

公司代码：600528

公司简称：中铁工业

中铁高新工业股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年半年度财务报告进行了审阅。

四、公司负责人易铁军、主管会计工作负责人刘娟及会计机构负责人（会计主管人员）石磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	40

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
2017 年重大资产重组	指	已于 2017 年 1 月完成的，由中铁二局以截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日的全部资产及负债（置出资产）与中国中铁持有的中铁山桥 100% 股权、中铁宝桥 100% 股权、中铁科工 100% 股权以及中铁装备 100% 股权（置入资产）的等值部分进行置换，并以发行股份的方式向中国中铁支付置入资产与置出资产差额部分之交易
中铁二局	指	中铁二局股份有限公司，即本公司前身，于 2017 年 1 月更名为中铁高新工业股份有限公司
二局有限	指	中铁二局工程有限公司，为 2017 年重大资产重组的置出资产
置出资产	指	中铁二局持有的二局有限 100% 股权（中铁二局全部资产和负债注入二局有限，形成二局有限 100% 股权）
置入资产	指	中国中铁持有的中铁山桥 100% 股权、中铁宝桥 100% 股权、中铁科工 100% 股权以及中铁装备 100% 股权
公司、本公司、中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，前身为中铁二局股份有限公司，于 2017 年 1 月正式更名为中铁高新工业股份有限公司
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司，为公司控股股东中国中铁的控股股东，原名为“中国铁路工程总公司”，2017 年底经国务院国有资产监督管理委员会批准，中铁工由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后中铁工名称变更为“中国铁路工程集团有限公司”，详见中国中铁于 2017 年 12 月 30 日在上海证券交易所网站披露的相关公告
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司，为本公司控股股东
中铁山桥	指	中铁山桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁宝桥	指	中铁宝桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁科工	指	中铁科工集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司，为本公司全资子公司
隧道掘进机	指	隧道掘进工程机械，包括盾构机及 TBM
TBM	指	Tunnel Boring Machine,即硬岩隧道掘进机
道岔	指	实现机车车辆股道转换的重要设备
辙岔	指	使车轮由一股钢轨越过另一股钢轨的设备，由叉心、翼轨和联结零件组成
双轮铣	指	地下连续墙专用施工设备
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的合作倡议
三个转变	指	习近平总书记于 2014 年 5 月 10 日视察中铁装备时提出的“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中铁高新工业股份有限公司
公司的中文简称	中铁工业
公司的外文名称	China Railway Hi-tech Industry Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRHIC
公司的法定代表人	易铁军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	余赞
联系地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼
电话	010-53025528
传真	010-52265800
电子信箱	ztgyir@crhic.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市高新区九兴大道高发大厦B幢一层156号
公司注册地址的邮政编码	610041
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	www.crhic.cn
电子信箱	ztgyir@crhic.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中铁工业	600528	中铁二局

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	

营业收入	8,007,444,299.58	7,567,495,734.66	7,567,495,734.66	5.81
归属于上市公司股东的净利润	710,576,025.03	646,774,103.53	646,774,103.53	9.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	706,174,366.70	617,408,818.43	617,408,818.43	14.38
经营活动产生的现金流量净额	-805,004,388.42	-905,874,046.36	-905,874,046.36	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	14,928,647,431.16	14,616,504,402.90	14,616,504,402.90	2.14
总资产	35,311,975,053.83	31,636,309,721.75	31,636,309,721.75	11.62

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.320	0.318	0.318	0.63
稀释每股收益(元/股)	0.320	0.318	0.318	0.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.318	0.314	0.314	1.27
加权平均净资产收益率(%)	4.83	5.41	5.41	减少0.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.80	5.76	5.76	减少0.96个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

加权平均净资产收益率较上年同期减少 0.58 个百分点，主要是因为公司 2017 年 3 月非公开发行股票募集资金 5,999,999,985.75 元，使得本期加权平均净资产较去年同期增加较多。

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上年同期减少 0.96 个百分点，主要是因为公司 2017 年 3 月非公开发行股票募集资金 5,999,999,985.75 元，使得本期加权平均净资产较去年同期增加较多。

经本公司第七届董事会第十五次会议审议通过，本集团制造与安装业务及基建建设业务的营业周期从包含项目制造及安装期、建设期和质保期变更为仅包含项目制造及安装期、建设期，本集团已按照上述会计政策编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，比较财务报表已相应调整，因该项调整仅涉及资产负债表科目的重分类，对本集团资产总额、负债总额、利润总额等均无影响。详见财务报表附注五(35)(d)。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	11,312,719.98	主要是无形资产处置损益
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	122,000.00	主要是计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	15,753.60	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外	-6,224,300.46	

收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-1,467.58	
所得税影响额	-823,047.21	
合计	4,401,658.33	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务类别较 2017 年末未发生重大变化，为专用工程机械装备及相关服务和交通运输装备及相关服务，涵盖隧道施工设备及相关服务业务、工程施工机械业务、道岔业务、钢结构制造与安装业务等业务板块。公司多项主营业务的市场占有率和综合实力位居“国内第一”乃至“世界第一”。具体业务概览和经营模式可详见公司于 2018 年 3 月 28 日披露的 2017 年年度报告的相关内容。

（一）专用工程机械装备及相关服务业务

专用工程机械装备及相关服务业务是指公司为基础设施建设提供的高端工程机械装备，包括隧道施工领域的产品设备及相关服务和工程施工机械。

1.在隧道施工设备及相关服务方面：

公司是专业从事隧道掘进机研发制造和综合服务的科技创新型企业，多年来始终坚持创新驱动发展战略，加快我国隧道掘进机产品的自主化和智能化步伐，在隧道施工设备及相关服务业务市场占有率连续多年保持国内第一。报告期内，除国内地铁施工领域随着国家城镇化建设继续推进、地铁在建里程增长等盾构机需求外，公司积极响应国家“一带一路”倡议、城市地下管网改造、地下空间开发以及全局性水资源配置等国家政策，不断提高盾构机/TBM 在铁路山岭隧道、引水工程、地下综合管廊等领域的渗透率，进一步完善产品种类和智能化水平，在满足现有市场需求的同时积极拓展新兴领域市场。2018 年上半年，公司成功中标内蒙古引绰辽供水工程两台 TBM，签约中国出口海外的两台最大直径土压平衡盾构机用于阿联酋迪拜深埋雨水隧洞项目，签约新加坡地铁项目三台常规盾构等。同时，公司积极开展盾构租赁业务，以盾构租赁为支点，信息化技术为突破点，做大做优盾构服务产业，努力成为国内最大的盾构机租赁公司，建成国内最大的掘进机数据中心、旧机交易中心、盾构配件及耗材交易中心，打造国内盾构云服务一线品牌，培育地下工程领域的中国服务品牌。

根据中国城市轨道交通协会发布的统计数据显示，截至 2017 年末，中国内地已有 34 个城市开通轨道交通并投入运营，运营里程达 5,033 公里；其中，地铁运营里程 3,884 公里，占比 77.2%。共有 56 个城市开工建设城市轨道交通，在建城轨交通线路 254 条，在建线路里程达 6,246.3 公里，其中在建地铁线路里程 5,291.1 公里。国家发改委批复的 43 个城市在建线路可研批复投资额 38,756.1 亿元，创历史新高。根据国务院《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》，到 2020 年全国城市轨道交通运营总里程预计达到 6,000 公里；在地下空间开发方面，随着我国城镇化发展不断深入，城市地下商业街、地下停车场、地下综合管廊、人防等城市地下空间开发需求将进入高速增长期；在海外市场方面，国家继续大力推动“一带一路”、国际产能合作和装备制造“走出去”战略。随着上述市场的开发和拓展，盾构产品作为隧道施工的重要设备，预计将迎来新的发展。

2.在工程施工机械方面：

公司是国内专业从事铁路施工搬提运架铺设备的龙头企业，研发的铁路铺轨机、架桥机完成了全国铁路 90% 以上轨排铺设和 T 梁架设施工，代表了国内高速铁路施工装备研制技术的最高水平。2018 年上半年，在铁路施工工程机械市场保有量增长、铁路市场需求减少以及竞争加剧的背景下，公司的铁路、公路预制梁搬提运架等施工设备仍保持 70% 的市场占有率，成功中标淮（坊）莱（西）铁路的 900t 运架设备和盐（城）徐（州）铁路的 900t 轮胎式提梁机等。此外，公司还积极开展搬提运架设备工程服务租赁业务，有效解决了运架施工的项目需求资源利用等难题，并实现新型运架装备租赁及工程服务产业化。

预计未来在国家实施拉动内需的宏观经济政策影响下，国内铁路、公路、城市轨道交通等基础设施建设施工专用设备市场将继续保持一定的规模需求。在海外市场，公司制造的铺轨机和架桥机等工程机械装备将在中老铁路、印尼雅万高铁、中泰铁路等已开工或即将建设的国家“一带一路”重点项目上争取较多市场份额。在地下连续墙施工高端装备——双轮铣产品的设计研发制造和市场拓展方面，公司经过引进、消化、吸收、再创新，掌握了双轮铣核心技术，所研制的首台双轮铣装备已于 2018 年上半年投入到广州地铁十八号线施工中，开启了我国双轮铣装备研制、工程服务一体化的先河。今年下半年和今后一个时期，公司将大力发展双轮铣装备的研究设计、工厂制造、施工服务一体化产业，推动双轮铣技术装备在我国地下工程中广泛运用。

（二）交通运输装备及相关服务业务

交通运输装备及相关服务业务是指公司在铁路、公路、城市轨道交通等交通运输基础设施建设方面的相关产品，主要包括道岔业务和钢结构制造与安装业务。

1. 在道岔业务方面

公司是我国最早、全球最大的道岔制造企业，业务范围包括道岔产品的研发、设计、制造安装、系统集成、售后服务，是目前国内生产规模最大的线路轨道系统和工务器材供应商。在道岔业务领域涵盖了高中低速、各种轨型、类型的铁路、地铁、城市轨道交通等道岔产品。公司是我国目前唯一获准生产高锰钢焊接辙叉的研发制造企业，在技术壁垒较高的高速道岔（250km/h 以上）业务市场占有率约 65%，重载道岔市场占有率 50% 以上，成功推动了我国铁路的每一次大提速；城轨交通业务领域市场占有率约为 60%-70%。

2018 年上半年全国铁路固定资产投资完成 3,127.12 亿元，同比增长 0.1%，投资平稳，道岔需求有所下降。据统计，2018 年 1-6 月份中国铁路总公司招标道岔总量为 2,292 组，合计金额 16.17 亿元；而上年同期招标总量为 3,002 组，合计金额 26.5 亿元，道岔招标数量及金额与去年同期有较大下降。报告期内，公司有针对性地对地方铁路专用线项目和地铁线项目开展营销工作，成功中标成（都）兰（州）铁路、福（州）平（潭）铁路、济南地铁、深圳地铁等道岔项目。此外，2018 年上半年道岔海外业务取得了较好业绩，中标泰国双线铁路道岔项目、南非重载道岔项目等，并重点跟踪了中老铁路、印尼雅万高铁、马来西亚南部铁路、孟加拉帕德玛铁路连接线以及印度尼西亚交通部的道岔项目等，极大地提高了道岔产品的海外市场竞争力。随着我国铁路运营里程不断增长，特别是近年来我国铁路建设主要方向为发展快速铁路网、高速铁路网，推进区际干线、煤运通道、西部铁路等路网，将极大地促进我国铁路道岔装备行业的发展。

2. 在钢结构制造与安装业务方面

公司钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，同时还包括部分车站、展馆等建筑钢结构业务，是我国钢桥梁制造安装的龙头企业，在大型钢结构桥梁的市场占有率超过 60%。2015 年 8 月，住建部、工信部联合印发《促进绿色建材生产和应用行动方案》，2016 年 7 月，交通运输部印发《关于推进公路钢结构桥梁建设的指导意见》为钢结构行业的发展提供了有力的政策支持。在政府的政策引导和鼓励下，具有“绿色、环保、循环经济”特征的钢结构应用日趋广泛，适用于桥梁、交通枢纽、商业仓储、住宅等领域的钢结构产品得到了快速发展。随着生产工艺的提高和工法的创新，桥梁设计形式日趋新颖，钢桥梁得到了行业更多的认可，市场容量有所提高。报告期内，公司结合钢结构制造与安装业务实际情况，充分发挥统筹优势，有效策划营销开发，基本实现“多中标、中优标”的目标，成功中标贵州都匀到安顺高速公路、湖北武穴长江大桥、南京浦仪公路大桥、贵州遵余高速公路等钢结构项目。此外，随着新技术的不断应用，钢结构生产工艺的成熟，成本的降低，将促进市政建筑钢结构市场的大幅增长，装配式高层建筑钢结构也应用日益广泛。

“十三五”期间在国家新增铁路营业里程约 3 万公里，新建改建高速公路通车里程约 3 万公里，新增民用运输机场 50 个以上等众多基建项目的拉动下，预计铁路、公路等大型桥梁钢结构市场需求将持续上升，市政桥梁钢结构市场需求将快速增长。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是目前亚洲最大、全球第二大盾构机/TBM 研发制造商，是全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商，国内最大铁路专用施工设备制造商，也是世界领先的基础设施建设服务型装备制造制造商。

（一）科技创新实力雄厚

截至 2018 年上半年，公司共获得国家科技进步奖 10 项，省部级（含国家认可的社会力量奖）科技进步奖 227 项，中国专利奖优秀奖 2 项。公司通过省部级科技成果鉴定 146 项，其中 23 项成果达到国际领先水平，63 项成果达到国际先进水平；获得授权专利 1,029 件，其中国际发明专利 5 件，国内发明专利 356 件；主（参）编国家或铁道行业标准及工法 101 项，其中国家标准 22 项；特别是公司主（参）编的 5 项全断面隧道掘进机国家标准首次发布，填补了国内在该领域的空白。公司拥有 2 个国家级企业技术中心和 5 个省部级企业技术中心，2 个省部级认定的院士工作站，1 个博士后科研工作站；拥有道岔、钢结构制造、工程机械、地下空间、专用设备 7 个专业设计研究院。2018 年上半年，公司所属中铁装备获首批国家全断面隧道掘进机生产企业特级资质，并成功获批工程机械行业职业技能鉴定站，成为国内首家被授予隧道掘进设备操作人员及维修人员职业技能鉴定和职业能力认定资质的鉴定站；公司与纽敦光电科技（上海）有限公司联合开发第四代半、第五代隧道掘进机，并与河南省携手共建国际掘进机研究中心和刀具研发中心，积极抢占世界掘进机技术新高地。中铁宝桥参建的马鞍山长江公路大桥，中铁山桥、中铁宝桥提供铁路道岔的新建兰（州）新（疆）铁路第二双线工程（新疆段）、重庆至利川铁路工程等 3 项工程再获中国土木工程詹天佑奖，这也是自 1999 年詹天佑奖设立以来，中铁工业连续第 16 届获此殊荣。

（二）核心技术优势突出

1. 专用工程机械装备及相关服务业务领域

在隧道施工设备及相关服务方面，公司是中国盾构机行业的开拓者和领军者，在盾构机/TBM 系列新产品研发方面具有国际领先的技术优势，取得了众多国家级成果。特别是在全断面隧道掘进机产品技术研发上取得系列重大成果。公司收购了德国维尔特公司硬岩掘进机及竖井钻机知识产权和品牌使用权，成为世界上能独立生产硬岩掘进机（TBM）并具有自主知识产权的三大企业之一，整机技术达到世界先进水平，实现了从单一产品到拥有全断面隧道掘进机全系列产品的转变。2018 年上半年，公司研制的全球首台马蹄形盾构机负责施工的豪华铁路白城隧道全面贯通，在我国铁路隧道施工装备研发与技术服务管理史上具有里程碑意义；公司研发制造的最大直径硬岩掘进机（TBM）“彩云号”在亚洲最长的铁路山岭隧道——大瑞铁路高黎贡山隧道正式开始掘进，该设备是我国自主研发的最大直径硬岩掘进机（TBM），当选“2017 年度网友最关注的央企十大国之重器”；公司完成了超大直径 15m 级硬岩掘进机（TBM）的研发，突破了国外最大直径 14.4m 的纪录，填补了该领域的国际空白，标志着我国 TBM 研制技术正走向全球领先。

在工程施工机械方面，公司工程施工机械产品核心技术居国际先进水平，创新研发了具有国际领先水平的小曲线半径山岭隧道箱梁运架一体机等新产品，有效支撑了国家高速铁路的快速发展；自主研发了具有国际先进水平的 1300t 箱梁搬提运架设备等新产品并在浙江三门湾跨海大桥成功应用，填补了国内跨海大桥大跨位成套施工设备的空白；研发了两跨式分体过隧运架设备等铁路施工新产品；掌握了高频液压振动技术，创新研发了旧水泥路面共振破碎再生技术及关键设备，打破了国外垄断；研制了 2000t 轨道式门式起重机等港口新型作业设备应用于港珠澳大桥项目；研发了适应高寒环境下的 12 m³ 电铲等大型露天采矿设备。通过新技术和新产品的研发，进一步提升和巩固了在路桥等领域系列施工装备的龙头地位。

2. 交通运输装备及相关服务业务领域

在道岔方面，公司铁路道岔产品的设计、制造居国际领先水平，率先研制了世界上长度最长、结构最复杂、速度最高、技术最先进的 350km/h 62 号高速道岔，研制了多种（20t、30 t）轴重重

载道岔，开发了深圳龙华新区有轨电车道岔、上海高速磁悬浮道岔、重庆跨座式单轨道岔等系列新产品，成为国内高速铁路、重载铁路、城市轨道交通道岔的主要供应商；掌握了世界上最先进的高锰钢和钢轨的焊接技术、高致密度锰叉制造工艺及爆炸硬化技术；突破了低碳钢中获得超细贝氏体组织的技术瓶颈，发明了铁路辙叉用中低碳中合金超细贝氏体钢及精确热处理关键技术；掌握了高速铁路大号码无缝道岔设计、研发以及高架站无缝道岔设计的关键技术和高速铁路道岔的设计、制造、组装和铺设等成套技术。

在钢结构制造与安装方面：公司在当今世界钢桥制造领域拥有绝对领先的雄厚实力，钢梁钢结构产品的关键制造技术居国际先进水平，攻克了超低碳贝氏体高强钢及新型桥梁钢等焊接技术，引进世界先进的焊接机器人广泛应用于大型桥梁钢结构制作；掌握了大型钢构件焊接变形控制技术等制造检测技术；超声波相控阵检测技术成功应用于港珠澳大桥 U 肋焊缝熔深检测，在桥梁钢结构中的应用处于国际领先水平；掌握了大跨度、大坡度钢箱梁顶推施工技术、斜拉桥钢箱梁支架拖拉和悬拼结合的非对称施工等施工工艺；掌握了 4000t 级大型钢箱梁转运及调运装船技术。在大型钢梁钢结构的焊接、制造、安装等方面采用了新技术、新工艺，填补了国内多项技术空白。2018 年上半年，公司所属中铁宝桥制造的安徽芜湖长江二桥、中铁科工制造的张家界大峡谷玻璃桥在第 35 届国际桥梁大会（International Bridge Conference，简称 IBC）上分获乔治·理查德森奖（George S. Richardson）和亚瑟·海顿奖（Arthur G. Hayden Medal），这已是公司第六次荣获被誉为桥梁届“诺贝尔奖”的乔治·理查德森奖。

（三）生产制造水平先进

截至 2018 年上半年，公司主要加工设备总台数达近 8,000 台，拥有先进的数控设备近 400 台。在隧道施工设备及相关服务业务领域，公司拥有郑州、成都、武汉、上海等 18 个盾构机/TBM 生产基地，拥有 55 条标准化生产线，盾构机/TBM 最大年产能达到 250 台/套；新增隧道施工专用设备生产线，具备专用设备年产 159 台，后配套年产 60 台的能力。在工程施工机械业务领域，公司拥有武汉、九江等 4 个生产制造基地，拥有各类加工机械、施工设备近 2,000 台套，其中包括用于重型装备制造的三大关键设备数控双柱式车铣床、数控落地铣镗床、125mm 水平下调式三辊卷板机，具备大型工程机械设备年产 500 余台套的能力。在道岔业务领域，公司拥有山海关、宝鸡、南京等 5 个生产基地，拥有先进的 AT 轨自动压型生产线、垫板自动焊接生产线、日本 V 法造型生产线、酯硬化水玻璃砂生产线、以及全球最先进的道岔闪光焊机数台。具备年生产铁路道岔 2 万组、高锰钢辙叉 4 万个的产能。在钢结构制造与安装业务领域，公司拥有山海关、宝鸡、扬州、南京等 9 个生产拼装基地，拥有先进的 U 肋板半龙门焊接系统、U 肋板组装定位焊接系统、横隔板单元机器人焊接系统、埋弧焊专机焊接系统、焊接机器人等先进生产加工技术，具备年生产钢结构 80 万吨以上的产能。

（四）品牌知名度高

中铁工业拥有 124 年的发展历史和卓越的品牌优势，所属单位中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工、中铁装备的特色产品蜚声海内外，竞争优势突出。特别是自 2017 年初重组完成后，公司整合了原中国中铁工业制造板块的研发、生产、经营、服务等优势资源，形成了更为强有力的市场竞争优势，在高新装备制造业和资本市场受到更加广泛的认可。在“2018 中国品牌价值评价信息发布暨第二届中国品牌发展论坛”上，“中铁山桥”品牌价值为 35.87 亿元，“中铁装备”品牌价值为 43.44 亿元，“中铁宝桥牌”铁路道岔品牌价值为 9.13 亿元，中铁工业品牌建设案例还入选了《品牌蓝皮书：中国品牌战略发展报告(2017)》。2018 年上半年，公司积极亮相各类重要的品牌活动、展会，参展了第二十一届中国西部国际贸易投资洽谈会、雄安工程机械展、第十二届中东铁路轨道交通展览会等国内外知名展会，特别是在首届中国自主品牌博览会上，受到国务院副总理胡春华的点赞。公司还与品牌中国战略规划院联合主办了“2018 中国品牌战略发展论坛”，全方位展示了企业发展成就，提升了企业品牌影响力。

公司在铁路道岔、钢桥制造与安装领域享有盛誉，被誉为中国“钢桥的摇篮，道岔的故乡”，所属中铁山桥、中铁宝桥、中铁装备等先后获得中国质量奖提名奖。中铁装备于 2013 年成功收购了德国维尔特这一世界级品牌，并以习近平总书记视察公司时提出的“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”为指引，坚持创新驱动发展，在全球掘进机领域实现了从并跑到领跑的跨越发展，被中宣部等评为制造业向制造服务业转型示范企业，并被人民日报、新华社、中央电视台等中央主流媒体誉为中国高端装备走出去的典型企业；2018 年上半年，人民日报头版头条报道了中铁工业自主研发的超大直径 TBM 成功刷新世界纪录，再

创“大国重器”辉煌；彩云号 TBM 入选央企十大国之重器；英国 BBC 广播公司全文报道了中铁工业研制的盾构机、架桥机、铺轨机助力“一带一路”基础设施建设的发展。。

公司拥有百年传承的红色基因。中国共产党创始人之一、党的一大和二代代表王尽美曾在公司所属中铁山桥的前身山海关桥梁厂长期从事革命运动，并组建了工厂党组织；2017 年，公司所属中铁九桥工程有限公司基层一线电焊工人王中美，光荣当选党的十九大代表、中国工会十九大代表，被中央媒体誉为“大国焊将”，与“大国工匠”中铁装备电气高级技师李刚一起，共同为产业工人代言。公司所属中铁装备总工程师王杜娟当选第十三届全国人大代表并参加了全国“两会”，为国家智能制造产业发展建言献策；2018 年，公司所属中铁装备团委副书记孙颖悟当选为共青团全国十八大代表。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，中铁工业深入践行习总书记“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”重要指示，坚持“稳中求进，高质量发展”工作总基调，以建设“国内领先，世界一流”的高新装备制造企业为目标，围绕“精准创新”和“品牌营销”两大主线，紧抓城市建设市场机遇，持续优化资源配置，坚持创新驱动和生产驱动，加快立体经营体系建设，树立防范风险意识，公司经济运行持续保持稳定增长态势，在国内外市场取得了丰硕的生产经营成果。

2018 年上半年，公司实现营业收入 80.07 亿元，同比增长 5.81%，其中与上年同期置入资产可比口径（扣除置出资产 1 月 1 日至 1 月 5 日营业收入）相比增长 11.77%。按主要业务类别划分，专用工程机械装备及相关服务实现营业收入 21.66 亿元，同比增长 45.09%，其中，隧道施工设备及相关服务业务营业收入 18.12 亿元，同比增长 41.86%；工程施工机械业务营业收入 3.54 亿元，同比增长 64.28%；交通运输装备及相关服务业务实现营业收入 51.50 亿元，较上年同期减少 0.24%，其中，道岔业务营业收入 19.55 亿元，同比下降 10.68%；钢结构制造与安装业务营业收入 31.95 亿元，同比增长 7.44%；整体运营情况良好。

2018 年上半年实现新签合同额 144.88 亿元，较上年同期增长 17.74%。按主要业务类别划分，专用工程机械及相关服务业务实现新签合同额 35.9 亿元，同比下降 7.1%，其中隧道施工设备及相关服务业务新签合同额 31.79 亿元，同比下降 3.81%，工程施工机械业务新签合同额 4.1 亿元，同比下降 26.65%；交通运输装备及相关服务业务新签合同额 107.36 亿元，同比增长 41.75%，其中道岔业务新签合同额 31.2 亿元，同比增长 2.3%，钢结构制造与安装业务实现了较快增长，新签合同额 76.16 亿元，同比增长 68.35%。

