山西兰花科技创业股份有限公司2007年度报告摘要

(上接D16版)

□适用 √不适用

7.5 委托理财情况

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

股改承诺及履行情况：

公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司承诺如下：1、兰花集团持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让，但不包括兰花集团如在此次股权分置改革方案实施完毕后在二级市场上增持的兰花科创股票。2007年2月28日，山西兰花煤炭实业集团公司持有的公司限售流通股18,562,500股在上海证券交易所上市流通，占公司股权分置改革时总股份371,250,000股的5%。

严格履行承诺

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

1、公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司因其1997年组建前当时下属各单位形成的政府拨改贷事项被山西省经济建设投资公司（系山西省发改委所属管理拨款投资的公司）起诉到山西省高级人民法院，山西省经济建设投资公司要求兰花集团公司归还拨改贷本金3249.03万元及利息3105.02万元。本公司于1998年12月设立，山西省经济建设投资公司将本公司被列为第二被告。要求本公司承担连带责任。2005年4月21日，山西省人民法院做出[2005]晋民初字第00006号民事裁定书，裁定驳回原告山西省经济建设投资公司的起诉。山西省经济建设投资公司不服，向最高人民法院提起上诉，最高人民法院于2005年6月8日开庭审理，现未结案。

2、1999年5月27日，公司与山西省泽州县农村信用合作社联合社（以下简称"泽州信用联社"）签订了1500万元委托贷款合同之后，公司与山西省介休市陶瓷建材有限责任公司（以下简称"介休陶瓷"）签订了1500万元的借款合同，并由介休铝矾土深加工有限公司（现更名为介休阿鲁特矿产有限公司）承担连带担保责任。泽州信用联社根据委托贷款合同于1999年5月27日将1500万元汇入介休陶瓷的指定账户，该公司收到款项后，于在1999、2000、2001年归还了部分本金及利息。贷款到期后，虽经我公司多次催要，但介休陶瓷一直未付剩余本金1400万元及利息657.04.万元、罚息1069.65万元，我公司在以前年度已全额计提了减值准备。为确保公司的合法权益，公司于2006年4月26日向晋城市中级人民法院提起上诉，要求判令泽州信用联社履行协助公司收回贷款本息的义务，介休陶瓷归还我公司借款本金1400万元及利息和罚息1726.69万元，介休陶瓷厂（该公司系介休陶瓷的出资人）在其出资范围内承担民事责任，介休阿鲁特矿产有限公司承担连带担保责任。

2006年8月8日，公司收到晋城市中级人民法院于2006年8月4日做出的判决书（2006）晋市法民初字第11号，判决泽州信用联社履行协助原告兰花科创公司收回贷款1400万元及利息的义务；介休陶瓷归还我公司借款本金1400万元及利息、罚息1726.69万元；介休陶瓷厂在出资范围内承担连带清偿责任，阿鲁赛特矿产有限公司承担连带清偿责任，担保方介休市阿鲁赛特矿产有限公司同意以其合法拥有的一宗面积为6653.90平方米的土地抵偿为介休陶瓷信誉担保所欠的本公司2,950,000.00元的债务，2007年8月27日，根据国有土地使用权转让合同，本公司取得该项土地的使用权，并已办妥土地过户手续。截至报告日，介休陶瓷欠本公司的剩余债务仍在清理中。

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

□适用 √不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□适用 √不适用

7.9 公司董事会对公司内部控制出具了自我评估报告，审计机构出具了评价意见，详见公司2007年年度报告全文。

§8 监事会报告

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，重点从日常依法运营、规范财务运作等方面认真开展监督工作，监事会认为，公司公司董事、高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本年度财务报告真实的反映了公司的财务状况和经营成果，本年度财务报告已经本公司聘请的北京兴华会计师事务所根据国内会计准则出具了无保留意见意见审计报告。

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司募集资金使用良好，募集资金投向和实际投向一致。

8.4 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司完成了对公司股东山西兰花煤炭实业集团有限公司持有的山西兰花煤化工有限责任公司70.05%的股权，并以公司持有的山西兰花七佛山制药有限公司54.47%与山西兰花煤炭实业集团有限公司持有的山西兰花机械制造有限公司90.45%的股权进行置换。监事会认为：公司收购与出售资产均严格按照资产评估价格进行交易，收购与置入的资产均运行良好，并将会对公司的运营产生积极影响。

