

跨境通宝电子商务股份有限公司

2021 年半年度财务报告

证券简称：*ST 跨境

证券代码：002640

（未经审计）

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	198,655,871.22	658,576,651.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	979,320,281.87	883,068,242.89
应收款项融资		
预付款项	443,321,622.49	84,745,124.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,135,662,200.13	366,892,016.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	909,104,710.82	1,676,224,755.38
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,790,748.86	74,472,065.56
流动资产合计	3,710,855,435.39	3,743,978,856.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,716,000.79	55,786,384.59
其他权益工具投资	59,645,500.00	63,645,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,029,317.49	74,569,718.67
固定资产	307,447,065.76	342,548,937.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,373,409.45	
无形资产	171,740,143.57	258,340,320.75
开发支出		
商誉	1,413,634,481.78	1,664,103,025.99
长期待摊费用	5,789,158.07	9,217,598.09
递延所得税资产	25,329,193.40	28,719,591.45
其他非流动资产	1,298,665.74	1,364,376.02
非流动资产合计	2,124,002,936.05	2,498,295,453.06
资产总计	5,834,858,371.44	6,242,274,309.13
流动负债：		
短期借款	480,911,458.61	684,131,359.40
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,113,421,491.42	1,803,295,989.94

预收款项	978,376.56	2,605,502.85
合同负债	63,806,259.88	50,843,298.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	73,983,977.74	177,393,091.31
应交税费	588,088,634.93	671,998,585.69
其他应付款	1,061,734,554.39	1,193,872,011.96
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00
其他流动负债	25,075,862.82	66,826,806.66
流动负债合计	3,408,000,616.35	4,700,966,646.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	285,000,000.00	285,378,116.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,947,451.97	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,517,471.67	45,634,192.78
递延收益	111,075.83	111,075.83
递延所得税负债	753,122.61	1,286,878.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	305,329,122.08	332,410,263.15
负债合计	3,713,329,738.43	5,033,376,909.84
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	4,032,538,643.33	3,732,192,280.86
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00
其他综合收益	283,238,552.08	226,240,176.74
专项储备	0.00	
盈余公积	46,335,745.39	46,335,745.39
一般风险准备	0.00	
未分配利润	-3,690,960,401.86	-4,247,048,320.10
归属于母公司所有者权益合计	2,126,953,868.94	1,213,521,212.89
少数股东权益	-5,425,235.93	-4,623,813.60
所有者权益合计	2,121,528,633.01	1,208,897,399.29
负债和所有者权益总计	5,834,858,371.44	6,242,274,309.13

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：李玉霞

会计机构负责人：赵刚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	9,330,448.19	69,421,593.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,772,593.59	2,928,273.12
应收款项融资		
预付款项	32,954,230.39	
其他应收款	1,869,361,933.71	686,640,941.04
其中：应收利息		
应收股利	1,844,518.13	1,844,518.13
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	6,855,410.86	6,954,872.97
流动资产合计	1,922,274,616.74	765,945,680.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,078,136,495.44	6,105,291,814.24
其他权益工具投资	27,000,000.00	27,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,029,317.49	74,569,718.67
固定资产	41,709,046.74	42,975,423.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,562,232.18	9,593,711.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,268,437,091.85	6,259,430,667.93
资产总计	7,190,711,708.59	7,025,376,348.30
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	1,541,239.64	1,990,755.12
合同负债		
应付职工薪酬	2,891,784.60	2,535,670.12
应交税费	117,237,117.07	2,221,603.23
其他应付款	404,515,434.04	1,050,057,021.50

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00
其他流动负债	23,665,200.00	63,837,922.50
流动负债合计	549,850,775.35	1,170,642,972.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	549,850,775.35	1,170,642,972.47
所有者权益：		
股本	1,558,041,330.00	1,558,041,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,350,060,216.20	4,343,060,216.20
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,335,745.39	46,335,745.39
未分配利润	788,663,641.65	9,536,084.24
所有者权益合计	6,640,860,933.24	5,854,733,375.83
负债和所有者权益总计	7,190,711,708.59	7,025,376,348.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	5,598,775,464.45	9,087,436,504.82
其中：营业收入	5,598,775,464.45	9,087,436,504.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,569,485,546.28	8,718,535,759.42
其中：营业成本	3,989,207,866.34	5,714,414,505.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,361,100.87	4,646,959.63
销售费用	1,268,209,131.31	2,664,542,935.33
管理费用	164,213,565.30	202,489,308.67
研发费用	12,705,057.27	54,155,671.15
财务费用	131,788,825.19	78,286,378.94
其中：利息费用	106,314,652.70	114,761,579.25
利息收入	2,137,687.16	2,688,551.35
加：其他收益	3,017,238.78	3,351,429.02
投资收益（损失以“-”号填列）	757,330,278.23	3,353,831.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-70,383.80	1,230,754.67
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		-1,565,070.51

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-59,114,945.68	-18,913,467.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-40,236,553.18	-15,880,946.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-368,775.58	-5,385,686.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	689,917,160.74	333,860,834.55
加: 营业外收入	20,782,424.80	14,695,396.70
减: 营业外支出	2,255,363.06	5,558,384.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	708,444,222.48	342,997,846.58
减: 所得税费用	152,210,821.47	70,947,904.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	556,233,401.01	272,049,942.03
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	556,233,401.01	272,049,942.03
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	561,147,319.67	271,346,979.40
2.少数股东损益	-4,913,918.66	702,962.63
六、其他综合收益的税后净额	49,685,208.49	-1,340,653.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49,685,208.49	-1,340,653.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,400,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-2,400,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	49,685,208.49	1,059,346.36

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	49,685,208.49	1,059,346.36
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	605,918,609.50	270,709,288.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	610,832,528.16	270,006,325.76
归属于少数股东的综合收益总额	-4,913,918.66	702,962.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.17
（二）稀释每股收益	0.36	0.17

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：李玉霞

会计机构负责人：赵刚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	3,636,037.90	4,255,608.49
减：营业成本	1,540,401.18	1,540,401.18
税金及附加	828,875.51	903,717.36
销售费用		
管理费用	20,603,653.10	19,542,991.18
研发费用		
财务费用	36,293,187.54	33,755,621.52
其中：利息费用	36,336,646.63	33,922,791.35
利息收入	51,281.05	172,623.22

加：其他收益	254,599.90	55,042.14
投资收益（损失以“-”号填列）	992,844,681.20	7,833,990.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-70,383.80	1,230,754.67
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）	-40,919,378.46	20,799.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	896,549,823.21	-43,577,290.24
加：营业外收入	1.00	
减：营业外支出	2,000,000.00	2,974,839.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	894,549,824.21	-46,552,129.95
减：所得税费用	115,422,266.80	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	779,127,557.41	-46,552,129.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	779,127,557.41	-46,552,129.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	779,127,557.41	-46,552,129.95
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	4,166,683,239.91	8,029,919,074.38
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	3,028,548.22	53,591,102.59
收到其他与经营活动有关的现金	29,160,391.63	37,905,160.73
经营活动现金流入小计	4,198,872,179.76	8,121,415,337.70
购买商品、接受劳务支付的现金	3,562,565,527.12	5,653,264,276.27
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	326,062,943.21	485,096,261.07
支付的各项税费	82,873,517.38	166,711,695.76
支付其他与经营活动有关的现金	930,122,782.37	1,706,145,705.81
经营活动现金流出小计	4,901,624,770.08	8,011,217,938.91
经营活动产生的现金流量净额	-702,752,590.32	110,197,398.79
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		2,632,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	204,592.00	1,990,262.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		151,763,600.14
投资活动现金流入小计	204,592.00	157,136,054.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,946,413.48	27,876,099.76
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	46,718,691.58	45,231,480.94
投资活动现金流出小计	54,665,105.06	73,107,580.70