2018 年上半年，公司新签合同额和营业收入较上年同期可比口径增长均超过 10%。专用工程机械及相关服务业务中的隧道施工设备及相关服务业务的市场占有率逐步攀升，之前的新签合同逐步转化为收入，对公司的收入贡献度不断增大；工程施工机械方面逐步丰富产品品类并实现规模化，使得营业收入提升明显；受国家规范建设 PPP 项目及提高地铁审批门槛等市场环境的影响，隧道施工设备及相关服务业务的新签合同额较上年同期有所下降；受上半年铁路基建市场需求减少等因素影响，处于产业链下游的工程机械产品市场需求量下降，工程施工机械业务新签合同额较上年同期减少。交通运输装备及相关服务业务中的道岔业务受国家铁路新招标道岔数量及金额下降的影响，国内市场新签合同额有所下降，营业收入规模有一定下滑；但海外业务取得了较大突破，总体新签合同额实现小幅增长；钢结构制造与安装业务得益于国家鼓励钢结构发展的利好政策影响，钢结构市场实现快速发展，公司钢结构制造与安装业务呈持续增长趋势，加之公司之前建设的诸多大型项目实现了及时结算，使得该项业务的新签合同额和营业收入双双实现增长；2018 年下半年，在国家积极应对外部环境不确定性、保持经济运行在合理区间的宏观政策的指引下，积极扩大内需、加大基础设施领域补短板力度等政策正在逐步出台，特别是受铁路固定资产投资额将重返 8000 亿元以上等利好因素影响，公司隧道施工设备及相关服务、工程施工机械、道岔、钢结构制造与安装等主营业务预计将会得到较快发展。

报告期内，公司正在从事的新兴业务包括新制式轨道交通车辆业务和环保业务。新制式轨道交通车辆业务方面，随着我国城镇化、特色小镇快速发展和深入实施，跨座式单轨和中低速磁悬浮、悬挂式单轨等新型轨道交通将在全国各地逐渐呈现出需求窗口期。公司合资成立了中铁轨道

交通装备有限公司，开展跨座式单轨的研发制造；积极开展悬挂式单轨和中低速磁悬浮等新型车辆的研发制造，充分利用内外资源，完善新兴轨道交通产业链条。环保业务方面，党的十八大以来，党中央、国务院把生态文明建设纳入“五位一体”总体布局，“十三五”期间我国环保行业迎来大投资时代。公司成立了中铁环境科技工程有限公司，和中科院生态中心等建立共同体，通过资源和品牌优势布局环保产业。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,007,444,299.58	7,567,495,734.66	5.81
营业成本	6,387,341,333.87	6,059,428,351.70	5.41
销售费用	171,335,197.72	149,152,429.37	14.87
管理费用	323,842,341.34	285,037,730.86	13.61
财务费用	11,238,560.99	35,994,546.98	-68.78
经营活动产生的现金流量净额	-805,004,388.42	-905,874,046.36	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-645,817,927.72	-217,194,531.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	230,763,500.76	1,776,607,467.05	-87.01
研发支出	303,019,501.66	313,593,018.44	-3.37

营业收入变动原因说明:与上年同期置入资产可比口径(扣除置出资产1月1日至1月5日营业收入)相比增长11.77%，主要是因为公司盾构市场前期充裕的在手订单在本期转化为收入，且上半年以大型钢结构项目业务为支撑，整体收入有所提升。

营业成本变动原因说明:因公司收入规模扩大。

销售费用变动原因说明:主要是因为公司扩大业务规模，加强营销力度。

管理费用变动原因说明:主要是公司业务拓展带来管理费用增加。

财务费用变动原因说明:公司整体外部带息负债减少，带息负债结构逐步优化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:现金净流出较大，但较上年同期有所改善，主要原因是上半年新签合同额大幅增长，公司各项目进行备产备料；同时季节性因素和客户年度资金整体安排对公司收款情况有所影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司支付高端装备再制造中心项目和重载高锰钢辗叉生产基地建设项目等募投项目固定资产支出以及成立成都工投装备租赁有限公司等3家合资公司支付的股权投资。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动较上年同期变动较大的主要原因是上年非公开发行股票取得募集资金59.1亿元现金净流入(扣除承销费用)。

研发支出变动原因说明:公司上半年研发支出和去年同期基本持平。

无变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
资产总计	35,311,975,053.83		31,636,309,721.75		11.62	
货币资金	5,698,472,031.82	16.14	6,847,797,345.18	21.65	-16.78	
应收票据及应收账款	8,310,757,075.07	23.54	7,157,941,282.38	22.63	16.11	随收入增长
预付款项	1,694,920,829.17	4.80	1,370,385,544.24	4.33	23.68	正常采购预付
存货	9,862,944,207.60	27.93	7,545,246,393.81	23.85	30.72	随新签订单增长
合同资产	311,345,880.02	0.88	—	—	—	报表格新增科目
其他流动资产	623,950,801.80	1.77	424,296,748.98	1.34	47.06	预缴税金
长期应收款	110,258,012.72	0.31	87,179,053.18	0.28	26.47	报表格调整
在建工程	686,977,377.71	1.95	498,077,504.07	1.57	37.93	募投资项目开展
负债总计	20,090,908,288.11	56.90	16,846,482,613.21	53.25	19.26	
短期借款	783,780,358.16	2.22	764,000,000.00	2.41	2.59	
预收款项	42,183,764.50	0.12	4,534,408,248.87	14.33	-99.07	报表格调整
合同负债	5,536,158,503.33	15.68	—	—	—	报表格新增科目
应付票据及应付账款	10,317,776,766.16	29.22	8,789,762,939.19	27.78	17.38	应付正常采购
其他应付款	1,989,471,238.27	5.63	1,506,543,075.66	4.76	32.06	报表格调整
一年内到期非流动负债	184,805,689.91	0.52	106,951,916.04	0.34	72.79	报表格调整

其他说明

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)、修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，由于新的会计准则可以为报表使用者评估本集团的合同产生的收入和现金流量的性质、金额、时点和不确定性以及金融资产业务模式、现金流量的特征提供更加相关的信息，公司选择提早执行上述准则。

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(“通知”)(财会【2018】15 号)，公司已按照上述通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的中期财务报表，比较财务报表已相应调整。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	283,503,130.18	保证金
应收票据	5,000,000.00	开票质押
在建工程	118,110,254.54	借款抵押
固定资产	11,590,795.05	借款抵押
合计	418,204,179.77	

3. 其他说明

□适用√不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

公司报告期内新增对外股权投资 3 家，投资成本 47,200,000.00 元。上年同期新增对外股权投资 15,000,000.00 元，同比增加 214.67%。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用□不适用

单位：元

品种	简称	投资成本	期初公允价值	期末公允价值	当期公允价值变动	备注
股票	西部证券	44,906,366.95	303,358,255.20	185,905,424.25	-117,452,830.95	证券代码 (002673)
非上市权益工具	西部信托	9,094,630.00	155,496,068.53	155,496,068.53	0.00	-
非上市权益工具	其他	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	0.00	-
合计		55,550,996.95	460,404,323.73	342,951,492.78	-117,452,830.95	-

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资 本	总资产	净资产	收入	净利润
中铁山桥集团有限公司	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	167,000	868,580	336,445	198,811	22,674
中铁宝桥集团有限公司	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	123,369	731,466	305,823	249,913	18,465
中铁科工集团有限公司	工业制造	工程机械设备	56,280	309,630	72,761	92,443	2,772
中铁工程装备集团有限公司	工业制造	盾构制造与销售	100,622	1,023,292	225,156	175,000	24,203
中铁九桥工程有限公司	工业制造	钢结构制造与安装	16,476	199,163	21,710	73,632	2,432
中铁工程服务有限公司	工程服务	工程服务	27,000	137,234	37,177	27,760	4,171

公司完成重大资产置换后，结合公司业务发展战略，不断优化产业布局，提高资源配置效率，根据公司与中铁科工集团有限公司签订的《股权划转协议书》，中铁九桥工程有限公司自中铁科工集团有限公司划出，成为本公司直属二级子公司，上述划转已于 2018 年 1 月完成相关工商变更。

2017 年 9 月 30 日，根据公司与中铁工程装备集团有限公司签订的《股权划转协议书》，中铁工程装备集团机电工程有限公司自中铁工程装备集团有限公司划出，成为本公司直属二级子公司，2018 年 5 月，中铁工程装备集团机电工程有限公司更名为中铁工程服务有限公司。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

本公司面临的主要风险包括市场需求风险、行业竞争风险、原材料价格波动风险、海外市场开拓风险、客户集中度较高的风险、关联交易风险等。

1. 市场需求风险及应对措施

公司主营业务为专用工程机械装备及相关服务和交通运输装备及相关服务，涵盖隧道施工设备及相关服务业务、工程施工机械业务、道岔业务、钢结构制造与安装业务等业务板块。产品主要服务于铁路及其他公共交通基建（包括城市轨道交通、公路、桥梁、隧道及其他市政工程）等基础设施建设，很大程度上依赖于国家在此类建设方面的投资。当前，国家稳步推进基础设施互联互通、“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等战略，并鼓励和吸引社会资本参与重大

项目，统筹推进重大项目计划。未来政府对国家和地区经济增长水平的预测、基础设施的使用状况和未来扩张需求的预期，社会资本的投资预期及相关行业增长整体水平的预期等的变化对行业政策进行调整等都可能对本公司业务构成重大不利影响。

为应对此类风险，公司将认真分析研究国家政策，合理规避政策性风险；与地方政府深入展开合作，取得支持；建立客户档案，加强与客户前期的沟通和交流，深入了解客户需求，提供个性化定制服务，并建立定期回访制度；严把产品质量关，提供具有竞争力的报价，吸引潜在客户。

2.行业竞争风险及应对措施

隧道掘进设备、大型工程施工机械、道岔、钢结构面临激烈的市场竞争，主要市场竞争对手包括中央企业、地方国有企业、民营企业及跨国公司等。随着铁路建设投资放开、投资结构和模式不断创新，行业整合加速，如果公司不能持续提升市场竞争力、充分发挥公司的竞争优势并及时有效地应对市场和竞争态势变化，市场竞争的日益激烈将可能造成本公司市场份额降低，产品毛利率下降，并可能对本公司的经营业绩和财务状况构成不利影响。

为应对此类风险，公司将建立合理的竞争对手信息收集与分析机制，并对所涉及业务范围进行合理界定，找出所涉及行业内的主要竞争对手，有针对性的对竞争对手的业务动向、技术资源能力等方面的信息进行收集分析，拟定相应应对策略，及时防范竞争对手的冲击。提高公司所涉及业务范围的技术、成本及内部管理等方面的核心竞争能力，保持或扩大公司领先优势，从根本上解决竞争对手可能造成的冲击。

3.原材料价格波动风险及应对措施

2017 年重大资产重组完成后，公司产品的主要原材料包括钢材、部分外采核心零部件等。这些原材料价格的波动可能会带来公司成本波动的风险，对公司经营业绩和财务状况产生影响。为应对此类风险，公司将建立采购需求信息和市场信息汇总机制，切实把握项目的采购现状；时刻关注重点物资价格的市场波动情况，结合公司采购需求供给信息，在有充分把握的情况下制定合理可行的采购计划；对于采购量较大、采购渠道相对集中的合作供应商，要积极采取措施与其建立战略合作伙伴关系，努力提高公司议价能力。

4.海外市场开拓风险及应对措施

公司存在部分海外业务，并将响应国家“一带一路”及中国制造“走出去”的政策方针进一步开拓海外市场。由于国外市场的政治、经济环境存在一定不稳定性，可能会对公司海外市场开拓和发展带来不确定性因素。

为应对此类风险，公司将做好所在国政治、经济形势的评估，必要时借助大型国际投资咨询公司的专业力量，公司在进入新市场前通过专家咨询和实地考察等方式，对所在国的政治经济状况和对外资的优惠政策进行综合评估，境外企业设立后也应由专门的机构对当地各种政策动向的情报进行分析。

5.客户集中度较高的风险及应对措施

公司涉及的主要产品隧道施工设备道岔、钢结构及大型工程施工机械等，主要面向交通基建行业工程施工类客户。受我国交通基建行业投资主体特点影响，下游销售客户比较集中，主要为中国铁路总公司及其下属的各铁路局，各省、市轨道交通建设和运营公司、地铁公司、交通建设管理局，以及大型交通基建施工类企业等。公司与主要客户均建立了长期稳定的客户关系，但如果该部分客户需求量降低或转向竞争对手采购，公司的营业收入将受到较大影响，将面临客户集中度较高的风险。

为应对此类风险，公司将在稳固现有主要客户关系前提下，充分整合客户资源，加大国内外市场开拓力度，不断提高产品质量和服务水平。

6.关联交易风险及应对措施

本次重大资产重组完成后，本公司与中国中铁及其他关联方存在一定数量持续的经营性关联交易。

为应对此类风险，公司将继续严格执行关联交易相关制度，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求，严格履行关联交易的批准程序，及时、充分做好关联交易的信息披露，保证关联交易的公正、透明，以保护本公司全体股东的利益。

7.业绩承诺无法实现风险及应对措施

根据公司与中国中铁签订的《盈利预测补偿框架协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，本次利润补偿期间系指 2017 年、2018 年、2019 年，本次重大资产

重组完成后，公司可能受行业竞争以及国家产业政策调整影响，对生产经营情况产生不利影响，将会影响上市公司的整体经营业绩，导致业绩承诺无法实现。

为应对此类风险，公司将在深入挖掘隧道施工设备、道岔、钢梁钢结构、工程施工机械四大现有产业潜能的基础上，加快科技成果产业化，升级优势产品，开发新产品，特别是通过互联网+、信息化、智能化技术推进现有产业的发展，跟上时代新的增长点。同时努力发展新型轨道交通产业、环保产业、地下空间开发、盾构租赁以及产业基金等新兴产业。不断创新服务方法，建立组织标准化、服务制度化、作业流程化的管理体系，为客户提供更有效、更经济、更快捷的服务，保障业绩承诺顺利实现。

8.募投项目预期收益无法实现的风险及应对措施

公司 2017 年重大资产重组募集配套资金投资项目可行性分析是基于国内外市场环境、技术发展趋势、公司的研发能力和技术水平、合同的预计执行情况等因素做出。虽然公司在决策过程中综合考虑了各方面的情况，为投资项目作了多方面的准备，并对投资项目的经济效益进行了审慎测算，认为募集资金投资项目有利于完善公司产品结构、拓宽市场领域、增强公司未来的持续盈利能力，但项目在实施过程中可能受到市场环境变化、国家产业政策变化以及设备供应、客户开发、产品市场销售状况等变化因素的影响，致使募集配套资金投资项目的投资计划和进度发生变动，或实际盈利水平和开始盈利时间与公司的预测出现差异，从而影响项目投资收益的风险。

为应对此类风险，公司在实施过程中会综合考虑各方面的情况，在实施过程中会予以积极防范和控制，并综合考虑国内外市场环境、技术发展趋势、公司的研发能力和技术水平、合同的预计执行等各方面的动态情况，定期审慎论证和测算，为投资项目作多方面的准备。

9.税收优惠政策变化的风险及应对措施

目前，公司下属企业中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工、中铁装备及其下属各子公司部分享受高新技术企业税收优惠政策或西部大开发税收优惠政策，在相应期限内企业所得税执行 15% 的优惠税率。如果上述税收优惠政策发生变化，或上述相关企业在目前税收优惠政策期满后无法持续获得该等税收优惠政策，则将对未来公司的经营业绩产生不利影响。

为应对此类风险，公司将安排专员定期或不定期跟踪国家税收优惠政策的变化，在研发、生产、管理、经营等各方面达到相关税收优惠政策标准要求，提前做好税收优惠政策相关研究和申请工作，积极保持享有税收优惠的相关资质；同时，公司会充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，增加营业收入规模，提高利润水平，最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 29 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2018 年 6 月 28 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开 2017 年年度股东大会，会议决议公告刊登于 2018 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中国中铁	中国中铁 2015 年 12 月 2 日出具《中国中铁股份有限公司关于发行股份锁定期的承诺函》，承诺：1、因本次发行取得的股份自本次发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让。2、如本次交易完成 6 个月内中铁二局股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价(指发行股份购买资产和非公开发行募集配套资金的发行价之较高者，在此期间内，中铁二局如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，须按照中国证监会、上交所的有关规定作相应调整，下同)，或者交易完成后 6 个月期末收盘价(如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日)低于发行价的，中国中铁因本次发行取得的股份的锁定期自动延长至少 6 个月。3、如前述关于本次交易取得的中铁二局股份的锁定期的规定与中国证监会的最新监管意见不相符的，中国中铁将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。	2015 年 12 月 2 日，截至 2020 年 7 月 11 日	是	是	/	/
	股份	中国	2016 年 7 月 12 日中国中铁出具	2016	是	是	/	/

	限售	中铁、 中铁二局集团 有限公司	《中国中铁股份有限公司关于本次交易前持有上市公司股份锁定期的承诺函》，中铁二局集团有限公司出具《中铁二局集团有限公司关于本次交易前持有上市公司股份锁定期的承诺函》承诺：1、本次交易完成前持有的中铁二局股份，在本次交易完成后 12 个月内不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让该等股份。2、如该等股份由于中铁二局送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵照前述 12 个月的锁定期进行锁定。3、上述股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月锁定期的限制。上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上海证券交易规则的规则办理。	年 7 月 12 日，截至 2018 年 1 月 11 日				
	盈利预测及补偿	中国中铁	根据本公司与中国中铁签订的《盈利预测补偿框架协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，中国中铁对中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工与中铁装备 2016 年、2017 年、2018 年的业绩利润进行了承诺，并约定若本次交易未能在 2016 年 12 月 31 日前（含）实施完毕，则利润补偿期间相应顺延。2017 年 1 月 5 日，中铁二局与中国中铁签署了《交割确认书》，进一步明确了盈利预测补偿期限及相应盈利预测：如果本次交易在 2016 年 12 月 31 日后（不含）实施完毕的，中国中铁对置入资产的利润补偿期间应为 2017 年、2018 年与 2019 年，利润补偿期间中铁山桥的承诺净利润数分别为 39,897.53 万元、49,623.77 万元、58,280.40 万元；中铁宝桥的承诺净利润数分别为 32,572.37 万元、35,640.35 万元、38,835.64 万元；中铁科工的承诺净利润数分别为 7,268.03 万元、8,470.94 万元、9,737.83 万元；中铁装备的承诺净利润数分别为 32,634.95 万元、39,708.50 万元、43,673.27 万元，上述承诺净利润数为各公司合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。	2017 年 1 月 5 日，承诺期限为 2017 年至 2019 年	是	是	/	/

	解决同业竞争	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	<p>2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：1、中铁工和中国中铁间接控股子公司中铁四局集团钢结构有限公司（以下简称“四局钢结构”）与部分标的公司均从事钢结构制造业务，中铁工和中国中铁承诺在四局钢结构现有业务合同履行完毕后，不再从事与中铁工业具有实质竞争性的业务。中铁工和中国中铁及其控制的其他企业与本次交易完成后上市公司的主营业务不存在其他实质同业竞争。截至承诺出具之日，二局集团及二局集团控制的其他企业未直接或间接投资于任何与上市公司存在相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与上市公司相同或类似的主营业务。2、承诺方及其控制的其他企业今后不会直接或间接进行与上市公司生产、经营有相同或类似主营业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与上市公司有相同或类似主营业务的子公司、分公司等经营性机构，不会自己或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与上市公司主营业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对上市公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、无论是由承诺方或其控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与上市公司主要生产、经营业务有关的新技术、新产品，上市公司有优先受让、生产的权利。4、承诺方或其控制的其他企业如拟出售与上市公司主要生产、经营业务直接相关的任何其他资产、业务或权益，上市公司均有优先购买的权利；承诺方保证自身或其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予上市公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。5、承诺方确认本承诺函旨在保障上市公司及上市公司全体股东之权益而作出，承诺方将不利用对上市公司的控</p>	2015年12月2日，长期有效	是	是	/	/
--	--------	---------------------	--	-----------------	---	---	---	---

			制关系进行损害上市公司及上市公司中除本公司外的其他股东利益的经营活动。6、如违反上述任何一项承诺,承诺方将采取有利于上市公司的积极措施消除同业竞争,包括但不限于将同业竞争业务相关资产注入上市公司、终止同业竞争业务或将同业竞争业务相关资产出售予无关联的第三方。7、承诺方确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺,任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、上述各项承诺在承诺方作为上市公司实际控制人或间接控股股东期间内均持续有效且不可变更或撤销。				
解决关联交易	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于规范、减少与上市公司关联交易的承诺函》承诺:1、承诺方及其控制的其他下属子公司将尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易;2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将与上市公司依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序;关联交易价格按照市场原则确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务;3、保证不利用关联交易非法移转上市公司的资金、利润,不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	2015年12月2日,长期有效	是	是	/	/
其他	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于保持上市公司独立性的承诺函》承诺:为保证在本次交易完成后与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立,承诺:一、保证上市公司人员独立承诺方承诺与本次交易完成后的上市公司保持人员独立,上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在承诺方及其控制	2015年12月2日,长期有效	是	是	/	/

			的其他企业担任除董事、监事以外的职务,不会在承诺方及其下属企业领薪。上市公司的财务人员不会在承诺方及其控制的其他企业兼职。二、保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被承诺方及其控制的其他企业占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于股东。三、保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户,不与股东共用一个银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在承诺方及其控制的其他企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策,承诺方及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。				
置入资产价值保证及补偿	中国中铁	2015 年 12 月 2 日中国中铁出具《关于拟置入中铁二局股份有限公司标的资产的承诺函》承诺: 1、标的资产涉及的公司均为依法设立和有效存续的有限责任公司,其注册资本均已全部缴足,不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、中国中铁合法拥有上述标的资产完整的所有权,该等标的资产不存在法律纠纷,不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让的合同或约定,亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形以及代持的情形。3、中国中铁承诺及时办理标的资产的权属变更,且在权属变更过程中出现的纠纷而形成的全部责任均由中国中铁承担。4、中国中铁拟转让的上述标的资产如因发生诉讼、仲裁等纠纷或其他事由而产生损失,均由中国中铁以现金形式向上市公司进行赔偿。中国中铁保证对与上述承诺有关的法律问题或者纠纷承担全部责任,并赔偿因违反上述承诺给上市公司造成的一切损失。	2015 年 12 月 2 日,长期有效	是	是	/	/
解决土地	中国中铁	2015 年 12 月 2 日中国中铁出具《关于或有事项的承诺》承诺: 1、	2015 年 12	是	是	/	/

	等产 权瑕 疵	<p>中国中铁拟置入上市公司的标的公司的主要资产(包括但不限于土地、房产、知识产权等资产)不存在重大产权纠纷或潜在纠纷,权属无争议;标的公司正在办理及拟办理权属证书手续的主要资产取得完备权属证书不存在法律障碍,标的公司中不存在任何瑕疵的资产(如有)不会影响标的公司的正常使用。如前述声明被证明为不真实或因标的公司的主要资产存在任何瑕疵而导致本次重大资产重组完成后的上市公司及/或标的公司遭受任何经济损失的,则中国中铁作为本次重组的交易对方将以现金等额补偿上市公司及/或标的公司因此受到的全部经济损失。2、本次重组中各标的公司尚未取得权属证书的土地和房产,中国中铁承诺其于 2018 年 12 月 31 日前办理完毕,否则中国中铁将以现金置换或中国中铁与上市公司一致同意的方式处理该等无证土地或房产,并保证上市公司及/或标的公司不因此遭受任何经济损失。3、本次拟置入上市公司的标的公司不存在未予披露的或有负债事项(包括因行政处罚、诉讼仲裁、侵权责任、表外债务等事项导致的罚款、滞纳金、违约金、赔偿金、欠款等),如上市公司及/或标的公司因本次重组交割日前存在的或有负债事项或者因本次重组交割日前发生的事实造成损失或被追索任何债务,中国中铁保证承担上述损失或债务。4、上市公司本次重组评估范围内的置出资产(包括但不限于土地、房产、知识产权、机器设备、长期股权投资等各项资产)不存在重大产权纠纷或潜在纠纷,转移不存在法律障碍;置出资产涉及债务或合同义务转移的,中国中铁或中国中铁指定的接收方应协助上市公司在置出资产交割日前取得相关债权人或合同权利人的同意函。如前述置出资产的资产权属或债务及合同义务无法完成转移,导致本次重大资产重组完成后上市公司遭受任何经济损失或被追索任何债务,中国中铁保证承担上述损</p>	月 2 日, 长 期有效				
--	---------------	---	--------------------	--	--	--	--

			失或债务。					
与首次公开发行的承诺		中铁二局集团有限公司	中铁二局集团有限公司 2001 年 2 月 9 日出具了《关于避免与中铁二局股份有限公司同业竞争的承诺书》，承诺减少和避免与本公司发生同业竞争。中铁二局集团有限公司保证上述承诺在本公司上市后且及为本公司的第一大股东期间，上述承诺持续有效。如有任何违反上述承诺的事项发生，中铁二局集团有限公司及其下属子公司所获收益全部归股份公司所有。	2001 年 2 月 9 日，长期有效	是	是	/	/

