

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之标的公司
业绩承诺完成情况的审核报告

中喜专审字【2019】第 0477 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi @zhongxicpa.net



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之标的公司
业绩承诺完成情况的审核报告

中喜专审字【2019】第0477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，审核了后附的跨境通宝电子商务股份有限公司（以下简称“跨境通”）《公司发行股份及支付现金购买资产之标的公司业绩承诺实现情况的说明》（简称“业绩承诺实现情况说明”）。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第73号文）的有关规定，编制业绩承诺实现情况说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是跨境通管理层的责任。

我们的责任是在实施审核工作的基础上对跨境通管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信业绩承诺实现情况说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合跨境通实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

我们认为，跨境通管理层编制的业绩承诺实现情况说明已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第73号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了子公司实际盈利数与子公司原股东对子公司业绩承诺的完成情



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

况。

本审核报告仅供跨境通2018年度报告披露之目的使用，不得用作其他任何目的。

我们同意将本审核报告作为2018年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年4月28日

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之标的公司 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[2019]G19002730016号审计报告后附优壹电商财务报表记载，优壹电商2018年度实现净利润为30,802.60万元，非经常性损益为3,813.49万元（其中含政府补助金额3,777.47万元），扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润为26,989.11万元。

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2018年度计入当期损益的政府补助、税收返还或减免金额为3,777.47万元（税后），优壹电商盈利承诺人2018年度承诺净利润为16,700.00元，按10%计算为1,670.00万元。故按照孰低原则，2018年度“净利润”可含政府补助、税收返还或减免金额1,670.00万元。

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28,659.11万元（含政府补助金额1,670.00万元）。超过了优壹电商盈利承诺人2018年度承诺净利润。

跨境通宝电子商务股份有限公司

二〇一九年四月二十八日



编号: 0 04478388

营业执照

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称
类型

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

主要经营场所

北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人

张增刚

成立日期

2013年11月28日

合伙期限

2013年11月28日至 长期

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2018



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号：000415

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

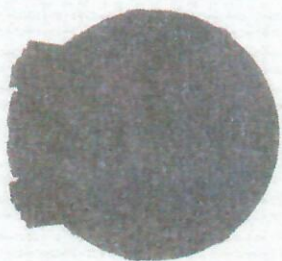


证书号：04

发证时间：



证书有效期至：二〇一九年十二月三十一日



会计师事务所

执业证书

名称：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一八年一月十五日



中华人民共和国财政部制





姓名: 高明来

性别: 男

出生日期: 1969-07-18

工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 130663196907180977





姓名: 高明来

证书编号: 130000190354

证书编号: 130000190354

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 一九九四年 五月 三十



2012 is valid for another year after this renewal.