

大秦铁路股份有限公司

601006

2006 年年度报告

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	5
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	14
六、公司治理结构	22
七、股东大会情况简介	27
八、董事会报告	29
九、监事会报告	30
十、重要事项	34
十一、财务会计报告	40
十二、备查文件目录	40

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事杨洪明未出席董事会。董事杨洪明由于个人工作原因，特委托独立董事王稼琼出席会议并表决有关事项。

独立董事肖序未出席董事会。独立董事肖序由于个人工作原因，特委独立董事于长春出席会议并表决有关事项。

3、普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司董事长武汛先生、总经理王保国先生，主管会计工作负责人张竑毅先生，会计机构负责人（会计主管人员）杜润莲女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：大秦铁路股份有限公司

公司法定中文名称缩写：大秦铁路

公司英文名称：Daqin Railway Co., Ltd.

公司英文名称缩写：Daqin Railway

2、公司法定代表人：武汛

3、公司董事会秘书：黄松青

电话：0352-7121395

传真：0352-7121990

E-mail: dqtl@daqintielu.com

联系地址：山西省大同市站北街 14 号

公司证券事务代表：张利荣

电话：0352-7122720

传真：0352-7121990

E-mail: dqtl@daqintielu.com

联系地址：山西省大同市站北街 14 号

4、公司注册地址：山西省大同市站北街 14 号

公司办公地址：山西省大同市站北街 14 号

邮政编码：037005

公司国际互联网网址： <http://www.daqintielu.com>

公司电子信箱： dqtl@daqintielu.com

5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》和《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址： www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：大秦铁路

公司 A 股代码：601006

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2004 年 10 月 28 日

公司首次注册登记地点：山西省大同市站北街 14 号

公司第 1 次变更注册登记日期：2006 年 8 月 30 日

公司第 1 次变更注册登记地址：山西省大同市站北街 14 号

公司法人营业执照注册号：1000001003927

公司税务登记号码：140213710932953（国）

140202710932953（地）

公司聘请的境内会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

三、主要财务数据和指标

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项 目	金 额
利润总额	6,528,591,949
净利润	4,370,691,193
扣除非经常性损益后的净利润	4,406,385,588
主营业务利润	7,645,101,680
其他业务利润	15,451,971
营业利润	6,572,789,815
投资收益	0
补贴收入	0
营业外收支净额	44,197,866
经营活动产生的现金流量净额	5,102,891,768
现金及现金等价物净增加额	663,974,571

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	44,621,365
自然灾害的损失	9,077,350
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-423,499
所得税影响数	-17,580,821
合计	35,694,395

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年 增减(%)	2004 年
主营业务收入	16,144,984,825	13,104,668,212	23.20	7,201,886,346
利润总额	6,528,591,949	5,399,025,040	20.92	3,706,269,061
净利润	4,370,691,193	3,561,244,858	22.73	2,390,346,570
扣除非经常性损益的净利润	4,406,385,588	3,618,988,807	21.76	2,395,393,607
每股收益（全面摊薄）	0.34	0.36	-5.56	0.24

每股收益（加权平均）	0.39	0.36	8.33	--
最新每股收益	0.34			
净资产收益率（%）	16.34	21.07	减少 4.73 个百分点	16.21
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的全面摊薄净资产收 益率（%）	12.50	19.85	减少 7.35 个百分点	15.31
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率（%）	17.15	21.41	减少 4.26 个百分点	16.24
经营活动产生的现金流量净额	5,102,891,768	8,870,400,957	-42.47	2,549,479,987
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.39	0.89	-56.18	0.26
	2006 年末	2005 年末	本年末比上 年末增减(%)	2004 年末
总资产	41,017,362,895	37,847,770,936	8.37	17,550,569,801
股东权益（不含少数股东权益）	35,258,507,562	18,235,498,353	93.35	15,644,896,896
每股净资产	2.72	1.83	48.63	1.57
调整后的每股净资产	2.72	1.83	48.63	1.57

(四)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中： 法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	9,946,454,097	5,426,308,075	780,766,306	390,383,153	2,081,969,875	18,235,498,353
本期增加	3,030,303,030	11,703,907,293	437,069,119		4,370,691,193	19,541,970,635
本期减少				390,383,153	2,518,961,426	2,518,961,426
期末数	12,976,757,127	17,130,215,368	1,217,835,425	0	3,933,699,642	35,258,507,562

变动原因请参见会计报表附注及利润分配表。

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数 量	比例 (%)	发行新股 (注 1)	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数 量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,777,454,097	98.30	209,787,000				209,787,000	9,987,241,097	76.96
3、其他内资持股	169,000,000	1.70	1,153,835,515				1,153,835,515	1,322,835,515	10.19
其中：									
境内法人持股	169,000,000	1.70	1,153,835,515				1,153,835,515	1,322,835,515	10.19
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	9,946,454,097	100	1,363,622,515				1,363,622,515	11,310,076,612	87.16
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	0	0	1,666,680,515				1,666,680,515	1,666,680,515	16.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	0	0	1,666,680,515 (注 2)				1,666,680,515	1,666,680,515	12.84
三、股份总数	9,946,454,097	100	3,030,303,030				3,030,303,030	12,976,757,127	100

注 1：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]42 号文核准，大秦铁路于 2006 年 7 月首次向社会公开发行 303030.303 万股 A 股，故报告期内公司新增股份 303030.303 万股。

注 2：报告期末至 2007 年 2 月 1 日，向网下询价对象配售股票的另外 50% 上市流通，公司无限售条件流通股份增加 454,545,515 股，故截至 2007 年 2 月 1 日，公司无限售条件流通股份为 2,121,226,030 股。

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2006 年 11 月 1 日	454,545,515	11,310,076,612	1,666,680,515	向网下询价对象配售股票的 50% 解冻。
2007 年 2 月 1 日	454,545,515	10,855,531,097	2,121,226,030	向网下询价对象配售股票的另外 50% 解冻。
2007 年 8 月 1 日	481,000,000	10,374,531,097	2,602,226,030	除控股股东太原铁路局外的其余六家发起人的发起人股上市流通。
2008 年 2 月 1 日	909,077,000	9,465,454,097	3,511,303,030	向 A 股战略投资者定向配售股票上市流通。
2009 年 8 月 1 日	9,465,454,097	0	12,976,757,127	公司控股股东太原铁路局所持股票上市流通。

股份变动的批准情况

中国证监会发行审核委员会 2006 年 7 月 10 日第 17 次会议核准了公司的发行申请，公司于 7 月 12 日获得《关于核准大秦铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]42 号）；7 月 28 日取得上海证券交易所上市委员会的上市核准文件《关于大秦铁路股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上证上字[2006]568 号）；8 月 1 日，公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易。本次发行 303,030.30 万股，首次上市流通股份 121,213.50 万股，发行后总股本 1,297,675.71 万股。

股份变动的过户情况

报告期内，公司首次公开发行 3,030,303,030 股 A 股已经全部在中国登记结算公司上海分公司办理股权登记手续。

报告期后到年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

本次发行完成后，公司总股本将由 9,946,454,097 股增加到 12,976,757,127 股，总股本增加 30.47%。由此按照发行后总股本计算的最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标均要比按照原股本计算的指标减少 23.36%。

2、股票发行与上市情况**(1) 前三年历次股票发行情况**

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终 止日期
A 股	2006 年 8 月 1 日	4.95	3,030,303,030	2006 年 8 月 1 日	3,030,303,030	

中国证监会发行审核委员会 2006 年 7 月 10 日第 17 次会议核准了公司的发行申请，公司于 7 月 12 日获得《关于核准大秦铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]42 号）；7 月 28 日取得上海证券交易所上市委员会的上市核准文件《关于大秦铁路股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上证上字[2006]568 号）；8 月 1 日，公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易。本次发行 303,030.30 万股，首次上市流通股份 121,213.50 万股，发行后总股本 1,297,675.71 万股。以公司 2006 年财务报告公布的净利润除以发行后总股本计算，每股收益 0.34 元。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内因发行新股等原因引起公司股份总数及结构的变动情况，请见前文公司股份变动情况表。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		94,559				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
太原铁路局	国有股东	72.94	9,465,454,097	0	9,465,454,097	未知
大唐国际发电股份有限公司	其他	1.29	167,429,000	69,929,000	167,429,000	未知
中国华能集团公司	国有股东	1.29	167,429,000	69,929,000	167,429,000	未知
秦皇岛港务集团有限公司	国有股东	1.09	141,429,000	69,929,000	141,429,000	未知
中国中煤能源集团公司	国有股东	1.09	141,429,000	69,929,000	141,429,000	未知
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	未知	1.08	139,858,000	139,858,000	139,858,000	未知
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	未知	0.95	123,590,500	123,590,500	109,555,000	未知
大同煤矿集团有限责任公司	国有股东	0.55	71,500,000	0	71,500,000	未知
同方投资有限公司	其他	0.55	71,500,000	0	71,500,000	未知
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	未知	0.54	69,929,000	69,929,000	69,929,000	未知
中国铁路建设投资公司	未知	0.54	69,929,000	69,929,000	69,929,000	未知
中国中信集团公司	未知	0.54	69,929,000	69,929,000	69,929,000	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	未知	0.54	69,929,000	69,929,000	69,929,000	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
UBS AG	63,730,277	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	44,548,943	人民币普通股
国际金融—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	39,199,480	人民币普通股
申银万国—花旗—DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	38,843,288	人民币普通股
中国银行—易方达平稳增长证券投资基金	37,466,718	人民币普通股
申银万国—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	33,650,905	人民币普通股
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	30,993,349	人民币普通股
招商证券—渣打—ING BANK N.V.	30,913,526	人民币普通股
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	30,465,527	人民币普通股
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	28,584,581	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知流通股股东间是否存在关联关系，也未知流通股股东间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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	太原铁路局	9,465,454,097	2009.8.1	0	注 1
2	大唐国际发电股份有限公司	167,429,000	2007.8.1	0	注 2
			2008.2.1	0	注 3
3	中国华能集团公司	167,429,000	2007.8.1	0	注 2
			2008.2.1	0	注 3
4	秦皇岛港务集团有限公司	141,429,000	2007.8.1	0	注 2
			2008.2.1	0	注 3
5	中国中煤能源集团公司	141,429,000	2007.8.1	0	注 2
			2008.2.1	0	注 3
6	中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	139,858,000	2008.2.1	0	注 3
7	中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	109,555,000	2008.2.1	0	注 3
8	大同煤矿集团有限责任公司	71,500,000	2007.8.1	0	注 2

9	同方投资有限公司	71,500,000	2007.8.1	0	注 2
10	新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	69,929,000	2008.2.1	0	注 3
11	中国铁路建设投资公司	69,929,000	2008.2.1	0	注 3
12	中国中信集团公司	69,929,000	2008.2.1	0	注 3
13	中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	69,929,000	2008.2.1	0	注 3

注1：公司控股股东太原铁路局承诺自公司上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的大秦铁路股份。

注2：其他发起人依照《公司法》的规定，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

注3：2006年7月20日在《大秦铁路股份有限公司首次公开发行A股网下申购情况及定价结果公告》中公布A股战略投资者的配售结果，A股战略投资者获配股票的锁定期为18个月。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
中国铁路建设投资公司、全国社会保障基金理事会、中国华能集团公司等 12 家战略投资者	A 股战略投资者获配股票的锁定期为：18 个月，2008 年 2 月 1 日上市流通。
上海汽车集团财务有限责任公司、航天科技财务有限责任公司、中信证券股份有限公司等 229 家网下配售股份持有机构	配售对象获配股票的锁定期为：50% 锁定 3 个月，已于 2006 年 11 月 1 日上市流通；另外 50% 锁定 6 个月，已于 2007 年 2 月 1 日上市流通。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：太原铁路局

法定代表人：武汛

注册资本：305.3 亿元

成立日期：2005 年 4 月 29 日

主要经营业务或管理活动：铁路客货运输、装卸、仓储；铁路运输设备、设施、配件的制造、安装、维修；建设项目发包；工程勘测、设计、施工的组织协调与管理；与上述业务相关的原材料、燃料、配件的采购、供应、销售、仓储；生活服务与设施的经营与管理。

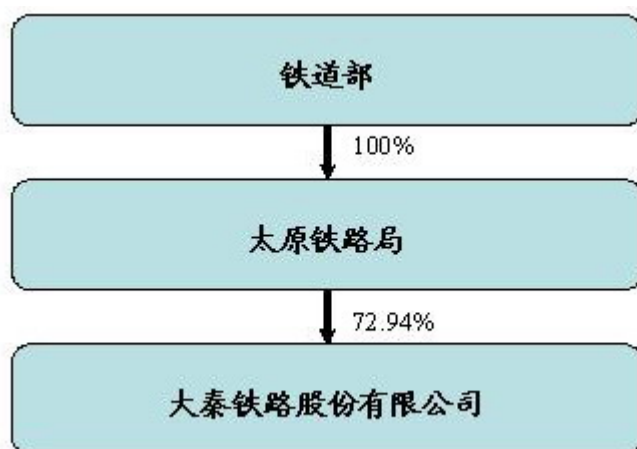
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：铁道部

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	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	股份增减数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
武汛	董事长	男	52	2005.06.29	2007.10.26	0	0	0	0
杨月江	副董事长	男	52	2005.09.05	2007.10.26	0	0	0	0
俞蒙	董事	男	49	2005.06.29	2007.10.26	0	0	0	0
王保国	董事、总经理	男	42	2005.09.05	2007.10.26	0	0	0	15.16
张竑毅	董事、财务负责人	男	38	2005.08.05	2007.10.26	0	0	0	11.94
窦进忠	董事	男	49	2004.10.26	2007.10.26	0	0	0	10.79
杨洪明	董事	男	60	2004.10.26	2007.10.26	0	0	0	0
王稼琼	独立董事	男	42	2004.10.26	2007.10.26	0	0	0	5
于长春	独立董事	男	54	2004.10.26	2007.10.26	0	0	0	5
周春生	独立董事	男	40	2004.10.26	2007.10.26	0	0	0	5
肖序	独立董事	男	52	2004.10.26	2007.10.26	0	0	0	5
郑继荣	监事会主席	男	45	2005.06.29	2007.10.26	0	0	0	0
段凯荣	监事	男	57	2005.06.29	2007.10.26	0	0	0	0
刘子月	监事	男	57	2005.06.29	2007.10.26	0	0	0	0
张忠义	监事	男	50	2004.10.26	2007.10.26	0	0	0	0
孙禹文	职工代表监事	男	42	2005.09.05	2007.10.26	0	0	0	9.26
杜建中	职工代表监事	男	45	2005.09.05	2007.10.26	0	0	0	5.79
马彪	职工代表监事	男	50	2004.10.26	2007.10.26	0	0	0	6.38
靳忠	副总经理	男	49	2004.10.26		0	0	0	12.50
高悦	副总经理	男	51	2005.08.05		0	0	0	11.39
王和平	副总经理	男	53	2005.08.05		0	0	0	12.39
黄松青	董事会秘书	男	47	2006.04.26		0	0	0	9.47
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	125.07

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

1、董事

武汛, 1954 年 7 月出生, 男, 中国国籍, 研究生学历, 高级政工师, 本公司董事长。武先生自 1991 年 9 月至 1997 年 12 月, 历任武汉铁路分局党委副书记; 自 1997 年 12 月

至 2003 年 7 月，任郑州铁路局党委副书记；自 2003 年 7 月至 2004 年 11 月，任济南铁路
局徐州铁路分局分局长；自 2004 年 11 月至 2005 年 3 月，任原太原分局分局长；自 2005
年 3 月起，任太原铁路局局长。

杨月江，1954 年 11 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司副董事
长。杨先生自 1989 年 11 月至 1992 年 5 月，任原大同铁路分局大同列车段段长；自 1992
年 5 月至 1994 年 8 月，任原大同铁路分局大西电力机务段党委书记；自 1994 年 8 月至 2003
年 12 月，任原大同铁路分局工会主席、党委常委；自 2003 年 12 月至 2004 年 7 月，任原
大同铁路分局党委副书记；自 2004 年 7 月至 2004 年 10 月，任原大同铁路分局党委副书
记兼纪委书记；2004 年 10 月至 2005 年 3 月，任本公司党委副书记兼纪委书记；2005 年 3
月至 2005 年 7 月，任太原铁路局纪委副书记；自 2005 年 7 月起，任太原铁路局党委副书
记、本公司党委书记。杨先生还曾于 2004 年 10 月至 2005 年 9 月担任本公司职工代表监事。

俞蒙，1957 年 8 月出生，男，大学文化，高级经济师，本公司董事。俞先生自 1994
年 5 月至 1997 年 4 月，任原石家庄分局劳资分处副分处长；自 1997 年 4 月至 2001 年 11
月，任原石家庄分局劳资分处处长；自 2001 年 11 月至 2003 年 2 月，任原石家庄分局
办公室主任；自 2003 年 2 月至 2003 年 8 月，任原石家庄分局人事分处处长；自 2003
年 8 月至 2005 年 3 月，任原石家庄分局副分局长兼总经济师；自 2005 年 3 月起，任太原
铁路局总经济师。

王保国，1964 年 11 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工程硕士学位，高级工
程师，本公司董事。王先生自 1993 年 11 月至 1998 年 12 月任原大同铁路分局大同西供电
段段长；自 1998 年 12 月至 2003 年 8 月任原大同铁路分局副总工程师兼总工程师室主任；
自 2003 年 8 月至 2004 年 11 月为清华大学工程硕士班学生；自 2004 年 11 月至 2005 年 3
月任本公司安全技术部部长；自 2005 年 3 月至 2005 年 8 月任太原铁路局企业管理和法律
事务处临时负责人；自 2005 年 8 月起，任本公司总经理。

张竑毅，1968 年 3 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级会计师，经太原局
提名，于 2006 年 5 月 26 日召开的本公司 2005 年年度股东大会上被选为本公司董事。张
先生自 1992 年 8 月至 2005 年 4 月，历任原太原分局财务分处助理会计师、会计师、高级
会计师、监察、副主任科员、主任科员；自 2005 年 4 月至 2005 年 8 月，任太原局财务处
国资办公室临时负责人；自 2005 年 8 月起，任本公司总经理助理兼财务负责人。

