

# 中国铁路总公司

---

## 2018年半年度报告

**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。

本公司半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2018年半年度财务报告见附件。

## 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
18 铁道 24	100	10	4.53%	2018.08.22	尚未到期
18 铁道 23	100	5	4.15%	2018.08.22	尚未到期
18 铁道 22	130	20	4.65%	2018.07.25	尚未到期
18 铁道 21	70	5	4.09%	2018.07.25	尚未到期
18 铁道 20	130	20	4.65%	2018.07.04	尚未到期
18 铁道 19	70	5	4.18%	2018.07.04	尚未到期
18 铁道 18	100	20	4.78%	2018.06.06	尚未到期
18 铁道 17	100	5	4.46%	2018.06.06	尚未到期
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2018年半年度财务报表审计报告





中国铁路总公司  
审计报告  
天职业字[2018]18073号





中国铁路总公司  
审计报告  
天职业字[2018]18073号



---

目 录

审计报告	1
2018年1-6月汇总财务报表	3
2018年1-6月汇总财务报表说明	6





中国铁路总公司：

## 一、 审计意见

我们审计了中国铁路总公司及其子公司（以下简称“贵公司”）汇总财务报表，包括2018年06月30日的汇总资产负债表，2018年1-6月的汇总损益表、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2018年06月30日的汇总财务状况以及2018年1-6月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、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]18073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

Entity Name: China Railway Corporation

单位：人民币百万元

Unit: RMB Million

项目	Item	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产	Assets			
流动资产	Current Assets			
货币资金	Cash and Bank Deposits	190,919	146,817	206,775
存货	Inventories	78,100	78,161	75,454
应收款	Receivables	301,519	292,410	290,841
其他	Others	26,847	29,387	21,191
流动资产合计	Total Current Assets	597,384	546,774	594,261
长期投资	Long Investment	136,639	127,725	104,590
固定资产	Fixed Assets	5,958,261	5,888,514	5,521,656
减：折旧	Less: Depreciation	1,091,248	1,040,950	987,555
固定资产净值	Net Fixed Assets	4,867,013	4,847,565	4,534,101
在建工程	Working in Progress	1,411,876	1,280,657	1,204,060
其他	Others	852,538	845,666	814,249
资产总计	Total Assets	7,865,449	7,648,387	7,251,261
负债和权益	Liabilities and Equities			
负债	Liabilities	-	-	-
流动负债	Current Liabilities	-	-	-
短期负债	Short Term Liabilities	85,046	165,536	137,687
应付款	Payables	623,672	633,636	626,919
流动负债小计	Total Current Debts	708,717	799,172	764,606
长期负债	Long Term Debts	-	-	-
国内借款	From Domestic Bank	4,180,709	3,976,874	3,773,462
世行借款	From World Bank	10,470	10,304	9,994
日元借款	From OECF	2,331	2,476	3,126
其他借款	Other Liabilities	242,894	199,024	164,156
长期负债小计	Total Long Term Debts	4,436,404	4,188,678	3,950,738
负债合计	Total Liabilities	5,145,121	4,987,850	4,715,344
权益	Equities	-	-	-
资本金	Capital	2,699,666	2,641,421	2,524,348
资本公积	Capital Surplus	38,436	34,540	91,990
盈余公积	Revenue Surplus	12,261	10,585	4,621
未分配利润	Retained Profits	-30,034	-26,010	-85,042
权益合计	Total Equity	2,720,328	2,660,537	2,535,917
负债和权益总计	Total Liabilities and Equity	7,865,449	7,648,387	7,251,261
补充资料:				
supplementary information:				
流动比	Current Ratio	0.84	0.68	0.78
速动比	Quick Ratio	0.73	0.59	0.68
负债和权益比	Debt/Equity Ratio	65.41/34.59	65.21/34.79	65.03/34.97



# 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	2018年1-6月	2017年度	2016年度
运输收入	Transport Revenues			
货运	Freight Revenues	169,069	316,028	257,478
其中:货运收入	Of Which:Freight Revenues	142,633	266,223	215,411
建设基金	Construction Fund	26,436	49,804	42,067
客运	Passenger Revenues	169,279	319,746	281,747
其他运输收入	Others	23,531	58,480	53,611
运输收入合计	Total Transport Revenues	361,879	694,254	592,836
其他收入	Other Revenues	136,952	321,195	314,612
收入合计	Total Revenues	498,831	1,015,449	907,448
减:税金及附加	Less:Business Tax (3.3%)	1,632	3,502	2,935
减:水利基金	Less:Irrigation Fund(3%)	785	1,478	1,248
收入净额	Total Revenues after Tax	496,414	1,010,469	903,265
运输成本	Operating Expenses			-
不含折旧的运输成本	Total Working Expenses	308,233	633,454	585,608
折旧	Depreciation	72,862	136,073	122,846
运输成本合计	Total Operating Expenses	381,095	769,527	708,454
其他成本	Other Expenses	92,648	189,014	164,013
成本合计	Total expenses	473,743	958,541	872,467
营业利润	Operating Profit	22,672	51,928	30,798
减:营业外支出	Less:Non-operating Expenses	-60	425	-1,244
加:工附业利润	Plus:Profit From Subs.& Factr.	10,956	9,291	7,603
利润总额	Total Profit	33,688	60,795	39,645
减:税后建设基金	Less:Construction Funds after Tax	25,651	48,326	40,818
税前利润	Profit before Tax	8,037	12,468	-1,173
所得税	Income Tax	8,405	10,650	-2,249
税后利润	Profit after Tax	-368	1,819	1,076
			-	-
补充资料:Supplementary Information:			-	-
工作比 %	Working Ratio %	85	91	99
营业比 %	Operating Ratio %	105	111	120
单位成本(分/吨公里)	Unit Cost (Cent/Ton.Km)	19.81	20.54	20.94
运量(十亿)	Volume (Billion)			-
货运量(吨公里)	Freight Volume (Ton.Km)	1,240	2,409	2,125
客运量(人公里)	Passenger Volume (P.Km)	683	1,340	1,253
换算周转量(换算吨公里)	Converted Traffic Unit (C.Ton.Km)	1,923	3,749	3,378