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，本公司关联交易公平、合理，未发现损害上市公司利益的行为。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

(2008)京会兴审字第6–7号

山西兰花科技创业股份有限公司全体股东：：

我们审计了后附的山西兰花科技创业股份有限公司(以下简称"贵公司")财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2007年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了贵公司2007年12月31日的财务状况和合并财务状况，2007年度的经营成果和合并经营成果，2007年度股东权益变动情况和合并股东权益变动情况以及2007年度的现金流量和合并现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：注册会计师 王全洲、注册会计师 陈 群

2008年2月29日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2007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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,125,996,677.70	1,371,326,347.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	106,360,470.18	65,265,116.90
应收账款	3	24,898,442.95	71,052,481.76
预付款项	4	534,850,051.07	330,143,316.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	74,031,313.88	53,749,608.68
买入返售金融资产			
存货	6	323,592,039.30	275,746,309.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,189,728,995.08	2,167,283,180.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	175,318,251.60	174,323,164.16
投资性房地产	8	17,456,736.96	17,929,972.89
固定资产	9	2,456,078,904.00	2,377,490,037.99
在建工程	10	1,529,905,639.61	822,126,935.89
工程物资	11	22,210,964.31	77,483,914.55
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	281,281,085.35	263,117,756.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	5,549,261.31	6,118,565.54
递延所得税资产	14	4,598,006.95	6,025,856.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,492,398,850.09	3,744,616,204.60
资产总计		6,682,127,845.17	5,911,899,385.17
流动负债：			
短期借款	15	295,180,000.00	135,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	16	28,008,095.00	41,026,314.00
应付账款	17	561,199,426.87	419,488,993.86
预收款项	18	559,969,696.30	580,188,417.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	97,724,503.98	126,066,114.31
应交税费	20	101,415,407.12	150,994,446.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		220,644,028.96	191,659,840.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	21	185,090,000.00	220,310,000.00
其他流动负债	22	16,291,205.13	
流动负债合计		2,065,522,363.36	1,864,734,126.14
非流动负债：			
长期借款	23	1,348,359,387.20	958,751,623.94
应付债券			
长期应付款	24	122,032,361.27	68,680,558.48
专项应付款			3,215,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,470,391,748.47	1,030,647,182.42
负债合计		3,535,914,111.83	2,895,381,308.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	25	408,000,000.00	408,000,000.00
资本公积	26	812,862,388.28	1,201,886,306.57
减：库存股			
盈余公积	27	320,764,973.31	263,102,033.63
一般风险准备			
未分配利润	28	1,332,410,133.35	976,571,311.62
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,874,037,494.94	2,849,559,651.82
少数股东权益	28	272,176,238.40	166,958,424.79
所有者权益合计		3,146,213,733.34	3,016,518,076.61
负债和所有者权益总计		6,682,127,845.17	5,911,899,385.17

