

公司代码：601992

公司简称：金隅股份

## 北京金隅股份有限公司 2017 年半年度报告摘要

### 一 重要提示

- 1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读半年度报告全文。
- 2 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 3 公司全体董事出席董事会会议。
- 4 本半年度报告未经审计。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

### 二 公司基本情况

#### 2.1 公司简介

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上交所	金隅股份	601992
H股	联交所	金隅股份	02009

联系人和联系方式	董事会秘书
姓名	郑宝金
电话	010-66417706
办公地址	北京市东城区北三环东路36号环球贸易中心D座
电子信箱	zhengbaojin@bbmg.com.cn

#### 2.2 公司主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	223,970,881,278.08	208,397,116,875.73	7.47
归属于上市公司股东的净资产	45,380,776,733.08	44,200,488,652.10	2.67
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

经营活动产生的现金流量净额	-11,342,634,671.00	-1,645,128,283.48	不适用
营业收入	29,465,846,282.85	23,446,783,708.59	25.67
归属于上市公司股东的净利润	1,846,371,188.87	1,821,145,314.54	1.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,617,918,669.56	1,426,616,015.07	13.41
加权平均净资产收益率(%)	4.10	4.67	减少0.57个百分点
基本每股收益(元/股)	0.17	0.17	0
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.17	0

### 2.3 前十名股东持股情况表

单位：股

截止报告期末股东总数(户)				268,592		
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
北京国有资本经营管理中心	国有法人	44.9285	4,797,357,572	188,679,244	无	
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	21.9031	2,338,764,870		无	
中国中材股份有限公司	国有法人	4.3075	459,940,000		无	
中国证券金融股份有限公司	未知	2.3961	255,848,694		无	
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	国有法人	1.3594	145,154,117		质押	110,800,000
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	0.9904	105,749,102		无	
润丰投资集团有限公司	境内非国有法人	0.7037	75,140,000		质押	75,140,000
中央汇金资产管理有限责任公司	未知	0.6234	66,564,000		无	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.5007	53,468,345		无	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.3360	35,872,053		无	
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京国有资本经营管理中心与北京京国发股权投资基金(有限合伙)为一致行动人					

#### 2.4 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东情况表

适用 不适用

#### 2.5 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

#### 2.6 未到期及逾期未兑付公司债情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)
北京金隅股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	16金隅01	136285	2016-3-14	2021-3-14	32	3.12
北京金隅股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	16金隅02	136286	2016-3-14	2023-3-14	18	3.50
北京金隅股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)品种一	17金隅01	144125	2017-5-19	2022-5-19	35	5.20
北京金隅股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)品种二	17金隅02	143126	2017-5-19	2024-5-19	5	5.38

反映发行人偿债能力的指标:

适用 不适用

主要指标	本报告期末	上年度末
资产负债率	71.42	69.81
	本报告期(1-6月)	上年同期
EBITDA 利息保障倍数	3.00	2.37

关于逾期债项的说明  
适用 不适用

### 三 经营情况讨论与分析

#### 3.1 经营情况的讨论与分析

2017年上半年，中国经济发展长期向好的基本面保持不变。同时，国内经济正处于新旧动能连续转换、经济转型升级的关键时期。公司牢固树立和落实“创新、协调、绿色、开放、共享”新发展理念，主动适应经济新常态，坚持提高发展的质量和效益，加快转型升级步伐，对接首都功能定位，主动融入“一带一路”和京津冀协同发展、供给侧结构性改革等国家重大战略以及北京城市副中心和“疏解整治促提升”进程之中，深入开展挖潜降耗、提质增效、整合重组、转型升级、优化布局、创新驱动等工作，主要经济指标增速回升，重点项目进展顺利，经济运行质量持续提升，整体经济呈现稳中向好、稳中有升的发展势头。

2017年上半年，公司实现营业收入294.7亿元，其中主营业务收入为287.8亿元，同比增长24.3%；利润总额为24.3亿元，同比增长2.8%；净利润为17.8亿元，同比增长11.3%，归属于母公司净利润为18.5亿元，同比增长1.4%。

