

债券代码: 240036.SH
债券代码: 240035.SH

债券简称: 铁工 YK12
债券简称: 铁工 YK11

光大证券股份有限公司
关于
中国中铁股份有限公司分配股利及触发强制付息事件的
临时受托管理事务报告

债券受托管理人



(住所: 上海市静安区新闻路 1508 号)

2025 年 12 月



声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》、《中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第六期）募集说明书》、《中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第六期）受托管理协议》、其它相关信息披露文件以及中国中铁股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”或“本公司”）出具的相关说明文件和提供的相关资料等，由本期债券受托管理人光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”）编制。光大证券编制本报告的内容及信息均来源于中国中铁股份有限公司提供的资料或说明。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为光大证券所作的承诺或声明。



一、发行人概况

- (一) 公司名称: 中国中铁股份有限公司
- (二) 公司注册地址: 北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918
- (三) 公司联系电话: 010-51878413

二、本期债券基本情况

(一) 债券名称: 中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券 (第六期)

(二) 债券简称: 铁工 YK11 (品种一)、铁工 YK12 (品种二)

(三) 债券代码: 240035.SH (品种一)、240036.SH (品种二)

(四) 债券期限: 3+N (品种一)、5+N 年 (品种二)

(五) 债券利率: 3.15% (品种一)、3.36% (品种二)

(六) 债券发行规模: 人民币 15 亿元 (品种一)、人民币 5 亿元 (品种二)

(七) 债券付息方式: 在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次

(八) 债券本金兑付方式: 若发行人未行使续期选择权, 本期债券到期一次性偿还本金

(九) 募集资金用途: 用于偿还公司有息债务

(十) 债券起息日: 2023 年 9 月 26 日

三、重大事项

根据发行人 2025 年 10 月 31 日披露的《中国中铁股份有限公司关于 2025 年中期分红方案的公告》, 发行人 2025 年 10 月 30 日的第六届董事会第十六次会议审议通过了 2025 年半年度权益分派方案。现就发行人分配股利及触发强制付息事件的情况进行报告:

(一) 通过分配方案的股东会届次和日期

1、通过分配方案的股东大会届次和日期

本根据公司 2025 年 6 月 20 日的 2024 年年度股东会授权, 本次利润分配方案经公司 2025 年 10 月 30 日的第六届董事会第十六次会议审议通过。

2、分配方案

(1) 发放年度: 2025 年半年度



(2) 分派对象：截至股权登记日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中国结算上海分公司”）登记在册的本公司全体 A 股股东（公司回购专用账户中的 10,501,500 股股份及公司 2021 年限制性股票激励计划中待回购注销的 63,700 股股份除外）。

(3) 差异化分红送转方案：

①本次差异化分红方案

根据公司 2024 年年度股东会授权，公司第六届董事会第十六次会议审议通过《关于〈中国中铁股份有限公司 2025 年中期利润分配方案〉的议案》并披露了《中国中铁股份有限公司关于 2025 年中期分红方案的公告》以及《中国中铁股份有限公司关于调整 2025 年中期利润分配总额的公告》，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.82 元（含税）。截至本公告日，公司总股本为 24,686,285,629 股（其中 A 股 20,478,895,629 股、H 股 4,207,390,000 股），扣除公司回购专用证券账户中的 10,501,500 股及尚未完成注销的 63,700 股限制性股票后，有权参与权益分配的总股本为 24,675,720,429 股（其中 A 股 20,468,330,429 股、H 股 4,207,390,000 股），以此为基数计算，合计派发现金红利人民币 2,023,409,075.18 元（含税）。

②本次差异化分红除权除息的计算依据

根据《上海证券交易所交易规则》等相关规定，公司按照以下公式计算 A 股除权（息）开盘参考价：

A 股除权（息）参考价格=（前收盘价格－现金红利）÷（1＋流通股份变动比例）

由于公司本次进行差异化分红，上述公式中现金红利指根据 A 股总股份摊薄调整后计算的每股现金红利：每股现金红利（总股份为基数计算）=（参与分配的 A 股股份总数×实际分派的每股现金红利）÷A 股总股份=（20,468,330,429×0.08200）÷20,478,895,629≈0.08196 元/股。

本次利润分配仅进行现金红利分配，不涉及送股及资本公积金转增股本，因此公司流通股份未发生变动，流通股份变动比例为 0。

A 股除权（息）参考价格=（前收盘价格-0.08196）÷（1+0）=（前收盘价格-0.08196）元/股。



3、相关日期

股份类别	股权登记日	最后交易日	除权(息)日	现金红利发放日
A股	2025-12-22	-	2025-12-23	2025-12-23

4、分配实施办法

(1) 实施办法

①无限售条件流通股的红利委托中国结算上海分公司通过其资金清算系统向股权登记日上海证券交易所收市后登记在册并在上海证券交易所各会员办理了指定交易的股东派发。已办理指定交易的投资者可于红利发放日在其指定的证券营业部领取现金红利,未办理指定交易的股东红利暂由中国结算上海分公司保管,待办理指定交易后再进行派发。

