

陕西建设机械股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

本公司监事会及全体监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2024年4月19日召开了第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定以及公司会计政策等相关规定，经过第三方专业评估公司的评估与测算，并基于谨慎性原则，公司2023年度拟对包含商誉的建筑机械租赁业务资产组计提商誉减值准备，现将本次计提商誉减值准备的具体情况说明如下：

一、计提商誉减值准备情况概述

（1）商誉的形成

2015年7月31日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849号文件，核准公司增发人民币普通股（A股）240,000,000股用以向柴昭一、柴效增等31名自然人股东以及复星创投、力鼎凯得等19家机构购买其持有的庞源租赁股份的100%股权。2015年8月14日，庞源租赁完成工商变更登记手续，该次交易完成后庞源租赁成为公司100%控股的全资子公司，该次交易形成商誉36,039.63万元。

（2）本年度计提商誉减值准备的原因

2023年以来，租赁单价受工程机械租赁服务市场因国内外宏观经济以及基建、房地产市场低迷等因素影响的重大影响，较以往年度出现明显下滑，在出租率较以往年度未明显回升的情况下，全资子公司庞源租赁2023年度经营业绩出现重组以来的首次亏损，由该公司经营的建筑机械租赁业务商誉资产组存在减值迹象。

（3）商誉减值准备的计提情况

公司参考庞源租赁历史业绩以及 2023 年度业绩完成情况，并结合相关行业、宏观经济的影响对庞源租赁未来经营情况进行了审慎预计，并聘请第三方评估机构北京卓信大华资产评估有限公司对庞源租赁含商誉相关资产组的预计未来现金流进行资产评估，并出具了《资产评估报告》（卓信大华评报字（2024）第 8610 号），根据评估结果结合公司年度财务报表审计机构希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对商誉资产组账面价值审定金额，本期应确认商誉减值准备 11,690.05 万元。

此外，公司按照会计准则的相关要求，在计提商誉减值前，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，对资产组合中已发生减值迹象的低效资产按照未来可回收金额扣除相关处置费用后，低于账面净值部分计提固定资产减值准备，本期应确认固定资产（建筑机械设备）减值准备 2,501.88 万元。

二、本次计提商誉及相关固定资产减值准备对公司的影响

公司本次计提的商誉及相关固定资产（建筑机械设备）减值准备直接计入 2023 年度当期损益，影响公司 2023 年度净利润及归属于母公司所有者的净利润减 13,735.39 万元。

三、董事会关于计提商誉减值准备的说明

本次计提商誉减值准备是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则和公司实际情况而作出的，依据充分、合理。且计提商誉减值准备后，公司 2023 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

四、监事会关于计提商誉减值准备的审核意见

公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则作出的，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商誉减值准备合理性的说明；本次计提商誉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经营情况，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商誉减值准备事项。

五、备查文件目录

- 1、公司第八届董事会第二次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第二次会议决议；

特此公告。

陕西建设机械股份有限公司董事会

2024年4月22日