

大秦铁路股份有限公司

601006

2011 年年度报告（全文）

董事长 杨绍清

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	18
七、 股东大会情况简介	24
八、 董事会报告	27
九、 监事会报告	44
十、 重要事项	48
十一、 财务报告	54
十二、 备查文件目录	54

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王立彦	独立董事	工作原因	李文兴

(三) 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。

(四)

公司董事长	杨绍清
公司总经理	关柏林
主管会计工作负责人姓名	李琳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	田惠民

公司董事长杨绍清先生、总经理关柏林先生、主管会计工作负责人李琳先生及会计机构负责人（会计主管人员）田惠民先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	大秦铁路股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大秦铁路
公司的法定英文名称	Daqin Railway Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Daqin Railway
公司法定代表人	杨绍清

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄松青	张利荣
联系地址	山西省太原市建设北路 202 号	山西省太原市建设北路 202 号
电话	0351-2620620	0351-2620620
传真	0351-2620604	0351-2620604
电子信箱	dqtl@daqintielu.com	dqtl@daqintielu.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山西省大同市站北街 14 号
注册地址的邮政编码	037005
办公地址	山西省大同市站北街 14 号 山西省太原市建设北路 202 号
办公地址的邮政编码	037005 (大同) 030013 (太原)
公司国际互联网网址	http://www.daqintielu.com
电子信箱	dqtl@daqintielu.com

(四) 信息披露及备置地点

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

公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大秦铁路	601006	无

(五) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2004 年 12 月 28 日	
公司首次注册登记地点	山西省大同市站北街 14 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 8 月 30 日
	公司变更注册登记地点	山西省大同市站北街 14 号
	企业法人营业执照注册号	1000001003927
	税务登记号码	140213710932953 (国) 140202710932953 (地)
	组织机构代码	71093295-3
第二次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 6 月 3 日
	公司变更注册登记地点	山西省大同市站北街 14 号
	企业法人营业执照注册号	100000000039278
	税务登记号码	140213710932953 (国) 140202710932953 (地)
	组织机构代码	71093295-3
第三次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 11 月 22 日
	公司变更注册登记地点	山西省大同市站北街 14 号
	企业法人营业执照注册号	100000000039278
	税务登记号码	140213710932953 (国) 140202710932953 (地)
	组织机构代码	71093295-3
公司聘请的会计师事务所名称	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、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	15,369,234,090
利润总额	15,247,132,994
归属于上市公司股东的净利润	11,698,642,527
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,791,971,037
经营活动产生的现金流量净额	15,107,820,257

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	25,804,111	19,596,898	51,012,859
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-58,688,746
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-800,260,000	-618,843,279
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	96,296,985	14,346,535	-6,170,804
少数股东权益影响额(税后)	-3,401	70,437	10,316
所得税影响额	-28,769,185	-8,485,858	7,229,173
合计	93,328,510	-774,731,988	-625,450,481

(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	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入	45,007,038,465	42,013,761,549	7.12	33,246,167,748
营业利润	15,369,234,090	13,720,051,797	12.02	9,594,505,231
利润总额	15,247,132,994	13,686,108,364	11.41	9,549,663,176
归属于上市公司股东的净利润	11,698,642,527	10,410,830,825	12.37	7,146,686,689
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,791,971,037	9,636,098,837	22.37	6,521,236,208
经营活动产生的现金流量净额	15,107,820,257	16,915,795,774	-10.69	8,644,145,079
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	94,120,726,546	100,146,215,174	-6.02	82,997,592,661

负债总额	31,283,629,921	43,804,557,811	-28.58	29,145,338,890
归属于上市公司股东的所有者权益	62,829,047,896	56,333,782,391	11.53	53,844,419,844
总股本	14,866,791,491	14,866,791,491	-	12,976,757,127

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.79	0.70	12.86	0.48
稀释每股收益 (元 / 股)	0.79	0.70	12.86	0.48
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.79	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.79	0.72	9.72	0.50
加权平均净资产收益率 (%)	19.78	22.64	减少 2.86 个 百分点	13.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	19.94	21.18	减少 1.24 个 百分点	15.80
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	1.02	1.14	-10.53	0.67
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	4.23	3.79	11.61	4.15
资产负债率 (%)	33.24	43.74	减少 10.50 个 百分点	35.12

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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	14,866,791,491	100	-	-	-	-	-	14,866,791,491	100
1、人民币普通股	14,866,791,491	100	-	-	-	-	-	14,866,791,491	100
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	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
股票类						
A股	2010-10-20	8.73	1,890,034,364	2010-11-5	1,890,034,364	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2011-8-18	5.48%	4,000,000,000 元	2011-8-31	4,000,000,000 元	2013-8-18

报告期内，经证监会核准，公司于 2011 年 8 月 18 日发行了 2 年期公司债券，发行规模为 40 亿元人民币，发行利率 5.48%。经上海证券交易所同意，公司债券于 2011 年 8 月 31 日在上海证券交易所上市，证券简称：11 大秦 01，证券代码：122092。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	250,184 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	251,111 户
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	报告期内增 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	国有法人	61.70	9,172,093,536	0	0	无
全国社会保障基金理事会转持二户	其他	2.02	300,814,319	0	0	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	1.09	162,655,695	0	0	未知
河北港口集团有限公司	国有法人	1.07	158,702,841	0	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	未知	0.97	144,840,083	+13,688,513	0	未知
中国中煤能源集团有限公司	国有法人	0.94	139,308,018	0	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.86	127,433,883	+198,500	0	未知
西南证券股份有限公司	未知	0.73	108,896,813	-57,918,892	0	未知
红塔证券股份有限公司	未知	0.61	90,416,144	+90,414,044	0	未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	未知	0.59	87,167,798	+61,773,430	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条 件股份的数量	股份种类及数量
太原铁路局	9,172,093,536	人民币普通股 9,172,093,536
全国社会保障基金理事会转持二户	300,814,319	人民币普通股 300,814,319
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	162,655,695	人民币普通股 162,655,695
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股 158,702,841
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	144,840,083	人民币普通股 144,840,083
中国中煤能源集团有限公司	139,308,018	人民币普通股 139,308,018
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	127,433,883	人民币普通股 127,433,883
西南证券股份有限公司	108,896,813	人民币普通股 108,896,813
红塔证券股份有限公司	90,416,144	人民币普通股 90,416,144
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	87,167,798	人民币普通股 87,167,798
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	太原铁路局
单位负责人或法定代表人	杨绍清
成立日期	2005 年 4 月 29 日
注册资本	1,721,210.9
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) 实际控制人情况

○ 法人

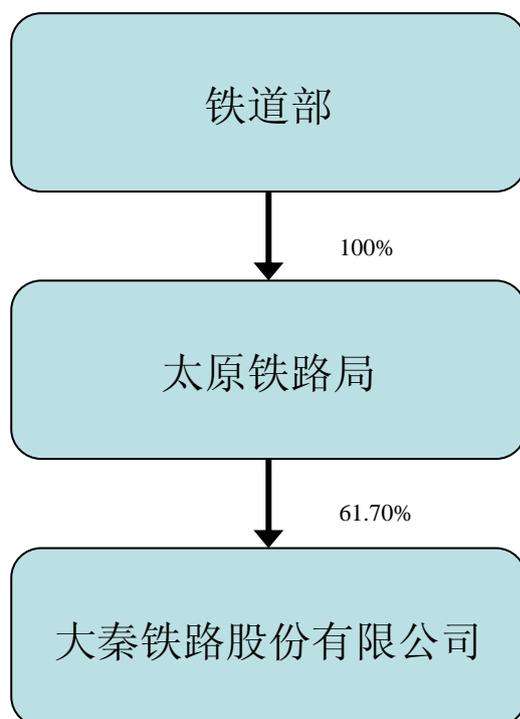
单位：元 币种：人民币

名称	中华人民共和国铁道部
主要经营业务或管理活动	本公司的实际控制人为铁道部，属国家政府机关，是主管全国铁路工作的国务院组成部门。

(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、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
杨绍清	董事长 ^{注1}	男	52	2011-5-24	2014-5-23	0	0	3.5	是
杨月江	副董事长 ^{注1}	男	57	2011-5-24	2014-5-23	0	0	3.5	是
俞蒙	董事 ^{注1}	男	54	2011-5-24	2014-5-23	0	0	3.5	是
关柏林	董事、总经理 ^{注1}	男	51	2011-5-24	2014-5-23	0	0	47.3	否
窦进忠	职工代表董事 ^{注3}	男	54	2011-5-12	2014-5-11	0	0	22.49	否
黄松青	董事 ^{注1}	男	51	2011-5-24	2014-5-23	0	0	38.41	否
	常务副总经理 ^{注1}			2011-5-24					
	董事会秘书 ^{注1}			2006-4-26					
赵克	董事 ^{注1}	男	55	2011-5-24	2014-5-23	0	0	2.5	是
李文兴	独立董事 ^{注1}	男	53	2011-5-24	2014-5-23	0	0	10	否
王立彦	独立董事 ^{注1}	男	54	2011-5-24	2014-5-23	0	0	5.83	否
许光建	独立董事 ^{注1}	男	53	2011-5-24	2014-5-23	0	0	5.83	否
吴秋生	独立董事 ^{注1}	男	49	2011-5-24	2014-5-23	0	0	5.83	否
郑继荣	监事会主席 ^{注2}	男	50	2011-5-24	2014-5-23	0	0	3	是
郝亚勇	监事 ^{注2}	男	52	2011-5-24	2014-5-23	0	0	2.5	是
乔胜文	监事 ^{注2}	男	55	2011-5-24	2014-5-23	0	0	8.82	否
张忠义	监事 ^{注2}	男	55	2011-5-24	2014-5-23	0	0	3	是
杜建中	职工代表监事 ^{注3}	男	50	2011-5-12	2014-5-11	0	0	16.92	否
朱福建	职工代表监事 ^{注3}	男	48	2011-5-12	2014-5-11	0	0	20.87	否
韩世新	职工代表监事 ^{注3}	男	50	2011-5-12	2014-5-11	0	0	18.3	否
李琳	总会计师	男	46	2009-3-2		0	0	37.77	否
孙禹文	副总经理	男	47	2010-10-7		0	0	37.42	否
杨洪明	前任董事	男	65	2008-5-29	2011-5-24	86,000	86,000	1.5	是
于长春	前任独立董事	男	59	2008-5-29	2011-5-24	0	0	4.17	否

周春生	前任独立董事	男	45	2008-5-29	2011-5-24	0	0	4.17	否
肖序	前任独立董事	男	57	2008-5-29	2011-5-24	0	0	4.17	否
段凯荣	前任监事	男	62	2008-5-29	2011-5-24	0	0	1	是
刘子月	前任监事	男	62	2008-5-29	2011-5-24	0	0	1	是
合计	/	/	/	/	/	86,000	86,000	313.3	/

注 1: 大秦铁路股份有限公司于 2011 年 5 月 24 日召开 2010 年年度股东大会，大会通过《关于董事会换届的议案》，会议选举杨绍清先生、杨月江先生、俞蒙先生、关柏林先生、黄松青先生、赵克先生、李文兴先生、王立彦先生、许光建先生、吴秋生先生为公司第三届董事会董事。同日召开的公司第三届董事会第一次会议选举杨绍清先生为公司第三届董事会董事长；选举杨月江先生为公司第三届董事会副董事长；会议决议续聘关柏林先生为公司总经理；聘任黄松青先生为公司常务副总经理兼董事会秘书。详细内容见《大秦铁路股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告》【临 2011-008】和《大秦铁路股份有限公司第三届董事会第一次会议决议公告》【临 2011-009】。

注 2: 大秦铁路股份有限公司于 2011 年 5 月 24 日召开 2010 年年度股东大会，大会通过《关于监事会换届的议案》，会议选举郑继荣先生、郝亚勇先生、乔胜文先生、张忠义先生为公司第三届监事会监事。同日召开的公司第三届监事会第一次会议选举郑继荣先生为公司第三届监事会主席。详细内容见《大秦铁路股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告》【临 2011-008】和《大秦铁路股份有限公司第三届监事会第一次会议决议公告》【临 2011-010】。

注3: 2011年5月12日公司召开职工代表联席会议，大会选举窦进忠先生任公司第三届董事会职工代表董事；选举朱福建先生、杜建中先生、韩世新先生任公司第三届监事会职工代表监事。上述职工代表董事、职工代表监事将与公司2010年年度股东大会选举产生的董事、监事共同组成公司第三届董事会、第三届监事会。详细内容见《大秦铁路股份有限公司关于选举职工代表董事、职工代表监事的公告》【临2011-007】。

杨绍清: 1959 年 2 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工学学士学位，高级工程师，本公司董事、董事长。杨先生自 1991 年 9 月至 1999 年 7 月历任北京铁路局天津分局天津东车辆段技术室主任、副段长、段长、党委副书记，1999 年 7 月至 2002 年 3 月任北京铁路局车辆处处长，2002 年 3 月至 2004 年 6 月任铁道部运输指挥中心（运输局）装备部副主任，2004 年 6 月至 2005 年 3 月任郑州铁路局西安分局局长，2005 年 3 月至 2008 年 3 月任西安铁路局局长、党

委副书记，2008 年 3 月至 2008 年 9 月任北京铁路局局长、党委副书记，2008 年 9 月至 2010 年 4 月任铁道部运输局副局长兼装备部主任，自 2010 年 4 月起任太原铁路局局长、党委副书记。

杨月江：1954 年 11 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司董事、副董事长。杨先生自 1989 年 11 月至 1992 年 5 月，任大同铁路分局大同列车段段长；自 1992 年 5 月至 1994 年 8 月，任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，任大同铁路分局党委副书记；自 2004 年 7 月至 2004 年 10 月，任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，任石家庄铁路分局劳资分处副处长；自 1997 年 4 月至 2001 年 11 月，任石家庄铁路分局劳资分处处长；自 2001 年 11 月至 2003 年 2 月，任石家庄铁路分局办公室主任；自 2003 年 2 月至 2003 年 8 月，任石家庄铁路分局人事分处处长；自 2003 年 8 月至 2005 年 3 月，任石家庄铁路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。

关柏林：1960 年 5 月出生，男，中国国籍，大学文化，经济师，本公司董事、总经理。关先生自 1991 年 9 月至 1996 年 9 月，历任大同铁路分局团委副书记、书记；1996 年 9 月至 2000 年 4 月任大同铁路分局遵化北车务段党委书记；自 2000 年 4 月至 2004 年 2 月，任大同铁路分局茶坞供电段党委书记；自 2004 年 2 月至 2004 年 4 月，任大同铁路分局党委宣传部部长；自 2004 年 4 月至 2004 年 11 月，任大同铁路分局大同列车段段长；自 2004 年 11 月至 2006 年 10 月，任本公司大同列车段段长；自 2006 年 10 月至 2007 年 1 月，任太原铁路局客运处处长；自 2007 年 1 月至 2008 年 12 月，任太原铁路局企业管理协会副秘书长；2008 年 12 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，本公

司职工代表董事。窦先生自 1992 年 6 月至 1996 年 9 月，任大同铁路分局湖东站党委书记；自 1996 年 9 月至 2003 年 12 月，任大同铁路分局湖东电力机务段党委书记；自 2003 年 12 月至 2004 年 1 月，任大同铁路分局工会负责人；自 2004 年 1 月至 2004 年 10 月，任大同铁路分局工会主席；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、常务副总经理、董事会秘书。黄先生自 1988 年 7 月至 1999 年 3 月，历任大同铁路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，任大同铁路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，任大同铁路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，任本公司董事会秘书；2010 年 10 月至 2011 年 5 月任公司副总经理兼董事会秘书。2011 年 5 月起任本公司常务副总经理兼董事会秘书。

赵克：1956 年 6 月出生，男，中国国籍，研究生学历，高级工程师，本公司董事。赵先生自 1993 年 8 月至 2002 年 8 月，历任秦皇岛港务局第五港务公司经理、局长助理、副局长；自 2002 年 8 月至 2008 年 3 月历任秦皇岛港务集团有限公司副总经理；自 2008 年 3 月至 2009 年 7 月任秦皇岛港股份有限公司董事、副总裁；自 2009 年 7 月起，任河北港口集团有限公司副总经理，秦皇岛港股份有限公司副董事长。

李文兴：1958 年 8 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。李先生自 1999 年 7 月至今，历任北京交通大学经济管理学院教授、博士生导师，会计系主任、院党委书记；北京交通大学中国交通运输价格研究中心主任；国家政府价格工作专家咨询委员会委员等。

王立彦：1957 年 2 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。王先生自 1993 年至今，历任北京大学光华管理学院会计学系主任；北京大学国际会计与财务研究中心主任、可持续发展与社会责任报告研究中心主任、

光华管理学院教授、博士生导师。王先生还曾于 1994 年至 1999 年期间兼任国家教委所属宏信会计师事务所所长。

许光建：1958 年 11 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。许先生自 1990 年 12 月至 2001 年 6 月，历任中国人民大学国民经济管理系副主任、系主任。自 2001 年 6 月起，任中国人民大学公共管理学院副院长兼 MPA 教育中心主任、公共财政管理研究所所长、教授、博士生导师。

吴秋生：1962 年 8 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。吴先生自 1994 年至今，历任山西财经学院审计系副主任；山西财经大学会计学院副院长；山西财经大学晋商研究院院长、教授、硕士生导师。

郑继荣：1961 年 3 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司监事、监事会主席。郑先生自 1990 年 3 月至 1993 年 12 月，任太原铁路分局审计分处审计监察；自 1993 年 12 月至 1997 年 8 月，任太原铁路分局审计分处副分处长；自 1997 年 8 月至 2005 年 3 月，任太原铁路分局审计分处处长；自 2005 年 3 月起，任太原铁路局审计处处长。

郝亚勇：1959 年 8 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司监事。郝先生自 1995 年 9 月至 1997 年 8 月，任太原铁路分局党委组织部部员；自 1997 年 8 月至 2004 年 3 月，任太原铁路分局纪委办公室副主任、主任；自 2004 年 3 月至 2005 年 3 月，任太原铁路分局纪委副书记；自 2005 年 3 月至 2008 年 12 月，任太原铁路局纪委办公室主任、案件审理室主任；自 2008 年 12 月起，任太原铁路局纪委副书记、监察处处长。

乔胜文：1956 年 10 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司监事。乔先生自 1991 年 4 月至 1995 年 2 月，任大同铁路分局党委办公室副主任；自 1995 年 2 月至 2004 年 11 月，任大同铁路分局工会生产宣教部部长、生活女工部部长；自 2004 年 11 月至 2005 年 3 月，任本公司工会工作部副主任部员；2005 年 3 月至 2011 年 6 月，任太原铁路局工会组织和民主管理部部长，自 2011 年 7 月起任本公司大同车务段党委书记。

张忠义：1956 年 10 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公

司监事。张先生自 1989 年 1 月至 1999 年 10 月，任大同矿务局财务处成本科科长、财务处副处长、处长；自 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 月至 2006 年 10 月，任大同煤矿集团总会计师兼财务部长；自 2006 年 10 月起，任大同煤矿集团总会计师。

杜建中：1961 年 7 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。杜先生自 1995 年 10 月至 1996 年 3 月，任大同铁路分局组织部党管组组长；自 1996 年 3 月至 2002 年 1 月，历任大同铁路分局大同供热段工会负责人、主席；自 2002 年 1 月至 2004 年 3 月，任大同铁路分局工会组织部部长；自 2004 年 3 月至 2004 年 12 月，任大同铁路分局茶坞电务段党委书记；2004 年 12 月至 2011 年 11 月，任本公司大同电务段工会主席，自 2011 年 12 月起任本公司侯马北电务段党委书记。

朱福建：1963 年 9 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。朱先生自 1986 年 3 月至 1997 年 9 月，历任太原铁路分局太原北车务段团委干事、团委书记、乘务室党总支书记；自 1997 年 9 月至 2001 年 4 月，任太原铁路分局党委办公室秘书；自 2001 年 4 月至 2005 年 3 月，任太原铁路分局太原车务段工会主席；自 2005 年 3 月至 2007 年 12 月，任太原铁路局太原车务段工会主席；自 2007 年 12 月至 2010 年 9 月，任太原铁路局太原站工会主席；自 2010 年 9 月起，任本公司太原站工会主席。

韩世新：1961 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。韩先生自 1987 年 3 月至 1992 年 3 月，历任大同铁路分局大同机务段团委干事、段长办公室主任干事；自 1992 年 3 月至 2005 年 5 月，历任大同铁路分局党委宣传部部员、党委办公室秘书、副主任；自 2005 年 5 月至 2010 年 8 月，任本公司党群工作部主任部员；自 2010 年 8 月起，任本公司党群工作部部长。

李琳：1965 年 7 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司总会计师。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。2007 年 4 月

至 2009 年 3 月 2 日，任公司总经理助理、财务负责人；自 2009 年 3 月，任本公司总会计师。

孙禹文：1964 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，工程师，本公司副总经理，于 2010 年 10 月卸任本公司职工代表监事。孙先生自 1992 年 5 月至 1992 年 9 月，任大同铁路分局茶坞供电段副段长；自 1992 年 9 月至 2004 年 2 月，历任大同铁路分局湖东供电段副段长、段长；自 2004 年 2 月至 2004 年 11 月，任大同铁路分局计统分处处长；自 2004 年 11 月至 2008 年 2 月，历任本公司计划财务部主任部员、副部长；自 2008 年 2 月至 2010 年 10 月，任本公司技术设备部部长；自 2010 年 10 月起，任本公司副总经理。

杨洪明：1946 年 12 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级经济师，2011 年 5 月 24 日卸任本公司董事。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。自 2007 年 7 月起，任大唐国际顾问。

于长春：1952 年 2 月出生，男，中国国籍，研究生学历，教授，2011 年 5 月 24 日卸任本公司独立董事。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，2011 年 5 月 24 日卸任本公司独立董事。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，2011 年 5 月 24 日卸任本公司独立董事。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。