投资活动产生的现金流量净额	-54,460,513.06	84,028,473.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	536,943,668.68	696,987,879.60
收到其他与筹资活动有关的现金	481,689,288.37	1,573,470,963.93
筹资活动现金流入小计	1,018,632,957.05	2,270,458,843.53
偿还债务支付的现金	385,042,704.19	1,342,672,990.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,046,789.52	80,918,287.74
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	257,474,990.48	1,005,712,446.60
筹资活动现金流出小计	678,564,484.19	2,429,303,724.54
筹资活动产生的现金流量净额	340,068,472.86	-158,844,881.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,882,418.64	-1,582,293.44
五、现金及现金等价物净增加额	-425,027,049.16	33,798,698.17
加：期初现金及现金等价物余额	592,966,866.85	1,121,640,009.25
六、期末现金及现金等价物余额	167,939,817.69	1,155,438,707.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	2,256,980.53	2,991,721.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,471.42	304,561.38
经营活动现金流入小计	2,313,451.95	3,296,283.21
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	45,933,442.55	5,837,100.57
支付的各项税费	755,013.49	809,640.35
支付其他与经营活动有关的现金	9,937,391.74	13,714,941.11

经营活动现金流出小计	56,625,847.78	20,361,682.03
经营活动产生的现金流量净额	-54,312,395.83	-17,065,398.82
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		57,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	18,387,936.36	211,834,134.40
投资活动现金流入小计	18,387,936.36	270,484,134.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,868.85	31,587.00
投资支付的现金		140,625.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	127,165,972.00	46,729,855.94
投资活动现金流出小计	127,171,840.85	46,902,067.94
投资活动产生的现金流量净额	-108,783,904.49	223,582,066.46
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	106,707,654.78	131,500,327.83
筹资活动现金流入小计	106,707,654.78	131,500,327.83
偿还债务支付的现金		57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,002,499.51	16,932,936.12
支付其他与筹资活动有关的现金	2,700,000.00	132,910,327.83
筹资活动现金流出小计	3,702,499.51	206,843,263.95
筹资活动产生的现金流量净额	103,005,155.27	-75,342,936.12
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	-60,091,145.05	131,173,731.52
加：期初现金及现金等价物余额	69,421,593.24	10,686,435.72
六、期末现金及现金等价物余额	9,330,448.19	141,860,167.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	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		-4,247,048,320.10		1,213,521,212.89	-4,623,813.60	1,208,897,399.29
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		-4,247,048,320.10		1,213,521,212.89	-4,623,813.60	1,208,897,399.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00				300,346,362.47		56,998,375.34				556,087,918.24		913,432,656.05	-801,422.33	912,631,233.72
(一)综合收益总额							49,685,208.49				561,147,319.67		610,832,528.16	-801,422.33	610,031,105.83
(二)所有者投入和减少资本													0.00		0.00
1.所有者投入的普通股													0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计													0.00		0.00

入所有者权益的金额														
4. 其他												0.00		0.00
(三)利润分配												0.00		0.00
1. 提取盈余公积												0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转												0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
(五)专项储备												0.00		0.00
1. 本期提取												0.00		0.00
2. 本期使用												0.00		0.00
(六)其他				300,346,362.47		7,313,166.85				-5,059,401.43		302,600,127.89		302,600,127.89
四、本期期末余额	1,558,041,330.00			4,032,538,643.33	102,240,000.00	283,238,552.08		46,335,745.39		-3,690,960,401.86		2,126,953,868.94	-5,425,235.93	2,121,528,633.01

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,558,041,330.00				3,819,238,864.78	102,240,000.00	123,523,327.60		46,335,745.39		-868,618,896.05		4,576,280,371.72	-13,773,586.03	4,562,506,785.69
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				3,819,238,864.78	102,240,000.00	123,523,327.60		46,335,745.39		-868,618,896.05		4,576,280,371.72	-13,773,586.03	4,562,506,785.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				37,588.77	0.00	-1,340,653.64		0.00		271,346,979.40		270,043,914.53	702,962.64	270,746,877.17
（一）综合收益总额							-1,340,653.64				271,346,979.40		270,006,325.76	702,962.64	270,709,288.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(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					37,588.77							37,588.77		37,588.77	
四、本期期末余额	1,558,041,330.00				3,819,276,453.55	102,240,000.00	122,182,673.96		46,335,745.39		-597,271,916.65		4,846,324,286.25	-13,070,623.39	4,833,253,662.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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）	0.00				7,000,000.00	0.00			0.00	779,127,557.41		786,127,557.41
（一）综合收益总额										779,127,557.41		779,127,557.41
（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			46,335,745.39	788,663,641.65			6,640,860,933.24

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度												
	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				4,416,325,417.57	102,240,000.00			46,335,745.39	19,685,478.00			5,938,147,970.96
加：会计政策变更													

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,558,041,330.00			4,416,325,417.57	102,240,000.00			46,335,745.39	19,685,478.00		5,938,147,970.96	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00			0.00	0.00			0.00	-46,552,129.95		-46,552,129.95	
(一)综合收益总额									-46,552,129.95		-46,552,129.95	
(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												
四、本期期末余额	1,558,041.33				4,416,325,417.57	102,240,000.00			46,335,745.39	-26,866,651.95		5,891,595,841.01

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2019年9月19日，公司实际控制人杨建新、樊梅花夫妇及新余睿景与新兴基金公司签署了《股份转让协议》和《表决权委托协议》。协议约定杨建新、樊梅花夫妇拟将其合计持有的公司10,200万股无限售条件流通股协议转让给新兴基金公司。杨建新、樊梅花夫妇及新余睿景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经协商签署《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，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2021年8月29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。截至本报告期末，本公司有八家子公司。

公司合并财务报表范围内子公司和孙公司如下：

1、子公司

山西百圆裤业有限公司、深圳市环球易购电子商务有限公司、山西金虎信息服务有限公司、珠海市瀚海源投资管理有限公司、广东跨境通宝电子商务产业园有限公司、广东跨境通宝电子商务有限公司、上海优壹电子商务有限公司、深圳市飒腾电子商务有限公司

2、孙公司

南京百圆裤业有限公司、合肥百圆裤业销售有限公司、长沙诚勤服装有限公司、深圳嘉蓝域境投资管理有限公司、香港星联网创有限公司、香港环球易购电子商务有限公司、太原市环球易购电子商务有限公司、深圳市君仕莱电子商务有限公司、香港洛美薇电子商务有限公司、深圳市鸿鹏电子商务有限公司、深圳市瑞翰供应链有限公司、货通天下(深圳)信息科技有限公司、香港永盛通电子商务有限公司、香港邦博特电子商务有限公司、香港百特利电子商务有限公司、深圳市慕佩拉电子商务有限公司、深圳市派斯蒙电子商务有限公司、深圳市丝珂电子商务有限公司、广东环球易购(肇庆)跨境电子商务有限公司、香港瑞鑫供应链有限公司、香港吉士电子商务有限公司、深圳市翰瑾电子商务有限公司、香港辰佰电子商务有限公司、东莞君美瑞信息科技有限公司、TOPLEAD E-COMMERCE LIMITED、GEARBEST PAYMENT SERVICE LIMITED、GEARBEST INTERNATIONAL SERVICE LIMITED、LOMEWAY E-COMMERCE (Luxemborg) LIMITED、香港泽尧电子商务有限公司、SOUTHSTAR (HONG KONG) LIMITED、ZGALAXY IRELAND E-COMMERCE LIMITED、香港格兰迪嘉供应链服务有限公司、新美瑞科技(深圳)有限公司、深圳飒芙商业有限公司、亿蔓文化传·}有限公司、深圳市丝路之绸电子商务有限公司、深圳市艾丽丝电子商务有限公司、深圳市梵华依电子商务有限公司、上海优骋供应链管理服务有限公司、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、优捷佳电子商务(海南)有限公司、优骋电子商务(海南)有限公司、上海飒腾电子商务有限公司、香港飒芙有限公司。

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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的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、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短(从购买日起，三个月到期)、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确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币经济业务，按业务发生日即期汇率折合人民币记账，月末对外币账户的余额按月末即期汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。外币现金流量采用即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融工具的确认依据

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。

2) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时根据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，将金融资产划分为三类：①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，且公司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；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：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，且公司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的；③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的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件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金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司可以将金融资产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资产。

在初始确认时，公司可以以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

3) 金融资产和金融负债的计量

公司在初始确认金融资产或金融负债时，均按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

在进行后续计量时，不同类别的金融资产计量方式有所不同。

a.以摊余成本计量的金融资产：采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

b.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：采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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。

c.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：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后，除了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公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被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，该金融负债由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，其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

