

陕西建设机械股份有限公司 关于子公司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 2017 年 4 月 25 日召开了第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于子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，2016 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 2016 年度对天成机械以货币资金累计增资 17,000.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日公司对天成机械的长期股权投资账面价值为 49,111.34 万元。

二、本次计提长期股权投资减值准备原因

2015 及 2016 年度，国家积极推进供给侧改革，但供给侧的结构性和深层次矛盾并没有完全解决，实体经济处境依然异常艰难。工程机械行业在调结构、去产能方面也取得了阶段性成果，但销售低迷、效益下滑、应收账款居高不下、周转资金短缺的局

面尚未改变，行业企业产能结构性过剩，下行压力仍未解除，仍处于深度结构调整期，受此影响，天成机械所所属的塔式起重机行业市场需求容量亦出现较大幅度下降。2016年1~9月份国内塔机销售同比下降30%，降幅比上年收窄，细分为小吨位塔机销售锐减，中大吨位塔机市场份额进一步增加，行业产能依旧过剩。天成机械属于中小规模塔式起重机生产企业，并不具有全国市场竞争优势，面对竞争不断加剧的市场环境，天成机械塔机主机、配件的销售收入亦有较大幅度降低，同时由于钢材等生产原材料的采购价格有所上升，导致产品成本有所上升、毛利率不断下滑。由于以上原因，导致天成机械连续两年业绩完成情况不足业绩承诺的50%，

综上所述，公司认为天成机械的长期股权投资已出现了减值迹象。

三、本次计提长期股权投资减值准备的计算依据及金额

公司于资产负债表日2016年12月31日对天成机械的股权价值进行了减值测试，测试方法为采用10.78%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2016年12月31日。

经测试，以收益法计算股权价值未来可收回金额为38,600.00万元，小于截止2016年12月31日的49,111.34万元长期股权投资账面价值，基于谨慎性原则，公司将未来可收回金额与股权账面价值的差额10,511.34万元计提为长期股权投资减值准备，在公司合并报表中列示于商誉减值准备。

四、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2016年度合并及母公司净利润10,511.34万元。

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、公司第五届董事会第三十六次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十七次会议决议；
- 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

二〇一七年四月二十七日