

山东矿机集团股份有限公司 关于深交所 2015 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 5 月 10 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的中小板年报问询函【2016】第 106 号《关于对山东矿机集团股份有限公司 2015 年年报的问询函》（以下简称“《问询函》”），根据《问询函》要求，公司对相关问题回复如下：

1、2016 年 2 月 29 日，你公司披露关于 2015 年度计提资产减值准备的公告，2015 年度拟计提各项资产减值准备 1.83 亿元。2016 年 4 月 25 日，你公司披露 2015 年度业绩快报修正公告，将归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）由-1.37 亿元修正至-2.68 亿元，主要由于会计师对你公司持有的煤矿公司股权以及在建工程、机器设备等资产计提减值存在差异并进行修正调整。2016 年 4 月 26 日，你公司在年报中披露报告期经审计的资产减值准备计提额为 2.59 亿元。请详细说明：

（1）业绩快报修正公告中净利润较原预计下调 1.31 亿元中，除较原预计增加计提资产减值 0.76 亿元外，其他影响业绩修正的具体情形；

回复：

公司业绩修正的具体影响列示如下：

金额单位：人民币万元

项 目	修正后金额	修正前金额	差异
营业收入	107,590.84	106,201.26	1,389.58
营业成本	87,701.63	91,820.61	-4,118.98
营业税金及附加	1,136.64	595.24	541.40
销售费用	8,572.67	7,686.08	886.58
管理费用	10,384.49	10,119.48	265.01
财务费用	4,185.77	4,315.98	-130.20
资产减值损失	25,890.39	18,307.44	7,582.95
投资收益（损失以“-”号填列）	5,203.30	6,417.16	-1,213.86
营业利润	-25,077.45	-20,226.42	-4,851.03
营业外收入	1,549.19	1,531.49	17.70
营业外支出	1,886.07	392.59	1,493.48
利润总额	-25,414.33	-19,087.52	-6,326.81
所得税费用	2,905.12	-3,815.86	6,720.98
净利润	-28,319.45	-15,271.66	-13,047.79
归属于母公司所有者的净利润	-26,765.46	-13,674.65	-13,090.81

由上表可以看出，其他影响业绩修正的原因主要是，审计机构和公司对行业前景预测不同，审计机构认为公司未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，所以对递延所得税资产给予冲回，所得税费用增加。

（2）请补充披露年审会计师对你公司资产计提减值进行修正调整涉及的各项资产名称、账面价值、计提资产减值准备的依据、数额和原因，以及你公司董事会于 2016 年 2 月审议计提资产减值事项时

与年审会计师的上述判断存在差异的具体原因、对上述资产未计提资产减值的依据和合理性。

回复：

公司资产计提减值进行修正的明细：

金额单位：人民币万元

序号	项目	修正后金额	修正前金额	差异
1	应收账款坏账准备	7,582.90	7,741.60	-158.70
2	其他应收款坏账准备	158.06	371.62	-213.57
3	长期股权投资减值准备	5,232.92	-	5,232.92
4	固定资产减值准备	1,813.79	-	1,813.79
5	无形资产减值准备	126.55	1,215.65	-1,089.10
6	存货减值准备	5,459.92	8,637.64	-3,177.72
7	在建工程减值准备	5,070.48	340.93	4,729.55
8	商誉减值	445.78	-	445.78
	合 计	25,890.39	18,307.44	7,582.95

（1）应收款项坏账

计提依据：期末对有确凿证据证明该款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独计提坏账准备；其余应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。

计提存在差异的原因是公司根据客户经营状况及风险判断，对部分应收帐款全额计提了坏账准备，审计机构又根据预计可收回金额进行调整所致。

（2）长期股权投资减值准备计提依据

计提依据：依据目前煤炭行业形势，公司判断该项资产存在减值

的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值的金额计提减值准备。

计提存在差异的原因为公司按照期末被投资单位的评估报告计提了减值准备，审计机构又按照目前煤炭的行业形势，对评估报告进行了复核，按照复核后的结果重新计提了长期股权投资减值准备。