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

母公司资产负债表

2007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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		791,487,601.34	1,152,339,353.51
交易性金融资产			
应收票据		91,947,256.18	61,300,116.90
应收账款	1	15,082,468.15	57,698,225.12
预付款项		90,713,008.50	64,171,319.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	145,162,819.98	51,506,135.36
存货		233,388,392.77	158,386,643.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,367,781,546.92	1,545,401,794.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,148,774,931.35	702,057,734.29
投资性房地产		17,456,736.96	17,929,972.89
固定资产		1,523,442,218.53	1,208,264,520.51
在建工程		340,774,546.47	377,108,524.63
工程物资		1,922,673.30	13,662,021.97
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		102,876,406.44	101,264,548.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,358,669.13	1,628,751.12
递延所得税资产		4,587,170.90	6,025,856.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,142,193,353.08	2,427,941,930.15
资产总计		4,509,974,900.00	3,973,343,724.25
流动负债：			
短期借款		130,180,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		26,228,095.00	21,026,314.00
应付账款		348,490,423.20	249,574,259.46
预收款项		435,144,225.95	443,067,034.24
应付职工薪酬		92,328,719.20	116,425,731.21
应交税费		98,612,642.63	152,460,795.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		300,307,259.69	158,279,172.64
一年内到期的非流动负债		60,090,000.00	130,310,000.00
其他流动负债		13,891,205.13	
流动负债合计		1,505,272,570.80	1,321,143,306.61
非流动负债：			
长期借款		17,859,387.20	65,751,623.94
应付债券			
长期应付款		116,412,118.65	65,030,558.48
专项应付款			1,115,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,271,505.85	131,897,182.42
负债合计		1,639,544,076.65	1,453,040,489.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		408,000,000.00	408,000,000.00
资本公积		777,747,964.16	841,049,772.83
减：库存股			
盈余公积		320,764,973.31	263,102,033.63
未分配利润		1,363,917,885.88	1,008,151,428.76
所有者权益（或股东权益）合计		2,870,430,823.35	2,520,303,235.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,509,974,900.00	3,973,343,724.25

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

合并利润表

2007年1–12月

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	29	3,494,746,694.14	2,951,996,255.71
其中：营业收入	29	3,494,746,694.14	2,951,996,255.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,622,979,809.02	2,119,408,960.84
其中：营业成本	29	2,002,142,826.53	1,683,172,725.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	30	45,722,243.62	32,250,604.70
销售费用		126,690,062.65	87,090,728.25
管理费用		404,813,096.33	269,601,493.34
财务费用	31	46,037,937.14	47,574,169.20
资产减值损失	32	–2,426,357.25	–280,759.81
加：公允价值变动收益（损失以"–"号填列）			
投资收益（损失以"–"号填列）	33	933,938.28	–1,830,499.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	33	933,938.28	
汇兑收益（损失以"–"号填列）			
三、营业利润（亏损以"–"号填列）		872,700,823.40	830,756,795.05
加：营业外收入	34	5,845,984.49	3,468,771.76
减：营业外支出	35	17,616,993.02	23,285,919.98
其中：非流动资产处置损失		10,783,486.59	13,140,738.49
四、利润总额（亏损总额以"–"号填列）		860,929,814.87	810,939,646.83
减：所得税费用	36	281,579,239.85	252,011,413.76
五、净利润（净亏损以"–"号填列）		579,350,575.02	558,928,233.07
归属于母公司所有者的净利润		576,701,761.41	560,176,547.71
少数股东损益		2,648,813.61	–1,248,314.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.4135	1.5089
（二）稀释每股收益		1.4135	1.5089

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

母公司利润表

2007年1–12月

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	2,690,669,826.52	2,260,837,879.77
减：营业成本		1,303,433,534.75	1,082,132,868.28
营业税金及附加		45,078,797.34	31,749,689.74
销售费用		114,061,146.03	75,834,021.94
管理费用		358,206,152.64	221,896,201.75
财务费用		9,908,116.68	11,262,202.92
资产减值损失		–2,401,473.81	5,667,708.04
加：公允价值变动收益（损失以"–"号填列）			
投资收益（损失以"–"号填列）	5	1,383,938.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		933,938.28	
二、营业利润（亏损以"–"号填列）		863,767,491.17	832,295,187.10
加：营业外收入		4,779,502.41	3,068,840.92
减：营业外支出		16,087,998.94	20,268,994.05
其中：非流动资产处置净损失		9,491,372.14	11,580,379.71
三、利润总额（亏损总额以"–"号填列）		852,458,994.64	815,095,033.97
减：所得税费用		275,829,597.84	251,062,802.89
四、净利润（净亏损以"–"号填列）		576,629,396.80	564,032,231.08