段凯荣：1949 年 9 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，2011 年 5 月 24 日卸任本公司监事。段先生自 1993 年 5 月至 1995 年 3 月，任太原铁路分局纪委书记；自 1995 年 3 月至 2005 年 3 月，任太原铁路分局工会主席；自 2005 年 3 月至 2006 年 4 月，任太原铁路局建议工会副主席人选；自 2006 年 4 月起，任太原铁路局工会视察员。

刘子月：1949 年 7 月出生，男，中国国籍，大专文化，政工师，2011 年 5 月 24 日卸任本公司监事。刘先生自 1983 年 11 月至 1994 年 12 月，任太原铁路分局太原机务段党委副书记；自 1994 年 12 月至 2004 年 3 月，任太原铁路分局纪委副书记；自 2004 年 3 月至 2005 年 3 月，任太原铁路分局纪委副书记兼监察分处处长；自 2005 年 3 月至 2005 年 8 月，任太原铁路局监察处临时负责人；自 2005 年 8 月至 2006 年 4 月，任太原铁路局纪委案件审理室主任；自 2006 年 4 月起，任太原铁路局纪委视察员。

（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	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨绍清	太原铁路局	局长	2010-04-02	-	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
赵克	河北港口集团有限公司	副总经理	2009-07-01	-	是
郑继荣	太原铁路局	审计处处长	2005-07-01	-	是
郝亚勇	太原铁路局	纪委副书记、 监察处处长	2008-12-01	-	是
张忠义	大同煤矿集团有限责任公司	总会计师	2004-12-01	-	是

（三）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	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李文兴	北京交通大学	教授、主任	1999-07-01	-	是
王立彦	北京大学	教授、主任	1993-07-01	-	是
许光建	中国人民大学	教授、主任	2001-06-01	-	是
吴秋生	山西财经大学	教授、院长	1994-01-01	-	是

(四) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>(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。</p> <p>(2) 根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：独立董事津贴由原每年人民币 5 万元调整为每年人民币 10 万元（税前）。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。</p> <p>(3) 根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：公司其他董事、监事出席董事会、监事会及股东会会议，给予每人每次会务津贴人民币 5000 元（税前）。</p>

(五) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨洪明	董事	离任	董事会换届
赵克	董事	聘任	董事会换届
于长春	独立董事	离任	董事会换届
周春生	独立董事	离任	董事会换届
肖序	独立董事	离任	董事会换届
王立彦	独立董事	聘任	董事会换届
许光建	独立董事	聘任	董事会换届
吴秋生	独立董事	聘任	董事会换届
段凯荣	监事	离任	监事会换届
刘子月	监事	离任	监事会换届
郝亚勇	监事	聘任	监事会换届
乔胜文	监事	聘任	监事会换届
关柏林	总经理	聘任	续聘
黄松青	常务副总经理	聘任	工作需要

(六) 公司员工情况

在职员工总数	95,480
公司需承担费用的离退休职工人数	29,032
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政管理人员	6,105
技术人员	6,025
生产人员	83,350
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

本科及以上	5,545
大专	19,107
中专及以下	70,828

六、 公司治理结构

（一） 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定，建立了较为完善的法人治理结构和相对完整、有效的运行机制，内部控制逐步完善健全。

报告期内，公司股东大会、董事会及监事会规范召开，股东依法平等享有权利，董事、监事勤勉尽责，内部控制不断加强完善，信息披露及时、准确、完整、充分、公平，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：报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会，均经律师现场见证并对其合法性出具了法律意见书。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：报告期内，公司共召开 7 次董事会会议，各次董事会会议的召集、召开及表决均符合《公司法》和《公司章程》的规定。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》和《独立董事年报工作制度》及《董事会审计委员会工作规则》、《董事会提名委员会工作规则》、《董事会薪酬与考核委员会工作规则》和《董事会战略委员会工作规则》等相关规定，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。

4、关于监事和监事会：报告期内，公司共召开 4 次监事会会议。各次会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》的规定。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》和《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，对高级管理人员制定了以经营业绩、运输任务、安全生产等为主要内容的考评激励措施，逐月考核，年度抵押兑现。

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。在保持公司可持续发展、实现股东利益最大化的同时还积极参与环境保护和公益事业，重视公司的社会责任。

7、信息披露与透明度：公司按照信息披露相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。报告期内，公司在指定媒体共披露临时公告 20 份，定期报告 4 份，在满足法定披露要求的同时，加强自愿性披露的力度。公司重视信息披露的规范性，积极按照《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》的要求，积极做好重大信息内幕知情人、外部信息使用人登记工作，切实维护广大投资者的信息知情权；公司按照证监会的部署，积极推进内控体系建设，制定了《大秦铁路股份有限公司内部控制规范实施工作方案》并经董事会审议通过。

8、投资者关系：公司按照有关法律法规制定了《投资者关系管理办法》，在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。通过组织推介会、业绩说明会，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。

9、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。根据上海证券交易所通知要求，公司对《大秦铁路股份有限公司董事会秘书工作细则》进行了全面修订。今后，公司将结合监管部门的要求和公司实际，不断完善公司

治理结构，提高运作的规范性，将上市公司治理的监管要求落到实处，促进公司健康、稳步向前发展。

报告期内，根据监管部门关于公司治理专项活动的相关要求，公司年内未完成整改的问题如下：

问题说明	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
位于北京地区部分土地尚未完成过户	公司发起时投入的资产依法合规、权属明确。由于位于北京地区部分土地使用权过户事项涉及政策因素复杂，虽经积极协调，尚未完成。	已报请相关部门，正积极办理过程中	履行中

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杨绍清	否	7	7	4	0	0	否
杨月江	否	7	7	4	0	0	否
俞蒙	否	7	6	4	1	0	否
关柏林	否	7	7	4	0	0	否
窦进忠	否	7	7	4	0	0	否
黄松青	否	7	7	4	0	0	否
赵克	否	5	5	3	0	0	否
杨洪明	否	2	2	1	0	0	否
李文兴	是	7	7	4	0	0	否
王立彦	是	5	5	3	0	0	否
许光建	是	5	4	3	1	0	否
吴秋生	是	5	5	3	0	0	否
于长春	是	2	2	1	0	0	否
周春生	是	2	2	1	0	0	否
肖序	是	2	2	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度董事会各项议案及其它非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事严格遵守各项法律法规和《大秦铁路股份有限公司章程》等相关规定，认真行使独立董事权力、履行独立董事义务，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、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司独立经营大秦、同蒲、侯月等铁路干线和口泉、宁苛、介西等铁路支线的运输业务，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。
人员方面独立完整情况	是	<p>本公司依法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。</p> <p>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，本公司董事长杨绍清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。</p> <p>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。</p>
资产方面独立完整情况	是	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。
机构方面独立完整情况	是	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。

财务方面独立完整情况	是	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。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。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和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

内部控制建设的总体方案	根据内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等基本要素，公司建立和实施内部控制制度。公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。同时，公司与财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。
内部监督和内部控制自我评价开展情况	<p>一、内部环境</p> <p>公司根据《中华人民共和国公司法》法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会、管理层的法人治理结构，制定了议事规则和职责权限，相互制衡、各司其职。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会，并制定了各委员会工作细则，进一步完善了治理结构和决策监督机制。2011年董事会对筹资、投资等经营决策事项进行了审议，充分履行了工作职责。</p> <p>二、风险评估</p> <p>2011年度，公司积极开展了所面临主要风险的全面识别和评估工作，形成了风险评估结果。通过召开各种会议对公司经营情况进行讨论，识别与实现公司控制目标相关的内部风险和外部风险，对风险因素从发生的可能性和可能造成的影响两个维度进行全面评估。尤其对经营成果、经营方式、财务状况等重要风险领域进行了专项的风险评估，科学、合理地确定了风险承受度和风险应对策略，综合地运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等策略，实现对风险的有效控制。风险评估工作明确了公司所面临的主要风险及重点领域，明确了各项风险的管理责任部门，并将风险管理工作纳入本部各部门和各站段2011年度工作计划。</p> <p>三、控制活动</p> <p>2011年度，公司对本部层面和站段层面现有的规章制度和业务流程进行了全面梳理，包括销售流程、采购流程、存货流程、在建工程项目流程、固定资产流程、无形资产流程、成本费用流程、筹资流程、资金流程、税务流程、关联交易流程、结账及财务报告编制与披露流程、预算流程、合同协议流程、内部审计、信息系統一般控制等。</p> <p>四、信息与沟通</p> <p>日常经营过程中，公司建立了总经理工作会议、各种专题会议等信息沟通渠道，通过各种例会、办公会等决策机制，不断促进管理信息的沟通，提高决策能力。公司通过内部网络等形式，使业务部门和职能部门上传下达的报告线清晰有效，内部沟通及时顺畅。与业务往来单位、中介机构、监管部门、投资者，也建立了必要的信息沟通和反馈渠道，及时、充分地获取外部信息。</p> <p>五、内部监督</p>

	<p>公司监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司运营和财务情况进行监督。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查，确保董事会对经理层的有效监督，并加强公司的内部控制监督管理。审计办公室为审计委员会日常办事机构，主要负责公司内部控制制度执行情况的检查监督，定期、不定期地对各下属公司的经营、财务、内部控制进行专项审计。2011年开展了财务收支审计、内部控制审计、固定资产增减变化专项调查、成本代办大修及资产移交等项目专项调查等审计项目，并进行了相应的后续审计，强化内部控制，完善经营管理，降低经营风险。公司独立董事按照《公司章程》要求，勤勉尽职地履行职责，对重大事项发表独立意见。在年报编制过程中，独立董事及审计委员会按照有关监管要求，切实履行监督检查职责，维护全体投资者的合法权益。</p>
<p>董 事 会 对 内 部 控 制 有 关 工 作 的 安 排</p>	<p>本公司董事会对自2011年1月1日起至2011年12月31日的内部控制的有效性进行了自我评估。本公司董事会认为，公司现行的内部控制制度和机制基本建立健全并已得到有效执行，在控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部控制的监督检查和评价等内控方面不存在重大缺陷。</p> <p>本公司董事会认为，本公司于2011年12月31日已建立起较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营、财务管理、信息披露等过程中得到一贯、严格、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。今后随着国家法律法规体系建设的逐步完善和公司的不断发展，对公司内部控制制度的建设与执行必将提出更高的要求，公司将根据实际情况进一步完善和加强内部控制制度，提高经营管理水平和风险防范能力，使内控体系为公司的良性发展起到更加积极的促进作用。</p>

（五）高级管理人员的考评及激励情况

公司以经营业绩、运输任务、安全生产等为主要内容，对高级管理人员制定了考评激励措施，逐月考核，年度兑现抵押。

（六）公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司于2010年4月23日召开第二届董事会第十八次会议审议通过关于建立《大秦铁路股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。在2011年年报信息披露的过程中，公司严格遵守有关规定，报告期内，没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的事项。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011-05-24	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-25

大秦铁路股份有限公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 5 月 24 日上午 9:00 时在山西太原迎泽南街 19 号太原铁道大厦召开, 出席本次大会的股东及股东代表共 26 名, 代表的股份总额为 9,726,377,250 股, 占总股本的 65.42%。

大秦铁路股份有限公司 2010 年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 2010 年度董事会工作报告》的议案: 报告包含 2010 年经营情况、投资情况、财务状况、经营成果、董事会日常工作情况及 2011 年经营计划等内容。

2. 关于《大秦铁路股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》的议案: 报告包含 2010 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 2011 年监事会工作计划和建议等内容。

3. 关于《大秦铁路股份有限公司 2010 年度财务决算及 2011 年度财务预算报告》的议案: 报告包括报告期内主要财务指标、数据及 2011 年财务预算情况等。

4. 关于《大秦铁路股份有限公司独立董事 2010 年述职报告》的议案:

5. 关于大秦铁路股份有限公司 2010 年度利润分配方案的议案:

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计, 公司 2010 年度实现合并净利润 10,410,830,825 元, 母公司实现净利润 9,615,457,046 元, 按照公司 2010 年末总股本计算, 每股收益分别为 0.70 元及 0.65 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》规定, 董事会向股东大会提交利润分配预案如下:

一、按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%, 即 961,545,705 元;

二、以 2010 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数, 每股派现金股利 0.35 元 (含税)。共分配现金股利人民币 5,203,377,021.85 元, 当年剩余未分配利润结转到下年度。

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 2010 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、2010 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. 关于董事会换届的议案：

根据《大秦铁路股份有限公司章程》的规定，采取累积投票制选举第三届董事会董事。大会选举杨绍清先生、杨月江先生、俞蒙先生、关柏林先生、黄松青先生、赵克先生为公司第三届董事会董事；选举李文兴先生、王立彦先生、许光建先生、吴秋生先生为公司第三届董事会独立董事。公司职工代表大会于 5 月 12 日选举窦进忠先生任公司第三届董事会职工代表董事。上述 11 名董事组成第三届董事会。

8. 关于监事会换届的议案：

根据《大秦铁路股份有限公司章程》的规定，采取累积投票制选举第三届监事会监事。大会选举郑继荣先生、郝亚勇先生、乔胜文先生、张忠义先生为公司第三届监事会监事。公司职工代表大会于 5 月 12 日选举朱福建先生、杜建中先生、韩世新先生任公司第三届监事会职工代表监事。上述 7 名监事组成第三届监事会。

9. 关于续聘会计师事务所的议案：2011 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，2011 年度审计费用预算为 980 万元。

（二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011-07-14	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-07-15

大秦铁路股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 7 月 14 日上午 9:00 时在山西省太原市迎泽南街 19 号太原铁道大厦召开，出席本次大会的股东及股东代表共 20 名，代表的股份总额为 9,583,214,910 股，占总股本的 64.46%。

大秦铁路股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会通过以下议案：

1、关于发行公司债券的议案：

2010 年 8 月，为满足收购太原铁路局运输主业相关资产及股权的资金需要，根据大秦铁路股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会、第二届董事会第二十

二次会议决议，公司向银行贷款 112 亿元，为期一年。为偿还即将到期的银行贷款，保持现有资本结构稳定，满足流动资金需求，综合考虑公司财务结构、资金需求及当前资本市场环境等相关因素，大会经逐项表决，批准公司发行公司债券。

2、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案：

根据本次发行公司债券的总体安排，为合法、高效地完成本次公司债券的发行工作，依照《公司法》、《证券法》、《公司债券发行试点办法》等法律法规及《公司章程》的有关规定，大会批准授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事宜，包括但不限于：

(1) 在法律、法规允许的范围内，根据公司和市场的具体情况，制定公司债券的具体发行方案及修订、调整公司债券的发行条款，包括但不限于具体发行规模、债券期限、债券利率或其确定方式、发行时机、是否分期发行及发行期数及每期规模、是否设置回售条款和赎回条款、还本付息的期限和方式、具体配售安排、上市地点等与发行条款有关事宜；

(2) 聘请中介机构及签署有关协议、文件；

(3) 办理本次公司债券发行申报事宜；

(4) 与债券受托管理人签署《债券受托管理协议》及制定《债券持有人会议规则》；

(5) 批准、签署、修改或公告与本次发行公司债券有关的各项文件、协议、合约并根据审批机关的要求对申报文件进行相应补充或调整；

(6) 根据相关证券监督管理机构对本次公司债券发行的审核反馈意见，对本次公司债券发行的具体条款、条件和募集资金投向进行修订和调整；

(7) 根据有关主管部门的规定和债券市场的实际情况，在股东大会决议范围内对募集资金投向具体安排进行适当调整；

(8) 办理本次公司债券上市的相关事宜；

(9) 办理向相关监管部门申请本次债券发行事宜并依据监管部门意见、政策变化（如有），或市场条件变化（如有），对本次发行公司债券的具体方案等相关事项进行适当调整；

(10) 办理与本次发行公司债券有关的其他事项；

(11) 本授权自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

在上述授权基础上，大会同意董事会转授权由任意两名董事组成的董事小组，决定、办理及处理上述本次发行公司债券相关事宜。

八、董事会报告

(一) 公司经营情况

1、管理层讨论与分析

2011 年是公司收购太原铁路局运输主业相关资产及股权后第一个完整的经营年度。报告期内，公司全面整合收购资产，完善设备设施基础，优化运输组织方式，经营效率进一步提升，大秦线顺利完成年运量 4.4 亿吨，各项运输指标再创新高。报告期内，公司借力资本市场，灵活运用融资方式，成功发行 40 亿元公司债券，优化了债务结构，满足了资金需求。

(1) 报告期内公司总体经营情况回顾

①业务经营情况

2011 年，我国煤炭需求旺盛，供应能力增强，市场供需基本平衡。供给方面，据发改委数据，2011 年我国原煤产量为 35.2 亿吨，较上年增长 8.7%。主要产煤省区煤炭产量大幅增加，其中：公司主要货源地内蒙古、山西省和陕西省全年煤炭产量分别为 9.79 亿吨、8.72 亿吨和 4.05 亿吨，同比分别增长 24.4%、17.7% 和 11.1%。需求方面，2011 年国内生产总值同比增长 9.2%，社会用电量快速增长，主要耗煤行业产量较快增加。国家统计局公布数据显示，2011 年火电、粗钢、水泥三大主要耗煤行业产量同比分别增长 14.8%、7.3% 和 10.8%，拉动全年煤炭消费量增长 9.7%。

报告期内，铁路行业实现快速发展，营业里程、复线率和电气化率继续稳步提升，路网总体能力和设施瓶颈得到改善。随着铁道部加大煤炭、粮食、石油等关系国计民生重点物资运输的倾斜力度，以及京沪高铁建成联网，主要繁忙干线推行客货分线，既有线运力资源进一步释放，铁路运输在我国大宗货物和长途运输中的优势地位和市场份额进一步巩固。2011 年全国铁路（国铁）煤炭发送量完成 17.2 亿吨，较上年增长 10.3%。

报告期内，公司顺利完成年度股东大会制订的经营计划。货运方面，充分发挥大秦线、侯月线等重载通道优势，推行装卸“点对点”和跨编组站直达运输模式，加速机车车辆周转，2万吨列车开行对数同比增长20%以上。通过实施分区段、分阶段集中整治设备施工，有效减少了施工对运输的影响。全年公司货物运输量完成76,330.0万吨，同比增长3.9%；换算周转量完成3,707.0亿吨公里，同比增长8.3%；日均装车20,621车，日均卸车18,062车，货车周转时间为1.98天，静载重71.8吨。

报告期内，大秦线货物运输量完成44,017.0万吨，同比增长8.7%；日均开行重车97.0列，其中：2万吨列车59.4列，1.5万吨列车2.1列，单元万吨列车6.5列，组合万吨列车29.0列。日均运量120.6万吨，最高日运量达到129.9万吨。侯月线货物运输量完成8,940.5万吨，同比增长0.7%。

客运方面，公司深入开展“服务旅客创先争优”活动，完善管内车站硬件设施，整修客车服务设备，开通电话订票、银行卡购票和互联网售票业务，形成了覆盖管内8个地级市和30个县城的售票网络。同时，优化客车开行方案，合理调配运能资源，平均客座率同比增长8.5%。全年公司旅客发送量完成5,916.4万人，同比增长8.7%，日最高旅客发送量26.3万人。

I 业务量指标完成情况

表 8-1 公司主要业务量指标

单位：万吨

	2011 年	2010 年	比上年同期增减
旅客发送量（万人）	5,916	5,445	8.7%
货物发送量	52,040	47,635	9.2%
其中：煤炭	44,721	40,094	11.5%
货物到达量	34,937	32,531	7.4%
其中：煤炭	29,170	27,181	7.3%
货物运输量	76,330	73,443	3.9%
其中：煤炭	59,693	56,050	6.5%
换算周转量（亿吨公里）	3,707	3,433	8.0%
其中：旅客	160	134	19.4%
货物	3,547	3,299	7.5%

表 8-2 公司主要运输品类指标

单位：万吨

	2011 年	占比
货物发送量	52,040	100.0%
煤炭	44,721	85.9%
焦炭	3,207	6.2%
钢铁	2,208	4.2%
矿石及其他	1,904	3.7%

II 公司所处行业地位

公司是担负我国“西煤东运”战略任务规模最大的煤炭运输企业，具有世界一流的重载运输装备和技术体系。报告期内，公司货物发送量完成 5.2 亿吨，占全国铁路（国铁）货物发送总量 33.0 亿吨的 15.8%；其中：煤炭发送量完成 4.5 亿吨，占全国铁路（国铁）煤炭发送总量 17.2 亿吨的 26.2%，继续在全国铁路煤炭运输中占有重要的战略地位。

②财务经营情况

报告期内，公司切实规范经营管理，统筹优化财务资源，强化预算管理与追踪控制，紧抓资金安全与综合调控，推行内控制度建设与落实，坚持增运增收与节约节支并举，取得了良好经营成果。

报告期内，公司营业收入完成 45,007,038,465 元，同比增长 7.12%；主营业务收入完成 43,702,621,599 元，同比增长 7.05%。主营业务收入占营业收入的比例为 97.10%。营业收入和主营业务收入增长的主要原因：一是客货运量稳步增长；二是 2011 年 4 月 1 日起，全国铁路营业线货物运价进行调整，平均每吨公里提高 0.2 分。全年货运收入增加 26.02 亿元，客运收入增加 2.79 亿元。

报告期内，公司营业成本支出 26,420,323,917 元，同比增长 9.09%；主营业务成本支出 25,340,609,850 元，同比增长 10.55%，主营业务成本增加的主要原因是：一是由于客货运量增长，与运量相关的变动成本增加；二是人员工资水平上调及生产人员数量增加，人员费用增加；三是和谐型电力机车检修费用增加。

报告期内，公司实现营业利润 15,369,234,090 元，同比增长 12.02%。实现净利润 11,698,816,284 元，同比增长 12.37%。2011 年，公司实现基本每股收益 0.79 元，加权平均净资产收益率 19.78%。

