

江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司
2012 年度、2013 年度财务报表审计报告

天衡审字（2014）00519 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2014）00519号

江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘洁

中国·南京

中国注册会计师：胡学文

2014 年 4 月 7 日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	34,651,192.90	33,694,600.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,237,651.53	699,523.07
应收票据	五、3	270,000.00	-
应收账款	五、4	116,389,322.92	113,615,738.30
预付款项	五、5	743,200.00	135,876.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、6	6,974,178.10	7,291,027.28
买入返售金融资产			
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		161,265,545.45	155,436,764.93
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、7	3,765,468.69	3,977,497.23
固定资产	五、8	4,336,900.52	4,456,998.95
在建工程	五、9	3,551,674.33	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	6,020,509.31	377,810.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	5,670,886.54	3,997,991.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,345,439.39	12,810,298.23
资产总计		184,610,984.84	168,247,063.16

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、13	12,835,149.37	11,733,556.39
预收款项	五、14	1,280,900.00	320,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	16,410,271.11	17,087,513.19
应交税费	五、16	38,323,684.94	27,708,881.41
应付利息		-	-
应付股利		56,546,500.00	-
其他应付款	五、17	8,130,053.27	7,577,417.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		133,526,558.69	64,427,368.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		133,526,558.69	64,427,368.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、18	10,226,300.00	10,226,300.00
资本公积		-	-
减：库存股			
专项储备			

盈余公积	五、19	4,420,808.80	2,572,188.38
一般风险准备			
未分配利润	五、20	36,431,377.85	88,144,734.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		51,078,486.65	100,943,222.42
少数股东权益	四、1	5,939.50	2,876,472.42
所有者权益合计		51,084,426.15	103,819,694.84
负债和所有者权益总计		184,610,984.84	168,247,063.16

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		89,062,837.81	68,416,671.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	696,826.32	303,024.67
经营活动现金流入小计		89,759,664.13	68,719,696.65
购买商品、接受劳务支付的现金		16,079,332.69	20,281,690.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,482,505.59	24,217,786.91
支付的各项税费		8,181,658.56	4,304,689.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	18,892,373.19	13,318,040.17
经营活动现金流出小计		70,635,870.03	62,122,206.27
经营活动产生的现金流量净额		19,123,794.10	6,597,490.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			264,629.79
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,564,000.00	147,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	884,029.91
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,564,000.00	1,296,359.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,517,480.05	1,606,976.04
投资支付的现金		1,485,382.29	188,491.03
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,676,950.94	
投资活动现金流出小计		10,679,813.28	1,795,467.07
投资活动产生的现金流量净额		-9,115,813.28	-499,107.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,026,300.00	1,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,026,300.00	1,180,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,077,688.20	357,921.00
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			
筹资活动现金流出小计		16,077,688.20	357,921.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,051,388.20	822,079.00
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增加额		956,592.62	6,920,462.01
加：期初现金及现金等价物余额		33,694,600.28	26,774,138.27
六、期末现金及现金等价物余额		34,651,192.90	33,694,600.28

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

3、对所有者（或股东）的分配							-77,827,703.96			-77,827,703.96
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）										-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	10,226,300.00	-	-	-	4,420,808.80	-	36,431,377.85	-	5,939.50	51,084,426.15

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

(四) 利润分配	-	-	-	-	930,720.41	-	-1,288,641.41	-	-	-357,921.00
1、提取盈余公积					930,720.41		-930,720.41			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者(或股东)的分配							-357,921.00			-357,921.00
4、其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)										-
2、盈余公积转增资本(或股本)										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	10,226,300.00	-	-	-	2,572,188.38	-	88,144,734.04	-	2,876,472.42	103,819,694.84

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		34,623,567.32	29,078,040.78
交易性金融资产		2,237,651.53	699,523.07
应收票据		270,000.00	-
应收账款	十一、1	116,389,322.92	104,248,418.74
预付款项		743,200.00	280,126.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	6,974,178.10	2,975,970.57
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		161,237,919.87	137,282,079.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	157,000.00	10,458,000.00
投资性房地产		3,765,468.69	3,977,497.23
固定资产		4,336,900.52	4,332,095.28
在建工程		3,551,674.33	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,020,509.31	377,810.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,024,136.54	4,351,241.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,855,689.39	23,496,644.56
资产总计		185,093,609.26	160,778,723.72

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		12,835,149.37	6,200,520.59
预收款项		1,280,900.00	320,000.00
应付职工薪酬		16,410,271.11	16,999,893.19
应交税费		38,323,684.94	27,536,216.47
应付利息		-	-
应付股利		56,546,500.00	-
其他应付款		8,130,053.27	5,839,843.18
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		133,526,558.69	56,896,473.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		133,526,558.69	56,896,473.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,226,300.00	10,226,300.00
资本公积		-	-
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		4,420,808.80	2,572,188.38
未分配利润		36,919,941.77	91,083,761.91
所有者权益（或股东权益）合计		51,567,050.57	103,882,250.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		185,093,609.26	160,778,723.72

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

利润表

2013 年度

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	95,843,279.79	71,890,172.51
减：营业成本	十一、4	51,096,254.11	39,271,878.83
营业税金及附加		650,896.72	2,902,464.86
销售费用		1,280,676.08	1,505,500.18
管理费用		7,203,062.95	7,069,253.49
财务费用		-470,714.77	-172,211.67
资产减值损失		5,686,294.81	6,646,563.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		48,116.95	1,628.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-6,676,370.78	-1,088,664.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,768,556.06	13,579,686.91
加：营业外收入		1,324,856.16	19,884.81
减：营业外支出		390,678.61	472,718.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,702,733.61	13,126,852.98
减：所得税费用		6,216,529.37	3,819,648.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,486,204.24	9,307,204.08
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		18,486,204.24	9,307,204.08

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

现金流量表

2013 年度

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		83,985,500.86	60,159,879.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		508,847.40	184,681.04
经营活动现金流入小计		84,494,348.26	60,344,560.76
购买商品、接受劳务支付的现金		12,342,105.97	11,527,053.81
支付给职工以及为职工支付的现金		26,336,917.04	23,426,585.56
支付的各项税费		8,057,510.46	4,004,619.40
支付其他与经营活动有关的现金		18,245,337.71	14,624,692.21
经营活动现金流出小计		64,981,871.18	53,582,950.98
经营活动产生的现金流量净额		19,512,477.08	6,761,609.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	264,629.79
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,564,000.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,500,000.00	900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,064,000.00	1,264,629.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,494,180.05	1,606,976.04
投资支付的现金		1,485,382.29	188,491.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,820,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,979,562.34	4,615,467.07
投资活动产生的现金流量净额		-4,915,562.34	-3,350,837.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,026,300.00	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		7,026,300.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,077,688.20	357,921.00
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		16,077,688.20	357,921.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,051,388.20	-357,921.00
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增加额		5,545,526.54	3,052,851.50
加：期初现金及现金等价物余额		29,078,040.78	26,025,189.28
六、期末现金及现金等价物余额		34,623,567.32	29,078,040.78

