

山西兰花科技创业股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
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	13-140



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/2023TYAA1B0101

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
兰花科创公司主要从事煤炭、化肥、化工产品的生产与销售，营业收入是兰花科创公司的关键业绩指标之一。报告期内实现营业收入 141.56 亿元。营业收入确认的恰当性对兰花科创	我们执行的主要程序如下： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 通过抽样的方式审阅销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司经营成果产生重大影响，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>详见兰花科创公司财务报表附注[附注四、34]、[附注六、43]的披露。</p>	<p>控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致；</p> <p>(3) 核对公司收入确认的数量与销售系统发出数量是否一致；</p> <p>(4) 将公司确认收入时使用的价格与公司销售定价政策进行核对，结合相关产品的公开市场销售价格执行分析性复核程序，复核当期收入确认的整体合理性；</p> <p>(5) 从销售收入记录中选取样本，检查发票、销售合同及出库单等支持性文件；</p> <p>(6) 抽取本期重大交易的客户实施函证程序；</p> <p>(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</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2022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，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：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十一日

合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,364,824,821.42	2,700,452,075.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	182,725,336.37	450,094,812.05
应收账款	六、3	91,959,578.61	99,880,813.21
应收款项融资	六、4	2,020,335,794.38	2,591,222,687.43
预付款项	六、5	130,831,401.44	121,937,245.42
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、6	101,772,387.20	113,355,578.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	460,038,475.69	607,219,517.91
合同资产			
持有待售资产	六、8	14,033,959.76	
一年内到期的非流动资产	六、9	21,075,704.08	
其他流动资产	六、10	111,244,897.98	262,510,814.97
流动资产合计		8,498,842,356.93	6,946,673,544.63
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	1,204,280.21	20,623,124.23
长期股权投资	六、12	1,922,298,517.09	1,404,406,773.25
其他权益工具投资	六、13	3,243,000.00	3,228,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	14,972,409.75	15,537,129.77
固定资产	六、15	10,363,806,768.97	11,084,872,747.66
在建工程	六、16	3,605,062,246.72	3,005,883,012.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	57,061,808.87	36,933,656.59
无形资产	六、18	5,547,423,368.10	5,669,920,338.16
开发支出			
商誉	六、19		
长期待摊费用	六、20	32,947,347.72	32,131,616.62
递延所得税资产	六、21	258,954,094.48	256,724,549.61
其他非流动资产	六、22	36,372,327.24	257,781,567.15
非流动资产合计		21,843,346,169.15	21,788,042,515.90
资产总计		30,342,188,526.08	28,734,716,060.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

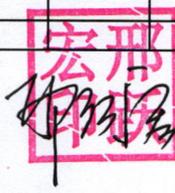
2022年12月31日

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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款	六、23	3,328,837,310.62	5,395,398,214.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	53,808,444.70	326,717,128.66
应付账款	六、25	2,774,667,876.41	2,361,211,153.48
预收款项			
合同负债	六、26	934,327,406.35	929,797,570.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、27	562,171,060.36	341,065,256.47
应交税费	六、28	594,923,194.03	576,840,855.60
其他应付款	六、29	580,011,358.57	523,774,388.51
其中: 应付利息			
应付股利		1,770,000.00	2,220,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	1,006,871,993.06	873,251,138.49
其他流动负债	六、31	225,300,386.61	355,247,692.35
流动负债合计		10,060,919,030.71	11,683,303,398.48
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、32	2,126,238,616.21	1,100,238,616.21
应付债券	六、33	1,998,258,979.54	1,997,511,499.84
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	40,174,557.05	14,991,182.74
长期应付款	六、35	124,272,796.51	380,244,527.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、36	412,562,749.40	416,754,458.46
递延收益	六、37	87,503,455.94	83,798,407.74
递延所得税负债	六、21	192,260,705.00	160,403,059.44
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,981,271,859.65	4,153,941,751.43
负债合计		15,042,190,890.36	15,837,245,149.91
股东权益:			
股本	六、38	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、39	309,353,159.42	270,083,791.46
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、40	838,799,923.17	811,913,531.86
盈余公积	六、41	2,234,724,463.98	1,940,154,511.03
一般风险准备			
未分配利润	六、42	10,971,073,438.76	8,898,895,590.61
归属于母公司股东权益合计		15,496,350,985.33	13,063,447,424.96
少数股东权益		-196,353,349.61	-165,976,514.34
股东权益合计		15,299,997,635.72	12,897,470,910.62
负债和股东权益总计		30,342,188,526.08	28,734,716,060.53

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产			
货币资金		4,124,303,420.54	2,090,574,412.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		96,691,534.73	329,079,277.84
应收账款	十六、1	222,597,331.84	219,602,117.58
应收款项融资		1,582,180,801.74	2,484,181,758.75
预付款项		118,173,214.86	84,677,881.39
其他应收款	十六、2	10,402,403,884.33	9,340,259,076.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		217,002,361.53	276,501,082.97
合同资产			
持有待售资产		14,033,959.76	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,665,022.81	
流动资产合计		16,794,051,532.14	14,824,875,608.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	8,840,843,597.88	8,198,577,881.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,972,409.75	12,119,216.32
固定资产		3,645,074,305.73	3,857,981,919.69
在建工程		109,915,524.61	107,236,233.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,740,997.15	20,785,874.30
无形资产		1,315,927,592.54	1,385,601,426.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,311,751.91	7,060,463.66
递延所得税资产		287,149,306.41	256,843,825.06
其他非流动资产		1,710,871.30	13,576,739.50
非流动资产合计		14,264,646,357.28	13,859,783,579.36
资 产 总 计		31,058,697,889.42	28,684,659,187.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2022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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款		3,077,503,796.73	5,109,182,143.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,029,316.60	135,597,765.96
应付账款		1,734,109,306.67	1,109,285,270.53
预收款项			
合同负债		607,044,711.82	638,494,726.38
应付职工薪酬		354,371,284.55	189,011,564.11
应交税费		499,494,210.76	449,425,950.81
其他应付款		249,063,722.02	309,999,600.15
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		646,289,584.16	143,257,427.47
其他流动负债		98,966,926.25	240,950,609.77
流动负债合计		7,313,872,859.56	8,325,205,058.26
非流动负债:			
长期借款		2,126,238,616.21	897,238,616.21
应付债券		1,998,258,979.54	1,997,511,499.84
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		36,066,618.24	11,128,874.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		273,898,150.66	275,156,495.45
递延收益		59,231,457.12	55,585,313.96
递延所得税负债		62,061,460.23	42,912,402.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,555,755,282.00	3,279,533,202.83
负 债 合 计		11,869,628,141.56	11,604,738,261.09
股东权益:			
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		278,218,659.96	240,386,606.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		750,915,500.73	768,498,262.47
盈余公积		2,234,724,463.98	1,940,154,511.03
未分配利润		14,782,811,123.19	12,988,481,546.64
股东权益合计		19,189,069,747.86	17,079,920,926.57
负债和股东权益总计		31,058,697,889.42	28,684,659,187.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入		14,155,611,161.52	12,909,032,527.17
其中：营业收入	六、43	14,155,611,161.52	12,909,032,527.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,451,755,073.12	9,531,813,339.57
其中：营业成本	六、43	6,440,599,445.89	6,786,078,882.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、44	1,016,435,814.22	777,987,726.14
销售费用	六、45	127,311,595.34	135,813,804.17
管理费用	六、46	1,532,888,912.40	1,285,072,669.05
研发费用	六、47	11,245,313.22	23,710,941.71
财务费用	六、48	323,273,992.05	523,149,316.39
其中：利息费用		379,072,226.58	545,354,263.05
利息收入		57,530,465.69	28,575,360.87
加：其他收益	六、49	30,111,402.51	17,099,165.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	475,191,264.40	279,589,489.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		480,059,690.31	296,485,350.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-17,081,018.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-11,864,608.75	9,811,310.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-161,507,425.82	-614,727,089.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	1,760,625.85	-5,022.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,037,547,346.59	3,068,987,040.37
加：营业外收入	六、54	6,008,946.26	6,387,639.87
减：营业外支出	六、55	494,092,797.27	105,811,979.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,549,463,495.58	2,969,562,700.64
减：所得税费用	六、56	1,253,354,133.69	948,738,516.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,296,109,361.89	2,020,824,183.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,296,109,361.89	2,020,824,183.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		3,296,109,361.89	2,020,824,183.82
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,223,547,801.10	2,361,153,273.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		72,561,560.79	-340,329,090.05
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,296,109,361.89	2,020,824,183.82
归属于母公司股东的综合收益总额		3,223,547,801.10	2,361,153,273.87
归属于少数股东的综合收益总额		72,561,560.79	-340,329,090.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.8217	2.0668
（二）稀释每股收益（元/股）		2.8217	2.0668

法定代表人：王印海

主管会计工作负责人：郭红强

会计机构负责人：李斌

母公司利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	9,926,407,676.90	8,883,695,437.39
减：营业成本	十六、4	4,606,178,300.36	4,354,367,213.21
税金及附加		682,043,494.43	545,641,411.05
销售费用		74,562,749.70	105,388,917.61
管理费用		876,109,259.31	663,260,537.03
研发费用		10,619,341.91	20,239,353.87
财务费用		-82,034,971.93	61,210,232.86
其中：利息费用		15,970,606.56	80,531,654.35
利息收入		99,218,108.73	21,104,398.54
加：其他收益		15,917,478.64	10,230,661.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	482,717,337.43	283,187,666.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		480,087,862.87	296,497,033.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-13,309,366.67
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-64,453,829.48	-77,580,650.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-157,033,250.08	-260,094,391.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,703,531.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,037,780,770.71	3,089,331,058.35
加：营业外收入		1,813,273.19	3,142,633.55
减：营业外支出		128,011,492.24	33,855,287.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,911,582,551.66	3,058,618,404.64
减：所得税费用		965,883,022.16	729,047,565.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,945,699,529.50	2,329,570,839.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,945,699,529.50	2,329,570,839.33
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,945,699,529.50	2,329,570,839.33
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

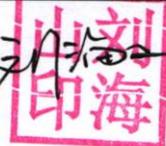
2022年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

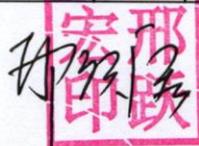
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,389,740,360.83	10,363,599,617.15
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		181,819,160.77	34,075,259.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	205,514,789.15	152,680,209.42
经营活动现金流入小计		14,777,074,310.75	10,550,355,085.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,975,200,127.13	2,313,631,840.74
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			
拆出资金净增加额			
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		2,354,037,148.78	2,192,505,791.29
支付的各项税费		3,434,470,776.29	2,323,773,416.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	314,083,839.47	433,760,385.10
经营活动现金流出小计		9,077,791,891.67	7,263,671,433.97
经营活动产生的现金流量净额		5,699,282,419.08	3,286,683,651.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			396,553.48
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,241,349.80	7,395.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,062,089.10	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,303,438.90	403,948.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,180,323.09	790,041,517.68
投资支付的现金		15,000.00	1,278,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	13,508,795.46	24,301,535.76
投资活动现金流出小计		519,704,118.55	815,621,053.44
投资活动产生的现金流量净额		-436,400,679.65	-815,217,104.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			65,325,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			65,325,000.00
取得借款所收到的现金		6,351,450,000.00	6,273,602,256.95
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	89,562,094.47	499,608,370.12
筹资活动现金流入小计		6,441,012,094.47	6,838,535,627.07
偿还债务所支付的现金		7,058,000,000.00	6,882,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,369,177,924.99	666,443,851.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		114,524,593.83	64,565,548.20
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	483,773,913.65	931,385,949.73
筹资活动现金流出小计		8,910,951,838.64	8,480,629,800.80
筹资活动产生的现金流量净额		-2,469,939,744.17	-1,642,094,173.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,221,584,225.31	1,392,211,852.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,014,526,220.57	2,221,584,225.31

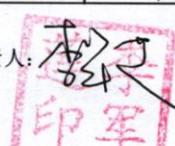
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022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	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,364,819,589.11	6,164,644,868.56
收到的税费返还		4,396,322.81	
收到其他与经营活动有关的现金		134,679,318.23	305,251,168.97
经营活动现金流入小计		10,503,895,230.15	6,469,896,037.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,853,946,207.71	1,040,417,258.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,633,498,989.23	1,481,888,909.65
支付的各项税费		2,470,658,752.53	1,751,438,096.31
支付其他与经营活动有关的现金		614,553,300.60	171,448,727.07
经营活动现金流出小计		6,572,657,250.07	4,445,192,991.51
经营活动产生的现金流量净额		3,931,237,980.08	2,024,703,046.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,865,660.71	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,089,045.91	3,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			550,396,718.64
投资活动现金流入小计		95,954,706.62	553,400,018.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,165,409.53	300,464,945.56
投资支付的现金		182,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			894,717,348.28
投资活动现金流出小计		418,165,409.53	1,255,182,293.84
投资活动产生的现金流量净额		-322,210,702.91	-701,782,275.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,905,450,000.00	5,989,102,256.95
收到其他与筹资活动有关的现金		89,562,094.47	218,608,370.12
筹资活动现金流入小计		5,995,012,094.47	6,207,710,627.07
偿还债务支付的现金		6,196,000,000.00	6,144,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,223,384,307.89	545,452,045.17
支付其他与筹资活动有关的现金		9,990,269.81	203,481,571.17
筹资活动现金流出小计		7,429,374,577.70	6,893,733,616.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,434,362,483.23	-686,022,989.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,737,397,850.10	1,100,500,068.55
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,912,062,644.04	1,737,397,850.10

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

2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	其他	小计		
一、上年年末余额	1,142,400,000.00		270,083,791.46			811,913,531.86	1,940,156,830.70		8,899,525,249.78		13,064,079,403.80	-166,277,474.99	12,897,801,928.81
加：会计政策变更							-2,319.67		-629,659.17		-631,978.84	300,960.65	-331,018.19
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		270,083,791.46			811,913,531.86	1,940,154,511.03		8,898,905,590.61		13,063,447,424.96	-165,976,514.34	12,897,470,910.62
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)			39,269,367.96			26,886,391.31	294,569,952.95		2,072,177,848.15		2,432,903,566.37	-30,376,835.27	2,402,526,725.10
(一) 综合收益总额									3,223,547,801.10		3,223,547,801.10	72,561,560.79	3,296,109,361.89
(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													
1. 提取盈余公积							294,569,952.95		-1,151,369,952.95		-856,800,000.00	-114,523,134.30	-971,323,134.30
2. 提取一般风险准备							294,569,952.95		-294,569,952.95				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转			1,437,314.43								1,437,314.43		1,437,314.43
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						26,886,391.31					26,886,391.31	11,584,738.24	38,471,129.55
1. 本年提取						543,140,991.60					543,140,991.60	61,632,377.81	604,773,369.41
2. 本年使用						516,254,600.29					516,254,600.29	50,047,639.57	566,302,239.86
(六) 其他						37,832,053.53					37,832,053.53		37,832,053.53
四、本年年末余额	1,142,400,000.00		309,353,159.42			898,799,923.17	2,234,724,463.98		10,971,073,438.76		15,496,350,985.33	-196,353,349.61	15,299,997,635.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘 海

刘 海

刘 海



合并股东权益变动表 (续)
2022年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度											股本 权益合计				
	归属于母公司股东权益										少数股东权益					
	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			其他	小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,142,400,000.00							213,325,115.98					6,894,171,103.14		214,591,040.53	10,927,756,586.03
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							213,325,115.98					6,894,939,400.68		206,117,961.93	10,910,023,170.03
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)								56,758,675.48					2,013,956,189.93		-372,094,476.27	1,987,447,740.59
(一) 综合收益总额													2,361,153,273.87		-340,329,090.05	2,020,824,183.82
(二) 股东投入和减少资本								34,844,355.00							30,480,645.00	65,325,000.00
1. 股东投入的普通股								34,844,355.00							30,480,645.00	65,325,000.00
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																
1. 提取盈余公积										232,957,083.94			-347,197,083.94		-64,565,548.20	-178,805,548.20
2. 提取一般风险准备										232,957,083.94			-232,957,083.94			
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. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本年提取										55,870,267.51					2,319,516.98	58,189,784.49
2. 本年使用										352,567,953.74					30,387,954.87	382,955,908.61
(六) 其他										296,697,686.23					28,068,437.89	324,766,124.12
四、本年年末余额	1,142,400,000.00							270,083,791.46		917,913,531.86			8,898,895,590.61		-165,976,514.34	12,897,470,910.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2022年度

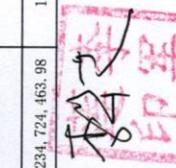
单位：人民币元

	2022年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,142,400,000.00			240,386,606.43			768,498,262.47	1,940,156,830.70	12,988,502,423.71		17,079,944,123.31
加：会计政策变更								-2,319.67	-20,877.07		-23,196.74
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,142,400,000.00			240,386,606.43			768,498,262.47	1,940,154,511.03	12,988,481,546.64		17,079,920,926.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				37,832,053.53			-17,582,761.74	294,569,952.95	1,794,329,576.55		2,109,148,821.29
（一）综合收益总额									2,945,699,529.50		2,945,699,529.50
（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											
1. 提取盈余公积								294,569,952.95	-1,151,369,952.95		-856,800,000.00
2. 对股东的分配								294,569,952.95	-294,569,952.95		-856,800,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,142,400,000.00			37,832,053.53			750,915,500.73	2,234,724,463.98	14,782,811,123.19		19,189,069,747.86
				278,418,656.96							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 山西蓝盾科技创业股份有限公司