注：中国中铁于 2015 年 12 月 2 日向本公司出具《中国中铁股份有限公司关于发行股份锁定期的承诺函》，承诺：若本次交易完成后 6 个月内本公司股票连续 20 日交易日的收盘价低于发行价（指发行股份购买资产和非公开发行募集配套资金的发行价之较高者，在此期间内，本公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，须按照中国证监会、上交所的有关规定作相应调整，下同），或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）低于发行价的，中国中铁因本次发行取得的股份的锁定期自动延长至少 6 个月。目前，经本公司测算，中国中铁上述承诺函中股份锁定期自动延长至少 6 个月的条件已成就，中国中铁因本次发行取得的股份的锁定期延长至 2020 年 7 月 11 日。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第七届董事会第十三次会议及 2017 年年度股东大会审议通过，同意公司聘任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构。详见公司于 2018 年 4 月 26 日披露的《中铁高新工业股份有限公司关于变更会计师事务所的公告》（临 2018-020 号）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元

关联交易类别	关联人	2018 预计金额	2018 年中期实际完成	完成比 (%)
采购商品和接受劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	200	100	50
	中国中铁及其控制的其他企业	279,560	43,572	16
	小计	279,760	43,852	16
出售商品和提供劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	230	34	15
	中国中铁及其控制的其他企业	980,700	185,786	19
	直接和间接控股股东的董监高控制或担任董事、高级管理人员的公司	10,000	-	-
	小计	990,930	185,820	19
提供租赁及其他服务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100	-	-
	中国中铁及其控制的其他企业	75,500	8,144	11
	小计	75,600	8,144	11
承租及其他服务	中铁工及其控制的其他	451.25	-	-

	企业（除中国中铁）			
	中国中铁及其控制的其他企业	2,900	177	6
	小计	3,351.25	177	5
在关联人财务公司的存款服务	中铁财务有限责任公司	300,000	113,114	38
在关联人财务公司的贷款服务	中铁财务有限责任公司	150,000	-	-
	合计	1,799,641.25	351,107	20

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

根据本公司与中国中铁签订的《盈利预测补偿框架协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，中国中铁对本次重大资产重组的置入资产 2016 年、2017 年、2018 年的业绩利润进行了承诺，并约定若本次交易未能在 2016 年 12 月 31 日前（含）实施完毕，则利润补偿期间相应顺延。2017 年 1 月 5 日，中铁二局与中国中铁签署了《交割确认书》，进一步明确了盈利预测补偿期限及相应盈利预测：中国中铁对置入资产的利润补偿期间应为 2017 年、2018 年与 2019 年，承诺净利润数为各公司合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。

2018 年，中国中铁对置入资产的承诺净利润数合计为 133,443.56 万元。2018 年 1-6 月份扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 70,617.44 万元。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														-
公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														79,473,400
报告期末对子公司担保余额合计（B）														10,356,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														10,356,000
担保总额占公司净资产的比例（%）														0.07
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														10,356,000
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														-
上述三项担保金额合计（C+D+E）														10,356,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

3 其他重大合同

√适用 □不适用

报告期之前已签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额

					(万元)
专用工程机械装备及相关服务					
其中：隧道施工设备及相关服务					
1	中铁装备	盾构买卖合同	2016-08	33,999	
2	中铁装备	盾构买卖合同	2017-10	32,500	
其中：工程施工机械					
1	中铁九桥工程有限公司	900 吨缆载起重机设计制造承揽合同	2017-09	3,180	
交通运输装备及相关服务					
其中：道岔					
1	中铁山桥	新建成都至贵阳铁路乐山至贵阳段	2016-12	31,712	
2	中铁山桥	新建南昌至赣州铁路客运专线工程物资设备供应采购合同	2017-10	31,581	
其中：钢结构制造与安装					
1	中铁山桥	孟加拉帕德玛大桥供货合同	2014-09	130,000	
2	中铁科工	孟加拉帕德玛大桥钢管桩制造供应分包合同	2014-07	86,280	

报告期内签署的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)
专用工程机械装备及相关服务				
其中：隧道施工设备及相关服务				
1	中铁装备	TBM 买卖合同	2018-03	13,890
2	中铁装备	盾构买卖合同	2018-01	12,626
其中：工程施工机械				
1	中铁科工	MDEL900 搬运机采购合同	2018-06	1,370
2	中铁科工	900 吨级箱梁运架设备采购合同	2018-04	1,350
交通运输装备及相关服务				
其中：道岔				
1	中铁山桥	新建成都至兰州铁路成都至川主寺段站前工程高速道岔及配件	2018-05	32,694
2	中铁山桥	渝怀铁路增建二线引入怀化枢纽工程道岔	2018-06	10,439
其中：钢结构制造与安装				
1	中铁山桥	浦仪公路西段工程钢结构制造项目 B2 标段	2018-06	32,407
2	中铁山桥	湖北省武穴长江公路大桥钢箱梁、钢锚梁制造第 WXGXL-标	2018-05	29,938

十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用□不适用

公司精准扶贫工作确定了精准识别、精准管理和精准帮扶的基本方略，以贫困村摘帽和贫困户脱贫为总体目标，主要任务是帮扶湖南省桂东县上东村、秦皇岛市鲅鱼洞村、宝鸡市扶风县杜城村。主要保障措施有：一是重视调查研究，确保扶贫项目符合贫困村实际，能够切实帮助当地群众脱贫致富，改善民生；二是加强扶贫管理，确定专人跟踪落实扶贫工作，每月进行定期报告，使扶贫项目管理更加规范；三是关注扶贫工作受惠度，扶贫项目选择能够尽可能使更多贫困人口得到帮扶。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

2018 年上半年，公司通过援助基础设施建设、产业带动等方式对贫困村进行帮扶。公司驻湖南省桂东县上东村第一书记积极履行扶贫责任，通过积极的政策宣贯实现了村民全部参保；240 余亩用于种植中药材的土地流转正常，重点贫困户得到了产业扶贫的实惠；扎实推进了易地扶贫搬迁项目，安置点建设已经完成；启动了村广场和水渠项目，基础设施改造项目资金已到位 8 万元，村容村貌持续得到提升。此外，公司所属中铁山桥与秦皇岛市鲅鱼洞村签订了农副产品采购协议，缓解了农副产品销售难的问题；公司所属中铁宝桥设立了 10 万元的扶贫基金，专项用于社会扶贫工作；并根据对口帮扶现实需求，向杜城村新建卫生室项目捐助水泥 50 吨，向“群众路街道扶贫产业项目光伏电站并网”捐款 3 万元。半年来，公司精准扶贫累计投入约 45 万元，取得了良好效果，较好地履行了社会责任。

3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	43
2.物资折款	2
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	√ 农林产业扶贫 □ 旅游扶贫 □ 电商扶贫 □ 资产收益扶贫 □ 科技扶贫 □ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	40
2.转移就业脱贫	
3.易地搬迁脱贫	
4.教育脱贫	
5.健康扶贫	
6.生态保护扶贫	
7.兜底保障	
8.社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	2
9.其他项目	
其中：9.1.项目个数（个）	1
9.2.投入金额	3

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

截至目前，湖南省桂东县上东村 138 户 476 人贫困人口中已经有 94 户 319 人实现脱贫；秦皇岛市鲟鱼洞村已经注册了商标，“鲟鱼洞”牌食品使许多村民从产业发展中受益；宝鸡市扶风县杜城村 168 户 633 人贫困人口中已经有 105 户 445 人实现脱贫。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2018 年下半年，公司将做好以下扶贫工作：一是继续做好基础设施改善扶贫工作；二是做好贫困家庭子女上学助学工作；三是进一步巩固精准扶贫成果，尽量避免脱贫人口返贫现象出现。

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

本公司全资子公司中铁山桥于 2018 年 3 月 9 日被秦皇岛市环保局列为秦皇岛市重点排污单位，在属地环保局五类（水、气、噪声、土壤及其他）重点排污项目中，中铁山桥被划定为其他类重点排污单位。

中铁山桥生产的主要产品之一是桥梁钢结构，钢结构出厂前需要进行油漆涂装。在秦皇岛市开展的企业突发环境事件环境风险评估中，中铁山桥因油漆、稀释剂等危险化学品储量大于 10 吨，被评定为突发环境事件较大环境风险等级企业。按照《重点排污单位名录管理规定（试行）》第二章筛选条件中第九条第二款“经突发环境事件风险评估划定较大及以上环境风险等级的企业事业单位”划定为重点排污企业的规定，中铁山桥被秦皇岛市环保局划定为重点排污企业，并被录入至“国家重点监控企业环境统计数据直报系统”中，成为环保重点监控企业。

2018 年 7 月 11 日，经秦皇岛市环保局评定，中铁山桥环境风险级别已从较大风险降为一般风险，根据《重点排污单位名录管理规定（试行）》，应为非重点排污单位；但由于该名单为每年度更新一次，因此，中铁山桥目前仍在重点排污单位范围之列。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

防止污染设施建设及运行情况详见下表：

序号	产污设备或工艺	污染防治设施名称	运行状态
1	打砂作业	滤筒+旋风除尘器	良好
2	涂装作业	活性炭+过滤棉漆雾过滤系统	良好
3	炼钢作业	布袋除尘系统	良好
4	预处理线除锈喷漆作业	布袋除尘器+活性炭过滤系统	良好
5	生活水排放	化粪池	良好

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

近年，中铁山桥根据《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规及标准要求，对新建项目履行环境保护“三同时”手续，确保公司生产经营合法合规。

(1)《大跨径桥梁钢结构及重型工程机械制造基地建设项目（一期工程）》（环评审批时间：2014 年 6 月 26 日，审批文号：秦环审函【2014】17 号；验收时间：2015 年 7 月 30 日，验收文号：秦环验【2015】37 号）；

(2) 《锅炉房项目》(环评审批时间: 2016 年 2 月 4 日, 审批文号: 山环审【2016】06 号; 验收时间: 2018 年 2 月 7 日, 验收文号: 自主验收无文号);

(3) 《新建辅助材料库房项目》(环评审批时间: 2017 年 9 月 7 日, 审批文号: 山环审函【2017】3 号; 验收时间: 2018 年 5 月 9 日, 验收文号: 自主验收无文号);

(4) 《中铁山桥集团铸钢水韧炉重油改燃气工程》(环评审批时间: 2004 年 10 月 20 日, 审批文号: 无文号; 验收时间: 2007 年 6 月 9 日, 验收文号: 无文号);

(5) 中铁山桥每年定期办理《排放污染物许可证》, 2018 年上半年完成《排水许可证》的办理工作, 确保公司生产经营合法合规。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

中铁山桥制定了《突发环境事件应急预案》, 根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源, 明确了事件发生后的预警级别和预警措施, 相关预案已在环保部门完成备案。

2018 年《中铁山桥集团有限公司突发环境事件应急预案》及《风险评估报告》修订工作于 2018 年 7 月 11 日完成并在秦皇岛市环保局备案, 备案编号: 130303-2018-004-L。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

中铁山桥未被列入到《国家重点监控企业名单》及《河北省重点监控企业名单》, 上级环保部门未要求开展自行监测工作。为确保中铁山桥生产经营过程产生的污染物达标排放, 公司每年邀请有环境监测资质的单位, 制定监测方案, 对公司所有污染物排放口进行环境监测。经监测, 污染物全部达标排放, 未出现过超标排放情况。

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

中铁山桥切实履行环保责任, 积极协调解决各类环保问题, 全面提升环保管理水平和保障能力, 未发生环境保护污染事件, 生产经营过程中产生的污染物均达标排放。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末, 除中铁山桥外, 公司暂未获悉其他子公司被列入属地环保部门重点排污单位名单。报告期内, 公司所属子公司依据 ISO14001 相关标准要求, 建立了《环境管理程序》、《废弃物管理制度》、《清洁生产管理制度》等一系列企业环境管理制度。同时, 依据国家环保部的相关文件规定, 编制了《突发环境事件应急预案》, 按时进行应急预案演练。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

√适用 □不适用

对于本次公司子公司中铁山桥被属地秦皇岛市环保局划定为重点排污企业, 公司将积极督促跟进中铁山桥的后续整改工作, 确保本次事件中涉及的油漆、稀释剂按规定贮存在专用危险化学品库房内, 减少危险化学品贮存量(降低并保持 10 吨以下), 环境风险等级维持一般风险。另外, 公司积极完善《危险化学品安全管理制度》、《危险化学品事故专项应急预案》及《突发环境事件应急预案》, 并强化教育培训, 在以后的管理中将进一步严格风险管控, 提高事故应急处置能力。

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

经公司第七届董事会第十五次会议审议通过，同意公司根据财政部 2017 年修订的相关会计准则对会计政策作如下调整： 1.公司 2018 年中期财务报表按新规定进行披露和列报，并按照披露要求在年度财务报告中进一步详尽披露； 2.将公司制造安装业务的营业周期从包含项目制造安装期和质保期变更为仅包含项目制造安装期。具体情况详见公司同日在上海证券交易所网站公告的《中铁高新工业股份有限公司关于会计政策变更的公告》（临 2018-032）。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

十六、 募投项目投资进度情况说明

公司十二个募投项目中，超大直径系列盾构/TBM 研发项目、高端装备再制造中心项目、重载高锰钢辙叉生产基地建设项目、中铁新型高速重载道岔研发中心项目、铁路建设施工装备及特种起重运输机械制造基地项目、科技创新研发基地能力提升建设项目、智能制造信息化建设项目正按计划正常推进；TBM 私有云研发项目、城轨交通产业园升级建设项目、钢梁架设技术及施工装备研制项目、高端智能养老器械及通用机械制造基地改造升级项目、海工产品开发及制造项目之年产升式移动平台 1 台项目进度未达预期，主要原因是综合考虑国家政策、市场环境及公司战略布局，为提高以上项目的预期投资回报，公司正进一步优化项目投资方案。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期

华安未来资产管理-华融国际信托-华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划	75,709,779	75,709,779	0	0	非公开发行	2018年3月27日
中原股权投资管理有限公司	75,709,779	75,709,779	0	0	非公开发行	2018年3月27日
建信基金-工商银行-中航信托-中航信托·天启(2016)293-号建信基金定增投资集合资金信托计划	59,305,994	59,305,994	0	0	非公开发行	2018年3月27日
农银汇理(上海)资产-农业银行-华宝信托-投资【6】号集合资金信托计划	37,854,889	37,854,889	0	0	非公开发行	2018年3月27日
山东聚赢产业基金合伙企业(有限合伙)	37,854,889	37,854,889	0	0	非公开发行	2018年3月27日
国寿安保基金-建设银行-人寿保险-中国人寿保险(集团)公司委托国寿安保基金混合型组合	37,854,889	37,854,889	0	0	非公开发行	2018年3月27日
广东省铁路发展基金有限责任公司	37,854,889	37,854,889	0	0	非公开发行	2018年3月27日
金鹰基金-工商银行-万向信托-万向信托-星辰52号事务管理类单一资金信	12,618,299	12,618,299	0	0	非公开发行	2018年3月27日

托						
中国银行股份有限公司-建信丰裕定增灵活配置混合型证券投资基金	3,785,488	3,785,488	0	0	非公开发行	2018年3月27日
合计	378,548,895	378,548,895	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	125,684
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中铁二局建设有限公司	0	701,620,295	31.58	-	冻结	6,600,000	国有法人
中国中铁股份有限公司	43,117,069	455,073,911	20.48	383,802,693	无	-	国有法人
中原股权投资管理有限公司	19,667,215	98,597,094	4.44	-	质押	75,709,779	未知
华安未来资产-工商银行-华融国际信托-华融·中原股权 中铁工业定增权益投资 集合资金信托计划	0	75,709,779	3.41	-	无	-	未知
建信基金-工商银行-中航信托-中航信托·天启(2016)293号建信基金定增投资集合资金信托计划	0	59,305,994	2.67	-	无	-	未知

农银汇理(上海)资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	0	37,854,889	1.7	-	无	-	未知
山东聚赢产业基金合伙企业(有限合伙)	0	37,854,889	1.7	-	无	-	未知
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险(集团)公司委托国寿安保基金混合型组合	0	37,854,889	1.7	-	无	-	未知
广东省铁路发展基金有限责任公司	0	37,854,889	1.7	-	无	-	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	27,765,900	1.25	-	无	-	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中铁二局建设有限公司	701,620,295	人民币普通股	701,620,295
中原股权投资管理有限公司	98,597,094	人民币普通股	98,597,094
华安未来资产—工商银行—华融国际信托—华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划	75,709,779	人民币普通股	75,709,779
中国中铁股份有限公司	71,271,218	人民币普通股	71,271,218
建信基金—工商银行—中航信托—中航信托·天启(2016)293号建信基金定增投资集合资金信托计划	59,305,994	人民币普通股	59,305,994
农银汇理(上海)资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	37,854,889	人民币普通股	37,854,889

山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	37,854,889	人民币普通股	37,854,889
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	37,854,889	人民币普通股	37,854,889
广东省铁路发展基金有限责任公司	37,854,889	人民币普通股	37,854,889
中央汇金资产管理有限责任公司	27,765,900	人民币普通股	27,765,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	2018年4月，经成都市工商行政管理局批准，中铁二局集团有限公司正式更名为“中铁二局建设有限公司”（详见公司于2018年4月21日在上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司关于公司第一大股东更名的公告》）。公司第一大股东中铁二局建设有限公司为第二大股东中国中铁的子公司，于2017年12月29日与本公司第二大股东中国中铁签署《表决权委托协议》，将其持有的公司701,620,295股股份（占公司股份总数的31.58%）对应的表决权委托给中国中铁行使。中原股权投资管理有限公司与华安未来资产-工商银行-华融国际信托-华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划为一致行动人，其他股东关系未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国中铁股份有限公司	383,802,693	2020年7月12日	-	自发行结束之日起36个月内不得转让，且根据中国中铁于2015年12月2日向本公司出具《中国中铁股份有限公司关于发行股份锁定期的承诺函》，目前承诺函中股份锁定期自动延长至少6个月的条件已成就
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

注：2018年2月28日，公司接到控股股东中国中铁通知，中国中铁计划自2018年2月28日起6个月内增持公司股份，并承诺在增持实施期间、增持完毕后的6个月内及法律法规规定的期限内不减持其持有的公司股份。2018年3月1日和3月16日，公司接到股东中原股权投资管理有限公司来函，中原股权投资管理有限公司计划自2018年3月1日至2018年12月31日期间增持公司股份，并承诺在增持实施期间、增持完毕后的六个月内及法律法规规定的期限内不减持其持有

的公司股份。详见公司分别于 2018 年 3 月 1 日、2018 年 3 月 2 日和 3 月 20 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

附后

二、财务报表

附后

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告。
	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。



董事会批准报送日期: 2018 年 8 月 28 日



中铁高新工业股份有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

防伪编号: 0002018087000505570
报告文号: 普华永道中天阅字(2018)第0061号
委托单位: 中铁高新工业股份有限公司
被审单位名称: 中铁高新工业股份有限公司
营业执照号码: 91510100720312205T
事务所名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2018-08-28
报备时间: 2018-08-22 9:31:07
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 王蕾
 耿欣



防伪二维码

中铁高新工业股份有限公司 半年度报表审计报告

事务所名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 021-23238219
传 真: 021-23238800
通 讯 地 址: 中国上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
电 子 邮 件: miranda.zhou@cn.pwc.com
事务所网址:

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

中铁高新工业股份有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表	
合并及公司资产负债表	1—3
合并及公司利润表	4—5
合并及公司现金流量表	6—7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
中期财务报表附注	10—152
中期财务报表补充资料	1

审阅报告

普华永道中天阅字(2018)第 0061 号

中铁高新工业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)的中期财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中铁工业管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中铁工业 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

王 蕾

中国·上海市
2018 年 8 月 28 日

注册会计师

耿 欣

中铁高新工业股份有限公司

2018年6月30日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日	2017年1月1日
流动资产				
货币资金	四(1)	5,698,472,031.82	6,847,797,345.18	8,370,064,573.52
应收票据及应收账款	四(2)	8,310,757,075.07	7,157,941,282.38	19,213,692,074.61
预付款项	四(3)	1,694,920,829.17	1,370,385,544.24	13,611,701,647.39
其他应收款	四(4)	290,920,665.46	373,266,372.69	3,701,448,550.88
存货	四(5)	9,862,944,207.60	7,545,246,393.81	19,038,427,420.45
合同资产	四(6)	311,345,880.02	—	—
一年内到期的非流动资产	四(7)	299,242,772.13	277,930,400.89	2,412,126,499.98
其他流动资产	四(8)	623,950,801.80	424,296,748.98	425,065,790.45
流动资产合计		27,092,554,263.07	23,996,864,088.17	66,772,526,557.28
非流动资产				
可供出售金融资产	四(10)	—	314,002,885.20	601,934,035.59
长期应收款	四(11)	110,258,012.72	87,179,053.18	1,541,701,532.68
长期股权投资	四(12)	708,566,152.81	668,634,266.09	762,010,220.85
其他权益工具投资	四(9)	342,951,492.78	—	—
投资性房地产	四(13)	167,120,122.93	109,249,763.78	503,415,426.52
固定资产	四(14)	3,978,229,663.79	4,030,505,703.14	5,732,783,079.22
在建工程	四(15)	686,977,377.71	498,077,504.07	209,316,825.60
无形资产	四(16)	1,409,900,814.11	1,182,740,003.34	1,200,337,552.33
商誉		15,069.35	15,069.35	7,065,940.06
长期待摊费用	四(17)	488,452,307.61	506,334,203.28	532,446,767.75
递延所得税资产	四(18)	183,416,242.04	151,589,873.53	425,054,770.01
其他非流动资产	四(19)	143,533,534.91	91,117,308.62	1,751,150,816.47
非流动资产合计		8,219,420,790.76	7,639,445,633.58	13,267,216,967.08
资产总计		35,311,975,053.83	31,636,309,721.75	80,039,743,524.36

中铁高新工业股份有限公司

2018年6月30日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日	2017年1月1日
流动负债				
短期借款	四(21)	783,780,358.16	764,000,000.00	11,945,131,958.14
应付票据及应付账款	四(22)	10,317,776,766.16	8,789,762,939.19	31,762,451,383.53
预收款项	四(23)	42,183,764.50	4,534,408,248.87	6,797,609,541.02
合同负债	四(24)	5,536,158,503.33	—	—
应付职工薪酬	四(25)	55,423,226.74	67,771,463.26	142,325,694.43
应交税费	四(26)	376,065,255.90	410,910,703.85	961,651,246.73
其他应付款	四(27)	1,989,471,238.27	1,506,543,075.66	4,156,867,661.58
一年内到期的非流动负债	四(28)	184,805,689.91	106,951,916.04	3,164,519,387.14
其他流动负债	四(29)	121,689,328.77	45,055,980.34	51,479,309.04
流动负债合计		19,407,354,131.74	16,225,404,327.21	58,982,036,181.61
非流动负债				
长期借款	四(30)	80,000,000.00	-	5,523,000,000.00
长期应付款	四(31)	343,874,751.51	344,111,735.60	363,152,963.54
递延收益	四(32)	179,489,548.43	196,602,352.80	144,709,885.83
长期应付职工薪酬	四(33)	47,267,780.86	50,935,656.06	60,102,190.36
递延所得税负债	四(18)	32,922,075.57	29,428,541.54	50,055,976.92
其他非流动负债		-	-	59,454,594.35
非流动负债合计		683,554,156.37	621,078,286.00	6,200,475,611.00
负债合计		20,090,908,288.11	16,846,482,613.21	65,182,511,792.61
股东权益				
股本	四(34)	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00
资本公积	四(35)	5,302,591,213.82	5,302,591,213.82	6,262,382,663.63
其他综合收益	四(36)	238,331,672.59	214,669,867.64	339,656,413.72
专项储备	四(37)	-	-	-
盈余公积	四(38)	626,135,534.05	626,135,534.05	562,005,216.10
未分配利润	四(39)	6,540,037,422.70	6,251,556,199.39	5,891,908,145.10
归属于母公司股东权益合计		14,928,647,431.16	14,616,504,402.90	14,515,152,438.55
少数股东权益		292,419,334.56	173,322,705.64	342,079,293.20
股东权益合计		15,221,066,765.72	14,789,827,108.54	14,857,231,731.75
负债及股东权益总计		35,311,975,053.83	31,636,309,721.75	80,039,743,524.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中铁高新工业股份有限公司

