

债券简称：21 天风 05

债券代码：185176.SH

债券简称：22 天风 01

债券代码：185322.SH

债券简称：22 天风 02

债券代码：185419.SH

海通证券股份有限公司关于天风证券股份有限公司 涉及计提资产减值准备事项的临时受托管理事务报告

受托管理人



海通证券股份有限公司
HAITONG SECURITIES CO., LTD.

(住所：上海市广东路 689 号)

二〇二四年十一月

重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》、各期债券的募集说明书和受托管理协议等相关规定和约定、公开信息披露文件以及天风证券股份有限公司（以下简称公司、发行人或天风证券）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由受托管理人海通证券股份有限公司（以下简称受托管理人或海通证券）编制。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断。

一、计提资产减值准备事项

根据天风证券股份有限公司于 2024 年 10 月 31 日披露的《天风证券股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》，发行人 2024 年 1-9 月计提各项资产减值准备共计 7,996.48 万元，占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的 10% 以上，具体事项及相关内容如下：

为真实、公允地反映截至 2024 年 9 月 30 日的财务状况和 2024 年 1-9 月经营成果，发行人及下属子公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，对截至 2024 年 9 月 30 日的各项需要计提减值的资产进行了预期信用损失评估，2024 年 1-9 月计提各项资产减值准备共计 7,996.48 万元，占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的 10% 以上，详见下表：

项目	2024 年 1-9 月计提资产减值准备（万元）
融出资金	36.49
买入返售金融资产	6,653.84
应收款项	242.58
其他债权投资及债权投资	369.50
其他资产	694.08
合计	7,996.48

注：以上为发行人核算数据，未经审计。本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异是由于四舍五入所致。

（一）融出资金

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2024 年 1-9 月公司按照预期信用损失模型计提融出资金减值准备 36.49 万元。

（二）买入返售金融资产

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2024 年 1-9 月公司按照预期信用损失模型计提买入返售金融资产减值准备 6,653.84 万元。

（三）应收款项

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2024 年 1-9 月公司按照预期

信用损失减值模型计提应收款项坏账准备 242.58 万元。

(四) 其他债权投资及债权投资

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2024 年 1-9 月公司按照预期信用损失模型计提其他债权投资及债权投资减值准备 369.50 万元。

(五) 其他资产

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2024 年 1-9 月公司按照预期信用损失模型计提其他资产减值准备 694.08 万元，主要包括其他应收款计提减值准备 650.66 万元。

二、影响分析和应对措施

发行人 2024 年 1-9 月计提资产减值准备金额共计 7,996.48 万元，减少公司 2024 年 1-9 月利润总额 7,996.48 万元，减少公司 2024 年 1-9 月净利润 6,017.30 万元。

海通证券作为“21 天风 05”、“22 天风 01”和“22 天风 02”债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，及时与发行人进行了沟通，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》《受托管理协议》等相关规定和约定出具本受托管理事务临时报告。

海通证券后续将密切关注发行人对存续债券的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

特此提请投资者关注相关风险，请投资者对相关事宜做出独立判断。

(本页以下无正文)

(本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于天风证券股份有限公司涉及计提资产减值准备事项的临时受托管理事务报告》之盖章页)

