

债券代码：138726

债券简称：22黔铁01

贵州铁路投资集团有限责任公司2022年公开发行公司债券

（面向专业投资者）（第一期）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20日
- 债券付息日：2024年12月21日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至期后的第一个交易日）

由贵州铁路投资集团有限责任公司（以下简称“本公司”或“发行人”）于2022年12月21日发行的贵州铁路投资集团有限责任公司2022年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）（以下简称“本期债券”）将于2024年12月21日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至期后的第一个交易日）开始支付自2023年12月21日至2024年12月20日期间（以下简称“本计息期”）的利息。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

1、债券名称：贵州铁路投资集团有限责任公司2022年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）。

2、债券简称：22黔铁01。

3、债券代码：138726.SH。

4、发行人：贵州铁路投资集团有限责任公司

5、发行总额：人民币2.5亿元。

6、债券期限：本期债券发行期限为5年期，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。

7、票面利率：本期债券票面利率在其存续期前3年固定不变，为4.10%。如第3年末发行人行使调整票面利率选择权，则未被回售部分在其存续期后2年票面

利率为前3年票面利率加/减调整基点，在其存续期后2年固定不变。如发行人未行使调整票面利率选择权，则未被回售部分在其存续期后2年票面利率仍维持原有票面利率不变。

8、计息期限及付息日：本期债券计息期限自2022年12月21日至2027年12月20日。如第3年末投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的计息期限为2022年12月21日至2025年12月20日。本期债券的付息日为2023至2027年每年的12月21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，顺延期间兑付款项不另计利息）。如第3年末投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2023年至2025年每年的12月21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，顺延期间兑付款项不另计利息）。

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21日至2024年12月20日。

2、票面利率及付息金额：按照《贵州铁路投资集团有限责任公司2022年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）票面利率公告》，本期债券票面利率（计息年利率）为4.10%，每手本期债券（面值1,000元），派发利息为人民币41.00元（含税）。

3、债权登记日：本期债券在上海证券交易所上市部分本年度的债权登记日为2024年12月20日。截至上述债券登记日下午收市后，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、付息日：2024年12月21日（遇国家法定节假日及公休日顺延至其后的第一个工作日）。

三、付息办法

（一）本公司将与中国证券登记结算上海分公司签订委托代理债券兑付、兑息协议，委托中国证券登记结算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、兑息资金划入中国证券登记结算上海分公司指定的银行账户，则中国证券登记结算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。公司将在本期债券付息日2个交易日前将本期债券的利息足额划付至中国

证券登记结算上海分公司指定的银行账户。

(二) 中国证券登记结算上海分公司在收到款项后, 通过资金结算系统将债券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利息。

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) 关于向居民企业征收利息所得税的说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及其他相关税收法规和文件的规定,

对于持有本期债券的居民企业，其债券利息所得税自行缴纳。

（三）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》（财税[2018]108号）以及2021年10月27日国务院常务会议规定，自2018年11月7日起至2025年12月31日止（该实施期限由2021年11月6日延长至“十四五”末，即2025年12月31日），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：贵州铁路投资集团有限责任公司

住所：贵州省贵阳市白云区产业大道1号2号楼18楼

法定代表人：宛会东

联系人：彭晶、廖娟、湛帅宇

联系电话：0851-85948579

传真：0851-85960107

2、主承销商、簿记管理人、债券受托管理人：中信证券股份有限公司

住所：广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座

联系地址：北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦22层

法定代表人：张佑君

联系人：朱鸽、郑秉坤、杨腾

联系电话：010-60838886

传真：010-60833504

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：上海市浦东新区杨高南路188号

联系电话：021-68870204

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。

（本页以下无正文。）

（本页无正文，为《贵州铁路投资集团有限责任公司2022年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）2024年付息公告》盖章页）

贵州铁路投资集团有限责任公司



2024年12月13日