

# 中国铁路总公司

---

## 2017 年年度报告

**重要提示：**本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，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。

本公司年度报告数据经过审计。

## 一、公司基本情况简介

公司名称：中国铁路总公司

法定代表人：陆东福

注册地址：北京市海淀区复兴路10号

联系地址：北京市海淀区复兴路10号

联系人：李莉、冯晓振

联系电话：010-51841541

传真：010-51845587

邮政编码：100844

## 二、公司财务情况

本公司经过审计的2017年财务报告见附件。

## 三、公司已发行债券兑付兑息情况

本公司所有公开发行并在证券交易所上市的债券信息如下：

债券简称	发行金额 (亿元)	期限(年)	票面利率	发行日期	偿还情况
05 铁道债	50	15	4.85%	2005.7.29	尚未到期
03 中铁债	30	18	4.63%	2003.8.25	尚未到期

本公司已发行债券兑付兑息不存在违约的情况，均已按时支付利息。

## 四、公司涉及的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的涉及或可能涉及影响已

发行债券还本付息的重大诉讼、仲裁或者行政程序；并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能对已发行债券还本付息产生重大不利影响的诉讼、仲裁或者行政程序。

## 五、其他事项

无。

附件：中国铁路总公司2017年审计报告



中国铁路总公司  
审计报告  
天职业字[2018]13329号



中国铁路总公司  
审计报告  
天职业字[2018]13329号



---

目 录

审计报告	1
2017年度汇总财务报表	3
2017年度汇总财务报表说明	6

审计报告

天职业字[2018]13329号

中国铁路总公司：

## 一、 审计意见

我们审计了中国铁路总公司（以下简称“贵公司”）汇总财务报表，包括2017年12月31日的汇总资产负债表，2017年度的汇总损益表、汇总现金流量表以及汇总财务报表说明。

我们认为，贵公司汇总财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和世界银行贷款国家铁路项目协定的规定编制，公允反映了贵公司2017年12月31日的汇总财务状况以及2017年度的汇总经营成果和资金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



审计报告（续）

天职业字[2018]13329号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对汇总财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 中国铁路总公司汇总资产负债表

Combined Balance Sheet of China Railway Corporation

编制单位：中国铁路总公司

单位：人民币百万元

Entity Name: China Railway Corporation

Unit: RMB Million

项 目	Item	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产	Assets			
流动资产	Current Assets			
货币资金	Cash and Bank Deposits	146,817	206,775	197,121
存货	Inventories	78,161	75,454	76,922
应收款	Receivables	292,410	290,841	254,352
其他	Others	29,387	21,191	21
流动资产合计	Total Current Assets	546,774	594,261	528,416
长期投资	Long Investment	127,725	104,590	89,588
固定资产	Fixed Assets	5,888,514	5,521,656	5,099,775
减：折旧	Less: Depreciation	1,040,950	987,555	949,569
固定资产净值	Net Fixed Assets	4,847,565	4,534,101	4,150,206
在建工程	Working in Progress	1,280,657	1,204,060	1,094,872
其他	Others	845,666	814,249	382,788
资产总计	Total Assets	7,648,387	7,251,261	6,245,870
负债和权益	Liabilities and Equities		-	-
负债	Liabilities		-	-
流动负债	Current Liabilities		-	-
短期负债	Short Term Liabilities	165,536	137,687	121,558
应付款	Payables	633,636	626,919	585,061
流动负债小计	Total Current Debts	799,172	764,606	706,619
长期负债	Long Term Debts		-	-
国内借款	From Domestic Bank	3,976,874	3,773,462	3,255,735
世行借款	From World Bank	10,304	9,994	9,238
日元借款	From OECF	2,476	3,126	3,393
其他借款	Other Liabilities	199,024	164,156	120,160
长期负债小计	Total Long Term Debts	4,188,678	3,950,738	3,388,526
负债合计	Total Liabilities	4,987,850	4,715,344	4,095,145
权益	Equities		-	-
资本金	Capital	2,641,421	2,524,348	2,138,083
资本公积	Capital Surplus	34,540	91,990	93,377
盈余公积	Revenue Surplus	10,585	4,621	2,980
未分配利润	Retained Profits	-26,010	-85,042	-83,715
权益合计	Total Equity	2,660,537	2,535,917	2,150,725
负债和权益总计	Total Liabilities and Equity	7,648,387	7,251,261	6,245,870
补充资料：	supplementary information:			
流动比	Current Ratio	0.68	0.78	0.75
速动比	Quick Ratio	0.59	0.68	0.64
负债和权益比	Debt/Equity Ratio	65.21/34.79	65.03/34.97	65.57/34.43



