

证券代码：002638

证券简称：勤上股份

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 2018 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“公司”、“上市公司”或“勤上股份”）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、标的公司的收益预测数及实现情况

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。

根据银信资产评估有限公司（以下简称“银信评估”）出具的《东莞勤上光电股份有限公司拟非公开发行股票并支付现金用于购买广州龙文教育科技有限公司100%股权所涉及的广州龙文教育科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（银信评报字[2015]沪第1409号）（以下简称“《评估报告》”），银信评估采用收益法和市场法对广州龙文100%股权价值进行评估，并选择收益法的评估结果作为最终评估结论。根据银信评估出具的《评估报告》中载明的预测数，广州龙文2018年度预测实现的利润总额22,242.38万元，预计实现净利润16,681.78万元，其中归属母公司股东的净利润16,681.78万元。

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广州龙文教育科技有限公司2015-2018年度业绩承诺实现情况的说明的专项审核报告》，广州龙文2018年度扣非后净利润为5,769.01万元，未能达到预测净利润16,681.78万元。

广州龙文业绩承诺期内业绩承诺实现情况如下：

项目名称	实现值（万元）
2015年度扣非后净利润+同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	8,626.36
2016年度扣非后净利润	6,642.46
2017年度扣非后净利润	8,413.62
2018年度扣非后净利润	5,769.01
合计	29,451.45
承诺业绩	56,380.00
业绩承诺期内业绩完成率	52.24%

二、标的公司2018年度未实现收益预测的主要原因

标的公司2018年度管理层通过强化团队管理，增强激励机制，加强市场开拓，提高课时单价等措施，营收规模前期保持了扩张态势。但2018年受四部委开展校外培训机构专项治理行动的影响，龙文大面积校点面临整顿甚至可能被强制关停，对2018年下半年的营收增长产生较大影响；各教育机构竞争激烈化，包括对优质教师的引进、生源的拓展及优质校点的选取，相应的费用投入在一定程度上影响了收益实现。

三、致歉

由于以上所述原因，标的公司2018年度盈利预测未实现。银信资产评估有限公司对标的公司2018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 2018 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

2019 年 4 月 27 日