

# 2013年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券 付息及回售部分兑付公告

由云南省公路开发投资有限责任公司（以下简称“发行人”）于2013年1月11日发行的2013年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券（以下简称“本期债券”），将于2016年1月11日支付自2015年1月11日至2016年1月10日期间的利息及回售部分本金。为保证本次付息及回售部分兑付工作的顺利进行，方便投资者及时领取本息，现将有关事宜公告如下：

## 一、本期债券概览

（一）债券名称：2013年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券；

（二）证券简称及代码：上海证券交易所简称“13滇公投”，代码“124135”；银行间市场简称“13滇公路投债”，代码“1380012”；

（三）发行人：云南省公路开发投资有限责任公司；

（四）发行总额和期限：人民币20亿元，6年期；

（五）债券发行批准机关及文号：国家发展和改革委员会发改财金[2012]3934号文件批准；

（六）债券形式：实名制记账式；

（七）债券利率：本期债券的票面年利率为6.05%，在债券存续期内固定不变；

（八）计息期限：自2013年1月11日至2019年1月10日；如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的计息期限为自2013年1月11日至2016年1月10日；

(九) 付息日：2014 年至 2019 年每年的 1 月 11 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付息日为 2014 年至 2016 年每年的 1 月 11 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）；

(十) 兑付日：本期债券的兑付日为 2019 年 1 月 11 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 2016 年 1 月 11 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）；

(十一) 上市时间和地点：本期债券于 2013 年 3 月 8 日在上海证券交易所上市。

## 二、本期债券本年度付息及回售部分兑付情况

(一) 本年度计息期限：2015 年 1 月 11 日至 2016 年 1 月 10 日。

(二) 利率：本期债券票面利率（计息年利率）为 6.05%。

(三) 投资人回售申请开始日：2015 年 12 月 28 日。

投资人回售申请结束日：2016 年 1 月 4 日。

(四) 债权登记日：本期债券在上海证券交易所上市部分本年度的债权登记日为 2016 年 1 月 8 日。截至上述债权登记日下午收市后，本期债券投资者对托管账户所记载的债券余额享有本年度利息。

(五) 付息及回售部分兑付时间：2016 年 1 月 11 日。

## 三、付息及回售部分兑付办法

(一) 本期债券在全国银行间债券市场交易流通部分的付息兑付办法

托管在中央国债登记结算有限责任公司的债券，其付息兑付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。债券付息兑付日如遇法定节假日，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，应在付息兑付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兑付办法

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，利息及兑付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及兑付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兑付手续，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，则利息及兑付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及兑付款领取手续时，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及兑付款领取手续时，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、合并或有其他变更情况，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。

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付息机构负责代扣代缴并直接向各付息机构所在地的税务部门缴付。请各付息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。如各付息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付息机构自行承担。

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“13 滇公投”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，然后由发行人向当地税务部门缴纳。

请非居民企业收到税后利息后 7 个工作日内向发行人提交《“13 滇公投”付息兑付事宜之非居民企业情况表》（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发行人，原件以专人或邮寄的方式送达至发行人财务部。传真号码：0871-67157302，地址：昆明市前兴路（大商汇正对面），邮政编码：650200。本公司在收到上述材料后向当地税务部门代缴非居民企业所得税。

## 五、发行人、主承销商、托管人

（一）发行人：云南省公路开发投资有限责任公司

地址：昆明市前兴路（大商汇正对面）

联系人：甘航博

联系电话：0871-67164360

邮政编码：650200

（二）主承销商：海通证券股份有限公司

地址：北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦 23 层

联系人：吴继德、杨甲艳

联系电话：010-88027189

邮政编码：100044

（三）托管人：

1、中央国债登记结算有限责任公司

地址：北京市西城区复兴门内金融大街 10 号

联系人：骆晶、李振铎

联系电话：010-88170742、010-88170208

邮政编码：100030

2、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

地址：上海市陆家嘴东路 166 号中国保险大厦

联系人：徐瑛

联系电话：021-68870114

邮政编码：200120

投资者可以到下列互联网网址查阅本付息公告：

<http://www.sse.com.cn>

特此公告。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《2013年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券付息及回售部分兑付公告》之盖章页）

云南省公路开发投资有限责任公司

2016年7月4日



附件：

**“13 滇公投”付息兑付事宜之非居民企业情况表**

	中文	英文
在其居民国（地区）名称		
在中国境内名称		
在其居民国（地区）地址		
国（地区）别		
付息债权登记日收市后持债张数（张）		
债券利息（税前，人民币元）		
债券利息所得应纳税款（人民币元）		

联系人：

联系电话：

公司名称及签章：

日期：