

关于江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 业绩承诺完成情况的鉴证报告

中汇会鉴[2019]1826 号

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的江苏秀强玻璃工艺股份有限公司（以下简称秀强股份）管理层编制的《关于江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供秀强股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为秀强股份 2018 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

秀强股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所的相关规定编制《关于江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对秀强股份管理层编制的《关于江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审

计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，秀强股份公司管理层编制的《关于江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》符合深圳证券交易所的相关规定，如实反映了江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨建平

中国·杭州

中国注册会计师：银雪姣

报告日期：2019 年 4 月 24 日

关于江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司（以下简称本公司）于 2017 年度完成收购江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司，根据深圳证券交易所相关规定，现将江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况说明如下：

一、资产重组基本情况

根据本公司与新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议》和《盈利补偿协议》的约定，本公司通过支付现金的方式，以 17,850.69 万元收购新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）持有的江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司的 65.27%股权。本公司以现金方式支付人民币 17,850.69 万元。2017 年 01 月 19 日，江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司的股权已按照法定方式过户给本公司，并已完成办理工商变更登记手续。

根据 2018 年 10 月 10 日第四届董事会第四次会议审议通过关于收购江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司剩余 34.73%股权的议案，2018 年 10 月 23 日，江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 34.73%的股权按照法定方式过户给本公司，并完成办理工商变更登记手续。

二、业绩承诺情况

根据本公司与江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司原股东新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》及《盈利补偿协议》，江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司原股东新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）承诺江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2017 年、2018 年、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 1,800 万元、2,400 万元、3,000 万元，三个会计年度总净利润 7,200 万元，该盈利承诺不因不可抗力因素而受到影响。在业绩承诺期内，江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司净利润如未达到承诺净利润，则由原股东新余祥翼儿童教育服务咨询合伙企业（有限合伙）按照签署的《盈利补偿协议》约定的方式对本公司进行补偿。协议规定的补偿方式为首先用股份补偿，当持有股份不足补偿，则进一步以现金补偿。

三、业绩承诺完成情况

2018 年 11 月，国务院出台《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》，《意见》对于民办幼儿园管理以及证券化提出了严格的规范，提到“社会资本不得通过兼并收购、受托经营、加盟连锁、利用可变利益实体、协议控制等方式控制国有资产或集体资产举办的幼儿园、非营利性幼儿园”、“民办园一律不准单独或作为一部分资产打包上市。上市公司不得通过股票市场融资投资营利性幼儿园，不得通过发行股份或支付现金等方式购买营利性幼儿园资产”等条款与公司幼教业务密切相关。

根据《意见》要求及幼教行业的发展趋势，江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司对其旗下小区配套幼儿园的收费预测参照幼儿园所在地普惠幼儿园的收费标准；对非小区配套幼儿园拟改为营利性的幼儿园，受各地政府大力发展公办园影响，对其收费预测仍保持目前的收费标准，对江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司收购的民办非营利单位而言，形成商誉的各资产组的可收回金额采用收益法预测未来现金流量的现值确定，从而导致包含商誉在内的资产组及未完成收购的民办非盈利单位出现减值，减值金额为 4,355.95 万元，影响其当期扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润-4,236.15 万元。

江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润-1,462.09 万元，与 2018 年度承诺数 2,400.00 万元差异 3,862.09 万元，实现当年业绩承诺金额的比例为-160.92%，其中包含商誉的资产组及未完成收购的民办非盈利单位减值对当期扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润的影响金额为-4,236.15 万元。

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

2019 年 4 月 24 日