

跨境通宝电子商务股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

跨境通宝电子商务股份有限公司全体股东：

根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构对上市公司内部控制的要求，为进一步强化和规范公司内部控制，提升公司治理水平及风险防范能力，促进公司规范运作和健康可持续发展，切实保护投资者的合法权益，依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合公司内部控制制度和评价办法，我们对公司截至 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了全面评价。

一、重要声明

根据企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告，是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织协调企业内部控制的日常运行。审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和自我评价情况，并协调内部控制审计及其他相关事宜。审计委员会授权审计部负责内部控制评价的具体实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价，并编制公司内部控制自我评价报告。公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至内部控制评价报告

基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

从内部控制评价报告基准日至报告发出日之间，未发生影响内部控制有效性评价结论的重大因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司依据风险导向原则，确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：母公司及所有子公司，纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理结构、组织机构、岗位职责及权限、人力资源政策、企业文化、战略管理、内部监督、资产管理、销售管理、采购管理、存货管理、资金管理、投资管理、关联交易、对全资及控股子公司的管理、信息披露管理、信息系统管理、财务报告管理。重点关注的高风险领域主要包括：对全资及控股子公司的管理、存货管理、采购管理、信息披露管理、财务报告管理、关联交易。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

公司纳入评价范围的主要业务和事项具体情况如下：

1、治理结构

根据《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的规定，公司设立了股东会、董事会和监事会等治理机构。为强化董事会的决策功能，健全投资决策程序，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各委员会的议事规则及工作细则。

2、组织机构、岗位职责及权限

公司根据职责划分并结合实际情况，在总部设立了财务部、证券事务部、审计部、人事行政部和综合部，并制定了各部门职责和岗位职责。下属主要业务公司上海优壹电子商务有限公司设立了总经办、财务部、行政人事部、信息技术部、采购部、销售部、销售支持部、供应链、数字营销部、商务部等部门，并制定了各部门职责和岗位职责。深圳市云玺商务有限公司设立了总经办、运营部、财务

部、商品部、物流部、供应链、仓储部、视觉营销部、推广部、人事行政部，并制定了各部门及岗位的职能职责。公司对子公司的经营、资金、存货、人员、财务等重大方面，按照法律法规及《公司章程》的规定，通过严谨的制度安排履行必要的监管。公司经营管理实行分级授权，权责统一，逐级负责。业务管理实行公司、下属部门的多级管理体制。组织机构编制管理遵循“有利于加强经营管理，建立信息畅通、反应灵活、适应公司发展和市场环境变化的运行机制”的原则。

公司通过建立分工合理、职责明确、报告关系清晰的组织结构，明确内部控制决策、管理、执行和监督机构的责任和义务，确保内部控制管理职责明确、权限清晰，从而保证内部控制体系的有效运行。

3、人力资源政策

公司充分认识到竞争格局和环境变化对人力资源管理变革的新要求，结合公司实际情况，制定了一系列科学、完善的人员聘用、培训、考核、奖惩、晋升等人事管理制度，并建立了完善的激励和约束机制。随着公司业务范围的变化，及时加强后备人才队伍建设，通过科学的人力资源管理方式充分调动员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。公司现有人力资源政策能够有效保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

4、企业文化

公司自成立以来，采取切实有效的措施，积极培育具有自身特色的企业文化，引导和规范员工行为，打造以跨境电商为核心的企业品牌，形成整体团队的向心力，促进企业的长远发展，形成了具有跨境通特色的愿景、使命和核心价值观。公司的愿景是打造国内外资源共享、进出口渠道互通、产业链管理与服务相结合、企业与个人消费者全覆盖的跨境电商综合生态圈；公司的使命是以自身在跨境电商领域的独特优势，不断创新发展，为全球消费者提供丰富且价廉物美的产品以及愉悦、便捷、满足的生活体验；公司的核心价值观是团结、务实、诚信、敬业、尊重创新知识、尊重个性差异。

5、战略管理

通过战略委员会对公司整体战略规划提案，公司董事会负责战略目标的制定，并将总体战略分解到公司各部门、各子公司。通过培育与战略匹配的企业文化，

确保战略的有效贯彻实施。各部门定期向董事会汇报发展战略和规划的实施进度，战略委员会掌控公司发展战略规划的方向和进度，及时根据各部门反馈的发展情况和市场变化进行战略规划分析，必要时进行战略重点调整。重大发展战略和规划的调整需经董事会审议方可实施。

6、内部监督

根据《公司章程》的规定，监事会严格遵循法定程序对公司董事、总经理等高级管理人员实施监督，全面检查公司运营状况，并行使公司章程及股东会赋予的监督权。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督与核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司审计部负责内部控制制度的具体实施，以及内部控制体系的建设与维护，并定期向董事会及其下属审计委员会汇报检查监督情况。公司已明确内部控制监督评价的组织架构、职责权限、内容、程序方法、沟通方式、问题整改与跟进措施，以及报告样本等。

