东莞勤上光电股份有限公司 关于 2021 年年报问询函的回复公告

大遗漏 大巫儒。 东莞勤上光电股份有限公司(以下简称"公司"、"本公司")于 2022 年 4 月 28 日收到深圳证券交 易所上市公司管理二部(关于对东莞勤上光电股份有限公司 2021 年年报的问询函)(公司部年报问询 函[2022]第 142 号)。公司已接照相关要求向深圳证券交易所上市公司管理二部作出了回复,现公告如

问题一、你公司近年财务数据显示,除2020年通过以资抵债交易冲回长期应收款减值准备,实现 净利润为正外,2018年至2021年,你公司实现扣非前后净利润均为负值、经营活动现金流量净额均为负值、累计未弥补亏损-23.19亿元,超过公司总股本。请结合上述财务数据及你公司目前主营业务所涉细分领域、主要产品及产品核心竞争力、市场占有率、主要竞争对手的经营情况等,详细分析连续多年经营亏损的主观及客观原因,并说明你公司的可持续经营能力是否存在重大不确定性,你公司未

截止本年度的过去六年,公司采用双主营业务模式,主营业务为半导体照明和校外教育培训。 一)公司主营业务及经营情况

1、半导体照明业务

1、半导体照明业务
(1)基本情况
公司是国内最早切入半导体照明领域的上市公司之一,是国家火炬计划重点高新技术企业、"国家 863 计划项目承接单位"。国家半导体照明工程研发及产业联盟常务理事单位、广东省 LED 产业联盟主席单位和广东省战略性新兴产业培育企业,拥有国家认可实验室(CNAS),博士上后科研工作站、计高准华大学、中科院等国内顶尖大学和科研机构深度合作。 经过多年的应用创新和技术积累、公司积累了大量的技术专利,拥有国家投权专邦超过 200 项,其中发明专利超过 60 项,专利技术方面走在行业前列。公司坚持持续应用技术创新,积极市局智能化创新产品,技术上与国内外一流科研院所合作,持续提升公司研发创新能力,公司以建厚的技术水平已经成为业内领先的半导体照明产品和综合解出车条件应商。

本的是国。 在销售模式和销售网络方面,公司根据不同项目,采用工程直营、经销、互联网销售模式及EMC EMBT等新兴商业模式灵活应对,布局市场,已经建立起较为完善的全国性销售网络。同时,在欧美发达国家及东南亚、非洲、南美洲等新兴市场,公司亦不断扩大销售份额及知名度。

(2)主要产品及市场应用情况

间,是人工智能的高科技智慧城市管理系统。公司主要通过全资子公司广东勤上智慧城市科技工程有限公司从事智慧灯杆平台的构建。公司已在深圳、东莞、韶关、杭州、西安、南昌、贵阳等多个城市有多杆合一的智慧灯杆综合解决方案相关项目。其中公司中标的深汕特别合作区智慧灯杆项目合同金额

2021年度,公司半导体照明业务板块克服了原材料涨价,国内外疫情反复,汇率波动对于订单、 供应链等方面的巨大影响,实现营业收入 4.998亿元,同比增长 0.72%,表现出了一定的发展韧性。 (3)半导体照明产品的核心竞争能力。 公司在半导体照明领域的核心竞争能力主要体现在专利技术优势,人才优势,品牌优势,国内外

销售渠道优势、一定的规模优势及在智慧城市和"一杆多能"领域的先发优势 (4)竞争对手经营情况

寻体照明领域利用自身核心优势,采取适度差异化策略,跟公司有一定市场重合度的上

	man all and The sets (1 1) The sets own -		(亿元)	
	LED 照明、传统照明、智能照明、景观照明、智慧道路照明、智慧多功能杆	88.47	9.07	LED 照明、智能照明、景观照明、智慧道路照明、智慧多功能杆
		72.29	1.82	LED 照明
		47.7	1.5	LED 照明
0625	LED照明、家具照明、户外照明、工业照明、景观照明	27.09	0.26	LED 照明、户外照明、景观照明
0506	景观照明、智慧灯杆	5.54	-5.27	景观照明、智慧灯杆
0:	232 541 625 506	232 智慧显示、智能照明、文创灯 充	232 党慧显示、智能照明、文创灯 72.29	232 党基显示、智能照明、文创灯 72.29 1.82

(注:工达致选择书目代大工印公司 2021 平积) 上述市场参与者为服公司存在一定程度上的市场竞争。但由于每个细分市场的技术要求、回款周期和市场风险差异较大、每家公司根据其资源优势或风险策略重点关注的细分市场均有所不同。因此公司既这些公司的竞争并非全面正面竞争。上述公司大多单一主业、总体业务规模较本公司要大。但由于本公司在半导体限即领域经营历史悠久、技术积累墟厚、在人才、品牌、网络渠道等方面也具有一定优势、公司在其选择的细分市场仍然具有较强竞争能力。

公司教育培训业务主要从事 K12 学科类校外培训,同行业竞争者主要包括新东方、好未来、昂立 教育、豆神教育等多家 K12 学科类教育培训上市公司以及新东方在线、猿辅导、作业帮、跟谁学等多

36月、近种数目与9条 N12 子件头教目培训上口公司以及新东方往交、绿珊寺、F亚州、政康子等多家、K12 学科美古史教育管训公司。
2018 年以来、国内教育行业政策密集发布,对校外培训机构在场所、师资、管理、预先收费、证照等方面均做出了较多要求。规范化监管日趋严格。2021 年7月24日中共中央办公厅、国务院办公厅、即发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》(以下奇称"次观政策")。"次减政策"对学科类校外培训机构定位为非管和协构,并对收费标准实施严格的价格限制。同时大幅减少授课时间,导致公司未来无法从教育培训业务中取得正常利润。"次减政策"颁布后。公司

即入門國人交換的則,等致公司未來尤法及教育者則此分中與特止常利潤。 XQQ以東 测中点、公司教育核功能力产生了严重不利影响。 的盈利能力产生了严重不利影响。 前途行业政策变化各加新冠疫情反复,行业竞争加剧等多方面不利因素综合影响,能加了公司的 营营成本,减少了经营收益,导致公司教育培训业务近年来出现持续亏损。2021年度,公司教育板块 实现营业收入约5.5亿元,同比增长 10.24%,但公司在人员遗散补偿,程金违约赔偿及相关资产减值 等方面因"双减政策"而大幅增加,致使教育板块亏损扩大至 2.28亿元。

伙)。具体内容详见公司于2022年3月15日披露的相关公告。 校外学科类教育培训行业的市场参与者众多,受"双减政策"影响,大多处于转型、资产剥离、关闭、清退等过程中,相关市场竞争情况不做赘述。

闭、清退等过程中,相关市场竞争情的个做欢迎。 3.其他教育业务 公司全资子公司勤上教育投资有限公司于 2021 年从知名国际教育机构爱迪教育(Aidi Education Acquisition (Cayman)Limited)获得上海澳展投资咨询有限公司(简称"上海澳展")100%股权,该股权已于 2021 年完成过户至勤上教育名下。上海澳展正在上海奉贤区筹建新学校、上海澳展为学校举办方,当前该项目已经建成十三栋单体建筑,这些建筑包括教学楼,行政楼、学生公寓,教师公寓、传写,游水馆,报告厅等。且均已完成土建工程和外立面装饰工程。后续公司将继续投入修建室内装修及相关配套工程。力争尽快达到竣工验收条件,尽快申请办学许可和投入运营。拟办学校为全日制学校,了四二年6月126日间的协会。