##### （一）水泥及预拌混凝土板块

坚持“打造国际一流的现代化、专业化大型水泥产业集团”的战略定位，以管理提升、文化融合、运营整合为重点，深入推进组织架构和运营模式的构建与磨合，在区域市场整合、引领行业自律、优化资源配置、营销服务保障等方面不断发力，通过开展统一营销管控、强化产销协同，发挥重组优势、推进运营融合，加强行业自律和市场协同，发挥规模优势、控降采购成本，实现社会效益、经济效益双提升。

2017年上半年，水泥及预拌混凝土板块实现营业收入139.2亿元，同比增长173.1%，实现利润2.5亿元，同比增利4.9亿元。水泥及熟料综合销量4583万吨，同比125.4%，其中，水泥销量3873万吨，熟料销量711万吨；水泥及熟料综合毛利率29.4%，同比增加18.7个百分点。混凝土销量656万立方米，同比15.8%，混凝土毛利率7.5%，同比减少8.4个百分点。

##### （二）新型建材与商贸物流板块

以“做实产业、做强管理、做优产品”为主线，以企业诊断、对标管理和“降成本、降费用、增产销量”专项活动为抓手，进一步提升企业管理水平，不断优化营销渠道和市场布局、深入开展提质增效工作、抢抓市场机遇，盈利能力有较大改善。

2017年上半年，新型建材与商贸物流板块实现营业收入70.8亿元，其中：制造业完成12.5亿元，商贸物流业完成58.3亿元；板块实现利润6,210万元。

##### （三）房地产开发板块

进一步深化房地产板块组织管控模式改革，压缩管理层级，实现扁平化、专业化和区域化管理，增强了各家房企的市场化运作能力和应对市场风险的能力；认真研究新形势下城市发展规划和土地利用政策，建立自有土地责任制和帮扶协调机制，运营能力和盈利水平不断提高。报告期内金隅翡丽蓝爵堡项目集中入住，金隅糖+项目公寓、商业部分提前交付，上海菊园项目首期提前交用，成都珑熙郡项目提前完成竣工验收，北京金玉府项目三期、西山甲一号项目热销。公司成功竞得顺义天竺镇地块、宁波高新区两地块、唐山启新水泥厂三地块，新增土地储备41.33万平方米。

2017年上半年，房地产开发板块实现营业收入73亿元，实现利润14.2亿元，同比减少36.5%，实现合同签约额133.6亿元，同比增长38.8%，实现现金回款120.5亿元，同比增长3.6%。

序号	项目（宗地）名称	位置	土地用途	项目土地面积（平方米）	规划容积率面积（平方米）	土地金额（人民币万元）	获取方式	获取时间	权益比例
1	北京市顺义区天竺镇第22街区地块（SY00-0022-6015）	北京顺义区	居住/教育	45,105	112,093	193,000	挂牌	2017/4/27	95%
2	宁波市高新区地块	宁波市	居住	36,061	72,122	116,838	挂牌	2017/5/4	100%

	(GX03-01-07)	高新区							
3	唐山市启新水泥厂区域 C-01 地块	唐山市启新水泥厂	居住	48,093	120,232	68,532	拍卖	2017/5/9	100%
4	唐山市启新水泥厂区域 C-04 地块	唐山市启新水泥厂	服务设施	7,803	8,583	2,811	拍卖	2017/5/9	100%
5	唐山市启新水泥厂区域 A-01 地块	唐山市启新水泥厂	商业	5,485	6,033	1,888	拍卖	2017/5/9	100%
6	宁波市高新区住宅地块 (GX03-02-15)	宁波市高新区	居住	42,830	94,226	188,452	挂牌	2017/6/14	100%
合计				185376	413289	571521			