单位: 人民币元

项	2021年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,142,400,000.00			218,472,285.95			699,646,690.37	1,707,226,042.03	11,006,365,325.73		14,774,110,344.06
加: 会计政策变更								-29,614.94	-257,534.48		-286,149.42
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,142,400,000.00			218,472,285.95			699,646,690.37	1,707,197,427.09	11,006,107,791.25		14,773,824,194.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				21,914,320.48			68,851,572.10	232,957,083.94	1,982,373,755.39		2,306,096,731.91
(一) 综合收益总额									2,329,570,839.33		2,329,570,839.33
(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											
1. 提取盈余公积								232,957,083.94	-347,197,083.94		-114,240,000.00
2. 对股东的分配								232,957,083.94	-232,957,083.94		
3. 其他									-114,240,000.00		-114,240,000.00
(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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取							68,851,572.10				68,851,572.10
2. 本年使用							269,493,126.90				269,493,126.90
(六) 其他							200,641,554.80				200,641,554.80
四、本年年末余额	1,142,400,000.00			240,386,606.43			768,498,262.47	1,940,154,511.03	12,988,481,546.64		17,079,920,926.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



刘海军

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山西兰花科技创业股份有限公司(以下简称“本公司”,在包括子公司统称“本集团”)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;企业管理咨询服务;煤炭安全技术服务;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、化肥、复合肥的生产、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;己内酰胺聚合切片生产、销售;消毒剂的生产;危险化学品生产:环己酮、环己烷、环己烯、发烟硫酸、硫酸、双氧水、氨水、氢气(仅限分支机构使用,以《安全生产许可证》为准);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,与上年相比,因协议转让减少1家子公司日照兰花冶电能源有限公司,因新设增加1家子公司山西兰花科创销售有限公司,具体详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

具体会计政策和会计估计提示：本集团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、应收款项信用损失准备的确认和计量、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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.营业周期

本集团以 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

本集团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

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

本集团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期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,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,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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集团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集团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,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。

本集团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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

本集团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。

本集团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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团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

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以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且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

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率的近似汇率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的近似汇率折算为人民币,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

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的近似汇率折算;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的近似汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用与交易发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。上

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

本集团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) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团将此类债务工具投资列报于其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融资产的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同,本集团在应用金融工具减值规定时,将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

① 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化

② 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的的收益率等)

③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;

④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;

⑤ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;

⑥ 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化,如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等;

⑦ 债务人营成果实际或预期是否发生显著变化,如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转;

⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加;

⑨ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化,如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响;

⑩ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化;

⑪ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化,如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少,或者信用增级质量的显著变化;

⑫ 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑭ 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

⑮ 合同收款是否发生逾期；

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预计损失率的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外，本集团以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

应收票据及应收账款详见四、11

应收款项融资详见四、12

其他应收款

其他应收款于初始确认时确认信用损失。如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若其他应收款的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合1 应收合并内关联方款项

其他应收款组合2 应收利息、应收股利组合

其他应收款组合3 应收保证金及抵押金

其他应收款组合4 借款及利息

其他应收款组合5 应收备用金、代垫款项、往来款及其他款项

信用风险显著增加以及集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

组合	组合名称	预计违约损失率(%)				
		1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
其他应收款组合1	合并内关联方往来	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算该组合预期信用损失率0%				

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

组合	组合名称	预计违约损失率(%)				
		1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
其他应收款组合2	应收利息、应收股利组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失				
其他应收款组合3	保证金及抵押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失率为1%				
其他应收款组合4	借款及利息	1.00	5.00	10.00	30.00	30.00
其他应收款组合5	备用金、代垫款项、往来款及其他款项	1.32	7.60	38.39	74.84	100.00

其他金融资产

对其他以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及财务担保合同，本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。本集团在每个报告日确认相关的损失准备，采用的减值方法视信用风险自初始确认后是否显著增加。如信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如信用风险自初始确认后显著增加，则减值按照整个存续期预期信用损失确认减值。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 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。本集团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。本集团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，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(8) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分的基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据及应收账款

本集团采用简化方法于应收票据及应收账款初始确认时确认预期存续期损失。本集团根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与信用损失准备情况等分别采用以下两种方式估计预期信用损失:

(1) 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款,本集团不考虑减值矩阵,而是根据应收账款的具体信用风险特征,如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与信用损失准备情况等,于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备。本集团于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动,调整损失准备。

(2) 不属于上述情况的其他应收账款,本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别,在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团采用的共同信用风险特征包括:信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。本集团在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史观察违约率厘定减值矩阵,并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日,本集团更新历史观察违约率和分析前瞻性估计的变动,如有需要调整减值矩阵,按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

- 应收组合 1: 银行承兑汇票
- 应收组合 2: 应收合并内关联方

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

•应收组合3：应收其他客户、应收商业承兑汇票

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	组合类别	预计违约损失率（%）
应收组合1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收组合2	应收合并内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率0%
应收组合3	应收其他客户、应收商业承兑汇票	
其中：1年以内		1.49
其中：1-2年		17.10
其中：2-3年		32.77
其中：3-5年		65.75
其中：5年以上		100.00

12. 应收款项融资

本集团管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

相应的风险预计违约损失率详见四、11

13. 其他应收款

详见附注四、10、（2）金融资产的减值

14. 存货

本集团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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11.应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法,如有相关业务参照上述 10.金融资产和金融负债中其他应收款的相关内容描述。

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法,如有相关业务参照上述 10.金融资产和金融负债中其他应收款的相关内容描述。

19. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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,为本集团的子公司。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,属于一揽子交易的,本集团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,属于一揽子交易的,本集团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当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

本集团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当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他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,按照本集团的会

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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,计入当期投资收益。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当期投资损益。

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金融工具确认和计量准则核算,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当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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,改按金融工具确认和计量准则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当期投资损益。

本集团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当期损益。

20. 投资性房地产

本集团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集团固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权采用与本集团无形资产相同的摊销政策。

21. 固定资产

本集团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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	5.00	3.17-4.75
房屋建筑物-弃置费用	工作量法			
机械机器设备	年限平均法	10-14	5.00	6.79-9.50
仪器仪表	年限平均法	5	5.00	19.00
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
家具	年限平均法	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了,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。

本集团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。

22. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

23. 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。

24. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“四、26 长期资产减值”确定使用权资产是否发生减值，如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25. 无形资产

本集团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。

本集团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；

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(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。

26. 长期资产减值

本集团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、使用权资产、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,本集团进行减值测试。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。

27. 长期待摊费用

本集团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。

28. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 职工薪酬

本集团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。

30. 租赁负债

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31. 预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项等现时义务,以及对外担保、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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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

2022年1月1日至2022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，因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。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。

32. 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，按照本集团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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期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，其变动计入当期损益。

本集团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当期确认剩余等待期内的所有费用。

33. 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当期损益。

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。

34. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括煤炭、煤化工产品等收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3.本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团煤炭、煤化工产品及其它商品的销售收入在客户取得相关商品或服务的控制权时予以确认。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

35. 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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

36. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

37. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“24. 使用权资产”以及“30. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁: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,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

38. 持有待售

(1) 本集团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。本集团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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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) 本集团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) 本集团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,无论出售后本集团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。

(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。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

40. 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) 受同一控股股东控制的其他企业；
- 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。

11) 本公司所属集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）合营或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营或联营企业等。

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：

- 12) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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；

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 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15) 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；

16) 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；

④生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(3) 煤炭及化工生产安全费用、煤矿维简费、煤矿转产发展资金、环境恢复治理保证金及基金

1) 标准

①安全费用

2022年4月1日前，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。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

2022年4月1日起,根据本公司第七届董事会第八次临时会议审议通过,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50元,其他井工矿吨煤30元的标准计提安全生产费用。该项会计估计变更,与财政部、应急管理部于2022年11月21日下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)有关规定一致。

2022年12月1日前,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

2022年12月1日起,根据财政部、应急管理部于2022年11月21日下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号),本公司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4.5%提取;②营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2.25%提取;③营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.55%提取;④营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

②维简费

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。

③煤矿转产发展资金

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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

④矿山环境恢复治理保证金

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,2020年第六届董事会第十二次会议决议公告,自2020年4月1日起停止提取煤矿转产发展资金。

⑤矿山环境治理恢复基金

2019年1月11日,山西省人民政府下发《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》(晋政发〔2019〕3号)规定,本办法自文件印发之日起施行,同时废止《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)》(晋政发〔2007〕41号)文件。本办法所称矿山环境治理恢复基金(以下简称基金)是指矿业权人为依法履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取的基金。

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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

根据山西省人民政府下发的《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》(晋政发〔2019〕3号)文件有关规定,矿山地质环境治理恢复基金按企业会计准则相关规定预计弃置费用,计入相关资产的入账成本。在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销,并计入生产成本。自2019年1月起,本公司据此规定确认与矿山地质环境治理恢复相关的预计负债,同时确认对应弃置费用,计入固定资产房屋及建筑物,在预计开采年限内摊销计入生产成本。

41. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据2021年12月30日财政部《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》(财会〔2021〕35号),以及2022年11月30日财政部《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(财会〔2022〕31号),本集团批准自2022年1月1日起施行。本企业自2022年起执行上述会计准则解释和通知,对会计政策相关内容进行调整。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2021年12月30日发布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”),对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”做出规定,并自2022年1月1日起施行;“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。	公司于2023年4月21日召开第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	在建工程: 2,789,052.46 营业收入: 49,468,237.41 营业成本: 30,801,768.79 税金及附加: 705,613.69 利润总额: 17,960,854.93 净利润: 17,960,854.93 归属于母公司股东的净利润: 9,238,791.87 少数股东权益: 8,722,063.06
财政部于2022年11月30日发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”),本集团自2022年1月1日起施行解释第16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	公司于2023年4月21日召开第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	递延所得税资产: 6,113,343.53 递延所得税负债: 9,233,414.18 盈余公积: -2,319.67 所得税费用: 558,477.12 净利润: -558,477.12 归属于母公司股东的净利润: -610,453.35 少数股东权益: 51,976.23

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 解释第 15 号主要明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。主要包括以下内容:

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。

试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出,应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定,计入该固定资产成本。

根据新旧准则转换的衔接规定,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售,企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。

2) 解释第 16 号主要明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。主要包括以下内容:

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据新旧准则转换的衔接规定,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易,企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

3) 2022 年起首次执行解释第 15 号、解释第 16 号调整执行当年年初财务报表相关项目情况

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团因实施解释第15号、解释第16号导致的会计政策变更的影响,首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2022年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额(未受影响的财务报表项目未包含在内)。

①合并资产负债表

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
在建工程	3,003,093,960.40	3,005,883,012.86	2,789,052.46
递延所得税资产	250,611,206.08	256,724,549.61	6,113,343.53
资产总计	28,725,813,664.54	28,734,716,060.53	8,902,395.99
递延所得税负债	151,169,645.26	160,403,059.44	9,233,414.18
负债合计	15,828,011,735.73	15,837,245,149.91	9,233,414.18
盈余公积	1,940,156,830.70	1,940,154,511.03	-2,319.67
未分配利润	8,899,525,249.78	8,898,895,590.61	-629,659.17
归属于母公司股东权益合计	13,064,079,403.80	13,063,447,424.96	-631,978.84
少数股东权益	-166,277,474.99	-165,976,514.34	300,960.65
股东权益合计	12,897,801,928.81	12,897,470,910.62	-331,018.19
负债和股东权益总计	28,725,813,664.54	28,734,716,060.53	8,902,395.99

②母公司资产负债表

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
递延所得税资产	251,670,553.21	256,843,825.06	5,173,271.85
资产总计	28,679,485,915.81	28,684,659,187.66	5,173,271.85
递延所得税负债	37,715,934.25	42,912,402.84	5,196,468.59
负债合计	11,599,541,792.50	11,604,738,261.09	5,196,468.59
盈余公积	1,940,156,830.70	1,940,154,511.03	-2,319.67
未分配利润	12,988,502,423.71	12,988,481,546.64	-20,877.07
股东权益合计	17,079,944,123.31	17,079,920,926.57	-23,196.74
负债和股东权益总计	28,679,485,915.81	28,684,659,187.66	5,173,271.85

③合并利润表

项目	2021年度(调整前)	2021年度(调整后)	调整数
营业收入	12,859,564,289.76	12,909,032,527.17	49,468,237.41
营业成本	6,755,277,113.32	6,786,078,882.11	30,801,768.79
税金及附加	777,282,112.45	777,987,726.14	705,613.69
所得税费用	948,180,039.70	948,738,516.82	558,477.12
净利润	2,003,421,806.01	2,020,824,183.82	17,402,377.81
归属于母公司所有者的净利润	2,352,524,935.31	2,361,153,273.87	8,628,338.56
少数股东损益	-349,103,129.30	-340,329,090.05	8,774,039.25

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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母公司利润表

项目	2021年度(调整前)	2021年度(调整后)	调整数
所得税费用	729,310,517.99	729,047,565.31	-262,952.68
净利润	2,329,307,886.65	2,329,570,839.33	262,952.68

⑤合并现金流量表

项目	2021年度(调整前)	2021年度(调整后)	调整数
销售商品、提供劳务收到的现金	10,337,281,617.15	10,363,599,617.15	26,318,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,288,102,951.70	2,313,631,840.74	25,528,889.04
支付给职工以及为职工支付的现金	2,191,526,615.32	2,192,505,791.29	979,175.97
经营活动产生的现金流量净额	3,286,873,717.00	3,286,683,651.99	-190,065.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	790,231,582.69	790,041,517.68	-190,065.01
投资活动产生的现金流量净额	-815,407,169.97	-815,217,104.96	190,065.01

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为进一步提高企业安全生产能力,持续提升安全生产管理水平,确保企业安全投入,防范安全风险,根据安全生产相关政策及企业安全生产实际需要,将煤(岩)与瓦斯(二氧化碳)突出矿井、高瓦斯矿井安全费用提取标准由吨煤30元提高为吨煤50元,将其他矿井安全费用提取标准由吨煤15元提高为吨煤30元。	第七届董事会第八次临时会议	2022年4月1日	专项储备: 161,888,254.50 营业成本: 161,888,254.50 利润总额: -161,888,254.50 所得税费用: -40,472,063.63 净利润: -121,416,190.87 归属于母公司股东的净利润: -109,479,295.17 少数股东损益: -11,936,895.70
根据《企业会计准则22号--金融工具确认和计量》相关要求,为全面真实的反映公司资产状况和盈利能力,对应收票据和应收账款、其他应收款的信用风险及可收回性进行分析后,将应收票据和应收账款中期限5年以上(含5年)的应收其他客户账款、应收商业承兑汇票的预计违约损失率从65.75%调整为100%;将其他应收款中期限5年以上(含5年)的应收的备用金、代垫款项、往来款及其他款项的预计违约损失率从74.84%调整为100%。	第七届董事会第八次临时会议	2022年6月1日	应收账款: -1,072,197.15 其他应收款: -5,694,091.38 递延所得税资产: 355,504.79 信用减值损失: -6,766,288.53 利润总额: -6,766,288.53 所得税费用: -2,047,076.92 净利润: -4,719,211.61 归属于母公司股东的净利润: -2,345,102.99 少数股东损益: -2,374,108.62
为了真实、准确反映公司资产状况,对所属化工化肥企业现采用的固定床间歇式气化工段改造后无法继续使用的固定资产,在2024年9月前未提足折旧的,折旧年限调整为27个月,能提足折旧的仍按原年限执行。	第七届董事会第十一次会议	2022年7月1日	固定资产: -20,638,604.18 营业成本: 20,638,604.18 利润总额: -20,638,604.18 所得税费用: -5,159,651.04 净利润: -15,478,953.14 归属于母公司股东的净利润: -14,972,919.68 少数股东损益: -506,033.46

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>根据财政部应急管理部 2022 年 11 月 21 日下发的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136 号），对危险品生产与储存企业的安全费用计提比例进行了如下调整：</p> <p>（一）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，提取比例由 4%改为 4.5%，（二）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，提取比例由 2%改为 2.25%，（三）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，提取比例由 0.5%改为 0.55%，（四）上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，仍按照 0.2%提取。</p>	<p>第七届董事会第十二次会议</p>	<p>2022 年 12 月 1 日</p>	<p>专项储备：291,750.23 营业成本：291,750.23 利润总额：-291,750.23 所得税费用：-72,937.56 净利润：-218,812.67 归属于母公司股东的净利润：-202,743.61 少数股东损益：-16,069.06</p>

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

受重要影响的报表项目名称和金额汇总如下：

受重要影响的报表项目	变更前金额	变更影响金额	变更后金额
应收账款	93,031,775.76	-1,072,197.15	91,959,578.61
其他应收款	107,466,478.58	-5,694,091.38	101,772,387.20
固定资产	10,384,445,373.15	-20,638,604.18	10,363,806,768.97
递延所得税资产	258,598,589.69	355,504.79	258,954,094.48
专项储备	676,619,918.44	162,180,004.73	838,799,923.17
营业成本	6,257,780,836.98	182,818,608.91	6,440,599,445.89
信用减值损失	-5,098,320.22	-6,766,288.53	-11,864,608.75
利润总额	4,739,048,393.02	-189,584,897.44	4,549,463,495.58
所得税费用	1,301,105,862.84	-47,751,729.15	1,253,354,133.69
净利润	3,437,942,530.18	-141,833,168.29	3,296,109,361.89
归属于母公司股东的净利润	3,350,547,862.55	-127,000,061.45	3,223,547,801.10
少数股东损益	87,394,667.63	-14,833,106.84	72,561,560.79

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	按应纳税增值额计征	3%、5%、6%、9%、13%
资源税	按煤炭产品销售额计征	原煤 8%、洗煤 6.5%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%、2%
水资源税	煤炭产量折算用水量/实际用水量	疏干排水：1.2 元/立方米；其他用水按照具体适用税额。
环保税	按实际排污量	大气污染物：1.8 元/污染当量；水污染物：2.1 元/污染当量。
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%，2.5%
其他税项		据实缴纳

2.税收优惠

企业所得税：《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)文件公告：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)文件公告：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初余额”系指2022年1月1日，“年末余额”系指2022年12月31日，“本年发生额”系2022年1月1日至12月31日，“上年发生额”系指2021年1月1日至12月31日，除另有注明外，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	26,665.28	24,808.40
银行存款	5,014,499,555.29	2,221,559,416.91
其他货币资金	350,298,600.85	478,867,849.74
合计	5,364,824,821.42	2,700,452,075.05
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到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	310,088,815.59	249,266,773.36
银行承兑汇票保证金	12,095,663.51	108,716,917.32
国内信用证保证金	20,000,000.00	109,562,094.47
冻结资金*	4,800,000.00	
土地保证金	1,998,678.00	1,998,678.00
其他保证金	1,315,443.75	9,323,386.59
合计	350,298,600.85	478,867,849.74