窦进忠，1957 年 6 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，经原北京局提名，于 2004 年 10 月 26 日召开的本公司创立大会暨第一次股东大会上被选为本公司董事。窦先生自 1992 年 6 月至 1996 年 9 月，任原大同分局湖东站党委书记；自 1996 年 9 月至 2003 年 12 月，任原大同分局湖东电力机务段党委书记；自 2003 年 12 月至 2004 年 1 月，任原大同分局工会负责人；自 2004 年 1 月至 2004 年 10 月，任原大同分局工会主席；自 2004 年 10 月起，任本公司工会副主席。

杨洪明，1946 年 12 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级经济师，经原北京局提名，于 2004 年 10 月 26 日召开的本公司创立大会暨第一次股东大会上被选为本公司董事。杨先生自 1997 年 7 月至 2003 年 3 月，任北京大唐发电股份有限公司总经济师；自 2003 年 3 月至 2004 年 4 月，任北京大唐发电股份有限公司副总经理；自 2004 年 4 月起，任大唐国际副总经理。

王稼琼，1964 年 5 月出生，男，中国国籍，研究生学历，教授，经原北京局提名，于 2004 年 10 月 26 日召开的本公司创立大会暨第一次股东大会上被选为本公司独立董事。王先生自 1995 年至 1999 年 2 月，任北京交通大学经济管理学院副院长；自 1999 年 2 月至 2001 年 3 月，任北京交通大学校长办公室主任；自 2001 年 3 月起，任北京交通大学经济管理学院院长；自 2004 年 10 月起任北京交通大学副校长。

于长春，1952 年 2 月出生，男，中国国籍，研究生学历，教授，经原北京局提名，于 2004 年 10 月 26 日召开的本公司创立大会暨第一次股东大会上被选为本公司独立董事。于先生自 1995 年至今，历任长春税务学院会计学系主任、国家会计学院教务部主任。

周春生，1966 年 5 月出生，男，中国国籍，研究生学历，教授，经原北京局提名，于 2004 年 10 月 26 日召开的本公司创立大会暨第一次股东大会上被选为本公司独立董事。周先生自 1997 年 7 月至 2001 年 4 月，任加州大学 RIVERSIDE 分校安德森管理学院金融系助理教授；自 2000 年 7 月至 2001 年 5 月，任香港大学副教授；自 2001 年 4 月至 2002 年 2 月，任中国证监会规划发展委员会委员；自 2001 年 7 月至 2002 年 1 月，任北京大学光华管理学院金融系主任；自 2001 年 7 月起，任北京大学光华管理学院教授；自 2002 年 1 月起，任北京大学光华管理学院高层管理者培训与发展中心（EDP）主任及北京大学光华管理学院院长助理；自 2007 年 1 月 1 日起，任长江商学院教授。

肖序，1954 年 5 月出生，男，中国国籍，研究生学历，教授，经原北京局提名，于 2004 年 10 月 26 日召开的本公司创立大会暨第一次股东大会上被选为本公司独立董事。肖先生自 1991 年至 1996 年，任教于长沙铁道学院；自 1996 年 7 月至 1999 年 6 月，任长沙铁道学院经济管理分院副院长；自 2002 年 4 月起，任中南大学商学院副院长。

2、监事

郑继荣，1961 年 3 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，经太原局提名，于 2005 年 6 月 29 日召开的本公司 2004 年年度股东大会上被选为本公司监事，并于本公司第一届监事会第四次会议上被选为本公司监事会主席。郑先生自 1990 年 3 月至 1993 年 12 月，任原太原分局审计分处审计监察；1993 年 12 月至 1997 年 8 月，任原太原分局审计分处副分处长；自 1997 年 8 月至 2005 年 3 月，任原太原分局审计分处分处长；自 2005 年 3 月至 2005 年 7 月，任太原局审计处临时负责人；自 2005 年 7 月起，任太原局审计处处长。

段凯荣，1949 年 9 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，经太原局提名，于 2005 年 6 月 29 日召开的本公司 2004 年年度股东大会上被选为本公司监事。段先生自 1993 年 5 月至 1995 年 3 月，任原太原分局纪委书记；自 1995 年 3 月至 2005 年 3 月，任原太原分局工会主席；自 2005 年 3 月至 2006 年 4 月，任太原局建议工会副主席人选；自 2006 年 4 月起，任太原局工会视察员。

刘子月，1949 年 7 月出生，男，中国国籍，大专文化，政工师，经太原局提名，于 2005 年 6 月 29 日召开的本公司 2004 年年度股东大会上被选为本公司监事。刘先生自 1983 年 11 月至 1994 年 12 月，任原太原分局太原机务段党委副书记；自 1994 年 12 月至 2004 年 3 月，任原太原分局纪委副书记；自 2004 年 3 月至 2005 年 3 月，任原太原分局纪委副书记兼监察分处分处长；自 2005 年 3 月至 2005 年 8 月，任太原局监察处临时负责人；自 2005 年 8 月至 2006 年 4 月，任太原局纪委案件审理室主任；自 2006 年 4 月起，任太原局纪委视察员。

张忠义，1956 年 10 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，经原北京局提名，于 2004 年 10 月 26 日召开的本公司创立大会暨第一次股东大会上被选为本公司监事。张先生自 1989 年 1 月至 1999 年 10 月，历任大同矿务局财务处成本科科长、财务处副处

长、处长；1999 年 10 月至 2004 年 12 月，任大同煤矿集团副总会计师兼财务部长；自 2004 年 12 月起，任大同煤矿集团总会计师兼财务部长。

孙禹文，1964 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，工程师，经本公司工会委员会提名，由职工代表大会选为职工代表监事，并于 2005 年 9 月 5 日召开的本公司 2005 年第一次临时股东大会上予以确认。孙先生自 1992 年 5 月至 1992 年 9 月，任原大同分局茶坞供电段副段长；自 1992 年 9 月至 2004 年 2 月，历任原大同分局湖东供电段副段长、段长；自 2004 年 2 月至 2004 年 11 月，任原大同分局计统分处处长；自 2004 年 11 月至 2005 年 6 月，任本公司计划财务部主任部员；自 2005 年 6 月起，任本公司计划财务部副部长。

杜建中，1961 年 7 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，经本公司工会委员会提名，由职工代表大会选为职工代表监事，并于 2005 年 9 月 5 日召开的本公司 2005 年第一次临时股东大会上予以确认。杜先生自 1995 年 10 月至 1996 年 3 月，任原大同分局组织部党管组组长；自 1996 年 3 月至 2002 年 1 月，任原大同分局大同供热段工会负责人、主席；自 2002 年 1 月至 2004 年 3 月，任原大同分局工会组织部部长；自 2004 年 3 月至 2004 年 12 月，任原大同分局茶坞电务段党委书记；自 2004 年 12 月起，任本公司大同电务段工会主席。

马彪，1956 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，助理政工师，由职工代表大会选为职工代表监事，并于 2004 年 10 月 26 日召开的本公司创立大会暨第一次股东大会上予以确认。马先生自 1995 年 9 月至 2002 年 12 月，任原大同分局湖东电力机务段车间主任；自 2002 年 12 月至 2004 年 10 月，任原大同分局湖东电力机务段工会主席。

3、高级管理人员

靳忠，1957 年 12 月出生，男，中国国籍，大学文化，工程师，本公司副总经理。靳先生自 1996 年 5 月至 1998 年 6 月，任原大同分局工务分处副分处长；自 1998 年 6 月至 2000 年 8 月，任原大同分局湖东工务段段长；自 2000 年 8 月至 2001 年 5 月，任原大同分局工务分处处长；自 2001 年 5 月至 2004 年 4 月，任原大同分局大同工务段段长；自 2004 年 4 月至 2004 年 10 月，任原大同分局副分局长。

高悦，1954 年 5 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级工程师，本公司副总经理。高先生自 1991 年 4 月至 1998 年 6 月，任原大同分局朔州工务段段长；自 1998 年 6 月至 1998 年 12 月，任原大同分局大同工务段段长；自 1998 年 12 月至 2005 年 4 月，任原大同分局副分局长，并于 2004 年 7 月至 2005 年 4 月间兼任大秦线扩能改造工程建设指挥部副指挥长；自 2005 年 4 月至 2005 年 8 月，任北同蒲线铁路扩能改造指挥部指挥长。

王和平，1953 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，工程师，本公司副总经理。王先生自 1997 年 8 月至 1998 年 8 月，任原太原分局榆次车务段段长；自 1998 年 8 月至 2000 年 5 月，任原太原分局太原车务段段长；自 2000 年 6 月至 2005 年 4 月，任原太原分局副总经济师兼多元经济管理中心主任；自 2005 年 4 月至 2005 年 8 月，任太原局多经处临时副职。

黄松青，1960 年 6 月出生，男，中国国籍，研究生学历，本公司董事会秘书。黄先生自 1988 年 7 月至 1999 年 3 月，历任原大同分局外事办公室助理翻译、办公室接待室主任；自 1999 年 3 月至 2000 年 1 月，任原大同铁路万通（集团）有限责任公司经营部经理；自 2000 年 1 月至 2002 年 4 月，任原大同分局多元经济管理分处项目开发科科长；自 2002 年 4 月至 2004 年 6 月，任原大同铁联实业有限责任公司副总经理；自 2004 年 6 月至 2004 年 10 月，任原大同分局企管分处副分处长；自 2004 年 10 月至 2006 年 4 月，任本公司董事会证券事务代表。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
武汛	太原铁路局	局长	2005.03.18	是
杨月江	太原铁路局	党委副书记	2005.03.18	是
俞蒙	太原铁路局	总经济师	2005.03.18	是
杨洪明	大唐国际发电股份有限公司	副总经理	2004.04.01	是
王稼琼	大同煤业股份有限公司	独立董事	2004.09.15	是
于长春	大唐国际发电有限公司	独立董事	2004.06.22	是
郑继荣	太原铁路局	审计处处长	2005.07.01	是
段凯荣	太原铁路局	工会视察员	2006.04.01	是
刘子月	太原铁路局	纪委视察员	2006.04.01	是
张忠义	大同煤矿集团有限公司	总会计师兼财务部长	2004.12.01	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
王稼琼	北京交通大学	副校长	2004.10.01	是
于长春	国家会计学院	教务部主任	1995.01.01	是
周春生	长江商学院	教授	2007.01.01	是
肖序	中南大学	商学院副院长	2002.04.01	是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

根据《公司章程》等相关文件规定，董事、监事的薪酬及津贴制度由董事会拟定，并提交股东大会审议确定；高级管理人员的薪酬制度由董事会审议确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

(1) 根据公司第一届董事会第一次会议决议：总经理年薪不超过公司年度职工平均工资的 12 倍，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员年薪不超过公司年度职工平均工资的 10 倍。(2) 根据创立大会暨第一次股东大会决议：公司独立董事享受年度津贴，独立董事津贴为 5 万元/年。除此之外，本公司独立董事未在公司享有其他薪金、报酬和福利。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
武汛	是
杨月江	是
俞蒙	是
杨洪明	是
郑继荣	是
段凯荣	是
刘子月	是
张忠义	是

由于公司董事、监事和高级管理人员在报告期内有变更，新任人员统计口径以上任时间为起始点计算。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
杨宇栋	董事	因工作调整辞职
杨乃成	董事会秘书	因工作调整辞职

1、公司 2006 年 5 月 26 日 2005 年度股东大会决议：同意杨宇栋先生辞去公司董事职务，选举张竑毅先生担任公司董事，其任期与本届董事会任期一致。

2、公司 2006 年 4 月 26 日第一届董事会第七次会议决议：同意杨乃成先生辞去公司董事会秘书职务，选举黄松青先生担任公司董事会秘书。

(五)公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 40,388 人,需承担费用的离退休职工为 6,521 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政管理人员	2,731
技术人员	3,072
生产人员	34,585
合计	40,388

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及以上	808
大专	4,685
中专及以下	34,895
合计	40,388

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。本公司发起设立后，按照《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规的要求，结合本公司的实际情况，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《董事会审计委员会工作规则》、《监事会议事规则》、《监事会工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等旨在健全法人治理结构的一系列规章制度，做到了与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务上“五分开”。

报告期内，公司根据新颁布实施的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》，中国证券监督管理委员会发布的《关于印发<上市公司章程指引(2006年修订)>的通知》、《关于<发布上市公司股东大会规则>的通知》以及上海证券交易所《关于召开股东大会修改公司章程有关问题的通知》等法律法规的要求，结合自身实际情况，对既有的《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》进行了全面修订，并经公司 2005 年度股东大会审议通过，以在新的法律法规下进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司治理的实际情况与证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异，主要表现在以下几个方面：

1、股东与股东大会：公司保证所有股东均享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利；公司能够按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，行使股东的表决权；公司的关联交易公平合理，并对有关事项予以及时披露；公司制订的《股东大会议事规则》，进一步明确股东大会的职能和责任，规范运作。

2、关于控股股东与本公司的关系：控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务上“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司制定了《关联交易决策规则》，来保证关联交易决策的科学性和合理性。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选举程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，同时，能够认真学习有关法律、法规，了解作为股份制公司董事的权利和责任并认真履行其义务。

公司已在董事会下设审计委员会，并选举独立董事于长春先生、独立董事王稼琼先生和董事窦进忠先生组成第一届审计委员会，独立董事于长春先生担任主任。公司也已制定了《大秦铁路股份有限公司董事会审计委员会工作规则》，对审计委员会的人员组成、职责权限、议事规则等内容进行了明确规定。根据《公司章程》，上述事项已分别经公司第一届董事会第二次会议以及 2004 年第一次临时股东大会批准。

公司已经开始研究在董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会以及战略委员会的事宜，将根据工作进展，在适当时候报请董事会及股东大会批准。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》、《监事会工作细则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司内部实行全员绩效考核制度，并在着手建立高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于相关利益者：公司能够尊重和维护客户、银行及其他债权人、职工等其他利益相关者的合法权益。

7、投资者关系：公司制定了《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等旨在规范投资者关系工作的规章制度，除按照有关法律法规和前述文件的规定履行信息披露义务之外，还保持日常主动披露重大信息的自觉性，保障投资者平等获得信息的权利。通过真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，着力提高公司透明度。公司通过组织推介会、说明会，参与各种论坛、见面会以及接待投资来访等形

式，实现与投资者的持续沟通；本公司设立专门的投资者咨询电话，投资者可利用咨询电话向本公司询问、了解其关心的问题。此外，公司还积极通过信件、传真、网络、电子邮件等形式认真回答公众投资者咨询，着力做好投资者关系工作。

8、继续完善内部规章制度：公司在成立后，继续完善内部规章制度，制定了《大秦铁路股份有限公司投资管理办法》、《大秦铁路股份有限公司融资、借款及担保管理办法》、《大秦铁路股份有限公司合同管理办法》，并已经公司第一届董事会第二次会议审议通过。上述管理办法中，《大秦铁路股份有限公司投资管理办法》已提交于 2004 年 12 月 29 日召开的公司 2004 年度第一次临时股东大会审议通过，并正式生效；《大秦铁路股份有限公司融资、借款及担保管理办法》已提交公司 2004 年度股东大会，并正式生效。

今后，公司还会不断完善内部规章制度，严格按照各项法律、法规的规定完善公司的治理结构。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
王稼琼	6	5	1	0	第一届董事会第七次会议，独立董事王稼琼由于个人工作原因，特委托独立董事肖序出席会议并表决有关事项。
于长春	6	6	0	0	
周春生	6	5	1	0	第一届董事会第八次会议，独立董事周春生由于个人工作原因，特委托独立董事于长春出席会议并表决有关事项。
肖序	6	6	0	0	

2、独立董事履行职责的说明

本公司独立董事尽职尽责，积极参加公司的股东大会和董事会，在有关议案的讨论和审议过程中充分提出有建设性的建议，并对公司关联交易等事项发表了意见，切实发挥了监督和制约作用，对公司决策的科学化、规范化起到了积极的作用。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司独立经营大秦铁路及丰沙大、北同蒲等资产相关的运输业务，独立面向市场、独立面对托运人自主经营铁路货物运输，客户群和市场均不依赖控股股东太原铁路局。因此，本公司业务独立。

2、人员方面：本公司建立了独立的劳动、人事和工资管理体系。本公司依法实行全员招聘，并按《中华人民共和国劳动法》有关规定，与全体员工签订劳动合同。本公司独立为员工发放工资，并按照国家有关规定为员工办理社会保险。本公司建立了独立的劳动、人事、薪酬管理机构，制定了相应的管理规章和制度，并配备专门人员从事劳动、人事、薪酬管理工作，不存在与控股股东共用一套劳动、人事、薪酬管理机构、人员以及规章制度的情形。

铁路运输具有全程全网的特点，需要相互协作、统一调度。为有效协调大秦铁路与其他铁路运输企业的关系，确保运输安全和效率，本公司董事长武汛先生同时兼任本公司控股股东太原铁路局的局长。为避免上述兼职可能带来的不利影响，保护本公司及中小股东利益，本公司建立了规范健全的法人治理结构和决策规则，在组织和制度上对控股股东行为进行了规范。

本公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书均未在本公司股东单位或股东单位控制的单位担任行政职务。

综上，本公司人员独立。

3、资产方面：本公司资产与控股股东资产之间界限清晰；公司拥有独立于股东单位的线路、车站、通信信号设施、机车、房屋、土地、与经营性资产相关的在建工程以及各类维护、检测、检修资产等。因此，本公司资产独立完整，符合相关法律法规及规范性文件的规定。

4、机构方面：本公司设有股东大会、董事会、监事会和经理层等决策、监督及经营管理机构，建立了健全有效的法人治理结构。本公司现设 6 个职能部门及董事会秘书办公室，与太原铁路局的机构设置完全分开，不存在与控股股东共用管理机构、混合经营、合署办公的情形。因此，本公司机构独立。

5、财务方面：本公司设立了独立于太原铁路局的财务部门，建立了独立的财务核算体系，配备了独立的财务人员，财务负责人由本公司董事会任命，财务人员由本公司自行聘用。

本公司在银行单独开立账户，与控股股东账户分立；办理了独立的税务登记证并独立纳税，没有与股东单位混合纳税的现象。

本公司独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况，不存在以资产、权益或信誉为各股东及股东的附属公司 and 个人的债务提供担保的情况。

