



合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	524,459,953.71	889,233,048.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,393,845,906.27	1,348,162,660.23
预付款项	411,247,875.94	317,543,822.89
其他应收款	137,215,298.14	198,161,703.41
存货	998,507,992.72	888,086,077.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	637,000,000.00	110,154,566.82
流动资产合计	4,102,277,026.78	3,751,341,879.51
非流动资产：		
可供出售金融资产	32,880,000.00	32,880,000.00
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	2,535,001,879.19	2,493,686,941.15
在建工程	301,484,306.70	446,755,354.55
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,742,671,498.14	1,802,593,281.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	109,596.67	
递延所得税资产	15,617,624.88	20,652,869.00
其他非流动资产	4,075,217.09	4,134,813.76
非流动资产合计	4,631,840,122.67	4,800,703,260.00
资产总计	8,734,117,149.45	8,552,045,139.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	441,950,000.00	314,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	412,289,559.21	597,361,368.18
预收款项	20,205,077.62	35,922,694.42
应付职工薪酬	10,306,746.16	9,765,787.62
应交税费	40,234,126.95	89,967,351.47
其他应付款	134,333,002.64	163,200,073.89
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	285,000,000.00	394,000,000.00
其他流动负债	250,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	1,594,318,512.58	1,904,467,275.58
非流动负债：		
长期借款	476,000,000.00	476,000,000.00
应付债券	726,082,885.10	626,082,885.10
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,879,128.45	6,879,128.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,309,962,013.55	1,208,962,013.55
负债合计	2,904,280,526.13	3,113,429,289.13
所有者权益：		
实收资本	580,000,000.00	580,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,370,705,883.81	1,370,705,883.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	189,276,950.23	170,326,102.49
盈余公积	47,165,319.86	47,165,319.86
未分配利润	3,633,260,177.64	3,260,990,252.44
归属于母公司所有者权益合计	5,820,408,331.54	5,429,187,558.60
少数股东权益	9,428,291.78	9,428,291.78
所有者权益合计	5,829,836,623.32	5,438,615,850.38
负债和所有者权益总计	8,734,117,149.45	8,552,045,139.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表



2019年1-6月

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	2,952,633,614.19	2,573,290,344.35
减：营业成本	2,131,143,532.32	1,822,488,075.51
税金及附加	71,137,581.99	67,876,421.44
销售费用	94,896,710.72	83,457,760.14
管理费用	89,565,284.69	39,555,540.23
研发费用		
财务费用	67,879,050.47	59,923,860.06
其中：利息费用	68,418,669.57	
利息收入	1,222,220.89	
资产减值损失		
加：其他收益		
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		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	498,011,454.00	499,988,686.97
加：营业外收入	2,380,067.99	2,339,422.34
减：营业外支出	1,203,600.37	485,800.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	499,187,921.62	501,842,308.81
减：所得税费用	127,008,370.77	134,146,370.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	372,179,550.85	367,695,938.16
(一) 按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	372,269,925.20	367,915,450.45
少数股东损益	-90,374.35	-219,512.29
五、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	372,179,550.85	367,695,938.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	372,269,925.20	367,915,450.45
归属于少数股东的综合收益总额	-90,374.35	-219,512.29

公司法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：  

合并现金流量表

2019年6月

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	3,094,839,790.92	2,995,768,658.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	120,102,352.14	36,424,004.94
经营活动现金流入小计	3,214,942,143.06	3,032,192,663.91
购买商品、接受劳务支付的现金	2,494,177,521.03	2,252,039,003.19
支付给职工以及为职工支付的现金	45,023,021.58	30,215,824.69
支付的各项税费	260,325,105.47	276,251,325.47
支付其他与经营活动有关的现金	45,023,021.54	74,197,721.29
经营活动现金流出小计	2,844,548,669.62	2,632,703,874.64
经营活动产生的现金流量净额	370,393,473.44	399,488,789.27
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
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	60,000,000.00	90,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32,012,534.54	
投资支付的现金	667,000,000.00	
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		390,748,400.00
投资活动现金流出小计	699,012,534.54	390,748,400.00
投资活动产生的现金流量净额	-639,012,534.54	-300,748,400.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	370,000,000.00	633,300,000.00
发行债券收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	250,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	720,000,000.00	633,300,000.00
偿还债务支付的现金	710,300,000.00	542,300,000.00
分配利润或偿付利息支付的现金	68,418,669.57	61,070,992.48
支付其他与筹资活动有关的现金	38,792,815.29	28,010,002.14
筹资活动现金流出小计	817,511,484.86	631,380,994.62
筹资活动产生的现金流量净额	-97,511,484.86	1,919,005.38
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	-366,130,545.96	100,659,394.65
加：期初现金及现金等价物余额	696,401,982.76	762,523,480.13
六、期末现金及现金等价物余额	330,271,436.80	863,182,874.78

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



所有者权益变动表

2019年6月

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	580,000,000.00	-	-	-	1,370,705,883.81	-	-	170,326,102.49	47,165,319.86	3,260,990,252.44	5,429,187,558.60	9,428,291.78	5,438,615,850.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	580,000,000.00	-	-	-	1,370,705,883.81	-	-	170,326,102.49	47,165,319.86	3,260,990,252.44	5,429,187,558.60	9,428,291.78	5,438,615,850.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	18,950,847.74	-	372,269,925.20	391,220,772.94	-	391,220,772.94
(一)综合收益总额										372,269,925.20	372,269,925.20		372,269,925.20
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配													
3、其他													
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本													
2、盈余公积转增实收资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	18,950,847.74	-	-	18,950,847.74		18,950,847.74
1、本期提取								18,950,847.74			18,950,847.74		18,950,847.74
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	580,000,000.00	-	-	-	1,370,705,883.81	-	-	189,276,950.23	47,165,319.86	3,633,260,177.64	5,820,408,331.54	9,428,291.78	5,829,836,623.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2018年6月

