

**大秦铁路股份有限公司**

**601006**

**2007 年年度报告**

董事长 **武 汛**

---

## 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 .....	6
五、董事、监事和高级管理人员 .....	13
六、公司治理结构 .....	21
七、股东大会情况简介 .....	26
八、董事会报告 .....	28
九、监事会报告 .....	41
十、重要事项 .....	44
十一、财务会计报告 .....	50
十二、备查文件目录 .....	96

## 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、公司全体董事出席董事会会议。

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李琳先生，会计机构负责人（会计主管人员）田惠民先生声明：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：0352-7121248

传真：0352-7121990

E-mail: [dqtl@daqintielu.com](mailto: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：0352-7121248

传真：0352-7121990

E-mail: [dqtl@daqintielu.com](mailto: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](mailto: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](http://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

公司组织机构代码：71093295-3

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
营业利润	9,272,057,450
利润总额	9,198,891,467
归属于上市公司股东的净利润	6,109,405,216
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,175,708,127
经营活动产生的现金流量净额	9,132,967,053

#### (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
处置非流动资产净损失	76,727,325
其他营业外收支净额	(3,561,342)
所得税影响数	(6,863,072)
合计	66,302,911

#### (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	2007 年	2006 年(经重列)	本年比上年增减(%)	2005 年(经重列)
营业收入	20,860,262,089	16,570,719,962	25.89	13,506,384,843
利润总额	9,198,891,467	6,528,591,949	40.90	5,399,025,040
归属于上市公司股东的净利润	6,109,405,216	4,415,397,053	38.37	3,561,244,858
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,175,708,127	4,451,091,448	38.75	3,618,988,807
基本每股收益	0.47	0.39	20.51	0.36
稀释每股收益	0.47	0.39	20.51	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.48	0.40	20.00	0.36
全面摊薄净资产收益率	16.28%	12.50%	增加 3.78 个百分点	19.53%

加权平均净资产收益率	16.92%	17.16%	减少 0.24 个百分点	21.07%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	16.45%	12.60%	增加 3.85 个百分点	19.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	17.11%	17.30%	减少 0.19 个百分点	21.41%
经营活动产生的现金流量净额	9,132,967,053	5,102,891,768	78.98	8,870,400,957
每股经营活动产生的现金流量净额	0.70	0.39	78.98	0.89
	2007 年末	2006 年末(经重列)	本年末比上年末增减(%)	2005 年末(经重列)
总资产	51,107,589,240	41,076,474,414	24.42	37,862,176,596
所有者权益(或股东权益)	37,533,997,159	35,317,619,081	6.28	18,249,904,012
归属于上市公司股东的每股净资产	2.89	2.72	6.28	1.83

## 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(十，一)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	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	9,987,241,097	76.96				-172,142,000	-172,142,000	9,815,099,097	75.64
3、其他内资持股	1,322,835,515	10.19				-763,403,515	-763,403,515	559,432,000	4.31
其中：									
境内法人持股	1,322,835,515	10.19				-763,403,515	-763,403,515	559,432,000	4.31

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	11,310,076,612	87.16				-935,545,515	-935,545,515	10,374,531,097	79.95
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	1,666,680,515	12.84				935,545,515	935,545,515	2,602,226,030	20.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	1,666,680,515	12.84				935,545,515	935,545,515	2,602,226,030	20.05
三、股份总数	12,976,757,127	100						12,976,757,127	100

### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

注 1:按照发行上市股份的锁定安排,2007 年 2 月 1 日,网下向询价对象配售的 454,545,515 股股票上市流通。相关事宜请查阅公司 2007 年 1 月 29 日发布的《大秦铁路股份有限公司网下配售股票(锁定期 6 个月)上市流通的提示性公告》(临 2007-001)。

注 2:按照公司发起设立时所签署的《大秦铁路股份有限公司发起人协议》的规定,2007 年 10 月 29 日,除控股股东外其他六家发起人股东在公司发起设立时持有的 481,000,000 股股份上市流通。相关事宜请查阅公司 2007 年 10 月 24 日发布的《大秦铁路股份有限公司发起人股东(不含控股股东)发起设立时所持股份解禁的提示性公告》(临 2007-015)。

注 3:按照发行上市股份的锁定安排,2008 年 2 月 1 日,向战略投资者配售股票 90,907.7 万股上市流通,该部分股票已于 2008 年 2 月 1 日起开始上市流通。相关事宜请查阅公司 2008 年 1 月 29 日发布的《大秦铁路股份有限公司战略投资者配售股票(锁定期 18 个月)上市流通的提示性公告》(临 2008-001)。

## 2、限售股份变动情况表

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
2008 年 2 月 1 日	909,077,000	9,465,454,097	3,511,303,030	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

## 3、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。

### (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		142,243				
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	0	69,929,000 <sup>注1</sup>	未知
中国华能集团公司	国 有 股东	1.29	167,429,000	0	69,929,000 <sup>注1</sup>	未知
中国中煤能源集团公司	国 有 股东	1.09	141,524,000	+95,000	69,929,000 <sup>注1</sup>	未知
秦皇岛港务集团有限公司	国 有 股东	1.09	141,429,000	0	69,929,000 <sup>注1</sup>	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	0	139,858,000 <sup>注1</sup>	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	0.89	115,542,500	-8,048,000	109,555,000 <sup>注1</sup>	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	0.56	72,529,000	+2,600,000	69,929,000 <sup>注1</sup>	未知
同方投资有限公司	其他	0.55	71,500,000	0	0	未知
大同煤矿集团有限责任公司	国 有 股东	0.55	71,500,000	0	0	未知

注 1: 此部分有限售条件股份属于战略投资者配售股票。按照发行上市股份的锁定安排, 2008 年 2 月 1 日, 向战略投资者配售股票 90,907.7 万股上市流通, 该部分股票已于 2008

年 2 月 1 日起开始上市流通。

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
大唐国际发电股份有限公司	97,500,000	人民币普通股
中国华能集团公司	97,500,000	人民币普通股
中国中煤能源集团公司	71,595,000	人民币普通股
秦皇岛港务集团有限公司	71,500,000	人民币普通股
同方投资有限公司	71,500,000	人民币普通股
大同煤矿集团有限责任公司	71,500,000	人民币普通股
中国工商银行－南方成份精选股票型证券投资基金	51,492,066	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	49,130,501	人民币普通股
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	38,614,802	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	35,999,518	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	9,465,454,097	注 1
2	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	139,858,000	注 2
3	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	109,555,000	注 2
4	大唐国际发电股份有限公司	69,929,000	2008.2.1	69,929,000	注 2
5	中国华能集团公司	69,929,000	2008.2.1	69,929,000	注 2

6	秦皇岛港务集团有限公司	69,929,000	2008.2.1	69,929,000	注 2
7	中国中煤能源集团公司	69,929,000	2008.2.1	69,929,000	注 2
8	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	69,929,000	注 2
9	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	69,929,000	注 2
10	中国铁路建设投资公司	69,929,000	2008.2.1	69,929,000	注 2
11	中国中信集团公司	69,929,000	2008.2.1	69,929,000	注 2
12	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	69,929,000	注 2
13	泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－019L－FH002 沪	30,303,000	2008.2.1	30,303,000	注 2

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太原铁路局持有的大秦铁路股份。

注2：2006 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，该部分股票已于2008年2月1日起开始上市流通。

#### 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。已于 2008 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。

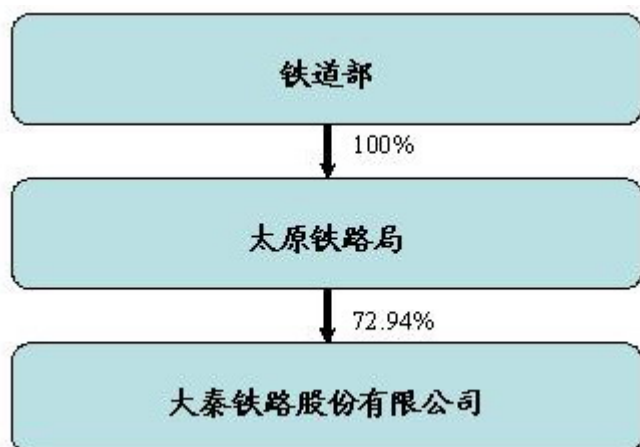
## (2) 法人实际控制人情况

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	53	2005.06.29		0	0	0	0
杨月江	副董事长	男	53	2005.09.05		0	0	0	0
俞蒙	董事	男	50	2005.06.29		0	0	0	0
王保国	董事、总经理	男	43	2005.09.05		0	0	0	26.58
窦进忠	董事	男	50	2004.10.26		0	0	0	13.99
黄松青	董事、董事会秘书	男	48	2006.04.26		0	0	0	17.95
杨洪明	董事	男	61	2004.10.26		0	0	0	0
王稼琼	独立董事	男	43	2004.10.26		0	0	0	5
于长春	独立董事	男	55	2004.10.26		0	0	0	5
周春生	独立董事	男	41	2004.10.26		0	0	0	5
肖序	独立董事	男	53	2004.10.26		0	0	0	5
郑继荣	监事会主席	男	46	2005.06.29		0	0	0	0
段凯荣	监事	男	58	2005.06.29		0	0	0	0
刘子月	监事	男	58	2005.06.29		0	0	0	0
张忠义	监事	男	51	2004.10.26		0	0	0	0
孙禹文	职工代表监事	男	43	2005.09.05		0	0	0	12.15
杜建中	职工代表监事	男	46	2005.09.05		0	0	0	10.37
马彪	职工代表监事	男	51	2004.10.26		0	0	0	7.49
靳忠	副总经理	男	50	2004.10.26		0	0	0	18.32
高悦	副总经理	男	52	2005.08.05		0	0	0	18.13
王和平	副总经理	男	54	2005.08.05		0	0	0	22.20
李琳	总经理助理、财务负责人	男	42	2007.04.25		0	0	0	9.76
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	176.94

### 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，任郑州铁路分局党委副书记；自 2003 年 7 月至 2004 年 11 月，任济南铁路分局徐州铁路分局局长；自 2004 年 11 月至 2005 年 3 月，任原太原分局局长；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、党委书记；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，任太原铁路分局纪委副书记；自 2005 年 7 月起，任太原铁路分局党委副书记、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，任原石家庄分局副局长兼总经济师；自 2005 年 3 月起，任太原铁路总局总经济师。

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，提高待遇高级工程师，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 月任太原铁路分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。

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，任原大同分局湖东分局党

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。

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。2006 年 4 月，任公司董事会秘书。经公司 2007 年 5 月 25 日 2006 年年度股东大会决议，选举黄松青先生担任公司董事。

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 月至 2007 年 6 月，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 月至 2004 年 10 月，任北京交通大学经济管理学院院长；自 2004 年 10 月至 2008 年 4 月任北京交通大学副校长；自 2008 年 4 月起任北京物资学院院长。

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、北京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 月至 2002 年 1 月，任北京大学光华管理学院教授；自 2002 年 1 月至 2007 年 1 月，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 月至 2008 年 2 月，任本公司计划财务部副部长；2008 年 2 月起，任公司技术设备部部长。

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。2004 年 10 月起至 2006 年 3 月，任湖东电力机务段工会主席；2006 年 3 月起，任湖东电力机务段督导。

### 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分处长；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。

李琳，1965 年 7 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司总经理助理、财务负责人。1996 年 7 月至 2004 年 7 月，任太原铁路分局财务分处 会计师；2004 年 7 月至 2005 年 12 月，任太原铁路分局财务分处 高级会计师；2005 年 12 月至 2007 年 4 月，任太原铁路局财务处 会计国资办负责人 高级会计师。

