

蒙西华中铁路股份有限公司

2018 年度

审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、资产负债表	4-5
2、利润表	6
3、现金流量表	7
4、所有者权益变动表	8-9
5、财务报表附注	10-37
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、注册会计师执业证书	

审计报告

CAC 京审字[2019]0040 号

蒙西华中铁路股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了蒙西华中铁路股份有限公司（以下简称蒙华公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蒙华公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于蒙华公司，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、其他信息

蒙华公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蒙华公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估蒙华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蒙华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒙华公司的财务报告过程。

五、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。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对蒙华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蒙华公司不能持续经营。

(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。

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。



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国北京市

二〇一九年三月七日



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：蒙西华中铁路股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	3,018,869,597.25	1,600,185,439.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	五、2	1,263,407,261.11	1,632,818,873.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、3	2,149,141.18	3,028,517.61
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,284,425,999.54	3,236,032,830.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、4	6,348,111.36	9,623,664.82
在建工程	五、5	124,002,872,275.77	88,407,454,690.99
工程物资	五、6	3,430,562.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	3,172,217.36	3,693,134.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,015,823,166.49	88,420,771,490.77
资产总计		128,300,249,166.03	91,656,804,320.94

企业法定代表人：

汪平印

主管会计工作的公司负责人：

刘祥建印

会计机构负责人：

赵吉雄



资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：蒙西华中铁路股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	6,702,875,415.17	5,159,620,242.45
预收款项			
应付职工薪酬	五、9	20,303,424.45	16,790,981.95
应交税费	五、10	-5,252,503,738.98	-2,928,985,132.96
应付利息	五、11	141,852,369.39	102,884,327.63
应付股利			
其他应付款	五、12	3,442,293,864.70	2,666,398,870.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,054,821,334.73	5,016,709,289.64
非流动负债：			
长期借款	五、13	79,940,877,911.30	54,183,877,911.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,940,877,911.30	54,183,877,911.30
负债合计		84,995,699,246.03	59,200,587,200.94
股东权益：			
股本	五、14	43,304,549,920.00	32,456,217,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润			
股东权益合计		43,304,549,920.00	32,456,217,120.00
负债和股东权益总计		128,300,249,166.03	91,656,804,320.94

企业法定代表人：

平汪
印亚

主管会计工作的公司负责人：

祥刘
印建

会计机构负责人：

赵吉雄

利润表

2018年度

编制单位：蒙西华中铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入			
二、减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	—
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		—	—
归属于少数股东的综合收益总额		—	—
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

企业法定代表人：

汪平印

主管会计工作的公司负责人：

刘祥印

会计机构负责人：

赵吉雄



现金流量表
2018年度

编制单位：蒙西华中铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各种税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		589,413,289.11	90,317,795.34
投资活动现金流入小计		589,413,289.11	90,317,795.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,067,596,773.91	33,192,955,754.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		490,162,670.50	1,845,605,441.00
投资活动现金流出小计		32,557,759,444.41	35,038,561,195.22
投资活动产生的现金流量净额		-31,968,346,155.30	-34,948,243,399.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,848,332,800.00	10,436,768,720.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,057,000,000.00	26,991,530,443.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,905,332,800.00	37,428,299,163.68
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,218,302,486.99	2,095,741,803.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,518,302,486.99	2,595,741,803.98
筹资活动产生的现金流量净额		33,387,030,313.01	34,832,557,359.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,418,684,157.71	-115,686,040.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,600,185,439.54	1,715,871,480.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,018,869,597.25	1,600,185,439.54

企业法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：

赵吉雄

所有者权益变动表

2018 年度

单位：人民币元

编制单位：蒙西华中铁路股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,456,217,120.00											32,456,217,120.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	32,456,217,120.00											32,456,217,120.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	10,848,332,800.00											10,848,332,800.00
（一）综合收益总额												-
（二）所有者投入和减少资本	10,848,332,800.00											10,848,332,800.00
1、股东投入的普通股	10,848,332,800.00											10,848,332,800.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配												-
1、提取盈余公积												-
2、对所有者（股东）的分配												-
3、其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1、资本公积转增资本（或股本）												-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	43,304,549,920.00											43,304,549,920.00

企业法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：

赵吉雄

母公司所有者权益变动表（续）

2018 年度

单位：人民币元

编制单位：蒙西华中铁路股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,019,448,399.62											22,019,448,399.62
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	22,019,448,399.62											22,019,448,399.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	10,436,768,720.38											10,436,768,720.38
（一）综合收益总额												-
（二）所有者投入和减少资本	10,436,768,720.38											-
1、股东投入的普通股	10,436,768,720.38											10,436,768,720.38
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配												-
1、提取盈余公积												-
3、对所有者（股东）的分配												-
4、其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1、资本公积转增资本（或股本）												-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	32,456,217,120.00											32,456,217,120.00

企业法定代表人：

汪平印

主管会计工作的公司负责人：

刘祥印

会计机构负责人：

赵吉雄

蒙西华中铁路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

为贯彻落实《国务院关于鼓励和引进民间投资健康发展的若干意见》和《国家发展改革委关于新建蒙西至华中地区铁路煤运通道工程项目建议书的批复》，加快我国“北煤南运”的国家战略运输通道的建设，在国家发改委的指导下，按照“政府指导、多元化投资、市场化运作方式”原则，以广泛吸引社会资本参与投资建设本通道来创新融资模式，由中国铁路总公司与内蒙古自治区、陕西省、河南省、湖北省、湖南省、江西省人民政府分别授权与联合 16 家发起人共同发起成立蒙西华中铁路股份有限公司。

蒙西华中铁路股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2012 年 9 月 28 日，由北京市工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码：91110000055610797M，法定代表人为汪亚平，首期注册资本（实收资本）100000 万元。

经营范围：许可经营项目：铁路货物运输；房地产开发；销售机械电器设备，设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询。