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

合并现金流量表

2007年1–12月

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,741,012,026.57	3,685,373,655.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	37	83,043,494.59	87,115,862.90
经营活动现金流入小计		3,824,055,521.16	3,772,489,518.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,776,986,940.35	1,469,859,896.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		491,814,814.45	314,921,990.82
支付的各项税费		541,677,517.99	558,033,862.16
支付其他与经营活动有关的现金	38	308,326,180.46	359,760,321.60
经营活动现金流出小计		3,118,805,453.25	2,702,576,070.73
经营活动产生的现金流量净额		705,250,067.91	1,069,913,447.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,011,336.02	621,140.52
收到其他与投资活动有关的现金		4,551,125.95	
投资活动现金流入小计		5,562,461.97	621,140.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		956,247,551.90	995,548,288.78
投资支付的现金		20,547,171.87	25,125,967.71
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		357,546,228.13	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,334,340,951.90	1,020,674,256.49
投资活动产生的现金流量净额		–1,328,778,489.93	–1,020,053,115.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		102,869,000.00	450,831,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,007,860,000.00	938,569,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,110,729,000.00	1,389,400,600.00
偿还债务支付的现金		464,590,000.00	391,675,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,940,247.71	166,024,700.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		300,000.00	166,024,700.03
支付其他与筹资活动有关的现金			2,574,375.67
筹资活动现金流出小计		732,530,247.71	560,274,075.70
筹资活动产生的现金流量净额		378,198,752.29	829,126,524.30
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		–245,329,669.73	878,986,855.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,371,326,347.43	492,339,491.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,125,996,677.70	1,371,326,347.43

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

母公司现金流量表

2007年1–12月

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,018,607,055.98	2,893,006,682.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		194,882,185.66	83,637,901.29
经营活动现金流入小计		3,213,489,241.64	2,976,644,583.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,207,751,861.52	876,784,361.77
支付给职工以及为职工支付的现金		452,278,231.79	278,309,749.87
支付的各项税费		528,622,347.23	525,068,601.34
支付其他与经营活动有关的现金		453,306,384.17	311,468,171.59
经营活动现金流出小计		2,641,958,824.71	1,991,630,884.57
经营活动产生的现金流量净额		571,530,416.93	985,013,699.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		450,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		816,336.02	403,398.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,551,125.95	
投资活动现金流入小计		5,817,461.97	403,398.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,056,138.42	284,577,307.84
投资支付的现金		174,547,171.87	60,435,077.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		393,546,228.13	98,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		746,149,538.42	443,012,385.14
投资活动产生的现金流量净额		–740,332,076.45	–442,608,986.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			431,620,000.00
取得借款收到的现金		250,360,000.00	201,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,360,000.00	632,800,000.00
偿还债务支付的现金		259,590,000.00	222,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,820,092.65	132,709,652.78
支付其他与筹资活动有关的现金			2,574,375.67
筹资活动现金流出小计		442,410,092.65	357,874,028.45
筹资活动产生的现金流量净额		–192,050,092.65	274,925,971.55
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		–360,851,752.17	817,330,684.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,152,339,353.51	335,008,669.05
六、期末现金及现金等价物余额		791,487,601.34	1,152,339,353.51

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

合并所有者权益变动表

2007年1–12月

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	408,000,000.00	844,121,963.63		263,485,710.41		1,002,062,938.08		18,773,903.38	2,536,444,515.50
加：会计政策变更		357,764,342.94		–383,676.78		–25,491,626.46		148,184,521.41	480,073,561.11
前期差错更正									
二、本年年初余额	408,000,000.00	1,201,886,306.57		263,102,033.63		976,571,311.62		166,958,424.79	3,016,518,076.61
三、本年增减变动金额（减少以"–"号填列）		–389,023,918.29		57,662,939.68		355,838,821.73		105,217,813.61	129,695,656.73
（一）净利润						576,701,761.41		2,648,813.61	579,350,575.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		688,747.32							688,747.32
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		688,747.32							688,747.32
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		688,747.32				576,701,761.41		2,648,813.61	580,039,322.34
（三）所有者投入和减少资本		–389,712,665.61						102,869,000.00	–286,843,665.61
1. 所有者投入资本								102,869,000.00	102,869,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		–389,712,665.61							–389,712,665.61
（四）利润分配				57,662,939.68		–220,862,939.68		–300,000.00	–163,500,000.00
1. 提取盈余公积				57,662,939.68		–57,662,939.68			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						–163,200,000.00		–300,000.00	–163,500,000.00
4. 其他									
四、本期期末余额	408,000,000.00	812,862,388.28		320,764,973.31		1,332,410,133.35		272,176,238.40	3,146,213,733.34

