

# 山西兰花科技创业股份有限公司董事会

## 关于会计估计变更的专项说明

山西兰花科技创业股份有限公司董事会根据上海证券交易所《股票上市规则》、本公司《公司章程》等相关法律法规和规范性文件要求，就公司 2020 年度报告期内会计估计变更相关事项说明如下：

### 一、报告期内会计估计变更内容

2020 年 6 月 29 日，本公司召开的第六届董事会第十二次会议，审议通过《关于停止提取煤矿转产发展资金的议案》，决定从 2020 年 4 月 1 日起停止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）》，公司从 2018 年 7 月 1 日起按吨煤 5 元提取煤矿转产发展资金，鉴于公司转产资金使用较少，为了提高公司资金使用效率，董事会同意公司从 2020 年 4 月 1 日起停止提取煤矿转产发展资金。

### 二、会计估计变更对公司的影响

根据企业会计准则相关规定，上述会计估计变更采用未来适用法，此项会计估计变更于 2020 年 4 月 1 日执行，对 2020 年度合并及母公司财务报表项目影响如下：

单位：元

受影响的报表项目	2020-12-31 (2020 年度)		
	合并报表		
	变更前	变更影响金额	变更后
专项储备	791,323,963.27	-35,280,698.92	756,043,264.35
未分配利润	6,858,890,404.22	35,280,698.92	6,894,171,103.14
营业成本	4,385,383,356.49	-35,714,277.80	4,349,669,078.69
利润总额	465,977,830.10	35,714,277.80	501,692,107.90
净利润	215,724,301.42	35,714,277.80	251,438,579.22

受影响的报表项目	2020-12-31 (2020 年度)		
	合并报表		
	变更前	变更影响金额	变更后
归属于母公司股东的净利润	339,422,790.69	35,280,698.92	374,703,489.61
少数股东损益	-123,698,489.27	433,578.88	-123,264,910.39

续表：

受影响的报表项目	2020-12-31 (2020 年度)		
	母公司报表		
	变更前	变更影响金额	变更后
专项储备	723,863,540.37	-24,216,850.00	699,646,690.37
未分配利润	10,982,148,475.73	24,216,850.00	11,006,365,325.73
营业成本	2,991,942,080.30	-24,216,850.00	2,967,725,230.30
利润总额	847,730,259.67	24,216,850.00	871,947,109.67
净利润	654,726,102.32	24,216,850.00	678,942,952.32

特此说明

山西兰花科技创业股份有限公司董事会

2021年4月23日