（3）存货减值准备

计提依据：本报告期末，公司对期末存货进行全面清查，对有订单合同的按照合同价格核定其预计售价；对近期有销售的按近期销售价格核定其预计售价；对没有合同和近期无销售的存货按照产品核定的现价核定其预计售价，根据存货的账面成本和可变现净值比较据以判断公司各产品的跌价情况，并计提存货跌价准备。

计提存在差异的原因：期末审计机构对存货减值底稿进行了核查，并根据核查后的结果调整存货跌价准备。

（4）商誉减值

商誉减值准备的差异原因详见本说明问题 6。

（5）其他长期资产减值准备

计提依据：报告期末公司根据资产的可收回金额与账面价值进行比较，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失并计提相应的资产减值准备。

差异原因：报告期末，公司委托评估时对母子公司的主要资产进行了评估，并充分考虑经济性贬值及五图煤矿停产对评估值的影响，审计机构按照评估后的结果对长期资产计提了减值准备。

2、报告期内，你公司营业收入同比下降 26%，净利润由 2014 年的 262 万元下降至亏损 2.68 亿元。2015 年分产品营业收入构成中，主要产品分为煤炭机械设备、建材机械设备、印刷设备、煤炭销售及采煤服务。2014 年分产品营业收入构成中，主要产品分为输送设备、支护设备、采掘设备、印刷设备。请说明：

（1）报告期主要产品分类口径较上年发生变化的原因以及主要产品的变化情况，并请核实报告期按照行业口径披露的生产量、销售量和库存量情况是否已考虑上述产品变化情况，如否，请补充披露；

回复：

报告期主要产品分类口径较上年发生变化的原因为输送设备、支护设备、采掘设备均为煤炭机械设备，2015 年煤炭机械设备受煤炭行业整体低迷的影响，整体销售均大幅下降，为综合分析煤炭机械设备的整体指标变动故将各细分大类合并为大类分析；同时本期煤炭销售大幅增加单独分类披露。

补充披露按照行业口径披露的生产量、销售量和库存量情况如下：

单位：台/套

行业类型	项目	2015	2014
印刷设备	生产量	224	262
	销售量	226	270
	库存量	33	35
建材机械	生产量	130	471
	销售量	124	485
	库存量	24	18

（2）请结合报告期各主要产品的收入、成本、主要业务的经营情况以及产品结构的变化情况等详细说明营业收入、净利润较上年同

期下降的具体原因；

回复：

报告期与上年同期营业收入及成本分析：

单位：元

产品类型	本报告期			去年同期		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
煤炭机械设备	594,180,784.70	523,979,943.48	11.81%	1,032,603,776.99	876,360,762.59	15.13%
建材机械设备	22,188,661.54	16,165,223.66	27.15%	65,159,976.15	48,364,437.04	25.78%
印刷设备	109,578,409.47	75,470,623.94	31.13%	133,398,374.86	95,769,479.27	28.21%
煤炭销售及采煤服务	322,261,467.47	248,212,957.22	22.98%	169,385,647.81	96,442,597.93	43.06%

从上表看出，本报告期公司主营业务煤炭机械设备销售收入下降明显，建材机械、印刷设备销售收入也都有不同程度的下滑，虽然公司的煤炭销售及采煤业务销售收入大幅上升，但其盈利能力下滑。公司收入下滑的主要原因是受目前经济形势影响，行业景气度下降，订单量减少所致。同时，公司根据目前的市场形势，对公司资产进行资产评估，根据评估结果和报告计提减值准备，导致公司利润下降。

（3）报告期煤炭销售及采煤服务产品营业收入较上年增长 90%，但毛利率减少 20%，请分析原因；

回复：

公司本报告期炭销售及采煤服务产品营业收入增幅较大，主要系公司为盘活应收帐款，与部分欠款客户达成了通过采购对方煤炭抵顶应收帐款的协议，致煤炭销售业务明显上升。受目前煤炭市场形势影响，以及抵顶煤炭价格较高致煤炭销售业务销售毛利下降。

