证券代码：002640　　证券简称：跨境通　　公告编号：2021-037

跨境通宝电子商务股份有限公司 2021 年第一季度报告正文

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证季度报告内容的真实、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。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
李忠轩	独立董事	基于无法对公司《2020 年年度报告》作出真实、准确、完整的判断，故无法保证《2021 年第一季度报告全文》真实、准确、完整。
林义伟	董事	基于无法对公司《2020 年年度报告》作出真实、准确、完整的判断，故无法保证《2021 年第一季度报告全文》真实、准确、完整。

请投资者特别关注上述董事声明。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人徐佳东、主管会计工作负责人徐佳东及会计机构负责人(会计主管人员)张珊声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	3,111,302,473.28	4,496,724,190.00	-30.81%
归属于上市公司股东的净利润(元)	47,747,180.99	131,287,959.44	-63.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	34,555,282.73	122,476,017.28	-71.79%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-12,819,215.74	-647,021,277.65	98.02%
基本每股收益(元/股)	0.03	0.08	-62.50%
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.08	-62.50%
加权平均净资产收益率	4.27%	2.82%	1.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	6,159,102,359.79	6,242,274,309.13	-1.33%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,023,184,457.50	1,213,521,212.89	-15.68%

非经常性损益项目和金额

✓ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	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)	102,465.57	
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)	8,180,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,659,159.55	
减：所得税影响额	1,749,726.86	
合计	13,191,898.26	--

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

公司报告期不存在将根据《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、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。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		75,792		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
杨建新	境内自然人	13.69%	213,360,500	160,020,375	质押	210,887,600
					冻结	213,360,500
徐佳东	境内自然人	10.41%	162,257,310	133,412,411	质押	131,440,203
					冻结	162,257,310
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		质押	62,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.15%	17,981,093			
珠海横琴安赐文化互联叁号股权投资基金企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.85%	13,195,135			
周敏	境内自然人	0.80%	12,399,244	4,959,698		
新余睿景企业管理服务有限公司	境内非国有法人	0.79%	12,335,000		质押	12,334,997
李仰勤	境内自然人	0.69%	10,748,100			
郑汉辉	境内自然人	0.68%	10,633,466			
刘晨	境内自然人	0.60%	9,293,300			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称		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	
杨建新		53,340,125		人民币普通股	53,340,125	
徐佳东		28,844,899		人民币普通股	28,844,899	
香港中央结算有限公司		17,981,093		人民币普通股	17,981,093	
珠海横琴安赐文化互联叁号股权投资基金企业(有限合伙)		13,195,135		人民币普通股	13,195,135	
新余睿景企业管理服务有限公司		12,335,000		人民币普通股	12,335,000	
李仰勤		10,748,100		人民币普通股	10,748,100	
郑汉辉		10,633,466		人民币普通股	10,633,466	
刘晨		9,293,300		人民币普通股	9,293,300	
李俊丰		8,370,200		人民币普通股	8,370,200	
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。				
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明(如有)		1.李俊丰通过普通证券账户持有 9,800 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,360,400 股，合计持有 8,370,200 股。2.郑汉辉通过普通证券账户持有 633,436 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,000,030 股，合计持有 10,633,466 股。				

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

☐ 是 ✓ 否

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

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ✓ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

