

中铁高新工业股份有限公司

2018年度财务报表及审计报告

中铁高新工业股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1—6
2018 年度财务报表	
合并资产负债表	1—2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10—155
财务报表补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10087 号
(第一页, 共六页)

中铁高新工业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中铁工业, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 钢结构产品制造与安装业务的收入确认
- (二) 应收账款的可回收性

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 钢结构产品制造与安装业务的收入确认</p> <p>中铁工业对于钢结构产品制造与安装业务合同收入的披露见财务报表附注二(25)(b), 附注二(31)(a)及附注四(39)(d)。</p> <p>中铁工业对于所提供的钢结构产品制造与安装业务, 根据履约进度在一段时间内确认收入。2018年中铁工业钢结构产品制造与安装业务收入的金额为人民币3,804,916,503.67元。</p> <p>管理层根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质, 以实际发生的成本占预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对钢结构产品制造与安装业务的合同预计总收入和预计总成本作出合理估计, 并于合同执行过程中持续评估, 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, 并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定预计总收入和预计总成本时需要运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将钢结构产品制造与安装业务的收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层关于合同预计总收入、合同预计总成本的估计以及完工百分比的计算, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解、评估和测试与钢结构产品制造与安装业务预计总收入的估计、成本预算编制以及收入确认相关的内部控制; (2) 向管理层取得钢结构产品制造与安装业务合同清单, 选取样本与钢结构产品制造与安装业务合同信息汇总表及收入明细账相核对; (3) 通过核对采购合同、材料收货单据及劳务成本记录等支持性文件, 对当年发生的钢结构产品制造与安装成本进行抽样测试; (4) 对本年度在建合同, 选取钢结构产品制造与安装业务合同样本执行测试, 主要包括: <ol style="list-style-type: none"> (a) 复核钢结构产品制造与安装业务合同条款, 检查合同预计总收入和预计总成本的估计所依据的钢结构产品制造与安装业务合同金额、预算资料, 可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件, 评价管理层所作估计是否适当; (b) 对完工百分比、本年确认的收入和成本等数据进行重新计算, 测试其准确性; (c) 就钢结构产品制造与安装业务合同关键条款向业主函证; 及 (d) 对钢结构产品制造与安装工程形象进度进行现场查看, 与生产、工程管理部门讨论确认工程的完工进度。 <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述钢结构产品制造与安装业务收入确认作出的重大会计估计和判断。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的可回收性</p> <p>中铁工业对应收账款的披露见财务报表附注二(11)(a), 附注二(31)(b)以及附注四(2)。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 应收账款的账面余额为人民币 6,297,950,872.36 元, 已计提的坏账准备为人民币 299,887,300.37 元。</p> <p>中铁工业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, 中铁工业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。在评估前瞻性信息时, 中铁工业考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。</p> <p>由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对管理层对应收账款可回收性评估执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解、评估和测试管理层与应收账款可回收性评估相关的内部控制; (2) 对于按照单项金额评估的应收账款, 选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等; (3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性, 包括对迁徙率、历史损失率的重新计算, 参考历史审计经验及前瞻性信息, 对预期损失率的合理性进行评估, 并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性, 重新计算预期信用损失计提金额的准确性; (4) 选取样本检查期后回款情况。 <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收账款可回收性作出的重大会计估计和判断。</p>



四、 其他信息

中铁工业管理层对其他信息负责。其他信息包括中铁工业 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

中铁工业管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估中铁工业的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算中铁工业、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督中铁工业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中铁工业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中铁工业不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中铁工业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019年3月27日

注册会计师



王蕾 (项目合伙人)

注册会计师



耿欣

中铁高新工业股份有限公司

2018年12月31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12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	2017年1月1日
流动资产					
货币资金	四(1)	5,040,419,694.11	6,847,797,345.18	6,847,797,345.18	8,370,064,573.52
应收票据及应收账款	四(2)	6,529,846,142.12	7,157,941,282.38	7,157,941,282.38	19,213,692,074.61
预付款项	四(3)	1,685,388,437.54	1,370,385,544.24	1,370,385,544.24	13,611,701,647.39
其他应收款	四(4)	368,128,966.48	371,491,243.45	373,266,372.69	3,701,448,550.88
存货	四(5)	9,712,834,041.79	7,279,528,678.44	7,545,246,393.81	19,038,427,420.45
合同资产	四(6)	587,699,105.16	299,231,220.47	—	—
一年内到期的非流动资产	四(7)	192,583,721.86	277,930,400.89	277,930,400.89	2,412,126,499.98
其他流动资产	四(8)	614,130,216.26	426,071,878.22	424,296,748.98	425,065,790.45
流动资产合计		24,731,030,325.32	24,030,377,593.27	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		-	-	87,179,053.18	1,541,701,532.68
长期股权投资	四(11)	840,580,633.95	668,634,266.09	668,634,266.09	762,010,220.85
其他权益工具投资	四(9)	299,210,212.45	460,404,323.73	—	—
投资性房地产	四(12)	97,454,749.81	109,249,763.78	109,249,763.78	503,415,426.52
固定资产	四(13)	4,560,889,037.31	4,030,505,703.14	4,030,505,703.14	5,732,783,079.22
在建工程	四(14)	510,104,016.07	498,077,504.07	498,077,504.07	209,316,825.60
无形资产	四(15)	1,440,178,148.31	1,182,740,003.34	1,182,740,003.34	1,200,337,552.33
商誉		15,069.35	15,069.35	15,069.35	7,065,940.06
长期待摊费用	四(16)	487,757,455.99	506,334,203.28	506,334,203.28	532,446,767.75
递延所得税资产	四(17)	196,037,897.35	151,589,873.53	151,589,873.53	425,054,770.01
其他非流动资产	四(18)	724,280,527.58	191,405,233.72	91,117,308.62	1,751,150,816.47
非流动资产合计		9,156,507,748.17	7,798,955,944.03	7,639,445,633.58	13,267,216,967.08
资产总计		33,887,538,073.49	31,829,333,537.30	31,636,309,721.75	80,039,743,524.36

中铁高新工业股份有限公司

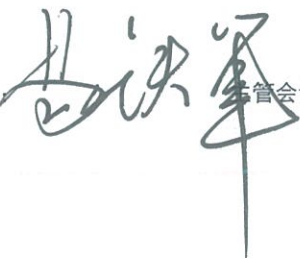
2018年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	2017年1月1日
流动负债					
短期借款	四(20)	21,400,000.00	764,000,000.00	764,000,000.00	11,945,131,958.14
应付票据及应付账款	四(21)	9,473,504,545.92	8,789,762,939.19	8,789,762,939.19	31,762,451,383.53
预收款项	四(22)	40,774,959.34	24,855,856.08	4,534,408,248.87	6,797,609,541.02
合同负债	四(23)	5,941,686,997.19	4,556,174,769.81	—	—
应付职工薪酬	四(24)	14,661,376.64	67,771,463.26	67,771,463.26	142,325,694.43
应交税费	四(25)	373,975,110.31	410,910,703.85	410,910,703.85	961,651,246.73
其他应付款	四(26)	918,136,897.72	1,506,543,075.66	1,506,543,075.66	4,156,867,661.58
一年内到期的非流动负债	四(27)	218,733,698.58	106,951,916.04	106,951,916.04	3,164,519,387.14
其他流动负债	四(28)	208,943,435.09	45,055,980.34	45,055,980.34	51,479,309.04
流动负债合计		17,211,817,020.79	16,272,026,704.23	16,225,404,327.21	58,982,036,181.61
非流动负债					
长期借款	四(29)	109,940,000.00	-	-	5,523,000,000.00
长期应付款	四(30)	228,908,301.42	344,111,735.60	344,111,735.60	363,152,963.54
递延收益	四(31)	189,321,382.59	196,602,352.80	196,602,352.80	144,709,885.83
长期应付职工薪酬	四(32)	53,634,483.08	50,935,656.06	50,935,656.06	60,102,190.36
递延所得税负债	四(17)	39,690,106.01	51,388,757.32	29,428,541.54	50,055,976.92
其他非流动负债		6,018,556.25	-	-	59,454,594.35
非流动负债合计		627,512,829.35	643,038,501.78	621,078,286.00	6,200,475,611.00
负债合计		17,839,329,850.14	16,915,065,206.01	16,846,482,613.21	65,182,511,792.61
股东权益					
股本	四(33)	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00
资本公积	四(34)	5,370,162,904.50	5,302,591,213.82	5,302,591,213.82	6,262,382,663.63
其他综合收益	四(35)	197,297,071.75	339,111,090.39	214,669,867.64	339,656,413.72
专项储备	四(36)	-	-	-	-
盈余公积	四(37)	667,128,579.35	626,135,534.05	626,135,534.05	562,005,216.10
未分配利润	四(38)	7,269,249,070.87	6,251,556,199.39	6,251,556,199.39	5,891,908,145.10
归属于母公司股东权益合计		15,725,389,214.47	14,740,945,625.65	14,616,504,402.90	14,515,152,438.55
少数股东权益		322,819,008.88	173,322,705.64	173,322,705.64	342,079,293.20
股东权益合计		16,048,208,223.35	14,914,268,331.29	14,789,827,108.54	14,857,231,731.75
负债及股东权益总计		33,887,538,073.49	31,829,333,537.30	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。

第1页至第155页的财务报表由以下人士签署:

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12月31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12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	2017年1月1日
流动资产					
货币资金		4,337,446,134.94	4,946,573,500.86	4,946,573,500.86	-
应收票据及应收账款	十七(1)	7,559,866.55	-	-	-
预付款项		4,050,680.78	28,781,129.51	28,781,129.51	-
其他应收款	十七(2)	137,297,481.63	8,677,013.33	1,599,447,013.33	-
其他流动资产		3,392,198,294.98	1,671,381,913.46	80,611,913.46	106,399,346.16
流动资产合计		7,878,552,458.88	6,655,413,557.16	6,655,413,557.16	106,399,346.16
非流动资产					
长期股权投资	十七(3)	8,664,420,889.98	8,317,571,498.72	8,317,571,498.72	5,885,381,465.40
固定资产		3,695,644.52	2,807,563.59	2,807,563.59	-
在建工程		1,703,773.54	-	-	-
长期待摊费用		6,738,349.52	4,000,000.00	4,000,000.00	-
非流动资产合计		8,676,558,657.56	8,324,379,062.31	8,324,379,062.31	5,885,381,465.40
资产总计		16,555,111,116.44	14,979,792,619.47	14,979,792,619.47	5,991,780,811.56
流动负债					
应付票据及应付账款		3,093,765.83	16,583,704.36	16,583,704.36	-
预收款项		22,000.00	-	15,000,000.00	-
合同负债		-	15,000,000.00	-	-
应付职工薪酬		1,083,266.34	1,156,842.49	1,156,842.49	-
应交税费		2,011,743.31	511,930.46	511,930.46	-
其他应付款	十七(4)	2,741,351,884.27	1,126,827,336.78	1,126,827,336.78	162,315,235.99
流动负债合计		2,747,562,659.75	1,160,079,814.09	1,160,079,814.09	162,315,235.99
负债合计		2,747,562,659.75	1,160,079,814.09	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	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00
资本公积		8,335,775,716.55	8,335,775,716.55	8,335,775,716.55	1,698,087,573.04
盈余公积		667,128,579.35	626,135,534.05	626,135,534.05	562,005,216.10
未分配利润		2,583,092,572.79	2,636,249,966.78	2,636,249,966.78	2,110,172,786.43
股东权益合计		13,807,548,456.69	13,819,712,805.38	13,819,712,805.38	5,829,465,575.57
负债及股东权益总计		16,555,111,116.44	14,979,792,619.47	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。

中铁高新工业股份有限公司

2018年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	四(39)	17,897,863,684.35	15,885,586,111.51
减: 营业成本	四(39)	14,251,844,668.48	12,650,718,679.29
税金及附加	四(40)	185,240,042.27	145,009,668.61
销售费用	四(41)	358,985,316.05	324,347,123.14
管理费用	四(42)	786,086,233.68	665,129,534.39
研发费用	四(43)	815,141,114.11	639,375,268.87
财务费用	四(46)	41,911,847.31	47,896,956.22
其中: 利息费用		32,080,014.84	101,591,077.85
利息收入		79,827,151.91	87,517,788.50
资产减值损失	四(47)	130,603,295.37	106,436,520.03
信用减值损失	四(48)	(16,917,371.50)	—
加: 其他收益	四(45)	125,656,940.67	42,179,455.61
投资收益	四(50)	225,652,357.76	180,019,356.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		221,212,894.68	175,221,695.08
资产处置收益	四(44)	47,644,407.38	10,604,984.00
二、营业利润		1,743,922,244.39	1,539,476,156.60
加: 营业外收入	四(51)	18,035,729.03	52,042,961.91
减: 营业外支出	四(52)	26,739,523.80	28,476,782.58
三、利润总额		1,735,218,449.62	1,563,042,335.93
减: 所得税费用	四(53)	224,383,517.16	198,195,320.61
四、净利润		1,510,834,932.46	1,364,847,015.32
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		1,510,834,932.46	1,364,847,015.32
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		30,054,213.96	25,461,115.48
归属于母公司股东的净利润		1,480,780,718.50	1,339,385,899.84
五、其他综合收益的税后净额	四(35)	(142,497,647.64)	(125,147,036.28)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(141,814,018.64)	(124,986,546.08)
不能重分类进损益的其他综合收益		(146,055,865.60)	(2,719,009.80)
重新计量设定受益计划变动额		(9,040,871.00)	(2,719,009.80)
其他权益工具投资公允价值变动		(137,014,994.60)	—
将重分类进损益的其他综合收益		4,241,846.96	(122,267,536.28)
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	(116,824,547.60)
外币财务报表折算差额		4,241,846.96	(5,442,988.68)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(683,629.00)	(160,490.20)
六、综合收益总额		1,368,337,284.82	1,239,699,979.04
归属于母公司股东的综合收益总额		1,338,966,699.86	1,214,399,353.76
归属于少数股东的综合收益总额		29,370,584.96	25,300,625.28
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(54)	0.67	0.63
稀释每股收益(人民币元)	四(54)	0.67	0.63

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

2018年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十七(5)	3,545,992.61	17,948.70
减：营业成本	十七(5)	29,557.29	-
税金及附加		151,729.40	13,234.10
销售费用		6,557,791.99	-
管理费用		86,991,877.86	52,820,697.19
研发费用		24,245,283.14	15,502,912.64
财务费用	十七(6)	(11,666,617.53)	(64,303,774.89)
其中：利息费用		45,906,503.26	-
利息收入		58,790,929.07	64,497,415.69
信用减值损失		32,392,267.82	—
加：投资收益	十七(7)	545,801,129.49	645,863,658.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		119,391.26	-
二、营业利润		410,645,232.13	641,848,537.94
加：营业外收入		24,000.00	5,000.00
减：营业外支出		29,368.76	394.58
三、利润总额		410,639,863.37	641,853,143.36
减：所得税费用		709,410.34	549,963.91
四、净利润		409,930,453.03	641,303,179.45
按经营持续性分类			
持续经营净利润		409,930,453.03	641,303,179.45
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		409,930,453.03	641,303,179.45
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)		不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		不适用	不适用