注：

1、2017年7月7日，公司以32亿元竞得南京市江宁区长亭街以东、诚信大道以北地块开发权，地上建筑规模162,127平方米（配建27,800平方米保障房）。

2、2017年8月22日，公司以45,747万元竞得成都市郫都区郫筒镇街道一里村一社、城关村三社PD2017-02地块土地使用权，地上建筑规模64,433平方米。

#### （四）物业投资与管理板块

在做好非首都功能疏解工作的同时，大力推进企业转型升级，主要经济指标保持稳定增长。地产经营公司立足现有项目，优化客户结构，探索新型经营模式，商业、酒店、公寓等业态经营稳定，写字楼平均出租率95%，喜来登酒店平均入住率77%、公寓平均出租率94%、金隅喜来登酒店圆满完成“一带一路”国际高峰论坛接待任务，聚焦经营转型升级，进一步提高发展的质量和效益。物业经营公司不断提升服务品质，积极进行市场拓展，进一步打造高端专业的物业服务品牌。

2017年上半年，物业投资与管理板块实现营业收入16.7亿元，同比18.3%。截至报告期末，公司在北京核心区域持有的投资性物业总面积71.6万平方米，综合平均出租率90%，综合平均出租单价8元/平方米/天。

### 3.2 主营业务分析

#### 3.2.1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	29,465,846,282.85	23,446,783,708.59	25.67
营业成本	21,479,871,148.31	17,621,384,491.95	21.90
销售费用	1,162,126,683.93	724,144,708.76	60.48
管理费用	2,693,696,711.50	1,472,017,683.18	82.99
财务费用	1,332,763,468.39	708,011,578.48	88.24
经营活动产生的现金流量净额	-11,342,634,671.00	-1,645,128,283.48	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,313,632,414.32	-4,736,782,363.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	10,371,876,421.75	3,730,721,240.97	不适用
研发支出	22,639,608.16	33,013,778.38	-31.42

营业收入变动原因说明：主要是水泥熟料收入同比增长所致。

营业成本变动原因说明：主要是水泥熟料收入增长带动成本增长所致。

销售费用变动原因说明：主要代理职工薪酬、中介费和运输费增长所致。

财务费用变动原因说明：主要是贷款增长带动利息支出增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是房地产企业支付土地出让金同比增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是支付其他投资活动有关现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是借款及发行债券同比增长所致。

### 3.2.2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

### 3.3 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### 3.4 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 3.4.1 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况 说明
货币资金	22,781,754,849.60	10.17	28,010,211,147.53	13.44	-18.67	
应收账款	9,278,021,405.06	4.14	8,889,912,604.49	4.27	4.37	
存货	85,539,804,853.50	38.19	64,111,234,886.21	30.76	33.42	
其他流动资产	3,211,277,889.04	1.43	2,881,813,184.06	1.38	11.43	
可供出售金融资产	4,155,177,357.45	1.86	2,498,348,403.92	1.20	66.32	
在建工程	4,143,565,006.47	1.85	3,963,622,127.52	1.90	4.54	
长期待摊费用	969,159,788.61	0.43	960,198,551.90	0.46	0.93	
应付票据	950,253,015.59	0.42	2,313,321,400.81	1.11	-58.92	
预收账款	25,672,582,599.24	11.46	23,462,497,764.75	11.26	9.42	
应付债券	19,493,492,149.68	8.70	21,279,396,543.45	10.21	-8.39	
股本	10,677,771,134.00	4.77	10,677,771,134.00	5.12	0.00	
其他权益工具	4,982,000,000.00	2.22	4,982,000,000.00	2.39	0.00	
资本公积	5,862,805,387.74	2.62	5,865,195,783.46	2.81	-0.04	
一般风险准备	269,682,185.44	0.12	178,039,195.99	0.09	51.47	
少数股东权益	18,629,231,448.25	8.32	18,709,022,134.50	8.98	-0.43	