2018年6月30日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日	2017年1月1日
流动资产				
货币资金		4,391,092,564.44	4,946,573,500.86	-
应收票据及应收账款	十六(1)	16,221,178.58	-	-
预付款项		5,672,701.17	28,781,129.51	-
其他应收款	十六(2)	470,089,327.01	1,599,447,013.33	-
其他流动资产		1,994,322,299.21	80,611,913.46	106,399,346.16
流动资产合计		6,877,398,070.41	6,655,413,557.16	106,399,346.16
非流动资产				
长期股权投资	十六(3)	8,589,857,109.60	8,317,571,498.72	5,885,381,465.40
固定资产		2,476,242.56	2,807,563.59	-
长期待摊费用		2,000,000.00	4,000,000.00	-
非流动资产合计		8,594,333,352.16	8,324,379,062.31	5,885,381,465.40
资产总计		15,471,731,422.57	14,979,792,619.47	5,991,780,811.56
流动负债				
应付票据及应付账款		22,965,480.83	16,583,704.36	-
预收款项		-	15,000,000.00	-
应付职工薪酬		859,750.31	1,156,842.49	-
应交税费		276,326.21	511,930.46	-
其他应付款	十六(4)	1,619,483,964.47	1,126,827,336.78	162,315,235.99
流动负债合计		1,643,585,521.82	1,160,079,814.09	162,315,235.99
负债合计		1,643,585,521.82	1,160,079,814.09	162,315,235.99
股东权益				
股本		2,221,551,588.00	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00
资本公积		8,335,775,716.55	8,335,775,716.55	1,698,087,573.04
盈余公积		626,135,534.05	626,135,534.05	562,005,216.10
未分配利润		2,644,683,062.15	2,636,249,966.78	2,110,172,786.43
股东权益合计		13,828,145,900.75	13,819,712,805.38	5,829,465,575.57
负债及股东权益总计		15,471,731,422.57	14,979,792,619.47	5,991,780,811.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中铁高新工业股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2017年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	四(40)	8,007,444,299.58	7,567,495,734.66
减: 营业成本	四(40)	6,387,341,333.87	6,059,428,351.70
税金及附加	四(41)	84,717,313.25	68,618,520.42
销售费用	四(42)	171,335,197.72	149,152,429.37
管理费用	四(43)	323,842,341.34	285,037,730.86
研发费用	四(44)	303,019,501.66	313,593,018.44
财务费用	四(47)	11,238,560.99	35,994,546.98
其中: 利息费用		24,659,694.38	56,476,167.00
利息收入		30,625,945.85	36,965,845.83
资产减值损失	四(48)	-	22,901,748.55
信用减值损失	四(49)	30,523,178.39	—
加: 其他收益	四(46)	46,932,714.31	1,726,600.00
投资收益	四(51)	82,939,699.52	89,220,135.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		81,216,073.07	87,131,030.35
资产处置收益	四(45)	11,312,719.98	11,397,762.87
二、营业利润		836,612,006.17	735,113,886.66
加: 营业外收入	四(52)	3,403,999.87	37,195,916.05
减: 营业外支出	四(53)	9,490,546.73	19,409,868.10
三、利润总额		830,525,459.31	752,899,934.61
减: 所得税费用	四(54)	108,399,221.14	96,920,894.96
四、净利润		722,126,238.17	655,979,039.65
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		—	5,938,402.82
按经营持续性分类			
持续经营净利润		722,126,238.17	655,979,039.65
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		11,550,213.14	9,204,936.12
归属于母公司股东的净利润		710,576,025.03	646,774,103.53
五、其他综合收益的税后净额	四(36)	(100,878,241.80)	(75,053,772.98)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(100,779,417.80)	(75,180,917.98)
不能重分类进损益的其他综合收益		(101,357,082.31)	1,852,355.00
重新计量设定受益计划变动额		(1,522,176.00)	1,852,355.00
其他权益工具投资公允价值变动		(99,834,906.31)	—
将重分类进损益的其他综合收益		577,664.51	(77,033,272.98)
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	(77,058,023.08)
外币财务报表折算差额		577,664.51	24,750.10
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(98,824.00)	127,145.00
六、综合收益总额		621,247,996.37	580,925,266.67
归属于母公司股东的综合收益总额		609,796,607.23	571,593,185.55
归属于少数股东的综合收益总额		11,451,389.14	9,332,081.12
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(55)	0.32	0.32
稀释每股收益(人民币元)	四(55)	0.32	0.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2017年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	十六(5)	2,696,473.83	-
减：营业成本	十六(5)	29,557.29	-
税金及附加		145,418.80	-
管理费用		29,880,293.49	24,773,101.28
研发费用		24,245,283.14	-
财务费用	十六(6)	(16,824,650.83)	(24,221,640.15)
其中：利息费用		-	-
利息收入		16,863,789.77	24,250,018.75
加：投资收益	十六(7)	465,307,325.15	235,340,011.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		585,610.88	-
二、营业利润		430,527,897.09	234,788,549.93
三、利润总额		430,527,897.09	234,788,549.93
减：所得税费用		-	-
四、净利润		430,527,897.09	234,788,549.93
按经营持续性分类			
持续经营净利润		430,527,897.09	234,788,549.93
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		430,527,897.09	234,788,549.93
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)		—	—
稀释每股收益(人民币元)		—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2017年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
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		9,383,989,530.93	5,670,751,490.07
收到的税费返还		345,319.42	1,691,943.56
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)(a)	101,498,220.65	320,424,336.47
经营活动现金流入小计		9,485,833,071.00	5,992,867,770.10
购买商品、接受劳务支付的现金		8,351,620,148.08	5,046,763,601.92
支付给职工以及为职工支付的现金		715,586,172.80	670,788,037.24
支付的各项税费		616,303,520.32	727,347,731.48
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)(b)	607,327,618.22	453,842,445.82
经营活动现金流出小计		10,290,837,459.42	6,898,741,816.46
经营活动产生的现金流量净额	四(57)(a)	(805,004,388.42)	(905,874,046.36)
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		81,704,186.35	129,712,867.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,920,760.75	5,690,624.71
收到其他与投资活动有关的现金	四(56)(c)	1,775,129.24	44,350,000.00
投资活动现金流入小计		148,400,076.34	179,753,492.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		747,018,004.06	347,041,657.16
投资支付的现金		47,200,000.00	49,906,366.95
投资活动现金流出小计		794,218,004.06	396,948,024.11
投资活动产生的现金流量净额		(645,817,927.72)	(217,194,531.42)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		115,100,000.00	5,910,749,685.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		115,100,000.00	749,700.00
取得借款收到的现金		605,280,358.16	1,194,159,638.98
收到其他与筹资活动有关的现金	四(56)(d)	70,488,166.76	-
筹资活动现金流入小计		790,868,524.92	7,104,909,324.73
偿还债务支付的现金		505,500,000.00	1,240,302,200.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,985,387.03	56,154,023.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,945,915.27	2,316.79
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)(e)	28,619,637.13	4,031,845,633.24
筹资活动现金流出小计		560,105,024.16	5,328,301,857.68
筹资活动产生的现金流量净额		230,763,500.76	1,776,607,467.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,413,209.42	3,621,416.19
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(57)(a)	(1,217,645,605.96)	657,160,305.46
加：期初现金及现金等价物余额	四(57)(a)	6,632,614,507.60	7,202,440,722.58
六、期末现金及现金等价物余额	四(57)(a)	5,414,968,901.64	7,859,601,028.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2017年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
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		965,500.06	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,779,015.64	55,336,042.02
经营活动现金流入小计		7,744,515.70	55,336,042.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,083,743.04	3,310,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		18,602,775.80	3,238,399.50
支付的各项税费		145,418.80	-
支付其他与经营活动有关的现金		35,519,111.96	38,061,436.17
经营活动现金流出小计		56,351,049.60	44,609,835.67
经营活动产生的现金流量净额	十六(8)(a)	(48,606,533.90)	10,726,206.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		572,950,000.00	45,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		33,969,587.95	70,203,589.25
投资活动现金流入小计		606,919,587.95	115,203,589.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,010.08	645,564.00
投资支付的现金		1,075,536,200.00	263,010,000.00
投资活动现金流出小计		1,075,703,210.08	263,655,564.00
投资活动产生的现金流量净额		(468,783,622.13)	(148,451,974.75)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	5,909,999,985.75
筹资活动现金流入小计		-	5,909,999,985.75
支付其他与筹资活动有关的现金		38,090,780.39	4,513,275.79
筹资活动现金流出小计		38,090,780.39	4,513,275.79
筹资活动产生的现金流量净额		(38,090,780.39)	5,905,486,709.96
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(减少)/增加额	十六(8)(a)	(555,480,936.42)	5,767,760,941.56
加：期初现金及现金等价物余额	十六(8)(a)	4,946,573,500.86	-
六、期末现金及现金等价物余额	十六(8)(a)	4,391,092,564.44	5,767,760,941.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2016年12月31日年末余额		1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	566,536,113.90	2,619,234,812.38	241,768,677.16	6,484,594,469.99
同一控制下企业合并		-	4,664,527,797.08	339,656,413.72	-	(4,530,897.80)	3,272,673,332.72	100,310,616.04	8,372,637,261.76
2017年1月1日年初余额		1,459,200,000.00	6,262,382,663.63	339,656,413.72	-	562,005,216.10	5,891,908,145.10	342,079,293.20	14,857,231,731.75
截至2017年6月30日止六个月期间增减变动额		762,351,588.00	(959,791,449.81)	(75,180,917.98)	-	-	(217,737,742.92)	(241,672,722.58)	(732,031,245.29)
综合收益总额		-	-	(75,180,917.98)	-	-	646,774,103.53	9,332,081.12	580,925,266.67
净利润		-	-	-	-	-	646,774,103.53	9,204,936.12	655,979,039.65
其他综合收益	四(36)	-	-	(75,180,917.98)	-	-	-	127,145.00	(75,053,772.98)
股东投入和减少资本		762,351,588.00	(959,791,449.81)	-	-	-	-	(241,018,977.16)	(438,458,838.97)
股东投入的普通股	四(34)	378,548,895.00	5,533,047,088.74	-	-	-	-	749,700.00	5,912,345,683.74
同一控制下企业合并	四(34)	383,802,693.00	(6,492,838,538.55)	-	-	-	-	(241,768,677.16)	(6,350,804,522.71)
利润分配		-	-	-	-	-	(864,511,846.45)	(9,985,826.54)	(874,497,672.99)
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	-	(864,511,846.45)	(9,985,826.54)	(874,497,672.99)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	四(37)	-	-	-	11,417,857.74	-	-	-	11,417,857.74
使用专项储备	四(37)	-	-	-	(11,417,857.74)	-	-	-	(11,417,857.74)
2017年6月30日期末余额		2,221,551,588.00	5,302,591,213.82	264,475,495.74	-	562,005,216.10	5,674,170,402.18	100,406,570.62	14,125,200,486.46
2017年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	5,302,591,213.82	214,669,867.64	-	626,135,534.05	6,251,556,199.39	173,322,705.64	14,789,827,108.54
会计政策变更	二(33)(a)	-	-	124,441,222.75	-	-	-	-	124,441,222.75
2018年1月1日年初余额		2,221,551,588.00	5,302,591,213.82	339,111,090.39	-	626,135,534.05	6,251,556,199.39	173,322,705.64	14,914,268,331.29
截至2018年6月30日止六个月期间增减变动额		-	-	(100,779,417.80)	-	-	288,481,223.31	119,096,628.92	306,798,434.43
综合收益总额		-	-	(100,779,417.80)	-	-	710,576,025.03	11,451,389.14	621,247,996.37
净利润		-	-	-	-	-	710,576,025.03	11,550,213.14	722,126,238.17
其他综合收益	四(36)	-	-	(100,779,417.80)	-	-	-	(98,824.00)	(100,878,241.80)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	115,100,000.00	115,100,000.00
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	115,100,000.00	115,100,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	(422,094,801.72)	(7,454,760.22)	(429,549,561.94)
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	-	(422,094,801.72)	(7,454,760.22)	(429,549,561.94)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	四(37)	-	-	-	12,988,177.69	-	-	-	12,988,177.69
使用专项储备	四(37)	-	-	-	(12,988,177.69)	-	-	-	(12,988,177.69)
2018年6月30日期末余额		2,221,551,588.00	5,302,591,213.82	238,331,672.59	-	626,135,534.05	6,540,037,422.70	292,419,334.56	15,221,066,765.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年12月31日年末余额		1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	562,005,216.10	2,110,172,786.43	5,829,465,575.57
2017年1月1日年初余额		1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	562,005,216.10	2,110,172,786.43	5,829,465,575.57
截至2017年6月30日止六个月期间增减变动额		762,351,588.00	6,637,688,143.51	-	234,788,549.93	7,634,828,281.44
综合收益总额		-	-	-	234,788,549.93	234,788,549.93
净利润		-	-	-	234,788,549.93	234,788,549.93
股东投入和减少资本		762,351,588.00	6,637,688,143.51	-	-	7,400,039,731.51
股东投入的普通股		378,548,895.00	5,533,047,088.74	-	-	5,911,595,983.74
同一控制下企业合并		383,802,693.00	1,104,641,054.77	-	-	1,488,443,747.77
2017年6月30日期末余额		2,221,551,588.00	8,335,775,716.55	562,005,216.10	2,344,961,336.36	13,464,293,857.01
2017年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	8,335,775,716.55	626,135,534.05	2,636,249,966.78	13,819,712,805.38
2018年1月1日年初余额		2,221,551,588.00	8,335,775,716.55	626,135,534.05	2,636,249,966.78	13,819,712,805.38
截至2018年6月30日止六个月期间增减变动额		-	-	-	8,433,095.37	8,433,095.37
综合收益总额		-	-	-	430,527,897.09	430,527,897.09
净利润		-	-	-	430,527,897.09	430,527,897.09
利润分配		-	-	-	(422,094,801.72)	(422,094,801.72)
对股东的分配	四(39)	-	-	-	(422,094,801.72)	(422,094,801.72)
2018年6月30日期末余额		2,221,551,588.00	8,335,775,716.55	626,135,534.05	2,644,683,062.15	13,828,145,900.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁高新工业股份有限公司(以下简称“本公司”或“中铁工业”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改【1999】744 号文和财管字【1999】233 号文批准, 由中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局集团”)、中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)、中国铁路成都局集团有限公司(原名“成都铁路局”)、中铁二院工程集团有限责任公司(原铁道第二勘察设计院)、西南交通大学等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司, 于 1999 年 9 月 24 日领取了编号为 5101091001058 号企业法人营业执照。本公司之母公司为中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”), 最终控股母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监发行字【2001】27 号文批准, 本公司于 2001 年 5 月 8 日向社会公众首次公开发行人民币普通股 11,000 万股。经上海证券交易所上证上字【2001】72 号文批准, 本公司向社会公众公开发行的股票于 2001 年 5 月 28 日起在上海证券交易所挂牌交易。

本公司于 2017 年 1 月 5 日完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金, 并向本公司之母公司中国中铁及特定投资者非公开发行股票, 增加股本 762,351,588 股。重组完成后, 本公司的公司名称由中铁二局股份有限公司变更为中铁工业, 社会统一信用代码 91510100720312205T。截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司股本总额合计为人民币 2,221,551,588.00 元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主营业务为交通运输装备、工程机械装备等装备的研发、制造和配套服务。经营范围为金属制品、水泥制品、建筑工程用机械、起重设备、轨道交通设备、环境保护专用设备的研发、制造、销售及技术服务、技术咨询; 质检技术服务; 桥梁工程、隧道工程、铁路工程、钢结构工程、城市轨道交通工程、机电设备安装工程、环保工程的设计、施工及技术开发、技术咨询、技术服务; 机械设备租赁; 货物及技术进出口; 大型物件运输。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

本年纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在金融资产的分类和计量以及公允价值的确定(附注二(11))、存货的计价方法(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(16)、(19))、长期资产减值的判断标准(附注二(21))、补充退休福利的设定(附注二(22))、收入的确认时点(附注二(25))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注二(27))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(32)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的中期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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团制造与安装业务及基建建设业务由于项目制造及安装期、建设期较长, 其营业周期一般超过一年, 其他业务的营业周期通常为一年以内。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(6) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注二(14)。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(10) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额, 全部转入处置当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的, 如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 列入股东权益“其他综合收益”项目; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

- i) 对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收中铁工合并范围内客户
应收账款组合 2	应收中央企业客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国铁路总公司
应收账款组合 5	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- ii) 本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他款项

长期应收款组合 1	应收质保金
长期应收款组合 2	应收其他款项

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于长期应收质保金，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收质保金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

iii) 本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(12) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、低值易耗品和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法、加权平均法或个别计价法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货(续)

(e) 周转材料和低值易耗品的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(f) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(13) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

(14) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(16) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法或工作量法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	折旧方法	预计使用 寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20—50	0—5	1.90—5.00
施工设备	年限平均法	8—15	0—5	6.33—12.50
	工作量法	不适用	0—5	不适用
运输设备	年限平均法	4—12	0—5	7.92—25.00
工业生产设备	年限平均法	5—18	0—5	5.28—20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5—10	0—5	9.50—20.00
其他固定资产	年限平均法	3—10	0—5	9.50—33.33

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(28)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(17) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(18) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 5—10 年平均摊销。

(d) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 无形资产(续)

(f) 研究与开发(续)

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺工法开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(20) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、经营租入固定资产改良、租赁费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(22) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划；为原有离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

(i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(ii) 补充退休福利

对于设定受益计划，本集团在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)
- 设定受益计划义务的利息费用
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利
- 原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利
- 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(24) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 预计负债(续)

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(a) 待执行亏损合同

待执行合同变成亏损合同的，本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

(b) 质量保证金

因产品销售合同要求，本集团需承担对所销售隧道掘进设备质保期内进行维修责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(c) 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(25) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售工程设备和零部件、道岔等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、道岔等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供一年期的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(24))。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入确认(续)

(b) 产品制造与安装及基建建设的收入

本集团提供的部分产品制造及安装、基建建设等服务，根据已完工的进度在一段时间内确认收入。

本集团对外提供的部分产品制造与安装以及基建建设服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。完工进度主要根据项目的性质，按为履行合同实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定。已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成的劳务进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为产品制造与安装及基建建设服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年或该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认与产品制造与安装以及基建建设服务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该业务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(c) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括科研补贴、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本；如该交换不具有商业实质，或者虽然具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

(31) 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至2018年6月30日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 产品制造与安装服务收入确认

根据完工进度确认产品制造与安装服务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计产品制造与安装服务合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团管理层根据产品制造与安装服务合同预算来预计可能发生的损失。由于本集团产品制造与安装服务业务营业周期较长，部分服务的周期超过一年，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本集团根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在合同进展过程中，本集团持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同预计总收入时，按照待执行亏损合同确认资产减值损失及预计负债。同时，本集团依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本集团将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本集团重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

(b) 应收账款的预期信用损失

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至2018年6月30日止六个月期间未发生重大变化。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(c) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

若管理层认为未来很有可能取得应纳税所得额，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损时，则以很可能取得的应纳税所得额为限确认与暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期与原估计有差异时，则将在估计改变期间对递延所得税资产及税项的确认进行调整。

(d) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)、修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，由于新的会计准则可以为报表使用者评估本集团的合同产生的收入和现金流量的性质、金额、时点和不确定性以及金融资产的商业模式、现金流量的特征提供更加相关的信息，本集团选择提早执行上述准则。

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(“通知”)(财会【2018】15 号)，本集团已按照上述通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的中期财务报表，比较财务报表已相应调整。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

本集团采用上述准则和通知对本集团财务报表的影响列示如下:

(a) 金融工具

(i) 于 2018 年 1 月 1 日, 金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

科目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	科目	账面价值
货币资金	摊余成本	6,847,797,345.18	货币资金	6,847,797,345.18
应收票据	摊余成本	752,356,525.30	应收票据及应收账款	7,157,941,282.38
应收账款	摊余成本	6,405,584,757.08		
其他应收款	摊余成本	373,266,372.69	其他应收款	371,491,243.45
			其他流动资产	1,775,129.24
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	303,358,255.20	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以成本计量(权益工具)	10,644,630.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日, 本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值
货币资金		
2017 年 12 月 31 日		6,847,797,345.18
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-
2018 年 1 月 1 日		<u>6,847,797,345.18</u>
应收款项(注释 1)		
2017 年 12 月 31 日		7,531,207,655.07
减：转出至其他流动资产(新金融工具准则)	i)	<u>1,775,129.24</u>
2018 年 1 月 1 日		<u>7,529,432,525.83</u>
其他流动资产		
2017 年 12 月 31 日		-
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	<u>1,775,129.24</u>
2018 年 1 月 1 日		<u>1,775,129.24</u>
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>14,379,005,000.25</u>

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据及应收账款和其他应收款等报表项目。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值
其他权益工具投资		
2017 年 12 月 31 日		—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii)	314,002,885.20
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		146,401,438.53
2018 年 1 月 1 日		<u>460,404,323.73</u>
可供出售金融资产		
2017 年 12 月 31 日		314,002,885.20
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	ii)	314,002,885.20
2018 年 1 月 1 日		<u>—</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计 (新金融工具准则)		<u>460,404,323.73</u>

i) 债权投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的短期有息拆借账面价值为人民币 1,775,129.24 元。本集团执行新金融工具准则后，由于管理该等债权投资的业务模式是以收取合同现金流为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该等债权投资从应收款项重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为其他流动资产。

ii) 将权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的以公允价值计量的上市股权投资及以成本计量的非上市股权投资，账面金额分别为人民币 303,358,255.20 元及人民币 10,644,630.00 元，未计提减值准备。本集团执行新金融工具准则后，选择将该等非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故于 2018 年 1 月 1 日将其列示为其他权益工具投资，相应地，本集团将公允价值与原账面价值的差额人民币 146,401,438.53 元，调整期初其他综合收益。

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，原金融资产减值准备与按照新金融工具准则规定的信用损失准备之间没有重大差异。

(iv) 因执行新金融工具准则，本集团还相应调整递延所得税负债人民币 21,960,215.78 元。相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东的其他综合收益影响为人民币 21,960,215.78 元；对少数股东权益无影响。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年期初财务报表相关项目金额，首次执行该准则对 2018 年期初留存收益无重大影响。2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2018 年 1 月 1 日
因执行新收入准则，本集团将与产品制造与安装及基建建设业务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算计入合同资产及其他非流动资产，将与产品制造与安装及基建建设业务相关的已结算未完工、预收工程款及与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	299,231,220.47
	其他非流动资产	13,108,871.92
	存货	(265,717,715.37)
	合同负债	4,556,174,769.81
	预收款项	(4,509,552,392.79)

与原收入准则相比，执行新收入准则对截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2018 年 6 月 30 日
合同资产—原值	311,345,880.02
存货	(279,204,284.17)
其他非流动资产	41,751,380.03
合同负债	5,536,158,503.33
预收款项	(5,462,265,527.45)

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号), 本集团已按照上述通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	影响金额
本集团将应收票据和应收账款合并计入 应收票据及应收账款项目。	应收账款 应收票据 应收票据及应收账款	(6,405,584,757.08) (752,356,525.30) 7,157,941,282.38	(17,147,179,697.05) (2,066,512,377.56) 19,213,692,074.61	
本集团将应收利息、应收股利和其他应 收款合并计入其他应收款项目。	应收利息 应收股利 其他应收款	- - -	- (9,800,000.00) 9,800,000.00	

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(6,421,776,780.15)	(21,997,563,678.27)
	应付票据	(2,367,986,159.04)	(9,764,887,705.26)
	应付票据及应付账款	8,789,762,939.19	31,762,451,383.53
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(3,238,128.00)	(7,228,451.02)
	应付股利	(667,076,501.85)	(136,512,381.15)
	其他应付款	670,314,629.85	143,740,832.17
本集团将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。	长期应付款	132,651,690.68	67,571,690.68
	专项应付款	(132,651,690.68)	(67,571,690.68)

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		截至 2017 年 6 月 30 日止	六个月期间

本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	313,593,018.44	
	管理费用	(313,593,018.44)	

(d) 营业周期变更

经本公司第七届董事会第十五次会议审议通过，本集团制造与安装业务及基建建设业务的营业周期从包含项目制造及安装期、建设期和质保期变更为仅包含项目制造及安装期、建设期。本集团已按照上述会计政策编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日(注)
本集团将应收质量保证金重分类至长期应收款及一年内到期的非流动资产。	应收账款	(365,109,454.07)	(3,953,828,032.66)
	一年内到期的非流动资产	277,930,400.89	2,412,126,499.98
	长期应收款	87,179,053.18	1,541,701,532.68
本集团将应付质量保证金重分类至长期应付款及一年内到期的非流动负债。	应付账款	(192,845,411.52)	(877,120,148.59)
	一年内到期的非流动负债	51,029,800.56	642,107,657.09
	长期应付款	141,815,610.96	235,012,491.50

注：2017 年 1 月 5 日，本公司完成重大资产置换，由于置入资产及置出资产在置换前后均受中国中铁最终控制且该控制并非暂时性的，因此该资产置换属于同一控制下企业合并，并对期初数进行重述。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率(注)
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%

注: 根据《关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32 号), 本集团原适用 17%和 11%增值税税率的应税销售行为, 自 2018 年 5 月 1 日起税率分别调整为 16%、10%。

(2) 主要税收优惠

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁山桥集团有限公司	GR201713001050
江苏中铁山桥重工有限公司	GR201632003669
湖北武铁山桥轨道装备有限公司	GR201642000468
宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司	GR201561000197
中铁宝桥(扬州)有限公司	GR201632000044
中铁宝桥(南京)有限公司	GR201632001011
中铁九桥工程有限公司(以下简称“中铁九桥”)	GR201636000348
中铁科工集团轨道交通装备有限公司	GR201542000207
中铁工程机械研究设计院有限公司	GR201642000890
中铁工程装备集团有限公司	GR201741000002
中铁工程装备集团技术服务有限公司	GR201641000483
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	GR201641000024
中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司	GR201641000173

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 西部大开发税收优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)的规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年 8 月 20 日，中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令 2014 年第 15 号)。《西部地区鼓励类产业目录》颁布后，本集团相关子公司的主营业务在鼓励类产业的范围之内，本集团相关子公司可以继续享受西部大开发税收优惠政策。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

享受税收优惠政策的公司名称	优惠政策(注)	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期 间适用税率
中铁宝桥	财税【2011】58 号	15%
中铁电建重型装备制造有限公司	财税【2011】58 号	15%
中铁宝工有限责任公司	财税【2011】58 号	15%
中铁工程服务有限公司(原名“中铁工程装备集团机电工程有限公司”，以下简称“中铁工服”)	财税【2011】58 号	15%

