

公司代码：600528

公司简称：中铁工业

中铁高新工业股份有限公司 2018 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	杨华勇	因事	金盛华

公司 2019 年 3 月 27 日召开第七届董事会第二十四次会议审议通过了公司 2018 年年度报告，公司独立董事杨华勇因事未能出席，委托独立董事金盛华代为出席并行使表决权。

三、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 2,221,551,588 股为基数，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（含税）。上述利润分配方案已经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过，尚需经公司 2018 年年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅本报告“经营情况讨论与分析”章节关于公司可能面临风险的描述。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	31
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	57
第七节	优先股相关情况.....	66
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	67
第九节	公司治理.....	73
第十节	公司债券相关情况.....	77
第十一节	财务报告.....	78
第十二节	备查文件目录.....	79

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，前身为中铁二局股份有限公司，于 2017 年 1 月正式更名为中铁高新工业股份有限公司
2017 年重大资产重组	指	已于 2017 年 1 月完成的，由中铁二局以截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日的全部资产及负债（置出资产）与中国中铁持有的中铁山桥 100% 股权、中铁宝桥 100% 股权、中铁科工 100% 股权以及中铁装备 100% 股权（置入资产）的等值部分进行置换，并以发行股份的方式向中国中铁支付置入资产与置出资产差额部分之交易
置出资产	指	中铁二局持有的二局有限 100% 股权（中铁二局全部资产和负债注入二局有限，形成二局有限 100% 股权）
置入资产	指	中国中铁持有的中铁山桥 100% 股权、中铁宝桥 100% 股权、中铁科工 100% 股权以及中铁装备 100% 股权
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司，为公司控股股东中国中铁的控股股东，原名为“中国铁路工程总公司”，2017 年底经国务院国有资产监督管理委员会批准，中铁工由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后中铁工名称变更为“中国铁路工程集团有限公司”，详见中国中铁于 2017 年 12 月 30 日在上海证券交易所网站披露的相关公告
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司，为本公司控股股东
二局有限	指	2017 年重大资产重组的置出资产中铁二局工程有限公司，于 2018 年 9 月变更为中铁二局集团有限公司
中铁山桥	指	中铁山桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁宝桥	指	中铁宝桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁科工	指	中铁科工集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁九桥	指	中铁九桥工程有限公司，为本公司控股子公司
中铁工服	指	中铁工程服务有限公司，为本公司全资子公司
中铁磁浮	指	中铁磁浮科技（成都）有限公司，为本公司控股子公司
中铁轨道	指	中铁轨道交通装备有限公司，为本公司控股子公司
中铁环境	指	中铁环境科技工程有限公司，为本公司全资子公司
隧道掘进机	指	大型机械化智能化隧道施工专用装备，主要包括盾构机、TBM、顶管机。其中，盾构机是指用于软土或者富水地层施工的全断面隧道掘进机，掘进后隧道一次成型，地铁施工主要采用盾构机；TBM 又叫岩石隧道掘进机，是指用于开挖岩石地层的隧道掘进机。
TBM	指	Tunnel Boring Machine，即硬岩隧道掘进机
道岔	指	实现机车车辆股道转换的重要设备
辙叉	指	使车轮由一股钢轨越过另一股钢轨的设备，由叉心、翼轨和联结零件组成
双轮铣	指	地下连续墙专用施工设备

三个转变	指	习总书记于 2014 年 5 月视察中铁装备时提出的“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的合作倡议
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区汽车博物馆东路1号院3号楼43层4301
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	www.crhic.cn
电子信箱	ztgyir@crhic.cn

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 号楼普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	王蕾、耿欣
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	摩根士丹利华鑫证券有限责任公司
	办公地址	上海市自由贸易区世纪大道 100 号上海环球金融中心 75 楼
	签字的财务顾问 主办人姓名	刘晓光、金萌萌
	持续督导的期间	2017 年 1 月 12 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	瑞银证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 12 层、15 层
	签字的财务顾问 主办人姓名	袁媛、郭晗
	持续督导的期间	2017 年 1 月 12 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中银国际证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
	签字的财务顾问 主办人姓名	赵渊、周煜婕
	持续督导的期间	2017 年 1 月 12 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	天风证券股份有限公司
	办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦 4 楼
	签字的财务顾问 主办人姓名	李长桦、张腾娇
	持续督导的期间	2017 年 1 月 12 日至 2018 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年		本期比上年同期增减(%)	2016年(已重述) (注2)
		调整后(注1)	调整前		
营业收入	17,897,863,684.35	15,885,586,111.51	15,885,586,111.51	12.67	64,862,650,778.31
归属于上市公司股东的净利润	1,480,780,718.50	1,339,385,899.84	1,339,385,899.84	10.56	1,174,360,888.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,398,878,540.98	1,263,767,914.33	1,263,767,914.33	10.69	129,997,780.50
经营活动产生的现金流量净额	832,333,591.91	654,658,191.34	610,308,191.34	27.14	2,604,285,483.99
	2018年末	2017年末		本期末比上年同期末增减(%)	2016年末(已重述) (注2)
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	15,725,389,214.47	14,616,504,402.90	14,616,504,402.90	7.59	14,515,152,438.55
总资产	33,887,538,073.49	31,636,309,721.75	31,636,309,721.75	7.12	80,039,743,524.36

注 1: 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”), 本公司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。同时根据上述通知将 2017 年度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, 影响金额为人民币 44,350,000.00 元。

注 2: 以上 2016 年数据已重述, 包含置出资产中铁二局工程有限公司及置入资产。

(二) 主要主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年	2016年
--------	-------	-------	-------	-------

		调整后	调整前	同期增减 (%)	
基本每股收益 (元 / 股)	0.67	0.63	0.63	6.35	0.64
稀释每股收益 (元 / 股)	0.67	0.63	0.63	6.35	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.63	0.60	0.60	5.00	0.089
加权平均净资产收益率 (%)	9.74	10.19	10.19	减少0.45个 百分点	8.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.20	10.15	10.15	减少0.95个 百分点	2.1

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

加权平均净资产收益率较上年同期减少 0.45 个百分点，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上年同期减少 0.95 个百分点，主要是因为公司 2017 年 3 月非公开发行股票募集资金 5,999,999,985.75 元，使得本期加权平均净资产较去年同期增加较多。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,987,158,644.68	4,020,285,654.90	3,905,280,073.13	5,985,139,311.64
归属于上市公司股东的净利润	328,613,771.09	381,962,253.94	369,545,504.91	400,659,188.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	317,350,061.47	388,824,305.23	370,540,033.74	322,164,140.54
经营活动产生的现金流量净额	-719,651,971.88	-85,352,416.54	209,667,132.61	1,427,670,847.72

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注 (如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	47,644,407.38	主要是固定资产处置损益	10,604,984.00	51,812,405.67
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	3,106,407.29
债务重组损益	25,403.91		-	-
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	1,012,675,759.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-		4,797,660.95	166,682.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,052,847.93		-10,884,826.16	5,066,607.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-		12,601,638.29	-
少数股东权益影响额	-361,123.22		178,967.10	-8,454,215.82
所得税影响额	-16,702,060.92		-9,917,446.05	-20,010,538.35
合计	81,902,177.52		75,617,985.51	1,044,363,108.47

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票-西部证券	303,358,255.20	188,860,212.45	-114,498,042.75	-

非上市权益工具-西部信托	155,496,068.53	108,800,000.00	-46,696,068.53	
非上市权益工具-其他	1,550,000.00	1,550,000.00	-	-
合计	460,404,323.73	299,210,212.45	-161,194,111.28	-

注：期初余额为 2018 年 1 月 1 日按照金融资产公允价值计量调整后余额。

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务类别较 2017 年末未发生重大变化，为专用工程机械装备及相关服务业务、交通运输装备及相关服务业务，涵盖隧道施工装备及相关服务业务、工程施工机械、道岔业务、钢结构制造与安装业务等板块。公司各项主营业务的市场占有率和综合实力均位居“国内第一”乃至“世界第一”。

（一）专用工程机械装备及相关服务业务

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

1. 在隧道施工装备及相关服务业务方面：

公司是专业从事隧道掘进机研发制造和综合服务的科技创新型企业，多年来始终坚持创新驱动发展战略，加快我国隧道掘进机产品的自主化和智能化步伐，形成了“大”“小”“异”不同断面以及土压、泥水、硬岩等不同适应性的全系列隧道掘进机产品，隧道施工装备及相关服务业务市场占有率连续数年保持国内第一。随着国家在重大水利、地下管网改造、给排水设施建设，城市轨道交通等领域重点项目投资的持续加大，以及围绕实施“一带一路”倡议、京津冀协同发展和雄安新区建设、长江经济带战略、粤港澳大湾区、自贸区建设等区域规划，加快城市化进程的推进，城市集聚群、城市经济圈快速形成，隧道和地下空间的开发建设将迎来新一轮的发展机遇，隧道掘进机应用正从传统的城市轨道交通领域逐步向铁路、水利水电、市政、石油、综合管廊、军工、煤矿等新兴领域扩展。同时，公司积极开展盾构经营租赁业务，以盾构租赁为支点，信息化技术为突破点，做强做大做优盾构服务产业；建立了隧道掘进机租赁平台，截至 2018 年末共收录盾构机 400 余台，其中可随机调配的有 244 台，在行业内处于龙头地位。

城市轨道交通领域：2018 年 8 月，暂停了近 1 年的城市轨道交通建设规划审批再次重启，截至 2018 年末，国家发改委陆续批复了苏州、重庆、济南、杭州、上海、长春等地城市轨道交通规划，合计总里程 771 公里，总投资 6,268 亿元。2019 年 1 月，国家发改委批复了武汉城市轨道交通第四期建设规划，总里程 606 公里，总投资 1,469 亿元。随着国家基建“补短板”政策的逐步落地，预计未来城市轨道交通领域投资将会保持一定强度，盾构机需求仍将保持一定规模的增长。

市政建设和地下空间开发领域：近年来，随着新型城市化推进，我国城市地下空间开发利用的需求进入快速增长阶段，截至 2018 年底，综合管廊拟在建里程已超 8000 公里，预计到 2020 年海绵城市累计投资规模有望达到 1.9 万亿元。除综合管廊外，地下商业、地下停车场、地下多功能综合体等项目将成为城市建设新趋势，广州、天津、杭州、西安、济南等城市均规划了较大体量的地下空间综合开发利用项目，未来地下空间开发市场前景广阔。2018 年公司自主研发的我国最大、世界第三大直径（ $\phi 15.8\text{m}$ ）泥水平衡盾构机“春风号”成功下线，并应用于深圳春风隧道建设，标志着中国盾构的设计制造迈向高端化，在地下空间开发工程装备领域进一步推动了中国由制造大国迈向制造强国的前进步伐。

铁路施工领域:2018年1月26日,公司自主设计制造的世界首台大断面(高10.95m、宽11.9m)马蹄形盾构机顺利完成隧道掘进任务出洞,标志着国内最大运煤专线——蒙(西)华(中)铁路白城隧道顺利贯通;这是国内铁路山岭软土隧道领域首次采用“盾构法”施工,标志着我国大断面马蹄形盾构机整机技术已达到世界领先水平。未来,随着川藏铁路、西(安)延(安)铁路、西(安)十(堰)铁路等大型铁路建设项目的陆续启动,适用于高原、高寒、地热、溶洞等复杂施工环境的“极端装备”市场需求量快速增长,异形断面隧道掘进机等产品将迎来重大发展机遇。

综上,除传统城市轨道交通领域外,在水利水电、市政公路、综合管廊、海绵城市、地下空间综合开发等建设领域,应用大直径隧道掘进机的项目将逐渐增多。同时,随着新型机械化暗挖工法的推广,以及随着施工技术升级、安全质量进度的有效控制、劳动力结构变化等因素,“机械化换人、智能化减人”已越来越成为业界共识,预计异形断面盾构机需求也将增加,因此未来三年隧道机械化专用设备市场将迎来快速增长期。

2.在工程施工机械方面:

公司是国内专业从事铁路施工搬提运架铺设备的龙头企业,研发的铁路铺轨机、架桥机完成了全国铁路90%以上轨排铺设和T梁架设施工,代表了国内高速铁路施工装备研制技术的最高水平。2018年上半年,在国家防范金融风险、规范PPP项目运作等政策措施密集出台、建筑市场走低、工程机械装备市场受到影响的情况下,公司在铁路、公路预制梁搬提运架等施工设备仍保持70%的市场占有率。

工程施工机械所处的装备制造业,是国家重点鼓励发展的行业之一。2018年下半年,随着国内外经济环境变化,国家实施拉动内需的宏观经济政策影响下,建筑市场呈现新的发展局势。在国家实施《工程机械行业“十三五”发展规划》等政策带动下,以及公铁桥梁跨度增大、梁型加重等因素影响,推动了新型铺架设备的研发、制造和使用,高端升级及智能化提升成为工程施工机械的发展趋势。除传统国内市场外,随着国家“一带一路”倡议的深入实施,公司将大力开发境外铁路、公路、城市轨道交通等基础设施建设市场,铁路、公路预制梁搬提运架等施工设备,铁路施工铺轨专用设备,铁路站场集装箱门吊,大型桥梁上部结构安装设备,公路道路修复施工装备等机械产品的海外市场前景广阔。此外,在地下连续墙施工高端装备——双轮铣产品的设计研发制造和市场拓展方面,公司经过引进、消化、吸收、再创新,掌握了双轮铣核心技术,所研制的双轮铣装备成功运用于深圳春风隧道工程、济南市地铁R2线地下连续墙工程、广州地铁13号线二期地下连续墙等工程。预计未来地下连续墙施工设备将迎来较大的市场空间。

(二) 交通运输装备及相关服务业务

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

1.在道岔业务方面:

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

2018年全国铁路固定资产投资完成8,028亿元,其中国家铁路完成7,603亿元,现阶段道岔业务处于行业发展的成熟期,道岔市场趋于平稳。本报告期,公司紧跟国家对铁路的规划建设步伐,完成了济(南)青(岛)高铁204组道岔制造、成(都)兰(州)铁路187组高速道岔制造、蒙(西)华(中)铁路200余组重载道岔制造等重大项目,出口肯尼亚、印度尼西亚、美国等国家多组道岔及配件。根据中国铁路总公司2019年工作会议,2019年全国铁路固定资产投资保持强度规模,优质高效完成国家下达的任务目标,确保投产新线6800公里,其中高铁3200公里。

此外，近年来，随着铁路基建投资主体的多元化，公司也将积极加强地方城际铁路项目的跟踪力度；同时依托“一带一路”倡议的实施，积极巩固和开拓海外市场，重点做好对孟加拉道岔项目、阿根廷圣马丁铁路项目、印度尼西亚中爪哇岛和苏门答腊岛道岔项目、雅万高铁和中老铁路项目等道岔订单的跟踪。

2.在钢结构制造与安装业务方面

公司钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，同时还包括部分车站、展馆等建筑钢结构业务，是我国钢桥梁制造安装的龙头企业，在大型钢结构桥梁的市场占有率超过 60%。

桥梁钢结构行业：景气度与经济周期关联度较高，易受国家宏观政策和基建投资规模影响，依托行业政策以及国家基础设施建设，2018 年钢结构市场总体趋势向好，一些重量级、国家重点工程将陆续开工建设，市场容量增大。本报告期，公司承接了温州瓯江北口大桥、湖北武穴长江公路大桥、南京浦仪公路跨江大桥、贵州省都匀至安顺公路大桥、广州明珠湾大桥等项目。近年来，国家大力倡导绿色发展理念，同时为落实 2016 年国务院印发的《国务院关于钢铁行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》，2016 年 7 月交通运输部印发了《交通运输部关于推进公路钢结构桥梁建设的指导意见》，2018 年底及 2019 年初，随着国家基建领域补短板政策的陆续出台，在国家政策驱动下，钢结构市场呈现出集中爆发增长趋势，预计到 2020 年我国钢结构年需求量将达 7000 万吨。