本公司注册地：北京市丰台区科学城海鹰路 9 号院 2 号楼

蒙西至华中地区铁路煤运通道是国家“十二五”规划纲要、“十二五”综合交通运输体系发展规划、铁路“十二五”发展规划和“十二五”能源发展规划的交通建设重点项目。项目连接蒙陕甘宁能源“金三角”地区与鄂湘赣等华中地区，是“北煤南运”新的国家战略运输通道，是衔接多条煤炭集疏运线路、点网结合、铁水联运的大能力、高效煤炭运输系统和国家综合交通运输系统的重要组成部分。项目建设对完善综合交通运输体系和铁路网布局、开发蒙陕甘宁地区煤炭资源、保障鄂湘赣等华中地区能源供应、促进沿线经济社会发展具有重要意义。

项目是世界上一次建成最长的重载煤运铁路，作为铁路投融资体制改革示范和重要资源开发性铁路，已纳入国务院在基础设施等领域首批推出的鼓励社会资本参

与建设营运示范项目，开创了铁路领域积极发展混合所有制经济的新模式。国家“十三五”《发展规划纲要》和 2016 年印发的《中长期铁路网规划》明确要求加快建成该铁路。

国家发改委于 2014 年 7 月批复项目可研。项目建设总工期 5 年，规划运输能力 2 亿吨/年以上；总投资估算 1930.4 亿元，其中资本金占 35%。项目正线北起内蒙古自治区鄂尔多斯境内的浩勒报吉南站，途经陕西、山西、河南、湖北、湖南省，南至江西省吉安市境内的京九铁路吉安站，线路全长 1814.5 公里，设计为国铁 I 级铁路，其中浩勒报吉南至岳阳段双线长 1381.2 公里，岳阳至吉安段单线长 433.3 公里。全线设车站 85 座，规划输送能力超过 2 亿吨/年。规划集疏运系统项目 69 个，其中保证项目开通基本运量、与主体工程配套和同步建成的项目 12 个。

2015 年 6 月蒙华铁路重点控制隧道工程正式开工，10 月全线开工建设。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

本公司对于所有的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、

预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
电子信息设备	3	5	31.67	直线折旧
办公家具	5	5	19	直线折旧
运输工具	5	5	19	直线折旧

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法：于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

7、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司主要为外购软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
外购软件	10	直线法	

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、递延所得税资产、递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应缴纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

11、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

13、所得税的会计处理方法

本公司本年在项目建设期，不涉及企业所得税。

14、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更，也未发生前期会计差错更正。

15、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的10%
印花税	建安合同按合同总额0.03%计缴，资本金及勘察合同分别按实收资本及合同总额0.05%计缴。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金		
其中：人民币		
银行存款	3,018,869,597.25	1,600,185,439.54
其中：人民币	3,018,869,597.25	1,600,185,439.54
合 计	3,018,869,597.25	1,600,185,439.54

注：上述货币资金中无抵押或冻结的货币资金。

2、预付款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,263,407,261.11	1,632,818,873.02
合 计	1,263,407,261.11	1,632,818,873.02

注：本期预付款项余额主要为预付征地拆迁款以及工程施工款。预付款主要细如下：

单位	金额	比例
湖南省国土资源厅征用地事务中心	489,904,770.68	38.78%
中铁物轨道科技服务集团有限公司	386,519,267.20	30.59%

湖北省客运铁路投资有限责任公司	163,272,921.20	12.92%
江西省铁路投资集团公司	96,876,706.13	7.67%
中铁物资集团有限公司	93,734,971.22	7.42%
中国中铁股份有限公司两桥项目部(洞庭湖桥)	15,706,507.00	1.24%
奥钢联轨道技术(北京)有限公司	9,948,630.00	0.79%
平陆县铁路建设协调领导小组办公室	4,038,356.00	0.32%
中铁十二局集团有限公司蒙华铁路 MHSS-2 标段项目经理部	2,772,000.00	0.22%
北京真视通科技股份有限公司	322,564.11	0.03%
合计	1,263,096,693.54	99.98%

3、其他应收款

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比	金额	比例	金额	比
				例				例
单项金额重大并单项计提				(%)				
坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其								
他应收款								
单项金额虽不重大但单项								
计提坏账准备的其他应收	2,149,141.18	100%			3,028,517.61	100%		
款								
合 计	2,149,141.18	100%			3,028,517.61	100%		

注：本期余额为职工备用金和租房押金等，预计不会产生损失故未计提坏账准备。

4、固定资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	37,074,490.84	1,351,607.71		38,426,098.55
1、房屋建筑物				-
2、办公设备	17,587,825.45	1,351,607.71		18,939,433.16

3、运输设备	19,486,665.39			19,486,665.39
二、累计折旧合计	27,450,826.02	4,627,161.17		32,077,987.19
1、房屋建筑物				
2、办公设备	13,205,582.79	1,521,122.45		14,726,705.24
3、运输设备	14,245,243.23	3,106,038.72		17,351,281.95
三、固定资产净值合计	9,623,664.82			6,348,111.36
1、房屋建筑物				-
2、办公设备	4,382,242.66			4,212,727.92
3、运输设备	5,241,422.16			2,135,383.44

注：本公司无被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产。本期计提折旧 4,627,161.17 元。

5、在建工程

项目名称	年初余额	本年增加	转入 固定 资产	其他减少
蒙西至华中地区铁路煤 运通道工程项目	88,407,454,690.99	35,595,417,584.78		
合计	88,407,454,690.99	35,595,417,584.78		

(续表)

项目名称	其中：利息资本化 累计金额	本年利息资本化金 额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源	年末余额
蒙西至华中地区铁路 煤运通道工程项目	6,173,073,490.29	3,257,270,528.73	4.84%	银行 借款	124,002,872,275.77
合计	6,173,073,490.29	3,257,270,528.73			124,002,872,275.77

具体情况如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
--	---------------------	-------	---------------------	----------

