,248,553,225.91	68.77%
2	客户 B	2,062,681,054.36	27.03%
3	客户 C	31,616,908.67	0.41%

4	客户 D	24,922,800.68	0.33%
5	客户 E	19,595,688.56	0.26%
合计	--	7,387,369,678.18	96.80%

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	457,501,824.62	1,184,294,256.82	-61.37%	去年同期合并环球易购 1-11 月份和帕拓逊 1-4 月份数据所致
管理费用	168,587,527.17	335,254,330.18	-49.71%	去年同期合并环球易购 1-11 月份和帕拓逊 1-4 月份数据所致
财务费用	101,045,215.10	239,553,376.61	-57.82%	去年同期合并环球易购 1-11 月份和帕拓逊 1-4 月份数据所致
研发费用		12,705,057.27	-100.00%	去年同期合并帕拓逊 1-4 月份数据，本期无研发支出所致

4、研发投入

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,420,604,381.91	8,521,529,586.60	-12.92%
经营活动现金流出小计	7,524,224,100.74	8,796,265,535.02	-14.46%
经营活动产生的现金流量净额	-103,619,718.83	-274,735,948.42	62.28%
投资活动现金流入小计	19,024,738.66	1,219,479,122.00	-98.44%
投资活动现金流出小计	7,673,019.68	15,581,506.66	-50.76%
投资活动产生的现金流量净额	11,351,718.98	1,203,897,615.34	-99.06%
筹资活动现金流入小计	1,536,676,332.20	1,207,518,591.37	27.26%
筹资活动现金流出小计	1,420,535,276.55	2,279,091,536.26	-37.67%
筹资活动产生的现金流量净额	116,141,055.65	-1,071,572,944.89	110.84%
现金及现金等价物净增加额	12,491,535.00	-95,988,916.11	113.01%

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）投资活动现金流入同比减少，主要原因为上年同期处置帕拓逊子公司产生现金流入较大。

（2）投资活动现金流出同比减少，主要原因为公司报告期内投资减少。

（3）筹资活动现金流入同比增加，主要原因为本报告期内借入款项增加所致。

（4）筹资活动现金流出同比减少，主要原因为报告期内经营性现金流需求较大，较上期归还借款减少所致。

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

主要原因为公司对应收款项、存货减值准备的计提和固定资产折旧摊销，以及公司不动产债务重组收益影响利润金额较大所致。

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	-3,733,080.78	-5.66%	上海优壹票据贴现所致	否
资产减值	82,862,887.98	125.63%	应收款项及存货减值计提所致	否
营业外收入	2,441,079.60	3.70%	政府补助	否
营业外支出	34,937,235.78	52.97%	计提环球易购的未决诉讼和对其担保的预计损失所致	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

	2022 年末		2022 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	526,499,069.21	13.20%	528,882,278.80	14.16%	-0.96%	
应收账款	529,017,632.76	13.26%	375,395,306.69	10.05%	3.21%	上海优壹营收增加，导致应收账款增加
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	418,590,127.19	10.49%	389,310,356.43	10.42%	0.07%	旺季备货存货增加
投资性房地产	31,023,268.74	0.78%	60,542,650.72	1.62%	-0.84%	出售商铺、不动产抵债所致
长期股权投资	53,816,352.21	1.35%	54,315,087.60	1.45%	-0.10%	权益法下确认投资收益所致
固定资产	30,870,446.33	0.77%	52,846,831.56	1.41%	-0.64%	出售商铺、不动产抵债所致
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	32,646,321.56	0.82%	43,274,733.38	1.16%	-0.34%	飒芙退租办公区所致
短期借款		0.00%	38,822,866.46	1.04%	-1.04%	归还短期借款所致
合同负债	90,134,681.86	2.26%	73,691,377.33	1.97%	0.29%	上海优壹预收货款增加所致
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	19,639,861.66	0.49%	30,627,740.93	0.82%	-0.33%	飒芙退租办公区所致

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	4,552,670.91	-372,961.18			1,600,000.00			5,779,709.73
上述合计	4,552,670.91	-372,961.18			1,600,000.00			5,779,709.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

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
上海优壹电子商务有限公司	子公司	电子商务	30,000,000.00	2,139,777,901.38	932,784,266.30	6,738,691,478.46	207,686,626.24	163,652,446.42
深圳市飒腾电子商务有限公司	子公司	电子商务	1,000,000	122,542,578.50	-601,791,297.26	465,681,267.26	-78,505,941.32	-81,621,777.01

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
山西金虎信息服务有限公司	出售	本次交易减少公司 2022 年度合并报表利润总额约人民币 20.43 万元

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。自有品牌路线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，增加海外市场对中国品牌的认可度，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，助力品牌出海；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、渠道等多维度覆盖的服务。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

国内跨境电商通过多年的海外深耕，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，持续开拓新的国家及区域市场，挖掘海外消费者的潜在需求。

（二）上一年度计划完成情况

1、建立完善的团队激励机制，提升业务活力

2022 年公司通过对过往历史问题的梳理，结合不断优化的各项制度，贯彻执行了精准灵活的多项激励措施。针对业务层面，从宏观的行业前景到具体的产品品类、业务发展平台、竞品对照等各维度，公司进行了全面复盘，对于后续发展前景综合评估后不符合公司战略发展规划的项目进行了淘汰。人员层面，激活了各项激励机制，根据多种业务指标的表现来执行不同维度的考核，奖惩分明，优化业务板块，保持了团队活力与潜力。

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

2022 年以来公司从多个维度出发，搭建了涵盖各层面的管理体系。子公司管理层面，由审计部对母公司及子公司各项内控制度进行梳理，结合发现的问题和会计师事务所的建议，查漏补缺，编制了覆盖基本规范到专项管理的各类管控守则。同时由母公司及各子公司针对各自的实际情况进行适配度修订，确保制度的防范风险能力和企业的发展相匹配，配合母公司对子公司的日常各项监督和检查，带动内控体系的有效运行，推动了公司内控的建设和升级。

3、专注于主营业务的发展，提升企业核心竞争力

公司专注于主营业务的发展，2022 年以来出口进口两手抓，深耕跨境电商领域。出口方面，公司针对主要品牌 ZAFUL 进行了品牌升级，从产品的面料、版型、工艺、logo 等方面做了全方位的调整，确保 zaful 的核心品类泳装在同价位的竞品中处于第一梯队。同时，拓展了第三方销售渠道，在多个平台开设自有品牌店铺，既有利于业务的业绩增长也符合公司的品牌化发展战略。

进口方面，从合作平台角度，公司与天猫、京东、拼多多等知名电商平台的业务往来稳步增长，同时积极拥抱新业态，入驻抖音平台，店铺销售额首月破千万。获得 2022 年度京东优质合作伙伴奖、2022 天猫国际母婴直营优秀供应商、2022 财年天猫国际挚爱拍档（服务商）、2022 年江苏婴知岛战略合作奖等多个奖项。其中达能品牌业务在 618 和双十一期间连续蝉联品牌第一。针对品牌及品类拓展，公司引进保健品品牌白兰氏，深度挖掘如丝塔芙等以往合作优质品牌，结合自身丰富的电商运营经验，使其在天猫国际、京东直营等渠道的业务持续为公司贡献业绩。

（三）下一年度经营计划

1、积极拥抱变化，探索业务层面新技术、新模式的发展

随着新技术的迅猛发展，传统各业务模块可能迎来重大变化，为了更好的促进业务增长，提升公司运营效率，2023年公司将会积极探索自身业务和各项新技术的有效结合，尝试数字技术等各项科技对业务的多维度支持，基于市场和用户的需求，不断更新迭代，拓宽新技术、新模式的应用场景，助力企业走上更健康、持续的发展道路。

2、坚持品牌化发展，提升品牌影响力

针对跨境进口和出口的不同业务形态，2023 年公司将继续坚持品牌化发展战略。出口方面，围绕自有品牌 ZAFUL，公司持续优化全域品牌营销推广形态，关注信息传播路径变化趋势，打造出更符合品牌形象的产品品质和品牌特点，保持跨境出口快时尚购物品牌和潮流聚集地的定位不动摇。进口方面，公司专注于引进国外优质的产品品牌，利用公司丰富的品牌运营和拓展经验，从多渠道、多环节为各大品牌方提供品牌发展的一站式解决方案，帮助更多品牌提升品牌影响力，实现品牌方和公司的双向进步。

3、全方位拓展业务可能性，专注优势品类发展

公司充分利用自身积累的有效经验，专注于提升优势品类的影响力。出口方面，2023 年公司计划在巩固原有业务范围的基础上继续拓展中东、东欧和南美等市场，并针对产品调性成立鞋包、家居配饰等项目组，引进更多鞋包和家居配饰的供应商资源；同时在原先 18-25 岁的主打年龄群体用户之外，拓展 26-35 岁的用户群体，覆盖更加全面的优势品类，建立更深的业务护城河。进口方面，2023 年子公司优壹电商将在保持与原有品牌友好合作的情况下，加大与各知名电商平台的合作力度。持续深耕母婴、保健品、美妆三大优势品类，并继续尝试开拓更多的新品牌或新赛道，扩大业务发展市场，增强品牌竞争力的同时促进公司经营业绩的快速增长。

（四）公司面临的风险和应对措施

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。由于跨境电商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，可能对中国跨境电商企业业绩造成较大的影响。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、税务政策，不断完善政策制度；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，采取合法合规的措施开展业务。同时，大力发展自营跨境电商网站和其它第三方平台业务，拓宽公司的营业收入渠道，为公司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进步。

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，跨境电商吸引了一大批从业者，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加入，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，提升自有产品的开发能力，把握行业发展趋势，为公司后续发展找到新的业绩增长点。

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
2022 年 05 月 13 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 2021 年度业绩说明会的投资者	主要沟通公司当前经营情况及公司未来发展计划	投资者关系互动平台：*ST 跨境业绩说明会 20220516

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》等法律、法规的要求，持续开展内部控制治理活动，提升公司治理水平。公司董事、监事、高级管理人员严格遵照相关法律规定和公司规章制度认真履行职责，保证公司治理结构的规范性和有效性。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开三次股东大会，均由董事会召集召开，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相关法律法规及《公司章程》的规定。公司平等对待所有股东，确保股东能够充分行使自己的股东权利，切实保证中小股东的权益。

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。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，确保公司的重大决策由公司独立作出和实施。

3、关于董事与董事会

公司董事会有董事 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，公司董事依据《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。对公司治理和经营决策提出了专业性意见和建议，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

4、关于监事与监事会

公司监事会有 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，勤勉尽责地对公司合法、合规性经营进行监督，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，促进公司持续健康发展。

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

公司严格按照在关法律法规及《信息披露管理办法》等要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，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》及巨潮资讯网(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

公司主营业务为跨境进出口电子商务，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未在公司第一大股东控制的其他企业任职和领薪。

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

公司董事会、监事会、经营层及其他内部机构独立运作，各职能部门在权责、人员等方面与第一大股东控制的其他企业之间完全分开，公司法人治理结构完整，独立行使经营管理职权，不存在与第一大股东控制的其他企业间机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门并配备专职财务人员，拥有独立的财务核算体系、规范的财务会计制度，公司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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.44%	2022 年 01 月 06 日	2022 年 01 月 07 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-007）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	22.33%	2022 年 01 月 24 日	2022 年 01 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-015）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	22.40%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2022-049）

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
李勇	董事、董事长	现任	男	51	2021年05月28日		500,000	190,000			690,000	主观自愿
贾润苹	董事	现任	女	43	2021年05月28日		0	88,800			88,800	主观自愿
张红霞	董事	现任	女	38	2021年05月28日		0	59,400			59,400	主观自愿
苏长玲	独立董事	现任	女	47	2021年05月28日							
鲁培刚	董事	现任	男	51	2021年12月15日		0	60,000			60,000	主观自愿
郑挺颖	董事	现任	男	44	2021年12月15日							
李玉霞	董事	现任	女	44	2021年12月15日		0	60,100			60,100	主观自愿
王丽珠	独立董事	现任	女	59	2021年12月15日							
杨波	独立董事	现任	女	49	2021年12月15日							
高丽	监事	现任	女	37	2021年05月07日		0	15,400			15,400	主观自愿
张倩	监事	现任	女	33	2021		0	15,00			15,00	主观

					年05月28日			0			0	自愿
宫健	监事	现任	男	39	2021年12月15日		0	29,800			29,800	主观自愿
贾润苹	总经理	现任	女	43	2021年05月12日							
张红霞	董事会秘书	现任	女	38	2021年05月12日							
李玉霞	财务负责人	现任	女	44	2021年05月12日							
杨建新	副总经理	现任	男	53	2022年07月13日		213,360,500				213,360,500	
林绪超	副总经理	现任	男	36	2021年12月21日		0	58,600			58,600	主观自愿
蔡兆宝	副总经理	离任	男	42	2021年12月21日	2022年07月07日	0	30,000	7,500		22,500	主观自愿
吴益燚	副总经理	现任	男	38	2021年12月21日		0	30,100			30,100	主观自愿
谢宇嘉	副总经理	现任	男	31	2021年12月21日		0	30,600			30,600	主观自愿
班俊鹏	副总经理	现任	男	44	2021年05月12日		0	30,000			30,000	主观自愿
吉勇	副总经理	现任	男	37	2021年12月21日		0	31,000			31,000	主观自愿
合计	--	--	--	--	--	--	213,860,500	728,800	7,500		214,581,800	--

