

证券代码:600984 证券简称:建设机械 公告编号:2021-049

陕西建设机械股份有限公司
关于高级管理人员辞职的公告

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”)董事会于2021年4月9日收到公司副总经理杨正法先生的书面辞职报告,因年龄原因,杨正法先生申请辞去公司副总经理职务。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定,杨正法先生的辞职报告自送达董事会之日起生效。2021年4月7日,杨正法先生辞去公司副总经理职务。

公司董事会谨向杨正法先生任职期间为公司发展所做出的贡献表示衷心感谢。

陕西建设机械股份有限公司董事会
2021年4月9日

证券代码:600984 证券简称:建设机械 公告编号:2021-039

陕西建设机械股份有限公司
关于会计政策调整的公告

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。

一、本次会计政策调整概述

为了能够更加规范租赁业务的会计处理,客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,公司根据财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会[2018]35号)的相关规定,对2018年1月1日起执行的《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)相关内容进行了修订。

一、本次会计政策调整的具体原因

1、本次会计政策调整的具体情况

财政部于2018年12月7日修订并发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会[2018]35号),自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日起执行;其他行业会计政策调整企业,自2021年1月1日起执行。

二、修订后会计政策

1、适用范围:公司按照财政部2018年发布的《企业会计准则第21号—租赁》相关规则执行。其他未变更前,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2、修订后会计政策

1、新租赁准则下,除短期租赁和低价值租赁外,承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁,而是采用统一的会计处理模型,对短期租赁和低价值租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债。

2、对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

3、对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

4、对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

三、本次会计政策调整的影响

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,根据新旧准则衔接规定,公司可以选择自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的现值确认使用权资产和租赁负债,不调整可比期间数据。

四、本次会计政策调整对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

四、董事会审议本次会计政策调整的情况

2021年4月7日,公司召开了第七届监事会第三次会议,审议通过了《关于公司会计政策调整的议案》,在审议此项议案时,有5名董事一致同意此项议案。详见公司同日发布的《陕西建设机械股份有限公司第七届监事会第三次会议决议公告》(公告编号:2021-037)。

2021年4月7日,公司召开了第七届董事会第三次会议,审议通过了《关于公司会计政策调整的议案》,在审议此项议案时,有7名董事一致同意此项议案。详见公司同日发布的《陕西建设机械股份有限公司第七届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2021-048)。

五、董事会关于会计政策调整合理性的说明

公司本次会计政策调整符合相关法律法规及《企业会计准则》的有关规定,能够更加客观、完整、准确地反映公司的财务状况和经营成果,符合目前公司的经营实际,本次会计政策调整能真实、可靠、公允地反映公司的经营业绩,不会对公司的财务状况和经营成果产生影响。

六、公司独立董事意见

公司第七届董事会第三次会议决议,其审议程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定,不存在损害公司及股东利益的情形,我们同意董事会关于本次会计政策调整合理性的说明;本次会计政策调整后的会计信息更为科学、合理,能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,准确反映公司的经营业绩,我们同意公司本次会计政策调整的议案。

七、公司监事会意见

公司本次会计政策调整符合相关法律法规及《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;本次会计政策调整更加客观、完整、准确地反映公司的财务状况和经营成果,符合目前公司的经营实际,本次会计政策调整能真实、可靠、公允地反映公司的经营业绩,不会对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及股东利益的情形,我们同意董事会关于本次会计政策调整合理性的说明;本次会计政策调整后的会计信息更加科学合理,有利于真实、准确地反映公司的经营成果,监事会同意本次会计政策调整的议案。

八、备查文件

1、公司第七届董事会第三次会议决议;

2、公司第七届监事会第三次会议决议;