I 主营业务分行业、产品情况

报告期内，公司货运业务收入完成 34,815,430,347 元，占主营业务收入比例 79.66%；客运业务收入完成 4,706,875,832 元，占主营业务收入比例 10.77%。整体来看，公司继续维持以货运业务为主，货运和客运协调发展的经营格局，主营业务未发生变化。

表 8-3 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

	2011 年	2010 年	比上年同期增减%
主营业务收入	43,702,621,599	40,826,297,177	7.05%
货运业务	34,815,430,347	32,213,900,694	8.08%
客运业务	4,706,875,832	4,427,541,688	6.31%
其他业务	4,180,315,420	4,184,854,795	-0.11%
主营业务成本	25,340,609,850	22,921,551,515	10.55%
主营业务利润	16,902,307,934	16,577,871,270	1.96%
主营业务利润率	38.68%	40.61%	减少 1.93 个百分点

II 主要供应商、客户情况

表 8-4 主要供应商、客户情况表

公司向前 5 名供应商合计采购额占全年采购总额的百分比	46%
公司向前 5 名客户销售额合计占全年销售总额的百分比	34%

2011 年，公司不存在向任一单个供应商采购额超过年度采购总额 50% 的情况。

2011 年，公司前 5 名客户依次为：中煤平朔煤业有限责任公司、大同煤业股份有限公司、山西省国新能源发展集团有限公司、神华集团准格尔能源有限责任公司和山西焦煤集团有限责任公司。不存在向任一单个客户销售额超过年度销售总额 50% 的情况。

III 资产构成发生重大变动的分析

表 8-5 资产变动情况表

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年		2010 年		同比变动	主要变化原因
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,678,809,979	4.97%	10,153,209,322	10.14%	-54%	偿还银行借款
应收票据	11,050,000	0.01%	1,000,000	0.001%	1005%	收到银行承兑票据增加
应收股利	1,194,450,000	1.27%	-	0.00%	-	朔黄公司已宣派但未收回的股利增加

应收账款	1,021,196,084	1.08%	2,023,840,830	2.02%	-50%	收回运费等结算款项
预付账款	78,854,766	0.08%	114,669,146	0.11%	-31%	预付材料款等减少
工程物资	-	0.00%	4,707,985	0.005%	-100%	工程物资已使用
在建工程	659,101,827	0.70%	4,696,744,833	4.69%	-86%	在建工程转入固定资产
长期待摊费用	53,015	0.0001%	1,727,727	0.002%	-97%	本年摊销
递延所得税资产	92,968,322	0.10%	243,100,326	0.24%	-62%	递延所得税资产转销

IV 主要财务数据发生重大变动的分析

表 8-6 主要财务数据变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年	2010 年	增减幅度	主要变化原因
短期借款	-	12,450,000,000	-100%	偿还银行借款
应付账款	3,725,845,561	2,717,114,275	37%	应付材料及大修款增加
应交税费	2,280,311,293	1,691,117,082	35%	应交所得税和营业税增加
其他应付款	5,302,053,857	11,039,062,070	-52%	支付工程款、收购对价款等
一年内到期的非流动负债	5,991,635,331	-	-	一年内到期的中期票据转入
未分配利润	19,461,396,515	14,135,835,336	38%	当年留存收益增加
资产减值(损失)/转回	-768,232	654,880	-217%	核销应收款项
投资收益	1,812,636,981	582,698,226	211%	确认朔黄公司股权投资收益增加
营业外收入	6,534,225	78,569,927	-92%	处置固定资产收益减少

V 现金流量状况同比发生重大变动的分析

表 8-7 现金流量状况变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年	2010 年	增减幅度	主要变化原因
经营活动产生的现金流量净额	15,107,820,257	16,915,795,774	-11%	支付代收运费及税费等增加
投资活动产生的现金流量净额	-5,574,204,218	-35,948,843,459	-84%	本期支付收购对价款减少
筹资活动产生的现金流量净额	-15,008,015,382	20,094,712,812	-175%	偿还银行借款

③ 安全生产和节能减排情况

报告期内，公司坚持把抓好运输安全作为重中之重，集中开展了两次安全生产大检查和整改活动，狠抓安全措施落实，完善安全奖惩办法，全年未发生一般 A 类及以上责任事故。

公司对环境保护工作高度重视，认真贯彻执行国家、省、市、行业有关环境

保护的法律法规和标准，公司未发生过重大环境污染事故，未受到环境保护行政部门的处罚。

公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

④公司研发投入和技术创新情况

公司致力于重载运输成套技术体系的研究和实践，注重创新技术的自主研发及推广。报告期内，5 项科研成果获铁道部科学技术奖，其中“大秦线机车互联互通研究”、“重载铁路延长钢轨使用寿命研究”荣获全路一等奖。

(2) 对公司未来发展的展望

①经营环境分析

外部市场方面，随着“十一五”期间投资新建的大型现代化矿井陆续建成投产，国内原煤产量仍将保持增长。发改委预计，2012 年全国新增煤炭生产能力 2 亿吨左右。同时，我国经济继续保持平稳发展，工业化和城镇化进程加快，加之国际国内原油价格持续高位运行，煤炭在我国能源结构中仍将继续占据主体地位，煤炭需求整体上也将保持适度增长。此外，国家煤炭工业发展“十二五”规划提出，煤炭开发总体布局是“控制东部、稳定中部、发展西部”，煤炭铁路运输以晋陕蒙（西）宁甘地区煤炭外运为主，由大秦、朔黄、石太、侯月、蒙冀及山西中南部通道等铁路组成横向通道。可以预见，当前和今后一段时期内，我国“西煤东运”的铁路煤运格局将保持稳定，且货源供应充足。

行业发展方面，国务院常务会议讨论通过的《“十二五”综合交通运输体系规划》中，确定初步形成“五纵五横”为主骨架的综合交通运输网络，基本建成国家快速铁路网和国家高速公路网的建设目标，铁路运输服务基本覆盖大宗货物集散地和 20 万以上人口城市。重点加快铁路客运专线、区际干线、煤运通道建设，发展高速铁路，形成快速客运网，强化重载货运网。2012 年，按照“保在建，上必须，重配套”的原则，铁路行业将重点确保国家已批准开工项目的建设进度。随着新线和新装备投入使用，路网整体能力将继续得以提升和改善，公司在路网中承东启西的战略地位进一步凸显。

客运方面，中央经济工作会议提出加强中西部地区发展支持，区域经济活力

的不断增强将推升客运市场需求。同时，随着太中银铁路沿线各站客运设施的配套完善，以及京石、石武等客运专线相继开通，公司客流吸引区范围也将进一步扩大。

2012 年，国内生产总值预期增长目标八年来首次低于 8%，从增速变化情况反映出，国民经济将更加注重发展质量，加之国家层面持续巩固房地产行业调控成果，推进节能减排和生态环境保护，煤炭需求增速将有所放缓。受此影响，未来公司核心经营资产大秦线运量将趋于稳定。随着路网整体能力的不断提升和改善，公司管内石太、侯月等南部通道运力将进一步释放。公司持有 41.16% 股权的朔黄铁路运量也将在未来几年继续保持较快增长。为弥补国内生产资料价格上涨而增加的运输成本，铁路现行货运价格存在上调预期，但调整幅度和时间存在不确定性。2012 年，在全社会劳动力成本普涨的背景下，公司将继续保证职工收入水平的适度增长，但预计增速较上年有所回落。此外，能耗成本、和谐型电力机车检修等刚性支出继续增加，对公司成本控制提出了更高的要求和挑战。总体而言，公司运输能力和盈利水平将呈现平稳增长态势。

②新年度经营计划

公司 2012 年度主要经营目标为：旅客发送量 6,250 万人；货物运输量 7.8 亿吨。其中：大秦线货物运输量 4.5 亿吨；换算周转量 4,000 亿吨公里；主营业务收入约 458 亿元，营业成本控制在合理范围内。

③拟采取的策略和行动

第一、推行安全风险管理，确保安全稳定。一是对各类安全风险实行分类管理，加强对安全风险的过程管理，加大检查考核力度，进行闭环管理，实现良性循环。二是把客车安全作为安全风险管理的重中之重，坚决落实确保旅客列车绝对安全的 215 条风险控制措施，对客车安全高一眼看待、严一格管理。三是围绕固定设备、规章制度等关键，科学确定安全风险点，制定和落实管控措施，实现对各种安全风险的有效控制。

第二、突出运输核心业务，努力增运增收。一是重点打满大秦、京包、京原、石太、侯月等 5 条主要运输通道能力，继续对重点区段进行扩能改造，增设会让

站、到发线，实施“短平快”工程，进一步扩充运输能力。二是最大限度地组织开行“点对点”列车，提高编组、区段站中转能力，优化机力配置，推行“长交路、车循环、人继乘”机制，建立“大运用、大整備、大检修”模式，统一干线与跨线间列车牵引重量。三是加大 C80 型重载车辆向宁岢、平朔等远距离区域延伸比例，实现装车总量和收入双提升。加大焦炭、精煤、铝粉等高运价号装车比例，提高单车收入。四是在春、暑运及节假日客流高峰期，采取增开临客、加挂车辆、以卧代座等措施，快速扩充运力。加强席位复用、票额共用，提高列车全程利用率。

第三、深化财务精细化管理，提升经营质量。一是实行预算动态管理，保持收支动态平衡。二是加大节支降耗力度，加强生产过程成本控制，压缩一般性和非生产性支出，降低运行成本。三是积极探索以控股或参股方式参与铁路煤运通道建设，延伸服务链条和货源区域，提高资产使用效益。密切跟踪运价走势，合理运用运价政策，不断提升公司运营水平。四是积极拓展筹资渠道，深入研究产业政策和金融产品，进一步加强资本运作。

第四、加大科技创新应用，提高信息水平。一是重点开展“重载铁路隧道基床病害整治”、“2 万吨重载列车运行状态监测”、“60kg/m 钢轨延长使用寿命”等科研攻关。二是研究 HXD 型机车车钩装置改进、万吨通道道岔强化拉杆等小改小革。三是示范推广保障行车安全的“SS4G 主变压器油超温报警控制装置”、“电气化铁路耐污型复合材料绝缘子”等科研成果。四是完善综合视频网络平台，车站（场）、行车室（信号楼）安装视频监控系统，实时掌握现场作业情况。

第五、完善公司治理结构，做好内控建设。一是根据监管部门的相关法规及公司实际情况，及时制定、修订相关制度，构架健全完善的治理体系。二是积极创造条件，为董监高参加监管部门组织的各项培训提供服务，使董监高熟悉、了解监管部门的最新规定和要求，不断提高履职能力和决策水平。三是强化董事会各专业委员会的作用。四是按照相关规定完善内部控制制度建设，开展内部控制体系测试，建立内部控制评价工作档案，持续做好公司内部控制规范工作。

④资金需求、使用计划及来源情况

表 8-8 资金需求、使用计划及来源情况表

单位：万元 币种：人民币

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
运输设备更新改造及基本建设投资	320,000.0	2012 年内	自筹	自筹	资金成本主要为利息，使用计划为根据设备交付和工程进度情况付款
机车车辆高价互换配件	37,076.6	2012 年内	自筹	自筹	
机车车辆加装改造	9,450.0	2012 年内	自筹	自筹	
客货保价运输设备更新改造	1,350.5	2012 年内	自筹	自筹	

(二) 公司投资情况

表 8-9 公司投资变化情况表

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	-1,417,014.43
上年同期投资额	1,417,014.43
投资额增减幅度	-100%

1、被投资公司情况

表 8-10 被投资公司情况表

被投资的公司名称	主要经营活动	权益占比	备注
朔黄铁路发展有限责任公司	许可经营项目：煤炭经营；煤炭及制品、其他货物的铁路运输。一般经营项目：建设、经营朔黄铁路；工程承包、工程咨询；房地产开发与经营；销售矿产品、化工材料、化工产品、建筑材料、机械设备、电子设备、办公设备、棉、麻、畜产品。	41.16%	报告期内，公司确认朔黄铁路发展有限责任公司股权投资收益 1,809,629,579 元。
秦皇岛港股份有限公司	包括装卸、仓储、运输、计量服务；拖带，船舶港口服务，水上运输辅助服务；货物代理；腐蚀品、易燃液体的批发；港口机械设备的安装、维修及经营；码头及港口其他配套设施的建设、管理和经营；电力、电气工程安装、修理及技术改造、用电管理；房屋、场地、设备租赁；计算机工程、网络及软件开发服务、港口信息技术咨询服务；港口杂项作业。	1.00%	报告期内，公司共取得秦皇岛港股份有限公司现金红利 3,007,402 元。
太原铁路巨力装卸有限公司	包括组织铁路场内装卸短途搬运、铁路站场内及专用线上的货车、汽车装卸搬运；集装箱，掏装箱作业；组织提供劳务服务，设备出租；承担装卸机械设备大中修等。	90.20%	公司控股子公司。

2、募集资金使用情况

①募集资金总体使用情况

表 8-11 公司募集资金总体使用情况表

单位：亿元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已经累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	公司债券	40.00	40.00	40.00	0	不适用
募集资金总体使用情况说明		经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1252 号文核准，大秦铁路于 2011 年 8 月公开发行总面值 40 亿元的两年期公司债券，扣除承销费用以及其他发行费用后，募集资金净额为 39.82 亿元。普华永道中天会计师事务所有限公司就本次发行募集资金事宜进行了验证，并出具了验资报告。报告期内，募集资金净额已全部用于偿还公司银行贷款。				

②募集资金承诺项目情况

表 8-12 公司募集资金承诺项目情况表

单位：亿元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还公司银行贷款	否	40.00	40.00	是	100%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
募集资金承诺项目使用情况		报告期内，募集资金净额已全部用于承诺项目。								

③募集资金变更项目情况

不适用。

3、非募集资金项目情况

表 8-13 非募集资金主要投资项目情况表

单位：万元 币种：人民币

	项目名称	项目金额	项目进度
1	运输设备更新改造及基本建设投资	224,712.5	100.0%
2	机车车辆高价互换配件	22,872.4	100.0%
3	机车车辆加装改造	9,448.5	88.0%
4	客货保价运输设备更新改造	951.0	100.0%
合计		257,984.4	

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

(四) 董事会对公司会计政策变更及其影响的说明

不适用。

(五) 董事会日常工作情况**1、董事会会议情况及决议内容**

表 8-14 董事会会议情况及决议情况表

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登 信息披露 报纸	决议刊登 信息披露 日期
二届二十七次	2011-03-28	关于统一离退休员工福利会计政策的议案、关于制定《大秦铁路股份有限公司内部控制规范实施工作方案》的议案	上海证券报 中国证券报	2011-03-29
二届二十八次	2011-04-27	关于2010年度总经理工作报告的议案、关于2010年度董事会工作报告的议案、关于2010年度社会责任报告的议案、关于2010年度内部控制自我评估报告的议案、关于2010年度财务决算报告及2011年度财务预算报告的议案、关于独立董事2010年述职报告的议案、关于2010年度利润分配方案的议案、关于2010年年度报告及摘要的议案、关于2011年第一季度报告的议案、关于董事会换届的议案、关于预计2011年日常关联交易的议案、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案、关于修订《大秦铁路股份有限公司董事会秘书工作细则》的议案、关于续聘会计师事务所的议案、关于召开大秦铁路股份有限公司2010年年度股东大会的议案	上海证券报 中国证券报	2011-04-29
三届一次	2011-05-24	关于选举公司第三届董事会董事长的议案、关于选举公司第三届董事会副董事长的议案、关于选举董事会战略委员会委员的议案、关于选举董事会提名委员会委员及主任的议案、关于选举董事会审计委员会委员及主任的议案、关于选举董事会薪酬与考核委员及主任的议案、关于续聘关柏林先生为公司总经理的议案、关于聘任黄松青先生为公司常务副总经理兼董事会秘书的议案	上海证券报 中国证券报	2011-05-25

三届二次	2011-06-26	关于发行公司债券的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案、关于聘请本次公司债券主承销商及债券受托管理人的议案、关于召开2011年第一次临时股东大会的议案	上海证券报 中国证券报	2011-06-28
三届三次	2011-07-14	关于公司债券发行方案的议案、关于董事会转授权董事小组办理公司债券具体事宜的议案	上海证券报 中国证券报	2011-07-15
三届四次	2011-08-28	关于2011年半年度报告及摘要的议案	上海证券报 中国证券报	2011-08-30
三届五次	2011-10-24	关于2011年第三季度报告的议案	上海证券报 中国证券报	2011-10-25

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2010 年度分红派息方案执行情况

根据公司 2010 年度股东大会决议，董事会组织实施了 2010 年度分红派息方案。2010 年度分红派息方案为：以 2010 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.35 元人民币（含税），共分配现金股利 5,203,377,021.85 元人民币。股权登记日为 2011 年 6 月 28 日，除息日为 2011 年 6 月 29 日。本决议事项已执行完毕。

(2) 发行公司债券

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司于 2011 年 7 月 14 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了关于公司债券发行方案的议案，发行规模不超过 80 亿元（含 80 亿元），募集资金用于偿还即将到期的银行贷款。公司于 2011 年 8 月 10 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准大秦铁路股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2011】1252 号）。8 月 16 日，公司刊登了募集说明书和发行公告等发行文件，发行 40 亿元公司债券。根据 8 月 17 日发行人和保荐人（主承销商）网下向机构投资者票面利率询价结果，最终确定公司债券票面利率为 5.48%。本次公司债券经上海证券交易所同意挂牌交易，简称“11 大秦 01”，上市代码“122092”。

3、专业委员会履行职责情况

报告期内，董事会审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员

会四个专业委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会工作规则赋予的职权和义务，认真履行职责。

(1) 审计委员会履行职责情况

报告期内，审计委员会召开 3 次会议，对审计工作安排、定期财务报告、利润分配方案、会计师事务所选聘、内部控制建设等事项进行审议和沟通。

①对公司财务报告的两次审议意见

审计委员会在普华永道中天会计师事务所有限公司（以下简称“普华永道”）进场审计前，审阅了公司财务部门编制的 2011 年度财务报告等资料。通过查阅“三会”资料、公司相关财务账册及凭证，询问有关人员并对重大财务数据进行分析后，审计委员会认为：公司财务报告的有关数据真实反映了公司截至 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 年度的生产经营情况，未发现有重大错报、漏报情况；未发现有大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况等。审计委员会同意以公司财务部门编制的 2011 年财务报告为基础，开展审计工作。

审计委员会于 2012 年 4 月 6 日在普华永道出具初步审计意见后再次审阅了公司财务报告，发表审阅意见如下：同意普华永道拟对公司财务报告出具的初步审计意见；同意公司以此财务报告为基础制作公司 2011 年度报告及摘要；普华永道应按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司 2011 年度报告及摘要如期披露。

②对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会于 2012 年 3 月 30 日出具《审计督促函》，要求普华永道严格按照审计计划安排审计工作，严格工作标准，加快工作进度，如期提交审计报告。

③审计工作总结报告

根据《大秦铁路股份有限公司审计委员会年报工作规程》等相关规定，在公司年度财务报告编制和披露过程中，审计委员会切实履行职责，认真听取年审会计师的审计汇报，就相关事项提出建议。现将公司审计机构普华永道 2011 年度

审计工作总结如下：

一、预审阶段。2011 年 12 月 12 日，审计委员会现场听取了审计机构关于 2011 年审计工作的总体安排，批准了审计机构提出的年度财务报告审计工作的具体时间安排。在此基础上，审计机构拟定了大秦铁路股份有限公司 2011 年度财务报表审计总体审计计划，确定了项目组主要成员的职责。根据项目组成员的能力和经历、审计领域的风险及复杂程度等，对审计资源进行了合理分配，初步识别了 2011 年度审计需予以关注的主要会计问题及重点审计领域。

二、审计阶段。根据大秦铁路股份有限公司 2011 年度财务报表审计总体审计计划，审计机构先后进行了内控测试、存货监盘、固资监盘等工作。自 2012 年 2 月 27 日开始进行现场审计工作。审计师进场后，审计委员会与其加强沟通，及时、详尽了解审计师的工作进度及在审计过程中发现的问题，督促审计师在约定时间内提交初步审计意见和审计报告，并于 2011 年 3 月 30 日发出督促函。

三、终审阶段。2012 年 4 月 6 日，审计委员会现场听取了审计机构关于 2011 年年度财务报告审计工作的总体汇报，就关联交易、持续经营等重点事项进行了充分沟通，提出相关改进建议。

四、审计结果。对大秦铁路股份有限公司财务报表进行审计后，审计机构出具了《大秦铁路股份有限公司 2011 年度财务报表及审计报告》（普华永道中天审字（2012）第 10008 号），认为：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；公司财务报表已经按照企业会计准则的编制规定，在所有重大方面公允反映了大秦铁路股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。同时，根据监管机构规定，审计机构对公司

编制的截至 2011 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方占用资金情况表所载资料进行了核对，并签发了普华永道中天特审字（2012）第 21643 号《关于大秦铁路股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告》及其他监管机构要求出具的报告。

④对 2012 年度续聘会计师事务所的决议

审计委员会认为：普华永道自公司设立至今，一直担任公司的审计机构。在此期间，遵守职业道德规范，工作勤勉尽责，按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，并根据审计过程中的发现向管理层提出建设性意见。审计委员会同意继续聘请普华永道担任公司 2012 年度审计机构，聘期一年。

（2）战略委员会履行职责情况

报告期内，战略委员会召开专业委员会会议 1 次，主要研究讨论了公司经营发展战略。

（3）提名委员会履行职责情况

报告期内，公司董事会进行换届选举，提名委员会根据股东提名，召开专业委员会会议 2 次，认真查阅候选人资料并广泛征求意见，对董事候选人杨绍清先生、杨月江先生、俞蒙先生、关柏林先生、黄松青先生、赵克先生的任职资格进行了审查；对独立董事候选人李文兴先生、王立彦先生、许光建先生、吴秋生先生的任职资格进行了审查；并根据董事长提名，对总经理候选人关柏林先生和常务副总经理兼董事会秘书候选人黄松青先生的任职资格进行了审查。

