

信用评级公告

联合〔2022〕2937号

联合资信评估股份有限公司关于下调 蓝盾信息安全技术股份有限公司主体长期信用等级 及其公开发行的可转换公司债券信用等级的公告

蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“公司”或“蓝盾股份”）委托联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信”）对公司主体及相关债券进行信用评级。联合资信于2022年1月26日确定公司的主体长期信用等级为BBB⁻，确定“蓝盾转债”信用等级为BBB⁻，评级展望为负面。

近期，联合资信关注到公司存在以下不利事项：

1. 公司提供的2021年财务报表经鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，被出具了“无法表示意见”的审计报告，导致无法表示意见的事项为：

公司于2021年12月29日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字0062021051号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案调查。由于立案调查尚未有最终结论，审计师无法判断立案调查结果对公司财务报表的影响程度。

公司连续三年发生巨额亏损，财务状况持续恶化，债务逾期未偿还，大量诉讼、仲裁事项，大量银行账户被司法查封冻结。审计师无法获取充分、适当的审计证据以对公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否合理发表意见。

公司2020年审计报告保留事项未消除。审计师无法获取充分、适当的审计证据来判断期初事项对合并财务报表期初数的影响、是否需要做出前期差错更正以及追溯重述的金额发表意见。

2. 截至公告出具日，公司、下属子公司及实际控制人柯宗庆和柯宗贵多次被法院列入失信被执行人名单。

3. 公司股票自2022年4月29日开市起被实施退市风险警示及其他风险警示，股票简称由“蓝盾股份”变更为“*ST蓝盾”。鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，公司出现“最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告”的情形，公司股票交易将被实施退市风险警示。此外，公司2019年、2020年、2021年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具《2021年审计报告》显示公司持续

经营能力存在不确定性。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，公司出现“最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性”的情形，公司股票交易被深圳证券交易所实施其他风险警示。因此，鉴于公司当前情况，公司股票同时触及退市风险警示及其他退市风险警示情形，被实施退市风险警示及其他风险警示，公司股票简称前将冠以*ST字样。

4. 2022年5月11日，公司第五届董事会第八次（临时）会议审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》，拟以公司不能按时清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向有管辖权的人民法院（以下简称“法院”）申请对公司进行重整及预重整，该事项尚需通过股东大会审议。如法院裁定受理公司提出的重整申请，深圳证券交易所或将对公司股票交易叠加实施退市风险警示。如公司因重整失败而被宣告破产，则根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，公司股票及衍生品或将面临被终止上市的风险。

根据《中华人民共和国企业破产法》，人民法院受理破产申请后，未到期的债权，在破产申请受理时视为到期。目前公司财务状况急剧恶化，大量债务逾期未偿还，且涉及多项诉讼、仲裁事项，公司整体偿债能力较弱。如果公司向法院提起破产重整并获法院受理，“蓝盾转债”本息全额兑付可能性较低，违约概率较高。

综合评估，联合资信决定下调公司主体长期信用等级为BB，同时下调“蓝盾转债”的信用等级为BB，评级展望为负面。

联合资信评估股份有限公司

2022年5月16日