

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
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金
2016 年度业绩承诺实现情况的核查意见

跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“跨境通”或“公司”）于 2014 年 10 月完成收购深圳市环球易购电子商务有限公司（以下简称“环球易购”），该次收购完成后公司持有环球易购 100%的股权。

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“本独立财务顾问”）作为跨境通本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》及深圳证券交易所的有关规定，对环球易购原股东所作业绩承诺 2016 年度实际完成情况进行了核查，具体如下：

一、业绩承诺情况

（一）业绩承诺

根据公司与环球易购原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》约定，本次交易的业绩承诺期为 2014 年度、2015 年度、2016 年度和 2017 年度。徐佳东、李鹏臻承诺环球易购 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的净利润分别不低于人民币 6,500 万元、9,100 万元、12,600 万元、17,000 万元。净利润指按照中国会计准则编制的且经具有证券、期货业务资格的审计机构审计的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。

（二）盈利预测补偿安排

如在承诺期内，环球易购截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则徐佳东、李鹏臻应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向上市公司支付补偿，当期应补偿金额中徐佳东、李鹏臻分别所占比例，按照徐佳东、李鹏臻在本次交易中各自取得的交易对价占徐佳东、李鹏臻在本次交易中两方合计取得的交易对价的比例进行分担；田少武、深

圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土信息创业投资有限公司不参与业绩补偿承诺。

二、业绩承诺实现情况

公司于 2016 年 1 月 8 日向环球易购增资 20,000 万元。公司对环球易购的资金支持增厚了环球易购的实际效益，增厚的效益如以下方式计算：增厚的效益=支持的资金*同期人民银行基准贷款利率*实际占用天数/360*（1-企业所得税税率）。经测算，资金支持对实际效益的影响金额为 729.23 万元。

公司于 2016 年 11 月 15 日向环球易购增资 184,250 万元。公司对环球易购的本次增资主要用于跨境进口电商平台建设项目及跨境出口 B2B 电商平台建设项目，该项目的实施增厚了环球易购的实际效益，增厚的效益以项目实际收益计算，经测算，对实际效益的影响金额为-2,301.85 万元。

经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的标准无保留意见的《审计报告》（广会审字[2017] G17001540016 号），环球易购 2016 年度实现的归属于母公司股东的净利润为 34,215.38 万元、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 33,820.85 万元。扣除资金支持部分的影响后，环球易购 2016 年度实现的归属于母公司股东的净利润为 35,788.00 万元、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 35,393.47 万元。因此，环球易购原股东就环球易购所作的 2016 年业绩承诺已经实现。

三、独立财务顾问核查意见

通过与环球易购以及跨境通高级管理人员进行交流、查阅跨境通与交易对方签署的相关交易合同、查阅广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（广会审字[2017] G17001540016 号）和中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《跨境通宝电子商务股份有限公司子公司及其原股东 2016 年度业绩承诺实现情况之审核报告》（中喜专审字[2017]第 0247 号）、核查跨境进口电商平台建设项目及跨境出口 B2B 电商平台建设项目的效益核算情况，本独立财务顾问认为：跨境通以发行股份及支付现金并募集配套资金方式收购环球易购 100%股权的重大资产重组中，环球易购原股东就环球易购所作的 2016 年业绩承

诺已经实现。

（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发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金 2016 年度业绩承诺实现情况的核查意见》之盖章页）

项目主办人：_____

王楚媚

王嘉宇

广发证券股份有限公司

2017 年 3 月 17 日