*说明：冻结资金为本集团子公司山西兰花气体有限公司依据山西省泽州县人民法院民事裁定书（2022晋0525财保63号）形成，期后已解冻。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	139,764,604.95	439,992,062.05
商业承兑汇票	45,100,000.00	10,300,000.00
小计	184,864,604.95	450,292,062.05
减：信用损失准备	2,139,268.58	197,250.00
合计	182,725,336.37	450,094,812.05

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 年末公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	51,766,042.60
商业承兑汇票	
合计	51,766,042.60

(3) 年末公司已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		63,195,334.42
商业承兑汇票		45,100,000.00
合计		108,295,334.42

(4) 按坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	184,864,604.95	100.00	2,139,268.58	1.16	182,725,336.37
其中: 银行承兑汇票	139,764,604.95	75.60	1,311,178.58	0.94	138,453,426.37
其中: 商业承兑汇票	45,100,000.00	24.40	828,090.00	1.84	44,271,910.00
合计	184,864,604.95	100.00	2,139,268.58	1.16	182,725,336.37

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	450,292,062.05	100.00	197,250.00	0.04	450,094,812.05
其中: 银行承兑汇票	439,992,062.05	97.71			439,992,062.05
其中: 商业承兑汇票	10,300,000.00	2.29	197,250.00	1.92	10,102,750.00
合计	450,292,062.05	100.00	197,250.00	0.04	450,094,812.05

(5) 按组合计提信用损失准备:

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

名称	年末数		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	139,764,604.95	1,311,178.58	0.94
商业承兑汇票	45,100,000.00	828,090.00	1.84
合计	184,864,604.95	2,139,268.58	

(6) 本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票		1,311,178.58			1,311,178.58
商业承兑汇票	197,250.00	828,090.00	197,250.00		828,090.00
合计	197,250.00	2,139,268.58	197,250.00		2,139,268.58

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	11,540,113.59	10.50	11,540,113.59	100.00	
其中: 预计无法收回	11,540,113.59	10.50	11,540,113.59	100.00	
按组合计提信用损失准备	98,318,385.15	89.50	6,358,806.54	6.47	91,959,578.61
其中: 应收其他客户	98,318,385.15	89.50	6,358,806.54	6.47	91,959,578.61
其中: 应收内部					
合计	109,858,498.74	100.00	17,898,920.13	16.29	91,959,578.61

续:

类别	年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	31,444,226.56	24.03	24,977,109.18	79.43	6,467,117.38
其中: 预计无法收回	31,444,226.56	24.03	24,977,109.18	79.43	6,467,117.38
按组合计提信用损失准备	99,386,280.67	75.97	5,972,584.84	6.01	93,413,695.83
其中: 应收其他客户	99,386,280.67	75.97	5,972,584.84	6.01	93,413,695.83
其中: 应收内部					
合计	130,830,507.23	100.00	30,949,694.02	23.66	99,880,813.21

1) 按单项计提应收账款信用损失准备

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	信用损失准备	预期信用损失率(%)	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
古县宇安煤业有限责任公司	1,305,465.32	1,305,465.32	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设备有限公司	817,873.00	817,873.00	100.00	收回可能性小
四川峨眉柴油机有限公司	666,688.84	666,688.84	100.00	收回可能性小
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
其他零星单位	4,409,839.60	4,409,839.60	100.00	收回可能性小
合计	11,540,113.59	11,540,113.59		

2) 按组合计提应收账款信用损失准备

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	84,206,120.94	1,254,671.20	1.49
1至2年	10,659,582.84	1,822,788.67	17.10
2至3年	184,925.71	60,600.16	32.77
3-5年	137,253.00	90,243.85	65.75
5年以上	3,130,502.66	3,130,502.66	100.00
合计	98,318,385.15	6,358,806.54	

(2) 应收账款分类披露

账龄	年末余额
1年以内	84,206,120.94
1至2年	10,659,582.84
2至3年	531,694.34
3-5年	172,510.50
5年以上	14,288,590.12
小计	109,858,498.74
减：信用损失准备	17,898,920.13
合计	91,959,578.61

(3) 本年计提、转回或收回的信用损失准备情况

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款信用损失准备	30,949,694.02	845,777.66			-13,896,551.55	17,898,920.13
合计	30,949,694.02	845,777.66			-13,896,551.55	17,898,920.13

说明：其他变动为本年所处置子公司日照兰花冷电能源有限公司对应应收账款信用损失准备的减少。

(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 62,600,160.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例 56.98%，相应计提的信用损失准备年末余额汇总金额为 932,742.39 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,020,335,794.38	2,591,222,687.43
合计	2,020,335,794.38	2,591,222,687.43

应收票据类别：

项目	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
银行承兑汇票	2,020,335,794.38		2,020,335,794.38
商业承兑汇票			
合计	2,020,335,794.38		2,020,335,794.38

续：

项目	年初余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
银行承兑汇票	2,591,222,687.43		2,591,222,687.43
商业承兑汇票			
合计	2,591,222,687.43		2,591,222,687.43

(2) 年末公司已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	4,821,075,136.12	
商业承兑汇票		
合计	4,821,075,136.12	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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	126,606,617.03	96.77	116,270,940.47	95.35
1至2年	1,174,833.76	0.90	445,882.46	0.37
2至3年	260,000.00	0.20	3,196,201.71	2.62
3年以上	2,789,950.65	2.13	2,024,220.78	1.66
合计	130,831,401.44	100.00	121,937,245.42	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

序号	债务人名称	年末余额	账龄
1	国网山西省电力公司	36,942,775.43	1年以内33,894,132.97元, 1-2年268,691.81元, 3年以上2,779,950.65元
	合计	36,942,775.43	

(3) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年未余额前五名预付款项汇总金额105,062,974.61元,占预付款项年末余额合计数的比例80.30%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	182,385,524.74	184,893,088.72
小计	182,385,524.74	184,893,088.72
减: 信用损失准备	80,613,137.54	71,537,510.13
合计	101,772,387.20	113,355,578.59

6.1 其他应收款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	14,893,177.47	14,985,819.14
备用金	6,792,700.09	6,602,742.10
代垫款项	42,198,414.78	39,143,457.77
其他	17,842,194.69	15,215,939.27
往来款	100,659,037.71	108,945,130.44
合计	182,385,524.74	184,893,088.72

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	19,669,117.27		51,868,392.86	71,537,510.13
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,454,102.78		622,709.73	9,076,812.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动*	-1,185.10			-1,185.10
2022年12月31日余额	28,122,034.95		52,491,102.59	80,613,137.54

*说明:其他变动为所处置子公司日照兰花冶电能源有限公司对应其他应收款信用损失准备的减少。

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	64,563,190.58
1至2年	28,309,943.38
2至3年	3,769,868.36
3-5年	2,842,311.74
5年以上	82,900,210.68
小计	182,385,524.74
减:信用损失准备	80,613,137.54
合计	101,772,387.20

(3) 本年计提、转回或收回的信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款信用损失准备	71,537,510.13	9,076,812.51			-1,185.10	80,613,137.54
合计	71,537,510.13	9,076,812.51			-1,185.10	80,613,137.54

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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(%)	信用损失准备年 末余额
山阴县城发玉井 集中供热有限责任 公司	往来款	21,522,000.00	1-2年	11.80	1,635,672.00
山西通晟通达机 电设备有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	10.97	264,000.00
高平市欣马资产 管理服务中心	代垫款项	14,645,968.89	5年以上	8.03	14,645,968.89
山西省介休市陶 瓷建材有限责任 公司	其他	11,050,000.00	5年以上	6.06	11,050,000.00
应交乡村款	往来款	6,383,781.74	5年以上	3.50	6,383,781.74
合计		73,601,750.63		40.36	33,979,422.63

7. 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	294,667,139.28	11,200,959.09	283,466,180.19	307,413,032.95	46,227,184.61	261,185,848.34
在产品	40,636,412.68		40,636,412.68	18,413,298.19		18,413,298.19
库存商品	170,987,652.43	37,986,544.45	133,001,107.98	335,247,516.19	10,228,142.62	325,019,373.57
周转材料	3,716,205.08	884,985.61	2,831,219.47	6,536,725.58	4,109,816.61	2,426,908.97
委托加工 物资	103,555.37		103,555.37	174,088.84		174,088.84
合计	510,110,964.84	50,072,489.15	460,038,475.69	667,784,661.75	60,565,143.84	607,219,517.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	46,227,184.61	3,619,523.82		38,645,749.34		11,200,959.09
库存商品	10,228,142.62	46,678,458.79		18,920,056.96		37,986,544.45
周转材料	4,109,816.61			3,224,831.00		884,985.61
合计	60,565,143.84	50,297,982.61		60,790,637.30		50,072,489.15

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

8. 持有待售资产

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	14,033,959.76		14,033,959.76	37,587,200.00	-	2023年4月
合计	14,033,959.76		14,033,959.76	37,587,200.00		

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	21,075,704.08	
合计	21,075,704.08	

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	92,418,984.94	261,721,492.15
待认证进项税额	2,919,480.86	
预缴所得税	15,906,432.18	789,322.82
合计	111,244,897.98	262,510,814.97

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
融资租赁款	22,279,984.29		22,279,984.29
其中: 未实现融资收益	880,015.71		880,015.71
小计	22,279,984.29		22,279,984.29
减: 1年内到期的长期应收款	21,075,704.08		21,075,704.08
合计	1,204,280.21		1,204,280.21

续:

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	
融资租赁款	20,623,124.23		20,623,124.23	6.19%-6.80%
其中: 未实现融资收益	2,536,875.77		2,536,875.77	
小计	20,623,124.23		20,623,124.23	
减: 1年内到期的长期应收款				
合计	20,623,124.23		20,623,124.23	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
山西亚美大宁能源有限公司	1,387,650,861.02			482,147,855.29		37,832,053.53			1,907,630,769.84		
晋城鸿硕智能科技有限公司	15,870,968.89			-2,059,992.42					13,810,976.47		
山西兰花激光科贸有限公司	884,943.34			-28,172.56					856,770.78		
小计	1,404,406,773.25			480,059,690.31		37,832,053.53			1,922,298,517.09		
合计	1,404,406,773.25			480,059,690.31		37,832,053.53			1,922,298,517.09		

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	1,950,000.00	1,950,000.00
山阴县城发玉井集中供热有限责任公司	1,278,000.00	1,278,000.00
山西兰花新能源开发有限公司*	15,000.00	
合计	3,243,000.00	3,228,000.00

*说明:子公司山西兰花集团芦河煤业有限公司于2022年11月出资15,000.00元投入山西兰花新能源开发有限公司,占股0.15%。

14. 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
一. 账面原值			
(1) 年初余额	22,451,846.16	2,994,250.00	25,446,096.16
(2) 本年增加金额	10,424,515.58		10,424,515.58
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	10,424,515.58		10,424,515.58
—企业合并增加			
(3) 本年减少金额	3,431,846.16	2,994,250.00	6,426,096.16
—其他转出	3,431,846.16	2,994,250.00	6,426,096.16
(4) 年末余额	29,444,515.58		29,444,515.58
二. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	8,804,795.99	1,104,170.40	9,908,966.39
(2) 本年增加金额	5,723,040.68	77,941.44	5,800,982.12
—计提或摊销	653,297.57	77,941.44	731,239.01
—其他转入	5,069,743.11		5,069,743.11
(3) 本年减少金额	55,730.84	1,182,111.84	1,237,842.68
—其他转出	55,730.84	1,182,111.84	1,237,842.68
(4) 年末余额	14,472,105.83		14,472,105.83
三. 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			

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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、建筑物	土地使用权	合计
四. 账面价值			
(1) 年末账面价值	14,972,409.75		14,972,409.75
(2) 年初账面价值	13,647,050.17	1,890,079.60	15,537,129.77

15. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	10,363,806,768.97	11,084,872,747.66
固定资产清理		
合计	10,363,806,768.97	11,084,872,747.66

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 固定资产情况

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	9,659,320,745.29	9,104,461,443.07	614,910,018.09	136,849,416.58	101,235,811.35	490,898,960.12	13,696,130.69	20,121,372,525.19
(2) 本年增加金额	176,170,081.73	590,879,143.73	21,862,945.19	18,515,530.57	10,762,250.54	81,719,033.44	2,012,964.06	901,921,949.26
—购置	54,903,319.74	424,531,156.97	11,139,577.38	18,404,683.44	10,762,250.54	58,694,834.68	2,012,964.06	580,448,786.81
—在建工程转入	103,362,687.68	166,347,986.76	10,723,367.81	110,847.13		23,024,198.76		303,569,088.14
—企业合并增加								
—其他增加	17,904,074.31							17,904,074.31
(3) 本年减少金额	441,339,561.98	491,306,185.48	25,990,493.97	9,127,904.68	4,377,746.63	24,494,776.75	859,398.19	997,496,067.68
—处置或报废	358,328,772.87	475,401,291.52	25,460,002.40	9,127,904.68	3,558,268.80	24,228,956.27	198,660.62	896,303,857.16
—转入在建工程	2,311,079.73	436,697.25						2,747,776.98
—企业合并减少	5,311,851.21		83,663.72		819,477.83	265,820.48	660,737.57	7,141,550.81
—其他减少	75,387,858.17	15,468,196.71	446,827.85					91,302,882.73
(4) 年末余额	9,394,151,265.04	9,204,034,401.32	610,782,469.31	146,237,042.47	107,620,315.26	548,123,216.81	14,849,696.56	20,025,798,406.77
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	2,591,869,546.09	4,944,815,781.26	517,558,028.95	97,369,559.13	83,223,681.67	427,110,485.72	11,175,343.62	8,673,122,426.44
(2) 本年增加金额	353,331,039.35	665,484,392.94	38,397,120.36	18,741,560.92	5,529,519.16	67,469,506.07	747,723.79	1,149,700,862.59
—计提	353,331,039.35	665,484,392.94	38,397,120.36	18,741,560.92	5,529,519.16	67,469,506.07	747,723.79	1,149,700,862.59
(3) 本年减少金额	131,966,859.44	350,720,564.13	18,199,849.01	8,479,548.15	3,568,332.63	23,680,806.03	295,432.06	536,911,391.45
—处置或报废	105,758,479.54	338,402,641.96	17,749,955.79	8,479,548.15	3,263,507.57	23,504,768.06	189,371.98	497,348,273.05
—转入在建工程	1,451,416.19	17,285.94						1,468,702.13
—企业合并减少	1,062,327.71		16,470.21		304,825.06	176,037.97	106,060.08	1,665,721.03

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
—其他减少	23,694,636.00	12,300,636.23	433,423.01					36,428,695.24
(4) 年末余额	2,813,233,726.00	5,259,579,610.07	537,755,300.30	107,631,571.90	85,184,868.20	470,899,185.76	11,627,635.35	9,285,911,897.58
3. 减值准备								
(1) 年初余额	163,882,904.21	198,663,772.81	367,993.87	14,280.50	130,205.01	318,194.69		363,377,351.09
(2) 本年增加金额	48,927,413.60	53,824,274.30	190,329.01	14,685.94	2,096.58	8,249,173.92	1,469.86	111,209,443.21
—计提	48,927,413.60	53,824,274.30	190,329.01	14,685.94	2,096.58	8,249,173.92	1,469.86	111,209,443.21
(3) 本年减少金额	28,987,516.68	69,260,808.89		1,886.95		256,841.56		98,507,054.08
—处置或报废	28,987,516.68	47,403,950.24		1,886.95		256,841.56		76,650,195.43
—其他减少		21,856,858.65						21,856,858.65
(4) 年末余额	183,822,801.13	183,227,238.22	558,322.88	27,079.49	132,301.59	8,310,527.05	1,469.86	376,079,740.22
4. 账面价值								
(1) 年末账面价值	6,397,094,737.91	3,761,227,553.03	72,468,846.13	38,578,391.08	22,303,145.47	68,913,504.00	3,220,591.35	10,363,806,768.97
(2) 年初账面价值	6,903,568,294.99	3,960,981,889.00	96,983,995.27	39,465,576.95	17,881,924.67	63,470,279.71	2,520,787.07	11,084,872,747.66

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	811,451,489.15	49,250,597.33		762,200,891.82
机械设备	758,671,413.01	123,466,466.90		635,204,946.11
合计	1,570,122,902.16	172,717,064.23		1,397,405,837.93

说明：通过融资租赁租入的固定资产属于所有权或使用权受到限制的资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	39,941,362.78
合计	39,941,362.78

(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	811,646,062.18	正在办理中

16. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,596,846,563.81	2,991,265,529.63
工程物资	8,215,682.91	14,617,483.23
合计	3,605,062,246.72	3,005,883,012.86

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 在建工程情况

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
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	956,166,774.57	6,593,828.11	949,572,946.46	776,854,049.05	6,593,828.11	770,260,220.94
沁裕 90 万吨矿井技改工程	878,346,124.54		878,346,124.54	670,794,582.54		670,794,582.54
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	696,419,341.71	3,755,269.54	692,664,072.17	539,224,442.76	3,755,269.54	535,469,173.22
兰兴 60 万吨矿井技改工程	385,747,400.16	163,304,600.00	222,442,800.16	385,747,400.16	163,304,600.00	222,442,800.16
芦河 90 万吨技改工程	381,353,235.52		381,353,235.52	343,424,088.05		343,424,088.05
煤化工二期 3052 项目	342,362,154.50	198,413,906.39	143,948,248.11	342,362,154.50	198,413,906.39	143,948,248.11
玉溪煤矿 240 万吨矿井建设工程				27,762,006.22		27,762,006.22
安全生产风险监测预警平台	4,891,736.67		4,891,736.67	3,088,567.37		3,088,567.37
其他工程	342,059,816.98	18,432,416.80	323,627,400.18	292,508,259.82	18,432,416.80	274,075,843.02
合计	3,987,346,584.65	390,500,020.84	3,596,846,563.81	3,381,765,550.47	390,500,020.84	2,991,265,529.63