公司法定代表人：陈大庆 主管会计工作负责人：魏枫 会计机构负责人：魏枫

所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,226,300.00	-	-	-	2,572,188.38	91,083,761.91	103,882,250.29
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本期年初余额	10,226,300.00	-	-	-	2,572,188.38	91,083,761.91	103,882,250.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,848,620.42	-54,163,820.14	-52,315,199.72
（一）净利润						18,486,204.24	18,486,204.24
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	-	18,486,204.24	18,486,204.24
（三）所有者投入和减少资本	-	-		-	-	7,026,300.00	7,026,300.00
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他						7,026,300.00	7,026,300.00
（四）利润分配	-	-		-	1,848,620.42	-79,676,324.38	-77,827,703.96
1、提取盈余公积					1,848,620.42	-1,848,620.42	-
2、对所有者（或股东）的分配						-77,827,703.96	-77,827,703.96
3、其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股							-

本)							
2、盈余公积转增资本（或股本）							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-
2、本期使用							-
（七）其他							-
四、本期期末余额	10,226,300.00	-	-	-	4,420,808.80	36,919,941.77	51,567,050.57

公司法定代表人：陈大庆

主管会计工作负责人：魏枫

会计机构负责人：魏枫

所有者权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：江苏省淮安交通勘察设计院有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,226,300.00	-			1,641,467.97	83,065,199.24	94,932,967.21
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本期年初余额	10,226,300.00	-	-	-	1,641,467.97	83,065,199.24	94,932,967.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	930,720.41	8,018,562.67	8,949,283.08
（一）净利润						9,307,204.08	9,307,204.08
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	-	9,307,204.08	9,307,204.08
（三）所有者投入和减少资本	-	-		-	-	-	-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-		-	930,720.41	-1,288,641.41	-357,921.00
1、提取盈余公积					930,720.41	-930,720.41	-
2、对所有者（或股东）的分配						-357,921.00	-357,921.00
3、其他							-

(五) 所有者权益内部结转	-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)							-
2、盈余公积转增资本(或股本)							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他							-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-
2、本期使用							-
(七) 其他							-
四、本期期末余额	10,226,300.00	-	-	-	2,572,188.38	91,083,761.91	103,882,250.29

公司法定代表人：陈大庆 主管会计工作负责人：魏枫 会计机构负责人：魏枫

江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司

2012 年度、2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系淮安市交通规划设计院，于 1989 年 12 月 7 日成立。经淮安市人民政府《市政府关于同意淮安市交通规划设计院改制实施方案的批复》（淮政复[2003]81 号）同意，原淮安市交通规划设计院由事业单位转制为企业，国有资产整体退出，由内部职工竞价购买。改制完成后公司注册资本 320.00 万元，陈大庆等自然人合计出资 267.00 万元，持股比例为 83.437%，江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司工会委员会（前身系淮安市交通规划设计院工会委员会）出资 53.00 万元，持股比例为 16.563%。

2006 年 7 月 9 日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本由 320 万元增至 1022.63 万元，由股东陈大庆、孙蔚、胡学忠、任克终、魏枫 5 人分别增资 140.526 万元，出资方式均为苗木实物出资。上述注册资本经江苏天目会计师事务所有限公司于 2006 年 7 月 10 日出具的苏天目验（2006）269 号《验资报告》审验。

2009 年 4 月 8 日，自然人股东陈大庆、孙蔚、任克终分别将持有的公司 0.391%、2.616%、1.473% 的股权转让给孙宏涛；任克终、魏枫分别将持有的公司 7.789%、3.59% 的股权转让给江苏省淮安交通勘察设计研究院有限公司工会委员会；魏枫将持有的公司 3.733%、1.939% 股份分别转让给刘辉、叶雷；胡学忠将持有的公司 1.796%、3.733%、3.733% 股份分别转让给叶雷、李云鹏和王晓军。股权转让后，陈大庆等自然人合计出资 853.28 万元，持有比例为 83.44%，江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司工会委员会出资 169.35 万元，持股比例为 16.56%。

2013 年 12 月 5 日，公司股东会作出决议，同意股东以现金方式置换原在公司实收资本中苗木出资部分，各股东在公司持股比例不变。淮安新瑞会计师事务所于 2013 年 12 月 13 日，出具淮瑞验字（2013）122 号《验资报告》对本次出资置换进行了审验。公司已就本次出资置换办理了工商变更登记。

经公司 2013 年 12 月 22 日股东会决议同意，江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司工会委员会将其持有的公司出资额 169.35 万元转让给应海峰等 23 人，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。股权转让完成后公司注册资本仍为 1,022.63 万元，明细情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
陈大庆	198.710	19.4313%
孙蔚	165.590	16.1926%
胡学忠	66.680	6.5204%
孙宏涛	66.680	6.5204%
任克终	66.680	6.5204%
魏枫	66.680	6.5204%
刘辉	55.565	5.4335%
叶雷	55.565	5.4335%
李云鹏	55.565	5.4335%
王晓军	55.565	5.4335%
应海峰	15.979	1.5625%
满玲玲	15.979	1.5625%
宋善昂	15.979	1.5625%
卢丽娟	15.979	1.5625%
吴居奎	6.352	0.6211%
张建军	6.352	0.6211%
刘卫山	6.352	0.6211%
夏国法	6.352	0.6211%
谭仁兵	6.352	0.6211%
陈宏强	6.352	0.6211%
秦军	6.352	0.6211%
石卫华	6.352	0.6211%
郝莲子	5.928	0.5797%
李伟	5.505	0.5383%
谢鹏飞	5.081	0.4969%
叶尔丰	5.081	0.4969%
张策	5.081	0.4969%
胡丽	5.081	0.4969%
欧彩云	5.081	0.4969%
李凯	5.081	0.4969%
范玉宽	4.234	0.4141%
马马	4.234	0.4141%
林文虎	4.234	0.4141%
合计	1,022.63	100.00%

本公司企业法人营业执照注册号为 320800000029625，注册地址为淮安市经济开发区高教园区承德南路 307 号，法定代表人陈大庆。

本公司经营范围为：公路工程设计、市政工程设计、园林规划设计、土地规划设计、建

筑工程设计、交通工程总承包、工程勘察、设计前期工程可行性研究及工程技术咨询、技术成果转让；园林绿化施工。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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，以及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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成

一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产

①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、贷

款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 300 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账准备比例	
	应收账款	其他应收款
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	20%	50%
三至四年	30%	100%
四至五年	50%	100%
五年以上	100%	100%

(3) 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	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货的核算方法

(1) 本公司存货包括材料物资、低值易耗品、已施工未结算款等。

(2) 材料物资按实际成本核算，发出计价时对大量、重复领用的存货按加权平均法计价，对专为某项工程购进的材料物资按个别认定法计价。低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 建造合同的施工项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为施工项目的已施工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收账款中反映。

