

广发证券股份有限公司
关于跨境通宝电子商务股份有限公司
2016 年度内部控制规则落实自查表的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”、“保荐机构”）作为跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“跨境通”、“公司”）非公开发行股票的保荐机构和持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号：定期报告披露相关事项》等法律法规和规范性文件的有关规定，对《跨境通宝电子商务股份有限公司 2016 年度内部控制规则落实自查表》进行了认真、审慎的核查，发表如下核查意见：

一、跨境通内部控制规则落实情况

跨境通结合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，对公司组织机构建设情况、内部控制制度建设情况、内部审计部门和审计委员会工作情况及内部控制的检查和披露情况等进行了自查，并重点检查了信息披露、内幕交易、募集资金管理、关联交易、对外担保、重大投资、控股股东及实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员承诺等方面的内部控制，并根据自查结果填写了《跨境通宝电子商务股份有限公司 2016 年度内部控制规则落实自查表》。

二、保荐机构的核查意见

保荐机构查阅了公司 2016 年股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会会议的相关资料、查阅了《公司章程》、三会议事规则、其他相关内部控制制度以及各项业务和管理规章制度、查看了公司内部审计部门和审计委员会的工作底稿、报告及其他相关资料、并与公司董事、监事、高管人员以及财务部、内部审计部等部门进行了沟通，结合中国证监会《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所中小企业板上

市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，对跨境通填写的《跨境通宝电子商务股份有限公司 2016 年度内部控制规则落实自查表》进行了逐项核查。

经核查，保荐机构认为：跨境通的法人治理结构较为健全，现有内部控制制度和执行情况符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和证券监管部门的要求；公司在重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制；公司内部控制规则落实自查表真实、准确、完整的反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于跨境通宝电子商务股份有限公司2016年度内部控制规则落实自查表 2016 年度内部控制规则落实自查表的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名：_____

吕绍昱

蒋继鹏

广发证券股份有限公司

2017 年 3 月 17 日