# 中国铁路总公司汇总损益表

Combined Income Statement of China Railway Corporation

编制单位：中国铁路总公司

单位：人民币百万元

Entity Name: China Railway Corporation

Unit:RMB Million

项 目	Item	2017年度	2016年度	2015年度
运输收入	Transport Revenues			
货运	Freight Revenues	316,028	257,478	277,463
其中:货运收入	Of Which:Freight Revenues	266,223	215,411	231,210
建设基金	Construction Fund	49,804	42,067	46,253
客运	Passenger Revenues	319,746	281,747	250,632
其他运输收入	Others	58,480	53,611	55,646
运输收入合计	Total Transport Revenues	694,254	592,836	583,741
其他收入	Other Revenues	321,195	314,612	332,517
收入合计	Total Revenues	1,015,449	907,448	916,258
减:税金及附加	Less:Business Tax (3.3%)	3,502	2,935	5,280
减:水利基金	Less:Irrigation Fund(3%)	1,478	1,248	1,373
收入净额	Total Revenues after Tax	1,010,469	903,265	909,605
运输成本	Operating Expenses		-	-
不含折旧的运输成本	Total Working Expenses	633,454	585,608	562,318
折旧	Depreciation	136,073	122,846	110,066
运输成本合计	Total Operating Expenses	769,527	708,454	672,384
其他成本	Other Expenses	189,014	164,013	191,158
成本合计	Total expenses	958,541	872,467	863,542
营业利润	Operating Profit	51,928	30,798	46,063
减:营业外支出	Less:Non-operating Expenses	425	-1,244	-1,965
加:工附业利润	Plus:Profit From Subs.& Factr.	9,291	7,603	5,428
利润总额	Total Profit	60,795	39,645	53,456
减:税后建设基金	Less:Construction Funds after Tax	48,326	40,818	44,880
税前利润	Profit before Tax	12,468	-1,173	8,576
所得税	Income Tax	10,650	-2,249	7,895
税后利润	Profit after Tax	1,819	1,076	681
		-	-	
补充资料:Supplementary	Information:	-	-	
工作比 %	Working Ratio %	91	99	96
营业比 %	Operating Ratio %	111	120	115
单位成本(分/吨公里)	Unit Cost (Cent/Ton.Km)	20.54	20.94	20.02
运量(十亿)	Volume (Billion)		-	
货运量(吨公里)	Freight Volume (Ton.Km)	2,409	2,125	2,157
客运量(人公里)	Passenger Volume (P.Km)	1,340	1,253	1,191
换算周转量(换算吨公里)	Converted Traffic Unit (C.Ton.Km)	3,749	3,378	3,348