（4）薪酬与考核委员会履行职责情况

报告期内，薪酬与考核委员会召开会议 2 次，主要对公司薪酬制度提出建议和对董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况进行审核。

薪酬与考核委员会认为，公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬能够客观反映董事、监事和高级管理人员付出的劳动、承担的风险与责任，可以保证公司董事、监事和高级管理人员更好地履行职责，参与决策和管理。

(5) 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《大秦铁路股份有限公司章程》、《大秦铁路股份有限公司信息披露管理办法》和《大秦铁路股份有限公司内幕信息知情人登记制度》等规定，公司制订了《大秦铁路股份有限公司外部信息使用人管理制度》，并经 2010 年 4 月 23 日公司第二届董事会第十八次会议审议通过。

(6) 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息的真实、完整和可靠，防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》的要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日（基准日）有效。公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

(7) 建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据财政部、审计署、中国银监会、中国保监会、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及铁道部的要求，作为全国铁路系统的试点单位，公司于 2008 年聘请咨询机构，按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关要求，开展了完善内部控制制度的建设工作，并于 2009 年末，形成《大秦铁路股份有限公司内部控制手册（试行）》。为巩固 2009 年以来内部控制工作成果，保持内控工作成绩，公司制订了 2012 年度完善内部控制制度建设工作计划。

第一阶段：内控体系建设运行阶段。完成 2012 年度新成立的下属单位的内部控制制度建设，做到内部控制制度建设公司全覆盖。协调、把控、完善涉及公司销售、采购、成本费用、工程建设等主要业务流程的内控制度建设。在完善内控制度建设的基础上，继续对公司经营管理的重要方面、重要流程实行重点控制，确保公司内部控制设计及执行的有效性，把公司的各项经济活动全面置于

有效监控之中。

第二阶段：内控体系测试阶段。完成管理层全面测试，测试范围涵盖销售、采购、成本费用、工程建设等主要流程。内部控制机构对被测试单位进行现场测试，通过个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试等方法，收集被测试单位内部控制设计和运行是否有效的证据。同时，根据现场测试获取的证据，对内部控制缺陷进行初步认定，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出整改意见。

第三阶段：内部控制自我评价阶段。建立内部控制评价工作档案，全面收集、妥善保管内部控制评价的有关文件资料。内部控制机构就自我评价中发现的内控缺陷提出整改方案并督促相关单位于 2012 年 9 月 30 日之前整改落实，于年度测试完成后编写内部控制自我评价报告。内部控制自我评价报告的基准日为 2012 年 12 月 31 日，内部控制自我评价报告经董事会批准后对外披露。

（8）内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司严格落实山西证监局《关于建立上市公司内幕信息知情人登记制度的通知》（晋证监函【2010】18 号）要求，制订了《大秦铁路股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，并经 2010 年 2 月 10 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过。同时，进一步完善内控制度，强化内幕信息知情人的登记管理和监督检查工作，规范信息披露行为，切实避免内幕信息外泄和内幕交易行为发生。公司还对可能接触内幕信息的各部门、各岗位人员进行专项培训和警示教育，强化内幕信息知情人责任和自律意识，使其充分认识到泄露内幕信息和进行内幕交易的危害性以及应承担的法律责任，从源头上预防内幕交易的发生。

报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票及其衍生品的情况。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

1、现金分红政策的制定及执行情况

《大秦铁路股份有限公司公司章程》规定，“公司采取连续稳定的利润分配政策，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利

润的百分之三十”，切实维护广大股东的利益。

2、本次利润分配及分红派息预案

经普华永道审计，2011 年公司实现每股收益 0.79 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》的规定，董事会向股东大会提交利润分配议案如下：一、按照公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 1,169,704,325.5 元；二、以 2011 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.39 元（含税）。共分配现金股利 5,798,048,681.49 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。本年度公司不进行公积金转增股本。

3、公司过去三年现金分红情况：

表 8-15 公司过去三年现金分红情况表

单位：元 币种：人民币

年份	每 10 股派息数（含税）	现金分红金额	分红年度归属于所有者的净利润	占归属于所有者的净利润的比率(%)
2010 年	3.50	5,203,377,022	10,410,830,825	50.0%
2009 年	3.00	3,893,027,138	6,530,347,160	59.9%
2008 年	3.00	3,893,027,138	6,679,516,467	58.3%

4、其他披露事项

(1) 公司选定《中国证券报》和《上海证券报》为指定的信息披露媒体。

九、监事会报告

(一) 2011 年工作回顾

2011 年，是国家“十二五”规划开局之年，也是公司收购太原铁路局运输主业相关资产及股权后第一个完整的经营年度。报告期内，公司优化整合收购资产，进一步加强和改进运输组织，提高运输效率和经营质量，各项经营指标再创新高；公司成功发行 40 亿元公司债券，改善了债务结构，满足了资金需求。公司监事会对报告期内公司的决策、经营及成果给予充分肯定，并对公司发展前景充满信心。一年来，公司监事会深入贯彻落实科学发展观，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》规定和公司股东大会要求，本着对全体股东高度负责的态度，切实履行监督职责，扎实开展各项工作，重点对公司的依法经营情况、财

务管理情况、重大项目投资、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监督，进一步促进了公司的规范运作和科学发展。

1、监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开了 4 次会议。

(1) 2011 年 4 月 27 日，在山西太原晋祠国宾馆国际会议中心召开了公司第二届监事会第十一次会议。会议应到监事 7 名，实到 7 名。会议审议并通过了关于《公司 2010 年度监事会工作报告》的议案、关于《公司 2010 年年度报告及摘要》的议案、关于《公司 2010 年度财务决算及 2011 年度财务预算报告》的议案、关于《公司 2010 年度社会责任报告》的议案、关于《公司 2010 年度内部控制自我评估报告》的议案、关于公司 2010 年度利润分配方案的议案、关于《公司 2011 年第一季度报告》的议案、关于监事会换届的议案、关于预计 2011 年日常关联交易的议案、关于《公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告》的议案，并将相关议案提请公司股东大会审议。

(2) 2011 年 5 月 24 日，在山西太原迎泽南街 19 号太原铁道大厦召开了公司第三届监事会第一次会议。会议应到监事 7 名，实到 7 名。会议审议并通过了关于选举公司第三届监事会主席的议案。

(3) 2011 年 8 月 28 日，以通讯表决方式召开了公司第三届监事会第二次会议。会议应参加表决监事 7 名，实际参加 7 名。会议审议并通过了关于《公司 2011 年半年度报告及摘要》的议案。

(4) 2011 年 10 月 24 日，以通讯表决方式召开了公司第三届监事会第三次会议。会议应参加表决监事 7 名，实际参加 7 名。会议审议并通过了关于《公司 2011 年第三季度报告》的议案。

同时，公司监事会根据《证券法》第 68 条等法律法规的要求，对公司定期报告的内容和编制审议程序进行了全面审核。监事会认为：公司定期报告的编制和审议程序符合法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度的有关规定，内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项要求，所包含的信息从各方面真实地反映了公司报告期内的经营情况和财务状况，参与公司定期报告编制和审议的人员严格遵守保密规定，未发现有损害公司和股东利益的行为。

2、监督检查公司依法运作情况

公司监事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对报告期内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现场会议，查阅了以通讯表决方式召开董事会会议的各次会议资料，对董事会会议的程序和议案认真进行了审查和监督。

监事会认为：2011 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，信息披露及时、准确。公司各位董事、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、违反《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

公司监事会对报告期内公司财务管理进行监督，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：2011 年，公司始终坚持标准的财务管理制度，实行全面预算管理，加强财务核算和基础工作，认真执行各项会计制度，财务管理科学规范。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；财务报告中营业收入、利润总额、净利润、每股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。

4、监督检查公司募集资金使用情况

公司监事会对 2010 年公司公开增发 18.9 亿人民币普通股募集的 162.2 亿元资金，于报告期内的实际投入情况进行了审查。

监事会认为：2011 年，公司公开增发所募集的资金已全部用于收购太原铁路局运输主业相关资产及股权，与承诺投入项目一致，未发现有违规问题。

5、监督检查公司关联交易事项情况

公司监事会按照关联协议，对报告期内公司关联交易事项逐项进行了审查。

监事会认为：2011 年，公司认真执行关联方签订的各项协议，公平合理地

进行关联交易，未发现有损害公司利益的行为；年报中披露的有关财务数据是准确的，关联方各项往来账余额经审查也是属实的。

6、监事会对公司内部控制自我评估报告的审阅情况

公司监事会对公司 2011 年度内部控制自我评估报告进行了审阅。

监事会认为：公司已建立较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营、财务管理、信息披露等过程中得到一贯、严格、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。公司内部控制制度和机制基本建立健全并已得到有效执行，在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内控方面不存在重大缺陷。

（二）2012 年工作计划

2012 年，公司监事会工作的总体思路是：深入贯彻落实科学发展观，按照证券监管部门和公司股东大会要求，以及国家法律法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，加强对公司经营行为、财务管理、关联交易和董事、高管履职等重点的监督，进一步加大对公司重要投融资项目和重大关联交易的监督力度，切实履行监督职责，不断提高监督实效，更好地维护公司和股东的合法权益，促进公司科学发展。具体抓好以下三项工作：

1、落实会议制度，进一步提高监事会议事质量

公司监事会要认真落实监事会会议制度，按照《监事会议事规则》的规定，在公司定期报告披露之前严格履行会议程序，按时召开定期会议，审议公司一季度、半年度、三季度和年度报告，以及财务决算和预算报告等相关议案，及时指出报告中存在的问题并提出整改意见，采取举手表决或记名投票的方式对所有议案进行表决，并形成会议决议和纪要。同时，根据《证券法》等法律法规要求，对公司定期报告的内容和编制审议程序进行全面审核，对参与定期报告编制和审议人员遵守保密规定的情况进行监督，确保不发生损害公司和股东利益的行为。要在开好定期会议的基础上，根据工作需要不定期召开临时会议，研究讨论监事会和监事认为应当进行会议研究审议的工作。监事要在每次会议前认真阅读和研究会议资料，会上对每项议案认真进行审议、发表意见，对有疑义的事项及时提

出质询，充分发挥监事作用，努力提高监事会议事质量。

2、强化过程监督，在防控经营风险方面发挥监事会作用

公司监事会要坚持严格监督、预防为主的原则，注重事前防范和过程监督，加大对公司经营活动、财务管理、关联交易和董事、高管履职的日常监督检查力度。根据公司经营管理的实际，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，加强对公司日常经营活动和财务的监督，促使公司严格遵守财务管理制度、加强全面预算管理、规范财务基础工作、合法合规地进行关联交易。在公司定期报告披露前，对公司财务状况和经营成果进行全面检查，对重要投融资项目和重大关联交易进行重点检查；委托普华永道中天会计师事务所有限公司进行年度审计；聘请专业审计机构适时进行专项检查。要认真执行监事列席董事会会议制度，对董事会的决策程序和董事的决策行为进行监督；认真落实巡视、调研等各项监督制度，对总经理及其他高管贯彻落实股东大会、董事会决议，依法经营、规范管理、坚持岗位责任制等履职情况进行监督，使公司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，避免违规违纪问题的发生。

3、注重学习创新，在实践中不断提高监事会工作水平

公司监事会要紧密结合工作实际，进一步加大学习研究和探索创新力度，创造性地开展工作，不断提高监督实效。要组织监事参加证券监管部门举办的各类培训，加强与证券监管部门和优秀上市公司监事会的工作交流，学习借鉴先进经验，使公司监事会工作不断改进和完善。要组织监事深入公司及所属基层单位开展工作调研，了解和掌握公司安全、运输、经营的实际情况，使监事对公司的经营流程和风险防控有更加全面、清晰的认识，开展各项监督工作更加有的放矢。要组织监事开展学习研讨交流活动，紧密结合工作中出现的新情况、新问题，不断探索监事会工作的新途径、新方法，促进监事会工作在学习实践中不断完善和提高。

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 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。

(五) 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

关联交易方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
太原铁路局及其下属单位	①后勤服务	注 1	710,459,933	35.41	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	②土地使用租赁	注 1	403,658,759	100	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	③房屋使用租赁	注 1	19,116,263	97.75	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。
太原铁路局参股、控股企业	④委托服务支出	注 1	178,678,032	3.96	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。
合计			1,311,912,987		

①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。

②本公司向控股股东太原铁路局支付土地使用租赁费用。

③本公司向控股股东太原铁路局支付房屋使用租赁费用。

④本公司向控股股东参股、控股企业支付委托服务费用。

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。详见《大秦铁路股份有限公司2011年度会计报表及审计报告》附注六（5）注（d）。

（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	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
太原铁路局	①其他服务相关收入	注1	127,976,999	2.33	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。
太原铁路局参股、控股企业	②受托服务收入	注1	207,065,321	3.71	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。
合计			335,042,320		

① 本公司向控股股东太原铁路局收取其他服务相关收入。

② 本公司向控股股东参股、控股企业收取受托服务收入。

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及其下属单位存在后勤服务、土地使用租赁、房屋使用租赁、其他服务关联交易，与太原铁路局参股、控股企业存在委托、受托服务关联交易。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。

（六）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本年度公司无托管事项。

（2）承包情况

本年度公司无承包事项。

（3）租赁情况

本年度公司无该等租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

无

（七）承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承 诺	承诺类型	承诺	承诺	是否	是否	如未能及时履行应	如未能及时

背景	方	内容	有履行期限	及时严格履行	说明未完成履行的具体原因	履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	实际 控制 人	土地 过 户 事 项	是		公司发起时投入的资产依法合规、权属明确。由于位于北京地区部分土地使用权过户事项涉及政策因素复杂，虽经积极协调，尚未完成。	尽快完成

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
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	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		945
境内会计师事务所审计年限		8

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司 2011 年 5 月 24 日召开的 2010 年度股东大会决议，2011 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 2011 年度审计费和差旅费计 945 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 8 年审计服务。

(九) 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) 其他重大事项的说明

为保持资本结构稳定，满足流动资金需求，公司于 2011 年 7 月 14 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过关于发行公司债券的议案。同日召开的公司三届三次董事会审议通过关于公司债券发行方案的议案。

7 月 29 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会第 167 次会议对公司发行不超过 80 亿元人民币（含 80 亿元）公司债券的申请进行了审核。根据审核

结果，本次发行公司债券的申请获得无条件审核通过。

8月10日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准大秦铁路股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2011】1252号），核准本公司向社会公开发行面值不超过80亿元的公司债券，批复自核准发行之日起6个月有效。

8月15日，公司债券发行工作正式启动。公司债券（第一期）发行规模为40亿元，发行利率5.48%。8月22日公司债发行工作圆满结束，本次发行采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者协议发行相结合的方式。网上发行12亿元，网下发行28亿元。

经上海证券交易所同意，公司40亿元2011年大秦铁路股份有限公司公司债券（第一期）于2011年8月31日起在上海证券交易所挂牌交易，简称“11大秦01”，上市代码“122092”。

（十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大秦铁路股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-03-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第二届董事会第二十八次会议决议暨2010年年度股东大会通知公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-04-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司预计2011年日常关联交易公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-04-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-04-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于变更投资者联系方式的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-04-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于参加“山西地区上市公司2010年度业绩网上集体说明会”的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-06	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于选举职工代表董事、职工代表监事的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-14	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司2010年年度股东大会决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-25	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-25	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届监	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-25	www.sse.com.cn

事会第一次会议决议公告			
大秦铁路股份有限公司 2010 年利润分配实施公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-06-23	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届董事会第二次会议决议暨 2011 年第一次临时股东大会通知公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-06-28	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-07-15	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-07-15	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-07-30	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于发行公司债券申请获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-08-12	www.sse.com.cn
2011 年大秦铁路股份有限公司公司债券（第一期）发行公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-08-16	www.sse.com.cn
2011 年大秦铁路股份有限公司公司债券（第一期）网上路演公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-08-16	www.sse.com.cn
2011 年大秦铁路股份有限公司公司债券（第一期）票面利率公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-08-18	www.sse.com.cn
2011 年大秦铁路股份有限公司公司债券（第一期）发行结果公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-08-23	www.sse.com.cn
2011 年大秦铁路股份有限公司公司债券（第一期）上市公告书	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-08-30	www.sse.com.cn

十一、财务报告(附后)

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长、总经理、总会计师和计划财务部部长签名并盖章的财务报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》公开披露的临时报告文本
- 4、载有董事长签名的年度报告文本

董事长：杨绍清
大秦铁路股份有限公司
2012 年 4 月 25 日

大秦铁路股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

大秦铁路股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

内 容	页 码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-99
补充资料	100-102

审计报告

普华永道中天审字(2012)第 10008 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“大秦公司”)的财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大秦公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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。

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, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 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, 上述大秦公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了大秦公司2011年12月31日的合并及公司财务状况以及2011年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

罗占恩

中国•上海市
2012年4月25日

注册会计师

田 伟

大秦铁路股份有限公司						
2011年12月31日合并及公司资产负债表						
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)						
资 产	附注	2011年12月31日 合并	2010年12月31日 合并	2011年12月31日 公司	2010年12月31日 公司	
流动资产						
货币资金	五(1)	4,678,809,979	10,153,209,322	4,677,762,973	10,148,648,267	
应收票据	五(2)	11,050,000	1,000,000	10,100,000	1,000,000	
应收股利	五(3)	1,194,450,000	-	1,194,450,000	-	
应收账款	五(4)、六(6)、十五(1)	1,021,196,084	2,023,840,830	1,016,127,921	2,023,014,704	
预付款项	五(6)、六(6)	78,854,766	114,669,146	77,402,660	113,299,919	
其他应收款	五(5)、六(6)、十五(2)	532,894,727	786,991,809	527,672,200	784,400,215	
存货	五(7)	1,478,370,228	1,174,006,875	1,477,098,556	1,173,443,421	
流动资产合计		8,995,625,784	14,253,717,982	8,980,614,310	14,243,806,526	
非流动资产						
长期股权投资	五(8)、五(9)、十五(3)	14,190,036,535	13,574,856,956	14,262,811,046	13,647,631,467	
固定资产	五(10)	65,741,380,000	62,829,156,878	65,677,529,427	62,769,768,334	
在建工程	五(11)	659,101,827	4,696,744,833	659,101,827	4,696,744,833	
工程物资		-	4,707,985	-	4,707,985	
无形资产	五(12)	4,441,561,063	4,542,202,487	4,441,561,063	4,542,202,487	
长期待摊费用	五(13)	53,015	1,727,727	53,015	1,727,727	
递延所得税资产	五(14)	92,968,322	243,100,326	92,968,322	240,515,326	
非流动资产合计		85,125,100,762	85,892,497,192	85,134,024,700	85,903,298,159	
资产总计		94,120,726,546	100,146,215,174	94,114,639,010	100,147,104,685	
负 债 及 股 东 权 益						
流动负债						
短期借款	五(16)	-	12,450,000,000	-	12,450,000,000	
应付账款	五(17)、六(6)	3,725,845,561	2,717,114,275	3,724,489,972	2,716,873,291	
预收款项	五(18)、六(6)	559,024,715	535,626,014	558,818,710	535,512,313	
应付职工薪酬	五(19)	645,730,169	700,093,329	643,508,843	697,563,841	
应交税费	五(20)	2,280,311,293	1,691,117,082	2,276,405,206	1,682,529,542	
应付利息	五(21)	112,854,795	95,433,749	112,854,795	95,433,749	
其他应付款	五(22)、六(6)	5,302,053,857	11,039,062,070	5,323,461,108	11,069,282,045	
一年内到期的非流动负债	五(23)	5,991,635,331	-	5,991,635,331	-	
流动负债合计		18,617,455,721	29,228,446,519	18,631,173,965	29,247,194,781	
非流动负债						
应付债券	五(23)	11,465,980,166	13,458,074,258	11,465,980,166	13,458,074,258	
专项应付款		516,034	516,034	516,034	516,034	
其他非流动负债	五(19)	1,199,678,000	1,117,521,000	1,189,898,000	1,107,915,000	
非流动负债合计		12,666,174,200	14,576,111,292	12,656,394,200	14,566,505,292	
负债合计		31,283,629,921	43,804,557,811	31,287,568,165	43,813,700,073	
股东权益						
股本	五(24)	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491	
资本公积	五(25)	23,249,557,198	23,249,557,198	23,249,557,198	23,249,557,198	
盈余公积	五(26)	5,251,302,692	4,081,598,366	5,251,302,692	4,081,598,366	
未分配利润	五(27)	19,461,396,515	14,135,835,336	19,459,419,464	14,135,457,557	
归属于母公司股东权益合计		62,829,047,896	56,333,782,391	62,827,070,845	56,333,404,612	
少数股东权益		8,048,729	7,874,972	-	-	
股东权益合计		62,837,096,625	56,341,657,363	62,827,070,845	56,333,404,612	
负债及股东权益总计		94,120,726,546	100,146,215,174	94,114,639,010	100,147,104,685	
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。						
法定代表人: 杨绍清 总经理: 关柏林 主管会计工作负责人: 李琳 会计机构负责人: 田惠民						