建筑钢结构：公司打造的“六合易家”装配式建筑钢结构具有工业化程度高、移动便捷、节能环保、安全耐用、组合多样化等多重优势，现成功运用于北京地铁 7 号线、武汉地铁维保等项目。按照建设雄安生态智慧绿色新城为目标，生态优先，绿色清洁能源为重的发展规划，为建筑钢结构发展带来重要的发展机遇，公司积极参与前期规划，多次与相关单位进行了沟通交流，装配式集成房屋作为临建用房，具有鲜明优势，预计未来将会有广阔的发展前景。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

（一）科技创新实力雄厚

2018 年，公司主导的《异形全断面隧道掘进机设计制造关键技术及应用》项目荣获“国家科学技术进步奖”二等奖，此奖项的获得，标志着公司在异形盾构机关键技术研发方面取得了重大进展，填补了国内外异形掘进机技术空白，促进了地下空间开发新工法与新设备的协同创新，引领了盾构机行业的创新发展方向，依托该项目成果，公司成功研制了世界最大断面矩形盾构、世界首台马蹄形盾构、世界首台 U 形盾构等多种异形全断面隧道掘进机，并成功应用于新加坡地铁、豪华铁路等多项重大工程。2018 年，公司主（参）编全断面隧道掘进机等领域国家标准 6 项、行业标准 3 项；《全断面岩石隧道掘进装备（TBM）自主设计制造关键技术及应用》项目荣获“中国机械工业科学技术奖”一等奖；马蹄形盾构机荣获国际隧道界最高奖项——“国际隧道协会 2018 年度技术创新项目奖”；“春风号”盾构机成功入选“央企十大创新工程”；在国际上首次定义第四代半、第五代隧道掘进机。

截至 2018 年年底，公司共获得国家科技进步奖 11 项，省部级（含国家认可的社会力量奖）科技进步奖 246 项，中国专利奖优秀奖 2 项。公司通过省部级科技成果鉴定 168 项，其中 27 项成果达到国际领先水平，71 项成果达到国际先进水平；获得授权专利 1163 件，其中国际发明专利 6

件，国内发明专利 388 件；主（参）编国家或铁道行业标准及工法 124 项，其中国家标准 31 项；特别是公司主（参）编的 5 项全断面隧道掘进机国家标准首次发布，填补了国内在该领域的空白。公司拥有 3 个国家级企业技术中心和 4 个省部级企业技术中心，3 个省部级认定的院士工作站，1 个博士后科研工作站；拥有道岔、钢结构制造、工程机械、地下空间、专用设备 7 个专业设计研究院。截止 2018 年年末，公司拥有高级专业职称 822 人，其中正高级职称 74 人；享受国务院政府特殊津贴人员 25 人。

（二）核心技术优势突出

1. 专用工程机械装备及相关服务业务领域

在隧道施工装备及相关服务方面，公司是中国盾构机行业的开拓者和领军者，在隧道掘进机系列新产品研发方面具有国际领先的技术优势，取得了众多国家级成果。特别是在全断面隧道掘进机产品技术研发上取得系列重大成果。公司收购了德国维尔特公司硬岩掘进机及竖井钻机知识产权和品牌使用权，成为世界上能独立生产硬岩掘进机（TBM）并具有自主知识产权的三大企业之一，整机技术达到世界先进水平，实现了从单一产品到拥有全断面隧道掘进机全系列产品的转变。2018 年，公司研制的全球首台马蹄形盾构机实现了蒙华铁路白城隧道全面贯通，完成了隧道施工装备及工程服务模式的重大创新；研制的“彩云号”硬岩掘进机（TBM）在亚洲最长的铁路山岭隧道——大瑞铁路高黎贡山隧道安全高效掘进，该设备是我国自主研发的最大直径硬岩掘进机（TBM）；在超大直径泥水平衡盾构领域再次取得重大技术突破，研制的我国自主设计制造的最大、世界第三大直径 15.8 米泥水平衡盾构机“春风号”成功下线，标志着中国盾构的设计制造迈向高端化，在地下空间开发工程装备领域进一步推动了中国由制造大国迈向制造强国的前进步伐；完成了 15 米级超大直径全断面岩石隧道掘进机（TBM）技术研发，设计方案顺利通过专家论证，突破了国外最大直径 14.4 米的纪录，填补了该领域的国际空白，标志着我国 TBM 研制技术正走向全球领先；三臂三篮拱架安装台车、自动化湿喷台车等创新产品顺利下线，隧道施工机械化专用设备产品门类不断齐全。公司的盾构产品已经销往新加坡、黎巴嫩、阿联酋、意大利、卡塔尔、丹麦、阿尔及利亚等 18 个国家和地区。

在工程施工机械方面，公司工程施工机械产品核心技术居国际先进水平，自主研发了具有国际先进水平的 1300 吨箱梁搬提运架设备等新产品并在浙江三门湾跨海大桥成功应用，填补了国内跨海大桥大跨位成套施工设备的空白；研发了 40 米跨度 1000 吨箱梁架运成套设备并在郑（州）济（南）高铁项目上成功应用，使我国成为首个实现高速铁路跨度 40 米预应力混凝土简支箱梁整孔预制和架设的国家；研发的双轮铣设备已经投入到广州地铁项目地下连续墙施工中，打破了国外企业的长期垄断，与进口设备相比，设备适应性和施工效率大幅提升；掌握了高频液压振动技术，创新研发了旧水泥路面共振破碎再生技术及关键设备，打破了国外垄断；研发了适应高寒环境下的 12 立方米电铲等大型露天采矿设备，并应用于黑龙江鹿鸣钼矿项目。通过新技术和新产品的研发，进一步提升和巩固了在路桥等领域系列施工装备的龙头地位。

2. 交通运输装备及相关服务业务领域

在道岔方面，公司铁路道岔产品的设计、制造居国际领先水平。拥有世界上最先进的高锰钢和钢轨的焊接技术、高致密度锰叉制造工艺及爆炸硬化技术，大大提高了高锰钢辙叉产品的使用寿命；突破了低碳钢中获得超细贝氏体组织的技术瓶颈，发明了铁路辙叉用中低碳中合金超细贝氏体钢及精确热处理关键技术，延长了贝氏体钢辙使用寿命；拥有高速铁路大号码无缝道岔设计、研发，以及高架站无缝道岔设计的关键技术和高速铁路道岔的设计、制造、组装和铺设等成套技术。公司率先研制了世界上长度最长、结构最复杂、速度最高、技术最先进的时速 350 公里 62 号高速道岔，支撑了我国高速铁路发展；成功研制了适用于高原气候环境的 60kg/m 钢轨 12 号单开道岔，并成功在青藏铁路上应用；研制了 1000 毫米轨距 50-12 号单开道岔，并成功应用于都江堰至四姑娘山山地轨道交通项目，填补了米轨线路的道岔及米轨特殊道岔的空白；研制了多种（20 吨、30 吨）轴重重载道岔，开发了深圳龙华新区有轨电车道岔、北京磁悬浮 S1 线磁悬浮道岔、

上海高速磁悬浮道岔、重庆跨座式单轨道岔等系列新产品，成为国内重载铁路、城市轨道交通道岔的主要供应商。

在钢结构制造与安装方面，公司拥有绝对领先的雄厚实力，钢梁钢结构产品的关键制造技术居国际先进水平。攻克了超宽板单元制造和自动化焊接技术、大节段钢主梁线形控制及整孔制造技术、钢主梁总拼自动化焊接技术等技术难题，关键技术填补了组合梁钢主梁领域的多项技术空白，研发成果成功应用于港珠澳大桥钢梁制造，开创了钢主梁总拼生产自动化先河，推动了行业进步，为港珠澳大桥建设树立了典范；率先掌握了 Q420qE、Q500qE 等高强度钢焊接技术，形成了相关焊接工艺，填补了国内高强钢焊接关键技术空白，并在沪通长江大桥成功应用，加快了高强度钢在现代钢桥梁领域的推广应用步伐；完成了超低碳贝氏体高强钢及新型桥梁钢等焊接技术研发，引进世界先进的焊接机器人广泛应用于大型桥梁钢结构制作；掌握了大型钢构件焊接变形控制技术制造检测技术；超声波相控阵检测技术成功应用于港珠澳大桥 U 肋焊缝熔深检测，在桥梁钢结构中的应用处于国际领先水平。2018 年，公司参建的港珠澳大桥入选“2018 年度央企十大创新工程”；参建的北盘江大桥获国际桥梁大会古斯塔夫金奖；参建的芜湖长江二桥获国际桥梁大会乔治·理查德森奖；制造的张家界大峡谷玻璃桥荣获国际桥梁大会亚瑟·海顿奖。

（三）生产制造水平先进

截至 2018 年年底，公司主要加工设备总台数达近 8000 台，拥有先进的数控设备近 400 台。在隧道施工装备及相关服务业务领域，公司拥有郑州、洛阳、武汉、厦门、成都、德阳、天津等 18 个隧道掘进机生产基地，总共有 56 条生产线，公司建立了世界首条全自动滚刀装配检测生产线，生产适应各种不同地质条件的隧道掘进机滚刀，实现滚刀生产由人工组装到全自动生产的跨越，填补了行业空白。在工程施工机械业务领域，公司拥有武汉、九江等 4 个生产制造基地，拥有各类加工机械、施工设备近 2000 台套，其中包括用于重型装备制造的三大关键设备数控双柱式车铣床、数控落地铣镗床、125 毫米水平下调式三辊卷板机，具备大型工程机械设备年产 500 余台套的能力。在道岔业务领域，公司拥有山海关、宝鸡、南京等 5 个生产基地，拥有先进的 AT 轨自动压型生产线、垫板自动焊接生产线、日本 V 法造型生产线、酯硬化水玻璃砂生产线、以及全球最先进的道岔闪光焊机，具备年生产铁路道岔 2 万组、高锰钢辙叉 4 万个的产能。在钢结构制造与安装业务领域，公司拥有山海关、宝鸡、扬州、南京等 9 个生产拼装基地，拥有先进的 U 肋板半龙门焊接系统、U 肋板组装定位焊接系统、横隔板单元机器人焊接系统、埋弧焊专机焊接系统、焊接机器人等先进生产加工技术，具备年生产钢结构 100 万吨以上的产能。

（四）品牌知名度高

公司将品牌建设作为企业提升发展水平，提高发展层次，获得市场竞争优势的重要战略，并确立了“中铁工业、世界品牌”的美好愿景。通过参加各类品牌活动、拓展媒体渠道、参评重点奖项、培育先进典型、评估品牌价值等途经，中铁工业品牌美誉度和行业影响力进一步增强。“中铁装备”“中铁山桥”企业品牌与“中铁宝桥牌”铁路道岔的品牌价值分别被专业机构评估为 43.44 亿元、35.87 亿元、9.13 亿元，中铁工业品牌建设案例入选《品牌蓝皮书：中国品牌战略发展报告（2018）》。

2018 年，公司联合品牌中国战略规划院主办了“2018 中国品牌战略发展论坛暨‘三个转变’重要指示发表四周年郑州峰会”，加深了“中国品牌日从中铁工业走来”的印记；代表中国中铁作为 13 家央企之一参加了首届中国自主品牌博览会，中共中央政治局委员、国务院副总理胡春华在此次博览会上点赞中铁工业展出的“彩云号”TBM、架桥机等大国重器；高铁架桥机在“纪念改革开放四十周年成就展”上闪亮登场。公司 40 余次出现在央视荧屏，11 次登上《人民日报》，并在《人民日报》头版头条、整版位置刊登。公司还参与了央视《百年中国制造》《工业之魂》《工业传奇第二季》等 5 部纪录片的拍摄。此外，还发布了盾构咖啡文化品牌，讲述工业故事，传播工业文明，助力高端装备制造企业品牌建设。

报告期内，公司先后有 6 名同志受到党和国家领导人亲切接见，5 人走进人民大会堂领受殊荣，3 人荣获国务院特殊津贴，163 人获得省部级以上荣誉。其中，党的十九大代表王中美在 2018 年被授予全国三八红旗手荣誉称号，并当选为中国总工会十七大代表；十三届全国人大代表王杜娟又相继获得“2018 最美科技工作者”、第三届“央企楷模”等荣誉称号；全国劳模王汝运当选宝鸡市工会副主席；中铁山桥马学利荣获“港珠澳大桥特别致敬奖”，受到习近平总书记亲切接见。公司参建的港珠澳大桥、研制的我国最大直径（15.8 米）泥水平衡盾构机“春风号”双双入选“2018 年度央企十大创新工程”。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年是贯彻党的十九大精神的开局之年，公司秉承“传承超越、创新发展”的发展理念和“中铁工业、世界品牌”的发展愿景，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，努力推进现有产业升级和新兴产业布局，按照“努力践行‘三个转变’，全面加强党的领导，坚持改革创新，提高发展质量”的全年工作总体思路，坚持创新驱动和生产驱动的发展基本思路，不断创造市场、引领需求，全面完成了各项年度任务目标。

2018 年实现新签合同额 308.4 亿元，较去年增长 23.2%。按主要业务类别划分，专用工程机械及相关服务业务实现新签合同额 109.2 亿元，同比增长 28%，其中隧道施工装备及相关服务业务新签合同额 100.7 亿元，同比增长 34.7%，根据 2018 年 7 月 23 日国务院常务会议和 7 月 31 日中央政治局会议关于“加大基础设施领域补短板的力度”安排的贯彻落实，盾构机的市场广阔，新签合同额较去年有较大幅度的增长；工程施工机械业务新签合同额 8.6 亿元，同比下降 18.9%，该业务板块在公司业务中占比小，主要受国家基建影响较大，整体市场容量减小，新签同比有所下降；交通运输装备及相关服务业务新签合同额 193.9 亿元，同比增长 27.7%，其中道岔业务新签合同额 52.2 亿元，同比下降 1.2%，此业务板块与国家铁路基建息息相关，新签合同额无较大变动；钢结构制造与安装业务实现了较快增长，新签合同额 141.7 亿元，同比增长 43%，2018 年钢结构市场需求量很大，大型桥梁陆续招标，加之公司转变经营理念，创新营销方法，使得钢结构业务取得骄人成绩。

2018 年公司实现营业收入 178.98 亿元，同比增长 12.67%，其中主营业务 177.63 亿元，公司整体运营情况良好。按主要业务类别划分，专用工程机械装备及相关服务实现营业收入 52.08 亿元，同比增长 41.43%，其中，隧道施工设备及相关服务业务营业收入 42.65 亿元，同比增长 49.7%；工程施工机械业务营业收入 9.43 亿元，同比增长 13.17%；交通运输装备及相关服务业务实现营业收入 112.33 亿元，同比增长 6.51%，其中，道岔业务营业收入 41.97 亿元，同比下降 4.51%；钢结构制造与安装业务营业收入 70.36 亿元，同比增长 14.39%。

报告期内，公司正在从事的新兴业务包括新制式轨道交通车辆业务和环保业务。2018 年，公司重组成立中铁磁浮，合资设立了中铁轨道，完成磁浮车辆和跨座式单轨车辆的样车研制，目前正在积极推动项目落地；公司成立了中铁环境，正式进军环保领域。

二、报告期内主要经营情况

公司报告期内所从事的主要业务类别为专用工程机械装备及相关服务、交通运输装备及相关服务，涵盖隧道施工装备及相关服务业务、工程施工机械业务、道岔业务、钢结构制造与安装业务四个业务板块。

