

**山西兰花科技创业股份有限公司**  
**2018 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2019TYA10002

山西兰花科技创业股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了山西兰花科技创业股份有限公司（以下简称兰花科创公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰花科创公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兰花科创公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、长期资产的减值准备计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>兰花科创公司以煤炭、化肥、化工为主导产业，2018年度，兰花科创公司对存在减值迹象的闲置资产以及预计停止运行的资产进行减值测试，并计提在建工程减值准备6,018.94万元、固定资产减值准备10,250.53万元。</p> <p>管理层对于上述在建工程及固定资产未来可收回金额的测算以及估值采用的方法及主要参数等，均涉及重大会计估计和判断。</p> <p>故我们将上述资产减值准备的计提作为关键审计事项。</p> <p>详见兰花科创财务报表附注〔附注六、10〕、〔附注六、11〕、〔附注六、37〕的披露。</p>	<p>我们执行的主要程序如下：</p> <p>(1) 识别、评价与减值相关的关键控制，并测试关键控制执行的有效性，包括有关识别存在减值迹象的资产组以及可收回金额确定的控制；</p> <p>(2) 评估兰花科创公司管理层采用的估值模型；</p> <p>(3) 对长期资产执行监盘程序，实地查看相关资产的状况，并索取相关资产的支持性资料；</p> <p>(4) 与管理层讨论长期资产的进度情况及管理层未来的计划、评估管理层对长期资产是否存在减值迹象的判断是否合理；</p> <p>(5) 复核管理层在减值测试中运用的基本假设、估值基础、重大估计及判断的合理性；</p> <p>(6) 复核可收回金额的确定原则、方法；</p> <p>(7) 检查管理层减值计算的准确性。</p>

#### 四、其他信息

兰花科创公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括兰花科创公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估兰花科创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兰花科创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰花科创公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兰花科创公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兰花科创公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就兰花科创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部

责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李 (项目负责人)



中国注册会计师：王存英



中国 北京

二〇一九年四月十九日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,328,873,384.45	1,236,985,399.66
结算备付金			
拆出资金			
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	六、2	1,208,537,979.44	1,518,253,048.18
其中：应收票据		1,135,758,241.02	1,319,763,844.56
应收账款		72,779,738.42	198,489,203.62
预付款项	六、3	99,430,031.69	161,283,362.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	412,005,797.07	247,887,576.77
其中：应收利息		647,042.02	
应收股利		174,422,508.30	
买入返售金融资产			
存货	六、5	499,075,031.64	579,375,667.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	274,133,851.66	339,952,804.78
<b>流动资产合计</b>		<b>3,822,056,075.95</b>	<b>4,083,737,859.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,950,000.00	1,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	648,232,767.08	921,405,990.74
投资性房地产	六、9	20,304,249.34	21,184,174.64
固定资产	六、10	6,671,593,624.66	7,105,610,105.84
在建工程	六、11	5,861,573,785.09	5,063,090,697.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	5,980,010,779.82	6,106,882,566.06
开发支出			
商誉	六、13	24,550,251.72	24,550,251.72
长期待摊费用	六、14	88,314,868.17	112,032,654.00
递延所得税资产	六、15	134,555,207.84	43,759,465.35
其他非流动资产	六、16	54,198,666.59	78,474,401.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,485,284,200.31</b>	<b>19,478,940,307.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,307,340,276.26</b>	<b>23,562,678,167.20</b>

法定代表人：

李伟明

主管会计工作负责人：

1

宏那

会计机构负责人：

李伟明

## 合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	5,104,251,381.70	5,173,609,526.67
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、18	1,854,196,475.23	1,977,326,974.18
预收款项	六、19	317,853,135.69	401,583,151.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	312,703,606.98	256,579,427.68
应交税费	六、21	429,627,971.52	129,903,528.98
其他应付款	六、22	554,410,917.33	524,983,612.21
其中：应付利息		10,282,469.72	11,682,713.89
应付股利		4,560,000.00	4,560,000.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,214,648,501.93	1,861,469,574.30
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,787,691,990.38</b>	<b>10,325,455,795.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、24	1,722,238,616.21	1,956,538,616.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、25	993,080,765.78	1,079,368,189.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	73,037,290.04	58,353,414.94
递延所得税负债	六、15	107,606,013.98	96,812,149.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,895,962,686.01</b>	<b>3,191,072,370.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,683,654,676.39</b>	<b>13,516,528,166.68</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、27	1,142,400,000.00	1,142,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	220,169,028.80	252,493,505.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	693,769,022.92	672,764,300.78
盈余公积	六、30	1,526,608,166.85	1,395,339,962.59
一般风险准备			
未分配利润	六、31	6,621,919,401.97	5,924,313,395.22
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>10,204,865,620.54</b>	<b>9,387,311,163.77</b>
少数股东权益		418,819,979.33	658,838,836.75
<b>股东权益合计</b>		<b>10,623,685,599.87</b>	<b>10,046,150,000.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>23,307,340,276.26</b>	<b>23,562,678,167.20</b>

法定代表人：

李晓明

李晓明印

主管会计工作负责人：

李晓明

李晓明印

会计机构负责人：

李晓明

李晓明印

## 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		963,426,823.89	791,299,335.88
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	十五、1	909,460,717.15	1,565,092,731.12
其中：应收票据		804,302,980.27	1,101,622,844.23
应收账款		105,157,736.88	463,469,886.89
预付款项		187,396,501.20	183,711,089.52
其他应收款	十五、2	6,966,216,825.02	6,014,956,715.12
其中：应收利息		647,042.02	
应收股利		174,422,508.30	
存货		317,908,605.11	339,956,207.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,409,482.99	105,918,354.39
<b>流动资产合计</b>		<b>9,408,818,955.36</b>	<b>9,000,934,433.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,668,460,805.38	6,095,848,680.73
投资性房地产		20,304,249.34	21,184,174.64
固定资产		3,473,990,270.58	3,883,556,119.83
在建工程		509,259,720.11	266,839,012.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,624,952,455.08	1,689,804,309.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,809,838.57	105,562,716.60
递延所得税资产		201,864,453.97	105,597,562.33
其他非流动资产		5,737,149.07	7,859,360.17
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,578,378,942.10</b>	<b>12,176,251,936.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,987,197,897.46</b>	<b>21,177,186,370.03</b>

法定代表人：

李 明

主管会计工作负责人：

李 明

会计机构负责人：

李 明



母公司资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		4,961,251,381.70	4,964,509,526.67
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		949,963,338.53	1,128,393,690.33
预收款项		245,499,780.19	324,486,111.31
应付职工薪酬		168,335,511.56	144,768,458.81
应交税费		317,537,076.71	98,772,585.55
其他应付款		188,130,589.10	138,562,833.55
其中: 应付利息		10,282,469.72	11,682,713.89
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		719,648,610.19	653,138,053.43
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,550,366,287.98</b>	<b>7,452,631,259.65</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		277,238,616.21	500,838,616.21
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		625,320,222.27	776,600,762.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		38,187,304.53	24,959,445.68
递延所得税负债		13,859,641.08	7,151,590.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>954,605,784.09</b>	<b>1,309,550,414.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,504,972,072.07</b>	<b>8,762,181,673.93</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		1,142,400,000.00	1,142,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		226,289,172.52	231,548,561.92
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		634,924,036.98	628,204,650.94
盈余公积		1,526,608,166.85	1,395,339,962.59
未分配利润		9,952,004,449.04	9,017,511,520.65
<b>股东权益合计</b>		<b>13,482,225,825.39</b>	<b>12,415,004,696.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>21,987,197,897.46</b>	<b>21,177,186,370.03</b>

法定代表人:

李博明

主管会计工作负责人:

郭明

会计机构负责人:

李博明



合并利润表  
2018年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		8,529,102,137.86	7,566,330,173.60
其中：营业收入	六、32	8,529,102,137.86	7,566,330,173.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,505,278,934.53	6,970,011,906.89
其中：营业成本	六、32	4,907,704,522.05	4,840,516,247.86
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			
税金及附加	六、33	509,799,834.32	396,849,179.76
销售费用	六、34	232,539,558.30	219,183,921.86
管理费用	六、35	1,173,733,942.43	974,254,885.40
研发费用			
财务费用	六、36	427,212,638.26	357,133,801.54
其中：利息费用		437,473,947.57	381,240,680.13
利息收入		16,907,234.41	27,255,243.96
资产减值损失	六、37	254,288,439.17	182,073,870.47
加：其他收益	六、38	14,736,897.67	16,977,831.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	308,308,674.04	382,235,875.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		308,308,674.04	382,235,875.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	338,662.45	325,064.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,347,207,437.49	995,857,039.52
加：营业外收入	六、41	105,067,989.71	7,014,522.13
减：营业外支出	六、42	146,465,982.55	73,014,247.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,305,809,444.65	929,857,313.89
减：所得税费用	六、43	383,779,587.02	310,654,408.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		922,029,857.63	619,202,905.12
<b>（一）按经营持续性分类</b>		922,029,857.63	619,202,905.12
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		922,029,857.63	619,202,905.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		922,029,857.63	619,202,905.12
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,080,691,887.68	781,600,287.71
2. 少数股东损益		-158,662,030.05	-162,397,382.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-	-
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-	-
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			
<b>七、综合收益总额</b>		922,029,857.63	619,202,905.12
归属于母公司股东的综合收益总额		1,080,691,887.68	781,600,287.71
归属于少数股东的综合收益总额		-158,662,030.05	-162,397,382.59
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9460	0.6842
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9460	0.6842

法定代表人：

李博明

主管会计工作负责人：

李博明

会计机构负责人：

李博明

母公司利润表  
2018年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	6,499,084,332.95	5,491,801,121.38
减：营业成本	十五、4	3,389,215,436.39	3,143,497,873.34
税金及附加		410,486,975.47	325,940,644.17
销售费用		203,140,344.00	185,528,870.68
管理费用		727,686,773.47	542,934,694.99
研发费用			
财务费用		74,554,664.75	69,992,469.21
其中：利息费用		87,932,027.40	86,960,787.74
利息收入		14,034,317.89	19,362,417.99
资产减值损失		352,434,658.45	83,112,035.76
加：其他收益		7,634,575.11	12,644,379.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	290,021,045.85	382,235,875.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		308,308,674.04	382,235,875.94
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）		221,342.58	-195,347.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,639,442,443.96	1,535,479,440.75
加：营业外收入		100,156,750.91	1,778,286.28
减：营业外支出		78,235,872.99	52,363,569.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,661,363,321.88	1,484,894,157.07
减：所得税费用		343,784,512.56	300,175,632.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,317,578,809.32	1,184,718,524.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,317,578,809.32	1,184,718,524.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		1,317,578,809.32	1,184,718,524.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

李伟明

主管会计工作负责人：

郭彤

会计机构负责人：

李伟明

## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,743,248,441.10	6,036,204,841.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		85,462,833.07	347,012.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	159,930,393.82	272,205,062.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,988,641,667.99</b>	<b>6,308,756,916.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,337,322,989.39	1,533,905,047.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,859,385,507.12	1,608,084,265.89
支付的各项税费		1,348,336,826.54	1,303,265,987.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	249,634,787.35	523,509,245.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,794,680,110.40</b>	<b>4,968,764,546.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,193,961,557.59</b>	<b>1,339,992,370.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,620,833.29	-
取得投资收益收到的现金		401,800,000.00	454,889,702.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,161,092.56	1,210,492.64
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>413,581,925.85</b>	<b>456,100,195.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,117,836,798.39	936,773,634.10
投资支付的现金		3,801,200.00	-
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		-	48,619,551.69
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	30,754,904.04	10,001,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,152,392,902.43</b>	<b>995,394,185.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-738,810,976.58</b>	<b>-539,293,990.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		5,815,357,192.59	6,508,151,481.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	575,650,664.02	830,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,391,007,856.61</b>	<b>7,338,151,481.22</b>
偿还债务所支付的现金		6,577,315,337.56	7,878,536,398.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		725,321,866.21	507,128,089.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	474,636,288.23	326,028,788.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,777,273,492.00</b>	<b>8,711,693,276.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,386,265,635.39</b>	<b>-1,373,541,795.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		857,529,015.91	1,430,372,431.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		926,413,961.53	857,529,015.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

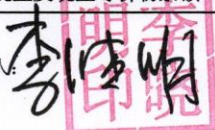
2018年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

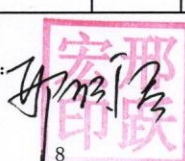
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,643,472,083.75	4,407,125,833.64
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		677,881,642.93	332,402,373.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,321,353,726.68</b>	<b>4,739,528,206.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		702,061,872.08	804,463,186.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,415,827,003.31	1,158,820,626.73
支付的各项税费		1,185,777,383.73	1,135,985,727.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,247,100,107.42	1,575,534,868.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,550,766,366.54</b>	<b>4,674,804,408.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,770,587,360.14</b>	<b>64,723,798.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		401,800,000.00	454,889,702.69
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		69,151.78	1,776,991.54
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		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>401,869,151.78</b>	<b>456,666,694.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		437,484,706.96	481,383,529.80
投资支付的现金		800,654,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	48,619,551.69
支付其他与投资活动有关的现金		10,179,924.00	10,001,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,248,318,830.96</b>	<b>540,004,081.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-846,449,679.18</b>	<b>-83,337,387.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		5,667,357,192.59	6,093,140,183.11
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		293,170,000.00	700,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,960,527,192.59</b>	<b>6,793,140,183.11</b>
偿还债务支付的现金		5,874,215,337.56	6,568,410,656.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		588,291,330.77	299,979,550.20
支付其他与筹资活动有关的现金		348,384,347.43	99,446,044.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,810,891,015.76</b>	<b>6,967,836,251.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-850,363,823.17</b>	<b>-174,696,068.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		73,773,857.79	-193,309,657.06
加：期初现金及现金等价物余额		569,224,272.79	762,533,929.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>642,998,130.58</b>	<b>569,224,272.79</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表  
2018年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,142,400,000.00	-	-	-	252,493,505.18	-	-	672,764,300.78	1,395,339,962.59	-	5,924,313,395.22	658,838,836.75	10,046,150,000.52
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、本年年初余额	1,142,400,000.00	-	-	-	252,493,505.18	-	-	672,764,300.78	1,395,339,962.59	-	5,924,313,395.22	658,838,836.75	10,046,150,000.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-32,324,476.38	-	-	21,004,722.14	131,268,204.26	-	697,606,006.75	-240,018,857.42	577,535,599.35
（一）综合收益总额											1,080,691,887.68	-158,662,030.05	922,029,857.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	197,047.33	-	-	-	-77,558,436.85	-77,361,389.52
1.股东投入的普通股												-77,361,389.52	-77,361,389.52
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他								197,047.33				-197,047.33	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	131,268,204.26	-	-383,085,880.93	-	-251,817,676.67
1.提取盈余公积									131,268,204.26		-131,268,204.26		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-251,328,000.00		-251,328,000.00
4.其他									-489,676.67				-489,676.67
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
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	-	-	-	-	-	-	-	20,807,674.81	-	-	-	-3,798,390.52	17,009,284.29
1.本年提取								332,632,062.74				20,072,252.15	352,704,314.89
2.本年使用								311,824,387.93				23,870,642.67	335,695,030.60
（六）其他					-32,324,476.38								-32,324,476.38
四、本年年末余额	1,142,400,000.00	-	-	-	220,169,028.80	-	-	693,769,022.92	1,526,608,166.85	-	6,621,919,401.97	418,819,979.33	10,623,685,599.87

法定代表人：

李伟明  
印

主管会计工作负责人：

张跃  
印

会计机构负责人：

李军  
印




合并股东权益变动表（续）


2018年度


编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益									未分配利润			
	股本	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				一般风险准备
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,142,400,000.00	-	-	-	259,884,261.51	-	-	659,615,238.66	1,276,868,110.09	-	5,261,184,960.01	818,709,059.77	9,418,661,630.04
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、本年初余额	1,142,400,000.00	-	-	-	259,884,261.51	-	-	659,615,238.66	1,276,868,110.09	-	5,261,184,960.01	818,709,059.77	9,418,661,630.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-7,390,756.33	-	-	13,149,062.12	118,471,852.50	-	663,128,435.21	-159,870,223.02	627,488,370.48
（一）综合收益总额											781,600,287.71	-162,397,382.59	619,202,905.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	118,471,852.50	-	-118,471,852.50	-	-
1.提取盈余公积									118,471,852.50		-118,471,852.50		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
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	-	-	-	-	-	-	-	13,149,062.12	-	-	-	2,527,159.57	15,676,221.69
1.本年提取								281,190,935.42				17,871,902.88	299,062,838.30
2.本年使用								268,041,873.30				15,344,743.31	283,386,616.61
（六）其他					-7,390,756.33								-7,390,756.33
四、本年年末余额	1,142,400,000.00	-	-	-	252,493,505.18	-	-	672,764,300.78	1,395,339,962.59	-	5,924,313,395.22	658,838,836.75	10,046,150,000.52

法定代表人：李晓明  


主管会计工作负责人：李跃进  


会计机构负责人：李军  


## 母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,142,400,000.00	-	-	-	231,548,561.92	-	-	628,204,650.94	1,395,339,962.59	9,017,511,520.65	12,415,004,696.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,142,400,000.00	-	-	-	231,548,561.92	-	-	628,204,650.94	1,395,339,962.59	9,017,511,520.65	12,415,004,696.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-5,259,389.40	-	-	6,719,386.04	131,268,204.26	934,492,928.39	1,067,221,129.29
（一）综合收益总额										1,317,578,809.32	1,317,578,809.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	131,268,204.26	-383,085,880.93	-251,817,676.67
1.提取盈余公积									131,757,880.93	-131,757,880.93	-
2.对股东的分配										-251,328,000.00	-251,328,000.00
3.其他									-489,676.67		-489,676.67
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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	-	-	-	-	-	-	-	6,719,386.04	-	-	6,719,386.04
1.本年提取								257,629,159.54			257,629,159.54
2.本年使用								250,909,773.50			250,909,773.50
（六）其他					-5,259,389.40						-5,259,389.40
四、本年年末余额	1,142,400,000.00	-	-	-	226,289,172.52	-	-	634,924,036.98	1,526,608,166.85	9,952,004,449.04	13,482,225,825.39

