



关于对跨境通宝电子商务股份有限公司 2021年年报及其他相关事项问询函的回复

深圳证券交易所上市公司管理一部：

贵管理部2022年5月5日出具的《关于对跨境通宝电子商务股份有限公司2021年年报及其他相关事项的问询函》“公司部年报问询函【2022】第176号”（以下简称“问询函”）已收悉。对问询函中提出需要中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”或“我们”）发表意见的有关问题，我们对跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“公司”或“跨境通”）相关资料进行了核查，现将有关问题回复如下：

问题3 回函称，环球易购2019、2020年在该业务系统之上设有数据处理仓模块，业务系统的原始数据经数据处理仓模块核算处理后对接财务报表系统，公司以前未发现存货业务系统记载数据与财务账面数据存在差异。

中喜所称，其在2019年年报审计过程中，根据公司提供的存货业务系统中导出存货入库明细，对导出的存货入库明细按照供应商进行统计，经汇总采购入库明细数与财务账面数据不存在重大差异。

（2）请你公司说明在2019年年报审计过程中，提供给中喜所的“存货业务系统中导出存货入库明细”是否属于经数据处理仓模块核算处理后的数据，如是，则请中喜所说明在审计盘点中未发现该数据存在账实不符情形的原因；如否，则请你公司说明2019年度经审计的财务数据仍然存在存货虚假和其他会计差错的原因。

（3）请中喜所直接说明在公司年审期间是否知悉上述“数据处理仓模块”“底层真实业务系统”及其包含的完整采购订单、入库单、发运单等业务原始单据的存在。

回复：



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们在年报期间未获知“数据处理仓模块”和“底层真实业务系统”模块。我们在年审期间，深圳市环球易购电子商务有限公司（以下简称“环球易购”）提供的存货业务管理信息系统，主要包括：PMS系统（订单采购系统）、WMS系统（仓储管理系统）、OMS系统（订单销售系统）组成，各系统间数据相互传输。

PMS 系统：采购需求经各部门负责人搜集、确认、审核后在系统中下达采购订单给供应商，同时将相关字段传输给 WMS 系统。

OMS 系统：获取各个平台的销售订单数据，将销售订单抓取至 OMS 系统中发货。同时将销售订单中的信息传输给 WMS 系统。

WMS 系统在采购段的流程如下：接收到 PMS 的采购订单信息后，供应商安排发货，货物到达公司仓库，质检人员检验合格后，在 WMS 中输入检验结果，确认收货，同时将入库单号传输给 PMS 系统。

WMS 系统在销售段的流程如下：接收到 OMS 系统的销售订单信息后，进行分拣、包装、核对、发货，并跟踪发货信息。

WMS 与进销存系统的流程：WMS 系统将经审核的货物进、出单据传输给进销存系统，生成进销存报表。

我们根据存货业务系统导出的数据，与财务系统进行了核对，并抽查部分订单进行了细节测试。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

2022 年 7 月 4 日