（4）你公司在年报管理层讨论与分析中披露报告期激光增材和

3D 打印业务已经形成核心竞争和影响力，请说明形成核心竞争力和影响力的具体表现以及报告期上述业务的投资进展、实现的效益情况。

回复：

公司本报告期，激光增材和 3D 打印业务取得了一定的成绩，产品具备了一定的优势，具体如下：

（1）设备方面：设计制造 SKJ-ZGZC 系列大型激光增材制造成套设备。独有的高精度传动机构和路径规划软件系统、高真空度的惰性气体保护装置、特有的工件应力控制消除设备、带有智能反馈的送料系统。

（2）材料体系方面：拥有自主知识产权的系列化金属粉末材料体系（金属激光增材制专用），目前已经与东方汽轮机股份有限公司展开针对叶片等工艺开发试验，实验成功后，有较好市场预期和前景。

（3）技术合作与对外交流方面：与西北工业大学、浙江工业大学、山东大学、山东省科学院、广东省科学院等科研院所组建共同研发团队，成立研发中心，目前着手在生物材料 3D 打印与珠宝 3D 打印方面展开相关设备、工艺材料、结构设计、软件开发等方面展开研发。

（4）公司在激光增材和 3D 打印方面累计投资超过 1500 万元，铜质构件激光复合涂层制备方面已达到国内领先水平，具备了一定的竞争力和影响力。2015 年激光增材制造成套设备实际销售 1 台，意向 3 台，并且意向的 3 台已于 2016 年实现销售。

3、报告期末你公司应收账款账面余额为 10.89 亿元，较 2014 年末下降 2%，其中按账龄计提坏账准备的应收账款中，1 年以上应收

账款占比较上年末由 32% 上升至 42%。报告期坏账准备计提额为 7,740 万元，较上年同比增加 157%。报告期营业收入为 10.76 亿元，较上年同比下降 26%。请结合近三年应收账款信用政策及变化情况等说明你公司报告期末应收账款账面余额超过 2015 年全年营业收入、应收账款下降幅度低于收入降幅、应收账款周转率下降、账龄 1 年以上应收账款比重上升、应收账款账面余额较期初下降但计提坏账准备较上年同期增幅较大的原因，并分析应收账款回收可能存在的风险。

回复：

2015 年营业收入、应收账款虽然较 2014 年、2013 年有所下降，但 2015 年公司三年以上应收账款占比较 2014 年、2013 年增加明显加大，分别为 8.5%、1.98%、1.12%。部分大额客户受自身经营状况及煤炭市场低迷的影响，回款滞后，致使应收账款回款账期延长，由于三年以上应收账款须全额计提坏账，所以账龄的延长将大幅增加公司坏账。另有部分单位经营状况恶化，我方已经诉讼，并对其进行全额计提坏账，也是坏账准备增加的原因之一。

煤炭行业低迷，造成煤炭企业困难，货款支付能力变差，不排除因煤炭企业破产重组导致坏账增加的风险。

4、报告期你公司对第一大客户的销售额为 2.03 亿元，占报告期营业收入的 19%。报告期末应收账款第一名客户的余额为 2.01 亿元，账龄为 1 年以内。请说明报告期末应收账款余额第一名客户是否同时为报告期第一大客户，如是，请说明：

(1) 该客户与你公司、你公司控股股东及实际控制人、你公司

董事、监事、高级管理人员在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面存在的关系；

回复：

公司报告期第一大客户为西安朗意科技发展有限公司神树畔煤矿，西安朗意公司法人为訾凤高，股东为訾凤高与张弢，与公司、公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在任何关联关系。