(3) 重要的在建工程项目本年变动情况

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
兰兴 60 万吨矿井技改工程	385,747,400.16				385,747,400.16
煤化工二期 3052 项目	342,362,154.50				342,362,154.50
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	539,224,442.76	157,194,898.95			696,419,341.71
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目*	776,854,049.05	215,130,929.71		35,818,204.19	956,166,774.57
沁裕 90 万吨矿井技改工程*	670,794,582.54	226,071,532.13		18,519,990.13	878,346,124.54
芦河 90 万吨技改工程	343,424,088.05	37,929,147.47			381,353,235.52
安全生产风险监测预警平台	3,088,567.37	5,100,580.36	3,297,411.06		4,891,736.67

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
其他工程	320,270,266.04	322,061,228.02	300,271,677.08		342,059,816.98
合计	3,381,765,550.47	963,488,316.64	303,569,088.14	54,338,194.32	3,987,346,584.65

*说明：本年其他减少为在建工程报废处置。

续：

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
兰兴 60 万吨矿井技改工程	32,466.96	118.81%	99.00%				自筹、借款
煤化工二期 3052 项目	226,700.00	15.10%	22.00%	22,124,701.16			自筹、借款
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合 项目	61,004.78	114.16%	83.00%	147,678,333.50	25,573,222.52	5.08%	自筹、借款
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	92,631.87	103.22%	95.00%	198,015,802.04	32,997,243.65	5.08%	自筹、借款
沁裕 90 万吨矿井技改工程	54,070.91	162.44%	90.00%	165,266,617.81	30,428,181.75	5.08%	自筹、借款
芦河 90 万吨技改工程	68,295.87	55.84%	35.00%	103,623,907.90	8,260,380.66	4.99%	自筹、借款
合计				636,709,362.41	97,259,028.58		

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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	2,400,650.99		2,400,650.99	10,540,690.29		10,540,690.29
专用设备	5,815,031.92		5,815,031.92	4,076,792.94		4,076,792.94
合计	8,215,682.91		8,215,682.91	14,617,483.23		14,617,483.23

17. 使用权资产

(1) 使用权资产

项目	土地使用权	设备使用权	房屋使用权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	31,374,994.42	4,122,547.28	1,470,112.78	11,653,678.55	48,621,333.03
(2) 本年增加金额	25,844,124.38		6,148,195.79		31,992,320.17
—租入	25,844,124.38		6,148,195.79		31,992,320.17
(3) 本年减少金额					
—处置					
(4) 年末余额	57,219,118.80	4,122,547.28	7,618,308.57	11,653,678.55	80,613,653.20
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	8,653,123.30	800,315.85	147,011.28	2,087,226.01	11,687,676.44
(2) 本年增加金额	8,683,146.29	216,982.30	876,813.30	2,087,226.00	11,864,167.89
—计提	8,683,146.29	216,982.30	876,813.30	2,087,226.00	11,864,167.89
(3) 本年减少金额					
—处置					
(4) 年末余额	17,336,269.59	1,017,298.15	1,023,824.58	4,174,452.01	23,551,844.33
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	39,882,849.21	3,105,249.13	6,594,483.99	7,479,226.54	57,061,808.87
(2) 年初账面价值	22,721,871.12	3,322,231.43	1,323,101.50	9,566,452.54	36,933,656.59

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

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
一. 账面原值							
(1) 年初余额	5,777,594,996.27	24,936,206.00	38,052,826.73	292,333,763.77	766,912,684.88	12,160,513.32	6,911,990,990.97
(2) 本年增加金额	283,018.86		10,200,960.12		15,544,448.14		26,028,427.12
—购置	283,018.86		10,200,960.12		12,550,198.14		23,034,177.12
—在建工程转入							
—其他*					2,994,250.00		2,994,250.00
(3) 本年减少金额					13,302,508.18		13,302,508.18
—处置							
—其他*					13,302,508.18		13,302,508.18
(4) 年末余额	5,777,878,015.13	24,936,206.00	48,253,786.85	292,333,763.77	769,154,624.84	12,160,513.32	6,924,716,909.91
二. 累计摊销							
(1) 年初余额	681,785,195.81	10,686,945.52	28,196,682.67	506,600.00	117,825,166.43	12,160,513.32	851,161,103.75
(2) 本年增加金额	110,996,767.06	1,781,157.60	9,634,905.87		17,144,020.12		139,556,850.65
—计提	110,996,767.06	1,781,157.60	9,634,905.87		15,961,908.28		138,374,738.81
—其他*					1,182,111.84		1,182,111.84
(3) 本年减少金额					4,333,961.65		4,333,961.65
—处置							
—其他*					4,333,961.65		4,333,961.65
(4) 年末余额	792,781,962.87	12,468,103.12	37,831,588.54	506,600.00	130,635,224.90	12,160,513.32	986,383,992.75

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
三. 减值准备							
(1) 年初余额	385,860,668.60				5,048,880.46		390,909,549.06
(2) 本年增加金额							
—计提							
(3) 本年减少金额							
—处置							
(4) 年末余额	385,860,668.60				5,048,880.46		390,909,549.06
四. 账面价值							
(1) 年末账面价值	4,599,235,383.66	12,468,102.88	10,422,198.31	291,827,163.77	633,470,519.48		5,547,423,368.10
(2) 年初账面价值	4,709,949,131.86	14,249,260.48	9,856,144.06	291,827,163.77	644,038,637.99		5,669,920,338.16

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

*说明: 1) 本年土地使用权的账面原值、累计摊销的其他增加为本公司投资性房地产的土地使用权转为自用形成, 账面原值、累计摊销的其他减少为阳化分公司土地使用权转为持有待售资产; 2) 无形资产采矿权价款中账面价值 259,135,172.48 元因发行债券时抵押导致对应所有权或使用权受到限制。

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

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	213,088,867.12	尚在办理中
合计	504,916,030.89	

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

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
合计	173,900,170.64			173,900,170.64

(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	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
合计	173,900,170.64			173,900,170.64

说明: 本集团商誉已全额计提减值。

20. 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	13,334,426.83	8,526,091.17	7,006,701.63		14,853,816.37
土地租赁费	1,671,776.34	370,526.00	596,019.80		1,446,282.54
脱硫剂	1,338,350.97	5,338,840.09	1,451,754.40		5,225,436.66
道路修缮费	14,929,464.00		3,732,366.00		11,197,098.00

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
服务费及保险费	857,598.48	241,612.87	104,092.66	770,404.54	224,714.15
合计	32,131,616.62	14,477,070.13	12,890,934.49	770,404.54	32,947,347.72

说明:服务费及保险费的其他减少金额为本年处置子公司日照兰花冶电能源有限公司形成。

21. 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	202,339,193.89	50,584,798.50	168,191,122.66	42,047,780.70
递延收益	58,938,020.39	14,734,505.10	54,702,441.23	13,675,610.31
财务费用摊销差异	81,718,322.89	20,429,580.72	85,015,475.37	21,253,868.84
在建工程	622,472,544.31	155,618,136.06	660,745,027.02	165,186,256.76
内部交易未实现利润	27,311,724.67	6,827,931.17	33,790,757.89	8,447,689.47
租赁负债	43,036,571.73	10,759,142.93	24,453,374.12	6,113,343.53
合计	1,035,816,377.88	258,954,094.48	1,026,898,198.29	256,724,549.61

(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	368,818,784.77	92,204,696.27	261,138,479.51	65,284,619.94
无形资产	340,944,300.00	85,236,075.00	340,944,300.00	85,236,075.00
试运行亏损	2,217,926.05	554,481.50	2,595,801.29	648,950.32
使用权资产	57,061,808.87	14,265,452.23	36,933,656.72	9,233,414.18
合计	769,042,819.69	192,260,705.00	641,612,237.52	160,403,059.44

(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	1,174,823,281.49	1,289,699,794.67
可抵扣亏损	2,102,713,521.65	2,115,525,522.21
合计	3,277,536,803.14	3,405,225,316.88

(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
2022年度		305,356,331.26	
2023年度	341,784,285.81	352,468,932.06	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

年份	年末余额	年初余额	备注
2024年度	368,208,814.25	368,208,814.25	
2025年度	400,432,701.00	403,836,201.39	
2026年度	486,617,531.90	685,655,243.25	
2027年度	505,670,188.69		
合计	2,102,713,521.65	2,115,525,522.21	

22. 其他非流动资产

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
预付设备款	21,779,072.85		21,779,072.85	26,835,015.70		26,835,015.70
预付资源价款				3,176.67		3,176.67
增值税留抵税额	14,593,254.39		14,593,254.39			
定期存单				230,943,374.78		230,943,374.78
合计	36,372,327.24		36,372,327.24	257,781,567.15		257,781,567.15

23. 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	200,000,000.00	412,500,000.00
保证借款	80,107,555.56	277,333,333.33
信用借款	3,048,729,755.06	4,705,564,881.08
合计	3,328,837,310.62	5,395,398,214.41

24. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,808,444.70	326,717,128.66
合计	53,808,444.70	326,717,128.66

25. 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	2,058,343,463.01	1,626,583,292.35
1-2年	313,349,382.76	385,924,506.05
2-3年	144,195,399.18	143,308,230.03

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
3年以上	258,779,631.46	205,395,125.05
合计	2,774,667,876.41	2,361,211,153.48

(2) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	年末余额	其中:一年以上 余额	未偿还或结转的 原因
大地工程开发(集团)有限公司	40,275,095.75	40,275,095.75	未结算完毕
晋城宏圣建筑工程有限公司	63,617,459.33	37,804,249.62	未结算完毕
浙江拓海建设有限公司	40,363,735.01	31,375,221.51	未结算完毕
泽州县下村镇人民政府	27,943,410.71	24,545,810.71	未结算完毕
重庆川九建设有限责任公司	31,556,751.98	23,126,257.42	未结算完毕
晋城德睿机电设备有限公司	23,618,782.74	18,767,047.69	未结算完毕
中煤北京煤矿机械有限责任公司	19,276,672.13	14,830,473.13	未结算完毕
河南宏岳建设有限公司	11,349,643.72	11,349,643.72	未结算完毕
安徽淮昊矿山工程有限公司	28,551,596.23	9,106,491.52	未结算完毕
宁夏神耀科技有限责任公司	7,606,000.00	7,606,000.00	未结算完毕
山西三建集团有限公司	11,232,059.86	7,539,687.53	未结算完毕
武汉宏信矿冶科工集团有限公司	7,344,147.11	7,344,147.11	未结算完毕
山西凯奥阀门管件有限公司	11,758,678.84	6,843,405.00	未结算完毕
太原市第一建筑工程集团有限公司	14,710,655.46	6,809,659.97	未结算完毕
合计	339,204,688.87	247,323,190.68	

26. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	917,103,068.40	914,808,980.22
1-2年	6,469,447.75	4,780,260.95
2-3年	1,577,901.05	1,366,536.69
3年以上	9,176,989.15	8,841,792.65
合计	934,327,406.35	929,797,570.51

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	327,359,528.53	2,407,422,856.12	2,192,198,143.22	542,584,241.43
离职后福利-设定提存计划	13,705,727.94	282,142,677.04	276,261,586.05	19,586,818.93
合计	341,065,256.47	2,689,565,533.16	2,468,459,729.27	562,171,060.36

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	206,202,167.86	1,852,785,281.63	1,633,083,015.10	425,904,434.39
(2) 职工福利费		205,355,214.56	205,355,214.56	
(3) 社会保险费	34,879,250.43	123,929,366.60	144,468,264.29	14,340,352.74
其中: 医疗保险费	31,552,091.70	89,716,579.10	109,267,513.27	12,001,157.53
工伤保险费	653,335.81	28,238,495.17	27,388,170.34	1,503,660.64
生育保险费	2,673,822.92	5,974,292.33	7,812,580.68	835,534.57
(4) 住房公积金	15,471,993.90	151,727,473.06	151,818,146.90	15,381,320.06
(5) 工会经费和职工教育经费	70,688,133.54	57,514,536.15	41,387,569.25	86,815,100.44
(6) 短期带薪缺勤	117,982.80	16,110,984.12	16,085,933.12	143,033.80
(7) 短期利润分享计划				
合计	327,359,528.53	2,407,422,856.12	2,192,198,143.22	542,584,241.43

(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	1,514,057.76	229,712,723.50	225,351,173.15	5,875,608.11
失业保险费	690,414.18	10,366,809.60	10,009,920.36	1,047,303.42
年金	11,501,256.00	42,063,143.94	40,900,492.54	12,663,907.40
合计	13,705,727.94	282,142,677.04	276,261,586.05	19,586,818.93

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	117,092,081.93	110,547,371.55
营业税	812.50	812.50
企业所得税	348,637,913.50	359,009,395.99
城市维护建设税	5,689,320.85	4,596,952.78
个人所得税	7,715,323.26	4,695,588.34
房产税	1,687,679.69	484,307.18
教育费附加	5,841,643.79	4,472,500.44
资源税	87,734,855.54	78,695,188.61
价格调节基金	2,244.02	2,244.02
水资源税	9,709,496.76	6,726,340.54
环保税	954,722.80	1,095,871.63
印花税	4,160,904.93	776,791.24
水土保持费	510,444.36	430,856.16

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
其他	5,185,750.10	5,306,634.62
合计	594,923,194.03	576,840,855.60

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,770,000.00	2,220,000.00
其他应付款	578,241,358.57	521,554,388.51
合计	580,011,358.57	523,774,388.51

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,770,000.00	2,220,000.00
合计	1,770,000.00	2,220,000.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	53,761,754.48	52,412,112.26
代收代付款项	28,410,752.32	30,873,687.85
资源收购价款	127,740,570.00	148,377,282.00
借款及利息	31,875,266.79	29,420,047.43
往来款	134,596,615.18	87,806,604.37
其他	201,856,399.80	172,664,654.60
合计	578,241,358.57	521,554,388.51

2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
山西省自然资源厅	127,740,570.00	127,740,570.00	延迟支付
高平市寺庄镇	93,200,000.00	74,800,000.00	延迟支付
高平市马村镇西周村	17,891,830.10	15,092,670.10	延迟支付
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	15,600,000.00	15,000,000.00	延迟支付
合计	254,432,400.10	232,633,240.10	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

30. 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	651,000,000.00	330,000,000.00
一年内到期的长期应付款	257,894,261.87	438,502,813.88
一年内到期的应付利息	91,325,995.74	92,459,575.09
一年内到期的租赁负债	6,651,735.45	12,288,749.52
合计	1,006,871,993.06	873,251,138.49

(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	100,000,000.00	288,000,000.00
信用借款	551,000,000.00	42,000,000.00
合计	651,000,000.00	330,000,000.00

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
兴业银行股份有限公司晋城分行	2020-7-7	2023-7-6	人民币	4.80%	158,000,000.00
兴业银行股份有限公司晋城分行	2020-5-15	2023-5-15	人民币	4.80%	115,000,000.00
兴业银行股份有限公司晋城分行	2015-10-13	2023-10-12	人民币	5.525%	100,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司晋城市分行	2020-9-30	2023-9-28	人民币	4.98%	96,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司晋城市分行	2020-12-30	2023-12-27	人民币	4.98%	96,000,000.00
合计					565,000,000.00

(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
一年内到期的资源价款		
一年内到期的融资租赁款	257,894,261.87	438,502,813.88
合计	257,894,261.87	438,502,813.88

2) 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
招银金融租赁有限公司	36个月	400,000,000.00	1年期LPR利率+15BPS	134,157,135.36
兴业金融租赁有限公司	60个月	500,000,000.00	5.70%	64,750,787.72

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	同期银行贷款基准利率	36,584,368.13
平安国际融资租赁(天津)有限公司	24个月	93,000,000.00	其中7600万元按同期银行贷款基准利率+0.44%,其中1700万元按同期银行贷款基准利率-1.96%	15,798,015.18
平安国际融资租赁(天津)有限公司	60个月	100,000,000.00	4.75%	6,603,955.48
合计		1,333,000,000.00		257,894,261.87

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债相关的增值税	118,005,052.18	120,357,050.44
未终止确认的应收票据	107,295,334.43	234,890,641.91
合计	225,300,386.61	355,247,692.35

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		200,000,000.00
信用借款	2,126,238,616.21	900,238,616.21
合计	2,126,238,616.21	1,100,238,616.21

其他说明: (1) 上述长期借款年利率区间为3.42%到7.00%。

(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
国家开发银行山西省分行	2022-8-16	2025-8-15	人民币	3.50%	510,000,000.00
国家开发银行山西省分行	2022-9-22	2025-9-21	人民币	3.42%	490,000,000.00
中国进出口银行山西省分行	2021-8-30	2024-8-29	人民币	4.85%	300,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城凤翔支行	2022-6-29	2025-7-27	人民币	4.35%	200,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城凤翔支行	2022-10-21	2025-10-15	人民币	3.90%	200,000,000.00
合计					1,700,000,000.00

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

33. 应付债券

(1) 应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
20 兰创 01	1,998,258,979.54	1,997,511,499.84
合计	1,998,258,979.54	1,997,511,499.84

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 兰创 01	100.00	2020-3-2	5 年	2,000,000,000.00	1,997,511,499.84		90,000,000.00	747,479.70		1,998,258,979.54
合计				2,000,000,000.00	1,997,511,499.84		90,000,000.00	747,479.70		1,998,258,979.54

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

34. 租赁负债

(1) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁	39,060,373.90	12,799,000.24
融资租赁	1,114,183.15	2,192,182.50
合计	40,174,557.05	14,991,182.74

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	124,272,796.51	380,244,527.00
专项应付款		
合计	124,272,796.51	380,244,527.00