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，公司副总经理蔡兆宝先生因工作安排原因辞去公司副总经理职务。

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
杨建新	副总经理	聘任	2022 年 07 月 13 日	
蔡兆宝	副总经理	解聘	2022 年 07 月 07 日	工作安排原因

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。现任本公司董事、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。曾任本公司独立董事、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。现任本公司证券事务专员、监事。

杨建新：男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年创建山西百圆，2003 年创建本公司前身百缘物流，曾荣获山西省劳动模范、山西省十大杰出青年、太原市十大杰出青年、首届中国青年创业奖等荣誉称号，曾任本公司董事长、监事，现任山西省政协常委、山西省光彩事业促进会副会长等职务、本公司副总经理。

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、本公司副总经理。

吴益燚：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、深圳飒芙商业有限公司项目总监，现任本公司副总经理。

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、深圳飒芙商业有限公司商品中心副总监，现任本公司副总经理。

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，现任深圳飒芙商业有限公司商品部总监、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交付部总监、本公司副总经理。

在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨建新	新余睿景企业管理服务有限公司	执行董事	2015 年 01 月 12 日		否

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	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
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
杨建新	山西盛饰企业管理服务有限公司	执行董事	2003 年 01 月 08 日		否
杨建新	山西青城房地产开发有限公司	执行董事	2004 年 08 月 09 日		否
杨建新	山西百园物业管理有限公司	执行董事	2007 年 09 月 28 日		否
杨建新	山西奥瑞佳企业管理咨询有限公司	监事	2015 年 05 月 27 日		否
杨建新	山西菲尔德企业管理咨询有限公司	监事	2015 年 05 月 27 日		否
杨建新	深圳安易金控投资有限公司	执行董事	2015 年 06 月 01 日		否
杨建新	深圳前海普利瑞安投资有限公司	监事	2015 年 06 月 02 日		否
杨建新	深圳前海美亚创享投资有限公司	监事	2015 年 06 月 05 日		否
杨建新	深圳前海思泉信成投资有限公司	监事	2015 年 06 月 30 日		否
杨建新	山西艾美佳企业管理咨询有限公司	监事	2015 年 08 月 27 日		否
杨建新	山西汇美忆企业管理咨询有限公司	监事	2016 年 10 月 09 日		否

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

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，对总经理贾润苹、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
李勇	董事、董事长	男	51	现任	77.75	否
贾润苹	董事、总经理	女	43	现任	73.82	否
李玉霞	董事、财务负责人	女	44	现任	60.84	否
张红霞	董事、董事会秘书	女	38	现任	57.79	否
杨建新	副总经理	男	53	现任	14.61	否
班俊鹏	副总经理	男	44	现任	62.52	否
林绪超	副总经理	男	36	现任	96.12	否
蔡兆宝	副总经理	男	42	离任	54.51	否
吴益燚	副总经理	男	38	现任	23.3	否
谢宇嘉	副总经理	男	31	现任	15	否
吉勇	副总经理	男	37	现任	61.32	否
高丽	监事	女	37	现任	13.37	否
张倩	监事	女	33	现任	29.17	否
鲁培刚	董事	男	51	现任	18.8	否
郑挺颖	董事	男	44	现任	0	否
宫健	监事	男	39	现任	60.12	否
苏长玲	独立董事	女	47	现任	25.29	否
王丽珠	独立董事	女	59	现任	25.29	否
杨波	独立董事	女	49	现任	25.29	否
合计	--	--	--	--	794.91	--

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
第五届董事会第三次会议	2022 年 01 月 06 日	2022 年 01 月 07 日	审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》《关于董事会提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第五届董事会第四次会议	2022 年 01 月 19 日	2022 年 01 月 20 日	审议通过了《关于孙公司对其下属公司提供担保的议案》《关于对全资子公司上海优壹电子商务有限公司提供担保的议案》
第五届董事会第五次会议	2022 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 26 日	审议通过了《关于中国证监会山西监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告的议案》
第五届董事会第六次会议	2022 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 10 日	审议通过了《关于中国证监会山西监管局对公司采取责令改正并出具警示函措施决定的整改报告的议案》
第五届董事会第七次会议	2022 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 30 日	审议通过了《关于对下属公司提供担保的议案》
第五届董事会第八次会议	2022 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 30 日	审议通过了《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2021 年度财务决算报告的议案》《关于 2021 年度利润分配预案的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于 2021 年度内部控制评价报告的议案》《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》《关于 2021 年度计提资产减值准备的议案》《关于申请撤销退市风险警示及其他风险警示的议案》《关于 2022 年度为子公司提供担保的议案》《关于孙公司对其下属公司提供担保的议案》《关于 2022 年第一季度报告的议案》《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》《关于董事会提请召开 2021 年年度股东大会的议案》
第五届董事会第九次会议	2022 年 07 月 13 日	2022 年 07 月 14 日	审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》
第五届董事会第十次会议	2022 年 08 月 29 日		审议通过了《关于 2022 年半年度报告及其摘要的议

			案》
第五届董事会第十一次会议	2022 年 10 月 27 日		审议通过了《关于 2022 年第三季度报告的议案》
第五届董事会第十二次会议	2022 年 12 月 29 日	2022 年 12 月 30 日	审议通过了《关于对全资子公司提供担保的议案》

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
李勇	10	5	5	0	0	否	3
鲁培刚	10	2	8	0	0	否	3
郑挺颖	10	1	9	0	0	否	3
贾润苹	10	6	4	0	0	否	3
李玉霞	10	6	4	0	0	否	3
张红霞	10	7	3	0	0	否	3
王丽珠	10	2	8	0	0	否	3
杨波	10	3	7	0	0	否	3
苏长玲	10	1	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

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》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，依法履行职责，积极了解公司的经营情况和财务状况，关注经济形势的变化对公司的影响，按时出席公司董事会及股东大会，在董事会上发表意见，行使职权。同时，通过审阅公司相关报告及信息披露情况对公司治理和经营决策提出了专业性意见和建议，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

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	杨波、苏长玲、李勇	7	2022 年 01 月 29 日	公司汇报 2021 年经营情况；外部审计会计师汇报 2021 年度年报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 2021 年度财务会计报表为基础开展 2021 年度的财务审计工作。	无	无
			2022 年 04 月 15 日	关于审计部 2022 年一季度工作总结及 2022 年二季度工作计划。	无	按照内部审计制度和 2022 年一季度审计计划进行了审计，在审计过程中没有发现重大舞弊和虚假问题。	无
			2022 年 04 月 26 日	外部审计会计师汇报 2021 年度年报审计工作进展及审计的关键问题。	认为经年审会计师审计后的 2021 年财务报告初稿是按照现行企业会计准则的要求编制的，在所有重大方面公允地反映了跨境通 2021 年度的经营成果、现金流量状况以及 2021 年 12 月 31 日的财务状况，并同意以此报表为基础制作 2021 年年度报告及摘要。	无	无
			2022 年 04 月 27 日	外部审计会计师汇报 2021 年度年报审计结果；续聘会计师事项。	认为和信会计师事务所在约定时间内完成了 2021 年年度会计报表所有审计程序，在 2021 年年度审计过程中客观、公正，恪守了公允性原则，对和信会计师事务所出具的 2021 年度审计报告表示认可；同意续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计机构。	对续聘会计师的执业情况、专业资质、诚信状况进行了解核查	无
			2022 年 07 月 15 日	关于审计部 2022 年二季度工作总结及 2022 年三季度工作计划。	无	按照内部审计制度和 2022 年二季度审计计划进行了审计，在审计过程中没有发现重大舞弊和虚假问题。	无
			2022 年 10 月 20 日	关于审计部 2022 年三季度工作总结及 2022 年四季度工作计划。	无	按照内部审计制度和 2022 年三季度审计计划进行了审计，在审计过程中没有发现重大舞弊和虚假问题。	无
			2022 年 12 月 20 日	关于审计部 2023 年内部审计计划	无	无	无

战略委员会	李勇、鲁培刚、贾润苹	1	2022 年 04 月 27 日	审议《关于 2021 年度财务决算报告的议案》	认为公司决算报告是依照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》以及财政部《企业会计准则》等有关要求进行编制，真实反映了公司 2021 年度的财务基本状况，同意决算报告所述内容，并同意将决算报告提交公司第五届董事会第八次会议进行审议。	无	无
提名委员会	苏长玲、王丽珠、贾润苹	2	2022 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
			2022 年 07 月 12 日	对公司高级管理人员候选人杨建新先生的资料进行核查	同意提名杨建新先生为公司副总经理。	无	无
薪酬与考核委员会	王丽珠、杨波、李勇	1	2022 年 04 月 27 日	对公司高级管理人员 2021 年度薪酬发放情况进行认真核查并讨论	公司能够依据公司的实际经营情况对高级管理人员进行考核，并根据其考核结果发放薪酬。	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）	30
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	984
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,014
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,014
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	369
技术人员	102
财务人员	45
行政人员	33
供应链管理人员	189
客服人员	117
产品开发人员	50
其他人员	109
合计	1,014
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生以上	26
本科	439
大专	422
高中（含中专）及以下	127
合计	1,014

2、薪酬政策

报告期内，公司及各子公司薪酬政策无重大调整，以岗位固定薪酬为主，固定薪酬结合考勤及奖惩制度的规定进行核发。激励方面分两部分，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。

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，下属公司新员工导入培训与技能培训作为重点工作推进，加强内部经验分享与交流；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，激发团队活力，提高员工的业务能力、首创精神和创新能力。

4、劳务外包情况

☑适用 □不适用

劳务外包的工时总数（小时）	158,469.04
劳务外包支付的报酬总额（元）	5,370,546.95

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司严格依照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及其他法律、法规、规范性文件的要求，结合行业特征及企业实际运营情况持续优化完善内控管理体系，规范内部控制制度执行， 强化内部控制监督检查。

报告期内，为完善公司内控体系，配合公司开展 2022 年度内部控制评价工作，公司审计部按照《企业内部控制基本规范》、会计师事务所及公司内控体系建设的要求，编制了母公司及各子公司内控制度清单，母公司及各子公司对照清单重新梳理了相关内控制度，同时审计部对母公司及各子公司内控制度梳理中存在的问题进行汇总，督促各子公司针对需改进的内容认真落实，针对性地进行完善，保证 2022 年度的内控评价工作顺利完成。公司审计部对 2022 年度母公司及子公司内部控制的执行情况进行了检查，针对检查中发现的问题及时进行整改，保证公司内控体系的有效运行。

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	2023 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn ）披露的《跨境通宝电子商务股份有限公司 2022 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	100.00%

并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	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控制的监督无效；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。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。	（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。
定量标准	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。	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 2022 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	2023 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn ）披露的《跨境通宝电子商务股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》

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

无

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，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平，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。

（一）股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度体系，充分尊重和维护相关中小股东的合法权益。报告期内公司召开了三次股东大会，股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司设立专线电话、专用邮箱、投资者互动平台等多种形式，充分与投资者沟通交流，确保广大投资者的知情权。

（二）职工权益保护

公司严格贯彻执行《劳动法》等各项法律法规，尊重和保护职工的合法权益，切实保障员工职业健康与安全。严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，保障职工合法权益。公司依法与所有员工签订劳动合同，按照国家及当地主管部门的规定要求，为全体员工缴纳各类社会保险及住房公积金。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，鼓励员工参加各类培训，实现员工与企业的共同成长。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承诚信经营理念，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，同时强化经营团队的专业培训，提高专业能力，提升客户服务能力，为供应商和客户提供快捷高效的服务，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

（四）环境保护与可持续发展

公司及各子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，但仍长期倡导绿色环保，积极履行环境责任，认真落实节能降耗活动，积极推行无纸化办公，选用能耗低的节能办公设备，公司各子公司通过多种途径倡导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

公司一直将回报社会作为企业应尽的社会责任，慈善捐助救难济困。长期以来，公司积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。报告期内公司通过山西省智慧社区发展基金会、太原市慈善总会分别向当地各个辖区失独家庭、山西岢岚县贫困山区共计捐赠物资价值 140 余万元，希望能为社会和谐发展尽一份绵薄之力。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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，	2014 年 11 月 11 日	长期有效	严格履行中

			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。			
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日后，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
资产重组时所作承诺	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
资产重组时所作承诺	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

资产重组时所作承诺	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、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。	2017 年 04 月 10 日	长期有效	严格履行中
资产重组时所作承诺	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
资产重组时所作承诺	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	2020 年 10 月 10 日	长期有效	严格履行中

			公司不得在该等其他销售平台从事相应的销售行为。			
资产重组时所作承诺	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
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
首次公开发行或再融资时所作承诺	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
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
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
承诺是否按时履行	是					

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 2021 年度财务报表被和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带强调事项段无保留意见的审计报告（和信审字（2022）第 000713 号）。2023 年 4 月 26 日公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第九次会议审议通过了《关于 2021 年度审计报告带强调事项段无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，公司 2021 年度审计报告带强调事项段无保留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 2021 年度审计报告带强调事项段无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明审核报告》（和信专字（2023）第 000248 号），具体情况详见公司于 2023 年 4 月 28 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