综上，本公司财务独立。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 5 月 26 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会。

大秦铁路股份有限公司 2005 年度股东大会于 2006 年 5 月 26 日在山西太原迎泽南街 19 号太原铁道大厦三楼会议室召开，出席本次大会的股东代表共 7 名，代表的股份总额为 99.46 亿股，占总股本的 100%，符合《中华人民共和国公司法》、《大秦铁路股份有限公司章程》有关规定，本次会议合法、有效。

大秦铁路股份有限公司 2005 年度股东大会通过以下议案：

1、关于《大秦铁路股份有限公司 2005 年度董事会工作报告》的议案，报告包含 2005 年的经营情况、投资情况、财务状况、经营成果以及董事会日常工作情况等内容；

2、关于《大秦铁路股份有限公司 2005 年度监事会工作报告》的议案，报告包含 2005 年监事会日常工作情况、公司依法经营情况、公司财务情况及 2006 年监事会工作计划等内容；

3、关于大秦铁路股份有限公司 2005 年度财务决算的议案，2005 年公司财务状况运行良好，顺利完成了各项生产经营指标，货运量、营业收入、运输利润等主要经营指标再创历史最好水平；

4、关于大秦铁路股份有限公司 2005 年度利润分配方案的议案：

根据普华永道中天会计师事务所有限公司出具的审计报告，公司 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日期间实现净利润 3,561,244,858 元。上述净利润分别提取 10%法定公积金和法定公益金后，以 2005 年末总股本 994,645.4097 万股为基数，每股派发股利人民币 0.2864 元，合计派发股利 2,848,962,847 元。派发股利工作已于 2006 年 7 月 12 日全部完成。

5、关于《大秦铁路股份有限公司 2005 年年度报告》的议案,报告包含公司基本情况介绍、2005 年股东大会召开情况、董事会报告、监事会报告、审计报告等内容；

6、关于杨宇栋先生辞去公司董事的议案，会议同意杨宇栋先生辞去大秦铁路股份有限公司董事职务；

7、关于聘任大秦铁路股份有限公司董事的议案,会议选举张竑毅先生担任大秦铁路股份有限公司董事；

8、关于修改《大秦铁路股份有限公司章程》的议案，会议通过《大秦铁路股份有限公司章程》(修改草案)；

9、关于修改《大秦铁路股份有限公司章程（上市）》的议案，会议通过《大秦铁路股份有限公司章程（上市）》(修改草案)；

10、关于修改《大秦铁路股份有限公司股东大会议事规则》的议案，会议通过《大秦铁路股份有限公司股东大会议事规则》（修改草案）；

11、关于修改《大秦铁路股份有限公司董事会议事规则》的议案，会议通过《大秦铁路股份有限公司董事会议事规则》（修改草案）；

12、关于修改《大秦铁路股份有限公司监事会议事规则》的议案，会议通过《大秦铁路股份有限公司监事会议事规则》（修改草案）；

13、关于修改大秦铁路股份有限公司发行上市前利润分配方式的议案。会议通过：公司发行上市前，以最近一个经会计师审计的完整季度的财务报告截止日为利润分配日。利润分配日以前的净利润在提取 10%法定公积金后，全部以现金方式按出资比例分配给公司七家发起人股东，具体分配金额以会计师出具的审计报告为准，并授权董事会办理。利润分配日之后至上市发行日之前的净利润由公司新老股东共同享有；

14、关于延长大秦铁路股份有限公司申请公开发行股票及上市议案有效期的议案，会议通过将申请公开发行股票及上市议案的有效期延长至 2006 年度股东大会召开之日；

15、关于续聘会计师事务所的议案，会议通过 2006 年度续聘普华永道中天会计师事务所有限公司担任公司审计机构，预计 2006 年度审计费用为：1,300 万元；

16、关于购置 3000 辆 C80B 型不锈钢运煤专用敞车的议案，会议通过采购 C80B 型不锈钢运煤专用敞车 3000 辆，合计金额 12.64 亿元。授权董事会决定该项议案的资金来源，包括但不限于公司自有资金、银行贷款、债务或股本市场融资等。

八、董事会报告

2006年是我国“十一五”计划的开局之年，也是大秦公司发展历史上具有重要意义和深远影响的一年。一年来，公司董事会认真贯彻落实股东大会确定的经营方针和目标，紧紧抓住煤炭运输市场和资本市场的良好机遇，高标起步、求真务实，经营工作和上市融资都取得了突破性进展。大秦线提前一周完成年运量2.5亿吨目标，全年完成运量25,378万吨，续写了铁路重载运输的新辉煌。按照股东大会的部署，公司紧紧抓住国内资本市场恢复新股发行的机遇，高质量地完成了公司股票发行并公开上市工作。8月1日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，作为第一家铁路路网干线运输企业登陆国内资本市场，实现了铁路投融资体制改革的重大突破。上市第一年，公司运输量、主营业务收入、净利润等主要经营指标均创造历史最好水平，圆满完成股东大会确定的2006年各项经营目标。

一、全年经营情况回顾

2006年全国“十一五”计划第一年，国民经济继续保持良好的增长势头，全年GDP增长达到10.7%。受益于国民经济的持续向好，与公司主营业务密切相关的电力、冶金、煤炭等基础行业保持较高增长。全年发电装机容量达到62,200万千瓦，同比增长20.3%；其中，火电48,405万千瓦，约占总容量的77.82%，同比增长23.7%。钢铁产量41,878万吨，比上年增加6,533万吨，增长18.48%；2006年，全国煤炭总产量23.8亿吨，同比增长8%，铁路煤炭运输量13.82亿吨，比上年12.49亿吨增加1.33亿吨，增长10.65%。作为以煤炭运输为主的铁路运输企业，公司主要承担晋北、蒙西地区的煤炭运输，通过秦皇岛地区各港口运往东南沿海地区，满足电力、钢铁企业的用煤需求。

2006年，公司紧紧抓住煤炭运输市场稳步增长的良好机遇，大力实施内涵扩大再生产战略，对管内煤炭集疏运系统进行了整体改造，万吨战略装车基地达到44个，逐步探索并成功掌握了机车同步操纵装置等开行2万吨重载组合列车的核心技术，采取一百多项优化措施，大力释放运输生产力，不断提高运输效率。启动了为大秦线3亿吨配套的后方通道三项工程，购置了机车车辆等先进装备，大秦线的通过能力和技术装备水平得到大幅度提高。全年，大秦线日均开行万吨以上列车72对，其中2万吨列车6.3列，单元万吨列车34.2列，日均运煤68.5万吨，先后25次刷新了单日运量新纪录，最高日运量79.1万吨，全年公司完成煤炭运输量27,297万吨，占全国铁路煤炭运输总量的19.78%。年内，在确保完成大秦

线年运量2.5亿吨同时，公司通过科学组织、合理安排，圆满完成了大秦线、北同蒲线扩能改造工程，做到了运输、扩能、安全三不误，为2007年大秦线完成年运量3亿吨的目标打下了坚实的基础。

（一）公司主要业务量完成情况

1、主要业务量指标完成情况

表一 大秦公司主要业务量指标

单位：除注明外均为万吨

	2005 年	2006 年
货物发送量	20,162	22,846
其中：煤炭	19,613	22,304
货物到达量	14,835	17,878
其中：煤炭	14,405	17,461
货物运输量	28,866	32,675
其中：煤炭	23,918	27,297
货物周转量（亿吨公里）	1,327	1,577
其中：煤炭	1,252	1,494

2、公司经济吸引区所占市场份额分析

晋北、蒙西是中国最主要的煤炭生产、外销地区，2006年煤炭外运量为26,128万吨，公司是上述区域内最主要的铁路运输企业，通过公司铁路外运的煤炭占晋北、蒙西煤炭外运的92.1%。晋北、蒙西地区的大同煤矿集团、平朔煤炭集团工业公司、准格尔能源公司等大型煤炭生产企业基本上是通过公司铁路运输实现煤炭外销的。

表二：晋北、蒙西煤炭外运量与铁路、公路运输的市场占有率

	2005 年	2006 年
晋北、蒙西煤炭外运量（万吨）	23,753	26,128
本公司	91.1%	92.1%
公路运输市场占有率	8.9%	7.9%

3、主营业务情况

2006年公司继续开展以煤炭运输为主的货物运输业务，主营业务没有发生重大变化。

表三：主营业务构成

单位：元

按不同业务	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率
货运	14,939,679,244	-	-
客运	567,421,727	-	-
其它	637,883,854	-	-
合计	16,144,984,825	7,969,520,393	50.6%

4、安全生产情况

公司严格执行铁道部关于质量控制和安全生产的标准，全面提升安全管理理念，以“1233”安全工作法为核心，形成解决安全问题不过夜的务实作风，构建了强大的安全监控网络，有效提高了生产一线的防控能力，确保了安全稳定的生产局面，全年未发生安全重大、大事故。

2006年公司保持了较高的列车出发正点率、运行正点率。

表四 安全质量控制情况

	2005 年	2006 年
货车出发正点率	98.7%	98.6%
货车运行正点率	98.8%	96.5%

（二）全年经营结果及财务状况分析

1、财务指标：

(1)主营业务收入。2006 年公司主营业务收入创历史新高，达到 161.4 亿元，同比增长 23.2%。公司主营业务收入持续增长的主要原因：一是报告期内公司货物发送量和货物运输量增长较快；二是经国务院批准，铁道部自 2006 年 4 月 10 日调整普通货物运价。

(2)主营业务成本。报告期内，公司主营业务成本支出 79.7 亿元，同比增长 31.5%。增加的主要原因：一是运量持续增长，主营业务成本相应增加；二是公司自 2006 年 1 月 1 日起对有关固定资产使用年限和折旧率进行了变更，扩能改造工程完工新增固定资产等原因，使得 2006 年计提的折旧费用与 2005 年相比增加 7.39 亿元。

(3)主营业务利润。实现主营业务利润 76.5 亿元，同比增长 15.5%。

(4)净利润。2006年，公司实现净利润43.7亿元，同比增长22.7%。

(5)企业所得税。公司目前适用33%的企业所得税税率，2006年公司应缴纳企业所得税21.6亿元。

公司2005—2006年经营业绩如下表所示：

表五 公司经营业绩

单位：万元

项 目	2005年	2006年	增长率
主营业务收入	1,310,466.8	1,614,498.5	23.20%
主营业务利润	661,704.6	764,510.2	15.54%
营业利润	548,521.0	657,279.0	19.83%
利润总额	539,902.5	652,859.2	20.92%
净利润	356,124.5	437,069.1	22.73%
每股收益	0.36	0.34	-5.56%

2006年公司实现每股收益0.34元，净资产收益率16.34%。

2、资产、负债和股东权益

(1)资产情况

公司所属铁路运输行业属于资金密集型行业，主要投入为线路、机车等固定资产及土地使用权，固定资产及无形资产占总资产的比重较大。截止 2006 年 12 月 31 日，公司固定资产净值占总资产的比例达到 65.5%；无形资产占总资产的比例为 11.9%，其中 99.99% 为土地使用权。2006 年公司的资产总计达 410.2 亿元，比上年末增加 31.7 亿元，增长 8.4%；固定资产净额 268.5 亿元，比上年末增加 41.4 亿元，增长 18.3%。

流动资产 76.1 亿元，比上年末增加 13.0 亿元。其中：应收账款比上年末减少 0.2 亿元，其他应收款比上年末增加 6.2 亿元。

(2)负债情况

截止 2006 年 12 月 31 日，公司负债共 57.6 亿元。

截止 2006 年 12 月 31 日，公司资产负债率 14.0%，流动比率 1.32，速动比率 1.28，存货周转率 48.7 次。

(3) 股东权益

2006年末公司股东权益为352.6亿元，比上年末增加170.2亿元，主要是年内公司公开发行股票和利润增长。

3、现金流量情况

公司 2006 年经营活动产生的现金流量净额为 51.0 亿元；投资活动产生的现金流量净减少额为 111.4 亿元；筹资活动产生的现金流量净额为 67.0 亿元。

4、主要控股公司情况

公司目前没有下属公司。

5、主要供应商、客户情况

2006年，本公司向前5名供应商合计采购额占年度采购额的36.18%，不存在任一单个供应商采购额超过年度采购总额50%的情况。

2006年，本公司来自前5名客户合计的销售额占年度主营业务收入的49.28%。

报告期内，公司客户群继续呈现集中度高、稳定性强的特点。前5名客户依次为：平朔煤炭工业公司运销公司、大同煤矿集团煤炭运销公司、山西煤炭进出口公司、神华集团准格尔能源有限责任公司、神华集团能源股份公司煤炭运销公司。

二、公司股票发行上市情况

2006 年，公司认真落实股东大会部署，积极推进股票公开发行并上市工作。7 月 10 日，证监会发行审核委员会第 17 次会议核准了公司的发行申请，公司于 7 月 12 日获得《关于核准大秦铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]42 号），经过路演、询价等环节，公司首次发行股票的总体方案为：发行量 303,030.3 万股，其中向 A 股战略投资者定向配售 90,907.7 万股，约占本次发行总量的 30%；网下向询价对象配售 90,909.1 万股，约占本次发行总量的 30%；网上发行 121,213.5 万股，约占本次发行总量的 40%。每股定价 4.95 元，募集资金 150 亿元（净额 147.6 亿元）。7 月 28 日取得上海证券交易所上市委员会《关于大秦铁路股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上证上字[2006]568 号）；8 月 1 日，公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易。发行完成后，公司总股本 129.77 亿股，首次上市流通股 12.1 亿股。

公司股票发行上市以来，严格遵循“规范、透明、有序”的原则，不断强化投资者关系管理工作，依法合规、及时、准确地完成了中期报告、季度报告以及董事会决议等各类信息的披露工作。通过业绩说明会、现场参观、一对一沟通、电话会议等多种形式，拓宽沟通渠道，与投资者进行广泛交流，建立了比较完善的投资者关系管理体系，在资本市场树立了公司的良好形象。公司上市以来，以行业龙头地位、良好发展前景和持续增长的业绩，备受资本市场关注，成为各类机构投资者关注的重点，基本形成了以机构投资者为主体的流通股股东结构。截至 2006 年最后一个交易日，公司股价最高 8.57 元，最低 5.47 元，报收 8.10 元，较上市首日收盘价 5.52 元上涨 2.58 元，涨幅 46.7%。日均成交额 4.31 亿元；日均成交量 6643 万股。以 12 月 29 日收盘价 8.10 元和总股本 129.77 亿股计算，公司总市值突破 1,000 亿元，居工商银行、中国银行、中国石化、招商银行、上港集团、宝钢股份之后，列上市公司第 7 位。

三、投资情况

(一) 募集资金使用情况

公司上市后共收到募集资金净额 147.6 亿元。按照公司招股说明书确定的募集资金使用计划，截至 2006 年 12 月 31 日，使用情况如下：

- 1、归还收购丰沙大、北同蒲货车欠款 41.21 亿元。
- 2、归还银行贷款 50 亿元。
- 3、大秦线 2 亿吨扩能改造工程计划用款 20.9 亿元，已支付 10.46 亿元。
- 4、大秦线 2 亿吨扩能改造工程未完成投资计划用款 0.6 亿元，已支付 0.43 亿元。
- 5、补充公司流动资金 33.6 亿元。

截止报告期末，募集资金结余 11.9 亿元。

(二) 其它投资项目情况

(1)购置 3000 辆 C80B 不锈钢专用货车，公司出资 12.64 亿元，已完成。

(2)大同枢纽湖东至大同东联络线增建二线工程，公司出资 1.86 亿元投资该项目，正实施。

(3)宁武至岢岚铁路扩能改造工程，公司出资 2.00 亿元投资该项目，正实施。

(4)购置 40 台 SS4 型电力机车, 公司出资 4.03 亿元投资该项目, 已完成。

(5)购置 3000 辆 C80B 型不锈钢专用货车。该项目已于 2007 年 2 月底完成,实际发生金额 12.83 亿元。

(6)大秦线 2 亿吨及 2.5 亿吨扩能改造, 新增资本项目支出累计 10.48 亿元, 包括站场、通信、供电等 10 个项目, 已完成。

(7)北同蒲宁武至朔州增建二线工程。可研批复 4.58 亿元, 正实施。

(8)大同南至湖东增建四线工程。可研批复 3.79 亿元, 正实施。

(9)大同枢纽大同北至大同东联络线工程。可研批复 3 亿元,正实施。

大秦线、北同蒲线和宁岢线扩能改造建设用地, 经政府主管部门的批复, 以租赁方式解决。划拨用地土地证办在太原铁路局名下, 征地费用由太原铁路局承担。向太原铁路局租赁土地事宜按规定程序办理和披露。

四、会计政策、会计估计变更或会计差错更正的内容、原因及影响数

2006 年 1 月 1 日之前, 本公司的固定资产预计使用年限、预计净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
其中: 房屋	40年	4%	2.4%
建筑物	25年	4%	3.8%
机车车辆	20年	4%	4.8%
路基	100年	0%	1%
桥梁	65年	2.5%	1.5%
隧道	80年	4%	1.2%
道口	45年	1%	2.2%
涵和其他桥隧建筑物	45-55年	1%	1.8-2.2%
通讯信号设备	8年	4%	12%
电气化供电系统	10年	4%	9.6%
机械动力设备	14年	5%	6.8%
运输设备	10年	5%	9.5%
传导设备	25年	5%	3.8%
仪器仪表	8年	1%	12.4%
工具及器具	10年	4%	9.6%
钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧, 其更新支出通过大修理费用核算, 计入主营业务成本。			

