

中国第一重型机械股份公司

关于计提相关成本费用的公告

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法律责任。

中国第一重型机械股份公司（以下简称公司）于2026年1月16日召开了公司第四届董事会第六十三次会议，审议通过了《中国第一重型机械股份公司关于计提相关成本费用的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提情况概述

为贯彻落实国务院国资委关于国企改革深化提升行动工作要求，优化员工队伍结构和人力资源配置，增强企业内部活力，公司对部分员工实行内部退养政策。按照《企业会计准则-职工薪酬》规定，公司应一次性计提辞退福利，计入当期损益。

根据《企业会计准则-职工薪酬》及应用指南要求，实施职工内部退休计划的，企业应当比照辞退福利处理。在内退计划符合本准则规定的确认条件时，企业应当按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、企业拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益，不能在职工内退后各期分期

确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费等产生的义务。

二、本次计提对公司的影响

按照《企业会计准则》有关规定，计提的辞退福利需一次性计入当期损益。经测算，预计将减少公司 2025 年度归属于母公司所有者的净利润 1.7 亿元。

三、本次计提相关成本费用的审议程序

公司董事会审计与风险委员会认为：本次计提相关成本费用符合《企业会计准则》的规定，符合公司实际情况，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，同意提交公司第四届董事会第六十三次会议审议。

2026 年 1 月 16 日，公司第四届董事会第六十三次会议审议通过了《中国第一重型机械股份公司关于计提相关成本费用的议案》。

特此公告。

中国第一重型机械股份公司董事会

2026 年 1 月 17 日