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

2018年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
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		21,394,132,542.57	15,796,022,862.99
收到的税费返还		24,628,791.76	1,879,935.38
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)(a)	303,088,605.85	669,850,128.42
经营活动现金流入小计		21,721,849,940.18	16,467,752,926.79
购买商品、接受劳务支付的现金		16,530,283,829.10	12,031,050,390.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,913,815,281.34	1,622,861,798.64
支付的各项税费		1,136,260,003.93	1,076,592,990.04
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)(b)	1,309,157,233.90	1,082,589,556.20
经营活动现金流出小计		20,889,516,348.27	15,813,094,735.45
经营活动产生的现金流量净额	四(56)(a)	832,333,591.91	654,658,191.34
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		164,305,989.90	199,009,944.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,320,395.29	2,795,711.17
收到其他与投资活动有关的现金	四(55)(c)	1,775,129.24	-
投资活动现金流入小计		336,401,514.43	201,805,655.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,254,384,581.08	824,409,349.23
投资支付的现金		110,600,000.00	117,473,236.95
支付其他与投资活动有关的现金		-	193,576.00
投资活动现金流出小计		1,364,984,581.08	942,076,162.18
投资活动产生的现金流量净额		(1,028,583,066.65)	(740,270,506.96)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		142,100,000.00	5,970,749,685.75
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		142,100,000.00	60,749,700.00
取得借款收到的现金		706,620,358.16	1,513,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(55)(d)	70,488,166.76	-
筹资活动现金流入小计		919,208,524.92	7,484,249,685.75
偿还债务支付的现金		1,339,280,358.16	3,398,502,572.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,079,409,873.19	456,020,727.56
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		22,078,135.41	2,316.79
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)(e)	262,213,615.01	4,108,339,501.55
筹资活动现金流出小计		2,680,903,846.36	7,962,862,801.92
筹资活动产生的现金流量净额		(1,761,695,321.44)	(478,613,116.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,595,382.36	(5,600,783.19)
五、现金及现金等价物净减少额	四(56)(a)	(1,950,349,413.82)	(569,826,214.98)
加: 年初现金及现金等价物余额	四(56)(a)	6,632,614,507.60	7,202,440,722.58
六、年末现金及现金等价物余额	四(56)(a)	4,682,265,093.78	6,632,614,507.60

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

2018年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
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		5,720,573.29	15,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,422,350,284.49	110,170,261.08
经营活动现金流入小计		1,428,070,857.78	125,170,261.08
购买商品、接受劳务支付的现金		15,047,130.97	41,817,164.67
支付给职工以及为职工支付的现金		53,336,192.23	16,835,854.08
支付的各项税费		151,729.40	13,234.10
支付其他与经营活动有关的现金		390,208,739.19	71,640,518.85
经营活动现金流出小计		458,743,791.79	130,306,771.70
经营活动产生的现金流量净额	十七(8)(a)	969,327,065.99	(5,136,510.62)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,612,941,312.80	327,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		511,085,799.42	83,113,863.16
投资活动现金流入小计		3,124,027,112.22	410,113,863.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,355,604.79	3,412,803.88
投资支付的现金		4,710,637,275.37	2,417,770,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	193,576.00
投资活动现金流出小计		4,720,992,880.16	2,421,376,379.88
投资活动产生的现金流量净额		(1,596,965,767.94)	(2,011,262,516.72)
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
收到其他与筹资活动有关的现金		397,037,014.81	1,653,842,361.87
筹资活动现金流入小计		397,037,014.81	7,563,842,347.62
偿还债务支付的现金		-	545,260,862.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,094,801.72	51,095,681.15
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,513,275.79
筹资活动现金流出小计		422,094,801.72	600,869,819.42
筹资活动产生的现金流量净额		(25,057,786.91)	6,962,972,528.20
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			
加：年初现金及现金等价物余额	十七(8)(a)	(652,696,488.86)	4,946,573,500.86
	十七(8)(a)	4,946,573,500.86	-
六、年末现金及现金等价物余额			
	十七(8)(a)	4,293,877,012.00	4,946,573,500.86

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
2018年度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	
2017年度增减变动额		762,351,588.00	(959,791,449.81)	(124,986,546.08)	-	64,130,317.95	359,648,054.29	(168,756,587.56)	(67,404,623.21)	
综合收益总额		-	-	(124,986,546.08)	-	-	1,339,385,899.84	25,300,625.28	1,239,699,979.04	
净利润		-	-	-	-	-	1,339,385,899.84	25,461,115.48	1,364,847,015.32	
其他综合收益	四(35)	-	-	(124,986,546.08)	-	-	-	(160,490.20)	(125,147,036.28)	
股东投入和减少资本		762,351,588.00	(959,791,449.81)	-	-	-	-	(181,018,977.16)	(378,458,838.97)	
股东投入的普通股	四(33)	378,548,895.00	5,533,047,088.74	-	-	-	-	60,749,700.00	5,972,345,683.74	
同一控制下企业合并	四(33)	383,802,693.00	(6,492,838,538.55)	-	-	-	-	(241,768,677.16)	(6,350,804,522.71)	
利润分配		-	-	-	-	-	(979,737,845.55)	(13,038,235.68)	(928,645,763.28)	
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	-	-	(64,130,317.95)	-	-	
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	(915,607,527.60)	-	-	
专项储备提取和使用	四(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提取专项储备		-	-	-	31,390,792.57	-	-	-	31,390,792.57	
使用专项储备		-	-	-	(31,390,792.57)	-	-	-	(31,390,792.57)	
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(92)(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	
2018年度增减变动额		-	67,571,690.68	(141,814,018.64)	-	40,993,045.30	1,017,692,871.48	149,496,303.24	1,133,939,892.06	
综合收益总额		-	-	(141,814,018.64)	-	-	1,480,780,718.50	29,370,584.96	1,368,337,284.82	
净利润		-	-	-	-	-	1,480,780,718.50	30,054,213.96	1,510,834,932.46	
其他综合收益	四(35)	-	-	(141,814,018.64)	-	-	-	(683,629.00)	(142,497,647.64)	
股东投入和减少资本		-	67,571,690.68	-	-	-	-	142,100,000.00	209,671,690.68	
股东投入的资本		-	67,571,690.68	-	-	-	-	142,100,000.00	142,100,000.00	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
利润分配		-	-	-	-	-	(463,087,847.02)	(21,974,281.72)	(444,069,083.44)	
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	-	-	(40,993,045.30)	-	-	
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	(422,094,801.72)	(21,974,281.72)	(444,069,083.44)	
专项储备提取和使用	四(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提取专项储备		-	-	-	36,236,836.40	-	-	-	37,601,269.10	
使用专项储备		-	-	-	(36,236,836.40)	-	-	-	(37,601,269.10)	
2018年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	5,370,162,904.50	197,297,071.75	-	667,128,579.35	7,269,249,070.87	322,819,008.88	16,048,208,223.95	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中钢高新工业股份有限公司

2018年度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
2017年度增减变动额		762,351,588.00	6,637,688,143.51	64,130,317.95	526,077,180.35	7,990,247,229.81
综合收益总额		-	-	-	641,303,179.45	641,303,179.45
净利润		-	-	-	641,303,179.45	641,303,179.45
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
利润分配		-	-	64,130,317.95	(115,225,999.10)	(51,095,681.15)
提取盈余公积	四(37)	-	-	64,130,317.95	(64,130,317.95)	-
对股东的分配		-	-	-	(51,095,681.15)	(51,095,681.15)
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
2018年度增减变动额		-	-	40,993,045.30	(53,157,393.99)	(12,164,348.69)
综合收益总额		-	-	-	409,930,453.03	409,930,453.03
净利润		-	-	-	409,930,453.03	409,930,453.03
利润分配		-	-	40,993,045.30	(463,087,847.02)	(422,094,801.72)
提取盈余公积	四(37)	-	-	40,993,045.30	(40,993,045.30)	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	(422,094,801.72)	(422,094,801.72)
2018年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	8,335,775,716.55	667,128,579.35	2,583,092,572.79	13,807,548,456.69

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

财务报表附注

2018 年度

(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，由中铁二局建设有限公司(原名“中铁二局集团有限公司”，以下简称“中铁二局建设”)、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 12 月 31 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 2019 年 3 月 27 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

财务报表附注

2018 年度

(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，主要体现在应收款项和合同资产的预期信用损失的计量(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))、收入的确认和计量(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(31)。

(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 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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础设施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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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，由于原有子公司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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

财务报表附注

2018 年度

(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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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。

当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，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	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	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

合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据和合同资产，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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

- ii) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他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

对于划分为组合的其他应收款，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应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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

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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(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。

(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))。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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

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合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(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(股本溢价)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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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或无形资产。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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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

(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。

(i) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利,是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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

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。

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) 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。

(b) 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。

(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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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

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) 专用工程机械装备和零部件、道岔等商品的销售收入

本集团销售专用工程机械装备和零部件、道岔等商品，在客户收到相关商品并验收合格后确认收入。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))。

(b) 钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设的收入

本集团对外提供的钢结构产品制造与安装以及基础设施建设服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质，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，本集团对已完成的履约进度进行重新估计，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。本集团为钢结构产品制造与安装及基础设施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，按照履约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；对于摊销期限超过一年或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与确认钢结构产品制造与安装以及基础设施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一年或该业务的营业周期，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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团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

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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。

(c) 售后租回交易

售后租回交易被认定为融资租赁时，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(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。

(30) 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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 安全生产费(续)

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。

(31) 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) 钢结构产品制造与安装业务的收入确认

管理层根据履约进度在一段时间内确认钢结构产品制造与安装业务的收入。履约进度主要根据项目的性质，以实际发生的成本占预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对钢结构产品制造与安装业务的合同预计总收入和预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，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，并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额，这一修订将反映在本集团的当期财务报表中。

(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。在评估前瞻性信息时，本集团考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险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2018年度未发生重大变化。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(31) 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。

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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”)，本公司之母公司中国中铁同时在境内及境外上市，自 2018 年 1 月 1 日起采用上述新会计准则。由于上述准则有助于更好地解决与收入确认、计量相关的实务问题，可以为报表使用者评估本集团金融资产的业务模式、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》(财会【2018】15 号)及其解读(以下简称“通知”)，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

本集团采用上述准则和通知对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 金融工具

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中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：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,847,797,345.18	货币资金	摊余成本	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	摊余成本	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	摊余成本	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	303,358,255.20
	以成本计量(权益工具)	10,644,630.00			157,046,068.53

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本集团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

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中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：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,946,573,500.86	货币资金	摊余成本	4,946,573,500.86
其他应收款	摊余成本	1,599,447,013.33	其他应收款	摊余成本	8,677,013.33
			其他流动资产		1,590,770,000.00

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本公司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

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司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下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	
		合并	公司
货币资金			
2017 年 12 月 31 日		6,847,797,345.18	4,946,573,500.86
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>	<u>4,946,573,500.86</u>
应收款项(注释 1)			
2017 年 12 月 31 日		7,531,207,655.07	1,599,447,013.33
减：转出至其他流动资产(新金融工具准则)	i)	<u>1,775,129.24</u>	<u>1,590,770,000.00</u>
2018 年 1 月 1 日		<u>7,529,432,525.83</u>	<u>8,677,013.33</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>	<u>1,590,770,000.00</u>
2018 年 1 月 1 日		<u>1,775,129.24</u>	<u>1,590,770,000.00</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>	<u>6,546,020,514.19</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

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司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下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	
		合并	公司
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		460,404,323.73	—
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		—	—
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)		460,404,323.73	—

i) 债权投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的短期有息拆借款账面价值分别为人民币 1,775,129.24 元及人民币 1,590,770,000.00 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，本集团及本公司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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(iv) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司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。

(v) 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。

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初财务报表相关项目金额，首次执行该准则对 2018 年年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 合并	2018 年 1 月 1 日 公司
因执行新收入准则，本集团将与钢结构产品制造与安装及基础设施建设业务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产及其他非流动资产，将与钢结构产品制造与安装及基础设施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	100,287,925.10	-
	存货	(265,717,715.37)	-
	长期应收款	(87,179,053.18)	-
	合同负债	4,556,174,769.81	15,000,000.00
	预收款项	(4,509,552,392.79)	(15,000,000.00)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度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 12 月 31 日 合并
合同资产—原值	589,272,715.43
存货	(589,272,715.43)
其他非流动资产—原值	635,287,116.97
一年内到期的非流动资产—原值	190,349,613.27
长期应收款	(825,636,730.24)
合同负债	5,941,686,997.19
预收款项	(5,941,686,997.19)

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式的修改

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)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

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		
		2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
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	(6,405,584,757.08)	(6,405,584,757.08)	(17,147,179,697.05)
	应收票据	(752,356,525.30)	(752,356,525.30)	(2,066,512,377.56)
	应收票据及应收账款	7,157,941,282.38	7,157,941,282.38	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	-	-	(9,800,000.00)
	其他应收款	-	-	9,800,000.00

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(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		
		2018 年 1 月 1 日	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)	(6,421,776,780.15)	(21,997,563,678.27)
	应付票据	(2,367,986,159.04)	(2,367,986,159.04)	(9,764,887,705.26)
	应付票据及应付账款	8,789,762,939.19	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)	(3,238,128.00)	(7,228,451.02)
	应付股利	(667,076,501.85)	(667,076,501.85)	(136,512,381.15)
	其他应付款	670,314,629.85	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。	专项应付款	(132,651,690.68)	(132,651,690.68)	(67,571,690.68)
	长期应付款	132,651,690.68	132,651,690.68	67,571,690.68

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(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 年度
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。	管理费用	(639,375,269.87)
	研发费用	639,375,268.87

(ii) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为人民币 44,350,000.00 元。

(iii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

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 年度
本公司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。	管理费用	(15,502,912.64)
	研发费用	15,502,912.64

一般企业财务报表格式的修改对公司 2017 年 1 月 1 日及 2018 年 1 月 1 日资产负债表及 2017 年度现金流量表无影响。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(d) 营业周期变更

为更加合理地反映钢结构制造与安装业务及基础设施建设业务的业务模式，提供更可靠、更相关的会计信息，并提高与同行业的可比性，经本公司第七届董事会第十五次会议审议通过，本集团钢结构制造与安装业务及基础设施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 2018 年度财务报表，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		
		2018 年 1 月 1 日	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)	(365,109,454.07)	(3,953,828,032.66)
	一年内到期的非流动资产	277,930,400.89	277,930,400.89	2,412,126,499.98
	长期应收款	87,179,053.18	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)	(192,845,411.52)	(877,120,148.59)
	一年内到期的非流动负债	51,029,800.56	51,029,800.56	642,107,657.09
	长期应付款	141,815,610.96	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

财务报表附注

2018 年度

(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
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%
增值税(b)	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%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局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

本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为3年，于本报告期适用15%的企业所得税优惠税率。

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁山桥集团有限公司(以下简称“中铁山桥”)	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	GR201861000883
中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)	GR201861000171
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	GR201842000513
中铁重工有限公司	GR201842001829

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策(续)

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(以下简称“中铁装备”)	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
中铁磁浮科技(成都)有限公司	GR201851001584

(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)	2018 年度 适用税率
中铁电建重型装备制造有限公司(以下简称“电建装备”)	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%
中铁工程装备集团西北有限公司	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

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	402,029.63	703,411.78
银行存款	4,725,432,187.09	6,654,031,095.82
其他货币资金	314,585,477.39	193,062,837.58
合计	<u>5,040,419,694.11</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>9,218,736.50</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 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 358,154,600.33 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、履约保函保证金及受到限制的银行存款。

于 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	231,895,269.76	752,356,525.30
应收账款(b)	6,297,950,872.36	6,405,584,757.08
合计	<u>6,529,846,142.12</u>	<u>7,157,941,282.38</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—银行承兑汇票(注)	64,223,300.00	—
以摊余成本计量		
—银行承兑汇票	-	431,796,927.40
—商业承兑汇票	167,749,597.85	320,559,597.90
小计	<u>167,749,597.85</u>	<u>752,356,525.30</u>
减：坏账准备	77,628.09	-
合计	<u>231,895,269.76</u>	<u>752,356,525.30</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

注：2018 年度，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将其分类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。

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据及应收账款的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,103,148,615.28	31,018,300.00
商业承兑汇票	-	61,770,798.05
合计	<u>2,103,148,615.28</u>	<u>92,789,098.05</u>

于 2018 年 12 月 31 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)。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	6,597,838,172.73	6,747,402,117.99
减：坏账准备	<u>299,887,300.37</u>	<u>341,817,360.91</u>
净额	<u>6,297,950,872.36</u>	<u>6,405,584,757.08</u>

(i) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	4,086,494,126.64	4,371,233,643.58
一到二年	1,195,608,355.04	1,231,749,293.28
二到三年	572,911,538.06	604,177,655.44
三到四年	379,591,186.66	267,529,209.67
四到五年	183,335,675.61	118,145,178.24
五年以上	<u>179,897,290.72</u>	<u>154,567,137.78</u>
合计	<u>6,597,838,172.73</u>	<u>6,747,402,117.99</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(b) 应收账款(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 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>1,506,850,899.00</u>	<u>36,383,503.23</u>	<u>22.84%</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2018 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 1,357,585,260.34 元(2017 年度：无)，相关的融资费用为人民币 45,906,503.26 元(2017 年度：无)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 12 月 31 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)。