不同于校外培训机构。 (二)公司最近几年主要财务数据及亏损原因

年度	2021	2020	2019
营业收入(万元)	105,014.69	99,544.71	125,262.52
归属于上市公司股东净利润(万元)	-86,240.96	4,518.79	-37,281.30

1、2019年度亏损的主要原因:(1)公司根据教育培训业务相关政策,对部分不符合要求的教学点 近日,遊及級人內(X22019 平皮)以立的八门勒底此人共通为(X),以立的成为亦是以家外,实形愈见家 项。应收票据按照预计信用损失率调算结果、确定公司需要计提相允自和成值损失 17,424.48 万元; (3)公司筹划收购 NIT Education Group(以下简称"爱迪教育")100%股权,并支付了交易成本费及诚 意金人民币 15,000 万元。郊村(款)人民币 6,400 万元合计 79,000 万元。后因公司与交易对方未达或 致意见、后续未签署任何新的协议,经双方协商一数、于 2020 年 6 月 24 日各方同意终止本次收购事 为定交易对方分期归还预付款。由于付款周期较长,依据《企业会计准则》的规定,本公司确认相 关交易损失 20,924.73 万元。

天父易彻长 20,924.73 万元。 2.2021 年度 克想的主要原因: (1) 教育培训作业的重大政策变化。受 2021 年双减政策影响,公司 教育培训相关业务出现重大政策风险,教育板块业务子公司存在员工安置、学费退费及其他政策风 除 经营风险和业务转型压力。双减政策对公司教育培训业务的盈利能力产生了严重不利影响,因此, 公司经过减值测试和评估,对因并购充文教育所形成的商誉资产、精减值 4.43 亿元。(2)公司基于谨 慎原则对存在减值迹象的其它相关资产计提了资产减值准备和信用减值损失。(3)2021 年度公司半 导体照明业务受市场竞争激烈。原材料价格及人工成本上涨,导致公司产品毛利率下降;(4)经营费用 的大幅上升,包括因清退学科培训类业务产生的人工补偿、租金赔偿的增加以及 EMC 项目售后服务 费、项目咨询服务费、员工薪酬、开发费用、专业三方中介费用的增加等。 综上所述、公司过去几年亏损的一个最为主要的原因是由于 2016 年公司并购广州龙文形成了商

誉 19.95 亿元,后由于业绩不达预期及行业重大政策变化导致该 19.95 亿元全部减值所形成的累计亏

从资产构成和流动性来看,截止本报告期,公司资产总额为34.78亿元,其中流动资产为18.95亿 元,负债总额为7.53亿元,资产负债率为21.64%,其中货币资金为7.68亿元,头干加初页/为16.95亿元,负债总额为7.53亿元,资产负债率为21.64%,其中货币资金为7.68亿元,公司负债率较低且几乎不存在有息负债,因此、公司拥有充足的流动资金,具备良好的偿债能力。从主营业务经营情况来看,公司半导体照明业务在技术积累、品牌知名度、国内外销售网络等方

面都具备一定的竞争优势,营业收入维持约 5亿元的规模,且在2021年原材料价格剧烈波动,国内外疫情反复、供应链紧张、汇率波动等多重不利因素影响下,仍然维持了增长,表现出了一定的发展韧

综上所述,公司资产结构较为稳健,资产负债率在行业中处于较低水平,主营业务清晰且保持稳 续经营能力不存在不确定性 (四)经营改善措施

(已)元音(2)当有题 在国家新基建的带动下,智慧城市和智慧照明市场需求正持续扩大,公司半导体照用业务未来仍 训临发展机遇。未来公司将全面聚焦智慧照明领域,加大智慧照明板块的技术研发投入和新产品投 、继续完善和拓展国内外销售网络,深入研究和拓展更多差异化的细分市场,尤其加速智慧城市和 智慧照明市场的布局,力争在智慧照明、智慧多功能杆和智慧城市领域将公司打造成业界领先的智慧 空品及应用方案供应商,促进智慧城市建设,促进城市和谐、可持续发展。

我们对公司 2020-2021 年度财务状况及经营成果进行了全面审计,审计过程中重点关注了公司

经核查,导致公司近年亏损的最生要原因是公司教育极块业绩不达预期及教育行业重大政策变化、公司除教育业务以外的其他业务历年以来较为稳定,公司未来发展规划清晰且流动资金充足。截 上本专项核查报告出具时点的判断,公司可持续经营能力不存在重大不确定性,公司为提升盈利能力

平取措施及制订了拟采取的措施具有可实现性。

同》相关建设项目应在2015年10月11日之前竣工,且延建期限不得超过一年。上海澳展已申请将竣工期限延长至2016年10月11日。但截止目前仍未竣工,根据上还合同,如果上海澳展未能按合成,可以上海,10月11日,应时出比人支付相当于国有建设用地使用权出比价款总额118亿元的干分之一的进约金。请你公司核算截至目前进约金的金额以及支付情况,支付风险及对上海澳展相 · ·)截至目前违约金的金额以及支付情况、支付风险 根据上海澳展与上海市奉贤区规划和土地管理局签订的《国有建设用地使用权出让合同》及《上

海市国有建设用地使用权出让合同的补充合同》,上海澳展未能按照约定日期或同意延建所另行约定 日期竣工的,每延期一日,应向奉贤区土地规划局支付相关于土地使用权出让价款总额 1% 的违约 合同约定竣工日期为2016年10月11日,截至2022年04月28日,距离约定竣工日期已逾期

司已积极与当地政府汇报后续建设与办学计划,加快推进项目进展,后续公司将积极与当地政

府保持良好沟通,并根据实际情况采取有效的风险规避措施或风险补偿措施。 问题 2.2《国有建设用地使用权出让合同》50定相关建设项目应在 2015 年 10 月 11 日之前竣工,且延建制限入得超过一年,根据合同一上海澳限已进分,根据最新情况说明上述土地是否存在被出让人收回的风险及其原因。请你公司律师发表专项核查意见。

律师核查意见: 广东君信律师事务所律师对上海澳展所持土地使用权是否存在被出让人收回的风险及其原因进

行了核查,并发表核查意见如下: (一)关于上海澳展土地使用权取得情况

1,2013年3月1日,上海市奉贤区规划和土地管理局(以下简称"奉贤区土地规划局")与上海澳 投资咨询有限公司以下简称"上海끯展")签订[国有建设用地使用权比让合同)(沪奉规土(2013) 上合同第 4号、以下简称"上海끯展")签订[国有建设用地使用权比让合同)(沪奉规土(2013) 上台同第 4号、以下简称"低址台同")、问,沪海澳展比比位于秦贤区李城镇 2969 争地块,出让完 租途为教育用地,出让年限为 50年,宗地面积为 92,587,90 平方米,建筑总面积为 122,930 平方米; 上海澳展同意宗地建设项目在 2013 年 10 月 12 日之前开工,在 2015 年 10 月 11 日之前竣工,不能按时开工的,应提前 30 日向奉贤区土地规划局提出延建申请,经奉贤区土地规划局同意延建的,项目竣工时间相应顺延,但延建期限不得超过一年;上海澳展造成土地闲置,闲置满一年不满两年的,应依法 缴纳土地闲置费;土地闲置满两年且未开工建设的,奉贤区土地规划局有权无偿收回国有建设用地使

7.2013年9月29日,奉贤区土地规划局与上海澳展签订《补充协议》,同意上述宗地建设项目开 工日期延期至2014年4月12日之前,竣工日期延期至2016年4月11日之前,其他条款参照《出让