编制单位：宁夏高远实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额：	580,000,000.00	-	-	-	1,370,100,000.00	-	-	131,737,518.47	47,165,319.86	2,635,290,105.53	4,764,292,943.86		4,764,292,943.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	580,000,000.00	-	-	-	1,370,100,000.00	-	-	131,737,518.47	47,165,319.86	2,635,290,105.53	4,764,292,943.86	-	4,764,292,943.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	21,391,218.10	-	367,915,450.45	389,306,668.55	-	389,306,668.55
(一)综合收益总额										367,915,450.45	367,915,450.45		367,915,450.45
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4、其他											-		-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-		-
2、对所有者的分配											-		-
3、其他											-		-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本											-		-
2、盈余公积转增实收资本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	21,391,218.10	-	-	21,391,218.10		21,391,218.10
1、本期提取								21,391,218.10			21,391,218.10		21,391,218.10
2、本期使用											-		-
(六)其他											-		-
四、本年期末余额	580,000,000.00	-	-	-	1,370,100,000.00	-	-	153,128,736.57	47,165,319.86	3,003,205,555.98	5,153,599,612.41	-	5,153,599,612.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2019年6月30日

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	106,558,007.80	100,487,340.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
预付款项	26,245.00	26,245.00
其他应收款	2,884,012,366.85	3,081,277,137.62
存货	14,552,088.08	2,196,625.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	177,000,000.00	30,062,176.01
流动资产合计	3,182,148,707.73	3,214,049,524.20
非流动资产：		
可供出售金融资产	32,880,000.00	32,880,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	728,402,745.85	728,402,745.85
投资性房地产		
固定资产	912,880.96	1,031,589.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
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		
非流动资产合计	762,195,626.81	762,314,335.76
资产总计	3,944,344,334.54	3,976,363,859.96

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	24,000,000.00	66,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	202,178,585.46	202,178,585.46
预收款项		
应付职工薪酬	60,413.90	162,312.36
应交税费	-1,420,212.23	191,773.40
其他应付款	315,164,012.07	245,916,097.52
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	210,000,000.00	315,000,000.00
其他流动负债	250,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	999,982,799.20	1,129,748,768.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	726,082,885.10	626,082,885.10
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	826,082,885.10	726,082,885.10
负债合计	1,826,065,684.30	1,855,831,653.84
所有者权益：		
实收资本	580,000,000.00	580,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,563,996,135.83	1,563,996,135.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-25,717,485.59	-23,463,929.71
归属于母公司所有者权益合计	2,118,278,650.24	2,120,532,206.12
少数股东权益		
所有者权益合计	2,118,278,650.24	2,120,532,206.12
负债和所有者权益总计	3,944,344,334.54	3,976,363,859.96

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2019年度

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	100,903,860.02	
减：营业成本	99,675,613.22	
税金及附加	18,367.54	31,567.00
销售费用		
管理费用	3,338,687.06	6,908,744.08
研发费用		
财务费用	2,454,748.08	106,554.35
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失		
加：其他收益		
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		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-4,583,555.88	-7,046,865.43
加：营业外收入	2,330,000.00	
减：营业外支出		100,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,253,555.88	-7,146,865.43
减：所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,253,555.88	-7,146,865.43
(一) 按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	-2,253,555.88	-7,146,865.43
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-2,253,555.88	-7,146,865.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,253,555.88	-7,146,865.43
归属于少数股东的综合收益总额	-	-

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




现金流量表

2019年6月

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	117,048,477.62	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,902,103.21	38,672,634.08
经营活动现金流入小计	119,950,580.83	38,672,634.08
购买商品、接受劳务支付的现金	115,623,711.34	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,502,102.54	845,594.72
支付的各项税费	19,021.25	272,433.35
支付其他与经营活动有关的现金	45,023.01	102,350,215.24
经营活动现金流出小计	117,189,858.14	103,468,243.31
经营活动产生的现金流量净额	2,760,722.69	-64,795,609.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
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	218,100,000.00	
投资活动现金流入小计	278,100,000.00	90,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资支付的现金	207,000,000.00	
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	207,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	71,100,000.00	90,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	24,000,000.00	416,300,000.00
发行债券收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	339,527,272.86	200,556.06
筹资活动现金流入小计	463,527,272.86	416,500,556.06
偿还债务支付的现金	476,300,000.00	395,000,000.00
分配利润或偿付利息支付的现金	1,023,502.14	47,053,033.96
支付其他与筹资活动有关的现金	53,469,642.64	
筹资活动现金流出小计	530,793,144.78	442,053,033.96
筹资活动产生的现金流量净额	-67,265,871.92	-25,552,477.90
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	6,594,850.77	-348,087.13
加：期初现金及现金等价物余额	63,157.02	9,603,236.96
六、期末现金及现金等价物余额	6,658,007.79	9,255,149.83

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

2019年6月

编制单位：宁夏恒远高实业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润			
优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
一、上年期末余额：	580,000,000.00	-	-	-	1,563,996,135.83	-	-	-	-	-23,463,929.71	2,120,532,206.12	-	2,120,532,206.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	580,000,000.00	-	-	-	1,563,996,135.83	-	-	-	-	-23,463,929.71	2,120,532,206.12	-	2,120,532,206.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,253,555.88	-2,253,555.88	-	-2,253,555.88
(一)综合收益总额										-2,253,555.88	-2,253,555.88	-	-2,253,555.88
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他										-	-		-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配													
3、其他													
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本													
2、盈余公积转增实收资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	580,000,000.00	-	-	-	1,563,996,135.83	-	-	-	-	-25,717,485.59	2,118,278,650.24	-	2,118,278,650.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2018年6月

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁夏远高实业集团有限公司

项 目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额：	580,000,000.00	-	-	-	1,563,996,135.83	-	-	-	-	-13,069,544.62	2,130,926,591.21	-	2,130,926,591.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	580,000,000.00	-	-	-	1,563,996,135.83	-	-	-	-	-13,069,544.62	2,130,926,591.21	-	2,130,926,591.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,146,865.43	-7,146,865.43	-	-7,146,865.43
(一)综合收益总额										-7,146,865.43	-7,146,865.43		-7,146,865.43
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配													
3、其他													
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本													
2、盈余公积转增实收资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	580,000,000.00	-	-	-	1,563,996,135.83	-	-	-	-	-20,216,410.05	2,123,779,725.78	-	2,123,779,725.78