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备	77,628.09	-
应收账款坏账准备	<u>299,887,300.37</u>	<u>341,817,360.91</u>
合计	<u>299,964,928.46</u>	<u>341,817,360.91</u>

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

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	13,786,593.59	100.00%	13,786,593.59	财务困难
应收账款 2	10,111,253.44	70.09%	7,086,665.57	回收可能性
应收账款 3	3,531,995.00	85.84%	3,031,995.00	回收可能性
应收账款 4	1,570,014.00	100.00%	1,570,014.00	财务困难
应收账款 5	1,358,821.00	100.00%	1,358,821.00	破产
其他	15,883,103.64	99.95%	15,874,401.80	回收可能性
合计	<u>46,241,780.67</u>		<u>42,708,490.96</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 商业承兑汇票：

	2018 年 12 月 31 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
商业承兑汇票	167,749,597.85	0.05%	77,628.09

组合一 银行承兑汇票：

于 2018 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票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。

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中铁工合并范围内客户：

	2018 年 12 月 31 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	1,729,998,490.78	0.20%	3,459,996.98
一到二年	548,984,544.74	3.00%	16,469,536.34
二到三年	194,636,953.57	5.00%	9,731,847.68
三到四年	187,106,882.14	12.00%	22,452,825.86
四到五年	115,431,328.96	18.00%	20,777,639.21
五年以上	18,534,890.53	40.00%	7,413,956.21
合计	2,794,693,090.72		80,305,802.28

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 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	930,266,655.11	0.20%	1,860,533.31
一到二年	240,083,704.95	3.00%	7,202,511.15
二到三年	187,095,318.11	5.00%	9,354,765.91
三到四年	56,461,049.60	12.00%	6,775,325.95
四到五年	33,800,782.98	18.00%	6,084,140.94
五年以上	51,261,604.22	40.00%	20,504,641.69
合计	<u>1,498,969,114.97</u>		<u>51,781,918.95</u>

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2018 年 12 月 31 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	439,604,750.38	0.40%	1,758,419.00
一到二年	198,587,452.31	5.00%	9,929,372.62
二到三年	65,924,388.56	10.00%	6,592,438.86
三到四年	83,349,179.84	18.00%	15,002,852.37
四到五年	15,187,826.87	25.00%	3,796,956.72
五年以上	38,981,642.02	50.00%	19,490,821.01
合计	<u>841,635,239.98</u>		<u>56,570,860.58</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2018 年 12 月 31 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	502,688,403.43	0.20%	1,005,376.81
一到二年	109,051,542.03	3.00%	3,271,546.26
二到三年	29,140,350.45	5.00%	1,457,017.52
三到四年	10,390,005.74	10.00%	1,039,000.57
四到五年	6,962,933.21	15.00%	1,044,439.98
五年以上	4,240,175.78	30.00%	1,272,052.73
合计	662,473,410.64		9,089,433.87

组合一 应收海外企业客户:

	2018 年 12 月 31 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	21,610,629.22	1.00%	216,106.29
一到二年	18,975,349.38	8.00%	1,518,027.95
二到三年	31,398,198.64	18.00%	5,651,675.76
三到四年	1,784,992.06	35.00%	624,747.22
四到五年	5,328,392.85	50.00%	2,664,196.42
五年以上	7,037,416.65	65.00%	4,574,320.82
合计	86,134,978.80		15,249,074.46

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收其他客户:

	2018 年 12 月 31 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	462,325,197.72	0.50%	2,311,625.99
一到二年	79,925,761.63	6.00%	4,795,545.70
二到三年	64,716,328.73	15.00%	9,707,449.31
三到四年	26,712,483.69	30.00%	8,013,745.11
四到五年	5,265,589.74	40.00%	2,106,235.90
五年以上	28,745,195.44	60.00%	17,247,117.26
合计	667,690,556.95		44,181,719.27

(iv) 2018 年度，本集团计提坏账准备人民币 51,735,931.86 元(2017 年度：人民币 123,089,147.65 元)；本年度收回或转回坏账准备人民币 92,118,451.93 元(2017 年度：人民币 22,412,840.04 元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	收回设备款	回收可能性	2,619,689.01	银行存款
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	1,955,656.40	银行存款
应收账款 3	收回工程款	回收可能性	1,495,507.00	银行存款

(v) 2018 年度，本集团实际核销的应收账款金额为人民币 1,464,755.83 元(2017 年度：无)。

(vi) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应收账款质押给银行作为取得短期借款的担保(2017 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(3) 预付款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付账款	1,685,388,437.54	1,370,385,544.24
减：坏账准备	-	-
净额	<u>1,685,388,437.54</u>	<u>1,370,385,544.24</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 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	1,572,646,389.27	93.31%	1,231,810,477.99	89.89%
一到二年	25,254,490.40	1.50%	73,801,063.92	5.39%
二到三年	40,740,923.69	2.42%	21,759,971.24	1.59%
三年以上	46,746,634.18	2.77%	43,014,031.09	3.13%
合计	<u>1,685,388,437.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,370,385,544.24</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 112,742,048.27 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 12 月 31 日，接收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>661,208,163.18</u>	<u>39.23%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	204,685,111.64	206,371,384.96
应收代垫款	40,884,483.61	45,430,349.18
押金	6,640,269.65	4,897,948.76
有息拆借资金	—	1,775,129.24
其他	176,130,701.06	155,941,713.57
小计	<u>428,340,565.96</u>	<u>414,416,525.71</u>
减：坏账准备	60,211,599.48	41,150,153.02
合计	<u>368,128,966.48</u>	<u>373,266,372.69</u>

(a) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2018 年 12 月 31 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：				
其他应收款单位	<u>1,578,000.00</u>	100.00%	<u>1,578,000.00</u>	财务困难
组合计提：				
应收押金和保证金	90,251,236.78	0.50%	451,256.18	
应收代垫款	13,589,605.88	0.50%	67,948.03	
应收其他	<u>149,405,726.11</u>	0.50%	<u>747,028.63</u>	
合计	<u>253,246,568.77</u>		<u>1,266,232.84</u>	

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 信用损失准备分析如下(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 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
单项计提：				
其他应收款单位 1	21,258,587.67	100.00%	21,258,587.67	财务困难
其他应收款单位 2	3,894,200.75	30.00%	1,168,260.23	回收可能性
其他应收款单位 3	724,181.34	100.00%	724,181.34	财务困难
其他应收款单位 4	509,470.00	100.00%	509,470.00	财务困难
其他应收款单位 5	395,416.40	100.00%	395,416.40	财务困难
其他	23,601,942.85	26.71%	6,305,199.30	回收可能性
合计	<u>50,383,799.01</u>		<u>30,361,114.94</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	103,999,223.54	20.86%	21,695,195.37	
应收代垫款	2,926,235.74	23.86%	698,162.60	
应收其他	16,206,738.90	28.46%	4,612,893.73	
合计	<u>123,132,198.18</u>		<u>27,006,251.70</u>	

(b) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度，本集团计提其他应收款坏账准备人民币 19,661,361.72 元(2017 年度：人民币 4,169,759.33 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 493,868.04 元(2017 年度：人民币 4,593,513.45 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

(c) 2018 年度，本集团实际核销的其他应收款金额为人民币 106,047.22 元(2017 年度：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 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
	应收往来结算				
其他应收款 1	款	90,418,381.99	1 年以内	21.11%	452,091.91
其他应收款 2	应收代垫款	22,836,587.67	1-5 年	5.33%	22,836,587.67
其他应收款 3	投标保证金、 履约保证金、	17,928,111.30	1-4 年	4.19%	2,384,716.70
其他应收款 4	应收代垫款	15,693,336.67	1-4 年	3.66%	1,121,211.68
其他应收款 5	履约保证金	15,587,843.00	3-5 年	3.64%	7,015,081.35
合计		<u>162,464,260.63</u>		<u>37.93%</u>	<u>33,809,689.31</u>

(e) 涉及政府补助的其他应收款

于 2018 年 12 月 31 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

2018 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2017 年度：无)。

(g) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 12 月 31 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

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 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	1,304,643,853.83	129,880,355.82	1,174,763,498.01	1,266,014,256.70	4,366,786.22	1,261,647,470.48
周转材料	5,733,888.04	-	5,733,888.04	7,862,932.66	-	7,862,932.66
低值易耗品	9,133,098.38	-	9,133,098.38	7,987,685.13	-	7,987,685.13
在产品	5,565,370,652.46	2,770,193.94	5,562,600,458.52	4,199,817,436.95	3,573,808.78	4,196,243,628.17
库存商品	2,963,138,986.76	2,535,887.92	2,960,603,098.84	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>9,848,020,479.47</u>	<u>135,186,437.68</u>	<u>9,712,834,041.79</u>	<u>7,556,004,970.46</u>	<u>10,758,576.65</u>	<u>7,545,246,393.81</u>

于 2018 年 12 月 31 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	本年增加	本年减少		2018 年
	12 月 31 日	计提	转销	核销	12 月 31 日
原材料	4,366,786.22	129,880,355.82	-	4,366,786.22	129,880,355.82
在产品	3,573,808.78	722,939.55	-	1,526,554.39	2,770,193.94
库存商品	<u>2,817,981.65</u>	-	<u>282,093.73</u>	-	<u>2,535,887.92</u>
合计	<u>10,758,576.65</u>	<u>130,603,295.37</u>	<u>282,093.73</u>	<u>5,893,340.61</u>	<u>135,186,437.68</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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(续)

(d) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	已实现销售

(e) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2018 年 12 月 31 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。

(6) 合同资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产	1,414,909,445.67	—
减：合同资产减值准备	4,297,654.89	—
小计	<u>1,410,611,790.78</u>	<u>—</u>
减：列示于其他非流动资产的 合同资产(附注四(18))	822,912,685.62	—
合计	<u>587,699,105.16</u>	<u>—</u>

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

财务报表附注

2018 年度

(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(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，无单项计提减值准备的合同资产。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
应收质保金	825,636,730.24	0.33%	2,724,044.62	预期信用损失
基础设施建设项目	589,272,715.43	0.27%	1,573,610.27	预期信用损失
合计	<u>1,414,909,445.67</u>		<u>4,297,654.89</u>	

(7) 一年内到期的非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的其他非流动资产(附注四(18))	190,349,613.27	277,930,400.89
一年内到期的长期待摊费用	2,495,148.12	-
减：减值准备	261,039.53	-
合计	<u>192,583,721.86</u>	<u>277,930,400.89</u>

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税等	454,190,187.13	331,103,813.88
预缴税金	148,883,997.82	86,651,156.54
其他	11,056,031.31	6,541,778.56
合计	<u>614,130,216.26</u>	<u>424,296,748.98</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股票	188,860,212.45	—
—A 公司	188,860,212.45	—
非上市公司权益工具	110,350,000.00	—
—B 公司	108,800,000.00	—
—其他	1,550,000.00	—
合计	<u>299,210,212.45</u>	<u>—</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
A 公司		
—成本	44,906,366.95	—
—累计公允价值变动	143,953,845.50	—
合计	<u>188,860,212.45</u>	<u>—</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
B 公司		
—成本	9,094,630.00	—
—累计公允价值变动	99,705,370.00	—
合计	<u>108,800,000.00</u>	<u>—</u>

(10) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 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

财务报表附注

2018 年度

(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) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	412,568,537.35	346,894,498.37
联营企业(b)	<u>428,012,096.60</u>	<u>321,739,767.72</u>
小计	840,580,633.95	668,634,266.09
减：减值准备	-	-
合计	<u>840,580,633.95</u>	<u>668,634,266.09</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年		本年增减变动		2018 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
	12 月 31 日	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	-	61,158,430.24	65,000,000.00	265,530,051.41	50.00	-
中铁华隧联合重型装备 有限公司	77,522,877.20	-	13,883,516.91	1,133,840.47	90,272,553.64	50.00	-
成都工投装备租赁有限 公司(注 1)	-	28,000,000.00	3,362,333.53	-	31,362,333.53	40.00	-
杭州金投装备有限公司(注 2)	-	20,400,000.00	5,003,598.77	-	25,403,598.77	34.00	-
合计	<u>346,894,498.37</u>	<u>48,400,000.00</u>	<u>83,407,879.45</u>	<u>66,133,840.47</u>	<u>412,568,537.35</u>		<u>-</u>

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

财务报表附注

2018 年度

(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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动					持股比例 (%)	减值准备 年末余额
	2017 年 12 月 31 日	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	2018 年 12 月 31 日		
厦门厦工中铁重型机械有限公司	100,004,309.20	-	62,518,266.57	68,600,000.00	93,922,575.77	49.00	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司 (注 1)	78,646,552.49	-	23,460,712.93	12,780,000.00	89,327,265.42	14.20	-
徐州淮海国际铁路物流港建设 有限公司(注 2)	-	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	10.00	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	29,773,806.39	-	34,445,669.14	8,720,000.00	55,499,475.53	25.00	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	30,813,479.53	-	8,956,232.01	2,128,500.00	37,641,211.54	33.33	-
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	36,108,445.29	-	954,091.40	-	37,062,536.69	45.00	-
甘肃博睿交通重型装备制造 有限公司(注 3)	34,000,000.00	-	397,095.35	-	34,397,095.35	11.33	-
其他联营企业	12,393,174.82	2,200,000.00	7,072,947.83	1,504,186.35	20,161,936.30		-
合计	321,739,767.72	62,200,000.00	137,805,015.23	93,732,686.35	428,012,096.60		-

注 1：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。

注 2：本公司持有徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司(以下简称“徐州物流港”)10.00%股权，由于本公司在徐州淮海董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据徐州淮海公司章程，本公司能够对徐州淮海实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 3：本公司之子公司中铁宝桥原持有甘肃博睿交通重型装备制造有限公司(以下简称“博睿装备”)34.00%股权，本年度由于其他股东增资导致中铁宝桥的持股比例下降至 11.33%，但中铁宝桥在博睿装备董事会中仍派驻董事，有权参与其经营决策，中铁宝桥能够对博睿装备实施重大影响，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

财务报表附注

2018 年度

(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) 投资性房地产

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
原价合计	139,278,879.35	79,145,218.60	94,211,571.85	124,212,526.10
房屋及建筑物	132,871,922.27	68,627,444.40	83,693,797.65	117,805,569.02
土地使用权	6,406,957.08	10,517,774.20	10,517,774.20	6,406,957.08
累计折旧和摊销合计	30,029,115.57	21,865,457.20	25,136,796.48	26,757,776.29
房屋及建筑物	27,961,416.59	21,267,104.04	24,682,645.19	24,545,875.44
土地使用权	2,067,698.98	598,353.16	454,151.29	2,211,900.85
账面净值合计	109,249,763.78	57,279,761.40	69,074,775.37	97,454,749.81
房屋及建筑物	104,910,505.68	47,360,340.36	59,011,152.46	93,259,693.58
土地使用权	4,339,258.10	9,919,421.04	10,063,622.91	4,195,056.23
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	57,279,761.40	69,074,775.37	97,454,749.81
房屋及建筑物	104,910,505.68	47,360,340.36	59,011,152.46	93,259,693.58
土地使用权	4,339,258.10	9,919,421.04	10,063,622.91	4,195,056.23

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 投资性房地产(续)

2018 年度，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 4,280,192.12 元(2017 年度：人民币 3,804,203.75 元)。

2018 年度，本集团将账面价值为人民币 51,496,330.61 元，原价为人民币 68,627,444.40 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 元的土地使用权的经营用途由自用改为对外出租，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(2017 年度：账面价值为人民币 14,807,897.76 元，原价为人民币 22,946,100.71 元的房屋建筑物改为出租)。

2018 年度，本集团将账面价值为人民币 58,887,039.00 元，原价为人民币 83,293,777.65 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 元的土地使用权的经营用途由对外出租改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产及无形资产核算(2017 年度：账面价值为人民币 97,382.32 元，原价为人民币 264,820.76 元的房屋建筑物和账面价值为人民币 14,125,576.29 元，原价为人民币 16,051,791.08 元的土地使用权改为自用)。

2018 年度，本集团处置了账面价值为人民币 124,113.46 元，原价为人民币 400,020.00 元的投资性房地产(2017 年度：本集团因出售子公司而减少了账面价值为人民币 390,946,398.14 元，原价为人民币 570,848,197.89 元的投资性房地产)。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 70,141,409.31 元、原价为人民币 76,412,080.59 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。

