

**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作为东莞勤上光电股份有限公司（以下简称：公司或发行人）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2017年04月14日公告的《东莞勤上光电股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》，本期债券存续期内，发行人发生了计提资产做减值准备的情形，具体情况如下：

**一、本次计提资产减值准备情况**

公司为更加真实、准确地反映公司截止2016年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对商誉、存货、应收款项、在建工程等资产进行了全面充分的清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，相关明细如下：

单位：人民币万元

| 资产名称      | 拟计提资产减值准备金额      | 占2015年度经审计归属于上市公司股东净利润的比例 |
|-----------|------------------|---------------------------|
| 商誉        | 42,000.00        | 2,024.62%                 |
| 存货        | 5,048.51         | 243.36%                   |
| 应收款项      | 3,715.64         | 179.11%                   |
| 在建工程      | 302.19           | 14.57%                    |
| <b>合计</b> | <b>51,066.34</b> | <b>2,461.66%</b>          |

注：以上计提资产减值准备金额为公司初步测试结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

其中商誉计提资产减值准备原因如下：

公司经中国证券监督管理委员会证监许可号（2016）1678文核准，同意公司发行股份并支付现金收购广州龙文教育科技有限公司（以下简称“广州龙文”）100%的股权，本次收购公司形成商誉200,000.00万元。

由于广州龙文2016年度经营情况未达预期，鉴于上述情况，公司对截至2016年12月31日收购广州龙文形成的商誉进行了减值测试。根据减值测试结果，截至2016年12月31日公司收购广州龙文形成的商誉可回收金额为158,000.00万元，较商誉账面价值200,000.00万元减少42,000.00万元，占2015年度经审计上市公司股东净利润的2,024.62%。公司财务部门根据《企业会计准则》和公司的会计政策，认为收购广州龙文形成的商誉存在减值迹象，公司从审慎角度出发，将对收购广州龙文形成的商誉计提减值准备42,000.00万元。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备将减少2016年度归属于母公司所有者的净利润50,733.08万元，超过公司2015年未经审计净资产的10%。

## 三、对发行人生产经营、财务状况和偿债能力的影响分析

公司董事会认为，本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计的谨慎性原则，符合公司实际情况，能更加公允地反映公司的资产情况，使公司关于资产价值的信息更加真实、可靠，更具有合理性。

广州证券股份有限公司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》的要求出具本受托管理事务临时报告，并就发行人上述重大事项提醒投资者注意。

特此公告。

（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）



2017年4月21日