✓ 适用 ☐ 不适用

(1)预付款项期末余额较期初余额增加 152,784,448.97 元，增加比例为 180.29%，主要原因为报告期内预付运费及货款所致。

(2)其他应收款期末余额较期初余额减少 90,961,264.36 元，减少比例为 24.79%，主要原因为报告期为营业淡季，应收平台款余额下降所致。

(3)无形资产期末余额较期初余额减少 76,392,683.98 元，减少比例为 29.57%，主要原因肇庆土地使用权被收回所致。

(4)长期待摊费用期末余额较期初余额减少 2,642,359.57 元，减少比例为 28.67%，主要原因为环球办公场所退租、装修费一次性摊销所致。

(5)预收款项期末余额较期初余额增加 1,311,722.14 元，增加比例为 50.34%，主要原因为预收客户款增加所致。

(6)本期营业收入较去年同期减少 1,385,421,716.72 元，减少比例 30.81%，主要原因为子公司环球易购收入下降所致。

(7)本期营业成本较去年同期减少 754,808,174.50 元，减少比例 25.09%，主要原因为子公司环球易购收入下降，成本也下降所致。

(8)本期销售费用较去年同期减少 488,142,264.55 元，减少比例 43.39%，主要原因为子公司环球易购收入下降，相应运费等销售费用也下降所致。

(9)本期管理费用较去年同期减少 21,854,704.08 元，减少比例 21.02%，主要原因为子公司环球易购员工优化所致。

(10)本期财务费用较去年同期增加 28,827,413.58 元，增加比例 103.45%，主要原因子公司贷款到期，利息上浮增加所致。

(11)本期研发费用较去年同期减少 20,972,005.17 元，减少比例 71.72%，主要原因环球子公司研发人员离职，研发项目停滞所致。

(12)本期信用减值损失较去年同期增加 20,349,610.16 元，增加比例 75.11%，主要原因为应收环账计提所致。

(13)本期投资收益较去年同期增加 192,725.02 元，增加比例 171.56%，主要原因为联营企业深圳市跨境翼电子商务股份有限公司盈利所致。

(14)本期资产减值损失较去年同期增加 7,983,444.73 元，增加比例 53.28%，主要原因为存货计提减值准备所致。

(15)本期经营活动产生的现金流净额较去年同期增加 634,202,061.91 元，增加比例 98.02%，主要原因为春节期间平台回款增加所致。

(16)本期投资活动产生的现金流净额较去年同期减少 40,060,809.29 元，减少比例 179.66%，主要原因为投资减少所致。

(17)本期筹资活动产生的现金流净额较去年同期减少 598,032,410.93 元，减少比例 104.61%主要原因资金紧张，未还贷款所致。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

✓ 适用 ☐ 不适用

2021 年 3 月 22 日，公司第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于出售下属子公司 100%股权暨关联交易的议案》，公司拟将其持有的全资子公司深圳前海帕拓品牌网络技术有限公司 100%股权以 20.20 亿元转让给受让方深圳帕拓品牌投资合伙企业(有限合伙)、深圳永帕投资合伙企业(有限合伙)、深圳永迪投资合伙企业(有限合伙)、深圳帕奇合伙企业(有限合伙)、深圳帕点投资合伙企业(有限合伙)、小米科技有限责任公司、ACHIEVER VENTURES III（HONG KONG）LIMITED、厦门一苇以航投资合伙企业(有限合伙)、平潭麦步投资有限责任公司、周敏、宁波梅山保税港区鼎晖孚韬股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州鼎晖永孚股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波嘉隽诚融股权投资合伙企业(有限合伙)、厦门少年智管理咨询合伙企业(有限合伙)、北京量子跃动科技有限公司、广州希音国际进出口有限公司、广州黄埔创融股权投资合伙企业(有限合伙)、扬州蓝易臻诚股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区渊合投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳帕友投资合伙企业(有限合伙)。2021 年 4 月 8 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司拟出售全资子公司深圳前海帕拓品牌网络技术有限公司控股权	2021 年 01 月 29 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于拟出售下属子公司股权暨签署框架协议的公告》，公告编号 2021-005
公司拟将其持有的全资子公司深圳前海帕拓品牌网络技术有限公司 100%股权以 20.20 亿元转让给受让方	2021 年 03 月 24 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于出售下属子公司 100%股权暨关联交易的公告》，公告编号 2021-017

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ✓ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ✓ 不适用

三、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超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ✓ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

五、募集资金投资项目进展情况

☐ 适用 ✓ 不适用

六、对 2021 年 1-6 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ✓ 不适用

七、日常经营重大合同

☐ 适用 ✓ 不适用

八、委托理财

☐ 适用 ✓ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

九、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。

十、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ✓ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

