

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法律责任。

陕西建设机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年4月16日召开了第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司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2024年度拟对包含商誉的建筑机械租赁业务资产组和包含商誉的中、小型塔式起重机及其配件生产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

（一）建筑机械租赁业务资产组商誉及中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组商誉的形成

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股用以购买柴昭一、柴效增等31名自然人股东以及复星创投、力鼎凯得等19家机构股东合计持有的上海庞源机械租赁有限公司（以下简称“庞源租赁”）股份的100%股权；核准公司增发人民币普通股（A股）67,258,065股用以购买王志荣、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自贡天成工程机械有限公司（以下简称“天成机械”）100%股权。

2015年8月，庞源租赁及天成机械完成工商变更登记手续，交易完成后庞源租赁及天成机械成为公司100%控股的全资子公司。该次交易形成建筑机械租赁业务资产组商誉36,039.63万元，中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组商誉21,918.60万元。

（二）本年度计提商誉减值准备的原因

近年来，因国内外宏观经济因素影响，加之下游基建、房地产行业市场低迷，工程机械设备租赁供大于求，竞争加剧，租赁单价和出租率出现不同程度下滑，导致全资子公司庞源租赁 2024 年度经营业绩出现亏损，进而影响全资子公司天成机械塔机制造业务端经营业绩出现下滑，由庞源租赁经营的建筑机械租赁业务商誉资产组和由天成机械经营的中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组均存在减值迹象。

（三）商誉减值准备的计提情况

1. 建筑机械租赁业务商誉资产组商誉减值准备计提情况

公司参考庞源租赁历史业绩和 2024 年度业绩完成情况，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，出具了《资产评估报告》（卓信大华评报字（2025）第 8604 号），根据评估结果结合公司年度财务报表审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信事务所”）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 8,972.46 万元。

2. 中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组商誉减值准备计提情况

鉴于天成机械主要生产场地及办公用地均在棚户区改造土地收储范围内，存在搬迁事宜，并结合公司年度财务报表审计机构立信事务所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 1,038.37 万元。

本次商誉减值准备计提共计 10,010.83 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减值准备直接计入 2024 年度当期损益，使得公司 2024 年度净利润及归属于母公司所有者的净利润减少 10,010.83 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，其依据充分、合理，且计提商誉减值准备后，公司2024年度财务报表能够更加公允地反映截至2024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做出的，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十一次会议决议；
 - 2、公司第八届监事会第六次会议决议；
- 特此公告。

陕西建设机械股份有限公司董事会

2025年4月17日