

2012 年攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司 公司债券 2014 年付息公告

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司于 2012 年发行了 2012 年攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司公司债券（以下简称“本期债券”）。本期债券将于 2014 年 3 月 13 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）开始支付 2013 年 3 月 13 日至 2014 年 3 月 12 日的利息。为保证付息工作的顺利进行，方便投资者及时领利息，现将有关事宜公告如下：

一、本期债券基本情况

（一）发行人：攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司。

（二）债券名称：2012 年攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司公司债券。

（三）债券简称及代码：12 攀国投、122724。

（四）发行规模和期限：本期债券的发行规模是 10 亿元，为 10 年期，第 5 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

（五）债券利率：本期债券采用固定利率形式，债券票面年利率为 8.18%，在债券存续期内前 5 年固定不变。该利率根据 Shibor 基准利率加上基本利差 2.98% 确定，Shibor 基准利率为本期债券发行首日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（www.Shibor.org）上公布的一年期 Shibor（1Y）利率 5.20%，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入。在本期债券存续期的

第 5 年末,发行人可选择上调票面利率 0 至 100 个基点(含本数),债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面利率加上上调基点,在债券存续期后 5 年固定不变。本期债券采用单利按年计息,不计复利,逾期不另计利息。

(六)计息期限:本期债券的计息期限自 2012 年 3 月 13 日起至 2022 年 3 月 12 日止;如投资者行使回售权,则其回售部分债券的计息期限自 2012 年 3 月 13 日起至 2017 年 3 月 12 日止。

(七)付息日:本期债券的付息日为 2013 年至 2022 年每年的 3 月 13 日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第 1 个工作日);如投资者行使回售权,则其回售部分债券的付息日为 2013 年至 2017 年每年的 3 月 13 日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第 1 个工作日)。

二、本期债券本年度付息情况

(一)本年度计息期限:2013 年 3 月 13 日至 2014 年 3 月 12 日,逾期未领的债券利息不另行计息。

(二)债权登记日为:本期债券的债权登记日为 2014 年 3 月 12 日。截止该日下午收市后,本期债券上海证券交易所市场投资者对托管账户所记载的债券余额享有本年度利息。

(三)付息时间:

1、集中付息:自 2014 年 3 月 13 日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第 1 个工作日)起的 20 个工作日。

2、常年付息:在集中付息期间未领取利息的投资者,在集中付

息期结束后的每日营业时间内到原认购网点领取利息。

三、付息办法

（一）本期债券银行间市场上市部分的付息办法

1、在中央国债登记结算有限责任公司（以下简称“中央国债登记公司”）开立甲、乙类托管账户的机构持有人，由中央国债登记公司将利息资金划付至该持有人指定的银行账户。

2、在中央国债登记公司开立丙类托管账户的机构持有人，由中央国债登记公司将利息资金划付至其结算代理人或代理开户的债券承销商指定的银行账户，由结算代理人或债券承销商将利息资金划付至丙类托管账户持有人指定的银行账户。

3、对于二级托管的个人和机构持有人，中央国债登记公司将利息资金划付至其代理开户的债券承销商指定的银行账户，由债券承销商将利息资金划付至该持有人指定的资金账户。

（二）本期债券在上海证券交易所上市部分的付息办法

1、从二级市场购买本期债券并持有到债权登记日的投资者，利息款通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司清算系统划入该投资者开户的证券公司营业部的资金帐户中，再由营业部向该投资者付息。

2、从一级发行市场购买本期债券并持有到债权登记日的投资者，在原认购债券的营业网点办理付息手续，具体手续如下：

（1）本期债券个人投资者办理利息领取手续时，应出示本人身份证和原托管凭证，如由他人代办，应出示投资者身份证、代理人身

份证和原托管凭证；

(2) 本期债券机构投资者办理利息领取手续时，应出示经办人身份证，并提交单位授权委托书（加盖认购时预留的印鉴）正本、法人营业执照复印件（加盖该机构投资者的公章）和税务登记证（地税）复印件（加盖该机构投资者的公章）以及经办人身份证复印件；

(3) 如投资者原认购网点已迁址、更名或合并，请根据托管凭证上注明的二级托管人名称或加盖的公章，咨询该二级托管人。

四、关于本次付息对象缴纳公司债券利息所得税的说明

（一）个人缴纳公司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》以及其他相关税收法规和文件的规定，本期债券的个人投资者应就其获得的债券利息所得缴纳企业债券利息个人所得税。本期债券发行人已在本期债券的发行章程、发行公告中对上述规定予以明确说明。

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统一由各付息网点在向持有债券的个人支付利息时负责代扣代缴，就地入库。各付息网点应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。如各付息网点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付息网点自行承担。

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

（二）非居民企业缴纳公司债券利息所得税的说明

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）等相关文件的规定，本期债券合格境外机构投资者（以下简称“QFII”）等非居民企业投资者取得的本期债券利息应缴纳 10%的企业所得税。本公司将协助相关非居民企业投资者缴纳上述企业所得税，具体安排如下：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向 QFII 等非居民企业投资者派发债券税后利息，并将税款返还债券发行人，然后由债券发行人向当地税务部门缴纳上述企业所得税。

（三）其他债券投资者缴纳公司债券利息所得税的说明

对于其他债券投资者，其债券利息所得税自行缴纳。

五、本次付息的相关机构

（一）发行人：攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司

联系人：李爱平

联系电话：0812-3350760

（二）主承销商：中信建投证券股份有限公司

联系人：赵筱露

联系电话：010-85130665

（三）托管人：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

地址：上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦

联系人：徐瑛

联系电话：021-68870114

邮政编码：200120

特此公告。

(本页无正文，为《2012年攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司公司债券2014年付息公告》盖章页。)

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司

2014年3月6日