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
蒙西华中铁路股份有限公司公司总部				
待摊投资	5,986,565,991.20	3,666,759,578.36	9,653,325,569.56	
建设单位管理费	445,286,364.65	123,795,667.21	569,082,031.86	
勘察设计费	2,015,972,075.42	174,062,452.80	2,190,034,528.22	
中铁第四勘察设计院集团有限公司	786,480,301.87	32,486,132.06	818,966,433.93	
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	192,824,207.54	26,366,226.40	219,190,433.94	
中铁工程设计咨询集团有限公司	299,562,396.22	24,256,698.11	323,819,094.33	
中铁隧道勘测设计院有限公司	34,052,320.76	1,562,358.50	35,614,679.26	
中国铁路设计集团有限公司	691,883,037.73	89,391,037.73	781,274,075.46	
内蒙古科电电气有限责任公司	1,188,679.24		1,188,679.24	
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	2,716,981.14		2,716,981.14	
国网山西电力设计研究院	905,660.38		905,660.38	
河南恩湃电力技术有限公司	1,641,509.44		1,641,509.44	
湖北省电力勘测设计院	2,075,471.70		2,075,471.70	
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	1,471,698.12		1,471,698.12	
江西南昌供电设计院	1,169,811.28		1,169,811.28	
其他（含利息收入）	3,525,307,551.13	3,368,901,458.35	6,894,209,009.48	
蒙西华中铁路股份有限公司蒙陕指挥部				
在建工程	21,789,244,946.68	7,743,985,448.03	29,533,230,394.71	
建筑安装工程投资	19,189,225,778.15	6,794,102,946.20	25,983,328,724.35	
MHSS-1 标段中铁二十局集团有限公司	635,290,273.71	161,666,379.73	796,956,653.44	98.53%
MHTJ-1 标段中交第一航务工程局	1,559,377,192.14	430,015,508.32	1,989,392,700.46	90.28%
MHTJ-2 标段新疆北新路桥集团股份有限公司	891,996,318.11	234,280,429.70	1,126,276,747.81	99.00%
MHTJ-3 标段中铁四局集团有限公司	2,303,985,363.94	426,708,106.39	2,730,693,470.33	93.86%
MHTJ-4 标段中铁十七局集团有限公司	2,076,680,039.71	433,106,498.21	2,509,786,537.92	96.56%

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
MHTJ-5 标段中铁十八局集团有限公司	2,197,243,960.11	399,494,479.90	2,596,738,440.01	96.07%
MHTJ-6 标段中铁十局集团有限公司	1,809,143,734.47	398,184,775.14	2,207,328,509.61	94.04%
MHTJ-7 标段中铁二十局集团有限公司	2,157,539,461.12	616,378,691.46	2,773,918,152.58	96.93%
MHTJ-8 标段中铁二十一局集团有限公司	1,408,969,772.47	249,836,620.89	1,658,806,393.36	95.95%
MHTJ-9 标段中铁隧道集团有限公司	1,720,090,288.69	270,345,905.95	1,990,436,194.64	95.40%
MHTJ-10 标段中铁一局集团有限公司	2,037,090,053.16	627,250,608.37	2,664,340,661.53	92.89%
MHPJ-1 标段中交第一航务工程局	388,400,005.39	1,219,778,483.17	1,608,178,488.56	81.64%
MHSD-1 标段中铁武汉电气化局集团有限公司		1,315,932,986.36	1,315,932,986.36	42.95%
甲供物资及联采物资服务费	3,419,315.13	11,123,472.61	14,542,787.74	
甲供材料	211,350,359.90	518,327,036.12	729,677,396.02	
MHSS-1 标段中铁二十局集团有限公司	7,210,153.13	3,736,972.11	10,947,125.24	
MHTJ-1 标段中交第一航务工程局	27336.75	106,391.42	133,728.17	
MHTJ-2 标段新疆北新路桥集团股份有限公司	15,083.34	250,552.58	265,635.92	
MHTJ-3 标段中铁四局集团有限公司	2,621,872.66	1,710,696.46	4,332,569.12	
MHTJ-4 标段中铁十七局集团有限公司	22,073,816.04	3,872,501.73	25,946,317.77	
MHTJ-5 标段中铁十八局集团有限公司	25,938,984.66	590,464.92	26,529,449.58	
MHTJ-6 标段中铁十局集团有限公司	30,091,171.89	8,145,769.14	38,236,941.03	
MHTJ-7 标段中铁二十局集团有限公司	26,828,639.94	5,869,416.79	32,698,056.73	
MHTJ-8 标段中铁建二十一局集团有限公司	13,968,492.08	1,871,392.89	15,839,884.97	
MHTJ-9 标段中铁隧道集团有限公司	22,981,679.76	2,885,212.14	25,866,891.90	
MHTJ-10 标段中铁一局集	21,754,867.45	9,927,651.57	31,682,519.02	

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
团有限公司				
MHPJ-1 标段中铁一局集团有限公司	37,838,262.20	479,360,014.37	517,198,276.57	
待摊投资	2,388,668,808.63	431,555,465.71	2,820,224,274.34	
建设单位管理费	12,805,813.80	5,749,920.48	18,555,734.28	
征地拆迁费	2,193,587,552.22	359,913,080.52	2,553,500,632.74	
工程监理	126,342,231.86	41,605,197.16	167,947,429.02	
MHJL-01 标段甘肃铁科建设工程有限公司	19,804,303.05	6,741,347.17	26,545,650.22	
MHJL-02 标段铁四院（湖北）工程监理咨询有限公司	53,017,854.97	14,227,650.94	67,245,505.91	
MHJL-3 标段中铁二院（成都）咨询监理有限责任公司	53,520,073.84	18,077,140.56	71,597,214.40	
MHSDJL-1 标内蒙古沁原工程建设监理有限责任公司		2,559,058.49	2,559,058.49	
其他（含利息收入）	55,933,210.75	24,287,267.55	80,220,478.30	
蒙西华中铁路股份有限公司晋豫指挥部				
在建工程	24,846,518,022.67	10,333,043,355.30	35,179,561,377.97	
建筑安装工程投资	20,527,705,458.78	9,456,505,971.25	29,984,211,430.03	
MHSS-2 标段中铁十二局集团有限公司	839,000,014.90	36,315,748.48	875,315,763.38	100%
MHSS-3 标段中铁隧道集团有限公司	1,272,689,142.83	688,687,288.55	1,961,376,431.38	92%
MHSS-4 标段中铁十六局集团有限公司	1,273,636,157.55	581,670,479.92	1,855,306,637.47	98%
MHSS-5 标段中铁五局（集团）有限公司	951,447,272.93	328,384,767.03	1,279,832,039.96	95%
MHTJ-11 标段中铁十二局集团有限公司	2,239,296,050.13	475,635,262.41	2,714,931,312.54	95%
MHTJ-12 标段中国建筑股份有限公司	1,321,803,798.23	271,532,382.90	1,593,336,181.13	94%
MHTJ-13 标段中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,335,820,286.82	530,880,356.47	2,866,700,643.29	86%
MHTJ-14 标段中铁七局集团有限公司	1,678,209,805.74	1,077,400,147.69	2,755,609,953.43	90%
MHTJ-15 标段中铁五局（集团）有限公司	2,602,030,971.41	530,857,974.48	3,132,888,945.89	95%

