

山东矿机集团股份有限公司 关于深圳证券交易所问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年3月27日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的中小板问询函【2017】第133号《关于对山东矿机集团股份有限公司的问询函》（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、昌乐县五图煤矿有限责任公司（以下简称“五图煤矿”）自2014年1月以来的经营状况，并结合五图煤矿所处行业环境、市场竞争格局、生产经营状况、核心业务优势等因素，补充说明五图煤矿目前的业务规模、经营状况、盈利能力是否符合你公司投资预期、本次转让其股权的具体原因及筹划过程。

回复：

五图煤矿成立于1999年，现注册资本10,000万元，经营范围为煤炭开采、销售；煤炭贸易，煤矿安全生产技术咨询，煤矿采掘设备与洗选设备维修。

2014年2月，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分变更募集资金投向暨收购资产的议案》，变更募集资金投向，用于增资五图煤矿股权。增资前五图煤矿注册资本为3,100万元，根据签订的股权转让及增资扩股协议书，五图煤矿老股东一致同意先按原持股比例无偿共同向山东矿机转让52%的股权，公司向五图煤矿增资6,900万元，增资完成后五图煤矿的注册资本为10,000万元，公司占注册资本的85%。同时约定“西上疃村的搬迁及其所压B煤组开采所产生的利润和亏损，甲方与丙方按照51:49的比例享有分红和承担亏损；在进行其他业务时，除法律、法规另有规定外甲方与丙方按照85:15的比例享有分红和承担亏损。”

根据五图煤矿当时的状况，收益估算如下：

(1) 村庄搬迁及其保护煤柱的开采收益

搬迁村庄，在解放 C、D 煤组的同时，通过 B 组煤的开采，可获得收益约 2,500 万元，按照协议约定公司可享有约 1200 万元收益。

(2) 通过技改，开发深部的 C 及 D 煤段煤层收益

项目净施工期 26 个月达到试生产条件。项目投产后，年利润总额为 2,000 万元左右，按照协议约定公司可享有约 1,700 万元/年收益。

2014 年五图煤矿实现销售收入 4,284.12 万元，实现营业利润-1,122.12 万元，实现净利润-363.06 万元，2014 年 12 月 31 日总资产 12,925.76 万元，净资产 6,679.17 万元。

2015 年五图煤矿实现销售收入 1,324.68 万元，实现营业利润-6,888.10 万元，实现净利润-7,616.38 万元，2015 年 12 月 31 日总资产 6,388.11 万元，净资产 1,806.68 万元。

2016 年五图煤矿实现销售收入 253.12 万元，实现营业利润-2,101.94 万元，实现净利润 482.22 万元，2016 年 12 月 31 日总资产 6,559.39 万元，净资产 2,288.90 万元。

因五图煤矿煤炭含硫量较高，受煤炭经济形势和国家环境保护政策影响，近三年五图煤矿采煤量下降幅度明显，销售收入逐年下降。原先预期能给公司带来收益的 B 组煤开采和深部的 C 及 D 煤段开采工作已停滞，公司投资预期短期内难以达成。

2015 年 12 月 19 日，公司召开第三届董事会 2015 年第三次临时会议，审议通过了《关于子公司矿井关闭的议案》：“受宏观经济影响，煤炭市场需求持续低迷、煤价持续下跌，同时因现有矿井服务年限已长，开采成本难以有效降低，在煤炭行业供需整体企稳之前难以盈利，公司从转型发展的角度出发，决定对五图煤矿资源枯竭的老矿井申请关闭、技改矿井暂停建设，复建时再按政策依法申请（具体以政府部门批复为准），将五图煤矿由煤矿开采业务向煤矿托管运营、煤炭运销、等服务化业务上拓展，改善公司盈利能力”（公告编号：2015-074）。2016 年，五图煤矿资源枯竭的老矿井已关闭、技改矿井暂停建设。