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付资源价款		
长期应付融资租赁款	124,272,796.51	380,244,527.00
合计	124,272,796.51	380,244,527.00

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
资产弃置义务	408,736,747.77	416,754,458.46	土地及环境恢复治理
未决诉讼形成的或有事项	3,826,001.63		
合计	412,562,749.40	416,754,458.46	

37. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	83,507,667.74	11,010,000.00	7,104,951.80	87,412,715.94	与资产相关的政府补助
与收益相关的政府补助	290,740.00		200,000.00	90,740.00	与收益相关的政府补助
合计	83,798,407.74	11,010,000.00	7,304,951.80	87,503,455.94	

(1) 涉及政府补助的项目:

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	5,323,324.97		172,686.28		5,150,638.69	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

2022年1月1日至2022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
晋城市经济和信息化委员会工业节能项目资金	464,285.68		92,857.14		371,428.54	与资产相关
环保节能专项资金	8,781,940.13	1,740,000.00	1,339,364.75		9,182,575.38	与资产相关
实际环境保护治理项目补助资金	308,571.42		57,142.86		251,428.56	与资产相关
烟气脱硫项目补助资金	2,482,365.38		398,462.85		2,083,902.53	与资产相关
节能降耗专项资金	835,714.25		85,714.29		749,999.96	与资产相关
污染源自动监控系统	5,729.74		1,809.28		3,920.46	与资产相关
晋城市人力资源和社会保障局技能大师工作室经费	290,740.00		200,000.00		90,740.00	与收益相关
巴公工业区污废水处理及回用工程	6,393,500.40		894,999.92		5,498,500.48	与资产相关
排污废拨款	197,214.36				197,214.36	与资产相关
2013年度市级环保补助	855,476.03		133,686.00		721,790.03	与资产相关
水土流失治理金	205,000.12		9,999.96		195,000.16	与资产相关
矿井水深度处理改造及回用工程	333,728.11		14,831.76		318,896.35	与资产相关
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	1,156,189.46		188,637.12		967,552.34	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	375,000.06		375,000.06			与资产相关
环保治理资金	239,472.61		168,385.73		71,086.88	与资产相关
环保治理补助资金	843,373.39		163,762.76		679,610.63	与资产相关
财政局技术项目创新资金	329,729.67		329,729.67			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	6,298,188.63				6,298,188.63	与资产相关
15万吨/年尿素复合肥项目	1,789,166.68		161,428.57		1,627,738.11	与资产相关
己内酰胺节能增效技术改造项目	15,467,482.00		1,275,012.00		14,192,470.00	与资产相关
2018年度中央大气污染防治专项资金	1,541,666.65		132,142.86		1,409,523.79	与资产相关
2019年省级技术改造资金(乌洛托品项目)	1,917,859.40		232,745.21		1,685,114.19	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

2022年1月1日至2022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
造气煤气直冷改间冷项目	2,610,000.00		186,428.57		2,423,571.43	与资产相关
煤矿安全改造项目中央基建投资预算入	22,240,000.00		526,552.74		21,713,447.26	与资产相关
2022年中央基建投资预算拨款		6,980,000.00			6,980,000.00	与资产相关
造气煤气直冷改间冷升级改造项目		2,290,000.00	163,571.42		2,126,428.58	与资产相关
合计	83,798,407.74	11,010,000.00	7,304,951.80		87,503,455.94	

38. 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

39. 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)	83,616,063.54			83,616,063.54
其他资本公积*	186,467,727.92	39,269,367.96		225,737,095.88
合计	270,083,791.46	39,269,367.96		309,353,159.42

*其他资本公积本年变动说明：因联营企业山西亚美大宁能源有限公司专项储备变动调整资本公积-其他资本公积增加 37,832,053.53 元，因处置子公司日照兰花冶电能源有限公司导致资本公积-其他资本公积增加 1,437,314.43 元。

40. 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	513,839,425.82	437,647,413.29	392,698,883.05	558,787,956.06
维简费	177,776,218.14	105,493,578.31	107,137,839.43	176,131,957.02
环境恢复治理保证金	15,209,113.72		15,209,113.72	
煤矿转产发展基金	105,088,774.18		1,208,764.09	103,880,010.09
合计	811,913,531.86	543,140,991.60	516,254,600.29	838,799,923.17

说明：(1) 本年已使用安全生产费用 392,698,883.05 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 278,706,754.60 元，属于费用性支出计 113,992,128.45 元；

(2) 本年已使用维简费 107,137,839.43 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 71,551,210.79 元，属于费用性支出计 35,586,628.64 元；

(3) 本年已使用环境恢复治理保证金 15,209,113.72 元，其中属于资本性支出并形成

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

固定资产计 9,931,530.13 元，属于费用性支出计 5,277,583.59 元。

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,940,154,511.03	294,569,952.95		2,234,724,463.98
合计	1,940,154,511.03	294,569,952.95		2,234,724,463.98

42. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	8,899,525,249.78	6,894,171,103.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-629,659.17	-9,231,702.46
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-629,659.17	-9,231,702.46
调整后年初未分配利润	8,898,895,590.61	6,884,939,400.68
加：本年净利润	3,223,547,801.10	2,361,153,273.87
减：提取法定盈余公积	294,569,952.95	232,957,083.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	856,800,000.00	114,240,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	10,971,073,438.76	8,898,895,590.61

43. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,078,011,233.22	6,410,639,583.35	12,794,331,973.31	6,736,927,896.83
其他业务	77,599,928.30	29,959,862.54	114,700,553.86	49,150,985.28
合计	14,155,611,161.52	6,440,599,445.89	12,909,032,527.17	6,786,078,882.11

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	55,148,771.23	42,270,731.34
教育费附加	58,458,505.29	47,626,746.91
资源税	810,551,672.19	613,510,319.87
房产税	15,820,393.48	15,238,209.82
土地使用税	15,121,860.26	12,765,860.94
车船使用税	227,035.64	226,472.22
印花税	12,425,568.50	6,494,342.19
水资源税	45,359,815.94	35,866,828.21
环保税	3,017,474.81	3,520,162.93

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
其他税种	304,716.88	468,051.71
合计	1,016,435,814.22	777,987,726.14

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	80,733,851.72	76,931,200.28
折旧	13,338,042.41	15,140,305.30
行政及办公费	1,611,993.40	670,047.42
装车及劳务费	7,918,976.15	12,379,324.74
仓储费	32,037.81	134,659.01
运杂费	3,473,541.41	5,697,187.55
铁路专用线费用	4,201,155.15	8,632,888.31
材料费	10,245,640.07	9,154,482.60
差旅费	314,832.54	1,230,225.58
业务费	174,294.78	491,716.71
会议费	2,641.51	136,408.80
其他	5,264,588.39	5,215,357.87
合计	127,311,595.34	135,813,804.17

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	857,532,255.13	718,007,637.02
折旧及摊销	222,399,585.46	206,492,093.77
行政及办公费	44,138,556.63	47,335,702.59
差旅费	951,746.50	1,340,548.24
会议费	101,553.31	290,284.02
修理费	145,178,221.55	133,907,243.38
运杂费	7,847,136.28	7,949,083.13
租赁费	11,978,503.38	9,023,103.86
环保排污费	29,253,380.75	32,720,597.24
中介机构费	8,835,070.49	9,269,085.02
仓库经费	215,759.91	243,772.75
物料消耗	32,737,090.99	11,205,813.37
采矿权使用费	34,000.00	72,000.00
残保金	10,302,163.94	7,325,206.63
警卫消防费	3,913,254.36	3,834,314.73
董事会费	23,697.27	26,509.03

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
新农村发展基金	39,845,913.59	32,863,314.81
保险费	11,219,093.45	11,172,265.27
土地塌陷费	12,080,941.61	3,936,612.48
河道维护费	173,650.49	241,881.19
其他	94,127,337.31	47,815,600.52
合计	1,532,888,912.40	1,285,072,669.05

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	3,689,643.14	991,104.59
职工薪酬	6,273,038.82	17,991,728.55
委外专利费		33,895.54
折旧	18,480.31	10,111.67
差旅费		2,052.85
办公费		86,760.35
其他费	1,264,150.95	4,595,288.16
合计	11,245,313.22	23,710,941.71

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	379,051,893.25	545,046,336.83
减:利息收入	57,530,465.69	28,575,360.87
汇兑损益		
加:手续费支出	1,732,231.16	6,370,414.21
加:承兑贴现息	20,333.33	307,926.22
合计	323,273,992.05	523,149,316.39

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	21,075,889.41	11,780,984.04
政府补助-失业保险补贴	8,195,961.00	2,998,046.00
其他	839,552.10	2,320,135.58
合计	30,111,402.51	17,099,165.62

政府补助明细如下:

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	172,686.28	173,177.83	政府补助	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

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
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	与资产相关
环保节能专项资金	1,339,364.75	1,549,261.21	政府补助	与资产相关
实际环境保护治理项目补助资金	57,142.86	57,142.86	政府补助	与资产相关
烟气脱硫项目补助资金	398,462.85	397,659.71	政府补助	与资产相关
节能降耗专项资金	85,714.29	85,714.29	政府补助	与资产相关
污染源自动监控系统	1,809.28	1,809.28	政府补助	与资产相关
巴公工业区污废水处理及回用工程	894,999.92	894,999.92	政府补助	与资产相关
2013年度市级环保补助	133,686.00	133,685.76	政府补助	与资产相关
水土流失治理金	9,999.96	9,999.96	政府补助	与资产相关
矿井水深度处理改造及回用工程	14,831.76	14,832.37	政府补助	与资产相关
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	188,637.12	188,636.57	政府补助	与资产相关
环保专项补助资金	375,000.06	107,142.84	政府补助	与资产相关
环保治理资金	168,385.73	436,838.11	政府补助	与资产相关
环保治理补助资金	163,762.76	163,762.95	政府补助	与资产相关
财政局技术项目创新资金	329,729.67	64,864.92	政府补助	与资产相关
15万吨/年尿素复合肥项目	161,428.57	161,428.57	政府补助	与资产相关
己内酰胺节能增效技术改造项目	1,275,012.00	1,275,012.00	政府补助	与资产相关
2018年度中央大气污染防治专项资金	132,142.86	132,142.85	政府补助	与资产相关
2019年省级技术改造项目资金(乌洛托品项目)	232,745.21	232,745.16	政府补助	与资产相关
晋城市人力资源和社会保障 局技能大师工作室经费	200,000.00	209,260.00	政府补助	与收益相关
非常规天然气中央财政奖补 资金	537,500.00	2,128,109.74	政府补助	与收益相关
职业技能等级补贴		3,269,900.00	政府补助	与收益相关
一次性留工补贴	8,282,000.00		政府补助	与收益相关
2021年山西省非常规天然气 中央财政奖补资金	2,955,137.61		政府补助	与收益相关
2022年清洁能源发展专项 资金	1,196,300.00		政府补助	与收益相关
煤矿安全改造项目中央基建 投资预算入	526,552.74		政府补助	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

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
造气煤气直冷改间冷项目	186,428.57		政府补助	与资产相关
造气煤气直冷改间冷升级改造项目	163,571.42		政府补助	与资产相关
沁水县中小企业发展促进中心款	300,000.00		政府补助	与收益相关
泽州县教育局研发项目资金	300,000.00		政府补助	与收益相关
沁水县中小企业发展促进中心2021年首次入规小升规市级奖励资金	200,000.00		政府补助	与收益相关
失业保险补贴	8,195,961.00	2,998,046.00	政府补助	与收益相关
其他	839,552.10	2,320,135.58		
合计	30,111,402.51	17,099,165.62		

50. 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	480,059,690.31	296,485,350.64
处置长期股权投资产生的投资收益*	9,180,221.59	
应收款项融资终止确认收益	-14,048,647.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-17,081,018.42
其他权益工具投资分红款		185,156.86
合计	475,191,264.40	279,589,489.08

*说明: 本年处置长期股权投资产生的投资收益为处置子公司日照兰花冶电能源有限公司100%股权形成。

51. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-1,942,018.58	-197,250.00
应收账款坏账损失	-845,777.66	-7,776,544.23
应收款项融资减值损失		119,200.00
其他应收款坏账损失	-9,076,812.51	17,665,904.74
合计	-11,864,608.75	9,811,310.51

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-50,297,982.61	-39,187,712.42
固定资产减值损失	-111,209,443.21	-245,455,577.47

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
在建工程减值损失		-163,304,600.00
无形资产减值损失		-166,779,200.00
合计	-161,507,425.82	-614,727,089.89

53. 资产处置收益

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
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	1,760,625.85	-5,022.55	1,760,625.85
合计	1,760,625.85	-5,022.55	1,760,625.85

54. 营业外收入

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
罚款收入	4,954,059.94	2,047,172.80	4,954,059.94
保险赔偿	399,438.41	2,704,034.28	399,438.41
核销往来款	340,006.42	791,643.75	340,006.42
其他	315,441.49	844,789.04	315,441.49
合计	6,008,946.26	6,387,639.87	6,008,946.26

55. 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
非公益性捐赠支出	5,003,819.98	2,389,425.59	5,003,819.98
滞纳金支出	842,399.63	4,698,092.77	842,399.63
停工损失		8,081,092.72	
罚款支出	14,146,869.30	16,674,331.70	14,146,869.30
赔偿款及违约金*	112,536,456.27	1,688,000.00	112,536,456.27
非流动资产毁损报废损失	358,424,948.74	63,451,388.09	358,424,948.74
公益性捐赠支出	888,495.58	276,331.20	888,495.58
其他	2,249,807.77	8,553,317.53	2,249,807.77
合计	494,092,797.27	105,811,979.60	494,092,797.27

*说明: 本年赔偿款及违约金中 106,924,014.64 元为本公司对山西兰花华明纳米材料股份有限公司旧厂区整体关停搬迁损失的赔偿。

56. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,223,841,218.26	872,818,686.13
递延所得税费用	29,512,915.43	75,919,830.69
合计	1,253,354,133.69	948,738,516.82

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,549,463,495.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,137,365,873.90
子公司适用不同税率的影响	836.26
调整以前期间所得税的影响	5.20
非应税收入的影响	-120,021,965.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,552,880.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,481,137.58
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	145,969,090.30
环保、节能、安全生产等专用设备而抵免应纳税额	968,550.44
所得税费用	1,253,354,133.69

57. 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	55,622,524.63	27,481,237.26
营业外收入	1,006,162.61	6,387,639.87
其他收益	22,806,450.71	10,816,191.32
递延收益	11,010,000.00	19,260,000.00
经营类保证金	27,431,588.36	11,863,454.78
往来款项	87,638,062.84	76,871,686.19
合计	205,514,789.15	152,680,209.42

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	19,880,241.65	30,916,481.61
管理费用	142,474,327.70	186,799,882.16
手续费	1,732,231.16	6,370,414.21
营业外支出	131,841,846.90	34,279,498.79
往来款项	18,155,192.06	175,394,108.33
合计	314,083,839.47	433,760,385.10

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	13,138,269.46	24,044,707.76

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地租金	370,526.00	256,828.00
合计	13,508,795.46	24,301,535.76

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		263,000,000.00
筹资类保证金	89,562,094.47	236,608,370.12
合计	89,562,094.47	499,608,370.12

5) 支付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
支付融资租赁款	483,773,913.65	587,825,143.04
筹资类保证金		343,550,000.00
其他		10,806.69
合计	483,773,913.65	931,385,949.73

(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	3,296,109,361.89	2,020,824,183.82
加: 信用减值损失	11,864,608.75	-9,811,310.51
资产减值准备	161,507,425.82	614,727,089.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	1,162,296,269.49	1,022,527,828.64
无形资产摊销	138,374,738.81	120,397,487.91
长期待摊费用摊销	12,890,934.49	15,953,893.35
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)	-1,760,625.85	5,022.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	358,424,948.74	63,451,388.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	379,072,226.58	545,354,263.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-475,191,264.40	-279,589,489.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,229,544.87	57,539,300.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	31,857,645.56	17,822,052.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	96,883,059.61	-151,814,364.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	230,985,731.12	-2,405,206,578.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	298,196,903.34	1,654,502,884.04
其他		

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
经营活动产生的现金流量净额	5,699,282,419.08	3,286,683,651.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	5,014,526,220.57	2,221,584,225.31
减: 现金的年初余额	2,221,584,225.31	1,392,211,852.01
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	2,792,941,995.26	829,372,373.30

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,014,526,220.57	2,221,584,225.31
其中: 库存现金	26,665.28	24,808.40
可随时用于支付的银行存款	5,014,499,555.29	2,221,559,416.91
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,014,526,220.57	2,221,584,225.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 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	350,298,600.85	详见本附注六、1
应收票据	51,766,042.60	质押
固定资产	1,397,405,837.93	售后回租、融资租赁受限
无形资产	259,135,172.48	发行债券抵押
合计	2,058,605,653.86	

59. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六、49	30,111,402.51	其他收益	30,111,402.51
合计	30,111,402.51		30,111,402.51

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022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、合并范围的变化

1.处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
日照兰花冶电能源有限公司	73,865,660.71	100.00	出售	2022年3月31日	签订股权转让协议	9,180,221.59	-	-	-	-	-	-

2.其他原因的合并范围变动

本集团于2022年2月17日新设全资子公司山西兰花科创销售有限公司,注册资本20,000.00万元,截止报告期实缴15,200.00万元。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

八、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	80.00		设立
山西兰花科创销售有限公司	山西沁水	山西沁水	商品流通业	100.00		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	100.00		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	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
山西欣成鑫贸易有限公司	山西临汾	山西临汾	商品流通业		55.00	设立

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	
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业有限公司	山西晋城	山西晋城	采掘业	51.00		同一控制下企业合并
山西兰花气体有限公司	山西泽州	山西泽州	煤化工	100.00		设立

(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	101,740,692.77		118,795,993.21
山西兰花同宝煤业有限公司	49.00	-58,562,255.97		-213,112,148.17
山西兰花百盛煤业有限公司	49.00	-41,751,712.85		-307,266,471.21
山西兰花丹峰化工股份有限公司	49.00	-37,837,865.97		-63,249,891.63
山西兰花焦煤有限公司	20.00	208,596,788.98	114,523,134.30	315,144,082.44