3、2014 年 4 月 11 日,奉贤区土地规划局与上海澳展签订《补充协议》,同意上述宗地建设项目开工日期延期至 2014 年 10 月 12 日之前,竣工日期延期至 2016 年 10 月 11 日之前,其他条款参照《出

4. 上海連展已就上述国有土地使用权取得上海市奉贤区房地产登记处核发的《上海市房地产权

4、上海现底上涨上水量有土地使用积风和停上海中季效区房池产登记处核灰的气压海中房地产校 证为土地用混免教育用地、土地使用权加限自 2013 年 4 月 12 日至 2063 年 4 月 11 日。 (二)上述土地上建设项目的最新情况 截止本(核查意见书)出具日上述土地上已建有 13 栋单体建筑,包含数学楼、实验楼、综合楼、室 内运动馆 室内游泳馆 (治春楼,行政楼等,且均已完成土建工程,外立面装饰工程。公司收购上海澳展 后,恢复施工并完成了室外景观照明工程,并于近期启动了内部装饰。室外园林、围墙等工程项目的招 标工作。公司计划于2022年完成剩余工程的施工工作,尽快达到竣工验收和办理房屋不动产权证登

回复:(一序)公寿以甲机甲頃间仍 上海澳展于 2021 年 6 月 8 日向上海市奉贤区教育局提交重新筹设学校的申请材料,上海市奉贤 区教育局于 2021 年 7 月 2 日向上海澳展寄送了(告知函),主要内容: 根据国务院关于《深化"证照分离"改革进一步激发市场主体发展活力的通知》(国发[2021]7 号) 附件2《中央层面设定的涉企经营许可事项改革清单》(2021年自由贸易试验区版)之第 施中等及中等以下学历教育、学前教育、自学考试助学及其他文化教育的民办学校不再向教育部门申 海中等及中等以下与2007年,可称4年,日子等以助于及共100个亿次自100元00千亿个中间数目前10月,请办理等设审批。直接申请办理办学许可。 上海澳展等设的学校地址属于上海自贸试验区临港片区范围内,根据国发[2021]7号文件精神,经研究决定,取消学校筹设审批。

根据国发[2021]7号文件及上海市奉贤区教育局的《告知函》,上海澳展所筹设的学校无需经过筹

根据国发2021/7 写文件及上海市拳馆及教育局的信知图》,上海澳展所筹设的学校无需经过筹设审批、待工程竣工验收后、将直接申请办理办学许可。 综上、上海澳展所筹设的学校不存在相关重大障碍、学校将按照相关规定达到申请办理办学许可的条件、待学校工程项目竣工验收后、学校将及时申请办理办学许可。 问题 24、你公司前期回复我部问询中称"上海澳展作为办学举办方拟继续投入约3亿元,项目将陆续恢复施工,预计于 2022 年第一季度完工,以期尽早开学经营。"请说明本项目的最新建设状态,如项目已停工请详细说明停工时间、复工条件、复工是否存在重大障碍,并结合《股票上市规则》说明你公司度的成期关事项履行临时信息按露义系,请进一步说明你公司收购后已投入金额、预计完工时间集一连的理比解之工及全数的生息不存充重大不愿的。 间等,并说明按期完工及后续招生是否存在重大不确定性

回复: 上海课展正在上海奉贤区筹建新学校、上海课展为学校举办方,学校校址位于上海市奉贤区奉城 镇洪运路 589 号,东临瓦洪公路,南至兰博路,西至洪运路,北临 C1501 上海绕城高速公路,交通便 捷。学校占地面积 87.807 平方米,建筑面积约 12 万多平方米,可容纳寄宿学生约近三千人。 截止 2022 年 4 月,学校园区已经累计投资约 6.5 亿元,目前园区内已建有 13 栋单体建筑,包含

数学楼, 实验楼, 综合楼, 室内运动馆, 室内游泳馆, 宿全楼, 行政楼等, 均尺完成十建工程, 外立面装饰 工作。 收购上海澳展后,公司积极与当地政府各部门开展沟通,争取政府在各方面予以继续支持,准备与复工相关的各项工作等。目前工程已陆续恢复施工,且已基本完成室外景观照明工程施工工作,内部装饰、室外园林、阻墙等工程项目的招标工作也已接近完成,后续公司将继续投入资源,加快工程进

度,尽快完成工程建设。 综上,公司收购上海澳展后,相关建设筹建学校项目情况已在陆续开展,虽然受疫情等方面影响,

综上,公司收购上海澳展后,相关建设筹建学校项目情况已在陆续开展,虽然受疫情等方面影响,工程进度不及预期,但工程本身不存在重大不确定性。公司计划于 2022 年完成剩余工程的施工工作,尽快达到竣工验收和办理房屋不动产权证登记手续的条件,并计划于 2023 年9月正式招生开学。信息披露方面、由于上述事项等未对公司生产经营产生重大影响,公司后续将加快工程建设进度,若出现属于《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规范性文件规定应披露的情形,公司将严格按照相关要求及时履行相关信息披露义务。问题 25. 请结合前达回复,详细说则师公司本期对"上海奉贤区爱迪双语学校"项目减值测试过程。减值测试结果,减值准备计提金额的合理性。

回复: 根据前述回复,当地政府对公司收购上海澳展事项持欢迎态度,并要求尽快竣工,开学。公司认为,学校因未能竣工而被要求支付进约金的可能性较小。由于上海澳展账上主要项目为在建工程及无形资产。公司聘请了北京中林资产评估有限公司深圳分公司对上海澳展投资咨询有限公司持有的在建工程及土地使用权截止 2021 年末的公允价值进

行了评估,评估情况如下:

「社(建工社理 考虑到该在建工程建设周期较长,设备和材料,人工等投资价格发生了较大变化,故采用通过对 典型工程案例或省市当地工程造价主管部门公布的(已完工造价分析表)中的工程结算实例中的建筑 外形、平面、层点、遗为材料等多项情况与评估对象进行社长,调整典型工程案例或工程结算实 例建安工程综合造价后求取此类房屋建筑物的建安工程综合造价。其计算公式为:

在建工程价值=重置全价×工程形象进度百分比 重置全价=前期及期间费用+典型工程造价×调整系数+资金成本+利润

2.元形均了——上地区市内 (1)市场法 "市场法"是将评估对象房地产与在近期已经发生交易的类似评估对象房地产加以比较对照,从 已经发生了交易的类似评估对象房地产的交易价格。通过交易情况,市场状况、区域因素,个别因素等 因素修工得出评估对象房地产的公易价格。通过交易情况,市场状况、区域因素,个别因素等 因素修工得出评估对象房地产的格的一种评估方法。其计算公式为。

整系数×权益状况调整系数×实物状况调整系数 至示实人权进究从通过来较及一次的企业企业。 (2)基本地价系数修正法是利用级别或区域基准地价评估宗地地价时,基准地价系数修正法是通过 对待估宗地地伦影响因素的分析,利用宗地地价修正系数、对各城镇已公布的同类用途同级或同一区 域土地基准地价进行修正,估算待估宗地客观价格的方法。其计算公式为:

 $V=V1b\times(1\pm\sum Ki)\times Kj$

式中:V:土地价格 VIb:某一用途土地在某一土地级上的基准地价

1、土地使用权价值

选取与估价对象在地理位置、土地用途、规划指标、交易日期等因素相同或具有较强相关性的交 易案例,分别为"崇明区际家镇(MSA0009 单元 01-03/01-07 一、二期地块"、"上海青浦区西虹桥地块"、青浦区西虹桥商务区地块。 根据对宗地价格影响因素的分析,对比较案例的市场交易情况、区域因素、个别因素进行修正。

