

关于山东矿机集团股份有限公司 转让准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司股权的 专项意见

京永专字(2017)第310005号

深圳证券交易所：

接山东矿机集团股份有限公司（以下简称山东矿机或公司）通知，公司于 2016 年 12 月 5 日将其所持有的准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司 24.531%股权（以下称“柏树坡股权”）予以拍卖转让。北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）作为山东矿机年报会计师，对该股权转让事宜进行了核查，现将该事宜对公司 2016 年业绩的影响向贵所说明如下：

一、交易情况

2016 年 10 月 29 日，山东矿机集团股份有限公司第三届董事会 2016 年第五次临时会议审议通过了《关于拟出售准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司股权的议案》，公司拟通过挂牌交易或拍卖等公开竞标的方式出售该股权，交易底价按照该股权的账面价值 8,649.22 万元确定。

2016 年 11 月 17 日，公司与潍坊广大拍卖有限公司签订拍卖合同，双方确定将于 2016 年 12 月 5 日对柏树坡股权进行拍卖；并于 2016 年 11 月 19 日对拍卖信息进行了登报公告。

2016 年 12 月 5 日，公司对柏树坡股权依法进行了拍卖，赵笃学先生以公开竞标的方式以 1.39 亿元的价格拍得上述股权，双方签订《关于准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司之股权转让协议》约定，标的权利自股权转让款全部划入公司指定账户之日起转移。

2016 年 12 月 28 日，公司收到赵笃学支付的股权转让款 1.39 亿，同日，该股权工商变更手续办理完毕。

二、专业机构对该股权的价值分析

公司聘请北京中和谊资产评估有限公司对该股权进行了价值分析并出具了《准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司 24.531%股东权益价值分析报告》。经核查，北京中和谊资产评估有限公司具有从事证券、期货相关评估业务的资质，经办评估师与公司无关联关系，具有充分的独立性。

根据评估公司出具的中和谊评咨字[2017]11001 号《价值分析报告》，截止 2016 年 12 月 31 日，准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司 24.531%股东权益的市场价值约为 13,705.20 万元。

三、对公司 2016 年业绩的影响

柏树坡股权转让款 1.39 亿较账面值 8,649.22 万元溢价 5,250.78 万元，其中，计入资本公积 194.80 万元，计入投资收益 5,055.98 万元。

四、会计师意见

经核查，我们认为，公司转让柏树坡股权交易价格合理，公司账务处理正确，该交易事项影响公司 2016 年度损益金额为 5,055.98 万元。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘俊亮

中国·北京

中国注册会计师：庞世森

二〇一七年一月十六日