

# 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2017年度募集资金 存放与使用情况的核查意见

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”或“公司”）持续督导工作的保荐机构，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》等有关法律法规和规范性文件要求，对公司2017年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况及核查意见如下：

## 一、募集资金基本情况

### （一）发行股份购买资产并募集配套资金基本情况

#### 1、发行股份购买资产并募集配套资金金额和资金到账时间

经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）的核准，山西百圆裤业连锁经营股份有限公司（公司曾用名）向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）10,489,509股，每股发行价格为人民币14.3元，共募集资金150,000,000.00元，扣除承销费6,000,000.00元，实际募集资金净额为人民币144,000,000.00元，上述资金已于2014年10月28日全部到位，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年10月29日出具了中喜验字[2014]第0218号《验资报告》。公司对募集资金已采取了专户存储管理。

#### 2、发行股份购买资产并募集配套资金以前年度已使用金额、2017年度使用金额及当前余额

发行股份购买资产并募集配套资金本年度使用5,503,897.81元，以前年度已使用138,496,102.19元，截止2017年3月31日募集资金累计已使用144,000,000.00元。本年度使用5,503,897.81元与扣除手续费后的利息收入419,595.84元已永久补充流动资金。募集资金专户账户实际余额为0。募集资金专户账户已注销。

## （二）非公开发行股票募集资金基本情况

### 1、非公开发行股票募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]816号《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的批复》核准，公司向特定投资者发行人民币普通股（A）股140,301,161股，发行价格为每股14.81元，发行募集资金总额为人民币2,077,860,194.41元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币2,042,867,562.37元。上述资金已于2016年8月25日全部到位，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月26日出具了中喜验字[2016]第0358号《验资报告》。公司对募集资金已采取了专户存储管理。

### 2、非公开发行股票募集资金以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

非公开发行股票募集资金本年度使用532,443,341.34元，截止2017年12月31日募集资金累计已使用1,438,740,312.62元，募集资金专用账户余额为604,127,249.75元。募集资金实际余额为617,865,470.93元，差异13,738,221.18元系扣除手续费的利息收入。

2017年12月31日募集资金专户使用情况及余额如下：

	单位：人民币元
2016年12月31日募集资金净额：	1,138,280,803.45
加：募集资金专户的利息收入	12,132,512.72
减：手续费	104,503.90
减：本年度投入募投项目的募集资金	532,443,341.34
2017年12月31日募集资金专户余额	617,865,470.93

## 二、募集资金存放与管理情况

### （一）发行股份购买资产并募集配套资金存放与管理情况

#### 1、发行股份购买资产并募集配套资金管理情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所中小企业板股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的有关规定制定了《募集资金管理和使用制度》，对募集资金实行专户

存储管理。公司分别同保荐机构、募集专户银行签订《募集资金三方监管协议》，环球易购分别同公司、保荐机构、募集专户银行签订《募集资金四方监管协议》，具体如下：

2014年11月7日，公司会同保荐机构广发证券股份有限公司同晋城银行股份有限公司太原分行签订《募集资金三方监管协议》。

2015年1月13日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司同交通银行股份有限公司深圳海德支行签订《募集资金四方监管协议》。

三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

## 2、发行股份购买资产并募集配套资金专户存储情况

截止2017年12月31日，募集资金专户账户余额为0，募集资金专户账户已注销。

## （二）非公开发行股票募集资金的管理和存放情况

### 1、非公开发行股票募集资金的管理情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所中小企业板股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的有关规定制定了《募集资金管理和使用制度》，对募集资金实行专户存储管理。公司分别同保荐机构、募集专户银行签订《募集资金三方监管协议》；环球易购分别同公司、保荐机构、募集专户银行签订《募集资金四方监管协议》；环球易购分别同公司、深圳市君美瑞信息科技有限公司、货通天下（深圳）信息科技有限公司、募集专户银行及保荐机构共同签订《募集资金六方监管协议》；广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司会同公司、环球易购、保荐机构及募集专户银行签订了《募集资金五方监管协议》。具体如下：