（一）专用工程机械装备及相关服务业务

1. 在隧道施工装备及相关服务方面：

2018年，公司认真研判国内外经营形势，调整经营思路，将“抓大兼小，主动出击，内外联动，统筹协调”作为隧道施工设备及相关服务业务的经营工作核心。面对隧道掘进机市场正在面临的深刻变化和产业调整，公司精准研判客户需求变化和市场走势，不断推动隧道施工设备产业协同发展，坚定不移拓展应用领域，从核心的城市轨道交通市场向铁路、公路、市政、水利水电、军工、煤炭等领域强力拓展；从城市轨道交通普通盾构机向大、小直径盾构机、TBM、泥水盾构机等更难、更复杂的应用领域强力拓展；从国内市场向海外市场强力拓展；从整机销售向技术服务、配件销售、试验检测、使用培训等“后市场”领域广泛拓展。此外，公司利用科技创新（如盾构云、主轴承监测和土仓视频监控仪等），在施工技术服务上创新工艺、新材料和新设备，盾构机经营租赁业务取得了良好成绩。

2018年，公司成功中标内蒙古引绰济辽供水工程两台TBM，深圳地铁12号线8台土压平衡盾构机，签约两台中国出口海外最大直径土压平衡盾构机用于阿联酋迪拜深埋雨水隧洞项目、阿尔及利亚地铁项目土压平衡盾构机、新加坡地铁环线项目和东北延长线项目土压平衡盾构机等国内外重大项目。其中引绰济辽工程作为国务院确定的“十三五”期间实施的172项供水重大水利工程之一，也是内蒙古迄今为止投资规模最大的水利工程。

2018年公司生产隧道施工装备356台（其中盾构机/TBM新机160台，再制造87台），同比增长15.2%，仍保持较高增幅。2018年公司自主研发的直径10.9米“共青团号”盾构机贯通国内城市核心区域最长的高铁盾构隧道——京沈客专望京隧道；研制的“绿投号”盾构机应用于全国首条深层污水传输隧道——武汉大东湖核心区污水传输系统工程；研制的最小直径土压平衡盾构机“新龙一号”和“新龙二号”应用于洛阳“引故入新”引水工程；研制的国内最大直径15.80米泥水平衡盾构机应用于深圳市春风隧道工程，标志着中国盾构的设计制造迈向高端化，在地下空间开发工程装备领域进一步推动了中国由制造大国迈向制造强国的前进步伐。

2.在工程施工机械方面：

公司通过与施工单位联合、签订战略合作协议等方式进一步开拓市场，拓展了地下连续墙双轮铣工程施工服务新产业，形成了双轮铣施工全产业链要素覆盖一体化的优势；探索了搬提运架设备工程服务租赁产业，有效解决了运架施工的项目需求和资源利用等难题，并实现新型运架装备租赁服务产业化目标；拓展了共振破碎设备工程服务产业。

2018年，公司成功中标郑（州）济（南）高铁1000吨级箱梁运架设备、潍（坊）莱（西）铁路的900吨运架设备和盐（城）徐（州）铁路的900吨轮胎式提梁机、盐（城）（南）通高铁的900吨级搬运机，研发的40米跨1000吨箱梁架运成套设备在郑（州）济（南）高铁项目上成功应用，标志着我国高铁桥梁建造技术取得重大突破，并打破世界纪录，成为首个实现高速铁路跨度40米预应力混凝土简支箱梁整孔预制和架设的国家。海外业务方面，雅万高铁项目属地化经营已初显成果，公司轮式搬运机、提梁机成功销售至印尼雅万高铁项目。

2018年，公司累计制造工程机械453台，同比增长54.6%。自主研发的CCPG500A铺轨机组应用于怀（化）邵（阳）衡（阳）铁路施工中，该设备在单元轨条长度、作业牵引能力、机组方向控制方式等方面均处于世界领先水平；自主研发的新一代40米梁1000吨运梁车成功生产下线；自主研发的国内最大吨位的新能源机车--80吨超级电容编组列车，投入到“一带一路”项目--孟加拉卡纳普里河底隧道项目施工。

（二）交通运输装备及相关服务业务

1.在道岔业务方面：

报告期内，公司在道岔营销网络搭建方面，通过与多家铁路局集团合作建厂、建立战略合作等模式，扩大了大修、维修市场份额；积极与各大设计院所进行道岔联合设计，成功将公司道岔推广到新的项目；积极同各大施工单位签署战略合作协议，确保施工项目公司产品的优先使用。

2018年，公司签署了新建鲁南高速铁路工程日照至曲阜段、新建成都至兰州铁路成都至川主寺段、渝怀铁路增建二线引入怀化枢纽工程等重大项目道岔采购合同。研制了适用于高原气候环

境的道岔产品，为川藏铁路道岔研发奠定了基础。在海外市场方面，道岔产品成功签约菲律宾马尼拉轻轨项目，一举打破日本和欧洲企业在东南亚轻轨市场“一统天下”的格局；签约泰国双线铁路道岔项目，继续保持北美地区的传统优势地位。

2018年，公司紧跟国家对铁路的规划建设步伐，完成了济（南）青（岛）高铁204组道岔制造、成（都）兰（州）铁路187组高速道岔制造、蒙（西）华（中）铁路200余组重载道岔制造等重大项目；2018年9月23日，广深港高铁香港段顺利通车，在全长26公里的高铁线路上，采用的80余组高速道岔均由公司为其“量身定制”，该系列道岔在平面线形、主体结构、岔区刚度均匀化等方面进行了全面自主设计，达到世界先进水平。此外，公司还出口肯尼亚、印度尼西亚、美国等国家多组道岔及配件。2018年，受市场整体订单影响，公司生产道岔25964组，同比下降12.1%。公司研制的时速350公里60kg/m42号道岔，首次在济青高铁要点插铺并顺利就位，该型号道岔代表了当前我国道岔的最高技术水平，这是全国高铁既有线插铺施工型号最大、长度最长（157.2米）的有碴高速道岔，也是全国首组采用换铺设备整组一次拉铺就位的道岔。海外市场方面，完成俄罗斯莫（斯科）喀（山）高铁首组道岔试制，与俄罗斯铁路市场链接逐渐成型。

2.在钢结构制造与安装业务方面：

受国家引导和鼓励钢结构应用的政策利好影响，适用于桥梁、交通枢纽、商业仓储、住宅等行业的钢结构产品得到了快速发展，促进了钢结构行业的发展。报告期内，公司迎合市场发展趋势，调整营销管理模式，加强钢结构营销力度，取得了丰硕的成果。

2018年，公司签约温州瓯江北口大桥工程、湖北武穴长江公路大桥钢箱梁制造、武汉江汉七桥主桥钢桁拱制造加工建设工程施工等重大项目。海外市场市场方面，在重特大项目和延伸产业链项目上取得了新突破。

2018年，公司钢梁钢结构累计制造安装102.6万吨。同比增长13.6%。公司参建的沪通长江大桥、官厅水库、商（丘）合（肥）杭（州）铁路裕溪河大桥、平潭大桥、新建怒江四线特大桥、雅鲁藏布江双线特大桥等一批国家重点工程有序进行。公司参建的雅康高速泸定大渡河兴康特大桥是雅康高速公路全线重点控制性工程之一，被誉为“川藏第一桥”；参建的柳州官塘大桥，为世界第一“大推力”的钢箱梁拱桥；参建的世界荷载最大、设计速度最快的公铁两用悬索桥—连镇铁路五峰山长江大桥主塔成功封顶，对国家“一带一路”倡议和沿海开发战略的深入实施具有十分重要意义；参建的北京永定河特大桥是全国最高、最宽的全焊接钢塔斜拉桥，多项指标在国内桥梁建设领域处于领先地位；参建的马尔代夫史上第一座大桥、印度洋上第一座跨海大桥、世界上第一座在珊瑚礁上建造的跨海大桥——中马友谊大桥；参建的我国第一座免涂装耐候铁路钢桥、国内最大跨度中承式钢管拱桥——拉林铁路藏木雅鲁藏布江特大桥主拱顺利合龙，建成后将成为国内跨度最大的铁路双线钢管拱桥，全桥均为免涂装，是国内第一座真正意义上的免涂装耐候铁路钢桥梁，对推动我国耐候钢技术在桥梁上的应用意义重大，是真正意义上的“自然之桥”和“环保之桥”；参建的我国在建最长重载铁路——蒙华铁路关键控制性工程三门峡黄河公铁两用大桥正式合龙，并创造了顶推长度最长、顶推重量最重、设计荷载最大的三项世界纪录。

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数(调整前)	上年同期数(调整后)	变动比例(%)
营业收入	17,897,863,684.35	15,885,586,111.51	15,885,586,111.51	12.67
营业成本	14,251,844,668.48	12,650,718,679.29	12,650,718,679.29	12.66
销售费用	358,985,316.05	324,347,123.14	324,347,123.14	10.68
管理费用	786,086,233.68	665,129,534.39	665,129,534.39	18.19

研发费用	815,141,114.11	639,375,268.87	639,375,268.87	27.49
财务费用	41,911,847.31	47,896,956.22	47,896,956.22	-12.50
归属于上市公司股东的净利润	1,480,780,718.50	1,339,385,899.84	1,339,385,899.84	10.56
经营活动产生的现金流量净额	832,333,591.91	610,308,191.34	654,658,191.34	27.14
投资活动产生的现金流量净额	-1,028,583,066.65	-695,920,506.96	-740,270,506.96	-38.95
筹资活动产生的现金流量净额	-1,761,695,321.44	-478,613,116.17	-478,613,116.17	-268.08

营业收入变动原因说明:主要是因为公司盾构市场前期充裕的在手订单在本年转化为收入,同时本年大型钢结构项目完工较多,整体收入稳步提升。

营业成本变动原因说明:因公司收入规模扩大。

销售费用变动原因说明:主要是因为公司扩大业务规模,加强营销力度。

管理费用变动原因说明:主要是公司业务拓展及管理架构调整带来的管理费用增加。

研发费用变动原因说明:主要是本年新增科研立项 35 项,研发费用增长较多。

财务费用变动原因说明:公司整体外部带息负债减少,带息负债结构逐步优化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:现金流情况较上年同期有所上升,主要原因是公司下半年紧抓回款黄金期,加快资金回笼;为盘活资产,优化资产结构,公司发行 ABS,改善了现金流。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司支付高端装备再制造中心项目和重载高锰钢辙叉生产基地建设项目等募投项目固定资产支出以及成立徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司等 4 家合资公司支付股权投资款。

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

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见本节“一、经营情况讨论与分析”和“二、报告期内主要经营情况”。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业制造业	16,441,066,787.64	13,031,392,582.30	20.74	15.55	16.96	减少 0.95 个百分点
其他	1,321,539,465.32	1,129,213,714.74	14.55	-14.50	-21.39	增加 7.49 个百分点
合计	17,762,606,252.96	14,160,606,297.04	20.28	12.61	12.58	增加 0.02 个百

						分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
专用工程机械装备及相关服务	5,208,160,908.49	3,831,039,519.57	26.44	41.43	46.06	减少 2.33 个百分点
交通运输装备及相关服务	11,232,905,879.15	9,200,353,062.73	18.09	6.51	8.00	减少 1.13 个百分点
其他	1,321,539,465.32	1,129,213,714.74	14.55	-14.50	-21.39	增加 7.49 个百分点
合计	17,762,606,252.96	14,160,606,297.04	20.28	12.61	12.58	增加 0.02 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国内地	17,130,316,480.88	13,618,655,780.41	20.50	14.59	14.25	增加 0.24 个百分点
海外地区	632,289,772.08	541,950,516.63	14.29	-23.35	-17.70	减少 5.88 个百分点
合计	17,762,606,252.96	14,160,606,297.04	20.28	12.61	12.58	增加 0.02 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

本年公司主营业务毛利率 20.28%，较上年同期增长 0.02 个百分点，与上年同期基本持平。

专用工程机械装备及相关服务收入由上年的 36.82 亿元提升至本年的 52.08 亿元，增加 15.26 亿元，增幅达 41.43%，本年毛利率为 26.44%，较上年降低 2.33 个百分点。该板块收入主要由隧道掘进装备业务收入和工程施工机械业务收入构成，本年隧道掘进装备业务收入 42.65 亿元较上期 28.49 亿元增加 14.16 亿元，主要因前两年全国各大城市地铁建设项目处于高速发展期，公司盾构机销售订单储备较多，订单转换收入实现增长；工程施工机械业务本期收入 9.43 亿元较上期增加 1.1 亿元，主要系大型工程机械设备制造收入。

交通运输装备及相关服务由上年的 105.46 亿元增长至 112.33 亿元，增加 6.87 亿元，增幅 6.51%；本年毛利率 18.09%，较上年下降 1.13 个百分点。该板块收入主要由道岔业务和钢结构制造与安装业务构成，本年，道岔业务本期收入 41.97 亿元较上期 43.96 亿元减少 1.99 亿元，降幅 4.53%；钢结构制造与安装业务本期收入 70.36 亿元，比上期收入 61.50 亿元增加 8.86 亿元。

其他业务包括工程服务、勘察设计与咨询服务等，本年随重大资产重组前期基建业务的减少而大幅减少。

从分地区上看，公司主营业务收入的 96.44% 来自中国内地，3.56% 来自海外地区。2018 年，公司在中国内地实现主营业务收入 171.3 亿元，同比增长 14.59%；在海外地区由于不确定性因素较高，实现收入 6.32 亿元，同比减少 23.25%。2018 年，公司在中国地区的业务实现毛利率 20.50%。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
隧道施工装备(台)	356	352	4	15.2	15.0	33.3
其中：盾构机、TBM(新机)	160	160	0	12.7	12.7	0
其中：盾构机、TBM(再制造)	87	87	0	8.8	8.8	0
其中：悬臂掘进机等其他设备	109	105	4	25.3	25	33.3
工程施工机械(台)	453	329	42	54.6	34.8	-55.8
其中：提运架设备	41	41	0	36.7	36.7	0
其中：起重机械	124	124	0	-20.5	-20.5	0
其中：其他机械产品	288	164	42	169.2	134.3	-55.8
道岔	25,964	19,106	6,718	-12.1	-25.7	243.6
其中：整组道岔(组)	8,553	8,432	2,054	2.8	-2.6	5.1
其中：高锰钢辙叉(个)	17,411	10,674	4,664	-44.1	-30.6	18.9
钢结构制造与安装(万吨)	102.6	91.0	25.7	13.6	10.7	21.2

注：生产量指工厂内验收合格成品数量；销售量指合格成品交付数量；库存量指未交付的合格成品数量。

产销量情况说明

公司主要产品均为定制产品，根据客户订单生产制造。除了隧道专用施工装备有少量库存外，其他产品主要是短期库存，随着项目的推进，库存会被消化。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
工业制造	主营业务成本	13,031,392,582.30	92.03	11,142,172,584.10	88.58	16.96	随收入增长
工业制造	其中：直接材料	10,552,858,425.25	74.52	7,979,311,869.14	63.44	32.25	原材料成本上

							涨
其他	其他	1,129,213,714.74	7.97	1,436,529,040.36	11.42	-21.39	
合计		14,160,606,297.04	100.00	12,578,701,621.46	100.00	12.58	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
专用工程机械装备及相关服务	主营业务成本	3,831,039,519.57	27.06	2,622,989,703.55	20.85	46.06	随收入增长
专用工程机械装备及相关服务	其中：直接材料	3,425,855,963.63	24.19	2,446,602,162.19	19.45	40.03	
交通运输装备及相关服务	主营业务成本	9,200,353,062.73	64.97	8,519,182,877.55	67.73	8.00	随收入增长
交通运输装备及相关服务	其中：直接材料	7,127,002,461.62	50.33	5,532,709,706.95	43.98	28.82	
其他	其他	1,129,213,714.74	7.97	1,436,529,040.36	11.42	-21.39	
合计		14,160,606,297.04	100.00	12,578,701,621.46	100.00	12.58	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

公司其他业务中基础设施建设业务随公司 2017 年重大资产重组已大幅减少。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 599,114 万元，占年度销售总额 33.47%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 541,294 万元，占年度销售总额 30.24 %。

前五名供应商采购额 157,334 万元，占年度采购总额 11.04%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 105,71386 万元，占年度采购总额 7.39%。

