

一、公司简介

1. 公司名称

中文：汕头电力发展股份有限公司

英文：SHANTOU ELECTRIC POWER DEVELOPMENT CO., LTD.

2. 公司法定代表人：沈宗敏

3. 公司注册地址、办公地址及邮政编码

注册地址：广东省汕头市金砂中路金凤城龙座六楼

办公地址：广东省汕头市金砂中路金凤城龙座六楼

邮政编码：515041

4. 公司董事会秘书姓名、股证事务代表姓名及联系电话、传真、电子邮箱

董事会秘书：黄曼华

股证事务代表：袁克新

联系电话：0754—8628249

0754—8611172

传 真：0754-8628249

E-mail：sdla@pub.shantou.gd.cn

5. 公司选定的信息披露报刊名称、登载公司年度报告的中国证监会指定

国际互联网地址、公司年度报告备置地点

信息披露报刊名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年报的国际互联网地址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年报备置地点：广东省汕头市金砂中路金凤城龙座六楼 公司证券投资部

6. 公司股票上市交易所及股票简称、股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：汕电力

股票代码：0534

二、会计数据和业务数据摘要

1. 本年度主要会计数据和业务数据（单位：元）

利润总额	6,103,880.15
净利润	3,716,403.86
扣除非经营性损益后的净利润	3,716,403.86
主营业务利润	13,084,928.31
其他业务利润	
营业利润	173,428.99
投资收益	10,352,916.32
补贴收入	
营业外收支净额	-4,422,465.16
经营活动产生的现金流量净额	-3,215,587.05
现金及现金等价物净增加额	85,659,686.64

2. 前三年主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	1999 年	1998 年		1997 年	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	77,598,042.48	75,476,410.81	75,476,410.81	89,325,875.59	89,325,875.59
净利润	3,716,403.86	34,534,056.14	4,596,997.41	41,048,491.94	33,593,600.35
总资产	558,880,817.57	616,255,740.06	564,448,534.20	595,773,429.55	573,903,282.42
股东权益	548,580,046.14	596,670,848.14	544,863,642.28	562,136,792.00	540,266,644.87
每股收益	0.0178	0.1658	0.0221	0.2168	0.1774
每股净资产	2.6341	2.8650	2.6162	2.9691	2.8536
调整后的每股净资产	2.5793	2.6253	2.5389	2.6839	2.6835
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0154	0.0459	0.0459		
净资产收益率	0.6775%	5.7878%	0.8437%	7.3022%	6.2180%
按月平均加权法计算的每股收益	0.0178	0.1658	0.0221	0.2168	0.1774
扣除非经常性损益后的每股收益	0.0178	0.1658	0.0221	0.2168	0.1774

注：

(1) 主要财务指标的计算公式：

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=（年度末股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-待处理（流动、固定）

资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额）/年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

(2) 由于会计政策变更，根据财政部财会字（1999）35 号文的有关规定，采用了追溯调整法，调整了一九九九年度合并会计报表相关的“坏帐准备”帐项、“短期投资跌价准备”帐项、“存货跌价准备”帐项，以及“长期投资减值准备”帐项。

调整前后的数据如下：

项 目	调整后			调整前		
	99年	98年	97年	99年	98年	97年
坏帐准备	43,768,283.84	43,579,716.02	21,508,416.23		62,688.38	66,873.63
短期投资跌价准备	309,885.56	371,885.56	428,604.53			
长期投资减值准备	10,426,953.25	5,900,000.00				
存货跌价准备	1,055,930.38					
未分配利润	10,776,028.47	7,617,085.19	3,709,637.39		51,653,210.17	22,299,262.42

3. 报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	208,261,325.00	284,885,088.45	44,100,143.64	7,371,454.67	7,617,085.19	544,863,642.28
本期增加			4,745,339.44	3,104,160.05	3,716,403.86	
本期减少			4,187,878.86	1,269,539.00	557,460.58	
期末数	208,261,325.00	284,885,088.45	44,657,604.22	9,206,075.72	10,776,028.47	548,580,046.14

变动原因：

(1) 盈余公积金增加：出售职工住房由任意盈余转入法定公益金 2,918,339.86 元、购入职工住房由法定公益金转任意盈余公积金 1,269,539.00 元,99 年度利润分配转增法定盈余公积金 371,640.39 元，转增法定公益金 185,820.19 元。

(2) 盈余公积金减少，为职工住房购买、出售转入、转出数。

(3) 未分配利润增加数为 99 年度净利，减少数为利润分配减少额

三、股东变动及股东情况

1. 股东变动情况

(1) 股份变动情况

公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	118,580,000.00							118,580,000.00
其中：								
国家持有股份	79,860,000.00							79,860,000.00
境内法人持有股份	38,720,000.00							38,720,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	1,452,000.00							1,452,000.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	120,032,000.00							120,032,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	88,183,439.00							88,183,439.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他	45,886.00							45,886.00
已上市流通股份合计	88,229,325.00							88,229,325.00
三、股份总数	208,261,325.00							208,261,325.00

(2) 股票发行与上市情况

报告期末止的前三年本公司未有发行股票及衍生证券的种类；报告期内本公司未有因送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股等原因引起的股份总数及结构的变动；报告期内公司已不存在内部职工股。

2. 股东情况介绍

(1) 报告期末的股东总数为 57196 户。

(2) 前十名股东持股情况

(单位：股)

股东名称	持股数量	所占比例 (%)
①汕头市电力开发公司	79860000	38.34
②建行汕头金砂支行	14520000	6.97
③工行汕头韩江支行	12100000	5.81
④汕头城市建设开发总公司	7260000	3.48
⑤交通银行汕头分行	4840000	2.32
⑥孙长勇	500000	0.24
⑦汕头电力经济发展公司	484000	0.23
⑧周小青	380000	0.18
⑨刘世庆	330000	0.15
⑩普丰证券投资基金	253300	0.12

