
致同会计师事务所（特殊普通合伙）
厦门分所
厦门市思明区珍珠湾软件园创新大厦
A区12-15层 [361005]
电话 +86 592 2218 833
传真 +86 592 2217 555
www.grantthornton.cn

北京中铁瑞威基础工程有限公司

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

致同审字（2014）第 350FC1600 号

江苏省交通科学研究院股份有限公司：

我们审计了后附的北京中铁瑞威基础工程有限公司（以下简称中铁瑞威公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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中铁瑞威公司管理层的责任，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，中铁瑞威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，公允反映了中铁瑞威公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的合并及公司

财务状况以及 2013 年度、2014 年 1-3 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)
厦门分所

中国注册会计师：张立贺

中国注册会计师：郑伟平

中国·厦门

二〇一四年五月 三十 日

合并资产负债表

编制单位：北京中铁瑞威基础工程有限公司
币

会合 01 表
单位：元 币种：人民

项 目	附注	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	项 目	附注	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	5,897,272.29	18,491,101.78	短期借款	六、13	33,070,000.00	31,350,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	六、2		200,000.00	应付票据			
应收账款	六、3	134,426,488.86	162,898,324.64	应付账款	六、14	30,543,825.66	47,412,601.61
预付款项	六、4	2,776,833.98	1,779,086.99	预收款项	六、15	5,807,007.48	6,194,451.20
应收利息				应付职工薪酬	六、16	822,397.61	2,035,677.50
应收股利				应交税费	六、17	197,511.31	4,109,426.62
其他应收款	六、5	6,516,515.63	2,170,097.16	应付利息			
存货	六、6	33,270,245.30	20,162,914.11	应付股利	六、18	30,679,040.00	479,040.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款	六、19	7,248,976.67	8,371,195.46
其他流动资产	六、7	1,193,398.16		一年内到期的非流动负债	六、20	3,700,653.38	4,173,716.92
				其他流动负债			
流动资产合计		184,080,754.22	205,701,524.68	流动负债合计		112,069,412.11	104,126,109.31
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	六、21	3,599,283.14	4,484,527.71
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六、8	51,134,322.35	53,604,283.98	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		3,599,283.14	4,484,527.71
固定资产清理				负债合计		115,668,695.25	108,610,637.02
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	六、22	50,000,000.00	50,000,000.00
无形资产	六、9	233,568.58	244,793.38	资本公积	六、23	40,033,790.91	40,033,790.91
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			

长期待摊费用	六、10	37,169.79	83,024.40	盈余公积	六、24	6,681,578.40	6,681,578.40
递延所得税资产	六、11	3,906,866.16	4,323,888.44	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	六、25	23,243,233.59	54,571,020.39
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		119,958,602.90	151,286,389.70
				少数股东权益		3,765,382.95	4,060,488.16
非流动资产合计		55,311,926.88	58,255,990.20	所有者权益合计		123,723,985.85	155,346,877.86
资产总计		239,392,681.10	263,957,514.88	负债和所有者权益总计		239,392,681.10	263,957,514.88

合并损益表

编制单位：北京中铁瑞威基础工程有限公司

会合 02 表
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014 年 1-3 月	2013 年度
一、营业收入	六、26	2,981,398.89	144,853,285.95
减：营业成本	六、26	2,711,814.56	86,883,297.53
营业税金及附加	六、27	92,236.08	3,855,307.28
销售费用	六、28	50,235.37	452,617.63
管理费用	六、29	2,026,744.26	22,462,744.77
财务费用	六、30	1,092,030.38	4,470,289.05
资产减值损失	六、31	-2,009,720.07	6,993,955.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-981,941.69	19,735,074.30
加：营业外收入	六、32		150,000.00
减：营业外支出	六、33	23,928.04	249,038.70
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,005,869.73	19,636,035.60
减：所得税费用	六、34	417,022.28	2,180,297.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,422,892.01	17,455,737.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-1,327,786.80	15,481,681.83
少数股东损益		-95,105.21	1,974,055.99
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		-1,422,892.01	17,455,737.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,327,786.80	15,481,681.83
归属于少数股东的综合收益总额		-95,105.21	1,974,055.99

合并现金流量表

编制单位：北京中铁瑞威基础工程有限公司

会合 03 表
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014 年 1-3 月	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,878,843.41	127,583,317.70
收到的税费返还			3,674,179.75
收到其他与经营活动有关的现金		5,845,595.18	28,769,666.32
经营活动现金流入小计		39,724,438.59	160,027,163.77
购买商品、接受劳务支付的现金		22,991,114.88	50,832,110.69
支付给职工以及为职工支付的现金		9,631,900.75	38,336,494.37
支付的各项税费		5,411,540.07	13,988,608.00
支付其他与经营活动有关的现金		13,604,856.72	49,266,957.21
经营活动现金流出小计		51,639,412.42	152,424,170.27
经营活动产生的现金流量净额		-11,914,973.83	7,602,993.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,280.00	1,251,112.59
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		94,280.00	1,251,112.59
投资活动产生的现金流量净额		-94,280.00	-1,248,112.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		12,000,000.00	32,170,000.00
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		12,000,000.00	32,170,000.00
偿还债务支付的现金		10,280,000.00	20,197,264.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		691,928.59	1,933,078.56