(2) 请分别列示报告期以及上年同期对该客户的销售收入和销售毛利率并分析变动原因；

回复：

公司对西安朗意科技发展有限公司神树畔煤矿报告期以及上年同期对该客户的销售收入和销售毛利率列示：

年度	本报告期销售收入（元）	毛利率
2014 年度	152,293,797.67	47.68%
2015 年度	202,647,073.54	35.73%

销售收入本期 202,647,073.54 元较上年同期审定后销售收入 152,293,797.67 元增加 50,353,275.87 元，增长比例 33.06%，增加原因为本期采煤量增加所致。毛利率下降原因为报告期内受煤炭市场形势影响，每吨采煤服务价格下降所致。

(3) 请结合对该客户的信用政策及报告期的变化情况说明报告期对该客户的销售额超过 99%均尚未收回的原因、是否存在款项回收风险、是否存在逾期未收回的情形以及截至本问询函收到日的回款情况。

回复：

西安朗意科技发展有限公司神树畔煤矿系公司老客户，从 2011 年合作至今，双方关系稳定，且神树畔煤矿采煤量在逐年增加，煤矿经营状况良好，该应收款项不可回收风险较小；因报告期受煤炭市场形势影响，导致该客户资金周转较为紧张，回款不够及时。截至本问询函收到日已回款 3012 万元。

5、你公司报告期计提存货跌价准备 5,460 万元，请结合报告期初、期末主要存货的价格变化及可变现净值预计情况等说明存货跌价准备计提的依据及合理性。

回复：

本报告期末，公司对期末存货进行全面清查，对有订单合同的按照合同价格核定其预计售价；对近期有销售的按近期销售价格核定其预计售价；对没有合同和近期无销售的存货按照产品核定的现价核定其预计售价，根据存货的账面成本和可变现净值比较据以判断公司各产品的跌价情况，并计提存货跌价准备。公司主营刮板输送设备、支护设备等均为合同定制式生产，产品通用性差，受原材料价格波动和市场形势影响较大，因煤机行业产能过剩，市场竞争激烈，导致销售价格均较期初有所下降。

6、你公司报告期计提商誉减值 445 万元，请补充披露商誉计提减值的测试过程、参数、商誉减值损失的确认方法以及计提商誉减值的具体依据。

回复：

商誉减值准备明细列示如下：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加（元）		本期减少		期末余额（元）
		计提	其他	处置	其他	
成都力拓电控技术有限公司	-	1,604,812.84	-	-	-	1,604,812.84
山东信川机械有限责任公司	-	2,852,955.94	-	-	-	2,852,955.94
合 计	-	4,457,768.78	-	-	-	4,457,768.78

（1）成都力拓电控技术有限公司商誉减值原因

2011 年 7 月，公司以现金 500 万增资取得 60%股权，由于成都力拓连续亏损，截至 2015 年 12 月 31 日，成都力拓已累计亏损 327 万，账面净资产仅为 322 万元，考虑成都力拓主要资产为流动资产，难以形成评估增值，故以账面净资产份额作为可收回金额与账面成本进行比较后确认商誉减值准备。

（2）山东信川机械有限责任公司商誉减值的原因

2013 年 9 月，公司认购山东信川增资 2037 万元，并受让王在博、孙爱民股权，合计持有信川 60%股权，公司与潍坊新川投资有限公司、孙爱民、安丘八方投资有限公司签订《关于山东信川机械有限责任公司增资扩股及股权转让协议》，并于协议书 5.2 款中约定业绩承诺及业绩未达标准时的补偿方式。并购日根据合并成本与山东信川可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉 285 万元。

2013 年度和 2014 年度山东信川实现的净利润均低于承诺净利润，并于 2015 年 11 月完成业绩补偿。2015 年末，公司委托评估机构对山东信川进行整体评估，根据评估结果，对山东信川的商誉计提了减值准备。

7、请你公司对报告期现金流量表相关事项作出说明：

（1）报告期投资活动现金流入小计、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动现金流出小计、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比变动分别为 75%、168%、47%、-379%，请分析原因。

