

债券代码：185929  
债券代码：240650  
债券代码：241265  
债券代码：241266

债券简称：22 建发 Y3  
债券简称：24 建发 Y1  
债券简称：24 建发 Y4  
债券简称：24 建发 Y5

## 中国国际金融股份有限公司关于厦门建发股份有限公司 2024 年中期 权益分派实施的临时受托管理事务报告

中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）作为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（第三期）（债券简称：22 建发 Y3、债券代码：185929）、厦门建发股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（债券简称：24 建发 Y1、债券代码：240650）和厦门建发股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第四期）（债券简称：24 建发 Y4 及 24 建发 Y5、债券代码：240650 及 241266）的债券受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《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》等相关规定及本次债券《债券受托管理协议》的约定，现将本期债券重大事项报告如下：

根据厦门建发股份有限公司于 2025 年 1 月 14 日公告的《厦门建发股份有限公司 2024 年中期权益分派实施公告》，相关公告事项如下：

### 重要内容提示：

- 每股分配比例

A 股每股现金红利 0.4 元

- 相关日期

| 股份类别 | 股权登记日     | 最后交易日 | 除权（息）日    | 现金红利发放日   |
|------|-----------|-------|-----------|-----------|
| A 股  | 2025/1/17 | -     | 2025/1/20 | 2025/1/20 |

- 差异化分红送转： 否

### 一、通过分配方案的股东大会届次和日期

公司于 2024 年 5 月 6 日召开的 2023 年年度股东大会已经授权公司董事会

制定《公司 2024 年中期利润分配方案》，因此本次中期利润分配方案无需再次提交公司股东大会审议。

## 二、分配方案

1. 发放年度：2024 年中期

2. 分派对象：

截至股权登记日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中国结算上海分公司”）登记在册的公司全体股东。

3. 分配方案：

本次利润分配以方案实施前的公司总股本 2,947,095,201 股为基数，每股派发现金红利 0.4 元（含税），共计派发现金红利 1,178,838,080.40 元。

## 三、相关日期

| 股份类别 | 股权登记日     | 最后交易日 | 除权（息）日    | 现金红利发放日   |
|------|-----------|-------|-----------|-----------|
| A 股  | 2025/1/17 | -     | 2025/1/20 | 2025/1/20 |

## 四、分配实施办法

1. 实施办法

除公司自行发放现金红利的股东外，公司其他股东的红利委托中国结算上海分公司通过其资金清算系统向股权登记日上海证券交易所收市后登记在册并在上海证券交易所各会员办理了指定交易的股东派发。已办理指定交易的投资者可于红利发放日在其指定的证券营业部领取现金红利，未办理指定交易的股东红利暂由中国结算上海分公司保管，待办理指定交易后再进行派发。

2. 自行发放对象

厦门建发集团有限公司的现金红利由公司直接划入其指定帐户。

### 3. 扣税说明

(1) 对于持有公司无限售条件流通股、股权激励限售股的自然人股东和证券投资基金，根据财政部、国家税务总局、证监会《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税〔2015〕101号)和《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税〔2012〕85号)等有关规定，个人从公开发行和转让市场取得的公司股票，持股期限超过1年的，股息红利所得暂免征收个人所得税，每股实际派发现金红利人民币0.40元；对个人持股1年以内(含1年)的，暂不扣缴个人所得税，每股派发现金红利人民币0.40元，待其转让股票时，由中国结算上海分公司根据股东持股期限计算实际应纳税额，由证券公司等股份托管机构从其资金账户中扣收并划付中国结算上海分公司，中国结算上海分公司于次月5个工作日内划付公司，公司在收到税款当月的法定申报期内向主管税务机关申报缴纳。

具体实际税负为：股东的持股期限在1个月以内(含1个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额，实际税负为20%；持股期限在1个月以上至1年(含1年)的，暂减按50%计入应纳税所得额，实际税负为10%；持股期限超过1年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

(2) 对于持有公司股票的合格境外机构投资者(QFII)股东，公司将根据国家税务总局于2009年1月23日颁布的《关于中国居民企业向QFII支付股息、红利、利息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函〔2009〕47号)的规定，由公司按照10%的税率代扣代缴企业所得税，扣税后每股实际发放的现金红利为人民币0.36元。如相关股东认为其取得的股息红利需要享受任何税收协定(安排)待遇的，可按照规定在取得股息红利后自行向主管税务机关提出申请。

(3) 对于通过沪股通持有公司股票的市场投资者，其股息红利所得税按照《财政部、国家税务总局、证监会关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》(财税[2014]81号)执行。公司按照10%的税率代扣所得税，实际每股派发现金红利0.36元。

对于香港投资者中属于其他国家税收居民且其所在国与中国签订的税收协定规定股息红利所得税率低于10%的，企业或个人可以自行或委托代扣代缴义务人，向上市公司主管税务机关提出享受税收协定待遇的申请，主管税务机关审

核后，按已征税款和根据税收协定税率计算的应纳税款的差额予以退税。

(4) 对于其他机构投资者和法人股东，公司将不代扣代缴企业所得税，由纳税人按税法规定自行判断是否应在当地缴纳企业所得税，实际发放现金红利为每股人民币 0.40 元。

## 五、强制付息事件的触发情况

根据发行人已发行的“22 建发 Y3”、“24 建发 Y1”、“24 建发 Y4”、“24 建发 Y5”公司债券的《厦门建发股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）募集说明书》、《厦门建发股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)》、《厦门建发股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第四期)》，“22 建发 Y3”、“24 建发 Y1”、“24 建发 Y4”、“24 建发 Y5”公司债券约定了强制付息事件，具体约定如下：

本期债券设置了强制付息事件，付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本（因员工股权激励计划导致的减资事宜除外）。

发行人本次分配股利已触发“22 建发 Y3”、“24 建发 Y1”、“24 建发 Y4”、“24 建发 Y5”的强制付息事件，提醒投资者注意。

## 六、影响分析

根据《厦门建发股份有限公司 2024 年中期权益分派实施公告》，本次权益分派属于年度正常权益分派，共计派发现金红利 1,178,838,080.40 元，未达到发行人 2023 年末净资产 10%，预计不会对发行人偿债能力造成重大不利影响。中国国际金融股份有限公司后续将持续跟进本次权益分派的具体情况，及时提示相关风险。

中金公司作为“22 建发 Y3”、“24 建发 Y1”、“24 建发 Y4”和“24 建发 Y5”的受托管理人，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》的有关规定出具本临时受托管理事务报告。

中金公司后续将密切关注公司关于本次受托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相关风险，并请投资者对相关事宜做出独立判断。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于厦门建发股份有限公司  
2024 年中期权益分派实施的临时受托管理事务报告》盖章页)