法定代表人：

李晓明

印晓

主管会计工作负责人：

李晓明

印晓

会计机构负责人：

李晓明

印晓



母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项	上年										
	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,142,400,000.00	-	-	-	238,939,318.25	-	-	620,322,081.03	1276868110	7,951,264,848.18	11,229,794,357.55
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,142,400,000.00	-	-	-	238,939,318.25	-	-	620,322,081.03	1,276,868,110.09	7,951,264,848.18	11,229,794,357.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-7,390,756.33	-	-	7,882,569.91	118,471,852.50	1,066,246,672.47	1,185,210,338.55
（一）综合收益总额										1,184,718,524.97	1,184,718,524.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	118,471,852.50	-118,471,852.50	-
1.提取盈余公积									118,471,852.50	-118,471,852.50	-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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	-	-	-	-	-	-	-	7,882,569.91	-	-	7,882,569.91
1.本年提取								233,947,133.22			233,947,133.22
2.本年使用								226,064,563.31			226,064,563.31
（六）其他					-7,390,756.33						-7,390,756.33
四、本年年末余额	1,142,400,000.00	-	-	-	231,548,561.92	-	-	628,204,650.94	1,395,339,962.59	9,017,511,520.65	12,415,004,696.10

法定代表人：

李晓明  
印晓

主管会计工作负责人：

郭晋波  
印波

会计机构负责人：

李军  
印军



## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司基本情况

山西兰花科技创业股份有限公司(以下简称“本公司”)系经山西省人民政府晋政函[1998]70号文批准,由山西兰花煤炭实业集团有限公司(简称“兰花集团”)作为独家发起人,投入其下属六矿一厂的主要生产经营性净资产,以募集方式设立而成的股份有限公司。

1998年11月,经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]279号、280号和281号文批准,于1998年12月17日在上海证券交易所挂牌上市。

经营范围:煤炭(限下属有采矿和生产许可证的企业经营)、型煤、型焦、建筑材料的生产(仅限分支机构经营)、销售;矿山机电设备及其配件的加工、销售、维修;计算机网络建设及软件开发、转让;煤炭转化及综合利用技术的研究开发及服务;科技信息咨询服务;尿素、农用碳酸氢铵的生产、销售(仅限分支机构使用);煤矸石砖的生产、销售(限分支机构使用);进出口:经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);煤炭洗选加工;危险化学品生产(仅限分支机构使用,以《安全生产许可证》为准,有效期至2021年1月30日);煤炭批发、经营;化学原料和化学制品制造(危险化学品除外);化工产品批发(危险化学品除外);其他仓储服务(危险化学品除外);煤层气地面开采、道路货物运输(仅限分支机构经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司注册地址:山西省晋城市凤台东街2288号

统一社会信用代码:91140000713630037E

### 二、合并财务报表范围

本年合并财务报表范围无变化,具体详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### 1.编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2.持续经营

本公司自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理

的。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,制定的具体会计政策和会计估计包括收入的确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的确认和计量、专项储备的确认和计量等。

##### 1.遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2.会计期间

**本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。**

##### 3.营业周期

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

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6.合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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,如果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,应当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投资损益。

### 7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

### 8.现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、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.外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益

#### (2) 外币财务报表的折算

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除未分配利润外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或与交易发生日的即期汇率近似的当期平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或与现金流量发生日的即期汇率近似的当期平均汇率)折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 10.金融资产和金融负债

本公司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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产,包括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本年损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入本年损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均

计入本年损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入本年损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入本年损益。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,按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则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。

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,与因转移而收到的对价及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本年损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入本年损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升



且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入本年损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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本年损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融负债,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本年损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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金融负债相关的股利和利息支出计入本年损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入本年损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11. 应收款项坏账准备

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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	金额大于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	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

1) 根据承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险方法的应收票据组合

应收票据组合	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险, 银行承兑汇票不计提坏账准备; 商业承兑汇票, 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

2) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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)	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	30.00	30.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、安装成本、发出商品等。

存货实行永续盘存制,发出时按加权平均成本计价,低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与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,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 13.长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入本年投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为本年投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入本年投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入本年投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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本年损益。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。

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入本年投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的本年损益。

### 14.投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租用建筑物和出租用土地使用权,采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

### 15.固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认,本公司固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备和矿井建筑物等。

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机械机器设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
仪器仪表	年限平均法	5	5	19.00
工具器具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
家具	年限平均法	5	5	19.00

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

本公司融资租入的固定资产主要包括专用设备和通用设备,将其确认为融资租入固定资产的依据: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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人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承租人会行使这种选择权;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承租人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,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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金额计入本年损益。

### 16.在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 17.借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重

新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 18.无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、专利权及非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

项目	预计使用寿命
采矿权*(母公司及玉溪煤矿)	30年
采矿权*(整合煤矿)	产量法
土地使用权	50年
专利权及非专利技术	10年

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和本年损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入本年损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入本年损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 19.长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### 20.长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由本年及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入本年损益。

#### 21.职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入本年损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划等。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入本年损益或相关资产成本。

#### 22.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。



## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 23.股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将本年取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入本年损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的本年确认剩余等待期内的所有费用。

### 24.优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入本年损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

### 25.收入确认原则

收入确认原则:本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,本公

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;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,确认销售商品收入的实现。

本公司煤炭、煤化工产品及其它商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方,本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

(2) 提供劳务收入:本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量,与劳务相关的经济利益很可能流入本公司。劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计,已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计,已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入本年损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司,收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

### 26.政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。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。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失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。本集团对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息,会计政策披露如下:

取得的政策性优惠贷款贴息,如果财政将贴息资金拨付给贷款银行,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团,贴息冲减借款费用。

### 27.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,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。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

### 28.租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或本年损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 29.持有待售

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1) 母公司;
- 2) 子公司;
- 3) 受同一母公司控制的其他企业;
- 4) 实施共同控制的投资方;
- 5) 施加重大影响的投资方;
- 6) 合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7) 联营企业,包括联营企业的子公司;
- 8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;

10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;

12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (2) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部:

各单项产品或劳务的性质;

①生产过程的性质;

②产品或劳务的客户类型;

③销售产品或提供劳务的方式;

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

④生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### (3) 专项储备

专项储备包括煤炭及化工生产安全费用、煤矿维简费、煤矿转产发展资金及环境恢复治理保证金。

#### ① 标准

根据财企[2012]16号文件“财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》”的有关规定,本公司对所属矿井按照煤(岩)与瓦斯(二氧化碳)突出矿井、高瓦斯矿井吨煤30元,其他井工矿吨煤15元的标准计提安全生产费用;对所属化工企业按照危险品生产与储存企业的计提标准计提安全费用,即以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:①营业收入不超过1000万元的,按照4%提取;②营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2%提取;③营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;④营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

根据财建[2004]119号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建[2004]320号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知”的有关规定,本公司按10.00元/吨计提煤矿维简费。

根据山西省人民政府文件晋政发(2007)40号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的规定,对山西省范围内的煤炭开采企业,自2007年10月1日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量,每月每吨提取5.00元煤矿转产发展资金。2013年7月根据山西省政府下发的《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现持续增长措施的通知》(晋政发(2013)26号)的规定,从2013年8月1日起至2013年12月31日止,暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。2014年山西省财政厅下发《关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》(晋财煤[2014]17号)(以下简称“《通知》”)。《通知》规定从2014年1月1日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止,继续暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。2014年12月煤炭资源税改革公布后,根据山西省出台的相关减负政策,继续暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。

根据山西省人民政府文件晋政发(2007)41号《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》的规定,对山西省范围内的煤炭开采企业,自2007年10月1日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量,每月每吨提取10.00元环境恢复治理保证金。环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。2013年7月根据山西省政府下发的《关于印发进一步促进全省煤炭经济

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转变发展方式实现可持续增长措施的通知》(晋政发〔2013〕26号)的规定,从2013年8月1日起至2013年12月31日止,暂停提取煤炭企业矿山环境恢复治理保证金。2014年山西省财政厅下发《关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》(晋财煤[2014]17号)(以下简称“《通知》”)。《通知》规定从2014年1月1日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止,继续暂停提取煤炭企业矿山环境恢复治理保证金。2014年12月煤炭资源税改革公布后,根据山西省出台的相关减负政策,继续暂停提取煤炭企业矿山环境恢复治理保证金。

2017年8月11日,山西省财政厅下发《关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》(晋综【2017】66号)规定,自2017年8月1日起,由煤炭企业自行决定是否恢复提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。2017年11月6日,财政部、国土资源部、环境保护部等三部门下发《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》(财建【2017】638号),本公司结合实际情况,自2017年1月1日至2018年12月31日止,暂停提取矿山环境恢复治理保证金。所属生产煤矿自2018年8月1日起按吨煤5元提取煤矿转产发展资金。

### ② 会计处理

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定,公司按照国家规定提取的维简费、安全生产费用、煤矿转产发展资金、矿山环境恢复治理保证金等四项费用,计入相关产品的成本或本年损益,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用等四项费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费等四项费用形成固定资产的,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。

## 32.会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①本公司2018年6月15日起财务报表格式执行财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)相关规定,本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本年金额 1,208,537,979.44 元, 上年金额 1,518,253,048.18 元;</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本年金额 1,854,196,475.23 元, 上年金额 1,977,326,974.18 元;</p> <p>调增“其他应收款”本年金额 175,069,550.32 元, 上年金额 0.00 元;</p> <p>调增“其他应付款”本年金额 14,842,469.72 元, 上年金额 16,242,713.89 元;</p> <p>调增“固定资产”本年金额 0.00 元, 上年金额 0.00 元;</p> <p>调增“在建工程”本年金额 77,538,121.75 元, 上年金额 26,923,094.70 元;</p> <p>调增“长期应付款”本年金额 0.00 元, 上年金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>财务费用项下, 本年新增利息费用 437,473,947.57 元, 利息收入 16,907,234.41 元; 上年新增利息费用 381,240,680.13 元, 利息收入 27,255,243.96 元。</p>

②财政部会计司于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确了代扣个人所得税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列。执行上述规定对本公司暂无影响。

本公司实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报,对可比期间的比较数据进行调整,此事项对本公司财务报表无影响数。

(2) 重要会计估计变更

(1) 本公司所属生产煤矿提取煤矿转产发展资金

根据本公司第六届董事会第五次会议审议通过的《关于所属煤矿提取煤矿转产发展资金的议案》,同意公司所属生产煤矿自2018年8月1日起按吨煤5元提取煤矿转产发展资金。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	影响的报表项目名称	金额
生产煤矿恢复提取煤矿转产发展资金,符合公司生产经营的实际情况,能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。	第六届董事会第五次会议	2018年8月1日	专项储备	15,407,555.55
			少数股东权益	940,696.40
			营业成本	16,348,251.95
			利润总额	-16,348,251.95
			净利润及未分配利润	-16,348,251.95

(2) 关于调整望云煤矿分公司部分固定资产折旧年限

根据本公司第六届董事会第五次会议审议通过的《关于调整望云煤矿分公司部分固定资产折旧年限的议案》,鉴于公司所属望云煤矿分公司西区生产区域已进入矿井末期,地质条件相对复杂,储量有限,服务于该工作面的相关资产剩余使用年限与其实际服务年限相差较大。公司决定对关资产折旧年限进行调整,预计尚可使用年限调整为17个月(2018年8月至2019年12月)

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	影响的报表项目名称	金额
对服务于望云煤矿分公司西区生产区域工作面的相关资产折旧年限进行调整,符合公司生产经营的实际情况,能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。	第六届董事会第五次会议	2018年8月1日	固定资产	-10,589,631.34
			营业成本	10,589,631.34
			利润总额	-10,589,631.34
			净利润及未分配利润	-7,942,223.50

## 五、税项

### 1.主要税种及税率

公司本年适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税(1)	应纳税增值额	17%、16%、13%、11%、10%、6%
营业税	应纳税营业额(2016年5月1日前)	5%

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业所得税(2)	本公司及子公司的应纳税所得额	25%、15%
资源税(3)	煤炭产品销售额	8%
城建税	应纳增值税	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税	3%、2%
水资源税(4)	煤炭产量折算用水量/实际用水量	2.48*1.2元/立方米
环保税(5)	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物: 1.8元/污染当量; 水污染物: 2.1元/污染当量
其他税项		据实缴纳

说明:

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税[2015]90号),自2015年9月1日起,对纳税人销售和进口化肥统一按13%税率征收国内环节和进口环节增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税【2017】37号),自2017年7月1日起,简并增值税税率结构,取消13%的增值税税率。

据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%;原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物,出口退税率调整至16%;原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至10%。

(2) 除重庆兰花太阳能电力股份有限公司企业所得税享受“西部大开发减免”政策减按15%税率外,其他公司企业所得税按25%的税率征收;

(3) 根据财税〔2014〕72号《关于实施煤炭资源税改革的通知》、山西省财政厅、山西省地方税务局《关于我省实施煤炭资源税改革的通知》(晋财税【2014】37号),自2014年12月1日起,对煤炭资源税实施从价计征改革,规定山西省煤炭资源税适用税率为8%,对太原市、阳泉市、长治市等行政区域内,洗选煤折算率暂定为85%,即按适用税率8%的85%征收资源税。

(4) 根据财政部、国家税务总局、水利部2017年11月24日印发的《扩大水资源税改革试点实施办法》的通知(财税【2017】80号)及山西省人民政府于2017年12月29日发布的《山西省人民政府关于印发山西省水资源税改革试点实施办法的通知》(晋政发【2017】60号),本公司自2017年12月1日起开始计提水资源税,不再计提水资源费。

(5) 根据《环境保护税法》、《环境保护税法实施条例》、《山西省人大常委会关于大气污染物和水污染物环境保护税适用税额的决定》规定,本公司自2018年1月1日起,按照大气、水污染物排放量折合的污染当量数和具体适用税额,计提、缴纳环境保护税。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 税收优惠及批文

根据重庆市万州区国家税务局“万州国税一减[2010]2号”《减、免税批准通知书》,本公司子公司重庆兰花太阳能电力股份有限公司符合“西部大开发减免”政策,减按15%税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	40,926.69	44,181.65
银行存款	926,373,034.84	857,484,834.26
其他货币资金	402,459,422.92	379,456,383.75
<b>合计</b>	<b>1,328,873,384.45</b>	<b>1,236,985,399.66</b>
其中:存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
土地复垦专项基金	172,862,768.24	167,807,465.47
用于担保的定期存单或者通知存款		10,000,000.00
银行承兑汇票保证金	130,310,928.50	115,317,733.70
国内信用证保证金	46,211,265.14	38,500,000.00
冻结银行存款	9,756.16	1,300,000.00
质押票据回款专户	8,015,744.53	24,532,506.58
银行借款活期保证金	43,050,282.35	20,000,000.00
土地保证金	1,998,678.00	1,998,678.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
<b>合计</b>	<b>402,459,422.92</b>	<b>379,456,383.75</b>

注:冻结银行存款详见附注十一、或有事项。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,135,758,241.02	1,319,763,844.56
应收账款	72,779,738.42	198,489,203.62
<b>合计</b>	<b>1,208,537,979.44</b>	<b>1,518,253,048.18</b>

#### 2.1 应收票据

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,135,758,241.02	1,319,763,844.56
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,135,758,241.02</b>	<b>1,319,763,844.56</b>

(2) 年末用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	84,590,638.26
商业承兑汇票	
<b>合计</b>	<b>84,590,638.26</b>

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,948,948,493.53	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>3,948,948,493.53</b>	

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,357,161.29	2.81	2,357,161.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,656,178.50	90.18	2,876,440.08	3.80	72,779,738.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,878,831.36	7.01	5,878,831.36	100.00	
<b>合计</b>	<b>83,892,171.15</b>	<b>100.00</b>	<b>11,112,432.73</b>	<b>13.25</b>	<b>72,779,738.42</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,010,939.48	98.24	5,521,735.86	2.71	198,489,203.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,657,636.17	1.76	3,657,636.17	100.00	
<b>合计</b>	<b>207,668,575.65</b>	<b>100.00</b>	<b>9,179,372.03</b>	<b>4.42</b>	<b>198,489,203.62</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西煤炭运销集团临汾古县有限公司-东方洗煤厂	2,357,161.29	2,357,161.29	100.00	收回可能性小
<b>合计</b>	<b>2,357,161.29</b>	<b>2,357,161.29</b>		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,674,104.03	646,741.04	1.00
1至2年	2,740,559.55	137,027.98	5.00
2至3年	1,898,917.12	189,891.71	10.00
3年以上	6,342,597.80	1,902,779.35	30.00
<b>合计</b>	<b>75,656,178.50</b>	<b>2,876,440.08</b>	

续表:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	183,618,037.65	1,836,180.38	1.00
1至2年	5,293,621.24	264,681.06	5.00
2至3年	5,544,548.77	554,454.88	10.00
3年以上	9,554,731.82	2,866,419.54	30.00
<b>合计</b>	<b>204,010,939.48</b>	<b>5,521,735.86</b>	

3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
古县宇安煤业有限责任公司	958,696.69	958,696.69	100.00	收回可能性小
原杨腰矿后勤生活科	890,881.54	890,881.54	100.00	收回可能性小
山西兰花汉斯瓦斯抑爆	785,504.00	785,504.00	100.00	收回可能性小

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
设备有限公司				
高平市森源物资贸易有限公司	592,204.00	592,204.00	100.00	收回可能性小
阳城县町店镇煤炭物资集运站	500,000.00	500,000.00	100.00	收回可能性小
平定古州中天新能源有限公司	476,994.50	476,994.50	100.00	收回可能性小
宏宇工程队	367,700.00	367,700.00	100.00	收回可能性小
其他零星单位	1,306,850.63	1,306,850.63	100.00	收回可能性小
<b>合计</b>	<b>5,878,831.36</b>	<b>5,878,831.36</b>		

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,933,060.70 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 42,250,973.39 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 50.36%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 430,025.84 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	87,764,930.08	88.27	140,291,934.02	86.99
1至2年	3,611,397.09	3.63	5,601,400.10	3.47
2至3年	748,272.41	0.75	2,103,584.91	1.30
3年以上	7,305,432.11	7.35	13,286,443.61	8.24
<b>合计</b>	<b>99,430,031.69</b>	<b>100.00</b>	<b>161,283,362.64</b>	<b>100.00</b>

注: 账龄超过1年且金额重要的预付款项

序号	债务人	年末余额	账龄
1	山西泉域水资源开发有限公司	2,438,524.80	3年以上
<b>合计</b>		<b>2,438,524.80</b>	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 46,325,795.26 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 46.59%。

4. 其他应收款

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息	647,042.02	
应收股利	174,422,508.30	
其他应收款	236,936,246.75	247,887,576.77
<b>合计</b>	<b>412,005,797.07</b>	<b>247,887,576.77</b>

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	647,042.02	
<b>合计</b>	<b>647,042.02</b>	

(2) 重要逾期利息: 无。

4.2 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
山西华润大宁能源有限公司	174,422,508.30	
<b>合计</b>	<b>174,422,508.30</b>	

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	175,579,739.23	56.57	49,724,541.38	28.32	125,855,197.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,832,584.96	38.61	9,036,536.06	7.54	110,796,048.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,975,884.19	4.82	14,690,884.19	98.10	285,000.00
<b>合计</b>	<b>310,388,208.38</b>	<b>100.00</b>	<b>73,451,961.63</b>	<b>23.66</b>	<b>236,936,246.75</b>