### (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	北京物资学院	院长	2008.04.01	是
于长春	北京国家会计学院	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
张竑毅	董事、财务负责人	因工作调整辞职

1. 经公司 2007 年 5 月 25 日 2006 年年度股东大会决议，选举黄松青先生担任公司董事。
2. 经公司 2007 年 4 月 25 日第一届董事会第十三次会议决议，选举李琳先生为公司总经理助理、财务负责人。

### (五)公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 39,642 人,需承担费用的离退休职工为 6,354 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	2,482
技术人员	2,980
生产人员	34,162
合计	39,624

## 2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及以上	1,450
大专	7,345
中专及以下	30,829
合计	39,624

## 六、公司治理结构

### (一)公司治理结构完善情况

公司自 2006 年 8 月 1 日上市以来,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和内部控制体系,建立了充分及时的信息披露制度和良好的投资者关系管理体系,不断规范公司运作。

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》,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》,各位董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会,能够认真学习有关法律、法规,了解自身的权利和责任并认真履行其义务。

公司董事会目前下设审计委员会。公司已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：**公司监事会人数和人员构成符合法律、法规要求；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职责，本着对股东负责的精神，对公司财务及公司董事、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：**公司在按照有关法律法规和旨在规范投资者关系工作的规章制度，履行信息披露义务的基础上，增强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。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；设立专门投资者咨询电话，及时接听、回复投资者的咨询电话。此外，公司还通过信件、传真、网络、电子邮件等形式，认真回答公众投资者咨询。报告期内，公司共接待机构投资者 208 家 280 多人，日均通过电话接待投资者 20 余人。通过开展积极的投资者关系管理工作，展现了铁路运输企业的良好形象，构建了社会、员工、股东和谐共赢的良好格局。

**8、继续完善内部规章制度：**报告期内，公司继续完善内部规章制度。根据证券监管部门的相关规定，修订了《大秦铁路股份有限公司信息披露管理办法》，制订了《大秦铁路股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变化管理办法》，并经第一届董事会第十四次会议审议通过，进一步完善了公司的治理结构。

今后，公司将结合监管部门的要求和公司实际，不断完善内部规章制度形成健全有效的公司治理结构。

**9、开展上市公司专项治理活动：**根据证监会《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求，公司成立专项治理工作组，对照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》、“三会”议事规则等内部规章制度，多次



召开专题会议，在深入自查的基础上，通过电话会议等方式，多次与保荐人、审计机构、律师等中介机构沟通，广泛征求各方关于公司治理的意见和建议，形成《大秦铁路股份有限公司公司治理自查报告和整改计划》，经 2007 年 8 月 1 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过。

2007 年 9 月 10 日至 13 日，中国证监会山西证监局对公司进行了现场检查，于 10 月 22 日向公司发出《大秦铁路股份有限公司公司治理整改通知书》（晋证监函[2007]141 号）。公司按照该通知要求，对通知书中提出的具体问题进行了认真整改。

2007 年 11 月 7 日，公司第一届董事会第十九次会议通过了关于《大秦铁路股份有限公司专项治理活动整改报告》，并按照整改报告的整改事项和时间要求进行了认真整改。

## (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	7	7	0	0	
于长春	7	7	0	0	
周春生	7	7	0	0	
肖序	7	6	1	0	第一届董事会第十三次会议，独立董事肖序先生因个人工作原因，委托独立董事于长春出席会议并对有关事项进行表决。

### 2、独立董事履行职责的说明

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，充分听取各方意见，深入调研并能提出有建设性的建议，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，对公司决策科学化、规范化，维护中小股东利益起到了积极的作用。

### (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。

**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。

**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。

**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。

**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。

#### **（四）公司内部控制制度的建立健全情况**

为了建立健全公司内部控制制度，公司制定了完善的基本管理制度，对各项管理职责的分工、流程进行明确规定，主要包括行政管理、计划管理、财务管理、收入管理、安全管理等十大类。公司管理制度经过逐年完善，在行文、发放、修订、废止等方面形成了一套规范的流程和方法。公司对管理制度的执行情况进行动态检查，并与实际效果相结合，各类管理制度能够得到有效贯彻执行。

根据证监会公布的《上市公司内部控制制度审计指引》，考虑风险确认、评估、管理策略、信息沟通、检查监督等基本要素，以货币资金、实物资产、对外投资、工程项目、采购与付款、筹资、销售与收款、关联交易等经济业务为重点，通过完善不相容职务相互分离控制、授权批准控制、预算控制、电子信息技术控制等各项相关制度，初步建立了涵盖经营活动所有业务环节的内控制度。

**在资金管理方面**，公司对预算内大额资金和预算外资金实行联签制度，对支出大项和大户进行重点追踪和分析考核。制定了《募集资金使用管理办法》、《融资、借款及担保管理办法》，对公司上市募集资金建立专项帐户，严格按募集资金项目使用和支付。

**在投资管理方面**，公司制定了《投资管理办法》、《计划管理实施细则》、《设备更新改造及其专项资金工程设计概算编制办法》等规范性文件，对前期工作、设计文件、预算审查，投资监管，招投标等明确了详尽标准。建立了常备项目库，使项目立项更符合投资方向。对重点工程、重要项目进行现场督办调研，随时掌握工程进展及投资动态。

**在物资管理方面**，搭建了公司与各站段间、物资供应与财务核算实时对接的信息平台，实现物流作业电子化、信息化，变点库存为网库存，优化库存结构，减少资金占用。

**在信息化建设方面**，公司对各系统、各环节生成的市场、货源、运输、经营、安全、管理等信息流进行全面梳理和整合，形成办公信息、生产信息、经营信息

等管理体系，基本涵盖公司日常管理的各个环节，为公司经营决策提供数据支持。

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。

## 七、股东大会情况简介

### 年度股东大会情况

公司于 2007 年 5 月 25 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 2006 年度股东大会。出席本次大会的股东及股东代表共 24 名，代表的股份总额为 10,120,655,365 股，占总股本的 77.99%。

#### 大秦铁路股份有限公司 2006 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 2006 年度董事会工作报告》的议案：报告包含 2006 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 2006 年度监事会工作报告》的议案：报告包含 2006 年监事会的日常工作情况、公司依法经营情况、公司财务情况，以及 2007 年监事会的工作计划等内容。

3. 关于《大秦铁路股份有限公司 2006 年度财务决算报告》的议案：报告包括报告期内主要财务指标、数据及相关分析等。

4. 关于《大秦铁路股份有限公司 2007 年度财务预算报告》的议案：报告包括主营业务收入预算、运输总支出预算、基本建设及设备更新改造预算等。

5. 关于大秦铁路股份有限公司 2006 年度利润分配方案的议案：截止 2006 年 12 月 31 日，公司税后利润为 4,370,691,193 元人民币。利润分配方案如下：

(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。

6. 关于《大秦铁路股份有限公司 2006 年年度报告及摘要》的议案：报告及摘要包含公司基本情况介绍、2006 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。

7. 关于选举黄松青先生为公司董事的议案，会议选举黄松青先生为公司董事。

8. 关于续聘会计师事务所的议案，2007 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，2007 年度审计费用预算为 680 万元。

## 八、董事会报告

2007年是中国经济又快又好发展的一年，也是大秦铁路发展质量明显提高的一年。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，抓住煤炭运输市场运销两旺的良好发展机遇，坚持内涵扩大再生产，不断提高运输效率和质量；以科学发展观指导公司安全生产，强化安全基础和安全保障能力；全面推进精细化管理和集约化经营。经过积极努力，公司运输量、主营业务收入、净利润等主要经营指标再创历史最好水平，大秦线提前4天完成年3亿吨运量目标，全年累计完成货物运输量30,380万吨，续写了铁路重载运输新辉煌，超额完成了股东大会确定的2007年各项经营目标。

现将董事会一年来的工作及公司经营情况报告如下：

### （一）全年经营情况回顾

煤炭是我国最主要的一次能源，占我国一次能源消费总量的70%左右，随着“十一五”规划的全面实施，我国经济实现持续快速增长，对煤炭的需求也继续呈现快速增长态势。2007年我国GDP增幅达到11.90%，国家工业化进程的加快带动电力、钢铁、建材、化工等四大高耗煤行业的煤炭需求继续保持稳定增长，进而带动煤炭运输的进一步增长。统计数据显示，全年四大高耗煤行业主要产品除合成氨外，火电、水泥、钢材等产量增速继续高于原煤产量增速，耗煤增量超过1.80亿吨。其中全年火电发电量达26,500亿千瓦时，同比增加约3,300千瓦时，耗煤增量约1.17亿吨；全年粗钢产量4.85亿吨，同比增加约6,500万吨，耗煤增量约4,200万吨；全年水泥和化工行业耗煤增量也升幅明显。旺盛的市场需求使煤炭量价高位波动，煤炭企业生产积极性较高，煤炭产量特别是动力煤产量增速平稳。根据国家统计局公布的数据，2007年全年我国煤炭产量达到创纪录的25.23亿吨，同比增加1.83亿吨，增幅达8%。总体来看，2007年产销两旺，供求活跃的煤炭市场为公司营造了良好的外部经营环境。

2007年在铁路运输方面，限于路网能力整体偏紧，煤炭运输供不应求状况在局部区域、局部时段依然凸显。公司主要承担晋北、蒙西和陕西北部地区的煤炭运输，通过秦皇岛地区各港口及迁曹线、段甲岭等分流口运往东南沿海地区、华

北地区及东北地区。在运送的煤炭中，动力煤占到 90% 以上的比例，主要满足电力、钢铁企业的用煤需求，因此受季节需求波动的影响较小。2007 年，为满足公司运量持续增长，公司积极推行重载增运战略，扩大万吨、2 万吨列车开行规模，通过调整运输组织和集疏运系统的扩能改造，大力释放运输生产力，不断提高运输效率。全年，公司完成煤炭运输量 32,500 万吨，占全国铁路煤炭运输总量的 21.46%，在全路煤炭运输中的战略地位进一步增强。日均装车 10,267.80 车，日均卸车 8,032.40 车；货车周转时间 2.03 天，静载重 72.50 吨。其中，大秦线日均开行重车 83.20 对，其中 2 万吨列车 22.40 列，单元万吨列车 18.10 列，日均运煤 83.23 万吨，最高日运量 99.87 万吨。同时，根据作业周期和行业特点，公司集中时间和人力，进行了大规模的线路、设备整治整修，重载线路、通讯信号、牵引供电等基础设施质量进一步得以改善和提高。在技术创新和开发方面，公司不断加大机车同步操控、“5T”设备、GSM-R 等新技术和新设备的运用，提升设备技术含量。组织 HXD 型大功率交流传动电力机车在大秦线进行了运营考核试验，首次采用 2 台 HXD 型机车“1+1+可控列尾”的方式，开行 2 万吨重载组合列车并取得成功，公司线路通过能力和技术装备水平又迈上了一个新的台阶，继续保持行业领先水平，同时为 2008 年大秦线完成年运量 3.5 亿吨的目标打下了坚实的基础。

报告期内，公司积极应对市场变化，坚持推进集约经营，强化预算管理，取得了良好的经营业绩。2007 年公司营业收入创历史新高，达到 208.60 亿元，同比增长 25.89%；实现主营业务收入 202.39 亿元，同比增长 25.36%。主营业务收入占营业收入的比例达到 97.02%。公司营业收入、主营业务收入持续增长的主要原因是市场对煤炭需求的持续增加带动了公司煤炭运量的增长，报告期内运量情况完成较好。报告期内，主营业务成本支出 94.94 亿元，同比增长 19.14%。增加的主要原因是运量的增长导致与运量相关的电力、燃料、货车使用费以及设备维修成本增加。实现营业利润 92.72 亿元，同比增长 41.07%；实现主营业务利润 100.80 亿元，同比增长 31.84%；实现净利润 61.09 亿元，同比增长 38.37%。其中，每股收益 0.47 元，全面摊薄净资产收益率 16.28%。