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）本次会计政策变更的情况概述

1、会计政策变更的原因

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》，规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

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，公司将自施行日期开始执行《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》。其他未变更部分，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

公司将于上述文件规定的起始日开始执行变更后的会计政策。

5、审批程序

本次会计政策变更事项是根据财政部相关规定和要求进行的政策变更，符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定，不属于公司自主变更会计政策的情形，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，本次会计政策变更事项无需提交公司董事会和股东大会审议。

（二）本次会计政策变更对公司的影响

公司本次会计政策变更是根据财政部发布的相关通知的规定和要求进行的政策变更，符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

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：

太原市万木坤贸易有限公司、深圳市云玺商务有限公司、香港云玺商务有限公司、深圳市智汇集创电子商务有限公司、香港芙星有限公司、深圳市云锦天成商务有限公司、香港云锦天成商务有限公司、深圳市迪卡娜尔电子商务有限公司、深圳市丽芙琪电子商务有限公司、深圳市伊斯娜电子商务有限公司、深圳市珂薇娜电子商务有限公司、深圳市芙蒂丝商贸有限公司、深圳市亨里得商务有限公司、深圳市姿尼电子商务有限公司、字母表品牌集团有限公司、深圳市慕纱诺电子商务有限公司、深圳市悠刻商贸有限公司。

（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：

山西金虎信息服务有限公司、深圳市萨拉菲尔商业有限公司、深圳若诗盖尔时尚科技有限公司、深圳市黛丝丽商业有限公司、香港黛丝丽有限公司、深圳阿基时尚科技有限公司、香港彼岸信息科技有限公司、深圳市慕纱诺电子商务有限公司、字母表品牌集团有限公司。

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	2
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	2

当期是否改聘会计师事务所

□是 ☑否

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 2022 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

报告期内，公司收到深圳环球管理人的通知，公司全资孙公司香港环球已进入强制清盘程序，并指定临时清盘人。根据香港环球清盘人要求，需公司相关人员积极配合并协调香港环球临时清盘人开展工作，做好资产、账簿、印鉴（如需）等的保管、移交，以及其他必要的配合工作。因深圳环球已进入破产程序，公司已丧失对其控制权，深圳环球及下属公司（含香港环球）自 2021 年 12 月起不再纳入公司合并报表范围。公司已对深圳环球的预计负债作了相应计提，香港环球的破产不会对公司后续经营造成重大影响。具体情况详见公司于 2022 年 9 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资孙公司被破产清算的公告》（公告编号：2022-068）。

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
原告中国邮政速递物流股份有限公司广东省国际速递分公司与被告肇庆环球运输合同纠纷	1,714.54	否	一审判决	肇庆环球支付原告服务费及违约金	未执行	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
原告跨境通与被告深圳帕拓品牌投资合伙企业（有限合伙）、深圳熙煜万国科技有限公司、深圳帕冰器科技有限公司股权转让纠纷	14,185.38	否	诉讼期	不适用	不适用	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
原告跨境通与被告深圳永帕投资合伙企业（有限合伙）、深圳成逊科技有限公司、刘剑晖股权转让纠纷	7,889.66	否	诉讼期	不适用	不适用	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
原告跨境通与被告深圳永逊投资合伙企业（有限合伙）、 深圳成逊科技有限公司、刘剑晖股权转让纠纷	2,380.9	否	诉讼期	不适用	不适用	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
原告跨境通与被告深圳帕奇投资合伙企业（有限合伙）、深圳熙煜万国科技有限公司、深圳帕冰器科技有限公司股权转让纠纷	3,954.83	否	诉讼期	不适用	不适用	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
原告跨境通与被告深圳帕众投资合伙企业（有限合伙）、深圳熙煜万国科技有限公司、深圳帕冰器科技有限公司、刘剑晖、深圳榴花投资有限公司、深圳成逊科技有限公司、陈巧玲、赵文欢、林燕斌、朱琪、刘永成、姚梦林、陈瑶、陈佳玲、刘翔宇、方小路、甘广凤、徐进、彭学军、黄志强股权转让纠纷	4,741.79	否	诉讼期	不适用	不适用	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
原告希音国际进出口有限公司与被告跨境通股权转让纠纷案	8,564.67	否	一审判决	驳回原告反诉请求	不适用	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
原告上海优壹与被告南京苏宁红孩子科技服务有限公司货款纠纷（线下渠道）	1,399.68	否	一审判决	被告南京苏宁红孩子科技服务有限公司支付原告货款 11763843.28 元及逾期利息损失	未执行	2022 年 08 月 31 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 2022-064）
原告上海优壹与被告南京苏宁红孩子科技服务有限公司货款纠纷（线上渠道）	2,479.22	否	处于诉讼期	无	不适用	2022 年 08 月 31 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 2022-064）
原告肇庆环球与被告中核华泰建设有限公司建设工程施工合同纠纷	12,817.87	否	处于诉讼期	无	不适用	2022 年 08 月 31 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 2022-064）
原告东莞君美瑞与被告北京金智华教科技有限公司买卖合同纠纷	2,252.31	否	一审判决	驳回东莞君美瑞信息科技有限公司全部诉讼请求	不适用	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
被告深圳环球、香港环球、跨境通、艾薇莉供应链与原告 DIRECT LINK WORLDWIDE CO.LTD 物流合同纠纷	1,046.25	否	一审判决	1、被告香港环球支付服务费新加坡币 1,601,721.51 元及按年利率 12%的标准支付逾期付款利息至款项清偿之日止 2、深圳环球和艾利薇对上述债务承担连带清偿责任 3、驳回其他诉讼请求。上述被告共同负担案件受理 76782 元、保全费 5000 元。	未执行	2022 年 08 月 31 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 2022-064）
上诉人王国俊、段舒黎与跨境通、杨建新、深圳环球、邓少炜、帕拓逊与民间借贷合同纠纷	8,750.77	是	二审判决	1、维持一审判决第一、二项；2、撤销一审判决第三、四项；3、跨境通对浙江省金华市中级人民法院（2020）浙 07 民初 144 号民事判决确定的借款人徐佳东应归还王国俊的借款本金人民币 6,972.32 万元及利息不能归还部分承担二分之一的赔偿责任；4、深圳环球、帕拓逊对浙江省金华市中级人民法院（2020）浙 07 民初 144 号民事判决确定的借款人徐佳东应归还王国俊的借款本金人民币 6,972.32 万元及利息不能归还部分承担二分之一的赔偿责任。深圳环球、帕拓逊承担赔偿责任后，有权向徐佳东追偿；5、对王国俊为实现本案债权而支出的律师代理费、财产保全保险费合计 230617 元，由杨建新、邓少炜、段舒黎承担清偿责任，款限判决生效后十五日内支付；跨境通、深圳环球、帕拓逊对杨建新、邓少炜、段舒黎不能清偿部分承担二分之一的赔偿责任；6、驳回王国俊的其他诉讼请求。	未执行	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
上诉人跨境通与中国建设银	36,792.14	否	二审阶段	一审判决肇庆环球清偿借款本金及利	不适用	2022 年 08	巨潮资讯网

行股份有限公司肇庆分行金融借款合同纠纷				息，徐佳东、跨境通、深圳环球、香港环球对上述债务承担连带清偿责任等		月 31 日	（www.cninfo.com.cn）《重大诉讼仲裁及进展的公告》（公告编号 2022-064）
被告肇庆环球、香港环球、跨境通与原告深圳市外代国际货运有限公司货运代理合同纠纷	1,261.98	是	已调解	调解金额 998.88 万元	不适用	2022 年 08 月 31 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 2022-064）
被告跨境通与原告广发证券股份有限公司代位权纠纷	3,912.83	否	一审判决	驳回原告诉讼请求	不适用	2022 年 08 月 31 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 2022-064）
上诉人广州希音国际进出口有限公司与跨境通股权转让纠纷	1,224.8	否	二审阶段	一审判决希音公司支付剩余股权转让款及利息	不适用	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
原告跨境通与被告厦门一苇以航投资合伙企业（有限合伙）、新获（厦门）投资有限公司股权转让纠纷	4,156.32	否	二审阶段	一审判决一苇一航支付股权转让款及利息、违约金	不适用	2022 年 08 月 31 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 2022-064）
原告厦门一苇以航投资合伙企业（有限合伙）与被告跨境通股权转让纠纷	11,984.35	否	二审阶段	一审驳回原告厦门一苇以航投资合伙企业（有限合伙）全部诉讼请求	不适用	2022 年 08 月 31 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 2022-064）
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	15,793.45	是	进入执行程序	跨境通、肇庆环球、香港环球承担债务	剩余本金 2859.75 万元及债务利息未执行	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
被告上海优壹与妮维雅（上海）有限公司采购合同纠纷	1,270.22	否	仲裁裁决	双方互负债务抵销后，上海优壹需向妮维雅（上海）有限公司-水宝宝确美同支付人民币 82.32 万元	未执行	2023 年 03 月 31 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 2023-008）
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	进入执行程序	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、保全费由被告共同承担。	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）
被告跨境通、徐佳东与原告汪喜敬、李军、白丰赫证券	87.69	否	二审判决	撤销一审判决，指令太原市中级人民法院审理	不适用	2023 年 03 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.

虚假陈述责任纠纷							com.cn）《重大诉讼仲裁及进展的公告》（公告编号 2023-008）
跨境通、深圳飒芙、上海优壹、环球易购及其下属公司涉其他采购、邮寄服务、运输合同、金融借款等纠纷	42,763.33	否	处于诉讼期案件 29 件，涉案金额 12,537.65 万元	审理已完成案件 185 件，涉案金额 19,411.14 万元。含调解 24 件，涉案金额 3,829.57 万元；驳回 4 件，涉案金额 144.21 万元；撤诉 20 件，涉案金额 960.75 万元。	进行执行程序案件 97 件，涉案金额 10,814.54 万元，其中已执行案件 12 件，涉案金额 908.18 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
公司	其他	公司在公司治理、内部控制方面存在重大缺陷、对部分子公司未能实施有效管控、财务管理不完善，反映出公司在规范运作方面存在问题；公司未在承诺期内完成回购股份计划	其他	对公司采取责令改正并出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案	2022 年 01 月 08 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行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-009）
公司	其他	公司 2020 年度报告中相关财务数据信息披露不准确	其他	对公司采取责令改正并出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2022 年 02 月 15 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行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-023）

整改情况说明

☑适用 □不适用

1、2022 年 1 月 25 日公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于中国证监会山西监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告的议案》，详见巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn） 《关于中国证监会山西监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告 》（公告编号：2022-018）。

2、2022 年 3 月 9 日公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议通过了《关于中国证监会山西监管局对公司采取责令改正并出具警示函措施决定的整改报告的议案》。详见巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn） 《关于中国证监会山西监管局对公司采取责令改正并出具警示函措施决定的整改报告》（公告编号：2022-028）。

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、诉讼事项”和“十二、处罚及整改情况”；

3、报告期内，公司因深圳环球未履行还款义务而被列为被执行人，公司暂无法获取公司第一大股东杨建新先生未履行生效及所负数额较大的债务到期未清偿情况。

4、截至报告期末，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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期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

公司报告期无其他重大关联交易。

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	800	连带责任保证			至授信到期	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		800				
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）		0				
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	是	否
肇庆环球	2020年03月16	10,000	2020年04月22	8,000	抵押、一般保	肇庆环球名下		1年	否	否

	日		日		证	的部分土地以及部分地上建筑				
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	20,000	连带责任保证			应付款项偿还完毕	否	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	是	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 层办公大楼房产		应付款项偿还完毕	是	否
优妮酷	2021 年 03 月 02 日	19,400	2021 年 04 月 08 日	19,400	质押、连带责任保证	广州南沙保税仓内价值 4,285.71 万美元存货		1 年	是	否
香港南星有限公司	2021 年 03 月 02 日	45,300	2021 年 03 月 01 日	6,100	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	是	否
环球易购	2021 年 11 月 25 日	13,000	2021 年 12 月 02 日	13,000	质押、连带责任保证	优壹电商 15% 股权		6 个月	否	否
上海优壹	2022 年 01 月 20 日	40,000	2022 年 01 月 19 日	40,000	质押	优壹电商 49% 股权		1 年	是	否
优妮酷	2022 年 03 月 30 日	18,700	2022 年 04 月 08 日	18,700	质押、连带责任保证	广州南沙保税仓内价值 32,900 万港币存货		1 年	否	否
上海优壹	2022 年 12 月 30 日	70,000			质押	优壹电商 85% 股权		1 年	否	否
报告期内审批对子		128,700		报告期内对子公司						177,851.5

公司担保额度合计（B1）				担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		352,431.5		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						67,970
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	质押、连带责任保证	应收账款		3年	否	否
香港南星有限公司	2021年09月24日	320	2022年06月01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	是	否
香港南星有限公司	2022年01月20日	3,180			连带责任保证			1年	否	否
香港南星有限公司	2022年04月30日	500			连带责任保证			2年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		3,680		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						16,530
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		20,210		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						12,880
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）		132,380		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						195,181.5
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		378,941.5		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						80,850
实际担保总额（即A4+B4+C4）占公司净资产的比例										55.82%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
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）										49,590
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）										8,430.48
上述三项担保金额合计（D+E+F）										58,020.48
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有										

他									
三、股份总数	1,558,041,330	100.00%				0	0	1,558,041,330	1,010.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