待估宗地所处区域为上海市城镇九级教育用地,确定相应的基准地价。对区域及个别因素进行修

由于基准地价系数修正法也是实质上的市场法,因此把两种方法结果平均,作为最终评估结果。

2、在建工程价值 对评估对象及参考案例进行对比以及对在建工程成本重置核算。

平估,上海澳展土地使用权及在建工程评估总值为6.62亿元,高于期末合并报表层面的账面 价值 6.43 亿元,故该项目截止 2021 年末未发生减值。 问题 2.6、请你公司年审会计师对上述问题发表专项核查意见。 会计师核杳意见:

会订师修食意见:
1.根据前期项目组实地走访上海澳展所在园区的相关政府部门,现场见证公司与当地政府的沟通情况,当地政府对公司前期收购上海澳展事项持效迎态度,要求尽快竣工,开学,且至今政府相关部门未要来上海澳展文付建约金,上海澳展也未曾收到有关违约金,土地权回的罚单。另一方面,公司已陆续推进项目进展。我们认为,结合本(专项核查报告)出具时点已有信息的判断,上海澳展风未能按复工而被要求文付进约金的可能性较小。但由于相关政府部门海望尽快竣工,开学,最终公司是否需要支付进约金,应视公司项目建设的实际情况是否与向相关政府部门海谋尽的情况一致。

2. 经对相关原始资料进行核查、查阅相关法律法规。我们认为,上海澳展特有的上述土地使用权不会因延期竣工而被土地出让人根据(出让合同)约定收回,但存在被土地管理部门按照《中华人民共 和国城镇国有土地使用权出让和特让暂行条例》规定根据情节给予警告、罚款直至无偿收回土地使用权的处罚的风险。截至本《专项核查报告》出具日,上海澳展已完成了地上建设项目的大部分工程施 工,且未受到土地管理部门的处罚。 3.根据国发[2021]7号文件及上海市奉贤区教育局的《告知函》,上海澳展所筹设的学校无需经过

筹设审批,待工程竣工验收后,将直接申请办理办学许可。上海澳展所筹设的学校不存在相关重大障碍,学校将按照相关规定达到申请办理办学许可的条件,待学校工程项目竣工验收后,学校将及时申 调办项办字计划。 4、项目组获取公司提供的相关说明,相关内容提及;"公司收购上海澳展后,相关筹础学校项目情 况已在陆续开展,虽然受疫情等方面影响、工程进度不及预期,但工程本身不存在重大不确定性。公司 计划于 2022 年完成剩余工程的施工工作、尽快达到竣工验收和功理房屋不动产效证签记于美观外 件,并计划于 2023 年 9 月正式招生开学。",结合本《专项核查报告》出具时点已有信息的判断,我们认

为工程按期完工及学校顺利招生的可能性较大。但最终结果需视公司的实际推进情 5、项目组获取公司委聘的评估师的工作记录底稿并进行复核,我们认为,"上海奉贤区爱迪双语 5、项目组织取公司参聘的评估师的上作记录底稿开进行复核,找们认为,"上海奉领区爱迪双语学校"项目截止 2021 年末未发生减值。 问题三、年报显示,你公司 2020 年 12 月将持有的广东勤上光电科技有限公司(以下简称"广东勤上")60%的股权及 60%的债权转让给东莞市届丰置业有限公司(以下简称"东莞届丰")、交易价款 221 亿元、交易导致你公不再对「东勤上合排报表、你公司对「东勤上的借款形成对外财务的94150 万元。2021 年 12 月,你公司与东莞届丰签署《债权转股权协议》,协议约定双方以各自对广东

勤上所拥有的债权向广东勤上进行投资入股。针对上述事项,请你公司: 问题 3.1.详细说明你公司出售广东勤上的相关对价款 2.01 亿元的目前支付进展、东莞晶丰是否 按原约定支付欠款,剩余欠款的支付时间、履约保障、结合东莞晶丰主要资产情况详细说明其支付能

公司于 2020 年 12 月 11 日与东莞市晶丰置业有限公司(以下简称"东莞晶丰")就广东勤上光电

房地广开女用欧公司、朱完印面随意头业及使用欧公司等数干家企业。公司核查中省时本及现具仔住以 为失信被执行人的情况。水未发现影响其如期履行为公司的支付义务的情况。 虽然东莞晶丰过往履约情况良好,且公司在核查中未发现其不能如期履约的迹象,公司在报告期 末,仍然按照相关会计政策对东莞晶丰应收款项按照 1-2 年账龄计提了19.45%的环隙准备,计提金 额为15.666,182.25 元。本次计提是公司基于谨慎性原则,参考历史信用损失经验,结合当前状况做出 的计据,如上所述,在实际履约中,东莞晶丰已经如期支付第一、三期的转出款项。 同题 3.2.经查,广东勤上工程项目尚处于建设期,且项目二期的规划需选行调整,新规划需经相 关环接级严禁地,法经常的经理广本新。由程》所已的自己基础

关政府部门审批。请详细说明广东勤上相关项目的具体情况,包括不限于项目名称,项目内容目前建设进展,项计建成投产时间,项目建设状态等。如项目已停工请详细说明停工时间,复元条件,复工是否存在重大等项,并结合股票上市规则说明你公司是否应就相关事项履行临时信息披露义务;请进 二期项目规划调整的具体情况,政府审批进展,项目推进是否存在实质性障碍,并提供

「东勤上的项目名称为;LED 照明研发设计中心项目。本项目位于东莞市松山湖北部工业区,紧 东则工的项目名标为;LED 限时所及该计中心项目。 外则目让了东汽阳公山的北部上址区,紧邻松山湖大道。 占地途面积为 23.333.32 平方米、项目总规划报入资金 5.1 亿元,项目建成后作时处办公用途。项目由一期及二期两部分组成、总建资面积 82.571.87 平方米、藏至 2021 年 12 月 31 日,项目已经累计投资约 2.43 亿元。 期工程一栋 26 层办公楼已完成主体建设,总建筑面积为 55.085.93 平方米; 期工程已完成了主体结构改造及玻璃幕墙后置预埋件安装等工作,由于项目原设计方案有修改及调整的必要 因此自动了项目方案调整,待调整方案确定后需提交相关政府部门审批。

(二)项目现状及后续计划安排 由于广东勤上对二期工程规划方案进行调整,且新工程规划方案尚需提交相关政府部门审批,因 此广东勤上于2021年3月延缓了相关施工进度,存在工期延长的情形。广东勤上拟于近期向相关政府部门提交新工程规划方案,待通过审查并完成施工图设计后,广东勤上将提高施工效率并尽快完成

黎工是现象。 截至目前,该项目不存在推进建设方面的实质性障碍。根据广东勤上的项目规划,预计于 2023 年 年底前完成二期主体结构,于 2024 年整体工程进入可使用状态。由于项目工程实施可能会受疫情管 控、相关政府部门审批时长等因素影响,工期预计时间存在不确定性。 L于 2020 年 12 月 15 日、2021 年 12 月 31 日在指定信息披露媒体发布了《关于全资子公司

签署。假权及债权转让协议的公告》、《关于全资子公司签署。债权转股权协议》的公告》、公告均据第 了项目情况并进行了说明,由于上述事项未对公司生产经营产生重大影响。公司将密切关注参股子经 可的项目违废情况。若有出现属于(探训证券交易所股票上市规则等法律、法规及规范性文件规定的 应披露情形,则将严格按照相关法律、法规及规范性文件的规定,及时履行相关信息披露义务。