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

合并所有者权益变动表(续)_

2007年1–12月

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	371,250,000.00	446,011,061.50		207,106,306.74		618,864,606.16	–9,820,750.02	17,651,776.68	1,651,063,001.06
加：会计政策变更						–35,099,115.36	9,820,750.02	134,914,422.22	109,636,056.88
前期差错更正									
二、本年年初余额	371,250,000.00	446,011,061.50		207,106,306.74		583,765,490.80		152,566,198.90	1,760,699,057.94
三、本年增减变动金额（减少以"–"号填列）	36,750,000.00	755,875,245.07		55,995,726.89		392,805,820.82		14,392,225.89	1,255,819,018.67
（一）净利润						560,176,547.71		–1,248,314.64	558,928,233.07
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		3,240,902.13						3,529,540.53	6,770,442.66
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		3,000,000.00						2,264,023.65	5,264,023.65
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		240,902.13						1,265,516.88	1,506,419.01
上述（一）和（二）小计		3,240,902.13				560,176,547.71		2,281,225.89	565,698,675.73
（三）所有者投入和减少资本	36,750,000.00	752,634,342.94						12,111,000.00	801,495,342.94
1. 所有者投入资本	36,750,000.00	394,870,000.00						12,111,000.00	443,731,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		357,764,342.94							357,764,342.94
（四）利润分配				55,995,726.89		–167,370,726.89			–111,375,000.00
1. 提取盈余公积				55,995,726.89		–55,995,726.89			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						–111,375,000.00			–111,375,000.00
4. 其他									
四、本期期末余额	408,000,000.00	1,201,886,306.57		263,102,033.63		976,571,311.62		166,958,424.79	3,016,518,076.61

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

母公司所有者权益变动表

2007年1–12月

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	408,000,000.00	844,121,963.63		263,484,650.57	1,011,600,281.93	2,527,206,896.13
加：会计政策变更		–3,072,190.80		–382,616.94	–3,448,853.17	–6,903,660.91
前期差错更正						
二、本年年初余额	408,000,000.00	841,049,772.83		263,102,033.63	1,008,151,428.76	2,520,303,235.22
三、本年增减变动金额（减少以"–"号填列）		–63,301,808.67		57,662,939.68	355,766,457.12	350,127,588.13
（一）净利润					576,629,396.80	576,629,396.80
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		688,747.32				688,747.32
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		688,747.32				688,747.32
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		688,747.32			576,629,396.80	577,318,144.12
（三）所有者投入和减少资本		–63,990,555.99				–63,990,555.99
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		–63,990,555.99				–63,990,555.99
（四）利润分配				57,662,939.68	–220,862,939.68	–163,200,000.00
1. 提取盈余公积				57,662,939.68	–57,662,939.68	
2. 对所有者（或股东）的分配					–163,200,000.00	–163,200,000.00
四、本期期末余额	408,000,000.00	777,747,964.16		320,764,973.31	1,363,917,885.88	2,870,430,823.35

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	371,250,000.00	446,011,061.50		207,106,306.74	615,570,187.49	1,639,937,555.73
加：会计政策变更		–72,190.80		–407,496.22	–3,672,766.70	–4,152,453.72
前期差错更正						
二、本年年初余额	371,250,000.00	445,938,870.70		206,698,810.52	611,897,420.79	1,635,785,102.01
三、本年增减变动金额（减少以"–"号填列）	36,750,000.00	395,110,902.13		56,403,223.11	396,254,007.97	884,518,133.21
（一）净利润					564,032,231.08	564,032,231.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		240,902.13				240,902.13
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		240,902.13				240,902.13
上述（一）和（二）小计		240,902.13			564,032,231.08	564,273,133.21
（三）所有者投入和减少资本	36,750,000.00	394,870,000.00				431,620,000.00
1. 所有者投入资本	36,750,000.00	394,870,000.00				431,620,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				56,403,223.11	–167,778,223.11	–111,375,000.00
1. 提取盈余公积				56,403,223.11	–56,403,223.11	
2. 对所有者（或股东）的分配					–111,375,000.00	–111,375,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	408,000,000.00	841,049,772.83		263,102,033.63	1,008,151,428.76	2,520,303,235.22