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	358,985,316.05	324,347,123.14	10.68
管理费用	786,086,233.68	665,129,534.39	18.19
财务费用	41,911,847.31	47,896,956.22	-12.50

销售费用变动原因说明:主要是因为公司扩大业务规模, 加强营销力度。

管理费用变动原因说明:主要是公司业务拓展及管理架构调整带来的管理费用增加。

财务费用变动原因说明:公司整体外部带息负债减少, 带息负债结构逐步优化。

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	815,141,114.11
本期资本化研发投入	27,577,110.94
研发投入合计	842,718,225.05
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.71
公司研发人员的数量	1,494
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.64
研发投入资本化的比重 (%)	3.27

情况说明

√适用 □不适用

公司主要围绕现有产业升级和新型产业开发来规划研发投入, 在隧道掘进装备、专用施工设备、钢梁钢结构、道岔以及轨道交通等领域保持投入规模, 完成科研立项 56 项, 2018 年, 部分研发项目取得突破性进展, 如: 国产化双轮铣已经投入到国内地铁项目施工中, 与进口设备相比, 设备适应性和施工效率大幅提升; 研制的 40 米跨 1000 吨箱梁架运成套设备已在郑济高铁项目上投入使用, 标志着我国高铁桥梁建造技术取得重大突破, 并打破世界纪录, 成为首个实现高速铁路跨度 40 米预应力混凝土简支箱梁整孔预制和架设的国家; 研制的直径 15.8 米盾构机“春风号”于 2018 年成功下线, 这是截止目前我国自主设计制造的最大, 世界第三大直径泥水平衡盾构机。

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数 (调整后)	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	832,333,591.91	654,658,191.34	27.14
投资活动产生的现金流量净额	-1,028,583,066.65	-740,270,506.96	-38.95
筹资活动产生的现金流量净额	-1,761,695,321.44	-478,613,116.17	-268.08

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:现金流情况较上年同期有所上升, 主要原因是公司

下半年紧抓回款黄金期，加快资金回笼；为盘活资产，优化资产结构，公司发行 ABS，改善现金流。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司支付高端装备再制造中心项目和重载高锰钢辙叉生产基地建设项目等募投项目固定资产支出以及成立徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司等 4 家合资公司支付股权投资款。

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

（一） 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

（二） 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	本期期初数 (注)	本期期初数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较本期期初变动比例 (%)	情况说明
资产总计	33,887,538,073.49		31,829,333,537.30		6.47	
货币资金	5,040,419,694.11	14.87	6,847,797,345.18	21.51	-26.39	上年募集资金
应收票据及应收账款	6,529,846,142.12	19.27	7,157,941,282.38	22.49	-8.77	
预付款项	1,685,388,437.54	4.97	1,370,385,544.24	4.31	22.99	正常采购预付
存货	9,712,834,041.79	28.66	7,279,528,678.44	22.87	33.43	随新签订单增长
固定资产	4,560,889,037.31	13.46	4,030,505,703.14	12.66	13.16	
无形资产	1,440,178,148.31	4.25	1,182,740,003.34	3.72	21.77	新增土地使用权
负债合计	17,839,329,850.14	52.64	16,915,065,206.01	53.14	5.46	
短期借款	21,400,000.00	0.06	764,000,000.00	2.40	-97.20	带息负债减少
应付票据及应付账款	9,473,504,545.92	27.96	8,789,762,939.19	27.62	7.78	
长期应付款	228,908,301.42	0.68	344,111,735.60	1.08	-33.48	专项资金减少
递延收益	189,321,382.59	0.56	196,602,352.80	0.62	-3.70	

其他说明

注：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(以下简称“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。经本公司第七届董事会第十五次会议审议通过，公司已按照上述新准则编制 2018 年度的财务报表，相应调整 2018 年 1 月 1 日报表数，该项调整对公司资产总额、负债总额较大影响，以上表中本期期初数为 2018 年 1 月 1 日报表数。(详见财务报告二、主要会计政策和会计估计(32)重要会计政策变更)

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

于 2018 年 12 月 31 日，本公司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、履约保函保证金等。

3. 其他说明

适用 不适用

(三) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析参见本报告“公司业务概要”章节及“经营情况讨论与分析”章节的相关内容。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司报告期内新增对外股权投资 4 项，投资成本 110,600,000.00 元，同比降低 5.85%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

品种	证券简称	投资成本	期初公允价值	期末公允价值	当期变动	备注
股票	西部证券	44,906,366.95	303,358,255.20	188,860,212.45	-114,498,042.75	证券代码 (002673)
非上市权益工具	西部信托	9,094,630.00	155,496,068.53	108,800,000.00	-46,696,068.53	
非上市权益工具	其他	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	-	
合计		55,550,996.95	460,404,323.73	299,210,212.45	-161,194,111.28	

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	收入	净利润
中铁山桥	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	167,000	907,464	365,227	412,450	51,706
中铁宝桥	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	123,369	740,926	326,825	484,826	36,299
中铁科工	工业制造	工程机械设备	56,280	338,777	78,532	226,995	7,123
中铁装备	工业制造	盾构制造与销售	100,622	946,159	251,901	418,900	48,916
中铁九桥	工业制造	钢结构制造与安装	16,476	210,836	20,554	203,294	5,810
中铁工服	工业制造	工程服务	27,000	132,483	42,391	80,381	9,534

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

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

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

(一) 行业格局和趋势

21 世纪是地下空间开发的世纪，桥梁建设的世纪，更是新型轨道交通发展的新时代。随着全球经济持续平稳复苏，世界各国互联互通不断深化，尤其是“一带一路”倡议、国际产能合作、制造强国战略的深入推进，装备制造和工程服务行业发展正面临新的更大机遇。

2018 年是全面贯彻落实十九大精神的开局之年，中央积极应对经济下行压力，坚持稳中求进的工作总基调，在下半年出台了一系列刺激政策。10 月，习近平总书记主持召开中央财经委员会第三次会议，全面启动川藏铁路规划建设；国务院办公厅发布了《关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》，相继审批通过了铁路、公路、城市轨道交通等一批重点项目。上半年虽受了一

定影响，但由于公司在隧道掘进机、钢桥、架运装备、工程服务领域始终处于领先地位，相关业务却保持了逆势增长。当前，国家正稳步推进雄安新区建设和京津冀一体化，大力发展海南自贸区、粤港澳大湾区和长江经济带，积极实施乡村振兴、区域协调发展战略，打造轨道上都市圈，建设交通强国、制造强国，这些都为企业创造了一个大有可为的历史机遇期。2019 年是建国 70 周年，也是决胜全面小康的关键一年。今年年初的全国交通运输工作会议、铁路总公司工作会议都提出要“加快建设现代化综合交通运输体系，加大铁路基础设施建设力度，加快铁路技术装备升级”。国家工业和信息化工作会议也强调，把创新摆在产业发展的核心位置，加快发展先进制造业，实施新一轮重大技术改造升级工程，加快装备制造业质量提升行动，全面培育发展节能环保产业，完善推广两化融合，大力发展制造服务业，可以预见，企业未来的发展环境必将持续向好。

1. 专用工程机械装备及相关服务业务

(1) 隧道施工装备及相关服务

公司隧道施工装备未来市场发展趋势如下：一是产品种类不断多元化。随着我国地下工程技术的日趋成熟，运用于不同领域的不同类型的隧道掘进机不断增加；二是关键部件逐步国产化。国内隧道掘进机所需的一些关键部件仍需依靠进口，为了降低成本、培养核心竞争力，国内企业将致力于实现关键部件的国产化；三是设备维修检测与再制造业务迎来发展机遇。随着国内城市化建设的不断推进，大量存量旧机进入可以再制造或翻新的范畴，将会催生设备检测、设备再制造及检测等新的业务模式和盈利模式，为企业发展贡献新动力；四是数字化、网络化与智能化。随着互联网、物联网、云计算等信息与通信技术的迅猛发展与现代化管理理念的普及，数据量的暴增给工业制造行业带来了宝贵的发展机遇；五是租赁模式受到欢迎。随着市场上现存设备数量的不断增长，设备使用方手中积累了一定的设备，部分设备使用方考虑资金压力等原因倾向于采取租赁的模式。此外，随着行业竞争的加剧和研发、制造水平的提高，不同设备制造厂商产品差异化正逐步缩小，产品价格呈现下降趋势。

(2) 工程施工机械

过去十年是我国高速铁路建设快速发展的时期，随着高速铁路网的建设，行业内企业迎来黄金发展期，业内企业均实现业务的大幅增长和扩张、技术的提升和进步。2018 年下半年受国家宏观政策的影响，建筑市场呈现新的发展局势，在《工程机械行业“十三五”发展规划》等政策带动下，高端升级及智能化提升成为了行业的发展趋势，在高速铁路公路、轨道交通、装备制造等方面突破和掌握一批引领行业发展的关键共性技术和核心技术，实现工程机械产业一体化，产品多元化目标。

2. 交通运输装备及相关服务业务

(1) 道岔

根据中国铁路总公司 2019 年工作会提出的全国铁路固定资产投资保持强度规模，将为道岔业务带来稳定的市场需求。此外，我国铁路运营里程不断增长，特别是近年来我国铁路建设主要方向为发展快速铁路网，高速铁路网，推进区际干线、煤运通道、西部铁路等路网，重载铁路建设也极大地促进了我国铁路道岔装备行业的发展，预计 2019-2020 年仍然是铁路建设和发展的黄金机遇期，铁路及轨道交通建设投资仍将保持较高位。同时，随着我国城市轨道交通建设的力度，我国城市轨道交通建设将进入高峰期，并且正在经历从一线城市向二三线城市延伸的过程，城市轨道交通道岔市场也将继续作为公司道岔产品的重要增长点。

(2) 钢结构制造与安装

根据国家保持基础设施领域补短板力度的相关要求，预计 2019 年补短板力度将进一步加大，国家发改委已经陆续批复一系列基础设施投资项目，依托行业政策以及国家基础设施建设，桥梁钢结构市场总体趋势向好，市场容量增大，此外，国家及地方层面政策支持及行业规范的不断出台将进一步改善钢结构行业市场竞争环境，行业集中度将持续提升。建筑钢结构方面，随着国家

大力提倡节能环保，发展绿色产业，绿色装配式钢结构建筑凭借节能、环保的优势，将为建筑钢结构市场带来广阔的发展空间。

3. 新兴业务

(1) 新型轨道交通车辆

随着我国城镇化、特色小镇快速发展和“一带一路”倡议深入实施，以跨座式单轨、悬挂式轨道交通、磁悬浮等为代表的新兴轨道交通呈现出需求窗口期。2019年2月，国家发改委发布实施《国家发展改革委关于培育发展现代化都市圈的指导意见》，提出打造轨道上的都市圈，统筹考虑都市圈轨道交通网络布局，构建以轨道交通为骨干的通勤圈，在有条件地区编制都市圈轨道交通规划，推动干线铁路、城际铁路、市域（郊）铁路、城市轨道交通“四网融合”。保守估计，未来10年国内拟建的各类新型轨道交通线总长超过2万公里，总投资达4万亿元。结合“一带一路”倡议，未来10年全球拟建的各类新型轨道交通将超过3万公里，总投资达到6万亿元。

(2) 环保业务

党的十八大以来，党中央、国务院把生态文明建设纳入“五位一体”总体布局，做出了一系列重大决策部署，出台了《生态文明体制改革总体方案》，启动实施了大气、水、土壤污染防治行动计划，2015年1月起实施的《中华人民共和国环境保护法》新法和2018年1月起实施的《中华人民共和国环境保护税法》、2016年12月，国务院发布的《“十三五”生态环境保护规划》等均对环保产业提出新的要求，同时，习近平总书记在十九大报告中提出：“要构建市场导向的绿色技术创新体系，发展绿色金融，壮大节能环保产业、清洁生产产业、清洁能源产业”。

“十三五”期间我国环保行业迎来大投资时代。据环保部规划院测算，全社会环保投资将达到17万亿元，为“十二五”期间的3倍以上，年增速有望达到18%。其中，脱硫、除尘等市场总投资将超过5000亿元；城镇污水处理投资约5829亿元；城镇生活垃圾无害化处理总投资约1924亿元；地级及以上城市水体治理建设投资约1700亿元；土壤修复将带动1万亿的投资；海绵城市建设总投入也将在1.5万亿左右。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

党的十九大报告指出，要加快建设制造强国，加快发展先进制造业。公司以习总书记在视察所属企业中铁装备时作出的“三个转变”重要指示为主要遵循，全面贯彻落实2018年政府工作报告中提出的“坚持把发展经济着力点放在实体经济上，发展壮大新动能，弘扬工匠精神”要求，抓住国家国企改革等重要战略机遇，响应国家“一带一路”倡议，从体制、机制、产业、产品方面深入推进公司改革创新。公司将以“一中心、三示范”（即：中铁工业智慧云中心和在工程施工专用装备智能制造领域、桥梁钢结构智能制造领域、道岔智能制造领域的三家智能制造示范厂）为智能制造信息化建设募投项目的抓手，以川藏铁路建设为契机，大力推动产品向成套化、机械化、信息化、智能化方向发展，开展耐候道岔和耐候钢桥梁的研发，开展适应极端条件的专用施工设备、盾构机/TBM以及隧道施工成套装备的研发制造，为川藏铁路成功建设提供设备保障。同时，在现有行业领先的业务基础上不断优化产品和业务结构，积极拓展地下工程产业链条，探索地下空间开发装备技术及工法研究，开展新制式轨道交通装备系列关键技术研究，研发系列盾构机/TBM掘进机族系产品，加强工业化和信息化的“两化”融合，着力将中铁工业打造成为世界顶尖的基础设施建设领域服务型装备制造制造商。实现从制造业向服务型制造业转型升级，从传统制造业向智能制造业转型升级，实现“中铁工业，世界品牌”的宏伟愿景。

结合公司发展战略，着重深化以下三个方面的改革：一是坚持技术创新，做强企业。开展“精准创新”，持续加大创新研发投入力度，根据业务领域的新问题、新需求研制和开发新技术、新产品，促进产品和产业升级，持续巩固和扩大行业领先优势，不断探索管理创新、技术创新和模式创新等全方位的创新，用创新为企业赋能；二是深化内部改革，做优企业。公司实施钢结构项

目生产标准化,管理精益化;加大川藏铁路建设的极端装备研发,做实保障;谨慎投资固定资产,统一协调现有产能;努力推进制造数字化、网络化和智能化转变;以新型轨道交通产业带动道岔、钢梁业务发展;以隧道掘进装备产业支撑地下空间开发。三是发挥资本力量,做大企业。公司有效利用定向增发、公司债券、可转债、资产证券化等多种工具,为公司持续健康发展提供资金支持;在坚持实事求是和效益最大化的原则下,梳理、研究、规划募集资金的投向,用足政策、用好募资,实现高质量发展。

具体分业务板块来讲:

(一) 专用工程机械装备及相关服务业务

隧道施工装备业务方面:公司将以设计和施工需求为导向推进盾构机新产品研发。一是在推出大直径硬岩掘进机、泥水盾构机的基础上,实现单双护盾式 TBM、超大直径盾构、多模式盾构、小微盾构和异形盾构等隧道掘进机产品的市场应用,增强对隧道掘进机行业的影响力、引领力和整合能力,多推出类似“彩云号”的精品盾构、超级大盾构、超大直径 TBM、异形盾构的品牌;二是积极创新人-机-土一体化的工艺工法、运作模式和商业模式,不断实现对隧道钻爆法施工的行业支撑、技术和模式引领以及升级换代;主动推进实施关键部件国产化,把郑州基地打造成世界先进掘进机的研发中心和地下空间开发中心;开展机械化配套服务,把新乡基地打造成隧道专用设备的制造中心,全球刀具供应中心。