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		1,613,588.30	11,503,899.80
筹资活动现金流出小计		12,585,516.89	33,634,242.36
筹资活动产生的现金流量净额		-585,516.89	-1,464,242.36
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		-12,594,770.72	4,890,638.55
加：期初现金及现金等价物余额		16,899,009.67	12,008,371.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,304,238.95	16,899,009.67

财务报表附注

一、公司基本情况

北京中铁瑞威基础工程有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2007 年 4 月 4 日由曹国斌、朱婴、王一菲三个自然人共同出资成立的有限责任公司。经历次增资及股权变更后，截至 2014 年 3 月 31 日，公司注册资本为 5000 万元，王卓出资 17,479,993.01 元，持股比例 34.96%，王磊出资 5,319,997.87 元，持股比例 10.64%，天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 4,977,998.01 元，持股比例 9.96%，天津普凯天祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 4,521,998.19 元，持股比例 9.04%，王一菲、魏祥龙、朱婴、曹国斌各出资 3,799,998.48 元，持股比例均 7.6%，上海茂树股权投资有限公司出资 2,500,019.00 元，持股比例 5%。现公司实质控制人为自然人王卓，公司的企业法人营业执照注册号：110112010103795。注册地址：北京市大兴区瀛海镇经二路 8 号兴海大厦 401 室，法定代表人为王卓。所属行业为建筑施工类。

本公司经营范围为：“技术咨询、技术转让；专业承包；销售建筑材料、建筑设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；租赁机械设备；工程勘察设计。”营业期限自 2007 年 4 月 4 日至 2027 年 4 月 3 日。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 应收账款

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，将其归入相应组合，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	押金、保证金及内部往来
组合 2	除押金、保证金及内部往来之外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

根据本公司经营特点，应收账款单项金额不重大但收回的风险较大，单独进行减值测试并单独计提坏账准备。

8. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、未结算工程等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按先进先出法计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司的原材料和库存商品通常按照类别、在建合同通常按照单个项目计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

10. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	8	5	11.88
电子设备及办公设备	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.50

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

11. 无形资产

本公司无形资产包括专利独占许可使用权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，采用直线法摊销，使用年限如下：

无形资产类别	使用期间
专利独占许可使用权	按合同期限，5年
软件	10年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

12. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为装修费，按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13. 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、利息收入金额，按照使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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。

14. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

16. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正的说明

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(3) 前期差错更正

报告期内，本公司采用追溯重述法的前期会计差错更正，对 2013 年初留存收益的累计影响金额为 9,576,444.80 元（调减），具体更正事项如下：

差错更正的内容	对 2013 年度损益影响数	对 2013 年初留存收益的影响数
收入、成本确认	2,578,651.43	-2,578,651.43
年终奖金跨期调整	1,302,625.00	-1,302,625.00
2010 年未入账费用		-5,650,000.00
其他	45,168.37	-45,168.37
合计	3,926,444.80	-9,576,444.80

注：负数表示调减。

(4) 其他调整事项

A、江苏省交通科学研究院股份有限公司（以下简称“苏交科”）采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%			其他应收款 计提比例%
	工程承包款	提供劳务款	销售商品款	
1 年以内(含 1 年)	5%	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%	10%
2-3 年	20%	20%	50%	50%
3-4 年	100%	30%	100%	100%
4-5 年	100%	50%	100%	100%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

B、苏交科固定资产的折旧政策如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	4-8 年	5	23.75-11.875
运输设备	8 年	5	11.875
办公及电子设备	4 年	5	23.75

C、本公司视同执行苏交科的坏账政策以及折旧政策，模拟调整了财务报表相关数据，此项调整对本公司 2013 年初留存收益的累计影响金额为 10,201,481.45 元（调减），具体如下：

差错更正的内容	对 2013 年度损益影响数	对 2013 年初留存收益的影响数
坏账准备调整	-5,746,427.55	-6,911,372.51
折旧调整	-1,615,319.68	-3,290,108.94
合计	-7,361,747.23	-10,201,481.45

注：负数表示调减。

综上，以上调整，对本公司 2013 年度损益的影响数为-3,435,302.43 元，对 2013 年初留存收益的累计影响金额为-19,777,926.25 元。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、17
营业税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

根据财政部 国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）要求，北京市的交通运输业和部分现代服务业应于 2012 年 9 月 1 日前完成营业税改征增值税的新旧税制转换。其中，子公司北京中铁瑞威工程检测有限责任公司（以下简称“检测公司”）适用“工程勘察勘探服务”税目，按 6% 计征增值税；子公司北京中铁瑞威工程技术有限公司（以下简称“技术公司”）的材料销售业务适用 17% 税率。

