

# 中国铁路总公司

---

---

## 2018 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2018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存续债券信息如下：

债券代码	发行金额 (亿元)	期限(年)	票面利率	起息日期
127907-sh 111908-sz	100.00	10	4.53%	2018年8月23日
127906-sh 111907-sz	100.00	5	4.15%	2018年8月23日
127905-sh 111906-sz	130.00	20	4.65%	2018年7月26日
127904-sh 111905-sz	70.00	5	4.09%	2018年7月26日
127903-sh 111904-sz	130.00	20	4.65%	2018年7月5日
127902-sh 111903-sz	70.00	5	4.18%	2018年7月5日

债券代码	发行金额 (亿元)	期限(年)	票面利率	起息日期
127901-sh 111902-sz	100.00	20	4.78%	2018年6月7日
127900-sh 111901-sz	100.00	5	4.46%	2018年6月7日
120508-sh	50.00	15	4.85%	2005年7月29日
111023-sz	30.00	18	4.63%	2003年8月25日

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年审计报告



Now, for tomorrow



中国铁路总公司  
审计报告  
天职业字[2019]23772号



中国铁路总公司  
审计报告  
天职业字[2019]23772号



---

目 录

审计报告	1
2018年度汇总财务报表	3
2018年度汇总财务报表说明	6

审计报告

天职业字[2019]23772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2018年12月31日的汇总资产负债表，2018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2018年12月31日的汇总财务状况以及2018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[2019]23772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，就可能导致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	2018年12月31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	114,543	146,817	206,775
存货	Inventories	80,039	78,161	75,454
应收款	Receivables	298,673	292,410	290,841
其他	Others	36,230	29,387	21,191
流动资产合计	Total Current Assets	529,485	546,774	594,261
长期投资	Long Investment	129,815	127,725	104,590
固定资产	Fixed Assets	6,408,433	5,888,514	5,521,656
减：折旧	Less: Depreciation	1,219,906	1,040,950	987,555
固定资产净值	Net Fixed Assets	5,188,527	4,847,565	4,534,101
在建工程	Working in Progress	1,221,040	1,280,657	1,204,060
其他	Others	933,472	845,666	814,249
资产总计	Total Assets	8,002,339	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	45,897	165,536	137,687
应付款	Payables	652,077	633,636	626,919
流动负债小计	Total Current Debts	697,974	799,172	764,606
长期负债	Long Term Debts			
国内借款	From Domestic Bank	4,265,228	3,976,874	3,773,462
世行借款	From World Bank	10,690	10,304	9,994
日元借款	From OECF	2,168	2,476	3,126
其他借款	Other Liabilities	237,319	199,024	164,156
长期负债小计	Total Long Term Debts	4,515,405	4,188,678	3,950,738
负债合计	Total Liabilities	5,213,379	4,987,850	4,715,344
权益	Equities			
资本金	Capital	2,835,273	2,641,421	2,524,348
资本公积	Capital Surplus	45,769	34,540	91,990
盈余公积	Revenue Surplus	12,763	10,585	4,621
未分配利润	Retained Profits	-104,845	-26,010	-85,042
权益合计	Total Equity	2,788,960	2,660,537	2,535,917
负债和权益总计	Total Liabilities and Equity	8,002,339	7,648,387	7,251,261
补充资料：				
supplementary information:				
流动比	Current Ratio	0.76	0.68	0.78
速动比	Quick Ratio	0.64	0.59	0.68
负债和权益比	Debt/Equity Ratio	65.15/34.85	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年度	2017年度	2016年度
运输收入	Transport Revenues			
货运	Freight Revenues	352,247	316,028	257,478
其中:货运收入	Of Which:Freight Revenues	297,875	266,223	215,411
建设基金	Construction Fund	54,372	49,804	42,067
客运	Passenger Revenues	356,978	319,746	281,747
其他运输收入	Others	56,632	58,480	53,611
运输收入合计	Total Transport Revenues	765,857	694,254	592,836
其他收入	Other Revenues	329,674	321,195	314,612
收入合计	Total Revenues	1,095,531	1,015,449	907,448
减:税金及附加	Less:Business Tax (3.3%)	3,560	3,502	2,935
减:水利基金	Less:Irrigation Fund(3%)	1,615	1,478	1,248
收入净额	Total Revenues after Tax	1,090,356	1,010,469	903,265
运输成本	Operating Expenses			
不含折旧的运输成本	Total Working Expenses	680,413	633,454	585,608
折旧	Depreciation	175,373	136,073	122,846
运输成本合计	Total Operating Expenses	855,786	769,527	708,454
其他成本	Other Expenses	179,442	189,014	164,013
成本合计	Total expenses	1,035,228	958,541	872,467
营业利润	Operating Profit	55,128	51,928	30,798
减:营业外支出	Less:Non-operating Expenses	-2,866	425	-1,244
加:工工业利润	Plus:Profit From Subs.& Factr.	12,598	9,291	7,603
利润总额	Total Profit	70,592	60,795	39,645
减:税后建设基金	Less:Construction Funds after Tax	52,757	48,326	40,818
税前利润	Profit before Tax	17,835	12,468	-1,173
所得税	Income Tax	15,790	10,650	-2,249
税后利润	Profit after Tax	2,045	1,819	1,076
补充资料:Supplementary	Information:			
工作比 %	Working Ratio %	89	91	99
营业比 %	Operating Ratio %	112	111	120
单位成本(分/吨公里)	Unit Cost (Cent/Ton.Km)	21.40	20.54	20.94
运量(十亿)	Volume (Billion)			
货运量(吨公里)	Freight Volume (Ton.Km)	2,579	2,409	2,125
客运量(人公里)	Passenger Volume (P.Km)	1,406	1,340	1,253
换算周转量(换算吨公里)	Converted Traffic Unit (C. Ton. Km)	3,985	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年度	2017年度	2016年度
资金来源	Sources of Funds			
税后利润	Profit after Tax	2,045	1,819	1,076
建设基金	Construction Fund	54,372	49,804	42,067
折旧	Depreciation	175,373	136,073	122,846
贷款(国内、国外)	Loans (Local & foreign)	571,454	697,464	997,439
其他	Others	250,787	166,109	119,567
资金来源合计	Total Sources	1,054,031	1,051,269	1,282,995
资金运用	Applications of Funds			
基建投资	Construction Investments	496,470	491,618	585,055
还本付息	Repay Principal with interest	490,143	540,507	620,335
利息	Interest	80,668	76,021	75,216
其中:世行	Of which:World Bank	257	166	94
本金	Repayment Principal	409,475	464,487	545,119
其中:世行	Of Which:World Bank	591	550	484
上交政府	Transfer to Govt.	1,615	1,478	1,248
设备更新及其他	Equipments Replacement	98,077	77,624	66,703
资金运用合计	Total Application	1,086,305	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.	-32,274	-59,958	9,654
年末现金	Cash at End of the Year	114,543	146,817	206,775

