

债券代码：115035

债券简称：23 中邮 01

中邮证券有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）2025 年本息兑付及提前摘牌公告

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：

- 资金兑付日：2025 年 3 月 20 日
- 债权登记日：2025 年 3 月 19 日
- 提前摘牌日：2025 年 3 月 20 日

中邮证券有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）（以下简称“本期债券”）由于全额赎回，在 2025 年 3 月 20 日兑付本期债券剩余全额本金及 2024 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 19 日期间相应利息，本期债券将于 2025 年 3 月 20 日在上海证券交易所提前摘牌。为保证本次提前摘牌工作的顺利进行，现将有关事宜公告如下：

一、本期债券基本情况

1、债券名称：中邮证券有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）。

2、证券简称及代码：23 中邮 01；115035。

3、发行人：中邮证券有限责任公司。

4、发行总额：人民币 10 亿元

5、债券期限：本期债券期限为 3 年，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权、投资者回售选择权及发行人赎回选择权。

6、票面利率：3.00%

7、计息期限：本期债券的计息期限为 2023 年 3 月 20 日至 2026 年 3 月 19 日。若发行人行使赎回选择权，则其赎回部分债券的计息期限为 2023 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 19 日。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 2023 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 19 日。

8、付息日：本期债券品种一的付息日为 2024 年至 2026 年间每年的 3 月 20 日。若投资者在本期债券的第 2 个计息年度末行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2024 年至 2025 年每年的 3 月 20 日。若发行人在本期债券的第 2 个计息年度末行使赎回选择权，则其赎回部分债券的付息日为 2024 年至 2025 年每年的 3 月 20 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，顺延期间不另计息）。

二、本期债券提前摘牌原因

中邮证券有限责任公司（以下简称“公司”或“发行人”）于 2023 年 3 月 20 日完成本期债券的发行，本期债券实际发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 3.00%。

根据《中邮证券有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》的约定，发行人有权决定在本期债券存续期的第 2 年末行使本期债券赎回选择权及票面利率调整选择权。

根据《中邮证券有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）2025 年行使发行人赎回选择权的

第一次提示性公告》，发行人决定放弃行使调整票面利率选择权，并行使本期债券的发行人赎回选择权，对赎回登记日登记在册的“23 中邮 01”进行全额赎回，本期债券到期日为 2025 年 3 月 20 日。

三、本期债券提前兑付情况

- 1、本年度计息期限：2024 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 19 日。
- 2、票面利率及兑付金额：本期债券票面利率（计息年利率）为 3.00%，每手本期债券兑付本金为 1,000 元，派发利息为 30.00 元（含税）。
- 3、原债券到期日：2026 年 3 月 20 日
- 4、资金兑付日：2025 年 3 月 20 日
- 5、债权登记日：2025 年 3 月 19 日
- 6、提前摘牌日：2025 年 3 月 20 日

四、兑付付息办法

（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。

五、关于本期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），自 2018 年 11 月 7 日起至 2021 年 11 月 6 日止，本期债券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。根据 2021 年 11 月 22 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》（财政部 税务总局公告 2021 年 34 号），

对境外机构投资者投资境内债券市场取得的债券利息收入免征企业所得税和增值税政策的实施期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

六、相关机构及联系方式

（一）发行人：中邮证券有限责任公司

地址：北京市珠市口东大街 17 号东区

联系人：吴菁

联系电话：010-67017788-8416

（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：朱峭峭、胡富捷

联系电话：010-60837544

（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

特此公告。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中邮证券有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）2025 年本息兑付及提前摘牌公告》签章页)