本公司的建筑工程承包业务未纳入“营改增”范围，仍然适用《营业税暂行条例》，按“建筑业”3% 税率计征营业税。

2、税收优惠及批文

本公司及子公司北京中铁瑞威工程检测有限责任公司分别于 2012 年 12 月 13 日和 2012 年 11 月 12 日取得了北京市科委、北京市财政局、北京市国税局和北京市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，在此期享受高新技术企业 15% 的所得税率优惠政策。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	主营业务	注册资本	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	控股	北京	岩土工程勘察、工程及结构测试、检测、监测	500 万	80.00	80.00	是
北京中铁瑞威工程技术有限公司	全资	北京	工程材料销售	500 万	100.00	100.00	是

2、本年合并范围的变动

本年度合并报表范围未发生变动。

六、合并财务报表项目注释

说明：本注释下，期末指 2014 年 3 月 31 日，期初指 2013 年 12 月 31 日。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	127,823.96	88,401.57
银行存款	4,176,414.99	16,810,608.10
其他货币资金	1,593,033.34	1,592,092.11
合 计	5,897,272.29	18,491,101.78

说明：其他货币资金系工程项目履约保证金，由于使用受到限制，本公司在编制现金流量表时不将其作为现金或现金等价物。除此以外，期末货币资金不存在其他质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	—	200,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	—	—	—	—	—
其中：工程承包款	120,537,524.32	80.99	9,517,388.96	7.90	111,020,135.36
提供劳务款	22,209,007.94	14.92	1,889,131.77	8.51	20,319,876.17
销售商品款	6,080,756.40	4.09	2,994,279.07	49.24	3,086,477.33
组合小计	148,827,288.66	100.00	14,400,799.80	9.68	134,426,488.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	148,827,288.66	100.00	14,400,799.80	9.68	134,426,488.86

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	—	—	—	—	—

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
收账款					
其中：工程承包款	147,043,661.25	81.88	11,535,703.59	7.85	135,507,957.66
提供劳务款	25,837,720.42	14.39	2,127,570.07	8.23	23,710,150.35
销售商品款	6,698,330.40	3.73	3,018,113.77	45.06	3,680,216.63
组合小计	179,579,712.07	100.00	16,681,387.43	9.29	162,898,324.64
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	179,579,712.07	100.00	16,681,387.43	9.29	162,898,324.64

说明：

①按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例%	坏账准备	金额	计提比例%	坏账准备
1年以内	91,741,041.54	5.00	4,587,052.08	110,564,889.44	5.00	5,528,244.47
1至2年	43,274,333.22	10.00	4,327,433.32	54,052,498.73	10.00	5,405,249.88
2至3年	11,113,235.00	25.65	2,850,635.50	12,322,002.90	25.73	3,170,572.08
3至4年	2,698,678.90	97.67	2,635,678.90	2,640,321.00	97.61	2,577,321.00
4至5年	—	—	—	—	—	—
5年以上	—	—	—	—	—	—
合计	148,827,288.66	—	14,400,799.80	179,579,712.07	—	16,681,387.43

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
中铁十七局集团第四工程 有限公司	非关联方	30,199,820.68	1年以内 16,120,000; 1-2年 14,079,820.68	20.29
上海铁路局上海高铁维 修段	非关联方	15,067,574.00	1年以内	10.12
中铁二十一局集团有限 公司兰渝项目部	非关联方	14,297,139.78	1-2年	9.61
新疆铁龙建筑工程有限 责任公司	非关联方	7,406,229.95	1年以内 3,982,200; 1-2年 3,424,029.95	4.98
神华准格尔能源有限责 任公司	非关联方	5,313,998.00	1年以内 3,573,500; 1-2年 1,740,498	3.57
合计		72,284,762.41		48.57

(3) 期末应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

(4) 应收账款保理

截至 2014 年 3 月 31 日止，应收账款保理情况详见本附注六、13。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,605,953.98	93.85	1,690,806.99	95.04
1 至 2 年	170,880.00	6.15	88,280.00	4.96
合计	2,776,833.98	100.00	1,779,086.99	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
滕州市华东建设工程有限责任公司	非关联方	560,000.00	1 年以内	劳务费
无锡市三信传动控制有限公司	非关联方	195,000.00	1 年以内	设备款
七里河区三洲五交化经营部	非关联方	153,065.00	1 年以内	材料款
盛朝洪	非关联方	139,645.00	1 年以内	材料款
湖北省恩施州腾龙水泥有限责任公司	非关联方	129,000.00	1 年以内	材料款
合计		1,176,710.00		

(3) 期末预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄分析法组合	8,882,759.16	100.00	2,366,243.53	26.64	6,516,515.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,882,759.16	100.00	2,366,243.53	26.64	6,516,515.63

其他应收款按种类披露 (续)

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	-	-	-	-	-
其中：账龄分析法组合	4,265,473.13	100.00	2,095,375.97	49.12	2,170,097.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,265,473.13	100.00	2,095,375.97	49.12	2,170,097.16

