

股票代码：600123 股票简称：兰花科创 公告编号：临 2018-039

山西兰花科技创业股份有限公司
关于恢复提取“煤矿转产发展资金”
及会计估计变更的公告

特别提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●公司所属生产煤矿自 2018 年 8 月 1 日起，按 5 元/吨恢复提取“煤矿转产发展资金”，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对以往各期间财务状况和经营成果产生影响。

●公司所属望云煤矿分公司西区生产区域相关固定资产调整为按尚可使用年限 17 个月（2018 年 8 月至 2019 年 12 月）计提折旧，每月增加计提折旧约 241 万元。本次会计估计变更，将使 2018 年利润总额减少 1205 万元，净利润减少 1205 万元。

一、概述

本公司于 2018 年 8 月 17 日召开的第六届董事会第五次会议审议通过《关于所属煤矿提取煤矿转产发展资金的议案》、《关于调整望云煤矿分公司固定资产折旧年限的议案》，同意公司所属生产煤矿自 2018 年 8 月 1 日起，按 5 元/吨恢复提取“煤矿转产发展资金”；同

意公司所属望云煤矿分公司西区相关固定资产折旧年限调整为 17 个月（2018 年 8 月至 2019 年 12 月）。

二、会计估计变更的具体情况对公司的影响

（一）关于望云煤矿分公司调整固定资产折旧年限情况

公司所属望云煤矿目前分为东区、西区两个区域，西区为生产区域，东区为正在进行的水平延伸接替工程。西区生产区域已进入矿井末期，地质条件相对复杂，储量有限，服务于该工作面的相关资产剩余使用年限与其实服务年限相差较大。根据《企业会计准则》相关规定，当企业进行会计估计所依赖的基础发生了变化，则会计估计也应相应发生变化。结合望云煤矿实际情况，为更加客观真实反映企业的财务状况和经营成果，董事会同意对相关资产使用年限作出调整，预计尚可使用年限调整为 17 个月（2018 年 8 月至 2019 年 12 月）。

截至 2018 年 7 月末，该部分资产原值 103,409,545.71 元，累计折旧 53,845,597.33 元，净值 49,563,948.38 元，调整前月折旧额 36 万元，调整后预计为月折旧额 277 万元，每月增加折旧额约 241 万元。本次会计估计变更，预计将使 2018 年公司利润总额减少 1205 万元，净利润减少 1205 万元。

（二）关于所属煤矿恢复提取煤矿转产发展资金

根据山西省财政厅《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》（晋财综〔2017〕66 号）、，“从 2017 年 8 月 1 日起，由煤炭企业根据经营状况、矿山环境恢复治理任务要求及企业的转产转型发展需要，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’。”同时根据 2017 年 11 月 1 日财政部等三部门下发的《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 638 号), 要求取消矿山地质环境恢复治理保证金, 建立矿山环境治理恢复基金。根据上述规定, 结合公司实际情况, 董事会同意自 2018 年 8 月 1 日起, 公司所属生产矿井恢复按吨煤 5 元提取煤矿转产发展资金。

2018 年公司生产矿井计划生产原煤 742 万吨, 扣除 1-7 月份已产 443.77 万吨后, 下半年计划生产 298.23 万吨, 预计提取煤矿转产发展资金 1,491 万元, 预计将减少 2018 年利润总额 1491 万元、净利润 1203 万元。

三、独立董事、监事会结论性意见

(一) 独立董事意见

公司根据望云煤矿分公司矿井条件和生产实际情况, 调整部分固定资产折旧年限; 根据山西省财政厅发布的《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》等文件规定和企业实际情况, 恢复提取煤矿转产发展资金; 符合《会计准则》的相关规定, 变更后的会计估计符合公司实际情况, 能够更加客观、准确地反映公司财务状况和经营成果, 不存在损害公司及全体股东的利益, 特别是中小股东的利益。本次会计估计变更的审批程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定, 同意公司上述会计估计变更事项。

(二) 监事会意见

公司董事会审议的《关于所属煤矿提取煤矿转产发展资金的议案》、《关于调整望云煤矿分公司固定资产折旧年限的议案》, 审议程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。变更后的会计估计严

格遵循了相关法律法规及《企业会计准则》的规定，符合公司生产经营的实际情况，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，符合公司及所有股东的利益，同意公司上述会计估计变更事项。

特此公告

山西兰花科技创业股份有限公司董事会

2018年8月21日