除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、财务担保合同外的其他金融负债，按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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若公司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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而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之和的差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

（3）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（4）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，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投

资和财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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。

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。

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

适用 不适用

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

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《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

(1) 存货分类为：库存商品、周转材料等。

(2) 存货的发出计价：采用加权平均法核算。

(3) 周转材料的的摊销：采用一次摊销法。

(4) 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

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

适用 不适用

17、合同成本

适用 不适用

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

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

(3)长期股权投资后续计量及收益确认

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

B、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下，本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产(作为投资性房地产的房屋建筑物除外);同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则:借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前,根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

(2) 资本化期间:借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化:

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

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

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

27、生物资产

适用 不适用

28、油气资产

适用 不适用

29、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1)租赁负债的初始计量金额；2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3)承租人发生的初始直接费用；4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

(4)企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资

产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

31、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交

易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

销售退回条款

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

主要责任人与代理人

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

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金

额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 公司收入确认的具体方式

① 公司具体的销售商品收入确认原则如下：

A. 对加盟商的销售：于向加盟商发出货物，并交付承运人时确认销售收入。

B. 通过直营店（非商场专柜）的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入。

C. 通过直营店（商场专柜）的销售：于期末收到商场销售确认书时确认销售收入。

D. 出口业务：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如亚马逊、eBay）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

E. 进口业务：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如京东全球购、天虹网上商城、喆喆兔）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，在经客户签收并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

② 公司具体的商品销售折扣政策如下：

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

③ 公司具体的商品退货政策如下：

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

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

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

公司在收到退回的商品时冲减当期营业收入和营业成本。

40、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助

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

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

(1) 递延所得税资产、负债的确认：

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

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

① 商誉的初始确认。

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 递延所得税资产、负债的计量：

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租

赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

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) 融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人，在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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
公司根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)自 2021 年 1 月 1 日起施行	经公司第四届董事会第四十三次会议审议通过	本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，对公司资产总额、负债总额、净资产、净利润、所有者权益等均不产生影响。

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会【2018】35号)，要求境内上市企业，自2021年1月1日起施行。公司因执行新租赁准则对2021年1月1日当年年初财务报表相关项目情况。

2021年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	合并资产负债表	
	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产		13,207,405.64

租赁负债		13,207,405.64
------	--	---------------

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	658,576,651.00	658,576,651.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	883,068,242.89	883,068,242.89	
应收款项融资			
预付款项	84,745,124.45	84,745,124.45	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	366,892,016.79	366,892,016.79	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,676,224,755.38	1,676,224,755.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	74,472,065.56	74,472,065.56	
流动资产合计	3,743,978,856.07	3,743,978,856.07	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	55,786,384.59	55,786,384.59	
其他权益工具投资	63,645,500.00	63,645,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	74,569,718.67	74,569,718.67	
固定资产	342,548,937.50	342,548,937.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,207,405.64	13,207,405.64
无形资产	258,340,320.75	258,340,320.75	
开发支出			
商誉	1,664,103,025.99	1,664,103,025.99	
长期待摊费用	9,217,598.09	9,217,598.09	
递延所得税资产	28,719,591.45	28,719,591.45	
其他非流动资产	1,364,376.02	1,364,376.02	
非流动资产合计	2,498,295,453.06	2,498,295,453.06	
资产总计	6,242,274,309.13	6,242,274,309.13	
流动负债：			
短期借款	684,131,359.40	684,131,359.40	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,803,295,989.94	1,803,295,989.94	
预收款项	2,605,502.85	2,605,502.85	
合同负债	50,843,298.88	50,843,298.88	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	177,393,091.31	177,393,091.31	
应交税费	671,998,585.69	671,998,585.69	
其他应付款	1,193,872,011.96	1,193,872,011.96	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动负债	66,826,806.66	66,826,806.66	
流动负债合计	4,700,966,646.69	4,700,966,646.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	285,378,116.21	285,378,116.21	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,207,405.64	13,207,405.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	45,634,192.78	45,634,192.78	
递延收益	111,075.83	111,075.83	
递延所得税负债	1,286,878.33	1,286,878.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	332,410,263.15	332,410,263.15	
负债合计	5,033,376,909.84	5,033,376,909.84	
所有者权益：			
股本	1,558,041,330.00	1,558,041,330.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,732,192,280.86	3,732,192,280.86	
减：库存股	102,240,000.00	102,240,000.00	
其他综合收益	226,240,176.74	226,240,176.74	
专项储备			
盈余公积	46,335,745.39	46,335,745.39	
一般风险准备			
未分配利润	-4,247,048,320.10	-4,247,048,320.10	
归属于母公司所有者权益合计	1,213,521,212.89	1,213,521,212.89	
少数股东权益	-4,623,813.60	-4,623,813.60	
所有者权益合计	1,208,897,399.29	1,208,897,399.29	
负债和所有者权益总计	6,242,274,309.13	6,242,274,309.13	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	69,421,593.24	69,421,593.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,928,273.12	2,928,273.12	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	686,640,941.04	686,640,941.04	
其中：应收利息			
应收股利	1,844,518.13	1,844,518.13	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,954,872.97	6,954,872.97	

流动资产合计	765,945,680.37	765,945,680.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,105,291,814.24	6,105,291,814.24	
其他权益工具投资	27,000,000.00	27,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	74,569,718.67	74,569,718.67	
固定资产	42,975,423.88	42,975,423.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,593,711.14	9,593,711.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,259,430,667.93	6,259,430,667.93	
资产总计	7,025,376,348.30	7,025,376,348.30	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	1,990,755.12	1,990,755.12	
合同负债			
应付职工薪酬	2,535,670.12	2,535,670.12	
应交税费	2,221,603.23	2,221,603.23	
其他应付款	1,050,057,021.50	1,050,057,021.50	
其中：应付利息			

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

调整情况说明

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

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。

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%
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%
堤围防护费	应税收入	0.01%
河道管理费	应交流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、0%、27.5%、9%、21%、23.2%、5%

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
深圳市环球易购电子商务有限公司	15%
香港环球易购电子商务有限公司及其香港子公司（孙公司）	16.5%
香港星联网创有限公司	16.5%
香港瑞鑫供应链有限公司	16.50%
FREEGO TECHNOLOGY Co., Limited	16.50%
优妮酷环球商品有限公司	16.50%
深圳市鸿拓电子商务有限公司	20%
LOMEWAY E-COMMERCE (Luxemborg) LIMITED	24.94%
ZGALAXY IRELAND E-COMMERCE LIMITED	12.50%
VTINTECHNOLOGYCompanyLimited	16.5%
深圳市穹客电子商务有限公司	20%
香港辰佰电子商务有限公司	16.5%
香港吉士电子商务有限公司	16.5%
东莞市智音科技有限公司	20%
Soulsens Innovation INC	21%

2、税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）的规定，环球易购出口的货物享受增值税退（免）税政策。

2. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）的规定，本公司之子公司环球易购为境外单位提供的信息技术外包服务增值税为零。

3. 环球易购于2012年9月10日被认定为高新技术企业，并于2018年10月16日通过复审，并获发编号为GR201844201228的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本期发生额按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。以上政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

3、其他

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	293,346.77	433,039.08
银行存款	153,770,012.56	479,151,844.65
其他货币资金	44,592,511.89	178,991,767.27
合计	198,655,871.22	658,576,651.00
其中：存放在境外的款项总额	65,161,696.95	181,505,353.02

其他说明

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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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

适用 不适用

(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	53,602,321.11	4.91%	53,602,321.11	100.00%	0.00	64,544,509.17	6.50%	64,544,509.17	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,038,216,904.38	95.09%	58,896,622.51	5.67%	979,320,281.87	928,388,411.10	93.50%	45,320,168.21	4.88%	883,068,242.89
其中：										
账龄组合	845,170,146.19	77.41%	56,000,921.14	6.63%	789,169,225.05	495,551,545.46	49.91%	38,826,867.47	7.84%	456,724,677.99
其他组合	193,046,758.19	17.68%	2,895,701.37	1.50%	190,151,056.82	432,836,865.64	43.59%	6,493,300.74	1.50%	426,343,564.90
合计	1,091,819,225.49	100.00%	112,498,943.62	10.30%	979,320,281.87	992,932,920.27	100.00%	109,864,677.38	11.06%	883,068,242.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