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
MHTJ-16 标段中铁上海工程局集团有限公司	1,844,883,308.34	370,120,786.29	2,215,004,094.63	97%
MHTJ-17 标段中铁六局集团有限公司	1,769,433,243.68	727,393,636.30	2,496,826,879.98	94%
MHTJ-18 标段中电建路桥集团有限公司	985,374,435.53	270,138,956.93	1,255,513,392.46	94%
MHTJ-19 标段中铁八局集团有限公司	794,913,864.86	352,672,264.25	1,147,586,129.11	91%
MHPJ-02 标段中铁四局集团有限公司	619,167,105.83	1,688,479,416.61	2,307,646,522.44	83%
MHSD-2 标段中铁建电气化局集团公司		1,339,199,285.46	1,339,199,285.46	41%
郑州局洛阳工程指挥部		187,137,217.48	187,137,217.48	79%
甲供材料	426,825,266.90	507,748,286.36	934,573,553.26	
MHSS-2 标段中铁十二局集团有限公司	6,678,112.83	46,191.45	6,724,304.28	
MHSS-3 标段中铁隧道集团有限公司	20,604,506.07	14,508,424.54	35,112,930.61	
MHSS-4 标段中铁十六局集团有限公司	25,314,485.85	15,088,100.56	40,402,586.41	
MHSS-5 标段中铁五局(集团)有限公司	16,340,599.01	16,338,356.04	32,678,955.05	
MHTJ-11 标段中铁十二局集团有限公司	19,418,092.94	28,329,323.01	47,747,415.95	
MHTJ-12 标段中国建筑股份有限公司	2,870,688.09	967,613.19	3,838,301.28	
MHTJ-13 标段中国铁建大桥工程局集团有限公司	61,429,448.87	4,948,153.62	66,377,602.49	
MHTJ-14 标段中铁七局集团有限公司	16,404,702.72	8,696,771.74	25,101,474.46	
MHTJ-15 标段中铁五局(集团)有限公司	34,070,485.34	15,803,936.47	49,874,421.81	
MHTJ-16 标段中铁上海工程局集团有限公司	36,110,707.18	7,552,696.60	43,663,403.78	
MHTJ-17 标段中铁六局集团有限公司	12,840,382.95	9,583,399.70	22,423,782.65	
MHTJ-18 标段中电建路桥集团有限公司	4,895,077.23	1,228,923.02	6,124,000.25	
MHTJ-19 标段中铁八局集团有限公司	695,047.00	1,515,067.11	2,210,114.11	

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
MHPJ-02 标段中铁四局集团有限公司	169,152,930.82	383,141,329.31	552,294,260.13	
待摊投资	3,891,987,296.99	368,789,097.69	4,260,776,394.68	
建设单位管理费	11,002,616.35	4,132,568.19	15,135,184.54	
征地拆迁费	3,694,712,334.88	253,326,952.07	3,948,039,286.95	
工程监理	133,145,473.84	53,518,101.79	186,663,575.63	
MHJL-4 标段四川铁科建设监理有限公司	45,998,527.18	15,549,670.75	61,548,197.93	
MHJL-5 标段北京中铁诚业工程建设监理有限公司	54,625,961.87	22,019,909.43	76,645,871.30	
MHJL-6 标段北京方达工程管理有限公司	32,520,984.79	12,390,224.53	44,911,209.32	
MHSDJL-2 标段中咨工程建设监理公司	-	3,558,297.08	3,558,297.08	
其他（含利息收入）	53,126,871.92	57,811,475.64	110,938,347.56	

蒙西华中铁路股份有限公司湖北指挥部

在建工程	15,241,599,332.48	5,753,814,429.28	20,995,413,761.76	
建筑安装工程投资（按标段）	11,921,807,310.09	5,307,707,571.19	17,229,514,881.28	
MHQS-01 标段中国中铁股份有限公司	1,855,477,039.82	38,581,964.08	1,894,059,003.90	98%
MHTJ-20 标段中铁十一局集团有限公司	2,074,991,919.92	492,992,894.16	2,567,984,814.08	90%
MHTJ-21 标段中国水利水电第四工程局有限公司	1,495,667,681.64	290,264,549.17	1,785,932,230.81	97%
MHTJ-22 标段中交路桥建设有限公司	1,232,297,619.91	205,067,335.55	1,437,364,955.46	91%
MHTJ-23 标段中铁十四局集团有限公司	2,164,573,539.40	335,344,800.25	2,499,918,339.65	93%
MHTJ-24 标段中铁三局集团有限公司	2,330,545,062.60	372,544,486.02	2,703,089,548.62	95%
MHPJ-03 标段中铁十一局集团有限公司	768,254,446.80	1,643,728,097.41	2,411,982,544.21	95%
MHSD-2 标段中国铁建电气化局集团有限公司		1,743,139,850.91	1,743,139,850.91	67%
MHSD-3 标段中铁电气化局集团有限公司		186,043,593.64	186,043,593.64	58%
甲供材料	350,534,860.45	211,288,084.44	561,822,944.89	
MHQS-01 标段中国中铁股份有限公司	15,203,048.89	318,155.47	15,521,204.36	