7、资产管理

为提高资产使用效能，保障资产安全，加强各项资产管理，公司通过全面梳理资产管理流程，及时发现并改进资产管理中的薄弱环节，关注资产减值现象，合理确认资产减值损失，持续提升企业资产管理水平。

公司制定了固定资产管理制度及相关岗位工作职责，明确了固定资产管理中的岗位责任，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。同时，依据国家相关规定并结合实际情况，确定了计提折旧的固定资产范围、折旧方法、折旧年限及净残值率等折旧政策。

此外，公司财务部在《财务管理制度》中对投资性房地产、无形资产的确认依据、计量方法及后续计量等内容进行了详细规定。

8、销售管理

各子公司结合实际情况，全面梳理了销售业务制度，并根据销售业务类别制定了一系列工作制度。在销售计划管理、品牌推广、销售定价管理、销售订单管理、发货管理及客户服务管理等方面，均进行了明确规定，确定了适当的销售政策和策略，明确了销售定价、发货、回款等环节的职责和审批权限。各业务单位按照规定的职责和权限办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保销售目标的实现。

9、采购管理

各子公司已制定并完善了相关采购制度，优化了采购流程，明确规定了采购计划管理、供应商选择与评估、采购申请、合同签订及订单下达、产品质量验收、应付及预付款管理等环节。通过不相容职责分离和严格的授权审批机制，有效实施监督控制，确保采购质量，提升采购效率，降低采购成本，从而提高公司的整体运营效率。

公司审计部加强了对子公司产品采购价格、供应商选择及采购流程执行的监督管理，定期对子公司的采购管理进行检查。检查结果显示，子公司在采购管理内部控制方面表现良好。

10、存货管理

各子公司制定了严格的存货管理制度和流程，并采用先进的存货管理技术和方法，对库房管理、库房安全、存货保管、商品出入库验收、商品分拣、配送审核及商品盘点等环节进行了规定。充分利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。同时，建立了存货管理岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责权限，确保所有不相容岗位相互分离、制约和监督，确保存货管理全过程得到有效控制。

11、资金管理

公司财务部制定了《资金管理制度》和《费用报销管理制度》，综合部制定了《融资管理制度》，证券事务部制定了《募集资金管理和使用制度》，对公司负责资金的岗位分工和授权批准、现金和银行存款的管理、其他货币资金的管理、费用开支内容、费用控制及报销流程、融资责任、融资决策程序、子公司融资的审批权限和立项程序等内容进行了规定，保障资金安全有效运用。

12、投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，并建立了投资业务的岗位责任制。该制度明确了相关部门的职责权限，确保投资业务中不相容岗位相互分离、制约和监督。在对外投资的审批权限、组织管理机构、转让与收回以及信息披露等方面，均作出了明确规定。在投资决策前，公司通过严格的可行性研究、评估与决策环节，对投资项目建议书的提出、可行性分析、评估及最终决策等流程进行规范，确保投资决策的合法性、科学性和合理性。

13、关联交易

公司《关联交易管理制度》对关联交易及关联人、关联交易的基本原则、定价机制、程序及信息披露等方面进行了明确规定。公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开及公允的原则，确保不损害公司及其他股东的利益。关联交易的审批权限、审议程序及回避表决机制均严格按照《公司章程》和《股东会议事规则》的规定执行。

14、对全资及控股子公司的管理

为强化对子公司的管理，公司通过向全资及控股子公司委派董事、监事及关键高级管理人员，以加强对子公司的管控。为确保公司能够依据所持股权，依法对子公司行使资产收益、重大决策、管理者任免、股权处置等股东权利，公司制定了《子公司管理制度》。该制度对子公司的规范运作、人事管理、财务管理、投资管理、重大资产处置、经营管理、信息披露管理、审计监督、考核奖惩等方面作出了明确规定，并明确了相应的权限范围。此外，公司审计部每年通过定期内部审计，对重要子公司的内部控制进行全面检查。针对发现的问题，要求各子公司及时整改，以确保其内部控制的有效运行。

15、信息披露

为确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公允，保护公司股东利益，并促进公司的规范运作，公司制定了一系列与信息披露相关的内部控制管理制度，包括《信息披露管理办法》、《对外信息报送和使用管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》以及《内幕信息知情人登记管理制度》。这些制度明确了重大事项的判定标准和报告程序，规范了披露事项的收集、汇总和披露流程。同时，制度还从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理以及责任追究等方面做出了详细规定。公司依据《中华人民共和国证券法》、中国证监会、深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》，及时、公允地向投资者和社会公众公开披露相关信息，以符合资本市场的监管要求。

公司通过定期召开例会、专题培训会以及年报专题培训等方式，不断深化管理人员及财务相关人员对财务信息编报和信息披露规则的理解，并在实际工作中严格按照相关规则的要求进行业务处理。