大秦铁路股份有限公司					
2011年度合并及公司利润表					
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)					
项 目	附注	2011年度 合并	2010年度 合并	2011年度 公司	2010年度 公司
一、营业收入	五(28)、十五(4)	45,007,038.465	42,013,761.549	44,816,691.828	33,539,294.720
减: 营业成本	五(28)、十五(4)	(26,420,323.917)	(24,218,767.128)	(26,256,605.587)	(17,781,190.962)
营业税金及附加	五(29)	(1,510,026.935)	(1,370,252.998)	(1,502,938.330)	(1,074,177.473)
管理费用	五(30)	(2,401,922.722)	(2,210,950.908)	(2,385,965.694)	(1,558,199.546)
财务费用-净额	五(31)	(1,117,399.550)	(1,077,091.824)	(1,116,718.103)	(1,045,791.855)
资产减值(损失)/转回	五(33)	(768.232)	654.880	(768.232)	754.880
加: 投资收益	五(32)、十五(5)	1,812,636.981	582,698.226	1,812,636.981	582,698.226
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,809,629.579	568,746.763	1,809,629.579	568,746.763
二、营业利润		15,369,234.090	13,720,051.797	15,366,332.863	12,663,387.990
加: 营业外收入	五(34)	6,534.225	78,569.927	6,414.314	71,350.683
减: 营业外支出	五(34)	(128,635.321)	(112,513.360)	(128,469.144)	(109,693.448)
其中: 非流动资产处置损失		(26,801.533)	(45,813.177)	(26,801.533)	(45,811.377)
三、利润总额		15,247,132.994	13,686,108.364	15,244,278.033	12,625,045.225
减: 所得税费用	五(35)	(3,548,316.710)	(3,275,236.494)	(3,547,234.778)	(3,009,588.179)
四、净利润		11,698,816.284	10,410,871.870	11,697,043.255	9,615,457.046
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	800,260.000	-	-
归属于母公司股东的净利润		11,698,642.527	10,410,830.825	11,697,043.255	9,615,457.046
少数股东损益		173.757	41,045	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(36)	0.79	0.70	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(36)	0.79	0.70	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		11,698,816.284	10,410,871.870	11,697,043.255	9,615,457.046
归属于母公司股东的综合收益总额		11,698,642.527	10,410,830.825	11,697,043.255	9,615,457.046
归属于少数股东的综合收益总额		173.757	41,045	-	-
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。					
法定代表人: 杨绍清 总经理: 关柏林 主管会计工作负责人: 李琳 会计机构负责人: 田惠民					

大秦铁路股份有限公司					
2011年度合并及公司现金流量表					
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)					
项 目	附注	2011年度	2010年度	2011年度	2010年度
		合并	合并	公司	公司
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		38,135,887.748	37,658,775.143	37,969,595.687	30,202,840.765
收到其他与经营活动有关的现金	五(37)(a)	114,557.581	94,955.470	93,379.830	77,927.615
经营活动现金流入小计		38,250,445.329	37,753,730.613	38,062,975.517	30,280,768.380
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,682,466.838)	(8,709,320.516)	(9,612,000.458)	(6,347,609.508)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,100,067.769)	(6,779,382.327)	(8,008,147.633)	(3,262,161.563)
支付的各项税费		(4,395,472.174)	(3,727,755.769)	(4,384,605.140)	(3,429,880.987)
支付其他与经营活动有关的现金	五(37)(b)	(964,618.291)	(1,621,476.227)	(958,571.892)	(1,163,340.469)
经营活动现金流出小计		(23,142,625.072)	(20,837,934.839)	(22,963,325.123)	(14,202,992.527)
经营活动产生的现金流量净额	五(38)(a)、十五(6)(a)	15,107,820.257	16,915,795.774	15,099,650.394	16,077,775.853
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		3,007.402	843,951.463	3,007.402	843,951.463
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,919.882	34,158.096	7,576.055	33,287.836
收到其他与投资活动有关的现金	五(37)(c)	75,377.278	64,703.840	75,203.175	57,915.729
投资活动现金流入小计		86,304.562	942,813.399	85,786.632	935,155.028
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,987,524.780)	(4,190,150.943)	(3,975,322.938)	(3,274,681.691)
投资支付的现金		-	(14,059,721.496)	-	(14,059,721.496)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(22)(注2)	(1,672,984.000)	(18,641,784.419)	(1,672,984.000)	(18,641,784.419)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		(5,660,508.780)	(36,891,656.858)	(5,648,306.938)	(35,976,187.606)
投资活动产生的现金流量净额		(5,574,204.218)	(35,948,843.459)	(5,562,520.306)	(35,041,032.578)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	16,235,999.998	-	16,235,999.998
取得借款收到的现金		1,950,000.000	12,450,000.000	1,950,000.000	12,450,000.000
发行债券收到的现金		3,984,000.000	-	3,984,000.000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(37)(d)	-	91,090.427	-	91,090.427
筹资活动现金流入小计		5,934,000.000	28,777,090.425	5,934,000.000	28,777,090.425
偿还债务支付的现金		(14,400,000.000)	(3,100,000.000)	(14,400,000.000)	(3,100,000.000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(6,420,471.721)	(4,709,331.743)	(6,420,471.721)	(4,709,330.212)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(37)(e)	(121,543.661)	(873,045.870)	(121,543.661)	(873,045.870)
筹资活动现金流出小计		(20,942,015.382)	(8,682,377.613)	(20,942,015.382)	(8,682,376.082)
筹资活动产生的现金流量净额		(15,008,015.382)	20,094,712.812	(15,008,015.382)	20,094,714.343
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五(38)(a)、十五(6)(c)	(5,474,399.343)	1,061,665.127	(5,470,885.294)	1,131,457.618
加：年初现金及现金等价物余额		10,153,209.322	9,091,544.195	10,148,648.267	9,017,190.649
六、年末现金及现金等价物余额	五(38)(b)	4,678,809.979	10,153,209.322	4,677,762.973	10,148,648.267
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。					
法定代表人： 杨绍清 总经理： 关柏林 主管会计工作负责人： 李琳 会计机构负责人： 田惠民					

大秦铁路股份有限公司							
2011年度合并股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)							
项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2010年1月1日年初余额		12,976,757,127	28,373,036,702	3,120,052,661	9,374,573,354	7,833,927	53,852,253,771
2010年增减变动额							
净利润		-	-	-	10,410,830,825	41,045	10,410,871,870
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本, 包括:							
股东投入资本	五(24)、五(25)	1,890,034,364	14,329,099,764	-	-	-	16,219,134,128
利润分配, 包括:							
提取盈余公积	五(26)	-	-	961,545,705	(961,545,705)	-	-
对股东的分配	五(27)	-	-	-	(3,893,027,138)	-	(3,893,027,138)
其他:							
同一控制下企业合并		-	(19,452,579,268)	-	(794,996,000)	-	(20,247,575,268)
2010年12月31日年末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	4,081,598,366	14,135,835,336	7,874,972	56,341,657,363
2011年1月1日年初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	4,081,598,366	14,135,835,336	7,874,972	56,341,657,363
2011年增减变动额							
净利润		-	-	-	11,698,642,527	173,757	11,698,816,284
利润分配, 包括:							
提取盈余公积	五(26)	-	-	1,169,704,326	(1,169,704,326)	-	-
对股东的分配	五(27)	-	-	-	(5,203,377,022)	-	(5,203,377,022)
2011年12月31日年末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	5,251,302,692	19,461,396,515	8,048,729	62,837,096,625
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。							
法定代表人: 杨绍清		总经理: 关柏林		主管会计工作负责人: 李琳		会计机构负责人: 田惠民	

大秦铁路股份有限公司						
2011年度公司股东权益变动表						
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)						
项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010年1月1日年初余额		12,976,757,127	17,130,215,368	3,120,052,661	9,374,573,354	42,601,598,510
2010年增减变动额						
净利润		-	-	-	9,615,457,046	9,615,457,046
股东投入和减少资本, 包括:						
股东投入资本	五(24)、五(25)	1,890,034,364	14,329,099,764	-	-	16,219,134,128
利润分配, 包括:						
提取盈余公积	五(26)	-	-	961,545,705	(961,545,705)	-
对股东的分配	五(27)	-	-	-	(3,893,027,138)	(3,893,027,138)
其他:						
同一控制下企业合并		-	(8,209,757,934)	-	-	(8,209,757,934)
2010年12月31日年末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	4,081,598,366	14,135,457,557	56,333,404,612
2011年1月1日年初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	4,081,598,366	14,135,457,557	56,333,404,612
2011年增减变动额						
净利润		-	-	-	11,697,043,255	11,697,043,255
利润分配, 包括:						
提取盈余公积	五(26)	-	-	1,169,704,326	(1,169,704,326)	-
对股东的分配	五(27)	-	-	-	(5,203,377,022)	(5,203,377,022)
2011年12月31日年末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	5,251,302,692	19,459,419,464	62,827,070,845
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。						
法定代表人: 杨绍清 总经理: 关柏林 主管会计工作负责人: 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

2011 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(以下称“本公司”)是依据中华人民共和国铁道部(以下称“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。

根据铁道部的决定，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。

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。铁路运输收费主要包括运价和杂费，资费标准由中华人民共和国发展和改革委员会和铁道部拟定，报国务院批准。杂费为与旅客、货物运输服务相关的费用，如取送车费、货物暂存费等，资费标准由铁道部规定。

中国证券监督管理委员会(以下称“中国证监会”)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有限公司 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，本公司收到本次募集资金人民币 14,999,999,999 元，其中，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)。由此，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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司分别于 2009 年 11 月 10 日和 2009 年 11 月 27 日召开董事会和临时股东大会并通过决议，本公司采用向不特定对象公开募集股份的方式增发不超过 20 亿股人民币普通股(A 股)，募集资金用以收购太原铁路局运输业务的相关资产和负债(以下称“目标业务”)及对朔黄铁路发展有限责任公司 41.16%股权投资(以下称“朔黄铁路股权”及“收购”)，并以现金形式向太原铁路局支付收购对价，公开增发实际募集资金金额相对于收购对价款不足部分，本公司将通过自筹资金方式补足。根据本公司与太原铁路局签订的《资产交易协议》，2009 年 6 月 30 日评估基准日至资产交割日，目标业务净资产的变化由太原铁路局享有或承担。根据具相关资格的评估机构出具的以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日、并经中华人民共和国财政部审核的针对目标业务(含该项联营公司投资)中企华评报字【2009】第 405 号评估报告，本次收购对价款为人民币 327.9 亿元(不含评估基准日至资产交割日目标业务净资产的增加部分 16.7 亿元)。

本公司于 2010 年 6 月 29 日向太原铁路局支付首笔付款，付款金额为 52 亿元。根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议及《资产交易协议》和《资产交易协议之补充协议》的相关约定，本公司于 2010 年 8 月 30 日通过自筹资金的方式向太原铁路局支付收购价款 112 亿元，合计支付 164 亿元，已完成收购对价 50%的价款支付(其余 50%的收购对价款于 2010 年 11 月支付)，满足了《资产交易协议》和《资产交易协议之补充协议》中约定的资产交割条件：公司完成 50%的目标业务转让价款支付之次日即 2010 年 8 月 31 日为资产交割日(以下称“资产交割日”)。自资产交割日起，本公司及目标业务统称本集团。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】953 号核准，本公司于 2010 年 10 月完成了公开发行 1,890,034,364 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有限公司于 2010 年 11 月 1 日出具的普华永道中天验字(2010)第 279 号验资报告审验，本公司收到本次募集资金人民币 16,499,999,998 元，扣除承销费用以及其他发行费用合计人民币 280,865,870 元后收到募集资金净额人民币 16,219,134,128 元，其中，增加股本人民币 1,890,034,364 元，增加资本公积人民币 14,329,099,764 元。由此，本公司总股本为 14,866,791,491 元，代表每股人民币 1 元的普通股 14,866,791,491 股。

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 4 月 25 日批准报出。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

于 2011 年 12 月 31 日，合并财务报表中的流动资产约为 90 亿元，流动负债约为 186.2 亿元，净流动负债为 96.2 亿元(2010 年 12 月 31 日：净流动负债 149.8 亿元)。于 2011 年 12 月 31 日，已经银行内部审批可以提供给本公司信贷授信额度总计约为 227 亿元；另外，本公司可以在适当情况下考虑替代融资来源，或者暂缓支付应付太原铁路局或铁道部款项。鉴于上述情况，本公司的董事相信本公司有能力在未来 12 个月内偿还到期的债务，因而仍按持续经营基础编制本合并财务报表。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并—同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 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。

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本报告期间，本集团的金融资产主要包括应收款项。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。债券期限在一年以下(含一年)的应付债券列示为流动负债；债券期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的应付债券列示为一年内到期的非流动负债，其余应付债券列示为非流动负债。

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

一 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，计提坏账准备。本集团将应收主要客户的款项确认为单项金额重大的应收款项。

一 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

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计量。

线上料为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。

(b) 发出存货的计价方法

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。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本集团对子公司的长期股权投资、本集团对联营企业的长期股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础。对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，以及被投资单位公允价值与账面价值有差异的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间、按照被投资单位的可辨认净资产的公允价值对被投资单位的财务报表进行必要调整。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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

(d) 长期股权投资减值

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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，按财政部核准的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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。

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
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%
防护林	45 年	5.05%	2.11%
线路隔离网	15 年	5.05%	6.33%
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%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

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，计入营业成本。

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。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权等，以成本计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的无形资产，按财政部核准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) 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。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 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。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，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。

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利

本集团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，本集团按工资总额或其他缴费基数的一定比例且在不超规定上限的基础上提取各项保险费及公积金，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
基本养老保险	20%
基本医疗保险(注 1)	6.5%
住房公积金(注 2)	9%
失业保险(注 1)	2%
工伤保险	0.8%
生育保险(注 1)	0.7%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利(续)

注 1：根据《关于采取积极措施减轻企业负担稳定就业局势有关问题的通知》(晋劳社厅发【2009】8 号)、《关于进一步做好减轻企业负担稳定就业局势有关工作的通知》(晋劳社厅发【2010】51 号)，自 2009 年度至 2010 年度基本医疗保险计提比例由 6.5%降低到 3.5%，失业保险计提比例由 2%降低到 1.5%，生育保险由 0.7%降低到 0.35%；根据相关部门的通知，自 2011 年 1 月 1 日起，本集团按照变更之前的 6.5%计提基本医疗保险，按照 2%计提失业保险，按照 0.7%计提生育保险。

注 2：根据铁道部《关于下达 2010 年铁路运输企业财务预算指标的通知》(铁财【2010】8 号)、《太原市住房公积金管理中心关于做好 2010 年度住房公积金缴存基数和缴存比例调整工作的通知》(并公积金【2010】31 号)，《太原市住房公积金管理中心关于做好 2010 年度住房公积金缴存基数和缴存比例调整工作的补充通知》(并公积金【2010】57 号)，自 2010 年 7 月 1 日起，本集团职工住房公积金单位缴存比例由 8%调整至 9%。

本集团的离退休职工在社会养老保险机构领取养老金。离退休职工的医疗费用由本集团向社会保障机构缴纳的医疗保险负担。此外，本集团还负担离退休职工适当的补充退休福利。按照财政部于 2009 年 6 月 15 日发布的《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企【2009】117 号)中的相关规定，本集团就补充退休福利所承担的责任是以精算方式估计对相关员工承诺支付其未来退休后的福利的金额计算。该补充退休福利以参考到期日与本集团所承担责任的期间适用的折现率确定其折现现值。补充退休福利计划负债由独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司以预期累计福利单位法计算。

在计算应负担的离退休职工的补充退休福利计划负债时，如资产负债表日累计未确认精算利得或损失超过责任现值 10%的部分在员工预计平均剩余工作年限中摊销。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 住房福利

截至 2011 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，本集团在本财务报表内未计提住房补贴。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住房补贴将由太原铁路局承担。

(c) 企业年金计划

根据第二届董事会第六次和第七次会议通过的建立企业年金制度的议案，本集团于 2008 年 7 月 1 日起开始计提企业年金。根据《大秦铁路股份有限公司企业年金方案》，企业年金由企业和职工个人共同缴纳，企业缴费比例每年不超过本企业职工工资总额的 4%，从成本(费用)中列支；职工个人缴费根据工龄确定，并根据本公司职工工资增长情况适时予以调整。本公司企业年金计划采用理事会受托管理模式，委托企业年金理事会管理企业年金基金。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团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。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，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

本集团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) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- (i)、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (ii)、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，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。

(d) 目标业务资产交割日前的收入确认原则

如附注一所述，本公司于资产交割日因收购目标业务发生同一控制下企业合并。资产交割日之前，目标业务实行收支两条线的财务管理体系，将从事铁路运输业务所收到的货币资金全部上交铁道部，铁道部根据目标业务经营需要下拨款项，运输收入按照铁道部规定的清算办法计算确认。目标业务根据企业会计准则的要求和铁道部财运【2004】86号文《关于国铁运输企业股份制改造后运输进款清算的原则意见》，制定了2010年1月1日至资产交割日目标业务的收入确认与计量具体办法，依据实际运输量及运输进款等历史记录确认和计量运输收入。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

(23) 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，本集团无融资租赁。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。

(24) 分部信息

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

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

本集团主要从事以货运为主的铁路客/货运输业务，全部服务均在中华人民共和国境内提供。本集团管理层并不单独核算客/货运业务在日常经营活动中发生的成本、费用，也未单独评价客/货运业务的经营成果，因此不需提供分部报告。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

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

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 固定资产预计使用年限

本集团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。

(b) 长期资产减值

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。对于不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价的情况，在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(c) 应收款项减值

如附注二(10)所述，本集团对应收款项进行减值测试，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(d) 退休福利精算

如附注二(19)(a)所述，本集团就离退休人员的补充退休福利所承担的责任以精算方式估计。该精算基于若干假设并运用概率统计学等理论，是对资产负债表日本集团对员工承诺支付其退休后福利金额的最佳估计。未来基本假设条件发生变化，精算估计随之改变，并在未来每年予以确认。

三 税项

本集团本报告期间适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税基	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13% 或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的营业税额、增值税额	5%或 7%
教育费附加	缴纳的营业税额、增值税额	3%
地方教育费附加	缴纳的营业税额、增值税额(自 2011 年 2 月份开始征收)	2%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

通过同一控制下的企业合并于 2010 年度取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	
太原铁路巨力装卸有限公司(以下称“巨力装卸”)	控股子公司	山西太原	61,000,000	提供装卸搬运服务、装卸设备维修、装卸配件代购代销等	有限责任公司	王铁成	66447800-7	
	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
巨力装卸	72,774,511	-	90.2%	90.2%	是	8,048,729	不适用	不适用

该子公司及本公司于企业合并前后均受太原铁路局控制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 同一控制下企业合并

	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当年年初至合并日		
			收入	归属于母公司股东的净利润	经营活动现金流量净额
目标业务(含巨力装卸)(a)	目标业务及原大秦公司在企业合并前后均受太原铁路局控制且该控制并非暂时性的	太原铁路局	8,413,472,000	799,744,000	668,568,260

(a) 目标业务

于 2010 年 8 月 31 日，本公司自太原铁路局收购了目标业务(含巨力装卸)，系本公司实际取得目标业务控制权的日期。

(i) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本一

支付的对价款(含巨力装卸收购对价款 110,422,760 元，但不含收购朔黄铁路股权的收购对价款 14,059,721,496 元)(注 1)	20,399,127,419
转移非现金资产的账面价值	-
发生或承担负债的账面价值	-
合并成本合计	<u>20,399,127,419</u>
减：取得的净资产账面价值	<u>(12,189,369,485)</u>
调整资本公积金额	<u>8,209,757,934</u>

注 1：本次收购对价款合计 34,458,848,915 元，其中包括朔黄铁路股权收购对价款 14,059,721,496 元，目标业务收购对价款 20,399,127,419 元(含目标业务自评估基准日 2009 年 6 月 30 日至资产交割日 2010 年 8 月 31 日之间净资产增加而需额外支付的收购对价款 1,672,984,000 元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

(a) 目标业务(续)

(ii) 目标业务于合并日的资产、负债账面价值列示如下(不含朔黄铁路股权):

	资产交割日 账面价值	2010 年 1 月 1 日 账面价值
货币资金	84,359,000	74,353,546
应收款项	793,446,000	61,901,924
应收票据	-	200,000
其他应收款	472,020,000	99,878,291
预付账款	9,664,000	11,244,562
存货	411,561,000	333,614,838
其他流动资产	3,195,000	-
长期股权投资	100,000	100,000
固定资产	12,049,062,000	12,380,578,796
在建工程	2,568,783,000	1,902,970,623
无形资产	1,263,000	1,709,810
递延所得税资产	2,456,000	2,224,411
其他非流动资产	62,136,000	65,959,680
减：应付款项	(1,052,413,000)	(839,436,535)
预收账款	(168,686,000)	(195,885,708)
应付职工薪酬	(82,657,000)	(228,790,474)
应交税费	(25,540,000)	(31,974,082)
其他应付款	(2,268,637,000)	(1,786,585,289)
一年以上应付职工薪酬	(663,717,000)	(601,409,132)
净资产	12,196,395,000	11,250,655,261
减：少数股东权益	(7,025,515)	(7,833,927)
取得的净资产	12,189,369,485	11,242,821,334
支付的对价款	20,399,127,419	-
调整资本公积金额	(8,209,757,934)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

(a) 目标业务(续)

(iii) 目标业务(不含朔黄铁路股权)自 2010 年 1 月 1 日至资产交割日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2010 年 1 月 1 日至合并日止
营业收入	8,413,472,000
净利润	800,260,000
经营活动现金流量净额	668,568,260
现金及现金等价物净增加额	10,005,454

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
库存现金	138,975	146,981
银行存款(注 1)	4,637,022,443	10,081,558,725
其他货币资金	41,648,561	71,503,616
合计	<u>4,678,809,979</u>	<u>10,153,209,322</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中没有外币余额。

注 1：于 2011 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金(含尚未拨付至企业年金专门账户的资金)371,784,836 元(2010 年 12 月 31 日：491,349,497 元)，请参见附注五(22)注 1。

(2) 应收票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>11,050,000</u>	<u>1,000,000</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 应收股利

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	未收回 的原因	是否发生 减值
账龄一年以内的应 收股利	-	1,194,450,000	-	1,194,450,000		
其中：应收朔黄铁 路发展有限责任 公司 (附注五(9))	-	1,194,450,000	-	1,194,450,000	对方尚 未支付	否
	<u>-</u>	<u>1,194,450,000</u>	<u>-</u>	<u>1,194,450,000</u>		