(续):

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	171,909,320.24	57.04	33,967,647.42	19.76	137,941,672.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,004,212.71	40.15	11,949,308.76	9.88	109,054,903.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,475,643.37	2.81	7,584,643.37	89.49	891,000.00
<b>合计</b>	<b>301,389,176.32</b>	<b>100.00</b>	<b>53,501,599.55</b>	<b>17.75</b>	<b>247,887,576.77</b>

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	
民生金融租赁股份有限公司	70,000,000.00	3,500,000.00	5.00	根据可收回性
湖北环益化工有限公司	35,105,555.56	10,501,055.56	29.91	根据可收回性
华融金融租赁股份有限公司	14,160,000.00	141,600.00	1.00	根据可收回性
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100.00	收回可能性小
庆交乡村款(杨腰)	6,383,781.74	6,383,781.74	100.00	收回可能性小
蒲县财政局煤炭费金征收办公室	6,013,600.00	60,136.00	1.00	根据可收回性
平鲁区财政局	6,000,000.00	60,000.00	1.00	根据可收回性
重庆太阳能留抵进项税	5,217,600.00	5,217,600.00	100.00	收回可能性小
平安国际融资租赁(天津)有限公司	3,600,000.00	36,000.00	1.00	根据可收回性
阳城县町店镇经联社	3,403,815.14	3,403,815.14	100.00	收回可能性小
阳城县财政局(煤矿转产发展资金)	3,303,005.00	3,303,005.00	100.00	收回可能性小
蒲县安监局	3,300,000.00	33,000.00	1.00	根据可收回性
山阴县财政局	2,028,115.00	20,281.15	1.00	根据可收回性
福利公司	1,356,701.76	1,356,701.76	100.00	收回可能性小
高平车务段	1,286,825.84	1,286,825.84	100.00	收回可能性小
杨腰村	1,215,267.77	1,215,267.77	100.00	收回可能性小
阳城县町店镇张沟村	1,155,471.42	1,155,471.42	100.00	收回可能性小
晋城市公安局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性小
<b>合计</b>	<b>175,579,739.23</b>	<b>49,724,541.38</b>		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,606,612.70	806,066.12	1.00

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	11,676,976.98	583,848.84	5.00
2至3年	3,090,387.27	309,038.72	10.00
3年以上	24,458,608.01	7,337,582.38	30.00
<b>合计</b>	<b>119,832,584.96</b>	<b>9,036,536.06</b>	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,207,320.09	772,073.21	1.00
1至2年	6,101,593.32	305,079.68	5.00
2至3年	2,182,169.64	218,216.97	10.00
3年以上	35,513,129.66	10,653,938.90	30.00
<b>合计</b>	<b>121,004,212.71</b>	<b>11,949,308.76</b>	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,950,362.08 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及抵押金	116,226,582.20	103,735,030.75
备用金	2,817,530.88	5,984,790.00
代垫款项	83,544,827.04	52,911,269.42
借款及利息	53,107,889.10	52,037,492.47
其他	20,797,225.34	18,266,601.92
往来款	33,894,153.82	68,453,991.76
<b>合计</b>	<b>310,388,208.38</b>	<b>301,389,176.32</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
民生金融租赁股份有限公司	保证金及抵押金	70,000,000.00	1-2年	22.55	3,500,000.00
湖北环益化工有限公司	借款及利息	35,105,555.56	注(1)	11.31	10,501,055.56
山西高平古寨煤业有限公司	代垫款项	14,645,968.89	3年以上	4.72	4,393,790.67
华融金融租赁股份有限公司	保证金及抵押金	14,160,000.00	1年以内	4.56	141,600.00
中国铁路郑州局集团	代垫款项	13,204,862.40	1年以内	4.25	132,048.62

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末余 额
有限公司晋城北车站 (南陈铺站)					
<b>合计</b>		<b>147,116,386.85</b>		<b>47.39</b>	<b>18,668,494.85</b>

注(1)湖北环益化工有限公司一年以内金额105,555.56元,3年以上金额35,000,000.00元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	349,520,603.13	54,919,944.37	294,600,658.76	300,290,818.45	18,948,532.31	281,342,286.14
在产品	9,379,012.53		9,379,012.53	4,229,488.61		4,229,488.61
库存商品	215,287,684.45	23,436,506.94	191,851,177.51	285,671,111.72	2,694,378.17	282,976,733.55
周转材料	18,799,924.73	16,858,727.37	1,941,197.36	18,284,370.20	10,943,805.67	7,340,564.53
安装成本	120,438.54		120,438.54	500,663.61		500,663.61
发出商品	835,443.55		835,443.55	2,629,562.59		2,629,562.59
委托加工物 资	347,103.39		347,103.39	356,368.76		356,368.76
<b>合计</b>	<b>594,290,210.32</b>	<b>95,215,178.68</b>	<b>499,075,031.64</b>	<b>611,962,383.94</b>	<b>32,586,716.15</b>	<b>579,375,667.79</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	18,948,532.31	36,038,157.10		66,745.04		54,919,944.37
库存商品	2,694,378.17	27,752,176.70		7,010,047.93		23,436,506.94
周转材料	10,943,805.67	5,919,929.52		5,007.82		16,858,727.37
<b>合计</b>	<b>32,586,716.15</b>	<b>69,710,263.32</b>		<b>7,081,800.79</b>		<b>95,215,178.68</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	成本与可变现净值孰低	本年已处置或已销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	本年已销售
发出商品	成本与可变现净值孰低	本年已销售

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交所得税	773,434.85	86,751.39

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵	273,295,044.69	338,451,189.40
待认证的增值税	65,372.12	1,414,863.99
<b>合计</b>	<b>274,133,851.66</b>	<b>339,952,804.78</b>

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,950,000.00		1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,950,000.00		1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00
<b>合计</b>	<b>1,950,000.00</b>		<b>1,950,000.00</b>	<b>1,950,000.00</b>		<b>1,950,000.00</b>

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年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(%)	本年现 金红利
	年初	本年 增加	本年减 少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	1,950,000.00			1,950,000.00					1.95	
<b>合计</b>	<b>1,950,000.00</b>			<b>1,950,000.00</b>						

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
一. 联营企业											
山西华润大宁 能源有限公司	921,405,990.74			308,308,674.04		-5,259,389.40	576,222,508.30		648,232,767.08		
<b>合计</b>	<b>921,405,990.74</b>			<b>308,308,674.04</b>		<b>-5,259,389.40</b>	<b>576,222,508.30</b>		<b>648,232,767.08</b>		

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	29,444,515.58	2,994,250.00	32,438,765.58
(2) 本年增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	29,444,515.58	2,994,250.00	32,438,765.58
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	10,462,186.30	792,404.64	11,254,590.94
(2) 本年增加金额	801,983.86	77,941.44	879,925.30
—计提或摊销	801,983.86	77,941.44	879,925.30
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	11,264,170.16	870,346.08	12,134,516.24
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	18,180,345.42	2,123,903.92	20,304,249.34
(2) 年初账面价值	18,982,329.28	2,201,845.36	21,184,174.64

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,671,593,624.66	7,105,610,105.84
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>6,671,593,624.66</b>	<b>7,105,610,105.84</b>

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机械机器设备	仪器仪表	工具器具	运输工具	电子设备	家具	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	4,940,994,221.10	6,901,263,744.17	520,106,231.35	94,016,747.85	100,032,029.07	392,559,361.24	11,594,894.95	12,960,567,229.73
(2) 本年增加金额	181,690,859.62	357,396,225.36	16,804,197.08	7,902,769.13	3,513,550.72	32,477,096.32	357,748.48	600,142,446.71
—购置	27,527,663.49	230,109,462.88	10,241,467.94	6,528,791.97	3,513,550.72	26,708,751.70	357,748.48	304,987,437.18
—在建工程转入	154,163,196.13	127,286,762.48	6,562,729.14	1,373,977.16		5,768,344.62		295,155,009.53
—企业合并增加								
(3) 本年减少金额	53,768,685.77	173,009,100.09	7,000,872.46	2,663,258.40	6,960,828.34	9,037,954.83	41,542.40	252,482,242.29
—处置或报废	53,768,685.77	159,551,859.07	7,000,872.46	2,663,258.40	6,960,828.34	9,037,954.83	41,542.40	239,025,001.27
—转入在建工程		13,457,241.02						13,457,241.02
(4) 年末余额	5,068,916,394.95	7,085,650,869.44	529,909,555.97	99,256,258.58	96,584,751.45	415,998,502.73	11,911,101.03	13,308,227,434.15
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	1,729,344,430.46	3,346,940,116.05	218,042,995.08	82,152,543.60	83,597,118.71	322,526,069.48	8,931,879.76	5,791,535,153.14
(2) 本年增加金额	151,685,647.71	579,062,105.96	75,278,522.64	9,424,121.92	4,577,075.24	42,840,600.08	1,080,598.38	863,948,671.93
—计提	151,685,647.71	579,062,105.96	75,278,522.64	9,424,121.92	4,577,075.24	42,840,600.08	1,080,598.38	863,948,671.93
(3) 本年减少金额	33,377,339.39	126,796,748.50	6,671,012.32	2,387,284.40	6,448,237.53	8,882,099.01	39,951.40	184,602,672.55
—处置或报废	33,377,339.39	116,997,567.97	6,671,012.32	2,387,284.40	6,448,237.53	8,882,099.01	39,951.40	174,803,492.02
—转入在建工程		9,799,180.53						9,799,180.53
(4) 年末余额	1,847,652,738.78	3,799,205,473.51	286,650,505.40	89,189,381.12	81,725,956.42	356,484,570.55	9,972,526.74	6,470,881,152.52

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机械机器设备	仪器仪表	工具器具	运输工具	电子设备	家具	合计
3. 减值准备								
(1) 年初余额	32,977,979.58	29,596,099.76	250,084.74	43,135.62	209,359.52	345,311.53		63,421,970.75
(2) 本年增加金额	17,686,195.20	84,286,818.10	162,837.37	183,602.73	158,776.33	24,979.56	2,126.98	102,505,336.27
—计提	17,686,195.20	84,286,818.10	162,837.37	183,602.73	158,776.33	24,979.56	2,126.98	102,505,336.27
(3) 本年减少金额		53,121.22			121,528.83			174,650.05
—处置或报废		53,121.22			121,528.83			174,650.05
(4) 年末余额	50,664,174.78	113,829,796.64	412,922.11	226,738.35	246,607.02	370,291.09	2,126.98	165,752,656.97
4. 账面价值								
(1) 年末账面价值	3,170,599,481.39	3,172,615,599.29	242,846,128.46	9,840,139.11	14,612,188.01	59,143,641.09	1,936,447.31	6,671,593,624.66
(2) 年初账面价值	3,178,671,811.06	3,524,727,528.36	301,813,151.53	11,821,068.63	16,225,550.84	69,687,980.23	2,663,015.19	7,105,610,105.84

注：1、山西兰花科技创业股份有限公司化工分公司对即将停止运行无法使用的资产计提减值准备 44,052,910.24 元。

2、山西兰花科技创业股份有限公司阳化分公司对预计无法使用的资产计提减值准备 39,312,382.74 元。

3、因子公司重庆兰花太阳能电力股份有限公司全面停止生产处于闲置状态，且重庆市万州区人民法院受理了重庆兰花公司的破产清算申请。本年对闲置固定资产计提减值准备 19,042,691.64 元。

4、子公司山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司对预计无法使用的资产计提减值准备 97,351.65 元。



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	27,905,456.81	11,290,753.05	4,707,356.28	11,907,347.48	
机械设备	128,916,942.54	89,064,304.79	38,594,326.71	1,258,311.04	
仪器仪表	1,227,487.16	1,165,298.03	49,914.23	12,274.90	
工具器具	3,955,996.34	3,721,987.46	211,551.88	22,457.00	
运输工具	1,535,617.00	1,458,836.15	61,424.68	15,356.17	
电子设备	437,443.08	414,489.03	18,579.59	4,374.46	
家具	53,174.71	50,515.97	2,126.98	531.76	
<b>合计</b>	<b>164,032,117.64</b>	<b>107,166,184.48</b>	<b>43,645,280.35</b>	<b>13,220,652.81</b>	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	200,159,548.11	66,108,907.82		134,050,640.29
机械设备	4,234,938,714.44	2,372,567,279.38		1,862,371,435.06
仪表仪器	27,323,505.05	7,060,494.60		20,263,010.45
工具器具	1,330,938.44	1,185,996.52		144,941.92
电子设备	1,016,221.58	896,786.59		119,434.99
家具	207,239.31	204,989.31		2,250.00
<b>合计</b>	<b>4,464,976,166.93</b>	<b>2,448,024,454.22</b>		<b>2,016,951,712.71</b>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	48,099,432.22

固定资产对外经营租赁情况, 详见附注“十、关联方及关联交易”。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,380,484,008.78	尚在办理中

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,784,035,663.34	5,036,167,602.79
工程物资	77,538,121.75	26,923,094.70
<b>合计</b>	<b>5,861,573,785.09</b>	<b>5,063,090,697.49</b>

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉溪煤矿 240 万吨/年矿井建设工程	2,217,034,018.39		2,217,034,018.39	1,746,901,847.44		1,746,901,847.44
永胜 120 万吨/年兼并重组整合项目	903,500,501.71		903,500,501.71	952,373,399.42		952,373,399.42
芦河 90 万吨/年矿井技改工程	460,227,666.20		460,227,666.20	453,081,338.27		453,081,338.27
兰兴 60 万吨/年矿井技改工程	383,941,654.28		383,941,654.28	380,341,104.82		380,341,104.82
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	400,002,932.02	6,593,828.11	393,409,103.91	346,661,344.25	6,593,828.11	340,067,516.14
沁裕 90 万吨/年兼并重组整合项目	343,464,644.61		343,464,644.61	302,496,598.27		302,496,598.27
百盛 90 万吨/年兼并重组整合项目	266,920,893.14	3,755,269.54	263,165,623.60	278,337,837.33	3,755,269.54	274,582,567.79
望云 15#煤水平延伸工程	288,901,354.12		288,901,354.12	198,633,928.47		198,633,928.47
煤化工二期 3052 项目	324,969,766.93	104,783,906.39	220,185,860.54	321,413,219.75	63,026,906.39	258,386,313.36
15 万吨/年尿基复合肥项目	47,284,722.02		47,284,722.02			
己内酰胺节能增效技术改造工程	112,670,585.14		112,670,585.14			
其他工程	168,682,345.62	18,432,416.80	150,249,928.82	129,302,988.81		129,302,988.81
<b>合计</b>	<b>5,917,601,084.18</b>	<b>133,565,420.84</b>	<b>5,784,035,663.34</b>	<b>5,109,543,606.83</b>	<b>73,376,004.04</b>	<b>5,036,167,602.79</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
玉溪煤矿 240 万吨/年矿井建设工程	1,746,901,847.44	470,132,170.95			2,217,034,018.39
永胜 120 万吨/年兼并重组整合项目	952,373,399.42	-48,039,470.94	833,426.77		903,500,501.71
芦河 90 万吨/年矿井技改工程	453,081,338.27	7,146,327.93			460,227,666.20
兰兴 60 万吨/年矿井技改工程	380,341,104.82	3,600,549.46			383,941,654.28
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	346,661,344.25	65,433,272.69	12,091,684.92		400,002,932.02
沁裕 90 万吨/年兼并重组整合项目	302,496,598.27	42,072,872.52	1,104,826.18		343,464,644.61
百盛 90 万吨/年兼并重组整合项目	278,337,837.33	39,929,721.44	51,346,665.63		266,920,893.14
望云 15#煤水平延伸工程	198,633,928.47	90,267,425.65			288,901,354.12
煤化工二期 3052 项目	321,413,219.75	3,556,547.18			324,969,766.93
15 万吨/年尿基复合肥项目	24,104,247.80	23,180,474.22			47,284,722.02
己内酰胺节能增效技术改造工程	10,956,518.38	101,714,066.76			112,670,585.14
其他工程	94,242,222.63	316,594,775.26	229,778,406.03	12,376,246.24	168,682,345.62
<b>合计</b>	<b>5,109,543,606.83</b>	<b>1,115,588,733.12</b>	<b>295,155,009.53</b>	<b>12,376,246.24</b>	<b>5,917,601,084.18</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
玉溪煤矿 240 万吨/年矿井建设工程	337,876.85	65.62	85.00	500,108,983.27	116,509,475.44	5.76	自筹、借款
永胜 120 万吨/年兼并重组整合项目	68,050.18	132.77	99.00	174,119,140.02	39,615,471.92	5.44	自筹、借款
芦河 90 万吨/年矿井技改工程	63,251.20	72.76	33.00	95,363,527.24			自筹、借款
兰兴 60 万吨/年矿井技改工程	32,466.96	118.26	99.00	77,096,271.81			自筹、借款
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	66,767.68	59.91	60.00	82,423,632.57	10,150,720.50	5.34	自筹、借款
沁裕 90 万吨/年兼并重组整合项目	54,070.91	63.52	63.52	68,459,997.01	5,270,648.15	5.42	自筹、借款
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	61,004.78	43.75	52.00	63,554,765.02	939,528.24	5.65	自筹、借款
望云 15#煤水平延伸工程	51,741.29	55.84	56.00				自筹
煤化工二期 3052 项目	226,700.00	14.33	20.00	22,124,701.16			自筹、借款
15 万吨/年尿基复合肥项目	4,589.57	103.03	99.00	2,361,180.57	1,715,587.76	6.19	自筹、借款

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
己内酰胺节能增效技术改造工程	21,837.00	51.60	56.40	1,370,610.68	1,370,610.68	5.08	自筹、借款
<b>合计</b>	<b>988,356.42</b>			<b>1,086,982,809.35</b>	<b>175,572,042.69</b>		

注: 1、根据山西省煤炭工业厅《关于兰花永胜煤业有限公司120万吨/年矿井兼并重组整合项目联合试运转的批复》(晋煤行审发[2018]87号),永胜煤业120万吨矿井兼并重组整合项目于2018年7月16日开始投入联合试运转,试运转期限6个月。本年增加负数系出售工程煤所致。

2、根据晋城市煤炭煤层气工业局转发省煤炭工业厅《关于注销山西平定古州丰泰煤业有限公司等19座兼并重组整合矿井开工报告的通知》(晋煤办基发【2015】970号),芦河90万吨矿井技改工程本年停缓建设,本年增加系结算部分工程款所致。

3、根据高平市煤炭煤层气工业局以高煤发[2018]11号文转发的晋城市煤炭煤层气工业局《关于山西兰花同宝煤业有限公司90万吨/年兼并重组整合项目重新开工建设的批复》(晋市煤局规字[2018]4号)、高平市煤炭煤层气工业局下发的《关于同意山西兰花同宝煤业有限公司恢复建设的通知》(高煤发[2018]25号),同宝90万吨/年兼并重组整合项目自2018年1月15日重新开工建设。