上海缘嘉电子商务有限公司	4,443,553.34	4,443,553.34	100.00%	对方资金链断裂
重庆爱贝秀电子商务有限公司	15,383,438.13	15,383,438.13	100.00%	对方资金链断裂
大连万诗达国际贸易有限公司	3,358,890.88	3,358,890.88	100.00%	对方资金链断裂
陈金枝	18,401,928.74	18,401,928.74	100.00%	对方资金链断裂
周朝阳	12,014,510.02	12,014,510.02	100.00%	对方资金链断裂
合计	53,602,321.11	53,602,321.11	--	--

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	782,618,383.79	39,443,117.77	5.04%
1-2年	52,558,326.83	10,511,665.37	20.00%
2-3年	7,894,595.13	3,947,297.57	50.00%
3年以上	2,098,840.44	2,098,840.43	100.00%
合计	845,170,146.19	56,000,921.14	--

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	193,046,758.19	2,895,701.37	1.50%
合计	193,046,758.19	2,895,701.37	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1年以内（含1年）	960,334,064.13
1至2年	106,160,647.94
2至3年	7,894,595.13
3年以上	17,429,918.29
3至4年	17,417,758.73
4至5年	12,159.56
合计	1,091,819,225.49

（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	64,544,509.17	670,876.72			9,878,420.73	55,336,965.16
组合计提	45,320,168.21	14,762,738.02			2,920,927.77	57,161,978.46
合计	109,864,677.38	15,433,614.74			12,799,348.50	112,498,943.62

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：

（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	271,250,973.86	24.84%	13,562,548.69
客户 B	235,391,780.07	21.56%	11,769,589.00
客户 C	70,339,969.77	6.44%	3,516,998.49
客户 D	52,866,254.10	4.84%	2,643,312.70
客户 E	40,454,404.27	3.71%	1,282,051.47
合计	670,303,382.07	61.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 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、应收款项融资

适用 不适用

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：

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	442,180,310.76	100.00%	75,961,996.55	89.64%
1至2年	944,792.05	0.00%	5,498,344.25	6.48%
2至3年	196,519.68	0.00%	2,312,929.67	2.73%
3年以上			971,853.98	1.15%
合计	443,321,622.49	--	84,745,124.45	--

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	物流商	68,164,225.00	1年以内	15.38%
客户B	物流商	41,431,556.55	1年以内	9.35%
客户C	中间商	29,695,757.00	1年以内	6.70%
客户D	供应商	22,978,546.49	1年以内	5.18%
客户E	供应商	22,892,457.94	1年以内	5.16%
合计		185,162,542.98		41.77%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,135,662,200.13	366,892,016.79
合计	1,135,662,200.13	366,892,016.79

(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

其他说明：

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

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

员工借款及代垫款	3,059,964.52	1,705,308.75
保证金	12,982,374.03	27,638,240.93
应收出口退税	168,219.61	1,262,714.03
单位往来款	1,054,792,239.34	303,578,391.48
返利及活动费用	185,314,698.54	111,489,165.55
合计	1,256,317,496.04	445,673,820.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	17,404,674.18	10,604,214.52	50,772,915.25	78,781,803.95
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	43,681,330.94	0.00	0.00	43,681,330.94
其他变动	139,826.67	1,668,012.31		1,807,838.98
2021 年 6 月 30 日余额	60,946,178.45	8,936,202.21	50,772,915.25	120,655,295.91

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,248,391,641.25
1 至 2 年	3,242,751.51
2 至 3 年	932,756.06
3 年以上	3,750,347.22
3 至 4 年	2,302,258.43
4 至 5 年	1,289,371.24
5 年以上	158,717.55
合计	1,256,317,496.04

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	50,772,915.25					50,772,915.25
组合计提	28,008,888.70	43,681,330.94			1,807,838.98	69,882,380.66
合计	78,781,803.95	43,681,330.94			1,807,838.98	120,655,295.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	236,250,000.00	1 年以内	18.80%	11,812,500.00
客户 B	往来款	139,519,170.00	1 年以内	11.11%	6,975,958.50
客户 C	返利&活动费用	85,005,829.95	1-2 年	6.77%	4,250,291.50
客户 D	返利&活动费用	82,451,866.14	1 年以内	6.56%	4,122,593.30
客户 E	往来款	77,510,651.00	1 年以内	6.17%	3,875,532.55
合计	--	620,737,517.09	--	49.41%	31,036,875.85

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 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	867,690,875.56	34,500,321.89	833,190,553.67	1,688,866,755.95	51,585,780.09	1,637,280,975.86
发出商品	75,256,487.41		75,256,487.41	38,416,492.26		38,416,492.26
包装物	657,669.74		657,669.74	527,287.26		527,287.26
合计	943,605,032.71	34,500,321.89	909,104,710.82	1,727,810,535.47	51,585,780.09	1,676,224,755.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	51,585,780.09	40,236,553.18		4,861,872.21	52,460,139.17	34,500,321.89
合计	51,585,780.09	40,236,553.18		4,861,872.21	52,460,139.17	34,500,321.89

出售帕拓逊减少18,109,724.17元。

(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

其他说明：

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税及其他附加税	6,855,410.86	
预缴所得税	286,640.76	16,164,475.19
待抵扣及待退税金	30,796,117.64	45,785,890.70
应收退货成本	6,852,579.60	12,521,699.67
合计	44,790,748.86	74,472,065.56

其他说明：

14、债权投资

适用 不适用

重要的债权投资

适用 不适用

减值准备计提情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

适用 不适用

重要的其他债权投资

适用 不适用

减值准备计提情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

坏账准备减值情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

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	53,430,862.37			620,322.24						54,051,184.61	
旅游圈（北京）控股有限公司	2,355,522.22			-690,706.04						1,664,816.18	

小计	55,786,384.59			-70,383.80						55,716,000.79	
合计	55,786,384.59			-70,383.80						55,716,000.79	

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	12,000,000.00	12,000,000.00
杭州溜达网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
一号车市控股有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳市技加科技有限公司	0.00	4,000,000.00
山西省太原市外贸（集团）有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市君美瑞信息科技有限公司	25,645,500.00	25,645,500.00
合计	59,645,500.00	63,645,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	98,480,013.97			98,480,013.97
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	98,480,013.97			98,480,013.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	23,910,295.30			23,910,295.30
2.本期增加金额	1,540,401.18			1,540,401.18
(1) 计提或摊销	1,540,401.18			1,540,401.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	25,450,696.48			25,450,696.48
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	73,029,317.49			73,029,317.49
2.期初账面价值	74,569,718.67			74,569,718.67

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
郓城县商铺	3,720,752.44	正在办理
兴华商铺	3,054,111.40	正在办理
晋中金源商铺	2,844,796.92	正在办理
合计	9,619,660.76	

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	307,447,065.76	342,548,937.50
合计	307,447,065.76	342,548,937.50

(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	301,105,321.87	40,096,733.22	12,322,327.60	96,007,061.94	449,531,444.63
2.本期增加金额		167,308.84	22,567.98	10,300,948.83	10,490,825.65
(1) 购置		167,308.84	22,567.98	10,300,948.83	10,490,825.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,012,381.67	2,996,429.59	53,521,354.22	57,530,165.48
(1) 处置或报废		19,394.87	278,941.00	21,899,254.94	22,197,590.81
(2) 处置和转让子公司减少		992,986.80	2,717,488.59	31,622,099.28	35,332,574.67
4.期末余额	301,105,321.87	39,251,660.39	9,348,465.99	52,786,656.55	402,492,104.80
二、累计折旧					

1.期初余额	35,176,185.17	12,527,966.39	7,838,275.78	51,440,079.79	106,982,507.13
2.本期增加金额	4,945,998.78	494,570.69	483,523.72	5,706,348.16	11,630,441.35
(1) 计提	4,945,998.78	494,570.69	483,523.72	5,706,348.16	11,630,441.35
3.本期减少金额		659,484.77	423,488.37	22,484,936.30	23,567,909.44
(1) 处置或报 废		18,425.13	204,905.01	11,193,867.29	11,417,197.43
(2) 处置和转让子 公司减少		641,059.64	218,583.36	11,291,069.01	12,150,712.01
4.期末余额	40,122,183.95	12,363,052.31	7,898,311.13	34,661,491.65	95,045,039.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	260,983,137.92	26,888,608.08	1,450,154.86	18,125,164.90	307,447,065.76
2.期初账面价值	265,929,136.70	27,568,766.83	4,484,051.82	44,566,982.15	342,548,937.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
摩天石房产	20,711,201.42	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