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和地址

宁夏远高实业集团有限公司（以下简称本公司）系于 2010 年 12 月 29 日在宁夏回族自治区注册成立的有限责任公司（自然人投资或控股），经宁夏回族自治区贺兰县工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为：91640122564111806W。本公司注册地址：银川德胜工业园区丰庆路以北烈马渠以东 1 幢；法定代表人：高红明；最终实际控制人为高红明。

本公司前身为原宁夏德龙诚凤贸易有限公司，于 2015 年 1 月 27 日变更名称为宁夏远高实业集团有限公司，并已办理工商变更登记。

本公司原注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本为人民币 100.00 万元，实际出资人为高红明。

根据本公司 2014 年 12 月 1 日股东决议以及章程修正案，本公司注册资本增至人民币 39,000.00 万元，已于 2014 年 12 月 11 日办理了工商变更登记。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司注册资本 39,000.00 万元，实收资本 39,000.00 万元，其中高红明出资 38,920.00 万元，占注册资本的 99.79%，郝风仙出资 80.00 万元，占注册资本的 0.21%。

根据本公司 2015 年 3 月 2 日股东决议以及章程修正案，本公司注册资本增至人民币 58,000.00 万元，已于 2015 年 3 月 18 日办理了工商变更登记。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本 58,000.00 万元，实收资本 58,000.00 万元，其中高红明出资 57,920.00 万元，占注册资本的 99.86%，郝风仙出资 80.00 万元，占注册资本的 0.14%。

2017 年 12 月 29 日，公司召开股东会并作出决议：同意公司股东高红明将所持公司 99.86%的股权 57,920.00 万元转让给北京远高恒邦管理咨询有限公司；同意公司股东郝风仙将所持公司 0.14%的股权 80.00 万元转让给北京远高恒邦管理咨询有限公司；同意制定启用公司新章程，废止旧章程；同意公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为一人有限责任公司（法人独资）。高红明、郝风仙与北京远高恒邦管理咨询有限公司依据上述股东会决议签署了《股权转让合同》。

贺兰县工商行政管理局核准了发行人的本次变更。

2018 年 4 月 9 日，北京远高恒邦管理咨询有限公司名称变更为北京远高启帆实业有

限公司，发行人的股东名称也相应进行了变更。

2、经营范围

本公司经营范围：有色金属及制品的销售（不含稀有金属）；矿石及矿产品（不含危险化学品）的销售；化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒品）的销售；建材、五金交电、电线电缆、煤及煤制品、机械设备、风电设备的销售；苗木的种植及销售；进出口贸易。

3、营业期限

本公司营业期限：2010年12月29日至2020年12月22日。

4、公司业务性质和主要经营活动

本公司及下属子公司的业务性质和主要经营活动有：风电塔筒及钢构类制品生产销售、铜矿开采及铜粉等金属粉末的销售、石榴子石矿开采及金钢砂的销售、煤炭精洗及销售。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共17户，除公司本部外，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁夏远高重工绿色科技有限公司	全资子公司	100	100
宁夏远高新能源科技有限公司	全资子公司	100	100
宁夏远高绿色科技建筑有限公司	全资子公司	100	100
太原晋达昌煤业有限公司	全资子公司	100	100
宁夏远高铜业有限公司	全资子公司	100	100
闻喜县刘庄冶宏远铜业有限公司	全资子公司	100	100
绛县翔泽铜业有限公司	全资子公司	100	100
宁夏远高矿业有限公司	全资子公司	100	100
闻喜县锋力柳林石榴子石矿业有限公司	全资子公司	100	100
闻喜县荣华路家沟石榴子石矿业有限公司	全资子公司	100	100
闻喜县远高远高火老山石英岩矿有限公司	全资子公司	100	100
垣曲县通泰矿业有限公司	全资子公司	100	100

垣曲县鼎鑫天然金刚砂有限公司	全资子公司	100	100
垣曲县永鑫矿业有限责任公司	全资子公司	100	100
垣曲县正阳石榴子石矿业有限公司	全资子公司	100	100
宁夏远高杭萧绿色建筑科技有限公司	全资子公司	74.68	74.68
宁夏中资悦达国际贸易有限公司	全资子公司	100	100

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公

司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的所有者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股东所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按

承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（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：

- 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将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（附注四、11）。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，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，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。

对于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，以及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，按成本计量。

（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，原直接计入其他综合收益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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，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%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（4）本公司对纳入合并范围的关联方公司之间应收款项不计提坏账准备。

（5）本公司按照会计年度，并遵循“先发生、先收回”的原则划分账龄。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

（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。

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。资产负债表日，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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响 的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资， 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期 股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原 持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本

法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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所有者权益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-8	5	19.00-11.88
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
家具用具	3-5	5	31.67-19.00
其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 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。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢

价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
采矿权	20年	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

18、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，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。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

（1）一般原则

销售商品

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。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入在发出商品，对方单位验收合格时确认收入。

22、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。

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。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、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。

24、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、安全生产费用

本公司根据有关规定，按以下标准提取安全生产费用：

- （1）铜矿等金属矿山，其中露天矿山每吨 5 元，地下矿山每吨 10 元；
- （2）石榴子石等非金属矿山，其中露天矿山每吨 2 元，地下矿山每吨 4 元。

安全生产费用用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、10、16
城市维护建设税	应纳流转税额	1、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	25

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	年初数
现金	74,442.22	337,135.24
银行存款	330,196,994.58	696,064,847.52
其他货币资金	194,188,516.91	192,831,065.78
合 计	524,459,953.71	889,233,048.54

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票保证金	194,188,516.91	187,583,792.91
用于抵押和质押的定期存款或通知存款		524,019.13
开矿保证金	4,841,924.87	4,723,253.74
合 计	199,030,441.78	192,831,065.78

2、应收票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	405,820,000.00	353,100,000.00
合 计	405,820,000.00	353,100,000.00

(1) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,040,247,102.42	100	52,221,196.15	5.02	988,025,906.27
其中：账龄组合	1,040,247,102.42	100	52,221,196.15	5.02	988,025,906.27
合 计	1,040,247,102.42	100	52,221,196.15	5.02	988,025,906.27