跨境通宝电子商务股份有限公司
法定代表人：徐佳东
二〇二一年四月三十日

证券代码：002640　　证券简称：跨境通　　公告编号：2021-040

跨境通宝电子商务股份有限公司 关于 2020 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

跨境通宝电子商务股份有限公司(以下简称“公司”)于 2021 年 4 月 30 日召开第四届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》，根据相关规定，现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定的要求，为更加真实反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的资产价值和财务状况，公司对各类资产进行了全面减值测试，基于谨慎性原则，对存在减值迹象的相关资产计提了减值准备。本次计提的各项资产减值准备具体情况如下：

单元：万元

项目	年初余额	本期计提	本期转回或转销	年末余额
一、坏账准备	18,807.58	11,043.06	10,985.98	18,864.66
其中：应收账款	10,337.52	10,431.16	9,782.21	10,986.47
其他应收款	8,470.06	611.90	1,203.77	7,878.19
二、存货跌价准备	268,982.72	2,026.15	265,850.29	5,158.58
三、商誉减值准备	17,821.63	69,562.27	436.91	86,946.99
合计	305,611.93	82,631.48	277,273.18	110,970.23

上述计提资产减值准备事项经公司第四届董事会第四十三次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过，独立董事对该事项发表同意的独立意见，本事项无需提交公司股东大会审议。

二、计提资产减值准备情况说明

(一)应收款项

1、公司应收款项坏账准备计提政策

(1)应收款项坏账准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估应收款项的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的应收款项单独评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

2、公司 2020 年度应收款项坏账准备计提情况

根据上述政策，公司 2020 年度应收账款计提坏账准备 10,431.16 万元，其他应收款计提坏账准备 611.90 万元，合计计提坏账准备 11,043.06 万元。

(二)存货

1、公司存货跌价准备计提政策

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。

2、公司 2020 年度存货跌价准备计提情况

公司对截止 2020 年末的各项存货进行了全面清查和价值评估，包括识别和评估可正常销售的存货和不可正常销售的存货。公司根据制定的存货跌价准备计提政策，对于可正常销售的存货采用库龄法计提存货跌价准备，对于不可正常销售的存货采用个别法计提存货跌价准备。根据测试结果，公司 2020 年度计提存货跌价准备 2,026.15 万元，其中：库龄法计提存货跌价准备 2,026.15 万元，个别法计提存货跌价准备 0 万元。

(三)商誉

1、公司商誉减值准备计提政策

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。

2、公司 2020 年度商誉减值准备计提情况

为了真实反映公司的资产价值和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对包含商誉的相关资产或者资产组合进行减值测试，经测试，公司对收购形成的商誉存在减值情形，公司本年对其商誉计提减值准备 69,562.27 万元，均系对收购环球易购所形成的商誉计提减值准备 69,562.27 万元。

三、计提资产减值准备合理性说明

(一)应收款项计提减值准备合理性说明

公司 2020 年度计提应收款项坏账准备 11,043.06 万元，主要原因是公司部分应收款项单位信用风险显著增加，且账龄较长，公司预计难以收回，对其单项全额计提坏账准备所致，因此，公司坏账准备计提具有合理性。

(二)存货计提减值准备合理性说明

公司 2020 年度计提存货跌价准备 2,026.15 万元.公司根据实际情况并基于谨慎性原则对 2020 年底各类资产进行了全面减值测试，公司根据制定的存货跌价准备计提政策，对于可正常销售的存货采用库龄法计提存货跌价准备，对于不可正常销售的存货采用个别法计提存货跌价准备。

(三)商誉计提减值的合理性

公司 2020 年度计提商誉减值准备 69,562.27 万元，系因收购环球易购形成的商誉发生减值，主要原因为：

公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合资产组实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，聘请北京中和谊资产评估有限公司作为第三方评估机构，根据其出具的《跨境通宝电子商务股份有限公司并购深圳市环球易购电子商务有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》(中和谊评咨字〔2021〕10018 号)对环球易购与商誉相关的资产组于 2020 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估，环球易购含商誉相关资产组可收回金额 8,554.83 万元，含商誉资产组账面价值为 78,322.44 万元，计提商誉减值损失 69,562.27 万元。环球易购全部商誉账面原值为 86,626.03 万元，本次计提减值损失后，环球易购商誉账面价值为 0 万元。

