

跨境通宝电子商务股份有限公司

关于中国证监会山西监管局对公司采取责令改正并出具警示函 措施决定的整改报告

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 2022 年 2 月 11 日收到中国证券监督管理委员会山西监管局（以下简称“山西监管局”）下发的《关于对跨境通宝电子商务股份有限公司采取责令改正并出具警示函措施的决定》（[2022]4 号）（以下简称“决定书”），要求公司就《决定书》中提出的问题进行整改。公司在收到《决定书》后于 2022 年 2 月 15 日在巨潮资讯网站上披露了《关于收到中国证券监督管理委员会山西监管局行政监管措施决定书的公告》【公告编号：2022-023】。

收到决定书后，公司董事会高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，并召开专题会议对《决定书》中涉及的问题进行全面梳理，同时按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，制定整改方案，明确责任，就《决定书》中提出的问题和要求切实进行改正。

2022 年 3 月 9 日公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议通过了《关于中国证监会山西监管局对公司采取责令改正并出具警示函措施决定的整改报告的议案》。具体整改情况如下：

2021 年 12 月 25 日，你公司发布《关于会计差错更正的公告》称：

1、经公司自查，公司子公司深圳环球易购电子商务有限公司（以下简称“环球易购”）2020 年及以前年度将往来款项转入存货 44.24 亿元，为消化虚增的存货，环球易购将 44.24 亿元存货在 2020 年度虚假处置，其中虚增 2020 年度营业成本 17.79 亿元，2020 年度虚假核销存货 26.45 亿元（对应减值准备 24.79 亿元）。

2、经公司核实分析 2020 年末的未决诉讼情况，调整增加应付账款 2.67 亿元。

3、2020 年末其他应收款中的 0.64 亿元，经核对相关的合同、付款审批单及分析款项性质，该等款项为未及时处理的销售费用，应调整减少其他应收款 0.64 亿元，调整增加销售费用 0.64 亿元。

4、经公司核实 2020 年度销售费用中的物流费用，发现存在费用跨期的情况，即应归属于 2019 年度的销售费用跨期到 2020 年度记账，调整减少 2020 年度销售费用-物流费用 1.29 亿元。

5、公司对环球易购 2020 年末的办公设备再次盘点，盘亏固定资产 0.1 亿元，少记固定资产 0.16 亿元（系广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司少记厂房建筑工程款）。

受上述事项影响，你公司 2020 年度报告中相关财务数据信息披露不准确。

上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条规定。

整改措施：

1、加强对财务人员的培训

（1）公司通过定期召开例会、专题培训会、年报专题培训等多种方式不断加深财务人员及相关管理人员对财务信息编报和信息披露规则方面的了解，并在工作中严格按照相关规则的要求进行业务处理。

（2）公司及相关人员深刻的吸取教训，今后将重点加强对财务核算各环节所涉及信息真实性、准确性、完整性的审核，根据每年财政部最新颁布的《企业会计准则》的修订内容进行培训和持续学习，并加强与会计师事务所、业务部门的沟通协同，确保信息披露内容的真实、准确、完整。

2、加强公司内控管理

（1）公司要求财务、审计等部门加强联动，对各子公司的运营情况及资产状况、财务状况加强跟踪和了解，发现问题及时反馈并作出处理方案，不断优化公司及各子公司的业务及财务管理流程，加强对子公司的内部审计工作，重点加强薄弱环节的监督、抽查，特别是在子公司重大事项的决策流程、存货管理、员工调动、离职的交接工作等方面。同时加强各子公司业务流程梳理，从采到销以及不相容岗位的分离等环节的审核。在提升业务效率的同时，重点突出合规性。

（2）强化审计部对财务部的会计基础工作情况的不定期检查，并及时向审计委员会报告检查结果，切实监督财务核算的准确性及合规性。

3、加强董监高及相关人员的培训学习

公司将不定期组织全体董事会成员、监事会成员、高级管理人员及相关责任部门负责人

（包括证券部相关人员等）对《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规章制度开展专项学习，进行专项讨论，充分认知本次监管关注事项的重要性，汲取本次事项信息披露不足以及内部控制不足的教训。目前公司《2021年年度报告》相关工作正在按照年报工作计划有序推进中，公司将严格按照相关法律法规要求，做好信息披露工作，避免类似情形再次发生。

通过此次山西监管局的核查，公司深刻认识到在公司治理、内部控制、信息披露、财务核算等方面存在的问题。公司全体董事、监事、高级管理人员和相关责任人将持续加强对相关法律法规、规则等的学习，进一步增强信息披露工作的管理和提升规范运作的意识，提高信息披露质量，确保信息披露的真实、准确、完整。

三、备查文件

- 1、第五届董事会第六次会议决议；
- 2、第五届监事会第五次会议决议。

特此公告。

跨境通宝电子商务股份有限公司董事会

二〇二二年三月十日