#### 3.4.2 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

#### 3.4.3 其他说明

适用 不适用

### 3.5 投资状况分析

#### 3.5.1 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资企业名称	经营范围	投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股比例 (%)	减值准备
合营企业							
星牌优时吉建筑材料有限公司	生产矿棉吸音板等	184,628,800.88	0.00	3,716,224.08	3,716,224.08	50	
北京金隅蓝岛商业运营管理有限公司	百货零售	3,000,000.00	3,725,369.48	-60,126.03	3,665,243.45	50	
北京金隅启迪科技孵化器有限公司	科技企业的孵化、企业管理等	4,000,000.00	3,683,994.60	60,026.89	3,744,021.49	50	
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	水泥、水泥熟料的生产与销售等	235,726,972.50	490,907,685.52	-48,856,896.92	442,050,788.60	48.11	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	水泥、水泥熟料的生产与销售等	229,480,000.00	531,865,534.19	-20,004,542.65	511,860,991.54	50	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	矿渣微粉及副产品生产、销售	100,000,000.00	100,944,300.10	13,441,790.15	114,386,090.25	50	
鞍山冀东水泥有限责任公司	水泥、水泥熟料的生产与销售等	150,000,000.00	234,064,065.95	454,686.90	234,518,752.85	50	
冀东太平洋（北京）环保工程技术有限公司	水泥节能环保设备的设计研发等	15,000,000.00	11,129,657.22	218,029.52	11,347,686.74	50	
Cross Point Trading274 (RF) Pty. Ltd.	建材行业投资等	132,353,000.00	72,671,080.66	-3,664,329.11	69,006,751.55	56	
联营企业							
柯诺(北京)木业有限公司	生产耐磨、复合地板等	36,736,395.34	72,371,175.20	-72,371,175.20	0.00		
森德(中国)暖通设备有限公司	生产散热器等	78,150,006.67	142,904,803.94	-48,569,987.22	94,334,816.72	26.7	
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	混凝土、泵送等非标成套控制	27,557,054.00	63,680,856.42	602,419.49	64,283,275.91	20	
北京市高强混凝土有限责任公司	生产混凝土、泵送等	15,723,518.14	25,067,432.00	-1,421,052.81	23,646,379.19	25	
北京金时佰德技术有限公司	设备设计、生产	4,950,548.24	10,592,819.89	730,745.26	11,323,565.15	23	
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	固废综合利用的技术研究检测等	16,020,997.00	16,128,846.71	37,885.40	16,166,732.11	34.78	
唐山海螺型材有限责任公司	建筑型材的制造与销售	64,000,000.00	143,126,171.52	-1,336,590.52	141,789,581.00	40	
北京青年营金隅凤山教育科技有限公司	教育技术推广服务等	3,000,000.00	1,502,187.19	-16,881.68	1,485,305.51	30	
包钢冀东水泥有限公司	冶金渣微粉生产与销售等	122,500,000.00	97,818,593.99	1,026,579.39	98,845,173.38	49	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	汽车运输等	3,800,000.00	6,471,985.71	-277,880.02	6,194,105.69	23.75	
吉林市长吉图投资有限公司	服务业等	150,000,000.00	148,817,651.91	-2,353,664.25	146,463,987.66	30	
新冀贸易私人有限公司	贸易经济与代理	9,000,000.00	5,081,441.23	-211,500.62	4,869,940.61		
中房华瑞（唐山）置业有限公司	房地产开发经营等	4,000,000.00	4,989,973.07	1,652.47	4,991,625.54	40	
长春轻轨冀东混凝土有限公司	商品混凝土生产、销售等	4,900,000.00	46,105,348.27	-6,102,743.48	40,002,604.79	49	

