

2004 年中国国电集团公司企业债券 付息公告

由中国国电集团公司于 2004 年 9 月 22 日发行的 2004 年中国国电集团公司企业债券(以下简称“本期债券”)将于 2005 年 9 月 22 日开始支付自 2004 年 9 月 22 日至 2005 年 9 月 21 日期间(以下简称“本年度”)的利息。为保证付息工作顺利进行,方便投资者及时领取利息,现将有关事项公告如下:

一、本期债券的基本情况

- 1、债券名称:2004 年中国国电集团公司企业债券
- 2、证券简称及代码:04 国电(1)(120485)、04 国电(2)(120486)
- 3、发行人:中国国电集团公司
- 4、发行规模:人民币 40 亿元
- 5、债券期限:十年期和十五年期组合品种
- 6、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[2004]2029 号文件批准发行
- 7、债券利率:本期债券采用固定利率,其中:十年期品种票面年利率为 5.3%,十五年期品种票面年利率为 5.6%。
- 8、债券形式:实名制记账式
- 9、计息期间:(1)本期债券十年期品种的计息期限自 2004 年 9 月 22 日起至 2014 年 9 月 21 日止,逾期未领,不另计利息;如投资者行使回售权,则其回售部分债券的计息期限自 2004 年 9 月 22 日起至 2011 年 9 月 21 日止,逾期未领,不另计利息。

(2)本期债券十五年期品种的计息期限自 2004 年 9 月 22 日起至 2019 年 9 月 21 日止,逾期未领,不另计利息;如投资者行使回售权,则其回售部分债券的计息期限自 2004 年 9 月 22 日起至 2014 年 9 月 21 日止,逾期未领,不另计利息。

10、付息首日:本期债券各品种的付息首日均为相关品种计息期限内每年的 9 月 22 日(遇法定节假日顺延至下一工作日)。

11、付息期限:每年付息首日起的 20 个工作日

12、信用级别:AAA 级

13、上市时间和地点:本期债券于 2005 年 9 月 8 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:2004 年 9 月 22 日至 2005 年 9 月 21 日,逾期未领的债券利息不另行计息。

2、债权登记日:本期债券本年度的债权登记日为 2005 年 9 月 20 日。截止该日下午收市后,本期债券的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。

3、除息交易日:本期债券本年度的除息交易日为 2005 年 9 月 21 日。

4、付息时间:

(1)集中付息期:自 2005 年 9 月 22 日起的 20 个交易日

(2)常年付息:在集中付息期末领取利息的投资者,在集中付息期结束后仍可到托管其债券的营业网点领取利息。

三、付息办法：

1、本期债券的未上市部分，即托管在中央国债登记结算有限责任公司的一级托管客户所持有的本期债券，其利息由中央国债登记结算有限责任公司按期划至一级托管客户指定的银行账户。

2、本期债券已上市部分：

(1)通过上海证券交易所购买并持有到债权登记日的本期债券，其利息通过中国证券登记结算有限公司上海分公司清算系统划入该投资者开户的证券营业部的资金账户中，再由该证券营业部向该债券投资者付息。

(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(二级托管客户)，在原认购债券的营业网点办理付息手续，具体手续如下：

a)本期债券的个人投资者领取债券利息时，应出示本人身份证和托管凭证原件，如委托他人代办，应出示投资者身份证、托管凭证原件、代办人身份证；

b)本期债券的机构投资者领取债券利息时，应出示托管凭证原件和经办人身份证，提交单位授权委托书原件(加盖认购时预留的印鉴)、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)、经办人身份证复印件；

c)如投资者的托管凭证遗失或损毁，须按照原认购网点的规定办理挂失手续，在集中兑付期结束后由本人持有效身份证明领取利息；

d)在集中付息期间未领取利息的投资者，到原认购网点领取利

息；

e)如原认购债券的网点已迁址、更名或合并，请投资者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》、《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兑付网点在向持有债券的个人兑付利息时负责代扣代缴，就地入库。各兑付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。如各兑付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兑付网点自行承担。

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：个人投资者在兑付网点领取利息时由兑付网点一次性扣除
- 5、代扣代缴义务人：负责本期债券付息工作的兑付网点
- 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

五、有关当事人

1、发行人：中国国电集团公司

法定代表人：周大兵

住所：北京市西城区阜成门北大街 6-8 号

联系人：郭万宇、胡谦

联系电话：010-58683816

邮政编码：100045

2、主承销商：中国银河证券有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座

法定代表人：朱利

联系人：丁晓文、贾楠、张毅

联系电话：010-66568071、66568059、66568191

邮政编码：100032

3、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 33 号通泰大厦 B 座 5 层

法定代表人：王纯

联系人：李杨

联系电话：010-88087972

邮政编码：100032

(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 3 层

联系人：周铭

联系电话：021-68870224

邮政编码：200120

特此公告。

中国国电集团公司

二〇〇五年九月十三日