### 1. 公司业务量指标完成情况

### (1) 业务量指标完成情况

表 8-1 大秦公司主要业务量指标

单位：万吨

	2006 年	2007 年
货物发送量	22,846	27,168
其中：煤炭	22,304	26,693
货物到达量	17,878	21,975
其中：煤炭	17,461	21,436
货物运输量	32,675	37,866
其中：煤炭	27,297	32,500
货物周转量（亿吨公里）	1,577	1,948
其中：煤炭	1,494	1,869

### (2) 公司经济吸引区所占市场份额分析

公司继续在经济吸引区内占有垄断性的市场份额。晋北、蒙西是我国最主要的煤炭生产、外销地区，2007 年煤炭外运量为 35,273 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 90.20%。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 8-2 晋北、蒙西地区煤炭外运量与铁路、公路运输的市场占有率

单位：万吨

	2006 年	2007 年
晋北、蒙西煤炭外运量	26,128	35,273
大秦公司运输市场占有率	92.10%	90.20%
公路运输市场占有率	7.90%	9.80%



### (3) 主营业务及其经营情况

表 8-3 主营业务分业务情况表

单位：元 币种：人民币

按不同业务	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务利润率
货运业务	18,963,144,138	-	-	-
客运业务	627,162,453	-	-	-
其他业务	648,833,068	-	-	-
合计	20,239,139,659	9,494,496,433	10,079,526,261	49.80%

主营业务变化情况说明：

公司为专业化铁路运输企业，主要开展以煤炭运输为主的货物运输业务。

2007 年主营业务没有发生重大变化。

### (4) 主要供应商情况

2007 年，本公司向前 5 名供应商合计采购额占年度采购额的 23.81%，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。

2007 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 50.40%。

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、大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司和神华集团准格尔能源有限责任公司。

### (5) 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，全年未发生特别重大事故、重大事故。

## 2. 全年经营结果及财务状况分析

### (1) 资产构成发生重大变动的分析

表 8-4 资产变动情况表

单位：元 币种：人民币

项目	2006 年		2007 年		所占比例比期初增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	6,437,511,108	15.67%	7,789,551,415	15.24%	减少 0.43 个百分点
应收账款	425,156,857	1.04%	918,487,345	1.80%	增加 0.76 个百分点
固定资产	26,852,455,334	65.37%	34,142,005,444	66.80%	增加 1.43 个百分点
在建工程	1,624,443,852	3.95%	3,049,860,372	5.97%	增加 2.02 个百分点

重大变化原因说明：

货币资金比上年末增加 1,352,040,307 元，主要原因是经营活动产生的现金增加。

应收账款比上年增加 493,330,488 元，主要原因是应收客、货运清算款等。

固定资产净额比上年末增加 7,289,550,110 元，主要原因是大秦线、北同蒲线扩能改造工程完工、机车车辆购置等固定资产增加。

在建工程比上年末增加 1,425,416,520 元，主要是购置机车项目增加。

### (2) 主要财务数据发生重大变动的分析

表 8-5 主要财务数据变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2006 年	2007 年	增减幅度	变化原因
财务费用	221,739,954	-48,538,798	-121.89%	2006 年贷款偿还完毕
所得税	2,113,194,896	3,089,486,251	46.20%	税前利润增加及递延所得税调整



### (3) 现金流量状况同比发生重大变动的分析

表 8-6 现金流量状况变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2006 年	2007 年	增减幅度	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	5,102,891,768	9,132,967,053	78.98%	运量增加，主营业务收入相应增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,142,737,847	-3,506,734,271	-68.53%	2007 年资本项目付款额较 2006 年付款额大幅减少
筹资活动产生的现金流量净额	6,703,820,650	-4,274,192,475	-163.76%	2006 年公司股票公开发行上市后，募集资金到位

### (4) 主要控股公司情况

公司目前没有下属公司。

### (5) 公司研发投入和技术创新情况

公司注重技术开发和创新，不断加大科研和创新投入，采用多种先进技术进行大秦线扩能改造，包括引入中央调度指挥系统（CTC）和双线双方向无地面信号区间四显示自动闭塞系统（ZPW-2000），提高运输指挥效率；进一步完善重载列车的多台机车同步操控技术，探索大量开行 2 万吨重载组合列车安全开行技术及运输组织办法；采用新型的牵引供电远程控制技术，提高牵引供电系统持续供电的可靠性和稳定性；采用 GSM-R 网络无线通讯技术，提高通讯质量，增加车次、调度命令及同步操控数据传输等多项功能，为优质高效的运输生产提供通讯保证；采用大功率的交-直-交并安装有 LOCOTROL 系统（同步操纵装置）HXD 型电力机车，改善列车的牵引制动性能，减少机车用电，降低成本支出；对载重 80 吨的运煤专用车辆进行 120-1 制动控制阀、大容量缓冲器及牵引杆技术改造，进一步提高万吨级组合列车运行的平稳性、安全性。

## (二) 对未来发展展望

### 1. 经营环境分析

从宏观面看，全球范围内资源性产品和大宗商品价格持续攀升，支撑煤炭市

场向好；十七大报告指出，增强经济发展协调性，努力实现经济又好又快发展。中国经济仍将继续保持快速增长态势，能源需求也会延续旺盛局面，当前我国资源结构下的煤炭需求还将随着主要耗煤行业的发展而平稳增长。中国煤炭工业协会预测，2010 年全国煤炭需求量将超过 30 亿吨。2008 年是电力行业大型机组集中投产的高峰年份，新增电煤需求量为 7,600 万吨；钢铁、建材和化工等行业也将随着产能的提高增加对煤炭的需求，进而带动煤炭运输市场的持续发展，为公司运量的进一步提升打开了空间。总体上看，2008 年国内煤炭市场仍将延续 2007 年良好的势头。目前我国煤炭资源的 75%集中在山西、内蒙古和陕西地区，而煤炭的需求主要来自东南沿海等经济发达地区，对煤炭的旺盛需求以及供求分布的不均衡导致“西煤东运”的局面短期内难以改变，大秦线作为北通道运能最大的专用通道，在煤炭运输中的龙头地位必将随着我国对煤炭需求的增长以及自身运能的扩张而逐步增强。同时，随着国家“十一五”计划的深化实施和铁路体制改革的进一步深化，铁路运输市场将日渐完善和更具吸引力。

但是，在总体经营环境向好的同时，也存在较多不利因素和考验。煤炭产业结构调整优化、节能减排工作深入开展和小煤矿整顿关闭将对煤炭供求带来波动和影响；随着当前原油、原煤等主要生产资料价格的上扬，公司将面临较大的成本压力。同时，为满足公司运量持续增长，2008 年公司资本项目支出增加带来的固定资产折旧和财务费用的增加，将在短期内增加公司的经营压力。新的一年，公司管理层将密切关注市场的变化，利用自身优势，加强与客户建立战略合作关系，优化营销价值链，保证上游货源的统筹有序和下游接卸的合理配置。通过坚持内涵扩大再生产，不断提高运输效率和质量。全面提升经营管理质量，推进集约经营，加大节能力度，使公司步入科学发展、安全发展、和谐发展、又好又快发展的轨道。

## **2. 2008 年经营目标**

大秦线年运量继续保持 5000 万吨的增长幅度。公司全年预计实现主营业务收入 225 亿元，尽管 2008 年受物价上涨等客观因素影响成本支出压力较大，但公司管理层将积极采取增收节支等多项措施，确保主营业务利润保持相应增长。

## **3. 重点工作**

第一，继续深化安全基础建设，全面提升安全管理保障能力。一要坚定不移地贯彻落实“五个不动摇”指导思想和“1233”安全工作法，深化对安全管理思路的认识，统一思想，凝聚力量，规范管理，提高落实质量，推进安全发展。二要牢牢把握安全基础建设这条主线，正确认识公司安全基础建设的客观现状，牢固树立“零误差”、“零故障”、“零缺陷”质量理念，加大设备投入，加快修程修制改革，加强质量源头控制，狠抓设备检查整治。三要深入推进安全保障体系建设。以重载运输安全为重点，把握线路设备变化规律，加强基础投入和科技攻关，运用先进维修手段和管理模式，全面压缩设备故障。

第二，优化运输组织，确保公司运量目标的高标兑现。一是加大货源组织力度。密切关注区域经济发展情况，及时掌握社会需求和市场变化。针对大秦线运量增长的实际，加强万吨、2 万吨装车点的货源监控，密切同煤矿、煤站、煤炭集运站和煤炭后备储存基地等单位的联系，重点盯控大准、平朔、同煤本部等大客户及中等以上煤矿煤炭生产及储备量，通过签定责权对等协议等方式，确保重点企业均衡、足量的提供货源。加强同港口、电力等部门的沟通，动态掌握库存需求信息，及时调整运输计划和装车方案。二是精细运输组织。扩大重载直达列车开行比例。大秦线日均开行由装车地直达的“点对点”单元万吨列车 20 列，2 万吨列车 5 列以上；优化运输组织方案。搞好机列衔接和点线能力配套，提高各大枢纽和区段通过能力，大力开行长交路货物列车。利用 HXD 型机车和 C80 车辆大量上线的优势，固定车底、固定装车站、固定卸车站、固定运行时刻、固定机车交路，扩大大秦线 2 万吨点对点循环直达列车开行对数。配套提高装卸车能力，加快战略装车基地建设，新建专用线必须具备整列装卸、直进直出、立交疏解条件。加强卸车组织，引导和督促港口、企业优化卸车、仓储、疏解过程，提高港口吞吐能力。加强车站作业组织，优化作业流程和站台货位配置，健全站区结合部协调机制，减少空费与内耗。改革调车机管理方式，大力压缩等待时间，加速机车车辆周转。

第三，全面提高经营管理质量，确保公司规范有序健康发展。以经济效益为中心，提高科学管理水平，推进集约经营，实现公司又好又快发展。一是不断完善成本管理。继续深化全面预算管理，强化预算对财务资源的优化、控制和约束

作用。提高大修工作质量，强化物资管理，强化员工薪酬管理。二是进一步加强资金管理。建立健全内控制度，建立风险预警通报制度，加强对大额资金审批和支出的监控，严格对外投资管理。三是加大节能力度。公司还将积极履行社会责任，认真做好安全生产和节能减排工作，把厉行节约融入精益生产、技术创新和经营管理的全过程。要在运输组织中落实节约举措，全面开展原材料节约和资源综合利用活动。大力推广节能技术和节能产品，提升各种资源利用的整体效率，有序推广发展循环经济。

第四，全面实施科技创新战略，提升公司核心竞争力。一是进一步完善科技创新管理机制。按照铁路科技发展“十一五”规划要求，确保每年科研、试验资金投入。积极探索与高等院校、科研机构、高新技术企业的技术合作方式，追踪国内外铁路先进技术，提高科技持续创新能力。二是加强科技研发和成果转化。要围绕安全、运输、重载等战略性、基础性和制约性课题，加强科技攻关、技术推广和普及应用，提高科研项目质量和成果转化率；加快建立集行车调度指挥、列车运行控制、安全监测和综合信息管理为一体的现代化运输指挥体系；加强对节能环保技术的研究、推广和应用。三是深化重载运输技术创新。针对 HXD 型大功率机车牵引 2 万吨重载组合列车即将大面积开行的实际，以延长重载铁路钢轨使用寿命、确保机车车辆安全为重点，不断完善重载条件下线路设备养护维修、机车微机检测、接触网检查监测和车辆实时监测等成套技术体系；以提高通信信号设备的可靠性和适用性为重点，不断优化司机无线通信、列尾传输技术，确保 GSM-R 无线通信运用质量；以提高 HXD 型机车与既有设备的匹配性为重点，坚持在实践中探索研究，推动 HXD1、HXD2 和 SS4 型机车的重联技术兼容，进一步完善重载运输成套技术。四是建立完善人才引进、培养、使用和激励机制。培养造就一支梯次合理、素质优良、新老衔接、数量充足、能够满足公司建设需要的人才队伍。