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	363,961,720.22	3,830,977,744.40	4,194,939,464.62	3,733,645,364.24	206,694,886.46	3,940,340,250.70
山西兰花同宝煤业有限公司	114,653,169.62	1,658,172,557.26	1,772,825,726.88	2,207,748,478.24		2,207,748,478.24
山西兰花百盛煤业有限公司	59,525,780.53	1,218,658,067.29	1,278,183,847.82	1,899,868,887.94	5,389,390.87	1,905,258,278.81
山西兰花丹峰化工股份有限公司	39,407,884.47	133,572,548.84	172,980,433.31	299,329,225.89	2,732,618.92	302,061,844.81
山西兰花焦煤有限公司	440,117,939.79	1,252,026,928.68	1,692,144,868.47	1,240,922,659.17	126,598,254.52	1,367,520,913.69

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	322,858,303.68	3,957,982,798.88	4,280,841,102.56	3,624,254,557.51	631,424,535.15	4,255,679,092.66
山西兰花同宝煤业有限公司	76,672,794.73	1,397,237,431.36	1,473,910,226.09	1,791,956,395.50		1,791,956,395.50
山西兰花百盛煤业有限公司	32,357,834.22	1,068,019,807.04	1,100,377,641.26	1,645,142,246.65	1,719,440.74	1,646,861,687.39
山西兰花丹峰化工股份有限公司	103,586,828.34	147,161,817.79	250,748,646.13	303,201,130.37	370,340.25	303,571,470.62
山西兰花焦煤有限公司	285,941,754.28	1,297,224,499.83	1,583,166,254.11	1,351,790,450.79	122,207,799.86	1,473,998,250.65

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

续表：

子公司名称	本年发生额				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	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	1,246,175,032.58	218,046,919.84	218,046,919.84	536,078,473.10	270,521,033.17	-331,619,391.99	-331,619,391.99	96,297,155.30
山西兰花同宝煤业有限公司	29,031,582.62	-119,514,808.10	-119,514,808.10	-21,157,739.59	31,404,338.76	-58,811,061.48	-58,811,061.48	-22,645,897.11
山西兰花百盛煤业有限公司	23,247,922.68	-85,207,577.25	-85,207,577.25	-9,955,266.09	13,843,418.04	-97,107,752.45	-97,107,752.45	-26,921,095.13
山西兰花丹峰化工股份有限公司	71,443,046.95	-77,220,134.67	-77,220,134.67	1,076,851.69	337,055,962.58	-59,737,570.22	-59,737,570.22	38,664,834.99
山西兰花焦煤有限公司	947,109,684.55	329,027,117.58	329,027,117.58	461,578,566.59	780,491,101.45	-144,923,569.20	-144,923,569.20	294,384,182.19

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

2.在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
山西亚美大宁 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
	山西亚美大宁能源有限 公司	山西亚美大宁能源有限 公司
流动资产	4,125,554,122.82	3,025,954,805.67
其中：现金和现金等价物	3,382,902,303.11	2,088,096,033.77
非流动资产	1,002,475,541.83	815,656,458.38
资产合计	5,128,029,664.65	3,841,611,264.05
流动负债	1,091,406,963.14	1,073,232,242.59
非流动负债		
负债合计	1,091,406,963.14	1,073,232,242.59
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,036,622,701.51	2,768,379,021.46
按持股比例计算的净资产份额	1,655,015,307.62	1,135,035,398.80
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,907,630,769.84	1,387,650,861.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,683,147,961.09	2,027,139,371.91
财务费用	-60,292,423.55	-33,858,665.81
所得税费用	389,459,633.85	238,839,247.30
净利润	1,175,970,378.76	723,548,219.20

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西亚美大宁能源有限公司	山西亚美大宁能源有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,175,970,378.76	723,548,219.20
本年收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	14,667,747.25	16,755,912.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,088,164.98	-169,419.23
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,088,164.98	-169,419.23

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

本集团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、

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

融资租赁等带息债务。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。

截止2022年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额为2,758,238,616.21元,及人民币计价的固定利率借款合同,金额为3,344,450,000.00元,应付债券1,998,258,979.54元,长期应付款124,272,796.51元,租赁负债40,174,557.05元,一年内到期的长期应付款257,894,261.87元、一年内到期的租赁负债6,651,735.45元。

本集团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,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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。本集团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

本集团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

本集团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、应收款项融资、其他应收款。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本集团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、应收款项融资和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的申请情况进行监控审核,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。

本集团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:

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	3,328,837,310.62				3,328,837,310.62
应付票据	53,808,444.70				53,808,444.70
应付账款	2,774,667,876.41				2,774,667,876.41
其它应付款	580,011,358.57				580,011,358.57
应付职工薪酬	562,171,060.36				562,171,060.36
一年内到期的非流动负债	1,006,871,993.06				1,006,871,993.06
长期借款		629,000,000.00	1,497,238,616.21		2,126,238,616.21
应付债券			2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
长期应付款		124,272,796.51			124,272,796.51
租赁负债		4,665,180.42	8,379,649.33	27,129,727.30	40,174,557.05
合计	8,306,368,043.72	757,937,976.93	3,505,618,265.54	27,129,727.30	12,597,054,013.49

2.敏感性分析

本集团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股东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。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

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	2022 年度		2021 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%	-20,936,789.62	-20,936,789.62	-5,729,289.62	-5,729,289.62
浮动利率借款	减少 1%	20,936,789.62	20,936,789.62	5,729,289.62	5,729,289.62

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十、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。

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		2,020,335,794.38		2,020,335,794.38
◆其他权益工具投资			3,243,000.00	3,243,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		2,020,335,794.38	3,243,000.00	2,023,578,794.38

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3.持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

4.持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具系本集团持有的非上市公司股权。

其他权益工具被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以本集团按投资成本作为公允价值进行计量。

5.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。

十一、关联方及关联方交易

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

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例(%)	母公司对本集团的表决权比例(%)
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

本公司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			100,800.00

(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	51,534.00	51,534.00	45.11	45.11

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 本集团的联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。

联营企业名称	与本集团关系
山西亚美大宁能源有限公司	联营企业
晋城鸿硕智能科技有限公司	联营企业
山西兰花激光科贸有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
山西兰花煤炭实业集团有限公司望云分公司	受同一控股股东控制
山西兰花煤炭实业集团有限公司多种经营开发中心	受同一控股股东控制
山西兰花煤炭实业集团有限公司大阳分公司	受同一控股股东控制
徐州兰花电力燃料有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花经贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花煤炭实业集团有限公司化肥厂	受同一控股股东控制

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司	受同一控股股东控制
山西安凯达职业装有限公司	受同一控股股东控制
晋城市兰云机械加工有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花建设工程项目管理有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花安全计量技术有限公司	受同一控股股东控制
高平市利佳隆劳务派遣有限公司	受同一控股股东控制
高平市开源劳务派遣有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花百货超市有限公司	受同一控股股东控制
晋城市兰花旅行社有限责任公司	受同一控股股东控制
山西兰花酿造有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花林业有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花集团物业管理有限公司	受同一控股股东控制
山西国泽药业有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花大宁煤炭有限公司	受同一控股股东控制
晋城市安凯工贸有限公司	受同一控股股东控制
高平市百恒运输有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花工程造价咨询有限公司	受同一控股股东控制
晋城市锐博工贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花集团北岩煤矿有限公司职工医院	受同一控股股东控制
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花煤层气有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花售电有限公司	受同一控股股东控制
晋城市新动力经贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	受同一控股股东控制
晋城市云发工贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花大宁发电有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花药业股份有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花太行中药有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花大酒店有限责任公司	受同一控股股东控制
晋城市动力伟业经贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花风力发电有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花新型墙体材料有限公司	受同一控股股东控制

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
山西兰花集团丝麻发展有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	受同一控股股东控制
晋城市安达科工贸有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花铁路运输服务有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花集团东峰煤矿有限公司北岩分公司	受同一控股股东控制
山西兰花保税物流中心有限公司	受同一控股股东控制
山西兰花商务支付有限公司	受同一控股股东控制
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
晋城市安诺检测服务有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市华泰矿山技术服务有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市碧源水质检测有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城煤炭高新技术服务有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
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
晋城市自来水有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市热力有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
凤城国际酒店(晋城)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沁水分公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市正德项目管理有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市自然资源测绘院有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城国投特种设备检验检测有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城云时代技术有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市华洁医疗废物处置有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
日照兰花冶电能源有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
高平市望源煤业福利有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市建工集团有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制
晋城市铁路煤炭销售有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
晋城市富基新材料股份有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
晋城市太行民爆器材有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
晋城市太行民爆器材有限责任公司高平市分公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
泽州县丹峰供水有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
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和重大影响
山西绿洲纺织有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
泽州县晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
晋城市华东煤炭销售有限责任公司	同受晋城市国有资本投资运营有限公司控制和重大影响
晋城市捷安新技术爆破工程有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
山西康立生药业有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
晋城市康辰医药有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
晋城市水陆院商贸有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
晋城市阳光房屋征收与补偿服务有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
山西晋城市恒益五金交电化工有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
山西晋城市恒益五金交电化工有限公司照明电器分公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业
晋城杏泽药品零售连锁有限公司泽州国药店中西医诊所	同受晋国投关键管理人员控制的企业

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
晋城杏泽药品零售连锁有限公司凤鸣药店	同受晋国投关键管理人员控制的企业
晋城市报废汽车回收拆解有限公司	同受晋国投关键管理人员控制的企业

5.关联交易情况

(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
凤城国际酒店(晋城)有限公司	会议费	2,870,902.12	82,784.98
高平市百恒运输有限公司	运杂费	4,883,808.26	15,249,150.37
高平市开源劳务派遣有限公司	劳务派遣	12,767,985.82	10,308,270.45
高平市利佳隆劳务派遣有限公司	劳务派遣	348,315.01	1,079,676.86
晋城鸿硕智能科技有限公司	材料及配件	183,754.00	167,252.89
晋城煤炭高新技术服务有限公司	检测费	2,644,221.67	2,643,026.67
晋城市安达科工贸有限公司	材料及配件	13,446,149.77	12,194,440.06
晋城市安达科工贸有限公司	电费	100,371.41	122,312.72
晋城市安达科工贸有限公司	劳务费	31,119,704.88	24,162,159.65
晋城市安凯工贸有限公司	运费	2,474,796.29	294,189.46
晋城市保安守押有限公司沁水分公司	保安服务费	1,565,350.18	1,662,939.90
晋城市华泰矿山技术服务有限公司	材料及配件	97,044.23	79,480.53
晋城市华泰矿山技术服务有限公司	检测费	1,239,066.02	646,660.01
晋城市兰花旅行社有限责任公司	培训费	1,840.00	155,694.00
晋城市兰云机械加工有限公司	材料及配件	3,373,038.88	4,541,371.11
晋城市兰云机械加工有限公司	加工费	30,849.06	10,754.72
晋城市热力有限公司	取暖费	430,255.51	467,985.03
晋城市锐博工贸有限公司	运杂费	1,117,890.88	2,907,196.04
晋城市锐博工贸有限公司	煤炭		1,165,544.60
晋城市太行民爆器材有限责任公司	材料及配件	444,527.71	176,957.04
晋城市太行民爆器材有限责任公司高平市分公司	材料及配件	342,402.44	1,114,238.66
晋城市云发工贸有限公司	材料及配件	681,304.02	1,076,761.06
晋城市云发工贸有限公司	劳务费	4,891,560.71	4,223,609.12
晋城市云发工贸有限公司	装卸费	553,237.99	281,069.28

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋城市云发工贸有限公司	煤炭		2,432,494.71
晋城市正德项目管理有限公司	监理费	358,490.56	
晋城市自来水有限公司	水费	466,703.26	467,955.14
晋城杏泽药品零售连锁有限公司 泽州国药店中西医诊所	医护用品	224,151.00	
晋城泽泰安全技术服务有限公司	评估费	749,528.31	545,283.02
山西安凯达职业装有限公司	工作服等	6,855,636.84	3,500,407.28
山西国泽药业有限公司	药品	143,074.50	80,932.13
山西晋城市恒益五金交电化工有限公司	材料及配件	1,342,022.25	1,009,229.35
山西兰花安全计量技术有限公司	检测费	1,798,995.70	2,035,391.44
山西兰花百货超市有限公司	办公用品及粮油款等	10,466,953.97	6,000,090.33
山西兰花保税物流中心有限公司	材料及配件	1,621,489.43	
山西兰花大酒店有限责任公司	住宿费等	874,855.06	784,002.74
山西兰花工程造价咨询有限公司	咨询费	2,448,584.47	2,897,466.50
晋城市建筑工程有限公司	工程款		2,600,047.21
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	材料及配件	1,480.09	256,017.60
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	培训费	62,928.00	46,820.75
山西兰花集团东峰煤矿有限公司 北岩分公司	培训费	791,316.43	843,626.33
山西兰花集团丝麻发展有限公司	工作服	2,527,553.61	3,112,619.22
山西兰花集团物业管理有限公司	物业费	2,626,503.38	2,496,792.38
山西兰花建设工程项目管理有限公司	监理费	2,528,707.56	2,193,103.27
山西兰花经贸有限公司	材料及配件	11,594,652.09	12,384,319.13
山西兰花经贸有限公司	加工费	5,311,108.78	6,455,200.43
山西兰花经贸有限公司	煤炭	32,125,740.42	1,150,888.14
山西兰花经贸有限公司	运杂费	1,205,983.18	11,101,263.25
山西兰花林业有限公司	林场管理费	1,320,000.00	1,320,000.00
山西兰花林业有限公司	福利费	298,050.00	
山西兰花煤炭实业集团有限公司	电费	503,619.86	405,787.56
山西兰花煤炭实业集团有限公司	煤炭	1,866,439,120.09	299,836,910.80
山西兰花酿造有限公司	食醋	2,319,508.29	2,716,310.80
山西兰花售电有限公司	变电维护费	2,269,035.92	2,263,490.20
山西兰花太行中药有限公司	药品	1,883,785.05	1,291,365.74
山西兰花铁路运输服务有限公司	运费	24,932,616.55	7,800,324.13

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花大宁煤炭有限公司	运费		555,908.55
山西兰花新型墙体材料有限公司	材料及配件	258,818.05	98,219.65
山西兰花新型墙体材料有限公司	运费	707,547.20	707,547.20
山西兰花新型墙体材料有限公司	技术开发费		300,917.43
山西兰花药业股份有限公司	纯净水	360,728.95	379,374.24
山西泉域水资源开发有限公司	水费	7,022,015.90	8,119,504.92
泽州县丹峰供水有限公司	水费	26,549,940.67	23,931,667.30
山西兰花集团北岩煤矿有限公司 职工医院	体检	27,760.00	398,602.00
晋城市阳光房屋征收与补偿服务 有限公司	补偿费		11,520.00
山西兰花华明纳米材料股份有限 公司	搬迁补偿	217,522,972.23	
晋城市自然资源测绘院有限公司	服务费	42,320.39	
晋城国投特种设备检验检测有限 公司	检测费	36,466.02	
晋城市康辰医药有限公司	医护用品	21,480.11	
山西绿洲纺织有限责任公司	奖品	12,615.94	
晋城云时代技术有限公司	认证费	11,684.76	
晋城市华洁医疗废物处置有限公 司	处置费	7,275.00	
晋城杏泽药品零售连锁有限公司 凤鸣药店	医护用品	5,030.40	
晋城市碧源水质检测有限公司	检测费	2,772.28	
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	培训费	1,650.94	
山西晋城市恒益五金交电化工有 限公司照明电器分公司	材料及配件	1,087.60	
晋城市安诺检测服务有限公司	检测费	300.00	

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花华明纳米材料股份有限 公司	包装袋	2,117,017.70	2,397,486.73
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	材料及配件	13,027,114.29	36,913,578.41
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	材料及配件	119,639.00	7,791,937.09
晋城市安达科工贸有限公司	材料及配件	15,752.22	
晋城市安达科工贸有限公司	餐补	3,612.00	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	仓储费		800,714.15
晋城市安达科工贸有限公司	电费		1,700,450.97

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花经贸有限公司	电费	283,170.63	
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	服务费	20,632.18	50,398.53
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	服务费	47,560.69	87,193.15
晋城市动力伟业经贸有限公司	甲醇		18,646.02
晋城市新动力经贸有限公司	甲醇		32,707.97
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	硫酸铵		4,127,880.73
晋城市动力伟业经贸有限公司	煤炭	16,048,604.26	4,147,353.98
晋城市云发工贸有限公司	煤炭	2,915,156.64	10,231,452.04
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	煤炭	22,943,735.31	4,648,527.26
山西兰花经贸有限公司	煤炭		803,828.85
晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	煤炭	1,450,696,872.35	
日照兰花冶电能源有限公司	煤炭	800,620,886.65	
泽州县晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	煤炭	21,007,684.19	
高平市望源煤业福利有限责任公司	煤炭	5,089,928.50	
山西兰花大宁煤炭有限公司	煤炭	4,557,712.39	
晋城市锐博工贸有限公司	煤炭	986,266.91	
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	培训费	1,132.08	452.83
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	培训费	17,877.36	34,688.69
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	培训费		46,820.75
山西兰花集团东峰煤矿有限公司北岩分公司	培训费		981.13
山西亚美大宁能源有限公司	培训费		707.55
山西兰花风力发电有限公司	培训费		2,075.47
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	燃气	35,824.86	24,522.95
山西兰花太行中药有限公司	燃气	17,686.22	16,199.97
山西兰花煤层气有限公司	设备款	1,601,769.92	592,920.36
山西兰花集团丝麻发展有限公司	水电费	10,043.76	9,867.21
山西兰花百货超市有限公司	水电暖	15,494.42	
山西兰花大酒店有限责任公司	水费	324,547.62	307,715.53
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	污水处理	1,061,946.90	533,156.63
山西兰花煤层气有限公司	污水处理		203,203.55