3、公司独立董事关于会计政策调整的独立意见。

陕西建设机械股份有限公司董事会
2021年4月9日

证券代码:600984 证券简称:建设机械 公告编号:2021-040

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临时会议,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、公允地反映公司的财务状况和经营成果,公司将按照《企业会计准则》等相关规定,结合公司实际经营情况和资产现状,本着谨慎性原则,对2020年度对公司全资子公司天成工程机械有限公司(以下简称“天成机械”)计提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梁朝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]1840号)文件,核准公司发行2,084,665股股份购买王志忠、刘国辉等14名自然人股东及资金总额、中科院等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/股。公司按发行价共41,700.00万元扣除或有对价9,588.66万元后确定为对天成机械并购成本。根据募集资金使用计划,截至2015年12月31日天成机械净资产确认为13,501.72万元,以账面净资产计提长期股权投资减值准备13,237.23万元。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年度接到自贡市资中县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位于棚户区改造土地收储范围内,鉴于天成机械的搬迁事项,公司与中介机构及施工单位进行了沟通,评估机构对天成机械在搬迁过程中产生的搬迁费用进行了评估,搬迁费用将在搬迁过程中由公司采用10.04%的折现率,以收益法进行处置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,再加上相应资产处置机械的可收回金额,并出具了《对陕西建设机械股份有限公司财务报告目的在搬迁搬迁搬迁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财务报告目的在搬迁搬迁搬迁下长期股权投资(2021年3月31日)减值测试报告》,天成机械截止2020年12月31日账面价值32,400.00万元,以收益法计算股权投资未来可收回金额16,668.07万元,小于股权投资账面价值,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15,731.93万元予以计提减值准备。

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《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、公允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、公司独立董事意见

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》等相关规定,能够客观、公允地反映公司资产实际情况,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利益的情形,计提减值准备,能够确保公司财务报告的准确性、完整性,我们同意公司本次计提长期股权投资减值准备的情况。我们同意公司本次计提长期股权投资减值准备的议案。

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;本次计提长期股权投资减值准备更加客观、完整、准确地反映公司的财务状况和经营成果,符合目前公司的经营实际,本次计提长期股权投资减值准备能真实、可靠、公允地反映公司的经营业绩,不会对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及股东利益的情形,我们同意董事会关于本次计提长期股权投资减值准备的议案。

八、备查文件

1、公司第七届董事会第五次临时会议决议;

2、公司第七届监事会第三次会议决议;

3、公司独立董事意见。

陕西建设机械股份有限公司董事会
2021年4月9日

证券代码:600984 证券简称:建设机械 公告编号:2021-041

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临时会议,审议通过了《关于公司计提商誉减值准备的议案》,为了更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,公司将按照《企业会计准则》等相关规定,结合公司实际经营情况和资产现状,本着谨慎性原则,对2020年度对公司全资子公司天成工程机械有限公司(以下简称“天成机械”)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公告如下:

一、商誉减值准备情况概述

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梁朝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]1840号)文件,核准公司发行2,084,665股股份购买王志忠、刘国辉等14名自然人股东及资金总额、中科院等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/股。公司按发行价共41,700.00万元扣除或有对价9,588.66万元后确定为对天成机械并购成本。根据募集资金使用计划,截至2015年12月31日天成机械净资产确认为13,501.72万元,以账面净资产计提长期股权投资减值准备13,237.23万元。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、本次计提商誉减值准备情况概述

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年度接到自贡市资中县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位于棚户区改造土地收储范围内,鉴于天成机械的搬迁事项,公司与中介机构及施工单位进行了沟通,评估机构对天成机械在搬迁过程中产生的搬迁费用进行了评估,搬迁费用将在搬迁过程中由公司采用10.04%的折现率,以收益法进行处置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,再加上相应资产处置机械的可收回金额,并出具了《对陕西建设机械股份有限公司财务报告目的在搬迁搬迁搬迁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财务报告目的在搬迁搬迁搬迁下长期股权投资(2021年3月31日)减值测试报告》,天成机械截止2020年12月31日账面价值32,400.00万元,以收益法计算股权投资未来可收回金额16,668.07万元,小于股权投资账面价值,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15,731.93万元予以计提减值准备。

三、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次计提商誉减值准备将减少公司2020年度母公司净利润15,731.93万元。

五、董事会关于计提商誉减值准备的说明

公司本次计提商誉减值准备符合《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、公允地反映公司的财务状况和经营成果;本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则做出的,其真实、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、公司独立董事意见

公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》等相关规定,能够客观、公允地反映公司资产实际情况,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利益的情形,计提减值准备,能够确保公司财务报告的准确性、完整性,我们同意公司本次计提商誉减值准备的情况。我们同意公司本次计提商誉减值准备的议案。

七、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;本次计提商誉减值准备更加客观、完整、准确地反映公司的财务状况和经营成果,符合目前公司的经营实际,本次计提商誉减值准备能真实、可靠、公允地反映公司的经营业绩,不会对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及股东利益的情形,我们同意董事会关于本次计提商誉减值准备的议案。

八、备查文件

1、公司第七届董事会第五次临时会议决议;

2、公司第七届监事会第三次会议决议;

3、公司独立董事意见。

陕西建设机械股份有限公司董事会
2021年4月9日

证券代码:600984 证券简称:建设机械 公告编号:2021-042

陕西建设机械股份有限公司关于召开2020年年度股东大会的通知

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。

一、重要提示内容:

● 本次股东大会采用的网络投票系统:上海证券交易所交易网络投票系统

二、召开会议的基本情况

1、股东大会类型和届次

2020年年度股东大会

(二) 股东大会召集人:董事会

(三) 会议召开方式:本次股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式

(四) 现场会议的日期、时间和地点

1、会议日期:2021年4月29日(星期五)上午10:00分

2、会议地点:西安金花北路418号公司一楼会议室

(五) 网络投票的时间、起止日期和投票时间

网络投票系统:上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间:自2021年4月29日

采用上海证券交易所网络投票系统,通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日,即9:15-9:25,9:30-11:30,13:00-15:00;通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-10:00。

(六) 融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票,应按照《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等有关规定执行。

(七) 涉及公开征集股东投票权

二、会议审议事项

本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
1	公司2020年度董事会工作报告	A股股东
2	公司2020年度监事会工作报告	√
3	公司2020年度财务决算报告	√
4	公司2020年年度报告及摘要	√
5	2020年度财务决算报告与实际使用专项报告	√
6	2020年度独立董事述职报告	√
7	公司2020年度利润分配预案	√
8	关于公司计提长期股权投资减值准备的议案	√
9	关于公司计提商誉减值准备的议案	√
10	关于公司向陕西建设机械(集团)有限责任公司计提(机械融资租赁增补协议二)的议案	√
11	关于公司向陕西建设机械(集团)有限责任公司计提(机械融资租赁增补协议三)的议案	√
12	关于公司向陕西建设机械(集团)有限责任公司计提(机械融资租赁增补协议四)的议案	√
13	关于公司向陕西建设机械(集团)有限责任公司计提(机械融资租赁增补协议五)的议案	√
14	关于公司向陕西建设机械(集团)有限责任公司计提(机械融资租赁增补协议六)的议案	√

1、各议案已被披露的时间和披露媒体

上述议案经公司第七届董事会第五次临时会议审议通过,公告于2021年4月9日在中国证监会《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登;上述议案的具体内容请见公司另行刊登的股东大会会议资料,有关本次股东大会的会议资料请参见2021年4月10日(星期五)在上海证券交易所网站刊登。

2、特别决议议案:无

3、对中小投资者单独计票的议案:全部

4、涉及关联股东回避表决的议案:10、11、12、14

5、应回避表决的关联股东名称:公司实际控制人陕西煤业化工集团有限公司、股东陕西建设机械(集团)有限公司

5、涉及优先股股东参与表决的议案:无

三、股东大会投票注意事项

(一) 本公司股东通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的,既可以登陆交易系统投票平台(通过指定交易的证券公司交易终端)进行投票,也可以登陆互联网投票平台(网址:vote.sseinfo.com)进行投票。首次登录互联网投票平台进行投票的,投资者需完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

(二) 股东大会网络投票系统由上海证券交易所提供,投资者通过该系统投票的,其投票数据均符合相关法律法规的要求,不存在因网络投票程序而出现投票无效、重复投票等情形。

(三) 网络投票系统投票起止时间:自2021年4月29日9:15-11:30,13:00-15:00。

(四) 融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票,应按照《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等有关规定执行。

(五) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(六) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(七) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(八) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(九) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十一) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十二) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十三) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十四) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十五) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十六) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十七) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十八) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十九) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十一) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十二) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十三) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十四) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十五) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十六) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十七) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十八) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十九) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十一) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十二) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十三) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十四) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十五) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十六) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十七) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十八) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十九) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(四十) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

陕西建设机械股份有限公司
关于高级管理人员辞职的公告

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”)董事会于2021年4月9日收到公司副总经理杨正法先生的书面辞职报告,因年龄原因,杨正法先生申请辞去公司副总经理职务。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定,杨正法先生的辞职报告自送达董事会之日起生效。2021年4月7日,杨正法先生辞去公司副总经理职务。

公司董事会谨向杨正法先生任职期间为公司发展所做出的贡献表示衷心感谢。

陕西建设机械股份有限公司董事会
2021年4月9日

证券代码:600984 证券简称:建设机械 公告编号:2021-043

陕西建设机械股份有限公司
关于会计政策调整的公告

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。

一、本次会计政策调整概述

为了能够更加规范租赁业务的会计处理,客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,公司根据财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会[2018]35号)的相关规定,对2018年1月1日起执行的《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)相关内容进行了修订。

一、本次会计政策调整的具体原因

1、本次会计政策调整的具体情况

财政部于2018年12月7日修订并发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会[2018]35号),自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日起执行;其他行业会计政策调整企业,自2021年1月1日起执行。