第五、提高公司治理水平，加强投资者关系管理。公司将通过加强董事、监事、高管及相关人员相关法律法规、规章制度以及信息披露制度等方面的培训，增强规范意识，确保公司决策程序合法、合规。同时，将进一步发挥独立董事和董事会专门委员会的作用，不断健全董事会专门委员会并完善工作机制。加强新法规、新政策的学习领会，及时、准确的做好信息披露工作。公司还将按照年度投资者关系工作计划，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。

#### 4. 公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为保证公司运量的持续增长，公司将进行多项投资，主要包括购置移动设备、对既有线路进行扩能改造等，其中购置 360 台 HXD 型大功率交流传动电力机车资金需求量较大，是公司资本项目支出的主要部分。

公司将根据现金流情况、资金支出需求，本着节约费用和满足经营需要的原则，在不超过 150 亿元的授信额度内，择机选择贷款银行，确定贷款金额、贷款期限及贷款利率等事项。为进一步降低公司融资成本、节约财务费用，不排除通过发行公司债等其他方式进行债务融资。公司将依照实际情况，择机、适时选择合理方式予以办理。

### （三）公司投资情况

#### 1. 投资的公司情况

报告期内，公司无对外股权投资。

#### 2. 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 2007 年 12 月 31 日，使用情况如下：

表 8-7 募集资金使用情况表

单位:亿元 币种:人民币

	承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	投资完成额
1	收购丰沙大、北同蒲等资产	68.7	否	68.7
2	收购原北京局大秦铁路专用货车	14.5	否	14.5
3	大秦铁路 2 亿吨扩能改造	59.5	否	59.5
	合计	142.7	否	142.7

注：剩余的 4.9 亿元补充公司流动资金。



### 3. 其他投资项目情况

表 8-8 其他投资项目情况表

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
大同枢纽湖东至大同东联络线增建二线工程	2.85	正实施, 当年投资额已完成
宁武至岢岚铁路扩能改造工程	2.30	已完成
北同蒲宁武至朔州增建二线工程	4.50	正实施, 当年投资额已完成
大同南至湖东增建四线工程	3.79	正实施, 当年投资额已完成
大秦线路肩加宽及护栏封闭	0.78	已完成
大型养路机械购置	1.22	已完成
北同蒲线护网封闭	0.43	已完成
柳村二场增加渡线	0.23	已完成
大秦线沿线九站信号改造	0.22	已完成
新购货车轮对	0.53	已完成

#### (四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

除公司自 2007 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》(2006) 外, 报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1. 董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十三次会议董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(2) 公司于 2007 年 6 月 25 日召开第一届董事会第十四次会议董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 6 月 27 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(3) 公司于 2007 年 8 月 1 日召开第一届董事会第十五次会议董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 8 月 3 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(4) 公司于 2007 年 8 月 28 日召开第一届董事会第十六次会议董事会会议, 审议通过《关于大秦铁路股份有限公司 2007 年中期报告及摘要的议案》。

(5) 公司于 2007 年 9 月 29 日召开第一届董事会第十七次会议董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 10 月 9 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(6)公司于 2007 年 10 月 28 日召开第一届董事会第十八次会议董事会会议，审议通过《关于大秦铁路股份有限公司 2007 年第三季度报告的议案》。

## **2. 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》及有关法律法规的要求，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。

### **利润分配方案执行情况**

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 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日期间实现净利润 4,370,691,193 元人民币。上述净利润提取 10%法定盈余公积金，即 437,069,119 元人民币后，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。股利派发工作已于 2007 年 6 月 22 日全部完成。

## **3. 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告**

董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及《审计委员会工作规则》赋予的职权和义务，认真履行职责。

报告期内，审计委员会召开审计委员会会议和沟通会对定期财务报告、新会计准则下的会计政策、审计师聘任、审计费用、内部审计部门设置和内部控制建设开展等事项进行审议，并多次与审计师进行沟通。

2007 年审计工作开展以来，审计委员会积极与审计师确定有关审计工作的安排。报告期末以来，审计委员会又按照规定召开审计委员会会议，两次审阅财务报表，出具审阅意见，并督促审计师按照审计计划安排审计工作，确保在预定时间顺利完成审计工作。按照预定程序，经过认真细致的审查，审计委员会认为，普华永道中天会计师事务所有限公司对公司 2007 年度财务报表各项审计工作完成良好。

审计委员会同意，继续聘请普华永道中天会计师事务所有限公司担任公司 2008 年度审计机构。

## **4. 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告**

公司董事会未设立薪酬委员会。

#### （六）利润分配或资本公积金转增预案

根据公司 2007 年经营情况，建议提交 2007 年年度股东大会的 2007 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，公司 2007 年度实现税后利润 6,109,405,216 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 610,940,522 元；

2. 以 2007 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，当年剩余未分配利润 1,605,437,556 元结转到下年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

#### （七）其他披露事项

公司选定《中国证券报》和《上海证券报》为信息披露媒体。



## 九、监事会报告

### （一）2007 年工作回顾

2007 年，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。

#### 1. 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）2007 年 4 月 25 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八次会议。会议应到监事 7 名，实到 7 名。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 2006 年度监事会工作报告》的议案；
- 2、关于《大秦铁路股份有限公司 2006 年度报告及摘要》的议案；
- 3、关于《大秦铁路股份有限公司 2006 年度财务决算报告》的议案；
- 4、关于《大秦铁路股份有限公司 2007 年度财务预算报告》的议案；
- 5、关于大秦铁路股份有限公司 2006 年度利润分配方案的议案；
- 6、关于《大秦铁路股份有限公司 2007 年第一季度报告》的议案。

同时，根据《证券法》第 68 条等法律、法规的要求，对公司上述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。

（2）2007 年 8 月 28 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九次会议。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《关于公司 2007 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 2007 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) 2007 年 10 月 28 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十次会议。会议应到监事 7 人，实到监事 7 人。会议审议并通过了《大秦铁路股份有限公司 2007 年第三季度报告》，同时，根据《证券法》第 68 条等法律、法规的要求，对公司 2007 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。

## 2. 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：2007 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 2007 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，未发现有违反法律法规、《公司章程》，损害公司和股东利益的行为。

## 3. 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：2007 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》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财务状况和经营成果。

#### 4. 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：2007 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。

#### (二)2008 年工作计划和建议

2008 年，公司新一届监事会及其成员将在公司年度股东大会和职工代表大会上产生，面对新的一年公司改革发展的新形势、新任务给公司监事会工作带来的新挑战、新要求，我们对公司监事会工作提出如下计划和建议：

总的指导思想是：深入贯彻落实中国证监会、上海证券交易所、公司股东大会的要求，按照《公司监事会议事规则》的规定，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。

##### 1. 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。

##### 2. 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》范围内，依法履行职务，避免违规违纪行为的发生。

### 3. 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，或公司所属单位的领导班子成员，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，切实尽职尽责。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。

## 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：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	①运输服务支出	注 1	330,461,262	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	②后勤服务	注 1	316,808,165	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	③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	187,403,884	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	④土地使用租赁	注 1	79,893,853	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	⑤房屋使用租赁	注 1	10,369,406	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	其他租赁	-	13,203,119	-	-
太原铁路局	资金占用费	-	32,000,000	-	-
合计	-	-	970,139,688	-	-

- 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。

## （2）销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：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	①运输服务收入	注 1	321,565,749	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。	-
合计	-	-	321,565,749	-	-

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》及《补充协议》，因生产经营需要本公司向太原铁路局租赁 10,027,893.62 平方米的生产及办公土地，报告期内支付租金 7,989 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 353,061.18 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

2007 年 9 月 29 日召开的第一届董事会第十七次会议通过《关于购置 3000 辆 C80 型不锈钢运煤专用敞车的议案》，具体涉及以下六个合同，明细如下。

合同标的	数量	合同金额 (万元)	履行 期限	签约对方	签约时间
C80B 型不锈钢 运煤专用敞车	240 辆	10658.40	3 个月	包头北方创业股份有限公司	2007.10.11
同上	480 辆	21942.60	3 个月	中国南车集团眉山车辆厂	2007.10.11
同上	1410 辆	62618.10	3 个月	中国北车集团齐齐哈尔铁路车 辆(集团)有限责任公司	2007.10.11
同上	120 辆	5329.20	3 个月	中国南车集团北京二七车辆厂	2007.10.11
同上	480 辆	22132.80	3 个月	中国南车集团株洲车辆厂	2007.10.11
同上	270 辆	11990.70	3 个月	中国北车集团济南机车车辆厂	2007.10.11
合 计	3000 辆	134671.8	-	-	-

以上合同均已履行完毕

### (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太原铁路局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 2007 年 5 月 25 日召开的 2006 年度股东大会决议，2007 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，支付普华永道中天会计师事务所有限公司 2007 年度审计费和差

旅费计 650 万元人民币。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年审计服务。

## (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

无。

## (十四) 信息披露索引

事 项	刊载日期	公告编号
<u>大秦铁路网下配售股票（锁定期 6 个月）上市流通的提示性公告</u>	2007-01-29	临 2007-001
<u>大秦铁路关于变更上市保荐代表人的公告</u>	2007-03-02	临 2007-002
<u>大秦铁路 2007 年第一季度业绩预增公告</u>	2007-04-21	临 2007-003
<u>大秦铁路第一届董事会第十三次会议决议公告</u>	2007-04-27	临 2007-004
<u>大秦铁路第一届监事会第八次会议决议公告</u>	2007-04-27	临 2007-005
<u>大秦铁路召开公司 2006 年年度股东大会的通知</u>	2007-04-27	临 2007-006
<u>大秦铁路 2006 年年度股东大会决议公告</u>	2007-05-26	临 2007-007
<u>大秦铁路 2006 年度分红派息实施公告</u>	2007-06-12	临 2007-008
<u>大秦铁路第一届董事会第十四次会议决议公告</u>	2007-06-27	临 2007-009

<u>关于明确关于发起人股东（不含控股股东）发起设立时所持股份解禁日期的公告</u>	2007-07-27	临 2007-010
<u>大秦铁路第一届董事会第十五次会议决议公告</u>	2007-08-03	临 2007-011
<u>大秦铁路公司治理自查报告和整改计划</u>	2007-08-03	临 2007-012
<u>大秦铁路股票交易异常波动公告</u>	2007-09-13	临 2007-013
<u>大秦铁路第一届董事会第十七次会议决议公告</u>	2007-10-09	临 2007-014
<u>大秦铁路发起人股东(不含控股股东)发起设立时所持股份解禁的提示性公告</u>	2007-10-24	临 2007-015
<u>大秦铁路公司治理专项活动整改报告</u>	2007-11-09	临 2007-016

以上公告均刊登于《中国证券报》和《上海证券报》，同时刊登于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## 十一、财务会计报告

大秦铁路股份有限公司

**2007 年度财务报表及审计报告**

大秦铁路股份有限公司

2007 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	2 – 3
资产负债表	4
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7
财务报表附注	8 – 44

## 审计报告

普华永道中天审字(2008)第 10037 号

(第一页, 共二页)

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“大秦铁路公司”)的财务报表, 包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2007 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大秦铁路公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务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财务报表发表审计意见。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财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。



普华永道中天审字(2008)第 10037 号

(第二页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与财务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, 以及评价财务报表的总体列报。

