股票代码：600236　　股票简称：桂冠电力　　编号：2021-030

广西桂冠电力股份有限公司
第九届董事会第九次会议决议公告

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。

广西桂冠电力股份有限公司第九届董事会第九次会议于 2021 年 8 月 30 日以通讯表决方式召开。会议通知及文件于 2021 年 8 月 16 日以电子邮件方式发出。会议应参加表决董事 10 名，实际参加表决董事 10 名。本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，合法、有效。会议审议并通过了如下议案：

一、以 10 票赞成，0 票反对，0 票弃权，表决通过了《公司 2021 年半年度报告》（全文及摘要）

《公司 2021 年半年度报告》(摘要)详见 2021 年 8 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。《公司 2021 年半年度报告》全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

二、以 10 票赞成，0 票反对，0 票弃权，表决通过了《关于调整公司本部机构设置的议案》

为提高专业化管控效率，同意公司本部部门由原来的 12 个部门调整为 14 个部门，即：办公室、人力资源部、投资发展部、财务部、市场营销部、安全环保监督部、生产运营部、工程建设部、燃料物资部、证券资本部、法务风控部（审计部）、党建工作部、纪委办公室、

巡察办公室。

调整后，公司本部人员编制 82 人（不含公司领导），中层干部职数 17 人，保持不变。部门职责按照新的机构设置方案进行调整。

三、以 10 票赞成，0 票反对，0 票弃权，表决通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》。

同意公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。新租赁准则变更的主要内容包括：

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

5、按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化

处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

同意以下会计估计变更：

1、根据《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第八条“会计估计变更，是指由于资产和负债的当前状态及预期经济利益和义务发生了变化，从而对资产或负债的账面价值或者资产的定期消耗金额进行调整。结合公司目前实际情况，公司拟对应收账款中应收风电、光伏可再生能源补贴部分的电费预期损失率的会计估计进行变更，自 2021 年 4 月 1 日起执行。

2、自 2021 年 4 月 1 日起参考同行业资产折旧政策并结合公司相关资产技术状况，将燃煤机组发电及供热设备折旧年限由 17 年调整为 20 年，水电机组发电设备由 15 年调整为 18 年，水电大坝由 45 年调整为 50 年，汽车运输设备由 6 年调整为 10 年。本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

详见同日披露的《广西桂冠电力股份有限公司关于会计政策和会计估计变更的公告》（公告号：2021-031）。

特此公告。

广西桂冠电力股份有限公司

董事会

2021 年 8 月 30 日