

广东电力发展股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2020年4月17日，广东电力发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）召开了第九届董事会第十一次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的概述

根据财政部《企业会计准则第8号——资产减值》及公司相关会计政策规定，公司及各控股子公司对各类资产进行了全面清查，通过分析、评估和测试，基于谨慎性原则，2019年公司及各控股子公司对可能发生资产减值的相关资产计提资产减值准备16,583.51万元，影响归属于母公司净利润减少15,224.64万元。具体如下：

项目	计提减值准备金额 (万元)	对归母净利润影响 (万元)
固定资产	5,413.32	4,149.06
在建工程	3,594.08	3,576.57
长期股权投资	7,131.72	7,131.72
存货	53.02	44.64
应收款项	391.38	322.65
合计	16,583.51	15,224.64

二、计提减值的依据、数额和原因说明

（一）固定资产减值

公司名称	相关资产净值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	对归母净利润影响 (万元)
靖海公司	2,245.92	96.27	2,149.65	1,397.27
湛江电力	1,436.01	110.93	1,325.08	1,007.06
粤江公司 (环保改造)	842.23	138.00	704.23	633.81
粤江公司	1,838.02	603.67	1,234.35	1,110.92

(其他报废)				
合计	6,362.18	948.86	5,413.32	4,149.06

1、环保节能改造等原因提前报废资产

根据环保部、发改委、能源局三部委联合印发的《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》(环发[2015]164号),要求全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造,降低发电煤耗和污染排放。为此,广东省韶关粤江发电有限责任公司(以下简称“粤江公司”)对其600MW的1、2号机组部分脱硫设备进行拆卸和改造,需要对部分设备部件进行拆除或提前报废。根据资产减值测试结果,计提资产减值准备704.23万元,影响归属于母公司净利润减少633.81万元。

2、拟报废尚未处置完毕的资产

截至2019年底,我司子公司广东粤电靖海发电有限公司、湛江电力有限公司(以下简称“湛江电力”)、粤江公司拟报废的空预器蓄热元件、彩瓦檩条和钢管、推耙机、引风机等资产尚未处置完毕。经对相关资产进行减值测试,计提资产减值准备4,709.08万元,影响归属于母公司净利润减少3,515.25万元。

公司名称	相关资产净值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	对归母净利润影响 (万元)
省风电公司 (前期费用)	2,078.07	253.05	1,825.02	1,825.02
省风电公司 (分摊费用清理)	4,436.69	2,747.39	1,689.30	1,689.30
湛江电力	78.38	5.42	72.96	55.45
广前公司	6.80	—	6.80	6.80
合计	6,599.94	3,005.86	3,594.08	3,576.57

(二) 在建工程减值

1、项目前期费用减值

由于国家产业政策影响、市场经济环境及内部经营方向调整等因素影响,我司全资子公司广东省风力发电有限公司(以下简称“省风电公司”)所开展的和平紫云嶂风电场、梅江明山嶂风电场等5个风电项目,一直处于停滞状态且已不具备继续开发条件;深圳市广前电力有限公司开展的二期工程项目设计方案由3台9F级机组变更为2台9H级机组,相关支持性文件发生变动。故对上述工程项目进行减值测试并计提减值准备1,831.82万元,影响归属于母公司净利润减少1,831.82万元。

2、待分摊资本化费用清理

我司全资子公司省风电公司在开展武宣项目、溱浦项目、茅坪项目、珠海金湾项目过程中历年形成计入在建工程的未分摊公共费用4,436.69万元。由于省风电公司管理职能转变，已不在适宜继续对本部管理费用进行资本化分摊，故自2019年开始停止管理费用资本化分摊，并对计入在建工程的待分摊资本化管理费用按项目情况进行清理。上述未分摊公共费用扣除达到分摊条件的金额后，差额计提资产减值准备1,689.30万元，影响归属于母公司净利润减少1,689.30万元。

3、拟报废尚未处置完毕的资产

截至2019年底，我司子公司湛江电力拟报废的潜水泵、深井泵等资产尚未处置完毕。经对相关资产进行减值测试，计提资产减值准备72.96万元，影响归属于母公司净利润减少55.45万元。

（三）长期股权投资减值

项目名称	相关资产净值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	对归母净利润影响 (万元)
我司持有威信公司股权	26,754.00	19,622.28	7,131.72	7,131.72

受云南地区水电挤压等市场因素影响，公司参股公司云南能投威信能源有限公司，运营的电厂项目上网电量配额较少，机组产能利用不足，近年来连续亏损，导致公司持有的在长期股权投资中核算的其19.55%的股权发生减值。根据资产减值测试结果，计提资产减值准备7,131.72万元，影响归属于母公司净利润减少7,131.72万元。

（四）存货减值

公司名称	相关资产净值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	对归母净利润影响 (万元)
湛江电力	21.94	-	21.94	16.68
粤江电力	262.67	231.59	31.07	27.97
合计	247.71	33.72	213.69	166.51

截至2019年底，我司子公司粤江公司、湛江电力拟报废的备品备件、重油尚未处置完毕。经对相关资产进行减值测试，计提资产减值准备53.02万元，影响归属于母公司净利润减少44.64万元。

（五）应收款项减值

2019年,公司对采用预期信用损失法进行减值测试的应收款项计提相应坏账准备391.38万元,影响归属于母公司净利润减少322.65万元。

三、本次计提资产减值准备对上市公司的影响

1、对合并报表影响

本年计提资产减值准备合计金额16,583.51万元,减少公司2019年合并报表归属于母公司净利润15,224.64万元,相应减少公司2019年末合并报表归属于母公司所有者权益15,224.64万元。

2、对母公司报表影响

本年计提资产减值准备合计金额7,134.71万元,减少2019年度母公司报表净利润7,134.71万元,相应减少母公司报表2019年末所有者权益7,134.71万元。

四、董事会关于本次计提资产减值准备事项的合理性说明

公司根据《企业会计准则》等相关规定,结合公司资产的实际情况计提减值损失,能够更加客观、公允地反映公司财务状况和期末资产价值。上述各类减值准备计提,均已聘请中介机构进行专项审计或评估。同意公司根据《企业会计准则》等相关规定,结合公司资产的实际情况,对2019年公司及各控股子公司对可能发生资产减值的相关资产计提资产减值准备16,583.51万元。

五、本次计提资产减值准备事项涉及的审批程序

2020年3月30日,公司第九届董事会审计委员会第七次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》,同意将该议案提交公司董事会审议。2020年4月16日,公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》,公司独立董事和监事会分别就此事项发表了独立意见和审核意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020年修订)》的有关规定,本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事沙奇林、沈洪涛、王曦、马晓茜、尹中余发表如下独立意见:公司计提资产减值准备的表决程序合法、依据充分,计提资产减值准备符合企业会计准则和会计政策的有关规定,能更加真实、准确地反映公司的资产状况,没

有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

七、监事会审核意见

经审核，公司本次计提资产减值准备符合谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规，依据充分；本次计提资产减值准备符合公司实际情况，计提后的财务信息能更加公允地反映公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。同意公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司资产的实际情况，对2019年公司及各控股子公司对可能发生资产减值的相关资产计提资产减值准备16,583.51万元。

八、备查文件

- 1、广东电力发展股份有限公司第九届董事会第十一次会议决议；
- 2、广东电力发展股份有限公司第九届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告

广东电力发展股份有限公司董事会

二〇二〇年四月十八日