1、2022 年 2 月 17 日，公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组限售股份上市流通，合计解除限售股份 5,523,303 股，其中周敏 4,959,698 股、沈寒 281,801 股、陈巧芸 140,902 股、李侃 140,902 股。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2022-024）。

2、公司董事会、监事会于 2021 年 12 月 15 日换届，公司前任董事、监事、高级管理人员持有的高管锁定股于届满六个月后解除限售，合计解除限售股份 183,209,422 股。

3、报告期内，公司部分董事、监事、高级管理人员增持公司股份，增加高管锁定股合计 554,100 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	213,360,500	160,020,374	213,360,500	160,020,374	高管锁定股	2022 年 6 月 15 日
徐佳东	131,513,827		128,013,827	3,500,000	高管锁定股 128,013,827 股，股权激励股 3,500,000 股	2022 年 6 月 15 日
周敏、沈寒、李侃、陈巧芸	5,523,303		5,523,303		公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之股份对价新增股份。	2022 年 2 月 17 日
籍鹏龙	1,700		1,700		高管锁定股	2022 年 6 月 15 日
李杰	2,250		2,250		高管锁定股	2022 年 5 月 23 日
刘永成	1,806,519		1,806,519		高管锁定股	2022 年 5 月 23 日
吴庆华	31,500		31,500		高管锁定股	2022 年 5 月 30 日
高明	313,500		13,500	300,000	高管锁定股 13,500 股，股权激励股	2022 年 5 月 23 日

					300,000 股	
李勇	375,000	142,500		517,500	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定
鲁培刚、贾润苹、李玉霞、张红霞、宫健、张倩、高丽、林绪超、蔡兆宝、吴益燚、谢宇嘉、班俊鹏、吉勇		411,600		411,600	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定
张金红、许超颖、李鹏臻、甘丽丹、邓李智、陈文、江小艳、杨昆、崔志刚、肖宏芝、李洪奎、刘念、汪奇	5,200,000			5,200,000	股权激励股	未完成解锁条件
合计	358,128,099	160,574,474	348,753,099	169,949,474	--	--

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	111,907	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	114,276	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）（参见注8）	0
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	13.69%	213,360,5		160,020,3	53,340,12	质押 / 202,077,6

	人		00		74	6		00
杨建新	境内自然人	13.69%	213,360,500		160,020,374	53,340,126	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	6.29%	98,069,618	报告期内被动减持33,444,209股	3,500,000	94,569,618	质押	91,526,407
徐佳东	境内自然人	6.29%	98,069,618	报告期内被动减持33,444,209股	3,500,000	94,569,618	冻结	98,069,618
北京龙宇坊商业管理有限公司	境内非国有法人	0.80%	12,500,000	报告期内增持12,500,000股		12,500,000		
王杭义	境内自然人	0.57%	8,903,300	报告期内减持5,813,000股		8,903,300		
新余睿景企业管理服务有限公司	境内非国有法人	0.57%	8,835,000			8,835,000	质押	8,834,997
张忠浩	境内自然人	0.47%	7,365,300	报告期内增持3,226,600股		7,365,300		
童涛	境内自然人	0.46%	7,101,000	报告期内增持2,604,400股		7,101,000		
蔡伍龙	境内自然人	0.44%	6,834,500	报告期内增持5,666,200股		6,834,500		
何功威	境内自然人	0.39%	6,074,000	报告期内增持1,617,600股		6,074,000		
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	无							
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
徐佳东	94,569,618	人民币普通股	94,569,618
杨建新	53,340,126	人民币普通股	53,340,126
北京龙宇坊商业管理有限公司	12,500,000	人民币普通股	12,500,000
王杭义	8,903,300	人民币普通股	8,903,300
新余睿景企业管理服务有限公司	8,835,000	人民币普通股	8,835,000
张忠浩	7,365,300	人民币普通股	7,365,300
童涛	7,101,000	人民币普通股	7,101,000
蔡伍龙	6,834,500	人民币普通股	6,834,500
何功威	6,074,000	人民币普通股	6,074,000
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）	无		

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、樊梅花夫妇及新余睿景于 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、樊梅花及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

公司报告期控股股东未发生变更。

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、樊梅花夫妇及新余睿景于 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、樊梅花及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

□法人 ☑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	公司副总经理	
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

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

报告期内，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	12,811	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

采用集中竞价交易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	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 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（2023）第 000659 号
注册会计师姓名	左伟、余红刚

审计报告正文

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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 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、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 29 所述，跨境通相关诉讼案件、对外担保事项对 2022 年度财务报表影响重大，同时在确认预计负债计提时涉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列为关键审计事项。

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）收入确认

1、事项描述

跨境通主要业务为跨境进出口业务。2022 年度跨境通营业收入金额为 7,254,492,919.90 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。

（三）商誉减值测试

1、事项描述

如附注六、15 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，跨境通商誉余额 1,413,634,481.78 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 2022 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果。

（四）持续经营能力分析

1、事项描述

跨境通最近三年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均为负值，跨境通管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，由于对持续经营能力的评估涉及在特定时点对事项或情况的未来结果作出判断，且持续经营假设是编财务报表的基本原则，因此我们将评价管理层在编制财务报表时运用持续经营假设的适当性，以及评价对持续经营能力产生疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性作为关键审计事项。

2、审计应对

针对持续经营能力分析，我们实施的审计程序主要包括：

（1）取得管理层对持续经营能力作出的评估，并与管理层讨论其识别出的单独或汇总起来可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况及应对措施和计划。

（2）评价管理层与持续经营能力评估相关的未来经营计划。

（3）评价及分析管理层编制的盈利预测及资金预算。

（4）考虑自管理层作出评估后是否存在其他可获得的事实或信息。

（5）要求管理层提供有关未来应对计划及其可行性的书面声明。

四、其他信息

跨境通管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	526,499,069.21	528,882,278.80
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	159,064.20	9,595,000.00
应收账款	529,017,632.76	375,395,306.69
应收款项融资		100,000.00
预付款项	190,175,194.79	30,764,960.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	434,328,244.02	434,371,932.19
其中：应收利息		
应收股利	1,844,518.13	1,844,518.13
买入返售金融资产		
存货	418,590,127.19	389,310,356.43
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	23,430,756.54	34,945,321.52

流动资产合计	2,122,200,088.71	1,803,365,156.47
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	53,816,352.21	54,315,087.60
其他权益工具投资	5,779,709.73	4,552,670.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,023,268.74	60,542,650.72
固定资产	30,870,446.33	52,846,831.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,646,321.56	43,274,733.38
无形资产	13,438,319.92	29,489,731.63
开发支出		
商誉	1,413,634,481.78	1,413,634,481.78
长期待摊费用	3,834,349.68	3,049,548.52
递延所得税资产	101,139,345.07	90,452,599.58
其他非流动资产	180,753,205.21	180,684,306.66
非流动资产合计	1,866,935,800.23	1,932,842,642.34
资产总计	3,989,135,888.94	3,736,207,798.81
流动负债：		
短期借款		38,822,866.46
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	238,061,066.92	299,631,681.71
预收款项	630,930.55	2,292,088.87
合同负债	90,134,681.86	73,691,377.33
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	33,818,741.13	61,127,495.91
应交税费	135,969,943.46	95,804,641.80
其他应付款	1,418,512,025.00	987,963,375.66
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	15,371,597.63	14,165,160.77
其他流动负债	57,746,918.28	55,885,758.59
流动负债合计	1,990,245,904.83	1,629,384,447.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,639,861.66	30,627,740.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	529,504,330.37	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	549,144,192.03	650,120,634.36
负债合计	2,539,390,096.86	2,279,505,081.46
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	3,738,145,619.81
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00
其他综合收益	-60,871,310.96	-45,523,497.69
专项储备		
盈余公积	49,733,345.19	46,335,745.39
一般风险准备		
未分配利润	-3,734,418,501.93	-3,748,863,164.71
归属于母公司所有者权益合计	1,448,390,482.11	1,445,896,032.80
少数股东权益	1,355,309.97	10,806,684.55
所有者权益合计	1,449,745,792.08	1,456,702,717.35
负债和所有者权益总计	3,989,135,888.94	3,736,207,798.81

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	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	10,259,572.58	9,500,622.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	1,454,891.19	865,861.00
应收款项融资		
预付款项	261,657.23	215,900.25
其他应收款	1,251,622,305.29	1,018,458,176.34
其中：应收利息		
应收股利	42,844,518.13	1,844,518.13
存货	2,224,192.00	
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
流动资产合计	1,265,822,618.29	1,032,363,215.13
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	1,931,274,736.89	1,928,873,472.28
其他权益工具投资	4,179,709.73	4,552,670.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,023,268.74	60,542,650.72
固定资产	22,216,590.89	40,547,769.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,400,763.99	10,528,699.27
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	180,184,306.66	180,684,306.66
非流动资产合计	2,178,279,376.90	2,225,729,569.37
资产总计	3,444,101,995.19	3,258,092,784.50
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	219,217.06	50,000.00
预收款项	62,083.35	793,711.00
合同负债		

应付职工薪酬	2,946,153.78	2,844,688.37
应交税费	80,703,449.07	69,944,511.66
其他应付款	855,515,427.07	623,418,682.37
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		
其他流动负债	23,665,200.00	23,665,200.00
流动负债合计	963,111,530.33	720,716,793.40
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	529,504,330.37	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	529,504,330.37	619,492,893.43
负债合计	1,492,615,860.70	1,340,209,686.83
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	4,350,060,216.20
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00
其他综合收益	-22,820,290.27	-22,447,329.09
专项储备		
盈余公积	49,733,345.19	46,335,745.39
未分配利润	-3,881,288,466.63	-3,911,866,864.83
所有者权益合计	1,951,486,134.49	1,917,883,097.67
负债和所有者权益总计	3,444,101,995.19	3,258,092,784.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	7,254,492,919.90	8,817,730,864.40
其中：营业收入	7,254,492,919.90	8,817,730,864.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	7,184,884,267.05	9,119,072,556.07
其中：营业成本	6,423,977,816.69	7,335,561,588.56
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	33,771,883.47	11,703,946.63
销售费用	457,501,824.62	1,184,294,256.82
管理费用	168,587,527.17	335,254,330.18
研发费用		12,705,057.27
财务费用	101,045,215.10	239,553,376.61
其中：利息费用	110,282,029.73	166,635,496.69
利息收入	2,977,544.28	850,376.30
加：其他收益	114,092,187.83	25,466,021.80
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,733,080.78	3,190,705,203.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-498,735.39	884,225.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-60,394,573.97	-1,843,034,871.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,468,314.01	-133,942,378.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,348,123.07	-5,076,351.39
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	98,452,994.99	932,775,932.37
加：营业外收入	2,441,079.60	2,587,287.18
减：营业外支出	34,937,235.78	192,583,556.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	65,956,838.81	742,779,663.14
减：所得税费用	51,883,037.01	65,920,801.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,073,801.80	676,858,861.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以	14,073,801.80	676,858,861.74

“－”号填列）		
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	17,842,262.58	673,483,128.69
2.少数股东损益	-3,768,460.78	3,375,733.05
六、其他综合收益的税后净额	-15,347,813.27	39,284,252.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,347,813.27	39,284,252.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-372,961.18	-24,447,329.09
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	-372,961.18	-24,447,329.09
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	-14,974,852.09	63,731,581.15
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	-14,974,852.09	63,731,581.15
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,274,011.47	716,143,113.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,494,449.31	712,767,380.75
归属于少数股东的综合收益总额	-3,768,460.78	3,375,733.05
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0115	0.4323
（二）稀释每股收益	0.0115	0.4323

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	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	13,307,591.02	13,689,428.08
减：营业成本	12,257,188.63	14,027,067.95
税金及附加	21,932,129.50	2,537,339.34
销售费用		
管理费用	42,933,110.96	88,783,191.81
研发费用		

