

证券代码：600310

证券简称：桂东电力

公告编号：临 2021-016

债券代码：151517

债券简称：19 桂东 01

债券代码：162819

债券简称：19 桂东 02

广西桂东电力股份有限公司

关于子公司上程电力在建工程计提减值准备的公告

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。

根据《企业会计准则》及公司会计政策规定，公司控股子公司贺州市上程电力有限公司（以下简称“上程电力”）对投资建设的上程水电站工程项目进行了分析和评估。基于谨慎性原则，上程电力拟对上程水电站工程项目计提减值准备 8,057.71 万元，以便真实反映上程电力截止 2020 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况。

一、本次子公司上程电力在建工程计提减值准备情况概述

公司控股子公司上程电力原计划投资建设的整个上程水电站工程（大上程）项目由金鸡项、大田和上程三级水电站组成，计划总装机容量 103.26MW。其中上程水电站装机 $2 \times 45\text{MW}$ ；大田水电站装机 $2 \times 6\text{MW}$ ；金鸡项水电站装机 $2 \times 0.63\text{MW}$ 。由于国家政策及生态环境林地、用水要求等影响，原工程建设情况发生较大变化，投资经济效益差，后续工程存在较多关键的不可预见因素和隐患，投资风险大等原因，2019 年，公司对整个上程水电站开发方案进行了调整，按修编后方案只进行上程水电站工程（大田水电站）建设，大田水电站装机容量由 2 台 6MW 改为 1 台 6MW。在较早时期，整个上程水电站工程（金鸡项、大田和上程三个梯级水电站）原计划开发而进行的可行性勘察、研究、报批等发生了部分前期费用，该共同发生的前期费用未按不同水电站分开入账，整个上程水电站工程账面价值包含金鸡项、大田和上程三个梯级水电站。由于国家政策和政府规划调整导致林地、水源审批困难等原因，金鸡项和上程水电站两个项目自立项至今均未开工建设且未来开工建设的可能性不大，金鸡项和上程水电站已发生的项目前期费用因项目可能终止预计不再有利用价值。为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，

根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，公司年末对该资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试。经过确认或计量，拟对其计提资产减值准备。

上程电力已委托中通诚资产评估有限公司对上程水电站工程（大上程）的前期费用按装机容量占比进行测算其可回收价值。

根据中通诚资产评估有限公司出具的《贺州市上程电力有限公司以财务报告为目的而涉及的其所有在建工程减值测试项目资产评估报告》（中通评报字[2021]32038号）上程电力以财务报告为目的而涉及的其所有在建工程在评估基准日的账面价值为26,020.66万元，评估价值为17,962.95万元（大写为人民币壹亿柒仟玖佰陆拾贰万玖仟伍佰元整），评估值比账面价值减值8,057.71万元，减值率30.97%。评估结果如下表所示：

评估结果汇总表

评估基准日：2020年12月31日

产权持有单位：贺州市上程电力有限公司

金额单位：人民币万元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率
1	在建工程—土建	25,687.45	17,600.12	-8,087.33	-31.48%
2	在建工程—设备	333.21	362.83	29.62	8.89%
	合计	26,020.66	17,962.95	-8,057.71	-30.97%
	减：减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%
	合计	26,020.66	17,962.95	-8,057.71	-30.97%

根据该评估报告，结合项目的实际情况，2020年度公司控股子公司上程电力投资建设的上程水电站工程项目拟计提减值准备8,057.71万元。

二、本次子公司上程电力在建工程计提减值准备对公司财务状况的影响

本次子公司上程电力在建工程计提减值将导致上程电力资产减值损失8,057.71万元，减少公司2020年度合并报表净利润8,057.71万元，减少公司2020年度归属于上市公司股东净利润7812.27万元。

三、本次子公司上程电力在建工程计提减值准备的审议程序

公司于2021年3月24日召开的第八届董事会第三次会议以9票赞成，0票反对，0票弃权审议通过《关于子公司上程电力在建工程计提减值准备的议案》。

四、独立董事意见

公司三位独立董事事前认可本议案，同意将本议案提交董事会审议，并就公

司控股子公司上程电力投资建设的上程水电站工程项目计提减值准备事宜发表独立意见如下：

公司已就本次子公司上程电力在建工程计提减值准备事宜向我们提供了详细资料并做了充分说明，本次子公司上程电力在建工程计提减值准备符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法合规。本次子公司上程电力在建工程计提减值准备能够更加公允地反映公司的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，未损害公司及中小股东的利益，同意本次子公司上程电力在建工程计提减值准备。

五、公司审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：公司本次子公司上程电力在建工程计提减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，依据充分，有助于真实、合理反映公司资产情况，未损害公司及股东的合法权益。综上所述，同意本次在建工程计提减值准备，同意提交公司董事会审议。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次在建工程计提减值准备遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定及公司资产实际情况，董事会就该事项的决策程序合法，本次在建工程计提减值准备能够更加公允地反映公司的资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，同意本次在建工程计提减值准备事宜。

七、上网公告附件

- 1、桂东电力八届三次董事会决议；
- 2、独立董事意见；
- 3、审计委员会意见；
- 4、桂东电力八届二次监事会决议；
- 5、《贺州市上程电力有限公司以财务报告为目的而涉及的其所有在建工程减值测试项目资产评估报告》

特此公告。

广西桂东电力股份有限公司董事会

2021年3月25日