

跨境通宝电子商务股份有限公司  
2017 年度业绩承诺完成情况  
专项审核报告

广会专字[2018]G16041390080 号

---

目 录

	页 次
一、 专项审核报告	1-2
二、 跨境通宝电子商务股份有限公司业绩承诺完成情况的说明	3-5

## 关于对跨境通宝电子商务股份有限公司 业绩承诺完成情况的 专项审核报告

广会专字[2018]G16041390080 号

**跨境通宝电子商务股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，对后附的跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《跨境通宝电子商务股份有限公司业绩承诺完成情况的说明》进行了专项审核。

### 一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法（2016年修订）》的有关规定，编制《跨境通宝电子商务股份有限公司业绩承诺完成情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《跨境通宝电子商务股份有限公司业绩承诺完成情况的说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行

了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《跨境通宝电子商务股份有限公司业绩承诺完成情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的《跨境通宝电子商务股份有限公司业绩承诺完成情况的说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法（2016年修订）》的规定编制，公允反映了贵公司业绩承诺完成情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供贵公司2017年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：何华峰

中国注册会计师：安霞



中国 广州

二〇一八年四月二十日

# 跨境通宝电子商务股份有限公司

## 业绩承诺完成情况的说明

### 一、重大资产重组情况

1、2016年12月8日，本公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《跨境通宝电子商务有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组预案》及相关议案。根据该预案，本公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式，购买周敏、龚炜、江伟强、沈寒、陈巧芸、李侃合计持有上海优壹电子商务有限公司（以下简称“优壹电商”）100%股权；同时，本公司拟向不超过10名（含10名）符合条件的特定对象发行股份募集配套资金，募集配套资金主要用于支付本次交易的现金对价和支付本次交易相关的费用。募集配套资金总额不超过65,950万元，不超过拟购买资产交易价格的100%。重组完成后，本公司持有优壹电商100%股权。

2、2017年4月26日，本公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《跨境通宝电子商务有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书》及相关议案。

3、2017年6月22日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上市公司并购重组审核委员会2017年第33次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组事项获无条件通过。

4、2017年11月30日，中国证监会出具《关于核准跨境通宝电子商务股份有限公司向周敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2191号），核准本次交易。

5、2018年1月15日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，本公司本次非公开发行73,268,261股人民

币普通股 A 股已办理完毕股份登记手续。

发行股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量（股）
1	周敏	49,596,977
2	江伟强	18,035,264
3	沈寒	2,818,010
4	李侃	1,409,005
5	陈巧芸	1,409,005
合计		73,268,261

## 二、业绩承诺情况

根据本公司与周敏、龚炜、江伟强、沈寒、陈巧芸、李侃签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及相关补充协议，本次交易涉及的盈利承诺期为2017年度、2018年度和2019年度。优壹电商盈利承诺人周敏、江伟强、沈寒、陈巧芸、李侃承诺：优壹电商2017年度、2018年度和2019年度实现的净利润分别为不低于13,400.00万元、16,700.00万元、20,800.00万元。优壹电商盈利承诺人江伟强之子江南春为江伟强作出的盈利承诺承担连带保证责任。

上述净利润指经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税后净利润（包含非经常性损益中的政府补助、税收返还或减免，但计入净利润的政府补助、税收返还或减免不得超过盈利承诺人承诺当年净利润的10%）。

如在上述承诺期内，优壹电商截至当期期末累计实现净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，但不低于累计承诺净利润数的90%，则当年度不触发补偿程序。

如在上述承诺期内，优壹电商截至当期期末累计实现净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数的90%，则上述优壹电商之盈利承诺人应在当年度《专项审核报告》出具后、且本公司股东大会通过补偿方案的十个工作日内，向本公司支付补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算：

当期应补偿金额 = (截至当期期末累计承诺净利润 - 截至当期期末累计实现净利润) ÷ 承诺期内各年度承诺净利润之和 × 本次交易的总对价 - 截至当期期末

已补偿金额

### 三、业绩承诺完成情况

经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的广会审字[2018]G18002560011号审计报告后附优壹电商财务报表记载，优壹电商2017年度实现净利润为20,670.07万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润为19,379.26万元，非经常性损益为1,300.74万元，其中，非经常性损益中的政府补助、税收返还或减免金额为1,712.00万元。