参照铁道部铁财[2005]235号文《中华人民共和国铁道部铁路运输企业固定资产管理办法》的规定，本公司自2006年1月1日起对有关固定资产预计使用年限和预计净残值率进行了变更。调整后的本公司固定资产预计使用年限、预计净残值率及年折旧率确定如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
其中：一般房屋	38年	5%	2.5%
受腐蚀生产用房	20年	5%	4.75%
受强腐蚀生产用房	10年	5%	9.5%
简易房	8年	5.04%	11.87%
建筑物	20年	5%	4.75%
机车车辆	16年	5.12%	5.93%
路基	100年	5%	0.95%
桥梁	65年	5.1%	1.46%
隧道	80年	5.6%	1.18%
道口	45年	5.05%	2.11%
涵和其他桥隧建筑物	45-55年	5.05-6.5%	1.7-2.11%
通讯信号设备	8年	5.04%	11.87%
电气化供电系统	8年	5.04%	11.87%
机械动力设备	10年	5%	9.5%
运输设备	8年	5.04%	11.87%
传导设备	20年	5%	4.75%
仪器仪表	8年	5.04%	11.87%
工具及器具	5年	5%	19%
信息技术设备	5年	5%	19%
钢轨、轨枕、道碴、道岔的核算方法保持不变。			

由于上述会计估计的变更，本公司截至 2006 年 12 月 31 日止年度计提的折旧费用比按原固定资产的预计使用年限和预计净残值率计提的折旧费用增加约 5.68 亿元。

五、2007年经营计划

（一）2007 年经营环境分析

从宏观经济看，中国经济正处于新一轮稳定增长期。随着国民经济的持续增长，电力、冶金、煤炭等基础行业保持较高增长，能源、原材料等大宗货物的运输需求仍将保持快速增长。根据中国电力工业发展规划，到2010年，全国电力装机总容量将达到8.4亿千瓦，其中煤电装机5.93亿千瓦。据国家发改委发布的《煤炭工业发展“十一五”规划》，到2010年，全国煤炭需求总量为26亿吨，其中煤炭调出区晋陕蒙宁产量达到13.15亿吨，占全国

增量的82.2%。持续增长的煤炭运输需求为公司主营业务的持续增长创造了良好外部环境。2006年10月，国家发布了《铁路“十一五”规划》，提出铁路建设发展的主要目标，到2010年，煤炭通道总能力将达到18亿吨，大秦线年运输能力达到4亿吨。随着科技含量和安全保障水平的提高，客运快速和货运重载已成为发展方向。作为拥有全国一流、世界先进重载技术的铁路运输企业，公司在煤炭运输方面具有强大的比较优势和核心竞争力，发展前景值得期待。

据中国社科院《2007年中国经济形势分析与预测蓝皮书》预测，2007年中国经济仍将保持9.6-10.1%左右的快速发展态势。从行业发展看，铁路作为典型的资本密集、技术密集型产业，随着国家工业化进度的加快，在未来一段时期内面临难得的发展和投资机遇。根据公司对煤炭运输市场需求和既有的运输、技术、设备以及接卸能力的调研，2007年大秦线年运量可达3亿吨。在货源方面，主要来自平朔煤炭工业公司运销公司、大同煤矿集团煤炭运销公司、山西煤炭进出口公司的产量增长，呼和局接入增量以及朔州—宁武复线工程完工后所带来的运量增长。在出口方面，随着秦皇岛港接卸能力的进一步增长和迁曹铁路的开通运营，将为运量的增长提供保证。

应该看到，在总体经营环境向好的同时，也存在较多不利因素和考验。随着大秦线运输能力的迅速提高，港口接卸能力仍然需要同步提高；随着国家对煤炭安全生产治理力度的不断加大，公司辐射区内主要客户煤炭产量可能产生一定波动；大秦线及相关各项配套改造工程是在保证运输能力持续提高的前提下组织的，尽管公司在运输调度和工程建设之间精心组织，周密安排，但仍将不可避免地对运输生产带来一些不利影响。

（二）2007 年经营方针目标

发挥体制优势，释放生产力，提高运输效率，大秦线运输增量 5000 万吨，实现年运量 3 亿吨；全面推进精细化管理和集约化经营，大力推进节约型企业建设；按照现代企业制度的要求，规范公司治理，创新管理手段，形成健全完善、运转高效的经营管理体系。

（三）重点工作

1、围绕核心目标，实现营业收入稳定增长。一要提高重载集运能力。科学调整车流径路，对车流径路进行优化调整，提高直达方案列车计划兑现率，直达货物列车比重力争达到 80% 以上。大秦线日开行万吨列车达到 63 列、2 万吨列车达到 24 列。按照集约运输

的原则，优化整合站台、货位和装卸资源，继续扩大战略装车点规模，提高大客户运量的集中度。二要优化运输组织。推行机车“长交路、车循环、轮乘制”，优化机车乘务、列检技检等作业流程，延长货车列检安全保证距离，进一步压缩货车周转时间。三要建立大运输格局。建立健全与公司上下游各环节间的长效沟通协调机制，重新核定公司车辆在地铁的周转时间，畅通运输的各个环节，提高运输生产的整体效率。四要强化设备保障能力。保证设备维修时间，努力提高“天窗”兑现率和利用率。健全设备故障预警制度，特别要加强重载运输条件下设备疲劳伤损的攻关研究，实现对设备质量的超前防范和有效控制，为运输增量提供保障。五要加强客运组织。不断提高服务质量，在既有客车开行结构的基础上，根据市场需要，适时开行旅游专列等客运产品，稳步提高客运收入和市场占有率。

2、夯实安全基础，创造和谐发展环境。把安全稳定作为公司持续发展的前提和基础，严格遵循行业管理特性，认真落实各项安全管理法规和制度。一要进一步提升安全管理理念，推进“1233”安全管理工作法的全面细化和纵深发展。二要紧扣监管职能，准确定位，进一步完善安全监督检查体系，深入探索安全监管的多种方式，充分发挥安全视频系统等安全技术装备的检测监控作用，提高监管的针对性和有效性。提高事故定责率，A类事故定责率要达到100%。三要强化重载安全。针对重载运输带来的线路设备变化，调整维修周期和工作方法，重点整治补强、动态巩固优化，采用先进手段，靠机控、靠科技保安全。四要加大安全投入，提高科技含量，改善设备基础状况，提高设备保安全的能力。建立广泛的沟通协调机制，加强安全投入的跟踪写实分析，提高综合服务的整体效能。

3、推进精细管理，提升经营管理质量。以精细管理为纲，努力构建与新体制、新环境相适应的科学规范、运行高效的经营管理体系。一要严格成本控制。建立以全面预算管理为平台的经营管理体系，强化预算对财务资源的优化、控制和约束作用。加强机车耗能、货车占用费等支出大项的控制。二要加强资金管理。建立健全应收款项清收机制，严把大额资金入口、出口和审批关，严格对外投资管理。加强工程建设资金管理，完善投入产出评价机制，加强工程项目全过程管理。三要加强审计监督。公司将严格落实董事会审计委员会的要求，制定年度审计计划，对重点单位、重点项目、重点资金进行定期财务收支审计，对建设资金管理和使用情况进行全过程审计。四要严格物资归口管理和集中招标采购，健全物资供应厂商准入和淘汰机制。以各厂商生产规模、生产能力、技术力量、产品性价比等为参数，按专业建立主要产品数据库和诚信档案，以既有物资管理平台为依托，积极

推动网上招标采购和竞卖，努力降低成本。五要提高资产使用效率。高度重视实物资产管理，充分利用现有资源，采取调剂、调拨、变更等方式，满足生产需要，提高设备使用效率和效益。

4、精心组织，保证工程建设质量。贯彻落实“以人为本、服务运输、强本简末、系统优化、着眼发展”的建设理念，把服务运营需求作为设计、施工的出发点和落脚点，组织力量、迅速推进大秦线 3 亿吨三项配套工程建设，实现建设与运营的有序衔接。同时，进一步加大瓶颈区段、平交道口及线路基础改造，提高线路基础质量和站场通过能力。有效管理并充分发挥大秦线安全标准线建设成果，优化沿线治安环境，为释放运输生产力，实现公司运量持续增长创造条件。

5、加大科技创新，提高可持续发展能力。一要加强科技攻关和开发应用。完善科技管理和科研资金投入保障机制，健全重点攻关课题招标、课题攻关资信评估和推广成果跟踪维护制度，对扩能增量、重载运输等技术难题优先立项，并联合科研院所重点攻关。二要大力推进信息化建设。进一步整合信息资源，推进运输组织、客货营销、经营管理信息化建设，形成基于完整信息的经营决策体系。抓好工务系统网络和机房建设，全面进行 2M 及以上高速通道网络建设，实现网络通道最大程度的共享与隔离，建设覆盖各运输生产站段的二级网络视频远程培训室。三要切实提高员工素质。针对技术管理的新要求以及大秦线增开 2 万吨列车运输组织带来的新变化，开展超前培训。以新技术新设备方面的知识为重点，制定针对性的全员培训计划，改善员工的知识结构，提高整体素质。四是创新工作方法。结合公司发展进程和工作实际，进一步完善用工、分配制度。积极研究专家咨询、委托管理等多种方式，充分利用外部资源，降低管理成本，提高决策质量。

6、规范管理,完善公司治理结构。在保持现行组织架构基本稳定的基础上，根据经营管理实际，对公司各机构职能进行进一步细化、完善，继续探索“矩阵式”管理的多种实现形式。坚持严字当头，促进工作标准的全面提升和管理流程的进一步优化，打造一支管理能力过硬、工作作风扎实，能够驾驭资本市场、应对复杂局面的精干高效的管理团队。进一步完善公司内部决策程序控制、投资控制、财务管理控制、运营管理控制等各项管理制度,形成健全完善的内控体系。

7、持续沟通,做好投资者关系管理。按照年度投资者关系工作计划，结合定期报告披露时间安排和全年各项经营工作重点，适时开展业绩说明会、一对一沟通、主动走访、现

场参观等各种投资者关系管理活动。进一步健全完善以动态信息跟踪、定期分析预测、主动协调沟通为主体的投资者关系管理体系，形成层次多、渠道广、形式活的沟通氛围，在资本市场树立良好的公众形象，实现股东结构的基本稳定、股价的稳步提升和市值的稳步增长，不断扩大经营规模，提升经营业绩，为社会创造更大的价值，为股东提供更好的回报。

六、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会会议情况及决议内容

1、2006 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过以下决议：

- （1）关于《大秦铁路股份有限公司 2005 年度总经理工作报告》的议案；
- （2）关于《大秦铁路股份有限公司 2005 年度董事会工作报告》的议案；
- （3）关于大秦铁路股份有限公司 2005 年度财务决算的议案；
- （4）关于大秦铁路股份有限公司 2005 年度利润分配方案的议案；
- （5）关于《大秦铁路股份有限公司 2005 年年度报告》的议案；
- （6）关于杨乃成先生辞去大秦铁路股份有限公司董事会秘书的议案；
- （7）关于聘任大秦铁路股份有限公司董事会秘书的议案；
- （8）关于聘任大秦铁路股份有限公司董事会证券事务代表的议案；
- （9）关于修改《大秦铁路股份有限公司章程》的议案；
- （10）关于修改《大秦铁路股份有限公司章程（上市）》的议案；
- （11）关于修改《大秦铁路股份有限公司股东大会议事规则》的议案；
- （12）关于修改《大秦铁路股份有限公司董事会议事规则》的议案；
- （13）关于修改大秦铁路股份有限公司发行上市前利润分配方式的议案；
- （14）关于延长大秦铁路股份有限公司申请公开发行股票及上市议案有效期的议案；
- （15）关于续聘会计师事务所的议案；
- （16）关于购置 3000 辆 C80B 型不锈钢运煤专用敞车的议案；

(17) 关于召开大秦铁路股份有限公司 2005 年度股东大会的议案。

2、2006 年 5 月 26 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过以下决议：

关于建立募集资金专项存储制度并设立募集资金专项账户的议案。

3、2006 年 6 月 14 日，公司召开第一届董事会第九次会议，会议采取通讯表决方式，审议通过以下决议：

(1) 关于明确发行前滚存利润分配方式的议案；

(2) 关于从太原铁路局太北车辆段购置货车车辆轮对及委托该段进行轮对检修的议案。

4、2006 年 8 月 27 日，公司召开第一届董事会第十次会议，会议采取通讯表决方式，审议通过以下决议：

关于公司二〇〇六年中期报告及摘要的议案。

相关决议公告刊登在 2006 年 8 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

5、2006 年 10 月 25 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，会议采取通讯表决方式，审议通过以下决议：

关于《大秦铁路股份有限公司 2006 年第三季度报告》的议案。

相关决议公告刊登在 2006 年 10 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

6、2006 年 12 月 2 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，会议采取通讯表决方式，审议通过以下决议：

关于购置 3000 辆 C80 型不锈钢运煤专用敞车的议案。

相关决议公告刊登在 2006 年 12 月 5 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》及有关法规要求，严格按照股东大会的决议及授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

根据普华永道中天会计师事务所有限公司出具的审计报告，公司 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日期间实现净利润 3,561,244,858 元。上述净利润分别提取 10%法定公积

金和法定公益金后，以 2005 年末总股本 994,645.4097 万股为基数，每股派发股利人民币 0.2864 元，合计派发股利 2,848,962,847 元。派发股利工作已于 2006 年 7 月 12 日全部完成。

七、本次利润分配预案

根据公司 2006 年经营情况，建议提交 2006 年年度股东大会的 2006 年利润分配预案如下：

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，截止 2006 年 12 月 31 日，公司税后利润为 4,370,691,193 元人民币。根据《大秦铁路股份有限公司章程》规定，建议利润分配预案如下：

- 1、提取法定盈余公积金 10%，即 437,069,119 元；
- 2、以 2006 年末公司总股本 12,976,757,127 股为基数，每股派现金股利 0.30 元人民币（含税）。共分配现金股利 3,893,027,138 元人民币，剩余未分配利润 40,672,504 元结转到下年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

八、公司执行新会计准则后，可能发生的会计政策、会计估计变更对公司财务状况及经营成果的影响

1、关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异分析：

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。

公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行现行会计准则与新准则的差异情况为所得税，具体情况是在现行会计准则下本公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。根据《企业会计准则第 38 号- 首次执行企业会计准则》的相关规定，企业应当按照《企业会计准则第 18 号- 所得税》的规定，在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。

2、执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更对公司财务状况及经营成果的影响：

根据《企业会计准则第 18 号- 所得税》的规定，公司将所得税的会计处理方法从应付税款法变更为资产负债表债务法。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，确认为递延所得税资产或递延所得税负债。公司当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益，由此将会影响公司的利润和股东权益。

九、其他披露事项:无

九、监事会报告

2006 年工作回顾

2006 年，是大秦公司发展史上具有里程碑意义的一年。8 月 1 日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，公司成为了我国首家登陆国内资本市场的铁路路网干线运输企业。上市第一年，公司主要运输和经营指标均创历史最好水平，圆满完成了股东大会确定的 2006 年各项经营目标。一年来，在公司股东大会的正确领导下，公司监事会严格依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，本着对全体股东高度负责的态度，认真履行监督职能，扎实开展各项工作，年内对公司的发展规划、重大项目投资、募集资金使用、依法经营情况、财务管理情况、关联交易事项以及公司董事、高级管理人员的履职情况进行了监督，进一步促进了公司的科学规范运作和持续健康发展。

（一）报告期内监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开了 3 次会议。

1、2006 年 4 月 26 日，在山西太原迎泽南街 19 号太原铁道大厦召开了第一届监事会第五次会议。会议应到监事 7 名，实到 6 名，未到会的 1 名监事委托到会监事代为出席并对相关议案进行了表决。会议审议并通过了以下议案：

- （1）关于《大秦铁路股份有限公司 2005 年度监事会工作报告》的议案；
- （2）关于免去陈国义先生公司监事会联系人的议案；
- （3）关于推荐韩世新先生为公司监事会联系人的议案；
- （4）关于修改《大秦铁路股份有限公司监事会议事规则》的议案。

2、2006 年 8 月 27 日，在山西大同站北街 14 号大同铁道宾馆召开了第一届监事会第六次会议。会议应到监事 7 名，实到 4 名，未到会的 3 名监事均委托到会监事代为出席并对相关议案进行了表决。公司财务负责人、董事会秘书列席了本次会议。会议审议并通过了《关于公司 2006 年中期报告及摘要的议案》，同时，根据《证券法》第 68 条等法律、法规的要求，对公司 2006 年中期报告的内容和编制审议程序进行了全面审核，并发表了肯定意见。

3、2006 年 10 月 25 日，在山西大同站北街 14 号大同铁道宾馆召开了公司第一届监

事会第七次会议。会议应到监事 7 人，实到监事 7 人。会议审议并通过了《关于公司 2006 年第三季度报告的议案》，同时，根据《证券法》第 68 条等法律、法规的要求，对公司 2006 年第三季度报告的内容和编制审议程序进行了全面审核，并发表了肯定意见。

（二）监督检查公司依法运作情况

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对公司依法运作情况和董事、高管人员履职情况进行监督，监事会成员列席了董事会各次会议，对董事会的每项议案都认真进行审议、评价、监督，并提出建议。

监事会认为：2006 年，公司的生产经营活动是严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规规范运作、依法经营的，其决策程序合法，决策机制科学合理，信息披露真实，内控制度健全有效。公司 2006 年在经营管理方面取得显著成绩，实现了持续快速高效发展，为全面创新发展奠定了基础。公司董事、总经理和其他高级管理人员在执行公务、履行职责义务和维护股东权益等方面，是勤勉诚信、尽职尽责、遵纪守法、廉洁自律的，未发现违反法律法规、《公司章程》，损害公司和股东利益的行为。

（三）监督检查公司财务情况

报告期内，公司监事会对公司财务管理情况进行监督，并委托普华永道中天会计师事务所有限公司对公司财务报告进行审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

监事会认为：2006 年，公司始终坚持标准的财务管理制度原则，在全面推行预算管理、招标采购、规范财务核算和基础工作，认真执行各项会计制度，实施财务电算化，注重向科学管理要效益等方面，取得了一定成绩。经审查，公司财务在会计事项的处理、年度报表的编制及公司执行会计制度方面是符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》要求的。财务报告中主营业务收入、利润总额、净利润、每股净收益等数据是准确的，真实地反映了公司当年的财务状况和经营成果。

（四）监督检查关联交易事项情况

报告期内，公司监事会严格按照关联协议，对关联交易事项逐项进行了审查。

监事会认为：2006 年，公司是完全按照双方签订的协议认真执行的，协议条款内容是公平合理的，没有损害公司的利益，年报中财务披露的有关数据是准确的，关联方各项往来账余额经审查也是属实的。