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, 上述大秦铁路公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了大秦铁路公司2007年12月31日的财务状况以及2007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

\_\_\_\_\_  
罗占恩

中国•上海市  
2008年4月27日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
张琦



## 大秦铁路股份有限公司

## 2007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	2007年12月31日	2006年12月31日
			附注九
<b>流动资产</b>			
货币资金	六(1)	7,789,551,415	6,437,511,108
应收账款	六(2) (a)、七(4)	918,487,345	425,156,857
预付款项	六(3)	1,731,484	11,591,151
其他应收款	六(2) (b)、七(4)	95,026,956	549,292,968
存货	六(4)	190,216,238	182,683,997
其他流动资产		-	122,197
<b>流动资产合计</b>		<b>8,995,013,438</b>	<b>7,606,358,278</b>
<b>非流动资产</b>			
固定资产	六(5)	34,142,005,444	26,852,455,334
在建工程	六(6)	3,049,860,372	1,624,443,852
无形资产	六(7)	4,830,601,903	4,934,105,431
长期待摊费用		8,358,225	-
递延所得税资产	六(13)	81,749,858	59,111,519
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,112,575,802</b>	<b>33,470,116,136</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,107,589,240</b>	<b>41,076,474,414</b>
<b>负 债 及 股 东 权 益</b>			
<b>流动负债</b>			
应付账款	六(8)、七(4)	1,187,297,891	991,274,653
预收款项	六(9)	167,325,003	198,072,060
应付职工薪酬	六(10)	552,672,418	490,455,871
应交税费	六(11)	1,669,170,424	1,088,937,024
其他应付款	六(12)、七(4)	9,995,187,143	2,989,670,361
<b>流动负债合计</b>		<b>13,571,652,879</b>	<b>5,758,409,969</b>
<b>非流动负债</b>			
专项应付款		539,202	445,364
其他长期负债		1,400,000	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,939,202</b>	<b>445,364</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,573,592,081</b>	<b>5,758,855,333</b>
<b>股东权益</b>			
股本	六(14)	12,976,757,127	12,976,757,127
资本公积	六(15)	17,130,215,368	17,130,215,368
盈余公积	六(16)	1,834,687,099	1,223,746,577
未分配利润		5,592,337,565	3,986,900,009
<b>股东权益合计</b>		<b>37,533,997,159</b>	<b>35,317,619,081</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>51,107,589,240</b>	<b>41,076,474,414</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：武汛

总经理：王保国

主管会计工作的负责人：李琳

会计机构负责人：田惠民

# 大秦铁路股份有限公司

## 2007年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2007年度	2006年度
			附注九
一、营业收入	六(18)	20,860,262,089	16,570,719,962
减： 营业成本	六(18)	(10,061,194,227)	(8,361,505,869)
营业税金及附加	六(19)	(693,033,813)	(548,660,442)
管理费用	六(20)	(882,315,983)	(865,863,923)
财务收入/(费用)-净额	六(21)	48,538,798	(221,739,954)
资产减值损失	六(23)	(199,414)	(159,959)
二、营业利润		9,272,057,450	6,572,789,815
加： 营业外收入	六(22) (a)	36,417,509	740,028
减： 营业外支出	六(22) (b)	(109,583,492)	(44,937,894)
其中：非流动资产处置损失		(109,061,846)	(44,792,765)
三、利润总额		9,198,891,467	6,528,591,949
减： 所得税费用	六(24)	(3,089,486,251)	(2,113,194,896)
四、净利润		6,109,405,216	4,415,397,053
五、每股收益			
基本每股收益	六(25) (a)	0.47	0.39
稀释每股收益	六(25) (b)	0.47	0.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：武汛      总经理：王保国      主管会计工作的负责人：李琳      会计机构负责人：田惠民

大秦铁路股份有限公司

2007年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2007年度	2006年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,746,845,685	15,839,308,061
收到其他与经营活动有关的现金		582,861,803	93,122,124
经营活动现金流入小计		20,329,707,488	15,932,430,185
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,570,627,529)	(4,285,359,760)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,099,958,008)	(1,738,257,624)
支付的各项税费		(3,285,292,360)	(2,401,030,379)
支付其他与经营活动有关的现金	六(26) (e)	(240,862,538)	(2,404,890,654)
经营活动现金流出小计		(11,196,740,435)	(10,829,538,417)
经营活动产生的现金流量净额	六(26) (a)	9,132,967,053	5,102,891,768
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,355	1,907,027
收到其他与投资活动有关的现金		82,921,173	49,511,450
投资活动现金流入小计		82,949,528	51,418,477
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,565,589,205)	(7,072,686,867)
支付与丰沙大、北同蒲等资产相关的收购款		-	(4,121,469,457)
支付的其他与投资活动有关的现金		(24,094,594)	-
投资活动现金流出小计		(3,589,683,799)	(11,194,156,324)
投资活动产生的现金流量净额		(3,506,734,271)	(11,142,737,847)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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
筹资活动现金流入小计		-	16,263,999,999
偿还债务所支付的现金		-	(6,264,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,893,027,138)	(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		(381,165,337)	(65,901,156)
筹资活动现金流出小计		(4,274,192,475)	(9,560,179,349)
筹资活动产生的现金流量净额		(4,274,192,475)	6,703,820,650
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金净增加额</b>	六(26) (c)	1,352,040,307	663,974,571
加：年初现金余额		6,437,511,108	5,773,536,537
<b>六、年末现金余额</b>		7,789,551,415	6,437,511,108

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：武汛      总经理：王保国      主管会计工作的负责人：李琳      会计机构负责人：田惠民

大秦铁路股份有限公司

2007年度股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2005年12月31日年末余额		9,946,454,097	5,426,308,075	780,766,306	2,081,969,875	18,235,498,353
首次执行企业会计准则	九	-	-	1,440,566	12,965,093	14,405,659
2006年1月1日年初余额		9,946,454,097	5,426,308,075	782,206,872	2,094,934,968	18,249,904,012
2006年度增减变动额						
净利润	九	-	-	-	4,415,397,053	4,415,397,053
股东投入资本		3,030,303,030	11,703,907,293	-	-	14,734,210,323
利润分配-对股东的分配	六(17)	-	-	-	(2,081,892,307)	(2,081,892,307)
利润分配-提取盈余公积	六(16)	-	-	441,539,705	(441,539,705)	-
2006年12月31日年末余额		12,976,757,127	17,130,215,368	1,223,746,577	3,986,900,009	35,317,619,081
2007年1月1日年初余额		12,976,757,127	17,130,215,368	1,223,746,577	3,986,900,009	35,317,619,081
2007年度增减变动额						
净利润		-	-	-	6,109,405,216	6,109,405,216
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-
利润分配-对股东的分配	六(17)	-	-	-	(3,893,027,138)	(3,893,027,138)
利润分配-提取盈余公积	六(16)	-	-	610,940,522	(610,940,522)	-
2007年12月31日年末余额		12,976,757,127	17,130,215,368	1,834,687,099	5,592,337,565	37,533,997,159

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：武汛

总经理：王保国

主管会计工作的负责人：李琳

会计机构负责人：田惠民

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一 公司基本情况

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，公司成立时注册资本为 9,946,454,097 元，注册地为中华人民共和国山西省大同市。

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%

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。

## 一 公司基本情况(续)

## 大秦铁路股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

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师事务所 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		<b>30,302,237,072</b>	<b>12,976,757,127</b>	<b>17,059,690,269</b>	<b>100.00%</b>

本财务报表由本公司董事会于 2008 年 4 月 27 日批准报出。

## 二 财务报表的编制基础

本公司原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

《企业会计制度》及相关规定(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)。2007 年度财务报表为本公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

在编制 2007 年度财务报表时，2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》中有关首次执行的规定进行追溯调整，并按照企业会计准则重新列报。追溯调整涉及的主要内容包括：

对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年度净利润调整为按企业会计准则列报的股东权益及净利润的金额调节过程列示于本财务报表附注九。

### 三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2007 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 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四 重要会计政策和会计估计

#### (1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### (3) 外币折算

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人民币入账。

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (3) 外币折算



## 大秦铁路股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 外币交易(续)

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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，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。

#### (4) 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期限短、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。

#### (5) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度应计提的坏账准备。

## 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 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。

## 大秦铁路股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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他燃料；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。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (7) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、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、电气化供电系统及机械动力设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，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。

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。

## 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
--------	--------	------

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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			
其中：机车、货车及客车等	16 年	5.12%	5.93%
机车车辆高价互换配件	5-10 年	5-5.04%	9.5-19%
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%

根据财政部办财发[2002]42 号文《财政部关于同意调整铁路运输企业部分固定资产折旧政策的函》及财政部办建[2002]349 号文《财政部关于同意调整铁路运输企业部分固定资产折旧政策的复函》的规定，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。

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

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(附注四(11))。

## 四 重要会计政策和会计估计(续)

### (7) 固定资产(续)

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## 大秦铁路股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

#### (8) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

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(附注四(11))。

#### (9) 无形资产

无形资产包括土地使用权等，以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

##### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。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) 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(附注四(11))。

##### (c) 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。

## 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 长期待摊费用

长期待摊费用指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。

#### (11) 资产减值

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

固定资产、无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### (12) 借款费用

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固定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。

### (13) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

### (14) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 四 重要会计政策和会计估计(续)

### (14) 职工薪酬(续)

#### (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。

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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%
医疗保险	8.5%
住房公积金	8%
失业保险	2%
工伤保险	0.8%

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 2006 年度及 2007 年度的离退休职工费用包含在附注六 (10) 应付职工薪酬中。

#### (b) 住房福利

截止 2007 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，本公司在本财务报表内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。

## 四 重要会计政策和会计估计(续)

### (15) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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

## 大秦铁路股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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本公司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。

#### (16) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### (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，按照完工百分比确认收入。

##### (b) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

#### (17) 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。

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。

## 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (19) 分部报告

## 大秦铁路股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

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少量的旅客运输业务，全部服务均在中华人民共和国境内提供，因此不需提供分部报告。

#### (20) 重要会计估计和判断

本公司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假设进行持续的评价。

##### 重要会计估计及其关键假设

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 固定资产预计使用年限

本公司的管理层对固定资产的预计使用年限作出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以前年度的实际可使用年限的历史经验为基准。由于技术进步等原因，预计使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。

## 五 税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	33%	应纳税所得额



# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

增值税	17%	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)
营业税	3%或 5%	应纳税营业额
城市建设维护税	5%	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

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自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

## 六 财务报表项目附注

### (1) 货币资金

		2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
现金		57,624	54,226
银行存款	*注 1	7,789,493,791	6,437,456,882
		<u>7,789,551,415</u>	<u>6,437,511,108</u>

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日, 本公司的货币资金中没有外币余额。

\*注 1: 于 2007 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 34,196 万元(2006 年 12 月 31 日: 72,313 万元)。请参见附注六(12) 注 1 及注 2。

## 六 财务报表项目附注

### (2) 应收账款及其他应收款

#### (a) 应收账款

2006 年  
12 月 31 日

2007 年  
12 月 31 日

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应收账款	<u>426,081,386</u>	本年增加	本年减少	<u>919,483,288</u>
减：坏账准备	<u>(924,529)</u>	<u>(71,414)</u>	-	<u>(995,943)</u>
	<u>425,156,857</u>			<u>918,487,345</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
一年以内	916,936,636	100%	-	-	423,902,530	100%	-	-
一到二年	1,514,782	-	-	-	775,281	-	(50,529)	7%
二到三年	58,240	-	(29,120)	50%	683,575	-	(154,000)	23%
三年以上	973,630	-	(966,823)	99%	720,000	-	(720,000)	100%
	<u>919,483,288</u>	<u>100%</u>	<u>(995,943)</u>	-	<u>426,081,386</u>	<u>100%</u>	<u>(924,529)</u>	-

