

信用评级公告

联合〔2024〕4784号

联合资信评估股份有限公司关于 搜于特集团股份有限公司及“搜特转债” 的跟踪评级结果的公告

受搜于特集团股份有限公司（以下简称“公司”）委托，联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信”）对公司及其发行的“搜特转债”进行了信用评级。公司应于2024年3月12日支付的第四年“搜特转债”利息未能按期兑付，联合资信于2024年3月13日将公司主体长期信用等级及“搜特转债”信用等级下调至C。

表1 至2024年3月底“搜特转债”概况

债券名称	发行金额（亿元）	债券余额（亿元）	起息日	期限
搜特转债	8.00	7.84	2020-03-12	6年

资料来源：联合资信根据公开信息整理

根据有关法规要求，按照联合资信关于公司及“搜特转债”的跟踪评级安排进行本次跟踪评级。公司于2024年4月30日发布了《搜于特集团股份有限公司2023年年度报告》，根据公开信息，联合资信关注到如下事项：

1、“搜特转债”触发回售条款，公司因流动资金不足无法兑付回售本息，回售终止。

公司于2024年5月8日发布《关于“搜特转债”触发回售条款的公告（更正后）》（以下简称“公告”）称，公司股票自2024年3月12日至2024年4月24日连续三十个交易日的收盘价低于当期“搜特转债”转股价格（1.10元/股）的70%，且“搜特转债”处于最后两个计息年度。根据《搜于特集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“搜特转债”的有条件回售条款生效，债券持有人可行使回售权一次，回售价格为100.311元/张（含息税），回售申报期为2024年5月8日至14日。截至申报期结束，本次“搜特转债”回售申报数量为4,952,818张，回售金额为人民币4.97亿元（含当期利息、税）。根据公司发布的公告，由于公司陷入债务危机及经营危机，巨额债务逾期未偿还，公司主要银行账户、资产已被法院冻结/查封，资金严重短缺，公司因流动资金不足无法兑付回售本息导致回售无法按时完成，本次回售终止。

2、债权人申请对公司进行破产清算，公司是否进入破产程序尚存在不确定性。

公司于 2024 年 2 月 24 日发布《关于被债权人申请破产清算的提示性公告》（以下简称“公告”）称，公司于 2024 年 2 月 23 日收到广东省东莞市中级人民法院（以下简称“东莞中院”）送达的通知，公司债权人中国银行股份有限公司东莞分行申请对公司进行破产清算，东莞中院已立案审查（案号（2024）粤 19 破申 37 号），东莞中院已于 2024 年 3 月 1 日上午对该申请举行听证。若法院依法裁定受理申请人对公司的破产申请，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》《退市公司可转换公司债券管理规定》的规定，公司股票将暂停转让，可转换公司债券亦将同时暂停转让并暂停转股；根据《中华人民共和国企业破产法》的规定，“搜特退债”将于法院受理破产申请之日提前到期。截至本公告出具日，公司尚未收到法院对该申请裁定受理的法律文件，该申请能否被法院裁定受理、公司是否进入破产程序尚存在不确定性。

3、审计机构对公司 2023 年财务报告进行了审计，出具了无法表示意见的审计报告。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）¹对公司 2023 年度财务报告进行了审计，公司因业务停滞人员流失，造成岗位人员离职缺岗现象严重，导致会计师无法取得充分、适当的审计证据以判断相关财务报表项目是否存在重大错报，亦无法确定是否有必要做出调整或提出调整建议，以及无法确定应调整的金额。此外，由于巨额债务逾期未偿还，公司涉及大量诉讼，公司的主要银行账户、重要资产被司法冻结或查封。公司股票和可转换公司债券于 2023 年 8 月 11 日被深圳证券交易所摘牌。会计师无法获取充分、适当的审计证据以判断公司运用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是否适当。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。

综合评估，联合资信确定维持公司的主体长期信用等级为 C，维持“搜特退债”的信用等级为 C。

特此公告

联合资信评估股份有限公司
二〇二四年六月二十八日

¹ 根据证券期货市场失信记录查询平台查询，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年以来新增多条违法违规处罚记录。