

（上接A09版）

质押。

第五章 债券发行网点

本期债券以中央国债登记结算有限责任公司企业债券招标发行系统招标方式,通过承销团成员在银行间市场以及上海证券交易所、深圳证券交易所机构投资者(国家法律、法规另有规定除外)公开发发。(发行网点详见附表一)

第六章 认购人承诺

购买本期债券的投资者(包括本期债券的初始购买人和二级市场的购买人,下同)被视为做出以下承诺:
一、接受本期债券募集说明书摘要对本期债券项下权利义务的所有规定并受其约束。

二、本期债券的发行人依据有关法律、法规的规定发生合法变更,在经有关主管部门批准后并依法就该等变更进行信息披露时,投资者同意并接受这种变更。

三、本期债券的担保人依据有关法律、法规的规定发生合法变更,在经国家有关主管部门批准后并依法就该等变更进行信息披露时,投资者同意并接受这种变更。

四、本期债券发行结束后,将在有关证券交易所上市流通或交易,并由主承销商代为办理相关手续,投资者同意并接受这种安排。

五、在本期债券的存续期限内,若发行人依据有关法律法规将其在本期债券项下的债务转让给新债务人承继时,则在下列各项条件全部满足的前提下,投资者在此不可撤销地事先同意并接受该等债务转让:

(一)本期债券发行与上市流通或交易(如已上市交易)的批准部门对本期债券项下的债务变更无异议;

(二)就新债务人承继本期债券项下的债务,有资格的评级机构对本期债券出具不次于原债券信用等级的评级报告;

(三)原债务人与新债务人取得必要的内部授权后正式签署债务转让承继协议,新债务人承诺将按照本期债券原定条款和条件履行债务;

(四)本期债券担保安排在债务转让后维持不变;或者新债务人取得经主管部门认可的由新担保人继续履行担保义务;

(五)原债务人与新债务人按照有关主管部门的要求就债务转让进行充分的信息披露。

六、同意发行人指定的债权代理人。

七、对于债券持有人会议依据《债券持有人会议规则》规定做出的有效决议,所有投资者(包括所有出席会议、未出席会议、反对决议或放弃投票权,以及在相关决议通过后受让本期债券的投资者)均接受该决议。

第七章 债券本息兑付办法

一、利息的支付

(一)本期债券在存续期内每年付息1次,最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券6年期品种的付息日为2023年至2027年每年的5月12日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第1个工作日),20年期品种的付息日为2023年至2042年每年的5月12日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第1个工作日)。

(二)本期债券利息的支付通过相关登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定,由发行人在有关主管部门指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。

(三)根据国家税收法律、法规,投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

二、本金的兑付

(一)本期债券到期一次还本,本期债券5年期品种的兑付日为2027年5月12日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第1个工作日),20年期品种的兑付日为2042年5月12日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第1个工作日)。

(二)本期债券本金的兑付通过相关登记机构和有关机构办理。本金兑付的具体事项将按照国家有关规定,由发行人在有关主管部门要求的媒体上发布的兑付公告中加以说明。

第八章 发行人信用情况

具体内容详见《2022年度中国铁路建设债券募集说明书》。

第九章 发行人基本情况

具体内容详见《2022年度中国铁路建设债券募集说明书》。
其中,发行人高级管理人员为:
杨宇栋,现任中国国家铁路集团有限公司董事、总经理、党组副书记。第十九届中央纪律检查委员会委员;
李文新,现任中国国家铁路集团有限公司副总经理、党组成员;
王同军,现任中国国家铁路集团有限公司副总经理、党组成员;
郭竹生,现任中国国家铁路集团有限公司副总经理、党组成员;
邢伟学,现任中国国家铁路集团有限公司总会计师、党组成员;
钱铭,现任中国国家铁路集团有限公司副总经理、党组成员;
徐建军,现任中国国家铁路集团有限公司副总经理、党组成员。