4、根据沁水县煤炭煤层气工业局《关于同意山西兰花沁裕煤矿有限公司恢复建设的通知》(沁煤函[2018]86号),沁裕90万吨/年兼并重组整合项目自2018年9月14日重新开工建设。

5、煤化工二期3052项目暂缓建设,公司对现有两台GSP炉先期进行改造。

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
煤化工二期3052项目	41,757,000.00	因更新改造,预计未来现金流量现值低于账面价值
贾寨井巷工程	18,432,416.80	因贾寨煤业的探矿权纳入自行废止矿业权名单,本年对在建工程全额计提减值准备
<b>合计</b>	<b>60,189,416.80</b>	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料	7,147,546.65		7,147,546.65	16,204,608.35		16,204,608.35
专用设备	70,390,575.10		70,390,575.10	10,718,486.35		10,718,486.35
<b>合计</b>	<b>77,538,121.75</b>		<b>77,538,121.75</b>	<b>26,923,094.70</b>		<b>26,923,094.70</b>

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	采矿权价款	排污权	软件	探矿权使用费	土地使用权	专利技术	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	5,866,248,037.46	24,936,206.00	22,793,421.86	292,333,763.77	515,507,397.63	12,210,513.32	6,734,029,340.04
(2) 本年增加金额	40,276,315.16		850,409.85		10,334,584.00		51,461,309.01
—购置	40,276,315.16		850,409.85		10,334,584.00		51,461,309.01
—内部研发							
—企业合并增加							
(3) 本年减少金额	75,062,671.23				102,716.00		75,165,387.23
—处置	75,062,671.23				102,716.00		75,165,387.23
(4) 年末余额	5,831,461,681.39	24,936,206.00	23,643,831.71	292,333,763.77	525,739,265.63	12,210,513.32	6,710,325,261.82
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	299,339,873.23	3,562,315.17	17,043,293.24	506,600.00	71,057,820.01	11,506,523.27	403,016,424.92
(2) 本年增加金额	88,482,583.31	1,781,157.60	1,212,493.24		11,090,199.82	703,990.05	103,270,424.02
—计提	88,482,583.31	1,781,157.60	1,212,493.24		11,090,199.82	703,990.05	103,270,424.02
(3) 本年减少金额					102,716.00		102,716.00
—处置					102,716.00		102,716.00
(4) 年末余额	387,822,456.54	5,343,472.77	18,255,786.48	506,600.00	82,045,303.83	12,210,513.32	506,184,132.94
3. 减值准备							
(1) 年初余额	219,081,468.60				5,048,880.46		224,130,349.06
(2) 本年增加金额							
—计提							
(3) 本年减少金额							
—处置							

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	采矿权价款	排污权	软件	探矿权使用费	土地使用权	专利技术	合计
(4) 年末余额	219,081,468.60				5,048,880.46		224,130,349.06
4. 账面价值							
(1) 年末账面价值	5,224,557,756.25	19,592,733.23	5,388,045.23	291,827,163.77	438,645,081.34		5,980,010,779.82
(2) 年初账面价值	5,347,826,695.63	21,373,890.83	5,750,128.62	291,827,163.77	439,400,697.16	703,990.05	6,106,882,566.06

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
探矿权使用费	291,827,163.77	尚在办理中
土地使用权	34,457,594.02	尚在办理中
合计	326,284,757.79	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,473,559.39			127,473,559.39
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00			9,246,670.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	27,108,264.99			27,108,264.99
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	8,940,156.64			8,940,156.64
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62			1,131,519.62
<b>合计</b>	<b>173,900,170.64</b>			<b>173,900,170.64</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,473,559.39			127,473,559.39
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00			9,246,670.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	2,558,013.27			2,558,013.27
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	8,940,156.64			8,940,156.64
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62			1,131,519.62
<b>合计</b>	<b>149,349,918.92</b>			<b>149,349,918.92</b>

注:本公司于每年末进行减值测试。测试时,将商誉的账面价值分摊至相关的资产组,对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,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,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其它各项资产的账面价值。经测试,本年不存在减值情形。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
媒介物	10,523,108.09	4,593,371.07	5,539,394.08		9,577,085.08
脱碳液	676,869.10		306,330.72		370,538.38
土地租赁费	2,621,930.29	10,761,736.57	696,484.67		12,687,182.19
脱硫剂	288,586.52	562,629.41	487,813.53		363,402.40
村庄搬迁费	97,922,160.00		32,640,720.00		65,281,440.00
环保用电监		36,226.41	1,006.29		35,220.12



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
管服务费					
<b>合计</b>	<b>112,032,654.00</b>	<b>15,953,963.46</b>	<b>39,671,749.29</b>		<b>88,314,868.17</b>

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	178,103,751.98	44,652,084.15	70,401,536.86	17,546,679.10
递延收益	35,454,576.23	8,863,644.06	21,085,457.43	5,271,364.36
财务费用	13,702,083.33	3,425,520.83	1,877,777.78	469,444.45
在建工程	310,455,835.21	77,613,958.80	81,887,909.77	20,471,977.44
<b>合计</b>	<b>537,716,246.75</b>	<b>134,555,207.84</b>	<b>175,252,681.84</b>	<b>43,759,465.35</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	62,425,983.90	15,606,495.98	21,776,437.19	5,444,109.31
无形资产	340,944,300.00	85,236,075.00	340,944,300.00	85,236,075.00
财务费用	23,320,327.06	5,830,081.77	20,427,076.14	5,106,769.04
试运行亏损	3,733,444.91	933,361.23	4,100,786.10	1,025,196.53
<b>合计</b>	<b>430,424,055.87</b>	<b>107,606,013.98</b>	<b>387,248,599.43</b>	<b>96,812,149.88</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	584,742,625.02	455,352,891.71
可抵扣亏损	2,179,149,046.33	2,058,269,599.88
<b>合计</b>	<b>2,763,891,671.35</b>	<b>2,513,622,491.59</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018年度		334,224,017.68	
2019年度	195,602,471.30	204,131,509.43	
2020年度	409,940,024.17	419,234,202.05	
2021年度	417,266,530.72	563,705,458.93	
2022年度	536,226,445.72	536,974,411.79	
2023年度	620,113,574.42		
<b>合计</b>	<b>2,179,149,046.33</b>	<b>2,058,269,599.88</b>	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	45,199,489.92	69,451,391.87
预付土地款	8,999,176.67	9,023,009.67

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	<b>54,198,666.59</b>	<b>78,474,401.54</b>

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	658,887,417.03	704,119,328.56
抵押借款		
保证借款	143,000,000.00	181,000,000.00
信用借款	4,302,363,964.67	4,288,490,198.11
合计	<b>5,104,251,381.70</b>	<b>5,173,609,526.67</b>

(1) 质押借款的说明: 年末银行质押借款金额为 658,887,417.03 元, 以 84,590,638.26 元的应收票据、2,950,000.00 元的活期保证金作为质押。质押保证金金额根据相关合同执行。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

18. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	161,717,213.55	166,611,043.76
应付账款	1,692,479,261.68	1,810,715,930.42
合计	<b>1,854,196,475.23</b>	<b>1,977,326,974.18</b>

18.1 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	161,717,213.55	166,611,043.76
商业承兑汇票		
合计	<b>161,717,213.55</b>	<b>166,611,043.76</b>

年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,103,212,092.49	1,309,214,709.42
1-2 年	331,285,564.75	203,132,680.18
2-3 年	70,003,793.62	101,021,925.12
3 年以上	187,977,810.82	197,346,615.70
合计	<b>1,692,479,261.68</b>	<b>1,810,715,930.42</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国天辰工程有限公司	193,997,722.57	未结算完毕
泽州县下村镇人民政府	36,167,910.71	未结算完毕
高平市野川镇人民政府	14,203,600.00	未结算完毕
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	14,624,783.65	未结算完毕
河南省大成建设工程有限公司	9,551,238.54	未结算完毕
中煤第一建设有限公司	9,182,108.09	未结算完毕
天地科技股份有限公司	9,908,505.18	未结算完毕
扬州兄弟环境保护设备工程有限公司	8,778,793.25	未结算完毕
河南红旗渠建设集团有限公司	8,719,317.89	未结算完毕
<b>合计</b>	<b>305,133,979.88</b>	

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	303,862,272.72	389,036,649.06
1-2年	6,542,729.58	4,558,252.43
2-3年	738,149.08	1,777,712.86
3年以上	6,709,984.31	6,210,537.50
<b>合计</b>	<b>317,853,135.69</b>	<b>401,583,151.85</b>

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	193,604,964.35	1,796,478,858.09	1,730,600,902.39	259,482,920.05
离职后福利-设定提存计划	62,974,463.33	263,553,889.39	273,307,665.79	53,220,686.93
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>256,579,427.68</b>	<b>2,060,032,747.48</b>	<b>2,003,908,568.18</b>	<b>312,703,606.98</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	112,122,249.08	1,394,783,084.16	1,313,815,727.72	193,089,605.52
职工福利费		189,868,034.90	189,868,034.90	
社会保险费	24,009,523.33	87,848,344.88	103,283,638.69	8,574,229.52
其中: 医疗保险费	18,314,061.71	68,423,608.55	79,814,355.35	6,923,314.91
工伤保险费	3,716,889.12	13,938,132.33	16,873,153.14	781,868.31
生育保险费	1,978,572.50	5,486,604.00	6,596,130.20	869,046.30
其他				

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	30,562,660.78	71,480,779.43	80,455,574.51	21,587,865.70
工会经费和职工教育经费	26,742,285.16	45,971,911.44	36,601,346.35	36,112,850.25
短期带薪缺勤	168,246.00	6,526,703.28	6,576,580.22	118,369.06
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>193,604,964.35</b>	<b>1,796,478,858.09</b>	<b>1,730,600,902.39</b>	<b>259,482,920.05</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	61,250,151.51	219,487,623.99	264,252,436.23	16,485,339.27
失业保险费	1,724,311.82	7,167,190.28	7,916,594.73	974,907.37
年金		36,899,075.12	1,138,634.83	35,760,440.29
<b>合计</b>	<b>62,974,463.33</b>	<b>263,553,889.39</b>	<b>273,307,665.79</b>	<b>53,220,686.93</b>

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	133,818,861.92	37,354,001.83
营业税	812.50	812.50
企业所得税	190,619,498.48	45,812,080.60
城市维护建设税	2,065,517.96	1,750,600.99
个人所得税	5,423,455.10	9,281,306.15
房产税	327,693.82	1,359,372.63
教育费附加	1,952,527.00	1,635,952.65
资源税	77,971,298.27	22,040,318.50
价格调节基金	2,244.15	2,234.26
水资源税	7,525,046.48	2,925,903.43
环保税	1,944,285.28	
其他	7,976,730.56	7,740,945.44
<b>合计</b>	<b>429,627,971.52</b>	<b>129,903,528.98</b>

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	10,282,469.72	11,682,713.89
应付股利	4,560,000.00	4,560,000.00
其他应付款	539,568,447.61	508,740,898.32
<b>合计</b>	<b>554,410,917.33</b>	<b>524,983,612.21</b>

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	872,083.33	1,877,777.78
长期借款应付利息	9,410,386.39	9,804,936.11
<b>合计</b>	<b>10,282,469.72</b>	<b>11,682,713.89</b>

22.2 应付股利

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	4,560,000.00	4,560,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
<b>合计</b>	<b>4,560,000.00</b>	<b>4,560,000.00</b>

说明:年末余额系本公司子公司山西兰花丹峰化工股份有限公司应付少数股东股利。

### 22.3 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	43,884,633.85	39,951,093.64
代收代付款项	31,524,632.63	55,004,587.54
股权收购款	968,812.47	17,053,812.47
资源收购价款	148,377,282.00	187,740,570.00
借款及利息	45,432,145.24	28,170,185.02
往来款	141,572,811.42	105,835,213.25
其他	127,808,130.00	74,985,436.40
<b>合计</b>	<b>539,568,447.61</b>	<b>508,740,898.32</b>

#### (2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	年末余额	其中:一年以上金额	未偿还或结转的原因
山西煤炭国土厅	127,740,570.00	127,740,570.00	延迟支付
米山煤业有限公司	29,926,029.06	29,926,029.06	延迟支付
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	28,830,000.00	16,000,000.00	延迟支付
<b>合计</b>	<b>186,496,599.06</b>	<b>173,666,599.06</b>	

### 23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	530,700,000.00	989,000,000.00
一年内到期的长期应付款	683,948,501.93	872,469,574.30
<b>合计</b>	<b>1,214,648,501.93</b>	<b>1,861,469,574.30</b>

#### (1) 一年内到期的长期借款

##### 1) 一年内到期的长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	310,700,000.00	789,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	100,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>530,700,000.00</b>	<b>989,000,000.00</b>

注:年末银行质押借款金额为100,000,000.00元,以40,100,282.35活期保证金及本公司持

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有华润大宁能源有限公司41%股权对应的未来两年的分红款为质押。

2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额
珠海华润银行股份有限公司深圳分行	2017-9-25	2020-9-21	人民币	7.00%	100,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城凤翔支行	2016-9-22	2021-12-17	人民币	4.90%	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沁水支行	2018-12-27	2021-12-27	人民币	5.39%	100,000,000.00
中国工商银行股份有限公司沁水支行	2013-7-18	2020-7-20	人民币	4.75%	30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司沁水支行	2014-7-1	2022-8-7	人民币	5.15%	24,000,000.00
<b>合计</b>					<b>354,000,000.00</b>

(2) 一年内到期的长期应付款

1) 一年内到期的长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的融资租赁款	423,830,372.07	343,608,038.14
一年内到期的资源价款	260,118,129.86	528,861,536.16
<b>合计</b>	<b>683,948,501.93</b>	<b>872,469,574.30</b>

2) 金额前五名的一年内到期的资源价款

项目	期限	初始金额	利率	年末余额
唐安资源价款	2012年3月-2021年12月共10期	388,548,392.00	贷款基准利率	66,596,342.76
伯方资源价款	2012年3月-2019年12月共8期	283,986,612.00	贷款基准利率	64,673,714.36
大阳资源价款	2012年3月-2021年3月共10期	348,799,110.00	贷款基准利率	49,544,614.70
百盛资源价款	2012年3月-2020年3月共9期	315,942,000.00	贷款基准利率	43,471,639.73
永胜资源价款	2012年4月-2020年4月共9期	171,189,640.00	贷款基准利率	22,831,000.00
<b>合计</b>		<b>1,508,465,754.00</b>		<b>247,117,311.55</b>

3) 金额前五名的一年内到期的融资租赁款

借款单位	期限	初始金额	利率	年末余额
民生金融租赁股份有限公司	36个月	700,000,000.00	5.23%	223,789,247.01
工银金融租赁有限公司	36个月	300,000,000.00	一至五年期同期贷款基准利率	95,044,691.36
中航国际租赁有限公司	69个月	150,000,000.00	5.00%	35,732,206.40
浦银金融租赁有限责任公司	84个月	130,000,000.00	基准利率下浮15%	24,985,390.46

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款单位	期限	初始金额	利率	年末余额
华融金融租赁股份有限公司	58个月	240,000,000.00	6.71%	21,930,692.78
<b>合计</b>		<b>1,520,000,000.00</b>		<b>401,482,228.01</b>

24. 长期借款

(1) 长期借款长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	100,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款		
保证借款	1,442,000,000.00	1,452,700,000.00
信用借款	180,238,616.21	303,838,616.21
<b>合计</b>	<b>1,722,238,616.21</b>	<b>1,956,538,616.21</b>

其他说明: 1) 上述长期借款年利率区间为 4.90%到 8.00%。

2) 年末银行质押借款金额为 100,000,000.00 元, 以本公司持有华润大宁能源有限公司 41% 股权对应的未来两年的分红款为质押。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	金额
兴业银行晋城支行	2016-2-26	2023-10-12	人民币	6.125%	630,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沁水支行	2018-12-27	2021-12-27	人民币	5.390%	200,000,000.00
兴业银行晋城支行	2016-2-26	2023-10-12	人民币	5.92%	170,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城凤翔支行	2016-9-22	2021-12-17	人民币	4.90%	170,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司深圳分行	2017-9-25	2020-9-21	人民币	7.00%	100,000,000.00

25. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	993,080,765.78	1,079,368,189.78
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>993,080,765.78</b>	<b>1,079,368,189.78</b>

25.1 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付资源价款	292,366,318.87	552,235,079.14
长期应付融资租赁款	700,714,446.91	527,133,110.64
<b>合计</b>	<b>993,080,765.78</b>	<b>1,079,368,189.78</b>

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	58,353,414.94	19,640,000.00	7,164,124.90	70,829,290.04	与资产相关的政府补助
政府补助		5,303,000.00	3,095,000.00	2,208,000.00	与收益相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>58,353,414.94</b>	<b>24,943,000.00</b>	<b>10,259,124.90</b>	<b>73,037,290.04</b>	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
节能专项资金	6,016,036.40		173,177.90		5,842,858.50	与资产相关
晋城市经济和信息化委员会工业节能项目资金	835,714.30		92,857.14		742,857.16	与资产相关
环保节能专项资金	16,080,776.85		2,649,088.07		13,431,688.78	与资产相关
实际环境保护治理项目补助资金	537,142.82		57,142.88		479,999.94	与资产相关
烟气脱硫项目补助资金	4,085,531.08		405,175.86		3,680,355.22	与资产相关
节能降耗专项资金	1,178,571.43		85,714.28		1,092,857.15	与资产相关
10万吨二甲醚技术开发项目款	140,000.00		140,000.00			与资产相关
煤炭可持续发展基金(20万吨甲醇、10万吨二甲醚项目)	86,666.98		86,666.98			与资产相关
煤炭可持续发展基金(10万吨二甲醚项目)	266,666.97		266,666.97			与资产相关
20万吨甲醇、10万吨二甲醚/年节能综合开发	93,332.98		93,332.98			与资产相关
20万吨甲醇、10万吨二甲醚/年节能集成技术	20,000.00		20,000.00			与资产相关
污染源自动监控系统	12,966.82		1,809.28		11,157.54	与资产相关
巴公工业区污废水处理及回用工程	9,973,500.12		894,999.92		9,078,500.20	与资产相关
排污废拨款	197,214.36				197,214.36	与资产相关