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	蒸汽	4,779,405.33	7,892,861.95
晋城市建工集团有限公司	砖款	2,007.08	4,026.55
山西兰花新型墙体材料有限公司	砖款		412,730.97
晋城市建工集团有限公司	转供电		914.02
晋城市动力伟业经贸有限公司	装车费	5,270.72	18,554.05
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	装车费	16,821.55	6,794.83
泽州县晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	装车费	7,547.12	
山西兰花经贸有限公司	装车费		3,922.76
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	装卸费	1,020,406.13	
晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	装卸费	2,100,979.27	
日照兰花冶电能源有限公司	装卸费	619,642.74	

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方:

出租方名称	承租方名称	承租资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
本公司	山西兰花煤炭实业集团有限公司	房屋	836,413.14	836,413.16
本公司	山西兰花集团丝麻发展有限公司	房屋	104,285.72	104,285.72
本公司	山西兰花经贸有限公司	房屋	32,653.33	32,653.33
本公司	晋城市报废汽车回收拆解有限公司	房屋	143,079.36	
本公司	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	房屋		1,439,428.57
本公司	晋城市安达科工贸有限公司	土地	114,285.71	114,285.71
本公司	晋城市热力有限公司	土地		30,275.23

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
山西兰花集团东峰煤矿 有限公司北岩分公司	房屋	252,018.34	252,018.34						
山西兰花铁路运输服务 有限公司	铁路专用线	62,932,931.74	25,960,062.98						
山西兰花煤炭实业集团 有限公司	铁路专用线	-	9,693,010.17						
山西兰花煤炭实业集团 有限公司	土地			7,273,849.21	7,273,809.51	325,392.73	639,735.34		

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 关联担保情况

本集团作为担保方:

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
山西兰花机械制造有限公司	5,000,000.00	2021-3-26	2022-3-25	是
山西兰花机械制造有限公司	2,000,000.00	2021-10-14	2022-10-13	是
山西兰花机械制造有限公司	7,000,000.00	2022-3-30	2023-3-25	否
山西兰花机械制造有限公司	3,000,000.00	2022-10-25	2023-10-20	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	50,000,000.00	2021-6-23	2022-6-15	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	7,500,000.00	2021-5-14	2022-2-14	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	6,216,605.41	2020-6-29	2022-6-29	是
山西兰花丹峰化工股份有限公司	12,646,584.39	2020-9-3	2022-9-3	是
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	3,022,309.65	2019-1-7	2024-1-7	否
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	4,517,913.28	2018-11-29	2023-11-29	否
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	33,152,013.65	2019-8-29	2022-8-15	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	10,000,000.00	2013-8-8	2022-2-18	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	6,000,000.00	2014-2-24	2022-2-18	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	6,000,000.00	2014-7-1	2022-2-18	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	6,000,000.00	2014-7-31	2022-2-18	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	6,000,000.00	2015-1-9	2022-2-18	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	6,000,000.00	2015-7-31	2022-2-18	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	10,000,000.00	2013-8-8	2022-8-7	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	10,000,000.00	2014-2-24	2022-8-7	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	6,000,000.00	2014-7-1	2022-8-7	是

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	6,000,000.00	2014-7-31	2022-8-7	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	6,000,000.00	2015-1-9	2022-8-7	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	10,000,000.00	2015-7-31	2022-8-7	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	21,250,000.00	2015-10-13	2022-4-12	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	21,250,000.00	2015-10-13	2022-10-12	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	21,250,000.00	2015-10-13	2023-4-12	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	21,250,000.00	2015-10-13	2023-10-12	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	78,750,000.00	2016-2-26	2022-4-12	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	78,750,000.00	2016-2-26	2022-10-12	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	57,500,000.00	2016-2-26	2023-4-12	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	50,000,000.00	2016-2-26	2023-10-12	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	50,000,000.00	2016-2-26	2023-10-12	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	170,000,000.00	2022-1-7	2023-1-2	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	170,000,000.00	2022-12-13	2023-12-8	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	80,000,000.00	2021-4-27	2022-4-26	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	120,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	50,000,000.00	2022-6-30	2023-6-30	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	36,050,490.04	2018-7-24	2023-5-10	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	53,382,861.18	2019-4-25	2024-4-20	否

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	81,520,007.81	2019-1-25	2024-1-20	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	67,089,866.19	2020-8-7	2023-8-7	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	117,620,053.49	2021-8-24	2024-8-24	否
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	18,963,556.74	2021-1-20	2023-1-22	否
山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2021-4-6	2022-4-1	是
山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2022-2-17	2022-9-7	是
山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2022-9-9	2023-9-7	否

(4) 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贷款和运费	624,481,532.33	1,476,005,623.17

(5) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋城市国有资本投资运营有限公司	利息费用	502,133.36	502,240.02

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	5,148,100.00	4,434,700.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	1,000,000.00	171,000.00	2,340,000.00	
应收票据	山西兰花集团东峰煤矿有限公司			10,000,000.00	149,000.00
应收票据	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	2,520,000.00	37,548.00	5,800,000.00	48,250.00

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据	日照兰花冶电能源有限公司	39,000,000.00			
应收款项融资	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	1,996,119.78		10,413,726.26	
应收款项融资	山西亚美大宁能源有限公司			262,442.00	
应收款项融资	日照兰花冶电能源有限公司	274,390,000.00			
应收款项融资	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	1,200,000.00			
应收账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	10,587,584.74	157,755.01	18,553,119.31	276,441.48
应收账款	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	7,806,341.70	266,561.54	8,866,360.74	111,601.83
应收账款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	1,820,728.85	290,241.15	9,406,036.78	233,989.13
应收账款	山西亚美大宁能源有限公司	24,400.00	7,995.88	24,400.00	4,172.40
应收账款	山西兰花煤层气有限公司	250,000.00	3,725.00	670,000.00	9,983.00
应收账款	山西兰花太行中药有限公司	24,189.00	1,127.02	4,911.00	73.17
其他应收款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司			578,955.80	44,000.64
其他应收款	山西亚美大宁能源有限公司	38,563.97	38,563.97	38,563.97	38,563.97
其他应收款	山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	817,960.00	817,960.00	817,960.00	817,960.00
其他应收款	山西兰花煤层气有限公司			2,000.00	26.40
预付款项	山西兰花经贸有限公司			1,631,435.29	
预付款项	晋城泽泰安全技术服务有限公司			129,000.00	
预付款项	山西兰花国际物流园区置业开发有限公司			33,282.40	

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
预付款项	晋城市太行民爆器材有限责任公司高平市分公司	6,073.67		51,156.11	
预付款项	晋城市太行民爆器材有限责任公司	81,427.40			
预付款项	晋城市云发工贸有限公司	45,663.54		1,898.16	
预付款项	高平市百恒运输有限公司	254,158.58			

(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	2,193,325.00	1,312,690.00
应付账款	山西兰花工程造价咨询有限公司	3,100,059.00	2,294,914.00
应付账款	山西兰花集团丝麻发展有限公司	2,659,540.00	115,560.00
应付账款	山西兰花建设工程项目管理有限公司	2,255,811.36	1,312,496.27
应付账款	山西兰花经贸有限公司	15,265,348.51	11,080,501.47
应付账款	山西兰花林业有限公司	85,000.00	165,000.00
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	282,555,486.91	1,240,366.01
应付账款	山西兰花酿造有限公司	1,171,219.79	292,535.00
应付账款	山西兰花新型墙体材料有限公司	84,457.10	103,940.00
应付账款	山西兰花药业股份有限公司	250,924.00	124,813.56
应付账款	晋城市锐博工贸有限公司	426,582.83	878,449.16
应付账款	晋城市安达科工贸有限公司	4,933,289.57	6,114,828.97
应付账款	山西安凯达职业装有限公司	7,189,370.98	3,427,927.27
应付账款	山西兰花百货超市有限公司	1,014,868.52	770,766.38
应付账款	高平市开源劳务派遣有限公司	1,696,957.87	1,454,255.42
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	1,895,517.60	3,298,907.48
应付账款	晋城市安凯工贸有限公司	1,164,940.93	6,990.84
应付账款	晋城市兰云机械加工有限公司	3,291,558.79	2,963,394.36
应付账款	晋城市云发工贸有限公司	4,324,013.05	2,113,871.96
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司多种经营开发中心	158,415.39	46,741.17

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	山西兰花售电有限公司	2,845,132.57	2,447,425.50
应付账款	山西兰花太行中药有限公司	712,314.87	535,752.39
应付账款	晋城煤炭高新技术服务有限公司	663,855.00	477,285.00
应付账款	晋城市华泰矿山技术服务有限公司	1,050,845.21	846,357.00
应付账款	晋城泽泰安全技术服务有限公司	285,000.00	156,000.00
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司大阳分公司	652,870.48	652,870.48
应付账款	山西兰花大酒店有限责任公司	28,813.00	22,732.00
应付账款	晋城市太行民爆器材有限责任公司高平市分公司		9.58
应付账款	山西晋城市恒益五金交电化工有限公司	666,585.91	566,141.53
应付账款	山西兰花激光科贸有限公司	212,919.00	
应付账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司北岩分公司	85,170.00	85,035.00
应付账款	山西泉域水资源开发有限公司	1,365,293.01	832,616.51
应付账款	泽州县丹峰供水有限公司	1,638,223.62	1,160,710.81
应付账款	晋城市铁路煤炭销售有限公司	2,589,220.00	3,589,220.00
应付账款	晋城鸿硕智能科技有限公司	188,769.28	104,710.31
应付账款	晋城煤炭高新技术服务有限公司计量检测站	2,453,200.00	1,525,985.00
应付账款	晋城市保安守押有限公司沁水分公司	103,950.00	120,000.00
应付账款	晋城市捷安新技术爆破工程有限公司	64,600.00	64,600.00
应付账款	山西国泽药业有限公司	80,383.00	19,470.00
应付账款	山西兰花集团北岩煤矿有限公司职工医院	82,487.00	336,944.00
应付账款	山西兰花铁路运输服务有限公司	9,497,066.16	8,208,394.20
应付账款	晋城市康辰医药有限公司		39.91
应付账款	凤城国际酒店(晋城)有限公司	1,726,845.53	
应付账款	晋城国投特种设备检验检测有限公司	71,540.58	
应付账款	晋城市建工集团有限公司	2,350,649.55	1,111,568.48
应付账款	晋城杏泽药品零售连锁有限公司泽州国药店中西医诊所	224,151.00	
应付账款	山西晋城市恒益五金交电化工有限公司照明电器分公司	1,087.60	
应付账款	山西兰花保税物流中心有限公司	16,328.35	
合同负债	山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	37,633.03	37,633.03
合同负债	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	2,669,937.96	3,005,768.02

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
合同负债	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	7,529.03	
合同负债	山西兰花酿造有限公司	1,355.75	1,355.75
合同负债	徐州兰花电力燃料有限公司	115.04	115.04
合同负债	晋城市动力伟业经贸有限公司	2,517,423.57	5,412.36
合同负债	山西兰花经贸有限公司	8,466.62	8,466.62
合同负债	晋城市安达科工贸有限公司	7,893.75	6,665.43
合同负债	晋城国运天睿能源有限公司	57.80	55.75
合同负债	晋城市云发工贸有限公司	21,532.49	96,412.86
合同负债	晋城市富基新材料股份有限公司		60,161.07
合同负债	山西兰花大宁煤炭有限公司		4,867.26
合同负债	山西康立生药业有限公司	12.74	12.74
合同负债	晋城市国有资本投资运营有限公司营销分公司	62,915,655.47	
合同负债	日照兰花冶电能源有限公司	19,310,638.55	
合同负债	晋城市建工集团有限公司	6,842.48	
合同负债	晋城市华东煤炭销售有限责任公司	1,720.21	
合同负债	泽州县晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	240.50	
其他应付款	山西兰花大酒店有限责任公司	3,750.00	22,387.00
其他应付款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	62,928.00	
其他应付款	山西兰花集团丝麻发展有限公司	52,142.86	52,142.86
其他应付款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	3,000.00	133,714.00
其他应付款	山西兰花酿造有限公司	336,505.00	49,225.00
其他应付款	山西兰花煤炭实业集团有限公司化肥厂	328,514.60	328,514.60
其他应付款	高平市利佳隆劳务派遣有限公司	138,937.60	331,173.47
其他应付款	山西兰花药业股份有限公司	115,260.00	47,508.00
其他应付款	晋城煤炭高新技术服务有限公司	27,670.00	27,670.00
其他应付款	晋城煤炭高新技术服务有限公司计量检测站	10,000.00	10,000.00
其他应付款	晋城市国有资本投资运营有限公司	11,675,266.79	11,636,333.43
其他应付款	晋城市建工集团有限公司		198,560.00
其他应付款	晋城市水陆院商贸有限公司	3,170.00	3,170.00
其他应付款	晋城市保安守押有限公司沁水分公司	60,000.00	30,000.00
其他应付款	山西亚美大宁能源有限公司		960.00
其他应付款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司北岩分公司	29,930.00	41,130.00

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司		20,000.00
其他应付款	山西兰花华明纳米材料股份有限公司	65,256,891.67	
其他应付款	山西兰花百货超市有限公司	740,605.74	
其他应付款	山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	20,000.00	
其他应付款	山西兰花太行中药有限公司	19,590.00	
其他应付款	山西兰花商务支付有限公司	18,637.00	
其他应付款	高平市望源煤业福利有限责任公司	1.33	
应付票据	高平市百恒运输有限公司	100,000.00	100,000.00
应付票据	山西晋城市恒益五金交电化工有限公司	250,000.00	100,000.00
应付票据	山西兰花百货超市有限公司		300,000.00
应付票据	山西兰花经贸有限公司	200,000.00	100,000.00
应付票据	山西兰花酿造有限公司		200,000.00
应付票据	泽州县丹峰供水有限公司		400,000.00
应付票据	山西兰花安全计量技术有限公司	150,000.00	
应付票据	山西安凯达职业装有限公司	100,000.00	

7.关联方承诺

无

十二、或有事项

1、未决诉讼

(1) 2022年10月27日,温州矿山井巷工程有限公司对本公司、山西兰花百盛煤业有限公司因建设工程施工合同纠纷提起仲裁,请求1、请求裁决二被申请人支付欠付工程款18,492,410.9元及利息3,576,001.63元(利息从2018年1月4日起算,2019年8月20日之前按同期银行贷款年利率4.35%计算;2019年8月20日之后按LPR计算,暂算至立案之日,被申请人应付至款清之日);2、依法裁决被申请人山西兰花百盛煤业有限公司赔偿申请人损失25万元;3、仲裁费用由二被申请人承担。

截至2022年12月31日,山西兰花百盛煤业有限公司已对此未决诉讼事项合理预计支出进行账务处理。

截至本财务报告批准报出日,本公司尚在与温州矿山井巷工程有限公司谈判中,尚未收到仲裁委员会裁决。

(2) 2022年10月31日,晋城市建工集团有限公司对山西兰花煤化工有限责任公司因建设工程施工合同纠纷提起诉讼,请求1、法院判令被告支付工程欠款1,950,682.35元及利息(2019年8月20日前按中国人民银行同期贷款基准利率计算,从2019年8月

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算,截止2022年9月19日利息共计132,622.87元;并从2022年9月20日起以1,950,682.35元为基数按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算利息直至还清欠款本息之日止);2、诉讼费及相关费用由被告承担。

截至2022年12月31日,尚未收到法院判决。

2023年3月17日,收到法院判决1、山西兰花煤化工有限责任公司支付晋城市建工集团有限公司15万吨/年尿基复合肥技术改造项目桩基工程款1,036,957.32元及逾期利息;2、山西兰花煤化工有限责任公司支付晋城市建工集团有限公司15万吨/年尿基复合肥技术改造项目主装置区设备基础工程款913,725.03元及逾期利息;3、案件受理费减半收取11,734.00元由山西兰花煤化工有限责任公司负担。

2023年3月20日,山西兰花煤化工有限责任公司与晋城市建工集团有限公司签订《履行判决和解协议》,约定1、山西兰花煤化工有限责任公司于2023年3月27日前支付1,950,682.35元至晋城市建工集团有限公司指定收款账户;2、案件受理费11,734.00元由山西兰花煤化工有限责任公司支付;3、晋城市建工集团有限公司自愿放弃原判决中的各项利息;4、按协议第一条确定的款项汇入指定账户后,即视为原判决的履行与执行完毕,晋城市建工集团有限公司将不再向人民法院及原判决申请强制执行或提起其他诉讼,双方就原判决互不纠缠。上述款项已按协议约定时间支付完毕。

(3)2022年8月18日,山西陆广建筑劳务有限公司对太原理工恒基岩土工程科技有限公司、山西兰花气体有限公司因建设工程分包合同纠纷提起诉讼,山西省泽州县人民法院于2022年10月18日开庭审理。山西陆广建筑劳务有限公司请求1、判令太原理工恒基岩土工程科技有限公司立即向其支付工程款4,653,543.1元及利息,利息按同期贷款市场报价利率计算,从2021年12月21日计至付清之日;2、判令山西兰花气体有限公司在欠付工程款范围向其承担责任;3、诉讼费、保全费由被告承担。

2022年7月21日,山西省泽州县人民法院依山西陆广建筑劳务有限公司申请作出(2022)晋0525财保63号民事裁定书,依法冻结山西兰花气体有限公司名下银行存款4,800,000元。

截至2022年12月31日,尚未收到法院判决,财产保全措施未解除,山西兰花气体有限公司资金处于冻结状态。

2023年1月17日,收到法院判决1、太原理工恒基岩土工程科技有限公司于判决生效后10日内支付山西陆广建筑劳务有限公司剩余欠款及利息;2、驳回山西陆广建筑劳务有限公司其他诉讼请求。

