

债券代码：188021.SH

债券简称：21 国保 01

国新商业保理有限公司关于行使“21 国保 01”公司债券 发行人赎回选择权暨放弃行使“21 国保 01”公司债券 发行人调整票面利率选择权的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员承诺本公告内容不存在虚假记载、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。

国新商业保理有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 5 月 19 日完成“国新商业保理有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）（品种一）”（以下简称“21 国保 01”或“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 3.70%。

2023 年 5 月 19 日为“21 国保 01”第 2 个计息年度付息日。根据《国新商业保理有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”），公司可于本期债券存续期的第 2 个计息年度付息日前的第 30 个交易日，决定是否行使发行人赎回选择权或调整票面利率选择权，具体条款约定如下：

“发行人赎回选择权：发行人有权决定在品种一存续期的第 2 年末行使品种一赎回选择权。发行人将于品种一第 2 个计息年度付息日前的第 30 个交易日，通过中国证监会指定的信息披露媒体发布关于是否行使赎回选择权的公告。若发行人决定行使赎回选择权，品种一将被视为第 2 年全部到期，发行人将以票面面值加最后一期利息向投资者赎回全部品种一。所赎回的本金加第 2 个计息年度利息在兑付日一起支付。发行人将按照品种一登记机构的有关规定统计债券持有人名单，按照证券登记机构的相关规定办理。若发行人不行使赎回选择权，则品种

一将继续在第 3 年存续。

发行人调整票面利率选择权：发行人有权决定是否在本期债券品种一存续期的第 2 年末调整后续期限的票面利率。发行人将于本期债券品种一第 2 个计息年度付息日前的第 30 个交易日，以上交所、证券登记机构和中国证券业协会批准的方式发布关于放弃行使赎回权的公告，将同时在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于是否调整本期债券品种一票面利率、调整方式以及调整幅度的公告。若发行人未行使票面利率调整选择权，则本期债券品种一后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。

投资者回售选择权：发行人发出关于是否调整本期债券品种一票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在第 2 个计息年度付息日前将其持有的本期债券品种一全部或部分按面值回售给发行人。本期债券品种一第 2 个计息年度付息日即为回售支付日，公司将按照上交所和登记机构相关业务规则完成回售支付工作。”

公司决定放弃行使发行人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“21 国保 01”进行全额赎回。基于该安排，投资者不再行使投资者回售选择权。

具体情况如下：

1、赎回登记日：2023 年 5 月 18 日。

2、赎回对象：本期债券的赎回对象为 2023 年 5 月 18 日收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中证登上海分公司”）登记在册的“21 国保 01”的全部持有人。

3、赎回价格：根据公司《募集说明书》中关于赎回的约定，“21 国保 01”的赎回价格为人民币 103.70 元/张（含当期利息，且当期利息含税）。本期债券赎回的本金总额为人民币 1,000,000,000.00 元，兑付第 2 个计息年度利息总额为人民币 37,000,000.00 元，本息总金额为人民币 1,037,000,000.00 元。

4、赎回程序：公司于本公告中明确公司决定行使本期债券的发行人赎回选择权，并将进行 3 次提示性公告（公告日分别为 2023 年 3 月 28 日、2023 年 3

月 29 日和 2023 年 3 月 30 日), 通知“21 国保 01”持有人有关本期债券赎回的事项。公司拟将赎回登记日登记在册的本期债券进行全额赎回。

5、赎回资金兑付日: 2023 年 5 月 19 日。

6、关于征收公司债券利息所得税的说明:

(1) 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就其获得的债券利息所得缴纳个人所得税。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。

(2)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)及 2021 年 11 月 26 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》(财税[2021]34 号), 自 2018 年 11 月 7 日起至 2025 年 12 月 31 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。

公司将根据相关业务规则，做好“21 国保 01”赎回事宜的后续信息披露及本息兑付工作。

特此公告。

（以下无正文）

《本页无正文，为<国新商业保理有限公司关于行使“21 国保 01”公司债券发行人赎回选择权暨放弃行使“21 国保 01”公司债券发行人调整票面利率选择权的公告>之盖章页》

