

债券代码：152568（上交所）
2080248（银行间）

债券简称：20 丰管廊（上交所）
20 丰城管廊债（银行间）

2020 年丰城市城市建设投资有限公司城市地下综合管廊建设 专项债券 2025 年付息公告（提前偿还部分）

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：2025 年 8 月 14 日
- 债券付息日：2025 年 8 月 15 日

2020 年丰城市城市建设投资有限公司城市地下综合管廊建设专项债券（以下简称“本期债券”）于 2025 年 7 月 10 日召开了 2025 年第一次债券持有人会议，并通过了关于提前兑付本期债券 2025 年度应付本金及对应利息的议案。根据持有人会议结果，本公司将于 2025 年 8 月 15 日开始支付提前偿还部分本金对应的自 2024 年 9 月 18 日至 2025 年 8 月 14 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

- 1、债券名称：2020 年丰城市城市建设投资有限公司城市地下综合管廊建设专项债券
- 2、债券简称：银行间简称“20 丰城管廊债”，交易所简称“20 丰管廊”
- 3、债券代码：银行间代码“2080248”，交易所代码“152568”
- 4、发行人：丰城市城市建设投资有限公司
- 5、发行总额：人民币 12.00 亿元
- 6、债券期限：7 年期，附提前偿还本金条款，在本期债券存续期的第 3、4、5、6、7 年，逐年平均按照债券发行总额 20% 的比例等额偿还本金。
- 7、票面利率：5.38%

8、计息期限及付息日：本期债券计息期限自 2020 年 9 月 18 日至 2027 年 9 月 17 日，本期债券付息日为计息期限的每年 9 月 18 日（上述付息日如遇法定节假日，则顺延至下一个交易日）。

二、本期债券本年度付息兑付情况

1、本年度提前偿还部分计息期限：2024 年 9 月 18 日至 2025 年 8 月 14 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 5.38%，每手本期债券提前偿还面值为 200 元，派发利息为 10.758 元¹（含税）。

3、债权登记日：2025 年 8 月 14 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：2025 年 8 月 15 日。

5、本期债券后续还本付息方式：在 2025 年的付息兑付日（9 月 18 日）不再偿还本金，仅支付未提前偿还部分本金对应的全计息年度（2024 年 9 月 18 日至 2025 年 9 月 17 日）利息。在债券存续期内的 2026 年至 2027 年付息兑付日分别偿还发行总额的 20%、20%，年度利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，到期兑付款项自其兑付日起不另计利息。

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

¹ 根据持有人会议审议通过的《关于提前兑付 2020 年丰城市城市建设投资有限公司城市地下综合管廊建设专项债券 2025 年度应付本金的议案》：

每张债券应付利息=每张债券本次兑付面值（20.00 元）×5.38%×资金实际占用天数÷365 天（含税，每张债券利息四舍五入后保留四位小数）=20.00×5.38%×331÷365=0.9758 元。

每张债券兑付净价=20+20×5.38%×提前兑付日至 2025 年 9 月 18 日资金占用天数÷365 天=20+20×5.38%×34÷365=20.10 元（天数算头不算尾，下同；净价保留两位小数）。

因此，每手（10 张）本期债券除提前偿还的 200 元面值外，支付的利息及溢价合计为（0.9758+20.10-20）×10=10.758 元。

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，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。2021 年 10 月 27 日，国务院常务会议决定将境外机构投资者投资境内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。

五、相关机构及联系方式

1、发行人：丰城市城市建设投资有限公司

地址：江西省丰城市龙津湖总部经济基地管委会

联系人：熊佳浩

联系电话：13479518161

2、主承销商：民生证券股份有限公司

地址：中国(上海)自由贸易试验区浦明路 8 号

联系人：王雷

联系电话：010-85127781

3、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：徐越宸

联系电话：021-68606292

特此公告。

（以下无正文，为签章页）

（本页无正文，为《2020 年丰城市城市建设投资有限公司城市地下综合管廊建设专项债券 2025 年付息公告（提前偿还部分）》之签章页）

丰城市城市建设投资有限公司

2025 年 8 月 6 日