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,049,920,173.81	100	54,857,513.58	5.22	995,062,660.23
其中：账龄组合	1,049,920,173.81	100	54,857,513.58	5.22	995,062,660.23
合 计	1,049,920,173.81	100	54,857,513.58	5.22	995,062,660.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,031,864,954.03	51,382,981.31	4.98	1,002,690,075.99	50,134,503.80	0.05
1至2年	8,382,148.39	838,214.84	10.00	47,230,097.82	4,723,009.78	0.10
2至3年						
合计	1,040,247,102.42	52,221,196.15	5.02	1,049,920,173.81	54,857,513.58	0.522

(2) 本期转回或收回情况

2019年1-6月应收账款计提坏账准备0元，收回坏账准备金额2,636,317.43元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
山西煤炭运销集团太原清徐有限公司	119,857,571.24	5,992,878.56	11.52
连云港隆和矿产有限公司	132,875,938.61	6,643,796.93	12.77
江苏玉驰矿业有限公司	107,093,869.27	5,354,693.46	10.30
华润新能源（宝鸡）有限公司	76,001,799.29	3,800,089.96	7.31
山东中车同力钢构有限公司	68,807,312.86	3,440,365.64	6.61
合计	504,636,491.27	25,231,824.55	48.51

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	411,247,875.94	100	313,601,570.75	98.76
1至2年			3,942,252.14	1.24
合计	411,247,875.94	100	317,543,822.89	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例（%）
侯马北铜铜业有限公司	95,500,000.00	23.22
山东中车同力钢构有限公司	85,579,123.23	20.81
垣曲县杰宇建筑工程有限公司	42,591,155.00	10.36
刘振兴	41,806,466.70	10.17

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
包头天顺风电设备有限公司	36,810,872.84	8.95
合计	302,287,617.77	73.50

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	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,863,556.68	100	15,648,258.54	10.24	137,215,298.14
其中：账龄组合	152,863,556.68	100	15,648,258.54	10.24	137,215,298.14
合计	152,863,556.68	100	15,648,258.54	10.24	137,215,298.14

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,805,790.15	100	23,644,086.74	10.66	198,161,703.41
其中：账龄组合	221,805,790.15	100	23,644,086.74	10.66	198,161,703.41
合计	221,805,790.15	100	23,644,086.74	10.66	198,161,703.41

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年 6 月末其他应收款收回坏账准备 7,995,828.20 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	年初数
保证金	50,000,000.00	60,365,313.22
往来款	96,083,269.74	153,216,379.76
备用金	6,780,286.94	8,224,097.17
合计	152,863,556.68	221,805,790.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%
------	------	------	----	--------------

铜矿峪保证金	保证金	50,000,000.00	1年以内	32.71
暖流（北京）资产管理有限公司	往来款	40,417,106.85	1-2年	26.44
投标保证金	往来款	7,318,170.75	1年以内	4.79
山西信托股份有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	2.62
合 计		101,735,277.60		66.55

6、存货

存货种类	期末数			年初数		
	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	101,141,635.64		101,141,635.64	59,428,368.01		59,428,368.01
自制半成品	114,802,812.83		114,802,812.83			
库存商品	676,061,434.16		676,061,434.16	752,426,588.47		752,426,588.47
委托加工物资	15,783,882.73		15,783,882.73			
建造合同形成的已完工未结算资产	90,718,227.36		90,718,227.36	76,231,121.14		76,231,121.14
合 计	998,507,992.72		998,507,992.72	888,086,077.62		888,086,077.62

7、其他流动资产

项 目	期末数	年初数
理财产品	637,000,000.00	30,000,000.00
待抵扣进项税		77,006,327.90
预缴企业所得税		3,127,651.69
合 计	637,000,000.00	110,154,566.82

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	32,880,000.00		32,880,000.00	32,880,000.00		32,880,000.00
合计	32,880,000.00		32,880,000.00	32,880,000.00		32,880,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期 现金 红利
	年初数	本期 增加	本期 减少	期末数	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
广州聚房宝 网络科技股 份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.20	
国融证券股 份有限公司	29,880,000.00			29,880,000.00					0.34	
合计	32,880,000.00			32,880,000.00					14.93	

其他说明：对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具用具	合计
一、账面原值合计						
1. 年初数	2,228,548,746.78	998,523,982.05	72,101,033.10	5,793,806.00	4,662,509.60	3,309,630,077.53
2. 本期增加金额	41,422,486.35	104,145,834.23				145,568,320.58
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	41,422,486.35	104,145,834.23				145,568,320.58
3. 本期减少金额						
4. 期末数	2,269,971,233.13	1,102,669,816.28	72,101,033.10	5,793,806.00	4,662,509.60	3,455,198,398.11
二、累计折旧						
1. 年初数	328,957,172.30	431,343,322.32	51,353,454.49	2,014,474.70	2,274,712.57	815,943,136.38
2. 本期增加金额	40,529,028.19	60,152,519.69	2,742,213.54	383,678.93	445,942.19	104,253,382.54
计提	40,529,028.19	60,152,519.69	2,742,213.54	383,678.93	445,942.19	104,253,382.54
3. 本期减少金额						
4. 期末数	369,486,200.49	491,495,842.01	54,095,668.03	2,398,153.63	2,720,654.76	920,196,518.92
三、账面价值合计						
1. 期末数	1,900,485,032.64	611,173,974.27	18,005,365.07	3,395,652.37	1,941,854.84	2,535,001,879.19
2. 年初数	1,899,591,574.48	567,180,659.73	20,747,578.61	3,779,331.30	2,387,797.03	2,493,686,941.15

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
塔筒生产扩建项目				65,594,725.25		65,594,725.25
装备5号钢构车间工程	22,934,914.53		22,934,914.53	23,115,487.72		23,115,487.72
远高1号车间喷漆房维护	890,828.09		890,828.09	843,555.36		843,555.36
装备龙门吊工程	3,268,009.67		3,268,009.67	3,268,009.67		3,268,009.67
装备室外管网	1,447,777.57		1,447,777.57	1,447,777.57		1,447,777.57
杭萧5号车间工程	892,147.06		892,147.06	892,147.06		892,147.06
绛县翔泽矿区巷道建设工程	49,584,694.91		49,584,694.91	74,377,717.05		74,377,717.05
宏远铜矿井巷扩建工程	56,253,121.86		56,253,121.86	56,003,121.86		56,003,121.86
通泰1080井巷延伸工程	119,219,519.31		119,219,519.31	119,219,519.31		119,219,519.31
永鑫洗选厂项目				55,000,000.00		55,000,000.00
路家沟矿区建设工程	32,021,442.81		32,021,442.81	32,021,442.81		32,021,442.81
火老山道路建设工程	14,971,850.89		14,971,850.89	14,971,850.89		14,971,850.89
合计	301,484,306.70		301,484,306.70	446,755,354.55		446,755,354.55

