

关于对青鸟消防股份有限公司的关注函

公司部关注函（2021）第 283 号

青鸟消防股份有限公司董事会：

你公司于 8 月 5 日披露《关于公司对外投资的公告》，计划以自有资金总计人民币 26,334 万元向天津优孚企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津优孚”）收购其所持广东禾纪科技有限公司（以下简称“禾纪科技”）57%的股权，禾纪科技核心资产为其控股子公司广东左向照明有限公司（以下简称“左向照明”）。本次收购完成后，禾纪科技及其子公司左向照明将纳入你公司合并财务报表范围，你公司间接持有左向照明 37.62%的股权。我部对此表示关注，请你公司就以下事项进行说明：

1、公告显示，禾纪科技成立于 2021 年 5 月 17 日，注册资本为 3300.33 万元。请结合禾纪科技历史股权结构情况、业务结构、计量方式、测算方法、数据来源等，说明其截至 2020 年 12 月 31 日存在财务数据的合理性及计量结果的准确性。

2、截至 2021 年 5 月 31 日，禾纪科技净资产为 1,961.51 万元，其 2021 年 1 月至 5 月共实现净利润 1,076.74 万元。左向照明注册资本为 5,000 万元。转让双方确定左向照明 100%股权的估值为 70,000 万元，进而确认本次股权转让的交易价格为人民币 26,334 万元。请说明：

（1）左向照明最近一年又一期的财务情况，你公司是否对其资

产负债情况进行评估，如有，请说明详细情况；

(2) 结合左向照明净资产增值率说明本次确定左向照明股权的定价依据、估值方法、计算过程、关键参数及假设、本次交易形成商誉的金额，并详细分析本次交易价格溢价较高的原因及合理性；

(3) 结合你公司可动用货币资金、日常生产经营资金需求、禾纪科技及左向照明的主营业务及盈利情况、与你公司主要业务的协同效应，说明本次收购对你公司日常生产经营、财务状况的影响，交易安排是否有利于保护上市公司及其中小股东的利益。

3、公告显示，左向照明管理层基于合同签署情况和对未来市场判断，保守预计 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现净利润至少分别约为 5,000 万元、6,000 万元和 7,000 万元。请说明上述估计是否构成盈利预测及业绩承诺，如是，请详细说明交易对手方与你公司对业绩承诺未达标的补偿约定。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2021 年 8 月 12 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。同时，提醒你公司及全体董事、监事和高级管理人员严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规，以及本所《股票上市规则》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所

上市公司管理二部

2021年8月6日