注：上述子公司 2018 年满足财税【2011】58 号的规定，2018 年将继续享受 15% 的优惠税率。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	421,446.55	703,411.78
银行存款	5,436,667,853.09	6,654,031,095.82
其他货币资金	261,382,732.18	193,062,837.58
合计	<u>5,698,472,031.82</u>	<u>6,847,797,345.18</u>
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	<u>5,494,653.34</u>	<u>12,850,899.50</u>

其他货币资金主要包括票据保证金及保函保证金。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 283,503,130.18 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 215,182,837.58 元)，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金及其他受到限制的银行存款。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项(2017 年 12 月 31 日：无)

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	475,707,432.26	752,356,525.30
应收账款(b)	7,835,049,642.81	6,405,584,757.08
合计	<u>8,310,757,075.07</u>	<u>7,157,941,282.38</u>

(a) 应收票据

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	221,066,519.77	431,796,927.40
商业承兑汇票	254,640,912.49	320,559,597.90
合计	<u>475,707,432.26</u>	<u>752,356,525.30</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团已质押的应收票据如下：

商业承兑汇票	<u>5,000,000.00</u>
--------	---------------------

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	316,020,855.30	-
商业承兑汇票	-	31,000,000.00
合计	<u>316,020,855.30</u>	<u>31,000,000.00</u>

于2018年6月30日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的短期借款(2017年12月31日：无)。

(iii) 于2018年6月30日，本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额为人民币27,195,500.00元(2017年12月31日：无)。

(b) 应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收账款	8,203,241,796.24	6,747,402,117.99
减：坏账准备	<u>368,192,153.43</u>	<u>341,817,360.91</u>
净额	<u>7,835,049,642.81</u>	<u>6,405,584,757.08</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额 比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,561,701,861.61</u>	<u>69,380,373.32</u>	<u>19.04%</u>

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2017 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>368,192,153.43</u>	<u>341,817,360.91</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据及应收账款。

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合一 应收商业承兑汇票及银行承兑汇票：

于 2018 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本集团认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

组合一 应收中铁工合并范围内客户：

	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,391,623,233.57	0.22%	5,166,822.54
一到二年	167,488,755.55	3.05%	5,106,417.72
二到三年	70,533,827.09	4.98%	3,511,376.61
三到四年	77,697,429.63	11.86%	9,214,833.61
四到五年	159,539,327.29	17.59%	28,061,671.35
五年以上	60,884,597.76	42.00%	25,571,531.06
合计	<u>2,927,767,170.89</u>		<u>76,632,652.89</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收中央企业客户:

	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	929,570,282.53	0.25%	2,349,299.13
一到二年	45,976,357.32	3.12%	1,432,825.12
二到三年	13,979,737.81	5.14%	718,586.67
三到四年	6,033,842.81	12.15%	732,910.71
四到五年	18,604,556.61	18.05%	3,357,794.79
五年以上	17,728,291.15	42.00%	7,445,882.28
合计	<u>1,031,893,068.23</u>		<u>16,037,298.70</u>

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,393,033,113.59	0.41%	5,673,866.60
一到二年	95,475,986.40	5.22%	4,979,937.52
二到三年	20,110,893.59	10.26%	2,063,271.79
三到四年	15,072,164.95	18.26%	2,751,746.39
四到五年	33,936,157.62	25.36%	8,607,764.91
五年以上	26,668,357.62	52.50%	14,000,887.75
合计	<u>1,584,296,673.77</u>		<u>38,077,474.96</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收中国铁路总公司:

	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,106,092,187.13	0.23%	2,566,279.98
一到二年	57,963,805.67	3.10%	1,794,370.26
二到三年	17,506,724.02	5.15%	901,290.84
三到四年	10,210,391.50	10.21%	1,042,549.27
四到五年	24,216,665.89	15.25%	3,694,127.54
五年以上	11,449,383.36	31.50%	3,606,555.76
合计	1,227,439,157.57		13,605,173.65

组合一 应收其他客户:

	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	887,056,322.54	1.77%	15,723,647.71
一到二年	23,699,660.41	6.00%	1,421,979.62
二到三年	86,723,928.31	19.36%	16,790,053.91
三到四年	179,688,338.57	31.00%	55,707,223.06
四到五年	119,318,914.00	41.00%	48,920,754.91
五年以上	135,358,561.95	63.00%	85,275,894.02
合计	1,431,845,725.78		223,839,553.23

(iii) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 26,799,371.30 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 28,919,828.36 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 424,478.10 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 6,728,621.98 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无实际核销的应收账款(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(3) 预付款项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付账款	1,694,920,829.17	1,370,385,544.24
减：坏账准备	-	-
净额	<u>1,694,920,829.17</u>	<u>1,370,385,544.24</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,531,088,131.18	90.34%	1,231,810,477.99	89.89%
一到二年	92,071,102.01	5.43%	73,801,063.92	5.39%
二到三年	22,730,219.59	1.34%	21,759,971.24	1.59%
三年以上	49,031,376.39	2.89%	43,014,031.09	3.13%
合计	<u>1,694,920,829.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,370,385,544.24</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 163,832,697.99 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 138,575,066.25 元)，主要为预付的材料款及劳务费。

(b) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>267,052,712.77</u>	<u>15.76%</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	224,280,816.25	206,371,384.96
应收代垫款	45,653,410.24	45,430,349.18
押金	5,808,134.23	4,897,948.76
应收股利	8,503,626.45	—
有息拆借资金	—	1,775,129.24
其他	47,295,130.47	155,941,713.57
小计	<u>331,541,117.64</u>	<u>414,416,525.71</u>
减：坏账准备	40,620,452.18	41,150,153.02
合计	<u>290,920,665.46</u>	<u>373,266,372.69</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期 信用损失(组合计提)		未来 12 个月内预期 信用损失(单项计提)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2017 年 12 月 31 日	302,337,032.24	1,565,854.95	-	-	112,079,493.47	39,584,298.07	41,150,153.02
会计政策变更	(1,775,129.24)	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	300,561,903.00	1,565,854.95	-	-	112,079,493.47	39,584,298.07	41,150,153.02
本期新增	32,335,317.18	161,676.59	90,207,812.80	-	-	831,224.98	992,901.57
本期减少	121,939,222.46	-	81,704,186.35	-	-	-	-
本期转回	-	616,783.51	-	-	-	905,818.90	1,522,602.41
转入第三阶段	11,472,239.54	57,361.20	-	-	11,472,239.54	57,361.20	-
2018 年 6 月 30 日	199,485,758.18	1,053,386.83	8,503,626.45	-	123,551,733.01	39,567,065.35	40,620,452.18

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收股利	<u>8,503,626.45</u>	-	<u>-</u>	不存在重大信用风险
组合计提：				
应收押金和保证金	167,457,269.69	0.53%	892,171.09	回收可能性
应收代垫款	31,723,281.50	0.50%	159,726.94	回收可能性
应收其他	<u>305,206.99</u>	0.49%	<u>1,488.80</u>	回收可能性
	<u>199,485,758.18</u>		<u>1,053,386.83</u>	

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2018 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收押金和保证金	62,631,680.79	16.59%	10,390,873.78	回收可能性
应收代垫款	13,930,128.74	17.55%	2,444,810.54	回收可能性
应收其他	<u>46,989,923.48</u>	56.89%	<u>26,731,381.03</u>	回收可能性
	<u>123,551,733.01</u>		<u>39,567,065.35</u>	

(b) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 992,901.57 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,160,230.24 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 1,522,602.41 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,555,134.62 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

(c) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无实际核销的其他应收款(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
其他应收款 1	履约保证金	20,828,111.30	1-3 年	6.28%	1,259,761.34
其他应收款 2	履约保证金	15,587,843.00	5 年以上	4.70%	7,793,921.50
其他应收款 3	履约保证金、 投标保证金	13,570,000.00	2-3 年	4.09%	1,085,600.00
其他应收款 4	履约保证金	9,123,218.90	1-2 年	2.75%	364,928.76
其他应收款 5	履约保证金、 投标保证金 和其他	9,000,000.00	2 年以内	2.71%	62,500.00
合计		<u>68,109,173.20</u>		<u>20.53%</u>	<u>10,566,711.60</u>

(e) 涉及政府补助的其他应收款

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(f) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(g) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2017 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,966,380,239.60	4,366,786.22	1,962,013,453.38	1,266,014,256.70	4,366,786.22	1,261,647,470.48
周转材料	4,757,982.03	-	4,757,982.03	7,862,932.66	-	7,862,932.66
低值易耗品	9,404,336.32	-	9,404,336.32	7,987,685.13	-	7,987,685.13
在产品	5,873,491,043.73	3,573,808.78	5,869,917,234.95	4,199,817,436.95	3,573,808.78	4,196,243,628.17
库存商品	2,019,669,182.57	2,817,981.65	2,016,851,200.92	2,020,168,832.39	2,817,981.65	2,017,350,850.74
临时设施	-	-	-	146,836.89	-	146,836.89
已完工未结算	-	-	-	54,006,989.74	-	54,006,989.74
合计	<u>9,873,702,784.25</u>	<u>10,758,576.65</u>	<u>9,862,944,207.60</u>	<u>7,556,004,970.46</u>	<u>10,758,576.65</u>	<u>7,545,246,393.81</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日本集团无作为银行借款抵押物的存货。

(b) 存货跌价准备减值准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2018 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,366,786.22	-	-	-	-	4,366,786.22
在产品	3,573,808.78	-	-	-	-	3,573,808.78
库存商品	2,817,981.65	-	-	-	-	2,817,981.65
合计	<u>10,758,576.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,758,576.65</u>

(c) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，存货账面余额中未包含借款费用资本化的金额。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 合同资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产	355,727,742.16	—
减：合同资产减值准备	2,630,482.11	—
小计	<u>353,097,260.05</u>	<u>—</u>
减：列示于其他非流动资产的 合同资产(附注四(19))	41,751,380.03	—
合计	<u>311,345,880.02</u>	<u>—</u>

(7) 一年内到期的非流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款 (附注四(11))	300,738,985.99	277,930,400.89
减：坏账准备	1,496,213.86	-
合计	<u>299,242,772.13</u>	<u>277,930,400.89</u>

(8) 其他流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税等	438,769,735.47	331,103,813.88
预缴税金	181,125,696.27	86,651,156.54
其他	4,055,370.06	6,541,778.56
合计	<u>623,950,801.80</u>	<u>424,296,748.98</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他权益工具投资

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股票	185,905,424.25	—
—A 公司	185,905,424.25	—
非上市公司权益工具	157,046,068.53	—
—B 公司	155,496,068.53	—
—其他	1,550,000.00	—
合计	<u>342,951,492.78</u>	<u>—</u>
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
A 公司		
—成本	44,906,366.95	—
—累计公允价值变动	140,999,057.30	—
合计	<u>185,905,424.25</u>	<u>—</u>
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
B 公司		
—成本	9,094,630.00	—
—累计公允价值变动	146,401,438.53	—
合计	<u>155,496,068.53</u>	<u>—</u>

(10) 可供出售金融资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	—	303,358,255.20
以成本计量		
—可供出售权益工具	—	10,644,630.00
减：减值准备	—	—
小计	<u>—</u>	<u>314,002,885.20</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收质保金	411,548,288.77	365,109,454.07
减：减值准备	2,047,503.92	-
小计	<u>409,500,784.85</u>	<u>365,109,454.07</u>
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(7))	<u>299,242,772.13</u>	<u>277,930,400.89</u>
净额	<u>110,258,012.72</u>	<u>87,179,053.18</u>

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2017 年 12 月 31 日：无)。

(12) 长期股权投资

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	380,002,183.87	346,894,498.37
联营企业(b)	<u>328,563,968.94</u>	<u>321,739,767.72</u>
小计	708,566,152.81	668,634,266.09
减：减值准备	-	-
合计	<u>708,566,152.81</u>	<u>668,634,266.09</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			2018 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利 或利润			
新铁德奥道岔有限公司	269,371,621.17	-	18,521,352.15	35,000,000.00	252,892,973.32	50.00	-
中铁华隧联合重型装备 有限公司	77,522,877.20	-	3,048,447.94	-	80,571,325.14	50.00	-
成都工投装备租赁有限 公司(注 1)	-	28,000,000.00	311,816.96	-	28,311,816.96	40.00	-
杭州金投装备有限公司 (注 2)	-	17,000,000.00	1,226,068.45	-	18,226,068.45	34.00	-
合计	346,894,498.37	45,000,000.00	23,107,685.50	35,000,000.00	380,002,183.87	-	-

注 1: 本公司之子公司中铁工服持有成都工投装备租赁有限公司(以下简称“成都工投”)40.00%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表三分之二以上表决权的股东通过。中铁工服与其他股东共同控制成都工投, 因此作为合营企业按权益法核算。

注 2: 本公司之子公司中铁工服持有杭州金投装备有限公司(以下简称“金投装备”)34.00%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表三分之二以上表决权的股东通过。中铁工服与其他股东共同控制金投装备, 因此作为合营企业按权益法核算。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	增加投资	按权益法调整的净损益	本期增减变动		2018 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备期末 余额
				宣告发放现金股利 或利润				
厦门厦工中铁重型 机械有限公司	100,004,309.20	-	27,427,105.29	39,200,000.00	88,231,414.49	49.00	-	
宝鸡中车时代工程 机械有限公司(注)	78,646,552.49	-	8,429,549.93	12,780,000.00	74,296,102.42	14.20	-	
济南中铁重工轨道 装备有限公司	29,773,806.39	-	13,918,393.99	-	43,692,200.38	25.00	-	
南京上铁宝桥轨道 装备有限公司	36,108,445.29	-	-	-	36,108,445.29	45.00	-	
南宁中铁广发轨道 装备有限公司	30,813,479.53	-	5,127,388.24	-	35,940,867.77	33.33	-	
甘肃博睿交通重型 装备制造有限公司	34,000,000.00	-	-	-	34,000,000.00	34.00	-	
其他联营企业	12,393,174.82	2,200,000.00	3,205,950.12	1,504,186.35	16,294,938.59	-	-	
合计	321,739,767.72	2,200,000.00	58,108,387.57	53,484,186.35	328,563,968.94	-	-	

注: 本公司之子公司中铁宝桥持有宝鸡中车时代工程机械有限公司(以下简称“宝鸡中车”)14.20%股权, 由于中铁宝桥在宝鸡中车董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 根据宝鸡中车公司章程, 中铁宝桥能够对宝鸡中车实施重大影响, 故将其作为联营企业按权益法核算。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
原价合计	139,278,879.35	77,215,509.54	-	216,494,388.89
房屋及建筑物	132,871,922.27	66,697,735.34	-	199,569,657.61
土地使用权	6,406,957.08	10,517,774.20	-	16,924,731.28
累计折旧和摊销合计	30,029,115.57	19,345,150.39	-	49,374,265.96
房屋及建筑物	27,961,416.59	18,818,898.17	-	46,780,314.76
土地使用权	2,067,698.98	526,252.22	-	2,593,951.20
账面净值合计	109,249,763.78	57,870,359.15	-	167,120,122.93
房屋及建筑物	104,910,505.68	47,878,837.17	-	152,789,342.85
土地使用权	4,339,258.10	9,991,521.98	-	14,330,780.08
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	109,249,763.78	57,870,359.15	-	167,120,122.93
房屋及建筑物	104,910,505.68	47,878,837.17	-	152,789,342.85
土地使用权	4,339,258.10	9,991,521.98	-	14,330,780.08

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 2,015,542.30 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,776,310.54 元)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 49,822,278.54 元，原价为人民币 66,697,735.34 元的房屋建筑物和账面价值为人民币 10,063,622.91 元，原价为人民币 10,517,774.20 元的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、无形资产转换为投资性房地产核算(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团未购置或处置投资性房地产(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 81,112,425.66 元、原价为人民币 86,929,854.79 元的房屋及土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 71,956,196.19 元、原价为人民币 76,412,080.59 元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

(14) 固定资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	3,978,229,663.79	4,030,505,703.14
固定资产清理	-	-
合计	<u>3,978,229,663.79</u>	<u>4,030,505,703.14</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注
截至2018年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
2017年12月31日	3,089,855,643.03	830,597,963.26	415,179,831.30	2,016,537,463.96	47,601,876.14	123,686,414.06	6,523,459,191.75
本期增加	61,043,157.39	38,528,170.40	36,634,629.50	76,455,940.66	2,926,602.80	11,716,009.93	227,304,510.68
购置	1,753,956.37	37,846,973.82	3,201,649.36	20,151,609.44	1,722,143.57	10,600,232.02	75,276,564.58
在建工程转入	59,289,201.02	681,196.58	2,972,770.71	56,304,331.22	1,204,459.23	1,056,803.55	121,508,762.31
资产类别调整	-	-	30,460,209.43	-	-	58,974.36	30,519,183.79
本期减少	79,118,577.30	889,897.77	680,150.03	37,678,683.84	1,555,870.68	743,304.19	120,666,483.81
处置或报废	12,420,841.96	889,897.77	680,150.03	8,048,182.42	667,039.02	739,997.66	23,446,108.86
自用房地产转为投资性房地产	66,697,735.34	-	-	-	-	-	66,697,735.34
汇率变动影响	-	-	-	149.29	-	3,306.53	3,455.82
资产类别调整	-	-	-	29,630,352.13	888,831.66	-	30,519,183.79
2018年6月30日	3,071,780,223.12	868,236,235.89	451,134,310.77	2,055,314,720.78	48,972,608.26	134,659,119.80	6,630,097,218.62

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
2017 年 12 月 31 日	717,171,558.26	332,116,634.53	272,635,563.97	1,066,160,594.69	30,215,821.51	69,401,985.47	2,487,702,158.43
本期增加	55,846,260.21	30,612,427.76	20,249,976.53	76,566,045.57	2,250,106.06	7,428,906.72	192,953,722.85
计提	55,846,260.21	30,612,427.76	13,012,813.63	76,566,045.57	2,250,106.06	7,372,975.37	185,660,628.60
资产类别调整	-	-	7,237,162.90	-	-	55,931.35	7,293,094.25
本期减少	17,400,673.77	845,402.88	528,603.78	13,944,609.95	918,512.99	401,853.26	34,039,656.63
处置或报废	525,216.97	845,402.88	528,603.78	6,983,170.43	586,755.47	399,509.32	9,868,658.85
自用房地产转为投资性房地产	16,875,456.80	-	-	-	-	-	16,875,456.80
汇率变动影响	-	-	-	102.79	-	2,343.94	2,446.73
资产类别调整	-	-	-	6,961,336.73	331,757.52	-	7,293,094.25
2018 年 6 月 30 日	755,617,144.70	361,883,659.41	292,356,936.72	1,128,782,030.31	31,547,414.58	76,429,038.93	2,646,616,224.65

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

减值准备	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
2017 年 12 月 31 日	501,722.69	1,224,090.62	1,771,155.29	867,820.15	-	886,541.43	5,251,330.18
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 6 月 30 日	501,722.69	1,224,090.62	1,771,155.29	867,820.15	-	886,541.43	5,251,330.18
账面价值							
2018 年 6 月 30 日	2,315,661,355.73	505,128,485.86	157,006,218.76	925,664,870.32	17,425,193.68	57,343,539.44	3,978,229,663.79
2017 年 12 月 31 日	2,372,182,362.08	497,257,238.11	140,773,112.04	949,509,049.12	17,386,054.63	53,397,887.16	4,030,505,703.14

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 11,590,795.05 元、原价为人民币 12,101,978.73 元的固定资产已用作人民币 80,000,000.00 元银行借款的抵押物(附注四(30))(2017 年 12 月 31 日：无)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 185,660,628.60 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 142,680,542.17 元、人民币 880,459.41 元、人民币 23,600,199.81 元、人民币 7,645,779.53 元及人民币 10,853,647.68 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：计提的折旧金额为人民币 173,024,619.87 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 141,007,239.57 元、人民币 904,666.04 元、人民币 20,648,624.21 元、人民币 7,643,070.50 元及人民币 2,821,019.55 元)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 121,508,762.31 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 55,270,950.57 元)。

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 通过融资租赁租入的固定资产情况

2018 年 6 月 30 日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
施工设备	210,775,769.70	42,621,901.48	-	168,153,868.22
工业生产设备	95,760,161.36	45,824,872.24	-	49,935,289.12
合计	<u>306,535,931.06</u>	<u>88,446,773.72</u>	-	<u>218,089,157.34</u>

2017 年 12 月 31 日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
施工设备	134,928,006.32	24,782,412.98	-	110,145,593.34
工业生产设备	95,760,161.36	41,149,410.63	-	54,610,750.73
合计	<u>230,688,167.68</u>	<u>65,931,823.61</u>	-	<u>164,756,344.07</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(iii) 通过经营租赁租出的固定资产

	2018 年 6 月 30 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
施工设备	<u>348,260,245.90</u>	<u>405,759,321.58</u>

(iv) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2018 年 6 月 30 日, 账面价值为人民币 704,767,599.81 元、原价为人民币 821,897,590.72 元 (2017 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 1,001,132,230.41 元、原价为人民币 1,164,836,783.89 元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中, 尚未取得房屋权证。

(15) 在建工程

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	686,977,377.71	498,077,504.07
工程物资	-	-
合计	<u>686,977,377.71</u>	<u>498,077,504.07</u>

(a) 在建工程

	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重载高锰钢辙叉生产基地项目	183,623,656.78	-	183,623,656.78	98,251,997.96	-	98,251,997.96
中铁装备高端再制造中心项目	162,763,653.86	-	162,763,653.86	98,851,721.51	-	98,851,721.51
中铁西北高端装备产业园一期项目	118,110,254.54	-	118,110,254.54	10,675,190.62	-	10,675,190.62
宝桥综合管理中心建设项目	26,249,428.08	-	26,249,428.08	13,906,355.84	-	13,906,355.84
山桥产业园厂房建设项目	15,556,824.57	-	15,556,824.57	1,838,895.74	-	1,838,895.74
中铁装备 TBM 基地试验台项目	14,445,529.34	-	14,445,529.34	10,773,390.96	-	10,773,390.96
宝桥职工公寓楼建设项目	13,053,442.64	-	13,053,442.64	6,525,251.13	-	6,525,251.13
呼铁厂房建设项目	11,555,016.17	-	11,555,016.17	9,205,987.04	-	9,205,987.04
其他	141,619,571.73	-	141,619,571.73	248,048,713.27	-	248,048,713.27
合计	<u>686,977,377.71</u>	-	<u>686,977,377.71</u>	<u>498,077,504.07</u>	-	<u>498,077,504.07</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至2018年6月30日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2018年 6月30日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本期借 款费用资本化 金额	本期借款 费用资本化率	资金来源
重载高锰钢钢叉生产基地项目	550,000,000.00	98,251,997.96	85,371,658.82	-	-	183,623,656.78	33%	33%	-	-	-	自筹
中铁装备高端再制造中心项目	342,487,532.00	98,851,721.51	63,911,932.35	-	-	162,763,653.86	48%	48%	-	-	-	自筹
中铁西北高端装备产业园一期项目	180,000,000.00	10,675,190.62	107,435,063.92	-	-	118,110,254.54	66%	66%	-	-	-	自筹
宝桥综合管理中心建设项目	29,970,000.00	13,906,355.84	12,343,072.24	-	-	26,249,428.08	88%	88%	-	-	-	自筹
山桥产业园厂房建设项目	27,368,930.00	1,838,895.74	13,736,342.42	18,413.59	-	15,556,824.57	57%	57%	-	-	-	自筹
中铁装备TBM基地试验台项目	70,000,000.00	10,773,390.96	3,672,138.38	-	-	14,445,529.34	21%	21%	-	-	-	自筹
宝桥职工公寓楼建设项目	15,604,000.00	6,525,251.13	6,528,191.51	-	-	13,053,442.64	84%	84%	-	-	-	自筹
呼铁厂房建设项目	81,680,000.00	9,205,987.04	2,349,029.13	-	-	11,555,016.17	14%	14%	-	-	-	自筹
其他	248,048,713.27	131,073,306.34	131,073,306.34	121,490,348.72	116,012,099.16	141,619,571.73						
合计	498,077,504.07	426,420,735.11	426,420,735.11	121,508,762.31	116,012,099.16	686,977,377.71						
减: 减值准备	-	-	-	-	-	-						
账面价值	498,077,504.07	426,420,735.11	426,420,735.11	121,508,762.31	116,012,099.16	686,977,377.71						

于2018年6月30日, 账面价值为人民币118,110,254.54元的在建工程已用作人民币80,000,000.00元银行借款的抵押物(附注四(30))(2017年12月31日: 无)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

原价	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2017 年 12 月 31 日	1,340,045,761.20	1,307,968.87	84,290,184.56	17,223,002.57	1,442,866,917.20
本期增加	256,720,840.23	-	-	5,041,818.79	261,762,659.02
购置	256,720,840.23	-	-	5,041,818.79	261,762,659.02
本期减少	20,128,654.44	-	-	71,923.89	20,200,578.33
处置	9,610,880.24	-	-	71,923.89	9,682,804.13
转出至投资性房地产	10,517,774.20	-	-	-	10,517,774.20
2018 年 6 月 30 日	1,576,637,946.99	1,307,968.87	84,290,184.56	22,192,897.47	1,684,428,997.89
累计摊销					
2017 年 12 月 31 日	183,078,875.44	259,204.89	71,482,575.70	5,306,257.83	260,126,913.86
本期增加	13,989,957.87	65,398.62	1,272,727.92	912,689.17	16,240,773.58
计提	13,989,957.87	65,398.62	1,272,727.92	912,689.17	16,240,773.58
本期减少	1,839,503.66	-	-	-	1,839,503.66
处置	1,385,352.37	-	-	-	1,385,352.37
转出至投资性房地产	454,151.29	-	-	-	454,151.29
2018 年 6 月 30 日	195,229,329.65	324,603.51	72,755,303.62	6,218,947.00	274,528,183.78

