

黑龙江信通房地产开发有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华专审[2012]第 2287 号

RSM!  **中瑞岳华会计师事务所**
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1.资产负债表.....	3
2.利润表.....	5
3.现金流量表.....	6
4.所有者权益变动表.....	7
5. 财务报表附注.....	8

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企
业大厦 A 座 8-9 层
邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants
Add: 8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance
Street Xicheng District
Beijing PRC
Post Code: 100033

电话：+86(10)88095588
Tel: +86(10)88095588
传真：+86(10)88091190
Fax: +86(10)88091190

审计报告

中瑞岳华专审[2012]第 2287 号

黑龙江信通房地产开发有限公司：

我们审计了后附的黑龙江信通房地产开发有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的资产负债表，2011 年度、2012 年 1-6 月的利润表、现金流量表和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贵公司管理层的责任。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，公允反映了黑龙江信通房地产开发有限公司 2011 年 12 月 31 日及 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年度及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈俊

中国·北京

中国注册会计师：胡范雯

2012 年 8 月 14 日

资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江信通房地产开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：		—	—
货币资金	七、1	83,218,423.13	95,626,575.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	七、2		153,333.32
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	七、3	8,183,847.41	3,519,013.68
买入返售金融资产			
存货	七、4	844,961,516.23	840,501,699.00
其中：开发成本		844,961,516.23	840,501,699.00
库存商品(产成品)			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		936,363,786.77	939,800,621.63
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
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			
固定资产原价	七、5	852,731.00	156,969.00
减：累计折旧		39,538.11	3,272.05
固定资产净值		813,192.89	153,696.95
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		813,192.89	153,696.95
在建工程			

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	七、6	13,125.00	15,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		826,317.89	168,696.95
资 产 总 计		937,190,104.66	939,969,318.58

资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位：黑龙江信通房地产开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、7	264,638.56	145,500.00
其中：应付工资		264,638.56	145,500.00
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费			
其中：应交税金			
应付利息			
应付股利			

其他应付款	七、8	397,347,198.51	384,979,788.90
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		397,611,837.07	385,125,288.90
非流动负债：		—	—
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、9	462,220,000.00	462,220,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特种储备基金			
非流动负债合计		462,220,000.00	462,220,000.00
负 债 合 计		859,831,837.07	847,345,288.90
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（股本）	七、10	100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本			
集体资本			
法人资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其中：国有法人资本		55,000,000.00	55,000,000.00
集体法人资本		45,000,000.00	45,000,000.00
个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			

企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、11	-22,641,732.41	-7,375,970.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		77,358,267.59	92,624,029.68
少数股东权益			
所有者权益合计		77,358,267.59	92,624,029.68
负债和股东权益总计		937,190,104.66	939,969,318.58

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2012 年 1-6 月

编制单位：黑龙江信通房地产开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入		-	-
其中：主营业务收入			
其他业务收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,265,762.09	7,375,970.32
其中：营业成本		-	-
其中：主营业务成本			
其他业务成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,117,920.21	734,979.07

其中:业务招待费		24,937.00	40,097.70
研究与开发费			
财务费用		12,147,841.88	6,640,991.25
其中: 利息支出		12,370,319.61	6,796,878.90
利息收入		223,935.33	158,012.25
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
资产减值损失			
其他			
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-15,265,762.09	-7,375,970.32
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-15,265,762.09	-7,375,970.32
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,265,762.09	-7,375,970.32
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益:		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-15,265,762.09	-7,375,970.32
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位：黑龙江信通房地产开发有限公司

金额单位：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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,139,412.53	51,410,297.25
经营活动现金流入小计		1,139,412.53	51,410,297.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,412,342.23	101,699.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,287,185.57	54,223.14
支付的各项税费		426,867.91	50,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金		6,725,407.32	55,405,830.48
经营活动现金流出小计		12,851,803.03	55,611,752.62
经营活动产生的现金流量净额		-11,712,390.50	-4,201,455.37
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而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,762.00	171,969.00
投资支付的现金			
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		695,762.00	171,969.00
投资活动产生的现金流量净额		-695,762.00	-171,969.00
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
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		-	100,000,000.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	100,000,000.00
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		-12,408,152.50	95,626,575.63
加：期初现金及现金等价物余额		95,626,575.63	
六、期末现金及现金等价物余额		83,218,423.13	95,626,575.63

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

项目	本期金额										上期金额												
	归属于母公司所有者权益									少数 股 东 权 益	所有者权 益合计	归属于母公司所有者权益									少数 股 东 权 益	所有者权 益合计	
	实收资本 (或股 本)	资 本 公 积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其 他	小计			实收资本 (或股 本)	资 本 公 积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其 他	小计			
一、上 期期末 余额	100,000,00 0.00	-	-	-	-	-	-7,375,970. 32	-	92,624,029 .68	-	92,624,029 .68									-		-	
加：会 计政策 变更																					-		-
前期差 错更正																					-		-
二、本 期期初 余额	100,000,00 0.00	-					-7,375,970. 32	-	92,624,029 .68		92,624,029 .68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本 期增减 变动金	-	-					-15,265,76 2.09	-	-15,265,76 2.09		-15,265,76 2.09	100,000,00 0.00	-	-	-	-	-	-7,375,970 .32	-	92,624,029. 68	-	92,624,029. 68	