应披露情形、则将严格按照相关法律、法规及规范性文件的规定、及时履行相关信息披露义务。 同题 3.3、请结合广东勤上工程项目建设及调整情况,投产的不确定性等,说明你公司对广东勤上 债权转股权的必要性及合理性,是否有损上市公司利益。 回复、本次公司对广东勤上以债转股的方式进行增资有利于解决广东勤上欠公司往来款的问题, 但公司运作更加规范。间功,也能够减充广东勤上的债务负担。且有助于广东勤上形成独立融资能力, 便于其投入资金、尽快完成工程项目。由于广东勤上工程项目尚处于建设阶段、广东勤上控股股东正 在积极推进相关项目。公司作为参股股东共同发展广东勤上、促使广东勤上尽快完成工程项目并投入 运营、产生经济效益、促进广东勤上良性运营和可持续发展,符合公司投资规划及长远利益。 本次公司对广东勤上以债转股的方式进行增资事项符合有关法律法规及公司相关制度的规定。 日照行了必要的资料是 且履行了必要的审批程序,且具备必要性和合理性,不存在损害上市公司利益的情刑

问题 3.4、请你公司年审会计师事务所、独立董事对前述问题予以核查并发表专项核查意见。 项目组通过核查公司与东莞晶丰之间对于该项业务的原始单据、复核公司对于相关应收款项 计提环账的过程等。我们认为、公司已接相关会计政策对东莞品丰声或收载项计提了环聚准备。在实际履约中,东莞品丰已经如期支付第一、二期的转让款项。 2. 经项目银了解,由于广东勒上工程则目职设计方案有修改及调整的必要,因此启动了项目方案 调整,待调整方案确定后需提交相关政府部门审批。结合《本专项核查报告》出具时点已有信息的判

断,该项目不存在推进建设方面的实质性障碍 3. 项目组通过核杏与债转股相关的资料, 我们认为, 本次公司对广东勤上以债转股的方式进行增 资事项符合有关法律法规及公司相关制度的规定,且履行了必要的审批程序,且具备合理性,未发现 存在损害上市公司利益的情形。

存在项语工印公印列紐的同形。 独立董事核查意见: 1、经核查,养器品丰已按照协议约定时间如期支付了第一期、第二期转让款,第三期尚未到支付 日期,腿约情况良好,未发现其不能如期腿约的迹象; 2.经核查,由于广东勤上工程项目原设计方案有修改及调整的必要,因此启动了项目方案调整, 待调整方案确定后需提交相关政府部门审批,根据目前我们所掌握的信息判断,该项目不存在推进建 沙土布面的证言概性畸码。

3、本次公司对广东勤上以债转股的方式进行增资有利于解决广东勤上欠公司往来款的问题,使 3、本次公司对广东勤上以债转股的方式进行增资有利于解决广东勤上欠公司往来款的问题,使公司运作更加规范;同时,也能够减轻广东勤止的债务负担。且有助于广东勤上形成独心融资能力。由于广东勤上工程项目尚处于键级阶段。公司将促使广东勤上发完成工程项目并投入营营。华生经济效益。促进广东勤上良性运营和可持续发展,符合公司投资规划及长远利益。我们认为。本次公司对广东勤上以债转股的方式进行增资事项符合有关法律法规及公司相关制度的规定,且履行了必要的制起,以债转股的方式进行增资事项符合有关法律法规及公司相关制度的规定,且履行了必要的制工程。以债转股的方式进行增贫事项符合有关法律法规及公司相关制度的规定,且履行了必要的批程,不由通知,非限显示,你公司前期收购广州龙文教育科技有限公司股人从由于龙文教育业绩承诺期内未完成业绩承诺,相关交易对手方应对你公司履行补偿业务,截止目前尚未履行完毕,请你公司;组说明各业绩承诺的完成进展,你公司本期采取的追偿措施以及所取得的效果,未来况采取的进一步措施,请结合各交易对手方主要资产。可执行资产情况,该即相关方的履约能力,履约意愿,请你公司社协会被审决检查自心经验,

独立董事就董事会追偿业绩承诺所采取的措施合理性,是否勤勉尽责发表专项核查意见

(一)业绩承诺及业绩补偿膨还 2016年、公司向杨勇等交易对方发行人民币普通股(A股)股票 264,550,260股,发行价为每股人 民币 5.67元,并交付 50,000 万元现金用于购买其持有的广州龙文教育科技有限公司(以下简称"牛贝 龙文"、"标的公司")100%股权。公司与广州龙文原股东华夏人寿保险股份有限公司(以下简称"牛夏 人寿")、北京龙舞九雪股投设管中心〈有限合伙(以下简称"参加,唐")、北京龙峡东下教育咨询中心 (有限合伙)(以下简称"龙啸天下")、北京信中利股权投资中心(有限合伙)(以下简称"信中利")、深圳 市创东方富别投资企业(有限合伙)(以下简称"创东方")、杨勇、张品、曾勇、朱松和北京龙文环球教育 科技有限公司(以下简称"龙文环球")(以下统称"业绩承诺补偿方")签署了(标的资产业绩承诺补偿 协议》(以下简称(社偿协议》)。相关协议主要内容概述如下:

1、净利润承诺及补偿承诺 1.净利润承诺及补偿承诺 业绩承诺补偿方承诺:标的公司 2015 年至 2018 年累计实现的税后净利润(净利润指扣除非经常 性损益后归属于广州龙之败东的净利润,加上 2015 年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,并扣除上市公司于本次发行同时发行股份募集配套资金用于标的公司项目建设所 直接产生的损益) 不低于人民市 5.638 亿元;若标的公司 2015 年至 2018 年累计实现的税后净利润 (净利润指扣除非经常性损益后归属于广州龙文股东的净利润,加上 2015 年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。并和除上市公司于本次发行同时发行股份募集更至资金用 于后公公司即到至公公证等较多化的思处。 于标的公司项目建设所直接产生的损益)低于上述承诺金额的,则交易对方和龙文环球应按承诺金额 与实际净利润差额的2倍向公司进行补偿。

(1)净利润承诺的履约期限 (1) 净利润承适的圈分期限
业绩承诺补偿方应补偿的全部股份将由公司按照人民币 1 元的价格回购并予以注销。业绩承诺补偿方以股份方式补偿公司的,公司应在其 2018 年业绩承诺实现情况专项审核报告出具日起十个工作日内完成业绩承诺补偿方应补偿股份数额的计算,然后按照相关注律、法规及规范性文件的规定和监管部门的要求,召开股份回购注销事宜的公司股东大会,办理股份回购及注销手续等相关事项。如监等路股份回购事官未获得公司股东大会市设通过或者未获得所需批准但如有的,业绩承诺补偿方应在公司股东大会决议公告或确定不能获得所需批准后二十个工作日内尽快取得所需批准,并按照相关法律、法规及规范性文件的规定和监管部门的要求,将相当于应补偿股份总数的股份赠送给公司股东大会决议公司董事全师库尔的联及管门目的经本保护公司首事各种企业投资(不会本协议公定的补 股东大会股权登记日或者公司董事会确定的股权登记日登记在册的全体股东(不含本协议约定的补 偿义务人),股东按照其持有的股份数量占股权登记目的公司股本数量(扣除补偿义务人持股数量后)

懷义务人人股东接與其特有的股份數量占股权管记日的公司股本數量(扣除补偿义务人持股数量后)的比例享有非偿股份。 (2)减值测试承诺的履约期限 各方同意并确认,若华夏人寿、龙蝉九霄、龙啸天下、杨勇、曾勇、朱松及龙文环球根据本协议约定 须就标的资产减值走初距金补偿责任的,华夏人寿、龙蝉九霄、龙啸天下、杨勇、曾勇、朱松及龙文环球 应在相关减值测试专项审核报告出具日起二十个工作日内,按上述约定向公司支付标的资产减值现