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2013年度市级环保补助	1,316,291.09		69,400.62		1,246,890.47	与资产相关
水土流失治理金	245,000.00		10,000.00		235,000.00	与资产相关
矿井水深度处理改造及回用工程	393,057.03		14,831.81		378,225.22	与资产相关
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	1,935,022.66		212,922.94		1,722,099.72	与资产相关
地质勘探补助	2,470,000.00				2,470,000.00	与资产相关
环保专项补助资金	803,571.43		107,142.85		696,428.58	与资产相关
环保治理资金	2,153,134.49		523,385.67		1,629,748.82	与资产相关
环保治理补助资金	1,498,622.87		163,760.61		1,334,862.26	与资产相关
财政贴息(1830项目技术改造项目煤炭可持续发展资金)	118,541.83		118,541.83			与资产相关
节能专项资金(1830项目配套节能技术改造项目)	346,141.61		346,141.61			与资产相关
财政局技术项目创新资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2009年第一批市级工程技术研究中心引导资金	42,688.60				42,688.60	与资产相关
矿山地质环境恢复治理项目	6,935,000.00		564,698.10		6,370,301.90	与资产相关
15万吨/年尿素复合肥项		2,260,000.00			2,260,000.00	与资产相关
己内酰胺节能增效技术改造项目		17,380,000.00			17,380,000.00	与资产相关
电力需求侧专项资金	172,222.22		66,666.60		105,555.62	与资产相关
瓦斯抽采利用补贴		5,303,000.00	3,095,000.00		2,208,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>58,353,414.94</b>	<b>24,943,000.00</b>	<b>10,259,124.90</b>		<b>73,037,290.04</b>	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,142,400,000.00						1,142,400,000.00
其中: 无限售条件股份	1,142,400,000.00						1,142,400,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	74,863,821.77	2,679,393.85	29,744,480.83	47,798,734.79
其他资本公积	177,629,683.41		5,259,389.40	172,370,294.01
<b>合计</b>	<b>252,493,505.18</b>	<b>2,679,393.85</b>	<b>35,003,870.23</b>	<b>220,169,028.80</b>

(1) 股本溢价本年变动说明: 本年购买少数股东权益导致。

①因购买子公司煤化工 11.393% 少数股东权益调减资本公积 29,547,433.50 元, 同时因恢复专项储备调减资本公积 197,047.33 元, 该事项累计调减资本公积 29,744,480.83 元;

②因购买子公司日照兰花 40.00% 少数股东权益调增资本公积 2,357,680.58 元;

③因购买子公司污水处理 33.09% 少数股东权益调增资本公积 321,713.27 元。

(2) 其他资本公积本年变动说明: 因联营企业山西华润大宁能源有限公司专项储备变动调减资本公积-其他资本公积 5,259,389.40 元。

29. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	335,393,098.39	236,264,559.52	263,058,220.74	308,599,437.17
维简费	86,749,289.54	81,156,995.00	47,170,517.98	120,735,766.56
环境恢复治理保证金	75,865,285.20		1,595,649.21	74,269,635.99
煤矿转产发展基金	174,756,627.65	15,407,555.55		190,164,183.20
<b>合计</b>	<b>672,764,300.78</b>	<b>332,829,110.07</b>	<b>311,824,387.93</b>	<b>693,769,022.92</b>

专项储备变动说明:

(1) 本年已使用安全生产费用 263,058,220.74 元, 其中属于资本性支出并形成固定资产计 193,807,099.63 元, 属于费用性支出计 69,251,121.11 元;

(2) 本年已使用维简费 47,170,517.98 元, 其中属于资本性支出并形成固定资产计 27,452,356.16 元, 属于费用性支出计 19,718,161.82 元;

(3) 本年已使用环境恢复治理保证金 1,595,649.21 元, 其中属于费用性支出计 1,595,649.21 元。

30. 盈余公积

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,395,339,962.59	131,757,880.93	489,676.67	1,526,608,166.85
<b>合计</b>	<b>1,395,339,962.59</b>	<b>131,757,880.93</b>	<b>489,676.67</b>	<b>1,526,608,166.85</b>

说明: 本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金131,757,880.93元,因购买少数股东权益调减盈余公积489,676.67元。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,924,313,395.22	5,261,184,960.01
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	5,924,313,395.22	5,261,184,960.01
加: 本年净利润	1,080,691,887.68	781,600,287.71
减: 提取法定盈余公积	131,757,880.93	118,471,852.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	251,328,000.00	
转作股本的普通股股利		
<b>年末未分配利润</b>	<b>6,621,919,401.97</b>	<b>5,924,313,395.22</b>

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,455,454,861.79	4,882,753,790.81	7,402,890,000.83	4,698,515,911.33
其他业务	73,647,276.07	24,950,731.24	163,440,172.77	142,000,336.53
<b>合计</b>	<b>8,529,102,137.86</b>	<b>4,907,704,522.05</b>	<b>7,566,330,173.60</b>	<b>4,840,516,247.86</b>

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	39,554,886.94	33,788,283.52
教育费附加	33,015,384.62	28,680,882.15
资源税	364,853,669.34	296,075,447.52
房产税	11,121,337.44	13,083,183.97
土地使用税	18,551,973.09	18,448,236.52
车船使用税	220,666.03	220,345.79
印花税	4,994,178.52	3,542,060.51
水资源税	29,297,735.65	2,925,903.43
环保税	8,026,653.40	
其他税种	163,349.29	84,836.35

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	509,799,834.32	396,849,179.76

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	65,552,027.52	57,688,033.06
折旧	7,105,809.55	6,701,783.71
行政及办公费	472,117.26	742,725.85
装车及劳务费	12,451,668.21	13,307,348.10
仓储费	1,881,593.64	5,775,596.37
运杂费	86,029,770.77	79,871,322.47
铁路专用线费用	44,461,600.28	41,670,702.47
材料费	9,240,027.76	6,788,449.58
差旅费	896,658.01	837,786.33
业务费	518,465.75	646,134.71
会议费	72,755.27	198,257.28
其他	3,857,064.28	4,955,781.93
合计	232,539,558.30	219,183,921.86

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	665,020,693.85	478,450,085.43
折旧及摊销	127,890,459.00	102,804,333.90
行政及办公费	37,878,079.26	34,065,234.49
差旅费	3,116,638.88	2,399,619.14
会议费	255,653.13	216,973.22
修理费	141,427,038.33	131,114,686.15
运杂费	9,365,403.29	9,567,366.25
租赁费	14,185,363.89	13,957,448.89
环保排污费	11,714,513.17	18,812,641.00
中介机构费	9,378,570.74	5,407,423.49
仓库经费	294,635.83	283,417.07
科技开发费	11,893,013.11	10,560,634.91
物料消耗	16,314,648.75	11,507,329.61
采矿权使用费	26,500.00	
税费	505,368.71	37,384,409.71
残保金	3,489,900.12	5,164,759.64
警卫消防费	2,215,965.40	1,773,893.70
董事会费	29,033.94	105,869.66
存货盘亏或盘盈	-3,236,012.64	-57,073.74
新农村发展基金	32,391,077.19	28,506,237.50
保险费	12,431,472.30	12,794,907.68
土地塌陷费	335,449.59	45,558,885.55
三供一业费用	40,496,550.00	
化肥分公司搬迁费用	6,400,395.35	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	29,913,531.24	23,875,802.15
<b>合计</b>	<b>1,173,733,942.43</b>	<b>974,254,885.40</b>

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	400,038,019.89	340,428,815.61
减:利息收入	16,907,234.41	27,255,243.96
汇兑损益		
加:手续费支出	6,645,925.10	3,148,365.37
加:承兑贴现息	37,435,927.68	40,811,864.52
<b>合计</b>	<b>427,212,638.26</b>	<b>357,133,801.54</b>

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	21,883,422.78	12,258,465.52
存货跌价损失	69,710,263.32	76,408,771.61
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失	102,505,336.27	30,379,726.95
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	60,189,416.80	63,026,906.39
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>254,288,439.17</b>	<b>182,073,870.47</b>

38. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	10,259,124.90	6,704,831.89
政府补助-失业保险补贴	4,353,800.00	10,273,000.00
其它	123,972.77	
<b>合计</b>	<b>14,736,897.67</b>	<b>16,977,831.89</b>

(2) 政府补助明细

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源与依据	与资产相关/与收益相关
节能专项资金	173,177.90	149,886.23	政府补助	资产
晋城市经济和信息化委员会工业节能项目资金	92,857.14	92,857.14	政府补助	资产
环保节能专项资金	2,649,088.07	1,779,433.59	政府补助	资产

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源与依据	与资产相关/与收益相关
实际环境保护治理项目补助资金	57,142.88	57,142.87	政府补助	资产
烟气脱硫项目补助资金	405,175.86	402,888.34	政府补助	资产
节能降耗专项资金	85,714.28	21,428.57	政府补助	资产
10万吨二甲醚技术开发项目款	140,000.00	210,000.00	政府补助	资产
煤炭可持续发展基金(20万吨甲醇、10万吨二甲醚项目)	86,666.98	130,000.00	政府补助	资产
煤炭可持续发展基金(10万吨二甲醚项目)	266,666.97	400,000.00	政府补助	资产
20万吨甲醇、10万吨二甲醚/年节能综合开发	93,332.98	140,000.00	政府补助	资产
20万吨甲醇、10万吨二甲醚/年节能集成技术	20,000.00	30,000.00	政府补助	资产
污染源自动监控系统	1,809.28	1,809.28	政府补助	资产
巴公工业区污水处理及回用工程	894,999.92	894,999.92	政府补助	资产
2013年度市级环保补助	69,400.62	136,900.50	政府补助	资产
生产废水零排放专项补助		150,000.00	政府补助	资产
水土流失治理金	10,000.00	55,000.00	政府补助	资产
矿井水深度处理改造及回用工程	14,831.81	14,831.78	政府补助	资产
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	212,922.94	176,494.32	政府补助	资产
环保专项补助资金	107,142.85	107,142.85	政府补助	资产
环保治理资金	523,385.67	523,385.69	政府补助	资产
环保治理补助资金	163,760.61	163,762.93	政府补助	资产
财政贴息(1830项目技术改造项目煤炭可持续发展资金)	118,541.83	248,500.00	政府补助	资产
节能专项资金(1830项目配套节能技术改造项目)	346,141.61	725,620.00	政府补助	资产
2009年第一批市级工程技术研究中心引导资金		64,970.10	政府补助	资产
电力需求侧专项资金	66,666.60	27,777.78	政府补助	资产
矿山地质环境恢复治理项目	564,698.10		政府补助	资产
瓦斯抽采补贴	3,095,000.00		政府补助	收益
失业保险补贴	4,353,800.00	10,273,000.00	政府补助	收益
电力补贴	111,000.00		政府补助	收益
其他	12,972.77		政府补助	收益
<b>合计</b>	<b>14,736,897.67</b>	<b>16,977,831.89</b>		

**山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注**  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	308,308,674.04	382,235,875.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>308,308,674.04</b>	<b>382,235,875.94</b>

40. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	338,662.45	325,064.98	338,662.45
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	338,662.45	325,064.98	338,662.45
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
<b>合计</b>	<b>338,662.45</b>	<b>325,064.98</b>	<b>338,662.45</b>

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	270,000.00	1,570,000.00	270,000.00
罚款收入	2,912,024.67	1,628,141.27	2,912,024.67
保险赔偿	2,299,181.47	1,366,160.71	2,299,181.47
核销往来款	1,002,499.91	746,354.86	1,002,499.91
债务重组利得	742,127.11	1,054,238.40	742,127.11
化肥分公司搬迁补偿	97,114,953.17		97,114,953.17

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	727,203.38	649,626.89	727,203.38
<b>合计</b>	<b>105,067,989.71</b>	<b>7,014,522.13</b>	<b>105,067,989.71</b>

(2) 政府补助明细

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
煤层气抽采补贴		1,110,000.00	与收益相关
“15331”工业行动奖励		400,000.00	与收益相关
其他与收益相关的财政补助		60,000.00	与收益相关
山阴县安全生产监督管理局安全奖励款	200,000.00		与收益相关
泽州县人民政府机关事务管理局发放三干会奖	60,000.00		与收益相关
晋城市安全生产监督管理局2017年度安全奖	10,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>270,000.00</b>	<b>1,570,000.00</b>	

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00		10,000.00
非公益性捐赠支出	4,828,992.70	5,862,750.74	4,828,992.70
滞纳金支出	8,618,839.41	3,085,083.60	8,618,839.41
停工损失	17,777,482.31	18,156,245.19	17,777,482.31
罚款支出	8,689,170.80	9,674,363.72	8,689,170.80
赔偿款	6,373,504.20	2,267,941.67	6,373,504.20
非流动资产毁损报废损失	98,118,888.64	27,711,664.71	98,118,888.64
其他	2,049,104.49	6,256,198.13	2,049,104.49
<b>合计</b>	<b>146,465,982.55</b>	<b>73,014,247.76</b>	<b>146,465,982.55</b>

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	463,781,465.41	320,509,618.34
递延所得税费用	-80,001,878.39	-9,855,209.57
<b>合计</b>	<b>383,779,587.02</b>	<b>310,654,408.77</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
利润总额	1,305,809,444.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	326,452,361.16
子公司适用不同税率的影响	6,710,613.51
调整以前期间所得税的影响	-50,567.47
非应税收入的影响	-77,110,122.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,224,899.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,017,666.87
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	173,248,713.80
环保、节能、安全生产等专用社而被抵免应纳税额	-678,644.76
<b>所得税费用</b>	<b>383,779,587.02</b>

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,751,860.09	27,255,243.96
营业外收入	6,508,378.26	5,019,639.58
其他收益	4,477,772.77	10,273,000.00
递延收益	24,943,000.00	640,000.00
贷款贴息	2,960,000.00	55,880,000.00
其他货币资金		6,133,144.45
往来款项	85,846,182.70	167,004,034.69
三供一业补助	20,443,200.00	
<b>合计</b>	<b>159,930,393.82</b>	<b>272,205,062.68</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	29,794,961.64	143,767,808.69
管理费用	127,613,040.40	245,202,843.20
手续费	981,621.39	3,148,365.37
营业外支出	32,148,548.53	20,890,139.73
其他货币资金	18,758,253.73	
往来款项	40,338,361.66	110,500,088.29
<b>合计</b>	<b>249,634,787.35</b>	<b>523,509,245.28</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿款	30,754,904.04	10,001,000.00
<b>合计</b>	<b>30,754,904.04</b>	<b>10,001,000.00</b>

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	558,270,000.00	700,000,000.00
质押存单到期收回	10,000,000.00	130,000,000.00
保证金到期收回	7,380,664.02	
<b>合计</b>	<b>575,650,664.02</b>	<b>830,000,000.00</b>

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁款	396,840,160.93	196,419,109.00
定期存单质押贷款		30,000,000.00
支付票据融资款		97,300,000.00
支付集团借款利息	12,062,332.27	
其他货币资金(支付保证金及质押票据回款)	60,244,785.44	
其他	5,489,009.59	2,309,679.48
<b>合计</b>	<b>474,636,288.23</b>	<b>326,028,788.48</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	922,029,857.63	619,202,905.12
加: 资产减值准备	254,288,439.17	182,073,870.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,828,597.23	743,007,115.65
无形资产摊销	103,270,424.02	99,961,274.82
长期待摊费用摊销	39,671,749.29	39,643,822.76
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)	-338,662.45	-325,064.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	98,118,888.64	27,711,664.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	405,702,323.60	381,240,680.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-308,308,674.04	-382,235,875.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-90,795,742.49	-12,288,558.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,793,864.10	2,433,348.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,590,372.83	-99,232,851.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	321,585,743.48	178,243,011.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-437,475,623.42	-439,442,972.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,193,961,557.59	1,339,992,370.28
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		

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	926,413,961.53	857,529,015.91
减: 现金的年初余额	857,529,015.91	1,430,372,431.80
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	68,884,945.62	-572,843,415.89

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	926,413,961.53	857,529,015.91
其中: 库存现金	40,926.69	44,181.65
可随时用于支付的银行存款	926,373,034.84	857,484,834.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	926,413,961.53	857,529,015.91

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	402,459,422.92	见本附注六、1
应收票据	84,590,638.26	质押
其他应收款	174,422,508.30	应收股利质押
固定资产	12,361,476.68	注(1)、注(2)
在建工程	368,557,418.99	融资租赁
无形资产	9,878,108.65	注(2)
<b>合计</b>	<b>1,052,269,573.80</b>	

注(1) 子公司重庆兰花两台多晶片制造装置 NTC-PV800 被查封, 截止 2018 年 12 月 31 日, 账面原值为 9,082,583.96 元、累计折旧为 4,673,746.32 元、减值准备金额为 3,954,708.44 元、账面价值为 454,129.20 元。

注(2) 子公司重庆兰花土地使用权及地上附着物被查封, 截止 2018 年 12 月 31 日土地使用权账面价值为 9,878,108.65 元, 地上附着物价值为 11,907,347.48 元。

46. 政府补助

种类	本年新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注 26	24,943,000.00	递延收益	3,095,000.00
详见本附注 38	4,477,772.77	其他收益	4,477,772.77
详见本附注 41	270,000.00	营业外收入	270,000.00
贷款贴息补助	2,960,000.00	在建工程	
<b>合计</b>	<b>32,650,772.77</b>		<b>7,842,772.77</b>

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 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	
山西兰花清洁能源有限责任公司	山西泽州	山西泽州	煤化工	100.00		设立
山西兰花能源集运有限公司	山西高平	山西高平	其他	72.00		设立
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	山西沁水	山西沁水	采掘业	53.34		设立
山西兰花焦煤有限公司	山西临汾	山西临汾	煤炭企业投资	80.00		设立
日照兰花冶电能源有限公司	山东日照	山东日照	商品流通业	100.00		设立
湖北兰花化工原料销售有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商品流通业	30.00	64.00	设立
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	重庆万州	重庆万州	制造业	61.00		设立
山西兰花包装制品有限公司	山西泽州	山西泽州	制造业	96.00		设立
山西兰花同宝煤业有限公司	山西高平	山西高平	采掘业	51.00		设立
山西兰花百盛煤业有限公司	山西高平	山西高平	采掘业	51.00		设立
山西兰花煤化工有限责任公司	山西泽州	山西泽州	煤化工	100.00		同一控制下企业合并
山西兰花机械制造有限公司	山西泽州	山西泽州	制造业	94.86		同一控制下企业合并
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	山西朔州	山西朔州	采掘业	100.00		非同一控制下企业合并
山西兰花丹峰化工股份有限公司	山西高平	山西高平	煤化工	51.00		非同一控制下企业合并
沁水县贾寨煤业投资有限公司	山西晋城	山西晋城	煤炭企业投资	100.00		非同一控制下企业合并
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	山西朔州	山西朔州	采掘业	100.00		非同一控制下企业合并
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	山西临汾	山西临汾	采掘业		55.00	设立
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	山西临汾	山西临汾	采掘业		71.70	设立
山西兰花沁裕煤矿有限公司	山西沁水	山西沁水	采掘业	53.20		同一控制下企业合并
山西兰花集团芦河煤	山西晋城	山西晋城	采掘业	51.00		同一控制下

