

关于茂典资产月月红固定收益投资 1 号私募投资基金 持有固定收益品种估值方法调整的说明函

尊敬的投资者：

我司作为管理人的茂典资产月月红固定收益投资 1 号私募投资基金（以下简称“月月红 1 号基金”）持有佳尾 3B3（证券代码：136330.SZ），现该资产支持证券已实质性违约。

故我司与托管人招商证券股份有限公司达成一致，自 2022 年 8 月 8 日起，对佳尾 3B3 的估值方法做如下调整：

（1）估值净价：按照中债或中债特殊证券估值文件、与成本价孰低进行估值，如后续中债特殊证券文件有更新，则按照更新后的价格与成本价孰低进行估值；

（2）票面利息：后续不再计提利息，并冲销已计提利息（其中以持有期间已计提未兑付的利息收入为限，回冲利息收入；剩余应收利息并入债券投资成本）；

（3）冲销利息的增值税处理：冲销相应增值税，以账上应交增值税为限、冲销当前纳税周期的应交增值税；以持有期间已计提未兑付的利息收入为限调整增值税台账，如贷款服务台账累计为负数，则记账备抵。

按照上述估值方式，月月红 1 号基金的净值将出现一定波动。但管理人再次强调：月月红 1 号基金已进入清算程序，在清算阶段，基金份额持有人收到的分配金额将直接以持仓资产的处置情况为准。因此，本次估值方法的调整并不必然会影响基金份额持有人的分配金额。

后续，我司也将持续跟进佳尾 3B3 及其原始权益人佳兆业集团（深圳）有限公司的情况。

特此说明。

上海茂典资产管理有限公司

2022 年 8 月 11 日