4.违约责任 任何一方未能履行其在《补偿协议》项下之义务、责任或承诺的、即视为该方违约、违约方应依《补偿协议》约定和法律规定向守约方承担违约责任、赔偿守约方因其违约行为而发生的所有损失(包括为避免损失而进行的合理费用支出)。业绩承诺补偿方未按本协议约定向公司支付相关现金补偿款的、每延延支付一日、业绩承诺补偿方应发来支付补偿款金额的千分之一向公司支付违约金。 (二)净利润承诺实现情况及减值测试结果

1、净利润承诺实现情况

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"瑞华所")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》《端华核字[2019]48540007号),龙文教育 2015—2018 年度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
业绩完成率	52.24%

元,最终实现净利润合计29,451.45万元,业绩完成率52.24%,广州龙文原股东未完成业绩承诺。

7. 减少关于9种间百日 29,451.49 7月 7. 建项元放至 32.24 年 7. 州龙又原放东木元成业项环语。 2. 流值制定结果 公司聘请了上海东洲资产评估有限公司(以下简称"上海东洲")对本次重大资产重组主人的广州 龙文 100%股权截至 2018 年 12 月 31 日的股东权益价值进行了估值,并由其于 2019 年 4 月 29 日出 具了东洲岸球子(210) 第 0441 号(资产评估报告),评估报告所载广州龙文 100%股东权益截至 2018 年 12 月 31 日的评估结果为 66,000 万元。瑞华所于 2019 年 4 月 29 日出具了保留意见的(关于东莞 共工业工业员工程等) 2019 年 3 年 2019 年 4 月 29 日出具了保留意见的(关于东莞 勤上光电股份有限公司重大资产重组置入资产减值测试报告的专项审核报告》「瑞华核字【2019】

3、应补偿的股份数量、现金金额 业绩承诺补偿方应问公司支付的业绩补偿款已明确,合计需回购注销 164,172,353 股、现金赔偿 196,742,755.93 元。具体如下:

业绩补	偿明细表			
序号	名称	应回购注销的股份数量(单位:股)	现金补偿款 (单位:元)	补偿执行情况
1	华夏人寿	59,661,376	_	诉讼进行中,尚未达成和解
2	龙舞九霄	1,153,453	_	诉讼进行中,尚未达成和解
3	龙啸天下	1,213,115	_	诉讼进行中,尚未达成和解
4	信中利	4,444,445	_	2019年12月24日,公司与信中利签署了《和解协议》,尚未履行完毕
5	创东方	444,445	_	2020年6月3日,公司与创东方签署了《和解协议》,尚未履行完毕
5	张晶	2,645,503	_	2019年12月24日,公司与张晶签署了《和解协议》,尚未履行完毕
7	曾勇	6,264,444	_	2020年11月27日,公司与曾勇签署了《和解协议》,已于2021年3月回购注销股份,已履行完毕
8	朱松	6,264,444	_	2020年11月27日,公司与朱松签署了《和解协议》,已于2021年3月回购注销股份,已履行完毕
小计		82,091,225	_	_
)	杨勇	82,081,128	78,892,524.24	诉讼进行中,尚未达成和解
10	龙文环球		117,850,231.69	诉讼进行中,尚未达成和解
小计		82,081,128	196,742,755.93	_
合计		164,172,353	196,742,755.93	_

部::Unkuninkewux,1亩中河、即水力和床面以計块金質产认则取保分立即股票数量的15%全部用于向公司补偿后,仍不足的部分由龙文环球束担补偿金额的差额部分。②杨勇和龙文环球就《补偿协议》项下的补偿义务互相承担无限查带责任。

(三)业绩承诺补偿履约进展 (三) 业绩承诺补偿履约进展 2018年度广州龙文业绩承诺期结束后,公司聘请了年审会计师事务所,评估机构对广州龙文进 行审计及评估,并对与业绩承诺补偿方履行补偿义务进行了一系列的落实安排。包括但不限于公司向 业绩承诺补偿方裔运长于广州龙文商普减值及业绩补偿相关事宜的告知题)及审计评估相关数据, 组织广州龙文原股东与公司聘请的中小税,相关人员分别企公司总部。龙文北京公司进行多次原 会谈。但由于部分业绩承诺补偿方对广州龙文的审计,评估数据与公司存在分歧、业绩承诺补偿方直 宏石机会社的对原产物理和规律、当等公司

至(补偿协议)屬约期限到期仍未履行补偿义务。公司认为、业绩承诺补偿方未按(补偿协议)履行业绩承诺补偿义务的行为已构成违约,应向业绩承诺补偿方追究违约责任。 为了保护公司权益、公司起诉了十名业绩承诺补偿方向公司履行业绩承诺补偿事宜。本案于 2019年9月26日经深圳市中级人民法院立案受理,并且公司对前述主体持有的公司相关股份进行 2019年12月24日,公司与信中利,张晶达成和解并签署了《和解协议》,公司已于2020年1月 14日召开股东大会审议通过了《关于定向回购部分业绩承诺补偿义务人应补偿股份的议案》。公司已根据《和解协议》的约定向深圳市中级人民法院申请出具调解书,如果法院最终不同意出具调解书,公

将在《和解协议》履行完毕后向法院申请对信中利、张晶的撤诉。截至目前,信中利、张晶尚未履行 2020年6月3日,公司与创东方成和解并签署了附生效条件的《和解协议》。但截至目前该《和解

起生效),公司将在协议生效后及时召开董事会和股东大会审议创东方按照《和解协议》应补偿公司股 2020年11月27日,公司与曾勇、朱松达成和解并签署了《和解协议》,公司已于2020年12月22 日召开股东大会审议通过了关于定向回购部分业绩承诺补偿义务人应补偿股份的议案》、已按《补偿协议》相关约定、公司以人民币总价 1元回购 2 名业绩补偿义务人应补偿股份合计 12,528,888 股并予以注销,该(和解协议))已履行完毕。

截至本回复日,上述业绩承诺补偿方除曾勇、朱松已经与公司达成和解协议并已履行完毕外,其 他业绩承诺补偿方持有公司的股份均为限售股状态、相关应补偿股份已被公司申请司法冻结或轮候 冻结的情况。如果应补偿股份最终能够全部被公司成功执行,则能够覆盖业绩承诺应补偿股份。除前 述应补偿股份外、杨勇、龙文环录仍需问公司现金补偿 1967 亿元。 (四)公司本期采取的追偿措施的情况以及所取得的效果

本期公司董监高继续通过敦促、诉讼、协商和解等多种方式追收相关补偿股份和补偿款,采取的 1、积极敦促业绩补偿。本期公司管理层继续跟相关业绩补偿义务方进行沟通和敦促工作,了解相