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
业有限公司						企业合并

注：原控股子公司山西兰花工业污水处理有限公司于2018年10月31日完成工商注销登记手续，并于2018年11月8日成为本公司全资子公司山西兰花煤化工有限责任公司的分公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	46.66	942,499.47		153,203,792.71
山西兰花同宝煤业有限公司	49.00	-34,840,032.59		-61,558,812.89
山西兰花百盛煤业有限公司	49.00	-53,066,737.78		-135,919,152.64
山西兰花丹峰化工股份有限公司	49.00	-5,891,531.57		51,712,109.24
山西兰花焦煤有限公司	20.00	60,868,278.26		246,336,158.80

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	151,848,302.62	2,666,441,253.18	2,818,289,555.80	841,164,670.17	1,648,784,138.27	2,489,948,808.44
山西兰花同宝煤业有限公司	40,930,250.10	1,007,839,554.40	1,048,769,804.50	1,174,400,034.88		1,174,400,034.88
山西兰花百盛煤业有限公司	21,490,072.37	828,616,565.65	850,106,638.02	1,054,461,315.72	73,031,348.08	1,127,492,663.80
山西兰花丹峰化工股份有限公司	97,504,843.14	174,302,140.31	271,806,983.45	163,544,266.69	2,727,799.95	166,272,066.64
山西兰花焦煤有限公司	195,402,623.61	1,760,480,648.91	1,955,883,272.52	1,561,240,288.24	126,073,428.04	1,687,313,716.28

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	324,648,685.97	2,121,903,668.83	2,446,552,354.80	724,702,399.03	1,395,529,138.69	2,120,231,537.72
山西兰花同宝煤业有限公司	68,414,890.00	944,190,254.99	1,012,605,144.99	1,067,118,102.08	15,165.97	1,067,133,268.05
山西兰花百盛煤业有限公司	29,930,166.86	788,278,441.52	818,208,608.38	864,422,330.84	122,102,133.89	986,524,464.73
山西兰花丹峰化工股份有限公司	131,715,416.07	168,246,465.03	299,961,881.10	178,860,846.69	3,537,937.16	182,398,783.85
山西兰花焦煤有限公司	115,010,950.91	1,800,012,103.18	1,915,023,054.09	1,556,536,049.23	160,260,711.18	1,716,796,760.41

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
司						

(4) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	401,711.11	2,019,930.28	2,019,930.28	33,406,244.23
山西兰花同宝煤业有限公司	109,914.01	-71,102,107.32	-71,102,107.32	125,115,853.22
山西兰花百盛煤业有限公司	3,159,183.01	-108,299,464.86	-108,299,464.86	-19,946,715.19
山西兰花丹峰化工股份有限公司	379,830,574.16	-12,023,533.82	-12,023,533.82	13,765,209.70
山西兰花焦煤有限公司	494,122,501.80	76,632,235.29	76,632,235.29	128,057,302.10

续表:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司		-16,447,212.68	-16,447,212.68	-89,001,785.35
山西兰花同宝煤业有限公司		-62,216,266.23	-62,216,266.23	115,175,040.30
山西兰花百盛煤业有限公司	166,958,416.12	-15,317,815.18	-15,317,815.18	108,935,020.43
山西兰花丹峰化工股份有限公司	384,657,909.84	5,727,542.58	5,727,542.58	6,900,494.05
山西兰花焦煤有限公司	303,016,001.55	-33,751,171.87	-33,751,171.87	458,185,399.85

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

- ① 2018年5月21日,本公司与晋城国投签署了《关于山西兰花煤化工有限公司股权转让协议》、《关于山西兰花工业污水处理有限公司股权转让协议》。晋城国投同意根据晋城市政府要求,将其持有的兰花煤化工公司11.393%股权、兰花污水处理公司24.84%股权转让给本公司,作为对化肥分公司关停补偿。其中:兰花煤化工公司11.393%的股权评估值9,513.21万元,兰花污水处理24.84%的股权评估值1,144.53万元。本次股权转让评估基准日(2017年8月31日)至工商变更登记完成期间的利润或亏损由本公司享有或承担。本次股权转让完成后,本公司将持有兰花煤化工公司100.00%的股权,持有兰花污水处理公司93.17%的股权,本次股权交割日为2018年5月31日。按照评估基准日股权价值持续计算至2018年5月31日,兰花煤化工公司11.393%的股权价值为86,131,148.31元,兰花污水处理24.84%的股权价值为10,983,804.86元。
- ② 2018年7月27日,全资子公司山西兰花煤化工有限公司分别与本公司、山西泽州天泰锦辰煤业有限公司、晋城市福盛钢铁有限公司、山西兰花集团莒山煤矿有限公司签订股权转让合同,现金方式收购合计持有的山西兰花工业污水处理有限公司87.58%的股权。其中山西泽州天泰锦辰煤业有限公司、晋城市福盛钢铁有限公司、山西兰花集团莒山煤矿有限公司合计持有污水处理有限公司6.83%股权,受让价款为3,147,000.00元。本次交易完成后,公司持有山西兰花工业污水处理有限公司的股权份额由原来的93.17%增加至100.00%,本次股权交割日为2018年8月31日。
- ③ 2018年5月,本公司与晋城市汇众经贸有限公司签订股权转让合同,受让其持有的日照兰花冶电能源有限公司40.00%股权,受让价款4,654,200.00元,本次交易完成后,公司持有日照兰花冶电能源有限公司的股权份额由原来的60.00%增加至100.00%,本次股权交割日为2018年6月30日。

#### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	山西兰花煤化工 有限责任公司	山西兰花工业污水处 理有限公司	日照兰花冶电能源 有限公司
购买成本/处置对价			
—现金		3,147,000.00	4,654,200.00
—非现金资产的公允价值	86,131,148.31	10,983,804.86	
购买成本/处置对价合计	86,131,148.31	14,130,804.86	4,654,200.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	56,583,714.81	13,962,841.46	7,011,880.58
差额	29,547,433.50	167,963.40	-2,357,680.58



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	山西兰花煤化工 有限责任公司	山西兰花工业污水处 理有限公司	日照兰花冷电能源 有限公司
其中:调整资本公积	-29,744,480.83	321,713.27	2,357,680.58
调整盈余公积		-489,676.67	
调整专项储备	197,047.33		
调整未分配利润			

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
山西华润大宁 能源有限公司	山西阳城	山西阳城	采掘业	41.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西华润大宁能源有限公司	山西华润大宁能源有限公司
流动资产	1,608,140,031.14	1,649,294,174.33
其中:现金和现金等价物	583,117,592.17	
非流动资产	794,317,721.17	897,565,310.94
<b>资产合计</b>	<b>2,402,457,752.31</b>	<b>2,546,859,485.27</b>
流动负债	1,437,089,161.08	914,352,551.96
非流动负债	448,335.51	1,310,522.35
<b>负债合计</b>	<b>1,437,537,496.59</b>	<b>915,663,074.31</b>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	964,920,255.72	1,631,196,410.96
按持股比例计算的净资产份额	395,617,304.85	668,790,528.49
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	648,232,767.09	921,405,990.74
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,984,014,691.70	1,857,155,486.93
财务费用	6,384,404.82	-6,040,524.06
所得税费用		
净利润	759,834,185.04	801,053,344.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	759,834,185.04	801,053,344.34
本年收到的来自合营企业的股利	401,800,000.00	454,889,702.69

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1.各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

无。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款、应付债券、资源价款、融资租赁款等带息债务。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

截至2018年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为3,791,826,033.24元,及人民币计价的固定利率合同,金额为3,565,363,964.67元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

##### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售煤炭及煤化工产品,因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外,对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的申请进行监控审核,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	年末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
<b>金融负债</b>					
短期借款	5,104,251,381.70				5,104,251,381.70
交易性金融负债					
应付票据及应付账款	1,854,196,475.23				1,854,196,475.23
其它应付款	554,410,917.33				554,410,917.33
应付职工薪酬	312,703,606.98				312,703,606.98
一年内到期的非流动负债	1,214,648,501.93				1,214,648,501.93
长期借款		269,238,616.21	1,453,000,000.00		1,722,238,616.21
长期应付款		626,103,437.32	366,977,328.46		993,080,765.78
合计	9,040,210,883.17	895,342,053.53	1,819,977,328.46		11,755,530,265.16

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-28,595,445.25	-28,595,445.25	-36,248,539.62	-36,248,539.62
浮动利率借款	减少1%	28,595,445.25	28,595,445.25	36,248,539.62	36,248,539.62

### 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (一) 无以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无。

#### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。本公司以成本计量的可供出售金融资产是对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方 (金额单位: 万元)

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西晋城	原煤开采; 型煤、型焦、化工产品、建筑材料的生产和销售等	100,800.00	45.11	45.11

本企业最终控制方是晋城市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	100,800.00			<b>100,800.00</b>

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山西兰花煤炭实业集团有限公司	515,340.00	515,340.00	45.11	45.11

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西华润大宁能源有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高平市百恒运输有限公司	受同一母公司控制
高平市开源劳务派遣有限公司	受同一母公司控制
高平市利佳隆劳务派遣有限公司	受同一母公司控制
高平市普华苗木种植有限公司	受同一母公司控制

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
晋城市安达科工贸有限公司	受同一母公司控制
晋城市安凯工贸有限公司	受同一母公司控制
晋城市动力伟业经贸有限公司	受同一母公司控制
晋城市固基伟业建筑检测有限公司	受同一母公司控制
晋城市兰花旅行社有限责任公司	受同一母公司控制
晋城市兰花汽车租赁有限责任公司	受同一母公司控制
晋城市兰馨饮食服务有限公司	受同一母公司控制
晋城市兰云机械加工有限公司	受同一母公司控制
晋城市煤矿机械厂	受同一母公司控制
晋城市锐博工贸有限公司	受同一母公司控制
晋城市新动力经贸有限公司	受同一母公司控制
晋城市云发工贸有限公司	受同一母公司控制
山西兰花煤炭实业集团有限公司望云分公司	受同一母公司控制
山西兰花煤炭实业集团有限公司多种经营开发中心	受同一母公司控制
山西安凯达职业装有限公司	受同一母公司控制
山西兰花安全计量技术有限公司	受同一母公司控制
山西兰花百货超市有限公司	受同一母公司控制
山西兰花北岩物流有限公司	受同一母公司控制
山西兰花大酒店有限责任公司	受同一母公司控制
山西兰花大宁发电有限公司	受同一母公司控制
山西兰花大宁煤炭有限公司	受同一母公司控制
山西兰花工程造价咨询有限公司	受同一母公司控制
山西兰花国际物流园区开发有限公司	受同一母公司控制
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	受同一母公司控制
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	受同一母公司控制
山西兰花集团北岩煤矿有限公司北岩宾馆	受同一母公司控制
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制
山西兰花集团丝麻发展有限公司	受同一母公司控制
山西兰花集团物业管理有限公司	受同一母公司控制
山西兰花建设工程项目管理有限公司	受同一母公司控制
山西兰花经贸有限公司	受同一母公司控制
山西兰花林业有限公司	受同一母公司控制
山西兰花煤层气开发有限公司	受同一母公司控制
山西兰花煤炭实业集团有限公司化肥厂分公司	受同一母公司控制
山西兰花酿造有限公司	受同一母公司控制
山西兰花沁阳煤矿有限公司	受同一母公司控制
山西兰花售电有限公司	受同一母公司控制
山西兰花太行中药有限公司	受同一母公司控制
山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	受同一母公司控制
山西兰花香山工贸有限公司	受同一母公司控制
山西兰花新型墙体材料有限公司	受同一母公司控制
山西兰花药业股份有限公司	受同一母公司控制
山西兰花真诚招标代理有限公司	受同一母公司控制

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉兰花现代商贸有限公司	受同一母公司控制
徐州兰花电力燃料有限公司	受同一母公司控制
晋城国运天睿能源有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城泽泰安全技术服务有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
山西泉域水资源开发有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市保安守押有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市科水水利科技咨询有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
山西高平国家粮油储备库	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市中小企业信用担保有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
山西梅花丝麻集团有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市煤炭资产经营有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市迎春融资担保有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市惠农粮油配送有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市创业投资基金管理有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
山西国晋物业服务服务有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋城市安达科工贸有限公司	材料及配件	16,461,617.31	10,860,057.30
山西兰花香山工贸有限公司	材料及配件	11,168,869.66	6,842,288.47
山西兰花经贸有限公司	材料及配件		
山西兰花新型墙体材料有限公司	材料及配件	182,668.19	68,252.14
武汉兰花现代商贸有限公司	材料及配件		468,835.90
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	材料及配件	2,102,536.18	838,653.85
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	材料及配件	103,025.86	1,584,444.44
晋城市兰云机械加工有限公司	材料及配件	1,273,149.71	
晋城市云发工贸有限公司	材料及配件	729,080.79	
山西华润大宁能源有限公司	煤炭	29,030,203.63	40,524,125.59
山西兰花煤炭实业集团有限公司	煤炭	245,356,768.36	292,308,124.75
山西兰花煤炭实业集团有限公司	电费		634,058.68
晋城市安达科工贸有限公司	电费	304,024.73	295,491.95
山西兰花新型墙体材料有限公司	电费	532,397.37	995,874.15
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	电费		5,807.18
晋城市安达科工贸有限公司	运费	1,139,627.17	7,461,092.48
山西兰花大宁煤炭有限公司	运费	2,561,648.00	833,777.37
晋城市锐博工贸有限公司	运费	713,734.86	519,096.61
山西兰花香山工贸有限公司	运费	11,959,834.32	6,228,496.78
山西兰花新型墙体材料有限公司	运费	707,547.19	707,547.19
山西兰花国际物流园区开发有限公司	运费		16,384.68

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花北岩物流有限公司	运费	3,904,334.01	4,430,676.23
晋城市云发工贸有限公司	运费	2,323.69	
晋城市安凯工贸有限公司	运费	1,048,176.10	
高平市普华苗木种植有限公司	运费	1,395,519.89	
高平市百恒运输有限公司	运费	10,440,304.51	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	运费	12,726.64	
高平市普华苗木种植有限公司	绿化费	892,252.08	820,105.16
山西兰花林业有限公司	绿化费		723,130.66
山西兰花大酒店有限责任公司	住宿费	721,911.98	560,161.49
山西兰花集团北岩煤矿有限公司北岩宾馆	住宿费	396,445.14	957,386.25
山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	住宿费		56,129.25
山西兰花工程造价咨询有限公司	咨询费	2,551,854.03	2,196,717.18
山西兰花建设工程项目管理有限公司	监理费	1,814,904.73	1,540,567.56
高平市开源劳务派遣有限公司	劳务派遣	9,602,605.05	6,953,224.66
高平市利佳隆劳务派遣有限公司	劳务派遣	2,310,321.35	
晋城市安达科工贸有限公司	劳务费	2,933,569.13	
高平市普华苗木种植有限公司	劳务费		229,254.04
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	装车费		9,393.40
山西兰花香山工贸有限公司	装车费		154,753.85
山西兰花香山工贸有限公司	加工费	3,976,951.52	3,558,989.33
晋城市兰云机械加工有限公司	加工费	348,601.41	
晋城市安达科工贸有限公司	型煤加工	20,416,788.60	19,665,976.77
山西兰花太行中药有限公司	纯净水	211,204.18	
山西兰花药业有限公司	纯净水	272,388.31	180,349.05
晋城市安达科工贸有限公司	纯净水	144,277.71	165,500.26
山西安凯达职业装有限公司	工作服	2,317,011.35	1,920,234.68
山西兰花集团丝麻发展有限公司	工作服	5,274,629.17	583,544.00
山西兰花安全计量技术有限公司	检测费	2,287,344.79	1,792,174.78
晋城市固基伟业建筑检测有限公司	检测费		718,446.60
山西兰花集团物业管理有限公司	物业费	2,483,490.62	2,386,792.52
山西兰花林业有限公司	托管林场费用	1,245,283.04	622,641.52
山西兰花酿造有限公司	食醋	2,514,030.00	1,188,223.06
山西兰花百货超市有限公司	粮油款	13,138,364.34	3,833,231.05
山西兰花百货超市有限公司	办公用品	2,467.99	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	体检	147,851.00	81,874.00
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	体检	1,285,323.02	580,570.00
山西兰花大宁发电有限公司	设计费		183,962.26
晋城市兰馨饮食服务有限公司	班中餐		199,191.50
山西兰花售电有限公司	变电维护费	835,556.25	
晋城泽泰安全技术服务有限公司	评估费	679,245.28	
山西泉域水资源开发有限公司	水费	7,404,997.17	
山西兰花真诚招标代理有限公司	招标费	566.04	
晋城市云发工贸有限公司	装卸费	2,532,190.56	



## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西华润大宁能源有限公司	材料及配件	7,167,619.39	7,215,978.70
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	材料及配件	522,760.49	285,193.16
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	材料及配件	5,382,500.20	6,665,525.94
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	材料及配件	793,132.95	3,209,712.38
山西兰花国际物流园区开发有限公司	材料及配件	11,988,231.97	11,236,716.65
山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	材料及配件	386,206.90	158,632.48
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	材料及配件	50,172.41	
山西兰花药业有限公司	材料及配件	25,646.55	
晋城市安凯工贸有限公司	材料及配件		5,794.87
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	污水处理	214,412.03	128,205.13
晋城市安达科工贸有限公司	装车劳务	9,225.41	201,808.49
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	装车劳务	12,304.13	20,715.91
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	装车劳务		156,600.00
山西兰花香山工贸有限公司	装车劳务	50,080.77	1,446.15
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	包装袋	4,268,194.06	3,362,713.46
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	服务费		94,201.48
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	服务费		53,568.85
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	煤炭	4,390,333.20	4,632,241.37
晋城市云发工贸有限公司	煤炭	7,892,865.37	
山西兰花香山工贸有限公司	煤炭	5,298,943.91	
晋城市动力伟业经贸有限公司	煤炭	435,434.31	195,559.49
山西兰花大酒店有限责任公司	水费		428,448.67
山西兰花香山工贸有限公司	电费	42,007.01	35,565.82
晋城市安达科工贸有限公司	电费	1,683,911.70	
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	电费		160.00
山西兰花大酒店有限责任公司	燃气款	7,585.20	
山西兰花大酒店有限责任公司	燃气款		1,945.95
山西兰花太行中药有限公司	燃气款		178.38
山西兰花大宁发电有限公司	尿素	942,955.91	161,829.35
晋城国运天睿能源有限公司	尿素	1,636,306.37	
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	尿素	101,163.78	
晋城市兰花汽车租赁有限责任公司	处置车辆		865,120.61
山西兰花煤炭实业集团有限公司	处置车辆		290,252.43
晋城市新动力经贸有限公司	甲醇	75,140.41	28,412.82
晋城市动力伟业经贸有限公司	清洁燃料	25,714.71	18,803.42
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	蒸汽	8,075,813.40	