适用 不适用

其他说明

- (1) 固定资产抵押情况详见受限资产披露。
- (2) 固定资产减少主要为出售帕拓逊子公司
- (3) 本公司报告期内无暂时闲置的固定资产。
- (4) 本公司报告期内无融资租赁租入的固定资产。

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	使用权资产	合计
1.期初余额	13,207,405.64	13,207,405.64
4.期末余额	13,207,405.64	13,207,405.64
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	2,833,996.19	2,833,996.19
(1) 计提	2,833,996.19	2,833,996.19
4.期末余额	2,833,996.19	2,833,996.19
1.期末账面价值	10,373,409.45	10,373,409.45
2.期初账面价值	13,207,405.64	13,207,405.64

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	200,038,295.60	28,400.00	162,678,021.16	1,500,000.00	31,173,846.71	395,418,563.47
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	63,232,323.19		9,070,931.94		17,769,227.27	90,072,482.40
(1) 处置	63,232,323.19				6,717,758.36	69,950,081.55
(2) 处置或转让子公司减少			9,070,931.94		11,051,468.91	20,122,400.85
4.期末余额	136,805,972.41	28,400.00	153,607,089.22	1,500,000.00	13,404,619.44	305,346,081.07
二、累计摊销						

1.期初余额	19,060,380.53	21,300.03	99,854,314.17	182,142.91	17,960,105.08	137,078,242.72
2.本期增加 金额	1,338,854.34	3,155.56	13,624,227.52	21,428.58	426,361.60	15,414,027.60
(1) 计提	1,338,854.34	3,155.56	13,624,227.52	21,428.58	426,361.60	15,414,027.60
3.本期减少 金额	6,235,567.92		4,535,465.97		8,115,298.93	18,886,332.82
(1) 处置	6,235,567.92				2,240,299.08	8,475,867.00
(2) 处置或转让 子公司减少			4,535,465.97		5,874,999.85	10,410,465.82
4.期末余额	14,163,666.95	24,455.59	108,943,075.72	203,571.49	10,271,167.75	133,605,937.50
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	122,642,305.46	3,944.41	44,664,013.50	1,296,428.51	3,133,451.69	171,740,143.57
2.期初账面 价值	180,977,915.07	7,099.97	62,823,706.99	1,317,857.09	13,213,741.63	258,340,320.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

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		
深圳市环球易购 电子商务股份有 限公司	866,260,327.26					866,260,327.26
深圳前海帕拓逊 网络技术有限公司	250,468,544.21			250,468,544.21		0.00
山西金虎信息服 务有限公司	3,097,617.94					3,097,617.94
上海优壹电子商 务有限公司	1,413,634,481.78					1,413,634,481.78
合计	2,533,460,971.19			250,468,544.21		2,282,992,426.98

(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		
深圳市环球易购 电子商务股份有 限公司	866,260,327.26					866,260,327.26
山西金虎信息服 务有限公司	3,097,617.94					3,097,617.94
合计	869,357,945.20					869,357,945.20

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,217,598.09	3,031,559.09	4,040,909.20	2,419,089.91	5,789,158.07
合计	9,217,598.09	3,031,559.09	4,040,909.20	2,419,089.91	5,789,158.07

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
坏账准备	78,615,886.50	12,399,603.58	54,078,390.83	10,231,210.06
存货跌价准备	18,143,588.28	3,547,129.51	23,928,662.45	4,421,393.14
未实现内部销售损益	1,263,898.13	189,584.72	2,044,181.90	325,541.50
无形资产	61,285,837.24	9,192,875.59	61,285,837.24	9,192,875.59
预计负债			27,567,098.03	4,548,571.16
合计	159,309,210.15	25,329,193.40	168,904,170.45	28,719,591.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	3,012,490.44	753,122.61	3,560,789.72	890,197.43
应收退货成本			2,404,126.61	396,680.90
合计	3,012,490.44	753,122.61	5,964,916.33	1,286,878.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		25,329,193.40		28,719,591.45
递延所得税负债		753,122.61		1,286,878.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

适用 不适用

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	1,298,665.74		1,298,665.74	1,364,376.02		1,364,376.02
合计	1,298,665.74		1,298,665.74	1,364,376.02		1,364,376.02

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	290,000,000.00	569,000,000.00
保证+抵押借款	154,325,094.22	114,185,750.00
信用借款	29,164,864.36	
借款利息	7,421,500.03	945,609.40
合计	480,911,458.61	684,131,359.40

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 231,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
深圳环球易购电子商务有限公司	21,000,000.00	6.68%	2021年01月08日	10.02%
深圳环球易购电子商务有限公司	130,000,000.00	9.00%	2021年06月01日	13.50%
广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司	30,000,000.00	6.53%	2021年04月21日	9.80%
广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司	50,000,000.00	6.53%	2021年05月12日	9.80%

合计	231,000,000.00	--	--	--
----	----------------	----	----	----

其他说明：

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	972,444,539.87	1,711,027,208.15
1~2年	128,243,351.92	92,039,441.20
2~3年	12,733,599.63	229,340.59
3年以上		
合计	1,113,421,491.42	1,803,295,989.94

(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
1年以内	978,376.56	2,605,502.85
合计	978,376.56	2,605,502.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	63,806,259.88	50,843,298.88
合计	63,806,259.88	50,843,298.88

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,097,216.16	169,705,146.16	271,753,021.06	71,049,341.26
二、离职后福利-设定提存计划	1,124,116.83	7,400,327.83	7,457,756.25	1,066,688.41
三、辞退福利	3,171,758.32	1,759,576.73	3,063,386.98	1,867,948.07
合计	177,393,091.31	178,865,050.72	282,274,164.29	73,983,977.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	169,414,766.34	158,799,633.97	260,847,815.41	67,366,584.90
2、职工福利费		2,830,195.91	2,735,343.29	94,852.62
3、社会保险费	460,754.17	5,025,006.67	5,041,029.84	444,731.00
其中：医疗保险费	451,258.45	4,845,578.31	4,858,780.86	438,055.90
工伤保险费	7,029.40	88,421.82	88,776.12	6,675.10
生育保险费	2,466.32	91,006.54	93,472.86	0.00
4、住房公积金	286,020.00	2,850,042.40	2,849,153.40	286,909.00
5、工会经费和职工教育经费	2,935,675.65	200,267.21	279,679.12	2,856,263.74

合计	173,097,216.16	169,705,146.16	271,753,021.06	71,049,341.26
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	725,130.45	7,188,300.97	7,245,917.82	667,513.60
2、失业保险费	398,986.38	212,026.86	211,838.43	399,174.81
合计	1,124,116.83	7,400,327.83	7,457,756.25	1,066,688.41

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	15,197,263.51	40,182,827.57
所得税	560,098,283.66	616,359,824.40
城市维护建设税	338,825.40	1,426,194.17
个人所得税	3,408,160.14	6,134,473.84
房产税	4,284,589.79	4,225,217.44
教育费附加和地方教育费附加	242,018.15	1,018,710.15
关税	3,357,059.96	1,275,964.03
印花税	614,527.48	837,423.45
土地使用税	281,189.32	281,189.32
其他税	266,717.52	256,761.32
合计	588,088,634.93	671,998,585.69

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	1,061,734,554.39	1,193,872,011.96
合计	1,061,734,554.39	1,193,872,011.96

(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
应付租金、在建工程等往来款	249,423,866.43	40,903,749.85
保证金	6,654,630.69	7,034,840.85
其他	48,438,543.06	23,946,962.58
借款	552,100,040.00	922,750,913.66
限制性股票回购款	102,240,000.00	102,240,000.00
销售返利及活动费用	102,877,474.21	96,995,545.02
合计	1,061,734,554.39	1,193,872,011.96

