

2014年北京国有资本经营管理中心企业债券 2016年付息公告

由北京国有资本经营管理中心（以下简称“发行人”）于 2014 年 9 月 16 日发行的 2014 年北京国有资本经营管理中心企业债券（以下简称“本期债券”），将于 2016 年 9 月 16 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 2015 年 9 月 16 日至 2016 年 9 月 15 日期间的利息。为保证本次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、本期债券概览

1. 债券名称：2014 年北京国有资本经营管理中心企业债券。
2. 债券简称及代码：14 京国资、124966。
3. 发行人：北京国有资本经营管理中心。
4. 发行总规模和期限：本期债券的发行总规模是 45 亿元，期限 15 年，分别在第五和第十个计息年度末附加发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。
5. 债券发行批准机关及文号：发改财金[2014]1977 号文件批准发行。
6. 债券形式：实名制记账式。
7. 债券利率：本期债券采用固定利率形式，存续期内债券票面年利率为 5.28%，在债券存续期内前 5 年固定不变。在本期债券存续期的第五个计息年度末，发行人可选择调整票面利率，调整后的票面年

利率在债券存续期第六至第十个计息年度固定不变，在本期债券存续期的第十个计息年度末，发行人可选择调整票面利率，调整后的票面利率在债券存续期后五年固定不变。本期债券采用单利按年付息，不计复利，逾期不另计息。

8. 计息期限：本期债券的计息期限自 2014 年 9 月 16 日起至 2029 年 9 月 15 日止；若投资者于本期债券存续期第五年末行使回售选择权，并且发行人选择将回售部分债权进行注销，则注销部分债券的计息期限为 2014 年 9 月 16 日至 2019 年 9 月 15 日；若投资者于本期债券存续期第十年末行使回售选择权，并且发行人选择将回售部分债权进行注销，则注销部分债券的计息期限为 2014 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日

9. 付息日：存续期内每年的 9 月 16 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）。

10. 付息期：自付息日起的 20 个工作日。

11. 兑付日：本期债券的兑付日为 2029 年 9 月 16 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）；若投资者于本期债券存续期第五年末行使回售选择权，并且发行人选择将回售部分债券进行注销，则注销部分债券的兑付日为 2019 年 9 月 16 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）；若投资者于本期债券存续期第十年末行使回售选择权，并且发行人选择将回售部分债券进行注销，则注销部分债券的兑付日为 2024 年 9 月 16 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）。

12. 信用级别：经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人主体长期信用等级为 AAA，本期债券信用等级为 AAA。

13. 上市时间和地点：本期债券于 2014 年 10 月 24 日在上海证券交易所上市交易。

二、本期债券本年度付息情况

1. 本年度计息期限：2015 年 9 月 16 日至 2016 年 9 月 15 日，逾期未领的债券利息不另行计息。

2. 利率：本期债券票面利率（计息年利率）为 5.28%。

3. 债权登记日为：本期债券的债权登记日为 2016 年 9 月 14 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。

4. 付息时间：

1、集中付息：自 2016 年 9 月 16 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：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。本期债券发行人已在本期债券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

对于持有“14京国资”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。

请本期债券的QFII等非居民企业投资者在本期债券付息日起20个工作日内，以专人送达或邮寄的方式向发行人提交《“14京国资”债券付息事宜之QFII/RQFII情况表》（见附件，请填写并加盖公章）、证券账户卡复印件（需加盖公章）、QFII/RQFII证券投资业务许可证复印件（需加盖公章）。

联系人：冯雨筱

咨询电话：010-58582802

传真：010-66290599

邮寄地址：北京市西城区锦什坊街三十五号12层

邮编：100033

如上述 QFII 等非居民企业未履行上述债券利息所得税的纳税申报义务导致本公司无法完成代缴，由此产生的法律责任及税款滞纳金、罚款等（如有）由上述 QFII 等非居民企业自行承担。

五、本次付息的相关机构

（一）发行人：北京国有资本经营管理中心

地址：北京市西城区锦什坊街三十五号 12 层

联系人：辛涛

联系方式：010-66290868

邮政编码：100033

（二）主承销商：中信建投证券股份有限公司

地址：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层

联系人：李应才

联系方式：010-65608355

邮政编码：100010

（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：上海市陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 层

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。

(本页无正文,为《2014年北京国有资本经营管理中心企业债券2016年付息公告》之盖章页)

北京国有资本经营管理中心

2016年9月8日



附件：

“14京国资”债券付息事宜之QFII/RQFII情况表

项目	中文	英文
居民国（地区）		
在其居民国（地区）名称		
在其居民国（地区）地址		
在其居民国（地区）纳税识别号		
在中国境内名称		
在中国境内办公地址（若有）		
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：

传真：

公司名称及签章：

日期：