财务费用	-3,380,800.92	17,097,146.30
其中：利息费用	22,808,914.89	56,294,405.24
利息收入	26,203,444.04	39,210,224.76
加：其他收益	94,050,162.81	254,599.90
投资收益（损失以“－”号填列）	49,088,264.61	747,293,586.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-498,735.39	345,187.54
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）	-10,041,755.33	-1,134,719,367.30
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）	72,662,634.94	-3,676,531,392.89
加：营业外收入	21,909.00	1.00
减：营业外支出	31,458,995.36	176,844,380.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,225,548.58	-3,853,375,771.92
减：所得税费用	7,249,550.58	68,027,177.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,975,998.00	-3,921,402,949.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,975,998.00	-3,921,402,949.07
（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	-372,961.18	-22,447,329.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-372,961.18	-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	-372,961.18	-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	33,603,036.82	-3,943,850,278.16
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	2022 年度	2021 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	7,354,291,280.72	8,462,205,480.01
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	8,686,580.46	1,735,725.02
收到其他与经营活动有关的现金	57,626,520.73	57,588,381.57
经营活动现金流入小计	7,420,604,381.91	8,521,529,586.60
购买商品、接受劳务支付的现金	6,807,355,080.21	7,330,479,671.48
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	316,059,242.60	424,301,146.16
支付的各项税费	103,552,255.03	150,449,452.63
支付其他与经营活动有关的现金	297,257,522.90	891,035,264.75
经营活动现金流出小计	7,524,224,100.74	8,796,265,535.02
经营活动产生的现金流量净额	-103,619,718.83	-274,735,948.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,547,200.00	9,113,721.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,777,538.66	1,172,125,400.11
收到其他与投资活动有关的现金	2,700,000.00	38,240,000.00
投资活动现金流入小计	19,024,738.66	1,219,479,122.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,867,325.58	12,481,506.66
投资支付的现金	2,800,000.00	
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	5,694.10	3,100,000.00
投资活动现金流出小计	7,673,019.68	15,581,506.66
投资活动产生的现金流量净额	11,351,718.98	1,203,897,615.34
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	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,200,000.00	1,200,000.00
取得借款收到的现金		524,032,499.84
收到其他与筹资活动有关的现金	1,535,476,332.20	682,286,091.53
筹资活动现金流入小计	1,536,676,332.20	1,207,518,591.37
偿还债务支付的现金	30,365,751.95	889,767,895.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,436,878.09	143,833,985.52
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	1,261,732,646.51	1,245,489,655.36
筹资活动现金流出小计	1,420,535,276.55	2,279,091,536.26
筹资活动产生的现金流量净额	116,141,055.65	-1,071,572,944.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,381,520.80	46,422,361.86
五、现金及现金等价物净增加额	12,491,535.00	-95,988,916.11
加：期初现金及现金等价物余额	496,977,950.74	592,966,866.85
六、期末现金及现金等价物余额	509,469,485.74	496,977,950.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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		
收到的税费返还	8,046,254.69	
收到其他与经营活动有关的现金	6,950,244.23	6,441,693.58

经营活动现金流入小计	14,996,498.92	6,441,693.58
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	10,735,626.95	12,839,389.77
支付的各项税费	1,370,920.05	2,457,860.73
支付其他与经营活动有关的现金	43,452,939.67	81,878,813.28
经营活动现金流出小计	55,559,486.67	97,176,063.78
经营活动产生的现金流量净额	-40,562,987.75	-90,734,370.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,587,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,536,000.00	7,505,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	524,881.40	37,102,554.14
投资活动现金流入小计	17,647,881.40	44,607,554.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	321,994.00	654,750.35
投资支付的现金	2,900,000.00	100,000.00
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	102,533,160.92	220,713,342.93
投资活动现金流出小计	105,755,154.92	221,468,093.28
投资活动产生的现金流量净额	-88,107,273.52	-176,860,539.14
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	166,477,925.36	229,770,300.66
筹资活动现金流入小计	166,477,925.36	229,770,300.66
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,055,013.71	1,401,406.36
支付其他与筹资活动有关的现金	36,784,787.27	30,163,304.84
筹资活动现金流出小计	37,839,800.98	31,564,711.20
筹资活动产生的现金流量净额	128,638,124.38	198,205,589.46
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	-32,136.89	-69,389,319.88
加：期初现金及现金等价物余额	32,273.36	69,421,593.24
六、期末现金及现金等价物余额	136.47	32,273.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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				3,738,145,619.81	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
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				3,738,145,619.81	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-15,347,813.27		3,397,599.80		14,444,662.78		2,494,449.31	-9,451,374.58	-6,956,925.27
（一）综合收益总额							-15,347,813.27				17,842,262.58		2,494,449.31	-3,768,460.78	-1,274,011.47
（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									3,397,599.80		-3,397,599.80				
1．提取盈余公积									3,397,599.80		-3,397,599.80				
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														-5,682,913.80	-5,682,913.80
四、本期期末余额	1,558,041,330.00				3,738,145,619.81	102,240,000.00	-60,871,310.96		49,733,345.19		-3,734,418,501.93		1,448,390,482.11	1,355,309.97	1,449,745,792.08

上期金额

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				3,732,192,280.86	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				3,732,192,280.86	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,953,338.95		-271,763,674.43				683,274,003.69		417,463,668.21	15,430,498.15	432,894,166.36
（一）综合收益							39,284,252				673,483,12		712,767,	3,375,7	716,143,11

总额							.06				8.69		380.75	33.05	3.80
（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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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				4,350,060,216.20	102,240,000.00	-22,447,329.09		46,335,745.39	-3,911,866,864.83		1,917,883,097.67
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				4,350,060,216.20	102,240,000.00	-22,447,329.09		46,335,745.39	-3,911,866,864.83		1,917,883,097.67
三、本期增减变动金额（减少以							-372,961.18		3,397,599.80	30,578,398.20		33,603,036.82

“一”号填列）												
（一）综合收益总额							-372,961.18			33,975,998.00		33,603,036.82
（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									3,397,599.80	-3,397,599.80		
1．提取盈余公积									3,397,599.80	-3,397,599.80		
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												
四、本期期末余额	1,558,041,330.00				4,350,060,216.20	102,240,000.00	-22,820,290.27		49,733,345.19	-3,881,288,466.63		1,951,486,134.49

上期金额

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			-3,921,402,949.07		-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

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”、“公司”、“跨境通”）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的批复》(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%。公司变更后无实际控制人。

2022 年 12 月 31 日，杨建新、樊梅花与新余睿景合计持有 225,291,931 股，可支配表决权比例为 14.46%。

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 2023 年 4 月 26 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，本公司有七家子公司。

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、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。

2、孙公司

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、太原市万木坤贸易有限公司、上海优骋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、优骋电子商务（海南）有限公司、上海优蔚信息科技有限公司、深圳飒芙商业有限公司、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、LOMEWAY E-COMMERCE (Luxemborg) LIMITED、SOUTHSTAR (HONG KONG) LIMITED、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、深圳市云玺商务有限公司、香港云玺商务有限公司、深圳市智汇集创电子商务有限公司、香港芙星有限公司、深圳市云锦天成商务有限公司、香港云锦天成商务有限公司、深圳市惠誉电子商务有限公司、深圳嘉蓝域境投资管理有限公司、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、香港星联网创有限公司、深圳市迪卡娜尔电子商务有限公司、深圳市丽芙琪电子商务有限公司、深圳市伊斯娜电子商务有限公司、深圳市珂薇娜电子商务有限公司、深圳市芙蒂丝商贸有限公司、深圳市亨里得商务有限公司、深圳市姿尼电子商务有限公司、字母表品牌集团有限公司、深圳市慕纱诺电子商务有限公司、深圳市悠刻商贸有限公司。

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。

本公司在前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的有关过去事项、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

□适用 ☑不适用

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）存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），这些支出为履行合同发生，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

□适用 ☑不适用

20、其他债权投资

□适用 ☑不适用

21、长期应收款

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

25、在建工程

⑴ 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。

⑵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

□适用 ☑不适用

28、油气资产

□适用 ☑不适用

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，其有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

□适用 ☑不适用

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等。

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，不超过在相关不確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为：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为：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

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

□适用 ☑不适用

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
2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更事项是根据财政部相关规定和要求进行的政策变更，不属于公司自主变更会计政策的情形，本次会计政策变更事项无需提交公司董事会和股东大会审议。	执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关干企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	本次会计政策变更事项是根据财政部相关规定和要求进行的政策变更，不属于公司自主变更会计政策的情形，本次会计政策变更事项无需提交公司董事会和股东大会审议。	执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

45、其他

□适用 ☑不适用

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%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、24.94%、25%

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%
香港云玺商务有限公司	16.5%
香港云锦天成商务有限公司	16.5%
SOUTHSTAR (HONG KONG) LIMITED	16.5%
香港芙星有限公司	16.5%
LOMEWAY E-COMMERCE (Luxemborg) LIMITED	24.94%
优骋电子商务（海南）有限公司	15%

2、税收优惠

（1） 根据财政部和税务总局联合印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部和税务总局联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）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，子公司优骋电子商务（海南）有限公司适用 15%税率。

3、其他

其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

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	29,346.74	36,634.98
银行存款	495,323,555.18	479,946,221.96
其他货币资金	31,146,167.29	48,899,421.86
合计	526,499,069.21	528,882,278.80
其中：存放在境外的款项总额	339,062,413.61	418,475,797.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,029,583.47	31,904,328.06

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

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	159,064.20	9,595,000.00
合计	159,064.20	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	167,436.00	100.00%	8,371.80	5.00%	159,064.20	10,100,000.00	100.00%	505,000.00	5.00%	9,595,000.00
其中：										
其中：一般信用等级的银行承兑汇票	167,436.00	100.00%	8,371.80	5.00%	159,064.20	10,100,000.00	100.00%	505,000.00	5.00%	9,595,000.00
合计	167,436.00	100.00%	8,371.80	5.00%	159,064.20	10,100,000.00	100.00%	505,000.00	5.00%	9,595,000.00

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	167,436.00	8,371.80	5.00%
合计	167,436.00	8,371.80	

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	505,000.00	-496,628.20				8,371.80
合计	505,000.00	-496,628.20				8,371.80

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		70,000.00
合计		70,000.00

（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

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	129,485,392.84	18.67%	129,485,392.84	100.00%	0.00	105,824,537.47	21.00%	105,824,537.47	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	564,041,682.68	81.33%	35,024,049.92	6.21%	529,017,632.76	398,131,414.34	79.00%	22,736,107.65	5.71%	375,395,306.69

账款										
其中：										
账龄组合	550,994,710.65	79.45%	34,828,345.35	6.32%	516,166,365.30	382,687,106.89	75.94%	22,504,443.04	5.88%	360,182,663.85
其他组合	13,046,972.03	1.88%	195,704.57	1.50%	12,851,267.46	15,444,307.45	3.06%	231,664.61	1.50%	15,212,642.84
合计	693,527,075.52	100.00%	164,509,442.76	23.72%	529,017,632.76	503,955,951.81	100.00%	128,560,645.12	25.51%	375,395,306.69

按单项计提坏账准备：129,485,392.84 元

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
吴守成	593,431.61	593,431.61	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
陈金枝	18,407,281.74	18,407,281.74	100.00%	对方资金链断裂
韩高龙	14,764,490.76	14,764,490.76	100.00%	对方资金链断裂
刘文宪	10,594,201.25	10,594,201.25	100.00%	对方资金链断裂
樊景岩	7,166,763.02	7,166,763.02	100.00%	回款可能性较小
孙文军	2,068,331.30	2,068,331.30	100.00%	回款可能性较小
王先祥	327,496.88	327,496.88	100.00%	回款可能性较小
李长印	2,659,653.78	2,659,653.78	100.00%	对方资金链断裂
徐全国	949,269.11	949,269.11	100.00%	回款可能性较小
张培忠	796,922.46	796,922.46	100.00%	回款可能性较小
邵七金	466,415.96	466,415.96	100.00%	对方资金链断裂
刘五迅	386,319.09	386,319.09	100.00%	对方资金链断裂
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	32,255,709.20	32,255,709.20	100.00%	预计无法收回
上海缘嘉电子商务有限公司	4,311,944.63	4,311,944.63	100.00%	预计无法收回
苏宁代销	776,858.82	776,858.82	100.00%	预计无法收回
中粮海优（北京）有限公司	512,846.39	512,846.39	100.00%	预计无法收回
大连万诗达国际贸易有限公司	3,621,202.68	3,621,202.68	100.00%	预计无法收回
重庆爱贝秀电子商务有限公司	16,584,804.14	16,584,804.14	100.00%	预计无法收回
合计	129,485,392.84	129,485,392.84		

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	526,308,179.51	26,315,408.93	5.00%
1 至 2 年	14,825,632.80	2,965,126.56	20.00%
2 至 3 年	8,626,176.97	4,313,088.49	50.00%
3 至 4 年	227,536.31	227,536.31	100.00%
4 至 5 年	1,007,185.06	1,007,185.06	100.00%
合计	550,994,710.65	34,828,345.35	

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	13,046,972.03	195,704.57	1.50%
合计	13,046,972.03	195,704.57	

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）	539,386,411.09
1 至 2 年	51,803,347.52
2 至 3 年	27,511,461.50
3 年以上	74,825,855.41
3 至 4 年	66,232,372.97
4 至 5 年	8,593,482.44
合计	693,527,075.52

（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	105,824,537.47	32,893,818.67	7,776,180.48	3,165,325.66	-1,708,542.84	129,485,392.84
按组合计提坏账准备	22,736,107.65	11,593,072.61			-694,869.66	35,024,049.92
合计	128,560,645.12	44,486,891.28	7,776,180.48	3,165,325.66	-2,403,412.50	164,509,442.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
百圆裤业部分加盟商	7,776,180.48	收款及退货
合计	7,776,180.48	

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
百圆裤业部分加盟商	3,165,325.66
合 计	3,165,325.66

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：

□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	294,817,812.03	42.51%	14,457,858.93
客户 B	122,478,414.91	17.66%	6,123,920.75
客户 C	33,032,568.02	4.76%	33,032,568.02
客户 D	32,377,300.48	4.67%	1,618,865.02
客户 E	18,407,281.74	2.65%	18,407,281.74
合计	501,113,377.18	72.25%	

（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

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）期末公司无已质押的承兑汇票。

（2）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	238,910,000.00	

单位名称	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
合计	238,910,000.00	

（3）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。

（4）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。

（5）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。

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	189,180,251.30	99.48%	25,078,573.16	81.52%
1 至 2 年	994,943.49	0.52%	5,686,387.68	18.48%
合计	190,175,194.79		30,764,960.84	

