

2014 年重庆渝中国有资产经营管理有限公司公司债券

2019 年付息及分期偿还本金兑付公告

由重庆渝中国有资产经营管理有限公司（以下简称“发行人”）于 2014 年 2 月 26 日发行的 2014 年重庆渝中国有资产经营管理有限公司公司债券（以下简称“本期债券”）将于 2019 年 2 月 26 日开始支付自 2018 年 2 月 26 日至 2019 年 2 月 25 日期间（以下简称“本年度”）的利息和分期偿还本金。为保证本次付息兑付工作的顺利进行，方便投资者及时领取利息和兑付资金，现将有关事宜公告如下：

一、本期债券基本情况

1. 发行人：重庆渝中国有资产经营管理有限公司。
2. 债券名称：2014 年重庆渝中国有资产经营管理有限公司公司债券。
3. 债券简称：银行间市场简称：“14 渝中债”；交易所简称：“PR 渝中债”。
4. 债券代码：银行间市场代码：1480076；交易所代码：124534。
5. 发行总额：人民币 8 亿元。
6. 票面利率：采用固定利率形式，票面利率 7.25%，在本期债券存续期内固定不变，本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。
7. 付息日：本期债券存续期内每年的 2 月 26 日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日顺延至其后的第 1 个工作日）。

8. 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[2013]1818号文件批准公开发行。

9. 债券期限：7年。

10. 债券形式：采用实名制记账式，投资人认购的本期债券在中国国债登记结算有限责任公司开立的一级账户或在二级托管人处开立的二级托管账户中托管记载。

11. 计息期限：自2014年2月26日至2021年2月25日，逾期不另计息。

12. 付息首日：自2015年至2021年每年的2月26日（如遇法定节假日，顺延至其后第一个工作日）；年度付息款项不另计息。

13. 兑付日：2017年至2021年每年的2月26日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）。

14. 还本付息方式：本期债券利息每年支付一次，分次还本。在本期债券存续期第3年至第7年，每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的20%。提前偿还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。

15. 集中付息期：自每年的付息首日起的20个工作日（包括付息日当天），投资人可在该期间内向相应的托管机构领取其应得的利息。

16. 债券担保：本期债券无担保。

17. 信用等级：经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，本期债券的信用等级为AA+，发行人长期主体信用等级为AA+。

18. 上市时间和地点：本期债券分别于 2014 年 3 月 5 日和 2014 年 4 月 21 日在银行间债券市场和上海证券交易所上市交易。

二、本期债券本年度付息和兑付情况

1、本年度计息期限：2018年2月26日至2019年2月25日，逾期部分不另计息。

2、利率：本期债券为固定利率，票面利率为7.25%。

3、债权登记日：本期债券本年度的债权登记日为2019年2月25日。截止该日下午收市后，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。

4、除息交易日：本期债券本年度的除息交易日为2019年2月26日。

5、付息兑付时间：

(1) 集中付息期及分期偿还本金兑付期：自付息首日起的20个工作日（包括付息首日当天）。本期债券本年度的付息首日为2019年2月26日。

(2) 常年付息：集中付息期及分期偿还本金兑付期间未领取利息和分期偿还本金的投资者，在集中付息期及分期偿还本金兑付期结束后的每日营业时间内到原认购网点领取利息。

6、分期偿还方案：

本期债券将于 2017 年至 2021 年每年的 2 月 26 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例偿还本金，到期利息随本金一起支

付。

本期债券发行人在分期偿还本金时，投资者账户中的债券持仓数量保持不变，每张债券对应的面值相应减少。债券应计利息以调整后的债券面值为依据进行计算。

7、债券面值计算方式：

本次分期偿还 20%本金后至下次分期偿还前，本期债券面值
 $=100 \text{ 元} \times (0.6 - \text{本次偿还比例})$
 $=100 \text{ 元} \times (0.6 - 20\%)$
 $=40 \text{ 元}。$

8、开盘参考价调整方式：

分期偿还日开盘参考价
 $=\text{分期偿还日前收盘价} - 100 \times \text{本次偿还比例}$
 $=\text{分期偿还日前收盘价} - 100 \times 20\%$
 $=\text{分期偿还日前收盘价} - 20。$

三、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，利息款/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款/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，则利息款/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/兑付款领取手续时，应出示本人身份证件，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/兑付款领取手续时，应出示经办人身份证件，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）以及经办人身份证件复印件；
 - (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、关于公司债券利息所得税的说明

1、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》以及其他相关税收法规和文件的规定，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

2、关于向非居民企业征收企业债券利息所得税的说明

根据 2018 年 11 月 7 日发布的《关于境外机构投资境内债券市场企业所得税增值税政策的通知》，自 2018 年 11 月 7 日起至 2021 年 11 月 6 日止，对境外机构投资境内债券市场取得的债券利息收入暂免征收企业所得税和增值税。上述暂免征收企业所得税的范围不包括境外机构在境内设立的机构、场所取得的与该机构、场所有实际联系的债券利息。

五、本次付息相关机构

1. 发行人：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

联系人：谭斌

联系方式：023-63521745

联系地址：重庆市渝中区和平路9号星河商务大厦4楼

2. 主承销商：广发证券股份有限公司

联系人：陈笑弟

联系方式：020-87555888

3. 托管机构：

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年重庆渝中国有资产经营管理有限公司公司
债券2019年付息及分期偿还本金兑付公告》的签字盖章页)