2007 年工作计划

2007 年，公司监事会工作的指导思想是：按照中国证监会、上海证券交易所、公司股东大会的要求，认真履行监督职责，不断提高监督实效，更好地维护公司和股东的合法权益。

（一）坚持会议制度，科学规范运作

公司监事会要按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定要求，在公司年度和中期报告披露之前按时召开定期会议，讨论和审议监事会年度工作报告、公司年度和中期报告以及公司财务决算、预算等有关报告。同时，根据工作需要不定期召开临时会议，研究讨论监事会临时性工作或听取有关情况汇报，并对有关事项作出决议。

（二）深化监督检查，履行监督职责

公司监事会要不断强化监督职能，继续深化对公司财务管理和公司董事、高级管理人员履职情况的监督检查。根据公司财务管理的实际，采取全面检查与重点抽查相结合、综合检查与专项检查相结合的方式，深化财务监督，重点抓好两项财务检查：一是在公司中期和年度报告披露前，对公司财务状况和经营成果进行一次全面检查；二是根据公司经营管理的需要，委托普华永道中天会计师事务所有限公司进行审计或适时进行专项检查。对公司董事、总经理及其他高级管理人员的监督，坚持关口前移、预防为主的原则，强化事前防范和过程监督，在列席董事会和其他有关会议对决策程序进行监督的同时，认真落实巡视、调研等各项监督制度，使董事和高管人员在国家法律法规和《公司章程》规定的范围内，依法履行职责，避免违规违纪行为的发生。

（三）积极探索创新，提高监督实效

公司监事会要按照股东大会的要求，紧密结合工作实际，进一步加大探索创新力度，创造性地开展工作，不断提高监督实效。一是切实加强自身建设。不定期地组织监事会成员参加监管部门的业务培训，增长知识，开阔视野，不断提高整体素质和工作水平。二是切实加强工作交流。通过采取“请进来”和“走出去”的方法，主动与其他上市公司监事会进行工作交流，学习借鉴他们的先进经验，使公司监事会的工作不断创新和完善。三是切实加强调查研究。公司监事会成员中有的既是公司监事，又是公司有关部门的负责人，或公司所属单位的班子成员，在深入公司所属各单位开展工作调研时，要担当两个角色，

发挥双重作用，了解掌握实际情况，及时发现和督促解决管理过程中存在的矛盾和问题，切实监“事”尽责。同时，还要积极参与监事会工作理论研讨活动，紧密结合监事会工作中出现的新情况、新问题，不断探索实践监事会工作的新途径、新方法，促进监事会工作在实践中加强、在创新中提高。

各位股东代表，2006 年公司监事会按照职责做了一些工作，但与现代企业制度和全体股东的要求还有一定差距。在新的一年里，公司监事会要认真落实股东大会的决议和要求，严格履行监督职能，坚定信心，与时俱进，扎实工作，不断开创监事会工作的新局面，为公司的和谐发展做出新贡献！

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式	关联交易对公司利润的影响
太原铁路局及其下属单位	运输服务支出	注 1	26,736	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式按照铁道部规定的结算方式进行月度或季度清算, 无规定的按照双方约定清算。	
太原铁路局及其下属单位	后勤服务	注 1	30,882	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式按照协议约定每季度进行一次清算。	
太原铁路局	综合管理服务	结算期产生的换算周转量乘以综合管理服务费单价, 目前执行标准为 5.59 元/万换算吨公里	15,123	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式按照协议约定以季度为结算期, 每季度结束后 10 日内清算完毕。	
太原铁路局	土地使用租赁	注 1	5,208	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式按照协议约定以年确定租金标准, 按季度支付。	
太原铁路局	房屋使用租赁	注 1	1,037	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式按照协议约定以年确定租金标准, 按季度支付。	
太原铁路局及其下属单位	货车车辆轮对购置及维修	注 1	5,701	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式为货到验收合格后或维修验收合格后, 支付总价款的 95%, 其余质保期满后支付。	

① 本公司向控股股东太原铁路局及其下属单位支付运输服务费用。

② 本公司向控股股东太原铁路局及其下属单位支付后勤服务费用。

③ 本公司向控股股东太原铁路局支付综合管理服务费用。

- ④ 本公司向控股股东太原铁路局支付土地使用租赁费用。
- ⑤ 本公司向控股股东太原铁路局支付房屋使用租赁费用。
- ⑥ 本公司向控股股东太原铁路局及其下属单位支付货车车辆轮对购置及维修费用。

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式	关联交易对公司利润的影响
太原铁路局及其下属单位	运输服务收入	注 1	23,750	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式按照铁道部规定的结算方式进行月度或季度清算, 无规定的按照双方约定清算。	

- ① 本公司向控股股东太原铁路局及其下属单位收取运输服务费用。

注 1:

经常性关联交易的定价原则:

- a 政府定价, 即国家或地方政府有统一收费标准的, 执行国家或地方政府统一规定;
- b 政府指导价, 即国家或地方政府有指导性收费标准的, 在政府指导价的范围内协商确定收费标准;
- c 除实行政府定价或政府指导价外, 有可比的市场价格或收费标准的, 优先参考该市场价格或收费标准确定交易价格;
- d 没有上述三项标准时, 应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定;
- e 既无可比的市场价格又无独立的非关联交易价格可供参考的, 应依据提供服务的实际全部成本加合理利润以及实际缴纳的税金和附加费后确定收费标准;
- f 没有上述五项标准时, 可以上一会计年度提供服务的实际收费金额为标准, 但以后每年服务费用增长率不应超过同期商品零售价格指数的增长幅度。

2、关联交易说明

由于铁路运输具有“全程全网”、多工种、多环节密切配合的特点，需要集中、统一的调度、指挥系统。因此，公司与控股股东太原铁路局间存在的运输服务、后勤服务、综合管理服务、土地使用权租赁、房屋租赁等关联交易。双方关联交易透明，通过协议约定，按照实际发生的工作量和成本相互进行结算。关联交易遵守“公正、公平、公开”的原则，协议条款及价格公允、合理，并履行了法定的批准程序。关联交易未损害公司及其股东，特别是中小股东的合法权益，也未对公司独立性产生影响。

3、关联债权债务往来

本年度公司无关联债权债务往来事项。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

1、本公司与太原铁路局订立了《土地租赁协议》，因生产经营需要本公司向太原铁路局租赁 6,611,329 平方米的生产及办公土地，报告期内支付租金 5,208 万元。租赁期限为 10 年。

2、本公司与太原铁路局订立了《房屋租赁协议》，因生产经营需要本公司向太原铁路局租赁 353,061.2 平方米的生产及办公房屋，报告期内支付租金 1,037 万元。租赁期限为 10 年。

详细情况参见“报告期内公司重大关联交易事项”相关内容。

(七)担保情况

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

1、《委托贷款借款合同》

2005 年 12 月 28 日，本公司与铁路部资金清算中心、中国工商银行股份有限公司山西省分行签订《委托贷款借款合同》，借款人为本公司，委托人为铁路部资金清算中心，受托人为中国工商银行股份有限公司山西省分行。合同的主要内容包括：受托人接受委托人的委托向借款人发放委托贷款用于流动资金周转，贷款币种为人民币，金额为 25 亿元，贷款年利息为 4.437%，按委结息，委托贷款期限为 6 个月，自 2005 年 12 月 28 日起至 2006 年 6 月 27 日止，借款人于 2005 年 12 月 28 日一次性提款，目前合同已履行完毕。

2、《委托贷款借款合同》

2005 年 12 月 29 日，本公司与铁路部资金清算中心、中国建设银行股份有限公司北京市分行签订《委托贷款借款合同》，借款人为本公司，委托人为铁路部资金清算中心，受托人为中国建设银行股份有限公司北京市分行。合同的主要内容包括：受托人接受委托人的委托向借款人发放委托贷款用于流动资金周转，贷款币种为人民币，金额为 25 亿元，贷款年利息为 4.437%，按委结息，委托贷款期限为 6 个月，自 2005 年 12 月 29 日起至 2006 年 6 月 28 日止，借款人于 2005 年 12 月 29 日一次性提款，目前合同已履行完毕。

3、《委托贷款借款合同》

2006 年 6 月 27 日，本公司与铁路部资金清算中心、中国工商银行股份有限公司山西省分行签订《委托贷款借款合同》，借款人为本公司，委托人为铁路部资金清算中心，受

托人为中国工商银行股份有限公司山西省分行。合同的主要内容包括：受托人接受委托人的委托向借款人发放委托贷款用于购置 C80B 型运煤专用货车，贷款币种为人民币，金额为 12.64 亿元，贷款年利息为 4.86%，按委结息，委托贷款期限为 6 个月，自 2006 年 7 月 5 日起至 2007 年 1 月 4 日止，借款人于 2006 年 7 月 5 日一次性提款，2006 年 8 月已履行完毕。

4、《机车配置供货合同》

2006 年 4 月 11 日，本公司与中国南车集团株洲电力机车有限公司签订《大秦铁路股份有限公司机车配置供货合同》，买方为本公司，卖方为中国南车集团株洲电力机车有限公司，合同的主要内容包括：买方向卖方购买韶山 4 型机车 20 台，每台单价 1,007.71 万元，合同总金额 2.01 亿元，目前已全部交货。

5、《机车配置供货合同》

2006 年 4 月 11 日，本公司与中国北车集团大连机车车辆有限公司签订《大秦铁路股份有限公司机车配置供货合同》，买方为本公司，卖方为中国北车集团大连机车车辆有限公司，合同的主要内容包括：买方向卖方购买韶山 4 型机车 20 台，其中 15 台机车的单价为 1,003.44 万元，5 台机车的单价为 999.44 万元，合同总金额 2 亿元，目前已全部交货。

6、《大秦铁路股份有限公司 C80B 型车辆购置招标项目供货合同》

2006 年 6 月 20 日，本公司与中国南车集团眉山机车车辆有限公司、中国北车集团齐齐哈尔铁路车辆集团有限责任公司等 5 家签订《大秦铁路股份有限公司 C80B 型车辆购置招标项目供货合同》，买方为本公司，卖方为中国南车集团眉山机车车辆有限公司、中国北车集团齐齐哈尔铁路车辆集团有限责任公司等 5 家，合同的主要内容包括：买方向卖方购买 C80B 型大秦线运煤专用货车 3000 辆，合同总金额 12.64 亿元，目前已全部交货。

7、《大秦铁路股份有限公司 C80B 型车辆购置招标项目供货合同》

2006 年 12 月 22 日，本公司与中国南车集团株洲机车车辆有限公司、中国北车集团济南机车车辆厂等 6 家签订《大秦铁路股份有限公司 C80B 型车辆购置招标项目供货合同》，买方为本公司，卖方为中国南车集团株洲机车车辆有限公司、中国北车集团济南机

车车辆厂等 6 家,合同的主要内容包括:买方向卖方购买 C80B 型大秦线运煤专用货车 3000 辆,合同总金额 12.83 亿元,目前已全部交货。

(十)承诺事项履行情况

1、公司控股股东太原铁路局承诺自公司上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司持有的大秦铁路股份。

2、公司承诺事项详见会计报表附注八。

3、上述承诺均正常履行,无违反承诺的情况存在。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司 2006 年 5 月 26 日召开的 2005 年度股东大会决议,2006 年度继续聘请普华永道中天会计师事务所有限公司担任公司审计机构。截止本报告期末,该会计师事务所已为本公司提供了 3 年审计服务。2006 年支付普华永道中天会计师事务所有限公司报酬 970 万元人民币,其中包括 2006 年度审计费和差旅费。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

本公司 2006 年 5 月 26 日召开的 2005 年度股东大会批准:本公司发行上市前,以最近一个经会计师审计的完整季度的财务报告截止日为利润分配日。利润分配日以前的净利润在提取 10%法定公积金后,全部以现金方式按出资比例分配给本公司发行前全体股东,具体分配金额以会计师出具的审计报告为准,并授权董事会办理。利润分配日之后至上市发行日之前的净利润由公司新老股东共同享有。根据上述分配方式,本公司截止 2005 年

12 月 31 日的未分配利润 77,658 元及本公司 2006 年 1 月 1 日起的净利润将全部由本次发行后的全体新老股东共享。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

本公司管理层认为，本公司针对自身特点，结合公司业务发展情况和公司运营管理经验，制定了行之有效的内部控制制度，使本公司的各项业务有章可循，保证本公司业务的正常运营和持续高效发展。本公司现有的内部控制制度涵盖了业务运营、安全生产、财务管理等各个方面，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，本公司管理层将根据公司发展的实际需要，对内部控制制度不断加以改进。

十一、财务会计报告

十二、备查文件目录

- 1、财务报表及审计报告
- 2、大秦铁路股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
- 3、公司章程
- 4、中国证监会核准本次发行的文件
- 5、载有董事长签名的年度报告文本

董事长：武汛

大秦铁路股份有限公司

2007 年 4 月 25 日

大秦铁路股份有限公司

2006 年度会计报表及审计报告

大秦铁路股份有限公司

2006 年度会计报表及审计报告

内容	页码
审计报告	2-3
资产负债表	4
利润及利润分配表	5
现金流量表	6-7
会计报表附注	8-43

审计报告

普华永道中天审字(2007)第 10046 号

大秦铁路股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的大秦铁路股份有限公司(以下简称“贵公司”)会计报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表、现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制,以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对会计报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大秦铁路股份有限公司上述会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

中国•上海市
2007年4月25日

注册会计师

大秦铁路股份有限公司

2006年12月31日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产			
货币资金	五(1)	6,437,511,108	5,773,536,537
应收账款	五(2) (a)	33,254,644	52,466,568
其他应收款	五(2) (b)	941,195,181	326,429,189
预付账款	五(3)	11,591,151	12,511,556
存货	五(4)	182,683,997	144,826,017
待摊费用		122,197	264,436
流动资产合计		7,606,358,278	6,310,034,303
固定资产			
固定资产-原价	五(5)	37,491,345,520	31,712,702,131
减: 累计折旧	五(5)	(10,638,890,186)	(9,007,399,748)
固定资产-净值		26,852,455,334	22,705,302,383
减: 固定资产减值准备		-	-
固定资产-净额	五(5)	26,852,455,334	22,705,302,383
在建工程	五(6)	1,624,443,852	3,773,658,493
固定资产合计		28,476,899,186	26,478,960,876
无形资产	五(7)	4,934,105,431	5,037,565,397
长期待摊费用		-	21,210,360
资产总计		41,017,362,895	37,847,770,936
负 债 及 股 东 权 益			
流动负债			
短期借款	五(8)	-	5,000,000,000
应付账款	五(9) (a)	1,833,782,552	1,511,778,682
预收账款	五(10)	198,072,060	88,331,109
应付工资		347,893,504	187,394,528
应付福利费		101,861,729	64,951,929
应付股利		-	767,070,540
应交税金	五(11)	1,086,149,418	788,990,062
其他应交款	五(12)	2,787,606	2,421,345
其他应付款	五(9) (b)	2,179,871,002	11,187,263,462
预提费用		5,500,000	8,505,675
流动负债合计		5,755,917,871	19,606,707,332
长期负债			
专项应付款	五(13)	2,937,462	5,565,251
长期负债合计		2,937,462	5,565,251
负债合计		5,758,855,333	19,612,272,583
股东权益			
股本	五(14)	12,976,757,127	9,946,454,097
资本公积	五(15)	17,130,215,368	5,426,308,075
盈余公积	五(16)	1,217,835,425	780,766,306
未分配利润	五(17)	3,933,699,642	2,081,969,875
股东权益合计		35,258,507,562	18,235,498,353
负债及股东权益总计		41,017,362,895	37,847,770,936

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人:

总经理:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

大秦铁路股份有限公司

2006年度利润及利润分配表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	五(18)	16,144,984,825	13,104,668,212
减：主营业务成本	五(19)	(7,969,520,393)	(6,059,036,676)
主营业务税金及附加	五(20)	(530,362,752)	(428,585,989)
二、主营业务利润		7,645,101,680	6,617,045,547
加：其他业务利润	五(22)	15,451,971	8,011,143
减：管理费用	五(23)	(866,023,882)	(701,557,894)
财务费用净额	五(24)	(221,739,954)	(438,288,758)
三、营业利润		6,572,789,815	5,485,210,038
加：营业外收入		740,028	1,442,552
减：营业外支出	五(25)	(44,937,894)	(87,627,550)
四、利润总额		6,528,591,949	5,399,025,040
减：所得税	四	(2,157,900,756)	(1,837,780,182)
五、净利润		4,370,691,193	3,561,244,858
加：年初未分配利润		2,081,969,875	274,069,339
六、可供分配的利润		6,452,661,068	3,835,314,197
减：提取法定盈余公积		(437,069,119)	(356,124,486)
提取法定公益金		-	(356,124,486)
七、可供股东分配的利润		6,015,591,949	3,123,065,225
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		(2,081,892,307)	(1,041,095,350)
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		3,933,699,642	2,081,969,875

补充资料：

项 目	2006年度	2005年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2. 自然灾害发生的损失	9,077,350	6,289,999
3. 会计政策变更影响利润总额	-	-
4. 会计估计变更增加(减少)利润总额(附注二,三(9))	(567,678,596)	-
5. 债务重组损失	-	-
6. 其他	-	-

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：

总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

大秦铁路股份有限公司

2006年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	
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	15,839,308,061
收到的其他与经营活动有关的现金	93,122,124
现金流入小计	15,932,430,185
购买商品、接受劳务支付的现金	(4,285,359,760)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,738,257,624)
支付的各项税费	(2,401,030,379)
支付的其他与经营活动有关的现金	(2,404,890,654)
现金流出小计	(10,829,538,417)
经营活动产生的现金流量净额	5,102,891,768
二、投资活动产生的现金流量	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,907,027
收到的其他与投资活动有关的现金	49,511,450
现金流入小计	51,418,477
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(7,072,686,867)
支付与丰沙大、北同蒲等资产相关的收购款 (附注六(6)(c)(ii))	(4,121,469,457)
现金流出小计	(11,194,156,324)
投资活动产生的现金流量净额	(11,142,737,847)
三、筹资活动产生的现金流量	
吸收投资所收到的现金	14,999,999,999
借款所收到的现金	1,264,000,000
现金流入小计	16,263,999,999
偿还债务所支付的现金	(6,264,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(2,985,698,877)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(244,579,316)
支付的代管资金净额	(65,901,156)
现金流出小计	(9,560,179,349)
筹资活动产生的现金流量净额	6,703,820,650
四、现金净增加额	663,974,571