(4) 期末，按照单个存货（材料物资）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货（材料物资），按存货（材料物资）类别计提存货跌价准备。

(5) 如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提合同预计损失准备，合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益

账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响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。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存

在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
科技大道土地使用权	50 年
清河北路土地使用权	40 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存

在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入的确认方法

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司主要从事公路和市政设计业务，对实施周期较短，合同金额也较小（通常小于 100 万元）的设计项目，在提交相关设计报告，收入金额能够可靠确定（已经签订相关的设计合同或协议），相关经济利益能够预计能够流入时确认营业收入的实现。

如设计项目实施周期较长，合同金额较大（通常大于 100 万元），在收入金额能够可靠确定（已经签订相关的设计合同或协议），相关经济利益能够预计能够流入时，根据项目完成的阶段性成果，预计项目完工进度，按照合同或协议金额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期营业收入。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同

①于资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的完工进度按业主确认的已完成合同工作量占合同预计总工作量确定。

②在建造合同结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所

取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、经营租赁

(1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

三、税项

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售额	6%	注
		17%	
营业税	对外提供其他劳务的营业额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	缴纳的流转税额	5%	

注：经国务院批准，从 2012 年 10 月 1 日起，江苏省在交通运输业和部分现代服务业开展营业税改征增值税改革试点，即从 2012 年 10 月 1 日起，本公司提供的设计服务按照 6% 缴纳增值税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

名称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	2012 年期末实际投资金额	2013 年期末实际投资金额	投资比例	表决权比例	合并期间	备注
淮安市华普工贸有限公司	有限公司	江苏淮安	贸易	200 万元	玻璃纤维通风管道制造（环验收合格后方可正式生产）、销售；照明器材、电梯销售及安装；建筑材料、五金交电、消防器材、文化用品、装潢材料（化学危险品除外）、日用小百货销售。	157 万元	157 万元	78.5%	78.5%	2012 年度 2013 年度	注 1
江苏华科工程咨询有限公司	有限公司	江苏淮安	咨询服务	200 万元	工程造价咨询；工程招标代理；工程技术咨询。	162 万元		81%	81%	2012 年度 2013 年度	注 2
江苏新苑园林建设工程有限公司	有限公司	江苏淮安	园林施工	1,000 万元	园林建设工程、园林绿化施工、花卉、苗木培育及供应、盆景租赁、假山、喷泉制作、园林绿化技术咨询。	748.10 万元		74.81%	74.81%	2012 年度 2013 年度	注 3
江苏润道工程设计咨询有限公司	有限公司	江苏南通	咨询服务	1,000 万元	公路工程、建筑工程、市政工程、园林规划、土地规划的设计；交通工程的设计、施工；工程勘察、设计前期工程可行性研究及工程技术咨询服务。	120 万元		60%	60%	2012 年度 2013 年 1-7 月	注 4
江苏华杰工程咨询有限公司	有限公司	江苏淮安	咨询服务	200 万元	工程造价咨询；工程招标代理；交通工程检测；市政工程检测；工程技术咨询。			100%	100%	2012 年 1-8 月	注 5
淮安市新锐超硬工具科技有限公司	有限公司	江苏淮安	金刚石工具生产、销售	100 万元	金刚石工具的技术研发及技术转让；金刚石工具的生产（加工）、批发、零售。			100%	100%	2012 年 1-9 月	注 6

注 1：淮安市华普工贸有限公司由本公司、陈德权、周军、胡学忠、吴居銮于 2007 年 8 月共同出资组建，其中：本公司出资 157 万元，占注册资本的 78.50%，自然人股东合计出资 43 万元，占注册资本的 21.50%。淮安市华普工贸有限公司于 2014 年 3 月 4 日已经办完工商注销手续。

注 2：江苏华科工程咨询有限公司成立于 2012 年 6 月，注册资本 200 万元，其中本公司出资 162 万元，占注册资本的 81%；庄林翠等出资 38 万元，占注册资本的 19%。经江苏华科工程咨询有限公司 2013 年 12 月 18 日的股东会决议同意，本公司将持有的江苏华科工程咨询有限公司 81% 的股权，以 162 万元的价格转让给叶雷，并于 2013 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

注 3：江苏新苑园林建设工程有限公司成立于 2004 年 9 月，注册资本 1,000 万元，其中本公司出资 748.10 万元，占注册资本的 74.81%；江苏淮安交通勘察设计院有限公司工会委员会出资 251.90 万元，占注册资本的 25.19%。经江苏新苑园林建设工程有限公司 2013 年 12 月 2 日股东会决议批准，本公司将持有的江苏新苑园林建设工程有限公司 74.81% 股权转让给杨晓康，江苏淮安交通勘察设计院有限公司工会委员会将持有的 25.19% 股权转让给杨晓祥，转让价款为 80 万元，并于 2013 年 12 月 9 日办妥工商变更登记手续。

注 4：江苏润道工程设计咨询有限公司成立于 2012 年 7 月，注册资本 1,000 万元，首次

出资额为 200 万元，其中本公司出资 120 万元，占实缴注册资本的 60%；南京道润交通科技有限公司出资 80 万元，占实缴注册资本的 40%。经江苏润道工程设计咨询有限公司 2013 年 7 月 30 日的股东会决议同意，本公司将持有江苏润道工程设计咨询有限公司 60%的股权以 120 万元的价格转让给商健林。

注 5：江苏华杰工程咨询有限公司成立于 2010 年 5 月，注册资本 200 万元，系本公司全资子公司。经江苏华杰工程咨询有限公司 2012 年 8 月 28 日股东会决议批准，本公司与苏辰建设集团有限公司、沙国江签订股权转让协议，将持有江苏华杰工程咨询有限公司 90%、10%股权分别转让给苏辰建设集团有限公司、沙国江，转让价款为 120 万元。

注 6：淮安市新锐超硬工具科技有限公司成立于 2008 年 8 月，注册资本 100 万元，系本公司全资子公司，经江苏省淮安市工商行政管理局核准，淮安市新锐超硬工具科技有限公司于 2012 年 9 月注销。

(2) 少数股东权益

子公司名称	2013-12-31	2012-12-31
淮安市华普工贸有限公司	5,939.50	-25,482.34
江苏华科工程咨询有限公司		379,856.46
江苏新苑园林建设工程有限公司		1,729,958.34
江苏润道工程设计咨询有限公司		792,139.96
合计	5,939.50	2,876,472.42

2、报告期合并范围的变动情况

(1) 2012 年新纳入合并范围的主体

公司名称	投资比例	期末净资产	本期净利润
江苏华科工程咨询有限公司	81.00%	1,999,244.50	-755.50
江苏润道工程设计咨询有限公司	60.00%	1,980,349.90	-19,650.10
合计		3,979,594.40	-20,405.60