第十章 发行人业务情况

具体内容详见《2022年度中国铁路建设债券募集说明书》。

2021年的财务数据来源于中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审字(2022)第207353号审计报告。
(一) 发行人2020—2021年汇总资产负债表数据

金额单位:百万元			
项目	2021年12月31日	2020年12月31日	
资产			
流动资产:			
货币资金	196,794	156,877	
应收款项	126,065	150,511	
存货	90,535	87,980	
其他流动资产	62,769	56,429	
流动资产合计	476,162	450,806	
非流动资产:			
长期应收款	3,946	3,481	
长期投资	271,501	238,636	
固定资产	6,009,130	5,809,529	
其中:固定资产原价	7,568,900	7,245,077	
累计折旧	1,547,461	1,433,422	
固定资产减值准备	2,369	2,126	
在建工程	817,022	972,532	
无形资产	1,103,465	1,043,143	
长期待摊费用	4,004	5,089	
递延所得税资产	32,122	30,154	
其他非流动资产	204,855	153,922	
非流动资产合计	8,446,045	8,256,487	
资产总计	8,922,807	8,707,292	
负债			
流动负债:			
短期借款	233,337	219,532	
应付款项	654,875	652,811	
一年内到期的非流动负债	408,221	250,291	
其他流动负债	3,724	42,919	
流动负债合计	1,300,157	1,165,553	
非流动负债:			
长期借款	2,540,633	2,496,037	
应付债券	1,800,593	1,776,751	
递延所得税负债	4,074	3,819	
其他非流动负债	273,465	281,775	
非流动负债合计	4,618,766	4,548,362	
负债合计	5,918,922	5,713,936	
权益			
实收资本(股本)	2,110,555	2,063,900	
资本公积	95,304	90,196	
盈余公积	16,518	10,031	
未分配利润	-350,466	-273,012	
归属于母公司所有者权益合计	1,871,372	1,891,106	
少数股东权益	1,131,912	1,102,161	
所有者权益合计	3,003,385	2,993,356	
负债和所有者权益总计	8,922,807	8,707,292	

(二) 发行人2020—2021年汇总损益表数据

金额单位:百万元		
项目	2021年	2020年
营业总收入	1,131,347	1,066,794
营业总成本	1,181,446	1,118,271
营业成本	941,906	880,564
其中:折旧	189,960	183,670
财务费用	191,088	188,965
非运营费用	235,082	234,029
税金及附加	4,468	3,679
加:其他收益	10,565	10,994
投资收益	3,493	2,602
其他	6,694	7,590
营业利润	-29,348	-30,300
加:营业外收入	1,835	2,086
减:营业外支出	7,528	7,601
利润总额	-34,841	-35,816
减:所得税	15,013	19,670
净利润	-49,855	-55,486

(三) 发行人2020—2021年汇总现金流量表数据

金额单位:百万元		
	2021年度	2020年度
经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,111,792	982,947
收到的税费返还	1,564	9,719
收到其他与经营活动有关的现金	142,169	143,034
经营活动现金流入小计	1,255,515	1,135,601
购买商品、接受劳务支付的现金	493,831	424,199
支付的各项税费	49,847	38,912
支付其他与经营活动有关的现金	457,401	438,501
经营活动现金流出小计	1,001,079	901,612
经营活动产生的现金流量净额	254,436	233,989
投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	21,238	5,001
取得投资收益收到的现金	4,265	3,700
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,261	3,934
收到其他与投资活动有关的现金	4,375	3,550
投资活动现金流入小计	35,139	16,193
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	389,725	426,754
投资支付的现金	22,160	26,418
支付其他与投资活动有关的现金	4,973	4,541
投资活动现金流出小计	415,858	457,713
投资活动产生的现金流量净额	-380,719	-441,520
筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	115,509	195,328
取得借款收到的现金	775,890	745,553
收到其他与筹资活动有关的现金	28,030	44,862
筹资活动现金流入小计	919,430	985,743
偿还债务支付的现金	534,267	529,903
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,913	203,129
支付其他与筹资活动有关的现金	18,568	10,767
筹资活动现金流出小计	753,738	743,800
筹资活动产生的现金流量净额	165,692	241,943
汇率变动对现金的影响	-31	-58
现金及现金等价物净增加额	39,377	34,354
期初现金及现金等价物余额	152,584	118,230
期末现金及现金等价物余额	191,962	152,584