1.积极敦促业绩补偿。本期公司管理层继续跟相关业绩补偿义务方进行沟通和敦促工作。了解相关业绩补偿义务方的基本状况。履约能力、履约意愿,并敦促相关方根据相关协议履行业绩补偿义务。
2.积极职进诉讼工作。公司对未履行业绩新诺奖、务名方发起的诉讼是即、本期公司继续职避战发进诉讼工作。2019年9月、公司起诉华夏人寿、龙舞九霄、龙啸天下、信中利、创东方、杨勇、张晶、曾勇、朱松、龙文环球向公司履行业绩承诺补偿事宜。2021年6月,公司收到探别市中级人民法院该案的《民事裁定书》,该游优职供中华人民共和国民事诉讼赴沙第一百五十条、第一百五十四条的规定对本案作出中止诉讼的裁定,暂时中止诉讼的原因是该案主要当事人之一华夏人寿被相关监管机构实施接管、持中止事由消除后将恢复审理。
3.作为第三方积极参与诉讼、为了保护公司权益。避免损害主要补偿义务方杨勇对公司的业绩补偿能力,公司于2019年9月积极作为第三人参与了华夏人寿向北京市高级人民法院起诉龙文环球、杨勇殷权转让组纷一案本期内公司继续参与承银进该诉讼。2021年6月、公司收到中华人民共和国最高人民法院送达的《民事判决书》(12020)最高法民终1250号,判决、①维持北京市高级人民法院记入018)市层初146号民事

(2018) 京民初 146 号民事判决第一项、第三项;②变更北京市高级人民法院(2018) 京民初 146 号民事判决第二项为:杨勇于本判决生效之日起十日内对龙文环球应付华夏人寿业绩补偿款中的 2.7 亿元 及利息(自 2018年7月12日起至 2019年8月19日止,按照同期中国人民银行一年期贷款基准利率 计算,自2019年8月20日起至实际给付之日止,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款 场报价利率计算)承担共同清偿责任;对95,297,516.57元及自2017年1月1日起的利息(其中2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日止,按照同期中国人民银行一年期贷款基准利率计算,自 2019 年 8月20日起至实际给付之日止,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计 章),在其持有的龙文环球76.8%股权价值范围内承担赔偿责任;②聚回华夏人寿的其他诉讼请求。前 述判决变更了一审判决第二项,要求畅勇承担赔偿责任,此结果对杨勇向公司履行业绩承诺补偿可能 产生重大不利影响,公司已提出再审申请。

2022年2月,公司收到中华人民共和国最高人民法院送达的《民事裁定书》([2021]最高法民申 6319号,法院认为公司的再审申请不符合(中华人民共和国民事诉讼法)第二百条规定的应当再审的情形,法院作出裁定,驳回公司的再审申请。公司作为第三人参与诉讼、根据该案最终判决结果,无需公司承担任何责任,但该判决对杨勇向公司履行业绩承诺补偿可能产生重大不利影响,从而间接影

、司权益。 (五·未来拟采取的进一步措施 后续公司除了延续前述追修工作外、还将根据诉讼进展、和解条件达成情况等实际情况发展研究 一步解决方案,采取切实有效的追偿措施,通过积极参与诉讼、协商和解等措施,多措并举,敦促有 关当事方尽快落实相关业绩承诺补偿事宜。

(六)业绩补偿义务人的履约能力及履约意愿 截至目前,公司哲未能与华夏人寿、龙舞九霄、龙啸天下、杨勇、龙文环球就业绩补偿事宜达成一

致意见。 公司股东华夏人寿·龙舞九霄、龙啸天下持有的股票均为限售未流通状态,且其应补偿股份数量 公司股东华夏人寿·龙舞九霄、龙啸天下持有的股票均为限售未流通状态,且其应补偿股份数量

公司股东毕夏人寿、龙蝉九唐、龙啸广、片有旧的股票均为限售木施通环念、且其应补偿股份效宜 已被公司申请司法宪结。截至本回复日、公司仍朱与华夏人寿、龙蝉九宵。龙啸天下就业绿东湾补偿事 宜达成一致意见,不过公司正在通过司法途径实施追偿措施,如最终法院判决执行、华夏人寿、龙蝉九 雷、龙啸天下被冻结的股份足以覆盖其应补偿股份。 公司股东杨勇持有公司。45年股份,其持有的公司股份全部被司法冻结,杨勇作为公司收购龙文 教育的业绩承诺人、需承担业绩补偿责任及相关连带责任、杨勇存在全部或部分无法履行业绩承诺的 可能、从而影响公司权益。

"引能、於川泉·阿公印於血。 龙文环珠未持有公司股份,作为本次业绩承诺补偿义务人,需向公司支付 117,850,231.69 元现金 补偿,截至本回复日,公司仍未与龙文环珠就业绩承诺补偿事宜达成一致意见,公司正在通过司法途 径实施追偿措施。经公司查阅相关资料和公司沟通了解的信息,龙文环珠曾经处于经营异常状态,且 涉及多项司法纠纷案件,因此龙文环球的履约能力和履约意愿存在不确定性

涉及多项司法纠纷案件,因此龙文环球的履约能力和履约意愿存在不确定性。 独立董事核查意见: 我们核查了公司对业绩承诺补偿履行对象的追收措施及过程。在承诺期届满后公司已持续敦促业绩承诺补偿义务人履行承诺,在对方一直未履行的情况下,公司已通过提起诉讼、协商和解等多项措施。多措并举、积极落实业绩承诺实偿事宜,并已取得了部分成效。综上,我们认为公司董事会在追偿过程中做到了勤勉尽责,追除业绩承诺所采取的措施具备合理性。 作为独立董事、后续我们将继续敦促公司董事会采取积极有效的追偿措施,以期尽快完成相关补偿款的储收工作、维护上市公司及全体股东的利益。 问题五、年报期后事项显示、你公司于2022年以1元作价出售广州龙文100%以及北京龙文100%股权,请详细说明本次关联交易的进展情况;并说明本次交易完成后,你公司主业变化情况,以及结合广州龙文及北京龙文最近2年又一期的营收及利润、占你公司总体的比例等财务数据分析说明本次出售对你公司资产及营收规模、盈利能力的影响,并进行相关风险提示。 回复:

(一)本次交易的进限情况、公司为客案"观戏政策",维护上市公司权益,保护公司全体股东利益、尽快实现公司教育培训相关业务调整,规避教育培训行业风险、对净资产为负、已经连续亏损的部分教育培训业务进行剥离、公司于 2022 年 3 月召开第五届董事会第二十三次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出售子公司股权整关联交易的议案》、公司将教育培训作为相关子公司一州北文教育科技有限公司(以下简称"广州龙文")100%股权、北京龙文云教育科技有限公司(以下简称"北京龙文")99%股权以 1 元对价转让给朱海惠卓企业管理合伙企业(有限合伙)。截至本回复日、公司已收到珠海惠卓交付的 (三)本次交易对公司的影响 1、本次交易对公司的影响 1、本次交易对公司的影响 1、本次交易对公司主营业务由半导体照明业务和教育培训业务两大业务板块构成。本次交易完成后,广州龙文、北京龙文将不再纳入公司合并报表范围坡尊、公司通过广州龙文、北京龙文集陷,1、本次交易对公司主营业务由半导体照明业务和教育培训业务两大业务板块构成。本次交易完成后,广州龙文、北京龙文将不再纳入公司合并报表范围坡尊、公司通过广州龙文、北京龙文集陷的分学科类教育培训业务和以剥离、发则内公司主营业务收入规模本后下降。但公司全资外公司上海澳展投资各资有限公司正在上海奉贤区筹建全日制学校、目前该项目工程已经完成了大部分,正在推进剩余工程建设、争取尽快达到竣工验收和申请办学许可的条件。公司主营业务中以和发展、国外外销售网络等方面都具备一定的竞争优势,营业收入规模上仍维持约 5 亿元的规模,且在 2021 年原材料价格剧烈波动、国内外疫情反复,换远链紧张、汇率波动等多重不利因素影响下,仍然维持了增长、表现出了一定的发展制性。发生水次会易水公司现有主营业务半导体照明产生重大不利影响。2、本次交易对公司营收规模、盈利能力的影响(1)公司最近两年又一期的营收规模、盈利能力的影响(1)公司最近两年又一期的营收规模、盈利能力的影响(1)公司最近两年又一期的营收规模、盈利能力的影响(1)公司最近两年又一期的营收规模、盈利能力的影响(1)公司最近两年又一期的营收规模、盈利能力的影响(1)公司最近两年又一期的营收规模、盈利能力的影响