(2) 2012 年期末不再纳入合并范围的主体

公司名称	投资比例	处置日净资产	期初至处置日净利润
江苏华杰工程咨询有限公司	100.00%	-201,362.39	-570,579.53
淮安市新锐超硬工具科技有限公司	100.00%	700,000.00	
合计		498,637.61	-570,579.53

(3) 2013 年期末不再纳入合并范围的主体

公司名称	投资比例	处置日净资产	期初至处置日净利润
江苏华科工程咨询有限公司	81.00%	2,003,563.78	4,319.28
江苏新苑园林建设工程有限公司	74.81%	3,602,971.16	-3,264,668.16

公司名称	投资比例	处置日净资产	期初至处置日净利润
江苏润道工程设计咨询有限公司	60.00%	1,980,349.90	
合计		7,586,884.84	-3,260,348.88

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2013-12-31			2012-12-31		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金			583,785.19			773,651.31
银行存款			34,067,407.71			32,920,948.97
其他货币资金						
合计			34,651,192.90			33,694,600.28

(2) 货币资金期末余额中, 没有质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
股票投资	293.93	205.02
基金投资	2,237,357.60	699,318.05
合计	2,237,651.53	699,523.07

3、应收票据

种类	2013-12-31	2012-12-31
银行承兑汇票	270,000.00	
合计	270,000.00	

4、应收账款

(1) 分类情况

项目	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

项目	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	139,072,869.06	100.00%	22,683,546.14	16.31%
组合小计	139,072,869.06	100.00%	22,683,546.14	16.31%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	139,072,869.06	100.00%	22,683,546.14	16.31%

(续)

项目	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	131,476,360.90	100.00%	17,860,622.60	13.58%
组合小计	131,476,360.90	100.00%	17,860,622.60	13.58%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	131,476,360.90	100.00%	17,860,622.60	13.58%

(2) 账龄组合

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	52,292,870.86	37.60%	2,614,643.55	52,918,929.03	40.25%	2,645,946.45
1-2年	34,221,910.47	24.61%	3,422,191.04	27,887,502.61	21.21%	2,788,750.26
2-3年	21,390,684.41	15.38%	4,278,136.88	35,674,628.93	27.13%	7,134,925.79
3-4年	19,170,134.99	13.78%	5,751,040.50	13,097,500.33	9.96%	3,929,250.10
4-5年	10,759,468.33	7.74%	5,379,734.17	1,072,100.00	0.82%	536,050.00
5年以上	1,237,800.00	0.89%	1,237,800.00	825,700.00	0.63%	825,700.00
合计	139,072,869.06	100.00%	22,683,546.14	131,476,360.90	100.00%	17,860,622.60

(3) 期末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 期末, 金额前五名的应收账款情况:

单位名称	2013-12-31	
	金额	占总额比例
淮安市公路管理处	16,326,285.05	11.74%
涟水县交通运输局	12,575,265.62	9.04%
盱眙县交通运输局	10,026,607.13	7.21%
淮安新城投资开发有限公司	8,727,337.30	6.28%
淮安市市政公用事业管理局	7,412,394.93	5.33%
合计	55,067,890.03	39.60%

(5) 无以前年度计提特别坏账准备本期收回的应收款项。

(6) 本公司于报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项的情况。

(7) 期末无应收账款质押情况。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	743,200.00	100.00%	135,876.00	100.00%
合计	743,200.00	100.00%	135,876.00	100.00%

(2) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末, 金额较大的预付款项

往来单位 (项目)	金额	款项性质
淮安交通运输局	500,000.00	房租
合计	500,000.00	

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	8,118,003.16	100.00%	1,143,825.06	14.09%
组合小计	8,118,003.16	100.00%	1,143,825.06	14.09%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,118,003.16	100.00%	1,143,825.06	14.09%

(续)

项目	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	11,747,057.90	100.00%	4,456,030.62	37.93%
组合小计	11,747,057.90	100.00%	4,456,030.62	37.93%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,747,057.90	100.00%	4,456,030.62	37.93%

(2) 组合中，其他应收款账龄分析法组合

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	6,230,105.06	76.74%	311,505.25	4,045,545.73	34.45%	202,277.29
1-2 年	1,056,198.10	13.01%	105,619.81	1,616,906.89	13.76%	161,690.69
2-3 年	210,000.00	2.59%	105,000.00	3,985,085.28	33.92%	1,992,542.64
3-4 年	40,500.00	0.50%	40,500.00	227,020.00	1.93%	227,020.00
4-5 年				1,036,400.00	8.82%	1,036,400.00
5 年以上	581,200.00	7.16%	581,200.00	836,100.00	7.12%	836,100.00
合计	8,118,003.16	100.00%	1,143,825.06	11,747,057.90	100.00%	4,456,030.62

(3) 期末，其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

股东单位名称	2013-12-31	
	金额	坏账准备
叶雷	1,637,000.00	82,350.00
合计	1,637,000.00	82,350.00

(4) 无以前年度计提特别坏账准备本期收回的应收款项。

(5) 期末，金额较大的其他应收款

往来单位（项目）	金额	款项性质
叶雷	1,637,000.00	股权转让款等
江都虹泰工程咨询有限公司	1,000,000.00	往来款
淮安市高速公路指挥部	847,049.00	保证金
江苏淮安交通勘察设计院工会委员会	611,000.00	股权转让款
淮安市公路管理处	534,000.00	保证金
合计	4,629,049.00	

7、投资性房地产

(1) 分类情况

项目	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
原值				
房屋建筑物	4,507,568.58			4,507,568.58
合计	4,507,568.58	-	-	4,507,568.58
累计折旧				
房屋建筑物	530,071.35	212,028.54		742,099.89
合计	530,071.35	212,028.54	-	742,099.89
净值				
房屋建筑物	3,977,497.23			3,765,468.69
合计	3,977,497.23	-	-	3,765,468.69

项目	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31
原值				
房屋建筑物	4,507,568.58			4,507,568.58
合计	4,507,568.58	-	-	4,507,568.58
累计折旧				
房屋建筑物	318,042.81	212,028.54		530,071.35
合计	318,042.81	212,028.54	-	530,071.35
净值				
房屋建筑物	4,189,525.77			3,977,497.23
合计	4,189,525.77	-	-	3,977,497.23

(2) 2012 年度计提折旧额为 212,028.54 元, 2013 年度计提折旧额为 212,028.54 元。

8、固定资产

(1) 分类情况

项目	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
原值				
房屋建筑物	1,626,747.00	32,240.81	326,690.00	1,332,297.81
机器设备	854,200.00	85,500.00	-	939,700.00
运输设备	6,292,166.97	1,365,941.91	875,519.00	6,782,589.88
办公及其他设备	2,720,411.87	641,807.15	1,278,078.50	2,084,140.52
合计	11,493,525.84	2,125,489.87	2,480,287.50	11,138,728.21
累计折旧				
房屋建筑物	796,889.81	80,882.89	85,347.95	792,424.75
机器设备	94,673.92	115,283.16	-	209,957.08
运输设备	3,731,647.72	1,040,915.10	563,601.17	4,208,961.65
办公及其他设备	2,413,315.44	411,046.60	1,233,877.83	1,590,484.21
合计	7,036,526.89	1,648,127.75	1,882,826.95	6,801,827.69
净值				
房屋建筑物	829,857.19			539,873.06
机器设备	759,526.08			729,742.92
运输设备	2,560,519.25			2,573,628.23
办公及其他设备	307,096.43			493,656.31
合计	4,456,998.95			4,336,900.52