2016年8月25日，公司会同保荐机构广发证券股份有限公司同晋城银行股份有限公司太原分行签订了《募集资金三方监管协议》。

2016年8月25日，公司会同保荐机构广发证券股份有限公司同中国光大银行股份有限公司太原小店支行签订了《募集资金三方监管协议》。

2016年8月25日，公司会同保荐机构广发证券股份有限公司同中国建设银行股份有限公司山西省分行签订了《募集资金三方监管协议》。

2016年8月25日，公司会同保荐机构广发证券股份有限公司同中国民生银行股份有限公司太原千峰南路支行签订了《募集资金三方监管协议》。

2016年8月30日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司同招商银行股份有限公司深圳南油支行签订了《募集资金四方监管协议》。

2016年8月31日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司同中国工商银行股份有限公司深圳南山支行签订了《募集资金四方监管协议》。

2016年9月23日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司，深圳市君美瑞信息科技有限公司、货通天下（深圳）信息科技有限公司同招商银行股份有限公司深圳南油支行签订了《募集资金六方监管协议》。

2016年9月23日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司同平安银行股份有限公司深圳分行签订了《募集资金四方监管协议》。

2016年9月23日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司同交通银行股份有限公司深圳海德支行签订了《募集资金四方监管协议》。

2016年9月23日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司同中国光大银行股份有限公司太原小店支行签订了《募集资金四方监管协议》。

2016年11月28日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司同平安银行股份有限公司深圳分行签订了《募集资金四方监管协议》。

2016年11月28日，环球易购会同公司、保荐机构广发证券股份有限公司同交通银行股份有限公司深圳海德支行签订了《募集资金四方监管协议》。

2017年9月12日，广东环球易购（肇庆）跨境电子商务有限公司会同公司、环球易购、保荐机构广发证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司深圳南山支行签订了《募集资金五方监管协议》。

上述监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

## 2、非公开发行股票募集资金专户存储情况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司设立 11 个募集资金专户。

(1) 募投项目“跨境进口电商平台建设项目”募集专户已增资到深圳市环球易购电子商务有限公司。目前公司募集资金专用账户在增资完成后已经注销。

(2) 募投项目“跨境电商仓储及配套运输建设项目”募集专户已增资到深圳市环球易购电子商务有限公司。目前公司募集资金专用账户在增资完成后已经注销。

(3) 募投项目“偿还银行贷款”募集专户已全部偿还银行贷款。目前公司募集资金专用账户已经注销。

各募集资金专户余额如下：

单位：人民币元

开户银行	银行帐号	存放方式	募集资金余额
中国光大银行股份有限公司太原小店支行	50280188000031339	活期存款	403,326.43
招商银行股份有限公司深圳南油支行	755919305410109	活期存款	19,078.28
招商银行股份有限公司深圳南油支行	755919305410828	活期存款	63,144,462.75
中国工商银行股份有限公司深圳南山支行	4000029929200582866	活期存款	208,520,738.44
平安银行股份有限公司深圳分行	11017667151005	活期存款	1,634,356.22
交通银行股份有限公司深圳海德支行	443899991010003044050	活期存款	1,423,473.42
交通银行股份有限公司深圳海德支行	443899991010003044050	银行理财	42,000,000.00
中国光大银行股份有限公司太原小店支行	50280188000033716	活期存款	71,217,232.51
交通银行股份有限公司深圳海德支行	443066395011611220155	活期存款	204,689.87
招商银行股份有限公司深圳南油支行	574905729410808	活期存款	34,147,454.77
招商银行股份有限公司深圳南油支行	755931622010115	活期存款	0.00
中国工商银行股份有限公司深圳南山支行	4000029929200597282	活期存款	195,150,658.24
合计			617,865,470.93

注：公司已建立并持续完善《募集资金专户资金使用支付事前审批制度》，即从募集资金专户转入基本户或一般户使用的资金严格按照事前审批的支付明细要求，于一个月内使用完毕，并通知保荐机构并接受其监管。