工程施工机械业务方面:公司以实现产业化发展为目标,推进产品向系列化和模块化发展,做好传统优势产品的升级工作,重点开展架桥机和双轮铣的工程服务,加快板块向服务型制造业转型,将武汉基地打造成桥梁架设和车站维护结构的服务中心。针对川藏铁路极端环境,在工程地质、环保、施工等工程建设重难点问题和技术装备方面,部署桥隧极端装备开发任务,提前谋划施工装备的针对性开发和供应保障方案,支持川藏铁路建设。

(二) 交通运输装备及相关服务业务

道岔业务方面:公司通过新品研发和技术升级,提升产品附加值,在把握“高速”和“重载”主线的同时,在中短途铁路、城际铁路、新型轨道交通领域保持领先,开展新产品研发和技术升级,打造道岔产品“4S店”,提供道岔打磨、更换等业务,提高服务占比;在低成本、高品质、高质量上下功夫,加大和各个铁路局的合资合作,树立新一代道岔的市场形象;强化产品研发集聚,把南京基地打造成全球先进道岔研发中心。

钢结构制造与安装业务方面:一是按照“确有必要、谨慎投资”的原则调整产能,中铁工业对子分公司上报的产能调整计划进行慎重评审;与此同时,积极协调资源共享,加快资源整合力度,统一协调利用现有生产、营销、技术和资金等资源,最大程度实现资源的优化配置。二是实施降本增效,在制定《钢结构项目成本标准化实施指导意见》的基础上继续开展流程再造和系统管理,加强钢结构项目成本管理,促进项目成本管理的科学化、规范化、标准化,不断提高项目管理水平和盈利能力。依托所属各单位制造技术和基地以及品牌等优势,把握行业资源整合、纵向一体化的趋势,向设计、架设安装、维修、保养及智能监测诊断服务延伸;谋划打造企业钢桥的设计研究中心;不断改变营销方式,加大同业主、地方企业的合作,争取更多的“一包”订单。

(三) 新兴业务

新型轨道交通方面:公司将积极开展系列车型的科学研究,不断提升新产业子公司的管理规范化、制度化水平,开展市场营销和产业资源配置,投资磁悬浮项目、跨座式单轨项目,以项目带产业,发挥中国中铁全产业链优势。其中,中铁轨道在实现“新时代号”跨座式单轨样车下线等阶段性目标的基础上,围绕“项目落地、产品多元、管理提升”的新目标,全力开拓市场,力争项目早日落地;中铁磁浮在优化和改进样车设计方案的基础上向工程化转化,开展地铁磁浮、货运磁浮、公路磁浮、悬挂磁浮等新产品的研究,初步形成科研核心竞争力,力争实现由技术向产品、由产品向项目、由项目向产业转化的适宜道路。总体来说,中铁工业将重点促进新型轨道

交通产品的规模效应，减少功能类同部分的重复投入，合力攻关关键技术；以车辆为依托联合中铁中铁内部各投资公司运作新型轨道交通项目，加快跨座式单轨车辆和中低速磁悬浮车辆的调试和进一步完善，迅速创树中国中铁新型轨道交通车辆品牌。

环保业务方面：公司将以 2018 年新成立的中铁环境作为环境治理领域的投资和装备研发平台，以“环境装备+环保服务+智慧环保”为主线，推动环保设施设备投资建设；以新技术、新工艺、新装备和咨询服务为突破，带动典型项目投资建设运营；以典型环境项目投资建设和运营，撬动环保新技术研发和环境装备制造。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2019 年公司预计实现新签合同额 350 亿元，营业总收入 196 亿元，营业成本 157 亿元。公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

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

1. 市场需求风险及应对措施

公司主营业务为专用工程机械装备及相关服务和交通运输装备及相关服务，涵盖隧道施工设备及相关服务业务、工程施工机械业务、道岔业务、钢结构制造与安装业务等业务板块。产品主要服务于铁路及其他公共交通基建（包括城市轨道交通、公路、桥梁、隧道及其他市政工程）等基础设施建设，很大程度上依赖于国家在此类建设方面的投资。当前，国家稳步推进基础设施互联互通、“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等战略，并鼓励和吸引社会资本参与重大项目，统筹推进重大项目计划。未来政府对国家和地区经济增长水平的预测、基础设施的使用状况和未来扩张需求的预期，社会资本的投资预期及相关行业增长整体水平的预期等的变化对行业政策进行调整等都可能对本公司业务构成重大不利影响。

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

2. 行业竞争风险及应对措施

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

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

3. 原材料价格波动风险及应对措施

公司产品的主要原材料包括钢材、部分外采核心零部件等。这些原材料价格的波动可能会带来公司成本波动的风险，对公司经营业绩和财务状况产生影响。

为应对此类风险，公司将建立采购需求信息和市场信息动态分析机制，切实把握项目的采购现状；时刻关注重点物资价格的市场波动情况，结合公司采购需求供给信息，在有充分把握的情

况下制定合理可行的采购计划。由于钢结构产品生产周期时间长，在投标时已考虑钢材价格上涨的因素，除非在投标和签订合同期间钢材价格暴涨，暴跌，一般情况下对公司影响较小；同时积极引入新增零部件供应商，通过调整采购配额等方式降低成本；对于采购量较大、采购渠道相对集中的合作供应商，积极采取措施与其建立战略合作伙伴关系，签订框架协议时锁定价格，努力提高公司的议价能力。

4. 海外市场开拓风险及应对措施

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

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

5. 客户集中度较高的风险及应对措施

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

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

6. 关联交易风险及应对措施

公司与中国中铁及其他关联方存在一定数量持续的经营性关联交易。为应对此类风险，公司将继续严格执行关联交易相关制度，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求，严格履行关联交易的批准程序，及时、充分做好关联交易的信息披露，保证关联交易的公正、透明，以保护本公司全体股东的利益。

7. 业绩承诺无法实现风险及应对措施

根据公司与中国中铁签订的《盈利预测补偿框架协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，本次利润补偿期间系指 2017 年、2018 年、2019 年，本次重大资产重组完成后，公司可能受行业竞争以及国家产业政策调整影响，对生产经营情况产生不利影响，将会影响上市公司的整体经营业绩，导致业绩承诺无法实现。

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

8. 募投项目预期收益无法实现的风险及应对措施

公司资产重组募集配套资金投资项目的可行性分析是基于国内外市场环境、技术发展趋势、公司的研发能力和技术水平、合同的预计执行情况等因素做出。虽然公司在决策过程中综合考虑了各方面的情况，为投资项目作了多方面的准备，并对投资项目的经济效益进行了审慎测算，认为募集资金投资项目有利于完善公司产品结构、拓宽市场领域、增强公司未来的持续盈利能力，但项目在实施过程中可能受到市场环境变化、国家产业政策变化以及设备供应、客户开发、产品

市场销售状况等变化因素的影响，致使募集配套资金投资项目的投资计划和进度发生变动，或实际盈利水平和开始盈利时间与公司的预测出现差异，从而影响项目投资收益的风险。

为应对此类风险，公司在实施过程中会综合考虑各方面的情况，在实施过程中会予以积极防范和控制，并综合考虑国内外市场环境、技术发展趋势、公司的研发能力和技术水平、合同的预计执行等各方面的动态情况，定期审慎论证和测算，为投资项目作多方面的准备。2019年3月12日，公司2019年第一次临时股东大会已审议通过变更部分募集资金用途相关议案。

9. 税收优惠政策变化的风险及应对措施

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

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

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》相关规定，公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司充分考虑对投资者的回报，一般情况下，每年按不少于当年母公司实现的可供分配利润10%的比例向股东分配股利。报告期内，公司根据2017年年度股东大会审议通过的《关于公司2017年度利润分配方案的议案》实施了2017年度利润分配，向全体股东每10股派发现金红利1.9元（含税），占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的31.51%，共计派发现金红利42,209.48万元（含税）。在决策过程中，公司充分考虑了中小股东的合法权益，认真听取股东提出的意见和建议，利润分配方案经董事会审议通过后，提交股东大会决策后实施，相关决策及实施程序均合法有效。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018年	0	1.15	0	255,478,432.62	1,480,780,718.50	17.25

2017 年	0	1.9	0	422,094,801.72	1,339,385,899.84	31.51
2016 年	0	0.23	0	51,095,686.52	167,864,833.83	30.44

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

			国中铁因本次发行取得的股份的锁定期自动延长至少 6 个月。3、如前述关于本次交易取得的中铁二局股份的锁定期的规定与中国证监会的最新监管意见不相符的，中国中铁将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中国中铁、中铁二局集团有限公司	2016 年 7 月 12 日中国中铁出具《中国中铁股份有限公司关于本次交易前持有上市公司股份锁定期的承诺函》，中铁二局集团有限公司出具《中铁二局集团有限公司关于本次交易前持有上市公司股份锁定期的承诺函》承诺：1、本次交易完成前持有的中铁二局股份，在本次交易完成后 12 个月内不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让该等股份。2、如该等股份由于中铁二局送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵照前述 12 个月的锁定期进行锁定。3、上述股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月锁定期的限制。上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上海证券交易所的规则办理。	2016 年 7 月 12 日，截至 2018 年 1 月 11 日	是	是	/	/
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	中国中铁	根据本公司与中国中铁签订的《盈利预测补偿框架协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，中国中铁对中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工与中铁装备 2016 年、2017 年、2018 年的业绩利润进行了承诺，并约定若本次交易未能在 2016 年 12 月 31 日前（含）实施完毕，则利润补	2017 年 1 月 5 日，承诺期限为 2017 年至 2019 年	是	是	/	/

			<p>偿期间相应顺延。2017 年 1 月 5 日，中铁二局与中国中铁签署了《交割确认书》，进一步明确了盈利预测补偿期限及相应盈利预测：如果本次交易在 2016 年 12 月 31 日后（不含）实施完毕的，中国中铁对置入资产的利润补偿期间应为 2017 年、2018 年与 2019 年，利润补偿期间中铁山桥的承诺净利润数分别为 39,897.53 万元、49,623.77 万元、58,280.40 万元；中铁宝桥的承诺净利润数分别为 32,572.37 万元、35,640.35 万元、38,835.64 万元；中铁科工的承诺净利润数分别为 7,268.03 万元、8,470.94 万元、9,737.83 万元；中铁装备的承诺净利润数分别为 32,634.95 万元、39,708.50 万元、43,673.27 万元，上述承诺净利润数为各公司合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	<p>2015 年 12 月 2 日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：1、中铁工和中国中铁间接控股子公司中铁四局集团钢结构有限公司（以下简称“四局钢结构”）与部分标的公司均从事钢结构制造业务，中铁工和中国中铁承诺在四局钢结构现有业务合同履行完毕后，不再从事与中铁工业具有实质竞争性的业务。中铁工和中国中铁及其控制的其他企业与本次交易完成后上市公司的主营业务不存在其他实质同业竞争。截至承诺出具之日，二局集团及二局</p>	2015 年 12 月 2 日，长期有效	是	是	/	/

		<p>集团控制的其他企业未直接或间接投资于任何与上市公司存在相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与上市公司相同或类似的主营业务。2、承诺方及其控制的其他企业今后不会直接或间接进行与上市公司生产、经营有相同或类似主营业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与上市公司有相同或类似主营业务的子公司、分公司等经营性机构，不会自己或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与上市公司主营业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对上市公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、无论是由承诺方或其控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与上市公司主要生产、经营业务有关的新技术、新产品，上市公司有优先受让、生产的权利。4、承诺方或其控制的其他企业如拟出售与上市公司主要生产、经营业务直接相关的任何其他资产、业务或权益，上市公司均有优先购买的权利；承诺方保证自身或其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予上市公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。5、承诺方确认本承诺函旨在保障上市公司及上市公司全体股东之权益而作出，承诺方将不利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及上市公司中除本公</p>					
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

			<p>司外的其他股东利益的经营活 活动。6、如违反上述任何一 项承诺，承诺方将采取有利 于上市公司的积极措施消除 同业竞争，包括但不限于将 同业竞争业务相关资产注入 上市公司、终止同业竞争业 务或将同业竞争业务相关资 产出售予无关联的第三方。 7、承诺方确认本承诺函所 载的每一项承诺均为可独立 执行之承诺，任何一项承诺 若被认定无效或终止将不影 响其他各项承诺的有效性。8、 上述各项承诺在承诺方作为 上市公司实际控制人或间接 控股股东期间内均持续有效 且不可变更或撤销。</p>					
与重 大资 产重 组相 关的 承诺	解决 关联 交易	中铁 工、 中国 中 铁、 中铁 二局 集团 有限 公司	<p>2015 年 12 月 2 日中铁工、 中国中铁、中铁二局集团有 限公司分别出具《关于规范、 减少与上市公司关联交易的 承诺函》承诺：1、承诺方及 其控制的其他下属子公司将 尽量避免或减少与上市公司 及其下属子公司之间的关联 交易；2、对于无法避免或有 合理理由存在的关联交易， 将与上市公司依法签订规范 的关联交易协议，并按照有 关法律、法规、规章、其他 规范性文件 and 公司章程的 规定履行批准程序；关联交 易价格按照市场原则确定， 保证关联交易价格具有公允 性；保证按照有关法律、法 规、规章、其他规范性文件 和公司章程的规定履行关联 交易的信息披露义务；3、 保证不利用关联交易非法移 转上市公司的资金、利润， 不利用关联交易损害上市公 司及非关联股东的利益。</p>	2015 年 12 月 2 日，长 期有效	是	是	/	/
与重	其他	中铁	2015 年 12 月 2 日中铁工、	2015	是	是	/	/

大资产重组相关的承诺		工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于保持上市公司独立性的承诺函》承诺：为保证在本次交易完成后与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立，承诺：一、保证上市公司人员独立承诺方承诺与本次交易完成后的上市公司保持人员独立，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在承诺方及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，不会在承诺方及其下属企业领薪。上市公司的财务人员不会在承诺方及其控制的其他企业兼职。二、保证上市公司资产独立完整1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被承诺方及其控制的其他企业占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于股东。三、保证上市公司的财务独立1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与股东共用一个银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在承诺方及其控制的其他企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。	年12月2日，长期有效				
与重大资产重组相	置入资产价值保证	中国中铁	2015年12月2日中国中铁出具《关于拟置入中铁二局股份有限公司标的资产的承诺函》承诺：1、标的资产涉	2015年12月2日，长	是	是	/	/

关的承诺	及补偿		<p>及的公司均为依法设立和有效存续的有限责任公司，其注册资本均已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、中国中铁合法拥有上述标的资产完整的所有权，该等标的资产不存在法律纠纷，不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让的合同或约定，亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形以及代持的情形。3、中国中铁承诺及时办理标的资产的权属变更，且在权属变更过程中出现的纠纷而形成的全部责任均由中国中铁承担。4、中国中铁拟转让的上述标的资产如因发生诉讼、仲裁等纠纷或其他事由而产生损失，均由中国中铁以现金形式向上市公司进行赔偿。中国中铁保证对与上述承诺有关的法律问题或者纠纷承担全部责任，并赔偿因违反上述承诺给上市公司造成的一切损失。</p>	期有效				
	解决土地等产权瑕疵	中国中铁	<p>2015年12月2日中国中铁出具《关于或有事项的承诺》承诺：1、中国中铁拟置入上市公司的标的公司的主要资产（包括但不限于土地、房产、知识产权等资产）不存在重大产权纠纷或潜在纠纷，权属无争议；标的公司正在办理及拟办理权属证书手续的主要资产取得完备权属证书不存在法律障碍，标的公司中存在任何瑕疵的资产（如有）不会影响标的公司的正常使用。如前述声明被证明为不真实或因标的公司的主要资产存在任何瑕疵而导致本次重大资产重组完</p>	2015年12月2日，长期有效	是	是	/	/