### (3) 代收代付情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	代收代付兰花公司下属煤矿通过铁路外销煤炭的货款和运费	973,785,184.32	961,127,360.04

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	利息支出	12,062,332.27	3,491,011.56
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	利息支出		2,186,312.79
山西兰花煤层气开发有限公司	利息支出		780,000.00
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借入本金		
	归还本息		208,431,430.30
山西兰花煤层气开发有限公司	借入本金		
	归还本息		6,780,000.00
山西兰花煤炭实业集团有限公司	借入本金		16,804,000.00
	归还本息		249,815,969.70

2.承租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
高平市开源劳务派遣有限公司	车辆	120,478.27	115,534.19
晋城市兰花旅行社有限责任公司	车辆	67,515.00	
山西兰花煤炭实业集团有限公司	土地使用权	7,273,809.53	7,273,809.52
山西兰花煤炭实业集团有限公司	铁路专用线	29,594,571.43	31,154,408.25
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	房屋		237,567.57
晋城市安达科工贸有限公司	支架设备	1,163,793.12	769,230.80

3.出租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山西兰花煤炭实业集团有限公司	房屋	836,413.14	836,413.14
山西兰花集团丝麻发展有限公司	房屋	104,285.71	104,285.71
山西兰花香山工贸有限公司	仓库		124,972.83

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花同宝煤业有限公司	30,000,000.00	2013-12-10	2018-12-20	是

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花同宝煤业有限公司	20,000,000.00	2013-9-17	2018-12-20	是
山西兰花同宝煤业有限公司	11,000,000.00	2015-1-15	2018-12-20	是
山西兰花同宝煤业有限公司	10,000,000.00	2014-7-25	2018-12-20	是
山西兰花同宝煤业有限公司	10,000,000.00	2014-10-11	2018-12-20	是
山西兰花同宝煤业有限公司	10,000,000.00	2014-6-30	2018-12-20	是
山西兰花同宝煤业有限公司	5,000,000.00	2015-8-13	2018-12-20	是
山西兰花同宝煤业有限公司	4,000,000.00	2015-5-5	2018-12-20	是
山西兰花同宝煤业有限公司	3,000,000.00	2015-3-19	2018-12-20	是
山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2017-9-6	2018-3-10	是
山西兰花清洁能源有限责任公司	20,000,000.00	2017-9-4	2018-9-3	是
山西兰花清洁能源有限责任公司	20,000,000.00	2018-8-23	2019-8-22	否
山西兰花清洁能源有限责任公司	6,000,000.00	2018-8-28	2019-2-21	否
山西兰花清洁能源有限责任公司	4,000,000.00	2018-10-9	2019-4-3	否
山西兰花机械制造有限公司	5,000,000.00	2017-1-9	2018-1-9	是
山西兰花机械制造有限公司	5,000,000.00	2018-1-26	2019-1-23	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	35,000,000.00	2018-6-28	2019-6-25	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	13,000,000.00	2018-12-13	2019-6-25	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	709,027.43	2018-7-30	2019-1-15	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	280,222.00	2018-8-27	2019-2-26	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	340,000.00	2018-9-19	2019-3-19	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	260,000.00	2018-10-22	2019-4-19	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	140,000.00	2018-11-28	2019-6-13	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	35,000,000.00	2017-7-6	2018-6-28	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	15,000,000.00	2017-9-26	2018-9-25	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	811,938.30	2017-7-14	2018-1-13	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	569,865.54	2017-7-28	2018-1-27	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	1,309,599.68	2017-8-28	2018-2-27	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	693,422.34	2017-9-21	2018-3-20	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	800,000.00	2017-9-28	2018-3-27	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	1,352,538.52	2017-10-30	2018-4-29	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	367,004.32	2017-11-17	2018-5-16	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	420,000.00	2017-11-24	2018-5-24	是
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	1,409,014.16	2012-4-11	2018-4-24	是
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	9,071,642.28	2012-5-31	2018-5-24	是
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	24,985,390.46	2014-3-7	2019-10-21	否
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	65,952,225.00	2018-11-29	2023-11-29	否
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	40,000,000.00	2018-3-16	2019-3-15	否
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	40,000,000.00	2017-3-13	2018-3-12	是
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	21,000,000.00	2017-11-24	2018-11-23	是
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	7,732,150.13	2015-7-24	2018-7-24	是
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	77,340,516.00	2016-7-28	2021-7-28	否
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	3,266,914.89	2014-4-25	2019-4-25	否
山西兰花百盛煤业有限公司	25,000,000.00	2013-12-9	2018-12-20	是
山西兰花百盛煤业有限公司	5,000,000.00	2013-9-17	2018-12-20	是

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花百盛煤业有限公司	5,000,000.00	2014-6-30	2018-12-20	是
山西兰花百盛煤业有限公司	10,000,000.00	2014-7-28	2018-12-20	是
山西兰花百盛煤业有限公司	10,000,000.00	2015-1-16	2018-12-20	是
山西兰花百盛煤业有限公司	8,000,000.00	2015-4-23	2018-12-20	是
山西兰花百盛煤业有限公司	8,000,000.00	2015-7-13	2018-12-20	是
山西兰花百盛煤业有限公司	8,000,000.00	2015-11-11	2018-12-20	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	269,944,653.64	2018-7-24	2023-5-10	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	300,000,000.00	2009-12-28	2021-12-27	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	23,000,000.00	2013-5-31	2020-5-30	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	80,000,000.00	2013-7-31	2020-7-20	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	99,000,000.00	2013-8-8	2022-8-7	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	49,000,000.00	2014-2-24	2022-8-7	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	98,000,000.00	2014-7-1	2022-8-7	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	98,000,000.00	2014-7-31	2022-8-7	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	98,000,000.00	2015-1-9	2022-8-7	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	48,000,000.00	2015-7-31	2022-8-7	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	170,000,000.00	2015-10-13	2023-10-12	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	630,000,000.00	2016-2-26	2023-10-12	否
山西兰花煤化工有限责任公司	10,000,000.00	2018-9-5	2019-8-22	否
山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2018-9-5	2019-8-22	否
山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2018-11-28	2019-10-11	否
山西兰花煤化工有限责任公司	15,000,000.00	2017-7-18	2018-7-17	是
山西兰花煤化工有限责任公司	10,000,000.00	2017-9-12	2018-9-3	是
山西兰花煤化工有限责任公司	15,000,000.00	2017-7-19	2018-1-19	是
山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2017-9-19	2018-3-24	是
山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2017-11-23	2018-11-22	是

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	5,000,000.00	2013-3-7	2019-3-6	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	5,000,000.00	2013-4-27	2019-3-6	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	2,000,000.00	2013-9-2	2019-3-6	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	5,000,000.00	2013-10-28	2019-3-6	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	1,000,000.00	2014-1-7	2019-3-6	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	1,000,000.00	2014-2-12	2019-3-6	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	500,000.00	2014-8-5	2019-3-6	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	200,000.00	2015-1-16	2019-3-6	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	67,000,000.00	2014-1-7	2018-6-29	是
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	23,000,000.00	2014-2-12	2018-6-29	是
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	26,000,000.00	2014-2-12	2018-12-31	是
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	19,500,000.00	2014-8-5	2018-12-31	是
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	9,800,000.00	2015-1-16	2018-12-31	是
山西兰花集团莒山煤矿有限公司、湖	20,000,000.00	2013-8-2	2019-8-1	否

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北双环科技股份有限公司				
山西兰花集团莒山煤矿有限公司、湖北双环科技股份有限公司	20,000,000.00	2013-8-2	2019-2-1	否
山西兰花集团莒山煤矿有限公司、湖北双环科技股份有限公司	47,000,000.00	2013-10-29	2018-10-28	是

5.关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	4,879,000.00	4,462,300.00

(二) 关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	812,000.00	31,600.00	364,000.00	10,776.00
应收账款	山西兰花国际物流园区开发有限公司	13,230.00	132.30	22,400.00	1,076.80
应收账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	2,234,483.06	22,344.83	3,169,556.93	31,695.57
应收账款	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	5,141,397.67	63,161.02	1,773,590.75	40,135.91
应收账款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	2,477,797.54	86,915.44	3,303,436.51	33,034.37
应收账款	山西华润大宁能源有限公司	1,265,160.50	12,651.61	2,272,346.72	22,723.47
应收账款	山西兰花大酒店有限责任公司	810.00	8.10		
应收账款	晋城市兰云机械加工有限公司			17,176.50	171.77
其他应收款	晋城市兰花汽车租赁有限责任公司	882,300.00	44,115.00	882,300.00	8,823.00
预付款项	山西华润大宁能源有限公司	879,145.46		13,063,914.44	
预付款项	山西兰花建设工程项目管理有限公司	67,248.00		22,272.00	
预付款项	山西泉域水资源开发有限公司	2,438,524.80		4,515,672.00	
预付款项	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	10,490.00			
预付款项	山西兰花工程造价咨询有限公司	2,000.00			
预付款项	晋城市云发工贸有限公司	39,587.04		85,986.78	

2.应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司望云分公司	38.55	38.55
应付账款	山西兰花安全计量技术有限公司	2,857,180.51	2,418,399.51
应付账款	山西兰花大宁煤炭有限公司	1,536,295.16	
应付账款	山西兰花工程造价咨询有限公司	4,423,079.00	4,801,567.00
应付账款	山西兰花集团北岩煤矿有限公司北岩宾馆		15,665.00
应付账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	110,721.64	8,740,486.46
应付账款	山西兰花集团丝麻发展有限公司	5,896,814.00	985,618.00

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山西兰花建设工程项目管理有限公司	2,000,464.62	950,307.03
应付账款	山西兰花经贸有限公司	2,445,093.89	6,064,520.91
应付账款	山西兰花林业有限公司	192,456.40	900,352.62
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	706,158.29	656,389.13
应付账款	山西兰花酿造有限公司	1,215,178.00	827,993.00
应付账款	山西兰花香山工贸有限公司	9,963,901.49	3,055,491.78
应付账款	山西兰花新型墙体材料有限公司	110,005.23	276,046.61
应付账款	山西兰花药业股份有限公司	151,708.00	54,318.40
应付账款	武汉兰花现代商贸有限公司	3,020.00	197,708.00
应付账款	晋城市锐博工贸有限公司	1,886,135.25	74,684.03
应付账款	晋城市安达科工贸有限公司	4,206,606.03	9,944,783.62
应付账款	晋城市固基伟业建筑检测有限公司	8,000.00	8,000.00
应付账款	山西安凯达职业装有限公司	1,457,396.53	2,411,341.00
应付账款	山西兰花百货超市有限公司	5,271,421.35	2,524,549.35
应付账款	山西兰花北岩物流有限公司	481,863.94	1,704,396.25
应付账款	高平市开源劳务派遣有限公司	466,358.66	513,972.61
应付账款	高平市普华苗木种植有限公司	85,272.72	269,375.24
应付账款	山西兰花集团北岩煤矿有限公司	236,370.00	278,145.00
应付账款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司		6,038,924.27
应付账款	山西兰花大宁发电有限公司	195,000.00	195,000.00
应付账款	高平市百恒运输有限公司	1,955,704.65	
应付账款	晋城市安凯工贸有限公司	254,481.37	
应付账款	晋城市兰花旅行社有限责任公司	47,715.00	
应付账款	晋城市兰云机械加工有限公司	483,173.44	666,044.95
应付账款	晋城市云发工贸有限公司	1,069,569.27	955,747.22
应付账款	晋城泽泰安全技术服务有限公司	448,000.00	
应付账款	兰花煤炭实业集团有限公司多种经营开发中心	40,745.17	
应付账款	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	95,022.75	
应付账款	山西兰花集团北岩煤矿有限公司	155,043.00	
应付账款	山西兰花售电有限公司	370,000.00	
应付账款	山西兰花太行中药有限公司	180,145.00	
预收账款	山西兰花国际物流园区开发有限公司	64,950.00	949,550.00
预收账款	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	1,457,613.58	4,722,132.87
预收账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	8,507.80	8,507.80
预收账款	山西兰花林业有限公司	721.60	721.60
预收账款	山西兰花酿造有限公司	1,532.00	1,532.00
预收账款	徐州兰花电力燃料有限公司	130.00	11,714.00
预收账款	晋城市动力伟业经贸有限公司		686,515.40
预收账款	山西兰花香山工贸有限公司	1,225,807.44	75,800.00
预收账款	晋城市安达科工贸有限公司		7,531.94
预收账款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	21,600.00	59,600.00
预收账款	晋城市新动力经贸有限公司	15.00	17,757.00
预收账款	晋城国运天睿能源有限公司	63.00	
预收账款	晋城市云发工贸有限公司	241,063.53	
预收账款	山西兰花大宁发电有限公司	29,808.00	

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山西兰花沁阳煤矿有限公司	11,300.00	11,300.00
其他应付款	晋城市安达科工贸有限公司		89,777.73
其他应付款	山西兰花安全计量技术有限公司	179,900.00	162,900.00
其他应付款	山西兰花大酒店有限责任公司	18,637.00	214,163.00
其他应付款	山西兰花工程造价咨询有限公司	3,142.00	3,142.00
其他应付款	山西兰花华明纳米材料股份有限公司		13,074.08
其他应付款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	10,806.69	64,856.69
其他应付款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	894,375.38	894,375.38
其他应付款	山西兰花集团丝麻发展有限公司	235,686.85	768,176.37
其他应付款	山西兰花林业有限公司	165,000.00	90,000.00
其他应付款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	2,133,714.00	14,196,046.27
其他应付款	山西兰花酿造有限公司	162,486.50	149,411.50
其他应付款	山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	晋城市煤矿机械厂		1,381.83
其他应付款	山西兰花集团北岩煤矿有限公司	229,315.00	355,900.40
其他应付款	山西兰花百货超市有限公司	470,842.60	409,801.20
其他应付款	山西兰花煤炭实业集团有限公司化肥厂分公司	328,514.60	328,514.60
其他应付款	高平市开源劳务派遣有限公司	709,379.57	36,794.02
其他应付款	高平市百恒运输有限公司	284,793.20	
其他应付款	高平市利佳隆劳务派遣有限公司	477,242.00	255,368.00
其他应付款	山西华润大宁能源有限公司	960.00	
其他应付款	山西兰花集团北岩煤矿有限公司	299,104.67	
其他应付款	山西兰花集团物业管理有限公司	50,000.00	
其他应付款	山西兰花太行中药有限公司	14,400.00	
其他应付款	山西兰花药业股份有限公司	14,620.00	

(三) 关联方承诺: 无。

### 十一、或有事项

1、子公司重庆兰花与宿迁市嘉图新材料有限公司承揽合同纠纷一案,宿迁嘉图向重庆市万州区人民法院提出书面财产保全申请,要求查封、扣押、冻结重庆兰花价值300.00万元的财产。2018年1月30日,法院冻结重庆兰花在银行账户50001303600050212810存款300.00万元,实际冻结金额为9,756.16元。

2、子公司玉溪煤矿与中煤第五建设有限公司因建设工程施工合同纠纷互向法院起诉及上诉,山西省高级人民法院民事判决书【(2014)晋民终字第97号】,判决中煤第五建设有限公司于本判决生效后支付玉溪煤矿违约金341,968.00元、赔偿原告玉溪煤矿经济损失1,406,963.00元;判决玉溪煤矿支付中煤五建停工补偿款452,768.00元。

2018年1月玉溪煤矿申请对中煤五建强制执行,期间中煤五建向晋城市沁水县人民法院提起反诉,要求玉溪支付原工程款684,177.00元、原工程质保金710,000.00元、原补偿款1,050,111.00元。

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年3月28日,山西省沁水县人民法院作出判决【(2018)晋0521民初157号】,判决被告玉溪煤矿向原告中煤五建支付停工补偿款1,050,111.00元、驳回中煤五建其他诉求。玉溪煤矿于2018年4月17日向晋城市中级人民法院上诉,要求改判。

2018年6月14日,山西省晋城市中级人民法院作出判决【(2018)晋05民终702号】,判决撤销沁水县人法院【(2018)晋0521民初157号】民事判决、驳回被上诉人中煤第五建设有限公司的全部诉讼请求。

2018年9月7日,中煤五建向山西省高级人民法院提出再审申请。该院于2018年11月21日,对玉溪煤矿和中煤五建进行询问;并于2018年12月25日作出【(2018)晋民申2709号《民事裁定书》】,裁定本案由该院提审。

2019年3月22日,玉溪煤矿与中煤五建一案,在山西省高级人民法院开庭再审。截至报告日,案件仍在审理中。

3、2018年11月,高平市寺庄镇伯方村委向高平市人民法院对山西兰花科技创业股份有限公司伯方煤矿分公司、山西兰花科技创业股份有限公司提起诉讼,请求1、伯方煤矿向伯方村委提供2015年、2017年村民生活用煤合计7500吨,并自2018年12月开始继续按每年3750吨向伯方村委提供村民生活和集体用煤;2、伯方煤矿将30亩矸石山占地覆盖达标后返还给伯方村委,并赔偿超范围占地损失24.00万元;3、伯方煤矿将矿公里占地返还给伯方村委,并赔偿超范围占地损失28.80万元;4、伯方村委对未办理征地手续的建筑物或构筑物等长期占地按现行征地费用标准支付费用;对其他无建筑物或构筑物的场地恢复原状后返还;5、兰花科创公司承担连带责任。

2018年12月3日,案件在高平市人民法院寺庄法庭开庭审理。双方举证质证并发表了辩论意见。截至报告日,尚未收到法院判决。

## 十二、承诺事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1.重要的非调整事项

无。

### 2.利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司2019年4月19日召开的第六届董事会第八次会议决议,公司拟以2018年末股本114,240万股为基数,向全体股东按每10股派发现金



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	内容
	红利 3.0 元 (含税) 的比例发放股利 342,720,000.00 元。

3.销售退回

无。

4.资产负债表日后存在的或有事项

无。

5.资产负债表日后存在的担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花机械制造有限公司	5,000,000.00	2019-01-31	2019-12-15	否

6.其他

1) 根据本公司第六届董事会第八次会议决定,本公司全资子公司日照兰花拟对其下属子公司湖北兰花进行吸收合并,并分两步实施:

第一步:日照兰花拟以 300.00 万元现金出资收购本公司持有的湖北兰花 30.00% 的股权、以 60.00 万元收购仙桃市青年投资咨询有限公司持有的 6.00% 的股权。

第二步:日照兰花对湖北兰花进行吸收合并。由日照兰花吸收合并湖北兰花,承接其全部业务、资产、负债和人员,并向工商部门申请注销湖北兰花公司。

2) 根据本公司第六届董事会第八次会议决定,本公司拟以 76.50 万元收购由李建州持有的控股子公司兰花机械 1.73% 的股权,拟以 76.00 万元收购由张管良持有的控股子公司兰花机械股 1.72 % 的股权,拟以 74.50 万元收购由常诺定持有的兰花机械 1.69% 的股权。本次收购完成后,兰花机械将成为本公司全资子公司。

