关于大连天神娱乐股份有限公司相关债券中债估值的说明

2020年1月21日

昨日，大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“发行人”）发布《关于“17天神01”回售兑付相关情况的说明公告》。公告称，“截至本公告日，公司流动资金较为紧张，未能支付本期债券的回售款”。

今日我们调整发行人相关债券的中债市场隐含评级。我们对发行人发布的经审计的2018年年度财务报告、2019年三季报和中债企业债收益率曲线（CC）估算的清算价格进行比较，根据审慎的估值原则，采用发行人发布的2019年三季报估算的清算价格，并对相应债券估值予以调整。

长期以来，我们结合债券市场价格、公司经营及财务信息对发行人相关债券的中债市场隐含评级进行调整，并通过《中债收益率曲线和指数日评》向市场提示偿付风险和估值变动。

2020年1月21日起，我们将通过中债数据下载通道2018的“特殊证券估值”功能点发布相关债券估值，并密切关注事件最新进展。

特此提示。

中债金融估值中心有限公司

二〇二〇年一月二十一日