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：

总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

大秦铁路股份有限公司

2006年度现金流量表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

补充资料	
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	4,370,691,193
加： 计提的应收款项坏账准备	212,458
固定资产折旧	1,798,528,698
无形资产摊销	103,864,966
待摊费用的减少	142,239
预提费用的减少	(848,800)
预付帐款的减少	920,405
处置固定资产的损失	44,621,365
财务费用	220,908,609
存货的增加	(37,857,980)
经营性应收项目的增加	(77,255,577)
经营性应付项目的减少	(1,321,035,808)
经营活动产生的现金流量净额	5,102,891,768
2. 现金净增加情况：	
现金的年末余额	6,437,511,108
减：现金的年初余额	(5,773,536,537)
现金净增加额	663,974,571

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：

总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司简介

大秦铁路股份有限公司 (以下简称“本公司”)是依据中华人民共和国铁道部(以下简称“铁道部”)于 2004 年 10 月 11 日签发的铁政法函[2004]550 号文《关于重组设立大秦铁路股份有限公司并公开发行 A 股股票方案的批复》，由北京铁路局作为主发起人，与大同煤矿集团有限责任公司、中国中煤能源集团公司、秦皇岛港务集团有限公司、大唐国际发电股份有限公司、同方投资有限公司和中国华能集团公司等其余六家发起人共同发起设立的股份有限公司，于 2004 年 10 月 28 日正式注册成立，领取注册号为 1000001003927 号的企业法人营业执照，公司注册资本为 9,946,454,097 元。

北京铁路局以经营性净资产投入本公司，投入金额以 2003 年 12 月 31 日(评估基准日)经财政部以财建[2004]363 号文核准的净资产评估值 14,562,237,073 元确定；其余六家发起人均以现金出资投入金额计 740,000,000 元。七家发起人投入的经营性净资产合计为 15,302,237,073 元，经财政部财建[2004]371 号文《财政部关于大秦铁路股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的函》批复，本公司发起人投入资本按 65%折股比例折为每股面值为人民币 1 元的股份计 9,946,454,097 股，其余 5,355,782,976 元列入本公司资本公积。各发起人的实际出资额情况及折合股本情况列示如下：

股东名称	出资方式	出资额	所持股本	资本公积	持股比例
北京铁路局	经营性净资产	14,562,237,073	9,465,454,097	5,096,782,976	95.164%
大同煤矿集团有限责任公司	现金	110,000,000	71,500,000	38,500,000	0.719%
中国中煤能源集团公司	现金	110,000,000	71,500,000	38,500,000	0.719%
秦皇岛港务集团有限公司	现金	110,000,000	71,500,000	38,500,000	0.719%
大唐国际发电股份有限公司	现金	150,000,000	97,500,000	52,500,000	0.980%
同方投资有限公司	现金	110,000,000	71,500,000	38,500,000	0.719%
中国华能集团公司	现金	150,000,000	97,500,000	52,500,000	0.980%
合计		15,302,237,073	9,946,454,097	5,355,782,976	100%

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司简介(续)

本公司于 2005 年 1 月根据与北京铁路局签署的相关资产收购协议，以 145,233 万元的价格向北京铁路局收购大秦铁路专用货车车辆；又根据与大同铁路分局签署的相关资产收购协议，按 686,914 万元的价格向大同铁路分局收购其所属的丰沙大线(大同一郭磊庄)及北同蒲线(大同一宁武)等资产及业务(以下简称“丰沙大、北同蒲等资产部分”)。

本公司主要从事以煤炭运输为主的铁路货物运输业务以及旅客运输业务。

根据中华人民共和国铁道部的决定，原北京铁路局分立为太原铁路局和北京铁路局，太原铁路局于 2005 年 4 月 29 日取得企业法人营业执照。分立后，原北京铁路局在本公司的全部股份以及原北京铁路局所属的太原铁路分局、大同铁路分局的全部资产由太原铁路局持有。原北京铁路局及大同铁路分局与本公司签署的一系列协议也由太原铁路局承继。因此本公司的控股股东由原北京铁路局变更为太原铁路局(附注六(1))。

中国证券监督管理委员会于 2006 年 7 月 12 日出具的《关于核准大秦铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2006]42 号)核准本公司发行不超过 50 亿股人民币普通股(A 股)股票。本公司于 2006 年 7 月 27 日完成了公开发行 3,030,303,030 股人民币普通股(A 股)股票的工作。经普华永道中天会计事务所 2006 年 7 月 27 日出具的普华永道中天验字(2006)第 100 号验资报告审验，本公司收到本次增加股本人民币 3,030,303,030 元，增加资本公积金人民币 11,703,907,293 元(已扣除承销费用以及其他发行费用合计人民币 265,789,676 元)；至 2006 年 7 月 27 日本公司总股本为人民币 12,976,757,127 元，代表每股人民币 1 元的普通股 12,976,757,127 股。

首次公开发行股票后各股东的实际出资额情况及折合股本情况列示如下：

股东名称	出资方式	出资额	所持股本	资本公积	持股比例
太原铁路局	经营性净资产	14,562,237,073	9,465,454,097	5,096,782,976	72.94%
大同煤矿集团有限责任公司	现金	110,000,000	71,500,000	38,500,000	0.55%
中国中煤能源集团公司	现金	456,148,550	141,429,000	308,586,036	1.09%
秦皇岛港务集团有限公司	现金	456,148,550	141,429,000	308,586,036	1.09%
大唐国际发电股份有限公司	现金	496,148,550	167,429,000	322,586,036	1.29%
同方投资有限公司	现金	110,000,000	71,500,000	38,500,000	0.55%
中国华能集团公司	现金	496,148,550	167,429,000	322,586,036	1.29%
其他人民币普通股(A 股)持有人	现金	13,615,405,799	2,750,587,030	10,623,563,149	21.20%
合计		30,302,237,072	12,976,757,127	17,059,690,269	100.00%

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司简介(续)

本公司首次公开发行的人民币普通股(A 股)股票已于 2006 年 8 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易。

二 重大会计估计变更

参照铁道部铁财[2005]235 号文《中华人民共和国铁道部铁路运输企业固定资产管理办法》的规定，本公司自 2006 年 1 月 1 日起对有关固定资产预计使用年限和预计净残值率进行了变更。变更后的固定资产预计使用年限、预计净残值率及变更产生的影响参见附注三(9)。

三 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(4) 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。公司改制时投入的资产，经评估后按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(5) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(6) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率(“基准汇率”)折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(a) 应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

对于应收关联方账款及可收回性与其他各项应收账款存在明显差别的应收非关联方账款，采用个别认定法计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方账款，以账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账龄	比例
一年以内	0%
一到三年	5% - 10%
三到五年	10% - 50%
五年以上	100%

(b) 其他应收款

本公司对其他应收款采用个别认定法计提专项坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

(8) 存货

存货包括线上料、库存配件、燃料、一般材料及轨料和其他存货等，按成本与可变现净值孰低列示。

线上料为工务部门修理线路专用的材料；库存配件为修理机车、客货车辆等设备所用的各种配件；燃料为机车用柴油和其它燃料；一般材料及轨料为运输生产中除线上料、燃料、库存配件以外的材料。

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(8) 存货(续)

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(9) 固定资产和折旧

固定资产是指为提供劳务及经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产，包括房屋及建筑物、机车车辆、线路资产(包括路基、桥梁、隧道、道口、涵和其他桥隧建筑物等)、通讯信号设备、电气化供电系统、机械动力设备及其他固定资产。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。公司改制时投入的资产，经评估后按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

2006 年 1 月 1 日之前，本公司的固定资产预计使用年限、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
其中：房屋	40 年	4%	2.4%
建筑物	25 年	4%	3.8%
机车车辆	20 年	4%	4.8%
路基	100 年	0%	1%
桥梁	65 年	2.5%	1.5%
隧道	80 年	4%	1.2%
道口	45 年	1%	2.2%
涵和其他桥隧建筑物	45-55 年	1%	1.8-2.2%
通讯信号设备	8 年	4%	12%
电气化供电系统	10 年	4%	9.6%
机械动力设备	14 年	5%	6.8%
运输设备	10 年	5%	9.5%
传导设备	25 年	5%	3.8%
仪器仪表	8 年	1%	12.4%
工具及器具	10 年	4%	9.6%

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(9) 固定资产和折旧(续)

钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧，其更新支出通过大修理费用核算，计入主营业务成本。

参照铁道部铁财[2005]235号文《中华人民共和国铁道部铁路运输企业固定资产管理办法》的规定，本公司自2006年1月1日起对有关固定资产预计使用年限和预计净残值率进行了变更。调整后的本公司固定资产预计使用年限、预计净残值率及年折旧率确定如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
其中：一般房屋	38 年	5%	2.5%
受腐蚀生产用房	20 年	5%	4.75%
受强腐蚀生产用房	10 年	5%	9.5%
简易房	8 年	5.04%	11.87%
建筑物	20 年	5%	4.75%
机车车辆	16 年	5.12%	5.93%
路基	100 年	5%	0.95%
桥梁	65 年	5.1%	1.46%
隧道	80 年	5.6%	1.18%
道口	45 年	5.05%	2.11%
涵和其他桥隧建筑物	45-55 年	5.05-6.5%	1.7-2.11%
通讯信号设备	8 年	5.04%	11.87%
电气化供电系统	8 年	5.04%	11.87%
机械动力设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	8 年	5.04%	11.87%
传导设备	20 年	5%	4.75%
仪器仪表	8 年	5.04%	11.87%
工具及器具	5 年	5%	19%
信息技术设备	5 年	5%	19%

钢轨、轨枕、道碴、道岔的核算方法保持不变。

由于上述会计估计的变更，本公司截至 2006 年 12 月 31 日止年度计提的折旧费用比按原固定资产的预计使用年限和预计净残值率计提的折旧费用增加约 5.68 亿元，参见附注二及附注五(19)。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(9) 固定资产和折旧(续)

根据 2003 年 12 月 3 日铁道部《关于实施大秦线扩能项目的指导意见》，本公司进行大秦线两亿吨扩能改造项目，将拆除大秦线上的 17 个车站和迁建 1 个车站，本公司预计此 18 个车站会持续使用到 2007 年年末左右，因此，与此 18 个车站相关的固定资产自 2003 年起按预计的剩余可使用年限计提折旧。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(10) 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价及安装费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。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。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

本公司成立前生产经营占用的土地系国有划拨土地，其账面价值为零。本公司成立时，原北京铁路局将该等土地使用权作为净资产投入。本公司在 2004 年 10 月 31 日按评估后的价值入账并自 2004 年 1 月 1 日起在五十年内摊销。该等土地使用权由中地不动产评估有限公司根据《城镇土地估价规程》的要求，主要选用基准地价系数修正法、成本逼近法和收益还原法等方法进行评估。

如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(12) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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。当购建的固定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。如果固定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。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，于发生时资本化；其后发生的辅助费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(13) 预计负债

因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

(14) 职工社会保障及福利

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利

本公司的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。

根据有关规定，本公司按工资总额或其他缴费基数的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。保险费及公积金的提取比例如下：

	计提比例
养老保险	20%
住房公积金	8%
失业保险	2%
工伤保险	0.8%

本公司按照规定的标准为职工交纳基本医疗保险和补充医疗保险，相应支出记入当期成本或费用。

本公司的离退休职工在社会养老保险机构领取养老金。退休职工的医疗费用由本公司向社会保障机构缴纳的医疗保险负担，离休职工的医疗费用在实际发生时在管理费用中列支。此外，公司还负担离退休职工适当的生活补贴。本公司 2005 年及 2006 年的离退休职工费用包含在附注五 (21) 的人工成本中。

(b) 住房福利

1998 年，国务院下发通知要求停止执行福利分房政策。2000 年，国务院又下发通知要求在取消福利分房时实行一次性住房补贴和月度住房补贴。但是，有关的时间表和实施程序由各省、市、自治区人民政府根据当地的具体情况制定。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(14) 职工社会保障及福利(续)

(b) 住房福利(续)

截至 2006 年 12 月 31 日，由于铁路系统尚未实施国家有关的住房货币化政策，本公司并未计提一次性住房补贴和月度住房补贴。太原铁路局承诺，若今后实施上述政策，本公司成立日之前需计提的一次性住房补贴和月度住房补贴将由太原铁路局承担。

除上述职工社会保障及福利之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

(15) 股利分配

股东大会批准的拟分配现金股利于批准的当期确认为负债。

(16) 收入确认

(a) 提供服务

本公司提供运输服务及其他相关服务取得的收入，以服务收入和成本能够可靠地计量、与服务相关的经济利益很可能流入企业、服务完成程度能够可靠地确定时确认收入。

(b) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(17) 租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(18) 所得税的会计处理方法

本公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项

本公司承担的主要税项列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	33%	应纳税所得额
营业税	3%或 5%	铁路运输收入及其他业务收入
增值税	13%或 17%	提供修理、修配服务、材料销售等收入
城市建设维护税	5%或 7%	应缴营业税额、增值税额
教育费附加	3%	应缴营业税额、增值税额

截至 2005 年 12 月 31 日，本公司已向国家税务总局申请允许将原北京铁路局投入的固定资产和土地使用权评估增值部分计提的折旧及摊销在所得税前列支的优惠政策。由于尚未取得相关的批复文件，本公司在计提 2005 年度所得税时，该部分的影响未做税前抵扣。

于 2006 年 5 月 14 日，本公司取得了财政部、国家税务总局的相关批复，允许本公司将原北京铁路局投入的固定资产和土地使用权评估增值部分计提的折旧及摊销在所得税前列支。因此，本公司在计提 2006 年度的所得税时，该部分的影响已做税前抵扣。同时，将本公司自成立日至 2005 年 12 月 31 日因尚未取得相关的批复文件而未做税前抵扣相关的应纳所得税额，在 2006 年度转回，金额共计 4,308 万元。

五 会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
现金		54,226	71,275
银行存款	*注 1	6,437,456,882	5,773,465,262
		<u>6,437,511,108</u>	<u>5,773,536,537</u>

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司的货币资金中没有外币余额。

*注 1：于 2006 年 12 月 31 日，本公司的货币资金中包括代管其他单位的资金 7.23 亿元(2005 年 12 月 31 日：12.89 亿元)。请参见附注五(9)(b) 注 1 及注 2。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
应收账款	34,179,172			53,340,568		
减：坏账准备	(924,528)			(874,000)		
	<u>33,254,644</u>			<u>52,466,568</u>		

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	32,000,316	94	-	51,439,199	96	-
一到二年	775,281	2	(50,528)	1,181,369	2	(154,000)
二到三年	683,575	2	(154,000)	-	-	-
三年以上	720,000	2	(720,000)	720,000	2	(720,000)
	<u>34,179,172</u>	<u>100</u>	<u>(924,528)</u>	<u>53,340,568</u>	<u>100</u>	<u>(874,000)</u>

截止 2006 年 12 月 31 日，账龄在三年以上的应收账款余额并不重大。

于 2006 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2006 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为 26,628,233 元(2005 年 12 月 31 日：23,362,776 元)，占应收账款总额 78%(2005 年 12 月 31 日：44%)。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
其他应收款 *注 1	941,683,352	326,755,430
减：专项坏账准备	(488,171)	(326,241)
	<u>941,195,181</u>	<u>326,429,189</u>

* 注 1：截至 2006 年 12 月 31 日，本公司为大秦线、北同蒲线和宁岢线扩能改造建设用地累计共支付征地费用 52,648 万元。经 2006 年 12 月本公司总经理办公会议决议并经铁道部《关于大秦股份公司年报中扩能改造新增用地事项的批复》(铁政法函[2007]217 号)批复，上述建设用地(征地面积为 5,124.8 亩)以租赁方式解决，土地证办在太原铁路局名下，征地费用由太原铁路局承担，本公司向太原铁路局租赁使用，由此，原列入在建工程的上述扩能改造建设用地征地费用转入应收太原铁路局款项。太原铁路局已于 2007 年 4 月 23 日将上述款项支付给本公司。此外，与上述土地相关的租赁事宜正在按规定程序办理之中。

此外，于 2006 年 12 月 31 日，其他应收款包括应收铁道部资金清算中心的运输收入款 32,432 万元(2005 年 12 月 31 日：30,933 万元)，以及应收太原铁路局的货车修理款 7,646 万元(2005 年 12 月 31 日：无)。

	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄						
一年以内	940,098,335	100	-	325,131,343	100	-
一到二年	330,003	-	-	541,500	-	-
二到三年	489,250	-	-	382,000	-	-
三年以上	765,764	-	(488,171)	700,587	-	(326,241)
合计	<u>941,683,352</u>	<u>100</u>	<u>(488,171)</u>	<u>326,755,430</u>	<u>100</u>	<u>(326,241)</u>

截止 2006 年 12 月 31 日，账龄在三年以上的其他应收款的余额并不重大。

于 2006 年 12 月 31 日，其他应收款中含应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 602,941,017 元(2005 年 12 月 31 日：无)。

于 2006 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 936,318,119 元(2005 年 12 月 31 日：320,707,401 元)，占其他应收款总额的 99%(2005 年 12 月 31 日：98%)。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(3) 预付账款

	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄				
一年以内	11,591,151	100	12,511,556	100

于 2006 年 12 月 31 日和 2005 年 12 月 31 日，预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 存货

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
成本		
线上料	7,885,128	6,737,388
库存配件	17,481,495	39,747,398
燃料	9,882,014	8,624,254
一般材料及轨料	130,845,359	101,225,913
其他存货	16,590,001	5,809,558
	182,683,997	162,144,511
存货跌价准备		
库存配件	-	(17,318,494)
	182,683,997	144,826,017