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	1,022,599,274	2,025,244,020
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>1,021,196,084</u>	<u>2,023,840,830</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	928,339,908	2,010,777,071
一到二年	87,187,116	8,141,773
二到三年	5,096,845	4,423,399
三年以上	1,975,405	1,901,777
合计	<u>1,022,599,274</u>	<u>2,025,244,020</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	848,220,283	83%	-	-	1,876,084,462	93%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	174,378,991	17%	(1,403,190)	1%	149,159,558	7%	(1,403,190)	1%
合计	1,022,599,274	100%	(1,403,190)	-	2,025,244,020	100%	(1,403,190)	-

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	15,757,936	-	-	-
应收账款 2	14,156,137	-	-	-
应收账款 3	11,931,362	-	-	-
应收账款 4	10,560,000	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	120,570,366	-	-	-
合计	174,378,991	(1,403,190)	1%	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>107,644,669</u>	<u>-</u>	<u>131,531,961</u>	<u>-</u>

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
铁道部	实际控制人	469,794,536	1 年以内	46%
太中银铁路有限责任公司	第三方	141,855,980	1 年以内	14%
太原铁路局	控股股东	107,644,669	1 年以内	11%
山西孝柳铁路公司	关联方	100,787,081	1 年以内	10%
大同地方铁路公司	第三方	28,138,017	1 年以内	2%
合计		<u>848,220,283</u>		<u>83%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账 准备	金额	占应收 账款总 额的比例 (%)	坏账 准备
太原铁路局	控股股东	107,644,669	10%	-	131,531,961	7%	-
太原铁路局下 属其他单位	同受控股股 东控制	119,231,546	12%	-	145,744,084	7%	-
合计		<u>226,876,215</u>	<u>22%</u>	<u>-</u>	<u>277,276,045</u>	<u>14%</u>	<u>-</u>

于 2011 年 12 月 31 日应收账款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收铁道部及下属单位(注 1)	328,084,083	332,344,921
应收太原铁路局及下属单位	74,193,618	381,348,178
应收其他	130,751,197	73,432,881
合计	533,028,898	787,125,980
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	532,894,727	786,991,809

注 1：于 2011 年 12 月 31 日，应收铁道部及下属单位款项主要包含应收北京铁路局和谐号动车组款项 327,283,633 元(2010 年 12 月 31 日：327,283,633 元)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	172,035,079	783,414,199
一到二年	358,776,417	831,464
二到三年	795,907	1,058,228
三年以上	1,421,495	1,822,089
合计	533,028,898	787,125,980

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	491,713,423	92%	-	-	735,036,181	93%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	41,315,475	8%	(134,171)	-	52,089,799	7%	(134,171)	-
合计	533,028,898	100%	(134,171)	-	787,125,980	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	7,894,521	-	-	-
其他应收款 2	3,600,000	-	-	-
其他应收款 3	1,872,608	-	-	-
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	27,814,175	-	-	-
合计	<u>41,315,475</u>	<u>(134,171)</u>	0.32%	

(d) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款	<u>768,232</u>	账龄过长确认无法收回的款项	否

(e) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>70,696,099</u>	<u>-</u>	<u>229,353,427</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
北京铁路局	铁道部下属单位	327,283,633	1-2 年	61%
太原铁路局	控股股东	70,696,099	1 年以内	13%
太中银铁路有限责任公司	第三方	48,362,490	1 年以内	9%
铁路物资成都分公司	第三方	25,738,000	1-2 年	5%
太原铁路局社会保障管理 中心	第三方	19,633,201	1 年以内	4%
合计		<u>491,713,423</u>		<u>92%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账 准备	金额	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账 准备
太原铁路局	控股股东	70,696,099	13%	-	229,353,427	29%	
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	3,497,519	1%	-	151,994,751	19%	
合计		<u>74,193,618</u>	<u>14%</u>	<u>-</u>	<u>381,348,178</u>	<u>48%</u>	

于 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	78,588,773	99.7%	110,317,916	96%
一至两年	265,993	0.3%	4,351,230	4%
合计	<u>78,854,766</u>	<u>100%</u>	<u>114,669,146</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
朔州供电局	第三方	8,000,000	10%	2011 年	未到结算期
玉环中立海洋渔业有限公司	第三方	6,580,548	8%	2011 年	未到结算期
铁路物资北京公司	第三方	2,262,833	3%	2011 年	未到结算期
太原市建设局	第三方	2,226,295	3%	2011 年	未到结算期
临汾铁路物资公司	第三方	2,125,766	3%	2011 年	未到结算期
合计		<u>21,195,442</u>	<u>27%</u>		

于 2011 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款项 (2010 年 12 月 31 日：无)。

于 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无预付太原铁路局下属单位的款项(2010 年 12 月 31 日：3,054,924 元)。

于 2011 年 12 月 31 日预付款项中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
线上料	222,282,612	-	222,282,612	241,861,715	-	241,861,715
库存配件	254,054,449	-	254,054,449	137,536,503	-	137,536,503
燃料	78,749,464	-	78,749,464	63,624,415	-	63,624,415
一般材料及轨料	789,666,284	-	789,666,284	686,497,431	-	686,497,431
其他	133,617,419	-	133,617,419	44,486,811	-	44,486,811
合计	<u>1,478,370,228</u>	-	<u>1,478,370,228</u>	<u>1,174,006,875</u>	-	<u>1,174,006,875</u>

(8) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
联营企业—无公开报价(a)	14,124,877,838	13,509,698,259
其他长期股权投资(b)	65,158,697	65,258,697
减：长期股权投资减值准备(c)	-	(100,000)
净额	<u>14,190,036,535</u>	<u>13,574,856,956</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动			2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决 权比例不一致的 说明	减值 准备	本年计 提减值 准备	
				追加或 减少 投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利							其他 权益 变动
朔黄铁路发展有 限责任公司	权益法	14,059,721,496	13,509,698,259	-	1,809,629,579	(1,194,450,000)	-	14,124,877,838	41.16%	41.16%	不适用	-	-

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投 资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值 准备	本年宣告分派的 现金股利
秦皇岛港股份有 限公司(注 1)	成本法	65,158,697	65,158,697	-	65,158,697	1%	1%	不适用	-	-	3,007,402

注 1：本集团以现金 65,158,697 元作为出资，持有秦皇岛港股份有限公司 4,275 万股股份，占其总股本的 1%。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合并财务报表项目附注(续)

长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年核销	2011 年 12 月 31 日
太原鑫运丰贸易公司	100,000	-	(100,000)	-

本集团之子公司巨力装卸持有对太原鑫运丰贸易公司长期股权投资 100,000 元，由于其经营不善，面临破产，未来经营存在重大不确定性。于 2010 年 12 月 31 日，本集团对持有的长期股权投资计提减值准备 100,000 元。于 2011 年 12 月 31 日，本集团已核销该长期投资。

(9) 对联营企业投资

	企业 类型	注册地	法人 代表	组织机 构代码	业务性质	注册 资本	持股 比例	表决 权 比例	2011 年 12 月 31 日			2011 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	归属于母公 司的净利润
朔黄铁路发 展有限责 任公司	国有 企业	北京	薛继连	710923766	煤炭经营及 铁路运输	5,880,000,000	41.16%	41.16%	24,475,799,811	8,522,986,882	15,952,812,929	10,587,259,541	4,396,573,320

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 对联营企业投资(续)

根据朔黄铁路发展有限责任公司(以下称“朔黄铁路”)2008年8月31日的股东会决议和铁道部2008年11月18日的铁财函【2008】1302号文《关于朔黄铁路发展有限责任公司股权划转的通知》，铁道部将原由中国铁路建设投资公司(以下称“中铁投”)持有的朔黄铁路股权自2009年1月1日起无偿划转至太原铁路局并纳入目标业务中。如附注一所述，本集团自资产交割日起取得朔黄铁路股权，本集团自资产交割日起对朔黄铁路股权采用权益法核算；本集团以初始投资成本14,059,721,496元作为朔黄铁路股权的长期股权投资成本。

朔黄铁路于2011年下半年宣布宣派现金股利共计2,901,967,930元，其中本集团按照持股比例应享有股利1,194,450,000元。于2011年12月31日，本集团已确认应收股利1,194,450,000元并冲减相应对朔黄铁路的长期股权投资余额。2011年度，本集团按照持股比例确认投资收益1,809,629,579元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2011 年 12 月 31 日
原价合计	90,495,162,311	6,929,656,485	(286,172,472)	-	97,138,646,324
房屋、建筑物	3,915,539,960	375,367,135	(6,845,574)	(2,311,700)	4,281,749,821
机车车辆	44,758,007,505	713,553,593	(43,285,091)	4,490,000	45,432,766,007
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	30,151,666,508	1,983,955,223	-	2,311,700	32,137,933,431
通讯信号设备	2,430,909,245	1,360,685,001	(70,953,983)	170,000	3,720,810,263
电气化供电系统	3,356,295,724	1,418,854,956	-	-	4,775,150,680
机械动力设备	1,387,649,348	255,243,903	(67,832,059)	1,841,000	1,576,902,192
运输设备	544,049,131	196,748,041	(52,017,121)	(6,331,000)	682,449,051
传导设备	1,563,820,405	183,641,746	(1,294,783)	-	1,746,167,368
仪器仪表及信息 技术设备	2,152,333,244	395,290,210	(36,182,164)	(170,000)	2,511,271,290
工具及器具	234,891,241	46,316,677	(7,761,697)	-	273,446,221
累计折旧合计	(27,666,005,433)	(3,983,709,370)	252,448,479	-	(31,397,266,324)
房屋、建筑物	(1,415,014,925)	(120,347,992)	6,381,412	609,676	(1,528,371,829)
机车车辆	(11,689,534,828)	(2,568,055,013)	21,745,079	(2,176,265)	(14,238,021,027)
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	(8,114,945,356)	(256,088,076)	-	(609,676)	(8,371,643,108)
通讯信号设备	(1,283,911,710)	(236,611,201)	67,627,256	(5,045)	(1,452,900,700)
电气化供电系统	(1,921,108,643)	(283,342,797)	-	-	(2,204,451,440)
机械动力设备	(693,107,879)	(110,483,330)	64,439,059	(967,168)	(740,119,318)
运输设备	(345,167,845)	(38,110,680)	49,354,270	3,143,433	(330,780,822)
传导设备	(758,353,959)	(62,330,282)	1,230,044	-	(819,454,197)
仪器仪表及信息 技术设备	(1,315,215,298)	(279,048,905)	34,289,292	5,045	(1,559,969,866)
工具及器具	(129,644,990)	(29,291,094)	7,382,067	-	(151,554,017)
账面净值合计	62,829,156,878				65,741,380,000
房屋、建筑物	2,500,525,035				2,753,377,992
机车车辆	33,068,472,677				31,194,744,980
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	22,036,721,152				23,766,290,323
通讯信号设备	1,146,997,535				2,267,909,563
电气化供电系统	1,435,187,081				2,570,699,240
机械动力设备	694,541,469				836,782,874
运输设备	198,881,286				351,668,229
传导设备	805,466,446				926,713,171
仪器仪表及信息 技术设备	837,117,946				951,301,424
工具及器具	105,246,251				121,892,204

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2011 年 12 月 31 日
减值准备	-	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机车车辆	-	-	-	-	-
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 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	-	-	-	-	-
账面价值合计	62,829,156,878				65,741,380,000
房屋、建筑物	2,500,525,035				2,753,377,992
机车车辆	33,068,472,677				31,194,744,980
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	22,036,721,152				23,766,290,323
通讯信号设备	1,146,997,535				2,267,909,563
电气化供电系统	1,435,187,081				2,570,699,240
机械动力设备	694,541,469				836,782,874
运输设备	198,881,286				351,668,229
传导设备	805,466,446				926,713,171
仪器仪表及信息 技术设备	837,117,946				951,301,424
工具及器具	105,246,251				121,892,204

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

注 1：2011 年度固定资产计提的折旧金额为 3,983,709,370 元(2010 年度：4,007,101,655 元)，由在建工程转入固定资产的原价为 6,578,474,567 元(2010 年度：4,764,264,193 元)。

注 2：在建工程转入主要包括 2011 年南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程 2,998,458,377 元，大秦线 4 亿吨配套站场扩能改造工程 665,888,642 元，北同蒲大新至韩家岭 2 万吨改造工程 372,892,415 元，大秦线 4 亿吨 GSM-R 网络补强工程 211,642,480 元，丰沙大线大同至柴沟堡自闭改造工程 104,957,144 元。

注 3：于 2011 年 12 月 31 日，净值约为 2.66 亿元(原值 52.58 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2010 年 12 月 31 日：净值 1.78 亿元，原值 36.99 亿元)。

注 4：2011 年度计入主营业务成本、其他业务成本及管理费用的折旧费用分别为：3,935,168,421 元、10,051,516 元及 30,217,073 元(2010 年度：3,956,861,649 元、23,436,515 元及 26,803,491 元)。另外，本公司本年度利用职工教育经费购置固定资产，参考企业会计准则解释第三号的规定，于购入时同时确认固定资产及累计折旧 8,272,360 元。

注 5：于 2011 年 12 月 31 日，本集团无固定资产被抵押给银行作为借款的抵押物之用。

注 6：于 2011 年 12 月 31 日，本集团不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值约为 71.73 亿元(2010 年 12 月 31 日：62.64 亿元)。

注 7：于 2011 年度，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，本集团根据铁道部列账通知书确认应收铁道部货车使用费收入约 605,751,168 元(2010 年度：531,858,835 元)(附注七(1)(b))。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

注 8：于 2011 年 12 月 31 日，本集团无融资租入及暂时闲置的固定资产(2010 年 12 月 31 日：无)。

注 9：于 2011 年 12 月 31 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车，账面净值为 175,190,418 元(2010 年 12 月 31 日：3,368,410 元)。

注 10：于 2011 年 12 月 31 日，本集团无持有待售的固定资产。

注 11：于 2011 年 12 月 31 日，本集团的固定资产不存在重大减值迹象。

注 12：于 2011 年 12 月 31 日，本公司账面净值约为 551 万元(原值约为 1,146 万元)的房屋尚未办妥房屋产权证书。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侯月牵引供电加强工程	131,300,000	-	131,300,000	119,111,849	-	119,111,849
石太线接触网改造	41,145,783	-	41,145,783	-	-	-
北同蒲朔州至宁武增建二线	25,802,057	-	25,802,057	48,920,500	-	48,920,500
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	24,676,673	-	24,676,673	2,829,271,155	-	2,829,271,155
大秦线 4 亿吨配套站场扩能改造工程	-	-	-	665,888,642	-	665,888,642
北同蒲 2 万吨改造工程	-	-	-	369,174,561	-	369,174,561
大秦线 4 亿吨 GRM-R 网络补强	-	-	-	194,995,481	-	194,995,481
大同至柴沟堡段自闭改造工程	-	-	-	104,804,144	-	104,804,144
侯马-东镇复线工程	-	-	-	27,151,651	-	27,151,651
其他工程	436,177,314	-	436,177,314	337,426,850	-	337,426,850
合计	659,101,827	-	659,101,827	4,696,744,833	-	4,696,744,833

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2011 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预算的比例
侯月牵引供电加强工程	145,376,100	119,111,849	12,188,151	-	131,300,000	自筹	90%
石太线接触网改造	91,370,000	-	41,145,783	-	41,145,783	自筹	45%
北同蒲朔州至宁武增建二线	514,970,000	48,920,500	-	(23,118,443)	25,802,057	自筹	99%
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	3,134,710,000	2,829,271,155	193,863,895	(2,998,458,377)	24,676,673	自筹	96%
大秦线 4 亿吨配套站场扩能改造工程	673,850,000	665,888,642	-	(665,888,642)	-	自筹	99%
北同蒲 2 万吨改造工程	421,970,000	369,174,561	3,717,854	(372,892,415)	-	自筹	88%
大秦线 4 亿吨 GSM-R 网络补强	240,000,000	194,995,481	16,646,999	(211,642,480)	-	自筹	88%
大同至柴沟堡段自闭改造工程	118,510,000	104,804,144	153,000	(104,957,144)	-	自筹	89%
侯马-东镇复线工程	211,812,000	27,151,651	5,342,970	(32,494,621)	-	自筹	100%
湖东站西咽喉改造工程	60,371,000	-	54,468,437	(54,468,437)	-	自筹	90%
湖东站应急线路、站场工程	45,641,000	-	44,010,525	(44,010,525)	-	自筹	96%
其他工程*注 1	-	337,426,850	2,169,293,947	(2,070,543,483)	436,177,314	自筹	
合计	5,658,580,100	4,696,744,833	2,540,831,561	(6,578,474,567)	659,101,827		

注 1: 其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

注 2: 于 2011 年 12 月 31 日，本公司的在建工程不存在重大减值迹象。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于2011年12月31日的工程进度分析如下：

项目名称	工程进度	备注
侯月牵引供电加强工程	90%	工程进度以实际工程支出为基础进行估算
石太线接触网改造	45%	同上
北同蒲朔州至宁武增建二线	99%	同上
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	96%	同上
大秦线 4 亿吨配套站场扩能改造工程	99%	同上
北同蒲 2 万吨改造工程	88%	同上
大秦线 4 亿吨 GSM-R 网络补强	88%	同上
大同至柴沟堡段自闭改造工程	89%	同上
侯马-东镇复线工程	100%	同上
湖东站西咽喉改造工程	90%	同上
湖东站应急线路、站场工程	96%	同上

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	5,215,738,933	4,155,200	-	5,219,894,133
土地使用权(注 1)	5,189,873,317	-	-	5,189,873,317
计算机软件	25,865,616	4,155,200	-	30,020,816
累计摊销合计	(673,536,446)	(104,796,624)	-	(778,333,070)
土地使用权(注 2)	(671,295,252)	(103,797,466)	-	(775,092,718)
计算机软件	(2,241,194)	(999,158)	-	(3,240,352)
账面净值合计	4,542,202,487			4,441,561,063
土地使用权	4,518,578,065			4,414,780,599
计算机软件	23,624,422			26,780,464
减值准备合计	-	-	-	-
账面价值合计	4,542,202,487			4,441,561,063

2011 年度无形资产摊销金额为 104,796,624 元(2010 年度: 105,438,341 元)。

注 1: 土地使用权系股东投入及 2005 年收购大同铁路分局丰沙大线(大同一郭磊庄)及北同蒲线(大同一宁武)等资产和业务而产生。于 2011 年 12 月 31 日, 摊余价值为 411,413,429 元(原值为 489,777,892 元)的土地使用权的过户手续正在办理中。

注 2: 目标业务占用土地不纳入 2010 年收购范围而由本集团向太原铁路局租赁使用(附注六(5)(c))。

(13) 长期待摊费用

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2011 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
铁路制服补贴等	1,727,727	249,990	(1,924,702)	-	53,015	不适用

(14) 递延所得税资产

	2011 年 12 月 31 日		2010 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
工资及福利费(注 1)	80,124,502	320,498,009	80,124,502	320,498,009
离退休福利预计负债	-	-	139,358,750	557,435,000
其他	12,843,820	51,375,277	23,617,074	94,468,297
合计	92,968,322	371,873,286	243,100,326	972,401,306

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、奖金、津贴和补贴的余额确认。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,537,361	768,232	-	(768,232)	1,537,361
其中：应收账款坏账准备	1,403,190	-	-	-	1,403,190
其他应收款坏账准备	134,171	768,232	-	(768,232)	134,171
长期股权投资减值准备	100,000	-	-	(100,000)	-
合计	<u>1,637,361</u>	<u>768,232</u>	<u>-</u>	<u>(868,232)</u>	<u>1,537,361</u>

(16) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>-</u>	<u>12,450,000,000</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无短期借款。

(b) 本集团无已到期未偿还的短期借款。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，已经银行内部审批可以提供给本公司的信贷授信额度总计约为 227 亿元。

(17) 应付账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付太原铁路局	457,984,361	557,623,586
应付太原铁路局下属其他单位	197,613,247	174,178,509
应付铁道部及下属单位	254,123,457	-
应付其他	2,816,124,496	1,985,312,180
合计	<u>3,725,845,561</u>	<u>2,717,114,275</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款(续)

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>457,984,361</u>	<u>557,623,586</u>

(b) 应付关联方的应付账款：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	457,984,361	557,623,586
太原铁路局下属其他单位	<u>197,613,247</u>	<u>174,178,509</u>
合计	<u>655,597,608</u>	<u>731,802,095</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 509,495,286 元，主要为材料采购款及建设和技术改造在建工程未付款。截至本财务报表批准报出日，已偿还 2,647,511 元(附注十(1))。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额。

(18) 预收款项

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预收运费(注 1)	525,855,178	506,550,977
其他	<u>33,169,537</u>	<u>29,075,037</u>
合计	<u>559,024,715</u>	<u>535,626,014</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》，本集团自 2005 年 9 月起，开始向客户预收运费，于 2011 年 12 月 31 日，预收账款中的预收运费共计 525,855,178 元。

(a) 于 2011 年 12 月 31 日，预收款项中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项 819,704 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 预收款项(续)

(b) 预收关联方的预收账款:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	819,704	-
太原铁路局下属其他单位	801,417	801,417
合计	<u>1,621,121</u>	<u>801,417</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 908,036 元，主要为预收工程款及劳务费。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额。