(13) 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	4,560,889,037.31	4,030,505,703.14
固定资产清理	-	-
合计	<u>4,560,889,037.31</u>	<u>4,030,505,703.14</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(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) 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
本年增加	541,400,444.94	138,221,436.06	45,726,730.74	375,675,515.58	13,014,128.95	27,835,331.16	1,141,873,587.43
购置	7,339,507.63	127,171,628.97	8,331,974.72	109,405,255.37	4,476,676.01	25,202,325.61	281,927,368.31
在建工程转入	450,767,159.66	9,892,330.18	6,933,700.59	266,270,180.02	8,537,452.94	2,572,568.84	744,973,392.23
投资性房地产转为自用	83,293,777.65	-	-	-	-	-	83,293,777.65
汇率变动影响	-	-	846.00	80.19	-	1,462.35	2,388.54
资产类别调整	-	1,157,476.91	30,460,209.43	-	-	58,974.36	31,676,660.70
本年减少	85,394,406.39	102,254,951.14	2,218,464.28	58,550,113.21	1,925,051.71	3,377,807.48	253,720,794.21
处置或报废	16,766,961.99	102,254,951.14	2,218,464.28	27,762,284.17	1,036,220.05	3,377,807.48	153,416,689.11
自用房地产转为投资性房地产	68,627,444.40	-	-	-	-	-	68,627,444.40
资产类别调整	-	-	-	30,787,829.04	888,831.66	-	31,676,660.70
2018年12月31日	3,545,861,681.58	866,564,448.18	458,688,097.76	2,333,662,866.33	58,690,953.38	148,143,937.74	7,411,611,984.97

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 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
累计折旧							
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
本年增加	138,025,884.05	92,670,077.25	33,459,669.76	169,905,603.28	4,555,002.10	15,127,661.01	453,743,897.45
计提	113,619,145.40	92,526,968.16	26,222,436.36	169,905,554.18	4,555,002.10	15,070,933.21	421,900,039.41
投资性房地产转为自用	24,406,738.65	-	-	-	-	-	24,406,738.65
汇率变动影响	-	-	70.50	49.10	-	796.45	916.05
资产类别调整	-	143,109.09	7,237,162.90	-	-	55,931.35	7,436,203.34
本年减少	21,515,385.90	36,170,412.48	2,097,609.78	32,130,964.37	1,320,809.77	2,667,912.79	95,903,095.09
处置或报废	4,384,272.11	36,170,412.48	2,097,609.78	25,026,518.55	989,052.25	2,667,912.79	71,335,777.96
自用房地产转为投资性房地产	17,131,113.79	-	-	-	-	-	17,131,113.79
资产类别调整	-	-	-	7,104,445.82	331,757.52	-	7,436,203.34
2018 年 12 月 31 日	833,682,056.41	388,616,299.30	303,997,623.95	1,203,935,233.60	33,450,013.84	81,861,733.69	2,845,542,960.79

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 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
减值准备							
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
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	47,907.80	-	23,435.51	71,343.31
2018 年 12 月 31 日	501,722.69	1,224,090.62	1,771,155.29	819,912.35	-	863,105.92	5,179,986.87
账面价值							
2018 年 12 月 31 日	2,711,677,902.48	476,724,058.26	152,919,318.52	1,128,907,720.38	25,240,939.54	65,419,098.13	4,560,889,037.31
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

财务报表附注

2018 年度

(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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2018 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 421,900,039.41 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 315,911,117.41 元、人民币 1,847,078.73 元、人民币 46,632,609.71 元、人民币 19,513,841.51 元及人民币 37,995,392.05 元(2017 年度：计提的折旧金额为人民币 417,568,361.95 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 336,665,791.14 元、人民币 1,771,649.71 元、人民币 41,043,013.48 元、人民币 16,533,911.17 元及人民币 21,553,996.45 元)。

2018 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 744,973,392.23 元(2017 年度：人民币 233,859,199.70 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，无用于银行借款抵押的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
施工设备	211,815,229.00	58,180,582.12	-	153,634,646.88
工业生产设备	70,936,474.89	42,561,884.94	-	28,374,589.95
合计	<u>282,751,703.89</u>	<u>100,742,467.06</u>	-	<u>182,009,236.83</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

财务报表附注

2018 年度

(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) 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 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
施工设备	358,599,464.63	405,759,321.58
其他固定资产	589,294.88	-
合计	<u>359,188,759.51</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 12 月 31 日，账面价值为人民币 599,902,025.27 元、原价为人民币 680,451,135.92 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。

(14) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	510,104,016.07	498,077,504.07
工程物资	-	-
合计	<u>510,104,016.07</u>	<u>498,077,504.07</u>

(a) 在建工程

	2018 年 12 月 31 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
中铁装备高端再制造中心项目	172,881,243.31	-	172,881,243.31	98,851,721.51	-	98,851,721.51
重载高锰钢辙叉生产基地项目	94,389,383.69	-	94,389,383.69	98,251,997.96	-	98,251,997.96
宝桥综合管理中心项目	26,249,428.08	-	26,249,428.08	13,906,355.84	-	13,906,355.84
B 地块道岔厂房生产项目建设	23,638,136.98	-	23,638,136.98	344,092.16	-	344,092.16
中铁装备 TBM 基地试验台项目	15,971,849.35	-	15,971,849.35	10,773,390.96	-	10,773,390.96
中铁宝桥包装厂房建设项目	10,539,453.35	-	10,539,453.35	2,518,809.62	-	2,518,809.62
中铁装备易普森真空炉项目	10,476,068.37	-	10,476,068.37	-	-	-
其他	155,958,452.94	-	155,958,452.94	273,431,136.02	-	273,431,136.02
合计	<u>510,104,016.07</u>	<u>-</u>	<u>510,104,016.07</u>	<u>498,077,504.07</u>	<u>-</u>	<u>498,077,504.07</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 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	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 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：本年借 款费用资本化 金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
中铁装备高端再制 造中心项目	410,000,000.00	98,851,721.51	118,348,283.76	44,318,761.96	-	172,881,243.31	52.98%	52.98%	-	-	-	自筹
重载高锰钢辙叉生 产基地项目	550,000,000.00	98,251,997.96	150,538,731.19	154,401,345.46	-	94,389,383.69	45.23%	45.23%	-	-	-	自筹
宝桥综合管理中心 项目	29,970,000.00	13,906,355.84	12,343,072.24	-	-	26,249,428.08	87.59%	87.59%	-	-	-	自筹
B 地块道岔厂房生 产项目建设	39,028,500.00	344,092.16	23,294,044.82	-	-	23,638,136.98	60.57%	60.57%	-	-	-	自筹
中铁装备 TBM 基地 试验台项目	70,000,000.00	10,773,390.96	5,198,458.39	-	-	15,971,849.35	22.82%	22.82%	-	-	-	自筹
中铁宝桥包装厂房 建设项目	15,945,700.00	2,518,809.62	8,020,643.73	-	-	10,539,453.35	66.10%	66.10%	-	-	-	自筹
中铁装备易普森真 空炉项目	13,000,000.00	-	10,476,068.37	-	-	10,476,068.37	80.59%	80.59%	-	-	-	自筹
其他		273,431,136.02	463,246,442.06	546,253,284.81	34,465,840.33	155,958,452.94			2,288,640.28	2,288,640.28		自筹
合计		498,077,504.07	791,465,744.56	744,973,392.23	34,465,840.33	510,104,016.07			2,288,640.28	2,288,640.28		
减：减值准备		-	-	-	-	-						
账面价值		498,077,504.07	791,465,744.56	744,973,392.23	34,465,840.33	510,104,016.07						

于 2018 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的在建工程 (2017 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 无形资产

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
原价					
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
本年增加	276,900,306.16	602,867.24	24,891,273.44	10,005,273.10	312,399,719.94
购置	266,382,531.96	602,867.24	-	7,319,435.60	274,304,834.80
开发支出转入	-	-	24,891,273.44	2,685,837.50	27,577,110.94
投资性房地产转为自用	10,517,774.20	-	-	-	10,517,774.20
本年减少	20,128,654.44	11,450.15	-	71,923.89	20,212,028.48
处置	9,610,880.24	11,450.15	-	71,923.89	9,694,254.28
转出至投资性房地产	10,517,774.20	-	-	-	10,517,774.20
2018 年 12 月 31 日	1,596,817,412.92	1,899,385.96	109,181,458.00	27,156,351.78	1,735,054,608.66
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
本年增加	31,294,659.96	141,463.62	2,545,455.84	2,080,882.03	36,062,461.45
计提	30,840,508.67	141,463.62	2,545,455.84	2,080,882.03	35,608,310.16
投资性房地产转为自用	454,151.29	-	-	-	454,151.29
本年减少	1,285,362.70	2,079.23	-	25,473.03	1,312,914.96
处置	831,211.41	2,079.23	-	25,473.03	858,763.67
转出至投资性房地产	454,151.29	-	-	-	454,151.29
2018 年 12 月 31 日	213,088,172.70	398,589.28	74,028,031.54	7,361,666.83	294,876,460.35

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 无形资产(续)

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	1,383,729,240.22	1,500,796.68	35,153,426.46	19,794,684.95	1,440,178,148.31
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

2018 年度，无形资产的摊销金额为人民币 35,608,310.16 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 12,762,282.22 元、人民币 20,834,479.86 元、人民币 210,639.19 元及人民币 1,800,908.89 元(2017 年度：摊销的金额为人民币 32,369,310.41 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 13,745,585.53 元、人民币 18,305,315.42 元、人民币 135,042.74 元及人民币 183,366.72 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，无未取得产权证明的无形资产(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

财务报表附注

2018 年度

(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) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 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	-	44,894,703.90	44,894,703.90	-	-
大直径土压平衡盾构 样机研制	-	34,485,571.20	34,485,571.20	-	-
跨座式单轨车的研发	-	24,891,273.44	-	24,891,273.44	-
减小道岔不足位移技 术研究	-	20,873,684.42	20,873,684.42	-	-
其他	-	717,572,992.09	714,887,154.59	2,685,837.50	-
合计	-	842,718,225.05	815,141,114.11	27,577,110.94	-

(16) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
软基处理费用	481,236,918.78	2,298,981.82	19,488,999.14	-	464,046,901.46
租赁费	4,254,451.55	11,806,035.37	2,602,564.31	2,417,054.82	11,040,867.79
装修费	6,539,539.52	3,016,838.46	4,195,811.01	78,093.30	5,282,473.67
其他	14,303,293.43	2,700,303.92	9,616,384.28	-	7,387,213.07
合计	506,334,203.28	19,822,159.57	35,903,758.74	2,495,148.12	487,757,455.99

(17) 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 12 月 31 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
内部交易未实现利润	383,512,888.46	58,480,365.80	265,415,220.30	40,817,383.14
信用减值准备	287,686,414.18	45,347,575.21	-	-
可抵扣亏损	187,549,450.39	46,431,337.49	125,385,148.43	30,499,367.32
递延收益	141,713,900.01	21,257,085.00	162,401,339.83	24,360,200.97
资产减值准备	137,378,413.95	20,811,758.43	347,341,577.97	58,082,041.40
设定受益计划	33,000,334.19	5,237,050.14	28,902,503.06	4,614,375.48
其他	28,420,017.15	4,263,002.58	17,826,320.76	2,673,948.10
合计	1,199,261,418.33	201,828,174.65	947,272,110.35	161,047,316.41

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 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	243,659,215.50	36,548,882.33	258,451,888.25	38,767,783.23
固定资产折旧	59,819,557.24	8,931,500.98	1,064,225.31	118,201.19
合计	<u>303,478,772.74</u>	<u>45,480,383.31</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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	199,560,661.72	166,168,713.20
可抵扣暂时性差异	<u>157,887,302.11</u>	<u>105,074,541.27</u>
合计	<u>357,447,963.83</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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	30,253,887.23
2019 年	36,081,995.27	37,875,161.97
2020 年	4,486,366.78	11,017,106.53
2021 年	45,303,360.58	45,465,212.50
2022 年	16,584,202.31	41,557,344.97
2023 年	<u>97,104,736.78</u>	-
合计	<u>199,560,661.72</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 12 月 31 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	5,790,277.30	196,037,897.35	9,457,442.88	151,589,873.53
递延所得税负债	5,790,277.30	39,690,106.01	9,457,442.88	29,428,541.54

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(6))	825,636,730.24	—
预付购地款	72,563,562.00	74,323,562.00
预付设备款	18,892,853.70	14,065,568.58
其他	-	2,728,178.04
小计	917,093,145.94	91,117,308.62
减：减值准备-合同资产(附注四(6))	2,724,044.62	-
小计	914,369,101.32	91,117,308.62
减：一年内到期的其他非流动资产-合同资产(附注四(7))	190,088,573.74	—
合计	724,280,527.58	91,117,308.62

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 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	本年增加	本年减少			2018 年 12 月 31 日
					转回	转销/核销	其他减少	
应收票据及应收账款坏账准备	341,817,360.91	-	341,817,360.91	51,735,931.86	92,118,451.93	1,464,755.83	5,156.55	299,964,928.46
其中：单项计提坏账准备	-	38,060,092.89	38,060,092.89	4,721,860.61	-	73,462.54	-	42,708,490.96
组合计提坏账准备	341,817,360.91	(38,060,092.89)	303,757,268.02	47,014,071.25	92,118,451.93	1,391,293.29	5,156.55	257,256,437.50
其他应收款坏账准备	41,150,153.02	-	41,150,153.02	19,661,361.72	493,868.04	106,047.22	-	60,211,599.48
合同资产减值准备	—	-	-	1,573,610.27	-	-	-	1,573,610.27
一年内到期的非流动资产— 合同资产减值准备	—	-	-	261,039.53	-	-	-	261,039.53
其他非流动资产—合同资产 减值准备	—	-	-	2,463,005.09	-	-	-	2,463,005.09
小计	382,967,513.93	-	382,967,513.93	75,694,948.47	92,612,319.97	1,570,803.05	5,156.55	364,474,182.83
存货跌价准备	10,758,576.65	—	10,758,576.65	130,603,295.37	-	6,175,434.34	-	135,186,437.68
固定资产减值准备	5,251,330.18	—	5,251,330.18	-	-	69,419.91	1,923.40	5,179,986.87
小计	16,009,906.83	—	16,009,906.83	130,603,295.37	-	6,244,854.25	1,923.40	140,366,424.55
合计	398,977,420.76	-	398,977,420.76	206,298,243.84	92,612,319.97	7,815,657.30	7,079.95	504,840,607.38

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>21,400,000.00</u>	<u>764,000,000.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 3.92%至 4.79%(于 2017 年 12 月 31 日：3.00%至 4.35%)。

(21) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	3,284,083,169.63	2,367,986,159.04
应付账款(b)	<u>6,189,421,376.29</u>	<u>6,421,776,780.15</u>
合计	<u>9,473,504,545.92</u>	<u>8,789,762,939.19</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,255,833,444.93	2,201,275,298.95
商业承兑汇票	<u>28,249,724.70</u>	<u>166,710,860.09</u>
合计	<u>3,284,083,169.63</u>	<u>2,367,986,159.04</u>

于 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料采购款	4,361,915,392.05	4,736,151,647.38
应付劳务费	1,067,490,619.25	1,016,419,995.84
应付工程款	336,916,200.69	453,523,617.66
应付租赁费	180,043,820.37	31,627,324.43
应付设备款	151,766,214.89	91,609,898.70
应付工程设计咨询费	914,830.01	2,955,708.02
其他	<u>90,374,299.03</u>	<u>89,488,588.12</u>
合计	<u>6,189,421,376.29</u>	<u>6,421,776,780.15</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 980,414,753.23 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。

(22) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收租赁款	40,316,959.34	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	458,000.00	572,246.08
合计	<u>40,774,959.34</u>	<u>4,534,408,248.87</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(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)。