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

代收的个税	23,665,200.00	63,837,922.50
待转销项税	1,410,662.82	2,988,884.16
合计	25,075,862.82	66,826,806.66

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	285,000,000.00	285,000,000.00
保证+质押借款		
借款利息		378,116.21
合计	285,000,000.00	285,378,116.21

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表 适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁办公场所	9,947,451.97	13,207,405.64
合计	9,947,451.97	13,207,405.64

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

产品质量保证	9,517,471.67	45,634,192.78	预计退货损失
合计	9,517,471.67	45,634,192.78	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	111,075.83			111,075.83	政府补助
合计	111,075.83			111,075.83	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,716,789,909.84			3,716,789,909.84
其他资本公积	15,402,371.02	301,336,663.18	990,300.71	315,748,733.49
合计	3,732,192,280.86	301,336,663.18	990,300.71	4,032,538,643.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度出售帕拓逊子公司相应减少资本公积990,300.71元，帕拓逊豁免跨境通和深圳环球往来款301,336,663.18元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,400,000.00						-2,400,000.00
其他权益工具投资公允	-2,400,000.00						-2,400,000.00

价值变动	0						00.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	228,640,176.74	49,685,208.49		-7,313,166.85		56,998,375.34	285,638,552.08
外币财务报表折算差额	228,640,176.74	49,685,208.49		-7,313,166.85		56,998,375.34	285,638,552.08
其他综合收益合计	226,240,176.74	49,685,208.49		-7,313,166.85		56,998,375.34	283,238,552.08

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：

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,247,048,320.10	-868,618,896.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,247,048,320.10	-868,618,896.05
调整后期初未分配利润	-4,247,048,320.10	-3,374,429,424.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	561,147,319.67	
其他因素调整	-5,059,401.43	4,000,000.00
期末未分配利润	-3,690,960,401.86	-4,247,048,320.10

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	5,251,344,175.42	3,623,835,741.05	8,807,391,799.51	5,454,591,156.64
其他业务	347,431,289.03	365,372,125.29	280,044,705.31	259,823,349.06
合计	5,598,775,464.45	3,989,207,866.34	9,087,436,504.82	5,714,414,505.70

收入相关信息：

适用 不适用

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	710,958.73	1,613,854.80
教育费附加、地方教育费附加	503,744.07	1,150,017.44
房产税	691,400.89	774,798.04
土地使用税	123,777.99	123,777.99
车船使用税	861.76	2,160.00
印花税	1,330,357.43	982,351.36
合计	3,361,100.87	4,646,959.63

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	133,300,600.35	285,372,587.76
仓储费、物流费、运杂费、辅料、打包费	164,690,087.14	756,022,130.07
广告、业务宣传、促销费	260,986,289.22	576,967,555.09

房租	7,414,547.58	11,129,816.96
装修费	98,345.55	223,009.20
平台使用费、网站维护费及佣金等	677,815,456.60	1,010,156,750.37
其他	23,903,804.87	24,671,085.88
合计	1,268,209,131.31	2,664,542,935.33

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	90,262,169.23	105,476,620.87
会议费、差旅费、招待费	2,399,910.11	1,784,792.30
办公费	4,123,821.56	4,207,090.19
折旧费、无形资产摊销费	33,515,920.40	50,012,329.05
水电暖及日常维修费	3,364,321.33	7,330,672.38
律师费、审计费等中介费	12,165,288.26	11,864,204.69
租赁费	9,316,386.08	13,628,170.37
其他	9,065,748.33	8,185,428.82
合计	164,213,565.30	202,489,308.67

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	52,910,522.37
其他		1,245,148.78
合计	12,705,057.27	54,155,671.15

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	106,314,652.70	114,761,579.25
减：利息收入	2,137,687.16	2,688,551.35

金融机构手续费	3,141,183.08	10,437,942.40
汇兑损益	20,073,902.82	-47,199,388.50
其他	4,396,773.75	2,974,797.14
合计	131,788,825.19	78,286,378.94

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
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助		18,333.30
稳岗补贴、生育津贴及个税返还	2,123,640.78	1,773,454.38
信息服务和服务贸易资助项目		
深圳市南山区经济促进局鼓励中小企业上规模奖励项目		
深圳市商务局霍煦 2019 年服贸创新发展扶持项目		
深圳市战略性新兴产业发展专项资金		6,364.98
国内中微小企业产品的多语言跨境电子商务平台产业化项目		66,433.33
增值税进项税额加计扣除		
肇庆新区管理委员会经济促进局 2018 年促进外贸稳份额调结构增效益资金--外贸稳增长		138,224.00
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心-2019 年岗前培训补贴		62,200.00
深圳市科技创新委员会-高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次		214,000.00
深圳市南山区科技创新局-专利支持计划拟资助项目		24,000.00
深圳市南山区人力资源局-援企稳岗--"四上"企业社保补贴拟资助		23,400.00
深圳市市场监督管理局-2018 年第二批专利第三次报账收款		60,000.00
失业保险费返还		965,019.03
深圳国家知识产权局专利代办处-2019 年深圳市第一批境外商标第一次	50,000.00	

深圳市工业和信息化局-郑绚彩报 2021 年第二批工业设计发展扶持计划	50,000.00	
深圳市南山区科技创新局-专利支持计划拟资助项目	4,000.00	
深圳市商务局-霍煦 2020 年中央外经贸发展专项资金	789,598.00	
合计	3,017,238.78	3,351,429.02

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	-70,383.80	1,230,754.67
处置长期股权投资产生的投资收益	757,400,662.03	
理财产品收益		2,763,572.90
衍生产品收益		-640,496.48
合计	757,330,278.23	3,353,831.09

其他说明：

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,565,070.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,565,070.51
合计		-1,565,070.51

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-43,681,330.94	-18,913,467.13
应收账款坏账损失	-15,433,614.74	

合计	-59,114,945.68	-18,913,467.13
----	----------------	----------------

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	-40,236,553.18	-15,880,946.83
合计	-40,236,553.18	-15,880,946.83

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
固定资产处置收益	-368,775.58	-5,385,686.49

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	15,530,000.00	14,331,877.08	
其他	5,251,620.74	363,519.62	
处置固定资产净收益	804.06		
合计	20,782,424.80	14,695,396.70	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持专项资金	宁波大榭开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	7,180,000.00	9,160,000.00	
产业扶持专	上海市普陀	补助	因从事国家	否	否	7,350,000.00	2,540,000.00	

项资金	区财政局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
2019年度企业研发投入补助	深圳市南山区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	
2020年第一批数字经济产业扶持计划补助款	深圳市工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,240,000.00	
三代手续费	上海市普陀区税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		391,877.08	
南山区自主创新产业发展专项资金领导小组2021年第一次会议拟审议资助项目(科技发展分项)	深圳市南山区科技创新局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,000,000.00		
合计						15,530,000.00	14,331,877.08	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	30,782.46	98,623.13	
其中：固定资产处置损失	30,782.46	98,623.13	
对外捐赠		4,489,356.34	
其他	2,224,580.60	970,405.20	
合计	2,255,363.06	5,558,384.67	

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	159,553,041.12	73,711,280.49
递延所得税费用	-7,342,219.65	-2,763,375.94
合计	152,210,821.47	70,947,904.55

(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	708,444,222.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,111,055.62
子公司适用不同税率的影响	3,727,546.11
调整以前期间所得税的影响	-43,479,059.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,446,666.62
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	6,404,612.61
所得税费用	152,210,821.47

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
补贴收入	17,166,659.25	16,924,574.27
利息收入	605,652.55	2,688,551.35
收到往来款	7,230,906.61	9,335,714.50
保证金或押金	1,164,845.87	4,411,032.88
其他	2,992,327.35	4,545,287.73
合计	29,160,391.63	37,905,160.73

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
员工借款	9,832,826.23	4,381,056.10
仓储费用等销售费用	841,551,805.53	1,632,631,436.49
会议费等管理费用	69,573,501.44	39,075,217.13
房租款	8,636,066.69	29,134,760.43
其他	528,582.48	923,235.66
合计	930,122,782.37	1,706,145,705.81

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
其他（赎回理财产品）		151,763,600.14
合计		151,763,600.14