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，应收账款中无外币余额。

于 2007 年 12 月 31 日，应收账款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 105,662,461 元(2006 年 12 月 31 日：67,582,836 元)(附注七(4))。

于 2007 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为 887,412,767 元(2006 年 12 月 31 日：414,562,298 元)，账龄为一年以内，占应收账款总额的 97%(2006 年 12 月 31 日：97%)。

## 六 财务报表项目附注(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	2007 年 12 月 31 日
应收资产处置款	-	59,907,600

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应收垫付的征地拆迁补偿款	526,482,779			-
其他	23,298,360			35,607,527
	549,781,139	本年增加	本年减少	95,515,127
减：坏账准备	(488,171)	(128,000)	128,000	(488,171)
	549,292,968			95,026,956

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	94,300,697	99%	-	-	548,196,122	100%	-	-
一到二年	366,316	-	-	-	330,003	-	-	-
二到三年	304,000	-	-	-	489,250	-	-	-
三年以上	544,114	1%	(488,171)	90%	765,764	-	(488,171)	64%
	95,515,127	100%	(488,171)	1%	549,781,139	100%	(488,171)	-

于 2007 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 5,596,435 元(2006 年 12 月 31 日：535,358,181 元)(附注七(4))。

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 79,152,126 元(2006 年 12 月 31 日：546,553,179 元)，账龄均为一年以内，占其他应收款总额的 83%(2006 年 12 月 31 日：99%)。

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额。

## 六 财务报表项目附注(续)

### (3) 预付款项

账龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,731,484	100%	11,591,151	100%

## 大秦铁路股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，预付款项中无外币余额。

#### (4) 存货

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
成本—		
线上料	8,500,397	7,885,128
库存配件	45,380,825	17,481,495
燃料	9,939,777	9,882,014
一般材料及轨料	107,178,999	130,845,359
其他	19,216,240	16,590,001
	<u>190,216,238</u>	<u>182,683,997</u>
减：存货跌价准备	-	-
	<u>190,216,238</u>	<u>182,683,997</u>

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 财务报表项目附注(续)

### (5) 固定资产

	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
原价											
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
在建工程转入 *注 1	142,854,277	7,504,894,079	228,729,669	512,408,484	126,186,057	93,039,730	27,785,119	76,871,611	379,843,973	16,641,654	9,109,254,653
其他增加	1,056,000	10,318,566	-	-	-	999,000	1,572,529	500,000	3,112,932	380,200	17,939,227
重分类	-	(489,200)	-	-	-	(40,264,272)	1,960,515	1,685,649	29,502,773	7,604,535	-
本年减少	(18,887,856)	(519,824,377)	(71,930,690)	(46,042,903)	-	(24,203,148)	(12,854,609)	(602,402)	(15,077,044)	(4,481,622)	(713,904,651)
2007 年 12 月 31 日	1,460,940,983	20,401,369,830	17,661,548,954	1,382,957,268	2,042,579,150	524,385,293	234,796,310	797,272,283	1,328,334,005	70,450,673	45,904,634,749
累计折旧											
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)
本年计提	(43,819,778)	(948,554,607)	(156,686,062)	(117,996,602)	(165,821,574)	(42,734,121)	(20,037,918)	(31,104,880)	(178,798,702)	(8,684,831)	(1,714,239,075)
其他增加	-	-	-	-	-	-	(899,877)	-	(154,195)	(40,200)	(1,094,272)
重分类	-	464,740	-	-	-	18,251,978	(1,262,370)	(89,811)	(15,638,655)	(1,725,882)	-
本年减少	10,389,185	428,009,170	58,242,903	43,446,005	-	21,767,428	11,091,642	572,282	14,063,510	4,012,103	591,594,228
2007 年 12 月 31 日	(463,432,790)	(4,824,344,101)	(4,040,760,747)	(453,366,983)	(874,357,534)	(198,322,219)	(136,014,613)	(340,778,620)	(399,646,113)	(31,605,585)	(11,762,629,305)
净值											
2007 年 12 月 31 日	997,508,193	15,577,025,729	13,620,788,207	929,590,285	1,168,221,616	326,063,074	98,781,697	456,493,663	928,687,892	38,845,088	34,142,005,444
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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**六 财务报表项目附注(续)**

**(5) 固定资产(续)**

\*注 1：在建工程转入包括 2007 年已接受并投入使用的 HXD 机车暂估入账约 50.6 亿元。

于 2007 年 12 月 31 日，净值约为 1.49 亿元(原价 29.40 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2006 年 12 月 31 日：净值 1.27 亿元，原价 25.35 亿元)。

2007 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：1,693,683,210 元及 20,555,865 元 (2006 年度：1,780,860,021 元及 17,668,677 元。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，使得 2006 年计提的折旧费用比按照变更前的固定资产预计使用年限和预计净残值率计提的折旧费用增加 5.68 亿元。)。

于 2007 年 12 月 31 日，部分房屋的所有权证书正在办理过程中。

于 2007 年 12 月 31 日，本公司无固定资产被抵押给银行作为抵押借款之用。

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 财务报表项目附注(续)

### (6) 在建工程

工程名称	预算数	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2007 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入占预 算的比例
C80B 货车车辆	2,629,878,000	641,580,000	1,588,608,000	(2,079,194,000)	150,994,000	自筹	85%
2 亿吨扩能配套后续工程	120,917,000	26,318,653	66,535,223	(64,809,400)	28,044,476	自筹	85%
大秦 2 亿吨扩能湖东机车车辆配套	552,080,000	206,311,436	82,778,704	(58,552,229)	230,537,911	自筹	54%
G 网双网改造工程计价	192,000,000	107,897,340	84,102,660	(192,000,000)	-	自筹	100%
大秦线重载安全标准线建设工程	836,003,000	-	76,079,400	(76,079,400)	-	自筹	100%
宁崮线扩能改造工程	233,000,000	221,930,243	2,032,761	(223,963,004)	-	自筹	100%
SS4 机车安装同步操控装置工程	545,000,000	17,583,717	925,000	(10,075,327)	8,433,390	自筹	95%
大秦线两亿吨扩能工程	4,095,866,000	236,852,200	120,600,140	(343,177,988)	14,274,352	自筹	100%
湖东至大同增二线	285,019,537	99,349,295	103,689,537	-	203,038,832	自筹	71%
大同南至湖东增四线工程	378,640,000	-	333,260,729	-	333,260,729	自筹	88%
道岔装置	26,742,000	-	26,742,000	(9,377,412)	17,364,588	自筹	100%
大型养路设备	122,340,000	-	122,340,000	-	122,340,000	自筹	100%
北同蒲线封闭护栏工程	43,075,000	-	43,075,000	-	43,075,000	自筹	100%
朔州至宁武增二线工程	450,000,000	-	408,894,095	-	408,894,095	自筹	91%
HXD 机车	* 注 1 15,400,000,000	-	6,502,001,858	(5,063,900,522)	1,438,101,336	自筹/借款	42%
其他工程	* 注 2 1,037,851,949	66,620,968	973,006,066	(988,125,371)	51,501,663	自筹	100%
合计	26,948,412,486	1,624,443,852	10,534,671,173	(9,109,254,653)	3,049,860,372		

\* 注 1：该预算包括合同金额及印花税计人民币 82 亿元，欧元 6.53 亿元，美元 0.37 亿元(不含进口关税和增值税)，按 2007 年 12 月 31 日汇率计算，约合人民币 154 亿元。

\* 注 2：其他工程项目由于金额较小，未单独列示。

2007 年度用于确定资本化金额的资本化率为年利率 5.8%，2007 年度本公司资本化的借款费用约为 1.92 亿元，系铁道部资金结算中心为本公司垫付 HXD 机车采购款而收取的资金占用费，其中 1.34 亿元已转入固定资产(2006 年度：无)。

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 财务报表项目附注(续)

### (7) 无形资产

	原价	2006 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 摊销	累计 摊销额	2007 年 12 月 31 日	剩余摊 销年限	取得 方式
土地使用权	5,189,873,317	4,933,767,931	-	(103,797,466)	(359,902,852)	4,829,970,465	46	*注 1
计算机软件	405,000	337,500	413,250	(119,312)	(186,812)	631,438	3	购买
	5,190,278,317	4,934,105,431	413,250	(103,916,778)	(360,089,664)	4,830,601,903		

\*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2007年12月31日，摊余价值为4.5亿元(原值为4.9亿元)的土地使用权的过户手续正在办理中。

### (8) 应付账款

账龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,145,706,340	97	912,120,239	92
一到二年	39,871,640	3	77,293,973	8
二到三年	208,195	-	1,007,597	-
三年以上	1,511,716	-	852,844	-
	1,187,297,891	100	991,274,653	100

于 2007 年 12 月 31 日，应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 331,504,526 元(2006 年 12 月 31 日：275,264,856 元)(附注七(4))。

于 2007 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 41,591,551 元(2006 年 12 月 31 日：79,154,414 元)，主要为材料采购款。

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额。

### (9) 预收款项

账龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	*注 1 167,235,003	99	197,372,060	99
一到二年	90,000	1	-	-
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	700,000	1
	167,325,003	100	198,072,060	100



大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 预收款项(续)

\*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 2007 年 12 月 31 日，预收账款中的预收运费共计 13,631 万元(2006 年 12 月 31 日：13,998 万元)。

于 2007 年 12 月 31 日和 2006 年 12 月 31 日，预收款项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。

于 2007 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 90,000 元(2006 年 12 月 31 日：700,000 元)，主要为预收维修项目的预收款。

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额。

(10) 应付职工薪酬

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	347,893,504	1,641,252,468	(1,473,976,486)	515,169,486
职工福利费 * 注 1	101,861,729	56,649,656	(158,511,385)	-
社会保险费	12,458,808	415,658,602	(427,813,269)	304,141
其中：医疗保险费	11,402,135	126,478,863	(137,880,998)	-
基本养老保险	-	255,328,947	(255,024,806)	304,141
失业保险费	1,056,673	24,261,983	(25,318,656)	-
工伤保险费	-	9,588,809	(9,588,809)	-
住房公积金	447,132	91,279,591	(91,572,057)	154,666
工会经费和职工教育经费	24,803,387	57,031,087	(46,455,074)	35,379,400
其他	2,991,311	554,593	(1,881,179)	1,664,725
	490,455,871	2,262,425,997	(2,200,209,450)	552,672,418

\* 注 1：根据《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》，首次执行日后第一个会计期间，企业应根据实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬(职工福利)，该项金额与原转入的应付职工薪酬(职工福利)之间的差额调整管理费用。本公司于 2007 年 1 至 12 月冲销原转入应付职工薪酬(职工福利)的差额约 7,200 万元。

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。2007 年度的离退休员工的生活补贴金额为 311.8 万元(2006 年度：927.9 万元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(11) 应交税费

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,551,925,234	1,014,416,370
应交的增值税	7,633,781	2,917,092
应交营业税	93,861,033	52,663,765
应交城市维护建设税	6,157,159	3,175,359
应交教育费附加	3,351,307	1,813,956
其他	6,241,910	13,950,482
	<u>1,669,170,424</u>	<u>1,088,937,024</u>

(12) 其他应付款

		2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
抵押金和保险金		20,771,276	35,792,310
应付工程及设备款		8,394,611,095	1,268,245,845
代管资金	*注 1	325,386,641	678,074,843
应付太原铁路局款项	*注 2	1,066,264,685	866,100,658
代收地方铁路运费		26,878,321	40,343,028
代收装卸费		22,510,984	13,001,217
代扣代缴税费		1,595,125	17,059,399
其他		137,169,016	71,053,061
		<u>9,995,187,143</u>	<u>2,989,670,361</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 2007 年 12 月 31 日，结算所代管资金共计 34,196 万元(2006 年 12 月 31 日：72,313 万元)，其中包括太原铁路局 1,657 万元(2006 年 12 月 31 日：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 5,920 万元(2006 年 12 月 31 日：34,423 万元)及铁路系统内部的非关联方资金 26,619 万元(2006 年 12 月 31 日：33,385 万元)。

