

债券代码：124263

债券简称：PR 临国资

2013 年临沧市国有资产经营有限责任公司公司债券 2020 年付息兑付及摘牌公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

由临沧市国有资产经营有限责任公司（以下简称“发行人”或“本公司”）于 2013 年 4 月 11 日发行的 2013 年临沧市国有资产经营有限责任公司公司债券（以下简称“本期债券”）将于 2020 年 4 月 13 日支付 2019 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日期间最后一个年度利息和本期债券剩余的本金。为保证还本付息工作的顺利进行，现将有关事宜公告如下：

一、本期债券基本情况

1. 发行人：临沧市国有资产经营有限责任公司
2. 债券名称：2013 年临沧市国有资产经营有限责任公司公司债券
3. 债券简称：PR 临国资
4. 债券代码：124263
5. 发行总额：人民币 5 亿元
6. 债券期限：本期债券期限为 7 年期。本期债券设置提前偿还条款，自债券存续期的第 3 年至第 7 年末，每年都按照债券发行总额 20% 的比例偿还债券本金。
7. 债券利率：本期债券采用固定利率方式，每年付息 1 次，票面利率为 6.58%，该利率根据 Shibor 基准利率加上基本利差区间 2.18% 制定，基准利率为发行首日前 5 个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）上公布的一年期 Shibor 利率的算术平均数 4.40%（四舍五入保留两位小数）。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不计利息。

8. 起息日：2013 年 4 月 11 日
9. 付息日：债券存续期内，每年的 4 月 11 日为付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。
10. 到期兑付日：2020 年 4 月 11 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）。
11. 信用级别及评级机构：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券信用等级为 AA+，发行人主体信用等级为 AA。

二、本期债券本年度付息兑付及摘牌情况

1. 本年度计息期限：2019 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日，逾期部分不另计利息。
2. 利率：本期债券采用固定利率方式，每年付息 1 次，票面利率为 6.58%，该利率根据 Shibor 基准利率加上基本利差区间 2.18% 制定，基准利率为发行首日前 5 个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）上公布的一年期 Shibor 利率的算术平均数 4.40%（四舍五入保留两位小数）。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不计利息。
3. 债权登记日：本期债券本年度的债权登记日为 2020 年 4 月 10 日。截止该日下午收市后，本期债券的投资者对其托管账户所记载的本期债券余额享有本年度利息。
4. 停牌日：2020 年 4 月 13 日
5. 付息兑付日：2020 年 4 月 13 日
6. 摘牌日：2020 年 4 月 13 日

三、付息兑付办法

（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。债券付息兑付日如遇法定节假日，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，利息和本金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和本金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兑付手续，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，则利息和本金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本金领取手续时，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本金领取手续时，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。

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企业债券利息所得税的说明

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

对于持有“PR 临国资”的合格境外机构投资者、人民币境外机构投资者（以下简称“QFII”、“RQFII”）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 2019 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》，自 2019 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。

五、相关机构及联系方式

1、发行人：临沧市国有资产经营有限责任公司

地址：云南省临沧市临翔区旗山路（财政大楼）

联系人：程钰淇

联系方式：0883-2145587

传真：0883-2145587

2、主承销商：太平洋证券股份有限公司

地址：昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼

联系人：田沃

联系方式：0871-68885858

传真：0871-68898124

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：上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦

联系人：王诗野

联系方式：021-38874800-8268

邮政编码：200120

特此公告。

(本页无正文，为《2013年临沧市国有资产经营有限责任公司公司债券2020年付息兑付及摘牌公告》之盖章页。)

临沧市国有资产经营有限责任公司
2020年3月30日