为整合公司资源，进一步优化产业结构，实现公司战略转型，同时公司有意于将短期不能为公司贡献业绩的资产逐步处置，经公司管理层会议集体讨论并筹

划决定出售持有的五图煤矿 85%的股权，具体由管理层在行业内寻找合适买方，综合考虑到交易的可行性（如购买方的行业，履约能力等），公司拟定受让方为贵州泰丰源矿山资源有限公司。贵州泰丰源矿山资源有限公司注册资本为 2,000 万元，法定代表人为陈宏，住址为贵州省贵阳市高新技术产业开发区金阳科技产业园标准厂房辅助用房 B297 室，经营范围为煤炭、矿山机械设备、矿产品（除专项）、机电产品、五金机电、建筑材料、装饰材料、电器产品、劳保用品、金属材料、润滑油脂；网络扩建维护开发；道路普通货物运输；煤炭加工。截止 2016 年 12 月 31 日贵州泰丰源矿山资源有限公司总资产 3,921.68 万元，净资产 525.40 万元，2016 年度实现销售收入 12,173.64 万元，净利润 37.73 万元（以上数据未经审计）。经双方友好协商，已就五图煤矿 85%的股权受让事宜达成附生效条件的协议。

2、截至 2016 年 12 月 31 日，五图煤矿净资产 2,288.90 万元，净利润 482.22 万元，请补充说明你公司以 2,200 万元将五图煤矿 85%股权转让给泰丰源的定价依据，并说明定价的合理性和公允性。

回复：

2015 年 12 月 31 日五图煤矿净资产 1,806.38 万元，2016 年 12 月 31 日净资产为 2,288.90 万元。2016 年五图煤矿实现盈利，主要原因是收到政府大额政策性补助共计 2,556 万元，正常采煤、煤炭销售业务仍处于亏损中。在现有的国家政策和市场形势下，五图煤矿重新开采存在较大不确定性，同时再收到政府政策性补偿的可能性也不大，未来很大可能给公司业绩带来负面影响。

为盘活资金，整合公司资源，优化产业结构，加快公司转型步伐，经公司管理层会议集体讨论并筹划决定出售持有的五图煤矿 85%的股权。鉴于五图煤矿历年均经注册会计师进行审计，且 2016 年底至目前其主要资产及经营情况无明显变化，为保证此次交易的定价合理性及公允性，交易双方商定以 2016 年度审计报告中五图煤矿净资产数额作为双方作价协商的定价基础。

公司根据 2016 年 12 月 31 日北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永字（2017）第 148004 号审计报告数据，五图煤矿净资产 2,288.90 万元，按照持股比例，公司占五图煤矿净资产份额 1945.565 万元，考虑到五图煤矿 2016 年盈利以及五图煤矿资源储量等因素，经双方协商，最终以 2,200 万元的价格出

售公司持有的五图煤矿 85%的股权。

3、你公司披露此次交易不构成关联交易，请结合交易对手方的股权结构（其中股东为法人的，请追溯到自然人或国有资产管理机构）及其主要董事、监事、高级管理人员信息，进一步说明不构成关联交易的判断依据。

回复：

贵州泰丰源矿山资源有限公司有自然人股东两名，陈宏、冯玉超，其中陈宏出资 1,800 万元，冯玉超出资 200 万元。公司法人代表陈宏担任公司执行董事兼总经理，自然人股东冯玉超担任公司监事。山东矿机及其董事、监事、高级管理人员与陈宏和冯玉超不存在关联关系。

4、你公司披露，本次交易预计会增加公司 2017 年度归属于上市公司股东的净利润约 108 万元，请补充披露其具体会计处理。

回复：

公司以 2,200 万元的价格出售五图煤矿 85%股权，经初步测算，将产生投资收益 108 万元，具体如下：

项 目	金 额（万元）
长期股权投资成本（B2）	6,900.00
股权处置价格（B3）	2,200.00
调整合并报表成本法变权益法影响金额（B4）	6,303.64
调整合并报表前期购并日公允价值和账面价值的差额摊销（B5）	470.66
调整合并报表前期购并日产生的营业外收入（B6）	1,966.33
测算收益 $B4+B5-(B2-B3)-B6$	107.97

5、其他你公司认为应予说明的事项。

回复：无

特此公告。

山东矿机集团股份有限公司

2017 年 4 月 7 日