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(5) 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、 涵、道口和其他桥隧 建筑物等线路资产	通讯信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及 信息技术设备	工具及器具	合计
固定资产原值											
2005 年 12 月 31 日	1,114,377,743	11,466,588,003	15,440,126,033	942,455,490	1,123,284,072	485,766,532	201,080,600	566,260,697	327,871,235	44,891,726	31,712,702,131
在建工程转入	237,496,261	296,853,301	2,064,623,942	134,438,808	793,281,521	61,568,340	9,697,616	149,687,408	602,521,432	7,301,829	4,357,470,458
其他增加	1,347,937	1,644,409,079	-	-	-	702,328	-	77,448	299,520	2,083,152	1,648,919,464
重分类	(1,896,312)	11,989,183	-	(9,210,386)	-	(29,695,419)	18,243,281	3,059,272	9,964,137	(2,453,756)	-
本期减少	(15,407,067)	(13,368,804)	-	(151,092,225)	(172,500)	(23,527,798)	(12,688,741)	(267,400)	(9,704,953)	(1,517,045)	(227,746,533)
2006 年 12 月 31 日	1,335,918,562	13,406,470,762	17,504,749,975	916,591,687	1,916,393,093	494,813,983	216,332,756	718,817,425	930,951,371	50,305,906	37,491,345,520
累计折旧											
2005 年 12 月 31 日	(393,557,602)	(3,134,038,150)	(3,815,889,074)	(439,523,708)	(548,590,576)	(176,536,824)	(106,545,902)	(280,684,351)	(94,202,771)	(17,830,790)	(9,007,399,748)
本期计提	(46,640,134)	(1,155,925,656)	(126,428,514)	(69,888,578)	(159,945,384)	(44,298,237)	(25,721,534)	(29,222,782)	(129,800,334)	(10,657,545)	(1,798,528,698)
其他增加	-	(14,162,000)	-	-	-	(17,881)	-	-	-	-	(14,179,881)
重分类	1,720,185	(2,746,177)	-	3,039,698	-	5,440,273	(4,597,297)	(394,433)	(4,721,400)	2,259,151	-
本期减少	8,475,354	2,608,579	-	127,556,202	-	19,805,165	11,958,643	145,355	9,606,434	1,062,409	181,218,141
2006 年 12 月 31 日	(430,002,197)	(4,304,263,404)	(3,942,317,588)	(378,816,386)	(708,535,960)	(195,607,504)	(124,906,090)	(310,156,211)	(219,118,071)	(25,166,775)	(10,638,890,186)
净额											
2006 年 12 月 31 日	905,916,365	9,102,207,358	13,562,432,387	537,775,301	1,207,857,133	299,206,479	91,426,666	408,661,214	711,833,300	25,139,131	26,852,455,334
2005 年 12 月 31 日	720,820,141	8,332,549,853	11,624,236,959	502,931,782	574,693,496	309,229,708	94,534,698	285,576,346	233,668,464	27,060,936	22,705,302,383

注 1: 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,534,890,526 元，净值为 127,738,291 元。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(6) 在建工程

工程名称	预算数	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2006 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
京包 k371+400 地道桥引道	10,296,000	10,296,000	-	(10,296,000)	-	-	自筹	100%
大秦线两亿吨扩能工程*注 1	4,049,964,000	2,827,491,962	323,340,982	(2,418,395,504)	(495,585,240)	236,852,200	自筹	98%
SS4 机车安装同步操控装置工程	545,000,000	57,589,244	131,528,611	(171,534,138)	-	17,583,717	自筹	95%
北同蒲线站场改造工程	546,724,249	517,000,000	45,361,092	(546,724,249)	(15,636,843)	-	自筹	103%
北同蒲线电化改造工程	223,344,062	213,000,000	10,344,062	(223,344,062)	-	-	自筹	100%
大秦线重载安全标准线建设工程	746,614,000	47,256,000	379,508,290	(426,764,290)	-	-	自筹	107%
大秦线两亿吨扩能机务车辆配套工程	444,000,000	76,829,956	137,063,175	(1,780,000)	(5,801,695)	206,311,436	自筹	48%
宁岢线扩能改造工程	231,389,244	-	231,389,244	-	(9,459,001)	221,930,243	自筹	100%
2 亿吨扩能配套后续工程	62,384,000	-	36,165,998	(9,847,345)	-	26,318,653	自筹	58%
G 网双网改造工程	727,230,000	-	107,897,340	-	-	107,897,340	自筹	15%
湖东至大同增二线工程	181,330,000	-	99,349,295	-	-	99,349,295	自筹	55%
C80B 货车车辆款(预付)	1,283,160,000	-	641,580,000	-	-	641,580,000	自筹	50%
其他工程*注 2	625,266,383	24,195,331	591,210,507	(548,784,870)	-	66,620,968	自筹	98%
合计		3,773,658,493	2,734,738,596	(4,357,470,458)	(526,482,779)	1,624,443,852		

*注 3

*注 1：该等工程的预算数尚在调整之中。

*注 2：其他工程项目由于金额较小，未单独列示。

*注 3：本期其他减少系转为应收太原铁路局的土地使用权证办理的拆迁补偿费用，具体参见附注五(2)(b)注 1。

截至 2006 年 12 月 31 日止年度，本公司无资本化的利息费用。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(7) 无形资产

	原始金额	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2006 年 12 月 31 日	剩余摊 销年限	取得 方式
土地使用权	5,189,873,317	5,037,565,397	-	(103,797,466)	(256,105,386)	4,933,767,931	47 年	*注 1
计算机软件	405,000	-	405,000	(67,500)	(67,500)	337,500	4 年	购买
	5,190,278,317	5,037,565,397	405,000	(103,864,966)	(256,172,886)	4,934,105,431		

*注 1：土地使用权系股东投入及 2005 年收购丰沙大、北同蒲等资产而产生。截至本报告期末，部分土地使用权的过户手续正在办理中。

(8) 短期借款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
担保借款 *注 1	-	5,000,000,000

*注 1：由太原铁路局提供担保，本公司从铁道部取得委托贷款 50 亿元，其中通过中国建设银行北京铁道专业支行办理 25 亿元，通过中国工商银行大同市车站支行办理 25 亿元，年利率均为 4.437%，该等借款已于 2006 年 7 月 28 日归还。

(9) 应付账款及其他应付款

(a) 应付账款

	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
账龄	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,754,628,138	96	1,509,155,672	100
一到二年	77,293,973	4	1,066,660	-
二到三年	1,007,597	-	1,556,350	-
三年以上	852,844	-	-	-
	1,833,782,552	100	1,511,778,682	100

于 2006 年 12 月 31 日和 2005 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(9) 应付账款及其他应付款(续)

(b) 其他应付款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
抵押金和保险金	35,792,310	36,481,765
应付其他单位代垫的工程及设备款	150,473,090	152,042,906
代管资金 *注 1	678,074,843	1,100,205,808
应付太原铁路局款项 *注 2	1,141,365,514	7,896,375,350
应付代收运费 *注 3	-	1,832,431,021
应付地方铁路运费	40,343,028	51,475,297
应付职工社保款	9,713,939	36,856,591
其他	124,108,278	81,394,724
	<u>2,179,871,002</u>	<u>11,187,263,462</u>

*注 1: 根据铁资金函[2005]644 号《关于设立大秦公司铁路资金结算所的批复》，本公司于 2005 年 9 月成立了结算所，管理内部站段存款，并代管太原铁路局下属其他单位及其他铁路系统内部的非关联方资金。截至 2006 年 12 月 31 日，结算所代管资金共计 72,313 万元，其中包括太原铁路局资金 4,505 万元(已含在下述注 2 中)，太原铁路局下属其他单位资金 34,423 万元及铁路系统内部的非关联方资金 33,385 万元。

*注 2: 2004 年，本公司由原北京铁路局为其代付设备采购和工程款并通过丰沙大、北同蒲等资产部分向原北京铁路局结算。本公司 2005 年收购丰沙大、北同蒲等资产部分后，上述款项余额相应转为本公司对原北京铁路局的应付款。太原铁路局成立后，该等应付款转为对太原铁路局的应付款。截至 2006 年 12 月 31 日止，该等款项尚未支付的余额为 80,000 万元，已包括在对太原铁路局的其他应付款中(2005 年 12 月 31 日：134,531 万元)。

此外，本公司于 2006 年 12 月 31 日的其他应付款中还包括尚未支付的后勤服务费 13,037 万元(2005 年 12 月 31 日：12,384 万元)；通过太原局结算的应付铁道部的货车使用费 14,490 万元(2005 年 12 月 31 日：12,633 万元)；以及其他代垫款项 2,105 万元。

另外，本公司结算所为太原铁路局代管的资金 4,505 万元也包括在应付太原铁路局款项中。

*注 3: 应付代收运费为应付铁道部资金清算中心的待结算货运进款，已于 2006 年 6 月支付。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(9) 应付账款及其他应付款(续)

(b) 其他应付款(续)

账龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	2,025,994,584	93	11,184,998,086	100
一到二年	152,022,738	7	1,285,039	-
二到三年	555,411	-	826,612	-
三年以上	1,298,269	-	153,725	-
	<u>2,179,871,002</u>	<u>100</u>	<u>11,187,263,462</u>	<u>100</u>

于 2006 年 12 月 31 日，一年以上的其他应付款余额主要包括尚未支付的 DJ1 机车款等。

于 2006 年 12 月 31 日，其他应付款中含应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 1,141,365,514 元(2005 年 12 月 31 日：7,896,375,350 元)。

(10) 预收账款

账龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内*注 1	197,372,060	99	87,631,109	99
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
三年以上	700,000	1	700,000	1
	<u>198,072,060</u>	<u>100</u>	<u>88,331,109</u>	<u>100</u>

*注 1：根据太铁收函[2005]213 号文件《关于印发〈太原铁路局托运人预付铁路运杂费管理办法〉的通知》，本公司自 2005 年 9 月起，开始向客户预收运费，于 2006 年 12 月 31 日，预收账款中的预收运费共计 13,998 万元(2005 年 12 月 31 日：7,674 万元)。

于 2006 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(11) 应交税金

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,014,416,370	723,638,289
应交营业税	52,663,765	53,115,090
其他	19,069,283	12,236,683
	<u>1,086,149,418</u>	<u>788,990,062</u>

(12) 其他应交款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
教育费附加	1,813,956	1,716,785
其他	973,650	704,560
	<u>2,787,606</u>	<u>2,421,345</u>

(13) 专项应付款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
再就业基金	<u>2,937,462</u>	<u>5,565,251</u>

再就业基金用于支付下岗职工培训费、脱产学习职工的工资及福利费。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(14) 股本

每股面值人民币 1 元

	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
尚未流通股		
发起人	9,946,454,097	-
其中:国家持有股	-	-
境内法人持有股*注 1	9,946,454,097	-
境外法人持有股	-	-
其他	-	-
募集法人股	-	-
内部职工股	-	-
优先股或其他	-	-
其中: 转配股	-	-
尚未流通股份合计	9,946,454,097	-
有限售条件的流通股		
国家持股	-	-
国有法人持股*注 2	-	9,987,241,097
其他内资持股*注 2	-	1,322,835,515
其中:	-	-
境内法人持股	-	1,322,835,515
境内自然人持股	-	-
外资持股	-	-
其中:	-	-
境外法人持股	-	-
境外自然人持股	-	-
无限售条件的流通股		
境内上市的人民币普通股*注 2	-	1,666,680,515
境内上市的外资股	-	-
境外上市的外资股	-	-
其他	-	-
流通股份合计	-	12,976,757,127
股份总额	9,946,454,097	12,976,757,127

*注 1: 本公司成立时股东投入的资本由普华永道中天会计师事务所有限公司验证, 并出具编号为普华永道中天验字(2004)第 194 号验资报告, 各股东投入净资产按 65%折为股本而产生的投入资产与股本的差额 5,355,782,976 元记入资本公积, 详情请参见附注一。

*注 2: 本公司于 2006 年 7 月 27 日公开发行人民币普通股(A 股), 由普华永道中天会计师事务所有限公司验证, 并出具编号为普华永道中天验字(2006)第 100 号验资报告, 本公司增资后总股本为人民币 12,976,757,127 元。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(15) 资本公积

	2005 年 12 月 31 日	本年 增加数 (附注一)	本年 减少数	2006 年 12 月 31 日
股本溢价	5,355,782,976	11,703,907,293	-	17,059,690,269
接受捐赠非现金资产准备*注 1	70,525,099	-	-	70,525,099
	<u>5,426,308,075</u>	<u>11,703,907,293</u>	<u>-</u>	<u>17,130,215,368</u>

*注 1：本公司接受非现金捐赠资产主要为某企业向本公司捐赠的通信设备。该等设备经评估的价值为 102,633,280 元，在计提应交企业所得税后，按 68,764,298 元计入资本公积；其余 1,760,801 元为其他捐赠。

(16) 盈余公积

	2005 年 12 月 31 日	本年提取	法定公益金 转入	转入 盈余公积金	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	390,383,153	437,069,119	390,383,153	-	1,217,835,425
法定公益金	<u>390,383,153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(390,383,153)</u>	<u>-</u>
	<u>780,766,306</u>	<u>437,069,119</u>	<u>390,383,153</u>	<u>(390,383,153)</u>	<u>1,217,835,425</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，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股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司按 2006 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 437,069,119 元(2005 年：10%等同于人民币 356,124,486 元)。

根据 2005 年 10 月 27 日修订并于 2006 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》和本公司章程及董事会的决议，本公司从 2006 年起不再计提法定公益金。根据财政部 2006 年 3 月 15 日发布的《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》，本公司截至 2005 年 12 月 31 日止的法定公益金贷方结余 390,383,153 元，转作法定盈余公积金管理使用。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2006 年度未提取任意盈余公积金(2005 年：无)。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(17) 未分配利润

	2006 年度	2005 年度
年初未分配利润	2,081,969,875	274,069,339
加：本年实现的净利润	4,370,691,193	3,561,244,858
减：提取法定盈余公积(附注六(16))	(437,069,119)	(356,124,486)
提取法定公益金	-	(356,124,486)
应付普通股股利-股东大会已批准的 上年度现金股利*注 1	(2,081,892,307)	(1,041,095,350)
年末未分配利润	<u>3,933,699,642</u>	<u>2,081,969,875</u>

*注1：经2006年4月26日董事会建议，并经2006年5月26日召开的2005年年度股东大会批准，本公司自2005年4月1日至2005年12月31日期间实现的净利润在提取10%法定公积金和10%法定公益金后，按每股0.20931元计算，共计分配股利2,081,892,307元，已于2006年度内支付。

(18) 主营业务收入

	2006 年度	2005 年度
货运收入	14,939,679,244	12,199,974,507
客运收入	567,421,727	551,273,498
其他收入 *注 1	637,883,854	353,420,207
	<u>16,144,984,825</u>	<u>13,104,668,212</u>

*注 1：根据铁道部办公厅文件办财发(2006)12 号《关于铁路运输企业 2006 年财务结算问题有关规定的通知》的有关规定，铁路运输企业自 2006 年起全面相互核算货运跨局电力接触网服务费收入并且调整提高了跨局机车牵引费的单价。2006 年本公司的货运跨局电力接触网服务费收入与跨局机车牵引费收入为 33,913 万元(2005 年：7,396 万元)。所增加的相应成本参见附注(19)注 3。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(19) 主营业务成本

		2006 年度	2005 年度
材料		580,061,589	502,563,968
电力及燃料		1,503,737,865	1,230,738,550
折旧	*注 1	1,776,208,938	1,004,551,663
人员费用		1,382,782,727	1,166,612,091
大修支出	*注 1	695,324,714	608,989,296
货车使用费		552,418,104	489,655,404
通信服务费		132,039,876	106,938,278
客运服务费	*注 2	381,345,587	390,597,084
供热、供暖费		136,606,942	122,766,319
货运服务费	*注 3	412,642,081	106,280,447
土地房屋租赁费		62,449,006	63,263,102
房建费用		81,552,636	56,882,260
其他		272,350,328	209,198,214
		<u>7,969,520,393</u>	<u>6,059,036,676</u>

*注 1：钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧，其更新支出通过大修理费用核算，计入主营业务成本。参照铁道部铁财[2005]235 号文《中华人民共和国铁道部铁路运输企业固定资产管理办法》的规定，本公司自 2006 年 1 月 1 日起对有关固定资产的预计使用年限和预计净残值率进行了变更(参见附注三(9))，使得 2006 年计提的折旧费用增加 5.68 亿元。

*注 2：客运服务费为本公司的客车行驶到本公司管界外的客运线路并由外局机车牵引，而发生的机车牵引费和线路使用费等。

*注 3：货运服务费包括货运机车牵引费和货运跨局电力接触网使用费。根据铁道部办公厅《关于铁路运输企业 2006 年财务结算问题有关规定的通知》(办财发(2006)12 号)的有关规定，铁路运输企业自 2006 年起全面相互核算货运跨局电力接触网服务费支出并且调整提高了跨局机车牵引费的单价。2006 年本公司的货运跨局电力接触网服务费与跨局机车牵引费支出为 41,264 万元(2005 年为 10,628 万元)。所增加的相应收入参见附注(18)注 1。

(20) 主营业务税金及附加

	2006 年度	2005 年度
营业税	484,349,545	393,481,322
城市建设维护税	24,217,477	19,674,066
教育费附加	14,530,486	11,804,440
其他	7,265,244	3,626,161
	<u>530,362,752</u>	<u>428,585,989</u>

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(21) 人工成本

	2006 年度	2005 年度
工资	1,411,479,036	1,194,376,285
福利费用	164,548,601	140,910,398
养老保险	227,371,163	170,440,690
住房公积金	77,374,019	60,306,863
其他人员费用	82,320,652	70,672,721
	<u>1,963,093,471</u>	<u>1,636,706,957</u>

退休职工的医疗费用由本公司向社会保障机构缴纳的医疗保险负担，离休职工的医疗费用在实际发生时在管理费用中列支。此外，公司还负担离退休职工适当的生活补贴。2006 年的离退休员工的生活补贴金额为 927.9 万元(2005 年：980.9 万元)。