### 三、2017年年度募集资金的实际使用情况

单位：人民币元

募集资金净额		2,186,867,562.37			本年度投入募集资金总额			537,947,239.15			
报告期内变更用途的募集资金总额		290,562,997.81			已累计投入募集资金总额			1,582,740,312.62			
累计变更用途的募集资金总额		690,562,997.81									
累计变更用途的募集资金总额比例		31.58%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺		调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) =(2)/(1)	结余资金	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
		投资总额									
<b>承诺投资项目</b>											
发行股份购买资产	是	144,000,000.00	138,496,102.19	138,496,102.19	138,496,102.19	100.00	0.00				
永久补充流动资金	否		5,503,897.81	5,503,897.81	5,503,897.81	100.00	0.00				
跨境进口电商平台建设项目	是	1,542,867,562.37	1,142,867,562.37	208,972,533.66	729,204,453.13	63.80	413,663,109.24	-61,528,620.21	是	否	
跨境出口B2B电商平台建设项目	否		400,000,000.00	217,214,988.68	400,240,040.49	100.06	-240,040.49	127,031,961.36	是	否	
跨境电商仓储及配套运输建设项目	是	300,000,000.00	14,940,900.00	16,160,659.00	19,200,659.00	128.51	-4,259,759.00				
跨境电商仓储及配套设施建设项目	否		285,059,100.00	90,095,160.00	90,095,160.00	31.61	194,963,940.00				
偿还银行贷款		200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	100.00	0.00				
承诺投资项目小计		2,186,867,562.37	2,186,867,562.37	537,947,239.15	1,582,740,312.62	72.37	604,127,249.75				
发行股份购买资产		144,000,000.00	144,000,000.00	5,503,897.81	144,000,000.00	100.00	0.00				
非公开发行股票		2,042,867,562.37	2,042,867,562.37	532,443,341.34	1,438,740,312.62	70.43	604,127,249.75	65,503,341.15			
承诺投资项目总计		2,186,867,562.37	2,186,867,562.37	537,947,239.15	1,582,740,312.62	72.37	604,127,249.75	65,503,341.15			

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>2017年8月11日公司第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十三次会议，2017年8月28日公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更非公开发行股票部分募集资金用途的议案》，将跨境电商仓储及配套运输建设项目中的28,505.91万元变更投向跨境电商仓储及配套设施建设项目。鉴于公司已竞拍取得可用于自建智能仓储物流用房及相关配套用房的国有建设用地使用权，为有效满足公司跨境电商业务快速发展对物流仓储和经营场地的需求，结合公司业务发展的战略需求，经审慎研究，公司将跨境电商仓储及配套运输建设项目变更为跨境电商仓储及配套设施建设项目，主要调整内容包括实施方式、实施地点、实施主体等。其中实施地点由海外仓、保税仓及仓储物流园区所在国家或地区调整为肇庆市肇庆新区。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>(一) 2016年11月11日公司第三届董事会第十九次会议，2016年11月28日公司第四次临时股东大会审议通过了《关于变更非公开发行股票部分募集资金用途的议案》，将跨境进口电商平台建设项目的“品牌推广投资”中的40,000万元变更投向跨境出口B2B电商平台建设项目。</p> <p>(二) 2017年3月15日第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将节余的募集资金（包括利息收入）5,838,292.52元人民币（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，节余募集资金占公司募集资金净额的4.05%，并注销相关募集资金使用专户。</p> <p>(三) 2017年8月11日公司第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十三次会议，2017年8月28日公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更非公开发行股票部分募集资金用途的议案》，将跨境电商仓储及配套运输建设项目中的28,505.91万元变更投向跨境电商仓储及配套设施建设项目。鉴于公司已竞拍取得可用于自建智能仓储物流用房及相关配套用房的国有建设用地使用权，为有效满足公司跨境电商业务快速发展对物流仓储和经营场地的需求，结合公司业务发展的战略需求，经审慎研究，公司将跨境电商仓储及配套运输建设项目变更为跨境电商仓储及配套设施建设项目，主要调整内容包括实施方式、实施地点、实施主体等。其中实施地点由海外仓、保税仓及仓储物流园区所在国家或地区调整为肇庆市肇庆新区。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>1、第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金议案》，同意公司以募集资金11,631,097.66元置换预先投入募集资金项目的自筹资金11,631,097.66元，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年11月17日出具了中喜专审字【2014】第0457号《关于山西百圆裤业连锁经营股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。</p> <p>2、第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金119,437,389.06元置换预先投入募集资金项目的自筹资金119,437,389.06元，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年9月28日出具了中喜专审字[2016]第1104号《关于跨境通宝电子商务股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司发行股份购买资产并募集配套资金项目已实施完毕，剩余资金 5,923,493.65 元，结余募集资金主要为本次交易完成后相关中介费用支付完毕后剩余资金以及存放期间产生的利息收入，截止 2017 年 3 月 31 日已全部永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、募集资金用途为发行股份购买资产项目补充运营资金及支付相关费用,募集资金专户账户实际余额为 0。募集资金专户账户已注销。2、非公开发行股票尚未使用的募集资金用途为跨境进口电商平台建设项目，跨境出口 B2B 电商平台建设项目、跨境电商仓储及配套运输建设项目、跨境电商仓储及配套设施建设项目均按要求存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