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	176,566,055.36	1 年以内	92.84
客户 B	供应商	4,212,461.73	1 年以内	2.22
客户 C	供应商	1,438,450.02	1 年以内	0.76
客户 D	供应商	607,556.00	1 年以内	0.32
客户 E	供应商	509,888.17	1 年以内	0.27
合计		183,334,411.28		96.41

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	1,844,518.13
其他应收款	432,483,725.89	432,527,414.06
合计	434,328,244.02	434,371,932.19

（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
员工借款及代垫款	4,668,687.16	3,575,690.32
保证金	13,886,096.92	11,176,099.89
单位往来款	1,375,204,625.15	1,348,601,445.74
返利及活动费用	106,099,612.02	99,711,933.49
股权转让款	337,667,323.00	337,667,323.00
合计	1,837,526,344.25	1,800,732,492.44

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	0.00	54,570,520.09	1,313,634,558.29	1,368,205,078.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-13,113,982.18	51,457,176.20	38,343,194.02
本期核销		59,822.79		59,822.79
其他变动		1,445,831.25		1,445,831.25
2022 年 12 月 31 日余额		39,950,883.87	1,365,091,734.49	1,405,042,618.36

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）	160,129,723.39
1 至 2 年	1,604,526,537.14
2 至 3 年	72,691,983.72
3 年以上	178,100.00
3 至 4 年	50,000.00
4 至 5 年	8,000.00
5 年以上	120,100.00
合计	1,837,526,344.25

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	1,368,205,078.38	38,343,194.02		59,822.79	1,445,831.25	1,405,042,618.36
合计	1,368,205,078.38	38,343,194.02		59,822.79	1,445,831.25	1,405,042,618.36

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
妮维雅（上海）有限公司	57,897.96
WANGjiping	1,924.83
合计	59,822.79

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	1,332,455,299.32	1 年以内、1-2 年、2-3 年	72.51%	1,332,455,299.32
客户 B	股权转让款	139,519,170.00	1-2 年	7.59%	13,951,917.00
客户 C	股权转让款	77,510,651.00	1-2 年	4.22%	7,751,065.10
客户 D	返利及活动费用	70,706,204.58	1 年以内	3.85%	3,535,310.23
客户 E	股权转让款	46,506,390.00	1-2 年	2.53%	4,650,639.00
合计		1,666,697,714.90		90.70%	1,362,344,230.65

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

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	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
库存商品	271,153,018.12	69,284,106.75	201,868,911.37	418,060,911.98	126,055,379.86	292,005,532.12
发出商品	216,242,591.83		216,242,591.83	96,455,253.28		96,455,253.28
包装物	478,623.99		478,623.99	849,571.03		849,571.03
合计	487,874,233.94	69,284,106.75	418,590,127.19	515,365,736.29	126,055,379.86	389,310,356.43

（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	126,055,379.86	22,468,314.01	3,819,908.53	83,059,495.65		69,284,106.75
合计	126,055,379.86	22,468,314.01	3,819,908.53	83,059,495.65		69,284,106.75

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 ☑不适用

（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 ☑不适用

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

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

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	19,694,816.03	18,588,064.36
预缴所得税	1,972,289.54	6,425,138.12
预交增值税	1,532,848.19	5,257,828.72
待抵扣及待退税金	230,802.78	4,674,290.32
合计	23,430,756.54	34,945,321.52

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

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

□适用 ☑不适用

（3） 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 ☑不适用

17、长期股权投资

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	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	54,315,087.60			-498,735.39						53,816,352.21	
小计	54,315,087.60			-498,735.39						53,816,352.21	
合计	54,315,087.60			-498,735.39						53,816,352.21	

其他说明：

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	4,179,709.73	4,552,670.91
太原市爱家赢企业管理咨询有限公司	1,600,000.00	
深圳市澎湃孵化器有限公司	0.00	0.00
澎湃孵化器有限公司	0.00	0.00
一号车市控股有限公司	0.00	0.00
山西省太原市外贸（集团）有限责任公司	0.00	0.00
合计	5,779,709.73	4,552,670.91

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			7,820,290.27		根据管理层持有意图判断	
深圳市澎湃孵化器有限公司			1,600,000.00		根据管理层持有意图判断	
澎湃孵化器有限公司			800,000.00		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	
合计			27,220,290.27			

其他说明：

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	85,209,940.27			85,209,940.27
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	42,563,180.71			42,563,180.71
（1）处置	42,563,180.71			42,563,180.71
（2）其他转出				
4.期末余额	42,646,759.56			42,646,759.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,667,289.55			24,667,289.55
2.本期增加金额	2,284,145.73			2,284,145.73
（1）计提或摊销	2,284,145.73			2,284,145.73
3.本期减少金额	15,327,944.46			15,327,944.46
（1）处置	15,327,944.46			15,327,944.46
（2）其他转出				
4.期末余额	11,623,490.82			11,623,490.82
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	31,023,268.74			31,023,268.74
2.期初账面价值	60,542,650.72			60,542,650.72

（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
兴化商铺	2,909,476.00	正在办理
合计	2,909,476.00	

其他说明：

投资性房地产受限情况详见合并财务报表项目注释 81。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,870,446.33	52,846,831.56
合计	30,870,446.33	52,846,831.56

（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	65,403,263.29	10,443,758.31	6,773,910.49	15,415,421.80	98,036,353.89
2.本期增加金额		661,295.91	267,699.11	1,083,240.77	2,012,235.79
（1）购置		295,987.95	267,699.11	984,082.20	1,547,769.26
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加		365,307.96		99,158.57	464,466.53
3.本期减少金额	28,685,252.99	679,135.70	256,063.00	14,800.00	29,635,251.69
（1）处置或报废	28,685,252.99	679,135.70	256,063.00	14,800.00	29,635,251.69
4.期末余额	36,718,010.30	10,425,918.52	6,785,546.60	16,483,862.57	70,413,337.99
二、累计折旧					
1.期初余额	23,006,239.71	9,383,010.73	5,981,472.31	6,818,799.58	45,189,522.33
2.本期增加金额	2,179,035.60	612,071.06	421,911.90	3,829,780.71	7,042,799.27
（1）计提	2,179,035.60	553,710.41	421,911.90	3,816,850.83	6,971,508.74
（2）企业合并增加		58,360.65		12,929.88	71,290.53
3.本期减少金额	11,761,957.24	679,135.70	243,259.85	5,077.15	12,689,429.94
（1）处	11,761,957.24	679,135.70	243,259.85	5,077.15	12,689,429.94

置或报废					
4.期末余额	13,423,318.07	9,315,946.09	6,160,124.36	10,643,503.14	39,542,891.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
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	23,294,692.23	1,109,972.43	625,422.24	5,840,359.43	30,870,446.33
2.期初账面价值	42,397,023.58	1,060,747.58	792,438.18	8,596,622.22	52,846,831.56

（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	18,815,443.22	正在办理中
合计	18,815,443.22	

其他说明：

（1）报告期内无暂时闲置的固定资产。
（2）期末无通过融资租赁租入的固定资产。
（3）本公司期末固定资产不存在减值情况，未计提减值准备。
（4）固定资产抵押情况详见合并财务报表项目注释 81。

（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	56,906,328.47	56,906,328.47
2.本期增加金额	15,425,744.43	15,425,744.43
（1）本期新增	10,159,301.62	10,159,301.62
（2）企业合并增加	5,266,442.81	5,266,442.81
3.本期减少金额	10,791,387.71	10,791,387.71
（1）合同变更重估调整	10,791,387.71	10,791,387.71
4.期末余额	61,540,685.19	61,540,685.19
二、累计折旧		
1.期初余额	13,631,595.09	13,631,595.09

2.本期增加金额	18,606,844.37	18,606,844.37
（1）计提	17,426,598.61	17,426,598.61
（2）企业合并增加	1,180,245.76	1,180,245.76
3.本期减少金额	3,344,075.83	3,344,075.83
（1）处置		
（2）合同变更重估调整	3,344,075.83	3,344,075.83
4.期末余额	28,894,363.63	28,894,363.63
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	32,646,321.56	32,646,321.56
2.期初账面价值	43,274,733.38	43,274,733.38

其他说明：

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	12,854,268.60		45,587,783.08	1,500,000.00	12,506,875.97	72,448,927.65
2.本期增加金额		143,024.00	2,164,622.64		792,564.89	3,100,211.53
（1）购置		143,024.00	2,164,622.64		792,564.89	3,100,211.53
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	1,063,083.21	7,210.00				1,070,293.21
（1）处置	1,063,083.21	7,210.00				1,070,293.21
4.期末余	11,791,185.3	135,814.00	47,752,405.7	1,500,000.00	13,299,440.8	74,478,845.9

额	9		2		6	7
二、累计摊销						
1.期初余额	4,842,543.31		27,835,764.10	225,000.07	10,055,888.54	42,959,196.02
2.本期增加金额	251,215.29	18,788.50	16,934,066.57	42,857.16	1,248,958.39	18,495,885.91
（1）计提	251,215.29	18,788.50	16,934,066.57	42,857.16	1,248,958.39	18,495,885.91
3.本期减少金额	413,234.02	1,321.86				414,555.88
（1）处置	413,234.02	1,321.86				414,555.88
4.期末余额	4,680,524.58	17,466.64	44,769,830.67	267,857.23	11,304,846.93	61,040,526.05
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	7,110,660.81	118,347.36	2,982,575.05	1,232,142.77	1,994,593.93	13,438,319.92
2.期初账面价值	8,011,725.29		17,752,018.98	1,274,999.93	2,450,987.43	29,489,731.63

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）本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。
（2）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		处置		
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	1,416,732,099.72			3,097,617.94		1,413,634,481.78

（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		0.00
合计	3,097,617.94			3,097,617.94		0.00

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可收回金额，未来现金流量基于其 2023 年-2027 年的财务预测确定，并采用税前折现率进行折现，折现率为 11.16%。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[2023]第 000061 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	3,049,548.52	1,654,700.04	869,898.88		3,834,349.68
合计	3,049,548.52	1,654,700.04	869,898.88		3,834,349.68

其他说明：

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
内部交易未实现利润	3,741,916.29	935,479.07		
坏账准备	402,748,967.17	99,720,219.78	364,857,978.23	90,330,953.40
存货跌价准备	1,525,952.28	381,488.07	403,772.70	100,943.18
应付退货款	430,030.82	102,158.15	1,236,827.01	266,275.76
合计	408,446,866.56	101,139,345.07	366,498,577.94	90,698,172.34

（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
应收退货成本			1,137,477.98	245,572.76
合计			1,137,477.98	245,572.76

（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		101,139,345.07	245,572.76	90,452,599.58
递延所得税负债			245,572.76	

（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	1,234,569,620.22	1,236,496,058.61
可抵扣亏损	499,763,901.21	286,887,158.23
预计负债	529,504,330.37	599,124,414.58
合计	2,263,837,851.80	2,122,507,631.42

（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
2022 年		858,518.55	
2023 年	1,897,430.85	11,373,890.74	
2024 年	113,221,432.55	117,079,503.42	
2025 年	76,807,376.26	73,183,077.94	
2026 年	55,847,674.30	84,392,167.58	
2027 年	251,989,987.25		

合计	499,763,901.21	286,887,158.23	

其他说明：

本公司及部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

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	568,898.55		568,898.55	500,000.00		500,000.00
未确认转让帕拓逊股权	180,184,306.66		180,184,306.66	180,184,306.66		180,184,306.66
合计	180,753,205.21		180,753,205.21	180,684,306.66		180,684,306.66

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
短期借款-应计利息		39,035.60
保证、抵押借款		28,783,830.86
合计		38,822,866.46

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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	135,123,830.46	200,747,354.23
应付长期资产购置款		58,173.15
应付广告费用等	102,937,236.46	98,826,154.33
合计	238,061,066.92	299,631,681.71

（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	630,930.55	2,292,088.87
合计	630,930.55	2,292,088.87

（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	90,134,681.86	73,691,377.33
合计	90,134,681.86	73,691,377.33

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	60,359,850.67	275,965,936.44	307,125,577.59	29,200,209.52
二、离职后福利-设定提存计划	710,145.24	12,893,930.52	9,002,544.15	4,601,531.61
三、辞退福利	57,500.00	2,905,555.88	2,946,055.88	17,000.00
合计	61,127,495.91	291,765,422.84	319,074,177.62	33,818,741.13

（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	57,297,343.92	257,494,340.87	291,651,610.91	23,140,073.88
2、职工福利费		3,447,923.67	3,447,923.67	
3、社会保险费	458,797.05	8,611,927.61	5,970,849.83	3,099,874.83
其中：医疗保险费	451,910.79	8,319,133.18	5,719,509.67	3,051,534.30
工伤保险费	6,886.26	176,121.83	134,667.56	48,340.53
补充保险		116,672.60	116,672.60	
4、住房公积金	297,893.00	5,208,152.43	5,202,468.43	303,577.00
5、工会经费和职工教育经费	2,305,816.70	1,203,591.86	852,724.75	2,656,683.81
合计	60,359,850.67	275,965,936.44	307,125,577.59	29,200,209.52

（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	688,625.61	12,461,197.65	8,689,265.97	4,460,557.29
2、失业保险费	21,519.63	432,732.87	313,278.18	140,974.32
合计	710,145.24	12,893,930.52	9,002,544.15	4,601,531.61

