

信用评级公告

信评委公告 [2022]577 号

中诚信国际关于关注黑牡丹（集团）股份有限公司 调整控股子公司业绩承诺方案的公告

黑牡丹（集团）股份有限公司（以下简称“黑牡丹”或“公司”）目前各类公开存续债券中，“19 牡丹 01”和“21 牡丹 01”由中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信国际”）进行相关评级工作。

2022 年 8 月 23 日，公司发布《黑牡丹（集团）股份有限公司关于调整控股子公司业绩承诺方案的公告》（以下简称“《公告》”）称：2022 年 8 月 22 日，公司与业绩承诺人签署附生效条件的《黑牡丹（集团）股份有限公司与深圳市艾特网能技术有限公司主要股东之利润补偿协议之补充协议（二）》，对已签署的《黑牡丹（集团）股份有限公司与深圳市艾特网能技术有限公司主要股东之利润补偿协议》《黑牡丹（集团）股份有限公司与深圳市艾特网能技术有限公司主要股东之利润补偿协议之补充协议（一）》（以下合并简称“《利润补偿协议》”或“原协议”）约定的业绩承诺方案（以下简称“原业绩承诺方案”）中的业绩承诺期及承诺净利润等内容进行了调整。本次业绩承诺调整事项已于 2022 年 9 月 7 日经公司股东大会审议通过。

根据已签署的《利润补偿协议》，业绩承诺人承诺深圳市艾特网能技术有限公司（以下简称“艾特网能”或“标的公司”）在业绩承诺期内（2019~2021 年）

各会计年度经审计的合并报表口径下归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）分别不低于 7,100 万元、10,600 万元、15,300 万元。受相关政策变化、新冠肺炎疫情等自身无法控制的客观原因影响导致中鹏云控股（深圳）有限公司（以下简称“中鹏云”）股权融资进度延后，致使艾特网能收到的一批中鹏云及其子公司出具的合计 121,574.62 万元的商业承兑汇票到期未得到兑付。经对中鹏云及其子公司相关业务产生的应收款项进行的单独减值测试，艾特网能计提坏账准备合计 31,795.98 万元，以前年度已计提 3,805.30 万元，2021 年度新增计提 27,990.68 万元，导致艾特网能 2021 年年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-15,776.20 万元，未达到《利润补偿协议》约定的业绩承诺。

表 1：艾特网能业绩承诺完成情况（万元）

年度	承诺净利润	实际完成情况	是否触发商誉减值	补偿情况
2019	7,100	6,192.79	否	差额 907.21 万元已由业绩承诺人按《利润补偿协议》约定以现金 2,886.58 万元补足。
2020	10,600	11,475.69	否	超额完成
2021	15,300	-15,776.20	否	--

资料来源：公司公告，中诚信国际整理

《公告》同时称：公司拟对原业绩承诺方案中的“业绩承诺期间”、“承诺净利润”及“补偿的实施”进行调整，调整内容如下：

（一）延长业绩承诺期，将原业绩承诺方案中的业绩承诺期由“2019 年度、2020 年度、2021 年度”，延长一年调整为“2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度”。

（二）调整承诺净利润，将原业绩承诺方案中的承诺净利润：“标的公司在业绩承诺期内各会计年度的承诺净利润分别不低于 7,100 万元（2019 年度）、10,600 万元（2020 年度）、15,300 万元（2021 年度）”调整为：“标的公司在 2019 年度、2020 年度的承诺净利润分别不低于 7,100 万元（2019 年度）、10,600 万元（2020 年度），且 2019 年度至 2022 年度的四年累积承诺净利润不低于 47,300

万元（前述四年累积承诺净利润系经审计的合并报表口径下归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）的累积数，且包括届时艾特网能对中鹏云子公司廊坊市云风数据科技有限公司、廊坊市梅特科技有限公司、深圳中数云谷科技有限公司、广东光泰数据科技有限公司、海南中数云谷科技有限公司、北京中数云谷科技有限公司及深圳市赛为智能股份有限公司因应收款项于 2021 年度按单项计提减值准备而转回的净利润影响额）”。

（三）明确补偿实施通知发出时间，将原业绩承诺方案中的补偿的实施：“若业绩承诺人根据本协议约定须向上市公司进行补偿的，应由上市公司董事会计算并确定应补偿金额及补偿方式后书面通知业绩承诺人”调整为：“若业绩承诺人根据本协议约定须向上市公司进行补偿的，应由上市公司董事会在触发利润补偿义务的当期会计年度结束后 6 个月内计算并确定应补偿金额及补偿方式后书面通知业绩承诺人”。

中诚信国际就上述事项与公司沟通了解到，因相关政策变化、新冠肺炎疫情等无法控制的客观原因影响致使中鹏云股权融资进度延后，无法按期支付款项，使得业绩承诺人 2021 年无法达成业绩承诺。鉴于子公司艾特网能收到的该批商业承兑汇票的兑付仍存在不确定性，可能导致公司继续面临坏账损失的风险，中诚信国际将持续关注上述事项后续进展，并及时评估其对公司未来经营和整体信用状况的影响。

特此公告

中诚信国际信用评级有限责任公司

二〇二二年九月十四日