说明：

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例%	坏账准备	金额	计提比例%	坏账准备
1年以内	5,981,958.88	5	299,097.95	1,524,933.85	5	76,246.69
1至2年	377,132.03	10	37,713.20	296,846.53	10	29,684.65
2至3年	988,471.74	50	494,235.87	908,496.24	50	454,248.12
3至4年	1,431,196.51	100	1,431,196.51	1,431,196.51	100	1,431,196.51
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	104,000.00	100	104,000.00	104,000.00	100	104,000.00
合计	8,882,759.16	-	2,366,243.53	4,265,473.13	-	2,095,375.97

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容	比例%
张蓓	关联方	1,398,000.00	1年以内	个人借款	15.74
北京兴海创业投资管理 有限公司	非关联方	907,609.92	2-3年	保证金	10.22
王卓	关联方	950,000.00	1年以内	备用金	10.02
珠海市珠海港报关行 有限公司	非关联方	600,000.00	3-4年	押金	6.75
肖盛能	非关联方	526,707.44	1年以内	备用金	5.93
合计		4,322,317.36			48.66

(3) 应收关联方款项详见本附注七、6.

6. 存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,710,023.54	-	5,710,023.54	210,023.54	-	210,023.54
库存商品	155,937.78	-	155,937.78	168,663.14	-	168,663.14
委托加工物资	24,327.10	-	24,327.10	24,327.10	-	24,327.10
未结算工程	27,379,956.88	-	27,379,956.88	19,759,900.33	-	19,759,900.33
合计	33,270,245.30	-	33,270,245.30	20,162,914.11	-	20,162,914.11

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	5,437.72	-
预交企业所得税	1,187,960.44	-
合计	1,193,398.16	-

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	81,977,145.70	94,280.00	130,000.00	81,941,425.70
机器设备	78,784,398.43	-	-	78,784,398.43
其中：融资租赁设备	43,579,200.00	-	-	43,579,200.00
运输设备	1,626,860.09	94,280.00	130,000.00	1,591,140.09
办公及电子设备	1,565,887.18	-	-	1,565,887.18
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	28,372,861.72	-	2,452,252.05	30,807,103.35
机器设备	27,019,724.86	-	2,349,742.23	29,369,467.09
其中：融资租赁设备	12,415,421.55	-	1,293,757.53	13,709,179.08
运输设备	285,645.15	-	47,901.64	315,536.37
办公及电子设备	1,067,491.71	-	54,608.18	1,122,099.89
三、固定资产账面净值合计	53,604,283.98	-	-	51,134,322.35
机器设备	51,764,673.57	-	-	49,414,931.34
其中：融资租赁设备	31,163,778.45	-	-	29,870,020.92
运输设备	1,341,214.94	-	-	1,275,603.72
办公及电子设备	498,395.47	-	-	443,787.29

说明： 本期累计折旧计提额 2,452,252.05 元。

(2) 融资租赁租入的固定资产

未来期间应付的融资租赁款明细，详见本附注九、1.

9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	385,109.26	—	—	385,109.26
专利独占许可使用权	66,000.00	—	—	66,000.00
软件	319,109.26	—	—	319,109.26
二、累计摊销合计	140,315.88	11,224.80	—	151,540.68
专利独占许可使用权	36,300.00	812.49	—	37,112.49
软件	104,015.88	10,412.31	—	114,428.19
三、无形资产账面净值合计	244,793.38	—	—	233,568.58
专利独占许可使用权	29,700.00	—	—	28,887.51
软件	215,093.38	—	—	204,681.07

说明：本期摊销额 11,224.80 元。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	83,024.40	—	45,854.61	37,169.79

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,767,043.33	2,815,683.92	18,776,763.40	3,118,218.16
已计提未支付的职工薪酬	822,397.61	125,592.68	2,035,677.50	307,599.00
折旧临时性差异	6,252,777.48	965,589.56	5,803,499.89	898,071.28
合计	23,842,218.42	3,906,866.16	26,615,940.79	4,323,888.44

说明：折旧临时性差异，系本公司固定资产折旧按照苏交科的折旧政策进行调整，与本公司原计提额产生的差异而计提的递延所得税资产。

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	

坏账准备	18,776,763.40	-	2,009,720.07	- 16,767,043.33
合计	18,776,763.40	-	2,009,720.07	- 16,767,043.33

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	540,000.00	820,000.00
保证借款	16,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	16,530,000.00	20,530,000.00
合 计	33,070,000.00	31,350,000.00

(2) 保证借款明细如下:

借款人	期末账面余额	担保人
北京中铁瑞威基础工程有限公司	10,000,000.00	王卓
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	3,500,000.00	本公司
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	2,000,000.00	王卓
北京中铁瑞威工程技术有限公司	500,000.00	本公司
合 计	16,000,000.00	

(3) 质押借款为应收账款保理借款，以本公司 22,143,145.95 元债权作质押。

(4) 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	18,772,508.08	61.46	29,350,972.36	61.91
1至2年	6,651,364.49	21.78	10,092,409.88	21.29
2至3年	3,865,633.15	12.66	4,316,716.93	9.10
3年以上	1,254,319.94	4.10	3,652,502.44	7.70
合 计	30,543,825.66	100.00	47,412,601.61	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	账龄	未偿还的原因
-------	----	-------	----	--------

