

2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券

2015 年付息公告

2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券（以下简称“本期债券”）将于 2015 年 9 月 22 日开始支付 2014 年 9 月 22 日至 2015 年 9 月 21 日期间（以下简称“本年度”）的利息。为保证付息工作的顺利进行，方便投资者及时领取利息，现将有关事宜公告如下：

一、本期债券基本情况

（一）债券名称：2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券（简称“14 三星 01”）。

（二）发行总额：人民币 3 亿元。

（三）债券期限和利率：本期债券为 7 年期固定利率债券，票面年利率为 7.20%，发行人有权决定在本期债券存续期的第 5 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，上调幅度为 0 至 100 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%。发行人作出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

（四）付息日：2015 年至 2021 年每年的 9 月 22 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）。

（五）兑付日：2021 年 9 月 22 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）；如投资者行使回售选择权，则其回售部分债

券的兑付日为 2019 年 9 月 22 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）。

（六）本息兑付方式：通过本期债券证券登记机构和其他有关机构办理。

（七）债券担保：发行人及其子公司以合法拥有的房屋建筑物和国有土地使用权为本期债券还本付息提供抵押担保。上述抵押物评估总价值为 66,091.66 万元，其中：用于抵押的 54 项房屋建筑物的建筑面积共计 8.53 万平方米，评估价值为 28,965.53 万元；用于抵押的 6 宗国有土地使用权的面积共计 62.51 万平方米，评估价值为 37,126.13 万元。

（八）信用级别：发行时经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人主体信用等级为 AA-，本期债券信用等级为 AA。根据大公国际资信评估有限公司 2015 年 5 月 13 日出具的最新跟踪评级报告，本期债券信用等级为 AA+，评级较上期调高；发行人主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，较上期未发生变化。根据中诚信国际信用评级有限责任公司 2015 年 7 月 21 日出具的最新跟踪评级报告，发行人主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，较上期未发生变化。

（九）募集资金用途：本期债券的募集资金全部用于发行人全资子公司山东裕航特种合金装备有限公司“年产 10 万吨轻量化合金材料”项目建设。

二、本期债券本年度付息情况

（一）本年度计息期限：2014 年 9 月 22 日至 2015 年 9 月 21 日，逾期未领的债券利息不另行计息。

（二）债权登记日：本年度债权登记日为 2015 年 9 月 21 日。截至该日下午收市后，本期债券投资者对其托管账户所记载的本期债券余额享有本年度利息。

（三）付息时间：

1、集中付息：自 2015 年 9 月 22 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）本期债券在全国银行间债券市场交易流通部分的付息办法

托管在中央国债登记结算有限责任公司的债券，其付息资金由中央国债登记结算有限责任公司划付至债券持有人指定的银行账户。债券付息日如遇法定节假日，则划付资金的时间相应顺延。债券持有人资金汇划路径变更，应在付息日前将新的资金汇划路径及时通知中央国债登记结算有限责任公司。因债券持有人资金汇划路径变更未及时通知中央国债登记结算有限责任公司而不能及时收到资金的，发行人及中央国债登记结算有限责任公司不承担由此产生的任何损失。

（二）本期债券在上海证券交易所上市部分的付息办法

1、通过上海证券交易所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进入该投资者开户的证券公司的登记公司备付金账户中，再由该证券公司将利息款划付至投资者在该证券公司的资金账户中。

2、从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：

A. 如投资者已经在认购债券的证券公司开立资金账户，则利息款的划付比照上述第 1 点的流程。

B. 如投资者未在认购债券的证券公司开立资金账户，请按以下要求办理：

(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，根据原认购债券的营业网点要求办理；

(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（加盖该机构投资者公章）和税务登记证（地税）复印件（加盖该机构投资者公章）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、合并或其他变更情况，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、关于本期债券企业债券利息所得税的征收

（一）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》等相关法规和文件的规定，本期债券个人投资者应就其获得的债券利息所得缴纳企业债券利息个人所得税。本期债券发行人已在募集说明书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

(二) 关于向非居民企业征收企业债券利息所得税的说明

对于持有本期债券的合格境外机构投资者等非居民企业（其含义同《中华人民共和国企业所得税法》），根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、2009 年 1 月 1 日起施行的《非居民企业所得税源泉扣缴管理暂行办法》（国税发[2009]3 号）以及 2009 年 1 月 23 日发布的《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）等规定，非居民企业取得的发行人本期债券利息应当缴纳 10%的企业所得税，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将按 10%的税率代扣相关非居民企业上述企业所得税，在向非居民企业派发债券税后利息，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。

请非居民企业付息日后 7 个工作日内向本公司提交《非居民企业情况

表》(见附件)同证券账户卡复印件、QFII/RQFII 证券投资业务许可证复印件等签章后一并传真至本公司,原件以专人或邮寄的方式送达至本公司财务部。传真号码及邮寄地址见发行人联系办法

五、本次付息的相关机构

(一) 发行人: 山东三星集团有限公司

住所: 【山东省滨州市邹平县韩店镇工业园】

法定代表人: 【王明峰】

联系人: 【李晓亮】

联系电话: 【0543-4619279】

邮政编码: 【256209】

(二) 主承销商: 广州证券股份有限公司

住所: 广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层

法定代表人: 邱三发

联系人: 刘蔚

联系地址: 广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层

联系电话: 020-88836632

邮政编码: 510623

(三) 托管人:

1、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

2、中央国债登记结算有限责任公司

地址：北京市西城区金融大街 10 号

联系部门：托管部 010-88170742

资金部 010-88170209/0210/0211/0213

邮编：100033

特此公告。

（以下无正文）

(本页无正文，为《2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券 2015 年付息公告》盖章页)

山东三星集团有限公司

2015年 9 月 9 日