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
MHTJ-20 标段中铁十一局集团有限公司	16,491,621.72	2,396,931.01	18,888,552.73	
MHTJ-21 标段中国水利水电第四工程局有限公司	395,429.90	264,502.97	659,932.87	
MHTJ-22 标段中交路桥建设有限公司	2,437,035.34	447,044.84	2,884,080.18	
MHTJ-23 标段中铁十四局集团有限公司	2,980,228.63	384,943.13	3,365,171.76	
MHTJ-24 标段中铁三局集团有限公司	48,365,978.84	24,214,064.62	72,580,043.46	
MHPJ-3 标段中铁十一局集团有限公司	258,917,672.27	182,829,800.50	441,747,472.77	
服务费	5,743,844.86	432,641.90	6,176,486.76	
待摊投资	2,969,257,161.94	234,818,773.65	3,204,075,935.59	
建设单位管理费	9,959,256.36	4,073,584.13	14,032,840.49	
征地拆迁费	2,806,174,043.53	203,009,626.93	3,009,183,670.46	
工程监理	96,148,006.38	26,459,196.31	122,607,202.69	
MHJQ-01 标段铁科院（北京）工程咨询有限公司	18,004,411.96		18,004,411.96	
MHJL-07 标段天津新亚太工程建设监理有限公司	33,892,253.78	11,325,047.21	45,217,300.99	
MHJL-08 标段中咨工程建设监理公司	44,251,340.64	11,777,744.38	56,029,085.02	
MHSDJL-2 中咨工程建设监理公司		2,635,877.36	2,635,877.36	
MHSDJL-3 天津路安工程咨询有限公司		720,527.36	720,527.36	
其他（含利息收入）	56,975,855.67	1,276,366.28	58,252,221.95	
蒙西华中铁路股份有限公司湘赣指挥部				
在建工程	20,543,526,397.96	8,097,814,773.81	28,641,341,171.77	
建筑安装工程投资	14,953,047,950.16	6,681,661,984.18	21,634,709,934.34	
MHQS-01 标段中国中铁股份有限公司	1,660,281,526.14	55,652,546.60	1,715,934,072.74	98%
MHSS-6 标段中铁二局股份有限公司	347,697,691.63	43,471,174.91	391,168,866.54	100%
MHSS-7 标段中铁十九局集团有限公司	627,358,659.40	129,734,744.37	757,093,403.77	99%
MHTJ-25 标段中交第三航务工程局有限公司	1,163,962,984.69	663,726,760.02	1,827,689,744.71	99%
MHTJ-26 标段中铁十六局	1,273,605,728.55	407,175,512.25	1,680,781,240.80	95%

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
集团有限公司				
MHTJ-27 标段中交第一公路工程局有限公司	1,174,723,417.33	299,584,984.46	1,474,308,401.79	99%
MHTJ-28 标段中铁二局股份有限公司	1,774,350,481.71	621,049,632.69	2,395,400,114.40	99%
MHTJ-29 标段中铁十五局集团有限公司	1,139,358,939.91	942,460,767.24	2,081,819,707.15	98%
MHTJ-30 标段中铁港航局集团有限公司	647,615,924.99	206,728,773.71	854,344,698.70	98%
MHTJ-31 标段中国中铁航空港建设集团有限公司	1,667,672,335.96	301,948,398.86	1,969,620,734.82	98%
MHTJ-32 标段中铁二十四局集团有限公司	1,669,991,543.74	351,617,107.56	2,021,608,651.30	99%
MHTJ-33 标段中铁二十二局集团有限公司	1,390,169,205.78	310,069,580.54	1,700,238,786.32	98%
MHPJ-04 标段中铁十九局集团有限公司	416,259,510.33	1,596,763,775.51	2,013,023,285.84	80%
MHSD-3 标段中铁电气化局集团有限公司		751,678,225.46	751,678,225.46	37%
甲供材料	147,509,907.90	381,835,354.60	529,345,262.50	
MHQS-01 标段中国中铁股份有限公司	11,251,568.25	47,880.50	11,299,448.75	
MHSS-6 标段中铁二局股份有限公司	7,456,652.38	61,861.40	7,518,513.78	
MHSS-7 标段中铁十九局集团有限公司	11,389,180.36	2,522,938.42	13,912,118.78	
MHTJ-25 标段中交第三航务工程局有限公司	23,156,545.04	37,441,406.48	60,597,951.52	
MHTJ-26 标段中铁十六局集团有限公司	3,360,570.24	449,100.79	3,809,671.03	
MHTJ-27 标段中交第一公路工程局有限公司	7,228,383.15	463,829.63	7,692,212.78	
MHTJ-28 标段中铁二局股份有限公司	13,517,798.45	15,774,832.43	29,292,630.88	
MHTJ-29 标段中铁十五局集团有限公司	6,146,160.43	26,349,951.66	32,496,112.09	
MHTJ-30 标段中铁港航局集团有限公司	7,440,966.38	1,859,272.95	9,300,239.33	
MHTJ-31 标段中国中铁航空港建设集团有限公司	12,836,407.73	4,712,446.89	17,548,854.62	

	2017 年 12 月 31 日	本年度增加	2018 年 12 月 31 日	工程 进度
MHTJ-32 标段中铁二十四局集团有限公司	15,242,599.27	972,165.26	16,214,764.53	
MHTJ-33 标段中铁二十二局集团有限公司	6,337,601.88	2,289,728.98	8,627,330.86	
MHPJ-04 标段中铁十九局集团有限公司	22,145,474.34	288,889,939.21	311,035,413.55	
待摊投资	5,442,968,539.90	1,034,317,435.03	6,477,285,974.93	
建设单位管理费	13,217,228.85	6,530,644.54	19,747,873.39	
征地拆迁费	5,257,841,254.02	978,519,867.17	6,236,361,121.19	
工程监理	150,426,903.71	44,342,895.28	194,769,798.99	
MHQJ-01 标段铁科院北京工程咨询有限公司	14,322,482.44	28,329.25	14,350,811.69	
MHJL-9 标段铁武汉大桥工程咨询监理有限公司	47,818,648.95	10,512,930.18	58,331,579.13	
MHJL-10 标段华铁工程咨询有限责任公司	36,987,897.75	11,578,416.04	48,566,313.79	
MHJL-11 标段北京铁研建设监理有限责任公司	51,297,874.57	19,221,096.23	70,518,970.80	
MHSDJL-3 标段天津路安工程咨询有限公司		3,002,123.58	3,002,123.58	
其他（含利息收入）	21,483,153.32	4,924,028.04	26,407,181.36	
合计	88,407,454,690.99	35,595,417,584.78	124,002,872,275.77	