陕西花园建筑劳务有限公司成都分公司	899,910.00	劳务费	1-2年	尚未结算
长沙天和钻具机械有限公司	853,523.00	材料款	1-2年714023; 2-3年139500	尚未结算
定州市恒泰建筑工程有限公司	780,350.00	劳务费	1-2年	尚未结算
许波	621,574.00	材料款	1-2年	尚未结算
北京雷盾伟业安全防范技术服务有限公司	550,000.00	劳务费	2-3年	尚未结算
合计	3,836,747.00			

15. 预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,639,007.48	97.11	6,026,451.20	97.29
1至2年	168,000.00	2.89	168,000.00	2.71
合计	5,807,007.48	100.00	6,194,451.20	100.00

(2) 期末预收款项中含已结算未完工项目 2,318,127.48 元。

16. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期计提	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,034,717.50	7,449,412.62	8,661,732.51	822,397.61
职工福利费	-	363,148.72	363,148.72	-
社会保险费	-	478,979.52	478,979.52	-
其中：医疗保险费	-	282,253.68	282,253.68	-
基本养老保险费	-	163,672.08	163,672.08	-
失业保险费	-	14,361.28	14,361.28	-
工伤保险费	-	4,772.39	4,772.39	-
生育保险费	-	13,920.09	13,920.09	-
住房公积金	960.00	127,080.00	128,040.00	-
合计	2,035,677.50	8,418,620.86	9,631,900.75	822,397.61

17. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	679.82	796,722.65

营业税	46,792.50	1,372,455.98
企业所得税	-	1,670,230.08
个人所得税	145,278.15	38,159.07
城市维护建设税	2,387.22	123,399.91
教育费附加	2,373.62	108,458.93
合 计	197,511.31	4,109,426.62

18. 应付股利

股东名称	期末数	期初数
应付本公司股东股利	30,479,040.00	479,040.00
子公司应付少数股东股利	200,000.00	-
合 计	30,679,040.00	479,040.00

说明：本公司于 2014 年 3 月 15 日召开股东大会，表决通过向全体股东分配股利 2,000 万元。

19. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	500,533.19	6.90	1,622,751.98	19.38
1至2年	5,556.09	0.08	965,556.09	11.53
2至3年	1,027,520.68	14.17	67,520.68	0.81
3年以上	5,715,366.71	78.84	5,715,366.71	68.27
合 计	7,248,976.67	100	8,371,195.46	100

(2) 期末金额较大的其他应付款

债权人名称	金额	性质或内容	账龄
王卓	3,530,000.00	代垫款项	3年以上
王磊	1,000,000.00	代垫款项	3年以上
广州吉原交通工程 有限公司	960,000.00	代收款项	2-3年
朱婴	820,000.00	代垫款项	3年以上
魏祥龙	200,000.00	代垫款项	3年以上
合 计	6,510,000.00		

(3) 期末应付关联方款项详见本附注七、6.

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	3,700,653.38	4,173,716.92

注：一年内到期的长期应付款系须在一年内支付的融资租赁款，原值 4,383,459.32 元，未确认融资费用 682,805.94 元，净值 3,700,653.38 元。

21. 长期应付款

项 目	初始金额	期末数	期初数
应付融资租赁费	24,043,105.18	8,275,642.00	9,889,230.30
减：未确认融资费用	4,363,276.39	975,705.48	1,230,985.67
小计	19,679,828.79	7,299,936.52	8,658,244.63
减：一年内到期长期应付款	-	3,700,653.38	4,173,716.92
合 计	19,679,828.79	3,599,283.14	4,484,527.71

22. 实收资本

股东姓名	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
王卓	17,479,993.01	-	-	17,479,993.01	34.96
王磊	5,319,997.87	-	-	5,319,997.87	10.64
天津普凯天吉股权投资 基金合伙企业	4,977,998.01	-	-	4,977,998.01	9.96
天津普凯天祥股权投资 基金合伙企业	4,521,998.19	-	-	4,521,998.19	9.04
王一菲	3,799,998.48	-	-	3,799,998.48	7.60
朱婴	3,799,998.48	-	-	3,799,998.48	7.60
曹国斌	3,799,998.48	-	-	3,799,998.48	7.60
魏祥龙	3,799,998.48	-	-	3,799,998.48	7.60
上海茂树股权投资有 限公司	2,500,019.00	-	-	2,500,019.00	5.00
合 计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	100.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	40,033,790.91	-	-	40,033,790.91

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	6,681,578.40	-	-	6,681,578.40
--------	--------------	---	---	--------------

25. 未分配利润

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
期初未分配利润	54,571,020.39	39,981,647.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,327,786.80	15,481,681.83
减：提取法定盈余公积	-	892,309.36
应付普通股股利	30,000,000.00	-
期末未分配利润	23,243,233.59	54,571,020.39

