

陕西建设机械股份有限公司 关于计提长期股权投资减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

陕西建设机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月7日召开了第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司计提长期股权投资减值准备的议案》，为了更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，2020年度对公司全资子公司自贡天成工程机械有限公司（以下简称“天成机械”）计提了长期股权投资减值准备，现将本次计提长期股权投资减值准备的具体情况公告如下：

一、长期股权投资账面价值基本情况

2015年8月4日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1849号）文件，核准公司发行67,258,065股股份购买王志荣、刘丽萍等14名自然人股东以及宝金嘉铭、中科汇通等2家机构股东合计持有的天成机械100%股权，发行价格为6.20元/每股，公司按发行成本41,700.00万元扣除或有对价9,588.66万元后的32,111.34万元确认为对天成机械并购成本。根据募集资金使用计划，公司2015至2017年度对天成机械以货币资金累计投入13,501.72万元。以前年度累计已计提长期股权减值准备13,213.06万元。截至2020年12月31日公司对天成机械的长期股权投资账面余额为45,613.06万元，账面价值32,400.00万元。

二、本次计提长期股权投资减值准备情况概述

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和公司会计政策的规定，在资产负债表日对天成机械股权投资价值进行了减值测试。

天成机械于 2018 年度接到自贡市贡井区城乡建设和住房保障局以及大安区城乡住房保障管理局关于棚户区改造的搬迁通知，天成机械主要办公及生产用地均在棚户区改造土地收储范围内。鉴于天成机械的搬迁事项，公司与评估机构及审计机构进行了沟通，评估机构对天成机械在拆迁重建前提下可收回价值做出估值。第三方评估机构北京卓信大华资产评估有限公司采用 10.04% 的折现率，以收益法计算天成机械包含商誉的资产组未来产生的现金流量金额折现计算到 2020 年 12 月 31 日，再减去相应的处置费用确认该资产组的可收回价值，并出具了《对陕西建设机械股份有限公司以财务报告为目的在拆迁重建前提下长期股权投资减值测试所涉及自贡天成工程机械有限公司估值项目估值报告》（卓信大华估报字(2021)第 8607 号）。依据估值结果，天成机械截止 2020 年 12 月 31 日账面股权价值 32,400.00 万元，以收益法计算股权价值未来可收回金额 16,668.07 万元，小于股权账面价值，存在减值迹象。基于谨慎性原则，公司将未来可收回金额与账面价值的差额 15,731.93 万元计提减值准备。

三、本次计提长期股权投资减值准备对公司的影响

公司本次计提长期股权投资减值准备将减少公司 2020 年度母公司净利润 15,731.93 万元。

五、董事会关于计提长期股权投资减值准备的说明

公司本次计提长期股权投资减值准备符合相关法律、法规及《企业会计准则》的有关规定，符合公司资产实际情况，能够客观公正地反映公司的财务状况和经营成果；本次计提长期股权投资减值准备是基于谨慎性原则做出的，其依据真实、可靠，确保了公司财务报告的准确、完整，使公司的会计信息更具有合理性。

六、独立董事关于计提长期股权投资减值准备的独立意见

公司本次计提长期股权投资减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等的相关规定，能够真实反映公司资产实际状况，其审议程序符合相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及中小股东权益的情形。计提减值准备后，能够确保公司财务报告的准确性、完整性，更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果。我们同意公司本次计提长期股权投资减值准备。

七、监事会关于计提长期股权投资减值准备的审核意见

公司本次计提长期股权投资减值准备符合《企业会计准则》的规定，审议程序符合

有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，监事会同意董事会关于本次计提长期股权投资减值准备合理性的说明；本次计提长期股权投资减值准备能够更加客观公正、完整地反映公司的财务状况和实际营情况，确保了财务报告的准确性、完整性，不存在损害公司及股东权益的情形；监事会同意本次计提长期股权投资减值准备事项。

八、备查文件目录

- 1、公司第七届董事会第五次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第三次会议决议；
- 3、公司独立董事独立意见。

特此公告。

陕西建设机械股份有限公司董事会

2021年4月9日