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

减值准备	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2018 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2018 年 6 月 30 日	1,381,408,617.34	983,365.36	11,534,880.94	15,973,950.47	1,409,900,814.11
2017 年 12 月 31 日	1,156,966,885.76	1,048,763.98	12,807,608.86	11,916,744.74	1,182,740,003.34

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 无形资产的摊销金额为人民币 16,240,773.58 元, 其中计入营业成本、管理费用、研发费用及存货的摊销金额分别为人民币 6,204,995.39 元、人民币 9,031,316.33 元、人民币 67,521.36 元及人民币 936,940.50 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间: 摊销的金额为人民币 16,621,646.82 元, 其中计入营业成本、管理费用、研发费用及存货的摊销金额分别为人民币 6,973,984.14 元、人民币 7,041,282.18 元、人民币 67,521.36 元及人民币 2,538,859.14 元)。

于 2018 年 6 月 30 日, 账面价值为人民币 76,727,975.22 元、原价为人民币 80,911,429.69 元的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 77,540,547.25 元、原价为人民币 80,911,429.69 元的土地使用权)由于产权正在申请办理中, 尚未取得相关产权证明。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
SBM 竖井掘进机的研制与工 业试验	-	27,069,805.80	27,069,805.80	-	-
减小道岔不足位移技术研究	-	16,689,263.82	16,689,263.82	-	-
其他	-	259,260,432.04	259,260,432.04	-	-
合计	-	303,019,501.66	303,019,501.66	-	-

(17) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2018 年 6 月 30 日
软基处理费用	481,236,918.78	-	9,838,494.32	471,398,424.46
装修费	6,539,539.52	-	2,047,956.50	4,491,583.02
租赁费	4,254,451.55	238,800.00	1,250,498.31	3,242,753.24
其他	14,303,293.43	279,842.10	5,263,588.64	9,319,546.89
合计	506,334,203.28	518,642.10	18,400,537.77	488,452,307.61

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备及信用 减值损失	368,250,106.85	63,028,628.33	347,341,577.97	58,082,041.40
内部交易未实现利润	349,543,982.90	59,051,348.30	265,415,220.30	40,817,383.14
可抵扣亏损	159,806,055.27	39,758,621.23	125,385,148.43	30,499,367.32
递延收益	146,145,422.62	21,921,813.39	162,401,339.83	24,360,200.97
设定受益计划	26,373,539.86	3,951,531.00	28,902,503.06	4,614,375.48
其他	40,188,245.40	6,010,499.78	17,826,320.76	2,673,948.10
合计	1,090,307,352.90	193,722,442.03	947,272,110.35	161,047,316.41

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	287,400,495.83	43,110,074.37	258,451,888.25	38,767,783.23
固定资产折旧	1,064,225.31	118,201.19	1,064,225.31	118,201.19
合计	<u>288,464,721.14</u>	<u>43,228,275.56</u>	<u>259,516,113.56</u>	<u>38,885,984.42</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	105,637,466.76	105,074,541.27
可抵扣亏损	154,031,330.96	166,168,713.20
合计	<u>259,668,797.72</u>	<u>271,243,254.47</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	30,253,887.23
2019 年	37,344,889.80	37,875,161.97
2020 年	8,540,171.81	11,017,106.53
2021 年	45,465,212.50	45,465,212.50
2022 年	19,489,002.05	41,557,344.97
2023 年	43,192,054.80	-
合计	<u>154,031,330.96</u>	<u>166,168,713.20</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	10,306,199.99	183,416,242.04	9,457,442.88	151,589,873.53
递延所得税负债	10,306,199.99	32,922,075.57	9,457,442.88	29,428,541.54

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付购地款	79,659,202.00	74,323,562.00
合同资产(附注四(6))	43,491,020.86	—
预付设备款	21,954,115.12	14,065,568.58
其他	168,837.76	2,728,178.04
小计	145,273,175.74	91,117,308.62
减：减值准备-合同资产	1,739,640.83	-
合计	143,533,534.91	91,117,308.62

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至2018年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备

	2017年 12月31日	会计政策 变更	2018年 1月1日	本期增加	本期减少 转回	其他减少	2018年 6月30日
应收票据及应收账款坏账准备	341,817,360.91	-	341,817,360.91	26,799,371.30	424,478.10	(100.68)	368,192,153.43
其中: 组合计提坏账准备	341,817,360.91	-	341,817,360.91	26,799,371.30	424,478.10	(100.68)	368,192,153.43
其他应收款坏账准备	41,150,153.02	-	41,150,153.02	992,901.57	1,522,602.41	-	40,620,452.18
长期应收款坏账准备	-	-	-	2,047,503.92	-	-	2,047,503.92
合同资产减值准备	-	-	-	2,630,482.11	-	-	2,630,482.11
小计	382,967,513.93	-	382,967,513.93	32,470,258.90	1,947,080.51	(100.68)	413,490,591.64
存货跌价准备	10,758,576.65	-	10,758,576.65	-	-	-	10,758,576.65
固定资产减值准备	5,251,330.18	-	5,251,330.18	-	-	-	5,251,330.18
小计	16,009,906.83	-	16,009,906.83	-	-	-	16,009,906.83
	398,977,420.76	-	398,977,420.76	32,470,258.90	1,947,080.51	(100.68)	429,500,498.47

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>783,780,358.16</u>	<u>764,000,000.00</u>

于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 2.50%至 4.57%(于 2017 年 12 月 31 日：3.00%至 4.35%)。

(22) 应付票据及应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	2,676,699,566.71	2,367,986,159.04
应付账款(b)	<u>7,641,077,199.45</u>	<u>6,421,776,780.15</u>
合计	<u>10,317,776,766.16</u>	<u>8,789,762,939.19</u>

(a) 应付票据

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,625,204,613.16	2,201,275,298.95
商业承兑汇票	<u>51,494,953.55</u>	<u>166,710,860.09</u>
合计	<u>2,676,699,566.71</u>	<u>2,367,986,159.04</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料采购款	6,029,604,944.14	4,736,151,647.38
应付劳务费	886,273,249.71	1,016,419,995.84
应付工程款	386,008,518.77	453,523,617.66
应付设备款	117,533,396.60	91,609,898.70
应付工程设计咨询费	3,181,930.01	2,955,708.02
其他	<u>218,475,160.22</u>	<u>121,115,912.55</u>
合计	<u>7,641,077,199.45</u>	<u>6,421,776,780.15</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款(续)

- (i) 于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 872,427,477.61 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 770,482,357.69 元)，主要为材料采购款、劳务费及工程款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(23) 预收款项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收租赁款	40,906,756.87	24,283,610.00
预收制造产品销售款	—	4,073,878,324.49
预收工程款	—	379,370,774.86
预收材料款	—	35,265,312.04
已结算未完工	—	21,037,981.40
其他	1,277,007.63	572,246.08
合计	<u>42,183,764.50</u>	<u>4,534,408,248.87</u>

- (a) 于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收账款为人民币 445,069.42 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 687,464,397.01 元)，主要为部分项目预收款项未达到合同规定的交付条件而尚未结清。

(24) 合同负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收制造产品销售款	5,197,701,498.86	—
预收工程款	246,462,608.10	—
已结算未完工	73,892,975.88	—
预收材料款	18,101,420.49	—
合计	<u>5,536,158,503.33</u>	<u>—</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	36,846,183.23	33,595,580.29
应付设定提存计划(b)	18,577,043.51	34,175,882.97
合计	<u>55,423,226.74</u>	<u>67,771,463.26</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,604,319.94	427,142,154.39	426,129,177.94	21,617,296.39
职工福利费	-	22,255,227.31	22,255,227.31	-
社会保险费	4,172,424.85	35,072,147.35	32,824,185.99	6,420,386.21
其中：医疗保险费	3,705,709.82	28,939,874.67	26,947,229.26	5,698,355.23
工伤保险费	290,535.97	4,551,225.94	4,382,483.18	459,278.73
生育保险费	176,179.06	1,581,046.74	1,494,473.55	262,752.25
住房公积金	5,631,871.07	44,446,523.56	45,945,835.94	4,132,558.69
工会经费和职工教育经费	3,110,455.85	12,315,390.56	10,801,047.13	4,624,799.28
其他	76,508.58	41,169,850.06	41,195,215.98	51,142.66
合计	<u>33,595,580.29</u>	<u>582,401,293.23</u>	<u>579,150,690.29</u>	<u>36,846,183.23</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
基本养老保险	33,441,840.49	73,769,581.05	98,287,820.82	8,923,600.72
失业保险费	497,871.88	2,690,785.41	2,761,685.88	426,971.41
企业年金缴纳	236,170.60	9,441,857.80	451,557.02	9,226,471.38
合计	<u>34,175,882.97</u>	<u>85,902,224.26</u>	<u>101,501,063.72</u>	<u>18,577,043.51</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	273,726,111.14	248,273,944.67
企业所得税	85,240,719.83	128,757,248.23
个人所得税	4,291,798.26	15,700,355.42
教育费附加	3,477,189.43	4,332,038.52
城市维护建设税	1,138,700.88	2,334,593.60
其他税金	8,190,736.36	11,512,523.41
合计	<u>376,065,255.90</u>	<u>410,910,703.85</u>

(27) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利	1,084,914,461.46	667,076,501.85
应付代垫款	374,437,267.50	385,636,588.12
应付股权投资款	145,844,506.10	145,844,506.10
保证金	119,863,751.25	134,003,915.36
押金	16,693,817.54	18,096,213.54
应付利息	3,238,128.00	3,238,128.00
拆借资金	2,970,000.00	6,763,995.52
其他	241,509,306.42	145,883,227.17
合计	<u>1,989,471,238.27</u>	<u>1,506,543,075.66</u>

- (a) 于2018年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为人民币1,141,462,145.43元(2017年12月31日：人民币443,364,632.66元)，主要为应付股利、应付代垫款及应付股权投资款，鉴于部分股东尚未要求其支付相关股利或交易双方仍继续发生业务往来或尚未达到付款条件，该款项尚未结清。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注四(31))	175,569,223.14	95,267,421.13
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(33))	9,236,466.77	11,684,494.91
合计	<u>184,805,689.91</u>	<u>106,951,916.04</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他流动负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	117,209,328.77	40,435,980.34
其他	4,480,000.00	4,620,000.00
合计	<u>121,689,328.77</u>	<u>45,055,980.34</u>

(30) 长期借款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	80,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	-	-
一年后到期的长期借款合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>-</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团银行抵押借款人民币 80,000,000.00 元，系由本集团账面价值为人民币 118,110,254.54 元的在建工程(附注四(15))和账面价值为人民币 11,590,795.05 元的固定资产(附注四(14))作为抵押物(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，长期借款的年利率为 4.90%(2017 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付质保金	232,982,922.67	192,845,411.52
应付融资租赁款	148,514,932.96	93,887,288.05
专项应付款	120,935,690.68	132,651,690.68
维修基金	12,441,938.21	15,349,340.35
其他	4,568,490.13	4,645,426.13
小计	<u>519,443,974.65</u>	<u>439,379,156.73</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(28))		
—应付质保金	96,091,680.54	51,029,800.56
—应付融资租赁款	75,811,933.79	40,495,075.76
—其他	3,665,608.81	3,742,544.81
小计	<u>175,569,223.14</u>	<u>95,267,421.13</u>
合计	<u>343,874,751.51</u>	<u>344,111,735.60</u>

(32) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
政府补助(a)	196,602,352.80	1,448,300.00	18,561,104.37	179,489,548.43

(a) 政府补助项目

	2017 年 12 月 31 日	本期新增	计入 其他收益	其他减少	2018 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
中铁山桥产业园扶持资金	62,171,527.73	-	3,949,016.20	-	58,222,511.53	与资产相关
工程装备-国家 863 科研课题经费	26,896,000.00	-	-	-	26,896,000.00	与收益相关
工业转型强基工程盾构 TBM 主轴承减速机工业 试验平台项目款	10,260,000.00	-	-	-	10,260,000.00	与收益相关
中铁山桥高速道岔研究资金	8,965,000.00	-	896,500.00	-	8,068,500.00	与资产相关
秦皇岛财政局央企进冀引 导资金	7,500,000.00	-	750,000.00	-	6,750,000.00	与资产相关 与资产相关/ 与收益相关
其他	80,809,825.07	1,448,300.00	11,341,515.35	1,624,072.82	69,292,536.90	
合计	<u>196,602,352.80</u>	<u>1,448,300.00</u>	<u>16,937,031.55</u>	<u>1,624,072.82</u>	<u>179,489,548.43</u>	

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划负债	56,504,247.63	62,620,150.97
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(28))	9,236,466.77	11,684,494.91
合计	<u>47,267,780.86</u>	<u>50,935,656.06</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
期初金额	62,620,150.97	72,867,943.04
计入当期损益的设定受益成本—利息净额	1,106,272.87	1,080,614.31
计入其他综合收益的设定受益成本—精算损失/(收益)	1,740,000.00	(2,270,000.00)
其他变动—已支付的福利	8,962,176.21	8,278,835.98
期末金额	<u>56,504,247.63</u>	<u>63,399,721.37</u>

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (i) 2007 年前原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 2007 年前原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 2009 年前内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险 设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

福利增长风险 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长风险 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2018 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
折现率	3.50%	3.50%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2017 年 12 月 31 日			2018 年 6 月 30 日		
	金额	所占比例		金额	所占比例	
有限售条件股份	762,351,588.00	34.32%		383,802,693.00	17.28%	
国有法人持股	383,802,693.00	17.28%		383,802,693.00	17.28%	
其他内资持股	378,548,895.00	17.04%		-	-	
无限售条件股份	1,459,200,000.00	65.68%		1,837,748,895.00	82.72%	
人民币普通股	1,459,200,000.00	65.68%		1,837,748,895.00	82.72%	
股份总额	2,221,551,588.00	100.00%		2,221,551,588.00	100.00%	

	2016 年 12 月 31 日			2017 年 6 月 30 日		
	金额	所占比例		金额	所占比例	
有限售条件股份	-	-		762,351,588.00	34.32%	
国有法人持股	-	-		383,802,693.00	17.28%	
其他内资持股	-	-		378,548,895.00	17.04%	
无限售条件股份	1,459,200,000.00	100.00%		1,459,200,000.00	65.68%	
人民币普通股	1,459,200,000.00	100.00%		1,459,200,000.00	65.68%	
股份总额	1,459,200,000.00	100.00%		2,221,551,588.00	100.00%	

注: 于 2017 年 1 月 5 日, 本公司完成重大资产置换, 作为交易对价的一部分, 本公司向中国中铁非公开发行 383,802,693 股。2017 年 3 月 27 日, 本公司完成向特定投资者非公开发行股份 378,548,895 股, 募集资金总额为人民币 5,999,999,985.75 元, 扣除承销费用及相关费用后, 本次非公开发行股票导致本集团及本公司股本增加人民币 378,548,895.00 元, 资本公积增加人民币 5,533,047,088.74 元。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	5,295,113,194.60	-	-	5,295,113,194.60
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
合计	<u>5,302,591,213.82</u>	-	-	<u>5,302,591,213.82</u>
	2016 年 12 月 31 日	本期增加(注 2)	本期减少(注 1)	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	1,590,376,847.33	5,533,047,088.74	6,492,838,538.55	5,295,113,194.60
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
合计	<u>1,597,854,866.55</u>	<u>5,533,047,088.74</u>	<u>6,492,838,538.55</u>	<u>5,302,591,213.82</u>
	同一控制下企业合并 影响(注 1)			
	4,664,527,797.08			
	<u>4,664,527,797.08</u>			

注 1: 于 2017 年 1 月 5 日, 本公司完成重大资产置换, 由于置入资产及置出资产在置换前后均受中国中铁最终控制且该控制并非暂时性的, 因此该资产置换属于同一控制下企业合并, 并对期初数及上年同期数进行重述, 导致 2017 年 1 月 1 日资本公积增加人民币 4,664,527,797.08 元, 当期减少为上述重大资产置换中本公司置出资产及就置出资产与置入资产定价的差额向中国中铁定向增发的股本合计。

注 2: 请参见附注四(34)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				截至2018年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2017年 12月31日	会计政策变更	2018年 1月1日	2018年 6月30日	本期所得税前 发生额	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	1,323,221.86	—	1,323,221.86	(198,954.14)	(1,740,000.00)	(119,000.00)	(1,522,176.00)	(98,824.00)
其他权益工具投资公允价值变动	—	344,125,327.77	344,125,327.77	244,290,421.46	(117,452,830.95)	(17,617,924.64)	(99,834,906.31)	-
将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动 损益	219,684,105.02	(219,684,105.02)	—	—	—	—	—	—
外币报表折算差额	(6,337,459.24)	—	(6,337,459.24)	(5,759,794.73)	577,664.51	-	577,664.51	-
合计	214,669,867.64	124,441,222.75	339,111,090.39	238,331,672.59	(118,615,166.44)	(17,736,924.64)	(100,779,417.80)	(98,824.00)

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益				截至2017年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2016年 12月31日	同一控制下企业 合并	2017年 1月1日	2017年 6月30日	本期所得税前 发生额	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定收益计划净负债的 变动	-	4,042,231.66	4,042,231.66	5,894,586.66	2,340,000.00	360,500.00	1,852,355.00	127,145.00
将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动 损益	-	336,508,652.62	336,508,652.62	(77,058,023.08)	(90,656,497.75)	(13,598,474.67)	(77,058,023.08)	-
外币报表折算差额	-	(894,470.56)	(894,470.56)	(869,720.46)	24,750.10	-	24,750.10	-
合计	-	339,656,413.72	339,656,413.72	(75,180,917.98)	(88,291,747.65)	(13,237,974.67)	(75,180,917.98)	127,145.00

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 专项储备

	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
安全生产费	-	12,988,177.69	12,988,177.69	-
	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
安全生产费	-	11,417,857.74	11,417,857.74	-

(38) 盈余公积

	2017年 12月31日	同一控制下 企业合并	本期 提取	本期 减少	2018年 6月30日
法定盈余公积金	626,135,534.05	-	-	-	626,135,534.05
	2016年 12月31日	同一控制下 企业合并	本期 提取	本期 减少	2017年 6月30日
法定盈余公积金	566,536,113.90	(4,530,897.80)	-	-	562,005,216.10

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

	截至 2018 年 注 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
期初未分配利润(调整前)	6,251,556,199.39	2,619,234,812.38
同一控制下企业合并的影响	-	3,272,673,332.72
期初未分配利润(调整后)	6,251,556,199.39	5,891,908,145.10
加：本期归属于母公司股东的 净利润	710,576,025.03	646,774,103.53
减：分配普通股股利	(a) 422,094,801.72	864,511,846.45
期末未分配利润	6,540,037,422.70	5,674,170,402.18

(a) 分配普通股股利

根据 2018 年 6 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每股派送现金红利约人民币 0.19 元(含税)，共计分配利润约人民币 422,094,801.72 元。截至本报告批准报出日，该部分现金股利已支付完毕。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入、营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,950,038,827.56	6,347,782,695.90	7,518,685,545.44	6,033,555,812.82
其他业务	57,405,472.02	39,558,637.97	48,810,189.22	25,872,538.88
合计	<u>8,007,444,299.58</u>	<u>6,387,341,333.87</u>	<u>7,567,495,734.66</u>	<u>6,059,428,351.70</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
交通运输装备 及相关服务	5,149,634,926.78	4,165,670,740.17	5,162,164,591.07	4,221,484,028.13
工程机械装备 及相关服务	2,165,583,036.46	1,638,652,754.94	1,492,583,499.14	1,054,748,596.27
基建建设	199,370,550.71	183,825,729.70	560,526,902.56	550,510,904.19
其他	435,450,313.61	359,633,471.09	303,410,552.67	206,812,284.23
合计	<u>7,950,038,827.56</u>	<u>6,347,782,695.90</u>	<u>7,518,685,545.44</u>	<u>6,033,555,812.82</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	26,418,345.05	18,949,141.18	6,900,802.11	5,247,115.87
租金收入	12,692,144.11	2,915,992.83	10,427,657.33	2,583,270.33
技术服务咨询	8,489,834.32	6,809,407.39	8,660,329.55	7,836,856.71
其他	9,805,148.54	10,884,096.57	22,821,400.23	10,205,295.97
合计	<u>57,405,472.02</u>	<u>39,558,637.97</u>	<u>48,810,189.22</u>	<u>25,872,538.88</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入、营业成本(续)

(d) 营业收入

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间				合计
	交通运输装备及 相关服务	工程机械装备及 相关服务	基建建设	其他	
主营业务收入					
其中：在某一时 点确认	3,637,048,316.29	2,165,583,036.46	-	435,450,313.61	6,238,081,666.36
在某一时 段内确认	1,512,586,610.49	-	199,370,550.71	-	1,711,957,161.20
其他业务收入	-	-	-	57,405,472.02	57,405,472.02
合计	5,149,634,926.78	2,165,583,036.46	199,370,550.71	492,855,785.63	8,007,444,299.58

(41) 税金及附加

	计缴标准	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	应税收入的 3%或 5%	26,581,860.07	19,677,070.49
教育费附加	实际缴纳流转税额的 1% 或 5%或 7%	19,092,536.66	14,174,085.37
房产税	房产原值的 1.2%或 租金收入的 12%	11,850,220.75	11,847,952.75
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	17,563,471.43	16,654,318.22
其他		9,629,224.34	6,265,093.59
合计		84,717,313.25	68,618,520.42

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
运输费	73,548,729.69	66,481,523.89
职工薪酬	43,661,402.51	36,882,149.06
办公费及差旅费	16,344,046.16	13,424,186.68
广告及业务宣传费	5,612,394.82	6,304,070.36
折旧费	880,459.41	904,666.04
其他	31,288,165.13	25,155,833.34
合计	<u>171,335,197.72</u>	<u>149,152,429.37</u>

(43) 管理费用

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬	174,508,124.26	154,898,390.54
折旧及摊销费	35,001,480.53	29,062,432.31
办公费及差旅费	21,048,321.67	15,269,406.95
其他	93,284,414.88	85,807,501.06
合计	<u>323,842,341.34</u>	<u>285,037,730.86</u>

(44) 研发费用

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
材料费	152,374,337.75	206,590,507.48
职工薪酬	106,206,340.46	77,660,441.26
折旧及摊销费	7,713,300.89	7,710,591.88
其他	36,725,522.56	21,631,477.82
合计	<u>303,019,501.66</u>	<u>313,593,018.44</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 资产处置收益

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
无形资产处置利得	6,844,272.13	-	6,844,272.13
固定资产处置利得	1,012,397.19	11,397,762.87	1,012,397.19
其他	3,456,050.66	-	3,456,050.66
合计	<u>11,312,719.98</u>	<u>11,397,762.87</u>	<u>11,312,719.98</u>

(46) 其他收益

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	26,980,540.00	-	与收益相关
科研补贴	19,929,987.93	1,726,600.00	与资产/收益相关
税收返还	22,186.38	-	与收益相关
合计	<u>46,932,714.31</u>	<u>1,726,600.00</u>	

(47) 财务费用—净额

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
利息支出	24,659,694.38	56,476,167.00
减：已资本化的利息费用	-	-
小计	<u>24,659,694.38</u>	<u>56,476,167.00</u>
利息收入	(30,625,945.85)	(36,965,845.83)
手续费	13,789,600.07	10,866,167.23
汇兑损失	1,812,266.64	4,838,451.11
其他	1,602,945.75	779,607.47
合计	<u>11,238,560.99</u>	<u>35,994,546.98</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资产减值损失

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
坏账损失	—	22,796,302.00
存货跌价损失	-	105,446.55
合计	<u>-</u>	<u>22,901,748.55</u>

(49) 信用减值损失

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
应收账款坏账损失	26,374,893.20	—
其他应收款坏账损失	(529,700.84)	—
合同资产减值损失	2,630,482.11	—
一年内到期的非流动资产 减值损失	1,496,213.86	—
长期应收款坏账损失	551,290.06	—
合计	<u>30,523,178.39</u>	<u>—</u>

(50) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下:

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
材料费	5,045,234,956.43	4,502,571,884.79
人工费	994,465,091.57	916,967,995.78
折旧与摊销费	210,526,894.07	219,323,997.29
机械使用费	209,016,624.49	198,815,706.49
运输费	126,097,673.88	107,903,830.63

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 投资收益

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	81,216,073.07	87,131,030.35
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	1,723,626.45	—
可供出售金融资产投资在持有期间取得的投资收益	—	2,089,105.10
合计	<u>82,939,699.52</u>	<u>89,220,135.45</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(52) 营业外收入

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
处罚收入	661,642.55	158,109.51	661,642.55
政府补助收入(注)	122,000.00	31,755,413.82	122,000.00
违约赔偿收入	118,556.00	657,000.00	118,556.00
债务重组利得	15,753.60	-	15,753.60
其他	<u>2,486,047.72</u>	<u>4,625,392.72</u>	<u>2,486,047.72</u>
合计	<u>3,403,999.87</u>	<u>37,195,916.05</u>	<u>3,403,999.87</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
财政贡献奖励及财政局奖励	-	1,610,880.96	与资产/收益相关
企业扶持补助	-	21,708,257.87	与资产/收益相关
科研补贴	-	7,692,500.00	与资产/收益相关
岗位补贴	-	48,124.99	与收益相关
外贸出口增长奖励	-	13,600.00	与收益相关
其他	<u>122,000.00</u>	<u>682,050.00</u>	与资产/收益相关
合计	<u>122,000.00</u>	<u>31,755,413.82</u>	

