

证券代码：601390.SH/0390.HK

证券简称：中国中铁

债券代码：137874

债券简称：22 铁工 Y1

债券代码：137875

债券简称：22 铁工 Y2

中国中铁股份有限公司

2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)

2024 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：2024 年 9 月 25 日
- 债券付息日：2024 年 9 月 26 日

中国中铁股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 9 月 22 日发行的 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（品种一债券简称“22 铁工 Y1”，品种二债券简称“22 铁工 Y2”，合并简称“本期债券”），将于 2024 年 9 月 26 日支付自 2023 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 25 日期间的利息。为保证本次付息工作的顺利进行，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：中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）。

2、债券简称：品种一债券简称“22 铁工 Y1”、品种二债券简称“22 铁工 Y2”。

3、债券代码：品种一债券代码为 137874、品种二债券代码为 137875。

4、发行人：中国中铁股份有限公司。

5、发行总额：本期债券发行总额为人民币 25 亿元。其中，品种一发行规模为 10 亿元，品种二发行规模为 15 亿元。

6、债券期限：本期债券分为两个品种，品种一基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券；品种二基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。

7、票面利率：22 铁工 Y1 票面利率为 2.69%，22 铁工 Y2 票面利率为 3.07%。本期债券采取固定利率形式，单利按年计息，不计复利。

8、计息期限及付息日：本期债券品种一首个周期的计息期限为自 2022 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 25 日，付息日为计息期限的每年 9 月 26 日（上述付息日如遇法定节假日，则顺延至下一个交易日）；本期债券品种二首个周期的计息期限为自 2022 年

9月26日至2027年9月25日，付息日为计息期限的每年9月26日（上述付息日如遇法定节假日，则顺延至下一个交易日）。

二、本期债券本年度付息兑付情况

1、本年度计息期限：2023年9月26日至2024年9月25日。

2、票面利率及付息金额：22铁工Y1在本计息年度的票面利率（计息年利率）为2.69%，每手22铁工Y1面值为1,000元，派发利息为26.90元（含税）。22铁工Y2在本计息年度的票面利率（计息年利率）为3.07%，每手22铁工Y2面值为1,000元，派发利息为30.70元（含税）。

3、债权登记日：2024年9月25日。

4、债券付息日：2024年9月26日。

5、付息对象：截至债权登记日即2024年9月25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“22铁工Y1”及“22铁工Y2”公司债券持有人。

三、付息办法

（一）本公司已与中国证券登记结算上海分公司签订委托代理债券兑付、兑息协议，委托中国证券登记结算上海分公司进行债券兑付、兑息。如本公司未按时足额将债券兑息资金划入中国证券登记结算上海分公司指定的银行账户，则中国证券登记结算上海分公司将根据协议终止委托代理债券兑息服务，后续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。公司将在本期债券付息日2个交易日前将本期债

券的利息足额划付至中国证券登记结算上海分公司指定的银行账户。

（二）中国证券登记结算上海分公司在收到款项后，通过资金结算系统将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。

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。本期债券发行人已在本期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

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 10 月 27 日召开国务院常务会议决定，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。

五、相关机构及联系方式

1、发行人：中国中铁股份有限公司

住所：北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918

联系地址：北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

联系人：李博

联系电话：010-51878381

2、受托管理人：华泰联合证券有限责任公司

住所：深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401

联系地址：北京市西城区丰盛胡同 20 号丰铭国际大厦 B 座
6 层

联系人：周婷、姜姗

联系电话：010-57615900

3、证券登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

地址：中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 188 号

联系人：聂燕

联系电话：021-38874800

特此公告。

(本页无正文，为《中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)2024 年付息公告》之盖章页)