\*注 2：本公司由原北京铁路局为其代付工程款。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 2007 年 12 月 31 日止，该等款项尚未支付的余额及计提的资金占用费为 83,200 万元，已包括在对太原铁路局的其他应付款中(2006 年 12 月 31 日：80,000 万元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(12) 其他应付款(续)

\*注 2(续): 此外, 本公司于 2007 年 12 月 31 日其他代垫、代结算款项 21,769 万元(2006 年 12 月 31 日: 2,105 万元); 本公司结算所为太原铁路局代管的资金 1,657 万元(2006 年 12 月 31 日: 4,505 万元)也包括在应付太原铁路局款中。

于 2007 年 12 月 31 日, 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 1,066,264,685 元(2006 年 12 月 31 日: 866,100,658 元)(附注七(4))。

账龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	9,031,588,808	90	2,035,793,943	68
一到二年	11,259,870	-	952,022,738	32
二到三年	951,387,650	10	555,411	-
三年以上	950,815	-	1,298,269	-
	<u>9,995,187,143</u>	<u>100</u>	<u>2,989,670,361</u>	<u>100</u>

于 2007 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 963,598,335 元(2006 年 12 月 31 日: 953,876,418 元), 主要包括尚未支付的机车款和太原铁路局代付工程款等。

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日, 其他应付款中无外币余额。

(13) 递延所得税资产

	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	248,849	995,396	86,457	261,991
工资 *注 1	80,124,502	320,498,008	57,210,062	173,363,824
其他	<u>1,376,507</u>	<u>5,506,028</u>	<u>1,815,000</u>	<u>5,500,000</u>
	<u>81,749,858</u>	<u>326,999,432</u>	<u>59,111,519</u>	<u>179,125,815</u>

\*注 1: 按预计发放时可进行所得税抵扣的应付职工薪酬-工资的余额确认。

如本财务报表附注五所述, 本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。由于计算递延所得税资产所使用的税率为预期收回该资产或清偿该负债期间按照税法规定适用的税率, 因此, 对于已确认并预计在 2008 年 1 月 1 日之后转回的递延所得税资产, 本公司按照 25%的适用税率对其账面余额进行了调整, 差额 26,159,955 元(对期初递延所得税资产余额的调整: 13,869,106 元; 对本期新确认的递延所得税资产的影响: 12,290,849 元)计入本期所得税费用, 请参见附注六(24)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(14) 股本

	2006 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
有限售条件股份—		
国有法人持股	9,987,241,097	9,815,099,097
其他法人持股	1,322,835,515	559,432,000
有限售条件股份合计	<u>11,310,076,612</u>	<u>10,374,531,097</u>
无限售条件股份—		
人民币普通股	1,666,680,515	2,602,226,030
无限售条件股份合计	<u>1,666,680,515</u>	<u>2,602,226,030</u>
股份总额	<u>12,976,757,127</u>	<u>12,976,757,127</u>

本公司自 2007 年 2 月 1 日起有 45,455 万股网下发行的股份上市流通；2007 年 10 月 29 日，除本公司控股股东外的其他六家发起人股东在公司发起设立时持有的 48,100 万股股份上市流通。2007 年解禁两批原限售股份共计 935,545,515 股。

(15) 资本公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	17,059,690,269	-	-	17,059,690,269
其他资本公积—				
原制度资本公积转入 *注 1	70,525,099	-	-	70,525,099
	<u>17,130,215,368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,130,215,368</u>

\*注 1：本公司其他资本公积主要为以前年度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 元为其他捐赠形成。

(16) 盈余公积

	2006 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,223,746,577</u>	<u>610,940,522</u>	<u>-</u>	<u>1,834,687,099</u>

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 财务报表项目附注(续)

#### (16) 盈余公积(续)

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。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司按 2007 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 610,940,522 元(2006 年：10%，人民币 441,539,705 元)。

#### (17) 利润分配

根据 2007 年 4 月 25 日董事会决议，董事会提议并经 2007 年 5 月 25 日股东大会批准，本公司向全体股东派发现金股利，每股派现金股利 0.30 元人民币(含税)，按已发行股份 12,976,757,127 计算，共计派发现金股利 3,893,027,138 元(2006 年度：2,081,892,307 元)。

#### (18) 营业收入和营业成本

	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	20,239,139,659	16,144,984,825
其他业务收入	621,122,430	425,735,137
营业收入合计	<u>20,860,262,089</u>	<u>16,570,719,962</u>

	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	9,494,496,433	7,969,520,393
其他业务成本	566,697,794	391,985,476
营业成本合计	<u>10,061,194,227</u>	<u>8,361,505,869</u>

#### (a) 主营业务收入

	2007 年度	2006 年度
货运收入	18,963,144,138	14,939,679,244
客运收入	627,162,453	567,421,727
其他收入	648,833,068	637,883,854
	<u>20,239,139,659</u>	<u>16,144,984,825</u>

本公司前五名客户提供服务的收入总额约为 102 亿元，约占本公司主营业务收入的 50.4%。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(18) 营业收入和营业成本(续)

(b) 主营业务成本

		2007 年度	2006 年度
材料		997,880,827	580,061,589
电力及燃料		1,718,514,495	1,503,737,865
折旧		1,690,019,582	1,776,208,938
人员费用		1,655,024,961	1,382,782,727
大修支出	*注 1	1,108,298,751	695,324,714
货车使用费		599,240,964	552,418,104
通信服务费		159,687,463	132,039,876
客运服务费	*注 2	405,906,306	381,345,587
供热、供暖费		134,140,905	136,606,942
货运服务费	*注 3	475,572,936	412,642,081
土地房屋租赁费		90,263,259	62,449,006
房屋维修费用		69,147,665	81,552,636
其他		390,798,319	272,350,328
		<u>9,494,496,433</u>	<u>7,969,520,393</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(参见附注四(7))。

\*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。

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2007 年度		2006 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
维修	188,814,959	169,955,967	137,814,613	136,996,998
材料物品销售	105,061,075	100,250,742	51,304,887	52,540,923
装卸	121,617,824	102,357,426	60,391,991	52,067,783
自备车管理	37,970,683	28,685,606	37,262,161	31,691,705
劳务	72,213,559	75,553,426	70,392,691	70,778,650
其他	95,444,330	89,894,627	68,568,794	47,909,417
	<u>621,122,430</u>	<u>566,697,794</u>	<u>425,735,137</u>	<u>391,985,476</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(19) 营业税金及附加

	2007 年度	2006 年度
营业税	629,577,965	500,334,508
城市建设维护税	32,639,233	25,400,572
教育费附加	19,198,625	15,068,803
其他	11,617,990	7,856,559
	<u>693,033,813</u>	<u>548,660,442</u>

(20) 管理费用

		2007 年度	2006 年度
人员费用	*注 1	383,167,734	435,842,632
铁路局综合服务费	*注 2	187,403,884	151,230,351
安全保障费	*注 3	84,380,000	77,680,000
办公费		6,178,425	6,060,523
折旧		20,555,865	17,668,677
无形资产摊销		103,916,779	103,864,966
其他		96,713,296	73,516,774
		<u>882,315,983</u>	<u>865,863,923</u>

\*注 1：2007 年度人员费用的减少主要是执行企业会计准则对福利费的调整，具体参见附注六(10)注 1。

\*注 2：自 2004 年 11 月 1 日起，本公司按和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 3：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。

(21) 财务费用/(收入) - 净额

	2007 年度	2006 年度
利息支出	32,000,000	273,208,528
减：利息收入	(81,480,914)	(52,299,919)
其他	942,116	831,345
	<u>(48,538,798)</u>	<u>221,739,954</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(22) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2007 年度	2006 年度
固定资产处置收益	32,334,521	171,400
其他	4,082,988	568,628
	<u>36,417,509</u>	<u>740,028</u>

(b) 营业外支出

	2007 年度	2006 年度
处置固定资产损失	109,061,846	44,792,765
其他	521,646	145,129
	<u>109,583,492</u>	<u>44,937,894</u>

注：2007 年的处置固定资产损失中约 4,600 万元是报废高价互换配件损失；约 5,000 万元是为配合扩能改造工程固定资产拆除而造成的固定资产处置损失。

(23) 资产减值损失

	2007 年度	2006 年度
坏账损失	<u>199,414</u>	<u>159,959</u>

(24) 所得税费用

	2007 年度	2006 年度
当期所得税	3,112,124,590	2,157,900,756
递延所得税	(22,638,339)	(44,705,860)
	<u>3,089,486,251</u>	<u>2,113,194,896</u>

将列示于利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2007 年度	2006 年度
利润总额	<u>9,198,891,467</u>	<u>6,528,591,949</u>
按适用税率计算的所得税费用	3,035,634,184	2,154,435,344
新所得税法的颁布对递延所得税余额的影响(附注六(13))	26,159,955	-
不得扣除的成本、费用和损失	27,692,112	1,836,016
其他调整项	-	(43,076,464)
所得税费用	<u>3,089,486,251</u>	<u>2,113,194,896</u>

\*注 1



大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(24) 所得税费用(续)

\*注 1：截至 2005 年 12 月 31 日止，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。

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，将本公司在成立日至 2005 年末因尚未取得相关的批复文件而未做税前抵扣相关的所得税额，在 2006 年转回，金额共计 4,308 万元。

(25) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以净利润除以发行在外普通股的加权平均数计算：

	2007 年度	2006 年度
净利润	6,109,405,216	4,415,397,053
发行在外普通股的加权平均数	12,976,757,127	11,209,080,360
基本每股收益	0.47	0.39

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于普通股股东的净利润除以调整后的发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无具有稀释性的潜在普通股。所以稀释每股收益与基本每股收益相同。

	2007 年度	2006 年度
稀释每股收益	0.47	0.39

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(26) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2007 年度	2006 年度
净利润	6,109,405,216	4,415,397,053
加：资产减值准备	199,414	159,959
固定资产折旧	1,714,239,075	1,798,528,698
无形资产摊销	103,916,779	103,864,966
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	76,727,325	44,621,365
长期待摊费用摊销	2,684,340	142,239
财务费用	(48,538,798)	220,908,609
递延所得税资产增加	(22,638,339)	(44,705,860)
存货的增加	(7,532,241)	(37,857,980)
经营性应收项目的增加	(29,204,807)	(76,335,172)
经营性应付项目的增加/(减少)	1,233,709,089	(1,321,832,109)
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,132,967,053</u>	<u>5,102,891,768</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

本公司截至 2007 年底未发生不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金净变动情况

	2007 年度	2006 年度
现金的年末余额	7,789,551,415	6,437,511,108
减：现金的年初余额	<u>6,437,511,108</u>	<u>5,773,536,537</u>
现金净增加额	<u>1,352,040,307</u>	<u>663,974,571</u>

(d) 现金

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
货币资金(附注六(1))		
库存现金	57,624	54,226
银行存款	<u>7,789,493,791</u>	<u>6,437,456,882</u>
	7,789,551,415	6,437,511,108
减：受到限制的存款	-	-
现金年末余额	<u>7,789,551,415</u>	<u>6,437,511,108</u>

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 财务报表项目附注(续)

#### (26) 现金流量表附注(续)

##### (e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2007 年度	2006 年度
租赁费	65,859,456	50,874,640
差旅费	15,893,693	14,475,253
代收运费	116,898,263	1,952,061,906
偿付太原铁路局代垫款项	-	300,000,000
其他	42,211,126	87,478,855
	<u>240,862,538</u>	<u>2,404,890,654</u>

