

关于对山东矿机集团股份有限公司的关注函

中小板关注函【2017】第 25 号

山东矿机集团股份有限公司董事会：

近日，你公司披露了《关于出售准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司股权暨关联交易的公告》，将你公司持有准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司（以下简称“柏树坡煤炭”）24.531%的股权通过拍卖方式以1.39亿元出售给公司控股股东赵笃学。你公司未按照《股票上市规则（2014年修订）》第10.2.5条的规定，聘请具有从事证券、期货相关业务资格会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计。

我部对此表示高度关注，请你公司就以下事项进行认真自查并做出书面说明：

1、请你公司说明未聘请具有从事证券、期货相关业务资格会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计的原因，并尽快按照《股票上市规则（2014年修订）》的规定补充审计并披露；

2、交易标的柏树坡煤炭24.531%股权的账面值为8,649.23万元，请结合该公司的财务报表、经营状况等，说明本次以1.39亿元的价格将该股权出售给公司控股股东赵笃学，定价是否公允；

3、本次转让柏树坡煤炭股权的会计处理及其对2016年业绩的具

体影响，并请年审会计师出具专项意见；

4、你公司认为应予说明的其它事项。

请你公司在 2017 年 2 月 3 日前向本所报送相关书面材料并对外披露，同时抄报山东证监局上市公司监管处。

同时，提醒你公司：上市公司应当按照国家法律、法规、本所《股票上市规则》和《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此函告

中小板公司管理部

2017 年 1 月 23 日