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

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

注：1.中国中铁于2015年12月2日向本公司出具《中国中铁股份有限公司关于发行股份锁定期的承诺函》，承诺：若本次交易完成后6个月内本公司股票连续20日交易日的收盘价低于发行价（指发行股份购买资产和非公开发行募集配套资金的发行价之较高者，在此期间内，本公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，须按照中国证监会、上交所的有关规定作相应调整，下同），或者本次交易完成后6个月期末收盘价（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）低于发行价的，中国中铁因本次发行取得的股份的锁定期自动延长至少6个月。目前，经本公司测算，中国中铁上述承诺函中股份锁定期自动延长至少6个月的条件已成就，中国中铁因本次发行取得的股份的锁定期延长至2020年7月11日。

2. 中国中铁于2018年12月20日出具《中国中铁关于延长部分或有事项承诺履行期限的函》，拟变更其于《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》中关于瑕疵房地产办理权属证书的承诺履行期限，承诺将于2020年12月31日前办理完毕；除上述承诺期限延长外，《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》的其他承诺事项不变。公司于2018年12月28日召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的议案》，详见公司于2018年12月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《中铁高新工业股份有限公司关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的公告》（公告编号：临2018-053）。2019年3月12日，公司2019年第一次临时股东大会已审议通过《关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的议案》。

3.中铁二局集团有限公司已于2018年4月更名为中铁二局建设有限公司。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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

单位：万元

单位	本年完成数	本年业绩承诺	完成比（%）
中铁山桥	50,194.46	49,623.77	101.15
中铁宝桥	36,197.63	35,640.35	101.56
中铁科工	8,588.63	8,470.94	101.39
中铁装备	41,994.91	39,708.50	105.76

注：本年业绩承诺实现情况已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审核。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见后附会计报表附注“二、主要会计政策和会计估计（32）重要会计政策变更”。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬	380 万	300 万
境内会计师事务所审计年限	十年	第一年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)	100 万
财务顾问	摩根士丹利华鑫证券有限责任公司、瑞银证券有限责任公司、中银国际证券股份有限公司、天风证券股份有限公司	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

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

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元

关联交易类别	关联人	2018 预计金额	2018 年实际完成	完成比 (%)
采购商品和接受劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	600	399	66.51
	中国中铁及其控制的其他企业	279,560	85,753	30.67
	小计	280,160	86,152	30.75
出售商品和提供劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	230	73	31.69
	中国中铁及其控制的其他企业	980,700	485,236	49.48
	直接和间接控股股东的董监高控制或担任董事、高级管理人员的公司	10,000		
	小计	990,930	485,309	48.98
提供租赁及其他服务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100	8	8.00
	中国中铁及其控制的其他企业	75,500	33,322	44.14
	小计	75,600	33,330	44.09

承租及其他服务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	451	12	2.66
	中国中铁及其控制的其他企业	9,000	3,450	38.33
	小计	9,451	3,462	36.63
在关联人财务公司的存款服务	中铁财务有限责任公司	300,000	178,975	59.66
在关联人财务公司的贷款服务	中铁财务有限责任公司	150,000		
合计		1,806,141	787,228	43.59

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年12月5日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于中铁工服出售中铁36、160、161、249号盾构机的议案》，公司独立董事对该关联交易事项发表了事前认可意见及同意的独立意见，具体内容详见公司于2018年12月7日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司关联交易公告》（公告编号：临2018-049）。2018年12月27日，中铁工程服务有限公司与中铁金控融资租赁有限公司签订了中铁160、161、249号盾构机买卖合同，合计含税价格9,547.52万元；目前中铁工程服务有限公司正与中铁隧道局集团二处有限公司进行中铁36号盾构机出售的合同洽谈。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

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

单位：万元

单位	本年完成数	本年业绩承诺	完成比（%）
中铁山桥	50,194.46	49,623.77	101.15
中铁宝桥	36,197.63	35,640.35	101.56

中铁科工	8,588.63	8,470.94	101.39
中铁装备	41,994.91	39,708.50	105.76

注：本年业绩承诺实现情况已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审核。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年2月1日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于中铁装备向西安中铁工程装备有限公司支付第二期注册资本金的议案》，公司独立董事对该关联交易事项发表了事前认可意见及同意的独立意见，具体内容详见公司于2018年2月2日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司关于子公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：临2018-007）。截至报告期末，公司及西安中铁工程装备有限公司其他股东均已完成增资。

2018年10月25日，公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于合资设立徐州铁路物流园有限公司的议案》，公司独立董事对该关联交易事项发表了事前认可意见及同意的独立意见，具体内容详见公司于2018年10月27日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司关于对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：临2018-042）。2018年11月，徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司在徐州市工商行政管理局登记成立。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														-
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														114,319,400
报告期末对子公司担保余额合计（B）														29,850,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														29,850,000
担保总额占公司净资产的比例(%)														0.71
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														29,850,000
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														-
上述三项担保金额合计（C+D+E）														29,850,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														-
担保情况说明														-

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
对子公司委托贷款	自有资金	523,000,000.00	380,000,000.00	-

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	33,000,000.00	2018/1/16	2018/1/29	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	2.6000%	29,229.56	29,229.56	33,000,000.00	是	否	
中铁财务	募投项目	40,000,000.00	2018/1/16	2018/12/18	自有资金	募投项目	市场利率	2.6000%	915,723.27	915,723.27	40,000,000.00	是	否	

有限 责任 公司	专 项 贷 款					专 项 贷 款								
中 铁 财 务 有 限 责 任 有 限 公 司	募 投 项 目 专 项 贷 款	19,000,000.00	2018/ 2/8	2018/ 2/13	自 有 资 金	募 投 项 目 专 项 贷 款	市 场 利 率	2.60 00%	6,472.75	6,472.75	19,000,000.00	是	否	
中 铁 财 务 有 限 责 任 有 限 公 司	募 投 项 目 专 项 贷 款	6,000,000.00	2018/ 3/27	2018/ 4/4	自 有 资 金	募 投 项 目 专 项 贷 款	市 场 利 率	3.91 50%	4,924.53	4,924.53	6,000,000.00	是	否	
中 铁 财 务 有 限 责 任 有 限 公 司	募 投 项 目 专 项 贷 款	40,000,000.00	2018/ 3/27	2019/ 3/26	自 有 资 金	募 投 项 目 专 项 贷 款	市 场 利 率	3.91 50%	1,477,358.49			是	否	140,251.22
中 铁 财 务 有 限 责 任 有 限 公 司	募 投 项 目 专 项 贷 款	30,000,000.00	2018/ 5/16	2018/ 5/31	自 有 资 金	募 投 项 目 专 项 贷 款	市 场 利 率	4.56 75%	53,862.03	53,862.03	30,000,000.00	是	否	

公司														
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	12,000,000.00	2018/5/21	2019/5/20	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	517,075.47			是	否	68,941.05
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	15,000,000.00	2018/6/8	2018/6/19	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	19,749.41	19,749.41	15,000,000.00	是	否	
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	40,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	1,723,584.91			是	否	274,409.55
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	48,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	2,068,301.89			是	否	329,291.46
中铁	募投	25,000,000.00	2018/7/19	2019/7/18	自有	募投	市场	4.5675%	1,077,240.57			是	否	199,771.84

财务有限责任公司	项目专项贷款				资金	项目专项贷款	利率							
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	40,000,000.00	2018/7/19	2019/7/18	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	1,723,584.91			是	否	319,634.95
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	25,000,000.00	2018/9/3	2019/9/2	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	1,077,240.57			是	否	256,085.40
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	30,000,000.00	2018/10/12	2019/10/11	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	1,292,688.68			是	否	342,823.89
中铁财务有限	募投项目专项	40,000,000.00	2018/10/12	2019/10/11	自有资金	募投项目专项	市场利率	4.5675%	1,723,584.91			是	否	457,098.51

责任公司	贷款					贷款								
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	50,000,000.00	2018/11/22	2019/11/21	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	2,154,481.13			是	否	630,414.50
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	5,000,000.00	2018/11/22	2019/11/21	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	215,448.11			是	否	63,041.45
中铁财务有限责任公司	募投项目专项贷款	25,000,000.00	2018/12/14	2019/12/13	自有资金	募投项目专项贷款	市场利率	4.5675%	1,077,240.57			是	否	344,647.65

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

参见财务报表附注二、主要会计政策和会计估计-(11) 金融工具-减值

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

√适用 □不适用

报告期之前已签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

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

报告期内签署的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)
专用工程机械装备及相关服务				
其中：隧道施工装备及相关服务				
1	中铁装备	TBM 买卖合同	2018-03	13,890
2	中铁装备	盾构买卖合同	2018-01	12,626
其中：工程施工机械				
1	中铁山桥	西安中心站轨道式集装箱门式起重器	2018-08	4,120
2	中铁科工	MDEL900 搬运机采购合同	2018-06	1,370
交通运输装备及相关服务				
其中：道岔				
1	中铁山桥	新建成都至兰州铁路成都至川主寺段站前工程高速道岔及配件	2018-05	32,694
2	中铁宝桥	新建合肥至安庆铁路工程 (TOWZ201801400, D02 包高速	2018-012	15,903

		道岔)		
其中：钢结构制造与安装				
1	中铁山桥、 中铁宝桥	温州瓯江北口大桥工程主桥钢梁制作第 BKGL-03 标段、BKGL-04 标段	2018-11	104,362
2	中铁宝桥	江汉七桥主桥钢桁拱梁制造加工合同	2018-07	36,546

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

2018 年，公司通过援助基础设施建设、产业带动等方式对贫困村进行帮扶。公司派驻湖南省桂东县上东村第一书记继续为当地群众办事服务，通过积极的政策宣贯实现了村民全部参保；240 余亩用于种植中药材的土地流转正常，重点贫困户得到了产业扶贫的实惠；扎实推进了易地扶贫搬迁项目，安置点建设已经完成；启动了村广场和水渠项目，基础设施改造项目资金已到位 8 万元，村容村貌持续得到提升。驻村期间，上东村第一书记带领当地百姓打赢了这场脱贫攻坚战，用实际行动诠释了中铁人的责任与担当，得到了领导和群众的一致认可，助力桂东县正式摘掉了国家级贫困县的“帽子”。此外，公司所属中铁山桥与秦皇岛市鲅鱼洞村签订了农副产品采买协议，缓解了农副产品销售难的问题；公司所属中铁宝桥设立了 10 万元的扶贫基金，专项用于社会扶贫工作；并根据对口帮扶现实需求，向宝鸡市扶风县杜城村新建卫生室和养殖场项目捐助水泥 100 余吨，向“群众路街道扶贫产业项目光伏电站并网”捐款 3 万元。一年来，中铁工业精准扶贫累计投入约 47.3 万元，取得了良好效果，较好地履行了社会责任。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	43
2.物资折款	4.3
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	140
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	

其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	40
2.转移就业脱贫	
3.易地搬迁脱贫	
4.教育脱贫	
5.健康扶贫	
6.生态保护扶贫	
7.兜底保障	
8.社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	4.3
9.其他项目	
9.2 投入金额	3
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	140
三、所获奖项（内容、级别）	所属中铁山桥获“秦皇岛市扶贫先进”锦旗；中铁宝桥获“陕西省脱贫攻坚指挥部评定为助力脱贫攻坚良好企业”。

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司继续贯彻落实党中央、国务院精准扶贫决策部署，按照上级有关要求和公司年度扶贫安排，积极履行社会责任，积极参与扶贫工作，继续加大扶贫资金和人才的投入，有针对性地采取贫困地区农副产品采购、贫困物资捐赠等措施和方式，真扶贫、扶真贫，帮助贫困地区脱贫，为国家精准扶贫工作贡献企业力量，彰显企业担当。

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

公司履行社会责任工作情况详情请参见与本报告同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中铁高新工业股份有限公司 2018 年度社会责任报告》。

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（1）排污信息

适用 不适用

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

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

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

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

防止污染设施建设及运行情况详见下表：

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

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

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

(5) 环境自行监测方案

适用 不适用

为确保生产经营过程产生的污染物达标排放，中铁山桥每年邀请有环境监测资质的单位，制定监测方案，对公司所有污染物排放口进行环境监测。2018 年 11 月下旬，中铁山桥开展 VOCs 污染物排放自行监测工作，经监测污染物排放全部达标，无超标排放情况。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

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

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

截至报告期末，除中铁山桥外，公司暂未获悉其他子公司被列入属地环保部门重点排污单位名单。报告期内，公司所属子公司依据 ISO14001 相关标准要求，建立了《环境管理程序》、《废弃物管理制度》、《清洁生产管理制度》等一系列企业环境管理制度。同时，为加强公司环保治理工作，2018 年公司通过《中铁山桥南方工程装备有限公司投入 VOCs 治理设备项目》、《中铁宝桥汕头公司新建打砂涂装生产设施项目》及《中铁九桥新建钢桁梁制造车间项目》等涉及环保相关的投资议案，以不低于 8000 万元的资金投入加强公司基地环保整治工作，贯彻落实党的十九大精神，牢固树立新发展理念，坚决打好污染防治攻坚战，坚定走绿色发展道路。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

对于本次公司子公司中铁山桥被属地秦皇岛市环保局划定为重点排污企业，公司高度重视并积极督促中铁山桥后续整改工作，截止报告期末，本次事件中涉及的油漆、稀释剂均按规定贮存在专用危险化学品库房内，危化品贮存量降低并保持 10 吨以下，环境风险等级维持到一般风险。另外，公司完善了《危险化学品安全管理制度》、《危险化学品事故专项应急预案》及《突发环境事件应急预案》，并强化教育培训，在以后的管理中将进一步严格风险管控，提高事故应急处置能力。

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

十九、募投项目投资进度情况说明

公司十二个募投项目中，超大直径系列盾构/TBM 研发项目、高端装备再制造中心项目、重载高锰钢辙叉生产基地建设项目、中铁新型高速重载道岔研发中心项目、科技创新研发基地能力提升建设项目、智能制造信息化建设项目正按计划正常推进；综合考虑宏观和行业市场变化、公司既有产业产能情况和公司重组成立后新的发展战略，为了降低投资风险，公司拟终止实施 TBM 私有云研发项目、城市轨道交通产业园升级建设项目、铁路建设施工装备及特种起重运输机械制造基地项目、钢梁架设技术及施工装备研制项目、高端智能养老器械及通用机械制造基地改造升级项目、海工产品开发及制造项目之年产升式移动平台 1 台项目；并拟新投资盾构/TBM 刀具关键技术研究及产业化应用项目、隧道专用设备关键技术研究及产业化应用项目、新型轨道交通成套技术研究项目。同时，公司拟将高端装备再制造中心项目预定达到可使用状态日期由 2018 年 7 月调整为 2019 年 4 月，将重载高锰钢辙叉生产基地建设项目预定达到可使用状态日期由 2018 年 12 月调整为 2019 年 6 月。具体情况详见公司于 2018 年 12 月 29 日公告的《中铁高新工业股份有限公司关于变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施进度的公告》（公告编号：2018-052）。

2019 年 3 月 12 日，公司 2019 年第一次临时股东大会已审议通过上述变更部分募集资金用途及调整部分募投项目实施进度。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股	本年解除限	本年增加限	年末限售股	限售原因	解除限售日

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

金鹰基金-工商银行-万向信托-万向信托-星辰 52 号事务管理类单一资金信托	12,618,299	12,618,299	0	0	非公开发行	2018 年 3 月 27 日
中国银行股份有限公司-建信丰裕定增灵活配置混合型证券投资基金	3,785,488	3,785,488	0	0	非公开发行	2018 年 3 月 27 日
合计	378,548,895	378,548,895	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	117,369
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	118,660
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	

中铁二局建设有限公司	0	701,620,295	31.58	0	冻结	6,600,000	国有法人
中国中铁股份有限公司	44,430,969	456,387,811	20.54	383,802,693	无	0	国有法人
中原股权投资管理有限公司	19,667,215	98,597,094	4.44	0	质押	75,709,779	未知
华安未来资产—工商银行—华融国际信托—华融·中原股权 中铁工业定增权益投资 集合资金信托计划	0	75,709,779	3.41	0	无	0	未知
建信基金—工商银行—中航信托—中航信托·天启(2016)293号建信基金定增投资集合资金信托计划	0	59,305,994	2.67	0	无	0	未知
农银汇理(上海)资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
山东聚赢产业基金合伙企业(有限合伙)	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知