上述人工成本主要包含在主营业务成本、其他业务支出及管理费用中。

(22) 其他业务利润

	2006 年度	2005 年度
其他业务收入：		
维修收入	137,814,613	196,769,204
材料物品销售收入	51,304,887	55,892,885
装卸收入	60,391,991	59,556,218
自备车管理收入	37,262,161	28,750,775
劳务收入	70,392,691	20,177,841
其他收入	68,568,794	40,569,708
	<u>425,735,137</u>	<u>401,716,631</u>
其他业务支出：		
维修支出	136,996,998	202,799,013
材料物品销售支出	52,540,923	56,195,474
装卸成本	52,067,783	56,263,131
自备车管理成本	31,691,705	22,763,571
劳务支出	70,778,650	20,560,309
其他支出	66,207,107	35,123,990
	<u>410,283,166</u>	<u>393,705,488</u>
其他业务利润	<u>15,451,971</u>	<u>8,011,143</u>

上述其他业务支出中包含的人工成本为 144,468,112 元(2005 年的人工成本为 160,342,979 元)。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(23) 管理费用

		2006 年度	2005 年度
人员费用		435,842,632	309,751,887
铁路局综合服务费	*注 1	151,230,351	127,297,898
安全保障费	*注 2	77,680,000	53,060,000
办公费		6,060,523	9,149,049
折旧		17,668,677	7,675,008
无形资产摊销		103,864,966	103,797,466
其他		73,676,733	90,826,586
		<u>866,023,882</u>	<u>701,557,894</u>

*注 1：自 2004 年 11 月 1 日起，本公司按和北京铁路局(2005 年 4 月 29 日后为太原铁路局)签署的有关合同确定的方法计算并支付铁路局综合服务费。

*注 2：安全保障费指本公司为保证大秦线的行车及资产安全而支付的后勤保安费用。

(24) 财务费用

	2006 年度	2005 年度
利息收入	(52,299,919)	(16,757,114)
利息支出*注 1	273,208,528	454,819,051
其他	831,345	226,821
	<u>221,739,954</u>	<u>438,288,758</u>

*注 1：本公司 2006 年的利息支出主要为短期借款利息及尚未支付的资产收购款产生的资金占用费。

此外，如附注六(6)(e)所述，由本公司代收代付的代管资金利息未包括在本公司的利息收入和利息支出里。

(25) 营业外支出

	2006 年度	2005 年度
固定资产报废损失	44,792,765	80,610,178
其他营业外支出	145,129	7,017,372
	<u>44,937,894</u>	<u>87,627,550</u>

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 关联方的定义

本公司原控股股东为原北京铁路局。2005 年 3 月 18 日，铁道部批准原北京铁路局分立为太原铁路局及北京铁路局。太原铁路局于 2005 年 4 月 29 日正式领取企业法人营业执照并承继原北京铁路局在本公司的全部股份。新成立的北京铁路局与本公司不再有股权关系。

2005 年 4 月 29 日之前与本公司有重大关联交易的关联方包括本公司的控股股东原北京铁路局以及受原北京铁路局控制的其他企业，包括其下属全资子公司、控股子公司以及受原北京铁路局全资子公司、控股子公司控制的企业等。

2005 年 4 月 29 日之后，北京铁路局以及受北京铁路局控制的其他企业不再是本公司的关联方。与本公司有重大关联交易的关联方包括太原铁路局以及受太原铁路局控制的其他企业，包括其下属全资子公司、控股子公司以及受太原局全资子公司、控股子公司控制的企业等。

(2) 存在控制关系的关联方

2005 年 4 月 29 日之前本公司控股股东为原北京铁路局。

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
北京铁路局	北京市海淀区复兴路 6 号	铁路客货运输及其他相关服务	本公司之母公司	全民所有制企业	安路勤

2005 年 4 月 29 日之后本公司控股股东为太原铁路局。

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
太原铁路局	山西省太原市建设北路 202 号	铁路客货运输等	本公司之母公司	全民所有制企业	武汛

(3) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

2005 年 4 月 29 日之前本公司控股股东为原北京铁路局，其注册资本为 207.0 亿元。2005 年 4 月 29 日之后，太原铁路局承继原北京铁路局在本公司的全部股份，成为本公司控股股东，其注册资本为 305.3 亿元。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2005 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2006 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
太原铁路局	9,465,454,097	95.164	-	-	-	22.222	9,465,454,097	72.942

(5) 其他有重大交易的关联方名称及关联关系:

关联企业名称		与本公司关系
丰沙大、北同蒲等资产部分		受同一母公司控制
原北京铁路局下属分局及其他所属单位:		
北京铁路分局	*注 1	受同一母公司控制
天津铁路分局	*注 1	受同一母公司控制
大同分局存续部分	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路湖东电力机务段工贸公司 (现更名为秦达公司)	*注 2	受同一母公司控制
大同铁联实业有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路路兴工程有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路通宝实业有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
北京市怀柔区万达工贸公司	*注 2	受同一母公司控制
北京市铁利汽车修理有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
秦皇岛市秦路商贸公司	*注 2	受同一母公司控制
朔州宏运能源开发有限公司	*注 2	受同一母公司控制
大同路通煤炭有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路车辆段兴轮有限公司	*注 2	受同一母公司控制
大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司	*注 2	受同一母公司控制
大同云海汽车贸易有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
大同吉通配件加工维修服务中心	*注 2	受同一母公司控制
大同爱得实业有限责任公司 (现更名为大同恒安科技贸易中心电机厂)	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路达隆公司	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路机务段铁龙公司	*注 2	受同一母公司控制
朔州市平朔路达铁路运输有限公司	*注 2	受同一母公司控制
大同昌盛有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
太原电务器材厂	*注 2	受同一母公司控制
太原机车车辆配件厂	*注 2	受同一母公司控制
铁建房地产开发有限公司	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路万通实业有限公司	*注 2	受同一母公司控制
大同同铁实业发展集团有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他有重大交易的关联方名称及关联关系(续):

关联企业名称(续):

与本公司的关系

原北京铁路局下属分局及其他所属单位(续): :

大同站通达工贸中心	*注 2	受同一母公司控制
阳原云鑫实业有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
大同车务段工贸公司	*注 2	受同一母公司控制
湖东房建段锅炉安装公司	*注 2	受同一母公司控制
朔州云城商贸实业有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路通号公司	*注 2	受同一母公司控制
海南大秦实业有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
丰镇市云通经销有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
大同陆口国际货运公司	*注 2	受同一母公司控制
大同益鑫有限责任公司	*注 2	受同一母公司控制
大同口泉站华鑫公司	*注 2	受同一母公司控制
秦皇岛东站运输营业所	*注 2	受同一母公司控制
大同路达铁路运输有限公司	*注 2	受同一母公司控制
大同兰坤商贸有限公司	*注 2	受同一母公司控制
秦皇岛东铭工贸有限公司	*注 2	受同一母公司控制
大同铁路水电段通明公司	*注 2	受同一母公司控制
榆次工务器材厂	*注 2	受同一母公司控制
丰镇市云海运装有限责任公司等	*注 2	受同一母公司控制

*注 1: 2005 年 3 月 18 日之后，上述关联方中的北京铁路分局以及天津铁路分局被撤销后并入原北京铁路局，并于 2005 年 4 月 29 日之后不再是本公司的关联方。

*注 2: 2005 年 4 月 29 日之后，大同分局存续部分以及上述关联方中的其他单位均划归太原铁路局，成为受太原铁路局控制的其他企业(以下简称“太原铁路局下属其他单位”)，继续为本公司的关联方。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易

(a) 重大关联交易合同

本公司自成立日至 2005 年 4 月 29 日，签署的主要关联交易协议如下：

- 《北京铁路局与大秦铁路股份有限公司的运输服务协议》；
- 《北京铁路局与大秦铁路股份有限公司的后勤服务协议》；
- 《北京铁路局与大秦铁路股份有限公司的综合管理协议》；
- 《北京铁路局、大同铁路分局与大秦铁路股份有限公司关于商标、专利和其他知识产权的协议》；
- 《北京铁路局大同铁路分局与大秦铁路股份有限公司的运输服务协议》；
- 《北京铁路局大同铁路分局与大秦铁路股份有限公司的后勤服务协议》；
- 《北京铁路局大同铁路分局与大秦铁路股份有限公司的土地租赁协议》；
- 《北京铁路局大同铁路分局与大秦铁路股份有限公司的房屋租赁协议》等。

2005 年 6 月 29 日，经本公司股东大会批准，上述协议签署方由北京铁路局、大同铁路分局变更为太原铁路局，自 2005 年 4 月 29 日生效。

变更后签署的主要关联交易协议如下：

- 《太原铁路局与大秦铁路股份有限公司的运输服务协议》；
- 《太原铁路局与大秦铁路股份有限公司的后勤服务协议》；
- 《太原铁路局与大秦铁路股份有限公司的综合管理协议》；
- 《太原铁路局与大秦铁路股份有限公司关于商标、专利和其他知识产权的协议》；
- 《太原铁路局与大秦铁路股份有限公司的土地租赁协议》；
- 《太原铁路局与大秦铁路股份有限公司的房屋租赁协议》等。

2005 年，本公司与太原铁路局签署了《太原铁路局与大秦铁路股份有限公司的资金代管服务协议》。

(b) 定价政策

本公司为关联方提供服务、销售商品及接受关联方的服务、购买商品的价格以铁道部规定的价格及双方协商的价格为基础。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(c) 重大收购事项

(i) 本公司于 2004 年 10 月 28 日与原北京铁路局签订了《大秦铁路股份有限公司与北京铁路局的有条件资产收购协议》。2004 年 12 月 29 日，本公司与原北京铁路局签订了《大秦铁路股份有限公司与北京铁路局的有条件资产收购协议补充协议》。根据上述协议，本公司于 2005 年 1 月按 145,233 万元的价格向原北京铁路局收购大秦铁路专用货车车辆。太原铁路局成立后，该项协议由太原铁路局承继。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司已全额支付收购款 145,233 万元。

(ii) 本公司于 2004 年 10 月 28 日与大同铁路分局签订了《大秦铁路股份有限公司与北京铁路局大同铁路分局的有条件资产收购协议》。2004 年 12 月 29 日，本公司与大同铁路分局签订了《大秦铁路股份有限公司与北京铁路局大同铁路分局的有条件资产收购协议补充协议》。根据上述协议，本公司于 2005 年 1 月按 686,914 万元的价格向大同铁路分局收购丰沙大、北同蒲等资产。太原铁路局成立后，该项协议由太原铁路局承继。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司已全额支付收购款 686,914 万元。

(iii) 本公司于 2005 年 10 月 15 日与太原铁路局签订了《大秦铁路股份有限公司与太原铁路局关于大秦线 C80 专用货车车辆的收购协议》。根据上述协议，本公司于 2005 年 10 月按 120,579 万元的价格向太原铁路局收购大秦线 C80 专用货车车辆。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司已全额支付收购款 120,579 万元。

(d) 提供担保

(i) 2005 年度，原北京铁路局为本公司从中国建设银行铁道专业支行取得的人民币借款 42 亿元提供担保。该等贷款已于 2005 年内偿还。

(ii) 太原铁路局为本公司从铁道部取得的委托贷款 50 亿元提供担保，该等贷款已于 2006 年内偿还。

(e) 资金托管服务

如附注五(9)(b)注 1 中所述，本公司于 2005 年 9 月成立结算所。根据本公司与太原铁路局签署的托管资金协议，本公司向太原铁路局及太原铁路局下属其他单位提供资金托管业务。本公司的主要职责为将托管资金存入银行并代收代付相应的利息。根据协议规定，此种资金托管服务为无偿服务，不收取任何费用。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(f) 通过原北京铁路局及太原铁路局结算的设备工程款

2004 年，本公司由原北京铁路局为其代付设备采购和工程款并通过丰沙大、北同蒲等资产部分向原北京铁路局结算。本公司 2005 年收购丰沙大、北同蒲等资产部分后，上述款项余额相应转为本公司对原北京铁路局的应付款。太原铁路局成立后，该等应付款转为对太原铁路局的应付款。截至 2006 年 12 月 31 日止，该等款项尚未支付的余额为 80,000 万元，已包括在对太原铁路局的其他应付款中(2005 年 12 月 31 日：134,531 万元)。

2005 年，本公司通过铁道部采购设备并通过太原铁路局结算，金额为 100,648 万元，截至 2006 年 12 月 31 日止，该等款项已经支付。

(g) 与原北京铁路局及所属单位交易金额

(i) 原北京铁路局

	2006 年度	2005 年度
成本费用：		
物资采购	-	25,559,472
资金占用费	-	11,191,072
北京铁路局管理费	-	42,406,402

(ii) 原北京铁路局下属分局及其他所属单位

	2006 年度	2005 年度
收入：		
货运收入	-	28,080,530
供电收入	-	7,240,447
机车、车辆及线路维修	-	30,793,760
物资供应	-	2,178,995
	2006 年度	2005 年度
成本费用：		
物资采购	-	13,749,913
机车、车辆及线路维修	-	7,748,164
租赁费	-	22,135,575
资金占用费	-	53,328,128
接受其他服务支付的成本费用	-	73,228,205

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(h) 与太原铁路局及所属单位交易金额

(i) 太原铁路局

	2006 年度	2005 年度
收入：		
供电收入	18,549,087	4,298,978
机车、车辆及线路维修	9,740,745	-
物资供应	1,583,657	-
资金占用费	2,788,469	-
货运服务收入	64,724,504	-

成本费用：

租赁费	65,023,107	43,681,749
机车、车辆及线路维修	42,025,207	26,166,020
资金占用费	163,369,006	202,137,770
铁路局综合服务费	151,230,350	84,891,496
货运服务费	129,620,012	-
物资采购	7,741,293	-
接受其他服务支付的成本费用	300,862,173	148,294,386

设备采购：	16,280,300	1,205,793,500
-------	------------	---------------

(ii) 太原铁路局下属其他单位

	2006 年度	2005 年度
收入：		
货运收入	58,926,219	38,192,931
供电收入	2,079,772	1,366,334
机车、车辆及线路维修	75,829,474	56,999,150
物资供应	2,336,864	7,591,508
提供劳务	24,360,389	-
成本费用：		
物资采购	86,845,544	63,541,257
机车、车辆及线路维修	42,320,282	22,666,079
租赁费	8,523,348	3,390,768
接受其他服务支付的成本费用	7,958,770	3,406,911
设备采购：	1,965,700	28,714,530

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 与太原铁路局及所属单位关联往来余额

(i) 应收账款、其他应收款、预付账款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应收账款：		
太原路局下属其他单位	10,657,816	15,741,572
其他应收款：		
太原铁路局	*注 1 602,941,017	-
太原路局下属其他单位	3,283,796	10,200

*注 1：对太原铁路局的其他应收款项主要包括应收太原铁路局的货车修理款 7,646 万元以及土地拆迁补偿费 52,648 万元。具体参见附注五(2)(b)注 1。

预付账款：

太原路局下属其他单位	-	159,450
------------	---	---------

(ii) 应付账款、预收账款、其他应付款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应付账款：		
太原路局下属其他单位	*注 1 107,427,627	51,749,023
预收账款：		
太原路局下属其他单位	-	290,100
其他应付款：		
太原铁路局	*注 2 1,141,365,514	7,896,375,350
太原路局下属其他单位	*注 3 382,587,660	356,787,492

*注 1：对太原铁路局下属其他单位的应付账款中主要包括尚未支付的设备及物资采购款。

*注 2：应付太原铁路局款主要包括应付太原铁路局的设备及工程款。另外，本公司结算所为太原铁路局代管的资金 4,505 万元也包括在应付太原铁路局款项中。具体参见附注五(9)(b)注 2。

大秦铁路股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 与太原铁路局及所属单位关联往来余额(续)

(ii) 应付账款、预收账款、其他应付款(续)

*注 3: 对太原铁路局下属其他单位的其他应付款中包括代管太原铁路局下属其他单位的资金 34,423 万元(附注五(9)(b)注 1)。

七 或有事项

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

八 承诺事项

(1) 本公司仍将继续承担离休职工的医疗费用和离退休职工的生活补贴，参见附注三(14)及附注五(21)。

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司已签约而未在会计报表中予以确认的资本性支出承诺约为 10.24 亿元。

另外，截至 2006 年 12 月 31 日，董事会及股东大会已批准但尚未签约的资本性支出计划约为 2.38 亿元。

(3) 经营性承诺事项

于 2006 年 12 月 31 日，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

2006 年 12 月 31 日

1 年以内	62,449,006
1 年至 2 年以内	62,449,006
2 年至 3 年以内	62,449,006
3 年以上	343,469,533
	<u>530,816,551</u>

九 债务重组

本公司于 2006 年度未发生重大债务重组事项。

十 非货币性交易

本公司于 2006 年度未发生重大非货币性交易事项。

大秦铁路股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 扣除非经常性损益后的净利润

	2006 年度	2005 年度
净利润	4,370,691,193	3,561,244,858
加/(减): 非经常性损益项目		
-处置固定资产产生的 净损失	44,621,365	79,873,783
-自然灾害的损失	9,077,350	6,289,999
-其他营业外收入	(568,628)	(522,515)
-其他营业外支出	145,129	543,731
非经常性损益的所得税影响数	(17,580,821)	(28,441,049)
扣除非经常性损益后的净利润	<u>4,406,385,588</u>	<u>3,618,988,807</u>

十二 资产负债表日后事项

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行, 本公司适用的企业所得税率将自 2008 年 1 月 1 日从目前执行的 33%调整为 25%。

于 2007 年 4 月 25 日, 本公司董事会决议将 2006 年度的净利润在提取 10%的法定公积金后, 以 2006 年末本公司总股本 12,976,757,127 股为基数, 每股派现金股利 0.30 元人民币(含税)。共分配现金股利 3,893,027,138 元人民币, 剩余未分配利润 40,672,504 元结转到下年度。该议案尚待股东大会批准。

经 2007 年 4 月 25 日本公司董事会批准, 本公司 2007 年还将进行一系列投资, 包括大同南至湖东增建四线工程, 北同蒲至宁武增建二线工程, 大同北至大同东联络线及大包电化配套工程, 大秦线路肩加宽及北同蒲护栏封闭工程, 工务机具及机务、车辆大型互换配件购置等, 预计总投资 28.6 亿元。

十三 其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。