(23) 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收制造产品销售款	5,436,145,627.47	—
预收工程款	475,264,178.25	—
已结算未完工	13,978,921.40	—
预收材料款	16,298,270.07	—
合计	<u>5,941,686,997.19</u>	<u>—</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(24) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	9,169,764.89	33,595,580.29
应付设定提存计划(b)	5,491,611.75	34,175,882.97
合计	<u>14,661,376.64</u>	<u>67,771,463.26</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,604,319.94	1,157,536,038.19	1,177,027,443.25	1,112,914.88
职工福利费	-	66,275,210.53	66,275,210.53	-
社会保险费	4,172,424.85	89,934,035.39	88,941,080.32	5,165,379.92
其中：医疗保险费	3,705,709.82	74,535,454.41	73,686,477.38	4,554,686.85
工伤保险费	290,535.97	10,608,673.08	10,525,241.92	373,967.13
生育保险费	176,179.06	4,789,907.90	4,729,361.02	236,725.94
住房公积金	5,631,871.07	110,085,878.66	114,778,432.84	939,316.89
工会经费和职工教育经费	3,110,455.85	35,449,199.60	36,636,103.36	1,923,552.09
其他	76,508.58	98,967,754.06	99,015,661.53	28,601.11
合计	<u>33,595,580.29</u>	<u>1,558,248,116.43</u>	<u>1,582,673,931.83</u>	<u>9,169,764.89</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	33,441,840.49	192,581,390.44	222,164,509.89	3,858,721.04
失业保险费	497,871.88	6,632,171.14	6,583,171.87	546,871.15
企业年金缴纳	236,170.60	33,418,523.45	32,568,674.49	1,086,019.56
合计	<u>34,175,882.97</u>	<u>232,632,085.03</u>	<u>261,316,356.25</u>	<u>5,491,611.75</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	232,099,759.05	248,273,944.67
企业所得税	114,404,150.16	128,757,248.23
个人所得税	10,625,114.32	15,700,355.42
教育费附加	5,930,985.34	4,332,038.52
城市维护建设税	9,258,256.63	2,334,593.60
其他税金	1,656,844.81	11,512,523.41
合计	<u>373,975,110.31</u>	<u>410,910,703.85</u>

(26) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付代垫款	294,447,229.93	385,636,588.12
应付股权投资款	145,844,506.10	145,844,506.10
保证金	124,544,895.89	134,003,915.36
应付股利	54,116,093.92	667,076,501.85
应付保理款	45,499,999.00	-
押金	16,271,908.96	18,096,213.54
应付利息	-	3,238,128.00
拆借资金	-	6,763,995.52
其他	237,412,263.92	145,883,227.17
合计	<u>918,136,897.72</u>	<u>1,506,543,075.66</u>

(a) 于2018年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币469,138,719.87元(2017年12月31日：人民币443,364,632.66元)，主要为应付代垫款及应付股权投资款，鉴于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。

(27) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款(附注四(30))	210,057,235.04	95,267,421.13
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(32))	8,676,463.54	11,684,494.91
合计	<u>218,733,698.58</u>	<u>106,951,916.04</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(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)

(28) 其他流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
待转销项税额	202,853,435.09	40,435,980.34
其他	6,090,000.00	4,620,000.00
合计	<u>208,943,435.09</u>	<u>45,055,980.34</u>

(29) 长期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	109,940,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	-	-
一年后到期的长期借款合计	<u>109,940,000.00</u>	<u>-</u>

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

(30) 长期应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付质保金	202,397,592.33	192,845,411.52
应付保理款	132,377,427.00	-
专项应付款	85,595,888.92	132,651,690.68
应付融资租赁款	-	93,887,288.05
其他	18,594,628.21	19,994,766.48
小计	<u>438,965,536.46</u>	<u>439,379,156.73</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(27))		
—应付质保金	91,326,199.24	51,029,800.56
—专项应付款	85,595,888.92	-
—应付保理款	27,626,628.00	-
—应付融资租赁款	-	40,495,075.76
—其他	5,508,518.88	3,742,544.81
小计	<u>210,057,235.04</u>	<u>95,267,421.13</u>
合计	<u>228,908,301.42</u>	<u>344,111,735.60</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助(a)	196,602,352.80	25,844,700.00	33,125,670.21	189,321,382.59

(a) 政府补助项目

	2017 年 12 月 31 日	本年新增	计入 其他收益	其他减少	2018 年 12 月 31 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	-	7,898,032.40	-	54,273,495.33	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	-	2,840,000.00	-	7,420,000.00	与收益相关
中铁山桥高速道岔研究资金	8,965,000.00	-	1,793,000.00	-	7,172,000.00	与资产相关
秦皇岛财政局央企进冀引导资金	7,500,000.00	-	1,500,000.00	-	6,000,000.00	与资产相关
其他	80,809,825.07	25,844,700.00	13,465,120.67	5,629,517.14	87,559,887.26	与资产相关/ 与收益相关
合计	196,602,352.80	25,844,700.00	27,496,153.07	5,629,517.14	189,321,382.59	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(32) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	62,310,946.62	62,620,150.97
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(27))	8,676,463.54	11,684,494.91
合计	<u>53,634,483.08</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：

	2018 年度	2017 年度
年初金额	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	1,707,586.97	2,308,030.89
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失	11,320,000.00	2,860,000.00
其他变动 —已支付的福利	13,336,791.32	15,415,822.96
年末金额	<u>62,310,946.62</u>	<u>62,620,150.97</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

财务报表附注

2018 年度

(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)

(32) 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 12 月 31 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:

	2018 年度	2017 年度
折现率	3.25%	4.00%
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

财务报表附注
2018 年度

(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) 股本

	2017 年 12 月 31 日		本年增减变动		2018 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	发行新股	其他(注 1)	金额	所占比例
有限售条件股份	762,351,588.00	34.32%	-	(378,548,895.00)	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%	-	(378,548,895.00)	-	-
无限售条件股份	1,459,200,000.00	65.68%	-	378,548,895.00	1,837,748,895.00	82.72%
人民币普通股	1,459,200,000.00	65.68%	-	378,548,895.00	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		本年增减变动		2017 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	发行新股(注 2)	其他	金额	所占比例
有限售条件股份	-	-	762,351,588.00	-	762,351,588.00	34.32%
国有法人持股	-	-	383,802,693.00	-	383,802,693.00	17.28%
其他内资持股	-	-	378,548,895.00	-	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%	762,351,588.00	-	2,221,551,588.00	100.00%

注1：本公司于2017年3月27日完成向第三方机构投资者非公开发行A股股票378,548,895股，本次非公开发行股份的认购者，自本次发行结束之日(即2017年3月27日)起12个月内不得转让。于2018年3月27日，上述378,548,895股限售股的限售期已满，因此解除限售并上市流通。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 股本(续)

注 2: 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。

(34) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 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	67,571,690.68	-	75,049,709.90
合计	<u>5,302,591,213.82</u>	<u>67,571,690.68</u>	<u>-</u>	<u>5,370,162,904.50</u>

	2016 年 12 月 31 日	同一控制下企业合并 影响(注 1)	2017 年 1 月 1 日	本年增加(注 2)	本年减少(注 1)	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	1,590,376,847.33	4,664,527,797.08	6,254,904,644.41	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	-	-	7,478,019.22
合计	<u>1,597,854,866.55</u>	<u>4,664,527,797.08</u>	<u>6,262,382,663.63</u>	<u>5,533,047,088.74</u>	<u>6,492,838,538.55</u>	<u>5,302,591,213.82</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(33)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益					2018年度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	税后归属于母公司	2018年 12月31日	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	(9,040,871.00)	(7,717,649.14)	(11,320,000.00)	(1,595,500.00)	(9,040,871.00)	(683,629.00)
其他权益工具投资公允价值变动	—	344,125,327.77	344,125,327.77	(137,014,994.60)	207,110,333.17	(161,194,111.28)	(24,179,116.68)	(137,014,994.60)	-
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)	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	(6,337,459.24)	—	(6,337,459.24)	4,241,846.96	(2,095,612.28)	4,241,846.96	-	4,241,846.96	-
合计	214,669,867.64	124,441,222.75	339,111,090.39	(141,814,018.64)	197,297,071.75	(168,272,264.32)	(25,774,616.68)	(141,814,018.64)	(683,629.00)

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益				2017年度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	税后归属于母公司	2017年 12月31日	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									
重新计量设定收益计划变动额	-	4,042,231.66	4,042,231.66	(2,719,009.80)	1,323,221.86	(2,790,000.00)	89,500.00	(2,719,009.80)	(160,490.20)
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	(116,824,547.60)	219,684,105.02	(137,440,644.25)	(20,616,096.65)	(116,824,547.60)	-
外币财务报表折算差额	-	(894,470.56)	(894,470.56)	(5,442,988.68)	(6,337,459.24)	(5,442,988.68)	-	(5,442,988.68)	-
合计	-	339,656,413.72	339,656,413.72	(124,986,546.08)	214,669,867.64	(145,673,632.93)	(20,526,596.65)	(124,986,546.08)	(160,490.20)

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 专项储备

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
安全生产费	-	36,236,836.40	36,236,836.40	-
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
安全生产费	-	31,390,792.57	31,390,792.57	-

(37) 盈余公积

	2017年 12月31日	本年提取	本年减少	2018年 12月31日		
法定盈余公积金	626,135,534.05	40,993,045.30	-	667,128,579.35		
	2016年 12月31日	同一控制下 企业合并	2017年 1月1日	本年 减少	2017年 12月31日	
法定盈余公积金	566,536,113.90	(4,530,897.80)	562,005,216.10	64,130,317.95	-	626,135,534.05

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。2018 年度，本公司提取法定盈余公积金人民币 40,993,045.30 元(2017 年度：人民币 64,130,317.95 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(38) 未分配利润

	注	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润(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
年初未分配利润(调整后)		6,251,556,199.39	5,891,908,145.10
加：本年归属于母公司股东的净利润		1,480,780,718.50	1,339,385,899.84
减：提取法定盈余公积		40,993,045.30	64,130,317.95
减：分配普通股股利	(a)	422,094,801.72	915,607,527.60
年末未分配利润		7,269,249,070.87	6,251,556,199.39

(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 10 股派送现金红利约人民币 1.9 元(含税)，共计分配利润约人民币 422,094,801.72 元。

根据 2019 年 3 月 27 日董事会决议，本公司拟以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.15 元(含税)，共计分配利润人民币 255,478,432.62 元。该股利分配预案尚待本公司股东大会批准，故未在本财务报表中确认为负债。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 营业收入、营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,762,606,252.96	14,160,606,297.04	15,774,098,596.76	12,578,701,621.46
其他业务	135,257,431.39	91,238,371.44	111,487,514.75	72,017,057.83
合计	<u>17,897,863,684.35</u>	<u>14,251,844,668.48</u>	<u>15,885,586,111.51</u>	<u>12,650,718,679.29</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2018 年度		2017 年度	
	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 专用工程机械 装备及相关 服务	11,232,905,879.15	9,200,353,062.73	10,546,070,424.88	8,519,182,877.55
基础设施建设	5,208,160,908.49	3,831,039,519.57	3,682,405,891.45	2,622,989,703.55
其他	396,324,169.36	358,843,972.70	831,263,033.51	820,221,391.96
合计	<u>925,215,295.96</u>	<u>770,369,742.04</u>	<u>714,359,246.92</u>	<u>616,307,648.40</u>
合计	<u>17,762,606,252.96</u>	<u>14,160,606,297.04</u>	<u>15,774,098,596.76</u>	<u>12,578,701,621.46</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	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	28,834,529.52	28,675,710.25	13,323,348.76	11,433,075.03
租金收入	22,331,146.68	3,937,689.34	16,825,633.42	3,225,889.29
技术服务咨询	17,992,023.21	14,331,515.24	23,169,128.59	19,704,200.63
其他	66,099,731.98	44,293,456.61	58,169,403.98	37,653,892.88
合计	<u>135,257,431.39</u>	<u>91,238,371.44</u>	<u>111,487,514.75</u>	<u>72,017,057.83</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 营业收入、营业成本(续)

(d) 本集团 2018 年度营业收入分解如下：

	2018 年度					合计
	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装 备及相关服务	基础设施建设	其他		
主营业务收入						
其中：在某一 时点 确认	7,427,989,375.48	5,208,160,908.49	-	121,553,796.23		12,757,704,080.20
在某一 时段 内确 认	3,804,916,503.67	-	396,324,169.36	803,661,499.73		5,004,902,172.76
其他业务收入	-	-	-	135,257,431.39		135,257,431.39
合计	11,232,905,879.15	5,208,160,908.49	396,324,169.36	1,060,472,727.35		17,897,863,684.35

(40) 税金及附加

	计缴标准	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 3% 或 5%	63,128,042.07	39,480,990.93
教育费附加	实际缴纳流转税额的 1% 或 5%或 7%	41,533,631.55	28,139,339.67
房产税	房产原值的 1.2%或 租金收入的 12%	26,012,077.62	24,710,249.62
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	37,624,482.59	37,150,720.40
其他		16,941,808.44	15,528,367.99
合计		185,240,042.27	145,009,668.61

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(41) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
运输费	127,924,448.90	131,591,272.96
职工薪酬	94,063,568.13	90,211,571.27
办公费及差旅费	39,162,112.14	31,450,597.49
广告及业务宣传费	19,105,283.35	11,675,347.99
包装费	12,152,061.60	11,583,788.11
折旧费	1,847,078.73	1,771,649.71
其他	64,730,763.20	46,062,895.61
合计	<u>358,985,316.05</u>	<u>324,347,123.14</u>

(42) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	446,244,553.94	392,921,454.45
折旧及摊销费	75,468,271.14	66,943,129.05
办公费及差旅费	51,985,729.50	39,595,221.23
维修费	40,715,481.47	25,147,328.25
其他	171,672,197.63	140,522,401.41
合计	<u>786,086,233.68</u>	<u>665,129,534.39</u>

(43) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
材料费	365,912,359.74	285,454,151.47
职工薪酬	249,919,028.18	193,538,963.22
折旧及摊销费	19,724,480.70	16,668,953.91
其他	179,585,245.49	143,713,200.27
合计	<u>815,141,114.11</u>	<u>639,375,268.87</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(44) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	37,737,785.25	10,604,984.00	37,737,785.25
无形资产处置利得	6,397,321.69	-	6,397,321.69
其他	3,509,300.44	-	3,509,300.44
合计	<u>47,644,407.38</u>	<u>10,604,984.00</u>	<u>47,644,407.38</u>

(45) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
科研补贴	84,556,590.07	31,892,536.37	与资产/收益相关
稳岗补贴	28,292,580.74	-	与收益相关
企业扶持补助	12,344,117.24	10,286,919.24	与收益相关
税收返还	463,652.62	-	与收益相关
合计	<u>125,656,940.67</u>	<u>42,179,455.61</u>	

(46) 财务费用—净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	34,368,655.12	101,591,077.85
减：已资本化的利息费用 (附注四(14)(a)(i))	<u>2,288,640.28</u>	<u>-</u>
小计	32,080,014.84	101,591,077.85
资产证券化折价	45,906,503.26	-
利息收入	(79,827,151.91)	(87,517,788.50)
手续费	27,960,439.83	19,312,034.89
汇兑损失	9,968,836.52	13,963,311.06
其他	<u>5,823,204.77</u>	<u>548,320.92</u>
合计	<u>41,911,847.31</u>	<u>47,896,956.22</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(47) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	130,603,295.37	4,959,875.92
坏账损失	—	100,252,553.49
固定资产减值损失	-	1,224,090.62
合计	<u>130,603,295.37</u>	<u>106,436,520.03</u>

(48) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	(40,382,520.07)	—
其他应收款坏账损失	19,167,493.68	—
合同资产减值损失	4,297,654.89	—
合计	<u>(16,917,371.50)</u>	<u>—</u>

(49) 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：

	2018 年度	2017 年度
材料费	11,348,440,132.62	9,780,570,591.22
人工费	2,088,928,824.33	1,934,710,723.71
机械使用费	636,028,936.23	337,789,344.02
折旧与摊销费	457,895,999.49	497,795,537.14
运输费	271,387,713.43	218,834,651.17