回复：

报告期投资活动现金流入小计、投资活动产生的现金流量净额增加主要是 2014 年公司为合理利用资金，购买部分短期银行理财产品，本报告期内部分理财产品到期赎回，以及公司出售昌乐县农村商业银行股权所致。

筹资活动现金流出小计、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比变动 47%、-379%，主要原因是公司本报告期内偿还到期的 3.5 亿短期融资债券所致。

（2）报告期现金流量表中取得投资收益收到的现金为 2,001 万元，利润表中报告期投资收益发生额为 5,203 万元，其中处置可供出售金融资产取得的投资收益为 3,400 万元。请说明现金流量表中取得投资收益收到的现金与利润表中投资收益发生额存在差异的原因。

回复：

本报告期现金流量表中取得投资收益收到的现金应为 4,062 万元，年报数据填报时错行（将收回投资收到的现金金额错填为取得投资收益收到的现金金额）。现金流量表中取得投资收益收到的现金与利润表中投资收益发生额存在差异，主要为本报告期确认柏树坡出售

股权收益 1030 万元,以及按权益法确认长期股权投资收益 265 万元,均未有现金流入,另外公司子公司分红投资收益现金流入 155 万元,在合并报表时抵消,未在利润表投资收益中。

(3) 合并财务报表项目注释现金流量表项目中,支付的其他与经营活动有关的现金明细表中本期支付的营业费用及管理费用为 7,497 万元,较上年同期下降 45%。报告期利润表中营业费用及管理费用发生额合计为 1.9 亿元,较上年同期下降 6%。请结合营业费用及管理费用较上年同期变化情况说明本期支付金额较上年下降的原因。

回复:

本报告期公司销售费用及管理费用情况如下:

项目	本期发生额(元)	上期发生额(元)	增减变化
职工薪酬	30,371,875.65	33,201,553.79	-2,829,678.14
办公费	19,082,354.34	20,170,230.54	-1,087,876.20
差旅费	10,696,777.03	12,896,476.38	-2,199,699.35
运输费	34,616,769.43	40,061,095.20	-5,444,325.77
业务招待费	5,139,123.85	5,121,165.14	17,958.71
广告宣传费	432,324.92	833,475.25	-401,150.33
招投标费用	1,516,468.88	3,199,576.10	-1,683,107.22
产品维护费	8,669,345.92	9,044,503.27	-375,157.35
折旧及摊销	23,617,037.35	24,696,315.38	-1,079,278.03
咨询费	3,709,069.36	2,714,181.93	994,887.43
税金	9,125,306.23	6,048,951.90	3,076,354.33
技术开发费	36,133,090.71	39,180,255.84	-3,047,165.13
其它费用	6,462,031.94	4,763,492.13	1,698,539.81
合 计	189,571,575.61	201,931,272.85	-12,359,697.24

从上表可以看出，本报告期公司支付的其他与经营活动有关的现金项目较去年同期均有所下降，主要原因是 2014 年集中支付金额较大，2015 年与现金流支出相关的费用下滑幅度较大，同时为防止资金流失、保持现金流流动的均衡性，公司加强了现金流入、流出的控制，以确保公司资金有效的运行。

（4）请说明报告期是否存在应披露支付的取得子公司的现金净额以及收到的处置子公司的现金净额的情形，如存在，请在合并财务报表项目注释现金流量表补充资料中补充披露。

回复：

本报告期公司不存在支付的取得子公司的现金净额以及收到的处置子公司的现金净额的情形。

8、你公司报告期末其他货币资金余额为 1.33 亿元，较上年末上升 473%，请说明期末余额较上年末上升的原因。同时，你公司在合并财务报表项目注释中披露，因银行承兑汇票保证金等原因货币资金中有 1.33 亿元受到所有权或使用权限制。截至报告期末应付票据期末余额为 5,075 万元。请说明报告期末其他货币资金的明细构成，以及是否主要为银行承兑汇票保证金，如是，请说明报告期末其他货币资金余额高于应付票据余额的原因。