26. 营业收入和营业成本

(1) 主营业务（分业务）

业务类别	2014 年 1-3 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础工程施	2,792,560.00	2,540,437.24	115,452,365.40	74,850,130.32
检测监测	160,377.35	87,434.70	26,259,206.44	9,243,216.52
材料销售	28,461.54	83,942.62	3,141,714.11	2,789,950.69
合 计	2,981,398.89	2,711,814.56	144,853,285.95	86,883,297.53

(2) 2013 年公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2013 年发生额	占 2013 年全部营业收入的比例(%)
上海铁路局上海高铁维修段	21,694,574.00	14.98
中铁十七局集团第四工程有限公司	16,120,000.00	11.13
中铁十八局集团山西中南部铁路通道 ZNTJ-12 标项目经理部	5,640,430.00	3.89
成都铁路工程总承包有限责任公司贵 州分公司	5,390,000.00	3.72
北京铁路局北京西工务段	4,543,168.00	3.14
合计	53,388,172.00	36.86

27. 营业税金及附加

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
-----	--------------	---------

营业税	83,776.80	3,286,201.34
城市维护建设税	4,236.44	304,701.63
教育费附加	4,222.84	264,404.31
合 计	92,236.08	3,855,307.28

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28. 销售费用

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
职工薪酬	46,337.59	45,000.00
业务招待费	1,189.80	219,466.00
运费	-	153,522.77
水电、维修等办公费用	596.00	2,478.00
试验、检定费	-	21,476.32
交通、差旅费	138.00	1,325.00
折旧费	1,973.98	960.70
其他费用	-	8,388.84
合 计	50,235.37	452,617.63

29. 管理费用

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
职工薪酬	849,421.66	4,067,285.01
通讯、维修、会议等办公费用	358,263.17	1,609,811.81
交通、差旅费	99,695.89	1,075,385.77
租赁、水电、物业费	250,975.45	743,381.75
中介费、服务费、劳务费等	140,610.00	726,049.08
业务招待费	46,538.50	430,236.50
研发费用	6,420.00	11,297,441.41
折旧与摊销	259,678.90	1,040,626.02
税费	13,795.69	269,872.75
其他费用	1,345.00	1,202,654.67
合 计	2,026,744.26	22,462,744.77

30. 财务费用

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
利息支出	691,928.59	1,933,078.56
减：利息收入	12,477.80	31,794.14
融资租赁费摊销	255,280.19	1,883,216.81
手续费及其他	157,299.40	685,787.82
合 计	1,092,030.38	4,470,289.05

31. 资产减值损失

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
坏账损失	-2,009,720.07	6,993,955.39

32. 营业外收入

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
政府补助	-	150,000.00

说明：2013 年取得的 15 万元政府补助系高速运营铁路无砟轨道无损检查与综合整治关键技术的研究补助。

33. 营业外支出

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
非流动资产处置损失	23,928.04	165,002.28
赔款、罚款、违约金、滞纳金等支出	-	83,924.10
其他支出	-	112.32
合 计	23,928.04	249,038.70

34. 所得税费用

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		3,585,953.50
递延所得税调整	417,022.28	-1,405,655.72
合 计	417,022.28	2,180,297.78

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-3 月	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,422,892.01	17,455,737.82
加：资产减值准备	-2,009,720.07	6,993,955.39

补充资料	2014年1-3月	2013年度
固定资产折旧	2,452,252.05	9,887,388.07
无形资产摊销	11,224.80	44,899.20
长期待摊费用摊销	45,854.61	183,418.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	23,928.04	165,002.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,096,208.78	3,816,295.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	417,022.28	-1,405,655.72
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)	-13,107,331.19	-8,197,666.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,143,051.00	-22,956,135.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,564,572.12	1,615,754.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,914,973.83	7,602,993.50
2、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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,304,238.95	16,899,009.67
减: 现金的期初余额	16,899,009.67	12,008,371.12
加: 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	-12,594,770.72	4,890,638.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2014年1-3月	2013年度
一、现金	4,304,238.95	16,899,009.67
其中: 库存现金	127,823.96	88,401.57
可随时用于支付的银行存款	4,176,414.99	16,810,608.10
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,304,238.95	16,899,009.67

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	2014年1-3月	2013年度
期末货币资金	5,897,272.29	18,491,101.78
减: 使用受到限制的存款	1,593,033.34	1,592,092.11
期末现金及现金等价物余额	4,304,238.95	16,899,009.67

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王卓，持有公司 34.96% 股权，为公司董事长兼法定代表人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注五。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称或姓名	与本公司关系
曹国斌	公司股东，持有本公司 7.60% 股权
朱婴	公司股东，持有本公司 7.60% 股权
王一菲	公司股东，持有本公司 7.60% 股权
上海茂树股权投资有限公司	公司股东，持有本公司 5% 股权
天津普凯天吉股权投资基金合伙企业	公司股东，持有本公司 9.96% 股权
天津普凯天祥股权投资基金合伙企业	公司股东，持有本公司 9.04% 股权
王磊	公司股东，持有本公司 10.64% 股权
魏祥龙	公司股东，持有本公司 7.60% 股权
张蓓	通过王磊持有本公司 1.8% 股权
彭峰	通过朱婴持有本公司 7.6% 股权
李八一	检测公司少数股东
刘恺	检测公司少数股东
刘新禄	检测公司少数股东
王虎	检测公司少数股东
闫青	检测公司少数股东