公司法定代表人：贺贵元 主管会计工作负责人：韩建中 会计机构负责人：李云峰

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

根据《企业会计准则第18号–所得税》的规定，公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

根据《企业会计准则第2号–投资》的规定，公司对所属全资子公司及控股子公司长期股权投资的核算方法由原来的权益法改为成本法。

根据《企业会计准则第38号–首次执行企业会计准则》的规定，公司对于按原准则不纳入合并范围但按照《企业会计准则第33号––合并财务报表》的规定应纳入合并范围的子公司，在上年度的比较合并财务报表中，公司将该类子公司纳入合并范围。上年度比较合并财务报表中，原在负债和所有者权益之间列示的少数股东权益，按照该准则的规定，在所有者权益项下列示。

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

注（1）：本公司原持有山西兰花科创玉溪煤矿有限公司95%的股份，2007年1月23日该公司根据股东会决议和《增资扩股协议书》、修改后的章程实施增资和股权变更，变更后，本公司持有该公司66.67%的股份。

注（2）：山西兰花清洁能源有限责任公司是由本公司和山西光彩实业有限公司、华阳集团（香港）有限公司共同出资组建的，其申请的注册资本为19600万元，本公司应出资9800万元，持50%的股份；山西光彩实业有限公司应出资4900万元，持25%的股份；总出资分三期于2007年3月31日前缴足。2007年3月9日，根据《股权转让协议》和董事会决议、修改后的章程，山西光彩实业有限公司退出与原合作各方的合作并将其持有的山西兰花清洁能源有限责任公司25%的股权全部转让给本公司，转让后，本公司持有山西兰花清洁能源有限责任公司75%的股份。

2006年，本公司根据财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》（财会二字[1996]2号）的规定，山西兰花清洁能源有限责任公司资产总额、销售收入和净利润额均在规定的标准以下，未将其纳入合并会计报表范围。

2007年，根据《企业会计准则第38号–首次执行企业会计准则》的规定，公司对于按原准则不纳入合并范围但按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定应纳入合并范围的子公司，在上年度的比较合并财务报表中将该类子公司纳入合并范围，调整了2007年合并资产负债表的期初数以及合并利润表和合并现金流量表的上年数。

注（3）：该等公司均系按原准则不纳入合并范围但按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定应纳入合并范围的子公司，2007年根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的规定，本公司相应调整了合并资产负债表的期初数以及合并利润表和合并现金流量表的上年数。

注（4）：是本期新纳入合并报表范围的子公司。

注（5）：2007年5月23日，根据《股权转让协议》，本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司将其持有的山西兰花煤化工有限责任公司（原山西晋城煤化工有限责任公司）的70.05%的股权全部转让给本公司，转让后，本公司持有该公司70.05%的股权，因该合并属于同一控制下的企业合并，2007年本公司根据《企业会计准则讲解—企业合并》的规定，对合并资产负债表的期初数以及合并利润表和合并现金流量表的上年数进行了调整。

注（6）：2007年12月26日，根据《股权置换协议》，本公司将本公司持有的山西兰花七佛山制药有限公司57.47%的股权转让给本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司，同时山西兰花煤炭实业集团有限公司将其持有的山西兰花机械制造有限公司90.45%的股权全部转让给本公司，置换后，本公司不再持有山西兰花七佛山制药有限公司的股权，而持有山西兰花机械制造有限公司90.45%的股权。

因对山西兰花机械制造有限公司的合并属于同一控制下的企业合并，2007年本公司根据《企业会计准则讲解—企业合并》的规定将山西兰花机械制造有限公司纳入合并报表范围，对合并资产负债表的期初数以及合并利润表和合并现金流量表的上年数进行调整。

董事长：贺贵元

山西兰花科技创业股份有限公司

二〇〇八年二月二十九日