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、商品及服务税	21,332,266.86	5,348,412.49
企业所得税	96,273,575.43	73,693,140.08
城市维护建设税	1,085,286.89	355,714.12

个人所得税	11,468,279.76	12,504,949.64
房产税	953,221.52	1,539,865.63
教育费附加及地方教育费附加	848,134.50	279,027.41
关税	2,287,795.60	1,106,519.50
印花税	1,465,562.38	721,192.41
其他税	255,820.52	255,820.52
合计	135,969,943.46	95,804,641.80

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	1,418,512,025.00	987,963,375.66
合计	1,418,512,025.00	987,963,375.66

（1） 应付利息

□适用 ☑不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□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	4,428,028.87	5,585,914.81
借款	612,777,796.80	298,339,126.41
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	329,394,613.31	198,711,631.98
往来款及其他	292,906,371.02	306,321,487.46
帕拓逊股权转让款	76,765,215.00	76,765,215.00
合计	1,418,512,025.00	987,963,375.66

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
一年内到期的租赁负债	15,371,597.63	14,165,160.77
合计	15,371,597.63	14,165,160.77

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收个税	23,665,200.00	23,665,200.00
待转销项税额	9,257,210.66	8,841,872.25
未终止确认应收票据	70,000.00	100,000.00
预计退货款及返利	24,754,507.62	23,278,686.34
合计	57,746,918.28	55,885,758.59

短期应付债券的增减变动：

□适用 ☑不适用

45、长期借款

（1） 长期借款分类

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□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	21,267,432.00	33,049,257.15
未确认融资费用	-1,627,570.34	-2,421,516.22
合计	19,639,861.66	30,627,740.93

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

设定受益计划义务现值：

□适用 ☑不适用

计划资产：

□适用 ☑不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 ☑不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 ☑不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

□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	430,388,546.47	444,551,249.11	跨境通对环球易购子公司提供担保所致
诉讼事项	99,115,783.90	174,941,644.32	因环球易购诉讼对公司产生影响
合计	529,504,330.37	619,492,893.43	

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

□适用 ☑不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 ☑不适用

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□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	21,355,709.97			21,355,709.97
合计	3,738,145,619.81			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：

□适用 ☑不适用

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：

□适用 ☑不适用

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	税后归属于少数股东	
一、不能	-	-				-		-

重分类进损益的其他综合收益	26,847,329.09	372,961.18				372,961.18		27,220,290.27
其他权益工具投资公允价值变动	-26,847,329.09	-372,961.18				-372,961.18		-27,220,290.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,676,168.60	-14,974,852.09				-14,974,852.09		-33,651,020.69
外币财务报表折算差额	-18,676,168.60	-14,974,852.09				-14,974,852.09		-33,651,020.69
其他综合收益合计	-45,523,497.69	-15,347,813.27				-15,347,813.27		-60,871,310.96

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：

□适用 ☑不适用

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	3,397,599.80		49,733,345.19
合计	46,335,745.39	3,397,599.80		49,733,345.19

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	-3,748,863,164.71	-4,432,137,168.40
调整后期初未分配利润	-3,748,863,164.71	-4,432,137,168.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,842,262.58	673,483,128.69
减：提取法定盈余公积	3,397,599.80	
处置其他权益工具投资转入留存收益		-9,790,875.00
期末未分配利润	-3,734,418,501.93	-3,748,863,164.71

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	7,150,308,003.63	6,390,244,270.80	8,724,074,313.77	7,264,744,724.16
其他业务	104,184,916.27	33,733,545.89	93,656,550.63	70,816,864.40
合计	7,254,492,919.90	6,423,977,816.69	8,817,730,864.40	7,335,561,588.56

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	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	7,254,492,919.90	营业收入	8,817,730,864.40	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	104,184,916.27	其他业务收入	93,656,550.63	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。	104,184,916.27	其他业务收入	93,656,550.63	其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	104,184,916.27	其他业务收入	93,656,550.63	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	7,150,308,003.63	主营业务收入	8,724,074,313.77	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。

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	5,135,808.46	1,985,411.74
房产税	1,198,541.64	3,791,734.79
土地使用税	248,192.64	632,855.95
车船使用税	13,920.00	4,521.76
印花税	3,682,368.90	3,837,248.56
教育费附加、地方教育费附加	3,852,345.62	1,451,696.33
契税	144,498.81	477.50
土地增值税	19,496,207.40	
合计	33,771,883.47	11,703,946.63

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	204,156,893.18	294,959,880.31
仓储费、物流费、运杂费、辅料、打包费	30,274,792.83	112,124,420.15
广告、业务宣传、促销费	132,905,555.74	335,059,099.32
房租	4,179,214.98	11,988,028.11
平台使用费、网站维护费及佣金等	58,748,321.97	388,689,777.64
其他	27,237,045.92	41,473,051.29
合计	457,501,824.62	1,184,294,256.82

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	69,335,917.69	143,695,716.16
会议费、差旅费、招待费	7,642,140.99	5,936,399.84
办公费	8,146,217.20	9,571,743.63
折旧费、无形资产摊销	33,978,442.64	80,404,425.05
水电暖及日常维修费	3,550,224.12	6,777,950.56
律师费、审计费等中介费	24,013,039.01	58,492,860.08
租赁费	755,144.49	11,390,520.09
其他	21,166,401.03	18,984,714.77
合计	168,587,527.17	335,254,330.18

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
合计		12,705,057.27

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	108,564,218.64	166,635,496.69
减：利息收入	2,977,544.28	850,376.30
手续费	1,679,962.54	4,108,788.73
汇兑损益	-13,984,111.00	65,223,621.69
未确认融资费用	1,717,811.09	2,820,038.66
其他	6,044,878.11	1,615,807.14
合计	101,045,215.10	239,553,376.61

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
政府补助	20,833,709.89	25,466,021.80
债务重组收益	93,258,477.94	
合计	114,092,187.83	25,466,021.80

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	-498,735.39	884,225.23
处置长期股权投资产生的投资收益	815,123.08	3,193,193,977.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,049,468.47	-3,372,998.96
合计	-3,733,080.78	3,190,705,203.70

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

□适用 ☑不适用

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	-38,343,194.02	-1,379,865,367.78
应收账款坏账损失	-36,710,710.80	-38,481,733.28
应收票据坏账损失	496,628.20	-505,000.00
预计负债担保损失	14,162,702.65	-424,182,770.26
合计	-60,394,573.97	-1,843,034,871.32

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	-22,468,314.01	-133,942,378.75
合计	-22,468,314.01	-133,942,378.75

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	-8,660.90	-5,076,351.39
使用权资产合同变更	1,356,783.97	
合计	1,348,123.07	-5,076,351.39

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	
其他	2,441,079.60	1,561,906.25	2,441,079.60
合计	2,441,079.60	2,587,287.18	2,441,079.60

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	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金及金融发展分项资金	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	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
对外捐赠	165,585.12	9,895,002.44	165,585.12
预计负债	31,458,995.36	174,941,644.32	31,458,995.36
其他	3,303,964.01	3,130,202.69	3,303,964.01
非流动资产毁损报废	8,691.29	4,616,706.96	8,691.29
合计	34,937,235.78	192,583,556.41	34,937,235.78

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	62,442,409.20	127,951,584.10
递延所得税费用	-10,559,372.19	-62,030,782.70
合计	51,883,037.01	65,920,801.40

（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	65,956,838.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,489,209.70
子公司适用不同税率的影响	-11,665,536.82
调整以前期间所得税的影响	7,249,417.99
非应税收入的影响	-1,668,341.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,037,047.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,576.75
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	31,452,816.62
所得税费用	51,883,037.01

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

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	20,833,709.89	26,491,402.73
利息收入	2,977,544.28	850,376.30
往来款及其他	10,720,509.48	3,761,096.41
保证金或押金	15,722,255.45	20,085,393.79
房租	7,372,501.63	6,400,112.34
合计	57,626,520.73	57,588,381.57

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	175,476,525.72	733,553,425.65
付现管理费用	68,807,351.13	94,241,436.09
支付代缴个税		40,172,722.50
往来款及其他	52,973,646.05	23,067,680.51
合计	297,257,522.90	891,035,264.75

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
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	2,700,000.00	4,700,000.00
合计	2,700,000.00	38,240,000.00

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
新余高新区恒慧商务服务有限公司		3,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,694.10	
合计	5,694.10	3,100,000.00

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
周敏	951,975,720.00	452,650,188.85
京东平台融资	173,518,582.58	204,635,902.68
个人及单位借款	9,982,029.62	25,000,000.00
龚炜	400,000,000.00	
合计	1,535,476,332.20	682,286,091.53

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
周敏	1,044,734,387.38	393,875,182.18
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司		400,000,000.00
归还平台融资	173,518,582.58	204,635,902.68
深圳市高新投集团有限公司		204,120,000.00
个人及单位借款	27,531,031.60	23,516,000.00
租赁负债	15,948,644.95	14,351,722.26
合计	1,261,732,646.51	1,245,489,655.36

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	14,073,801.80	676,858,861.74
加：资产减值准备	82,862,887.98	1,552,794,479.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,255,654.47	26,289,995.55
使用权资产折旧	17,426,598.61	15,513,974.17
无形资产摊销	18,495,885.91	46,935,948.96
长期待摊费用摊销	869,898.88	7,158,840.31
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）	-94,606,601.01	8,574,657.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,691.29	4,616,706.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	102,342,796.83	209,845,354.57
投资损失（收益以“－”号填列）	3,733,080.78	-3,190,705,203.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,686,745.49	-61,733,008.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-228,457.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-32,469,829.86	333,432,300.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-376,396,500.11	-658,842,563.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	161,470,661.09	754,752,164.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,619,718.83	-274,735,948.42
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	509,469,485.74	496,977,950.74
减：现金的期初余额	496,977,950.74	592,966,866.85

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	12,491,535.00	-95,988,916.11

（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	8,587,000.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	809,461.34
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	7,777,538.66

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	509,469,485.74	496,977,950.74
其中：库存现金	29,346.74	36,634.98
可随时用于支付的银行存款	480,064,119.07	455,788,616.94
可随时用于支付的其他货币资金	29,376,019.93	41,152,698.82
三、期末现金及现金等价物余额	509,469,485.74	496,977,950.74

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：

□适用 ☑不适用

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	15,259,436.11	冻结

2、其他货币资金	1,770,147.36	履约保证金
二、用于抵押担保的房产及存货		
1．投资性房地产	9,851,899.34	查封
2．固定资产	1,169,219.41	抵押借款
合计	28,050,702.22	

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			
其中：美元	1,577,847.05	6.9646	10,989,073.55
欧元	355,585.20	7.4229	2,639,473.38
港币	213,528,491.88	0.8933	190,745,001.80
日元	165,704.00	0.0524	8,682.89
英镑	123,689.63	8.3941	1,038,263.13
澳元	50,126.07	4.7138	236,284.27
加元	31,578.58	5.1385	162,266.54
波兰兹罗提	6,968.06	1.5878	11,063.88
墨西哥比索	3,270.18	0.3577	1,169.74
阿联酋	55.54	1.8966	105.34
捷克克朗	3,136.35	0.3068	962.24
匈牙利福林	69,812.00	0.0186	1,298.50
以色列新锡克尔	154.56	1.9796	305.97
新西兰	569.89	4.4162	2,516.75
俄罗斯卢布	117.99	0.0942	11.11
瑞郎	919.90	7.5432	6,938.99
应收账款			
其中：美元	22,296,959.01	6.9646	155,289,400.71
欧元	132,572.74	7.4229	984,074.19
港币			
日元	16,359.00	0.0524	857.21
英镑	463.72	8.3941	3,892.51
加拿大元	5,371.65	5.1385	27,602.22
波兰兹罗提	1,141.15	1.5878	1,811.92
墨西哥比索	498.18	0.3577	178.20
土耳其里拉	2,583.40	0.3723	961.81
瑞士克朗	86.52	0.6659	57.61
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	2,872,539.45	6.9646	20,006,088.23
港币	3,150,000.00	0.8933	2,813,895.00
应付账款			

美元	8,088,590.70	6.9646	56,333,798.78
其他应付款			
美元	77,271,321.91	6.9646	538,163,848.57

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：

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市云玺商务有限公司	2022年03月31日	2,913,465.74	64.00%	受让	2022年03月31日	购买日该股权转让协议已经签署，购买日公司	168,111,934.33	5,406,220.47

						能够决定被合并方的财务和经营政策		

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳市云玺商务有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	2,913,465.74
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,913,465.74
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,932,869.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,019,404.15

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

□适用 ☑不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 ☑不适用

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	深圳市云玺商务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,152,892.97	1,152,892.97
应收款项	4,088,224.47	4,088,224.47
存货	19,278,254.91	19,278,254.91
固定资产	393,176.00	393,176.00
无形资产		
使用权资产	4,086,197.05	4,086,197.05
长期待摊费用	363,129.04	363,129.04
负债：		
借款		
应付款项		

递延所得税负债		
租赁负债	4,261,146.72	4,261,146.72
净资产	6,145,109.21	6,145,109.21
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,932,869.89	3,932,869.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