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外支出

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 经常性损益的金额
罚没支出	8,818,536.72	18,515,502.04	8,818,536.72
捐赠支出	60,000.00	30,780.00	60,000.00
诉讼支出	-	5,579.72	-
其他	612,010.01	858,006.34	612,010.01
合计	<u>9,490,546.73</u>	<u>19,409,868.10</u>	<u>9,490,546.73</u>

(54) 所得税费用

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	140,939,450.88	106,982,916.89
递延所得税	<u>(32,540,229.74)</u>	<u>(10,062,021.93)</u>
合计	<u>108,399,221.14</u>	<u>96,920,894.96</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	830,525,459.31	752,899,934.61
按适用税率计算的所得税(25%)	207,631,364.83	188,224,983.65
子公司使用不同税率的影响	(75,186,538.62)	(62,674,229.07)
研究与开发支出加计扣除的影响	(11,870,065.29)	(9,902,521.82)
调整以前期间所得税的影响	1,920,362.14	(2,675,998.89)
非应纳税收入的影响	(22,244,413.01)	(26,947,604.84)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	4,204,853.39	4,759,931.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(7,036,561.27)	(4,649.30)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	10,980,218.97	4,920,146.28
其他	-	1,220,837.84
所得税费用	108,399,221.14	96,920,894.96

(55) 每股收益

计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司股东的当期持续经营净利润	710,576,025.03	646,774,103.53
本公司发行在外普通股加权平均数	2,221,551,588.00	2,032,277,140.50
基本每股收益		
其中: 持续经营基本每股收益	0.32	0.32
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息收入	30,625,945.85	36,965,845.83
收到的与收益相关的政府补助	30,117,682.76	30,430,924.99
其他	40,754,592.04	253,027,565.65
合计	<u>101,498,220.65</u>	<u>320,424,336.47</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
研究开发费	295,306,200.77	85,330,908.54
运费及相关费用	73,548,729.69	20,600,646.93
票据保证金	68,320,292.60	110,029,125.62
代收代付款	37,639,705.80	33,543,605.07
办公费及差旅费	37,392,367.83	23,152,439.75
保证金	32,049,595.40	99,762,798.57
其他	63,070,726.13	81,422,921.34
合计	<u>607,327,618.22</u>	<u>453,842,445.82</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
拆借资金收回	1,775,129.24	-
收到的与资产相关的政府补助	-	44,350,000.00
合计	<u>1,775,129.24</u>	<u>44,350,000.00</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
有追索权保理融资收到的现金	<u>70,488,166.76</u>	<u>-</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
支付融资租赁款	24,825,641.61	36,326,673.91
偿还拆借资金	3,793,995.52	-
同一控制下企业合并置出的现金净额	-	3,991,005,683.53
支付股份发行费	-	4,513,275.80
合计	<u>28,619,637.13</u>	<u>4,031,845,633.24</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	722,126,238.17	655,979,039.65
加：信用减值损失	30,523,178.39	—
资产减值损失	-	22,901,748.55
固定资产折旧	174,806,980.92	173,024,619.87
无形资产摊销	15,303,833.08	16,621,646.82
投资性房地产折旧和摊销	2,015,542.30	1,776,310.54
长期待摊费用摊销	18,400,537.77	27,901,420.06
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(11,312,719.98)	(11,397,762.87)
财务费用	26,471,961.02	56,020,552.69
投资收益	(82,939,699.52)	(89,220,135.45)
其他收益	(16,937,031.55)	-
递延所得税资产增加	(32,540,229.74)	(10,062,021.93)
存货的增加	(2,521,676,893.27)	(972,895,236.70)
合同资产的增加	(12,114,659.55)	—
合同负债的增加	979,983,733.52	—
经营性应收项目的增加	(1,718,985,300.46)	(662,285,600.67)
经营性应付项目的增加/(减少)	1,621,870,140.48	(114,238,626.92)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(805,004,388.42)</u>	<u>(905,874,046.36)</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
融资租入固定资产	<u>75,847,763.38</u>	-

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	5,414,968,901.64	7,859,601,028.04
减：现金及现金等价物的期初余额	6,632,614,507.60	7,202,440,722.58
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,217,645,605.96)</u>	<u>657,160,305.46</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
货币资金	5,698,472,031.82	8,061,137,173.82
其中：库存现金	421,446.55	1,052,068.17
银行存款	5,436,667,853.09	7,858,548,959.87
其他货币资金	261,382,732.18	201,536,145.78
减：受到限制的货币资金	<u>283,503,130.18</u>	<u>201,536,145.78</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>5,414,968,901.64</u>	<u>7,859,601,028.04</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	283,503,130.18	保证金
应收票据	5,000,000.00	开票质押
在建工程	118,110,254.54	借款抵押
固定资产	11,590,795.05	借款抵押

(59) 外币货币性项目

	2018年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	31,419,384.83	6.6166	207,889,501.69
欧元	1,858,338.14	7.6515	14,219,074.27
港币	2,410,211.64	0.8359	2,014,695.91
其他			2,692,434.34
小计			<u>226,815,706.21</u>
应收票据及应收账款—			
美元	19,688,600.97	6.6166	130,271,597.15
欧元	1,101,242.70	7.6515	8,426,158.53
小计			<u>138,697,755.68</u>
其他应收款—			
欧元	1,432.52	7.6515	10,960.93
港币	40,493.37	0.8359	33,848.41
其他			901,664.51
小计			<u>946,473.85</u>
短期借款—			
欧元	29,050,559.78	7.6515	<u>222,280,358.16</u>
应付票据及应付账款—			
美元	85,966.00	6.6166	568,802.64
欧元	6,524,999.03	7.6515	49,926,030.07
其他			919,613.78
小计			<u>51,414,446.49</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目(续)

	2018年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
欧元	7,228.33	7.6515	55,307.57
其他			97,979,105.59
小计			<u>98,034,413.16</u>
	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	18,715,354.47	6.5342	122,289,869.17
欧元	734,122.44	7.8023	5,727,843.51
其他			16,189,600.39
小计			<u>144,207,313.07</u>
应收票据及应收账款—			
美元	14,626,689.56	6.5342	95,573,714.90
欧元	855,167.09	7.8023	6,672,270.18
其他			9,444,996.97
小计			<u>111,690,982.05</u>
其他应收款—			
美元			
欧元	57,895.77	7.8023	451,720.17
其他			971,807.54
小计			<u>1,423,527.71</u>
应付票据及应付账款—			
欧元	10,359.20	7.8023	<u>80,825.59</u>
其他应付款—			
欧元	65,239.26	7.8023	<u>509,016.28</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

本期发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a)。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

此处列示的仅为本公司的二级子公司, 本公司下属各级子公司众多, 未全部列示在此。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁工程装备集团有限公司	中国	郑州	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁山桥集团有限公司	中国	秦皇岛	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁宝桥	中国	宝鸡	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁科工集团有限公司(以下简称“中铁科工”)	中国	武汉	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁工服(注 1)	中国	成都	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁磁浮科技(成都)有限公司(注 2)	中国	成都	工业制造	90	-	同一控制下企业合并取得
中铁九桥(注 2)	中国	九江	工业制造	79.44	-	同一控制下企业合并取得
中铁轨道交通装备有限公司(以下简称“中铁轨道”)	中国	南京	工业制造	55	-	设立或投资成立
中铁环境科技工程有限公司	中国	长沙	工业制造	100	-	设立或投资成立

注 1: 2018 年 5 月, 中铁工程装备集团机电工程有限公司更名为中铁工服。

注 2: 根据本公司与中铁科工签订的《股权转让协议书》, 中铁九桥及中铁磁浮科技(成都)有限公司自中铁科工划出, 成为本公司直属二级子公司, 上述划转已分别于 2018 年 1 月及 2018 年 5 月完成相关工商变更。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2018 年 6 月 30 日少数股东权益
西安中铁工程装备有限公司(以下简称“西安装备”)	56.76%	43,030.36	-	105,396,576.23
中铁九桥	20.56%	4,635,675.34	5,049,768.95	44,167,620.64
中铁轨道	45.00%	(1,356,495.57)	-	39,143,504.43

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2018 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安装备	147,837,921.86	173,884,074.83	321,721,996.69	56,122,580.29	80,000,000.00	136,122,580.29
中铁九桥	1,799,590,401.95	192,039,429.76	1,991,629,831.71	1,763,261,403.49	11,270,000.00	1,774,531,403.49
中铁轨道	86,149,300.77	1,107,388.85	87,256,689.62	271,124.23	-	271,124.23
	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安装备	59,831,869.09	20,128,848.45	79,960,717.54	12,973,716.04	-	12,973,716.04
中铁九桥	1,585,909,647.75	187,635,446.84	1,773,545,094.59	1,543,347,963.07	13,020,000.00	1,556,367,963.07
中铁轨道	-	-	-	-	-	-

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
合营企业-							
新铁德奥道岔有限公司(以下简称“新铁德奥”)	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	否	50.00%	-	权益法
中铁华隧联合重型装备有限公司(以下简称“中铁华隧”)	广东佛山	广东佛山	机械制造	否	50.00%	-	权益法
联营企业-							
厦门厦工中铁重型机械有限公司(以下简称“厦工中铁”)	厦门	厦门	机械制造	否	49.00%	-	权益法
宝鸡中车	陕西宝鸡	陕西宝鸡	工业制造	否	14.20%	-	权益法

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
(b) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新铁德奥	中铁华隧	新铁德奥	中铁华隧
流动资产				
其中: 现金和现金等价物	689,690,450.61	221,276,532.42	743,411,129.88	203,061,630.42
非流动资产	272,283,344.99	27,091,456.04	314,316,447.34	103,512,568.69
资产合计	110,321,154.43	351,493,006.74	118,432,018.28	279,915,555.08
	800,011,605.04	572,769,539.16	861,843,148.16	482,977,185.50
流动负债	227,923,744.85	293,283,031.24	258,590,768.39	201,031,431.10
非流动负债	76,131,449.77	118,343,857.64	74,853,351.61	126,900,000.00
负债合计	304,055,194.62	411,626,888.88	333,444,120.00	327,931,431.10
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	495,956,410.42	161,142,650.28	528,399,028.16	155,045,754.40
按持股比例计算的净资产份额(i)	247,978,205.21	80,571,325.14	264,199,514.08	77,522,877.20
—非同比出资	4,914,768.11	-	5,172,107.09	-
对合营企业投资的账面价值	252,892,973.32	80,571,325.14	269,371,621.17	77,522,877.20
营业收入	170,643,881.48	118,343,857.64	277,569,825.99	-
财务费用	481,502.90	239,896.49	(717,768.11)	14,711.89
所得税费用	12,364,318.84	1,208,321.22	23,162,247.21	-
净损益	37,042,704.30	6,096,895.88	68,232,536.52	(1,396,677.25)
综合收益总额	37,042,704.30	6,096,895.88	68,232,536.52	(1,396,677.25)
本集团本期收到的来自合营企业的股利	35,000,000.00	-	50,000,000.00	-

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益的金额为基础, 按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了非同比出资和取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (c) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	厦工中铁	宝鸡中车	厦工中铁	宝鸡中车
流动资产	507,322,855.03	1,900,197,258.09	577,381,736.23	2,648,469,010.39
非流动资产	41,816,276.74	169,718,461.84	43,144,844.09	162,830,478.99
资产合计	549,139,131.77	2,069,915,719.93	620,526,580.32	2,811,299,489.38
流动负债	369,075,020.57	1,531,119,560.33	416,436,153.38	2,237,866,357.48
非流动负债	-	5,000,000.00	-	9,000,000.00
负债合计	369,075,020.57	1,536,119,560.33	416,436,153.38	2,246,866,357.48
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	180,064,111.20	533,796,159.60	204,090,426.94	564,433,131.90
按持股比例计算的净资产份额(i)	88,231,414.49	75,799,054.66	100,004,309.20	80,149,504.73
—非同出资	-	(1,502,952.24)	-	(1,502,952.24)
对联营企业权益投资的账面价值	88,231,414.49	74,296,102.42	100,004,309.20	78,646,552.49
营业收入	358,628,985.08	1,147,818,587.02	362,338,340.58	1,224,846,526.81
财务费用	(998,923.52)	1,285,133.03	(1,895,898.47)	4,555,409.94
净利润	55,973,684.27	59,363,027.70	61,620,360.51	79,123,327.61
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	55,973,684.27	59,363,027.70	61,620,360.51	79,123,327.61
本集团本期收到的来自联营企业的股利	39,200,000.00	12,780,000.00	14,700,000.00	3,152,205.56

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益金额为基础, 按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年 6 月 30 日/ 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	2017 年 12 月 31 日/ 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业:		
投资账面价值合计	46,537,885.41	—
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	1,537,885.41	—
其他综合收益	-	—
综合收益总额	1,537,885.41	—
联营企业:		
投资账面价值合计	166,036,452.03	113,315,099.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	22,251,732.35	3,447,799.47
其他综合收益	-	-
综合收益总额	22,251,732.35	3,447,799.47

(i) 净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

(3) 共同经营

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团不存在共同经营。

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为交通运输装备及相关服务、工程机械装备及相关服务、基建建设和其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的 4 个报告分部分别为：

交通运输装备及相关服务业务：指本集团在铁路、公路、城市轨道交通等交通运输基础设施建设方面的相关产品及服务，主要包括道岔业务和钢结构制造与安装业务；

工程机械装备及相关服务业务：指本集团为基础设施建设提供的高端工程机械装备及相关服务，包括隧道施工领域的产品设备及相关服务和工程施工机械；

基建建设业务：主要包括桥梁、隧道及其他工程的建设；

其他业务：包括勘察设计与咨询服务、租赁业务等。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

截至 2018 年 6 月 30 日止
六个月期间

	交通运输装备及 相关服务	工程机械装备及 相关服务	基建建设	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外主营业务收入	5,149,634,926.78	2,165,583,036.46	199,370,550.71	435,450,313.61	-	-	7,950,038,827.56
分部间主营业务收入	-	51,880,451.93	-	-	-	(51,880,451.93)	-
对外其他业务收入	46,165,046.61	11,222,476.71	-	17,948.70	-	-	57,405,472.02
分部间其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	5,195,799,973.39	2,228,685,965.10	199,370,550.71	435,468,262.31	-	(51,880,451.93)	8,007,444,299.58
分部利润:	484,998,039.28	306,716,587.31	2,812,275.08	45,188,470.93	-	(9,189,913.29)	830,525,459.31
其中: 对合营企业投资收益	18,521,352.15	3,048,447.94	-	1,537,885.41	-	-	23,107,685.50
对联营企业投资收益	8,429,549.93	49,093,226.76	-	585,610.88	-	-	58,108,387.57
财务费用—利息支出	36,892,591.05	12,612,254.07	995,499.56	11,417,145.23	-	(37,257,795.53)	24,659,694.38
财务费用—利息收入	10,135,455.69	8,416,428.83	194,665.40	17,368,150.17	-	(5,488,754.24)	30,625,945.85
所得税费用	-	-	-	-	108,399,221.14	-	108,399,221.14
净利润/(亏损)	484,998,039.28	306,716,587.31	2,812,275.08	45,188,470.93	(108,399,221.14)	(9,189,913.29)	722,126,238.17
2018 年 6 月 30 日							
分部资产	18,739,600,281.84	11,427,220,777.00	508,516,440.73	7,971,227,899.06	-	(3,590,138,001.13)	35,056,427,397.50
其中: 对合营企业投资	252,892,973.32	80,571,325.14	-	46,537,885.41	-	-	380,002,183.87
对联营企业投资	144,404,547.71	181,373,810.35	-	2,785,610.88	-	-	328,563,968.94
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	255,547,656.33	-	255,547,656.33
资产总额	18,739,600,281.84	11,427,220,777.00	508,516,440.73	7,971,227,899.06	255,547,656.33	(3,590,138,001.13)	35,311,975,053.83
分部负债	11,989,248,593.43	8,645,345,983.95	455,003,312.69	2,140,623,361.27	-	(3,257,475,758.63)	19,972,745,492.71
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	118,162,795.40	-	118,162,795.40
负债总额	11,989,248,593.43	8,645,345,983.95	455,003,312.69	2,140,623,361.27	118,162,795.40	(3,257,475,758.63)	20,090,908,288.11

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 补充信息	交通运输装备及 相关服务	工程机械装备及 相关服务	基地建设	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
— 折旧和摊销费用	154,052,559.70	28,801,867.12	1,642,759.70	49,017,241.14	-	(22,987,533.59)		210,526,894.07
— 信用减值损失	21,527,952.92	7,238,810.20	1,937,029.50	2,508,079.01	-	(2,688,693.24)		30,523,178.39
— 资本性支出	245,492,376.51	469,698,008.60	1,505,914.72	46,763,658.88	-	-		763,459,958.71
— 其中: 在建工程支出	233,686,178.05	182,633,222.89	815,812.67	9,285,521.50	-	-		426,420,735.11
— 购置固定资产支出	9,402,011.95	28,191,512.55	687,631.28	36,995,408.80	-	-		75,276,564.58
— 购置无形资产支出	2,404,186.51	258,873,273.16	2,470.77	482,728.58	-	-		261,762,659.02

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	交通运输装备及 相关服务	工程机械装备及相 关服务	基建建设	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	5,162,164,591.07	1,492,583,499.14	560,526,902.56	303,410,552.67	-	-	7,518,685,545.44
分部间营业收入	-	25,396,735.57	-	-	-	(25,396,735.57)	-
对外其他业务收入	22,846,977.55	1,671,071.63	-	24,292,140.04	-	-	48,810,189.22
分部间其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	5,185,011,568.62	1,519,651,306.34	560,526,902.56	327,702,692.71	-	(25,396,735.57)	7,567,495,734.66
分部利润:	456,350,594.69	226,451,858.83	7,887,472.11	43,700,201.29	-	18,509,807.69	752,899,934.61
其中: 对合营企业投资收益/(损失)	34,116,268.27	(698,338.63)	-	-	-	-	33,417,929.64
对联营企业投资收益	-	42,477,588.19	-	11,235,512.52	-	-	53,713,100.71
财务费用-利息支出	43,602,937.92	10,282,672.45	361,998.19	2,460,590.37	-	(232,031.93)	56,476,167.00
财务费用-利息收入	10,663,874.60	1,529,630.98	90,776.74	24,681,563.51	-	-	36,965,845.83
所得税费用	-	-	-	-	96,920,894.96	-	96,920,894.96
净利润	456,350,594.69	226,451,858.83	7,887,472.11	43,700,201.29	(96,920,894.96)	18,509,807.69	655,979,039.65
2017 年 12 月 31 日							
分部资产	17,902,801,293.71	8,178,391,761.03	514,205,667.18	7,996,631,086.37	-	(3,193,469,416.57)	31,398,560,391.72
其中: 对合营企业投资	269,371,621.17	77,522,877.20	-	-	-	-	346,894,498.37
对联营企业投资	148,754,997.78	172,984,769.94	-	-	-	-	321,739,767.72
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	237,749,330.03	-	237,749,330.03
资产总额	17,902,801,293.71	8,178,391,761.03	514,205,667.18	7,996,631,086.37	237,749,330.03	(3,193,469,416.57)	31,636,309,721.75
分部负债	11,143,237,792.47	5,800,662,277.82	410,558,149.52	2,250,803,213.44	-	(2,916,964,609.81)	16,688,296,823.44
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	158,185,789.77	-	158,185,789.77
负债总额	11,143,237,792.47	5,800,662,277.82	410,558,149.52	2,250,803,213.44	158,185,789.77	(2,916,964,609.81)	16,846,482,613.21

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息	交通运输装备 及相关服务	工程机械装备 及相关服务	基建建设	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
一 折旧和摊销费用	174,793,255.46	20,673,644.80	1,275,262.66	89,050,547.77	-	(66,468,713.39)	219,323,997.30
一 资产减值损失	15,514,579.06	4,079,146.45	902,846.95	2,405,176.09	-	-	22,901,748.55
一 资本性支出	195,577,306.52	24,355,753.94	1,287,588.12	13,455,988.97	-	-	234,676,637.55
一 其中: 在建工程支出	124,024,615.93	8,460,306.20	473,484.25	5,755,377.39	-	-	138,713,783.77
购置固定资产支出	14,931,828.34	14,095,488.17	799,944.27	7,495,095.71	-	-	37,322,356.49
购置无形资产支出	56,620,862.25	1,799,959.57	14,159.60	205,515.87	-	-	58,640,497.29

注 1: 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 183,416,242.04 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 151,589,873.53 元)和预缴企业所得税人民币 72,131,414.29 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 86,159,456.50 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该资产。

注 2: 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 32,922,075.57 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 29,428,541.54 元)和应交企业所得税人民币 85,240,719.83 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 128,757,248.23 元), 原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
中国内地	7,524,128,828.09	7,543,484,650.76
其他国家/地区	483,315,471.49	24,011,083.90
合计	<u>8,007,444,299.58</u>	<u>7,567,495,734.66</u>

非流动资产总额	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中国内地	7,582,738,017.51	7,086,615,115.54
其他国家/地区	57,025.71	58,706.13
合计	<u>7,582,795,043.22</u>	<u>7,086,673,821.67</u>

注: 上述非流动资产中不包括其他权益工具投资和长期应收款等金融资产以及递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

本集团不存在对主要客户的收入占本集团营业收入 10%以上的情况。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中国中铁	北京	工程施工	22,844,301,543.00

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
中国中铁	22,844,301,543.00	-	-	22,844,301,543.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	52.06%	52.06%	50.12%	50.12%

注：中国中铁自 2018 年 2 月 28 日至 2018 年 6 月 19 日累计增持本公司 43,117,069 股。于 2018 年 6 月 30 日，中国中铁直接和间接对本公司持股比例为 52.06%。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(12)中已披露的合营和联营企业情况外, 其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下:

公司名称	与本集团的关系
中铁山河工程装备股份有限公司	联营企业

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
中铁一局集团有限公司	同受母公司控制
中铁二局建设有限公司(原名“中铁二局集团”)	同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁二局工程有限公司	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁开发投资有限公司	同受母公司控制
中铁国有资产管理有限公司	同受最终控股母公司控制

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或制造与安装服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	271,946,256.60	294,301,008.06
厦工中铁	采购材料	127,300,047.06	-
中铁物贸集团有限公司	采购材料	46,260,531.32	53,487,069.14
中铁国际集团有限公司	采购材料	37,517,265.89	-
中铁华隧	采购材料	16,526,152.52	-
中铁北京工程局集团有限公司	采购材料	15,911,262.69	-
中铁三局集团有限公司	采购材料	11,608,378.38	8,391,117.11
中铁八局集团有限公司	采购材料	5,693,504.27	92,307.69
中铁五局集团有限公司	采购材料	4,570,519.21	2,150,427.35
中铁一局集团有限公司	接受房建服务	39,058,755.93	-
	采购材料/ 接受劳务/		
其他	分包工程	9,595,961.25	3,948,947.44
合计		<u>585,988,635.12</u>	<u>362,370,876.79</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁大桥局集团有限公司	销售产品及提供劳务	641,822,592.45	561,591,002.18
厦工中铁	销售产品及提供劳务	216,210,034.17	158,399,940.18
中铁物贸集团有限公司	销售产品及提供劳务	125,393,676.95	101,752,239.39
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	100,512,820.52	16,662,447.86
中铁四局集团有限公司	销售产品及提供劳务	94,531,609.96	150,260,083.70
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	72,827,369.23	43,086,024.98
中铁隧道局集团有限公司	销售产品及提供劳务	84,629,073.88	262,222,965.00
中铁三局集团有限公司	销售产品及提供劳务	55,281,249.08	6,915,324.73
中铁八局集团有限公司	销售产品及提供劳务	49,035,637.21	191,188.02
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	47,819,580.00	39,637,592.00
中铁六局集团有限公司	销售产品及提供劳务	44,939,282.69	6,773,542.18
中铁一局集团有限公司	销售产品及提供劳务	40,771,087.45	51,993,142.25
中铁九局集团有限公司	销售产品及提供劳务	37,570,525.61	55,853,981.17
中铁上海工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	37,512,778.61	39,381,391.19
中铁十局集团有限公司	销售产品及提供劳务	32,543,174.76	36,613,986.93
中铁广州工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	26,601,825.18	48,723,419.73
中铁五局集团有限公司	销售产品及提供劳务	29,855,365.15	41,391,988.22
中铁山河工程装备股份有限公司	销售产品及提供劳务	21,153,192.31	-
中铁七局集团有限公司	销售产品及提供劳务	21,097,930.04	50,995,359.58
中铁华隧	销售产品及提供劳务	15,799,200.85	-
宝鸡中车	销售产品及提供劳务	13,303,091.16	10,132,207.72
中铁二局工程有限公司	销售产品及提供劳务	14,881,396.33	4,551,549.57
中铁华铁工程设计集团有限公司	销售产品及提供劳务	6,384,017.09	12,497,435.90
中铁置业集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	48,022,698.37
中铁资本有限公司	销售产品及提供劳务	-	63,589,743.58
中铁北京工程局集团有限公司	承包工程	41,435,789.76	-
中铁四局集团有限公司	承包工程	27,508,124.00	2,776,348.25
中铁五局集团有限公司	承包工程	-	28,568,607.70
中铁置业集团有限公司	承包工程	-	25,858,376.05
中铁八局集团有限公司	承包工程	-	8,781,543.41
中铁隧道局集团有限公司	销售盾构机	217,873,851.35	-
中铁资本有限公司	销售盾构机	138,457,264.96	-
中铁六局集团有限公司	销售盾构机	40,412,024.76	-
中铁十局集团有限公司	销售盾构机	34,170,940.17	-
中铁一局集团有限公司	机械维修	-	21,391,738.56
其他	销售产品及提供劳务/ 承包工程/机械维修	17,660,786.36	45,116,393.20
合计		<u>2,347,995,292.04</u>	<u>1,943,732,261.60</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁隧道局集团有限公司	盾构机	28,686,459.81	79,269,391.60
中铁三局集团有限公司	盾构机	26,653,754.20	12,168,830.90
中铁二局工程有限公司	盾构机	14,433,728.99	14,380,423.00
中铁六局集团有限公司	盾构机	5,347,667.99	-
中铁七局集团有限公司	盾构机	3,660,000.00	6,850,350.00
中铁五局集团有限公司	盾构机	2,658,150.00	7,428,240.00
	盾构机/房屋/		
其他	其他运输设备	2,000,541.04	1,072,556.00
合计		<u>83,440,302.03</u>	<u>121,169,791.50</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁建工集团有限公司	办公楼	1,774,545.29	-
中铁建工集团有限公司	车位	-	15,840.00
合计		<u>1,774,545.29</u>	<u>15,840.00</u>