(19) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴(注 1)	515,328,626	5,707,406,691	(5,707,565,830)	515,169,487
职工福利费	-	281,534,211	(281,534,211)	-
社会保险费	22,211,941	1,568,417,080	(1,565,582,251)	25,046,770
其中：医疗保险	(11,106,161)	310,619,019	(297,768,755)	1,744,103
基本养老保险	23,910,171	948,388,098	(953,650,420)	18,647,849
失业保险	2,887,200	72,253,865	(72,948,493)	2,192,572
工伤保险	(558,362)	37,190,969	(36,260,525)	372,082
生育保险	(264,291)	31,793,968	(31,298,362)	231,315
企业年金	7,343,384	168,171,161	(173,655,696)	1,858,849
住房公积金	3,761,193	256,271,797	(259,873,824)	159,166
工会经费和职工教育经费	62,669,800	170,421,497	(201,421,717)	31,669,580
补充退休福利(注 2)	1,190,317,000	134,975,715	(73,829,485)	1,251,463,230
其他	23,325,769	444,018	(1,869,851)	21,899,936
合计	1,817,614,329	8,119,471,009	(8,091,677,169)	1,845,408,169
减：其他非流动负债(一年以上补充退休福利)	(1,117,521,000)			(1,199,678,000)
应付职工薪酬余额	<u>700,093,329</u>			<u>645,730,169</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

注1：根据人力资源和社会保障部及财政部共同颁布的人社部函【2008】206号文《关于做好2008年企业工资总额同经济效益挂钩工作的通知》，本公司于2009年度、2010年度及2011年度在批复的工资总额内从成本(费用)中据实列支实发工资。2011年12月31日应付工资余额主要为以前年度根据工效挂钩办法计提额与实际发放额的差额。根据财政部颁布的财企【2008】34号文《财政部关于企业新旧财务制度衔接有关问题的通知》的要求，于2007年12月31日因实施工效挂钩工资制度形成的应付工资结余，应当继续作为负债管理。

注 2：本集团员工的补充退休福利由独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司使用“预期累计福利单位法”进行评估。于资产负债表日用作评估此负债的主要精算假设列示如下：

	2011 年度
折现率	4.10%
医疗费用年增长率	8.00%
医疗费用年增长率—不含年龄因素	6.00%
大病医疗保险费平均年增长率	8.00%
在职员工离职率	0.00%
预计未来平均寿命	参考《中国人寿保险业务经验生命表 2000—2003》向后平移两年

于 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的余额。

(20) 应交税费

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应交增值税	23,848,078	35,419,060
应交营业税	131,898,635	234,285,347
应交企业所得税	2,082,900,477	1,338,970,612
应交个人所得税	13,193,851	33,129,061
应交城市维护建设税	11,811,923	20,928,263
其他	16,658,329	28,384,739
合计	<u>2,280,311,293</u>	<u>1,691,117,082</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付利息

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付短期借款利息	-	64,253,475
应付中期票据利息(附注 五(23))	112,854,795	31,180,274
合计	<u>112,854,795</u>	<u>95,433,749</u>

(22) 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押金和保险金	174,779,613	191,483,286
应付工程及设备款	2,344,168,111	2,510,223,540
代管资金(注 1)	371,784,836	491,349,497
应付太原铁路局收购对价款尾款(注 2)	-	1,672,984,000
应付太原铁路局其他款项(注 3)	1,616,935,773	3,205,417,322
应付代收地方铁路运费	9,207,016	8,723,667
其他应付铁道部及下属单位(注 4)	415,879,298	2,247,191,687
应付代收装卸费	46,424,418	15,203,669
收购相关服务费等	-	99,550,000
其他	322,874,792	596,935,402
合计	<u>5,302,053,857</u>	<u>11,039,062,070</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铁路系统内部其他单位的资金。于 2011 年 12 月 31 日，结算所代管资金共计 371,784,836 元，其中包括太原铁路局资金 741,396 元，太原铁路局下属其他单位资金 90,784,888 元、铁路系统内部其他单位的资金 259,427,194 元及尚未拨付至企业年金专门账户的资金 20,831,358 元。

注 2: 如附注一及四(2)所述，评估基准日至资产交割日，因目标业务净资产增加导致应付太原铁路局额外收购对价款约 1,672,984,000 元。截至 2011 年 12 月 31 日，该款项已全部支付。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款(续)

注 3: 于 2011 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 1,616,935,773 元，主要为代垫、代结算款。

注 4: 其他应付铁道部及下属单位主要为应付北京铁路局等的动车组款项 415,609,298 元。

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>1,616,935,773</u>	<u>4,878,401,322</u>

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	1,616,935,773	4,878,401,322
太原铁路局下属其他单位	143,647,958	399,815,135
太原铁路局及下属单位代管资金	<u>91,526,284</u>	<u>159,142,236</u>
合计	<u>1,852,110,015</u>	<u>5,437,358,693</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 2,104,066,741 元，主要包括尚未结算的太原铁路局代付款项。截至本财务报表批准报出日，已偿还 319,241,613 元(附注十(1))。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，其他应付款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付债券

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
中期票据				
第一期	7,474,716,526	5,986,325	-	7,480,702,851
第二期	5,983,357,732	8,277,600	-	5,991,635,332
公司债券	-	3,985,277,314	-	3,985,277,314
合计	13,458,074,258	3,999,541,239	-	17,457,615,497
减：一年内到期 的非流动负债	-			5,991,635,331
	<u>13,458,074,258</u>			<u>11,465,980,166</u>

中期票据及公司债券有关信息如下：

	每单位票面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据				
第一期(a)	100	2009 年 12 月 08 日	5 年	7,500,000,000
第二期(b)	100	2009 年 12 月 21 日	3 年	6,000,000,000
公司债券	100	2011 年 08 月 18 日	2 年	4,000,000,000
合计				<u>17,500,000,000</u>

中期票据及公司债券之应计利息分析如下：

	2011 年 1 月 1 日	本年应计利息	本年已付利息	2011 年 12 月 31 日
中期票据				
第一期(a)	23,621,918	359,250,000	(359,250,000)	23,621,918
第二期(b)	7,558,356	250,800,000	(250,800,000)	7,558,356
公司债券	-	81,674,521	-	81,674,521
合计	<u>31,180,274</u>	<u>691,724,521</u>	<u>(610,050,000)</u>	<u>112,854,795</u>

- (a) 本集团于 2009 年 12 月 8 日发行第一期中期票据，发行总额 7,500,000,000 元(含相关发行费用 31,365,000 元)，票据期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，票面利率为 4.79%，每年付息一次。
- (b) 本集团于 2009 年 12 月 21 日发行第二期中期票据，发行总额 6,000,000,000 元(含相关发行费用 24,815,000 元)，票据期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，票面利率为 4.18%，每年付息一次。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (c) 本公司于 2011 年 8 月 18 日发行公司债券，发行总额 4,000,000,000 元(含相关发行费用 17,979,000 元)，票据期限为 2 年。此债券采用单利按年计息，票面利率为 5.48%，每年付息一次。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本

	2011 年 1 月 1 日	本年增减变动					2011 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
国家持股							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份							
人民币普通股	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小计	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491
合计	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

	2010 年 1 月 1 日	本年增减变动				小计	2010 年 12 月 31 日
		发行新股(注 1)	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份-							
国家持股							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股(附注六(1)(c))	298,598,337	-	-	-	(298,598,337)	(298,598,337)	-
其中：境内非国有法人持							
股	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
小计	298,598,337	-	-	-	(298,598,337)	(298,598,337)	-
无限售条件股份-							
人民币普通股	12,678,158,790	1,890,034,364	-	-	298,598,337	2,188,632,701	14,866,791,491
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小计	12,678,158,790	1,890,034,364	-	-	298,598,337	2,188,632,701	14,866,791,491
合计	12,976,757,127	1,890,034,364	-	-	-	1,890,034,364	14,866,791,491

注 1：本公司于 2010 年 10 月向社会公众发行人民币普通股 1,890,034,364 股。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2011 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	31,388,790,033	-	-	31,388,790,033
同一控制下企业合并 (附注四(2)(a)(ii))	(8,209,757,934)	-	-	(8,209,757,934)
其他资本公积				
原企业会计制度资本公积 转入(注 1)	<u>70,525,099</u>	-	-	<u>70,525,099</u>
合计	<u>23,249,557,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,249,557,198</u>
	2010 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价(附注五(24))	17,059,690,269	14,329,099,764	-	31,388,790,033
同一控制下企业合并 (附注四(2)(a)(ii))	11,242,821,334	946,548,151	(20,399,127,419)	(8,209,757,934)
其他资本公积				
原企业会计制度资本公 积转入(注 1)	<u>70,525,099</u>	-	-	<u>70,525,099</u>
合计	<u>28,373,036,702</u>	<u>15,275,647,915</u>	<u>(20,399,127,419)</u>	<u>23,249,557,198</u>

注 1：本集团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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 盈余公积

	2011 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	4,081,598,366	1,169,704,326	-	5,251,302,692
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	<u>4,081,598,366</u>	<u>1,169,704,326</u>	<u>-</u>	<u>5,251,302,692</u>
	2010 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,120,052,661	961,545,705	-	4,081,598,366
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	<u>3,120,052,661</u>	<u>961,545,705</u>	<u>-</u>	<u>4,081,598,366</u>

注 1：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 未分配利润

	2011 年度		2010 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	14,135,835,336		9,374,573,354	
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,698,642,527		10,410,830,825	
减：提取法定盈余公积	(1,169,704,326)	10%	(961,545,705)	10%
应付普通股股利(注 1)	(5,203,377,022)	54%	(3,893,027,138)	37%
收购日目标业务收到所有者出资或对所有者分配净额	-		(794,996,000)	
年末未分配利润	<u>19,461,396,515</u>		<u>14,135,835,336</u>	

注 1：根据 2011 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议并经 2011 年 5 月 24 日股东大会批准，本公司向全体股东派发 2010 年度净利润之现金股利，每股派现金股利 0.35 元人民币(含税)，按已发行股份 14,866,791,491 股计算，共计派发现金股利 5,203,377,022 元(2010 年度派发 2009 年度净利润之现金股利：3,893,027,138 元)。

(28) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	43,702,621,599	40,826,297,177
其他业务收入	1,304,416,866	1,187,464,372
合计	<u>45,007,038,465</u>	<u>42,013,761,549</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	25,340,609,850	22,921,551,515
其他业务成本	1,079,714,067	1,297,215,613
合计	<u>26,420,323,917</u>	<u>24,218,767,128</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>43,702,621,599</u>	<u>25,340,609,850</u>	<u>40,826,297,177</u>	<u>22,921,551,515</u>

	2011 年度	2010 年度
货运收入	34,815,430,347	32,213,900,694
客运收入	4,706,875,832	4,427,541,688
其他收入	4,180,315,420	4,184,854,795
合计	<u>43,702,621,599</u>	<u>40,826,297,177</u>

营业成本

	2011 年度	2010 年度
材料	1,670,026,818	1,796,410,478
电力及燃料	4,128,095,729	4,010,932,907
折旧	3,935,168,421	3,956,861,649
人员费用	5,823,315,531	4,506,731,254
大修支出(注 1)	1,390,234,573	1,204,559,052
和谐号机车检修费	621,788,825	-
货车使用费	1,290,759,254	1,285,503,812
机客租用费	281,099,000	63,806,000
客运服务费(注 2)	1,926,304,401	2,333,093,534
货运服务费(注 3)	2,238,710,639	2,207,922,690
供热、供暖费及房屋维修费	355,794,461	197,222,431
通信服务费	323,337,721	225,605,128
土地房屋租赁费	423,065,287	200,824,332
外购劳务	18,133,838	15,628,031
其他	914,775,352	916,450,217
合计	<u>25,340,609,850</u>	<u>22,921,551,515</u>

注 1：如附注二(13)所述，本集团固定资产中的钢轨、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，计入营业成本。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

注 2：客运服务费为本集团的客车行驶到本集团管界外的客运线路并由其他铁路局机车牵引，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。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 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
材料物品销售	213,683,594	209,500,924	214,450,978	187,921,676
维修	119,203,891	21,905,988	163,884,443	37,070,243
自备车管理	65,523,667	38,701,052	18,336,857	2,354,831
劳务	68,708,946	52,498,113	114,840,760	262,636,176
装卸	327,237,899	284,711,659	269,419,836	240,536,761
其他	510,058,869	472,396,331	406,531,498	566,695,926
合计	<u>1,304,416,866</u>	<u>1,079,714,067</u>	<u>1,187,464,372</u>	<u>1,297,215,613</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团为前五名客户提供服务取得的收入总额为 15,173,889,630 元(2010 度：12,255,262,511 元)，占本集团全部营业收入的比例为 34%(2010 度：29%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
平朔煤炭工业公司(运销公司)	5,127,794,720	12%
大同煤业股份有限公司	3,290,316,060	7%
山西省国兴能源发展集团	3,077,358,840	7%
神华集团准格尔能源有限责任公司	2,243,387,540	5%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	1,435,032,470	3%
合计	<u>15,173,889,630</u>	<u>34%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业税金及附加

	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	1,351,362,000	1,250,097,995	3%或 5%
城市维护建设税	70,661,263	65,599,548	5%
教育费附加	67,215,425	38,522,525	3%
其他	20,788,247	16,032,930	
合计	<u>1,510,026,935</u>	<u>1,370,252,998</u>	

(30) 管理费用

	2011 年度	2010 年度
人员费用	1,973,271,645	1,675,503,149
安全保障费 (注 1)	-	67,100,000
办公费	20,628,565	26,337,122
折旧	30,217,073	26,803,491
无形资产摊销	104,796,624	105,438,341
印花税	18,875,078	18,261,142
其他	254,133,737	291,507,663
合计	<u>2,401,922,722</u>	<u>2,210,950,908</u>

注 1：安全保障费指经本集团为保证运输行车安全而支付的公检法防疫费用，根据《资产交易协议》，该费用在资产交割日后不再支付。2010 年 1 月 1 日至 8 月 31 日止 8 个月期间，本集团发生安全保障费 67,100,000 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 财务费用/(收入)－净额

	2011 年度	2010 年度
利息支出(注 1)	1,100,496,824	1,057,001,194
减：利息收入	(75,377,278)	(64,703,840)
补充退休福利折现利息摊销	88,973,547	80,926,000
其他	3,306,457	3,868,470
净额	<u>1,117,399,550</u>	<u>1,077,091,824</u>

注 1：2011 年度利息支出主要为中期票据及公司债券应付利息 709,244,761 元(含中期票据及公司债券承销费用已摊销部分)、短期借款利息 328,875,287 元、应付收购对价款资金占用费 18,632,072 元，应付机车款资金占用费 43,744,704 元。

(32) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	3,007,402	13,951,463
权益法核算的长期股权投资收益(b)	<u>1,809,629,579</u>	<u>568,746,763</u>
合计	<u>1,812,636,981</u>	<u>582,698,226</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减变动的的原因
秦皇岛港股份有限公司 (附注五(8))	<u>3,007,402</u>	<u>13,951,463</u>	现金分红

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资方	2011 年度	2010 年度	本期比上期 增减变动的的原因
朔黄铁路发展有限责任公司 (附注五(8))	<u>1,809,629,579</u>	<u>568,746,763</u>	2010 年度自 9 月 1 日起确 认投资收益，2011 年度自 1 月 1 日起确认投资收益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资产减值(损失)/转回

	2011 年度	2010 年度
坏账(损失)/转回	(768,232)	754,880
长期股权投资减值准备	-	(100,000)
合计	<u>(768,232)</u>	<u>654,880</u>

(34) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	997,422	26,216,279	997,422
其中：固定资产处置利得	997,422	26,216,279	997,422
其他	5,536,803	52,353,648	5,536,803
合计	<u>6,534,225</u>	<u>78,569,927</u>	<u>6,534,225</u>

(b) 营业外支出

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	26,801,533	45,813,177	26,801,533
其中：固定资产处置损失(注 1)	26,801,533	45,813,177	26,801,533
铁路公安经费支出(注 2)	97,730,800	57,735,900	97,730,800
其他	4,102,988	8,964,283	4,102,988
合计	<u>128,635,321</u>	<u>112,513,360</u>	<u>128,635,321</u>

注 1：2011 年度的处置固定资产损失中主要为高价互换配件报废损失 18,137,251 元；2010 年度主要为处置高价互换配件 27,684,130 元，C80 大轴重运煤货车报废损失 10,166,797 元。

注 2：根据铁道部铁财函【2011】58 号《关于铁路企业承担铁路公安经费的通知》，本集团自 2010 年度起承担铁路公安经费支出。2011 年度，本集团应承担的铁路公安经费支出为 97,730,800 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 所得税费用

	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,398,184,706	3,303,664,002
递延所得税	150,132,004	(28,427,508)
合计	<u>3,548,316,710</u>	<u>3,275,236,494</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2011 年度	2010 年度
利润总额	<u>15,247,132,994</u>	<u>13,686,108,364</u>
按适用税率计算的所得税	3,811,783,249	3,421,527,091
免于纳税的投资收益	(453,159,245)	(145,674,556)
无法转回的递延所得税资产	139,358,750	-
其他	<u>50,333,956</u>	<u>(616,041)</u>
所得税费用	<u>3,548,316,710</u>	<u>3,275,236,494</u>

本集团 2011 年度适用的所得税税率为 25%(2010 年度：25%)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 每股收益

(a) 基本每股收益

如附注一所述，本集团于 2010 年 8 月 31 日完成同一控制下企业合并(不含朔黄铁路股权)，并于 2010 年 10 月完成 A 股股票增发。根据中国证监会于 2011 年 1 月 11 日发布的证监会公告【2010】2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》，基本每股收益以视同新股在合并期初已发行在外计算，比较期间的基本每股收益以视同新股在比较期间期初已发行在外计算。根据上述内容，基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东的 合并净利润	11,698,642,527	10,410,830,825
本集团发行在外普通股的 加权平均数	<u>14,866,791,491</u>	<u>14,866,791,491</u>
基本每股收益(单位：元)	<u>0.79</u>	<u>0.70</u>

(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母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年度及 2010 年度，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

	2011 年度	2010 年度
稀释每股收益(单位：元)	<u>0.79</u>	<u>0.70</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
收抵押金/保证金	7,737,539	17,149,081
代收款	24,113,444	16,922,912
经营租赁固定资产收到现金	43,924,781	33,266,034
其他	38,781,817	27,617,443
合计	<u>114,557,581</u>	<u>94,955,470</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
货车使用费	-	1,172,443,244
土地房屋及其他租赁费	-	89,848,987
安全保障费	67,100,000	13,340,000
差旅费	36,572,952	24,701,293
付代收款	669,063,479	204,067,388
其他	191,881,860	117,075,315
合计	<u>964,618,291</u>	<u>1,621,476,227</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
银行存款利息收入	<u>75,377,278</u>	<u>64,703,840</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 现金流量表项目注释(续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

如附注六(5)(d)所述，本集团为太原铁路局及太原铁路局下属其他单位提供资金托管服务。

	2011 年度	2010 年度
收到的托管资金净额	-	91,090,427

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
偿还 8 亿元财政专项资金	-	800,000,000
支付中期票据发行费用	-	56,180,000
支付的托管资金净额	119,564,661	-
其他	1,979,000	16,865,870
合计	121,543,661	873,045,870

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	11,698,816,284	10,410,871,870
加：资产减值损失	768,232	(654,880)
固定资产折旧	3,983,709,370	4,007,101,655
无形资产摊销	104,796,624	105,438,341
长期待摊费用摊销	1,924,702	5,209,033
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	25,804,111	19,596,898
财务费用	1,025,119,546	992,297,354
投资收益	(1,812,636,981)	(582,698,226)
递延所得税资产减少/(增加)	150,132,004	(28,427,508)
存货的增加	(304,363,353)	(14,118,119)
经营性应收项目的减少/(增加)	760,411,571	(203,175,527)
经营性应付项目的(减少)/增加	(526,661,853)	2,204,354,883
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,107,820,257</u>	<u>16,915,795,774</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	4,678,809,979	10,153,209,322
减：现金的年初余额	(10,153,209,322)	(9,091,544,195)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(5,474,399,343)</u>	<u>1,061,665,127</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金	4,678,809,979	10,153,209,322
其中：库存现金	138,975	146,981
可随时用于支付的银行存款	4,637,022,443	10,081,558,725
其他货币资金	41,648,561	71,503,616
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>4,678,809,979</u>	<u>10,153,209,322</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011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

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。与本集团仅仅同受国家控制而与本集团不存在其他关联方关系的日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构，不构成关联方。

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	组织机构代码
太原铁路局	全民所有制企业	山西省太原市 建设北路202号	杨绍清	铁路客货运输等	77515289-4

本集团的控股股东为太原铁路局。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
太原铁路局	305.3亿元	-	133.2亿元	172.1亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011年12月31日		2010年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
太原铁路局	61.70%	61.70%	61.70%	61.70%

根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会和全国社会保障基金理事会四部委联合下发的《关于<境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法>的通知》(财企【2009】94号)和2009年第63号公告相关规定，大秦铁路股份有限公司于2009年9月22日将太原铁路局持有本公司股票中的293,360,561股(根据相关规定应履行转持义务的股份)，划转至社保基金会转持股票账户。本次划转后，太原铁路局持有本公司股票数量由9,465,454,097股变更为9,172,093,536股，相应占总股本比例由72.94%变更为70.68%。另外，根据上述规定，其他持有本公司股票的国有法人单位将其持有的本公司股票中的5,237,776股划转至社保基金会转持股票账户。

如附注一所述，为收购太原铁路局目标业务，本公司于2010年向境内投资者公开发行了1,890,034,364股人民币普通股A股，太原铁路局持有本公司股本比例由70.68%变更为61.70%。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 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)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

	企业 类型	注册 地	法人代 表	业务 性质	注册资 本(人民 币万元)	持股比 例	表决 权比例	组织机构代码
联营企业-								
朔黄铁 路发展 有限责 任公司	有限责 任公司	北京	薛继连	铁路 货物 运输	588,000	41.16%	41.16%	710923766

(4) 其他关联方情况

与本集团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铁路局全资子公司、控股子公司控制的企业等。本集团主要其他关联方如下：