根据本公司与周敏、龚炜、江伟强、沈寒、陈巧芸、李侃签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及相关补充协议，净利润指经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税后净利润，包含非经常性损益中的政府补助、税收返还或减免，但计入净利润的政府补助、税收返还或减免不得超过盈利承诺人承诺当年净利润的10%。优壹电商盈利承诺人2017年度承诺净利润为13,400.00万元，按10%计算，2017年度“净利润”可含政府补助、税收返还或减免金额1,340.00万元。

综上，根据上述《发行股份及支付现金购买资产协议》及相关补充协议的约定计算的扣除非经常性损益后归属于本公司股东的税后净利润为20,384.26万元（含政府补助、税收返还或减免金额1,340.00万元，税后金额1,005.00万元）。超过了优壹电商盈利承诺人2017年度承诺净利润。

跨境通宝电子商务股份有限公司

二〇一八年四月二十日



# 营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)



统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

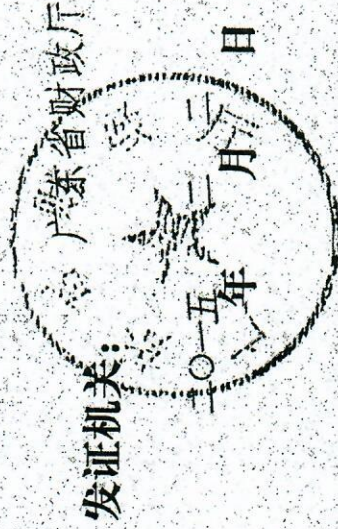


2016年06月07日

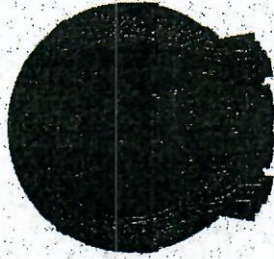
证书序号: NO. 020719

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



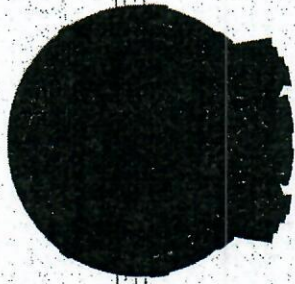
中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 蒋洪峰  
 办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 44010079  
 注册资本(出资额): 1044 万元  
 批准设立文号: 粤财会[2013]45 号  
 批准设立日期: 2013 年 10 月



证书序号: 000425

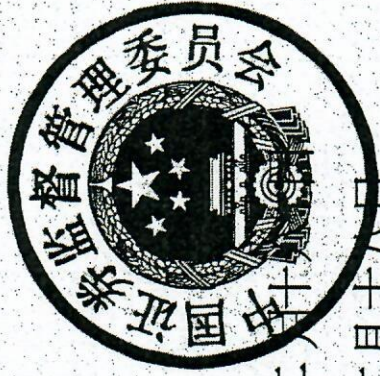
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 蒋洪峰




证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

何华峰  
 Full name: 何华峰  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1970-02-08  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Identity card No: 4401057002080003



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 / /

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2015]第3号控制为  
 广东正中珠江会计师事务所  
 特殊普通合伙

事务所  
 CPAs

入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
 / /

10

证书编号: 440100030003  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 04月 26日  
 Date of Issuance / /

注册日期: 1994年6月13日  
 广东省注册会计师协会

4

PUBLIC ACCOUNTANTS (SQP)  
 广东正中珠江会计师事务所



何华峰(440100030003), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100030003

年 月 日  
 / /

7

姓名: 安徽

Sex: 女

出生日期: 1971-06-28

Date of birth: 1971-06-28

工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working Unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号: 440503710628252

Identity card No: 440503710628252



证书编号: 130000280462

No. of Certificate: 130000280462

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇〇 年 五 月 十 日  
Date of Issuance: 2000 年 五 月 十 日

2011年4月30日换发



安徽(130000280462), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



130000280462

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2015]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所有限公司  
(特殊普通合伙)  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

年 月 日  
/ /