项目	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31
原值				
房屋建筑物	1,819,983.40	-	193,236.40	1,626,747.00

机器设备	239,550.00	854,200.00	239,550.00	854,200.00
运输设备	6,930,298.80	567,918.17	1,206,050.00	6,292,166.97
办公及其他设备	2,737,164.00	184,857.87	201,610.00	2,720,411.87
合计	11,726,996.20	1,606,976.04	1,840,446.40	11,493,525.84
累计折旧				
房屋建筑物	592,206.14	204,683.67	-	796,889.81
机器设备	26,665.82	101,865.20	33,857.10	94,673.92
运输设备	3,430,831.78	930,327.93	629,511.99	3,731,647.72
办公及其他设备	2,329,264.64	119,980.51	35,929.71	2,413,315.44
合计	6,378,968.38	1,356,857.31	699,298.80	7,036,526.89
净值				
房屋建筑物	1,227,777.26			829,857.19
机器设备	212,884.18			759,526.08
运输设备	3,499,467.02			2,560,519.25
办公及其他设备	407,899.36			307,096.43
合计	5,348,027.82			4,456,998.95

(2) 2012 年度计提折旧额为 1,648,127.75 元, 2013 年度计提折旧额为 1,356,857.31 元。

9、在建工程

(1) 明细项目

工程名称	2013-1-1	本期增加	本期转入 固定资产	2013-12-31	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例	资金来源
业务综合楼 B1 号楼工程		3,551,674.33		3,551,674.33	3,314.37	10.72%	自筹
合计		3,551,674.33		3,551,674.33			

(2) 本公司于报告期在建工程发生额中无资本化利息。

(3) 期末在建工程未出现减值迹象, 不须计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 明细项目

项目	2013-1-1	本期增加	本年减少	2013-12-31
原值				
科技大道土地使用权		5,300,000.00		5,300,000.00
清河北路土地使用权	467,400.00			467,400.00
外购软件	-	461,526.50		461,526.50
其他	-			-

项目	2013-1-1	本期增加	本年减少	2013-12-31
合计	467,400.00	5,761,526.50	-	6,228,926.50
累计摊销				
科技大道土地使用权				
清河北路土地使用权	89,589.71	9,348.00		98,937.71
外购软件	-	109,479.48		109,479.48
其他				-
合计	89,589.71	118,827.48	-	208,417.19
账面价值				
科技大道土地使用权	-		-	5,300,000.00
清河北路土地使用权	377,810.29			368,462.29
外购软件	-			352,047.02
其他	-			-
合计	377,810.29			6,020,509.31

项目	2012-1-1	本期增加	本年减少	2012-12-31
原值				
科技大道土地使用权				
清河北路土地使用权	467,400.00			467,400.00
外购软件				-
其他				-
合计	467,400.00	-	-	467,400.00
累计摊销	-			
科技大道土地使用权				
清河北路土地使用权	80,241.71	9,348.00		89,589.71
外购软件				-
其他				-
合计	80,241.71	9,348.00	-	89,589.71
账面价值	-			
科技大道土地使用权				
清河北路土地使用权	387,158.29			377,810.29
外购软件	-			-
其他	-			-
合计	387,158.29			377,810.29

(2) 2012 年无形资产摊销金额 9,348.00 元, 2013 年无形资产摊销金额 19,623.52 元。

(3) 科技大道土地使用权已于 2014 年 2 月 25 日取得土地使用权证。

(4) 期末无形资产未出现减值迹象, 不须计提减值准备。

11、递延所得税资产

项目	2013-12-31		2012-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	22,683,546.14	5,670,886.54	15,991,967.04	3,997,991.76
小计	22,683,546.14	5,670,886.54	15,991,967.04	3,997,991.76
递延所得税负债				
递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额				
互抵后报表列报				
递延所得税资产	22,683,546.14	5,670,886.54	15,991,967.04	3,997,991.76
递延所得税负债				

12、资产减值准备

(1) 2013 年增减变动情况

项目	2013-1-1	本期计提	本期减少			2013-12-31
			转回	转销	其他减少	
坏账准备						
其中：应收账款	17,860,622.60	7,381,219.54			2,558,296.00	22,683,546.14
其他应收款	4,456,030.62	183,767.06		830,000.00	2,665,972.62	1,143,825.06
合计	22,316,653.22	7,564,986.60		830,000.00	5,224,268.62	23,827,371.20

(1) 2012 年增减变动情况

项目	2012-1-1	本期计提	本期减少			2012-12-31
			转回	转销	其他减少	
坏账准备						
其中：应收账款	11,572,638.56	6,287,984.04				17,860,622.60
其他应收款	2,615,864.70	2,289,143.59		447,496.08	1,481.59	4,456,030.62
合计	14,188,503.26	8,577,127.63	-	447,496.08	1,481.59	22,316,653.22

13、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,721,859.15	67.95%	5,152,830.00	43.92%
1-2 年	611,024.00	4.76%	294,191.41	2.51%
2-3 年	190,440.41	1.48%	6,286,534.98	53.58%
3 年以上	3,311,825.81	25.80%	-	0.00%
合计	12,835,149.37	100.00%	11,733,556.39	100.00%

(2) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日, 应付账款余额中账龄一年以上金额为 4, 113, 290. 22 元, 占应付账款总额的 32. 05%, 主要原因为: 本公司承接实施的勘察设计业务有一定的收款期, 本公司通常于向业主单位收款后才向承揽委外业务的单位支付劳务款。

14、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1, 255, 900. 00	98. 05%	320, 000. 00	100. 00%
1-2 年	25, 000. 00	1. 95%		0. 00%
合计	1, 280, 900. 00	100. 00%	320, 000. 00	100. 00%

(2) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

15、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项目	2012-12-31	本期计提	本期支付或其他减少	2013-12-31
工资、奖金	17, 087, 513. 19	23, 302, 207. 63	23, 979, 449. 71	16, 410, 271. 11
职工福利费		999, 503. 35	999, 503. 35	-
社会保险费		1, 905, 974. 10	1, 905, 974. 10	-
住房公积金		567, 214. 26	567, 214. 26	-
工会、教育经费		192, 984. 17	192, 984. 17	-
其他				-
合计	17, 087, 513. 19	26, 967, 883. 51	27, 645, 125. 59	16, 410, 271. 11