# 2018 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 37,959 百万元，其他应收款项为 260,714 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 339,865 百万元，其他应付款项为 312,212 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12月31日	备注
国内借款		4,265,228	
国外借款	世界银行借款	10,690	
	日元借款	2,168	
	亚行借款	18,552	
	德国政府借款	3,645	
	西班牙政府借款	618	
	奥地利借款	285	
	法国借款	1,201	
	美国借款	271	
	合 计	37,430	
其他	合 计	212,747	
总 计		4,515,405	

表中其他 212,747 百万元包括：长期应付款 124,095 百万元、长期应付职工薪酬 15,488 百万元、递延所得税负债 22,066 百万元、其他长期负债 51,098 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 年度铁路实现 2,045 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。

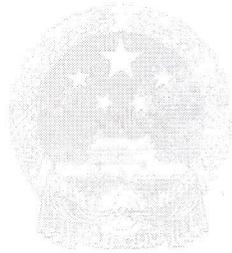
4.2 资金来源中的其他是指发行铁路建设债券筹资等。

4.3 资金运用中的上交政府 1,615 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

二〇一九年四月二十八日

编号: 105460774



# 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

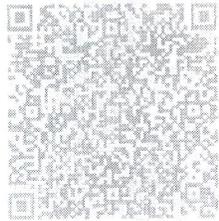
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

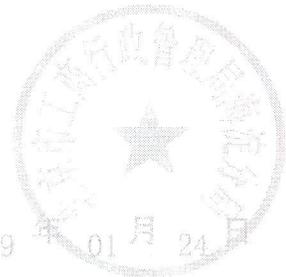
合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

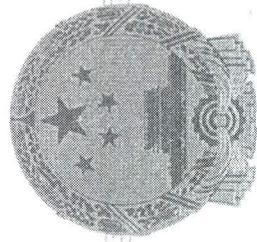


2019年01月24日

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。

企业信用信息公示系统网址: [qyxy.baic.gov.cn](http://qyxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇一〇年五月

证书有效期至：二〇一〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

### 说明

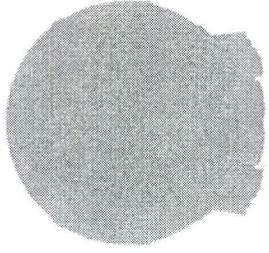
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



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

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



姓名 Full name 张健  
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

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

2013年06月07日

发证日期：2013年06月07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.



2014年11月11日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼  
T+86-10-88827799 | F+86-10-88018737  
tzcpa@tzcpa.com

[www.tzcpa.com](http://www.tzcpa.com)



免责声明

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)是Baker Tilly International Ltd. 全球会计网络在中国的成员所, Baker Tilly International Ltd.网络内成员所均为独立的法律实体,天职国际是各成员所运作的统一中文品牌。