3) 根据本公司第六届董事会第八次会议决定,公司拟公开发行总规模不超过人民币 30 亿元公司债券,此事项尚需股东大会审议。

4) 根据本公司第六届董事会第八次会议决定,公司拟与山西天泽煤化工集团股份有限公司共同设立“山西兰天气化有限公司”(暂定名)。山西兰天气化有限公司注册资本为 2000.00 万元,其中本公司出资 1200.00 万元,持股比例为 60.00%,山西天泽煤化工集团股份有限公司出资 800.00 万元,持股比例为 40.00%。

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 2018年12月24日,本公司收到控股子公司重庆兰花转来的重庆市万州区人民法院民事裁定书((2018)渝0101破申19号),同意受理公司对控股子公司重庆兰花的破产清算申请。2019年4月8日,公司收到重庆市万州区人民法院决定书((2019)渝0101破1号),法院指定重庆渝万律师事务所担任重庆兰花太阳能公司的破产管理人。重庆兰花太阳能公司破产申请由法院受理并指定破产管理人后,本公司将丧失对其控制权,从2019年4月起不再将其纳入合并报表范围。

### 十四、其他重要事项

#### 1.前期会计差错更正

无。

#### 2.债务重组

无。

#### 3.资产置换

无。

#### 4.年金计划

无。

#### 5.终止经营

无。

#### 6.分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

总经理办公会为本公司的主要经营决策者,负责审阅本公司的内部报告以评估业绩和配置资源。本公司的报告分部是提供各种产品和服务的企业或企业组,主要经营决策者据此决定分部间的资源配置和业绩评估。本公司根据不同产品和服务的性质、生产流程以及经营环境对该等分部进行管理。除了少数从事多种经营的实体外,大多数企业都仅从事单一业务。该等企业的财务信息已经分解为不同的分部信息呈列,以供主要经营决策者审阅。

本公司的报告分部主要包括:煤炭分部(煤炭的生产和销售)、煤化工分部(煤化工产品的生产和销售)、其他分部(除煤炭和煤化工产品的生产和销售)、非经营分部(管理总部)。

本公司主要经营决策者依据税前利润评价分部经营业绩。本公司按照对独立第三方的销售或转移价格,即现行市场价格,确定分部间销售和转移商品之价格。分部信息以人民币计量,同主要经营决策者所用的报告币种一致。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 报告分部的财务信息

1) 2018年度及2018年12月31日分部信息

项目	煤炭分部	煤化工分部	其他分部	非经营分部	分部间抵销数	合计
<b>分部业绩</b>						
对外交易收入	4,219,250,740.12	4,250,681,980.93	55,565,704.72	3,603,712.09		8,529,102,137.86
分部间交易收入	1,220,871,903.95	199,663,039.37	104,889,198.98	4,837,602.69	1,530,261,744.99	
营业成本	2,391,637,799.37	3,896,541,508.32	140,027,289.56	5,729,705.76	1,526,231,780.96	4,907,704,522.05
利息收入	-4,597,655.76	-1,192,981.39	-20,925.65	-11,095,671.61		-16,907,234.41
利息费用	317,299,479.20	95,622,308.51	11,972,423.81	12,579,736.05		437,473,947.57
对联营和合营企业的投资(损失)/收益				308,308,674.04		308,308,674.04
资产减值损失	56,128,590.07	156,726,816.81	33,680,774.40	227,116,609.55	219,364,351.66	254,288,439.17
折旧费和摊销费	53,130,284.82	70,098,753.83	6,709,479.99	5,084,489.10	26,739.19	134,996,268.55
利润/(亏损)总额	1,380,848,945.06	-290,374,644.53	-64,809,608.38	45,703,297.34	-234,441,455.16	1,305,809,444.65
所得税费用	438,336,806.43	-44,917,646.41	1,213,214.71	-65,585,457.47	-54,732,669.76	383,779,587.02
净利润/(亏损)	1,394,502,681.59	-288,082,792.27	-66,022,823.09	-298,081,215.22	-179,714,006.62	922,029,857.63
<b>分部资产及负债</b>						
资产总额	16,970,275,069.69	5,545,570,874.92	193,748,060.14	15,768,826,066.35	15,171,079,794.84	23,307,340,276.26
负债总额	11,787,179,186.69	2,942,615,024.07	324,096,322.24	6,451,379,684.35	8,821,615,540.96	12,683,654,676.39
折旧费和摊销费	18,593,335.18	6,845,531.72	121,041.67		-5,232.06	25,565,140.63

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	煤炭分部	煤化工分部	其他分部	非经营分部	分部间抵销数	合计
以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资				648,232,767.08		648,232,767.08
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	545,279,338.20	-191,588,970.60	-99,659,027.30	87,681,293.02	62,195,516.73	279,517,116.59

2) 2017年度及2017年12月31日分部信息

项目	煤炭分部	煤化工分部	其他分部	非经营分部	分部间抵销数	合计
<b>分部业绩</b>						
对外交易收入	3,576,449,513.86	3,894,869,621.21	90,651,828.11	4,359,210.42		7,566,330,173.60
分部间交易收入	1,115,071,039.71	165,331,971.31	87,315,885.84	3,113,349.29	1,370,832,246.15	
营业成本	2,261,714,065.38	3,774,835,370.52	159,908,234.22	4,135,445.52	1,360,076,867.78	4,840,516,247.86
利息收入	-9,860,821.80	-1,524,282.30	-32,727.04	-15,837,412.82		-27,255,243.96
利息费用	259,533,146.89	77,848,013.31	11,460,775.71	-8,413,120.30		340,428,815.61
对联营和合营企业的投资(损失)/收益				382,235,875.94		382,235,875.94
资产减值损失	45,084,779.65	110,826,053.84	26,397,854.66	38,427,845.17	38,662,662.85	182,073,870.47

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	煤炭分部	煤化工分部	其他分部	非经营分部	分部间抵销数	合计
折旧费和摊销费	56,117,447.88	35,063,262.79	13,445,790.93	4,981,648.43	102,032.42	109,506,117.61
利润/(亏损)总额	1,091,615,307.51	-361,666,580.81	-54,902,513.03	228,633,266.80	-26,177,833.42	929,857,313.89
所得税费用	339,392,065.78	-29,483,866.90	1,531,755.32	-10,448,145.95	-9,662,600.52	310,654,408.77
净利润/(亏损)	752,223,241.73	-332,182,713.91	-56,434,268.35	239,081,412.75	-16,515,232.90	619,202,905.12
<b>分部资产及负债</b>						
资产总额	16,380,498,194.88	6,262,892,703.69	340,783,595.84	14,641,856,911.33	14,063,353,238.54	23,562,678,167.20
负债总额	11,380,344,088.37	3,265,147,570.96	362,184,192.07	6,863,679,157.34	8,354,826,842.06	13,516,528,166.68
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	14,839,934.99	3,360,321.70	95,522.50			18,295,779.19
对联营企业和合营企业的长期股权投资				921,405,990.74		921,405,990.74
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	351,726,515.97	-27,632,261.69	-42,473,816.64	9,529,357.95	11,343,460.61	279,806,334.98

7.其他对投资者决策有影响的重要事项

1) 2018年7月27日,公司收到全资子公司沁水县贾寨煤业投资有限公司(以下简称“贾寨煤业”)书面通知:2018年7月24日,山西省国土资源厅发布《关于矿山企业纳入已自行废止矿业权名单的公告》,山西省沁水县贾寨村煤矿详查(三次保留)纳入自行废止矿业权名单,该探矿权人为公司全资子贾寨煤业。贾寨煤业已按照公告要求,向山西省国土资源厅提出异议申请。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	804,302,980.27	1,101,622,844.23
应收账款	105,157,736.88	463,469,886.89
<b>合计</b>	<b>909,460,717.15</b>	<b>1,565,092,731.12</b>

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	804,302,980.27	1,101,622,844.23
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>804,302,980.27</b>	<b>1,101,622,844.23</b>

(2) 年末用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	84,590,638.26
商业承兑汇票	
<b>合计</b>	<b>84,590,638.26</b>

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,078,644,206.92	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>3,078,644,206.92</b>	

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,618,739.04	100.00	1,461,002.16	1.37	105,157,736.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>106,618,739.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,461,002.16</b>		<b>105,157,736.88</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,516,369.81	100.00	5,046,482.92	1.08	463,469,886.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>468,516,369.81</b>	<b>100.00</b>	<b>5,046,482.92</b>		<b>463,469,886.89</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,148,348.06	1,051,483.48	1.00
1至2年	16,789.53	839.48	5.00
2至3年	137,006.18	13,700.62	10.00
3年以上	1,316,595.27	394,978.58	30.00
<b>合计</b>	<b>106,618,739.04</b>	<b>1,461,002.16</b>	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	466,559,161.34	4,665,591.61	1.00
1至2年	169,120.78	8,456.04	5.00
2至3年	819,955.19	81,995.52	10.00
3年以上	968,132.50	290,439.75	30.00
<b>合计</b>	<b>468,516,369.81</b>	<b>5,046,482.92</b>	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 3,585,480.76 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 102,585,994.94 元,占应收账款年末余额合计数的比例 96.22%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,025,859.95 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	647,042.02	
应收股利	174,422,508.30	
其他应收款	6,791,147,274.70	6,014,956,715.12
<b>合计</b>	<b>6,966,216,825.02</b>	<b>6,014,956,715.12</b>

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	647,042.02	
<b>合计</b>	<b>647,042.02</b>	

(2) 重要逾期利息: 无。

2.2 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
山西华润大宁能源有限公司	174,422,508.30	
<b>合计</b>	<b>174,422,508.30</b>	

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	314,798,310.28	4.41	218,298,310.28	69.35	96,500,000.00



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	6,812,440,688.80	95.53	117,793,414.10	1.73	6,694,647,274.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,080,700.98	0.06	4,080,700.98	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,131,319,700.06</b>	<b>100.00</b>	<b>340,172,425.36</b>		<b>6,791,147,274.70</b>

(续):

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	84,693,527.60	1.38	15,393,527.60	18.18	69,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,037,923,904.93	98.59	92,267,189.81	1.53	5,945,656,715.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,809,617.64	0.03	1,809,617.64	100.00	
<b>合计</b>	<b>6,124,427,050.17</b>	<b>100.00</b>	<b>109,470,335.05</b>		<b>6,014,956,715.12</b>

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	230,104,782.68	200,104,782.68	86.96	根据可收回性
民生金融租赁股份有限公司	70,000,000.00	3,500,000.00	5.00	根据可收回性
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100.00	收回可能性小
福利公司	1,356,701.76	1,356,701.76	100.00	收回可能性小
高平车务段	1,286,825.84	1,286,825.84	100.00	收回可能性小
晋城市公安局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性小
<b>合计</b>	<b>314,798,310.28</b>	<b>218,298,310.28</b>		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,363,983,369.38	63,639,833.69	1.00
1至2年	244,113,062.14	12,205,653.11	5.00
2至3年	96,776,749.38	9,677,674.94	10.00
3年以上	107,567,507.90	32,270,252.36	30.00
合计	<b>6,812,440,688.80</b>	<b>117,793,414.10</b>	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,763,015,482.52	57,630,154.83	1.00
1至2年	134,036,858.57	6,701,842.93	5.00
2至3年	71,631,385.43	7,163,138.54	10.00
3年以上	69,240,178.41	20,772,053.51	30.00
合计	<b>6,037,923,904.93</b>	<b>92,267,189.81</b>	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 230,702,090.31 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及抵押金	75,832,791.36	73,934,041.36
备用金	1,133,289.93	1,295,647.24
代垫款项	60,230,401.63	34,825,659.57
暂借款及利息	6,971,051,859.66	5,986,462,139.77
往来款	9,024,490.04	12,637,262.00
其他	14,046,867.44	15,272,300.23
合计	<b>7,131,319,700.06</b>	<b>6,124,427,050.17</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西兰花焦煤有限公司	借款及利息	1,276,702,628.82	注(1)	17.90	16,300,164.62
山西兰花同宝煤业有限公司	借款及利息	1,039,850,188.06	注(2)	14.58	27,132,340.68
山西兰花集团芦河煤业有限公司	借款及利息	964,069,986.85	注(3)	13.52	10,519,990.78

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西兰花百盛煤业有限	借款及利息	914,020,313.15	注(4)	12.82	25,884,832.40
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	借款及利息	833,658,561.15	注(5)	11.69	12,203,425.81
<b>合计</b>		<b>5,028,301,678.03</b>		<b>70.51</b>	<b>92,040,754.29</b>

注(1):山西兰花焦煤有限公司 1 年以内金额 1,204,641,918.74 元, 1-2 年金额 59,046,511.49 元, 2-3 年金额 13,014,198.59 元。

注(2):山西兰花同宝煤业有限公司 1 年以内金额 942,323,695.04 元, 1-2 年金额 30,158,793.25 元, 2-3 年金额 20,045,729.33 元, 3 年以上金额 47,321,970.44 元。

注(3):山西兰花集团芦河煤业有限公司 1 年以内金额 942,087,714.09 元, 1-2 年金额 21,982,272.76 元。

注(4):山西兰花百盛煤业有限公司 1 年以内金额 826,419,336.50 元, 1-2 年金额 19,867,283.77 元, 2-3 年金额 18,464,165.09 元, 3 年以上金额 49,269,527.79 元。

注(5):山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司 1 年以内金额 782,125,973.62 元, 1-2 年金额 30,356,223.98 元, 2-3 年金额 17,442,770.94 元, 3 年以上金额 3,733,592.61 元。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	6,276,624,814.67	256,396,776.37	6,020,228,038.30	5,430,839,466.36	256,396,776.37	5,174,442,689.99
对联营、合营企业投资	648,232,767.08		648,232,767.08	921,405,990.74		921,405,990.74
<b>合计</b>	<b>6,924,857,581.75</b>	<b>256,396,776.37</b>	<b>6,668,460,805.38</b>	<b>6,352,245,457.10</b>	<b>256,396,776.37</b>	<b>6,095,848,680.73</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西兰花清洁能源有限责任公司	905,558,500.00	200,000,000.00		1,105,558,500.00		45,105,867.45
山西兰花能源集运有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	231,839,300.00			231,839,300.00		
山西兰花焦煤有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		8,940,156.64
日照兰花冷电能源有限公司	3,000,000.00	4,654,200.00		7,654,200.00		
湖北兰花化工原料销售有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	61,940,990.00			61,940,990.00		61,940,990.00
山西兰花煤化工有限责任公司	1,034,893,442.29	86,131,148.31		1,121,024,590.60		
山西兰花机械制造有限公司	37,563,727.33			37,563,727.33		
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	957,000,000.00	600,000,000.00		1,557,000,000.00		127,473,559.39
山西兰花工业污水处理有限公司	45,000,000.00	10,494,128.19	55,494,128.19			
山西兰花丹峰化工股份有限公司	207,000,000.00			207,000,000.00		2,558,013.27
沁水县贾寨煤业投资有限公司	192,000,000.00			192,000,000.00		9,246,670.00
山西兰花包装制品有限公司	21,926,951.13			21,926,951.13		
山西兰花百盛煤业有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
山西兰花同宝煤业有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	552,000,000.00			552,000,000.00		1,131,519.62

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西兰花沁裕煤矿有限公司	362,819,698.87			362,819,698.87		
山西兰花集团芦河煤业有限公司	155,296,856.74			155,296,856.74		
<b>合计</b>	<b>5,430,839,466.36</b>	<b>901,279,476.50</b>	<b>55,494,128.19</b>	<b>6,276,624,814.67</b>		<b>256,396,776.37</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
一、联营企业										
山西华润大宁能源有限公	921,405,990.74			308,308,674.04		-5,259,389.40	576,222,508.30	648,232,767.08		
<b>合计</b>	<b>921,405,990.74</b>			<b>308,308,674.04</b>		<b>-5,259,389.40</b>	<b>576,222,508.30</b>	<b>648,232,767.08</b>		

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4.营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,441,238,973.79	3,367,210,223.16	5,407,327,423.26	3,093,314,815.59
其他业务	57,845,359.16	22,005,213.23	84,473,698.12	50,183,057.75
<b>合计</b>	<b>6,499,084,332.95</b>	<b>3,389,215,436.39</b>	<b>5,491,801,121.38</b>	<b>3,143,497,873.34</b>

5.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	308,308,674.04	382,235,875.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,287,628.19	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>290,021,045.85</b>	<b>382,235,875.94</b>

十六、财务报告批准

本财务报告于2019年4月19日由本公司董事会批准报出。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 （本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2018年度非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-97,780,226.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,006,897.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,493,762.72	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	742,127.11	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,215,005.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>-26,322,432.72</b>	
加：所得税影响额	-6,966,622.56	
加：少数股东权益影响额（税后）	23,849,327.63	
<b>合计</b>	<b>-9,439,727.65</b>	

## 山西兰花科技创业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.01	0.9460	0.9460
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.11	0.9542	0.9542





编号: 1 05180195



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋  
成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日  
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年01月14日



# 会计师事务所 执业证书

名称：**信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**叶韶勋**

主任会计师：

经营场所：**北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010136**

批准执业文号：**京财会许可[2011]0056号**

批准执业日期：**2011年07月07日**



证书序号：**0000186**

## 说明

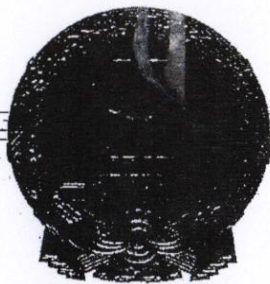
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一一年十月二十日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月30日

证书编号: 140100030007  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1896年02月08日  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

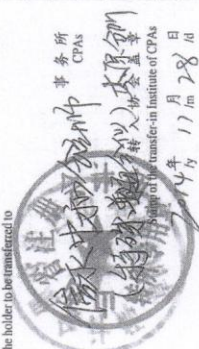
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年4月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年4月11日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年4月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年4月11日



姓名 李建勋  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-01-13  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 140102700115201  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101560001  
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会: 山西省

注册日期: 2012年03月08日  
Issuance Date: 2012年03月08日



年/月/日  
Year/Month/Day

5

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王静  
Full name: 王静  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1977-02-02  
Date of birth: 1977-02-02  
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司山西分所  
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司山西分所  
身份证号码: 42731197702020629  
Identity card No.: 42731197702020629

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出日期: 2016年11月08日  
Transfer-out Date: 2016年11月08日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入日期: 2016年11月17日  
Transfer-in Date: 2016年11月17日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出日期: 2012年5月4日  
Transfer-out Date: 2012年5月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入日期: 2012年5月4日  
Transfer-in Date: 2012年5月4日

10