额（减少以“-”号填列）																					
（一） 净利润							-15,265,76 2.09		-15,265,76 2.09		-15,265,76 2.09						-7,375,970 .32		-7,375,970. 32		-7,375,970. 32
（二） 其他综合收益									-		-								-		-
综合收益小计			-				-15,265,76 2.09	-	-15,265,76 2.09		-15,265,76 2.09	-	-	-	-	-	-7,375,970 .32	-	-7,375,970. 32		-7,375,970. 32
（三） 所有者投入和减少资本			-					-	-		-	100,000,00 0.00	-						100,000,00 0.00		100,000,00 0.00
1. 所有者投入资本											-	100,000,00 0.00									-

余公积																						
其中： 法定盈 余公积											-											-
任意盈 余公积											-											-
储备基 金											-											-
企业发 展基金											-											-
利润归 还投资											-											-
2. 提取一 般风险 准备											-											-
3. 所有者 (或股											-											-

东)的 分配																						
4. 其他											-											-
(六) 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										-								-		-	
四、本 期期末 余额	100,000,00 0.00	-	-	-	-	-22,641,73 2.41	-	77,358,267 .59	-	77,358,267 .59	100,000,00 0.00	-	-	-	-	-	-7,375,970 .32	-	92,624,029. 68	-	92,624,029. 68

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黑龙江信通房地产开发有限公司 财务报表附注

一、企业的基本情况

黑龙江信通房地产开发有限公司（以下简称“公司”或“龙江信通”）系 2011 年 8 月 22 日在黑龙江省工商行政管理局注册成立，注册号：230000100080991。经由黑龙江昊华会计师事务所出具的黑昊会师【验报】字【2011】第 0058 号及黑昊会师【验报】字【2011】第 0061 号验资报告审验，公司注册资本 10000 万元，其中黑龙江交通发展股份有限公司出资 5500 万元，占总股本 55%；哈尔滨嘉创信远投资有限公司出资 4500 万元，占总股本 45%。法人代表：刘玉生。公司类型：有限责任公司。

经营范围：一般经营项目：房地产开发与经营。销售：建筑机械、建筑装饰材料。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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、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（以下统称为“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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、2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年度、2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司会计核算以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小的投资。

5、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) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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。

② 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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原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并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后,期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,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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;③该金融资产已转移,虽然企业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。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债,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,相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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,公允价值的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。

② 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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
金额不超过 100 万元，且账龄在三年以上的应收款项	按逾期账龄划分组合
金额不超过 100 万元，且账龄不超过三年的应收款项	按逾期账龄划分组合
金额超过 100 万元应收款项	按逾期账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

未到合同收款期的应收款项和关联方的应收款项(视同逾期账龄在6个月以内),一般不计提坏账准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
金额不超过100万元,且账龄在三年以上的应收款项	逾期账龄分析法
金额不超过100万元,且账龄不超过三年的应收款项	逾期账龄分析法
金额超过100万元应收款项	逾期账龄分析法

组合中,采用逾期账龄分析法计提坏账准备的计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0~6个月	0	0
7~12个月	10	10
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货按成本进行初始计量。存货主要包括原材料、库存商品、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、低值易耗品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①本公司存货按照成本进行初始计量;

②投资者投入的存货成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但投资合同或协议约定的价值不公允的除外;

③取得债务人用以抵债的存货,以取得存货的公允价值入账;

④非货币性交易换入的存货,若交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量,则以换出资产的公允价值作为换入资产成本的基础,公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益,其中换出资产为存货的,作销售处理。若该项交换不具有商业实质或换出或换入资产的公允价值不能够可靠计量,则以换出资产的账面价值为基础确定其

入账价值。

房地产开发产品的实际成本主要包括土地价款、拆迁补偿费、前期工程费、建筑安装工程支出、基础设施费、公共配套费、开发间接费用等。

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本；非房地产开发产品发出时，采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	40	5	2.375	平均年限法
运输工具	4	0	25.00	平均年限法
电子设备	3	0	33.33	平均年限法
其他	5	5	19.00	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为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，租赁期占租赁

资产使用寿命的大部分，本公司有权选择是否取得其最终所有权。

租赁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，其差额作为未确认融资费用。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

10、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如

果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

11、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回。

12、职工薪酬

本公司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、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司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,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

13、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

14、收入

(1) 房地产销售收入

在房屋完工且经有关部门验收合格,签订了销售合同,取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知,无正当理由拒绝接收的,于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

(2) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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,确认商品销售收入的实现。

(3) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递

延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司本期无需要披露的会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更。

3、重大前期差错更正

本公司本期无需要披露的重大前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
土地增值税	按核定收入的7%计缴。
房产税	按房产原值一次减除30%后的余额的1.2%计缴房产税,按租金收入的12%计缴房产税。
土地使用税	按土地使用面积缴纳,每平方米12元
防洪保安费	按核定收入的0.1%计缴。
企业所得税	按核定收入的6.25%计缴。