(2) 应付职工薪酬的预计发放安排: ①本公司按月支付职工工资; ②应付职工薪酬-工资奖金期末余额中包括项目人员的项目奖金将根据本公司有关薪酬政策兑现; 经营团队、行政管理部门、业务部门负责人的绩效考核奖金通常在次年度发放。

16、应交税费

税种	2013-12-31	2012-12-31
企业所得税	26, 418, 787. 52	21, 173, 977. 41
增值税	6, 781, 658. 36	5, 440, 006. 30
营业税	40, 522. 00	466, 481. 94

税种	2013-12-31	2012-12-31
城建税	513,865.50	445,752.23
教育费附加	31,063.74	24,505.79
个人所得税	4,537,787.82	158,157.74
合计	38,323,684.94	27,708,881.41

17、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,004,171.45	24.65%	4,852,480.83	64.04%
1-2 年	4,740,042.08	58.30%	1,124,367.65	14.84%
2-3 年	310,403.53	3.82%	616,913.08	8.14%
3 年以上	1,075,436.21	13.23%	983,655.77	12.98%
合计	8,130,053.27	100.00%	7,577,417.33	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中金额较大往来单位或项目:

往来单位(项目)	2013-12-31	款项性质
江苏新苑园林建设工程有限公司	3,053,081.73	往来款
左蔚	1,103,952.23	保证金
孙春松	450,000.00	保证金
吴盛峰	375,500.00	保证金
江苏省华杰工程咨询有限公司	150,000.00	往来款
合计	5,132,533.96	

(3) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

18、实收资本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
陈大庆	198.71	136.528	136.528	198.710	19.4313%
孙蔚	165.59	113.784	113.784	165.590	16.1926%
胡学忠	66.68	45.804	45.804	66.680	6.5204%
孙宏涛	66.68	45.804	45.804	66.680	6.5204%
任克终	66.68	45.804	45.804	66.680	6.5204%
魏枫	66.68	45.804	45.804	66.680	6.5204%
刘辉	55.565	38.181	38.181	55.565	5.4335%
叶雷	55.565	38.181	38.181	55.565	5.4335%
李云鹏	55.565	38.181	38.181	55.565	5.4335%
王晓军	55.565	38.181	38.181	55.565	5.4335%

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
江苏淮安交通勘察设计院有限公司工会委员会	169.35	116.377	285.727	-	
应海峰		15.979		15.979	1.5625%
满玲玲		15.979		15.979	1.5625%
宋善昂		15.979		15.979	1.5625%
卢丽娟		15.979		15.979	1.5625%
吴居奎		6.352		6.352	0.6211%
张建军		6.352		6.352	0.6211%
刘卫山		6.352		6.352	0.6211%
夏国法		6.352		6.352	0.6211%
谭仁兵		6.352		6.352	0.6211%
陈宏强		6.352		6.352	0.6211%
秦军		6.352		6.352	0.6211%
石卫华		6.352		6.352	0.6211%
郝莲子		5.928		5.928	0.5797%
李伟		5.505		5.505	0.5383%
谢鹏飞		5.081		5.081	0.4969%
叶尔丰		5.081		5.081	0.4969%
张策		5.081		5.081	0.4969%
胡丽		5.081		5.081	0.4969%
欧彩云		5.081		5.081	0.4969%
李凯		5.081		5.081	0.4969%
范玉宽		4.234		4.234	0.4141%
马马		4.234		4.234	0.4141%
林文虎		4.234		4.234	0.4141%
合计	1022.63	871.979	871.979	1,022.630	100.00%

实收资本的变动情况参见财务报表附注一。

19、盈余公积

项目	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31
法定盈余公积	1,641,467.97	930,720.41		2,572,188.38
合计	1,641,467.97	930,720.41		2,572,188.38

项目	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
法定盈余公积	2,572,188.38	1,848,620.42		4,420,808.80
合计	2,572,188.38	1,848,620.42	-	4,420,808.80

20、未分配利润

项目	2013 年度	2012 年度

期初余额	88,144,734.04	81,453,652.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,936,668.19	7,979,723.39
其他调整	7,026,300.00	-
减：提取盈余公积	1,848,620.42	930,720.41
对股东的分配 [注]	77,827,703.96	357,921.00
转增资本(股本)		
期末余额	36,431,377.85	88,144,734.04

注：公司在 2013 年合计向对股东分配股利 7,782.77 万元，具体情况如下：

公司于 2013 年 3 月 15 日召开股东会，同意分派现金股利 32.50 万元。公司于 2013 年 3 月 25 日召开股东会，同意分派现金股利 168.36 万元。公司于 2013 年 12 月 10 日召开股东会，同意分派现金股利 860.17 万元。公司于 2013 年 12 月 17 日召开股东会，同意分派现金股利 1,067.09 万元。公司于 2013 年 12 月 31 日召开股东会，同意分派现金股利 5,654.65 万元。

21、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	100,331,986.25	56,007,175.15	82,370,496.85	50,971,196.57
其他业务			90,000.00	
合计	100,331,986.25	56,007,175.15	82,460,496.85	50,971,196.57

(2) 主营业务按业务分类

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程咨询业务	97,206,386.58	52,179,132.03	72,122,332.71	39,663,308.34
园林施工	3,125,599.67	3,828,043.12	10,248,164.14	11,307,888.23
合计	100,331,986.25	56,007,175.15	82,370,496.85	50,971,196.57

(3) 报告期，公司前五名收入额及其占收入总额的比例：

客户	金额	备注
淮安市公路管理处	11,248,678.28	
涟水县交通运输局	7,935,080.84	
盱眙县交通运输局	4,381,803.42	
淮安市淮阴区交通运输局	3,407,331.94	
江苏省淮安经济技术开发区管理委员会	2,652,178.36	
合计	29,625,072.84	

占收入总额的比例	29.53%	
----------	--------	--

22、营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度
营业税	98,708.68	2,854,610.78
城建税	369,261.82	312,561.02
教育费附加	254,918.61	144,192.16
合计	722,889.11	3,311,363.96

23、销售费用

主要项目	2013 年度	2012 年度
人员费用	829,439.75	1,107,848.60
差旅费	93,606.96	82,790.24
租赁费	37,000.00	30,000.00
其他费用	569,650.02	593,356.41
合计	1,529,696.73	1,813,995.25

24、管理费用

项目	2013 年度	2012 年度
人员费用	3,837,509.11	4,171,783.97
差旅费	723,246.41	512,203.88
办公费	169,121.83	84,318.50
业务招待费	783,351.98	889,884.70
咨询、会务费	5,400.00	292,144.00
租赁费	100,000.00	50,000.00
水电费	266,537.60	286,911.11
折旧费	326,923.54	532,564.12
税金	500,906.50	167,550.87
长期资产摊销	-	19,650.10
无形资产摊销	9,345.52	9,348.00
其他费用	996,017.94	983,854.43
合计	7,718,360.43	8,000,213.68

25、财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出		
减：利息收入	524,628.11	201,127.67