四、计提资产减值准备对公司的影响

公司计提各项资产减值准备 82,631.48 万元，将减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 68,997.28 万元，将减少 2020 年度归属上市公司股东的所有者权益 68,997.28 万元。公司本次计提的相关资产减值准备已经会计师事务所审计。

五、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司同意《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》的董事认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，更加公允地反映了公司的资产状况和财务状况，具有合理性，因此同意本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次按照企业会计准则和有关规定进行资产减值计提，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况。同意本次计提资产减值准备。

七、独立董事意见

独立董事孙俊英、郑挺颖认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

独立董事李忠轩对该议案弃权表决，弃权理由如下：

根据《跨境通宝电子商务股份有限公司董事会议事规则》，召开董事会定期会议，应提前十日将书面会议通知提交全体董事；书面会议通知应当至少包括拟审议的事项(会议提案)及董事表决所必需的会议材料。由于本人系在开会前极短时间才收到公司 2020 年年度报告及摘要等会议材料，在客观上确无充足合理时间阅读并审议三四百页的会议材料，故对第四届董事会第四十三次会议相关议案投弃权票。

需要说明的是，自 2021 年 2 月中旬以来，本人已通过多次参加独立董事、审计委员会、审计机构及公司相关人员的沟通会、提议召开董事会临时会议(讨论审计中发现的子公司向管理层发放奖金的合规性)、通知延期召开董事会议(以迫使相关利益方解决子公司向管理层发放奖金合规性问题)、约谈相关人员及就相关事宜向相关人士提供对应法律法规条文等方式，积极督促公司管理层配合审计机构的工作进程，但因相关部门及人士的不配合，直接致使审计机构未能及时出具审计报告且最终出具了无法发表意见类型的审计报告。

八、备查文件

1、第四届董事会第四十三次会议决议；

2、第四届监事会第十六次会议决议；

3、独立董事对第四届董事会第四十三次会议相关事项发表的独立意见。

特此公告。

跨境通宝电子商务股份有限公司董事会
二〇二一年四月三十日

证券代码：002640　　证券简称：跨境通　　公告编号：2021-041

跨境通宝电子商务股份有限公司 关于 2021 年度为子公司提供担保的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、2021 年度拟提供担保情况概述

为满足跨境通宝电子商务股份有限公司(以下简称“公司”)全资及控股子公司(纳入合并报表范围内的公司)日常经营需求，公司拟为全资及控股子公司融资提供担保，并同意全资及控股子公司在履行各公司内部审议程序后方可进行互相担保。公司为全资及控股子公司担保的总额度不超过 50 亿元，其中为资产负债率为 70%以上的公司担保总额度不超过 30 亿元，为资产负债率为 70%以下的公司担保总额度不超过 20 亿元，担保方式包括但不限于保证担保、抵押担保、质押担保等担保方式。有效期自 2020 年度股东大会审议通过之日起 12 个月。

为保证全资及控股子公司融资业务的办理效率，在担保有效期内且在额度内发生的具体担保事项，提请股东大会授权公司董事会决策。超出上述额度和情形的担保，按照相关规定由股东大会另行审议作出决议后才能实施。公司将按照相关法律法规履行信息披露义务。

2021 年 4 月 30 日，公司召开第四届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于 2021 年度为子公司提供担保的议案》，根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发〔2005〕120 号)、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，上述事项需提交股东大会审议。本次交易不构成关联交易。

二、主要被担保人基本情况

(一)深圳市环球易购电子商务有限公司(以下简称“环球易购”)

1、概况

公司名称：深圳市环球易购电子商务有限公司

成立日期：2007 年 5 月 6 日

注册地点：深圳市南山区南山街道登良社区东滨路与南光路交汇处永新时代广场 2 号楼 13 层

法定代表人：徐佳东

注册资本：30,000 万元

主营业务：经营电子商务；软件技术开发；电子产品的技术开发与销售；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。(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)许可经营项目：增值电信业务。