2、税收优惠及批文

无。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“期初”指2012年1月1日,“期末”指2012年6月30日,“上期”指2011年度,“本期”指2012年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	7,560.61	3,539.76
其中:人民币	7,560.61	3,539.76
银行存款	83,210,862.52	95,623,035.87
其中:人民币	83,210,862.52	95,623,035.87
合 计	83,218,423.13	95,626,575.63

2、预付款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)			153,333.32	100.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计			153,333.32	100.00

3、其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	8,183,847.41	100.00		
账龄组合	8,183,847.41	100.00		
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	8,183,847.41	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	3,519,013.68	100.00		
账龄组合	3,519,013.68	100.00		
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	3,519,013.68	100.00		

采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	8,183,847.41	100.00		3,519,013.68	100.00	
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	8,183,847.41	100.00		3,519,013.68	100.00	

4、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

开发成本	844,961,516.23		844,961,516.23
合 计	844,961,516.23		844,961,516.23

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	840,501,699.00		840,501,699.00
合 计	840,501,699.00		840,501,699.00

5、固定资产

固定资产类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
① 账面原值合计	156,969.00	695,762.00		852,731.00
其中：运输工具	82,025.00	606,162.00		688,187.00
电子设备	74,944.00	89,600.00		164,544.00
② 累计折旧合计	3,272.05	36,266.06		39,538.11
其中：运输工具	1,708.85	17,961.44		19,670.29
电子设备	1,563.20	18,304.62		19,867.82
③ 账面净值合计	153,696.95			813,192.89
其中：运输工具	80,316.15			668,516.71
电子设备	73,380.80			144,676.18
④ 减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
⑤ 账面价值合计	153,696.95			813,192.89
其中：运输工具	80,316.15			668,516.71
电子设备	73,380.80			144,676.18

6、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
① 原价合计	15,000.00			15,000.00
其中：财务软件用友	15,000.00			15,000.00
② 累计摊销额合计		1,875.00		1,875.00
其中：财务软件用友		1,875.00		1,875.00
③ 减值准备金额合计				
其中：财务软件用友				
④ 账面价值合计	15,000.00	—	—	13,125.00
其中：财务软件用友	15,000.00	—	—	13,125.00

7、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
① 工资、奖金、津贴和补贴	145,500.00	1,243,960.00	1,130,012.00	259,448.00

②职工福利费				
③社会保险费		5,278.93	5,278.93	
其中：基本医疗保险费		4,992.73	4,992.73	
补充医疗保险费				
基本养老保险费				
年金缴费（补充养老金）				
失业保险费				
工伤保险费		286.20	286.20	
生育保险费				
④住房公积金				
⑤工会经费和职工教育经费		24,879.20	19,688.64	5,190.56
⑥非货币性福利				
⑦辞退福利及内退补偿				
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
预计内退人员支出				
⑧其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	145,500.00	1,274,118.13	1,154,979.57	264,638.56

8、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	397,347,198.51	384,979,788.90
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合 计	397,347,198.51	384,979,788.90

注：其他应付款中期末余额主要是应付哈尔滨国土资源局土地款 378,180,000.00 元及延期支付土地款利息 19,167,198.51 元。

9、长期应付款

项 目	期初余额	期末余额
黑龙江交通发展股份有限公司垫付土地出让金	462,220,000.00	462,220,000.00

注：长期应付款中余额为股东黑龙江交通发展股份有限公司垫付给哈尔滨国土资源局的土地出让金。

10、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黑龙江交通发展股份有限公司	55,000,000.00	55.00			55,000,000.00	55.00
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	45,000,000.00	45.00			45,000,000.00	45.00
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

11、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

本期期初余额	-7,375,970.32	
本期增加额	-15,265,762.09	-7,375,970.32
其中：本期净利润转入	-15,265,762.09	-7,375,970.32
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-22,641,732.41	-7,375,970.32

12、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-15,265,762.09	-7,375,970.32
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,266.06	3,272.05
无形资产摊销	1,875.00	
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 (收益以“-”号填列)		
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)	12,370,319.61	6,796,878.90
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)		
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)	-4,459,817.23	-840,501,699.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,511,500.41	-3,672,347.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	116,228.56	840,548,410.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,712,390.50	-4,201,455.37
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	83,218,423.13	95,626,575.63
减：现金的期初余额	95,626,575.63	
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	-12,408,152.50	95,626,575.63

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期余额	上期余额
①现金	83,218,423.13	95,626,575.63
其中：库存现金	7,560.61	3,539.76
可随时用于支付的银行存款	83,210,862.52	95,623,035.87
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	83,218,423.13	95,626,575.63
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
黑龙江交通发展股份有限公司	黑龙江省哈尔滨市	国有控股	121,320.00	55.00	55.00

2、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	股东

3、关联方交易

关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
长期应付款						
黑龙江交通发展股份有限公司	462,220,000.00	100.00	462,220,000.00	100.00		
合 计	462,220,000.00	100.00	462,220,000.00	100.00		