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(50) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	221,212,894.68	175,221,695.08
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	4,439,463.08	—
可供出售金融资产投资在持有期间取得的投资收益	—	4,797,660.95
合计	<u>225,652,357.76</u>	<u>180,019,356.03</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(51) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	10,788,410.62	1,006,090.77	10,788,410.62
处罚收入	1,395,196.53	860,660.65	1,395,196.53
政府补助收入(注)	323,649.25	34,451,005.49	323,649.25
违约赔偿收入	166,327.73	670,100.00	166,327.73
债务重组利得	25,403.91	10,000.83	25,403.91
其他	5,336,740.99	15,045,104.17	5,336,740.99
合计	<u>18,035,729.03</u>	<u>52,042,961.91</u>	<u>18,035,729.03</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政贡献奖励及财政局奖励	180,000.00	2,104,200.00	与资产/收益相关
企业扶持补助	143,649.25	21,710,609.88	与资产/收益相关
科研补贴	-	10,057,434.22	与资产/收益相关
岗位补贴	-	354,436.26	与收益相关
其他	-	224,325.13	与资产/收益相关
合计	<u>323,649.25</u>	<u>34,451,005.49</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(52) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
罚没支出	12,408,887.81	20,770,204.57	12,408,887.81
捐赠支出	296,473.94	-	296,473.94
其他	14,034,162.05	7,706,578.01	14,034,162.05
合计	<u>26,739,523.80</u>	<u>28,476,782.58</u>	<u>26,739,523.80</u>

(53) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	254,755,575.61	222,067,393.03
递延所得税	(30,372,058.45)	(23,872,072.42)
合计	<u>224,383,517.16</u>	<u>198,195,320.61</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 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：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	1,735,218,449.62	1,563,042,335.93
按适用税率计算的所得税(25%)	433,804,612.41	390,760,583.99
子公司使用不同税率的影响	(147,809,669.46)	(120,346,500.27)
研究与开发支出加计扣除的影响	(41,488,549.43)	(44,743,145.32)
调整以前期间所得税的影响	2,639,916.48	(2,695,374.25)
非应纳税收入的影响	(60,380,075.73)	(53,928,721.36)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	8,502,633.75	10,591,074.42
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	(9,887,507.24)	(3,114,335.63)
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	39,002,156.38	11,987,992.41
其他	-	9,683,746.62
所得税费用	224,383,517.16	198,195,320.61

(54) 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：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司股东的当期持续经营净利润	1,480,780,718.50	1,339,385,899.84
本公司发行在外普通股加权平均数	2,221,551,588.00	2,126,914,364.25
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.67	0.63
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

财务报表附注

2018 年度

(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)

(55) 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

	2018 年度	2017 年度
收到的政府补助	124,329,136.85	146,953,495.02
利息收入	79,827,151.91	87,517,788.50
其他	98,932,317.09	435,378,844.90
合计	<u>303,088,605.85</u>	<u>669,850,128.42</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
研究开发费	545,497,605.23	278,028,527.49
运费及相关费用	127,924,448.90	70,394,993.61
票据保证金	142,971,762.75	164,939,262.16
办公费及差旅费	91,147,841.64	72,921,712.05
代收代付款	86,643,492.62	147,924,737.98
保证金	14,683,985.48	54,063,978.99
其他	300,288,097.28	294,316,343.92
合计	<u>1,309,157,233.90</u>	<u>1,082,589,556.20</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(55) 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

	2018 年度	2017 年度
拆借资金收回	<u>1,775,129.24</u>	<u>-</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
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

	2018 年度	2017 年度
支付融资租赁款	184,961,452.73	112,820,542.22
偿还有追索权保理融资支付的现金	70,488,166.76	-
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
其他	<u>6,763,995.52</u>	<u>-</u>
合计	<u>262,213,615.01</u>	<u>4,108,339,501.55</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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

	2018 年度	2017 年度
净利润	1,510,834,932.46	1,364,847,015.32
加：信用减值损失	(16,917,371.50)	—
资产减值损失	130,603,295.37	106,436,520.03
固定资产折旧	383,904,647.36	417,568,361.95
无形资产摊销	33,807,401.27	32,369,310.41
投资性房地产折旧和摊销	4,280,192.12	3,804,203.75
长期待摊费用摊销	35,903,758.74	44,053,661.03
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(47,644,407.38)	(8,451,711.66)
财务费用	89,662,941.59	100,870,665.84
投资收益	(225,652,357.76)	(180,019,356.03)
其他收益	(27,496,153.07)	-
递延所得税资产增加	(39,185,358.24)	(23,929,291.85)
递延所得税负债增加	8,813,299.79	57,219.43
存货的增加	(2,524,112,357.78)	(2,098,462,845.59)
合同资产的增加	(737,459,899.21)	—
合同负债的增加	1,355,512,227.38	—
经营性应收项目的增加	(2,115,476,770.46)	(1,698,112,562.97)
经营性应付项目的增加	3,012,955,571.23	2,593,627,001.68
经营活动产生的现金流量净额	<u>832,333,591.91</u>	<u>654,658,191.34</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2018 年度	2017 年度
应收票据支付采购款	2,103,148,615.28	621,870,041.02
应付账款保理	177,877,426.00	-
内部债权债务清算	88,698,113.99	-
合计	<u>2,369,724,155.27</u>	<u>621,870,041.02</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,682,265,093.78	6,632,614,507.60
减：现金及现金等价物的年初余额	6,632,614,507.60	7,202,440,722.58
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,950,349,413.82)</u>	<u>(569,826,214.98)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	5,040,419,694.11	6,847,797,345.18
其中：库存现金	402,029.63	703,411.78
银行存款	4,725,432,187.09	6,654,031,095.82
其他货币资金	314,585,477.39	193,062,837.58
减：受到限制的货币资金	<u>358,154,600.33</u>	<u>215,182,837.58</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,682,265,093.78</u>	<u>6,632,614,507.60</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 所有权或使用权受到限制的资产

	年末账面价值	受限原因
货币资金	<u>358,154,600.33</u>	保证金/冻结

(58) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,451,521.72	6.8632	9,962,083.86
欧元	935,066.35	7.8473	7,337,746.18
港币	145,554.14	0.8762	127,534.54
其他			<u>1,713,695.75</u>
小计			<u>19,141,060.33</u>
应收票据及应收账款—			
美元	11,777,838.93	6.8632	80,833,664.14
欧元	978,545.75	7.8473	7,678,942.08
新加坡元	430,671.15	5.0062	<u>2,156,025.90</u>
小计			<u>90,668,632.12</u>
其他应收款—			
欧元	1,432.62	7.8473	11,242.17
新加坡元	45,137.24	5.0062	<u>225,966.05</u>
小计			<u>237,208.22</u>
应付票据及应付账款—			
欧元	2,850,012.08	7.8473	22,364,899.78
日元	6,299,890.79	0.0619	389,963.24
新加坡元	50,518.42	5.0062	<u>252,905.31</u>
小计			<u>23,007,768.33</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 外币货币性项目(续)

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
欧元	12,843.08	7.8473	100,783.50
新加坡元	1,489.26	5.0062	7,455.53
小计			<u>108,239.03</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—			
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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

本年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，本公司下属各级次子公司众多，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	
中铁装备	中国	郑州	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁山桥	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	中国	成都	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁磁浮(注 1)	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 1)	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(以下简称“中铁环境”)	中国	长沙	工业制造	100	-	设立或投资成立

注 1：根据本公司与中铁科工签订的《股权划转协议书》，中铁九桥及中铁磁浮自中铁科工划出，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

财务报表附注

2018 年度

(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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2018 年 12 月 31 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”)(注 1)	60.00%	1,252,664.92	95,094.24	121,511,119.01
中铁九桥	20.56%	11,944,836.98	13,874,196.21	42,259,145.01
电建装备	40.00%	11,585,879.58	8,000,000.00	33,912,302.54

注 1：中铁装备与中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)分别持有西安装备 40%及 30%的股权。2017 年 12 月 31 日，中铁装备与中铁一局签订《一致行动协议》，约定就有关西安装备经营发展的重大事项向西安装备董事会行使提案权及表决权时保持一致，以中铁装备意见为准。因此，根据西安装备公司章程及协议，中铁装备能够控制西安装备，故将其作为子公司纳入合并范围。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 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	213,197,011.57	236,252,736.72	449,449,748.29	137,024,100.11	109,940,000.00	246,964,100.11
中铁九桥	1,662,216,711.51	446,142,688.86	2,108,359,400.37	1,888,628,811.79	14,190,000.00	1,902,818,811.79
电建装备	129,085,000.46	1,068,994.40	130,153,994.86	45,341,356.30	-	45,341,356.30
	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
电建装备	201,649,663.74	1,219,342.87	202,869,006.61	127,052,949.22	-	127,052,949.22

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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(续)

	2018 年度				2017 年度			
	营业收入	归属于母公司所有者 净利润	归属于母公司所有者 综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	归属于母公司所有者 净利润	归属于母公司所有者 综合收益总额	经营活动现金流量
西安装备	103,414,355.42	2,087,774.87	2,087,774.87	(4,796,153.23)	7,014,586.32	587,001.50	587,001.50	(24,522,289.29)
中铁九桥	2,032,938,677.90	58,097,456.14	55,844,956.14	(130,742,779.55)	1,802,606,189.56	43,050,787.66	41,971,287.66	31,818,649.23
电建装备	213,810,639.41	28,964,698.95	28,964,698.95	31,912,652.04	208,960,318.93	25,815,413.84	25,815,413.84	(13,950,253.29)

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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

财务报表附注

2018 年度

(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

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	新铁德奥	中铁华隧	新铁德奥	中铁华隧
流动资产	778,384,323.58	192,919,371.52	743,411,129.88	203,061,630.42
其中：现金和现金等价物	347,955,340.03	15,978,554.30	314,316,447.34	103,512,568.69
非流动资产	103,951,266.42	354,054,456.83	118,432,018.28	279,915,555.08
资产合计	882,335,590.00	546,973,828.35	861,843,148.16	482,977,185.50
流动负债	298,058,005.75	252,941,126.83	258,590,768.39	201,031,431.10
非流动负债	62,555,320.23	113,487,594.24	74,853,351.61	126,900,000.00
负债合计	360,613,325.98	366,428,721.07	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	521,722,264.02	180,545,107.28	528,399,028.16	155,045,754.40
按持股比例计算的净资产份额(i)	260,861,132.01	90,272,553.64	264,199,514.08	77,522,877.20
—非同比出资	4,668,919.40	-	5,172,107.09	-
对合营企业投资的账面价值	265,530,051.41	90,272,553.64	269,371,621.17	77,522,877.20
营业收入	512,521,462.42	252,307,451.03	583,152,002.63	37,805,058.00
财务费用	1,403,206.92	3,280,860.60	(138,078.97)	462,665.21
所得税费用	39,935,962.71	7,253,375.47	46,983,714.45	1,877,229.08
净损益	122,316,860.48	25,617,516.72	140,471,948.78	5,784,980.32
综合收益总额	122,316,860.48	25,617,516.72	140,471,948.78	5,784,980.32
本集团本年收到的来自合营企业的股利	65,000,000.00	1,133,840.47	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

财务报表附注

2018 年度

(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

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	厦工中铁	宝鸡中车	厦工中铁	宝鸡中车
流动资产	674,873,258.45	2,463,181,685.17	577,381,736.23	2,648,469,010.39
非流动资产	43,144,844.09	184,001,682.82	43,144,844.09	162,830,478.99
资产合计	718,018,102.54	2,647,183,367.99	620,526,580.32	2,811,299,489.38
流动负债	526,339,376.48	2,005,011,568.29	416,436,153.38	2,237,866,357.48
非流动负债	-	128,083.30	-	9,000,000.00
负债合计	526,339,376.48	2,005,139,651.59	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	191,678,726.06	642,043,716.40	204,090,426.94	564,433,131.90
按持股比例计算的净资产份额(i)	93,922,575.77	91,170,207.73	100,004,309.20	80,149,504.73
—非同比出资	-	(1,842,942.31)	-	(1,502,952.24)
对联营企业权益投资的账面价值	93,922,575.77	89,327,265.42	100,004,309.20	78,646,552.49
营业收入	399,944,554.92	2,720,638,260.59	579,469,716.24	2,633,544,020.53
财务费用	(3,087,992.79)	1,414,377.83	(3,825,483.66)	7,136,537.64
净利润	98,591,134.38	165,216,288.22	129,687,998.05	175,751,471.27
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	98,591,134.38	165,216,288.22	129,687,998.05	175,751,471.27
本集团本年收到的来自联营企业的股利	68,600,000.00	12,780,000.00	53,900,000.00	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

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 日/ 2018 年度	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	56,765,932.30	不适用
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	8,365,932.30	不适用
其他综合收益	-	不适用
综合收益总额	8,365,932.30	不适用
联营企业:		
投资账面价值合计	244,762,255.41	143,088,906.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	51,826,035.73	13,947,662.07
其他综合收益	-	-
综合收益总额	51,826,035.73	13,947,662.07

(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 12 月 31 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 12 月 31 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

财务报表附注

2018 年度

(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、专用工程机械装备及相关服务、基础设施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；

专用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装备及相关服务和工程施工机械；

基础设施建设业务：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

财务报表附注

2018 年度

(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

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	基础设施建设	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2018 年度							
对外主营业务收入	11,232,905,879.15	5,208,160,908.49	396,324,169.36	925,215,295.96	-	-	17,762,606,252.96
分部间主营业务收入	14,299,302.01	51,880,451.93	-	-	-	(66,179,753.94)	-
对外其他业务收入	90,361,519.21	25,960,928.04	-	18,934,984.14	-	-	135,257,431.39
分部间其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	<u>11,337,566,700.37</u>	<u>5,286,002,288.46</u>	<u>396,324,169.36</u>	<u>944,150,280.10</u>	<u>-</u>	<u>(66,179,753.94)</u>	<u>17,897,863,684.35</u>
分部利润:	1,018,995,141.85	566,872,820.17	12,636,317.69	65,863,780.41	-	70,850,389.50	1,735,218,449.62
其中: 对合营企业投资收益	61,158,430.25	13,883,516.90	-	8,365,932.30	-	-	83,407,879.45
对联营企业投资收益	24,811,899.68	112,873,724.29	-	119,391.26	-	-	137,805,015.23
财务费用—利息费用	78,541,748.54	25,392,137.24	2,554,389.69	57,867,616.29	-	(84,661,786.69)	79,694,105.07
财务费用—利息收入	15,244,228.20	10,822,793.68	261,915.48	59,790,599.70	-	(6,292,385.15)	79,827,151.91
所得税费用	-	-	-	-	224,383,517.16	-	224,383,517.16
净利润	<u>1,018,995,141.85</u>	<u>566,872,820.17</u>	<u>12,636,317.69</u>	<u>65,863,780.41</u>	<u>(224,383,517.16)</u>	<u>70,850,389.50</u>	<u>1,510,834,932.46</u>
2018 年 12 月 31 日							
分部资产	19,726,373,120.60	11,265,393,200.00	362,528,894.82	9,398,444,097.39	-	(7,152,310,908.01)	33,600,428,404.80
其中: 对合营企业投资	265,530,051.41	90,272,553.64	-	56,765,932.30	-	-	412,568,537.35
对联营企业投资	160,786,897.47	204,905,807.88	-	62,319,391.25	-	-	428,012,096.60
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	287,109,668.69	-	287,109,668.69
资产总额	<u>19,726,373,120.60</u>	<u>11,265,393,200.00</u>	<u>362,528,894.82</u>	<u>9,398,444,097.39</u>	<u>287,109,668.69</u>	<u>(7,152,310,908.01)</u>	<u>33,887,538,073.49</u>
分部负债	12,271,026,508.92	8,206,330,609.47	387,482,426.89	3,661,066,546.39	-	(6,840,670,497.70)	17,685,235,593.97
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	154,094,256.17	-	154,094,256.17
负债总额	<u>12,271,026,508.92</u>	<u>8,206,330,609.47</u>	<u>387,482,426.89</u>	<u>3,661,066,546.39</u>	<u>154,094,256.17</u>	<u>(6,840,670,497.70)</u>	<u>17,839,329,850.14</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