公司持有环球易购 100%股权。环球易购为公司全资子公司。

2、财务情况

截止 2020 年 12 月 31 日，环球易购总资产 158,369.67 万元，总负债 333,785.05 万元，净资产-175,415.38 万元，2020 年度营业收入 562,939.27 万元，利润总额-247,599.01 万元，净利润-295,262.10 万元。(经会计师事务所审计)

截止 2021 年 3 月 31 日，环球易购总资产 159,708.51 万元，总负债 337,602.28 万元，净资产-177,893.77 万元，2021 年 1-3 月营业收入 32,386.84 万元，利润总额-1,713.37 万元，净利润-1,713.37 万元。(未经会计师事务所审计)

(二)上海优壹电子商务有限公司(以下简称“上海优壹”)

1、概况

公司名称：上海优壹电子商务有限公司

成立日期：2011 年 4 月 14 日

注册地点：上海市普陀区安远路 128 号 601 室

法定代表人：周敏

注册资本：3,000 万元

主营业务：电子商务(不得从事增值电信、金融业务)，计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，销售：电子产品、橡塑制品、日用百货、针纺织品、玩具、儿童用品、服装、包装材料、化妆品、家用电器、一类、二类医疗器械，从事货物及技术的进出口业务，货运代理，仓储服务，装卸搬运，运输咨询(不得从事道路运输)，广告设计制作，品牌设计，市场营销策划，文化艺术交流策划，公关活动策划，食品销售，利用自媒体发布广告，演出经纪。

公司持有上海优壹 100%股权。上海优壹为公司全资子公司。

2、财务情况

截止 2020 年 12 月 31 日，上海优壹总资产 198,949.69 万元，总负债 110,955.21 万元，净资产 87,994.48 万元，2020 年度营业收入 638,427.47 万元，利润总额 19,086.14 万元，净利润 15,251.51 万元。(经会计师事务所审计)

截止 2021 年 3 月 31 日，上海优壹总资产 209,254.92 万元，总负债 115,749.01 万元，净资产 93,505.91 万元，2021 年 1-3 月营业收入 146,517.21 万元，利润总额 6,098.78 万元，净利润 4,835.09 万元。(未经会计师事务所审计)

(三)香港环球易购电子商务有限公司(以下简称“香港环球”)

1、概况

公司名称：香港环球易购电子商务有限公司

成立日期：2011 年 9 月 1 日

注册地点：Room 1505, 15/F., Hing Yip Commercial Centre, 272-284 Des Voeux Road Central, Hong Kong

法定代表人：徐佳东

注册资本：16,198.21 万港币

主营业务：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。

公司的全资子公司环球易购持有香港环球 100%的股权，香港环球为公司全资二级子公司。

2、财务情况

截止 2020 年 12 月 31 日，香港环球总资产 105,782.47 万元，总负债 447,208.76 万元，净资产-341,426.31 万元，2020 年度营业收入 511,677.87 万元，利润总额-254,827.59 万元，净利润-298,859.62 万元。(经会计师事务所审计)

截止 2021 年 3 月 31 日，香港环球总资产 112,129.65 万元，总负债 452,659.77 万元，净资产-340,530.12 万元，2021 年 1-3 月营业收入 32,281.41 万元，利润总额 896.18 万元，净利润 896.18 万元。(未经会计师事务所审计)

(四)广东环球易购(肇庆)跨境电子商务有限公司(以下简称“肇庆环球”)

1、基本情况

公司名称：广东环球易购(肇庆)跨境电子商务有限公司

成立日期：2017 年 4 月 21 日

注册地点：肇庆市鼎湖区永安镇永安大道环球易购产业园 1 号库

法定代表人：肯晏榕

注册资本：20,000.00 万元

主营业务：经营电子商务；软件技术开发；电子产品的技术开发与销售；信息咨询(不含限制项目)；国内贸易；货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)；供应链管理及相关配套服务；增值电信业务；从事报关、报检业务；国际货物运输代理；仓储服务；物业服务、物业管理；自有物业租赁。

