

# 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 支付现金购买资产暨关联交易限售股份上市流通的 核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”、“独立财务顾问”）作为跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“跨境通”、“上市公司”、“公司”）发行股份及支付现金购买资产暨关联交易（以下简称“本次交易”）的独立财务顾问，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和规范性文件的要求，对跨境通本次交易非公开发行限售股上市流通的事项进行了审核核查，核查情况如下：

### 一、公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易发行股份概况及股本情况

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司向徐佳东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1041号），核准跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）向徐佳东、李鹏臻、田少武、深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）、深圳市红土信息创业投资有限公司（以下简称“红土创投”）、珠海横琴安赐文化互联叁号股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“安赐叁号”）、信达澳银基金管理有限公司（以下简称“信达澳银”）共计发行 78,461,535 股股份，新增股份于 2014 年 11 月 11 日在深圳证券交易所上市。发行前股本为 133,340,000 股，发行后总股本变为 211,801,535 股。

2、经 2015 年 9 月 11 日召开的公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司以 2015 年 6 月 30 日总股本 211,801,535 股为基数，以资本公积金向全体股

东每 10 股转增 20 股。分红前公司总股本为 211,801,535 股，分红后总股本增至 635,404,605 股。公司因发行股份及支付现金购买资产暨关联交易所发行股份变动如下：

序号	交易对方发行对象名称	发行股份数量（股） （2015 年半年度权益分派前）	发行股份数量（股） （2015 年半年度权益分派后）
1	徐佳东	42,764,020	128,292,060
2	李鹏臻	9,070,982	27,212,946
3	田少武	2,728,158	8,184,474
4	深创投	8,045,320	24,135,960
5	红土创投	5,363,546	16,090,638
6	安赐叁号	6,993,006	20,979,018
7	信达澳银	3,496,503	10,489,509

3、2015 年 12 月 2 日召开的公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过《跨境通宝电子商务股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，公司向激励对象定向发行新股 9,000,000 股，发行前公司总股本为 635,404,605 股，分红后总股本增至 644,404,605 股。

4、经 2016 年 5 月 12 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 644,404,605 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前公司总股本为 644,404,605 股，分红后总股本增至 1,288,809,210 股。公司因发行股份及支付现金购买资产暨关联交易所发行股份变动如下：

序号	交易对方发行对象名称	发行股份数量（股） （2015 年年度权益分派前）	发行股份数量（股） （2015 年年度权益分派后）
1	徐佳东	128,292,060	256,584,120
2	李鹏臻	27,212,946	54,425,892
3	田少武	8,184,474	16,368,948
4	安赐叁号	20,979,018	41,958,036
5	信达澳银	10,489,509	20,979,018

注：深创投、红土创投的限售股份已于 2015 年 11 月 11 日解限售。

5、根据中国证监会《关于核准跨境通宝电子商务股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]816 号），公司向 10 名特定对象非公开发行新股 140,301,161 股。新增股份于 2016 年 9 月 20 日在深圳证券交易所上市。本次发行前公司总股本为 1,288,809,210 股，发行后总股本增至 1,429,110,371 股。

截至本核查意见出具日，公司总股本为 1,429,110,371 股，其中有限售条件股份 703,661,755 股，无限售条件流通股 725,448,616 股。

## 二、本次申请解除股份限售股东的承诺及履行情况

### 1、锁定期承诺及其履行情况

根据公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市报告书》，本次申请解除股份限售股东作出如下承诺：

徐佳东、李鹏臻、田少武、深创投、红土创投承诺：自新增股份上市之日（即 2014 年 11 月 11 日）起 12 个月内不转让其在本次发行中取得的公司新增股份（包括锁定期内因公司就该新增等股份分配股票股利、资本公积转增股本等原因取得的股份）。同时，为保证约定的补偿责任的可实现性，自新增股份上市届满 12 个月之日起，徐佳东、李鹏臻、田少武本次认购的全部公司股份按以下方式解锁，具体如下表所示：