备注:2020年数据因会计政策变更及会计差错更正原因对上年报表数据调整。

第十二章 已发行尚未兑付的债券

一、发行人已发行尚未兑付的债券

根据《财政部关于中国铁路总公司公司制改革有关事项的批复》(财建〔2019〕315号)及发行人于2019年6月18日发布的《公告》,中国国家铁路集团有限公司自组建之日起承担和履行原中国铁路总公司发行的中国铁路建设债券、非金融企业债务融资工具(短期融资券、中期票据等)及其他有关合同、协议项下的权利和义务,以及相应的债权债务关系和法律责任。

自1995年起,截至本期债券发行前,发行人共发行中国铁路建设债券22,836.62亿元,其中已兑付4,831.62亿元,尚未到期18,005亿元,未到期的中国铁路建设债券存续期内每年需支付利息764.927亿元;中期票据3,050亿元,其中已兑付2,450亿元,尚未到期600亿元,未到期的中期票据存续期内每年需支付利息20.642亿元;短期融资券3,200亿元,其中已兑付3200亿元;超短期融资券1,650亿元,其中已兑付1,650亿元。发行人所有已发行的中国铁路建设债券、中期票据、短期融资券、超短期融资券均按时支付本金及利息。

发行人已发行尚未到期的中国铁路建设债券、中期票据、短期融资券和超短期融资券如下表所示:

债券名称	起息日	期限	利率	额度	付息情况
中国铁路建设债券合计				18005亿元	
2006年第一期中国铁路建设债券	2006年10月17日	20年	4.15%	125亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2006年第二期中国铁路建设债券	2006年11月15日	20年	3.98%	65亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2006年第三期中国铁路建设债券	2006年1月15日	30年	4.10%	35亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2007年第一期中国铁路建设债券	2007年11月28日	15年	5.75%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2008年第一期中国铁路建设债券	2008年9月23日	15年	4.59%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2008年第二期中国铁路建设债券	2008年10月16日	15年	4.03%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2008年第三期中国铁路建设债券	2008年11月12日	15年	4.06%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2009年第一期中国铁路建设债券	2009年9月22日	15年	5.00%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2009年第二期中国铁路建设债券	2009年10月22日	15年	4.95%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2009年第三期中国铁路建设债券	2009年11月4日	15年	4.93%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2009年第四期中国铁路建设债券	2009年11月18日	15年	4.88%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2009年第五期中国铁路建设债券	2009年11月26日	15年	4.84%	30亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2010年第一期中国铁路建设债券	2010年9月6日	15年	4.05%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2010年第二期中国铁路建设债券	2010年9月16日	15年	4.06%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2010年第三期中国铁路建设债券	2010年10月14日	15年	4.10%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2010年第四期中国铁路建设债券	2010年10月29日	15年	4.39%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2011年第一期中国铁路建设债券	2011年10月13日	20年	6.00%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2011年第二期中国铁路建设债券	2011年10月27日	20年	5.33%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2011年第三期中国铁路建设债券	2011年11月9日	20年	5.22%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2012年第一期中国铁路建设债券	2012年6月13日	10年	4.30%	200亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2012年第二期中国铁路建设债券	2012年7月5日	10年	4.45%	180亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2012年第三期中国铁路建设债券	2012年8月1日	10年	4.60%	220亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2012年第四期中国铁路建设债券	2012年8月22日	15年	4.75%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2012年第五期中国铁路建设债券	2012年8月22日	15年	5.00%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2012年第六期中国铁路建设债券	2012年9月12日	20年	5.14%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2012年第七期中国铁路建设债券	2012年10月12日	20年	5.16%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2012年第八期中国铁路建设债券	2012年11月1日	20年	5.11%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第一期中国铁路建设债券	2013年7月24日	10年	4.97%	200亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第二期中国铁路建设债券	2013年8月14日	10年	5.10%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第三期中国铁路建设债券	2013年8月14日	20年	5.35%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第四期中国铁路建设债券	2013年9月12日	20年	5.50%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第五期中国铁路建设债券	2013年10月15日	10年	5.32%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第六期中国铁路建设债券	2013年10月15日	20年	5.55%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第七期中国铁路建设债券	2013年11月1日	10年	5.54%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第八期中国铁路建设债券	2013年11月1日	20年	5.60%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第九期中国铁路建设债券	2013年12月5日	10年	5.69%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2013年第十期中国铁路建设债券	2013年12月12日	10年	5.80%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第一期中国铁路建设债券	2014年4月11日	10年	5.78%	200亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第二期中国铁路建设债券	2014年5月14日	10年	5.28%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第三期中国铁路建设债券	2014年5月14日	20年	5.40%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第四期中国铁路建设债券	2014年5月27日	10年	5.42%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第五期中国铁路建设债券	2014年5月27日	20年	5.51%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第六期中国铁路建设债券	2014年6月18日	10年	5.25%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第七期中国铁路建设债券	2014年7月9日	10年	5.40%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第八期中国铁路建设债券	2014年10月17日	10年	4.88%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2014年第九期中国铁路建设债券	2014年11月5日	10年	4.53%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付