# 中国铁路总公司汇总资金流量表

Combined Fund Flow Statement of China Railway Corporation

编制单位：中国铁路总公司

单位：人民币百万元

Entity Name: China Railway Corporation

Unit: RMB Million

项 目	Item	2017年度	2016年度	2015年度
资金来源	Sources of Funds			
税后利润	Profit after Tax	1,819	1,076	681
建设基金	Construction Fund	49,804	42,067	46,253
折旧	Depreciation	136,073	122,846	110,066
贷款(国内、国外)	Loans (Local & foreign)	697,464	997,439	605,819
其他	Others	166,109	119,567	223,345
资金来源合计	Total Sources	1,051,269	1,282,995	986,164
资金运用	Applications of Funds			
基建投资	Construction Investments	491,618	585,055	609,055
还本付息	Repay Principal with interest	540,507	620,335	338,512
利息	Interest	76,021	75,216	77,916
其中:世行	Of which:World Bank	166	94	50
本金	Repayment Principal	464,487	545,119	260,596
其中:世行	Of Which:World Bank	550	484	545
上交政府	Transfer to Govt.	1,478	1,248	1,373
设备更新及其他	Equipments Replacement	77,624	66,703	49,544
资金运用合计	Total Application	1,111,227	1,273,341	998,484
年初现金	Cash At Beginning of the Year	206,775	197,121	209,441
差额	Difference Between Sources/Appl.	-59,958	9,654	-12,320
年末现金	Cash at End of the Year	146,817	206,775	197,121

# 2017 年度中国铁路总公司

## 汇总财务报表说明

### 1. 会计制度和惯例

1.1 本报表根据 1992 年财政部、审计署、原铁道部、世界银行关于《铁道部合并汇总的财务报表会议纪要》编制。

1.2 中国铁路总公司包括铁路局集团公司、专业运输公司以及总公司直属企业等 32 家一级子企业，铁路局集团公司为国有运输企业，主要经营货物运输和旅客运输。

1.3 中国铁路总公司执行中华人民共和国财政部制定的《企业会计准则》。

1.4 会计核算以权责发生制为基础，会计记账采用借贷记账法，会计年度为日历年度，即每年的 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1.5 记账本位币为人民币，因汇总报表数字较大，本表采用百万元单位。

### 2. 资产负债表注释

2.1 货币资金包括现金和银行存款。

2.2 应收款，其中：应收账款为 39,377 百万元，其他应收款项为 253,033 百万元。

2.3 中国铁路总公司所属的行政事业单位的资本金反映在本表的长期投资栏内。

2.4 资产项下的其他是由其他流动资产、递延所得税资产、无形及其他长期资产构成的。

2.5 资产中不含划拨土地价值。

2.6 应付款，其中：应付账款为 354,720 百万元，其他应付款项为 278,916 百万元。

2.7 长期负债主要是指中国铁路总公司用于基本建设支出的国内、国外长期借款。

## 长期负债明细表

单位：百万元人民币

借款种类		2017年12月31日	备注
国内借款		3,976,874	
国外借款	世界银行借款	10,304	
	日元借款	2,476	
	亚行借款	17,921	
	德国政府借款	4,116	
	西班牙政府借款	665	
	奥地利借款	311	
	法国借款	1,349	
	美国借款	428	
	合 计	37,570	
其他	合 计	174,234	
总 计		4,188,678	

表中其他 174,234 百万元包括：长期应付款 18,680 百万元、长期应付职工薪酬 14,803 百万元、专项应付款 80,105 百万元、递延所得税负债 19,512 百万元、其他长期负债 41,134 百万元。

### 3. 损益表注释

3.1 损益表中其他收入、其他成本行次，是指铁路运输企业投资的控股企业及其他企业收入、成本。

3.2 运输成本中，折旧采用直线折旧法分类计提。

3.3 工作比是由不含折旧的运输成本合计/运输收入合计所得。

3.4 营业比是由运输成本合计/运输收入合计所得。

3.5 单位成本是由（运输成本合计+营业外支出）/换算周转量所得。

3.6 2017 年度铁路实现 1,819 百万元利润（税后）。

### 4. 现金流量表注释

4.1 资金来源中的贷款是指 2017 年度实际借入的用于基本建设等支出长期负债。

4.2 资金来源中的其他是指发行铁路建设债券筹资等。

4.3 资金运用中的上交政府 1,478 百万元，是按国家规定自 1997 年起，从铁路建设基金中上交政府的水利建设基金。

中国铁路总公司

二〇一八年四月二十三日