公司的全资子公司环球易购持有肇庆环球 100%的股权，肇庆环球为公司全资二级子公司。

2、财务情况

截止 2020 年 12 月 31 日，肇庆环球总资产 114,386.25 万元，总负债 97,459.34 万元，净资产 16,926.91 万元，2020 年度营业收入 47,165.03 万元，利润总额-2,880.44 万元，净利润-2,880.44 万元。(经会计师事务所审计)

截止 2021 年 3 月 31 日，肇庆环球总资产 115,562.63 万元，总负债 98,693.41 万元，净资产 16,869.22 万元，2021 年 1-3 月营业收入 744.28 万元，利润总额-57.69 万元，净利润-57.69 万元。(未经会计师事务所审计)

(五)优妮酷环球商品有限公司(以下简称“优妮酷”)

1、基本情况

公司名称：优妮酷环球商品有限公司

成立日期：2015 年 7 月 29 日

注册地点：SUITE 1001-2 ALBION PLAZA 2-6 GRANVILLE RD TST KL

法定代表人：周敏

注册资本：100 万美元

主营业务：食品，保健品，日用品销售。

公司的全资子公司上海优壹持有优妮酷 100%的股权，优妮酷为公司全资二级子公司。

2、财务情况

截止 2020 年 12 月 31 日，优妮酷总资产 150,258 万元，总负债 102,155 万元，净资产 48,103 万元，2020 年度营业收入 261,474 万元，利润总额 15,356 万元，净利润 12,482 万元。(经会计师事务所审计)

截止 2021 年 3 月 31 日，优妮酷总资产 146,971 万元，总负债 95,245 万元，净资产 51,726 万元，2021 年 1-3 月营业收入 55,152 万元，利润总额 3,940 万元，净利润 3,222 万元。(未经会计师事务所审计)

三、担保事项的主要内容

本次议案是确定公司 2021 年度担保的总安排，公司为全资及控股子公司担保方式包括但不限于保证担保、抵押担保、质押担保等担保方式，具体担保期限以担保合同约定为准。具体担保金额以金融机构或非金融机构批准之授信额度为准，公司任一时点的担保余额不得超过股东大会审议通过的担保额度。

四、董事会意见

经董事会认真审议，认为上述担保额度根据公司合并报表范围子公司日常经营资金需求设定，能满足其业务顺利开展需要，促使公司子公司持续稳定发展。符合公司的整体利益。本次担保对象为公司合并报表范围子公司，担保的财务风险处于公司可控的范围之内，被担保对象的主体资格、资信状况及对外担保的审批程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，对公司的正常经营不构成重大影响，不存在与《公司章程》相悖背的情况。

五、累计对外担保数量及逾期担保的数量

上述担保金额占公司最近一期经审计净资产的 412.02%，截止本公告日，公司及子公司累计对公司或全资子公司担保金额为人民币 30.72 亿元(不包含上述担保)，占公司最近一期经审计净资产的比例为 253.15%，公司及子公司无逾期对外担保、无涉及诉讼的对外担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情形。

六、备查文件

1、第四届董事会第四十三次会议决议。

特此公告。

跨境通宝电子商务股份有限公司董事会
二〇二一年四月三十日

证券代码：002640　　证券简称：跨境通　　公告编号：2021-042

跨境通宝电子商务股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

跨境通宝电子商务股份有限公司(以下简称“公司”)于 2021 年 4 月 30 日召开了第四届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。

现将具体情况公告如下：

一、本次会计政策变更的情况概述

1、会计政策变更的原因

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

根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

2、变更前公司采用的会计政策

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

3、变更后公司采用的会计政策

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

4、会计政策变更日期

公司将自上述文件规定的起始日开始执行变更后的会计政策。

二、本次会计政策变更对公司的影响

新租赁准则变更的主要内容包括：

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

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

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

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

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

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

三、董事会关于会计政策变更合理性的说明

公司董事认为：本次会计政策变更是公司根据相关规定进行的合理变更，不涉及以前年度损益追溯调整，不会对公司财务报表产生重大影响，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，特别是中小股东利益的情形。董事会同意公司本次会计政策变更。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次会计政策变更是根据相关规定进行的调整，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。本次变更符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》有关会计政策及会计估计变更