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
----	-------	-------

其他（购买理财产品）		941,625.00
支付上海对赌奖励款		44,289,855.94
出售帕拓逊子公司收到的现金流量净额	46,718,691.58	
合计	46,718,691.58	45,231,480.94

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	387,929,554.45	846,561,411.95
京东平台融资	88,759,733.92	406,925,401.57
天猫平台融资		148,984,829.56
菜鸟平台融资		34,248,265.72
收回银行保证金转入		136,751,055.13
收到夏华兵借款	5,000,000.00	
合计	481,689,288.37	1,573,470,963.93

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
归还股东借款	161,962,018.76	563,802,211.95
银行保证金及服务费	24,438,129.87	67,630,813.36
归还京东平台融资	59,551,306.45	124,942,556.05
归还天猫平台融资		93,945,063.69
归还菜鸟平台融资		25,391,473.72
支付银行保证金		130,000,327.83
归还刘文宪借款	8,823,535.40	
归还卢建借款	2,700,000.00	
合计	257,474,990.48	1,005,712,446.60

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	556,233,401.01	272,049,942.03
加：资产减值准备	99,351,498.86	34,794,413.96
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	13,170,842.53	19,288,841.73
使用权资产折旧	2,833,996.19	
无形资产摊销	15,414,027.60	30,723,487.32
长期待摊费用摊销	4,040,909.20	5,819,309.02
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）	-756,961,502.65	5,385,686.49
固定资产报废损失（收益以“－” 号填列）	29,978.20	98,623.13
公允价值变动损失（收益以“－” 号填列）		1,565,070.51
财务费用（收益以“－”号填列）	71,306,309.16	114,761,579.25
投资损失（收益以“－”号填列）	70,383.80	-3,353,831.09
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	3,390,398.05	-6,495,695.39
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	-533,755.72	-137,074.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	784,205,502.76	216,415,899.66
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	-625,305,554.30	35,994,404.53
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	-869,999,025.01	-613,066,364.42
其他		-3,646,893.12
经营活动产生的现金流量净额	-702,752,590.32	110,197,398.79
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	167,939,817.69	1,155,438,707.42
减: 现金的期初余额	592,966,866.85	1,121,640,009.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-425,027,049.16	33,798,698.17

(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	184,660,214.00
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	231,378,905.58
其中:	--
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	-46,718,691.58

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	167,939,817.69	592,966,866.85
其中: 库存现金	190,655.02	433,039.08
可随时用于支付的银行存款	150,433,604.29	442,695,084.12
可随时用于支付的其他货币资金	17,315,558.38	149,838,743.65
三、期末现金及现金等价物余额	167,939,817.69	592,966,866.85

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,674,892.62	平台及银行承兑及贷款保证金
存货	163,122,500.00	借款质押
固定资产	217,368,825.82	肇庆建行借款抵押
无形资产	170,435,842.18	肇庆建行借款抵押
合计	616,602,060.62	--

其他说明：

1.2019年12月2日与中国建设银行签订最高额抵押合同，以肇庆市肇庆新区LG（新区电子产业园XQ-LG1801-A，XQ-LG1802-A）土地权属证书及其他有关证书编号：《不动产权证书》粤（2018）肇庆鼎湖不动产权第006220号及广东跨境通（肇庆）电子商务产业园一期B1-B6号仓、仓库连廊A-B、1-2号宿舍、高级职工宿舍权属证书及其他有关证书编号：《不动产权证书》粤（2019）肇庆鼎湖不动产权第0008774、0008791、0008790、0008789、0008788、0008784、0008718、0008725、0008778、0008782、0008779号作为不动产登记抵押物，为本公司在该行的债务提供抵押担保，抵押担保余额为人民币36500万元。抵押期间为2019年5月23日至2025年5月30日。

2.优妮酷环球商品有限公司以存放在广州南沙保税仓内价值4,285.71万美元存货向香港卓普信贸易有限公司申请的3,000万美元授信额度提供质押担保，到期日为2022年4月7日。

3.2021年4月12日与周敏签订质押合同，以上海优壹电子商务有限公司36%股权作为质押物，为此笔债务质押担保，质押金额为人民币30,000万元，质押期限为2021年04月16日起两年。2020年12月3日与周敏签订质押合同，以上海优壹电子商务有限公司49%股权作为质押物，为此笔债务质押担保，质押金额为人民币40,000万元，质押期限为2020年12月3日起壹年。

4.2021年4月12日与深圳市高新投集团有限公司签订质押合同，以上海优壹电子商务有限公司15%股权作为质押物，为此笔债务质押担保，质押余额为人民币13,000万元，抵押期限为2021年04月16日至主借款还清为准。

5.2021年5月28日与夏华兵签订质押合同，以深圳市环球易购电子商务有限公司100%股权作为质押物，为此笔债务质押担保，质押金额为人民币500万元，质押期限为2021年05月28日至主借款还清为准。

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			63,157,655.43
美元	2,335,686.91	6.4601	15,088,771.00
欧元	34,902.78	7.6862	268,269.75
港元	57,229,570.82	0.8321	47,620,725.88
加拿大元	526.96	5.2097	2,745.30
英镑	16,303.99	8.9410	145,773.97
澳大利亚元	6,464.21	4.8528	31,369.52

应收账款			411,265,882.19
美元	63,596,978.13	6.4601	410,842,838.42
欧元	37,374.92	7.6862	287,271.11
英镑	4,066.40	8.9410	36,357.68
澳大利亚元	3,858.01	4.8528	18,722.15
加拿大元	15,488.96	5.2097	80,692.83
其他应收款			672,780,504.33
美元	104,143,631.73	6.4601	672,778,275.33
欧元	290.00	7.6862	2,229.00
短期借款			162,489,958.59
美元	25,152,855.00	6.4601	162,489,958.59
应付账款			270,996,082.50
美元	41,359,467.09	6.4601	267,186,293.35
港币	4,098,100.13	0.8321	3,410,029.12
加元	76,733.79	5.2097	399,760.03
其他应付款			659,639,324.98
美元	102,109,769.97	6.4601	659,639,324.98

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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并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

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	2,020,000.00	100.00%	股权转让	2021年04月22日	股权转让协议	757,400,662.03	0.00%	0.00	0.00	757,400,662.03	公允价值与账面价值一致	-6,049,679.22

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：

本报告期，公司新设或收购子公司/孙公司情况如下：

优捷佳电子商务（海南）有限公司、优聘电子商务（海南）有限公司、上海飒腾电子商务有限公司、香港飒芙有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西百圆裤业有限公司	太原市	太原市	商业	100.00%		投资设立
深圳市环球易购电子商务有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00%		股权收购
山西金虎信息服务有限公司	太原市	太原市	商业	51.00%		股权收购
珠海市瀚海源投资管理有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	股权投资基金管理；投资咨询；投资管理、受托资产管理；商务信息咨询；企业管理咨询；股权投资	100.00%		投资设立
广东跨境通宝电子商务有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	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	广东省肇庆市	广东省肇庆市	电子产业园运用和管理	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
长沙诚勤服装有	湖南长沙市	湖南长沙市	商业		100.00%	投资设立

限公司						
南京百圆裤业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	商业		100.00%	投资设立
合肥百圆裤业销售有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	商业		70.00%	投资设立
深圳市嘉蓝域境投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资		100.00%	投资设立
香港星联网创有限公司	香港	香港	投资		100.00%	投资设立
上海优聘供应链管理有限公司	上海	上海	服务业		100.00%	股权收购
宁波优壹宝贝电子商务有限公司	宁波	宁波	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	上海	服务业		100.00%	投资设立
深圳飒芙商业有限公司	深圳	深圳	电子商务；软件开发；电子产品的技术开发与销售；商业信息咨询（不含限制项目）；国内贸易；经营进出口业务；供应链管理及相关配套服务。		100.00%	投资设立
亿蔓文化传媒有限公司	香港	香港	多媒体开发包括影视广告、动画、企业宣传、海报、装饰工程		100.00%	投资设立
深圳市丝路之绸电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务、网上贸易		100.00%	股权收购
深圳市艾丽丝电子商务有限公司	深圳市	深圳市	商业		100.00%	股权收购
深圳市梵华依电子商务有限公司	深圳市	深圳市	商业		100.00%	股权收购
香港环球易购电	香港	香港	电子商务、电子		100.00%	设立