6、工程物资

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
ERJ1200AD 有砟钢轨伸缩调节器		3,430,562.00		3,430,562.00
合计		3,430,562.00		3,430,562.00

7、无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、无形资产原价合计	5,174,758.47			5,174,758.47
外购软件	5,174,758.47			5,174,758.47
二、无形资产累计摊销额合计	1,481,623.51	520,917.60		2,002,541.11

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
外购软件	1,481,623.51	520,917.60		2,002,541.11
三、无形资产账面净值合计	3,693,134.96			3,172,217.36
外购软件	3,693,134.96			3,172,217.36

注：本年摊销金额 520,539.34 元。

8、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	6,702,875,415.17	5,159,620,242.45
1 年以上		
合 计	6,702,875,415.17	5,159,620,242.45

主要欠款单位前十名明细：

单位名称	应付账款期末余额	所占比例
中铁电气化局集团有限公司蒙华铁路 MHSD-2 标段项目经理部	1,128,975,859.00	16.84%
中铁十九局集团有限公司蒙华铁路 MHPJ-4 标段项目经理部	765,754,815.00	11.42%
中铁武汉电气化局集团有限公司蒙华铁路 MHSD-1 标项目部	689,100,496.00	10.28%
中铁电气化局集团有限公司蒙华铁路 MHSD-3 标段项目经理部	503,649,180.00	7.51%
中铁一局集团有限公司蒙华铁路 MHPJ-1 标段项目经理部	376,988,351.00	5.62%
中铁十一局集团有限公司蒙华铁路 MHPJ-03 标段项目经理部	351,049,171.00	5.24%
中铁四局集团有限公司蒙华铁路 MHPJ-2 标段项目经理部	241,204,539.00	3.60%
中铁十一局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-20 标段项目经理部	175,872,539.00	2.62%
中铁十五局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-29 标段项目经理部	156,773,849.00	2.34%
中铁七局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-14 标段项目经理部	150,265,939.00	2.24%
合 计	4,539,634,738.00	67.73%

9、应付职工薪酬

(1)短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,480.00	76,235,744.16	76,234,824.16	13,400.00
二、职工福利费		3,114,830.42	3,114,830.42	0
三、社会保险费	10,488,118.28	9,722,899.15	6,682,777.07	13,528,240.36

短期薪酬项目	期初应付未 付金额	本期应付	本期支付	期末应付未 付金额
其中：医疗保险费	442,776.30	5,734,244.70	5,665,311.60	511,709.40
工伤保险费	39,849.68	520,718.49	509,879.14	50,689.03
生育保险	35,421.83	458,942.05	453,225.38	41,138.50
补充医疗保险	9,970,070.47	3,008,993.91	54,360.95	12,924,703.43
四、住房公积金		6,865,013.00	6,863,836.00	1,177.00
五、工会经费和职工教育经费	5,413,686.87	3,392,897.52	3,059,122.45	5,747,461.94
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计	15,914,285.15	99,331,384.25	95,955,390.10	19,290,279.30

(2) 离职后福利

设定提存计划项目	期初应付 未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未 付金额
一、基本养老保险费	841,274.97	10,895,064.93	10,764,130.04	972,209.86
二、失业保险费	35,421.83	458,738.84	453,225.38	40,935.29
三、企业年金缴费		3,864,286.20	3,864,286.20	
合计	876,696.80	15,218,089.97	15,081,641.62	1,013,145.15

10、应交税费

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(一)增值税	-2,929,830,715.23	-2,323,239,098.76		-5,253,069,813.99
(二)城建税				
(三)教育费附加				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(四)地方教育费附加				
(五)企业所得税		37,476.17	37,476.17	
(六)个人所得税	845,582.27	7,313,827.36	7,593,334.62	566,075.01
(七)印花税				
(八)车船使用税				
(九)残疾人就业保证金				
合计	-2,928,985,132.96	-2,315,887,795.23	7,630,810.79	-5,252,503,738.98

11、应付利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贷款利息	102,884,327.63	3,257,270,528.75	3,218,302,486.99	141,852,369.39
合计	102,884,327.63	3,257,270,528.75	3,218,302,486.99	141,852,369.39

12、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,442,293,864.70	2,666,398,870.57
1 年以上		
合 计	3,442,293,864.70	2,666,398,870.57

(2) 单项金额较大的其他应付款情况

债权单位名称	金额	性质或内容
湖北省交通投资集团有限公司	696,000,000.00	其他应付款
中铁四局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-3 标段项目经理部	254,896,743.00	工程质保金
中铁十八局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-5 标段项目经理部	228,760,917.00	工程质保金

债权单位名称	金额	性质或内容
新疆北新路桥集团股份有限公司蒙华铁路 MHTJ-2 标段项目经理部	221,403,610.00	工程质保金
中铁十局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-6 标段项目经理部	194,755,537.00	工程质保金
中铁二十局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-7 标段项目经理部	174,618,765.00	工程质保金
中铁二十一局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-8 标段项目经理部	157,080,602.00	工程质保金
中铁十七局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-4 标段项目经理部	154,937,861.00	工程质保金
中铁一局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-10 标段项目经理部	125,527,231.00	工程质保金
中交第一航务工程局有限公司蒙华铁路 MHTJ-1 标段项目经理部	124,913,362.00	工程质保金
中铁隧道集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-9 标段项目经理部	114,576,658.00	工程质保金
中铁五局集团有限公司蒙华铁路 MHTJ-15 标段项目经理部	81,889,708.00	工程质保金

