

关于
厦门建发股份有限公司
收到厦门证监局警示函、公司相关人员收到监管
谈话措施决定的
临时受托管理事务报告

债券简称：23 建发 Y2

债券代码：240217.SH

债券简称：22 建发 Y2

债券代码：185791.SH

债券受托管理人



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO.,LTD.

2024 年 4 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》、《厦门建发股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）之债券受托管理协议》、《厦门建发股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）之债券受托管理协议》及其它相关信息披露文件以及厦门建发股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）出具的相关说明文件和提供的相关资料等，由受托管理人中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“受托管理人”）编制。中信建投证券编制本报告的内容及信息均来源于厦门建发股份有限公司提供的资料或说明。

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作出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为中信建投证券所作的承诺或声明。在任何情况下，未经中信建投证券书面许可，不得用作其他任何用途，投资者依据本报告所进行的任何作为或不作为，中信建投证券不承担任何责任。

一、公司债券基本情况

发行人经中国证券监督管理委员会注册（证监许可[2021]305号），本次可续期公司债券发行总规模不超过 100 亿元（含 100 亿元），采取分期发行。

22 建发 Y2 发行情况如下表：

债券代码	债券简称	发行规模 (亿元)	存续规模 (亿元)	发行日期	发行期限	票面利率 (%)
185791.SH	22 建发 Y2	10.00	10.00	2022-05-26	2+N	3.23

发行人经中国证券监督管理委员会注册（证监许可[2023]1291号），本次可续期公司债券发行总规模不超过 90 亿元（含 90 亿元），采取分期发行。

23 建发 Y2 发行情况如下表：

债券代码	债券简称	发行规模 (亿元)	存续规模 (亿元)	发行日期	发行期限	票面利率 (%)
240217.SH	23 建发 Y2	10.00	10.00	2023-11-13	3+N	4.03

二、《警示函》和《监管谈话措施决定》的主要内容

（一）会计核算不规范。公司财务核算存在薄弱环节，财务复核程序不到位，房地产业务中个别长期股权投资、存货的减值测试不够审慎，供应链业务中个别品种如氢氧化钴、电缆等贸易业务采用总额法确认收入依据不充分。

（二）内部控制不健全。公司对个别子公司管理不到位，部分合同用印审批不规范，公司内部控制存在缺陷。公司的上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条第一款、《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7 号）第四条和第三十六条、《上市公司治理准则》（证监会公告〔2018〕29 号）第九十四条的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十二条的规定，厦门证监局决定对公司采取出具警示函的行政监管措施，并根据《证券期货市场诚信监督管理办法》将相关情况记入证券期货市场诚信档案。

郑永达作为公司董事长，林茂作为公司总经理，魏卓作为公司财务总监，许加纳作为公司时任分管财务的副总经理，未按照《上市公司信息披露管理办法》

（证监会令第 182 号）第四条、第五十一条的规定履行勤勉尽责义务，对公司上述违规问题负有责任。根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十二条的规定，厦门证监局决定对上述人员采取监管谈话的行政监管措施，并根据《证券期货市场诚信监督管理办法》将相关情况记入证券期货市场诚信档案。

三、 相关事件对发行人生产经营情况的影响分析和应对措施

（一）影响分析

截至目前，发行人各项业务均正常运转，根据发行人公告，本次行政监管措施不会影响发行人正常经营活动。

（二）应对措施

中信建投证券作为本期债券的受托管理人，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》的有关规定出具本受托管理事务临时报告。

中信建投证券后续将密切关注发行人关于本期债券本息偿付及其他对债券持有人有重大影响的事项，并严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》等规定或约定履行债券受托管理人的职责。

特此提请投资者关注本期债券的相关风险，并请投资者对相关事项做出独立判断。

（以下无正文）

（此页无正文，为《关于厦门建发股份有限公司收到厦门证监局警示函、公司相关人员收到监管谈话措施决定的临时受托管理事务报告》之盖章页）