回复：

其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	30,850,000.00	22,040,000.00
保函保证金	1,323,178.00	1,246,000.00
信用证保证金	3,741,465.60	-
存单质押	97,570,000.00	-
合 计	133,484,643.60	23,286,000.00

如上表，本期其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 3,085 万元，本期其他货币资金较上期大幅增加的主要原因为本期因存单质押存入保证金 9,757 万元所致。

9、报告期非经常性损益明细中，非流动资产处置损益发生额为 5,681 万元，请补充披露资产处置发生的背景、原因以及相关会计处理，并在年报管理层讨论与分析章节重大资产和股权出售部分补充披露上述资产或股权转让的实施情况以及对财务状况和经营成果的影响。

回复：

报告期非经常性损益明细中，非流动资产处置损益发生额主要是公司处置农村商业银行股权收益 3,399.6 万元以及确认柏树坡煤炭有限责任公司股权处置收益 2,244 万元。

农村商业银行股权处置收益：2015 年 5 月 25 日公司第三届董事会 2015 年第一次临时会议审议通过了《关于公司转让参股子公司部分股权的议案》：为提高资金使用效率，公司拟将持有山东昌乐农村商业银行股份有限公司 1900 万股股权以 2.8/股的价格进行转让。出售该股权产生投资收益 3399 万元。

柏树坡股权处置收益确认：2012 年 6 月公司与其他购买方一起作为股权出让方与王三成等原股东作为股权的形式受让方及最终实际受让方内蒙古津粤能源有限责任公司（以下简称“津粤能源”）共同签署《股权转让协议》，将柏树坡煤矿整体转让。受让过程中产生收益 2,244 万元，因津粤能源到期未能支付全款，公司从会计谨慎性角度考虑，未确认投资收益。2015 年 10 月该股权转让款到期仍未支付，经柏树坡股东会同意转成股权，并完成工商变更，公司将 2,244 万调整计入当期损益，并作为非经常性损益处理。

10、报告期非经常性损益明细中，委托他人投资或管理资产的损益发生额为 509 万元，在年报重要事项章节委托他人进行现金资产管理情况中，报告期委托理财损益为 164 万元。请说明上述两项金额存在差异的原因。同时，合并财务报表项目注释报告期投资收益明细中，其他投资收益本期发生额为 1,539 万元。请说明其他投资收益的明细构成，以及是否主要为委托理财收益，如是，请说明与前述两项金额存在差异的原因。

回复：

在年报重要事项章节委托他人进行现金资产管理情况中我公司仅对母公司 2015 年购买的理财产品进行列示，未对母公司 2014 年购买 2015 年到期理财产品进行列示，同时也未对子公司购买理财产品进行列示，补充列示如下：

理财产品名称及代码	金额（元）	利率%	购买日期	天数	利息收入
人民币“按期开放”定制 02（CNYAQKFD202）	90,000,000 .00	4.7 0%	2014.11.17-2015 .02.23	98	1,147,31 5.07
法人人民币结构性存款-集合型 2014 年第 40 期 B 款	50,000,000 .00	4.0 0%	2014.12.12-2015 .01.23	41	203,613. 70