13、长期借款

项目	年末余额	年初余额
一、农业银行总行营业部	26,575,340,504.00	16,875,340,504.00
二、建设银行北京铁道支行	26,090,000,000.00	18,149,000,000.00
三、中国银行北京丰台支行	18,350,275,555.30	13,144,275,555.30
四、平安银行长沙分行	5,390,027,178.00	5,390,027,178.00
五、招商银行北京万寿路支行	625,234,674.00	625,234,674.00
六、浦发银行北京分行	2,910,000,000.00	
合 计	79,940,877,911.30	54,183,877,911.30

14、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国铁路建设投	7,965,628,000.00	24.54	3,192,000,000.00		11,157,628,000.00	25.77

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
资公司						
中国神华能源股份有限公司	4,248,814,000.00	13.09	1,330,000,000.00		5,578,814,000.00	12.88
国投交通有限公司	3,555,814,000.00	10.96	2,023,000,000.00		5,578,814,000.00	12.88
陕西铁路物流集团有限公司	4,012,814,000.00	12.36	1,566,000,000.00		5,578,814,000.00	12.88
淮南矿业(集团)有限责任公司	3,962,814,000.00	12.21	1,616,000,000.00		5,578,814,000.00	12.88
河南铁路投资有限公司	2,194,480,000.00	6.76	-		2,194,480,000.00	5.07
湖北省客运铁路投资有限责任公司	1,402,108,620.00	4.32	420,810,000.00		1,822,918,620.00	4.21
榆林统万投资有限公司	1,025,000,000.00	3.16	-		1,025,000,000.00	2.37
中国中煤能源股份有限公司	1,412,814,000.00	4.35	-		1,412,814,000.00	3.26
湖南铁路投资集团公司	996,690,940.00	3.07	25,160,000.00		1,021,850,940.00	2.36
内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司	600,000,000.00	1.85	515,762,800.00		1,115,762,800.00	2.58
江西省铁路投资集团公司	509,857,680.00	1.57	159,600,000.00		669,457,680.00	1.55
国家电投集团物流有限责任公司	253,793,960.00	0.78	-		253,793,960.00	0.59
中国华能集团燃料有限公司	141,793,960.00	0.44	-		141,793,960.00	0.33
山东能源集团创元投资有限公司	141,793,960.00	0.44	-		141,793,960.00	0.33
内蒙古蒙泰集团有限公司	32,000,000.00	0.1	-		32,000,000.00	0.07
合 计	32,456,217,120.00	100	10,848,332,800.00		43,304,549,920.00	100

有关重大事项说明:

(1) 2018 年 12 月 5 日, 本公司在北京召开股东大会 2018 年第二次会议, 会议由公司董事长汪亚平主持。本次会议应出席股东 16 家, 实际出席 16 家。出席会议的股东所代表股份总额为 10 亿股, 占公司总股本的 100%。

会议审议涉及实收资本的议案及形成决议情况如下:

1) 审议批准《关于股东资本金认缴的议案》, 会议同意按各股东认缴情况开展资本金募集工作, 对资本金缺口根据本议案向新投资人募集。

同意票 100,000 万票, 反对票 0 票, 弃权票 0 票, 同意票占股份总数的 100%。

2) 审议批准《关于推荐大秦铁路公司作为新投资人的议案》, 同意大秦铁路股份有限公司参与公司资本金募集总额为 20 亿元及议案中的相关权益条款, 授权公司开展商谈、签订相关协议, 重要情况及时向董事会、股东大会报告。

同意票 100,000 万票, 反对票 0 票, 弃权票 0 票, 同意票占股份总数的 100%。

3) 审议批准《关于推荐建信投资公司作为新投资人的议案》。同意建信投资公司参与公司资本金募集总额为 29.925 亿元及议案中的相关权益条款, 授权公司开展商谈、签订相关协议, 重要情况及时向董事会、股东大会报告。

同意票 100,000 万票, 反对票 0 票, 弃权票 0 票, 同意票占股份总数的 100%。

4) 审议批准《关于变更股东名册的议案》。公司成立以来, 股东名册多项信息已发生变化, 根据相关法律法规, 变更股东名册, 切实保护股东权益。

同意票 100,000 万票, 反对票 0 票, 弃权票 0 票, 同意票占股份总数的 100%。

变更后股东名册如下:

序号	股东名称	统一社会信用代码	认缴资本金(万元)	出资方式	认缴比例	住址	法定代表人
1	中国铁路投资有限公司	911000001000006813	1,860,122.408	货币	31.0801%	北京市西城区 北京西站南蜂窝路 9-1 号	黄桂章
2	中国神华能源股份有限公司	91110000710933024J	748,125.000	货币	12.5000%	北京市东城区 安定门西滨河路 22 号	凌文
3	国投交通有限公司	91110000100016413X	598,500.000	货币	10.0000%	北京市西城区 西直门南小街 147 号 5 号楼	汪文发

序号	股东名称	统一社会信用代码	认缴资本金(万元)	出资方式	认缴比例	住址	法定代表人
4	陕西铁路物流集团有限公司	91610131MA6U0MQW23	598,500.000	货币	10.0000%	陕西省西安市高新区锦业路2号陕西煤业化工集团研发大楼9层910-913室	赵国智
5	淮南矿业(集团)有限责任公司	91340400150230004B	598,500.000	货币	10.0000%	安徽省淮南市田家庵区洞山	孔祥喜
6	建信金融资产投资有限公司	91110102MA00GH6K26	299,250.000	货币	5.0000%	北京市西城区金融大街甲9号楼16层1601-01单元	谷裕
7	河南铁路投资有限责任公司	91410000694858692Q	219,448.000	货币	3.6666%	河南省郑州市郑东新区商务外环路21号金融大厦	段建新
8	大秦铁路股份有限公司	91140000710932953T	200,000.000	货币	3.3416%	山西省大同市城区站北街14号	程先东
9	湖北省客运铁路投资有限责任公司	91420000773934411D	197,505.000	货币	3.3000%	湖北省武汉市武昌区小洪山东区34号	潘汉泽
10	榆林统万投资有限责任公司	916108000504464227	149,625.000	货币	2.5000%	陕西省榆林市高新技术产业园区沙河路榆林财富中心15楼	赵国智
11	中国中煤能源股份有限公司	91110000710934289T	141,281.400	货币	2.3605%	北京市朝阳区黄寺大街1号	李延江
12	湖南铁路建设投资有限公司	914300006780403994	125,685.000	货币	2.1000%	湖南省长沙市天心区芙蓉中路二段168号天玺大酒店24楼	段国伟
13	内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司	91150602MA0MWRLGXD	119,700.000	货币	2.0000%	内蒙古鄂尔多斯市东胜区伊煤南路14号街坊	张海鹏
14	江西省铁路投资集团公司	913600006674989789	71,820.000	货币	1.2000%	江西省南昌市青山湖区湖滨	熊燕斌