公司为落实"双减政策",维护上市公司权益,保护公司全体股东利益,尽快实现公司教育培训相

单位:元	单位:元					
项目	2022 年第一季度	2021 年度	2020年度			
营业收入	265,949,519.03	1,050,146,905.42	995,447,143.89			
归属于上市公司股东的净利润	-37,761,769.17	-862,409,564.28	45,187,901.93			

归属于上市公司股东的净利润	-37,761,769.17	-862,409,564.28	45,187,901.93		
注:2022年1季度财务数据未经审计。 (2)广州龙文最近两年又一期的营收规模、盈利情况如下: 单位:元					
项目	2022 年第一季度	2021 年度	2020 年度		

342,212,511.31

7,368,973.97

021年度

8,341,884.69

298,471,612.35

-124,149,218.42

020年度

,049,205.14

设立时所属子科

注: 2022年1季度财务数据未经审计; 2020年和2021年数据为 财务数据。 (3)北京龙文最近两年又一期的营收规模、盈利情况如下:

27,345,000.79

营业收入

净利润	-412,299.88	-78,665,619.89	-5,469,282.14	
财务数据。	未经审计:2020年和2021年数据为北京龙文剥离时合并浮近两年又一期营收规模、盈利情况占公司合并报表的比例			
项目	2022年1季度	2021 年度	2020 年度	
营业收入	81,634,948.29	430,554,396.00	373,520,817.49	
占比	30.70%	41.00%	37.52%	
净利润	-27,757,300.67	-86,034,593.86	-129,618,500.56	

有所减少。另外,本次交易将导致公司在合并报表层面于 2022 年度确认投资收益 153,969,516.10 元 有所减少。另外,本次交易将导致公司在合开报表层面于 2022 牛度胂凡及贷収益 153,969,516.10 元。 (5)刚选提示 本次交易将导致短期内公司主营业务营业收入规模相较于以往年度大幅减少,公司航青投资者 注意相关投资风险。但公司当地营业务半导体照明业务依然保持稳健发展,不受本次交易的影响。 问题入,年报显示,报告期内你公司新设多家教育培训行业子公司,请结合行业政策,你公司在培 训行业的经营数据,未来发展策略等,说明新设多家教育培训行业子公司的必要性及合理性。

设立时间

一)2021年度新设教育培训行业子公司情况(按设立时间排序)

			空宫状态	AIN
1	苏州工业园区星港龙文培训中心有限公司	2021-01-01	存续(待注销)	学科类培训
2	苏州工业园区湖畔龙文培训中心有限公司	2021-01-01	存续(待注销)	学科类培训
3	南宁市青秀区文源培训学校有限公司	2021-01-06	注销	学科类培训
4	佛山市南海区龙裕文科技有限公司	2021-01-06	存续	学科类培训
5	广州市增城区龙文教育培训中心有限公司	2021-01-12	存续	学科类培训
6	北京智雅龙文培训学校有限公司	2021-01-21	注销	学科类培训
7	北京迎宾龙文培训平谷学校有限公司	2021-01-29	注销	学科类培训
8	佛山市南海区龙顺文教育培训中心有限公司	2021-02-04	存续	学科类培训
9	北京新视教育咨询有限公司	2021-02-26	存续	学科类培训
10	佛山市禅城区龙文教育培训中心有限公司	2021-03-10	存续	学科类培训
11	南宁市青秀区立功培训学校有限公司	2021-04-07	注销	学科类培训
12	南宁市青秀区盛世龙文教育培训学校有限公司	2021-06-02	注销	学科类培训
13	南宁市青秀区名学培训学校有限公司	2021-07-08	注销	学科类培训
14	广州市巧智能教育科技服务有限公司	2021-08-23	存续	素质教育
15	广州市凰智能教育科技服务有限公司	2021-08-23	存续	素质教育
16	广州市荟智能教育科技服务有限公司	2021-08-23	存续	素质教育
17	广州市乐智熊教育科技服务有限公司	2021-08-23	存续	素质教育
18	广州市巧熊教育科技服务有限公司	2021-08-23	存续	素质教育
19	广州市励智能教育科技服务有限公司	2021-08-23	存续	素质教育
20	广州市龙智熊教育科技服务有限公司	2021-08-23	存续	素质教育
21	广州市敏智能教育科技服务有限公司	2021-08-23	存续	素质教育
22	广州市元智能教育科技服务有限公司	2021-08-24	存续	素质教育
23	广州市粤智熊教育科技服务有限公司	2021-08-24	存续	素质教育
24	广州市新智能教育科技服务有限公司	2021-08-24	存续	素质教育
25	广州美智熊教育科技服务有限公司	2021-08-24	存续	素质教育
26	广州市劳智熊教育科技服务有限公司	2021-08-24	存续	素质教育
27	广州市体智能教育科技服务有限公司	2021-08-24	存续	素质教育
28	广州市雅智熊教育科技服务有限公司	2021-08-26	存续	素质教育

注:上述存续单位均为广州龙文或北京龙文的子公司。

)教育培训行业政策 2011年7月24日,开采开央办公门。国务院办公门印发人大丁进一项领针义务教育的校子手下业负担和校外培训危担的意见儿以下高端"双减政策"。"双减政策"明确要求。"各地不再审批的面向义务教育阶段学生的学科类校外培训机构,现有学科类培训机构统一登记为非营利性机构。对原备案的线上学科类培训机构,改为审批制。各省自治区、直辖市)要对日备案的线上学科类培训机构全面排查,并按标准重新办理审批手续。未通过审批的,取消原有备案登记和互联网信息服务业务经营许可证(ICP)。对非学科类培训机构。各地要区分体育、文化艺术、科技等类别,明确相应主管部门,分类制定标准。严格审批。依法依规严肃查处不具备相应资质条件。未经审批多址开展培训的校外培训的。 川机构。学科类培训机构一律不得上市融资,严禁资本化运作;上市公司不得通过股票市场融资投资 学科类培训机构,不得通过发行股份或支付现金等方式购买学科类培训机构资产;外资不得通过兼主 文购、受托经营、加盟连锁、利用可变利益实体等方式控股或参股学科类培训机构。已违规的,要进行

(三)公司教育培训业务经营数据 最近两年又一期,公司教育培训业务分部经营数据情况如下:

项目	2022年1-3月	2021年7-12月	2021年1-6月	2020 年度		
营业收入	90,788,783.58	210,629,821.10	341,301,614.21	499,187,826.60		
净利润	-28,273,254.67	-218,610,067.96	-9,799,967.58	-114,031,919.80		
注:2022年1季度财务数据未经审计。						

在"双减政策"发布前、公司教育培训业务营业收入规模有所增长、亏损降低、业务向好发展;在"双减政策"发布后、公司教育培训业务营业收入规模下滑、亏损幅度增大。

(四)公司教育培训业务发展策略 、水冰冰珠、水市品 F"双减砂策"发布前.公司教育培训业务的发展策略主要为以下几个方面:

(1)在既有经营区域范围内巩固已有的经营成果、最大努力地改善亏损阿点的经营状况; (2)为应对可能的政策变化,拓展经营范围,增加素质教育、课外托管等经营内容,增强客户黏性。

(1)积极响应国家政策,积极探索向非学科类素质教育或校外托管等细分行业转型的可能