子商务有限公司			产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。			
太原市环球易购电子商务有限公司	太原	太原	电子商务。		100.00%	设立
深圳市君仕莱电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；仓储代理。		100.00%	设立
香港洛美薇电子商务有限公司	香港	香港	电子商务		100.00%	设立
深圳市鸿鹏电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。		100.00%	投资设立
深圳市瑞翰供应链有限公司	深圳	深圳	电子商务；海上、陆路、航空国际货运代理业务；仓储代理。		100.00%	投资设立
货通天下(深圳)信息科技有限公司	深圳	深圳	网络技术、物流信息系统的技术开发、技术咨询；日用品、化妆品、一类医疗器械、数码通讯产品的批发、零售；初级农产品的销售；经营进出口业务		100.00%	投资设立
香港永盛通电子商务有限公司	香港	香港	电子商务。		100.00%	投资设立
香港邦博特电子商务有限公司	香港	香港	电子商务。		100.00%	投资设立
香港百特利电子商务有限公司	香港	香港	电子商务。		100.00%	投资设立
深圳市慕佩拉电子商务有限公司	深圳市	深圳市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，		100.00%	投资设立

			进出口贸易业务。			
深圳市派斯蒙电子商务有限公司	深圳市	深圳市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。		100.00%	投资设立
深圳市丝珂电子商务有限公司	深圳市	深圳市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。		100.00%	投资设立
广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。供应链管理及相关配套服务		100.00%	投资设立
香港瑞鑫供应链有限公司	香港	香港	电子商务；采购；销售；物流；仓储；进出口贸易		100.00%	投资设立
香港吉士电子商务有限公司	香港	香港	网上电子商务、批发零售、国际贸易。		100.00%	投资设立
深圳市翰瑾电子商务有限公司	深圳市	深圳市	电子商务，进出口业务等。		51.00%	投资设立
香港辰佰电子商务有限公司	香港	香港	电子商务		100.00%	投资设立
东莞君美瑞信息科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	电子商务、电子产品及相关软件的开发与销售，进出口贸易业务。供应链管理及相关配套服务		100.00%	投资设立
TOPLEAD E-COMMERCE LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
GEARBEST PAYMENT SERVICE LIMITED	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立

GEARBEST INTERNATIONAL SERVICE LIMITED	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
LOMEWAY E-COMMERCE (Luxemborg) LIMITED	欧洲	卢森堡	电子商务		100.00%	投资设立
香港泽尧电子商务有限公司	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00%	股权收购
SOUTHSTAR (HONG KONG) LIMITED	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
ZGALAXY IRELAND E-COMMERCE LIMITED	香港	香港	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
香港格兰迪嘉供应链服务有限公司	香港	香港	电子商务、国际货运代理		40.00%	股权收购
优聘电子商务（海南）有限公司	海南省海口市	海南省海口市	电子商务、网上贸易		100.00%	投资设立
上海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
优捷佳电子商务（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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

适用 不适用

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
旅游圈（北京）控股有限公司	北京	北京	咨询服务	36.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、预收账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在合理范围之内。

1. 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。本公司的市场风险主要为外汇风

险，主要来源于以美元、欧元、英镑、港元等外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、预收账款等金融资产和金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2. 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

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			59,645,500.00	59,645,500.00
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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本企业最终控制方是无实控人状态。

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	本公司持股 5% 以上股东
新余睿景企业管理服务有限公司	本公司持股 5% 以上股东控制的企业
新兴基金公司	本公司持股 5% 以上股东
徐佳东	本公司持股 5% 以上股东

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

适用 不适用

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

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

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨建新、徐佳东	80,000,000.00	2020年04月22日	2021年04月22日	否
徐佳东	21,000,000.00	2020年02月01日	2021年02月01日	否
杨建新 徐佳东	300,000,000.00	2019年05月31日	2025年05月30日	否
杨建新、樊梅花、徐佳东	130,000,000.00	2020年12月01日	2021年06月01日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	4,033,497.73	4,006,010.37

(8) 其他关联交易

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

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	0.00	425,316,666.67

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

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

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,853,607.13	100.00%	81,013.54	2.10%	3,772,593.59	3,007,821.05	100.00%	79,547.93	2.64%	2,928,273.12
其中：										
账龄组合	1,620,270.76	42.05%	81,013.54	5.00%	1,539,257.22	1,590,958.60	52.89%	79,547.93	5.00%	1,511,410.67
其他组合	2,233,336.37	57.95%			2,233,336.37	1,416,862.45	47.11%			1,416,862.45
合计	3,853,607.13	100.00%	81,013.54	2.10%	3,772,593.59	3,007,821.05	100.00%	79,547.93	2.64%	2,928,273.12

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合 1 年以内	1,620,270.76	81,013.54	5.00%

合计:	1,620,270.76	81,013.54	5.00%
-----	--------------	-----------	-------

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 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	期末余额
1年以内(含1年)	3,853,607.13
合计	3,853,607.13

(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:

适用 不适用

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:

(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	2,233,336.37	57.95%	
客户 B	607,663.54	15.77%	30,383.18
客户 C	185,847.99	4.82%	9,292.40
客户 D	160,000.00	4.15%	8,000.00
客户 E	158,704.60	4.12%	7,935.23
合计	3,345,552.50	86.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,844,518.13	1,844,518.13
其他应收款	1,867,517,415.58	684,796,422.91
合计	1,869,361,933.71	686,640,941.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	289,175.30	4,675.14
保证金	295,397.30	80,000.00
内部往来	1,089,841,232.59	684,775,981.53
出售帕拓逊款项	818,073,757.00	
合计	1,908,499,562.19	684,860,656.67

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	64,233.76			64,233.76
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	40,917,912.85			40,917,912.85
2021 年 6 月 30 日余额	40,982,146.61			40,982,146.61

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,908,419,562.19
3 年以上	80,000.00
4 至 5 年	80,000.00
合计	1,908,499,562.19

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	
组合计提	64,233.76	40,917,912.85				40,982,146.61
合计	64,233.76	40,917,912.85				40,982,146.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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	5,055,262,070.32	32,841,575.67	5,022,420,494.65	6,082,347,005.32	32,841,575.67	6,049,505,429.65
对联营、合营企	55,716,000.79		55,716,000.79	55,786,384.59		55,786,384.59

业投资						
合计	5,110,978,071.11	32,841,575.67	5,078,136,495.44	6,138,133,389.91	32,841,575.67	6,105,291,814.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西百圆裤业有限公司	0.00					0.00	32,841,575.67
山西金虎信息服务有限公司	17,934,100.00					17,934,100.00	
深圳前海帕拓逊网络技术有限公司	1,027,084,935.00		1,027,084,935.00				
深圳市环球易购电子商务有限公司	3,212,936,409.97					3,212,936,409.97	
珠海市瀚海源投资管理有限公司	1,050,000.00					1,050,000.00	
广东跨境通宝电子商务产业园有限公司	100,000.00					100,000.00	
广东跨境通宝电子商务有限公司	100,000.00					100,000.00	
上海优壹电子商务有限公司	1,789,999,984.68					1,789,999,984.68	
深圳市飒腾电子商务有限公司	300,000.00					300,000.00	
合计	6,049,505,429.65		1,027,084,935.00			5,022,420,494.65	32,841,575.67

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市跨 境翼电子 商务股份 有限公司	53,430,86 2.37			620,322.2 4						54,051,18 4.61	
旅游圈 (北京) 控股有限 公司	2,355,522 .22			-690,706. 04						1,664,816 .18	
小计	55,786,38 4.59			-70,383.8 0						55,716,00 0.79	
合计	55,786,38 4.59			-70,383.8 0						55,716,00 0.79	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,636,037.90	1,540,401.18	4,255,608.49	1,540,401.18
合计	3,636,037.90	1,540,401.18	4,255,608.49	1,540,401.18

收入相关信息：

适用 不适用

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-70,383.80	7,833,990.53

处置长期股权投资产生的投资收益	992,915,065.00	
合计	992,844,681.20	7,833,990.53

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	804.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,547,238.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	757,400,662.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,527,061.74	
减：所得税影响额	198,618,941.65	
合计	595,856,824.96	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	33.55%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.08%	-0.02	-0.02

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