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	专利技术使用权	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 年初数	64,297,643.51	2,105,344,579.80	30,000,000.00	95,989.83	2,199,738,213.14
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末数	64,297,643.51	2,105,344,579.80	30,000,000.00	95,989.83	2,199,738,213.14

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	专利技术使用权	财务软件	合计
二、累计摊销					
1. 年初数	5,518,933.07	386,281,423.75	5,250,000.00	94,574.78	397,144,931.60
2. 本期增加金额	929413.32	57,490,955.03	1,500,000.00	1,415.05	48,726,033.62
3. 计提					
4. 本期减少金额					
5. 期末数	6,448,346.39	443,772,378.78	6,750,000.00	95,989.83	
四、账面价值					
1. 期末数	57,849,297.12	1,661,572,201.02	23250,000.00	0.00	1,742,671,498.14
2. 年初数	58,778,710.44	1,719,063,156.05	24,750,000.00	1,415.05	1,802,593,281.54

说明：

① 2019 年 1-6 月摊销额 48,726,033.62 元。

② 公司采矿权明细

采矿权人	采矿证号	开采矿种	开采方式	账面原值	累计摊销	账面净值
闻喜县刘庄冶宏远铜业有限公司	C1400002009033120010259	铜矿	地下开采	283,828,143.82	114,246,107.87	169,582,035.95
绛县翔泽铜业有限公司	C1400002009123120048942	铜矿	地下开采	215,100,000.00	59,152,500.00	155,947,500.00
闻喜县锋力柳林石榴子石矿业有限公司	C1408002009127120053063	石榴子石	露天开采	240,400,000.00	63,866,666.88	176,533,333.12
闻喜县荣华路家沟石榴子石矿业有限公司	C1408002009127120053062	石榴子石	露天开采	265,000,000.00	70,666,666.88	194,333,333.12
垣曲县鼎鑫天然金刚砂有限公司	C1408002009127130052741	石榴子石	露天开采	53,600,000.00	12,688,930.37	40,911,069.63
垣曲县通泰矿业有限公司	C1400002009033120010593	铜矿	地下开采	332,016,435.98	43,268,173.41	288,748,262.57
垣曲县远高火老山石英岩矿业有限公司	C1408002009127120054813	玻璃用石英岩	露天开采	410,000,000.00	37,583,333.37	372,416,666.63
垣曲县正阳石榴子石矿业有限公司	C1408002009121720053138	石榴子石、铁矿	露天开采	305,400,000.00	42,300,000.00	263,100,000.00
合计				2,105,344,579.80	443,772,378.78	1,661,572,201.02

12、长期待摊费用

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	年初数
土地租赁费	109,596.67	
合 计	109,596.67	

13、递延所得税资产

项 目	期末数		年初数	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	15,617,624.88	78,728,276.88	19,682,069.22	78,728,276.88
内部交易未实现利润		3,883,199.12	970,799.78	3,883,199.12
合 计	15,617,624.88	82,611,476.00	20,652,869.00	82,611,476.00

14、其他非流动资产

项 目	期末数	年初数
翁明喜工程款	4,034,813.76	4,034,813.76
雷朝泼工程款		100,000.00
土地租赁费	40,403.33	
合 计	4,075,217.09	4,134,813.76

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
保证借款	341,950,000.00	221,950,000.00
抵押借款		
质押借款		421,300,000.00
混合担保方式借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合 计	441,950,000.00	314,250,000.00

(2) 短期借款明细

①保证借款明细

借款单位	贷款金融机构	期末借款余额	担保方
------	--------	--------	-----

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁夏远高绿色科技建筑有限公司	中国工商银行股份有限公司宁夏区分行	82,000,000.00	宁夏实业集团有限公司
闻喜县刘庄冶宏远铜业有限公司	中国建设银行股份有限公司太原兴华街支行	80,950,000.00	宁夏实业集团有限公司、高红明、郝风仙
绛县翔泽铜业有限公司	中国建设银行股份有限公司太原兴华街支行	55,000,000.00	宁夏实业集团有限公司、高红明、郝风仙
宁夏远高新能源有限公司	石嘴山银行贺兰支行	100,000,000.00	宁夏实业集团有限公司
宁夏远高实业集团有限公司	中国农业银行股份有限公司贺兰县支行	24,000,000.00	宁夏远高新能源科技有限公司、高红明、郝风仙
合 计		341,950,000.00	

②保证+抵押借款明细

借款单位	贷款金融机构	期末借款余额	抵押物	担保方
宁夏远高绿色科技建筑有限公司	中信银行股份有限公司银川分行	50,000,000.00	宁夏远高新能源装备制造制造有限公司土地使用权	宁夏远高实业集团、高红明、郝风仙
宁夏远高铜业有限公司	中信银行股份有限公司银川分行	30,000,000.00	宁夏远高新能源装备制造制造有限公司土地使用权	宁夏远高实业集团、高红明、郝风仙
宁夏远高矿业有限公司	中信银行股份有限公司银川分行	20,000,000.00	宁夏远高新能源装备制造制造有限公司土地使用权	宁夏远高实业集团、高红明、郝风仙
合 计		100,000,000.00		

(3) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在逾期或展期的短期借款。

16、应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	328,300,000.00	374,800,000.00
合 计	328,300,000.00	374,800,000.00

17、应付账款

项 目	期末数	年初数
货款及运费	36,462,078.36	55,070,540.86
工程及设备款	47,527,480.85	167,490,827.32
合 计	83,989,559.21	222,561,368.18