*唐山海港大唐同舟建材有限公司	建筑材料	676,990.69					
*唐山航岛重工有限公司	海洋重工制造	45,000,000.00					
*北京新源混凝土有限公司	混凝土销售制造	21,625,500.00					
*咸阳冀东高新混凝土有限公司	混凝土销售制造	7,319,347.04					
*唐山市丰润区第一运输公司*	运输业务	600,000.00					
天嘉天津建材有限公司	建材生产销售	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10	1,000,000.00
北京市房山区城关农村信用合作社	金融机构	101,000.00	101,000.00		101,000.00	-	
中油金隅(北京)石油销售有限公司	成品油销售	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10	
*北京市北砖加油站	成品油销售	648,297.22	648,297.22		648,297.22	62.5	291,047.22
*北京市鑫建欣苑农贸市场有限公司	农贸市场	380,000.00	380,000.00		380,000.00	95	
北京天云实业	五金机械	75,000.00	75,000.00		75,000.00	-	
北京亚都科技股份有限公司	电子设备制造	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.2	
*海南帝豪家具公司	生产家具等	2,645,418.54	2,645,418.54		2,645,418.54	55	2,645,418.54
北京清华紫光方大高技术陶瓷有限公司	高技术陶瓷研发	3,267,700.00	3,267,700.00		3,267,700.00	27.14	3,267,700.00
北京首都工程有限公司	工程建设	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.34	100,000.00
河北众诚建业	工程项目管理	500,000.00	500,000.00		500,000.00	16	
唐山市生产力促进中心有限公司	科技项目与产品的中介	194,200.96	194,200.96		194,200.96	16.67	
中材汉江水泥股份有限公司	水泥、商品混凝土的生产和销售	600,000.00	600,000.00		600,000.00	0.22	
西安高科实业公司	药品制造	1,220,000.00	1,220,000.00		1,220,000.00	1.12	
陕西耀县水泥厂置业有限公司	物业管理	70,000.00	70,000.00		70,000.00	0.29	
**唐山冀东灰剑水泥有限公司	水泥制造	80,937,000.00					
**河北圣伦股份有限责任公司	针织制造销售	195,000.00					

\*该等公司为冀东集团合营及联营企业，在金隅股份收购冀东集团的收购日时点其公允价值为零。

\*对该等公司，本集团持有其权益 50%以上，但无法参与其经营决策，作为可供出售金融资产核算。

\*\*唐山冀东灰剑水泥有限公司与河北圣伦股份有限责任公司为冀东水泥的投资单位，于 2016 年 3 月 31 日前冀东水泥已丧失对唐山冀东灰剑水泥有限公司的控制权，并全额计提减值准备。

本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资均为非上市投资，并采用权益法核算。



### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

2017年6月30日                      2016年12月31日

交易性金融资产

    权益工具投资                      468,323,047.37                      615,807,328.90

于 2017 年 6 月 30 日，该权益工具投资主要为本集团下属子公司唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称“冀东水泥”）持有的中再资环（股票代码 600217）流通股于当日的市场价值。

### 3.6 重大资产和股权出售

适用  不适用

### 3.7 主要控股参股公司分析

适用  不适用

企业名称	经营范围	注册资本（万元）	总资产（元）	净资产（元）
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	开发经营房地产等	340,000.00	22,458,322,478.40	6,450,304,247.22
金隅(天津)房地产开发有限公司	开发经营房地产等	80,000.00	1,776,044,734.23	924,387,520.84
北京金隅大成开发有限公司	开发经营房地产等	290,000.00	13,269,201,933.03	4,022,476,509.96
北京金隅程远房地产开发有限公司	开发经营房地产等	45,944.06	2,054,881,803.13	1,273,716,691.15
北京金隅财务有限公司	办理财务业务和融资顾问业务等	300,000.00	21,019,916,457.96	3,365,765,640.66
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	收集、贮存、处置有毒有害废弃物等	169,815.09	2,949,702,213.12	2,555,869,124.82
天津金隅混凝土有限公司	混凝土工程施工及制造等	39,590.51	1,381,081,182.24	454,062,459.47
冀东发展集团有限公司	租赁运营资本, 建材批发零售等	247,950.40	13,542,983,551.07	5,124,494,964.68

唐山冀东水泥股份有限公司	水泥、熟料等的制造、销售等	134,752.00	42,145,617,831.43	9,842,477,066.90
北京金隅天坛家具股份有限公司	制造、加工、销售家具等	26,080,48	1,607,263,942.32	797,483,438.04