人民币“按期开放”定制 02 (CNYAQKFTP1)	70,000,000 .00	4.5 0%	2014.12.15-2015 .2.23	70	612,739. 73
中银日积月累-日计划 (GSRJYL01)	30,000,000 .00	2.8 0%	2014.12.17-2014 .12.30	13	29,917.8 1
工银理财共赢 3 号保本型 2014 年第 52 期 A 款	50,000,000 .00	4.1 0%	2014.12.30-2015 .02.09	42	235,890. 41
中国工商银行“如意人生III”(B)款人民币理财产品	15,000,000 .00	5.4 0%	2014.06.11-2014 .12.26	16 8	497,095. 89
中国工商银行法人专属 90 天增利理财产品	5,000,000. 00	5.3 0%	2014.06.09-2014 .09.07	90	194,257. 54
中国工商银行“易加易”法人人民币理财产品	3,000,000. 00	4.7 0%	2015.04.03-2015 .07.02	90	96,206.8 5
中国工商银行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品	3,000,000. 00	2.9 9%	2015.04.03-2015 .05.18	45	10,921.9 1
中国工商银行“如意人生III”(C)款人民币理财产品	10,000,000 .00	4.8 0%	2015.04.08-2015 .12.23	25 9	349,808. 22
中国工商银行“如意人生III”(E)款人民币理财产品	3,000,000. 00	4.3 0%	2015.07.22-2015 .11.25	12 6	56,901.3 7
合 计	329,000,00 0.00				3,434,66 8.50

其他投资收益本期发生额为 1,539 万元，其中委托理财收益 509 万，其余 1030 万元为柏树坡煤矿由其他非流动资产转为股权确认收益。详见财务报表附注五、37、“投资收益”披露：

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
权益法核算的长期股权投资收益	2,648,374.67	5,185,256.27
可供出售金融资产等取得的投资收益	33,996,251.56	440,603.98
理财产品收益	5,086,956.18	7,385,347.65
柏树坡煤矿其他非流动资产转股权确认收益	10,301,403.51	-
合 计	52,032,985.92	13,011,207.90

11、报告期营业外收入明细中业绩补偿发生额为 794 万元，请说明业绩补偿的背景、原因及实施情况。

回复：

公司于 2013 年 9 月与潍坊新川投资有限公司、孙爱民、安丘八方投资有限公司签订《关于山东信川机械有限责任公司增资扩股及股权转让协议》，并于协议书 5.2 款中约定业绩承诺及业绩未达标准时的补偿方式。2015 年 11 月签订了相关的《补充协议书》，潍坊新川投资有限公司、孙爱民、安丘八方投资有限公司需履行以上协议中所承诺的业绩补偿。因 2013 年度和 2014 年度实现的净利润低于承诺净利润，对方给与山东矿机集团股份有限公司 8.46%股权补偿，并于 2015 年 11 月完成工商变更。

12、请你公司自查年报重要事项章节担保情况中，报告期末实际对外担保余额、报告期末对子公司实际担保余额、报告期末实际担保余额披露是否准确。

回复：

经公司第二届董事会第 32 次会议审议批准为控股子公司山东信川机械有限责任公司提供担保，额度不超过 7000 万元，担保期两年；对山东潍焦集团有限公司提供担保，额度不超过 5000 万，期限到 2016 年 5 月。经公司第三届董事会第五次会议和 2014 年度股东大会审议批准为控股子公司莱芜煤机提供实际担保不超过三年（按持有该公司股权比例承担担保责任），总额不超过 5000 万元的担保。

2015 年度实际发生的担保情况是，为山东潍焦集团有限公司提供 5000 万元担保，为山东信川机械有限责任公司提供 5800 万元担保，

山东矿机集团莱芜煤机有限公司 2015 年度没有发生担保，所以报告期末实际担保余额及对子公司的担保余额是 6200 万元，是准确的。

13、报告期末前 10 名无限售条件股东中，你公司披露赵笃学和赵笃生为兄弟关系，赵笃学为你公司实际控制人，请补充说明赵笃学和赵笃生之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

回复：

实际控制人赵笃学与股东赵笃生是兄弟关系，按照《上市公司收购管理办法》第 83 条对一致行动人的规定“（10）在上市公司任职的董事、监事、高级管理人员及其前项所述亲属同时持有本公司股份的，或者与自己或者前项所述亲属直接或者间接控制的企业同时持有本公司股份”，属于一致行动人。

特此公告。

山东矿机集团股份有限公司

2016 年 5 月 12 日