□适用 ☑不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

□适用 ☑不适用

（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

□适用 ☑不适用

（6） 其他说明

□适用 ☑不适用

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：

□适用 ☑不适用

（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：

□适用 ☑不适用

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：

□适用 ☑不适用

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
山西金虎信息服务有限公司	8,587,000.00	51.00%	股权转让	2022年11月30日	股权交割完成	-204,281.07						
深圳市黛丝丽商业有限公司	1,536,277.30	70.00%	股权转让	2022年03月31日	股权交割完成	1,019,404.15						
深圳阿基时尚科技有限公司	2,396,592.59	70.00%	股权转让	2022年03月31日	股权交割完成	0.00						

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：

太原市万木坤贸易有限公司、深圳市云玺商务有限公司、香港云玺商务有限公司、深圳市智汇集创电子商务有限公司、香港芙星有限公司、深圳市云锦天成商务有限公司、香港云锦天成商务有限公司、深圳市迪卡娜尔电子商务有限公司、深圳市丽芙琪电子商务有限公司、深圳市伊斯娜电子商务有限公司、深圳市珂薇娜电子商务有限公司、深圳市芙蒂丝商贸有限公司、深圳市亨里得商务有限公司、深圳市姿尼电子商务有限公司、字母表品牌集团有限公司、深圳市慕纱诺电子商务有限公司、深圳市悠刻商贸有限公司。

（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：

山西金虎信息服务有限公司、深圳市萨拉菲尔商业有限公司、深圳若诗盖尔时尚科技有限公司、深圳市黛丝丽商业有限公司、香港黛丝丽有限公司、深圳阿基时尚科技有限公司、香港彼岸信息科技有限公司、深圳市慕纱诺电子商务有限公司、字母表品牌集团有限公司。

6、其他

□适用 ☑不适用

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
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
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
太原市万木坤贸易有限公司	太原市	太原市	零售业		100.00%	投资设立
上海优骋供应	上海市	上海市	服务业		100.00%	股权收购

链管理有限公司						
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
优骋电子商务（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；软件技术开发；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(HONGKONG)LIMITED	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
LOMEWAYE-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
深圳市云玺商务有限公司	深圳市	深圳市	批发业		64.00%	股权收购
香港云玺商务有限公司	香港	香港	商业		100.00%	股权收购
深圳市智汇集创电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		70.00%	投资设立

香港芙星有限公司	香港	香港	互联网和相关服务		100.00%	投资设立
深圳市云锦天成商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		70.00%	投资设立
香港云锦天成商务有限公司	香港	香港	互联网和相关服务		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
香港星联网创有限公司	香港	香港	投资		100.00%	投资设立
深圳市迪卡娜尔电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市丽芙琪电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市伊斯娜电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市珂薇娜电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市芙蒂丝商贸有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市亨里得商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市姿尼电子商务有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	股权收购
深圳市悠刻商贸有限公司	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 ☑不适用

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：

□适用 ☑不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

□适用 ☑不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

□适用 ☑不适用

（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：

□适用 ☑不适用

（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联易电商产业园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：

□适用 ☑不适用

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：

□适用 ☑不适用

（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

（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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

□适用 ☑不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

□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：

□适用 ☑不适用

6、其他

□适用 ☑不适用

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会计注释。

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会计注释。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。

（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。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	期末余额
货币资金	526,499,069.21				526,499,069.21
应收票据	159,064.20				159,064.20
应收账款	529,017,632.76				529,017,632.76
其他应收款	434,328,244.02				434,328,244.02
应付账款	238,061,066.92				238,061,066.92
其他应付款	1,418,512,025.00				1,418,512,025.00
一年内到期的非流动负债	15,371,597.63				15,371,597.63
租赁负债		9,867,174.41	8,497,097.62	1,275,589.63	19,639,861.66
合计	3,161,948,699.74	9,867,174.41	8,497,097.62	1,275,589.63	3,181,588,561.40

（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 2022 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	205,843,418.08	395,254,200.63
应收账款	156,308,836.38	190,959,449.26
其他应收款	22,819,983.23	32,279,431.71
短期借款		28,783,830.86
应付账款	56,333,798.78	196,392,787.78
其他应付款	538,163,848.57	382,872,884.43

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			5,779,709.73	5,779,709.73
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

□适用 ☑不适用

9、其他

□适用 ☑不适用

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。

2022 年 12 月 31 日，杨建新、樊梅花与新余睿景合计持有 225,291,931 股，可支配表决权比例为 14.46%。

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
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

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

□适用 ☑不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 ☑不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 ☑不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 ☑不适用

关联管理/出包情况说明

□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、跨境通	31,264,450.00	2021 年 03 月 05 日	2022 年 03 月 04 日	是
跨境通、上海优壹	205,452,100.00	2022 年 04 月 22 日	2023 年 04 月 21 日	否
徐佳东	21,000,000.00	2020 年 01 月 31 日	2022 年 01 月 31 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	1,000,000.00	2021 年 10 月 15 日	2022 年 12 月 31 日	否
跨境通	23,000,000.00	2020 年 12 月 30 日	2022 年 08 月 05 日	是
深圳飒芙商业有限公司	34,823,000.00	2023 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

□适用 ☑不适用

（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	7,949,408.01	5,168,837.49

（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

☐适用 ☑不适用

（2） 应付项目

☐适用 ☑不适用

7、关联方承诺

☐适用 ☑不适用

8、其他

☐适用 ☑不适用

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

☐适用 ☑不适用

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 2022 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：

序号	原告	被告	案号	标的金额（元）	管辖法院
1	广州市鑫时威科技有限公司	深圳环球/香港环球/跨境通	(2021)粤 0391 民初 6588 号	1,986,337.31	前海法院
2	深圳市麦克康纳科技有限公司	香港环球/深圳环球/跨境通/飒芙/肇庆环球	(2021)粤 0391 民初 7188 号	577,100.45	前海法院
3	深圳市卓旺科技有限公司	香港环球/深圳环球/跨境通/飒芙	(2021)粤 0391 民初 7317 号	53,887.41	前海法院
4	东莞市不凡电子有限公司	香港泽尧/香港洛美薇/跨境通	(2023)粤 0391 民初 2018 号	79,582.75	前海法院
5	厦门一苇以航投资合伙企业（有限合伙）	跨境通	（2022）粤 03 民终 31915 号	119,843,458.60	深圳中院
6	广州希音国际进出口有限公司	跨境通	（2022）粤 0391 民初 1892 号	12,248,027.35	深圳中院
7	跨境通	深圳帕拓品牌投资合伙企业（有限合伙）、深圳熙煜万国科技有限公司、深圳帕冰器科技有限公司	（2022）粤 03 民初 7450 号	141,853,813.30	深圳中院
8	跨境通	深圳永帕投资合伙企业（有限合伙）、深圳成逊科技有限公司、刘剑晖	（2023）粤 0307 民初 6563 号	78,896,563.96	龙岗法院
9	跨境通	深圳永逊投资合伙企业（有限合伙）、深圳成逊科技有限公司、刘剑晖	（2023）粤 0307 民初 6562 号	23,808,967.87	龙岗法院
10	跨境通	深圳帕奇投资合伙企业（有限合伙）、深圳熙煜万国科技有限公司、深圳帕冰器科技有限公司	（2023）粤 0307 民初 6564 号	39,548,280.46	龙岗法院
11	跨境通	深圳帕众投资合伙企业（有限合伙）、深圳熙煜万国科技有限公司、深圳帕冰器科技有限公司、刘剑晖、深圳榴花投资有限公司、深圳成逊科技有限公司、陈巧玲、赵文欢、林燕斌、朱琪、刘永成、姚梦林、陈瑶、陈佳玲、刘翔宇、方小路、甘广凤、徐进、彭学军、黄志强	（2023）粤 0307 民初 6561 号	47,417,937.77	龙岗法院
12	跨境通	厦门一苇以航投资合伙企业（有限合伙）	（2022）粤 03 民终 31913 号	41,563,184.05	深圳中院
合计				507,877,141.28	

跨境通现有未决诉讼 12 件，涉诉金额共计 507,877,141.28 元，根据律师事务所出具的法律意见书：跨境通作为被告的上述未决诉讼跨境通预计不会承担赔偿义务。

（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

□适用 ☑不适用

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

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	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。

3、销售退回

□适用 ☑不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 ☑不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

□适用 ☑不适用

（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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	385,644.60	18.49%	385,644.60	100.00%	0.00	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	1,700,227.89	81.51%	245,336.70	14.43%	1,454,891.19	953,169.42	71.20%	87,308.42	9.16%	865,861.00
其中：										
账龄组合	1,700,227.89	81.51%	245,336.70	14.43%	1,454,891.19	953,169.42	71.20%	87,308.42	9.16%	865,861.00
合计	2,085,872.49	100.00%	630,981.30	30.25%	1,454,891.19	1,338,814.02	100.00%	472,953.02	35.33%	865,861.00

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
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	1,058,058.47	52,902.92	5.00%
1 至 2 年	428,836.42	85,767.28	20.00%
2 至 3 年	213,333.00	106,666.50	50.00%
合计	1,700,227.89	245,336.70	

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）	1,058,058.47
1 至 2 年	531,020.42
2 至 3 年	496,793.60
合计	2,085,872.49

（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	87,308.42	158,028.28				245,336.70
合计	472,953.02	158,028.28				630,981.30

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

□适用 ☑不适用

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：

□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	420,000.00	20.14%	21,000.00
客户 B	340,000.00	16.30%	80,000.00
客户 C	274,999.66	13.18%	66,249.83
客户 D	226,940.00	10.88%	226,940.00
客户 E	158,704.60	7.61%	158,704.60
合计	1,420,644.26	68.11%	

（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	42,844,518.13	1,844,518.13
其他应收款	1,208,777,787.16	1,016,613,658.21
合计	1,251,622,305.29	1,018,458,176.34

（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
上海优壹电子商务有限公司	41,000,000.00	
合计	42,844,518.13	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	116,226.52	88,868.82
保证金	80,000.00	80,000.00
往来款及其他	909,778,528.91	701,250,954.04
环球易购款项	694,258,732.48	687,647,068.06
股权转让款	337,667,323.00	337,667,323.00
合计	1,941,900,810.91	1,726,734,213.92

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		16,415,829.65	693,704,726.06	710,120,555.71
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		16,390,803.62	7,655,626.08	24,046,429.70
本期核销			1,043,961.66	1,043,961.66
2022 年 12 月 31 日余额		32,806,633.27	700,316,390.48	733,123,023.75

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）	238,332,803.11
1 至 2 年	1,307,908,621.52
2 至 3 年	395,579,386.28
3 年以上	80,000.00
5 年以上	80,000.00
合计	1,941,900,810.91

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	7,655,626.08		1,043,961.66		700,316,390.48
按组合计提坏账准备	16,415,829.65	16,390,803.62				32,806,633.27
合计	710,120,555.71	24,046,429.70		1,043,961.66		733,123,023.75

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
深圳市萨拉菲尔商业有限公司	1,043,961.66

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

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	684,950,988.01	1 年以内、1-2 年、2-3 年	35.27%	684,950,988.01
客户 B	往来款	425,046,760.48	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.89%	
客户 C	往来款	325,222,320.94	1 年以内、1-2 年	16.75%	
客户 D	股权转让款	139,519,170.00	1-2 年	7.18%	13,951,917.00
客户 E	往来款	94,875,548.14	1 年以内	4.89%	
合计		1,669,614,787.57		85.98%	698,902,905.01

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	5,124,896,471.60	3,247,438,086.92	1,877,458,384.68	5,139,930,571.60	3,265,372,186.92	1,874,558,384.68
对联营、合营企业投资	53,816,352.21		53,816,352.21	54,315,087.60		54,315,087.60
合计	5,178,712,823.81	3,247,438,086.92	1,931,274,736.89	5,194,245,659.20	3,265,372,186.92	1,928,873,472.28

（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							34,501,676.95
山西金虎信息服务有限公司							
深圳市环球易购电子商务有限公司							3,212,936,409.97
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	83,958,400					83,958,400	

成科技有限公司	.00					.00	
字母表品牌管理（深圳）有限公司	100,000.00	2,900,000.00				3,000,000.00	
合计	1,874,558,384.68	2,900,000.00				1,877,458,384.68	3,247,438,086.92

（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	54,315,087.60			-498,735.39						53,816,352.21	
小计	54,315,087.60			-498,735.39						53,816,352.21	
合计	54,315,087.60			-498,735.39						53,816,352.21	

（3） 其他说明

□适用 ☑不适用

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	13,307,591.02	12,257,188.63	13,689,428.08	14,027,067.95
合计	13,307,591.02	12,257,188.63	13,689,428.08	14,027,067.95

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	41,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-498,735.39	884,225.23
处置长期股权投资产生的投资收益	8,587,000.00	746,409,361.12
合计	49,088,264.61	747,293,586.35

6、其他

☐适用 ☑不适用

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	2,154,554.86	
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）	20,833,709.89	
债务重组损益	93,258,477.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,776,180.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,487,464.89	
减：所得税影响额	3,772,905.00	
少数股东权益影响额	126,041.52	
合计	87,636,511.76	--

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	1.23%	0.0115	0.0115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.82%	-0.0448	-0.0448

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

□适用 ☑不适用

4、其他

跨境通宝电子商务股份有限公司

法定代表人：李勇

二〇二三年四月二十八日