国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
广东省铁路发展基金有限责任公司	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	27,765,900	1.25	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中铁二局建设有限公司	701,620,295	人民币普通股	701,620,295				
中原股权投资管理有限公司	98,597,094	人民币普通股	98,597,094				
华安未来资产—工商银行—华融国际信托—华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划	75,709,779	人民币普通股	75,709,779				
中国中铁股份有限公司	72,585,118	人民币普通股	72,585,118				
建信基金—工商银行—中航信托—中航信托·天启（2016）293 号建信基金定增投资集合资金信托计划	59,305,994	人民币普通股	59,305,994				
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	37,854,889	人民币普通股	37,854,889				
山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	37,854,889	人民币普通股	37,854,889				
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	37,854,889	人民币普通股	37,854,889				
广东省铁路发展基金有限责任公司	37,854,889	人民币普通股	37,854,889				

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国中铁股份有限公司	383,802,693	2020年7月12日	-	自发行结束之日起36个月内不得转让，且根据中国中铁于2015年12月2日向本公司出具《中国中铁股份有限公司关于发行股份锁定期的承诺函》，承诺函中股份锁定期自动延长至少6个月的条件已成就，根据中国中铁《关于延长股份锁定期承诺条件成就的函》，2017年重大资产置换及发行股份购买资产中中国中铁取得的股份锁定期延长6个月。
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	中国中铁股份有限公司
单位负责人或法定代表人	李长进
成立日期	2007 年 9 月 12 日
主要经营业务	土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包；上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包；土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、销售、租赁；在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务；承包本行业的国外工程，境内外资工程；房地产开发、经营，资源开发，物贸物流；进出口业务；经营对销贸易和转口贸易；汽车销售；电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	公司于 2017 年 12 月 29 日收到公司第一大股东中铁二局集团有限公司的通知，中铁二局集团有限公司于 2017 年 12 月 29 日与本公司第二大股东中国中铁签署《表决权委托协议》（以下简称“本协议”），将其持有的公司 701,620,295 股股份（占公司股份总数的 31.58%）对应的表决权委托给中国中铁行使。本协议签署后，中国中铁由间接控股股东成为公司的直接控股股东。详见公司于 2018 年 1 月 3 日在上海证券交易所网站公告的《中铁工业关于股东表决权委托的公告》（临 2018-003）。

注：中铁二局集团有限公司已于 2018 年 4 月更名为中铁二局建设有限公司。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

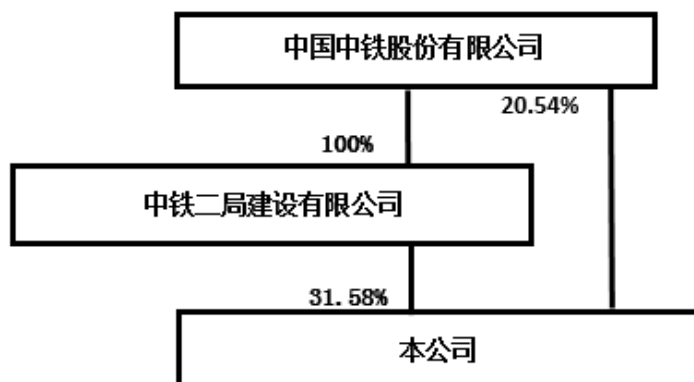
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

国务院国有资产监督管理委员会是公司实际控制人，为国务院直属正部级特设机构，根据第十届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案和《国务院关于机构设置的通知》设置。国务院授权国有资产监督管理委员会代表国家履行出资人职责。国务院国有资产监督管理委员会的监管范围是中央所属企业（不含金融类企业）的国有资产。截至 2018 年 12 月 31 日，国务院国有资产监督管理委员会持有中铁工 100% 的股权，中铁工持有中国中铁 50.7% 的股权。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

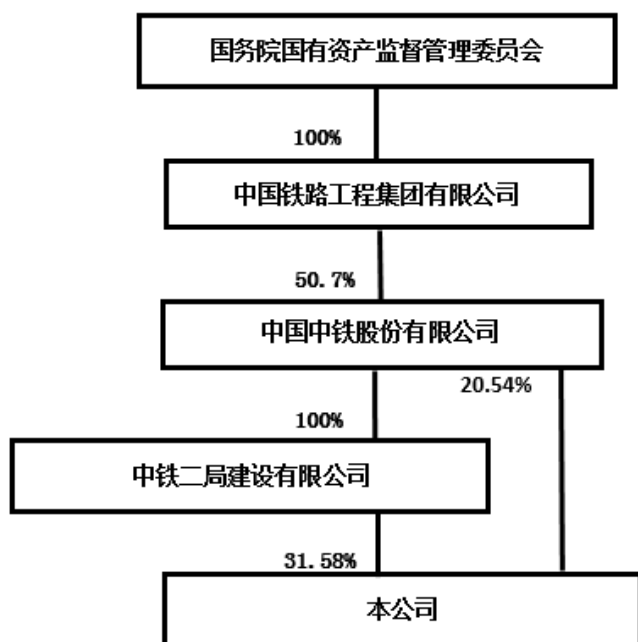
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中铁二局建设有限公司	邓元发	1998年6月1日	91510100621602899D	1,663,822,600	各类型工业、能源交通、民用工程建设项目施工总承包、工程建设项目的勘察、设计工程管理与施工、工程材料与设备采购、技术开发、咨询，对外劳务合作，房地产综合开发，工程装饰装修，铁路临管运输、仓储，机械制造、修理与设备租赁，商业贸易（除国家专营、专控、专卖的商品）、物业管理，承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所

					需的劳务人员,货物进出口和项目投资;工程管理服务;试验检测和工程测量。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
易铁军	董事长	男	56	2017年1月23日	2020年1月23日	20,000	20,000	0	-	119.69	否
李建斌	董事、总经理	男	56	2017年1月23日	2020年1月23日	40,000	40,000	0	-	114.6	否
黄振宇	副董事长	男	57	2017年1月23日	2020年1月23日	12,000	12,000	0	-	106.11	否
沈平	董事	男	59	2017年1月23日	2020年1月23日	0	0	0	-	0	是
杨华勇	独立董事	男	57	2017年1月23日	2020年1月23日	0	0	0	-	7.74	否
金盛华	独立董事	男	61	2015年4月27日	2020年1月23日	0	0	0	-	7.74	否
陈基华	独立董事	男	50	2017年1月23日	2020年1月23日	0	0	0	-	7.74	否
刘恩国	监事会主席	男	58	2017年1月23日	2020年1月23日	42,500	42,500	0	-	107.19	否
魏云祥	监事	男	54	2017年1月23日	2020年1月23日	20,200	20,200	0	-	100.42	否
杨路帆	监事	男	46	2017年1月23日	2020年1月23日	0	0	0	-	47.39	否
唐智奋	副 总 经	男	55	2017年1月23日	2020年1月23日	20,000	20,000	0	-	106.62	否

	理、总工程师			月 24 日	月 23 日						
余赞	副总经理、 董事会秘书、 总法律顾问	男	45	2017 年 1 月 24 日	2020 年 1 月 23 日	20,000	20,000	0	-	101.43	否
刘娟	总会计师	女	45	2017 年 1 月 24 日	2020 年 1 月 23 日	20,000	20,000	0	-	100.31	否
曹登敬	副总经理	男	55	2017 年 7 月 7 日	2020 年 1 月 23 日	0	0	0	-	72.71	否
王建喜	副总经理	男	44	2017 年 7 月 7 日	2020 年 1 月 23 日	20,000	20,000	0	-	72.71	否
合计	/	/	/	/	/	214,700	214,700	0	/	1,072.4	/

姓名	主要工作经历
易铁军	2004 年 7 月至 2007 年 3 月任中铁三局集团有限公司劳动人事部部长，2007 年 3 月至 2008 年 3 月任中铁三局集团有限公司副总经济师兼劳动人事部部长，2008 年 3 月至 2010 年 12 月任中铁三局集团有限公司党委副书记、纪委书记，2010 年 10 月至 2017 年 1 月任中铁上海工程局集团有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席。2017 年 1 月起任公司党委书记、董事长。
李建斌	2003 年 3 月至 2009 年 4 月任中铁隧道集团有限公司副总经理，2009 年 4 月至 2010 年 11 月任中铁隧道集团有限公司副总经理兼中铁隧道集团隧道设备制造公司董事长，2009 年 12 月至 2010 年 11 月任中铁隧道集团有限公司副总经理、中铁隧道装备制造公司董事长、党委书记，2010 年 12 月至 2013 年 11 月任中铁隧道装备制造有限公司董事长、党委书记，2013 年 12 月至 2017 年 1 月任中铁工程装备集团有限公司董事长、党委书记。2017 年 1 月起任公司党委副书记、董事、总经理。
黄振宇	2001 年 1 月至 2001 年 10 月任宝鸡桥梁厂副厂长，2001 年 10 月至 2006 年 9 月任中铁宝桥集团有限公司副总经理，2006 年 9 月至 2008 年 10 月任中铁宝桥集团有限公司总经理、党委副书记，2008 年 10 月至 2017 年 1 月任中铁宝桥集团有限公司董事长。2017 年 1 月起任本公司党委副书记、副董事长。
沈平	2004 年 9 月至 2007 年 4 月任中铁工程设计咨询集团有限公司企业发展部(法律事务部)副部长兼中铁咨询郑州设计院董事，2007 年 5 月至 2008 年 1 月任中国铁路工程总公司工业设备部副部长，2008 年 1 月至 2012 年 1 月任中国中铁股份有限公司工业设备部副部长，2012 年 1 月至 2017 年 6 月任中国中铁股份有限公司工业设备部部长，2017 年 6 月起任中国中铁股份有限公司生产管理部副部长。2017 年 1 月起任公司董事。
杨华勇	现任浙江大学流体动力与机电系统国家重点实验室主任，浙江大学机械工程学院院长，教育部长江学者特聘教授，博士生导师，国家电液控制工程技术研究中心主任。1989 年 3 月至 1991 年 5 月在浙江大学流体动力与机电系统国家重点实验室做博士后，1991 年 12 月评为

	副教授，1996 年 12 月评为教授，2013 年当选为中国工程院院士。杨华勇先生长期从事电液控制基础理论、基础元件和系统、以及盾构和电梯装备关键技术开发和工程应用方面的系列研究，中国流体传动与控制领域专家。2017 年 1 月起任本公司独立董事。
金盛华	现任福州大学人文社会科学学院特聘教授，曾任中国心理学会副理事长、中国社会心理学会副理事长、北京市社会心理学会理事长、北京市社科联常委、美国国家心理健康研究院（NIMH）项目研究员和项目顾问、世界卫生组织项目顾问、华润双鹤股份有限公司独立董事。2017 年 1 月起任公司独立董事。
陈基华	1995 年 10 月至 1998 年 1 月任红牛维他命饮料有限公司财务总监，1998 年 9 月至 1999 年 6 月任沙特阿拉伯 ALJ（中国）有限公司财务总监，1999 年 7 月至 2001 年 4 月任吉通网络通讯股份有限公司副总裁、财务总监，2001 年 4 月至 2010 年 10 月任中国铝业股份有限公司执行董事、副总裁、财务总监，2008 年 3 月至 2010 年 10 月任农银汇理基金管理有限公司董事，2009 年 5 月至 2010 年 10 月任中铝海外控股有限公司总裁，2011 年 1 月至 2011 年 10 月任中国太平洋保险（集团）股份有限公司副总裁，2014 年 2 月至 2016 年 5 月任奥瑞金包装股份有限公司独立董事，2014 年 7 月起任深圳创金合信基金管理公司独立董事，2011 年 10 月起任北京厚基资本管理有限公司总裁，2016 年 6 月起任江苏沃田集团股份有限公司董事，2017 年 6 月起任黄山永新股份有限公司独立董事。2017 年 1 月起任本公司独立董事。
刘恩国	2001 年 5 月至 2008 年 1 月中铁山桥集团有限公司副总经理（教授级高级工程师），2008 年 1 月至 2015 年 1 月任中铁山桥集团有限公司总经理、董事、党委委员，2015 年 1 月至 2017 年 1 月任中铁山桥集团有限公司董事长、党委副书记。2017 年 1 月起任公司党委委员、监事会主席。
魏云祥	2003 年 7 月至 2003 年 11 月任中铁山桥集团有限公司副总工程师兼技术中心副主任、高级工程师，2003 年 12 月至 2005 年 9 月任中铁山桥集团有限公司副总工程师、高级工程师，2005 年 10 月至 2006 年 6 月任中铁山桥集团有限公司副总工程师、教授级高级工程师，2006 年 7 月至 2014 年 7 月任中铁山桥集团有限公司总工程师兼技术中心主任、教授级高级工程师，2014 年 8 月至 2017 年 1 月任中铁山桥集团有限公司监事、党委副书记、纪委书记、教授级高级工程师。2017 年 1 月起任公司党委委员、纪委书记、工会主席、监事。
杨路帆	2004 年 9 月至 2005 年 6 月任中国铁路工程总公司工业设备部高级工程师，2005 年 7 月至 2011 年 2 月任中国中铁股份有限公司工业设备部二级职员，2011 年 3 月至 2014 年 3 月任中国中铁股份有限公司工业设备部经理，2014 年 4 月起至 2017 年 6 月任中国中铁股份有限公司工业设备部高级经理，2017 年 6 月至 2018 年 5 月任公司战略规划部部长。2017 年 1 月起任公司监事，2018 年 5 月起任公司资产管理部部长。
唐智奋	1997 年 5 月至 2001 年 5 月任铁道部武汉工程机械研究所副所长、高级工程师，2001 年 6 月至 2002 年 6 月任中铁工程机械研究设计院副院长、高级工程师，2002 年 6 月至 2002 年 10 月任中铁工程机械研究设计院院长、党委副书记、高级工程师，2002 年 10 月至 2005 年 11 月任中铁工程机械研究设计院有限公司院长、党委副书记、教授级高级工程师，2005 年 11 月至 2008 年 3 月任中铁工程机械研究设计院有限公司总经理、党委副书记、副董事长，教授级高级工程师，2008 年 3 月至 2014 年 8 月任中铁科工集团有限公司董事长，2014 年 8 月至 2017 年 1 月任中铁科工集团有限公司董事长、党委书记。2017 年 1 月起任公司党委委员、副总经理、总工程师。
余赞	2002 年 12 月至 2008 年 1 月任中国铁路工程（香港）有限公司副总经理，财务总监。2008 年 1 月至 2013 年 11 月任中国中铁股份有限公司董事会办公室副主任兼投资者关系处处长，2009 年 2 月至 2013 年 11 月兼任中国中铁香港投资有限公司经理，2013 年 11 月至 2017 年 1 月任中铁隧道集团有限公司董事、总会计师、总法律顾问。2017 年 1 月起任公司党委委员、副总经理、董事会秘书，2018 年 3 月起任公司总法律顾问。