二、修订后会计政策

1、适用范围:公司按照财政部2018年发布的《企业会计准则第21号—租赁》相关规则执行。其他未变更前,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2、修订后会计政策

1、新租赁准则下,除短期租赁和低价值租赁外,承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁,而是采用统一的会计处理模型,对短期租赁和低价值租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债。

2、对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

3、对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

4、对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

三、本次会计政策调整的影响

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,根据新旧准则衔接规定,公司可以选择自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的现值确认使用权资产和租赁负债,不调整可比期间数据。

四、本次会计政策调整对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

四、董事会审议本次会计政策调整的情况

2021年4月7日,公司召开了第七届监事会第三次会议,审议通过了《关于公司会计政策调整的议案》,在审议此项议案时,有5名董事一致同意此项议案。详见公司同日发布的《陕西建设机械股份有限公司第七届监事会第三次会议决议公告》(公告编号:2021-037)。

2021年4月7日,公司召开了第七届董事会第三次会议,审议通过了《关于公司会计政策调整的议案》,在审议此项议案时,有7名董事一致同意此项议案。详见公司同日发布的《陕西建设机械股份有限公司第七届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2021-048)。

五、董事会关于会计政策调整合理性的说明

公司本次会计政策调整符合相关法律法规及《企业会计准则》的有关规定,能够更加客观、完整、准确地反映公司的财务状况和经营成果,符合目前公司的经营实际,本次会计政策调整能真实、可靠、公允地反映公司的经营业绩,不会对公司的财务状况和经营成果产生影响。

六、公司独立董事意见

公司第七届董事会第三次会议决议,其审议程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定,不存在损害公司及股东利益的情形,我们同意董事会关于本次会计政策调整合理性的说明;本次会计政策调整后的会计信息更为科学、合理,能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,准确反映公司的经营业绩,我们同意公司本次会计政策调整的议案。

七、公司监事会意见

公司本次会计政策调整符合相关法律法规及《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;本次会计政策调整更加客观、完整、准确地反映公司的财务状况和经营成果,符合目前公司的经营实际,本次会计政策调整能真实、可靠、公允地反映公司的经营业绩,不会对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及股东利益的情形,我们同意董事会关于本次会计政策调整合理性的说明;本次会计政策调整后的会计信息更加科学合理,有利于真实、准确地反映公司的经营成果,监事会同意本次会计政策调整的议案。

八、备查文件

1、公司第七届董事会第三次会议决议;

2、公司第七届监事会第三次会议决议;

3、公司独立董事关于会计政策调整的独立意见。

陕西建设机械股份有限公司董事会
2021年4月9日

证券代码:600984 证券简称:建设机械 公告编号:2021-037

陕西建设机械股份有限公司
第七届监事会第三次会议决议公告

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”)第七届监事会第三次会议于2021年4月7日在中国证监会《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登;上述议案的具体内容请见公司另行刊登的股东大会会议资料,有关本次股东大会的会议资料请参见2021年4月10日(星期五)在上海证券交易所网站刊登。

2、特别决议议案:无

3、对中小投资者单独计票的议案:全部

4、涉及关联股东回避表决的议案:10、11、12、14

5、应回避表决的关联股东名称:公司实际控制人陕西煤业化工集团有限公司、股东陕西建设机械(集团)有限公司

5、涉及优先股股东参与表决的议案:无

三、股东大会投票注意事项

(一) 本公司股东通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的,既可以登陆交易系统投票平台(通过指定交易的证券公司交易终端)进行投票,也可以登陆互联网投票平台(网址:vote.sseinfo.com)进行投票。首次登录互联网投票平台进行投票的,投资者需完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

(二) 股东大会网络投票系统由上海证券交易所提供,投资者通过该系统投票的,其投票数据均符合相关法律法规的要求,不存在因网络投票程序而出现投票无效、重复投票等情形。

(三) 网络投票系统投票起止时间:自2021年4月29日9:15-11:30,13:00-15:00。

(四) 融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票,应按照《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等有关规定执行。

(五) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(六) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(七) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(八) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(九) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十一) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十二) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十三) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十四) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十五) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十六) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十七) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十八) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(十九) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十一) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十二) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十三) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十四) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十五) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十六) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十七) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十八) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(二十九) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十一) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十二) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十三) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十四) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十五) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十六) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十七) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十八) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(三十九) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。

(四十) 投票人应当于投票截止时间前将投票指令提交至交易系统,逾期提交的投票指令无效。