手续费	39,804.04	15,816.10
合计	-484,824.07	-185,311.57

26、资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
计提坏账准备	7,564,986.60	8,577,127.63
合计	7,564,986.60	8,577,127.63

27、投资收益

(1) 分类情况

项目	2013 年度	2012 年度
处置长期股权投资产生的投资收益 [注]	-1,886,479.33	1,401,362.39
交易性金融资产	4,629.22	11,335.25
合计	-1,881,850.11	1,412,697.64

注：2013 年度，转让江苏新苑园林建设工程有限公司 74.81% 股权处置收益 -1,895,382.73 元；转让江苏华科工程咨询有限公司 81% 股权处置收益 -2,886.67 元；转让江苏润道工程设计咨询有限公司 60% 股权处置收益 11,790.06 元。

2012 年度，转让江苏华杰工程咨询有限公司 100.00% 股权处置收益 1,401,362.39 元。

28、营业外收入

项目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,322,657.95	19,884.81	1,322,657.95
其他	2,198.21	11,897.00	2,198.21
合计	1,324,856.16	31,781.81	1,324,856.16

29、营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	163,967.13	703,882.23	163,967.13
罚款滞纳金	196,642.07	1,500.00	196,642.07
各项基金	30,179.07	15,754.57	
其他	101.17	300.00	101.17
合计	390,889.44	721,436.80	360,710.37

30、所得税费用

项目	2013 年度	2012 年度
----	---------	---------

项 目	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	7,900,289.86	5,151,159.62
递延所得税费用	-1,672,894.78	-1,331,510.72
合 计	6,227,395.08	3,819,648.90

31、收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	2013 年度	2012 年度
收到的存款利息收入	524,628.11	201,127.67

32、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	2013 年度	2012 年度
支付的差旅费	1,086,181.37	700,641.35
支付的办公费	4,991,780.93	3,951,784.73
支付的业务招待费	811,300.98	1,259,365.60
支付的咨询、会务费	1,162,007.91	1,212,430.88
支付的审查费	3,807,541.36	2,278,223.68
支付的车辆使用费	2,111,107.02	2,017,509.35
支付的租赁费	736,612.92	477,856.10
支付的邮电通讯费	248,093.72	235,734.39

33、合并现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,146,540.78	6,876,933.77
加：资产减值准备	7,564,986.60	8,577,127.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,860,156.29	1,568,885.85
无形资产摊销	19,623.52	9,348.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,322,657.95	-19,884.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	163,967.13	703,882.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-48,116.95	-1,628.69
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	1,881,850.11	-1,412,697.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,672,894.78	-1,331,510.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,233,957.84	-4,825,382.15

项目	2013 年度	2012 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,764,297.19	-3,547,583.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,123,794.10	6,597,490.38
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	34,651,192.90	33,694,600.28
减：现金的期初余额	33,694,600.28	26,774,138.27
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	956,592.62	6,920,462.01

(2) 处置或取得子公司及其他营业单位的有关信息

①2012 年度转让江苏华杰工程咨询有限公司

项 目	金 额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	1,200,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	900,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	15,970.09
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	884,029.91
4、处置子公司的净资产	-201,362.39
流动资产	31,304.40
非流动资产	130,397.10
流动负债	363,063.89
非流动负债	

②2013 年度转让江苏新苑园林建设工程有限公司

项 目	金 额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	800,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	105,557.76
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-105,557.76
4、处置子公司的净资产	3,602,971.16
流动资产	11,625,108.82
非流动资产	27,528.83
流动负债	8,049,666.49

非流动负债	
-------	--

③2013 年度转让江苏华科工程咨询有限公司

项 目	金 额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	1,620,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,086,543.28
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-2,086,543.28
4、处置子公司的净资产	2,003,563.78
流动资产	2,214,368.28
非流动资产	23,300.00
流动负债	234,104.50
非流动负债	

④2013 年度转让江苏润道工程设计咨询有限公司

项 目	金 额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	1,200,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,984,849.90
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-784,849.90
4、处置子公司的净资产	1,980,349.90
流动资产	1,984,849.90
非流动资产	
流动负债	4,500.00
非流动负债	

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	34,651,192.90	33,694,600.28
其中：库存现金	583,785.19	773,651.31
可随时用于支付的银行存款	34,067,407.71	32,920,948.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	34,651,192.90	33,694,600.28

六、关联方及关联方交易

1、本公司之子公司：**(1) 基本情况**

企业名称	组织机构代码	注册地	业务性质	备注
淮安市华普工贸有限公司	66575680-6	江苏淮安	贸易	2014年3月已经注销
江苏华科工程咨询有限公司	59858741-5	江苏淮安	咨询服务	2013年12月股权已转让
江苏新苑园林建设工程有限公司	76650101-X	江苏淮安	园林绿化	2013年12月股权已转让
江苏润道工程设计咨询有限公司	05025580-2	江苏南通	咨询服务	2013年7月股权已转让
江苏华杰工程咨询有限公司	55589973-4	江苏淮安	咨询服务	2012年8月股权已转让
淮安市新锐超硬工具科技有限公司	已注销			2012年9月已注销

(2) 子公司注册资本和持有股权比例情况：

子公司名称	注册资本（万元）		持股比例	
	2013 年期末余额	2012 年期末余额	2013 年期末余额	2012 年期末余额
淮安市华普工贸有限公司	200	200	78.5%	78.5%
江苏华科工程咨询有限公司	200	200		81%
江苏新苑园林建设工程有限公司	1000	1000		74.81%
江苏润道工程设计咨询有限公司	1000	1000		60%
江苏华杰工程咨询有限公司	200	200		
淮安市新锐超硬工具科技有限公司		已注销		

2、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
叶雷	持有公司 5%以上表决权股份的股东

3、关联交易情况

如会计报表附注四、1 所述，经江苏华科工程咨询有限公司 2013 年 12 月 18 日的股东会决议同意，本公司将持有的江苏华科工程咨询有限公司 81%的股权，以 162 万元的价格转让给叶雷，并于 2013 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013-12-31		2012-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	叶雷	1,637,000.00	82,350.00		

七、或有事项

截止资产负债表日，无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日，无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 分类情况

项目	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	139,072,869.06	100.00%	22,683,546.14	16.31%
组合小计	139,072,869.06	100.00%	22,683,546.14	16.31%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	139,072,869.06	100.00%	22,683,546.14	16.31%

(续)

项目	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	120,202,248.20	100.00%	15,953,829.46	13.27%
组合小计	120,202,248.20	100.00%	15,953,829.46	13.27%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	120,202,248.20	100.00%	15,953,829.46	13.27%

