

华林证券股份有限公司关于 国药租赁三期资产支持专项计划第5期收益分配报告

国药租赁三期资产支持专项计划(以下简称“本专项计划”)自2018年5月31日由华林证券股份有限公司(以下简称“管理人”)设立并开始运作。本专项计划设置优先级资产支持证券和次级资产支持证券两种资产支持证券,其中优先级资产支持证券共分为4个品种,分别为:国药3A1、国药3A2、国药3A3、国药3B。截至目前,本次发行的资产支持证券各类别情况如下表所示:

证券代码	系列	起息日	到期日	还本付息方式	评级	预期年收益率	剩余规模、(亿元)
149539	国药3A1	2018/05/31	2018/12/26	过手摊还本金,按季兑付利息	AAA	6.15%	0.00
149540	国药3A2	2018/05/31	2020/06/29	过手摊还本金,按季兑付利息	AAA	6.20%	0.38
149541	国药3A3	2018/05/31	2021/09/27	过手摊还本金,按季兑付利息	AAA	6.60%	1.95
149542	国药3B	2018/05/31	2022/03/28	过手摊还本金,按季兑付利息	AA+	7.80%	0.88
149543	国药3次	2018/05/31	2022/03/28	优先级资产支持证券本金偿付完毕后,剩余专项计划资产原状分配给国药租赁	-	-	1.01

根据《国药租赁三期资产支持专项计划说明书》的约定,本专项计划优先级资产支持证券投资者获得分配本金的具体情况如下表所示:

兑付日期	国药3A1 本金兑付比例	国药3A2 本金兑付比例	国药3A3 本金兑付比例	国药3B 本金兑付比例	国药3次 本金兑付比例
2018/09/26	50.51%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
2018/12/26	49.49%	5.06%	0.00%	0.00%	0.00%
2019/03/26	0.00%	50.40%	0.00%	0.00%	0.00%
2019/06/26	0.00%	20.65%	0.00%	0.00%	0.00%
2019/09/26	0.00%	23.89%	19.90%	0.00%	0.00%

现将有关分配的具体事宜公告如下：

一、分配对象

本专项计划优先级资产支持证券本次分配对象为权益登记日登记在册的全体持有人。

本专项计划次级资产支持证券共计 1,011,000 份。

二、分配方案

本次优先级资产支持证券的分配资金为 82,115,114.00 元。

1、国药 3A2

每份优先 A-2 级资产支持证券分配资金=24.2633 元

其中：

每份优先 A-2 级资产支持证券分配本金=23.89 元

每份优先 A-2 级资产支持证券分配预期收益=0.3733 元

优先 A-2 级资产支持证券投资者应得分配资金=24.2633 元×持有份额。

优先 A-2 级资产支持证券分配资金合计=24.2633 元×1,580,000 份=38,336,014.00 元。

2、国药 3A3

每份优先 A-3 级资产支持证券分配资金=21.5636 元

其中：

每份优先 A-3 级资产支持证券分配本金=19.90 元

每份优先 A-3 级资产支持证券分配预期收益=1.6636 元

优先 A-3 级资产支持证券投资者应得分配资金=21.5636 元×持有份额。

优先 A-3 级资产支持证券分配资金合计=21.5636 元×1,950,000 份=42,049,020.00 元。

3、国药 3B

每份优先 B 级资产支持证券分配资金=1.9660 元

其中：

每份优先 B 级资产支持证券分配本金=0 元

每份优先 B 级资产支持证券分配预期收益=1.9660 元

优先 B 级资产支持证券投资者应得分配资金=1.9660 元×持有份额。

优先 B 级资产支持证券分配资金合计=1.9660 元×880,000 份=1,730,080.00 元。

4、国药 3 次

根据《国药租赁三期资产支持专项计划说明书》和相关交易文件的约定,优先级资产支持证券本金及预期收益全部偿付完毕后,剩余专项计划资产(包括但不限于剩余专项计划资金和基础资产,含应退回的保证金,如有)将按其当时原状分配给国药租赁。

三、资产支持专项计划分期偿还情况

国药 3A2 本次分配后,本金尚余 0.00 元,国药 3A2 本次分配后,剩余本金面值调整为 0.00 元。国药 3A3 本次分配后,本金尚余 156,195,000.00 元,国药 3A3 本次分配后,剩余本金面值调整为 80.10 元。专项计划本次分配不对国药 3B、国药 3 次进行本金兑付。

四、分配时间

1. 国药 3A2、国药 3A3、国药 3B 的权益登记日为 2019 年 9 月 25 日。国药 3A2 的最后交易日为 2019 年 9 月 23 日。份额持有人对应登记日登记在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称“中证登上海公司”)所提供的本专项计划持有人名册上的优先级资产支持证券投资者可获得相应的收益分配资金款项。

2. 兑付(息)日为 2019 年 9 月 26 日。中证登上海公司于该日将实际分配资金直接划付至优先级资产支持证券投资者的资金账户。

五、分配方式

1. 现金分配。

2. 本专项计划优先级资产支持证券分配将由托管人根据管理人发出的分配指令,将本期分配资金划至中证登上海公司,再由中证登上海公司支付至优先级资产支持证券投资者的资金账户。

3. 本专项计划次级资产支持证券分配将由由托管人根据管理人发出的分配指令,将本期分配资金划至中证登上海公司,再由中证登上海公司支付至优先级资产支持证券投资者的资金账户。

六、关于本专项计划优先级资产支持证券利息所得税的征收

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》等相关法规和文件的规定,本专项计划优先级资产支持证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,本专项计划优先级资产支持证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。

本专项计划优先级资产支持证券利息个人所得税的征缴说明如下:

- (1) 纳税人: 本专项计划优先级资产支持证券的个人投资者
- (2) 征税对象: 本期资产支持证券的利息所得
- (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: 负责本期资产支持证券付息工作的各兑付机构
- (6) 本期资产支持证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

对于持有本专项计划优先级资产支持证券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《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,本期资产支持证券非居民企业(包含 QFII、RQFII)资产支持证券持有人取得的本期资产支持证券利息暂免征收企业所得税。

七、咨询方式

华林证券股份有限公司

地址: 北京西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 17 层

电话：010-88091798

传真：010-88091796

特此公告。



