

跨境通宝电子商务股份有限公司

独立董事对相关事项发表的独立意见

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性法律文件以及《公司章程》的有关规定，我们作为跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着审慎、负责的态度，基于独立判断立场，对公司第四届董事会第四次会议相关事项发表独立意见如下：

一、独立董事关于公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的独立意见

公司编制的《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合相关法律、法规和规范性文件的规定，真实、客观反映了公司 2018 年募集资金的存放与使用情况，募集资金使用情况与公司披露情况不存在差异。公司 2018 年募集资金的存放与使用符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金存放和使用的相关规定，不存在违规的情形。

二、独立董事关于公司《2018 年度内部控制自我评价报告》的独立意见

公司《2018 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制制度的建立及运行情况。公司已建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司的内部控制制度比较完善，涵盖了公司的运营环节，重点控制制度健全、运作规范、控制有序，并根据新的法规和规章要求进行修订。经了解、测试、核查，各项制度建立后得到了有效贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督指导作用，公司内部控制体系不存在明显薄弱环节及重大或重要缺陷。

三、独立董事关于公司控股股东及其他关联方占用公司资金专项说明的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）精神，作为公司的独立董事，我们对2018年度控股股东及其关联方占用公司资金进行了核查：公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守（证监发【2003】56号文）的规定，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

四、独立董事关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的独立意见

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）具有执行证券、期货相关业务从业资格；中喜会计师事务所（特殊普通合伙）自担任公司审计机构以来，工作认真负责，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，出具的各项报告能够真实、准确的反映公司的财务状况和经营成果。我们同意继续聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构，并同意将该议案提交公司2018年年度股东大会审议。

五、独立董事关于公司对外担保事项的独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，作为公司的独立董事，本着实事求是的态度，对公司的对外担保情况进行了认真负责的核查和落实。截止2018年12月31日，公司的所有对外担保仅限于纳入公司合并财务报表范围内的公司及子公司与子公司、孙公司之间，具体担保情况如下：

担保对象	担保类型	担保期限	担保合同签订时间	审议批准的担保额度（万元）	实际担保金额（万元）	担保债务逾期情况
环球易购	一般保证	2年	2016-01-04	5,000	5,000	无
环球易购	一般保证	2年	2016-01-26	5,000	5,000	无
环球易购	连带责任保证	2年	2016-08-09	10,000	10,000	无

环球易购	一般保证	2年	2016-09-18	5,000	5,000	无
香港环球易购	连带责任保证	1年	2017-01-24	10,405.5	10,405.5	无
环球易购	一般保证	1年	2017-03-01	20,000	20,000	无
环球易购	一般保证	1年	2017-02-13	10,000	10,000	无
环球易购	连带责任保证	1年		5,000		无
环球易购	连带责任保证	1年	2017-05-10	10,000	10,000	无
环球易购	连带责任保证	1年	2017-10-31	10,000	10,000	无
帕拓逊	一般保证	1年	2017-11-10	2,000	2,000	无
环球易购	连带责任保证	1年		15,000	15,000	无
环球易购	连带责任保证	1年	2017-08-03	30,000	30,000	无
香港环球	连带责任保证	1年		10,038	10,038	无
环球易购	一般保证	1年	2018-03-01	20,000	20,000	无
环球易购	一般保证	1年	2018-01-31	15,000	15,000	无
环球易购、君美瑞	一般保证	2年	2018-05-18	20,000	15,000	无
环球易购	一般保证	1年		10,000	0	无
环球易购	一般保证	1年	2018-04-26	6,289.1	6,289.1	无
香港环球	连带责任保证	3年	2018-04-18	9,433.65	9,433.65	无
环球易购	一般保证	2年		10,000	0	无
环球易购	一般保证	1年		20,000	0	无
上海优壹	一般保证	1年	2018-09-10	10,000	8,000	无
香港环球	连带责任保证	1年		10,315.8	10,315.8	无
顶励电子商务有限公司	连带责任保证	3年		206,316		无
环球易购、香港环球	一般保证	3年		13,826.6	13,800	无
香港帕拓逊科技有限公司	一般保证	3年		3,456.65		无
环球易购	一般保证	1年		10,000		无
环球易购	一般保证	1年	2018-12-21	10,000	10,000	无
环球易购	一般保证	1年		15,000	15,000	无
合计				537,081.3	265,282.05	

截至 2018 年 12 月 31 日，公司对外担保余额中，不含为合并报表范围内的子公司提供担保的金额为人民币 0.00 万元，占公司 2018 年期末经审计净资产

的比例为 0%；含为合并报表范围内的子公司提供担保的金额为人民币 265,282.05 万元，占公司 2018 年期末经审计净资产的比例为 36.23%。

公司能够认真执行相关法律法规、《公司章程》《对外担保管理办法》等有关规定，没有出现违反中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司对外担保的相关规定。截至 2018 年 12 月 31 日，公司无逾期担保，所有担保事项没有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担违约责任。

六、独立董事关于公司 2018 年度利润分配预案的独立意见

公司高度重视对股东的合理投资回报，本次利润分配预案符合中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《公司章程》《未来三年（2018-2020 年）股东回报规划》的有关规定，符合公司实际情况和全体股东整体利益。

我们一致同意将该利润分配预案提交公司 2018 年年度股东大会审议。

七、独立董事关于会计政策变更的独立意见

公司本次会计政策变更是根据相关规定及公司自身情况进行的调整，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。本次变更符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关会计政策及会计估计变更的规定，审批程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，我们同意公司本次会计政策的变更。

（本页无正文，为《跨境通宝电子商务股份有限公司独立董事对相关事项发表的独立意见》的签字页）

独立董事签字：

孙俊英

贾 巍

苏长玲

二零一九年四月二十八日