

# 广东电力发展股份有限公司

## 关于调整沙角A电厂固定资产折旧年限的公告

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。

2019年1月25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七次会议，审议通过了《关于调整沙角A电厂固定资产折旧年限的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

### 一、情况概述

根据《广东省发展改革委关于做好沙角A电厂1号机和沙角B电厂2号机组关停工作的通知》（粤发改能电函〔2018〕5354号）及《广东省发展改革委关于沙角电厂退役及替代电源建设问题的请示》（粤发改能电〔2018〕361号），公司分支机构沙角A电厂1号机已于2018年11月关停，2、3号机预计于2019年底前关停，4、5号机预计于2023年底前关停。

截至2018年11月底，沙角A电厂账上尚有固定资产净额10.20亿元，主要为在运机器设备及房屋建筑物。根据目前沙角A电厂的机组关停计划，本公司预计其中部分固定资产使用寿命将大幅缩短。根据《企业会计准则第4号——固定资产》第十九条，本公司拟对沙角A电厂相关固定资产折旧年限进行相应调整，使之更加符合固定资产的实际使用状况。具体调整情况如下：

#### 1、固定资产折旧年限调整表

固定资产类别	所属机组	截至2018年11月底 资产净额（万元）	调整前剩余 折旧期限（月）	调整后剩余 折旧期限（月）
发电及供热设备	#2、#3 机组	14,983.72	19-191	12
	#4、#5 机组及 公用设备	30,348.47	61-214	60
变电设备	#2、#3 机组	861.26	22-203	12

固定资产类别	所属机组	截至2018年11月底资产净额(万元)	调整前剩余折旧期限(月)	调整后剩余折旧期限(月)
	#4、#5 机组及公用设备	1,646.74	62-190	60
其他生产经营附属设备	#2、#3 机组	1,277.37	23-167	12
	#4、#5 机组及公用设备	1,857.37	61-184	60
房屋	——	8,014.49	61-743	60
建筑物	——	6,232.62	92-439	60
合计		65,222.03	——	——

2、本次固定资产折旧年限调整拟从2019年1月1日起执行。

## 二、本次调整对公司的影响

根据《企业会计准则第28号 - 会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次固定资产折旧年限的调整属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行处理，不进行追溯调整，不会对公司以往年度的财务状况和经营成果产生影响。

经公司财务部门测算（未经审计），本次固定资产折旧年限调整对公司的财务影响为：

1、固定资产折旧：预计2019年增加约1.74亿元，预计2020年~2023年每年增加约0.49亿元；

2、归属于母公司净利润：预计2019年减少约1.74亿元，预计2020年~2023年每年减少约0.49亿元；

3、归属于母公司所有者权益：预计2019年减少约1.74亿元，预计2020年~2023年每年减少约0.49亿元。

## 三、董事会关于调整沙角A电厂固定资产折旧年限合理性的说明

调整沙角A电厂固定资产折旧年限，是公司根据目前沙角A电厂的机组关停计划，按照《企业会计准则》相关规定做出的合理调整，能够更加符合固定资产的实际使用状况，更加真实地反映公司财务状况和经营成果，使公司财务会计信息更加客观和公允。

## 四、涉及的审批程序

2018年12月27日，公司第九届董事会审计委员会召开第四次会议，对《关于调整沙角A电厂固定资产折旧年限的议案》进行了审查，同意提交公司董事会审议。2019年1月25日，公司第九届董事会第七次会议审议通过了《关于调整沙角A电厂固定资产折旧年限的议案》，公司独立董事和监事会分别就此事项发表了独立意见和核查意见。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，本次调整沙角A电厂固定资产折旧年限事项无需提交股东大会审议。

## 五、独立董事意见

公司独立董事沙奇林、沈洪涛、王曦、马晓茜、尹中余发表了如下独立意见：调整沙角A电厂固定资产折旧年限，是公司根据目前沙角A电厂的机组关停计划，按照《企业会计准则》相关规定做出的合理调整，符合国家相关法规及规则的要求，符合公司实际情况，不存在损害股东权益的情形，调整后能够更真实地反映公司财务状况和经营成果，财务会计信息更加客观和公允。公司董事会对本次会计估计变更事项的审议和表决符合相关法律法规以及公司《章程》的规定，同意公司本次调整沙角A电厂固定资产折旧年限事项。

## 六、监事会核查意见

经核查，公司对沙角A电厂固定资产折旧年限进行调整，符合沙角A电厂实际情况，符合相关会计制度的规定，调整后的折旧年限能够更加符合固定资产的实际使用状况，能够更加公允、恰当的反映公司的财务状况和经营成果，同意公司本次调整沙角A电厂固定资产折旧年限事项。

## 七、备查文件

- 1、广东电力发展股份有限公司第九届董事会第七次会议决议；
- 2、独立董事意见；
- 3、监事会核查意见。

特此公告。

广东电力发展股份有限公司董事会

二〇一九年一月二十六日