

债券代码：188138

债券简称：21 特房 03

厦门经济特区房地产开发集团有限公司
关于行使“21 特房 03”公司债券发行人赎回选择权
暨放弃行使“21 特房 03”公司债券发行人调整
票面利率选择权的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

厦门经济特区房地产开发集团有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 5 月 24 日完成“厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2021 年公开发行公司债券（第二期）”（以下简称“21 特房 03”或“本期债券”）的发行，本期债券实际发行规模为人民币 16 亿元，票面利率为 4.18%。

2024 年 5 月 24 日为“21 特房 03”第 3 个计息年度付息日。根据《厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2021 年公开发行公司债券（第二期）募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”），公司可于本期债券第 3 个计息年度付息日前的第 20 个交易日，决定是否行使发行人赎回选择权或调整票面利率选择权，具体条款约定如下：

“发行人赎回选择权：本期债券赋予发行人提前赎回和投资者提前回售的双向选择权。首先由发行人决定在债券未到期前是否提前赎回债券，如果发行人选择不提前赎回，则由投资者选择是否提前回售。在本期债券第 3 个计息年度发行人若决定行使赎回权利，本期债券将被视为第 3 年全部到期，发行人将以票面面值加最后一期利息向投资者赎回全部公司债券。

调整票面利率选择权：发行人有权决定是否在本期债券存续期的第 3 年末调整本期债券存续期最后 2 年的票面利率。发行人将于本期债券存续期内第 3 个计

息年度付息日前的第 20 个交易日，以上交所、债券登记机构和中国证券业协会批准的方式发布关于放弃行使赎回权的公告，将同时发布关于是否调整本期债券票面利率、调整方式以及调整幅度的公告。若发行人未行使调整票面利率选择权，则本期债券最后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。”

公司决定放弃行使发行人调整票面利率选择权，并行使本期债券的发行人赎回选择权，对赎回登记日登记在册的“21 特房 03”进行全额赎回。基于该安排，投资者不再行使投资者回售选择权。

具体情况如下：

1、赎回登记日：2024 年 5 月 23 日。

2、赎回对象：本期债券的赎回对象为 2024 年 5 月 23 日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“中证登上海分公司”）登记在册的“21 特房 03”的全部持有人。

3、赎回价格：根据公司《募集说明书》中关于赎回的约定，“21 特房 03”的赎回价格为人民币 104.18 元/张（含当期利息，且当期利息含税）。本期债券赎回的本金总额为人民币 1,600,000,000.00 元，第 3 个计息年度利息总额为人民币 66,880,000.00 元，本息总金额为人民币 1,666,880,000.00 元。

4、赎回程序：公司于本公告中明确公司决定行使本期债券的发行人赎回选择权，拟将赎回登记日登记在册的本期债券进行全额赎回。在赎回登记日次一交易日（2024 年 5 月 24 日）起所有在中证登上海分公司登记在册的“21 特房 03”将全部被冻结。

5、赎回资金兑付日：2024 年 5 月 24 日。

6、赎回资金付款方法：公司与中证登上海分公司签订委托代理债券兑付、兑息协议，委托中证登上海分公司进行债券兑付、兑息。如本公司未按时足额将债券兑付、兑息资金划入中证登上海分公司指定的银行账户，则中证登上海分公司将根据协议终止委托代理债券兑付、兑息服务，后续兑付、兑息工作由本公司自行负责办理，相关实施事宜以本公司的公告为准。公司将在本期兑付、兑息日 2 个交易日前将“21 特房 03”的本金及利息足额划付至中证登上海分公司指定的银行账户。中证登上海分公司在收到款项后，通过资金结算系统将债券本金及利息划付给相应的兑付机构（证券公司或中证登上海分公司认可的其他机构），

投资者于兑付机构领取债券本金及利息。

7、交易：赎回登记日次一交易日（2024年5月24日）起，“21特房03”将停止交易。本期债券赎回完成后，“21特房03”将于2024年5月24日在上海证券交易所提前摘牌。

8、关于征收公司债券利息所得税的说明：

（1）关于向个人投资者征收企业债券利息所得税的说明

根据《中华人民共和国个人所得税法》和《企业债券管理条例》等相关文件的规定，本期债券个人投资者应就其获得的债券利息所得缴纳个人所得税。按照《国家税务总局关于加强企业债券利息个人所得税代扣代缴工作的通知》（国税函[2003]612号）规定，本期债券利息个人所得税将统一由各兑付机构负责代扣代缴并直接向各兑付机构所在地的税务部门缴付。请各兑付机构按照个人所得税法的有关规定做好代扣代缴个人所得税工作。如各兑付机构未履行上述债券利息个人所得税的代扣代缴义务，由此产生的法律责任由各兑付机构自行承担。

本期债券利息个人所得税的征缴说明如下：

- ①纳税人：本期债券的个人投资者。
- ②征税对象：本期债券的利息所得。
- ③征税税率：按利息额的20%征收。
- ④征税环节：个人投资者在付息网点领取利息时由付息网点一次性扣除。
- ⑤代扣代缴义务人：负责本期债券付息工作的各付息网点。
- ⑥本期债券利息税的征管部门：各付息网点所在地的税务部门。

（2）关于向非居民企业征收企业债券利息所得税的说明

根据2018年11月7日发布的关于《境外机构投资境内债券市场企业所得税增值税政策的通知》（财税[2018]108号）及2021年11月26日发布的《关于延续境外机构投资境内债券市场企业所得税增值税政策的公告》（财税[2021]34号），自2018年11月7日起至2025年12月31日止，对境外机构投资境内债券市场取得的债券利息收入暂免征收企业所得税和增值税。上述暂免征收企业所得税的范围不包括境外机构在境内设立的机构、场所取得的与该机构、场所有实际联系的债券利息。公司将根据相关业务规则，做好“21特房03”赎回事宜的后续信息披露及本息兑付工作。

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《厦门经济特区房地产开发集团有限公司关于行使“21特房03”公司债券发行人赎回选择权暨放弃行使“21特房03”公司债券发行人调整票面利率选择权的公告》之盖章页）

厦门经济特区房地产开发集团有限公司

2024年4月16日