2018 年度	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	基础设施建设	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
补充信息							
— 折旧和摊销费用	314,014,442.43	62,637,559.21	3,371,704.71	115,905,754.18	-	(38,033,461.04)	457,895,999.49
— 信用减值损失	(7,838,065.76)	7,262,805.40	(2,223,062.99)	2,974,870.74	-	(17,093,918.89)	(16,917,371.50)
— 资本性支出	569,104,097.48	744,989,011.31	8,563,411.06	55,170,653.76	-	(2,552,115.00)	1,375,275,058.61
— 其中：在建工程支出	457,807,499.32	321,096,419.88	2,739,795.81	9,822,029.55	-	-	791,465,744.56
购置固定资产支出	73,173,101.80	161,063,209.35	5,813,004.50	44,430,167.66	-	(2,552,115.00)	281,927,368.31
购置无形资产支出	38,123,496.36	262,829,382.08	10,610.75	918,456.55	-	-	301,881,945.74

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备 及相关服务	基础设施建设	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2017 年度							
对外营业收入	10,546,070,424.88	3,682,405,891.45	831,263,033.51	714,359,246.92	-	-	15,774,098,596.76
分部间营业收入	5,723,027.92	184,110,061.44	-	-	-	(189,833,089.36)	-
对外其他业务收入	101,857,999.68	5,537,310.35	2,738,711.59	1,353,493.13	-	-	111,487,514.75
分部间其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	10,653,651,452.48	3,872,053,263.24	834,001,745.10	715,712,740.05	-	(189,833,089.36)	15,885,586,111.51
分部利润:	962,571,513.27	739,080,739.98	(24,769,400.77)	3,950,880.33	-	(117,791,396.88)	1,563,042,335.93
其中: 对合营企业投资收益	70,235,974.39	3,014,713.33	-	-	-	-	73,250,687.72
对联营企业投资收益	24,711,334.95	77,259,672.41	-	-	-	-	101,971,007.36
财务费用—利息费用	85,585,554.75	28,619,606.08	3,244,675.35	7,701,798.46	-	(23,560,556.79)	101,591,077.85
财务费用—利息收入	17,890,849.57	15,554,332.48	399,555.20	64,822,072.42	-	(11,149,021.17)	87,517,788.50
所得税费用	-	-	-	-	198,195,320.61	-	198,195,320.61
净利润/(亏损)	962,571,513.27	739,080,739.98	(24,769,400.77)	3,950,880.33	(198,195,320.61)	(117,791,396.88)	1,364,847,015.32
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

财务报表附注

2018 年度

(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)

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备 及相关服务	基础设施建设	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
2017 年度 补充信息							
一 折旧和摊销费用	347,505,160.15	65,626,558.24	5,219,890.42	208,497,989.85	-	(129,054,061.52)	497,795,537.14
一 资产减值损失	22,861,752.65	88,420,635.71	2,250,059.88	(648,720.92)	-	(6,447,207.29)	106,436,520.03
一 资本性支出	491,377,469.40	207,119,801.73	16,791,315.62	198,025,359.95	-	(38,305,732.49)	875,008,214.21
一 其中：在建工程支出	363,660,186.45	154,092,715.20	11,952,151.71	693,602.81	-	-	530,398,656.17
购置固定资产支出	67,574,372.97	49,812,128.91	4,829,569.78	196,266,893.23	-	(38,305,732.49)	280,177,232.40
购置无形资产支出	60,142,909.98	3,214,957.62	9,594.13	1,064,863.91	-	-	64,432,325.64

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 196,037,897.35 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 91,071,771.34 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 39,690,106.01 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 114,404,150.16 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

财务报表附注

2018 年度

(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	2018 年度	2017 年度
中国内地	17,265,573,912.27	15,060,670,032.88
其他国家/地区	632,289,772.08	824,916,078.63
合计	<u>17,897,863,684.35</u>	<u>15,885,586,111.51</u>
非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国内地	8,660,919,332.28	7,086,615,115.54
其他国家/地区	308,337.45	58,706.13
合计	<u>8,661,227,669.73</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及递延所得税资产(2017 年 12 月 31 日：不包括可供出售金融资产、长期应收款等金融资产及递延所得税资产)。

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

财务报表附注

2018 年度

(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

本集团的最终控股母公司为中铁工，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		2018 年 12 月 31 日	
		本年增加	本年减少	
中国中铁	<u>22,844,301,543.00</u>	-	-	<u>22,844,301,543.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 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	<u>52.13%</u>	<u>52.13%</u>	<u>50.12%</u>	<u>50.12%</u>

注：中国中铁自 2018 年 2 月 28 日至 2018 年 8 月 27 日累计增持本公司 44,430,969 股。于 2018 年 12 月 31 日，中国中铁直接和间接对本公司持股比例为 52.13%。

(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

财务报表附注

2018 年度

(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(11)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/结构化主体名称	与本集团的关系
中铁一局	同受母公司控制
中铁二局集团有限公司(原名“中铁二局工程有限公司”)	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
中铁二局建设有限公司(原名“中铁二局集团有限公司”)	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司(原名“中铁开发投资有限公司”)	同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司(原名“中铁建设投资集团有限公司”)	同受母公司控制
中银证券-中铁保理第 1 期资产支持专项计划	同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	同受最终控股母公司控制

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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	2018 年度	2017 年度
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	371,639,521.09	649,950,501.92
中铁物贸集团有限公司	采购材料	233,924,001.58	208,795,860.51
厦工中铁	采购材料	181,242,090.00	276,195,615.40
中铁国际集团有限公司	采购材料	85,398,105.19	43,540,575.37
中铁华隧	采购材料	37,012,601.03	37,749,617.95
中铁北京工程局集团有限公司	采购材料	22,558,172.87	-
中铁八局集团有限公司	采购材料	14,603,675.33	1,083,760.68
中铁一局	采购材料	14,412,494.21	-
中铁隧道局集团有限公司	采购材料	11,984,753.27	-
中铁三局集团有限公司	采购材料	11,608,378.38	20,295,493.69
中铁五局集团有限公司	采购材料	7,811,069.95	9,645,975.07
中铁六局集团有限公司	采购材料	6,129,522.91	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	采购材料	-	35,565,131.62
宝鸡中车	接受劳务	-	10,053,120.51
中铁资本有限公司	接受劳务	-	432,340.68
中铁一局	接受房建服务	53,846,201.03	29,628,003.28
中铁三局集团有限公司	接受房建服务	11,440,314.09	-
	采购材料/ 接受劳务/分 包工程		
其他		26,109,695.99	18,568,026.52
合计		<u>1,089,720,596.92</u>	<u>1,341,504,023.20</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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	2018 年度	2017 年度
中铁大桥局集团有限公司	销售商品及提供劳务	1,509,272,439.89	1,695,628,072.72
中铁资本有限公司	销售商品及提供劳务	693,325,751.83	227,777,777.80
厦工中铁	销售商品及提供劳务	381,648,798.00	487,935,606.84
中铁一局	销售商品及提供劳务	350,897,214.70	199,021,683.79
中铁四局集团有限公司	销售商品及提供劳务	313,070,387.96	232,960,623.55
中铁隧道局集团有限公司	销售商品及提供劳务	306,477,610.50	431,117,905.99
中铁物资集团有限公司	销售商品及提供劳务	265,964,759.37	180,276,315.45
中铁开发投资集团有限公司	销售商品及提供劳务	184,210,156.27	-
中铁十局集团有限公司	销售商品及提供劳务	183,558,610.38	81,852,865.21
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品及提供劳务	174,793,932.73	83,950,221.56
中铁六局集团有限公司	销售商品及提供劳务	161,936,892.52	134,640,772.37
中铁三局集团有限公司	销售商品及提供劳务	130,292,625.89	13,523,332.39
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售商品及提供劳务	116,775,925.69	32,085,470.08
中铁广州工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	104,484,160.91	212,551,007.77
中铁八局集团有限公司	销售商品及提供劳务	98,265,811.43	53,053,157.73
中铁七局集团有限公司	销售商品及提供劳务	89,640,246.26	175,756,014.56
中铁五局集团有限公司	销售商品及提供劳务	89,414,558.37	107,092,415.63
中铁九局集团有限公司	销售商品及提供劳务	85,327,201.47	149,302,902.50
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售商品及提供劳务	74,528,678.00	55,584,778.00
中铁上海工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	64,231,139.22	169,493,966.63
中铁华隧	销售商品及提供劳务	44,991,655.91	-
中铁山河工程装备集团有限公司	销售商品及提供劳务	40,160,672.41	119,658,119.66
中铁二局集团有限公司	销售商品及提供劳务	36,023,722.76	29,161,040.94
中铁华铁工程设计集团有限公司	销售商品及提供劳务	34,729,918.94	12,497,435.90
宝鸡中车	销售商品及提供劳务	20,891,413.92	24,984,673.25
中铁北京工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	15,784,138.26	7,073,247.90
中铁电气化局集团有限公司	销售商品及提供劳务	1,033,656.03	18,601,893.34
中铁北京工程局集团有限公司	承包工程	41,435,789.76	226,515,359.19
中铁四局集团有限公司	承包工程	27,508,124.00	2,776,348.25
中铁十局集团有限公司	承包工程	23,551,729.16	-
中铁二局集团有限公司	承包工程	11,822,284.91	-
中铁八局集团有限公司	承包工程	9,702,428.03	12,692,680.12
中铁一局	承包工程	6,125,928.17	8,733,927.13
中铁建工集团有限公司	承包工程	2,076,849.56	29,848,647.83
中铁七局集团有限公司	承包工程	1,790,263.52	5,841,925.43
中铁六局集团有限公司	承包工程	-	7,009,338.34
其他	销售商品及提供劳务/维修	14,545,182.20	22,939,817.08
合计		<u>5,710,290,658.93</u>	<u>5,251,939,344.93</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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	2018 年度	2017 年度
中铁隧道局集团有限公司	盾构机租赁	89,729,544.61	144,599,063.84
中铁三局集团有限公司	盾构机租赁	80,127,367.30	16,456,797.20
中铁二局集团有限公司	盾构机租赁	38,847,760.72	30,364,202.00
中铁北京工程局集团有限公司	盾构机租赁	34,023,923.30	-
中铁七局集团有限公司	盾构机租赁	18,352,288.83	14,198,244.00
中铁十局集团有限公司	盾构机租赁	23,521,604.69	-
中铁五局集团有限公司	盾构机租赁	22,261,195.20	14,227,200.00
中铁一局	盾构机租赁	10,177,217.33	480,000.00
其他	盾构机/房屋/ 其他运输设备	21,200,976.56	17,485,173.76
合计		<u>338,241,878.54</u>	<u>237,810,680.80</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度
中铁资本有限公司	房屋/盾构机/其他机械设备	21,461,349.87	-
中铁建工集团有限公司	房屋	6,738,349.52	3,468,405.71
中铁七局集团有限公司	盾构机租赁	6,246,531.50	-
中铁国资资产管理有限公司	房屋	120,000.00	245,000.00
合计		<u>34,566,230.89</u>	<u>3,713,405.71</u>

(d) 关键管理人员薪酬

	2018 年度 (万元)	2017 年度 (万元)
关键管理人员薪酬	<u>905.73</u>	<u>387.64</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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	2018 年度	2017 年度
中铁财务有限责任公司	利息收入	14,917,445.27	16,170,158.82
中铁资本有限公司	利息支出	13,190,861.76	2,056,180.74
中铁财务有限责任公司	利息支出	2,736,565.10	52,045,886.77
中国中铁	利息支出	-	1,282,384.02
中铁建工集团有限公司	利息支出	-	2,216,986.41
合计		<u>30,844,872.13</u>	<u>73,771,596.76</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	<u>1,789,752,186.78</u>	<u>1,484,131,930.27</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 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	617,332,718.71	15,576,899.82	743,058,884.33	17,171,519.53
中铁隧道局集团有限公司	336,575,828.94	10,128,588.52	289,581,293.43	5,404,510.55
中铁一局	198,812,460.32	3,372,978.11	156,045,277.24	2,822,645.62
中铁四局集团有限公司	191,207,687.26	3,662,433.88	242,568,541.12	4,018,145.15
中铁十局集团有限公司	171,922,203.77	3,642,602.90	99,241,986.51	1,410,952.48
中铁上海工程局集团 有限公司	146,054,047.57	4,390,791.40	186,576,551.97	2,537,008.70
中铁建工集团有限公司	135,484,170.39	17,888,576.39	173,246,999.65	38,060,092.89
中铁广州工程局集团 有限公司	133,190,171.25	3,022,416.72	126,139,205.44	4,824,583.55
中铁三局集团有限公司	120,414,658.67	2,705,641.46	57,144,060.07	1,159,955.64
中铁九局集团有限公司	117,007,670.87	2,266,324.54	108,490,410.62	1,067,423.28
中铁七局集团有限公司	115,167,619.07	1,297,053.77	95,360,312.85	556,025.40
中铁六局集团有限公司	108,259,769.59	1,949,227.89	132,665,028.29	4,506,873.21
中铁二局集团有限公司	97,462,123.00	5,055,248.55	120,707,837.35	1,811,104.60
中铁五局集团有限公司	83,656,220.69	1,418,912.64	145,972,214.53	3,424,560.11
中铁物贸集团有限公司	69,805,386.84	139,610.78	49,749,848.60	261,841.31
中铁北京工程局集团 有限公司	62,082,156.02	383,091.29	60,873,665.75	1,254,688.99
中铁八局集团有限公司	41,733,262.94	241,490.20	68,830,120.38	285,258.51
中铁电气化局集团 有限公司	36,424,355.31	1,302,617.48	24,207,585.87	1,682,577.55
中铁二局建设有限公司	31,368,721.41	1,517,965.57	33,036,999.16	1,365,687.05
中铁华铁工程设计集团 有限公司	25,219,752.00	278,086.37	9,957,895.25	1,140,980.25
中铁资本有限公司	16,890,629.40	21,571.26	118,334,340.00	41,786.00
中铁开发投资集团 有限公司	16,431,242.21	32,862.48	-	-
中铁山河工程装备股份 有限公司	81,001.00	324.00	62,962,601.57	189,813.01
南京上铁宝桥轨道装备 有限公司	-	-	9,205.92	46.03
中国中铁	-	-	10,533,507.57	52,667.54
其他	3,011,888.61	15,475.58	14,099,958.45	354,313.93
合计	2,875,595,745.84	80,310,791.60	3,129,394,331.92	95,405,060.88

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中铁华隧	55,338,336.47	8,752,184.80
中铁山河工程装备股份有限公司	49,044,700.71	-
厦工中铁	31,750,871.50	36,130,532.50
中铁大桥局集团有限公司	7,559,233.37	11,019,663.70
中铁资本有限公司	5,841,733.39	836,640.55
中铁隧道局集团有限公司	2,627,500.00	3,200,000.00
南宁中铁广发轨道装备有限公司	-	21,569,419.60
其他	2,569,199.00	10,561,106.14
合计	<u>154,731,574.44</u>	<u>92,069,547.29</u>

(d) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	90,418,381.99	452,091.91	6,927,462.94	-
中铁建工集团有限公司	15,903,336.67	1,129,611.68	13,821,000.00	-
中铁大桥局集团有限公司	8,315,316.00	295,662.64	14,645,316.00	142,500.00
中铁十局集团有限公司	4,728,000.00	23,640.00	1,520,000.00	302,600.00
中铁一局	4,131,014.30	560,652.14	3,981,014.30	750.00
中铁四局集团有限公司	3,336,720.00	105,218.80	2,801,720.00	137,075.00
中铁二局集团有限公司	2,571,197.02	12,855.99	565,000.00	8,350.00
其他	12,638,347.42	737,473.28	18,814,939.70	190,228.61
合计	<u>142,042,313.40</u>	<u>3,317,206.44</u>	<u>63,076,452.94</u>	<u>781,503.61</u>

(e) 合同资产

	2018 年 12 月 31 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	248,473,453.33	496,946.91	—	—
中铁九局集团有限公司	4,647,340.06	9,294.68	—	—
其他	555,718.48	1,111.44	—	—
合计	<u>253,676,511.87</u>	<u>507,353.03</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 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	20,447,186.14	102,235.93	22,886,012.29	-
中铁五局集团有限公司	8,649,208.50	43,246.04	7,249,833.37	-
中铁北京工程局集团有 限公司	6,131,112.80	30,655.56	2,320,529.67	-
中铁九局集团有限公司	3,339,901.12	16,699.51	4,440,105.52	-
中铁一局	2,058,224.67	10,291.12	5,491,637.40	-
中铁六局集团有限公司	1,729,366.31	8,646.83	2,297,673.73	-
中铁十局集团有限公司	1,277,484.44	6,387.42	3,893,871.94	-
中铁华铁工程设计集团有 限公司	1,037,480.00	5,187.40	430,722.00	-
其他	4,289,529.28	21,447.64	67,510,659.69	-
合计	48,959,493.26	244,797.45	116,521,045.61	-

