

广州证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券(第一期)2019 年付息公告

广州证券股份有限公司公开发行2015年公司债券(第一期)(以下简称“本期债券”)将于2019年7月24日开始支付自2018年7月24日至2019年7月23日期间(以下简称“本年度”)的利息。为保证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

1、债券名称:广州证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券(第一期)

2、债券简称及代码: 15 广证债(代码: 122407)

3、发行主体: 广州证券股份有限公司

4、发行总额: 10 亿元

5、债券期限: 本期债券为 5 年期债券,附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

6、债券利率: 本期债券为固定利率债券,在存续期前 3 年内票面利率为 3.90%;在存续期的第 3 年末,发行人行使调整票面利率选择权,未被回售部分的债券在存续期后 2 年的票面利率为 5.25%,在债券存续期后 2 年固定不变。本期债券票面利率采取单利按年计息,不计复利。

7、计息期限: 本期债券的计息期限自 2015 年 7 月 24 日起至 2020 年 7 月 23 日止。若投资者行使回售选择权,则其回售部分债券的计息期限为自 2015 年 7 月 24 日起至 2018 年 7 月 23 日止。

8、付息日: 本期债券的付息日期为 2016 年至 2020 年每年的 7 月 24

日。若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2016年至2018年每年的7月24日。（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间不另计利息）

9、上市时间和地点：本期债券于2015年9月10日在上海证券交易所上市交易。

二、本期债券本年度兑付兑息情况

1、本年度计息期限：2018年7月24日至2019年7月23日，逾期部分不另计利息。

2、债权登记日：本期债券债权登记日为2019年7月23日。截止该日下午收市后持有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、付息时间：2019年7月24日。

三、付息办法

（一）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。

（二）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》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个人利息所得税。本期债券发行人已在《广州证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券(第一期)募集说明书》及其摘要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“15广证债”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)、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)以及2018年11月7日《关于境外机构投资者投资境内债券市场企业所得税 增值税政策的通知》等规定, 2018年11月7日至2021年11月6日期间, 非居民企业取得的发行人本期债券利息暂免征收企业所得税。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: 广州证券股份有限公司

住所: 广州市珠江新城珠江西路5号广州国际金融中心20楼

联系人: 曾洋

联系电话: 020-88836999-20304

传真: 020-88836945

邮政编码: 510623

2、主承销商: 平安证券股份有限公司

住所: 广东省深圳市福田区益田路5033号平安金融中心61层-64

层

法定代表人：何之江

联系人：赵洋

联系电话：0755-81917033

传真：010-66018035

邮政编码：100033

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

关于本次付息相关事宜，投资者可以咨询以上机构或原始认购网
点，投资者还可以到下列互联网网址查询本付息公告。

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

特此公告。

(此页无正文，为《广州证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券(第一期)2019 年付息公告》签章页)



广州证券股份有限公司

2019年7月15日