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司

本公司控股股东为太原铁路局。

##### (a) 母公司基本情况

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

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
太原铁路局	305.3 亿元	-	-	305.3 亿元

##### (c) 母公司对本公司的持股比例

企业名称	2006 年 12 月 31 日 金额	%	本年增加 金额	%	本年减少 金额	%	2007 年 12 月 31 日 金额	%
太原铁路局	9,465,454,097	72.942	-	-	-	-	9,465,454,097	72.942

### 七 关联方关系及其交易(续)

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本公司不存在控制关系的关联方包括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。

#### 与本公司的关系

秦达公司(现更名为大同瑞威工贸公司)	与本公司同受母公司控制
大同铁联实业有限责任公司	与本公司同受母公司控制
大同铁路路兴工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
大同铁路通宝实业有限责任公司	与本公司同受母公司控制
北京市怀柔区万达工贸公司	与本公司同受母公司控制
朔州宏运能源开发有限公司	与本公司同受母公司控制
大同路通煤炭有限责任公司	与本公司同受母公司控制
大同铁路车辆段兴轮有限公司	与本公司同受母公司控制
大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司	与本公司同受母公司控制
大同云海汽车贸易有限责任公司	与本公司同受母公司控制
大同吉通配件加工维修服务中心	与本公司同受母公司控制
大同铁路机务段铁龙公司	与本公司同受母公司控制
朔州市平朔路达铁路运输有限公司	与本公司同受母公司控制
大同昌盛有限责任公司	与本公司同受母公司控制
太原电务器材厂	与本公司同受母公司控制
太原机车车辆配件厂	与本公司同受母公司控制
大同铁路万通实业有限公司	与本公司同受母公司控制
大同同铁实业发展集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
大同车务段工贸公司	与本公司同受母公司控制
湖东房建段锅炉安装公司	与本公司同受母公司控制
大同铁路通号公司	与本公司同受母公司控制
大同爱得实业有限公司	与本公司同受母公司控制
太原铁路长龙车辆轮对修理厂	与本公司同受母公司控制
史店采石供应站	与本公司同受母公司控制
太原晋太集团新星月电子工程技术有限公司	与本公司同受母公司控制
大同益鑫有限责任公司	与本公司同受母公司控制
大同路达铁路运输有限公司	与本公司同受母公司控制
大同兰坤商贸有限公司	与本公司同受母公司控制
秦皇岛东铭工贸有限公司	与本公司同受母公司控制
大西供电段通明公司	与本公司同受母公司控制
榆次工务器材厂	与本公司同受母公司控制
唐港铁路有限责任公司等	与本公司同受母公司控制

## 七 关联方关系及其交易(续)

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### (3) 关联交易

##### (a) 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。

##### (b) 资金代管服务

如附注六(12)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代管资金协议，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代管业务。本公司的主要职责为将代管资金存入银行并代收代付相应的利息。根据协议规定，此种资金代管服务为无偿服务，不收取任何费用。

##### (c) 与太原铁路局及所属单位交易金额

###### (i) 太原铁路局

	2007 年度	2006 年度
收入：		
供电收入	13,626,338	18,549,087
机车、车辆及线路维修	9,388,342	9,740,745
物资供应	4,064,637	1,583,657
货运服务收入	89,615,606	64,724,504
提供其他服务确认的收入	175,026	-
	<u>116,869,949</u>	<u>94,597,933</u>

2007 年度本公司从太原铁路局取得的收入占营业收入总额的 0.56%(2006 年度：0.57%)。

###### 成本费用：

租赁费	90,300,470	65,023,107
机车、车辆及线路维修费用	12,912,446	42,025,207
资金占用费	32,000,000	163,369,006
铁路局综合服务费	187,403,884	151,230,350
货运服务费	158,353,712	129,620,012
物资采购	2,264,963	7,741,293
接受其他服务支付的成本费用	298,329,878	300,862,173
	<u>781,565,353</u>	<u>859,871,148</u>

注 1：2007 年发生额为计提的应付太原铁路局代垫工程款的相关资金占用费，相关合同和手续正在办理中。

2007 年度本公司从太原铁路局接受服务支付的成本费用占成本费用总额的 7.17%(2006 年度：9.10%)。

## 七 关联方关系及其交易(续)

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 关联交易(续)

(c) 与太原铁路局及所属单位交易金额(续)

(i) 太原铁路局(续)

设备采购:	-	16,280,300
-------	---	------------

代收代付:

代本公司支付货车使用费	599,240,964	552,418,104
代本公司支付钢轨款	274,933,894	15,606,607
代本公司结算货车修理费	99,948,078	139,423,450
代本公司支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金	4,437,636,025	3,349,586,005
	<u>5,411,758,961</u>	<u>4,057,034,166</u>

(ii) 太原铁路局下属其他单位

	2007 年度	2006 年度
收入:		
货运收入	63,568,751	58,926,219
供电收入	2,556,260	2,079,772
机车、车辆及线路维修	120,408,887	75,829,474
物资供应	1,302,729	2,336,864
货运服务收入	8,032,654	-
提供劳务	8,826,519	24,360,389
	<u>204,695,800</u>	<u>163,532,718</u>

2007 年度本公司从太原铁路局下属其他单位取得的收入占营业收入总额的 0.98%(2006 年度: 0.99%)。

成本费用:

物资采购	81,178,929	86,845,544
机车、车辆及线路维修	71,047,238	42,320,282
租赁费	13,165,908	8,523,348
货运服务费	4,703,974	-
接受其他服务支付的成本费用	18,478,287	7,958,770
	<u>188,574,336</u>	<u>145,647,944</u>

2007 年度本公司从太原铁路局下属其他单位接受服务支付的成本费用占成本费用总额的 1.73%(2006 年度: 1.54%)。

设备采购:	11,696,000	1,965,700
-------	------------	-----------

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	2007 年度	2006 年度
关键管理人员薪酬	1,769,400	1,250,700

(4) 关联方应收、应付款项余额

(i) 应收账款、其他应收款

2007 年 12 月 31 日 2006 年 12 月 31 日

应收账款： \*注 1

太原铁路局	105,662,461	67,582,836
太原铁路局下属其他单位	8,430,040	10,657,816
	114,092,501	78,240,652

其他应收款： \*注 1

太原铁路局	5,596,435	535,358,181
太原铁路局下属其他单位	5,251,878	3,283,796
	10,848,313	538,641,977

\*注 1：于 2007 年 12 月 31 日，本公司应收关联方款项占应收款项总额 12%(2006 年 12 月 31 日：63%)。

(ii) 应付账款、其他应付款

2007 年 12 月 31 日 2006 年 12 月 31 日

应付账款： \*注 1

太原铁路局	*注 2	331,504,526	275,264,856
太原铁路局下属其他单位	*注 3	47,922,931	65,568,447
		379,427,457	340,833,303

其他应付款： \*注 1

太原铁路局	*注 2	1,066,264,685	866,100,658
太原铁路局下属其他单位	*注 3	109,056,562	424,446,840
		1,175,321,247	1,290,547,498

七 关联方关系及其交易(续)

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### (4) 关联方应收、应付款项余额(续)

#### (ii) 应付账款、其他应付款(续)

\*注 1：于 2007 年 12 月 31 日，本公司应付关联方款项占应付款项总额 14%(2006 年 12 月 31 日：41%)。

\*注 2：对太原铁路局的应付账款主要包括后勤服务费以及通过太原局结算的应付铁道部的货车使用费等；对太原铁路局的其他应付款主要包括应付太原铁路局为其代付的工程款、为太原铁路局代管的资金以及其他代垫、代结算款项，具体参见附注六(12)注 2。

\*注 3：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材料采购款；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 5,920 万元(2006 年 12 月 31 日：34,423 万元)，具体参见附注六(12)注 1。

## 八 承诺事项

### (1) 资本性承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出承诺及董事会和股东大会已批准但尚未签约的资本性支出计划约为 17.91 亿元(2006 年 12 月 31 日：12.62 亿元)。

此外，本公司委托北京铁路局购置 360 台 HXD 型大功率交流传动电力机车，于 2007 年 12 月 31 日，本公司尚不必在财务报表中确认的相关资本性支出约 91 亿元(不含关税及增值税)。

### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	90,263,259	62,449,006
一年至二年以内	90,263,259	62,449,006
二年至三年以内	90,263,259	62,449,006
三年以上	406,184,665	343,469,533
	<u>676,974,442</u>	<u>530,816,551</u>

### (3) 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，参见附注四(14)。

## 九 首次执行企业会计准则



# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年度净利润调整为按企业会计准则列报的股东权益及净利润的调节项目列示如下：

	2006 年 1 月 1 日 股东权益	2006 年度 净利润	2006 年 12 月 31 日 股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	18,235,498,353	4,370,691,193	35,258,507,562
所得税			
其中：递延所得税资产	14,405,659	44,705,860	59,111,519
按新企业会计准则列报的金额	18,249,904,012	4,415,397,053	35,317,619,081

本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，并在 2006 年年度报告的新旧会计准则合并股东权益差异调节表中披露了按照企业会计准则追溯调整后的 2007 年 1 月 1 日的股东权益。在编制本财务报表时，本公司按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，对上述 2007 年 1 月 1 日的股东权益并无任何修正。

除上述事项外，本公司在按照企业会计准则列报 2007 年度财务报表可比期间数据时，还对相关科目进行了重分类。

## 十 扣除非经常性损益后的净利润

	2007 年度	2006 年度
净利润	6,109,405,216	4,415,397,053
加：处置非流动资产净损失	76,727,325	44,621,365
其他非经常性损失项目	-	9,077,350
减：其他营业外收支净额	(3,561,342)	(423,499)
非经常性损益的所得税影响数	(6,863,072)	(17,580,821)
扣除非经常性损益后的净利润	6,175,708,127	4,451,091,448

非经常性损益明细表编制基础：根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 01 号-非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

## 十一 债务重组

本公司于 2007 年度未发生重大债务重组事项。

## 十二 非货币性资产交换

本公司于 2007 年度未发生重大非货币性资产交换事项。

## 十三 或有事项

# 大秦铁路股份有限公司

## 财务报表附注

### 2007 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本公司截至 2007 年 12 月 31 日未发生或有事项。

#### 十四 资产负债表日后事项

经 2008 年 4 月 1 日本公司董事会批准, 本公司 2008 年将购置 3000 辆 C80B 型运煤专用车, 预计支出约 16.5 亿元。

经 2008 年 4 月 1 日本公司第一届董事会第二十次会议提议, 并经 2008 年 4 月 18 日本公司 2008 年第一次临时股东大会批准, 本公司决定委托北京铁路局采购 360 台 HXD 型大功率交流传动电力机车, 合同价款及印花税共计人民币 82 亿元, 欧元 6.53 亿元, 美元 0.37 亿元(不含进口关税和增值税), 并委托铁道部资金结算中心进行合同价款结算。

经 2008 年 4 月 1 日本公司第一届董事会第二十次会议提议, 并经 2008 年 4 月 18 日本公司 2008 年第一次临时股东大会批准, 本公司拟向金融机构申请总额为人民币 150 亿元的综合授信额度并在此额度内向相关金融机构贷款以满足资本项目支出的资金需要。

于 2008 年 4 月 27 日, 本公司董事会决议将 2007 年度的净利润在提取 10% 的法定公积金后, 以 2007 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 1,605,437,556 元结转到下年度。该议案尚待股东大会批准。

#### 十五 其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、备查文件目录

- 1、财务报表及审计报告原件
- 2、公司章程
- 3、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  
2008 年 4 月 27 日