②对于上海证券交易所和深圳证券交易所投资者(包括企业和个人)投资本公司H股股票的股权登记日、除息日、现金红利派发日等时间安排与本公司H股股东一致。H股股东的现金红利派发不适用本公告。H股股东利润分配事宜请见本公司于2025年11月18日登载于香港联交所(www.hkexnews.hk)及本公司(www.crec.cn)网站的《关于代扣代缴2025年中期股息所得税事项的公告暂停H股股份过户登记》。

(2) 自行发放对象

公司控股股东中国铁路工程集团有限公司以及公司2021年限制性股票激励计划尚未解除限售的限制性股票持有人的A股现金红利由本公司直接发放。

(3) 扣税说明

①对于持有公司A股股票的个人股东和证券投资基金,依据《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税〔2012〕85号)、《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税〔2015〕101号)的规定,股东的持股期限在1个月以内(含1个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额,实际红利所得税率为20%;持股期限在1个月以上至1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额,实际红利所得税率为10%;持股期限超过1年的,股息红利所得暂免征收个人所得税。公司本次实际派发现金红利每股人民币0.082元,派发时暂不扣缴所得税,待实际转让股票时根据持股期限计算应纳税额。个人股东和证券投资基金转让股票时,中国结算上海分公司根



据其持股期限计算实际应纳税额,由证券公司等股份托管机构从个人资金账户和证券投资基金资金账户中扣收并划付中国结算上海分公司,中国结算上海分公司于次月5个工作日内划付公司,公司在收到税款当月的法定申报期内向主管税务机关申报缴纳。

②对于持有本公司股票的合格境外机构投资者(QFII)股东,由本公司根据国家税务总局于2009年1月23日颁布的《关于中国居民企业向QFII支付股息、红利、利息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函〔2009〕47号)的规定,按照10%的税率统一代扣代缴企业所得税,税后每股实际派发现金红利人民币0.0738元。享受税收协定优惠待遇的QFII、RQFII持有上市公司A股所取得的股息红利,根据商务部2024年4月19日发布的《便利境外机构享受有关税收的协定优惠操作指引》的规定,由中国结算上海分公司根据税务总局来函维护境外机构协定税率信息后,直接按协定税率计算应缴纳的股息红利收入企业所得税。如相关股东认为其取得的现金红利收入需要享受税收协定(安排)待遇的,可按照规定在取得现金红利后自行向主管税务机关提出申请。

③对于沪股通投资者(包括企业和个人),公司根据《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》(财税〔2014〕81号)的规定,按照10%的税率代扣所得税,并向主管税务机关办理扣缴申报,税后每股实际派发现金红利人民币0.0738元。如果沪股通投资者涉及享受税收协定(安排)待遇的,按照《关于发布〈非居民纳税人享受税收协定待遇管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第60号)等规定执行。

④对于其他机构投资者和法人股东,公司将不代扣代缴所得税,其现金红利所得税由其自行缴纳,实际派发现金红利为税前每股人民币0.082元。

(二) 触发强制付息情况

根据发行人于2023年9月26日起息的“铁工YK11”和“铁工YK12”的《募集说明书》中“第二节 发行条款”中约定的强制付息事件,条款规定:“付息日前12个月内,发生以下事件的,公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息:1) 向普通股股东分红(按规定上缴国有资本收益除外);2) 减少注册资本。”

本次利润分配已触发“铁工YK11”和“铁工YK12”的强制付息事件,提



醒投资者注意。

四、上述事项对发行人偿债能力的影响

发行人本次分配股利及触发强制付息事件对公司的日常管理、生产经营及偿债能力均不产生负面或者不利影响。本次分配股利事项已经发行人董事会和股东大会审议通过。

光大证券作为债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，及时与发行人进行了沟通，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》的有关规定出具本临时受托管理事务报告。

光大证券后续将密切关注发行人关于债券本息偿付及其他对债券持有人有重大影响的事项，并严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》等规定或约定履行债券受托管理人的职责。

特此提请投资者关注债券的相关风险，并请投资者对相关事项做出独立判断。
特此公告。

(以下无正文)



(此页无正文，为《光大证券股份有限公司关于中国中铁股份有限公司分配股利及触发强制付息事件的临时受托管理事务报告》之盖章页)

债券受托管理人：光大证券股份有限公司



2025 年 12 月 26 日

