

2014 年惠安城乡建设投资经营有限公司

公司债券 2017 年付息及部分兑付公告

由惠安城乡建设投资经营有限公司于 2014 年 11 月 4 日发行的 2014 年惠安城乡建设投资经营有限公司公司债券（以下简称“本期债券”）将于 2017 年 11 月 6 日支付 2016 年 11 月 4 日至 2017 年 11 月 3 日（以下简称“本年度”）的利息、兑付发行总额 20% 的本金。为保证付息兑付工作的顺利进行，同时方便投资者及时领取本年度利息及部分资金，现将有关事宜公告如下：

一、本期债券的基本情况

1、债券名称：2014 年惠安城乡建设投资经营有限公司公司债券

2、银行间债券市场债券简称及代码：14 惠安城投债（1480541）

3、上海证券交易所债券简称及代码：14 惠城投（127025）

4、发行人：惠安城乡建设投资经营有限公司

5、发行规模：人民币 9 亿元

6、发行期限：本期债券期限为 7 年，自 2014 年 11 月 4 日至 2021 年 11 月 4 日。本期债券设置提前偿还条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 年分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20% 的比例偿还债券本金，即债券发行后第 3 年起，逐年分别等额偿还债券本金金额 1.8 亿元。

7、债券发行批准机关及文号：本期债券经国家发展和改革委员会发改财金【2014】2286 号文件批准公开发行

8、债券利率：年利率为 5.49%，即每百元付款 5.49 元，单利按年计息，每年付息一次。

9、本年度偿还本金：本期债券发行总额的 20%，本金自兑付日起不另计利息。

10、债券形式：实名制记账式

11、计息期限：自 2014 年 11 月 4 日至 2021 年 11 月 3 日止，逾期未领的付息款项不另计利息。

12、付息日：本期债券的付息日为计息期限内每年的 11 月 4 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）。

13、兑付日：本期债券的本金兑付日为 2017 年至 2021 年每年的 11 月 4 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）。

14、信用级别：根据鹏元资信评估有限公司出具的《2014 年惠安县城建设投资经营有限公司公司债券 2017 年跟踪信用评级报告》（鹏信评【2017】跟踪第【1015】号 01），本期债券信用等级为 AA+，发行主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定。

15、上市时间和地点：本期债券于 2014 年 11 月 21 日在全国银行间债券市场上市交易；于 2015 年 1 月 29 日在上海证券交易所上市交易。

二、本期债券本年度付息兑付情况

1、本年度计息期限：自 2016 年 11 月 4 日至 2017 年 11 月 3 日，逾期未领的付息款项不另计息。

2、银行间债券市场证券债权登记日：银行间市场本期债券本年度的债权登记日为 2017 年 11 月 3 日。截止至本期债券债权登记日日终，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、上海证券交易所上市部分证券债权登记日：本期债券本年度的债权登记日为 2017 年 11 月 3 日。截至该日下午收市后，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。

4、付息兑付时间：2017 年 11 月 6 日

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《2014 年惠安县城建设投资经营有限公司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：

纳税人：本期债券的个人投资者

征税对象：本期债券的利息所得

征税税率：按利息额的 20%征收

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

代扣代缴义务人：负责本期债券付息工作的各付息网点

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 年惠安县城建设投资经营有限公司公司债券”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。

五、有关当事人

1、发行人：惠安县城建设投资经营有限公司

注册地址：惠安县螺城镇乐园街 8 号

联系人：苏明强

联系电话：0595-87365766

传 真：0595-87391972

邮政编码：362100

2、主承销商：东兴证券股份有限公司

注册地址：北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12层、15层

联系人：杜鹏

联系电话：010-66555249

传真：010-66555870

联系地址：北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12楼

邮政编码：100033

3、托管机构：

1) 中央国债登记结算有限责任公司

注册地址：北京市西城区金融大街10号

法定代表人：水汝庆

联系人：董屹、李振铎

联系电话：010-88170740、010-88170208

传真：010-66061875

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

注册地址：上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦3楼

联系人：徐瑛

联系电话：021-68870114

邮政编码：200120

本公告同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）披露。

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《2014 年惠安县城乡建设投资经营有限公司公司债券 2017 年付息及部分兑付公告》的签字页）



惠安县城乡建设投资经营有限公司

2017 年 10 月 27 日