(1) 应付账款账龄

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	年初数
1年以内（含1年）	65,666,411.49	204,238,220.46
1-2年（含2年）	16,700,545.09	16,700,545.09
2-3年（含3年）		
3-4年（含4年）	1,164,060.91	1,164,060.91
4-5年（含5年）	458,541.72	458,541.72
合计	83,989,559.21	222,561,368.18

(2) 期末余额前五名应付账款情况

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
垣曲县杰宇建筑工程有限公司	17,397,332.32	工程款	尚待结算
内蒙古包钢钢联股份有限公司	15,149,268.24	货款	尚待结算
宁夏北方明珠建筑工程有限公司	12,538,708.33	工程款	尚待结算
山西煤炭运销集团忻州静乐有限公司	11,449,689.88	货款	尚待结算
山西省宏图建设集团有限公司	11,441,209.64	工程款	尚待结算
合计	67,976,208.41		

18、预收款项

项目	期末数	年初数
货款	20,205,077.62	35,922,694.42
合计	20,205,077.62	35,922,694.42

说明：截至2019年6月30日，公司预收账款账龄不存在超过一年的款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,173,685.19	68,181,745.97	67,635,883.07	9,719,548.09
离职后福利-设定提存计划	592,102.43	4,113,559.17	4,118,463.53	587,198.07
合计	9,765,787.62	72,295,305.14	71,754,346.60	10,306,746.16

20、应交税费

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	年初数	期末数
增值税	14,189,475.02	-31,759,688.25
水资源税	6,548,102.36	5,780,840.65
环境保护税	4,379,398.50	3,925,240.46
企业所得税	53,091,390.86	55,153,761.94
资源税	7,187,996.47	4,820,749.15
房产税	908,637.94	38,816.37
土地使用税	1,372,713.83	729,652.40
个人所得税	19,341.92	10,225.00
城市维护建设税	480,636.64	127,281.6
教育费附加	401,852.53	346,223.53
地方教育费附加	292,674.86	230,628.47
印花税	537,058.02	419527.95
其他	558,072.52	410,867.68
合 计	89,967,351.47	40,234,126.95

21、应付利息

项 目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息		3,297,259.54
企业债券利息	821,917.81	31,105,972.60
国民信托+短期融资券利息		19,976,174.58
其他		1,763,013.70
合 计	821,917.81	54,379,406.72

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	年初数
工程质保金		400,000.00
借款	50,000,000.00	60,000,000.00
其他往来款	83,511,084.83	46,657,653.47
长期应付款利息		1,763,013.70

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	年初数
合计	133,511,084.83	108,820,667.17

(2) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	账龄	经济内容
宁夏昊盛阳光能源有限公司	54,120,000.00	一年以内	往来款
华融西部开发投资股份有限公司	50,000,000.00	一年以内	往来款
连云港龙腾矿业有限公司	17,935,543.71	一年以内	往来款
合计	122,055,543.71		

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	285,000,000.00	394,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
合计	285,000,000.00	394,000,000.00

24、其他流动负债

项目	期末数	年初数
短期融资券	250,000,000.00	300,000,000.00
合计	250,000,000.00	300,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	年初数
保证借款	191,000,000.00	195,000,000.00
抵押借款	570,000,000.00	
混合担保方式借款		675,000,000.00
小计	761,000,000.00	870,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	285,000,000.00	394,000,000.00
合计	476,000,000.00	476,000,000.00

宁夏远高实业集团有限公司
未审计财务报表附注
2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期借款的说明

①本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

26、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末数	年初数
宁夏远高实业集团有限公司2016年公司债券	527,223,794.89	527,023,238.83
宁夏远高实业集团有限公司2018年公司债券第一期	98,230,228.73	98,230,228.73
宁夏远高实业集团有限公司2018年公司债券第二期	100,000,000.00	
合 计	726,082,885.10	626,082,885.10

27、递延收益

项 目	期初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
招商引资扶持资金	6,879,128.45	1,000,000.00		7,879,128.45	
合 计	6,879,128.45	1,000,000.00		7,879,128.45	

28、实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
北京远高启帆实业有限公司	580,000,000.00	100			580,000,000.00	100
合 计	580,000,000.00	100			580,000,000.00	100

29、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本	765,100,000.00			765,100,000.00
同一控制下企业合并的影响	315,000,000.00			315,000,000.00
控股股东豁免债务形成的资本公积	290,000,000.00			290,000,000.00
合 计	1,370,100,000.00			1,370,100,000.00

宁夏远高实业集团有限公司
未审计财务报表附注
2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

同一控制下企业合并的影响说明：

交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日的确定依据详见本附注七、2。

30、专项储备

项 目	年初数	本期计提	本期使用	期末数
安全生产费	170,326,102.49	18,950,847.74		189,276,950.23
合 计	170,326,102.49	18,950,847.74		189,276,950.23

说明：公司专项储备依据财企[2012]16号文提取，具体提取标准见附注四、32。具体使用主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备等相关支出。

31、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,165,319.86			47,165,319.86
合 计	47,165,319.86			47,165,319.86

32、未分配利润

项 目	2019年6月末	2018年末	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,260,990,252.44	2,635,290,105.53	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	3,260,990,252.44	2,635,290,105.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	372,269,925.20	626,306,030.72	--
减：提取法定盈余公积			10%
期末未分配利润	3,633,260,177.64	3,260,990,252.44	

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2019年1-6月		2018年12月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,952,633,614.19	2,131,143,532.32	2,573,290,344.35	4,015,414,709.41

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,952,633,614.19	2,131,143,532.32	5,582,856,334.26	4,015,414,709.41
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 主营业务（分业务及产品）

项目	2019年1-6月		2018年12月	
	收入	成本	收入	成本
风电塔筒及钢构类	1,175,792,804.35	1,026,874,394.06	2,168,680,439.14	1,876,946,011.37
铜矿开采及铜粉等金属粉末的销售	878,574,801.09	545,110,499.39	1,680,779,733.86	949,615,190.40
石榴子石矿开采及金钢砂的销售	693,085,897.91	372,127,654.69	1,365,543,345.31	857,694,032.45
煤炭精洗及销售	205,180,110.84	187,030,984.18	367,852,815.95	331,159,475.19
合计	2,952,633,614.19	2,131,143,532.32	5,582,856,334.26	4,015,414,709.41

