

债券代码：240386

债券简称：23 华兴 Y1

中国核工业华兴建设有限公司
2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券
（第一期）（品种一）
2024 年付息公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

重要内容提示：

- 债权登记日：2024 年 12 月 10 日
- 债券付息日：2024 年 12 月 11 日

由中国核工业华兴建设有限公司（以下简称“发行人”）发行的“中国核工业华兴建设有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一）”（以下简称“本期债券”），将于 2024 年 12 月 11 日支付自 2023 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日期间的利息。为保证本次付息工作的顺利进行，现将有关事宜公告如下：

一、本期债券的基本情况

发行主体：中国核工业华兴建设有限公司

债券名称：中国核工业华兴建设有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一）

债券期限：本期债券期限为 3 年，以每 3 个计息年度为一个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长一个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券

发行规模：本期债券发行规模为人民币 10.95 亿元

增信措施：本期债券设置增信措施。本期债券由中国核工业建设股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保

债券利率及其确定方式：本期债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人和主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。首个周期的票面利率为 3.30%

票面金额及发行价格：本期债券面值 100 元，按面值平价发行

发行对象：本期债券面向专业机构投资者公开发行

付息方式：本期债券采用单利计息，在发行人不行使递延支付利息权的情况下，付息频率为按年付息

起息日：本期债券的起息日为 2023 年 12 月 11 日

付息日：本期债券首个周期的付息日期为 2024 年至 2026 年间每年的 12 月 11 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）

二、本期债券本年度付息兑付情况

1. 本年度计息期限：2023 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日
2. 票面利率及付息金额：本期债券票面利率（计息年利率）为 3.30%，每手本期债券面值为 1,000 元，派发利息为 33.00 元（含税）
3. 债权登记日：2024 年 12 月 10 日。截至该日收市后，本期债券投资者对托管账户所记载的债券余额享有本年度利息
4. 债券付息日：2024 年 12 月 11 日

三、付息办法

（一）本公司已与中证登上海分公司签订了《委托代理债券兑付、兑息协议》，委托中证登上海分公司进行债券兑付、兑息。如本公司未按时足额将债券兑付、

兑息资金划入中证登上海分公司指定的银行账户，则中证登上海分公司将根据协议终止委托代理债券兑付、兑息服务，后续兑付、兑息工作由本公司自行负责办理，相关实施事宜以本公司的公告为准。本公司将在本期兑付兑息日 2 个交易日前将本年度债券的利息足额划付至中证登上海分公司指定的银行账户。

（二）中证登上海分公司在收到款项后，通过资金结算系统将债券本金及利息划付给相应的兑付机构（证券公司或中证登上海分公司认可的其他机构），投资者于兑付机构领取债券本金及利息。

四、关于本期债券公司债券利息所得税的征收

（一）关于向个人投资者征收公司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公司债券利息个人所得税。本期债券发行人已在本期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公司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》（财税[2018]108 号），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。根据 2021 年 11 月 26 日发布的《关于延续境外机构投资境内债券市场企业所得税、增值税政策的公告》（财税[2021]34 号），自 2021 年 11 月 7 日起至 2025 年 12 月 31 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、相关机构及联系方式

（一）发行人：中国核工业华兴建设有限公司

地址：南京市建邺区云龙山路 79 号

联系人：白永斐

联系电话：18936032822

（二）受托管理人：中信证券股份有限公司

地址：北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层

联系人：王焱、胡佳尧、徐大禹

联系电话：13818496746

（三）托管人：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

地址：上海市浦东新区杨高南路 188 号

联系人：戴文桂

联系电话：021-68870204

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中国核工业华兴建设有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（品种一）2024 年付息公告》之盖章页）

中国核工业华兴建设有限公司

2024年12月2日

