

2014年新密财源城市开发建设有限公司公司债券 2017年付息及分期偿还本金兑付公告

新密财源城市开发建设有限公司（以下简称“发行人”）于2014年9月12日发行的2014年新密财源城市开发建设有限公司公司债券（以下简称“本期债券”）将于2017年9月12日开始支付2016年9月12日至2017年9月11日期间（以下简称“本年度”）的利息和分期偿还本金。为保证付息兑付工作的顺利进行，方便投资者及时领取利息和兑付资金，现将有关事宜公告如下：

一、本期债券概况

- 1、债券名称：2014年新密财源城市开发建设有限公司公司债券
- 2、债券简称及代码：14新密债（124978）
- 3、发行主体：新密财源城市开发建设有限公司
- 4、发行总额：人民币10亿元
- 5、债券期限及利率：本期债券为七年期固定利率债券，同时设本金提前偿还条款，在本期债券存续期的第3、4、5、6、7个计息年度末分别按照本期债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。本期债券票面年利率为7.28%，在债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。
- 6、债券发行批准机关及文号：国家发展和改革委员会发改

财金【2014】1754号。

7、债券形式：实名制记账式。

8、计息期限：本期债券的计息期限为2014年9月12日至2021年9月11日止。

9、还本付息方式：每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第3、4、5、6、7年末，分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，到期兑付款项自兑付日起不另计利息。

10、付息日：本期债券的付息日为2015年至2021年每年的9月12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）。

11、兑付日：本期债券的兑付日为2017年至2021年每年的9月12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）。

12、债券担保：本期债券为无担保债券。

13、信用级别：经东方金诚国际信用评估有限公司综合评定后，发行人主体长期信用级别为AA，本期债券信用级别为AA。

14、上市时间和地点：本期债券于2014年10月21日在上海证券交易所上市交易。

二、本期债券本年度付息情况

1、本年度计息期限：2016年9月12日至2017年9月11日，逾期部分不另计利息。

2、利率：本期债券票面利率（计息年利率）为7.28%。

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2017年9月11日。截止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、付息时间：

(1) 集中付息期：自2017年9月12日起的20个工作日。

(2) 常年付息：在集中付息期末领取利息的投资者，在集中付息期结束后的每日营业时间内到原认购网点领取利息。

5、分期偿还方案：

本期债券将于2017年至2021年每年的9月12日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）分别按照债券发行总额的20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还本金，到期利息随本金一起支付。

本期债券发行人在分期偿还本金时，投资者账户中的债券持仓数量保持不变，每张债券对应的面值相应减少。债券应计利息以调整后的债券面值为依据进行计算。

6、债券面值计算方式：

本次分期偿还20%本金后至下次分期偿还前，本期债券面值
 $=100 \text{元} \times (1 - \text{本次分期偿还比例})$

=100 元 × (1-20%)

=80 元

7、开盘参考价调整方式：

分期偿还日开盘参考价

=分期偿还日前收盘价-100×本次偿还比例

=分期偿还日前收盘价-100×20%

=分期偿还日前收盘价-20

8、债券简称变更

分期偿还后，本期债券简称变更为“PR 新密债”。

三、付息办法

(一) 本期债券在全国银行间债券市场交易流通部分的付息兑付办法

托管在中央国债登记结算有限责任公司的债券，其付息兑付资金由中央国债登记结算有限责任公司划付至债券持有人指定的银行账户。债券付息日如遇法定节假日，则划付资金的时间相应顺延。债券持有人资金汇划路径变更，应在付息日前将新的资金汇划路径及时通知中央国债登记结算有限责任公司。因债券持有人资金汇划路径变更未及时通知中央国债登记结算有限责任公司而不能及时收到资金的，发行人及中央国债登记结算有限责任公司不承担由此产生的任何损失。

(二) 本期债券在上海证券交易所上市部分的付息兑付办法

1. 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。

2. 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《2014年新密财源城市开发建设有限公司公司债券募集说明书》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

对于持有“14新密债”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）以及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）等规定，非居民企业取得的发行人本期债券利息应当缴纳10%的企业所得税，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将按10%的税率代扣相关非居民企业上述企业所得税，在向非居民企业派发债券税后利息，将税款返还债券发行人，然后由债券发行人向当地税务部门缴纳。

四、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》等相关文件的规定，本期债券个人投资者应缴纳企业债券个人利息收入所得税，征税税率为利息额的20%。

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统一由各支付网点在向持有债券的个人支付利息时负责代扣代缴，就地入库。各支付网点未履行本期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付息网点自行承

担。

本期债券的个人利息所得税征缴说明如下：

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付息网点。

五、本次付息相关机构

1、发行人：新密财源城市开发建设有限公司

住所：新密市东大街 7 号

法定代表人：张会峰

联系人：李晓丹

联系电话：0371-56516971

传真：0371-87016161

邮政编码：452370

2、主承销商：中原证券股份有限公司

住所：郑州市郑东新区商务外环路 10 号

法定代表人：菅明军

联系人：李政道

电话：0371-69177693

传真：0371-65585677

邮政编码：450000

3、托管机构：

(1) 中央国债登记结算有限责任公司

地址：北京市西城区复兴门内金融大街 10 号

法定代表人：刘成相

联系人：骆晶、李振铎

联系电话：010-88170742、010-88170208

邮政编码：100030

(2) 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

关于本次付息兑付相关事宜，投资者可以咨询以上机构或原
认购网点，投资者还可以到下列互联网网址查询本付息兑付公告。

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

特此公告。

(以下无正文，为《2014年新密财源城市开发建设有限公司公司债券2017年付息公告》盖章页)

新密财源城市开发建设有限公司

2017年9月5日