# 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	2018年1-6月	2017年度	2016年度
资金来源	Sources of Funds			
税后利润	Profit after Tax	-368	1,819	1,076
建设基金	Construction Fund	26,436	49,804	42,067
折旧	Depreciation	72,862	136,073	122,846
贷款(国内、国外)	Loans (Local & foreign)	304,005	697,464	997,439
其他	Others	119,703	166,109	119,567
资金来源合计	Total Sources	522,638	1,051,269	1,282,995
资金运用	Applications of Funds			
基建投资	Construction Investments	218,389	491,618	585,055
还本付息	Repay Principal with interest	218,349	540,507	620,335
利息	Interest	35,603	76,021	75,216
其中:世行	Of which:World Bank	95	166	94
本金	Repayment Principal	182,746	464,487	545,119
其中:世行	Of Which:World Bank	278	550	484
上交政府	Transfer to Govt.	785	1,478	1,248
设备更新及其他	Equipments Replacement	41,013	77,624	66,703
资金运用合计	Total Application	478,535	1,111,227	1,273,341
年初现金	Cash At Beginning of the Year	146,817	206,775	197,121
差额	Difference Between Sources/Appl.	44,102	-59,958	9,654
年末现金	Cash at End of the Year	190,919	146,817	206,775

# 2018年1-6月中国铁路总公司

## 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 42,530 百万元，其他应收款项为 258,989 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 318,972 百万元，其他应付款项为 304,700 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		2018年06月30日	备注
国内借款		4,180,709	
国外借款	世界银行借款	10,470	
	日元借款	2,331	
	亚行借款	18,059	
	德国政府借款	3,795	
	西班牙政府借款	624	
	奥地利借款	291	
	法国借款	1,243	
	美国借款	305	
	合 计	37,118	
其他	合 计	218,577	
总 计		4,436,404	

表中其他 218,577 百万元包括：长期应付款 21,764 百万元、长期应付职工薪酬 14,738 百万元、专项应付款 85,776 百万元、递延所得税负债 19,262 百万元、其他长期负债 77,037 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 2018年1-6月铁路实现-368百万元利润（税后）。

### 4. 资金流量表注释

4.1 资金来源中的贷款是指2018年1-6月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 785 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

二〇一八年八月十六日

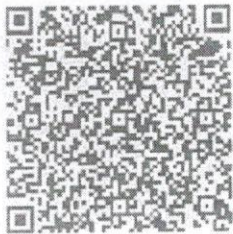


# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 执行事务合伙人 邱靖之  
 成立日期 2012年03月05日  
 合伙期限 2012年03月05日至长期  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与实际相符一致

登记机关



2018年07月23日

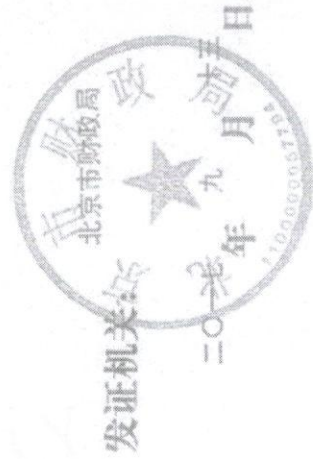
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



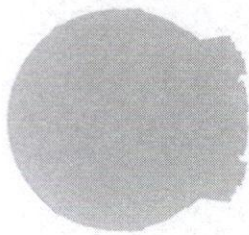
证书序号: NO. 019964

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14


天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书在有效期内有效。  
This certificate is valid for annual renewal after this renewal.

2015

2012年05月03日

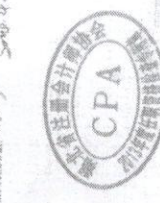


年度检验  
Annual Renewal Register

本证书在有效期内有效。  
This certificate is valid for annual renewal after this renewal.

2016


2013年04月30日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让  
天职国际会计师事务所

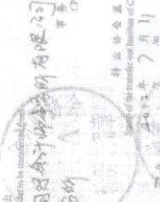
2011年11月21日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让  
天职国际会计师事务所

2012年7月31日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，到期后一年，  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 汪青军  
Sex: 男  
出生日期: 1975-02-08  
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
身份证号码: 513001197502080612

注册编号: 510100050145  
所属协会: 北京注册会计师协会

注册日期: 2012年3月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书在有效期内有效。  
This certificate is valid for annual renewal after this renewal.

2010

2010年3月27日



年度检验  
Annual Renewal Register

本证书在有效期内有效。  
This certificate is valid for annual renewal after this renewal.

2017

2014年3月27日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让  
天职国际会计师事务所

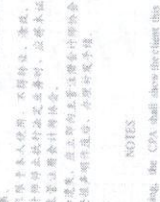
2011年11月21日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让  
天职国际会计师事务所

2012年7月31日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月29日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

继续有效一年。  
or another year after



2016年3月29日



姓名 Full name 崔刚  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1982-06-20  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 110108198206206847

证书编号: 110101500101

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年06月07日

Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月19日





天职国际微信

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼  
电话：+86-10-88827799 传真：+86-10-88018737  
网址：www.tzcpa.com



[e.weibo.com/tzcpa](http://e.weibo.com/tzcpa)

An independent member of Baker Tilly International