2015年第一期中国铁路建设债券	2015年5月18日	20年	4.28%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第二期中国铁路建设债券	2015年5月27日	10年	4.24%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第三期中国铁路建设债券	2015年5月27日	20年	4.68%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第四期中国铁路建设债券	2015年6月17日	10年	4.30%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第五期中国铁路建设债券	2015年6月17日	20年	4.67%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第六期中国铁路建设债券	2015年7月15日	10年	4.32%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第七期中国铁路建设债券	2015年7月15日	20年	4.59%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第八期中国铁路建设债券	2015年8月19日	10年	4.22%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第九期中国铁路建设债券	2015年8月19日	20年	4.48%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第十期中国铁路建设债券	2015年9月16日	10年	4.06%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第十一期中国铁路建设债券	2015年9月16日	20年	4.39%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第十二期中国铁路建设债券	2015年10月21日	10年	3.86%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第十三期中国铁路建设债券	2015年10月21日	20年	4.11%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第十四期中国铁路建设债券	2015年11月11日	10年	3.91%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第十五期中国铁路建设债券	2015年11月11日	20年	4.11%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第十六期中国铁路建设债券	2015年12月7日	10年	3.70%	100亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2015年第十七期中国铁路建设债券	2015年12月7日	20年	4.07%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第一期中国铁路建设债券	2016年9月19日	10年	3.15%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第二期中国铁路建设债券	2016年9月19日	20年	3.42%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第三期中国铁路建设债券	2016年9月26日	10年	3.09%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第四期中国铁路建设债券	2016年9月26日	20年	3.38%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第五期中国铁路建设债券	2016年10月17日	10年	3.00%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第六期中国铁路建设债券	2016年10月17日	20年	3.31%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第七期中国铁路建设债券	2016年10月27日	10年	3.01%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第八期中国铁路建设债券	2016年10月27日	30年	3.40%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第九期中国铁路建设债券	2016年11月9日	10年	3.10%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第十期中国铁路建设债券	2016年11月9日	30年	3.53%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第十一期中国铁路建设债券	2016年11月23日	10年	3.35%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第十二期中国铁路建设债券	2016年11月23日	20年	3.54%	50亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付
2016年第十三期中国铁路建设债券	2016年12月8日	10年	3.69%	150亿元	每年付息,最后一期利息随本金一并支付