

2014年岳阳惠临投资发展有限公司

湘江流域重金属污染治理公司债券2017年付息公告

由岳阳惠临投资发展有限公司（以下简称“发行人”）于2014年11月3日发行的2014年岳阳惠临投资发展有限公司湘江流域重金属污染治理公司债券（以下简称“本期债券”）将于2017年11月3日开始支付2016年11月3日至2017年11月2日期间利息。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、本期债券的基本情况

（一）债券名称：2014年岳阳惠临投资发展有限公司湘江流域重金属污染治理公司债券。

（二）债券简称及代码：银行间简称：“14岳阳惠临债”，代码：1480552。上海证券交易所简称：“14岳阳债”，代码：127029。

（三）发行人：岳阳惠临投资发展有限公司。

（四）发行总额：人民币13亿元。

（五）债券期限和利率：本期债券为7年期固定利率债券，票面年利率为不超过基准利率加上3.50%的基本利差；Shibor基准利率为发行公告日前5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利率的算术平均数（四舍五入保留两位小数）。本期债券的最终基本利差和最终票面利率将根据簿记建档结果，由发行人与簿记管理人按照国家有关规定协商一致确定，并报国家有关主管部门备案，在本期债券存续期内固定不变。

（六）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[2014]2339号文件。

（七）债券形式：实名制记账式。

（八）计息期限：自2014年11月3日至2021年11月2日。

（九）付息日：2015年至2021年每年的11月3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）付息期：自付息日起的20个工作日。

(十一) 信用级别：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券信用等级为AA+，发行人主体信用等级为AA。

(十二) 上市时间和地点：本期债券于2014年11月27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

(一) 本年度计息期限：2016年11月3日至2017年11月2日，逾期部分不另计息。

(二) 利率：本期债券票面利率（计息年利率）为5.5%。

(三) 债权登记日：本期债券本年度的债权登记日为2017年11月2日。截至该日下午收市后，持有本期债券的投资者对托管账户所记载的债券余额享有本年度利息。

(四) 付息时间：

1、集中付息：自2017年11月3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

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《2014年岳阳惠临投资发展有限公司湘江流域重金属污染治理公司债券募集说明书》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“2014年岳阳惠临投资发展有限公司湘江流域重金属污染治理公司债券”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。

请非居民企业收到税后利息后7个工作日内向本公司提交《“PR岳阳债”付息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：0730-83766889，地址：湖南省临湘市长盛西路42号，邮政编码：414300。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、托管人及各证券公司

（一）发行人：岳阳惠临投资发展有限公司

法定代表人：喻小平

注册地址：湖南省临湘市长盛西路42号

联系人：万定保

电话：0730-3766889

传真：0730-3766889

邮编：414300

（二）主承销商：太平洋证券股份有限公司

法定代表人：李长伟

注册地址：云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼

联系人：李鑫

联系地址：北京市西城区北展北街9号华远企业号D座

电话：010-88321892

传真：010-88321681

邮编：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

法定代表人：水汝庆

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3层

联系人：安弘扬

联系电话：021-38874800-8405

邮政编码：200120

（四）其他负责付息和兑付工作的证券公司

投资者可以到下列互联网网址查阅本付息公告：

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

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

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《2014年岳阳惠临投资发展有限公司湘江流域重金属污染治理
公司债券2017年付息公告》签署页）

岳阳惠临投资发展有限公司
二〇一七年十月二十七日



附表：

“PR 岳阳债”付息事宜之 QFII 等非居民企业情况表		
	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：	
传真：	填表日期：	