	与本集团的关系	组织机构代码
大同爱得实业有限责任公司	与本公司同受母公司控制	73932171
朔州平朔路达铁路运输有限公司	与本公司同受母公司控制	76245620
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	73630566-7
大同瑞威工贸公司	与本公司同受母公司控制	11180148
太原铁路长龙车辆轮对修理厂	与本公司同受母公司控制	11020268
太原铁路新创餐饮旅游有限公司	与本公司同受母公司控制	78101588-8
唐港铁路有限责任公司	母公司之参股铁路公司	73739357-4

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 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) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
销售商品、提供劳务：					
运输收入	注 1	3,718,621	0.01%	10,580,000	0.03%
铁路综合服务	注 2	37,604,752	0.68%	34,514,853	0.64%
机车、车辆及线路维修收入	注 2	1,548,900	0.03%	3,000,000	0.06%
供电收入	注 2	32,227,558	0.59%	14,669,535	0.27%
物资供应收入	注 2	9,847,128	0.18%	3,252,590	0.06%
提供其他服务确认收入	注 2	250,095,361	4.55%	258,062,153	4.80%
采购商品、接受劳务：					
接受其他服务支付的成本费用	注 2	561,098,012	33.03%	418,511,931	29.37%
物资采购	注 2	149,361,922	2.38%	108,444,686	1.72%
机车、车辆及线路维修	注 2	178,672,078	3.96%	234,400,481	7.03%

(b) 资产转让

关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
设备采购	设备采购	注 2	23,500,333	0.42%	7,986,000	0.12%
外购工程	外购工程	注 2	156,504,720	2.77%	132,438,623	2.04%

注 1：运输服务交易定价遵循政府定价或指导价，并以协议方式予以规定。

注 2：其他服务收入、后勤服务支出及资产转让定价参考与市场独立第三方的非关联交易价格，并以协议方式予以规定。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 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) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(c) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	租赁支出
太原铁路局	本集团	土地及房屋	2010年9月1日	2020年8月31日	土地房屋租赁协议	332,926,035
太原铁路局	本集团	土地及房屋	2008年12月31日	2018年12月30日	土地房屋租赁协议	89,848,987

(d) 资金托管服务

如附注五(22)注 1 中所述，本集团于 2005 年 9 月成立结算所。根据本集团与太原铁路局签署的托管资金协议，本集团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(含尚未拨付至企业年金专门账户的资金)。本集团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。

(e) 资金占用费

根据本公司于 2010 年 8 月与太原铁路局签订的《关于收购资产剩余价款资金占用费事项的协议》，按照国有资产管理相关规定，如本公司未能一次性向太原铁路局支付资产转让价款，本公司在支付不低于 50%的目标业务收购对价款后，应向太原铁路局支付尚待支付的收购对价款的资金占用费，本公司于 2011 年度确认收购目标业务对价款资金占用费 18,632,072 元(2010 年度：158,162,831 元)(附注五(31)注(1))。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 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) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(f) 代收代付

	2011 年度	2010 年度
太原铁路局及其下属单位		
代本集团结算货车使用费	1,290,759,254	821,380,375
代本集团支付货车修理费	-	411,706,242
代本集团支付其他铁路企业运输款 及铁路建设基金等	18,928,205,656	49,193,054,512
本集团代收运费	1,211,835,902	968,533,208
代本集团收运费	84,490,386	219,537,849
其他代收代付	216,337,067	285,499,188
合计	<u>21,731,628,265</u>	<u>51,899,711,374</u>

	2011 年度	2010 年度
(g) 关键管理人员薪酬	<u>3,133,175</u>	<u>3,615,086</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 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) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(g) 铁路运输业务具有“全程全网”的特点，由铁道部统一调度指挥。根据铁道部的统一调度指挥，本公司部分客、货运输车辆需要通过其他铁路运输企业(如北京铁路局、郑州铁路局、太原铁路局参股的合资铁路公司等)所经营的路网从而发生相关运输服务收入及支出，该等运输服务收入及支出由铁道部统一定价并清算至各铁路运输企业，本集团根据铁道部定期下发的清算通知书列支相关运输收入及支出。本集团与其他铁路运输企业因路网互相使用等产生的运输服务收入及支出请参见附注七(1)。

(6) 关联方应收、应付款项余额—与太原铁路局及其下属单位之间的往来

应收关联方款项

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
太原铁路局	107,644,669	-	131,531,961	-
太原铁路局下属单位	119,231,546	-	145,744,084	-
合计	<u>226,876,215</u>	<u>-</u>	<u>277,276,045</u>	<u>-</u>
其他应收款				
太原铁路局	70,696,099	-	229,353,427	-
太原铁路局下属单位	3,497,519	-	151,994,751	-
合计	<u>74,193,618</u>	<u>-</u>	<u>381,348,178</u>	<u>-</u>
预付账款				
太原铁路局	-	-	-	-
太原铁路局下属单位	-	-	3,054,924	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,054,924</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 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) 关联方应收、应付款项余额—与太原铁路局及其下属单位之间的往来(续)

应付关联方款项

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付账款(注 1)		
太原铁路局	457,984,361	557,623,586
太原铁路局下属单位	197,613,247	174,178,509
合计	<u>655,597,608</u>	<u>731,802,095</u>
其他应付款(注 2)		
太原铁路局	1,616,935,773	4,878,401,322
太原铁路局下属单位	143,647,958	399,815,135
太原铁路局及下属单位代管资金	91,526,284	159,142,236
合计	<u>1,852,110,015</u>	<u>5,437,358,693</u>
预收账款		
太原铁路局	819,704	-
太原铁路局下属单位	801,417	801,417
合计	<u>1,621,121</u>	<u>801,417</u>

注 1：对太原铁路局及其下属单位的应付账款主要包括后勤服务费以及尚未支付的材料采购款等。

注 2：对太原铁路局及其下属单位的其他应付款主要包括应付太原铁路局及其下属单位代管资金及其他代垫、代结算款项。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 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) 关联方承诺

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

接受劳务

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>27,010,385</u>	<u>20,885,608</u>

租赁

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
租入土地及房屋		
太原铁路局及其下属单位		
一年以内	422,775,022	423,186,056
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	<u>2,395,725,125</u>	<u>2,818,500,147</u>
合计	<u>3,664,050,191</u>	<u>4,087,236,247</u>

注：本公司与关联公司的以上交易事项以合同为准，定价政策遵循政府定价、指导价或参考与市场独立第三方的非关联交易价格。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与铁道部及其他铁路运输企业之间的交易

(1) 与铁道部及其他铁路运输企业之间的交易

(a) 通过铁道部统一清算的与其他铁路局运输企业之间的运输服务收入及支出

		2011 年度	2010 年度
运输服务收入：	注 1		
北京铁路局		364,281,312	388,309,513
郑州铁路局		306,779,076	293,678,674
呼和浩特铁路局		1,162,143,373	1,506,796,582
西安铁路局		105,245,708	106,036,231
唐港铁路有限责任公司		359,947,376	292,629,538
孝柳铁路有限责任公司		2,196,832	3,902,030
其他铁路运输企业		776,147,042	652,188,622
合计		<u>3,076,740,719</u>	<u>3,243,541,190</u>

		2011 年度	2010 年度
运输服务支出	注 1		
北京铁路局		910,947,473	1,012,398,615
郑州铁路局		741,035,815	622,560,050
呼和浩特铁路局		804,258,746	996,928,111
上海铁路局		286,745,087	264,791,934
唐港铁路有限责任公司		195,129,248	151,334,160
其他铁路运输企业		1,290,886,475	1,556,809,354
合计		<u>4,229,002,844</u>	<u>4,604,822,224</u>

(b) 与铁道部及其他铁路运输企业之间的其他交易

		2011 年度	2010 年度
收入：			
货车使用费收入		605,751,168	531,858,835
货车修理收入		444,671,945	469,228,041
机车出租收入		51,026,500	110,242,250
合计		<u>1,101,449,613</u>	<u>1,111,329,126</u>

		2011 年度	2010 年度
成本费用：			
货车使用费		<u>1,290,759,254</u>	<u>1,285,503,812</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与铁道部及其他铁路运输企业之间的交易(续)

注 1：本集团与其他铁路运输企业之间发生的收入(包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等)和支出(接触网使用费支出、客运服务费支出等)由铁道部以清算通知书的形式进行统一清算。

(2) 与铁道部及其下属单位之间的应收、应付款项余额

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	469,794,536	1,608,568,642
其他应收款	<u>328,084,083</u>	<u>332,344,921</u>
应付账款	254,123,457	-
其他应付款	<u>415,879,298</u>	<u>2,247,191,687</u>

(3) 铁道部及其他铁路运输企业代本公司结算款项

	2011 年度	2010 年度
代本公司结算收入	<u>12,625,748,598</u>	<u>10,945,294,356</u>

(4) 铁道部以前年度代本公司支付购置和谐号机车的款项，并就该等代为支付尚待本公司偿还的款项向本公司收取资金占用费，相关款项已由本公司于 2011 年 12 月 31 日偿付完毕。本公司于 2011 年度确认的资金占用费为 43,744,704 元(2010 年度：55,753,106 元)。

八 或有事项

于 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在重大或有事项。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于 2011 年 12 月 31 日，本集团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 3.5 亿元 (2010 年 12 月 31 日：5.4 亿元)。

(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：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	423,345,022	423,606,056
一到二年	422,985,022	423,195,022
二到三年	422,775,022	422,985,022
三年以上	2,395,725,125	2,818,500,147
合计	<u>3,664,830,191</u>	<u>4,088,286,247</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团于 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注五(17)(c)) (附注五(22)(c))	偿还账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少 321,889,124 元	—

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项(续)

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(单位：元)	5,798,048,681 元

本公司 2011 年度实现净利润 11,697,043,255 元，按照本公司 2011 年 12 月 31 日总股本 14,866,791,491 股计算，每股收益 0.79 元。根据本公司 2012 年 4 月 25 日董事会决议，在提取 10% 的法定盈余公积 1,169,704,326 元后，以 2011 年末本公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.39 元人民币(含税)，共分配现金股利 5,798,048,681 元，2011 年度剩余未分配利润 4,729,290,248 元结转到下年度。该利润分配决议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

十一 企业合并

见附注四(2)。

十二 金融工具及其风险

(1) 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款和应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2011 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率中期票据和公司债券，账面余额为 174.6 亿元(2010 年 12 月 31 日：134.6 亿元)(附注五(23))。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2011 年度及 2010 年度本集团并无利率互换安排。

于 2011 年度，本集团无以浮动利率计息的债务。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

如附注二(1)所述，本集团合并财务报表中，流动资产约为 90 亿元，流动负债约为 186.2 亿元，净流动负债为 96.2 亿元(2010 年 12 月 31 日：净流动负债 149.8 亿元)。另外本集团在适当情况下，可以暂缓支付控股股东及实际控制人相关款项。本集团预计未来一年由经营活动产生的现金流量是充裕的，且已经银行内部审批可以提供给本集团的银行借款授信额度为 227 亿元。本集团财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2011 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
货币资金	4,678,809,979	-	-	-	4,678,809,979
应收票据	11,050,000	-	-	-	11,050,000
应收账款	1,021,196,084	-	-	-	1,021,196,084
其他应收款	532,894,727	-	-	-	532,894,727
合计	<u>6,243,950,790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,243,950,790</u>
应付账款	3,725,845,561	-	-	-	3,725,845,561
其他应付款	5,302,053,857	-	-	-	5,302,053,857
应付债券(含 应付利息)	6,829,250,000	4,578,450,000	8,218,500,000	-	19,626,200,000
合计	<u>15,857,149,418</u>	<u>4,578,450,000</u>	<u>8,218,500,000</u>	<u>-</u>	<u>28,654,099,418</u>
	2010 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
货币资金	10,153,209,322	-	-	-	10,153,209,322
应收票据	1,000,000	-	-	-	1,000,000
应收账款	2,023,840,830	-	-	-	2,023,840,830
其他应收款	786,991,809	-	-	-	786,991,809
合计	<u>12,965,041,961</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,965,041,961</u>
短期借款(含 应付利息)	12,866,476,094	-	-	-	12,866,476,094
应付账款	2,717,114,275	-	-	-	2,717,114,275
其他应付款	11,039,062,070	-	-	-	11,039,062,070
应付债券(含 应付利息)	610,050,000	6,612,111,370	8,221,452,740	-	15,443,614,110

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	<u>27,232,702,439</u>	<u>6,612,111,370</u>	<u>8,221,452,740</u>	<u>-</u>	<u>42,066,266,549</u>
十二 金融工具及其风险(续)					

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和应付债券。

除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券	<u>17,457,615,497</u>	<u>17,108,635,476</u>	<u>13,458,074,258</u>	<u>13,138,285,392</u>

不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

无。

十三 以公允价值计量的资产和负债

无。

十四 外币金融资产和外币金融负债

无。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	1,017,531,111	2,024,417,894
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>1,016,127,921</u>	<u>2,023,014,704</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	923,271,745	2,009,950,944
一到二年	87,187,115	8,141,774
二到三年	5,096,845	4,423,399
三年以上	1,975,406	1,901,777
合计	<u>1,017,531,111</u>	<u>2,024,417,894</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总 额比 例	金额	计提 比例	金额	占总 额比 例	金额	计提 比例
单项金额重大 并单独计提 坏账准备	848,220,283	83%	-	-	1,876,084,462	93%	-	-
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账 准备	169,310,828	17%	(1,403,190)	1%	148,333,432	7%	(1,403,190)	1%
合计	<u>1,017,531,111</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>	<u>2,024,417,894</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	15,757,936	-	-	-
应收账款 2	14,156,137	-	-	-
应收账款 3	11,931,362	-	-	-
应收账款 4	10,560,000	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	115,502,203	-	-	-
合计	<u>169,310,828</u>	<u>(1,403,190)</u>	1%	

(d) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>107,644,669</u>	<u>-</u>	<u>131,531,961</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
铁道部	实际控制人	469,794,536	1 年以内	46%
太中银铁路有限责任公司	第三方	141,855,980	1 年以内	14%
太原铁路局	控股股东	107,644,669	1 年以内	11%
山西孝柳铁路公司	关联方	100,787,081	1 年以内	10%
大同地方铁路公司	第三方	28,138,017	1 年以内	2%
合计		<u>848,220,283</u>		<u>83%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的 比例(%)	坏账 准备
太原铁路局	控股股东	107,644,669	10%	-	131,531,961	7%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	118,509,472	12%	-	145,744,084	7%	-
合计		<u>226,154,141</u>	<u>22%</u>	<u>-</u>	<u>277,276,045</u>	<u>14%</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收铁道部及下属单位	328,084,083	332,344,921
应收太原铁路局及下属单位	68,984,670	378,767,323
应收其他	130,737,618	73,422,142
合计	527,806,371	784,534,386
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	527,672,200	784,400,215

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	166,812,552	780,822,606
一到二年	358,776,417	831,464
二到三年	795,907	1,058,228
三年以上	1,421,495	1,822,088
合计	527,806,371	784,534,386

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	486,504,475	92%	-	-	735,036,181	94%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	41,301,896	8%	(134,171)	-	49,498,205	6%	(134,171)	-
合计	527,806,371	100%	(134,171)	-	784,534,386	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	7,894,521	-		-
其他应收款 2	3,600,000	-	-	-
其他应收款 3	1,872,608	-	-	-
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	27,800,596	-	-	-
合计	<u>41,301,896</u>	<u>(134,171)</u>	0.32%	账龄过长，预计无法收回

(d) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款	<u>768,232</u>	账龄过长确认无法收回的款项	否

(e) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>65,487,151</u>	-	<u>229,353,427</u>	-

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
北京铁路局	铁道部下属单位	327,283,633	一年至两年	62%
太原铁路局	控股股东	65,487,151	一年以内	12%
太中银铁路有限责任公司	第三方	48,362,490	一年以内	9%
铁路物资成都有限公司	第三方	25,738,000	一年至两年	5%
太原铁路局社会保障管理中心	第三方	19,633,201	一年以内	4%
合计		<u>486,504,475</u>		<u>92%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账 准备
太原铁路局	控股股东	65,487,151	12%	-	229,353,427	29%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股 股东控制	3,497,519	1%	-	149,413,896	19%	-
合计		<u>68,984,670</u>	<u>13%</u>	<u>-</u>	<u>378,767,323</u>	<u>48%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	72,774,511	72,774,511
联营企业(b)	-	-
-	14,124,877,838	13,509,698,259
公开报价		
其他长期股权投资(c)	<u>65,158,697</u>	<u>65,158,697</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>14,262,811,046</u>	<u>13,647,631,467</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
巨力装卸	成本法	72,774,511	72,774,511	-	72,774,511	90.2%	90.2%	不适用	-	-	-

(b) 联营企业-参见附注五(8)(a)。

(c) 其他长期股权投资-参见附注五(8)(b)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	43,702,621,599	32,518,522,177
其他业务收入	1,114,070,229	1,020,772,543
合计	<u>44,816,691,828</u>	<u>33,539,294,720</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	25,340,609,850	16,629,606,514
其他业务成本	915,995,737	1,151,584,448
合计	<u>26,256,605,587</u>	<u>17,781,190,962</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>43,702,621,599</u>	<u>25,340,609,850</u>	<u>32,518,522,177</u>	<u>16,629,606,514</u>

(b) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入总额为 15,173,889,630 元(2010 年度：12,255,262,511 元)，占公司全部营业收入比例为 34%(2010 年度：37%)，具体如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
平朔煤炭工业公司(运销公司)	5,127,794,720	12%
大同煤业股份有限公司	3,290,316,060	7%
山西省国兴能源发展集团	3,077,358,840	7%
神华集团准格尔能源有限责任公司	2,243,387,540	5%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	1,435,032,470	3%
合计	<u>15,173,889,630</u>	<u>34%</u>

(5) 投资收益

本公司投资收益与合并投资收益相等，参见附注五(32)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	11,697,043,255	9,615,457,046
加：资产减值准备损失	768,232	(754,880)
固定资产折旧	3,976,218,122	3,999,813,393
无形资产摊销	104,796,624	105,438,341
长期待摊费用摊销	1,924,702	5,209,033
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	25,899,373	20,215,676
财务费用	1,025,293,649	992,425,934
投资收益	(1,812,636,981)	(582,698,226)
递延所得税资产减少/(增加)	147,547,004	(28,066,919)
存货的增加	(303,655,135)	(14,713,775)
经营性应收项目的减少/(增加)	766,235,489	(204,149,782)
经营性应付项目的(减少)/增加	(529,783,940)	2,169,600,012
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,099,650,394</u>	<u>16,077,775,853</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2011 年度	2010 年度
融资租入固定资产	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	4,677,762,973	10,148,648,267
减：现金的年初余额	(10,148,648,267)	(9,017,190,649)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(5,470,885,294)</u>	<u>1,131,457,618</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失	25,804,111	19,596,898
同一控制下企业合并产生的被合并方期初至合并日的当期净利润	-	(800,260,000)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	96,296,985	14,346,535
合计	122,101,096	(766,316,567)
减：所得税影响额	(28,769,185)	(8,485,858)
少数股东权益影响额(税后)	(3,401)	70,437
非经常性损益合计	93,328,510	(774,731,988)

非经常性损益明细表编制基础

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.78	22.64	0.79	0.70	0.79	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.94	21.18	0.79	0.72	0.79	0.72

注：如附注一所述，本集团于 2010 年 8 月 31 日完成同一控制下企业合并(不含朔黄铁路股权)，并于 2010 年 10 月完成 A 股股票增发。根据中国证监会于 2011 年 1 月 11 日发布的证监会公告【2010】2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》，加权平均净资产收益率以被合并方的净资产从报告期期初起进行加权平均计算；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益以被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权平均计算。比较期间的加权平均净资产收益率以被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权平均计算；比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以被合并方的净资产不予加权计算。另外，基本每股收益以视同新股在合并期初已发行在外计算，比较期间的基本每股收益以视同新股在比较期间期初已发行在外计算。扣除非经常性损益后的每股收益以合并方在合并日发行的新股从合并日起次月进行加权。比较期间扣除非经常性损益后的每股收益以新股不予加权计算。

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	两年波动	波动 比率	主要原因
1 货币资金	4,678,809,979	10,153,209,322	(5,474,399,343)	-54%	偿还银行借款
2 应收票据	11,050,000	1,000,000	10,050,000	1005%	收到银行承兑票据增加
3 应收股利	1,194,450,000	-	1,194,450,000	-	朔黄铁路已宣派但尚未支付股利
4 应收账款	1,021,196,084	2,023,840,830	(1,002,644,746)	-50%	收回运费等结算款项
5 预付款项	78,854,766	114,669,146	(35,814,380)	-31%	预付材料款等减少
6 工程物资	-	4,707,985	(4,707,985)	-100%	工程物资已使用
7 在建工程	659,101,827	4,696,744,833	(4,037,643,006)	-86%	在建工程转入固定资产
8 长期待摊费用	53,015	1,727,727	(1,674,712)	-97%	本年摊销
9 短期借款	-	12,450,000,000	(12,450,000,000)	-100%	偿还银行借款
10 应付账款	3,725,845,561	2,717,114,275	1,008,731,286	37%	应付材料及大修款增加
11 应交税费	2,280,311,293	1,691,117,082	589,194,211	35%	应交所得税和营业税增加
12 其他应付款	5,302,053,857	11,039,062,070	(5,737,008,213)	-52%	支付工程款、收购对价款等
13 一年内到期的非流动负债	5,991,635,331	-	5,991,635,331	-	一年内到期的应付债券转入
14 未分配利润	19,461,396,515	14,135,835,336	5,325,561,179	38%	当年留存收益增加
利润表项目	2011 年度	2010 年度	两年波动	波动 比率	主要原因
15 资产减值(损失)/转回	(768,232)	654,880	(1,423,112)	-217%	本年度核销应收款项
16 投资收益	1,812,636,981	582,698,226	1,229,938,755	211%	确认对朔黄铁路投资收益增加
17 营业外收入	6,534,225	78,569,927	(72,035,702)	-92%	处置固定资产收益减少