34、营业税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年12月
资源税	38,778,455.21	77,274,485.04
水资源税	12,325,305.15	28,439,567.57
环境保护税	8,621,082.86	20,909,241.58
城建税	1,698,647.94	6,148,066.47
教育费附加	3,433,047.08	9,362,358.96
地方教育附加	2,229,193.22	6,241,572.60
其他	4,051,850.53	12,266,734.84
合计	71,137,581.99	160,642,027.06

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年12月
运杂费	94,896,710.72	165,289,585.44
合计	94,896,710.72	165,289,585.44

36、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年12月
----	-----------	----------

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年12月
职工薪酬	18,544,541.35	42,500,979.41
折旧费	3,043,929.22	6,350,152.52
修理费	58,597.83	528,705.81
无形资产摊销	2,201,894.35	4,364,051.03
低值易耗品摊销	960.00	7,470.00
业务招待费	796,097.40	2,919,163.75
差旅费	523,609.17	1,613,220.04
办公费	4,356,252.25	2,976,530.04
聘请中介机构费	1,381,721.75	2,309,818.86
咨询费	448,234.44	2,773,870.12
水电费	174240.34	417,919.12
环境保护费	48,873,775.39	63,080,497.33
车辆使用费	323,574.46	1,630,327.66
交通费用	2,180.00	834,386.00
税金	1,357,906.69	
其他	7,477,770.05	4,763,757.47
合 计	89,565,284.69	137,070,849.16

37、研发费用

项 目	本期发生额	上年发生额
适用于装配式建筑的外墙板技术研发		14,059,998.77
合 计		14,059,998.77

38、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年12月
利息支出	68,418,669.57	194,153,759.49
减：利息收入	1,222,220.89	4,378,697.28
手续费	471,816.99	3,861,881.96
未确认融资费用分摊		
银行承兑汇票贴现息	210,784.80	1,347,309.47
现金折扣		-24,60.00

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	67,879,050.47	194,959,293.64
-----	---------------	----------------

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失		23,076,710.82
可供出售金融资产减值损失		3,000,000.00
商誉减值损失		832,580.09
合 计		26,909,290.91

40、其他收益

项 目	本期发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助		2,330,000.00
合 计		2,330,000.00

41、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得		47,492.34
小计		47,492.34
非流动资产处置损失：		
处置无形资产损失		33,396.00
小计		33,396.00
合 计		14,096.34

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额
政府补助	2,330,000.00	118,206.09
其他	50,067.99	118,206.09
合 计	2,380,067.99	118,206.09

43、营业外支出

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上年发生额
对外捐赠		100,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	1,200,000.00	43,333.66
其他支出	3,600.37	100.02
合 计	1,203,600.37	143,433.68

44、所得税费用

项 目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	127,008,370.77	250,857,498.03
所得税金汇算清缴差异		451,885.28
递延所得税调整		-6,695,591.06
合 计	127,008,370.77	244,613,792.25

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年12月
政府补助收入	2,330,000.00	8,330,000.00
利息收入	1,222,220.89	3,837,381.68
收到的其他往来款	116,550,131.25	256,584,455.52
合 计	120,102,352.14	268,751,837.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年12月
手续费	471,816.99	2,558,248.63
付现费用	15,542,277.69	255,382,030.86
支付的其他往来款项	29,008,926.86	86,766,802.84
合 计	45,023,021.54	344,707,082.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年12月
银行间理财		28,192.00

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年12月
合 计	0.00	28,192.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年12月
银行间理财		52,502.13
合 计	0.00	52,502.13

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年12月
银行承兑汇票保证金		125,495,284.94
政府补助		1,500,000.00
保证金利息		53,719.65
短期融资券	250,000,000.00	
合 计	250,000,000.00	127,049,004.59

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年12月
支付的银行承兑汇票保证金	35,000,000.00	170,549,384.17
融资租赁保证金		1,000,000.00
融资手续费	3,792,815.29	5,388,424.61
合 计	38,792,815.29	176,937,808.78

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年12月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	372,269,925.20	626,215,656.37
加：资产减值准备		26,909,290.91
固定资产折旧	102,196,845.44	194,347,499.96
无形资产摊销	48,726,033.62	108,417,141.20

宁夏远高实业集团有限公司
未审计财务报表附注
2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2019年1-6月	2018年12月
长期待摊费用摊销	250,403.33	
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）		-14,096.34
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）	69,101,271.36	204,793,252.32
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,235.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-6,695,591.06
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）	-110,421,915.10	37,152,123.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,545,772.31	-675,322,757.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,134,165.84	483,949,784.25
其他	18,950,847.74	40,165,397.37
经营活动产生的现金流量净额	370,393,473.44	1,039,911,465.12
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	330,271,436.80	696,401,982.76
减：现金的期初余额	696,401,982.76	762,523,480.13
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	-366,130,545.96	-66,121,497.37

说明：“其他”项目为提取的专项储备。

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额				所有权或使用权受限制的原因
	原值	累计折旧/累计摊销	减值	净值	
一、用于抵押的固定资产					
固定资产-机器设备	187,753,002.88	119,875,202.64		67,877,800.24	借款抵押担保
固定资产-运输设备	261,080.00	63749.26		197,330.74	借款抵押担保

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、用于抵押的无形资产	原值	累计折旧/累计摊销	减值	净值	所有权或使用权受限制的原因
贺国用（2014）第 60015 号	3,200,000.00	384,000.00		2,816,000.00	借款抵押担保
贺国用（2014）第 60016 号	3,200,000.00	384,000.00		2,816,000.00	
闻喜县刘庄冶宏远铜业有限公司采矿权	283,828,143.82	114,246,107.87		169,582,035.95	为本公司发债抵押担保
闻喜县荣华路家沟石榴子石矿业有限公司	265,000,000.00	70,666,666.88		194,333,333.12	为本公司发债抵押担保
垣曲县远高火老山石英岩矿业有限公司	410,000,000.00	37,583,333.37		372,416,666.63	借款抵押担保
垣曲县正阳石榴子石矿业有限公司	305,400,000.00	42,300,000.00		263,100,000.00	借款抵押担保
二、用于质押的股权					
宁夏铜业有限公司持有垣曲县远高火老山石英岩矿业有限公司 100% 股权	50,000,000.00			50,000,000.00	借款质押担保
宁夏远高实业集团持有的宁夏远高重工绿色科技有限公司 100% 股权质押	300,000,000.00			300,000,000.00	借款质押担保
宁夏远高矿业有限公司持有的垣曲县正阳石榴子石矿业有限公司 100% 股权质押	80,000,000.00			80,000,000.00	借款质押担保
宁夏铜业有限公司持有垣曲县通泰矿业有限公司 100% 股权	30,000,000.00			30,000,000.00	借款质押担保
宁夏铜业有限公司持有闻喜县刘庄冶宏远铜业有限公司 100% 股权	30,000,000.00			30,000,000.00	借款质押担保
四、所有权受限的其他货币资金					
银行承兑汇票保证金	194,188,516.91			194,188,516.91	银行承兑汇票保证金
开矿保证金	4,841,924.87			4,841,924.87	开矿保证金