序号	股东名称	统一社会信用代码	认缴资本金(万元)	出资方式	认缴比例	住址	法定代表人
						东路 1369 号	
15	国家电投集团物流有限责任公司	9111000071783132XB	25,379.400	货币	0.4240%	北京市东城区安德里北街 15 号	周耀宗
16	中国华能集团燃料有限公司	9111000071782850XF	14,179.396	货币	0.2369%	北京市昌平区科技园区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 A0013	王德学
17	山东能源集团创元投资有限公司	91370000MA3CCA0579	14,179.396	货币	0.2369%	山东省济南市历下区经十路 10777 号山东能源大厦 12 层	张廷玉
18	内蒙古蒙泰集团有限公司	91150600736111934W	3,200.000	货币	0.0534%	内蒙古鄂尔多斯市东胜区伊煤北路 35 号	奥凤廷
合计			5,985,000.000		100.0000%		

(2) 2018 年 3 月 23 日,本公司在北京召开股东大会 2018 年第一次会议,会议由公司董事长张梅主持。本次会议应出席股东 16 家,实际出席 16 家.出席会议的股东所代表股份总额为 10 亿股,占公司总股本的 100%。

会议审议批准《关于 2017 年度财务决算和 2018 年度财务预算的议案》,其中 2018 年度资本金安排 133 亿元,由各股东按比例出资。

同意票 100,000 万票,反对票 0 票,弃权票 0 票,同意票占股份总数的 100%。

按照股东大会决议,截止到 2018 年 12 月 31 日,股东未缴足出资额共计 12,767,202,186 元,其中:中国铁路投资有限公司 6,181,381,700 元;中国神华能源股份有限公司 1,394,703,50 元;建信金融资产投资有限公司 2,789,407,000 元;大秦铁路股份有限公司 1,864,216,486 元;湖北省客运铁路投资有限责任公司 18,090,000.00 元;榆林统万投资有限责任公司 369,703,500 元;湖南铁路建设投资有限公司 149,700,000 元。

14、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润		
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额		
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,018,869,597.25	1,600,185,439.54
减：现金的期初余额	1,600,185,439.54	1,715,871,480.72
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,418,684,157.71	-115,686,041.18

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年余额	上年余额
① 现金	3,018,869,597.25	1,600,185,439.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,018,869,597.25	1,600,185,439.54
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	3,018,869,597.25	1,600,185,439.54
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、或有事项

无。

七、资产负债表日后事项

无。

八、关联方关系及其交易

无。

九、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

蒙西华中铁路股份有限公司

二〇一九年三月七日



营业执照

(副本)
(3-1)

统一社会信用代码 911101025674291820

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

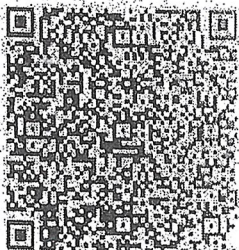
营业场所 北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层

负责人 黄庆林

成立日期 2011年01月11日

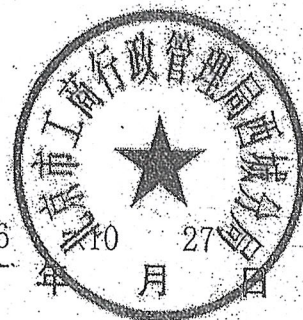
营业期限 2011年01月11日至 长期

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。(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。)



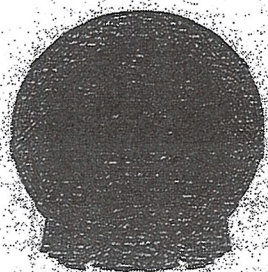
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2016 年 10 月 27 日



会计师事务所分所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

负责人：黄庆林

办公场所：北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层

分所编号：120100111102

批准设立文号：京财会许可[2010]0125号

批准设立日期：2010-12-30



证书序号：NO.504298

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十一月九日

中华人民共和国财政部制



徐洪钰

证书编号	410000180020
身份证号	410105740203781





姓 徐洪钰
Full name 男
性 男
Sex 1974-02-03
出生日期
Date of birth 河南康远联合会计师事务所
工作单位
Working unit 10105740203781
身份证号
Identity card No.



证书编号: 410000180020
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 26 日
Date of Issuance ly hm ld



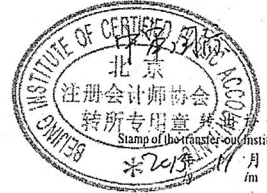
姓名: 徐洪钰
证书编号: 410000180020

2017 验合格
This certificate is valid for renewal.

年 月 日
ly hm ld

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

王丰

证书编号	410000180046
身份证号	410104197307231014



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

姓名 王丰
Full name 王丰
性别 男
Sex 男
出生日期 1973-07-23
Date of birth 1973-07-23
工作单位 河南精诚联合会计师事务所(普通合伙)
Working unit 河南精诚联合会计师事务所(普通合伙)
身份证号 410104197307231014
Identity card No. 410104197307231014

证书编号: 410000180046
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001-03-30
Date of Issuance

姓名: 王丰
证书编号: 410000180046

CPA任职资格检查合格
BICPA
14CPA002249
04533443 81675449
2014

CPA任职资格检查合格
BICPA
15CPA001787
08790345 94864293
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA000127
18907587 48782304
2016

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
转出日期 2014年12月24日
转出日期 2014年12月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华诚五洲会计师事务所(特殊普通合伙)所
CPAs

转入协会盖章
转入日期 2014年12月24日
转入日期 2014年12月24日