

证券代码：600518	证券简称：ST康美	编号：临2019-060
债券代码：122354	债券简称：15康美债	
债券代码：143730	债券简称：18康美01	
债券代码：143842	债券简称：18康美04	
优先股代码：360006	优先股简称：康美优1	

康美药业股份有限公司

2018年公司债券（第一期）2019年付息公告

本公司董事会及全体董事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个别及连带责任。

重要内容提示：

债权登记日：2019年7月19日（星期五）

债券付息日：2019年7月22日（星期一，7月20日和7月21日为休息日，付息日顺延至7月22日）

康美药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“发行人”）于2018年7月19日-2018年7月20日发行的2018年公司债券（第一期）（品种一）（以下简称“本期债券”）将于2019年7月22日支付自2018年7月20日至2019年7月19日期间的利息。根据《康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行2018年公司债券（第一期）发行公告》和《康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行2018年公司债券（第一期）募集说明书》有关条款的规定，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：康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行2018年公司债券（第一期）（品种一）。

2、债券简称：18康美01。

3、上海证券交易所债券代码：143730。

4、发行总额：人民币 15 亿元。

5、发行主体：康美药业股份有限公司。

6、债券品种和期限：

本次发行的债券为固定利率债券，期限为 3 年，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

7、债券利率：本期公司债券票面利率为 6.80%，期限为 3 年，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券的债券票面利率在存续期内前 2 年固定不变，在存续期的第 2 年末，公司可选择调整票面利率，存续期后 1 年票面利率为本期债券存续期内前 2 年票面利率加公司提升的基点，在存续期后 1 年固定不变。发行人发出关于是否调整本期债券的票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人；若投资者未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。如投资者选择继续持有本期债券，未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前 2 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 1 年固定不变。债券的利率将不超过国务院限定的利率水平。

8、上市时间及地点：本期债券于 2018 年 7 月 31 日起在上海证券交易所上市交易。

9、起息日：2018 年 7 月 20 日。

10、付息日：2019 年至 2021 年每年的 7 月 20 日为上一个计息年度的付息日。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2019 年至 2020 年的 7 月 20 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：2021 年 7 月 20 日。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为 2020 年 7 月 20 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、信用级别及资信评级机构：经中诚信评定，公司主体信用等级为 A，本期公司债券的信用等级为 A。

13、担保人及担保方式：本期债券为无担保债券。

14、债券受托管理人：广发证券股份有限公司。

15、登记托管和结算机构：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”）

二、本期债券付息方案

按照《康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）票面利率公告》，“18 康美 01”的票面利率为 6.80%，每手“18 康美 01”（面值 1,000 元）派发利息为人民币 68.00 元（含税）。

三、本次付息债权登记日及付息日

1、本次付息债权登记日：2019 年 7 月 19 日。

2、本次付息日：2019 年 7 月 22 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）

四、本次付息对象

本次付息对象为截止 2019 年 7 月 19 日上海证券交易所收市后，在中证登上海分公司登记在册的全体“18 康美 01”持有人。

五、本次付息办法

1、本公司已与中证登上海分公司签订了《委托代理债券兑付、兑息协议》，委托中证登上海分公司进行债券兑付、兑息。本公司将在兑息日 2 个交易日前将本期债券的利息足额划付至中证登上海分公司指定的银行账户。如本公司未按时足额将本期债券兑息资金划入中证登上海分公司指定的银行账户，则中证登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。

2、中证登上海分公司在收到款项后，通过资金结算系统将本期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。

六、关于公司债券利息所得税的说明

1、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兑付机构在向持有债券的个人支付利息时负责代扣代缴。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) 征收环节：个人投资者在兑付机构领取利息时由兑付机构一次性扣除；
- (5) 代扣代缴义务人：负责本期债券付息工作的各兑付机构。

2、非居民企业缴纳公司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》及其实施条例、《非居民企业所得税源泉扣缴管理暂行办法》（国税发[2009]3号）、《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）等规定，2018年11月7日至2021年11月6日期间，本期债券非居民企业（包含QFII、RQFII）债券持有者取得的本期债券利息暂免征收企业所得税。但上述暂免征收企业所得税的范围不包括该等企业在境内设立的机构、场所取得的与该机构、场所有实际联系的债券利息。

3、其他债券投资者缴纳公司债券利息所得税的说明

对于其他债券投资者，其债券利息所得税自行缴纳。

七、本次债券付息的相关机构

1. 发行人：康美药业股份有限公司

联系人：段小霞，电话：0755-33917777，传真：0755-86275777，地址：广东省深圳市福田区下梅林泰科路，邮编：518000

2. 保荐人、主承销商：广发证券股份有限公司

联系人：林焕荣、李贤兵，电话：020-66338888，传真：020-87557566，地址：广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦42楼

3. 托管人：中国证券登记结算公司上海分公司

联系人：徐瑛，电话：021-68870114，传真：021-68870064，地址：上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦，邮编：200120

投资者可以到下列互联网网址查阅本付息公告：<http://www.sse.com.cn>

特此公告。

康美药业股份有限公司

董事会

二〇一九年七月十一日