刘娟	2002 年 7 月至 2011 年 3 月任中铁宝桥集团有限公司财务会计部副部长，2011 年 3 月至 2012 年 12 月任中铁宝桥集团有限公司监察部、审计部部长，2013 年 1 月至 2013 年 3 月任中铁宝桥集团有限公司审计部部长，2013 年 4 月至 2015 年 8 月任中铁宝桥天元实业发展有限公司总会计师，2015 年 8 月至 2015 年 11 月任中铁宝桥集团有限公司总会计师，2015 年 11 月至 2017 年 1 月任中铁宝桥集团有限公司总会计师、总法律顾问、董事会秘书。2017 年 1 月起任公司党委委员、总会计师。
曹登敬	2000 年 8 月至 2004 年 10 月任铁道部专业设计院副总工程师兼建筑处处长，2004 年 11 月至 2007 年 1 月任中铁工程设计咨询集团有限公司建筑工程设计研究院院长，2007 年 2 月至 2008 年 1 月任中铁工程设计咨询集团有限公司副总经济师兼海外业务部部长，2008 年 2 月至 2010 年 12 月任中铁工程设计咨询集团有限公司副总经济师兼海外经营处处长，2010 年 12 月至 2017 年 6 月任中国中铁股份有限公司国际业务部副部长、国际事业部副总经理。2017 年 7 月起任公司党委委员、副总经理。
王建喜	2002 年 5 月至 2004 年 3 月任中铁四局八公司经营开发部副部长，2004 年 4 月至 2008 年 3 月任中铁四局八公司副总经济师兼经营开发部部长，2008 年 4 月至 2010 年 12 月任中铁四局市场营销部副部长，2011 年 1 月至 2017 年 6 月任中铁四局副总经济师兼市场营销部部长。2017 年 7 月起任公司党委委员、副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
沈平	中国中铁股份有限公司	工业设备部部长、生产管理部副部长	2012 年 1 月	至今
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨华勇	江苏恒立液压股份有限公司	独立董事	2016 年 9 月	至今
金盛华	华润双鹤股份有限公司	独立董事	2012 年 4 月	2018 年 6 月
陈基华	北京厚基资本管理有限公司	董事长	2011 年 10 月	至今

陈基华	北京京玺瑞丰农业发展有限公司	董事长	2012 年 11 月	至今
陈基华	北京厚基鼎成投资管理有限公司	董事长	2013 年 9 月	至今
陈基华	烟台京玺农业发展有限公司	董事长	2013 年 7 月	至今
陈基华	创金合信基金管理有限公司	独立董事	2014 年 7 月	至今
陈基华	黄山永新股份有限公司	独立董事	2017 年 6 月	至今
陈基华	江苏沃田集团股份有限公司	董事	2016 年 6 月	至今
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照《公司章程》规定，董事、监事报酬事项由股东大会确定，高级管理人员薪酬由董事会考核决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬依据《中铁高新工业股份有限公司董事、监事薪酬（报酬）管理办法》确定，高级管理人员由董事会结合生产经营工作等量化指标考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详情参见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”相关内容
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,072.4 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	101
主要子公司在职员工的数量	11,735
在职员工的数量合计	11,836
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	912
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,108
销售人员	458
技术人员	2,655
财务人员	314
行政人员	2,301
合计	11,836
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	668
本科	3,599
专科	2,274
中专	787
高中及以下	4,508
合计	11,836

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1.工资总额实行预算管理。建立了工资总额与经济效益联动的工资总额决定机制和职工工资正常增减的调节机制，使工资总额增长与经济效益增长相适应，逐步形成增长适度、差距合理、关系和谐的收入分配格局。

2.经理层薪酬政策。经理层薪酬执行年薪制，由公司董事会薪酬与考核委员会审议后，按有关决策程序决策。

3.本部员工薪酬政策。本部员工薪酬实行岗位绩效工资制，岗位工资根据岗位级别确定，绩效工资与员工个人绩效考核结果、公司整体经营业绩挂钩，体现绩效工资的激励作用。

4.所属企业薪酬政策。所属企业负责人薪酬执行年薪制，由公司根据所属企业负责人薪酬管理办法和所属企业业绩考核办法确定。其他人员薪酬按本单位薪酬管理办法执行。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2018年，中铁工业围绕企业领导人员、机关管理人员、国际化人才、各系统业务等重点培训工作，计划开展15期公司级培训班，计划培训650人次。一年来，机关各部门和各子分公司按照职责分工，认真谋划，精心组织，实际开展公司级培训班13期，达628人次；全公司培训约32942人次。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	2494.93 万小时
劳务外包支付的报酬总额	69429.05 万元

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及证券监管机构的有关规定，积极完善、修订公司治理制度，保持上市公司独立性，严格避免同业竞争，持续规范关联交易，切实履行信息披露义务，保护投资者权益。根据《关于将中央企业党建工作纳入公司章程有关事项的通知》（国资委办组织[2016]38号），2017年5月，在公司年度股东大会上，公司将党建内容纳入《公司章程》，明确了董事会决定公司重大问题，应事先听取公司党委的意见。

1.公司治理运作规范。公司按照相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和内部管理制度，积极开展规范运作工作，推进了各项工作的制度化和规范化，进一步提高了公司整体公司治理意识，强化了公司治理制度的落实，提升了公司治理水平。公司设立股东大会、董事会及其专门委员会、监事会，其中董事会由董事7名组成，独立董事3名，监事会由三名监事组成，职工监事2名。公司股东大会、董事会和监事会严格遵循《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，“三会”各司其职，互不干预。公司设立董事会办公室和监事会办公室，具体负责股东大会、董事会和监事会的日常工作以及信息披露和投资者关系管理等工作。目前公司股东大会、董事会、监事会依法规范运作，有效保障股东利益，保障董事、监事行使权利，保护中小投资者利益。在第十四届（2018）中国上市公司董事会“金圆桌”论坛暨“金圆桌奖”颁奖典礼上，公司董事会荣获“董事会价值创造奖”，公司副总经理、董事会秘书、总法律顾问余赞再次荣获“最具创新力董秘”。

2.信息披露合法合规。公司制定并严格执行信息披露管理制度，明确了信息披露的责任人，能够保证信息披露的及时、公开，并保证所披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司积极履行信息披露义务，坚持以投资者需求为导向，从对投资者有效性和公告可读性角度出发，不断提升信息披露水平。公司董事会秘书具有履行职责所必需的权限，其知情权和信息披露建议权能够得到保障。公司信息披露工作保密机制基本完善，未发生泄露事件或发现内幕交易行为。报告期内公司共发布定期报告4项、临时公告53项，保证了公司运作的合规有效，在上海证券交易所组织的沪市上市公司2017-2018年度信息披露工作评价中获评最高等级A级。

3.投资者关系融洽。报告期内公司在依法合规前提下，坚持全方位沟通与精准推介相结合的投资者关系管理策略，积极加强资本市场的沟通，通过接待调研、参加策略会、业绩路演、电话说明会等多种形式开展了有效的资本市场沟通交流工作。全年累计接待来访投资者22场次，累计接待投资者人数91人；参加卖方机构策略会13场次，累计接待投资者人数66人；召开业绩和重大事项电话说明会5次；举行业绩发布会1次，接待来访投资者31人；累计接听投资者热线766余次，此外还通过投资者热线、上证E互动等多种方式与资本市场进行密切沟通，维护与广大投资机构的良好公共关系。

（二）内幕信息知情人管理情况

公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，按照规定对公司内幕信息知情人进行登记管理，定期报告编制期间，对编报人员进行内幕信息知情人管理和报备，发布《关于在特定期限禁止买卖股票的通知》，提示股票禁止买卖期间并履行相关的内部信息保密义务，报告期内未发现违规买卖公司股票的行为。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

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

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于2018年6月28日以现场投票和网络投票相结合的方式召开公司2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》等议案，决议公告刊登于2018年6月29日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》以及上海证券交易所网站。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
易铁军	否	11	8	2	1	0	否	1
李建斌	否	11	9	2	0	0	否	0
黄振宇	否	11	7	2	2	0	否	1
沈平	否	11	9	2	0	0	否	0
杨华勇	是	11	2	3	6	0	是	0
金盛华	是	11	8	2	1	0	否	1
陈基华	是	11	8	2	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

独立董事杨华勇因事，委托其他独立董事代为出席并行使表决权（报告期内未出现连续三次未亲自出席董事会的情况）。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

公司第七届董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会，各专门委员会各司其职，为提高董事会决策效率和质量、监督和指导公司规范运行、完善公司治理发挥了重要作用。报告期内，董事会各专门委员会提出的各项意见和建议均被董事会接受。

（一）战略委员会。公司第七届董事会战略委员会由董事易铁军、李建斌、黄振宇、沈平，独立董事陈基华组成，易铁军担任该委员会主任委员。该委员会的主要职责为：对公司发展战略、业务板块发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；根据公司发展战略，对公司提出的重大投资融资项目、重大资本运作项目进行研究，向董事会提出建议；对公司及子公司重大业务重组、合并、分立、解散等事项进行研究并提出建议。

报告期内，第七届董事会战略委员会共召开会议 2 次，会议审议了《关于〈中铁山桥集团国际工程有限公司重组方案〉的议案》、《关于〈中铁山桥集团香港有限公司重组方案〉的议案》和《关于〈公司“十三五”发展规划〉的议案》3 项议案。针对《公司“十三五”发展规划》，战略委员会提出战略总体定位中的“三商合一”具体表述应进一步优化；指导思想应体现党的十九大提出的新时代发展方向等内容；财务管理战略发展目标的设定应以财务的职能范围作为依据，包括财务管控、报表生成、绩效分析及财务内控管理等财务职能；信息化建设情况中应增加中铁宝桥所做的先进经验和好的做法，并要进一步细化有关内容，包括如何实现信息共享、如何利用信息化手段优化管理和强化内控、如何搭建平台、应用平台、维护平台，体现企业特色；存在的主要问题应增加公司各层级权责关系及管理体制等事宜等等。

（二）审计委员会。公司第七届董事会审计委员会由独立董事陈基华、金盛华，董事沈平组成，陈基华担任该委员会主任委员。该委员会的主要职责为：监督及评估外部审计机构工作；指导内部审计工作；审阅公司的财务报告并对其发表意见；评估内部控制的有效性；协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通；履行公司关联交易控制和日常管理的职责；确认公司关联人名单，并及时向董事会和监事会报告。

报告期内，第七届董事会审计委员会共召开会议 9 次，会议审议了定期报告、财务报告、关联交易、聘任审计机构、利润分配、募集资金使用与变更、关联人名单等方面的议案 32 项，听取报告事项 5 项。针对《公司 2017 年度财务决算报告》，审计委员会提出公司应高度关注当前“两金”余额居高不下的状况，要做好应收账款的构成分析，采取有力措施，力争实现降低。特别是针对中国中铁系统内部单位形成的应收账款，要进行有效应对，确保公司利益不受损失，保障公司现金流充足稳定；针对《公司 2017 年度内部控制评价报告》，审计委员会提出公司要结合内控缺陷的相关情况，特别是对内控检查时所提出的问题和意见，列出整改清单，认真加以落实和整改，促进公司管理的进一步规范化；同时，委员会对应收账款和内部缺陷整改进行了督办和跟踪；针对公司新聘任的审计机构，审计委员会提出审计机构一是要尽快了解公司的各成员企业，熟悉企业整体情况，确保审计工作的顺利完成，二是针对相关会计准则、政策和制度的新变化，审计机构要及时做好分析和解读，并结合公司实际，加强对新准则、政策、制度的宣贯和培训，确保公司及时快速适应新变化，三是审计机构对公司信息化建设工作开展一次调研评估，包括程序、技术、设施、管控等方面的内容，并在了解掌握现状的基础上，提出有针对性的加强和改进信息化建设工作的建议和措施；针对募集资金的使用和变更，审计委员会提请公司管理层高度重视募集资金的使用和变更，确保公司募投项目的变更符合公司战略发展要求，有利于公司价值增长。等等。

审计委员会 2018 年具体履职情况详见与公司 2018 年年度报告同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中铁高新工业股份有限公司董事会审计委员会 2018 年度履职报告》。

（三）薪酬与考核委员会。公司第七届董事会薪酬与考核委员会由独立董事金盛华、杨华勇、陈基华组成，金盛华担任该委员会主任委员。该委员会的主要职责为：研究有关薪酬方面的法律、法规，国内外、行业内外相关企业的薪酬状况，向董事会提交调研报告；拟定在本公司领取薪酬的董事、高级管理人员薪酬政策和年度薪酬计划方案，薪酬政策和计划方案包括但不限于绩效评价（考核）标准、程序及主要评价体系、奖励和惩罚的主要方案和制度等；拟定公司股权激励计划或方案，并对其考核和管理。股权激励计划应包括股权激励方式、激励对象、激励条件、授权数量、授权价格及其确定的方式、行权时间限制或解锁期限等主要内容的；组织对公司薪酬体系、绩效评价体系进行评估、审查和确认，对董事、高级管理人员进行年度绩效考评，并向

董事会提交绩效评价报告；监督董事、高级管理人员年度薪酬方案的执行情况；对控股子公司主要负责人的薪酬与考核情况提出意见。

报告期内，第七届董事会薪酬与考核委员会共召开会议 5 次，会议审议了《关于〈公司企业负责人副职 2018 年度绩效合约〉的议案》、关于〈公司所属企业负责人薪酬管理办法（试行）〉的议案》、《关于〈公司委派的专职、兼职外部董事、监事薪酬与考核管理办法（试行）〉的议案》等 6 项议案。针对《公司委派的专职、兼职外部董事、监事薪酬与考核管理办法（试行）》，薪酬与考核委员会提出要对绩效年薪部分有关指标和预算确保值进行完善；并妥善设定调节系数的取值范围；针对《公司委派的专职、兼职外部董事、监事薪酬与考核管理办法（试行）》，薪酬与考核委员会提请公司重点关注并做好自评、任职公司和公司等三个层面对专职、兼职外部董事、监事的考核评价工作。

（四）提名委员会。公司第七届董事会提名委员会由董事易铁军、李建斌，独立董事杨华勇、金盛华、陈基华组成，易铁军担任该委员会主任委员。该委员会的主要职责为：根据公司经营活况情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；研究董事、高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；提出合格的董事、高级管理人员的人选；对董事候选人和高级管理人员人选进行审查并提出建议。

报告期内，第七届董事会提名委员会共召开会议 1 次，会议审议了《关于聘任公司总法律顾问的议案》。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了规范健全的治理结构，确立了董事会对经理层考核评价并按照考核评价结果确定经理层薪酬的机制，制定了相应的薪酬与绩效考核管理办法。董事会依据公司整体业绩指标、个人 KPI 和个人能力素质评价三项指标对高级管理人员进行考核，考核结果与高级管理人员薪酬挂钩，并由董事会分别向高级管理人员进行绩效反馈。公司将逐步完善现有的薪酬激励体系，积极探索新的激励模式，以不断激发高级管理人员的工作积极性，为公司创造长期价值。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司对截至 2018 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价，详情请参见与本报告同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中铁高新工业股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详情请参见与本报告同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中铁高新工业股份有限公司 2018 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告
附后。

二、财务报表
附后。

第十二节 备查文件目录

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

董事长:

董事会批准报送日期: 2019年3月27日



修订信息

适用 不适用

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	十七(8)(a)	(652,696,488.86)	4,946,573,500.86
加：年初现金及现金等价物余额	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	-	-	1,364,432.70	37,601,269.10	
使用专项储备		-	-	-	(36,236,836.40)	-	-	(1,364,432.70)	(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。



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		6,847,797,345.18	4,946,573,500.86
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)	1,775,129.24	1,590,770,000.00
2018 年 1 月 1 日		7,529,432,525.83	8,677,013.33
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)	1,775,129.24	1,590,770,000.00
2018 年 1 月 1 日		1,775,129.24	1,590,770,000.00
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		14,379,005,000.25	6,546,020,514.19

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	299,887,300.37	341,817,360.91
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	179,897,290.72	154,567,137.78
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>		-

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	97,104,736.78	-
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	11,337,566,700.37	5,286,002,288.46	396,324,169.36	944,150,280.10	-	(66,179,753.94)	17,897,863,684.35
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	1,018,995,141.85	566,872,820.17	12,636,317.69	65,863,780.41	(224,383,517.16)	70,850,389.50	1,510,834,932.46
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	19,726,373,120.60	11,265,393,200.00	362,528,894.82	9,398,444,097.39	287,109,668.69	(7,152,310,908.01)	33,887,538,073.49
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	12,271,026,508.92	8,206,330,609.47	387,482,426.89	3,661,066,546.39	154,094,256.17	(6,840,670,497.70)	17,839,329,850.14

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)

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	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
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	-
中铁国有资产管理有限公司	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