解锁期		可解锁股份数
第一期	自新增股份上市届满 12 个月之日起	可转让或上市交易（即“解锁”）的公司股份不超过本次认购的全部公司股份的 20%。如按照《发行股份及支付现金购买资产协议》已补偿股份的，则解锁股份须扣除该部分已补偿股份，即：解锁股份数=本次认购的全部公司股份数×20%-已补偿股份数
第二期	自新增股份上市届满 24 个月之日起	累计解锁（含本期及本期之前全部解锁期，下同）的公司股份不超过本次认购的全部公司股份的 30%，如按照《发行股份及支付现金购买资产协议》已补偿股份的，则解锁股份须扣除该部分已补偿股份，即：解锁股份数=本次认购的全部公司股份数×30%-已补偿股份数
第三期	自新增股份上市届满 36 个月之日起	累计解锁的公司股份不超过本次认购的全部公司股份的 50%，如按照《发行股份及支付现金购买资产协议》已补偿股份的，则解锁股份须扣除该部分已补偿股份，即：解锁股份数=本次认购的全部公司股份数×50%-已补偿股份数
第四期	自新增股份上市届满 48 个月之日起	累计解锁的公司股份不超过本次认购的全部公司股份的 70%，如按照《发行股份及支付现金购买资产协议》已补偿股份的，则解锁股份须扣除该部分已补偿股份，即：解锁股份数=本次认购的全部公司股份数×70%-已补偿股份数
第五期	自新增股份上市届满 60 个月之日起	登记在徐佳东、李鹏臻、田少武名下的本次认购的全部公司股份

本次申请解除限售的股东严格履行了上述各项承诺。

## 2、业绩承诺及其履行情况

根据公司与深圳市环球易购电子商务有限公司（以下简称“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。

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[2015]G15000260010号），环球易购2014年度实现的归属于母公司股东的净利润为77,275,193.53元、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为77,087,701.38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[2016]G16003220011号），环球易购2015年度实现的归属于母公司股东的净利润为167,184,623.52元、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为166,159,275.18元。

综上，环球易购已完成2014年度、2015年度的归属于母公司股东的净利润的业绩承诺目标。

经核查，本独立财务顾问认为，本次申请解除股份限售的股东不存在非经营性占用公司资金的情形，公司不存在对其违规担保的情形，本次上市流通股限售股东均严格履行了承诺，不存在相关承诺履行影响本次限售股上市流通的情况。

## 三、本次解除限售股份的上市流通安排

- 1、本次限售股份上市流通日为2016年11月11日；
- 2、本次解除限售的股份数量为32,737,896股，占公司总股本的2.29%；
- 3、本次申请解除股份限售的股东共计3名；
- 4、股份解除限售及上市流通具体情况如下：

序号	股东全称	所持限售股份总数（股）	本次解除限售数量（股）	备注
1	徐佳东	205,267,296	25,658,412	注 1
2	李鹏臻	43,540,714	5,442,589	
3	田少武	13,095,158	1,636,895	
	合计	261,903,168	32,737,896	

注 1：徐佳东先生现为公司董事、高级管理人员，每年可转让的持有的公司股份不超过其持有的公司股份总数的 25%。徐佳东先生本次解除限售股票中的 20,000,000 股处于质押冻结状态。

## 五、保荐机构的核查意见

经本独立财务顾问核查，截至本核查意见出具日，跨境通本次申请解除股份限售的股东均履行了承诺。跨境通本次 32,737,896 股限售股上市流通符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司重大资产重组管理办法》等法律法规和深圳证券交易所相关规则的规定；公司本次限售股份上市流通不存在实质性障碍。本独立财务顾问对本次限售股上市流通事项无异议。

（以下无正文）

(此页无正文，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暨关联交易限售股份上市流通的核查意见》之签章页)

项目主办人：\_\_\_\_\_

王楚媚

王嘉宇

广发证券股份有限公司

年 月 日