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

未履行完毕的关联方担保情况，详见本附注六、13 及本附注八、2。

(2) 关联方资金拆借

借款方	关联方名称	拆借金额	借款日	还款日	拆借利率
本公司	王虎	1,700,000.00	2013-8-23	2013-11-13	年利率 9%
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	王虎	300,000.00	2013-8-23	2013-11-13	年利率 9%

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年发生额
曹国斌	固定资产 (轿车)	参照市价	150,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

挂账科目	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	曹国斌	346,000.00	17,300.00	-	-
其他应收款	李八一	260,994.20	236,889.38	254,458.20	236,562.575
其他应收款	刘恺	62,000.00	41,100.00	40,000.00	40,000.00
其他应收款	刘新禄	170,000.00	58,250.00	95,000.00	52,750.00
其他应收款	彭峰	462,000.00	23,100.00	12,000.00	600.00
其他应收款	王虎	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应收款	王磊	70,486.30	51,024.32	50,000.00	50,000.00
其他应收款	王卓	950,000.00	47,500.00	-	-
其他应收款	魏祥龙	181,412.00	9,070.60	12,000.00	600.00
其他应收款	闫青	66,000.00	50,800.00	50,000.00	50,000.00
其他应收款	张蓓	1,398,000.00	69,900.00	-	-

(2) 应付关联方款项

挂账科目	关联方	期末数	期初数
应付账款	王虎	100,000.00	100,000.00
其他应付款	王磊	1,000,000.00	1,000,246.20
其他应付款	王卓	3,532,231.98	3,907,231.98
其他应付款	魏祥龙	200,000.00	200,000.00
其他应付款	张蓓	100,000.00	100,000.00
其他应付款	朱婴	820,000.00	-
其他应付款	曹国斌	-	188,000.00
其他应付款	闫青	-	1,910.00
应付股利	曹国斌	2,279,999.09	-
应付股利	李八一	20,000.00	-
应付股利	刘恺	20,000.00	-
应付股利	刘新禄	20,000.00	-
应付股利	上海茂树股权投资 有限公司	1,599,811.40	99,800.00
应付股利	天津普凯天吉股权	3,185,600.40	198,801.60

挂账科目	关联方	期末数	期初数
	投资基金合伙企业		
应付股利	天津普凯天祥股权投资基金合伙企业	2,893,637.32	180,438.40
应付股利	王虎	20,000.00	-
应付股利	王磊	3,211,998.74	-
应付股利	王一菲	2,279,999.09	-
应付股利	王卓	10,567,995.80	-
应付股利	魏祥龙	2,279,999.09	-
应付股利	闫青	20,000.00	-
应付股利	朱婴	2,279,999.09	-

八、或有事项

- 1、截止 2014 年 3 月 31 日，本公司不存在未决诉讼事项。
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 3 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保金额	期限
一、子公司			
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	流动资金贷款	3,500,000.00	2014.1.6 至 2015.1.6
北京中铁瑞威工程技术有限公司	流动资金贷款	500,000.00	2014.1.6 至 2015.1.6
二、个人			
王虎	流动资金贷款	2,000,000.00	2013.8.23 至 2014.8.23
合计		6,000,000.00	

九、承诺事项

1、融资租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的融资租赁合约情况如下：

融资租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	3,700,653.38	4,173,716.92
资产负债表日后第 2 年	2,979,580.32	3,085,011.31
资产负债表日后第 3 年	619,702.82	1,399,516.40
合计	7,299,936.52	8,658,244.63

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2014 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	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	-	-	-	-	-
其中：工程承包款	120,537,524.32	99.42	9,517,388.96	7.90	111,020,135.36
提供劳务款	-	-	-	-	-
销售商品款	697,470.00	0.58	34,873.50	5.00	662,596.50
组合小计	121,234,994.32	100.00	9,552,262.46	7.88	111,682,731.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	121,234,994.32	100.00	9,552,262.46	7.88	111,682,731.86

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	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	-	-	-	-	-
其中：工程承包款	147,043,661.25	99.38	11,535,703.59	7.85	135,507,957.66
提供劳务款	-	-	-	-	-
销售商品款	920,745.00	0.62	46,037.25	5.00	874,707.75
组合小计	147,964,406.25	100.00	11,581,740.84	7.83	136,382,665.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	147,964,406.25	100.00	11,581,740.84	7.83	136,382,665.41

说明：

① 按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	计提比例%	坏账准备	金 额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	76,042,216.59	5.00	3,802,110.83	91,393,746.59	5.00	4,569,687.33
1 至 2 年	39,202,270.33	10.00	3,920,227.03	49,880,152.26	10.00	4,988,015.23

2至3年	5,200,728.50	20.00	1,040,145.70	5,833,086.40	20.00	1,166,617.28
3至4年	789,778.90	100.00	789,778.90	857,421.00	100.00	857,421.00
合计	121,234,994.32	—	9,552,262.46	147,964,406.25	—	11,581,740.84