16、信息系统

作为一家跨境电商企业，公司始终高度重视信息系统在内部控制中的作用。基于信息系统内部控制的要求，并结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，公司制定了一系列内部控制管理制度，涵盖信息系统的建设规划管理、开发管理、运行维护管理、变更管理及安全管理等方面。这些制度确保了信息系统的开发、运行、维护与变更能够有序推进，通过优化管理流程，有效防范经营风险，全面提升公司的管理水平。

17、财务报告管理

公司制定了《财务管理制度》，对会计政策与岗位职责、会计科目管理、交易处理、财务报表及披露项目的编制、审核和报送进行了明确规定。其中，财务报告管理章节规范了财务会计报告的编制内容、种类、财务报表的编制要求、合并报表的范围，以及财务报告的报出期限和格式要求。

子公司财务管理章节明确了子公司财务部需接受公司财务部的业务指导和监督。子公司在日常会计核算和财务管理中采用的会计政策及会计估计、变更等，应遵循《企业会计制度》、《企业会计准则》和公司的财务会计相关规定。子公司应按照公司《财务管理制度》的要求，做好财务管理基础工作，加强成本、费用及资金管理。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系以及内部制度、流程开展内部控制评价工作。

公司董事会依据企业内部控制规范体系关于重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特点、风险偏好及风险承受度等因素，对财务报告内部控制和非财务报告内部控制进行区分，并研究制定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，该标准与往年保持一致。以下是公司确定的内部控制缺陷认定标准：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司财务报告内部控制缺陷的定量标准依据缺陷对公司财务报表的影响程度进行判定。通过比较缺陷所影响的财务数据金额与财务报表的重要性水平，确定该缺陷属于一般缺陷、重要缺陷还是重大缺陷。

(1) 财务报表重要性水平

公司财务报表的重要性水平通过公司的总资产、净资产、主营业务收入总额、利润总额、净利润等财务指标确定。按照上述五项财务指标的其中一项作为基数，根据相对应的比例范围确定公司财务报表的重要性水平。

财务指标	百分比
总资产	0.5%
净资产	1%
主营业务收入总额	0.5%
利润总额	5%
净利润	5%

2024 年度，公司以总资产作为财务报表重要性水平的确定依据。

(2) 财务报告内部控制缺陷认定的定量标准

对财务报告内部控制缺陷可能导致或已经导致的财务报表中某科目的错报、漏报或损失的影响金额（内部控制缺陷影响额）进行分析，以该金额占整体重要性水平的比例来判定内部控制缺陷的类型。具体标准如下表所示：

内部控制缺陷影响额占重要性比例	缺陷认定
大于整体重要性水平	重大缺陷
占整体重要性比例的 20%-100%	重要缺陷
小于整体重要性水平的 20%	一般缺陷

(3) 财务报告内部控制缺陷认定的定性标准

在财务报告内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响或间接造成影响，数额难以确定的情况下，通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来认定缺陷。

重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的定性参考标准如下：

当存在以下一项或多项情况时，表明可能存在重大缺陷：

- ①公司更正已公布的财务报表；
- ②外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表重大错报；
- ③外部审计师发现的董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ④公司内部审计机构对内部控制的监督无效；

⑤以前发现的重大缺陷未在合理期间得到整改，或整改无效。

当存在以下一项或多项情况时，表明可能存在重要缺陷：

①未根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用；

②未对非常规（非重复）或复杂交易进行有效控制；

③未设立反舞弊程序和控制；

④未对期末财务报告过程进行控制；

⑤未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷的定量标准以实际损失总额及负面影响程度作为衡量指标。

（1）内部控制缺陷可能导致或导致的负面影响较大，且直接财产损失金额达到 500 万元以上，则认定为重大缺陷；

（2）该缺陷单独或连同其他缺陷导致的直接财产损失金额达到 100 万元以上且不超过 500 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为重要缺陷；

（3）该缺陷导致的直接财产损失金额不足 100 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为一般缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。例如，公司决策程序缺陷可能导致严重决策失误，偏离既定经营目标；发生产品质量问题，致使公司形象严重受损；未遵循合规经营原则，发生严重违规经营问题，受到相关政府部门处罚；公司内部监督机构未能履行相关监督职责，内部监督失效等。

（2）重要缺陷：公司因未遵循既定内部控制程序，或内部控制本身存在设计缺陷，其影响未达到重要性缺陷标准，但仍可能导致公司偏离控制目标。

（3）一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷认定标准,本报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷认定标准,本报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

(四) 其他内部控制相关重大事项说明

报告期内,公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。2025年度,公司将根据经营环境变化和内部实际情况,进一步修订和完善各项内控制度,提高内部控制制度的执行力。同时,加强内部控制监督工作,提高内部控制的有效性,促进公司健康、可持续发展。

跨境通宝电子商务股份有限公司

2025年3月27日