

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。

2018年4月26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三次会议，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，2017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14,580万元，影响归属于母公司净利润减少10,179万元。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)
可供出售金融资产	2,501	2,501
在建工程	9,084	5,494
固定资产	2,948	2,153
其他应收款	47	31
合计	14,580	10,179

二、计提减值的依据、数额和原因说明

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，公司制定专项实施计划，推进超低排放和节能改造项目实施，以保证所属燃煤机组改造工程按期完成并稳定运行。根据公司所属燃煤机组环保节能改造实施的具体情况，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2,948万元，影响

归属于母公司净利润减少2,153万元。

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)
湛江中粤能源有限公司	1,400	101	1,299	1,169
湛江电力有限公司	1,966	451	1,515	864
广东省韶关粤江发电有 限责任公司	257	123	134	121
合计	3,623	675	2,948	2,153

2、部分在建工程前期费用

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，公司控股子公司广东粤电虎门发电有限公司所开展的2×1000MW超超临界机组工程项目，全资子公司广东省风力发电有限公司所开展的韶关始兴都塘风电项目、韶关乐昌九峰风电项目等6个风电项目，一直处于停滞状态且已不具备继续开发条件。故对上述工程项目进行减值测试并计提减值准备，发生减值损失9,084万元，影响归属于母公司净利润减少5,494万元。

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)
广东粤电虎门发电有限公司	8,791	0	8,791	5,275
广东省风力发电有限公司	293	0	293	219
合计	9,084	0	9,084	5,494

另外，由于广东粤电虎门发电有限公司对上述工程项目计提减值准备且发生资产减值损失，故母公司会计报表中对其长期股权投资计提减值准备5,282万元，合并报表已抵销，不会对合并报表归属于母公司净利润产生影响。

3、持有连续亏损企业的股权

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（以下简称“威信公司”）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，导致公司持有的在可供出售金融资产中核算的其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2,501万元，计提减值后威信公司股权的账面价值为29,364万元，影响归属于母公司净利润减少2,501万元。

科目名称	相关资产净值 (万元)	可回收金额 (万元)	减值金额 (万元)	对归母净利润 影响(万元)
母公司对威信公司 可供出售金融资产	31,865	29,364	2,501	2,501

合计	31,865	29,364	2,501	2,501
----	--------	--------	-------	-------

另外，由于公司控股子公司广东省韶关粤江发电有限责任公司、湛江中粤能源有限公司近年来连续亏损，而母公司持有的相关长期股权投资采用成本法核算，未反映其净资产变动。基于谨慎性原则，母公司会计报表中对相关长期股权投资计提减值准备59,574万元，合并报表已抵销，不会对合并报表归属于母公司净利润产生影响。

4、预计无法回收的应收款项

由于公司个别控股子公司少数应收款项存在回收风险，故对其计提坏账准备47万元，影响归属于母公司净利润减少31万元。

公司名称	相关资产净值 (万元)	可回收金额 (万元)	减值金额 (万元)	对归母净利润 影响(万元)
广东红海湾发电有限公司	47	0	47	31
合计	47	0	47	31

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14,580万元，减少公司2017年合并报表归属于母公司净利润10,179万元，相应减少公司2017年末合并报表归属于母公司所有者权益10,179万元。

2、对母公司报表影响

本年计提资产减值准备合计金额67,357万元，减少2017年度母公司报表净利润67,357万元，相应减少母公司报表2017年末所有者权益67,357万元。

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。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2017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14,580万元。

五、本次计提资产减值准备事项涉及的审批程序

2018年4月9日，公司第九届董事会审计委员会第二次会议审议通过了《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。2018年4月26日，公司第九届董事会第三次会议审议通过了《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》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015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2017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14,580万元。

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三次会议决议；
- 2、广东电力发展股份有限公司第九届监事会第二次会议决议；
- 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

二〇一八年四月二十八日