

银信资产评估有限公司

关于东莞勤上光电股份有限公司重大资产购买

广州龙文教育科技有限公司 2017 年度收益预测实现情况的 说明及致歉声明

经中国证券监督管理委员会《关于核准东莞勤上光电股份有限公司向杨勇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1678号）核准，东莞勤上光电股份有限公司（以下简称“勤上股份”、“上市公司”或“公司”）通过发行股份及支付现金的方式购买广州龙文教育科技有限公司（以下简称“广州龙文”或“标的公司”）100%股权。

银信资产评估有限公司（以下简称“银信评估”）接受上市公司的委托，担任本次重大资产重组购买资产的资产评估机构。

一、标的公司 2017 年盈利预测实现情况

2016年8月11日，广州龙文已就本次发行股份购买资产过户事宜办理了工商变更登记手续，并于2016年8月16日取得了广州市从化区工商行政管理局重新核发的《营业执照》。广州龙文股东变更为勤上股份，公司类型变更为有限责任公司（法人独资），广州龙文100%股权已过户至勤上股份名下，广州龙文变更为勤上股份的全资子公司。

根据银信评估出具的《评估报告》中载明的预测数，广州龙文2017年度预测实现的利润总额17,261.87万元，预计实现净利润12,946.40万元，其中归属母公司股东的净利润12,946.40万元。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华会计师”）出具的《关于东莞勤上光电股份有限公司关于子公司原股东业绩承诺2017年实现情况的专项审核报告》（瑞华核字【2018】48540010号），广州龙文2017年度收益预测实现情况如下：

项目名称	扣非后数（万元）	预测数（万元）	差额	完成率
净利润	8,413.62	12,946.40	4,532.78	64.99%

广州龙文 2017 年度未完成收益预测，完成率为 64.99%。

二、标的公司 2017 年未实现盈利预测的主要原因

标的公司 2017 年度通过加强管理团队整合，强化激励机制，调整市场拓展策略，提高课时单价，营业收入和净利润均较 2016 年度有所提高；但在日趋激烈的市场竞争格局和教育减负的政策背景下，网点建设和收入提高未能达到预测水平。与此同时，顺应在线教育逐渐渗透的行业趋势，以及提高精细化管理水平的内在需求，标的公司在 2017 年度加大了线上教学的投入，对于“59 错题”的研发和推广、教学点的相应改造的投入较高，作为 O2O 平台建设前期配套工作，相应的投入费用在一定程度上影响了收益实现。

勤上股份及标的公司将针对 2017 年存在的问题，加强双方管理团队的整合，强化人员激励机制，调整市场拓展策略，采取切实有用的措施提升经营水平。

三、致歉

由于以上所述原因，标的公司 2017 年度盈利预测未实现。银信资产评估有限公司对标的公司 2017 年度未达到盈利预测目标深感遗憾并向广大投资者诚恳致歉。

（此页无正文，为《银信资产评估有限公司关于东莞勤上光电股份有限公司重大资产购买广州龙文教育科技有限公司 2017 年度收益预测实现情况的说明及致歉声明》签字盖章页）

经办评估师：

程伟： _____ 郭辉： _____

银信资产评估有限公司

2018 年 4 月 3 日