(2) 组合中，提供劳务形成应收账款账龄分析法组合

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	52,292,870.86	37.60%	2,614,643.55	51,835,970.47	43.12%	2,591,798.52
1-2 年	34,221,910.47	24.61%	3,422,191.04	25,991,404.41	21.62%	2,599,140.44
2-3 年	21,390,684.41	15.38%	4,278,136.88	27,414,814.99	22.81%	5,482,963.00
3-4 年	19,170,134.99	13.78%	5,751,040.50	13,064,758.33	10.87%	3,919,427.50
4-5 年	10,759,468.33	7.74%	5,379,734.17	1,069,600.00	0.89%	534,800.00
5 年以上	1,237,800.00	0.89%	1,237,800.00	825,700.00	0.69%	825,700.00
合计	139,072,869.06	100.00%	22,683,546.14	120,202,248.20	100.00%	15,953,829.46

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(4) 期末, 金额前五名的应收账款情况:

单位名称	2013-12-31	
	金额	占总额比例
淮安市公路管理处	16,326,285.05	11.74%
涟水县交通运输局	12,575,265.62	9.04%
盱眙县交通运输局	10,026,607.13	7.21%
淮安新城投资开发有限公司	8,727,337.30	6.28%
淮安市市政公用事业管理局	7,412,394.93	5.33%
合计	55,067,890.03	39.60%

(5) 无以前年度计提特别坏账准备本期收回的应收款项。

(6) 本公司于报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项的情况。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	8,116,003.16	100.00%	1,141,825.06	14.07%
组合小计	8,116,003.16	100.00%	1,141,825.06	14.07%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,116,003.16	100.00%	1,141,825.06	14.07%

(续)

项目	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	5,161,217.50	100.00%	2,185,246.93	42.34%
组合小计	5,161,217.50	100.00%	2,185,246.93	42.34%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,161,217.50	100.00%	2,185,246.93	42.34%

(2) 组合中，其他应收款账龄分析法组合

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	6,230,105.06	76.76%	311,505.25	1,325,048.50	25.67%	66,252.43
1-2 年	1,056,198.10	13.01%	105,619.81	824,000.00	15.97%	82,400.00
2-3 年	210,000.00	2.59%	105,000.00	1,951,149.00	37.80%	975,574.50
3-4 年	40,500.00	0.50%	40,500.00	227,020.00	4.40%	227,020.00
4-5 年				34,400.00	0.67%	34,400.00
5 年以上	579,200.00	7.14%	579,200.00	799,600.00	15.49%	799,600.00
合计	8,116,003.16	100.00%	1,141,825.06	5,161,217.50	100.00%	2,185,246.93

(3) 期末，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	减值准备	金额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	1,570,000.00	1,413,000.00	11,871,000.00	1,413,000.00
合计	1,570,000.00	1,413,000.00	11,871,000.00	1,413,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31	减值准备
江苏新苑园林建设工程有限公司	74.81%	7,481,000.00		7,481,000.00		
淮安市华普工贸有限公司	78.50%	1,570,000.00			1,570,000.00	1,413,000.00
江苏华科工程咨询有限公司	81.00%	1,620,000.00		1,620,000.00		
江苏润道工程设计咨询有限公司	60.00%	1,200,000.00		1,200,000.00		
合计		11,871,000.00	-	10,301,000.00	1,570,000.00	1,413,000.00

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31	减值准备
江苏新苑园林建设工程有限公司	74.81%	7,481,000.00			7,481,000.00	
淮安市华普工贸有限公司	78.50%	1,570,000.00			1,570,000.00	1,413,000.00
江苏华杰工程咨询有限公司	100.00%	2,000,000.00		2,000,000.00		
淮安市新锐超硬工具科技有限公司	100.00%	1,000,000.00		1,000,000.00		
江苏华科工程咨询有限公司	81.00%		1,620,000.00		1,620,000.00	
江苏润道工程设计咨询有限公司	60.00%		1,200,000.00		1,200,000.00	
合计		12,051,000.00	2,820,000.00	3,000,000.00	11,871,000.00	1,413,000.00

注：长期股权投资变动具体情况参见会计报表附注四、1。

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	95,843,279.79	51,096,254.11	71,890,172.51	39,271,878.83
合计	95,843,279.79	51,096,254.11	71,890,172.51	39,271,878.83

(2) 主营业务按业务类别

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程咨询业务	95,843,279.79	51,096,254.11	71,890,172.51	39,271,878.83
合计	95,843,279.79	51,096,254.11	71,890,172.51	39,271,878.83

(3) 报告期公司前五名客户收入额及其占收入总额的比例：

客户名称	2013 年度
淮安市公路管理处	11,248,678.28
涟水县交通运输局	7,935,080.84
盱眙县交通运输局	4,381,803.42
淮安市淮阴区交通运输局	3,407,331.94
江苏省淮安经济技术开发区管理委员会	2,652,178.36
合计	29,625,072.84
占收入总额的比例	30.91%

5、现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
----	---------	---------

项目	2013年度	2012年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	18,486,204.24	9,307,204.08
加：资产减值准备	5,686,294.81	6,646,563.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,762,781.45	1,452,188.00
无形资产摊销	19,623.52	9,348.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,322,657.95	-19,884.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	163,967.13	455,464.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-48,116.95	-1,628.69
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	6,676,370.78	1,088,664.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,672,894.78	-1,331,510.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,475,683.06	-5,870,643.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,236,587.89	-4,974,155.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,512,477.08	6,761,609.78
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	34,623,567.32	29,078,040.78
减：现金的期初余额	29,078,040.78	26,025,189.28
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,545,526.54	3,052,851.50

十二、补充财务资料

1、非经常性损益

项目	2013年度	2012年度
处置非流动资产损益	1,158,690.82	-683,997.42
股权处置收益	-1,881,850.11	1,412,697.64
其他营业外收支净额	-194,545.03	10,097.00
扣除所得税影响	-1,428,056.25	-440,641.30
扣除少数股东损益影响	-28.79	-42,594.48
合计	510,380.72	1,222,033.00

本公司根据《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》定义界定非经常性损益项目，不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情形。

2、主要会计报表项目的异常情况及原因

报表项目	增减变动率	情况说明、主要原因分析
无形资产	1493.53%	主要原因系公司购入土地使用权增加所致。
应交税费	38.31%	主要原因系 2013 年公司经营规模扩大，应交税费相应增加。
应付股利		主要原因系公司于 2013 年 12 月 31 日召开股东会，同意分配股利 5,654.65 万元，尚未支付，计入应付股利核算所致。
营业税金及附加	-78.17%	主要原因系自 2012 年 10 月 1 日起，江苏省在交通运输业和部分现代服务业开展营业税改征增值税改革试点，2012 年 1-9 月营业收入征收营业税计入了营业税金及附加，而 2013 年公司主要缴纳增值税所致。
投资收益	-233.21%	主要原因系 2013 年处置子公司导致投资亏损增加所致。
所得税费用	63.04%	主要原因系 2013 年应纳税所得额增加所致。

十三、财务报表之批准

本财务报表经本公司 2014 年 4 月 7 日的股东会批准对外报送。

江苏淮安交通勘察设计研究院有限公司

2014 年 4 月 7 日