

华夏资本管理有限公司

关于华夏资本-中粮购房尾款 1 号资产支持专项计划

2019 年第 1 期（总第 1 期）收益分配报告

一、重要提示

华夏资本管理有限公司保证本报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

根据《华夏资本-中粮购房尾款 1 号资产支持专项计划计划说明书》（以下简称“《计划说明书》”）以及《华夏资本-中粮购房尾款 1 号资产支持专项计划标准条款》（以下简称“《标准条款》”）中的相关约定，华夏资本-中粮购房尾款 1 号资产支持专项计划（以下简称“本专项计划”）将于 2019 年 2 月 19 日进行第一次收益分配，计息期间为 2018 年 7 月 31 日（含）至 2019 年 2 月 19 日（不含）。

二、专项计划基本情况

华夏资本-中粮购房尾款 1 号资产支持专项计划于 2019 年 7 月 31 日由华夏资本管理有限公司（以下简称“本计划管理人”）设立并开始运作。本专项计划设置优先级资产支持证券和次级资产支持证券两种资产支持证券，其中优先级资产支持证券共分为 1 个品种，为：华夏资本-中粮购房尾款 1 号资产支持专项计划优先级资产支持证券。截至目前，本次发行的资产支持证券各类别情况如下表所示：

证券代码	证券简称	发行规模 (亿元)	发行利率 (%)	起息日	到期日	还本付息方式	已偿还本金 比例 (%)
139057	中粮优先	14.25	5.9	2018/07/31	2020/08/12	定期付息、摊还期 过手还本	0
139058	中粮次级	0.75	-	2018/07/31	2020/08/12	循环期不参与分 配，摊还期劣后于 优先级证券本金和 收益获得原状分配	0

三、分配方案

本次分配对象为：截止至 2019 年 2 月 18 日（该日期为权益登记日）下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限公司深圳分公司（以下简称“中

国结算深圳分公司")登记在册的本专项计划优先级资产支持证券的全体持有人。次级资产支持证券持有人不参与此次分配。

本专项计划资产支持证券每份发行面值为 100 元,每 10 份发行面值为 1,000 元。

优先级资产支持证券简称“中粮优先”(证券代码 139057)

根据《计划说明书》分配约定的测算,“中粮优先”本次兑付本金和收益合计为 46,759,519.65 元人民币¹,其中本次本金偿还比例为 0%,兑付本金共 0 元人民币;本次分配收益为 46,759,519.65 元人民币。

“中粮优先”本次每 10 份分配 32.813698 元人民币(含税),其中本金 0 元人民币,派发收益 32.813698 元人民币(含税)。扣税后个人、证券投资基金资产支持证券持有人每 10 份分配 26.250958 元人民币,其中本金 0 元人民币,派发收益 26.250958 元人民币;非居民企业(包含 QFII、RQFII)资产支持证券持有人每 10 份分配 32.813698 元人民币,其中本金 0.00 元人民币,派发收益 32.813698 元人民币。

四、分配时间

- 1、计息期间:2018 年 7 月 31 日(含)至 2019 年 2 月 19 日(不含)
- 2、权益登记日:2019 年 2 月 18 日
- 3、兑付兑息日:2019 年 2 月 19 日

五、分配方式

优先级资产支持证券的分配:

本专项计划分配将由托管人根据本专项计划管理人发出的分配指令,将当期分配资金划至中国结算深圳分公司公司指定账户,再由中国结算深圳分公司按其业务规则将相应款项划拨至优先级资产支持证券持有人资金账户。

次级资产支持证券的分配:

次级资产支持证券不参与本次分配。

六、面值及开盘参考价调整

1、面值调整方式

“中粮优先”在本次偿还 0%本金后至下次收益分配前,资产支持证券面值

¹ 本次兑付本金和收益合计=兑付本金总额+每 10 份分配收益*发行份数/10,四舍五入,保留两位小数。

=本次兑付（兑息）日前面值-100 元×本次偿还比例

=100 元-100 元×0%

=100.00 元

2、开盘参考价调整方式

“中粮优先”的开盘参考价

=本次兑付（兑息）日前收盘价-每份派息金额

特别提示，以上调整的面值表示每份资产支持证券对应的本金，调整的面值、开盘参考价均采用四舍五入方式保留两位小数。若按照上述调整方式计算的兑付日开盘参考价无法提供价格参考（即为零或负数），则将兑付日开盘参考价调整为与兑付日开盘面值一致。敬请投资者留意每份资产支持证券本金（即面值）、开盘参考价的变化。

七、关于税费的说明

（一）个人投资者缴纳企业资产证券化资产支持证券利息个人所得税的说明

根据《中华人民共和国个人所得税法》以及其他相关税收法规和文件的规定，本期资产支持证券个人（包括证券投资基金）资产支持证券持有人应缴纳资产支持证券利息个人所得税，征税税率为利息额的 20%。根据《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，本期资产支持证券利息个人所得税统一由各付息网点在向资产证券化资产支持证券投资者支付利息时负责代扣代缴，就地入库。

（二）关于 QFII（RQFII）缴纳企业资产证券化资产支持证券利息非居民企业所得税的说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《非居民企业所得税源泉扣缴管理暂行办法》（国税发[2009]3 号）、《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）等规定，2018 年 11 月 7 日至 2021 年 11 月 6 日期间，本期资产支持证券非居民企业（包括 QFII，RQFII）资产支持证券持有人取得的本期资产支持证券利息暂免征收企业所得税。

（三）其他资产证券化资产支持证券持有人缴纳公司资产证券化资产支持证券利息所得税的说明

对于其他资产支持证券投资者，其资产支持证券利息所得税自行缴纳。资产支持证券投资者就其获得的分配资金自行纳税，本计划管理人不负责代扣代缴。

八、备查文件目录、查阅地点和联系方式

1、备查文件目录

- (1)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划计划说明书》
- (2)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划标准条款》
- (3)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划资产买卖协议》
- (4)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划资产服务协议》
- (5)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划托管协议》
- (6)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划监管协议》
- (7)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划差额支付承诺函》
- (8)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书》
- (9)《华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划信用评级报告》
- (10)《北京奋迅（琼海）律师事务所关于华夏资本管理有限公司设立华夏资本-中粮购房尾款1号资产支持专项计划发售资产支持证券之法律意见书》
- (11)《中粮地产（集团）股份有限公司拟设立购房尾款资产支持专项计划现金流预测分析咨询报告》

2、备查文件查阅地点：

北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座9层 华夏资本管理有限公司

3、联系方式：

管理人：华夏资本管理有限公司

网站：<https://www.chinaamc.com/capital>

电话：010-88066812

传真：010-88066270

地址：北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座9层

特此公告。

华夏资本管理有限公司（盖章）

2019年2月14日