

债券代码：112136.SZ

债券简称：12勤上01

广州证券股份有限公司关于 东莞勤上光电股份有限公司2012年公司债券（第一期） 重大事项临时受托管理事务报告

广州证券股份有限公司（以下简称“广州证券”）作为东莞勤上光电股份有限公司（以下简称“发行人”）2012年公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）的债券受托管理人（以下简称“受托管理人”），持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及本期债券《受托管理协议》的约定，现就本期债券重大事项报告如下：

根据发行人于2019年1月31日披露的《东莞勤上光电股份有限公司2018年度业绩预告修正公告》，经发行人初步测算，发行人预计其2018年度归属于上市公司股东的净利润变动区间由5,051.80万元至9,261.64万元修正为-150,000万元至-120,000万元（上述财务数据未经会计师事务所最终审计）。

一、业绩修正原因说明

发行人对2018年度相关经营情况尤其对2016年度完成收购的全资子公司广州龙文教育科技有限公司（以下简称“广州龙文”）及LED业务相关资产进行了全面估计，并基于审慎原则，进行了相关的会计处理，2018年发行人业绩出现亏损主要原因具体如下：

1、发行人2016年完成对广州龙文收购形成了19.98亿元的商誉。因广州龙文2018年度实现的净利润未达到盈利预测值，经发行人财务部门初步测算，收购广州龙文形成的商誉存在减值的迹象，根据《企业会计准则第8号—资产减值》关于商誉减值处理的相关要求，本着审慎的原则，发行人拟对收购广州龙文产生的商誉计提减值准备，确认约12亿元的资产减值损失。

2、LED照明业务竞争激烈，且因受宏观资金流动性下降影响，LED照明业务应收款项及其他应收款项回款情况未达预期。发行人按相关会计政策分别对存



货、应收账款等资产进行减值分析，预计存货跌价准备及应收账款坏账准备等资产减值损失约2亿元。

二、其他相关说明

1、本次业绩预告修正涉及数据是发行人初步测算的结果。发行人体系内的审计评估工作尚在进行，随着相关审计评估工作的推进，可能会出现导致发行人2018年度业绩进一步发生调整的情形。此外，发行人收购的广州龙文存在业绩承诺，涉及股份补偿引起的公允价值变动损失及现金补偿均存在不确定性。

2、2018年度是发行人收购广州龙文业绩承诺的最后一年，鉴于广州龙文的主要业绩承诺人杨勇持有的发行人82,081,128股股份已经被司法冻结，杨勇可能无法履行或无法完全履行业绩承诺约定，存在对发行人产生不利影响的可能。

3、广州龙文的业绩承诺期满后，原有部分高级管理人员、核心人员发生变动，结合当前政策环境和经营的实际情况，广州龙文未来经营业绩存在下降的风险。

广州证券作为本期债券受托管理人，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》第十一条、第十七条的要求，出具本临时受托管理事务报告，并就上述重大事项提醒投资者关注相关公告并注意投资风险。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《广州证券股份有限公司关于东莞勤上光电股份有限公司2012年公司债券（第一期）重大事项临时受托管理事务报告》之盖章页）



广州证券股份有限公司

2019年2月1日





1512181150

