

跨境通宝电子商务股份有限公司 2020 年度
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中喜专审字【2021】第 00998 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net





关于跨境通宝电子商务股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

中喜专审字【2021】第00998号

跨境通宝电子商务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“跨境通”）2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的《跨境通宝电子商务股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了审核。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（证监发[2003]56号文）》的规定，编制和对外披露汇总表，确保其真实、合法、完整是跨境通管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合跨境通的实际情况，实施了核查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

三、审核结论

由于中喜审字【2021】第 01061 号无法表示意见审计报告中“二、形成无法表示意见的基础”部分所述事项，我们无法获取充分、适当的审计证据作为对跨境通编制的汇总表是否符合相关规定，在所有重大方面是否公允反映跨境通与控股股东及其他关联方占用的资金情况发表审核意见。

四、其他事项

为了更好地理解跨境通 2020 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是，本报告仅供跨境通为 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作其他任何目的。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:

齐俊娟

2021年4月30日

附表

跨境通宝电子商务股份有限公司

2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：跨境通宝电子商务股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度偿还累计发生金额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联方及其附属企业	Charming E-Commerce (hongkong) Limited	关联方	应收账款			1,077.89	1,077.89	销售收款	经营性占用
	深圳市君美瑞信息科技有限公司	关联方	其他应收款		430.00		430.00	借款	非经营性占用
	深圳市君美瑞信息科技有限公司	关联方	应收账款		76.56	41.97	34.59	应收房租	非经营性占用
小计					506.56	1119.86	1542.48		
	深圳市环球易购电子商务有限公司	子公司	其他应收款	48487.83	47819.23	80279.18	16,027.87	借款	非经营性占用
	山西百圆裤业有限公司	子公司	其他应收款	47,040.89	127.73	251.87	46,916.76	借款	非经营性占用
	香港环球易购电子商务有限公司	孙公司	其他应收款		4,000.00	156.83	3,843.17	借款	非经营性占用
	深圳市飒腾电子商务有限公司	子公司	其他应收款		0.05		0.05	借款	非经营性占用
	香港帕拓逊科技有限公司	孙公司	其他应收款		9,606.73	7,916.99	1,689.74	借款	非经营性占用
小计				95,528.72	61,553.74	88,604.86	68,477.60		
总计				95,528.72	62,060.30	89,724.72	70,020.08		

法定代表人：徐佳



主管会计工作负责人：徐佳



会计机构负责人：张珊



统一社会信用代码

9111010108553078XF

营业执照

(副本) (10-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、执
照信息



名称 中喜会计师事务所
类型 特殊普通合伙
经营范围 张增刚

成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2020年12月15日

登记机关

证书序号:0000058

说明

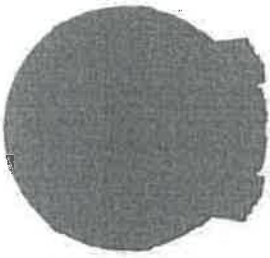
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

北京中喜会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

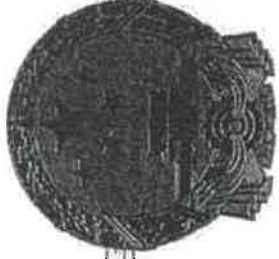
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



证书序号:000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:



证书号: 04

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



姓名 栾卫红
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1969-08-08
 Date of birth
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit 石家庄分所
 身份证号码 320113196908084865
 Identity card No.



年度检验
 Annual Renewal E



本证书经检验合格，2020 一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130000190364
 No. of Certificate

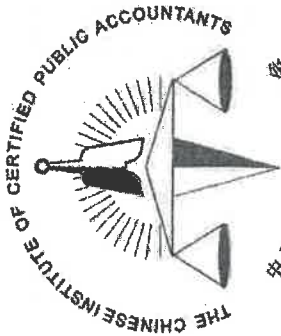
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 5 月 30 日
 Date of Issuance





姓名 齐俊娟
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-07-18
 Date of birth
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit 石家庄分所
 身份证号码 130102197407182168
 Identity card No.



中国注册会计师协会

年度检验 Annual Renewal



本证书经检验合格，自2020年1月1日起，此证书有效，一年后再次检验。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

证书编号: 110001680127

发证日期: 2008年12月2日
 Date of issuance