(g) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 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	-	-	8,513,636.07	-
中铁北京工程局集团有 限公司	-	-	767,558.01	-
中铁四局集团有限公司	-	-	3,315,000.03	-
中铁广州工程局集团有 限公司	-	-	355,584.03	-
中铁开发投资集团有限公 司	-	-	-	-
中铁一局	-	-	1,929,350.89	-
中铁五局集团有限公司	-	-	1,136,218.61	-
中铁十局集团有限公司	-	-	1,203,074.75	-
中铁南方投资集团有限公 司	-	-	5,699,768.00	-
中铁二局集团有限公司	-	-	1,236,176.78	-
中铁上海工程局集团有 限公司	-	-	1,330,456.35	-
其他	-	-	8,309,556.55	-
合计	-	-	33,796,380.07	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(h) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 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	103,032,297.44	515,161.49	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	15,393,031.48	76,965.16	-	-
中铁四局集团有限公司	11,906,803.37	59,534.02	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	9,704,328.95	48,521.64	-	-
中铁开发投资集团有限公司	8,759,539.06	43,797.70	-	-
中铁一局	7,485,367.33	37,426.84	-	-
中铁五局集团有限公司	7,196,380.80	35,981.90	-	-
中铁十局集团有限公司	7,102,531.98	35,512.66	-	-
中铁南方投资集团有限公司	5,699,768.00	28,498.84	-	-
中铁二局集团有限公司	5,064,054.64	25,320.27	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	5,059,504.81	25,297.52	-	-
其他	21,112,436.27	105,562.19	-	-
合计	207,516,044.13	1,037,580.23	-	-

(i) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	86,847,078.48	75,621,532.16
中铁大桥局集团有限公司	48,381,097.03	228,483,836.94
中铁资本有限公司	47,569,883.33	146,009,528.27
中铁广州工程局集团有限公司	30,141,835.60	33,079,735.60
中铁国际集团有限公司	24,934,496.54	10,153,806.12
中铁一局	24,344,864.76	-
中铁五局集团有限公司	14,863,476.53	1,736,114.60
中铁华隧	11,420,000.00	-
中铁八局集团有限公司	7,126,403.52	4,565,235.66
中铁建工集团有限公司	4,199,288.70	3,252,066.75
中铁隧道局集团有限公司	4,196,192.00	2,189,933.06
中铁电气化局集团有限公司	4,052,244.91	472,500.00
南宁中铁广发轨道装备有限公司	629,000.00	15,000,000.00
厦工中铁	-	14,666,993.85
其他	11,717,103.98	5,606,221.82
合计	320,422,965.38	540,837,504.83

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	9,000,000.00	118,255,937.15
中铁五局集团有限公司	3,096,445.00	38,988,034.19
中铁七局集团有限公司	2,800,000.00	7,970,815.00
中铁一局	1,500,000.00	26,163,739.59
中铁电气化局集团有限 公司	1,225,600.00	3,734,140.00
中铁三局集团有限公司	1,000,000.00	12,939,410.00
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
中铁二局集团有限公司	-	48,632,400.00
中铁十局集团有限公司	-	44,428,000.00
中铁八局集团有限公司	-	22,308,886.59
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>18,622,045.00</u>	<u>1,705,122,286.42</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	549,256,716.60	—
中铁隧道局集团有限公司	197,189,304.20	—
厦工中铁	196,633,050.33	—
中铁大桥局集团有限公司	154,957,763.88	—
中铁华隧	143,797,730.93	—
中铁四局集团有限公司	141,227,665.19	—
中铁一局	136,306,008.26	—
中铁二局集团有限公司	129,976,000.00	—
中铁六局集团有限公司	97,119,136.46	—
中铁五局集团有限公司	72,609,534.19	—
中铁财务有限责任公司	69,572,413.80	—
中铁山河工程装备股份有限公司	66,856,497.14	—
中铁八局集团有限公司	56,954,374.99	—
中铁电气化局集团有限公司	32,702,411.99	—
南宁中铁广发轨道装备有限公司	27,987,558.34	—
中铁七局集团有限公司	12,851,000.00	—
中铁开发投资集团有限公司	12,657,000.00	—
中铁十局集团有限公司	11,997,557.00	—
中铁华铁工程设计集团有限公司	4,000,000.00	—
其他	8,238,471.17	—
合计	<u>2,122,890,194.47</u>	<u>—</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(l) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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
中铁二局集团有限公司	75,076,402.47	10,925,094.46
中银证券-中铁保理第 1 期资产 支持专项计划	45,499,999.00	-
中铁国资产管理有限公司	11,183,078.32	9,037,327.72
中铁隧道局集团有限公司	8,162,532.00	4,062,532.00
中铁三局集团有限公司	4,500,000.00	1,000,000.00
中铁十局集团有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00
中铁八局集团有限公司	2,000,000.00	-
中铁七局集团有限公司	2,000,000.00	-
中铁大桥局集团有限公司	1,504,495.64	9,202,757.37
中铁九局集团有限公司	1,000,000.00	-
中铁电气化局集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中国中铁	-	716,453,587.88
其他	494,901.96	694,901.96
合计	<u>535,790,788.87</u>	<u>1,133,012,245.87</u>

(m) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中银证券-中铁保理第 1 期资产 支持专项计划	27,626,628.00	-
中铁资本有限公司	-	5,151,640.53
其他	1,611,733.28	-
合计	<u>29,238,361.28</u>	<u>5,151,640.53</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(n) 长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中银证券-中铁保理第 1 期资产支持专项计划	104,750,799.00	-
中铁资本有限公司	-	53,392,212.29
其他	21,451.25	-
合计	<u>104,772,250.25</u>	<u>53,392,212.29</u>

(o) 其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	<u>5,156,800.00</u>	<u>-</u>

(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：

建造长期资产	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中铁一局	104,678,205.74	151,414,622.36
中铁三局集团有限公司	<u>25,340,476.43</u>	<u>-</u>
合计	<u>130,018,682.17</u>	<u>151,414,622.36</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 12 月 31 日，本集团作为被告的重大未决诉讼列示如下：

相关单位	年末诉讼标的金额
邵阳市宏福建筑工程有限公司	30,000,000.00
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
九江宸正工程机械有限公司	21,930,000.00
合计	<u>78,738,769.60</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 12 月 31 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

财务报表附注

2018 年度

(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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
建造固定资产		
— 固定资产	<u>206,620,167.62</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 12 月 31 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	198,404,893.70	18,910,800.00
资产负债表日后第 2 年	178,858,002.79	9,213,903.00
资产负债表日后第 3 年	122,624,288.31	1,600,000.00
以后年度	<u>60,404,792.39</u>	<u>300,000.00</u>
合计	<u>560,291,977.19</u>	<u>30,024,703.00</u>

十二 资产负债表日后事项

根据 2019 年 3 月 27 日董事会决议，本公司拟以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.15 元(含税)，共计分配利润人民币 255,478,432.62 元。该股利分配预案尚待本公司股东大会批准，故未在本财务报表中确认为负债。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 租赁

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无应付融资租赁款(2017 年 12 月 31 日：应付融资租赁款为人民币 93,887,288.05 元)。

十四 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和其他价格风险)、信用风险和流动风险。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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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 12 月 31 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 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	9,962,083.86	9,178,976.47	19,141,060.33
应收票据及应收账款	80,833,664.14	9,834,967.98	90,668,632.12
其他应收款	-	237,208.22	237,208.22
合计	<u>90,795,748.00</u>	<u>19,251,152.67</u>	<u>110,046,900.67</u>
外币金融负债—			
应付票据及应付账款	-	23,007,768.33	23,007,768.33
其他应付款	-	108,239.03	108,239.03
合计	<u>-</u>	<u>23,116,007.36</u>	<u>23,116,007.36</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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司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 4,739,538.05 元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 11,414,308.90 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。2018 年度本集团并无利率互换安排(2017 年度：无)。

于 2018 年 12 月 31 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，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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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：

	2018年度	2017年度
权益证券投资价格变动	25.00%	7.00%
其他综合收益上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	41,109,608.76	18,049,816.32
—因权益证券投资价格下降	<u>(41,109,608.76)</u>	<u>(18,049,816.32)</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款及合同资产等，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 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融风险(续)

(c) 流动风险

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、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 11,788,660,000.00 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 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	22,285,201.83	-	-	-	22,285,201.83
应付票据及 应付账款	9,473,504,545.92	-	-	-	9,473,504,545.92
其他应付款	918,136,897.72	-	-	-	918,136,897.72
长期借款	5,387,060.00	5,387,060.00	16,161,180.00	123,812,539.72	150,747,839.72
长期应付款	124,461,346.12	103,746,771.26	90,925,589.67	34,235,940.49	353,369,647.54
合计	<u>10,543,775,051.59</u>	<u>109,133,831.26</u>	<u>107,086,769.67</u>	<u>158,048,480.21</u>	<u>10,918,044,132.73</u>

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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 12 月 31 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				
应收票据及应收账款—				
应收票据	-	-	64,223,300.00	64,223,300.00
其他权益工具投资—				
上市权益工具	188,860,212.45	-	-	188,860,212.45
非上市权益工具	-	-	110,350,000.00	110,350,000.00
金融资产合计	<u>188,860,212.45</u>	<u>-</u>	<u>174,573,300.00</u>	<u>363,433,512.45</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。本年度，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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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)

第三层次资产和负债变动如下：

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	转入第三层次	计入其他综合收益的 利得或损失	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入 2018 年度损益的未实现利得 或损失的变动—公允价值变动损益
金融资产							
应收票据及应收账款— 应收票据	—	—	—	64,223,300.00	-	64,223,300.00	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具	—	157,046,068.53	157,046,068.53	-	(46,696,068.53)	110,350,000.00	-
合计	—	157,046,068.53	157,046,068.53	64,223,300.00	(46,696,068.53)	174,573,300.00	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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 12 月 31 日		名称	范围/ 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				
应收票据	64,223,300.00	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.35	未来现金流量越高，应收票据的公允价值越高；折现率越低，应收票据的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具	110,350,000.00	市场法	市净率	2.04	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	不可观察
合计	<u>174,573,300.00</u>					

(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 12 月 31 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	<u>109,940,000.00</u>	<u>143,751,217.64</u>	-	-

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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标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 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额(A)	33,887,538,073.49	31,636,309,721.75
负债总额(B)	17,839,329,850.14	16,846,482,613.21
资产负债率(B/A)	<u>52.64%</u>	<u>53.25%</u>

十七 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款(a)	<u>7,559,866.55</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,559,866.55</u>	<u>-</u>

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	7,575,016.58	-
减：坏账准备	<u>15,150.03</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,559,866.55</u>	<u>-</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 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>7,575,016.58</u>	<u>15,150.03</u>	<u>100.00%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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：

2018 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 1,357,585,260.34 元(2017 年度：无)，相关的融资费用为人民币 45,906,503.26 元(2017 年度：无)。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收往来结算款	90,418,381.99	-
应收股利	34,595,938.81	-
备用金	765,869.12	711,532.72
押金	755,355.52	379,276.00
有息拆借资金	—	1,590,770,000.00
应收其他代垫款	-	558,768.29
其他	11,461,837.78	7,027,436.32
小计	137,997,383.22	1,599,447,013.33
减：坏账准备	699,901.59	-
合计	137,297,481.63	1,599,447,013.33

于 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 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	内部债权债务清算款	90,418,381.99	1 年以内	65.52%	452,091.91
其他应收款 2	应收股利	34,595,938.81	1 年以内	25.07%	172,979.69
其他应收款 3	押金	195,276.00	1 年以内	0.14%	7,811.04
其他应收款 4	备用金	120,000.00	1 年以内	0.09%	600.00
其他应收款 5	备用金	92,323.00	1 年以内	0.07%	461.62
合计		125,421,919.80		90.89%	633,944.26

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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

2018 年度，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 年度：无)。

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,602,101,498.72	8,317,571,498.72
联营企业(b)	62,319,391.26	-
小计	8,664,420,889.98	8,317,571,498.72
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	8,664,420,889.98	8,317,571,498.72

中铁股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资			
中铁山桥	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
中铁装备	1,890,414,786.45	-	-	1,890,414,786.45	-	178,080,827.91
中铁科工	822,081,072.53	15,030,000.00	149,813,255.75	687,297,816.78	-	19,748,332.42
中铁工服	80,000,000.00	190,000,000.00	-	270,000,000.00	-	6,589,872.54
中铁九桥	-	131,813,255.75	-	131,813,255.75	-	39,579,686.70
中铁轨道	-	49,500,000.00	-	49,500,000.00	-	-
中铁环境	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
中铁磁浮	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-
合计	8,317,571,498.72	434,343,255.75	149,813,255.75	8,602,101,498.72	-	467,270,872.00

(b) 对联营企业投资

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动		2018 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
		增加投资	按权益法调整的净损益			
徐州物流港(附注四(11)(b))	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	10.00	-
西安地下空间投资产业基金 管理有限责任公司	-	2,200,000.00	119,391.26	2,319,391.26	22.00	-
合计	-	62,200,000.00	119,391.26	62,319,391.26		-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付子公司存入内部清算中心存款	1,505,618,514.20	1,108,581,499.39
应付子公司应收账款资产证券化款	1,070,906,503.26	-
应付子公司往来结算款	88,698,113.99	-
其他	76,128,752.82	18,245,837.39
合计	<u>2,741,351,884.27</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

	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,523,733.56	-	-	-
其他业务	22,259.05	29,557.29	17,948.70	-
合计	<u>3,545,992.61</u>	<u>29,557.29</u>	<u>17,948.70</u>	<u>-</u>

(b) 营业收入和营业成本

	2018 年度		
	代理收入	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	2,957,695.82	566,037.74	3,523,733.56
其他业务收入	-	22,259.05	22,259.05
合计	<u>2,957,695.82</u>	<u>588,296.79</u>	<u>3,545,992.61</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用—净额

	2018 年度	2017 年度
资产证券化折价	45,906,503.26	-
利息收入	(58,790,929.07)	(64,497,415.69)
汇兑损失	2,851.47	-
其他	1,214,956.81	193,640.80
合计	<u>(11,666,617.53)</u>	<u>(64,303,774.89)</u>

(7) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	467,270,872.00	633,452,122.66
短期债权投资利息收入	78,410,866.23	12,411,535.62
权益法核算的长期股权投资收益	119,391.26	-
合计	<u>545,801,129.49</u>	<u>645,863,658.28</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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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

	2018 年度	2017 年度
净利润	409,930,453.03	641,303,179.45
加：信用减值损失	32,392,267.82	-
固定资产折旧	1,025,400.80	310,121.35
长期待摊费用摊销	4,000,000.00	4,078,203.73
财务费用	45,909,354.73	182,618.88
投资收益	(545,801,129.49)	(645,863,658.28)
经营性应收项目的减少	(33,970,494.50)	(37,458,142.84)
经营性应付项目的增加	1,055,841,213.60	32,311,167.09
经营活动产生的现金流量净额	<u>969,327,065.99</u>	<u>(5,136,510.62)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,293,877,012.00	4,946,573,500.86
减：现金及现金等价物的年初余额	4,946,573,500.86	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(652,696,488.86)</u>	<u>4,946,573,500.86</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	4,337,446,134.94	4,946,573,500.86
其中：银行存款	4,337,446,134.94	4,946,573,500.86
减：受到限制的货币资金	43,569,122.94	-
现金及现金等价物余额	<u>4,293,877,012.00</u>	<u>4,946,573,500.86</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(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

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	47,644,407.38	10,604,984.00
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	60,348,398.30	62,298,604.56
债务重组损益	25,403.91	-
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	-	4,797,660.95
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	(9,052,847.93)	(10,884,826.16)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	12,601,638.29
小计	<u>98,965,361.66</u>	<u>85,356,464.46</u>
减：所得税影响额	16,702,060.92	9,917,446.05
少数股东权益影响额(税后)	361,123.22	(178,967.10)
合计	<u>81,902,177.52</u>	<u>75,617,985.51</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	9.74	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.63	0.63