

**北京兴华会计师事务所有限责任公司**  
**关于山西兰花科技创业股份有限公司控股股东**  
**及关联方资金占用情况的专项说明**

(2009)京会兴核字第 6-18 号

山西兰花科技创业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师执业准则审计了山西兰花科技创业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2008 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2008 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财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2009 年 2 月 26 日签发了“（2009）京会兴审字第 6-25 号”标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，贵公司编制了后附的 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用情况表”）。

编制和对外披露资金占用情况表并保证其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们对资金占用情况表所载资料与我们审计贵公司 2008 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2008 年财务报表审计时所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外审计程序。为更好地理解贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的资金占用情况表应与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向监管部门披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用于其他任何目的。

附件： 上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王全洲

中国注册会计师：钟燕平

中国·北京市

二〇〇九年二月二十六日

附表

## 上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008年期初占用资金余额	2008年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2008年度占用资金的利息	2008年度偿还累计发生金额	2008年期末占用资金余额	占用形成的原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	控股子公司	预付款项	338	86		424	0	货款	经营性占用
	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	控股子公司	应收账款		134		73	61	货款	经营性占用
	山西兰花集团北岩煤矿有限公司	控股子公司	应收账款	51			50	1	货款	经营性占用
	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	控股子公司	应收账款		185		115	70	货款	经营性占用
	山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	控股子公司	应收账款		22		20	2	货款	经营性占用
	山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	控股子公司	预付款项		210			210	货款	经营性占用
	山西兰花新型墙体材料有限公司	控股子公司	预付款项		110		108	2	货款	经营性占用
	山西兰花七佛山制药有限公司	控股子公司	其他应收款		13			13	往来款	经营性占用
	山西兰花香山工贸有限公司	控股子公司	其他应收款		0.05			0.05	往来款	经营性占用
小计				389	760.05		790	359.05		

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008年期初占用资金余额	2008年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2008年度占用资金的利息	2008年度偿还累计发生金额	2008年期末占用资金余额	占用形成的原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	山西兰花生物工程有 限公司	控股子公司	其他应 收款	2			2	0	往来 款	非经营 性占用
	山西兰花华明 纳米材料有限 公司	控股子公 司	其他应 收款	529	1644		171	2002	往来 款	非经营 性占用
	山西兰花煤化 工有限责任公 司	控股子公 司	其他应 收款	7000	21019		3019	25000	投资 款	非经营 性占用
	山西兰花煤化 工有限责任公 司	控股子公 司	其他应 收款		5000			5000	往来 款	非经营 性占用
	山西兰花煤化 工有限责任公 司	控股子公 司	应收账 款		15803		14728	1075	货款	经营 性占用
	山西兰花科创 田悦化肥有限 公司	控股子公 司	其他应 收款		9500		2000	7500	往来 款	非经营 性占用
	山西兰花清洁 能源有限责任 公司(借款本 金)	控股子公 司	其他应 收款		2000			2000	往来 款	非经营 性占用
<b>小 计</b>				<b>7531</b>	<b>54966</b>	<b>0</b>	<b>19920</b>	<b>42577</b>		
关联自然 人及其控 制的法人										
<b>小 计</b>										
其他关联 人及其附 属企业										
<b>小 计</b>										
<b>总 计</b>				<b>7920</b>	<b>55726.05</b>		<b>20710</b>	<b>42936.05</b>		

本表已于 2009 年 2 月 26 日获董事会批准。

公司法定代表人：贺贵元

主管会计工作的公司负责人：韩建中

公司会计机构负责人：李云峰