### 3.8 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 四、其他披露事项

### 4.1 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

### 4.2 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、政策风险

水泥及地产行业的发展直接受宏观经济发展及宏观经济调控政策的影响。水泥行业目前仍面临产能过剩的境况，政府不断加大治理产能过剩及环境污染力度，水泥企业转型升级、按照供给侧结构性改革要求，实现可持续发展仍是主旋律；在有利于房地产行业健康发展的长效机制成熟之前，房地产相关调整政策特别是区域房地产调整政策将差异化和多样化。

对策：加强对国家宏观经济政策的解读、分析和研判，响应国家政策号召，主动适应新常态，顺大势，造胜势，把握市场走势，进一步增强机遇意识、产业板块协同意识和发展意识，逐步提升机制创新、制度创新、技术创新和管理创新能力，充分发挥公司规模优势、区域优势和品牌优势，提高公司核心竞争力，最大限度地降低宏观政策带来的风险。

#### 2、资金运营风险

2017年，央行将继续实施稳健的货币政策，利率市场化改革步伐将进一步加快。公司处于快速发展阶段，维持日常经营和满足未来发展仍面临一定的资金压力。

对策：公司将强化财务资金管理，提升资金使用效率，创新融资模式，保证公司资金链安全稳定，发挥财务公司、融资租赁公司优势作用，为公司整体资金运作保驾护航。

#### 3、市场竞争风险

虽然2016年公司成功实施了对冀东集团的战略重组，公司水泥板块所处的区域市场秩序进一步改善，但区域产能整体过剩，供需仍处于不平衡状态，集中度有待进一步提升，企业间价格竞争激烈，制约和影响了公司水泥板块的盈利能力。

对策：继续围绕水泥主业，强化区域市场整合，扩大区域市场占有率。同时加强公司内部管理，通过加快转型升级，加大技术研发和创新，设备和工艺改造，节能降耗，降低生产成本，不断增强公司的市场竞争力。

---

## 五、 涉及财务报告的相关事项

5.1 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计发生变化的，公司应当说明情况、原因及其影响。

与上年度财务报告相比，会计估计未发生变化。

2017年5月，财政部修订印发了《企业会计准则第16号——政府补助》。上述会计准则自2017年6月12日起施行。就本财务报表而言，上述会计准则的变化，引起本公司相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理。本集团根据相关规定，自2017年1月1日起，将计入当期损益的政府补助按照经济业务实质，区分与企业日常活动相关的政府补助和与企业日常活动无关的政府补助，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。本次会计政策变更和会计科目核算的调整，仅对财务报表列报产生影响，对本集团截止2017年6月31日的合并及公司的股东权益以及截止该日止6个月期间的公司及合并净利润无影响。

5.2 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的，公司应当说明情况、更正金额、原因及其影响。

报告期内未发生重大会计差错更正需追溯重述。

5.3 与上年度财务报告相比，对财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期间的变化情况如下：除本年新设北京金隅北加工程技术有限公司、北京金隅商业管理有限公司、金隅中铁诺德（杭州）房地产开发有限公司、金隅京华房地产开发合肥有限公司、大成美西国际置业发展（北京）有限公司、北京金隅空港开发有限公司、北京冀东水泥吉林经贸有限公司、陕西金隅冀东水泥经贸有限公司、烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司、辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司、太原金隅冀东水泥经贸有限公司、内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司12家子公司，本年注销唐山冀东发展煤炭科技有限公司和北京长城家具装饰材料有限公司2家子公司及处置合营公司 Kinetic Traction Systems, Inc.1家公司，本年以现金收购联营公司柯诺木业公司小股东的股权成为其控股股东外，合并财务报表范围与上年度一致。

5.4 半年度财务报告已经审计，并被出具非标准审计报告的，董事会、监事会应当对涉及事项作出说明。

半年度财务报告未经审计。