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并范围的变化

宁夏远高实业集团有限公司
未审计财务报表附注
2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年1-6月公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
太原晋达昌煤业有限公司	山西清徐县	山西清徐县	煤炭精洗及销售	100		同一控制下企业合并
宁夏远高铜业有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	铜矿石及铜粉的销售	100		直接投资设立
闻喜县刘庄冶宏远铜业有限公司	山西运城市	山西运城市	铜矿开采及铜粉等金属粉末的销售		100	同一控制下企业合并
绛县翔泽铜业有限公司	山西运城市	山西运城市	铜矿开采及铜粉等金属粉末的销售		100	同一控制下企业合并
宁夏远高矿业业有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	石榴子石的销售	100		直接投资设立
闻喜县锋力柳林石榴子石矿业有限公司	山西运城市	山西运城市	石榴子石矿开采及金钢砂的销售		100	同一控制下企业合并
闻喜县荣华路家沟石榴子石矿业有限公司	山西运城市	山西运城市	石榴子石矿开采及金钢砂的销售		100	同一控制下企业合并
垣曲县鼎鑫天然金刚砂有限公司	山西运城市	山西运城市	石榴子石矿开采及金钢砂的销售		100	同一控制下企业合并
闻喜县远高远高火老山石英岩矿有限公司	山西运城市	山西运城市	石英岩矿开采及销售		100	购买
垣曲县通泰矿业有限公司	山西运城市	山西运城市	铜矿开采及铜粉等金属粉末的销售		100	购买
垣曲县永鑫矿业有限责任公司	山西运城市	山西运城市	铁矿石精选		100	购买
垣曲县正阳石榴子石矿业有限公司	山西运城市	山西运城市	石榴子石开采、加工及销售		100	购买
宁夏远高重工绿色科技有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	风电设备制造、销售、安装；钢结构工程设计制作、安装	100		直接投资设立
宁夏远高绿色科技建筑有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	钢结构工程设计制作、安装		100	同一控制下企业合并

宁夏远高新能源科技有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	风电设备制造、销售	100	同一控制下企业合并
宁夏远高杭萧绿色建筑科技有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	钢结构工程设计制作、安装；房地产开发建设；混凝土生产、销售；新型建材生产、销售；绿色建筑集成服务；进出口贸易；五金交电、机电设备、电线电缆销售。	74.68	同一控制下企业合并
宁夏中资悦达国际贸易有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	法律法规明确或国务院决定须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；无须审批的，企业自主选择经营项目开展经营活动。	100	购买

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、公允价值

本公司报告期内不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京远高启帆实业有限公司	100	100

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

截至2019年6月30日，本公司无合营企业或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

无。

5、关联方应收应付款项

无。

6、关联方承诺

股东高红明承诺：不利用控股股东、实际控制人地位损害公司利益。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十、5”。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位贷款提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金 额（万元）	到期日	担保是否履行完毕
山西明兴精煤有限公司	银行借款	4,500.00	2020 年 02 月到期	否
合 计		4,500.00		否

（2）除存在上述或有事项外，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在资产置换、债务重组等其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、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	比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,885,093,835.05		1,081,468.20		2,884,012,366.85
其中：账龄组合	8,784,656.08	0.30	1,081,468.20	100	7,703,187.88
其他组合	2,876,309,178.97				2,954,296,928.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,885,093,835.05		1,081,468.20		2,884,012,366.85

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,082,358,605.82	100.00	1,081,468.20	0.04	3,081,277,137.62
其中：账龄组合	21,525,563.09	0.70	1,081,468.20	5.02	20,444,094.89
其他组合	3,060,833,042.73	99.30			3,060,833,042.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,082,358,605.82	100.00	1,081,468.20	0.04	3,081,277,137.62

(2) 计提、转回或收回的坏账准备情况

2019年1-6月计提和转回坏账准备金额0元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	年初数
保证金	291,109.25	1,291,109.25
往来款	2,884,628,798.86	3,080,833,042.73
备用金	173,929.94	234,453.84
合 计	2,885,093,835.05	3,082,358,605.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏远高铜业有限公司	关联方往来款	1,197,357,167.76	1年以内	41.50	关联方往来款不计提坏账
宁夏远高重工绿色科技有限公司	关联方往来款	1,085,144,320.00	1年以内	37.61	关联方往来款不计提坏账
宁夏远高矿业有限公司	关联方往来款	392,183,919.74	1年以内	13.59	关联方往来款不计提坏账
绛县翔泽铜业有限公司	关联方往来款	107,881,929.00	1年以内	3.74	关联方往来款不计提坏账
闻喜县刘庄冶宏远铜业有限公司	关联方往来款	93,741,842.47	1年以内	3.25	关联方往来款不计提坏账
合 计		2,876,309,178.97		99.70	

3、长期股权投资

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	728,402,745.85		728,402,745.85	728,402,745.85		728,402,745.85
合 计	728,402,745.85		728,402,745.85	728,402,745.85		728,402,745.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
太原晋达昌煤业有限公司	198,402,745.85			198,402,745.85		
宁夏远高铜业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏远高矿业有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
宁夏远高重工绿色科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	728,402,745.85			728,402,745.85		

宁夏远高实业集团有限公司

未审计财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（此页无正文）



宁夏远高实业集团有限公司

2019年8月12日