2023年4月12日,山西省泽州县人民法院作出裁定,解除对山西兰花气体有限公司银行存款的冻结。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 2022年8月2日,广西林业集团桂谷实业有限公司对本公司因煤炭买卖合同纠纷提起诉讼,请求1、判决确认其与本公司所签订《煤炭买卖合同》(编号SXLHGL19041)于2022年3月4日解除;2、判决本公司返还其预付货款39,200,000.00元;3、判决本公司赔偿其第2项请求金额的资金占用损失,暂计至2022年8月2日为8,001,674.79元,此后资金占用损失另计至清偿全部货款及损失止。

2022年9月2日,本公司向晋城市城区人民法院提交民事答辩状,因煤炭买卖合同已实际履行,请求法院依法驳回广西林业集团桂谷实业有限公司的诉讼请求。

截至本财务报告批准报出日,尚未收到法院判决。

2、截至2022年12月31日,本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日,本集团不存在应披露的承诺事项。

十四、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

根据本公司2023年4月21日召开的第七届董事会第十二次会议决议,公司拟以2022年12月31日总股本1,142,400,000股为基数,向全体股东每股派发现金红利1元(含税),共计分派现金红利1,142,400,000元(含税)。同时,公司拟向全体股东每股送红股0.3股(含税),上述决议尚需经公司股东大会审议批准。

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 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
山西兰花机械制造有限公司	10,000,000.00	2023-03-15	2024-03-11	否
山西兰花丹峰化工股份有限公司	25,000,000.00	2023-01-17	2023-08-29	否

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

6.其他

(1) 本公司于2023年1月16日召开第七届董事会第九次临时会议,经董事会会议审议同意将山西兰花焦煤有限公司持有山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司71.7%股权以1元价格,将山西兰花焦煤有限公司对山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司全部债权以49,895.92万元价格,在产权交易市场公开挂牌转让。

(2) 本公司于2023年1月13日获得中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]93号”文核准面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币30亿元(含30亿)的公司债券,本次债券采用分期发行方式。本公司于2023年2月完成2023年第一期发行,发行规模10亿元,票面利率4.2%,债券期限5年,附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权;于2023年4月完成2023年第二期发行,发行规模10亿元,票面利率3.61%,债券期限5年,附第2年末和第4年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

(3) 本公司于2023年3月21日召开第七届董事会第十次临时会议,经董事会会议审议同意与晋城市国有资本投资运营有限公司(以下简称“晋城国投”)、上海企源科技股份有限公司(以下简称“上海企源”)、晋城市云祥大数据科技运营有限公司(以下简称“云祥大数据”)、北京中煤时代科技发展有限公司(以下简称“中煤时代”)共同出资设立新公司,投资建设晋城市产业互联网数字化共享服务平台。

新公司名称为山西太行云商科技有限公司(暂定名,以行政审批部门核准的公司名称为准),注册资本5,000万元,其中晋城国投认缴出资1,750万元,出资比例35%;本公司认缴出资1,000万元,出资比例20%;上海企源认缴出资500万元,出资比例10%;云祥大数据认缴出资1,500万元,出资比例30%;中煤时代认缴出资250万元,出资比例5%。新公司将采用分期出资,首期出资完成后剩余出资将在两年内出资到位。

(4) 本公司所属阳化分公司本年通过产权市场公开挂牌处置资产,其中土地、房屋建筑物和构筑物以及水电等公用设施,于2022年6月27日与阳城开发区建设投资有限公司签订《实物资产交易合同》,成交价3,758.72万元(不含税),2022年末将上述资产划分为持有待售的资产,2023年3月27日本公司收到山西省产权交易市场有限责任公司汇入处置价款3,721.13万元(该金额为成交价扣除产权交易中心按成交价1%收取的基础服务费37.59万元)。

(5) 本公司于2023年3月2日完成了“20兰创01”公司债券的回售和本息兑付,并于2023年3月9日提前摘牌,经报山西省自然资源厅审批,伯方煤矿已于2023年4月13日完成采矿权抵押备案解除。

(6) 根据晋城市大气污染防治工作领导小组《关于明确2022-2023年秋冬季重点行业企业差异化应急管控措施的通知》化工分公司将按照晋城市秋冬季管控措施要求停产至2023年2月12日。此外,受市场和环保因素影响,二甲醚企业山西兰花清洁能源有限

责任公司处于停产状态。

十五、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

总经理办公会为本集团的主要经营决策者,负责审阅本集团的内部报告以评估业绩和配置资源。本集团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。本集团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。

本集团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)。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022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) 报告分部的财务信息

2022年度及2022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
分部业绩						
对外交易收入	10,055,041,200.20	4,074,338,790.67	23,942,531.86	2,288,638.79		14,155,611,161.52
分部间交易收入	7,447,046,441.24	198,755,829.28	141,083,193.78		7,786,885,464.30	
营业成本	10,526,000,790.88	3,548,182,226.10	132,986,926.66	9,116,605.72	7,775,687,103.47	6,440,599,445.89
利息收入	-12,598,040.99	-1,283,719.95	-154,120.26	-43,494,584.49		-57,530,465.69
利息费用	395,810,880.46	49,940,797.41	397,074.98	-67,076,526.27		379,072,226.58
对联营和合营企业的投资(损失)/收益			-28,172.56	480,087,862.87		480,059,690.31
信用减值损失	9,907,651.90	846,565.56	-1,410,374.36	64,453,829.48	61,933,063.83	11,864,608.75
资产减值损失	739,138.71	160,768,287.11				161,507,425.82
折旧费和摊销费	129,052,781.32	94,263,774.31	935,296.83	11,411,520.96		235,663,373.42
利润/(亏损)总额	5,125,423,349.23	-616,592,140.45	8,944,681.18	10,984,133.21	-20,703,472.41	4,549,463,495.58
所得税费用	1,374,459,461.29	-119,779,748.60	2,574,391.14	-21,030,745.67	-17,130,775.53	1,253,354,133.69
净利润/(亏损)	3,750,963,887.94	-496,812,391.85	6,389,351.50	38,976,663.80	3,408,149.50	3,296,109,361.89
分部资产及负债						
资产总额	20,736,329,655.39	4,312,477,962.32	209,701,929.31	25,602,750,696.39	20,519,071,717.33	30,342,188,526.08
负债总额	15,814,381,603.71	2,224,080,001.47	95,074,175.41	10,520,296,516.63	13,611,641,406.86	15,042,190,890.36
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	17,115,483.64	25,795,132.80	72,114.62			42,982,731.06
对联营企业和合营企业的长期股权投资			856,770.78	1,921,441,746.31		1,922,298,517.09
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-6,957,236.65	-211,565,669.31	-69,527.78	21,072,148.98	265,067,805.83	-462,588,090.59

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

2021年度及2021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
分部业绩						
对外交易收入	8,159,719,838.68	4,695,443,825.13	51,572,452.42	2,296,410.94		12,909,032,527.17
分部间交易收入	2,136,410,374.53	239,805,011.34	90,976,897.61		2,467,192,283.48	
营业成本	4,675,411,184.11	4,434,650,056.24	117,013,056.73	901,914.12	2,441,897,329.09	6,786,078,882.11
利息收入	-8,822,814.38	-1,090,742.15	-22,928.65	-18,638,875.69		-28,575,360.87
利息费用	437,355,259.53	85,089,862.60	634,832.51	22,274,308.41		545,354,263.05
对联营和合营企业的投资（损失）/收益			-11,683.02	296,497,033.66		296,485,350.64
信用减值损失	-9,208,206.74	295,879.27	354,438.53	77,580,650.38	78,834,071.95	-9,811,310.51
资产减值损失	351,109,753.85	262,834,750.16	782,585.88			614,727,089.89
折旧费和摊销费	110,677,403.39	79,530,264.42	19,280,379.86	12,143,986.09	-365.31	221,632,399.07
利润/（亏损）总额	3,140,895,715.06	-298,505,878.19	3,828,019.67	49,629,019.28	-73,715,824.82	2,969,562,700.64
所得税费用	990,074,674.49	-11,198,202.53	42,931.64	94,592,316.23	124,773,203.01	948,738,516.82
净利润/（亏损）	2,150,821,040.57	-287,307,675.67	3,785,088.03	-43,770,739.99	-197,296,470.88	2,020,824,183.82
分部资产及负债						
资产总额	18,565,001,697.50	4,984,709,366.64	196,301,822.54	22,760,915,358.80	17,772,212,184.95	28,734,716,060.53
负债总额	14,037,544,111.70	3,093,026,073.69	98,428,664.93	9,651,707,028.39	11,043,460,728.80	15,837,245,149.91
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	16,429,057.01	3,831,155.10	100,083.86			20,360,295.97
对联营企业和合营企业的长期股权投资			884,943.34	1,403,521,829.91		1,404,406,773.25
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	12,228,385.36	-389,972,148.58	-1,120,586.34	24,055,762.65	79,637,782.57	-434,446,369.48

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	1,448,794.39	0.65	1,448,794.39	100.00	
其中: 预计无法收回	1,448,794.39	0.65	1,448,794.39	100.00	
按组合计提信用损失准备	222,785,955.82	99.35	188,623.98	0.08	222,597,331.84
其中: 应收其他客户组合	2,616,888.24	1.16	188,623.98	7.21	2,428,264.26
其中: 应收合并内关联方	220,169,067.58	98.19			220,169,067.58
合计	224,234,750.21	100.00	1,637,418.37	0.73	222,597,331.84

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	1,448,794.39	0.66	1,448,794.39	100.00	
其中: 预计无法收回	1,448,794.39	0.66	1,448,794.39	100.00	
按组合计提信用损失准备	219,659,632.73	99.34	57,515.15	0.03	219,602,117.58
其中: 应收其他客户组合	2,997,526.48	1.35	57,515.15	1.92	2,940,011.33
其中: 应收合并内关联方	216,662,106.25	97.99			216,662,106.25
合计	221,108,427.12	100.00	1,506,309.54	0.68	219,602,117.58

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 按单项计提信用损失准备:

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
赵小会	104,626.56	104,626.56	100.00	预计无法收回
李忠	134,759.00	134,759.00	100.00	预计无法收回
苗红伟	149,728.00	149,728.00	100.00	预计无法收回
许金屯	207,452.00	207,452.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户(47户)	852,228.83	852,228.83	100.00	预计无法收回
合计	1,448,794.39	1,448,794.39		

2) 组合计提项目: 应收其他客户组合

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,658,320.99	24,708.98	1.49
1至2年	958,567.25	163,915.00	17.10
合计	2,616,888.24	188,623.98	

3) 组合计提项目: 应收合并内关联方

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,605,574.60		
1-2年	204,563,492.98		
合计	220,169,067.58		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	17,263,895.59
1至2年	205,522,060.23
3至5年	2,888.5
5年以上	1,445,905.89
小计	224,234,750.21
减: 信用损失准备	1,637,418.37
合计	222,597,331.84

(3) 本年计提、转回或收回的信用损失准备情况

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款信用损失准备	1,506,309.54	131,108.83			1,637,418.37
合计	1,506,309.54	131,108.83			1,637,418.37

(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 222,888,662.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 394,515.28 元。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,798,815,660.78	9,673,027,647.29
小计	10,798,815,660.78	9,673,027,647.29
减：信用损失准备	396,411,776.45	332,768,570.40
合计	10,402,403,884.33	9,340,259,076.89

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	1,352,530.00	602,530.00
备用金	3,445,638.95	3,023,032.20
代垫款项	22,517,763.04	18,309,674.38
借款及利息	10,680,282,277.16	9,575,940,527.70
其他	15,464,155.98	13,932,662.19
往来款	75,753,295.65	61,219,220.82
小计	10,798,815,660.78	9,673,027,647.29
减：信用损失准备	396,411,776.45	332,768,570.40
合计	10,402,403,884.33	9,340,259,076.89

(2) 信用损失准备计提情况

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	307,074,936.72		25,693,633.68	332,768,570.40
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	63,303,871.48		339,334.57	63,643,206.05
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	370,378,808.20		26,032,968.25	396,411,776.45

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	9,425,174,841.98
1至2年	292,247,272.67
2至3年	284,167,194.04
3至5年	547,801,063.73
5年以上	249,425,288.36
小计	10,798,815,660.78
减：信用损失准备	396,411,776.45
合计	10,402,403,884.33

(4) 本年计提、转回或收回的信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款信用损失准备	332,768,570.40	63,643,206.05			396,411,776.45
合计	332,768,570.40	63,643,206.05			396,411,776.45

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(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(%)	信用损失准备年末余额
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	借款及利息	2,601,793,100.00	1年以内	24.09	26,017,931.00
山西兰花同宝煤业有限公司	借款及利息	1,961,293,997.58	注(1)	18.16	87,334,201.08
山西兰花百盛煤业有限公司	借款及利息	1,710,087,527.64	注(2)	15.84	72,500,199.37
山西兰花集团芦河煤业有限公司	借款及利息	1,440,288,915.49	注(3)	13.34	57,607,147.33
山西兰花沁裕煤矿有限公司	借款及利息	1,344,049,027.05	注(4)	12.45	44,855,262.19
合计		9,057,512,567.76		83.88	288,314,740.97

注(1): 山西兰花同宝煤业有限公司 1年以内 1,627,490,026.70, 1-2年 66,747,538.34, 2-3年 61,975,029.33, 3-4年 60,223,030.94, 4-5年 47,331,890.25, 5年以上 97,526,482.02。

注(2): 山西兰花百盛煤业有限公司 1年以内 1,425,964,314.11, 1-2年 62,586,366.80, 2-3年 56,749,080.61, 3-4年 52,666,188.73, 4-5年 41,020,600.74, 5年以上 71,100,976.65。

注(3): 山西兰花集团芦河煤业有限公司 1年以内 1,202,170,064.35, 1-2年 57,567,994.18, 2-3年 57,291,050.55, 3-4年 59,118,974.80, 4-5年 42,141,820.45, 5年以上 21,999,011.16。

注(4): 山西兰花沁裕煤矿有限公司 1年以内 1,166,781,212.24, 1-2年 46,327,188.01, 2-3年 42,055,486.89, 3-4年 40,394,161.34, 4-5年 30,985,888.64, 5年以上 17,505,089.93。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022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.长期股权投资

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	7,318,299,624.67	398,897,773.10	6,919,401,851.57	7,193,953,824.67	398,897,773.10	6,795,056,051.57
对联营、合营企业投资	1,921,441,746.31		1,921,441,746.31	1,403,521,829.91		1,403,521,829.91
合计	9,239,741,370.98	398,897,773.10	8,840,843,597.88	8,597,475,654.58	398,897,773.10	8,198,577,881.48

(1) 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	1,105,558,500.00			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
日照兰花冶电能源有限公司	57,654,200.00		57,654,200.00			
山西兰花科创销售有限公司		152,000,000.00		152,000,000.00		
山西兰花煤化工有限责任公司	1,121,024,590.60			1,121,024,590.60		
山西兰花机械制造有限公司	39,833,727.33			39,833,727.33		
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	1,557,000,000.00			1,557,000,000.00		127,473,559.39

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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
山西兰花丹峰化工股份有限公司	207,000,000.00			207,000,000.00		207,000,000.00
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	1,152,000,000.00			1,152,000,000.00		1,131,519.62
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		
山西兰花气体有限公司	330,000,000.00	30,000,000.00		360,000,000.00		
合计	7,193,953,824.67	182,000,000.00	57,654,200.00	7,318,299,624.67		398,897,773.10

(2) 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	其他			
1. 合营企业											
小计											

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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			
2. 联营企业											
山西亚美大宁能源有限公司	1,387,650,861.02			482,147,855.29		37,832,053.53			1,907,630,769.84		
晋城鸿硕智能科技有限公司	15,870,968.89			-2,059,992.42					13,810,976.47		
小计	1,403,521,829.91			480,087,862.87		37,832,053.53			1,921,441,746.31		
合计	1,403,521,829.91			480,087,862.87		37,832,053.53			1,921,441,746.31		

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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.营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,880,912,543.01	4,585,892,491.81	8,819,552,030.69	4,330,305,967.70
其他业务	45,495,133.89	20,285,808.55	64,143,406.70	24,061,245.51
合计	9,926,407,676.90	4,606,178,300.36	8,883,695,437.39	4,354,367,213.21

5.投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	480,087,862.87	296,497,033.66
应收款项融资终止确认收益	-13,581,986.15	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-13,309,366.67
处置长期股权投资产生的投资收益	16,211,460.71	
合计	482,717,337.43	283,187,666.99

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月21日由本集团董事会批准报出。

山西兰花科技创业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 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，本集团2022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	-356,664,322.89	
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)	30,111,402.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	251,081.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	9,180,221.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,995.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,658,902.27	
小计	-446,777,525.06	
减：所得税影响额	-74,159,322.99	
减：少数股东权益影响额(税后)	-68,971,468.60	
合计	-303,646,733.47	

(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，本集团2022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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	22.57	2.8217	2.8217
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	24.70	3.0875	3.0875

山西兰花科技创业股份有限公司

二〇二三年四月二十一日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、名称、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

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

执行事务合伙人 张克, 叶智勇, 魏晓英, 谭小青

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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

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



2022年11月14日

登记机关

证书序号: 0014624

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》。



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: 谭小青

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

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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04月30日

证书编号: 140100030013
上海市注册会计师协会
注册注册会计师协会
1988年01月14日



姓名: 尹颖
Full name: 尹颖
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1969-01-10
Date of birth: 1969-01-10
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 140103690110088
Identity card No: 140103690110088



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 140100030013
上海市注册会计师协会



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出人: 尹颖
CPA No: 140103690110088
转出单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Stamp of the transferor in Institute of CPAs: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入人: 尹颖
CPA No: 140103690110088
转入单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Stamp of the transferee in Institute of CPAs: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 140100030013
上海市注册会计师协会



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出人: 尹颖
CPA No: 140103690110088
转出单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Stamp of the transferor in Institute of CPAs: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入人: 尹颖
CPA No: 140103690110088
转入单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Stamp of the transferee in Institute of CPAs: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

山西省

2017 年 05 月 31 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.

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.



2017 年 05 月 31 日



姓名 许海
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-11-01
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 130731198811011511
Identity card No.