备注：跨境出口B2B电商平台建设项目和跨境电商仓储及配套运输建设项目募集后承诺投资金额与实际投资金额的差额都为负数，原因是项目支出中包含了用于扣除手续费后的利息收入。



#### 四、变更募集投资项目的资金使用情况

(一) 2016年11月11日公司第三届董事会第十九次会议，2016年11月28日公司第四次临时股东大会审议通过了《关于变更非公开发行股票部分募集资金用途的议案》，同意将跨境进口电商平台建设项目的“品牌推广投资”中的40,000万元变更投向跨境出口B2B电商平台建设项目，主要业务为通过电商平台进行跨境出口货源分销，不涉及具有融资属性的金融业务。

(二) 2017年3月15日第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将节余的募集资金（包括利息收入）5,838,292.52元人民币（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，节余募集资金占公司募集资金净额的4.05%，并注销相关募集资金使用专户。

(三) 2017年8月11日公司第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十三次会议，2017年8月28日公司第四次临时股东大会审议通过了《关于变更非公开发行股票部分募集资金用途的议案》，将跨境电商仓储及配套运输建设项目中的28,505.91万元变更投向跨境电商仓储及配套设施建设项目。鉴于公司已竞拍取得可用于自建智能仓储物流用房及相关配套用房的国有建设用地使用权，为有效满足公司跨境电商业务快速发展对物流仓储和经营场地的需求，结合公司业务发展的战略需求，经审慎研究，公司将跨境电商仓储及配套运输建设项目变更为跨境电商仓储及配套设施建设项目，主要调整内容包括实施方式、实施地点、实施主体等。其中实施地点由海外仓、保税仓及仓储物流园区所在国家或地区调整为肇庆市肇庆新区。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

2017年年度公司按《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理和使用制度》等相关规定使用和管理募集资金，及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放与使用情况，且募集资金管理不存在违规情形。

#### 六、会计师对公司募集资金年度存放与使用情况专项报告的鉴证意见

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）已经出具了《关于跨境通宝电子商务股份有限公司募集资金年度使用情况专项鉴证报告》（中喜专审字【2018】第0573号）。

## 七、保荐人主要核查工作

保荐机构对跨境通募集资金年度存放与使用情况进行了核查，主要进行的核查工作包括：查阅跨境通募集资金专用账户的银行对账单；核查募集资金项目的明细账、款项支付的原始凭证、募集资金项目相关的合同等相关资料；与公司董事长、财务负责人、董事会秘书等相关人员进行访谈，询问募集资金使用和项目建设情况等。

## 八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：跨境通 2017 年度募集资金年存放与使用情况符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《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、法规和规范性文件的要求，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时、真实、准确、完整地履行了信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途及其它损害股东利益的违规使用募集资金的情形。

（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  
2017 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

---

吕绍昱

---

蒋继鹏

广发证券股份有限公司

2018年4月27日