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
中铁十七局集团第四工程有限公司	客户	30,199,820.68	1年以内 16,120,000; 1-2年 14,079,820.68	24.91
上海铁路局上海高铁维修段	客户	15,067,574.00	1年以内	12.43
中铁二十一局集团有限公司兰渝项目部	客户	14,297,139.78	1-2年	11.79
新疆铁龙建筑工程有限责任公司	客户	7,406,229.95	1年以内 3,982,200; 1-2年 3,424,029.95	6.11
神华准格尔能源有限责任公司	客户	5,313,998.00	1年以内 3,573,500; 1-2年 1,740,498	4.38
合计		72,284,762.41		59.62

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	—	—	—	—	—
其中：账龄分析法组合	7,316,080.40	100.00	1,970,136.77	26.93	5,345,943.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,316,080.40	100.00	1,970,136.77	26.93	5,345,943.63

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	-	-	-	-	-
其中：账龄分析法组合	3,247,822.23	100.00	1,765,139.51	54.35	1,482,682.72
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,247,822.23	100.00	1,765,139.51	54.35	1,482,682.72

说明：

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	计提比例%	坏账准备	金 额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	4,974,441.94	5.00	248,722.10	897,874.77	5.00	44,893.74
1 至 2 年	182,132.03	10.00	18,213.20	195,440.53	10.00	19,544.05
2 至 3 年	912,609.92	50.00	456,304.96	907,610.42	50.00	453,805.21
3 至 4 年	1,142,896.51	100.00	1,142,896.51	1,142,896.51	100.00	1,142,896.51
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	104,000.00	100.00	104,000.00	104,000.00	100.00	104,000.00
合 计	7,316,080.40	-	1,970,136.77	3,247,822.23	-	1,765,139.51

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	性质或 内容	比例%
张蓓	关联方	1,298,000.00	1 年以内	个人借款	17.74
北京兴海创业投资管理 有限公司	非关联方	907,609.92	2-3 年	保证金	12.41
王卓	关联方	890,000.00	1 年以内	备用金	12.16
珠海市珠海港报关行有 限公司	非关联方	600,000.00	3-4 年	押金	8.20
肖盛能	非关联方	526,707.44	1 年以内	备用金	7.20
合 计		4,222,317.36			57.71

(3) 应收关联方款项

单位名称 或姓名	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应收款 总额的比例%
张蓓	公司股东	1,298,000.00	个人借款	17.74
王卓	实际控制人	890,000.00	备用金	12.16

彭峰	公司股东	462,000.00	备用金	6.31
曹国斌	公司股东	226,000.00	备用金	3.09
魏祥龙	公司股东	61,412.00	备用金	0.84
刘新禄	子公司少数股东	50,000.00	备用金	0.68
王虎	子公司少数股东	50,000.00	备用金	0.68
王磊	公司股东	50,000.00	备用金	0.68
闫青	子公司少数股东	50,000.00	备用金	0.68
李八一	子公司少数股东	40,000.00	备用金	0.55
刘恺	子公司少数股东	40,000.00	备用金	0.55
合 计		3,217,412.00		43.96

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对子公司投资											
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	80.00	80.00				
北京中铁瑞威工程技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
合计		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00						

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务（分业务）

业务类别	2014年1-3月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础工程施工	2,792,560.00	2,540,437.24	115,266,164.54	74,850,130.32
材料销售	-	-	886,106.83	1,157,049.21
合计	2,792,560.00	2,540,437.24	116,152,271.37	76,007,179.53

(2) 2013年公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2013年发生额	占2013年营业收入的比例(%)
上海铁路局上海高铁维修段	21,694,574.00	18.68
中铁十七局集团第四工程有限公司	16,120,000.00	13.88
中铁十八局集团山西中南部铁路通道ZNTJ-12标项目经理部	5,640,430.00	4.86
成都铁路工程总承包有限责任公司贵州分公司	5,390,000.00	4.64
北京铁路局北京西工务段	4,543,168.00	3.91
合计	53,388,172.00	45.96

5、投资收益

被投资单位名称	2014年1-3月	2013年度
北京中铁瑞威工程检测有限责任公司	800,000.00	-
合计	800,000.00	-

6、现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-3月	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	105,598.67	8,923,093.62
加：资产减值准备	-1,824,481.12	4,310,074.47
固定资产折旧	2,101,644.41	8,419,942.19
无形资产摊销	11,224.80	44,899.20
长期待摊费用摊销	31,604.61	126,418.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	48,441.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	2014年1-3月	2013年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	805,456.86	3,734,609.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	163,120.46	-788,231.93
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）	-11,536,370.15	-8,373,684.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,940,839.50	-11,063,245.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,292,831.93	270,401.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,494,193.89	5,652,717.36
2、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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,338,390.76	13,000,629.62
减：现金的期初余额	13,000,629.62	9,763,491.67
加：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	-11,662,238.86	3,237,137.95

北京中铁瑞威基础工程有限公司

2014年5月30日