(d) 关键管理人员薪酬

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间(万元)	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间(万元)
关键管理人员薪酬	<u>279.48</u>	<u>164.83</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 其他关联交易

关联方	交易内容	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁财务有限责任公司	利息收入	10,219,326.80	10,549,286.80
中铁资本有限公司	利息支出	6,596,454.18	1,501,975.91
中铁财务有限责任公司	利息支出	4,061,656.11	32,155,320.54
中国中铁	利息支出	-	1,282,384.02
合计		<u>20,877,437.09</u>	<u>45,488,967.27</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	<u>1,131,140,477.34</u>	<u>1,484,131,930.27</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁大桥局集团有限公司	779,998,957.66	24,931,673.28	743,058,884.33	17,171,519.53
中铁隧道局集团有限公司	390,677,314.82	2,177,628.34	289,581,293.43	5,404,510.55
中铁四局集团有限公司	191,758,392.33	3,512,906.57	242,568,541.12	4,018,145.15
中铁上海工程局集团有限公司	167,428,661.28	3,143,131.50	186,576,551.97	2,537,008.70
中铁建工集团有限公司	155,923,959.05	40,084,888.68	173,246,999.65	38,060,092.89
中铁六局集团有限公司	142,251,821.31	1,476,548.40	132,665,028.29	4,506,873.21
中铁一局集团有限公司	134,286,209.46	2,051,174.21	156,045,277.24	2,822,645.62
中铁五局集团有限公司	123,508,731.08	1,739,047.03	145,972,214.53	3,424,560.11
中铁广州工程局集团有限公司	119,065,035.83	4,909,742.27	126,139,205.44	4,824,583.55
中铁物贸集团有限公司	116,148,698.95	532,974.14	49,749,848.60	261,841.31
中铁九局集团有限公司	114,306,634.53	768,411.33	108,490,410.62	1,067,423.28
中铁十局集团有限公司	113,404,442.91	13,613,263.69	99,241,986.51	1,410,952.48
中铁三局集团有限公司	96,770,815.00	680,185.83	57,144,060.07	1,159,955.64
中铁八局集团有限公司	80,533,700.89	622,729.36	68,830,120.38	285,258.51
中铁七局集团有限公司	79,379,507.93	426,326.13	95,360,312.85	556,025.40
中铁北京工程局集团有限公司	71,987,027.88	335,769.09	60,873,665.75	1,254,688.99
中铁二局工程有限公司	52,302,255.72	932,645.65	120,707,837.35	1,811,104.60
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	36,590,291.41	125,649.51	9,205.92	46.03
中铁山河工程装备股份有限公司	35,920,509.48	148,108.67	62,962,601.57	189,813.01
中铁资本有限公司	34,756,677.16	280,623.68	118,334,340.00	41,786.00
中铁二局建设有限公司	27,235,583.41	2,728,263.37	33,036,999.16	1,365,687.05
中铁电气化局集团有限公司	13,427,499.92	2,109,167.43	24,207,585.87	1,682,577.55
中铁华铁工程设计集团有限公司	15,732,205.86	458,367.50	9,957,895.25	1,140,980.25
中国中铁	10,533,507.57	52,667.54	10,533,507.57	52,667.54
其他	10,501,170.35	39,410.28	19,514,738.05	354,313.93
合计	3,114,429,611.79	107,881,303.48	3,134,809,111.52	95,405,060.88

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
南宁中铁广发轨道装备有限公司	55,698,142.00	21,569,419.60
中铁华隧	20,121,157.13	8,752,184.80
厦工中铁	13,811,549.50	36,130,532.50
中铁物贸集团有限公司	10,204,485.72	-
中铁隧道局集团有限公司	8,000,000.00	3,200,000.00
中铁三局集团有限公司	6,524,032.68	-
中铁山河工程装备股份有限公司	5,600,000.00	-
其他	2,469,847.82	22,417,410.39
合计	<u>122,429,214.85</u>	<u>92,069,547.29</u>

(d) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁建工集团有限公司	15,693,336.67	-	13,821,000.00	-
中铁大桥局集团有限公司	14,835,316.00	186,100.00	14,645,316.00	142,500.00
中铁一局集团有限公司	3,981,014.30	1,250.00	3,981,014.30	750.00
中铁资本有限公司	3,900,000.00	-	-	-
中铁四局集团有限公司	3,866,720.00	198,000.00	2,801,720.00	137,075.00
中铁十局集团有限公司	3,220,000.00	2,500.00	1,520,000.00	302,600.00
中铁八局集团有限公司	2,170,000.00	6,000.00	700,000.00	3,500.00
中铁七局集团有限公司	2,040,000.00	27,650.00	1,220,000.00	10,450.00
其他	8,318,505.32	163,067.55	24,387,402.64	184,628.61
合计	<u>58,024,892.29</u>	<u>584,567.55</u>	<u>63,076,452.94</u>	<u>781,503.61</u>

(e) 合同资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁大桥局集团有限公司	166,832,318.66	—
中铁十局集团有限公司	11,387,556.12	—
中铁九局集团有限公司	11,123,365.73	—
中铁一局集团有限公司	8,633,344.87	—
其他	13,806,200.52	—
合计	<u>211,782,785.90</u>	<u>—</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 一年内到期的非流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁大桥局集团有限公司	18,300,856.01	22,886,012.29
中铁隧道局集团有限公司	6,161,439.97	26,372,429.21
中铁上海工程局集团有限公司	4,277,620.65	6,977,603.28
中铁物贸集团有限公司	3,469,887.69	2,618,413.08
中铁六局集团有限公司	3,319,928.69	2,297,673.73
中铁九局集团有限公司	3,055,969.70	4,440,105.52
中铁十局集团有限公司	2,319,355.49	3,893,871.94
中铁七局集团有限公司	2,252,403.12	4,843,513.27
中铁四局集团有限公司	2,189,620.55	6,276,870.57
中铁广州工程局集团有限公司	2,154,597.38	6,283,321.54
中铁一局集团有限公司	2,017,046.75	5,491,637.40
中铁五局集团有限公司	1,894,775.77	7,249,833.37
中铁三局集团有限公司	1,834,035.72	1,347,488.70
中铁北京工程局集团有限公司	1,822,866.42	2,320,529.67
中铁二局工程有限公司	1,326,495.40	1,892,849.68
中铁建工集团有限公司	1,276,353.56	6,712,562.94
中铁八局集团有限公司	938,169.20	2,184,825.14
中铁资本有限公司	689,322.38	417,860.00
中铁华铁工程设计集团有限公司	447,037.61	430,722.00
中铁电气化局集团有限公司	424,041.48	762,443.63
其他	357,961.41	820,478.65
合计	<u>60,529,784.95</u>	<u>116,521,045.61</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 长期应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁大桥局集团有限公司	4,291,119.82	8,513,636.07
中铁建工集团有限公司	3,725,931.08	2,405,700.21
中铁四局集团有限公司	2,836,344.91	3,315,000.03
中铁隧道局集团有限公司	2,462,272.02	2,758,944.14
中铁一局集团有限公司	1,885,713.04	1,929,350.89
中铁五局集团有限公司	1,742,488.21	1,136,218.61
中铁广州工程局集团有限公司	1,500,782.26	355,584.03
中铁十局集团有限公司	1,064,160.04	1,203,074.75
中铁三局集团有限公司	1,021,368.86	1,223,251.31
中铁二局工程有限公司	709,113.79	1,236,176.78
中铁六局集团有限公司	627,762.79	608,322.51
中铁上海工程局集团有限公司	534,029.43	1,330,456.35
中铁九局集团有限公司	470,176.30	575,416.10
中铁八局集团有限公司	398,594.46	186,760.15
中铁北京工程局集团有限公司	368,747.79	767,558.01
中铁七局集团有限公司	196,306.28	78,776.11
其他	370,281.86	757,374.42
合计	<u>24,205,192.94</u>	<u>28,381,600.47</u>

(h) 应付票据及应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁大桥局集团有限公司	343,957,474.67	228,483,836.94
中铁资本有限公司	295,879,179.44	146,009,528.27
中铁物贸集团有限公司	56,341,846.45	75,621,532.16
中铁广州工程局集团有限公司	30,299,735.60	33,079,735.60
中铁一局集团有限公司	14,590,212.54	-
中铁八局集团有限公司	11,288,050.94	4,565,235.66
中铁国际集团有限公司	7,467,650.86	10,153,806.12
南宁中铁广发轨道装备有限公司	-	15,000,000.00
厦工中铁	-	14,666,993.85
其他	11,628,381.12	13,256,836.23
合计	<u>771,452,531.62</u>	<u>540,837,504.83</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 预收款项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁北京工程局集团有限公司	8,590,774.44	-
中铁五局集团有限公司	8,000,000.00	38,988,034.19
中铁八局集团有限公司	6,460,000.00	22,308,886.59
中铁十局集团有限公司	4,151,714.00	44,428,000.00
中铁三局集团有限公司	1,500,000.00	12,939,410.00
中铁电气化局集团有限公司	1,225,600.00	3,734,140.00
中铁隧道集团有限公司	1,000,000.00	118,255,937.15
中铁七局集团有限公司	700,000.00	7,970,815.00
中铁资本有限公司	—	500,494,230.77
厦工中铁	—	276,598,916.60
中铁大桥局集团有限公司	—	147,427,430.85
济南中铁重工轨道装备有限公司	—	135,411,986.45
中铁华隧	—	100,564,470.26
中铁四局集团有限公司	—	97,836,663.60
南宁中铁广发轨道装备有限公司	—	84,385,384.62
中铁二局工程有限公司	—	48,632,400.00
中铁一局集团有限公司	—	26,163,739.59
中铁物贸集团有限公司	—	15,000,000.00
中铁六局集团有限公司	—	9,893,750.00
中铁上海工程局集团有限公司	—	6,679,500.00
中铁华铁工程设计集团有限公司	—	4,000,000.00
中铁建工集团有限公司	—	2,913,810.75
中铁广州工程局集团有限公司	—	494,780.00
合计	<u>31,628,088.44</u>	<u>1,705,122,286.42</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 合同负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	560,500,099.36	—
厦工中铁	236,329,996.42	—
中铁隧道集团有限公司	186,586,208.89	—
中铁四局集团有限公司	141,483,945.45	—
中铁华隧	134,359,241.26	—
中铁大桥局集团有限公司	99,300,918.14	—
中铁一局集团有限公司	87,448,593.35	—
济南中铁重工轨道装备有限公司	78,960,641.68	—
中铁开发投资有限公司	68,900,000.00	—
中铁八局集团有限公司	54,694,000.00	—
中铁二局工程有限公司	60,902,400.00	—
中铁五局集团有限公司	43,153,814.19	—
中铁财务有限责任公司	25,086,206.90	—
中铁十局集团有限公司	25,213,199.12	—
中铁七局集团有限公司	17,910,415.00	—
中铁三局集团有限公司	12,200,000.00	—
中铁六局集团有限公司	13,546,316.37	—
中铁北京工程局集团有限公司	2,760,000.00	—
南宁中铁广发轨道装备有限公司	7,944,061.47	—
中铁上海工程局集团有限公司	4,494,500.00	—
中铁华铁工程设计集团有限公司	4,000,000.00	—
中铁电气化局集团有限公司	2,508,540.00	—
其他	3,052,843.22	—
合计	<u>1,871,335,940.82</u>	<u>—</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中国中铁	815,138,254.39	716,453,587.88
中铁建工集团有限公司	234,524,873.38	233,791,538.38
中铁广州工程局集团有限公司	145,844,506.10	145,844,506.10
中铁二局建设有限公司	133,307,856.05	-
中铁资本有限公司	70,488,166.76	-
中铁二局工程有限公司	10,925,094.46	10,925,094.46
中铁国有资产管理有限公司	8,278,769.84	9,037,327.72
中铁大桥局集团有限公司	5,049,768.94	9,202,757.37
中铁隧道局集团有限公司	4,562,532.00	4,062,532.00
其他	9,494,901.96	3,694,901.96
合计	<u>1,437,614,723.88</u>	<u>1,133,012,245.87</u>

(l) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	38,518,795.79	5,151,640.53
中铁北京工程局集团有限公司	795,563.14	-
中铁建工集团有限公司	8,742.62	-
合计	<u>39,323,101.55</u>	<u>5,151,640.53</u>

(m) 长期应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	72,702,999.17	53,392,212.29
中铁八局集团有限公司	946,341.48	-
合计	<u>73,649,340.65</u>	<u>53,392,212.29</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

建造固定资产	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
中铁一局集团有限公司	108,212,324.20	151,414,622.36
中铁三局集团有限公司	27,919,003.33	-
合计	<u>136,131,327.53</u>	<u>151,414,622.36</u>

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2018 年 6 月 30 日，本集团作为被告的重大未决诉讼列示如下：

相关单位	期末诉讼标的金额
鞍山市铁东区大白鲨酒店、秦皇岛市山海国际大酒店	26,808,769.60
安徽鸿路钢结构股份有限公司	26,568,000.00
九江宸正工程机械有限公司	<u>21,930,000.00</u>
合计	<u>75,306,769.60</u>

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计，对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于 2018 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
建造固定资产		
— 固定资产	<u>223,279,418.19</u>	<u>565,744,297.16</u>

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团作为承租人对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低		
租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	13,582,000.00	5,614,644.12
资产负债表日后第 2 年	21,421,920.51	2,166,912.34
资产负债表日后第 3 年	10,363,600.00	-
以后年度	400,000.00	-
合计	<u>45,767,520.51</u>	<u>7,781,556.46</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(14)(a))，融资租赁款明细汇总如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债表日后一年以内	80,846,697.22	40,495,075.76
资产负债表日后一到两年	25,772,574.19	31,383,274.69
资产负债表日后两年以上	54,575,635.69	27,738,341.88
最低租赁付款额小计	161,194,907.10	99,616,692.33
减：未确认融资费用	12,679,974.14	5,729,404.28
应付融资租赁款小计	148,514,932.96	93,887,288.05
减：一年内到期的应付融资租赁款(附注四(31))	75,811,933.79	40,495,075.76
一年后到期的应付融资租赁款	72,702,999.17	53,392,212.29

十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险(主要为外汇风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团所面临的各类金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	207,889,501.69	18,926,204.52	226,815,706.21
应收票据及应收账款	130,271,597.15	8,426,158.53	138,697,755.68
其他应收款	-	946,473.85	946,473.85
合计	<u>338,161,098.84</u>	<u>28,298,836.90</u>	<u>366,459,935.74</u>
外币金融负债—			
短期借款	-	222,280,358.16	222,280,358.16
应付票据及应付账款	568,802.64	50,845,643.85	51,414,446.49
其他应付款	-	98,034,413.16	98,034,413.16
合计	<u>568,802.64</u>	<u>371,160,415.17</u>	<u>371,729,217.81</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	122,289,869.17	21,917,443.90	144,207,313.07
应收票据及应收账款	95,573,714.90	16,117,267.15	111,690,982.05
其他应收款	-	1,423,527.71	1,423,527.71
合计	<u>217,863,584.07</u>	<u>39,458,238.76</u>	<u>257,321,822.83</u>
外币金融负债—			
应付票据及应付账款	-	80,825.59	80,825.59
其他应付款	-	509,016.28	509,016.28
合计	<u>-</u>	<u>589,841.87</u>	<u>589,841.87</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

于 2018 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 17,622,317.86 元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 11,414,308.90 元)。

于 2018 年 6 月 30 日，对于本集团各类欧元金融资产和金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 1,419,047.16 元(2017 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约人民币 68,615.48 元)。

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间本集团并无利率互换安排(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团以浮动利率计算的借款金额不重大，利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，对本集团净利润的影响不重大(2017 年 12 月 31 日：不重大)。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(a) 市场风险(续)

(iii) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	截至2018年 6月30日止六个月期间	截至2017年 6月30日止六个月期间
权益证券投资价格变动	13.00%	5.00%
其他综合收益上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	21,013,364.26	13,215,345.61
—因权益证券投资价格下降	(21,013,364.26)	(13,215,345.61)

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(b) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款及合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口，本集团无资产负债表表外的信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行及海外银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无重大的作为抵押持有的担保物和其他信用增级。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(c) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 7,880,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 9,767,521,866.13 元)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	792,947,628.23	-	-	-	792,947,628.23
应付票据及 应付账款	10,317,776,766.16	-	-	-	10,317,776,766.16
其他应付款	1,989,471,238.27	-	-	-	1,989,471,238.27
长期借款	3,920,000.00	3,920,000.00	11,760,000.00	91,498,666.67	111,098,666.67
长期应付款	180,603,986.57	47,849,620.04	112,421,971.48	70,312,680.02	411,188,258.11
合计	<u>13,284,719,619.23</u>	<u>51,769,620.04</u>	<u>124,181,971.48</u>	<u>161,811,346.69</u>	<u>13,622,482,557.44</u>
	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	777,833,330.56	-	-	-	777,833,330.56
应付票据及 应付账款	8,789,762,939.19	-	-	-	8,789,762,939.19
其他应付款	1,506,543,075.66	-	-	-	1,506,543,075.66
长期应付款	95,267,421.13	89,009,643.25	62,942,935.11	65,236,870.84	312,456,870.33
合计	<u>11,169,406,766.54</u>	<u>89,009,643.25</u>	<u>62,942,935.11</u>	<u>65,236,870.84</u>	<u>11,386,596,215.74</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2018 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
上市权益工具	185,905,424.25	-	-	185,905,424.25
非上市权益工具	-	-	157,046,068.53	157,046,068.53
金融资产合计	<u>185,905,424.25</u>	<u>-</u>	<u>157,046,068.53</u>	<u>342,951,492.78</u>

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
上市权益工具投资	<u>303,358,255.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>303,358,255.20</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	计入其他综合收益的 利得或损失	2018 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日仍持有的资产 计入截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间损益的未实现利得或 损失的变动—公允价值变动损益
金融资产					
其他权益工具投资— 非上市权益工具	—	157,046,068.53	-	157,046,068.53	-

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2018 年 6 月 30 日		范围/ 名称	加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
	公允价值	估值技术				
非上市权益工具	157,046,068.53	市场法	市净率	2.80	市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低	可观察

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率借款	80,000,000.00	105,950,220.56	-	-

固定利率借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额(A)	35,311,975,053.83	31,636,309,721.75
负债总额(B)	20,090,908,288.11	16,846,482,613.21
资产负债率(B/A)	<u>56.90%</u>	<u>53.25%</u>

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款(a)	<u>16,221,178.58</u>	<u>-</u>
合计	<u>16,221,178.58</u>	<u>-</u>

(a) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	16,221,178.58	-
减：坏账准备	-	-
合计	<u>16,221,178.58</u>	<u>-</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>16,221,178.58</u>	<u>-</u>	<u>100.00%</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间: 无)。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2017 年 12 月 31 日: 无)。

(2) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利	432,674,933.19	-
应收代垫款	35,907,835.72	558,768.29
备用金	1,063,590.29	711,532.72
押金	329,686.00	379,276.00
有息拆借资金	-	1,590,770,000.00
其他	113,281.81	7,027,436.32
小计	<u>470,089,327.01</u>	<u>1,599,447,013.33</u>
减: 坏账准备	-	-
合计	<u>470,089,327.01</u>	<u>1,599,447,013.33</u>

于 2018 年 6 月 30 日, 本公司无已逾期的其他应收款(2017 年 12 月 31 日: 无)。

(a) 于 2018 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
其他应收款 1	应收股利、应收 代垫款	196,632,564.13	1 年以内	41.83%	-
其他应收款 2	应收股利	119,146,184.99	1 年以内	25.35%	-
其他应收款 3	应收股利	104,125,967.44	1 年以内	22.15%	-
其他应收款 4	应收股利、应收 代垫款	37,104,431.92	1 年以内	7.89%	-
其他应收款 5	应收股利	6,589,872.54	1 年以内	1.40%	-
合计		<u>463,599,021.02</u>		<u>98.62%</u>	-

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(3) 长期股权投资

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,587,071,498.72	8,317,571,498.72
联营企业(b)	<u>2,785,610.88</u>	<u>-</u>
小计	8,589,857,109.60	8,317,571,498.72
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>8,589,857,109.60</u>	<u>8,317,571,498.72</u>

中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本期增减变动			2018 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
	2017 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资			
中铁山桥集团有限公司	2,803,916,769.19	-	-	2,803,916,769.19	-	119,146,184.99
中铁宝桥	2,721,158,870.55	-	-	2,721,158,870.55	-	104,125,967.44
中铁科工	822,081,072.53	-	149,813,255.75	672,267,816.78	-	19,748,332.42
中铁工程装备集团有限公司	1,890,414,786.45	-	-	1,890,414,786.45	-	178,080,827.91
中铁九桥	-	131,813,255.75	-	131,813,255.75	-	4,983,747.89
中铁磁浮科技(成都)有限公司	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-
中铁环境科技工程有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
中铁轨道	-	49,500,000.00	-	49,500,000.00	-	-
中铁工服	80,000,000.00	190,000,000.00	-	270,000,000.00	-	6,589,872.54
合计	8,317,571,498.72	419,313,255.75	149,813,255.75	8,587,071,498.72	-	432,674,933.19

(b) 对联营企业投资

	本期增减变动			2018 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	2017 年 12 月 31 日	增加投资	按权益法调整的净损益		
西安地下空间投资产业基金 管理有限责任公司	-	2,200,000.00	585,610.88	2,785,610.88	22.00

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付子公司存入内部清算中心存款	1,070,490,719.00	1,108,581,499.39
应付股利	422,094,801.72	-
其他	126,898,443.75	18,245,837.39
合计	<u>1,619,483,964.47</u>	<u>1,126,827,336.78</u>

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,678,525.13	-	-	-
其他业务	17,948.70	29,557.29	-	-
合计	<u>2,696,473.83</u>	<u>29,557.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 营业收入和营业成本

	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间		
	代理收入	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	2,678,525.13	-	2,678,525.13
其他业务收入	-	17,948.70	17,948.70
合计	<u>2,678,525.13</u>	<u>17,948.70</u>	<u>2,696,473.83</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用—净额

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息收入	16,863,789.77	24,250,018.75
减：其他支出	39,138.94	28,378.60
合计	<u>16,824,650.83</u>	<u>24,221,640.15</u>

(7) 投资收益

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	432,674,933.19	235,107,979.13
权益法核算的长期股权投资收益	585,610.88	-
短期债权投资利息收入	32,046,781.08	232,031.93
合计	<u>465,307,325.15</u>	<u>235,340,011.06</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	430,527,897.09	234,788,549.93
加：固定资产折旧	498,331.11	-
长期待摊费用摊销	2,000,000.00	-
投资收益	(465,307,325.15)	(235,340,011.06)
经营性应收项目的增加	(5,552,580.26)	(7,056,330.05)
经营性应付项目的(减少)/增加	(10,772,856.69)	18,333,997.53
经营活动产生的现金流量净额	<u>(48,606,533.90)</u>	<u>10,726,206.35</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	4,391,092,564.44	5,767,760,941.56
减：现金及现金等价物的期初余额	4,946,573,500.86	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(555,480,936.42)</u>	<u>5,767,760,941.56</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
货币资金	4,391,092,564.44	5,767,760,941.56
其中：银行存款	4,391,092,564.44	5,767,760,941.56
减：受到限制的货币资金	-	-
现金及现金等价物余额	<u>4,391,092,564.44</u>	<u>5,767,760,941.56</u>

中铁高新工业股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 当期非经常性损益明细表

	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动资产处置损益	11,312,719.98	11,397,762.87
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	122,000.00	31,755,413.82
债务重组损益	15,753.60	-
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,089,105.10
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	5,938,402.82
除上述各项之外的其他营业外支出	(6,224,300.46)	(13,969,365.87)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	(140,163.14)
小计	<u>5,226,173.12</u>	<u>37,071,155.60</u>
减：所得税影响额	823,047.21	7,659,180.72
少数股东权益影响额(税后)	1,467.58	46,689.78
合计	<u>4,401,658.33</u>	<u>29,365,285.10</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.32	0.32