注：(1) 前十名股东中第①名的汕头市电力开发公司是代表国家持有股份，其中未有上市流通股份；所持股份作为贷款抵押物抵押于广东省发展银行。

(2) 第②、③、④、⑤、⑦是法人股，其中均未有上市流通股份。

(3) 第⑥、⑧、⑨、⑩均为二级市场流通股份的投资者。

(4) 前十名股东之间未存在关联关系。

3. 控股股东情况介绍

汕头市电力开发公司是本公司的第一大股东，持有股份占公司股本的38.34%。法定代表人：林建新。公司经营范围：集资办电，开发电力资源，自产产品的出口和生产所需设备、原辅材料进口。

4. 报告期内控股股东无发生变更。

四、股东大会简介

报告期内先后两次召开一九九八年年度股东大会和一九九九年临时股东大会。

1、一九九八年年度股东大会

一九九八年年度股东大会在一九九九年六月二日召开，会议以公告形式通知，由原董事长林奕炯先生主持，到会代表共 78 人，代表股份 119,978,832 股，占总股本的 58%，会议审议并作出如下决议：

- (1) 审议同意董事会 1998 年度工作报告。
- (2) 审议同意监事会 1998 年度工作报告。
- (3) 审议同意 1998 年度财务报告。
- (4) 审议同意 1998 年利润分配方案：

该年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

- (5) 审议同意承让华能国际电力股份有限公司 1900 万股的方案。
- (6) 审议通过关于修改公司章程的议案。

2、一九九九年临时股东大会

一九九九年临时股东大会在一九九九年十二月三十日上午召开，会议以公告形式通知，由原董事长林奕炯先生主持，到会代表 38 人，持有股份 120,076,020 股，占公司总股本的 57.66%，会议审议通过以下决议：

- (1) 同意林奕炯先生因年龄关系，辞去董事长和董事职务。
- (2) 审议同意沈宗敏先生为公司董事。

五、董事会报告

1、公司经营情况

(1) 公司所处行业及在本行业中的地位

公司为电力行业企业，是汕头市发电企业之一。公司所属热电一厂总装机容量 6 万千瓦，年发电能力 2.5—3 亿千瓦时。根据市能源办公室提供的信息，汕头市地方电厂总机容量 82 万千瓦，年发电能力 32.5—34 亿千瓦时，公司属下的电厂装机容量及发电能力大约各占全市的 7.3%和 8%。

(2) 公司主营业务的范围及其经营状况

公司的主营业务是从事投资建设电厂、电站、电力供应、设备安装、自产产品出口和生产所需设备、原材料进口，兼营普通机械、电器机械及器材、化工原料、煤炭、汽车零配件。

1999 年公司面临着电力市场仍然“相对过剩”，上网电价大幅下调、发电企业竞争加剧、投资收益不断减少的局面，经过公司上下全体员工的共同努力，采取加强内部管理和有效的经营策略，取得了一定的效应。全年实现主营业务利润 1308 万元，完成利润总额 610 万元，净利润 372 万元。99 年度的利润指标相比 98 年度下降幅度较大，主要原因是委托投资华能汕头电厂的 9000 万转为直接持有华能国际电力股份有限公司 1900 万股的股权，造成投资收益大量减少。

(3) 公司主要全资附属企业热电一厂经营状况正常，主要由于电力市场疲软，发电量严重不足，造成业绩不佳。全资附属企业培特商贸公司、培特贸易发展公司、汕特工贸公司已停业，98 年度已对这三家公司进行清理。潮阳关

埠机砖厂也已停业。公司无控股子公司。

(4) 经营中出现的问题与困难及解决方案

①根据市政府下发的汕府（1999）16 号文“关于清理电价外收费及调整并价的紧急通知”，从 97 年 1 月 1 日起，上网电价在原电价基础上下降 11%，使全年的电价收入减少约 900 万元，针对这一问题，公司有关领导及电厂领导一起分析研究，加强内部挖潜，减少生产成本，节约费用开支，并在市能源办公室的支持下，利用用电负荷的峰谷时段，进行分期集中发电，使机组运行效率得到充分的发挥。

②由于热电厂周边各工厂的经济境况不佳，致使热用户的用汽量不断减少，从而使热管损耗增大，反过来也限制发电量的提高。经与热用户充分协商，尽量保证用户的用汽时间与发电时间同步。

③参与广东省有关电力建设项目的兑电价差不断调低，使公司的投资收益减少。

2、公司财务状况（单位：元）

指标项目	1999 年	1998 年	增减比例 (%)
总资产	558,880,817.57	564,448,534.20	-0.99
长期负债	336.98	822,514.27	-99.96
股东权益	548,580,046.14	544,863,642.28	0.6821
主营业务利润	13,084,928.31	12,112,142.91	8.03
净利润	3,716,403.86	4,596,997.41	-19.16

变动情况说明：

总资产减少主要为其他应收款减少及长期投资减少，同时，应交税金及应收帐款减少；

长期负债的减少为住房周转金减少，股东权益增加额为 99 年度净利润、主营利润增加主要原因为销售增加，净利润减少原因主要为投资收益减少。

3、公司投资情况

(1) 报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金使用延续到报告期内的资金的运用情况。

(2) 报告期内公司无以非募集资金投资重大项目的情况。

4、生产经营环境、宏观政策、法规对公司财务状况和经营成果产生的影响

执行财政部财会字[1999]35 号文《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定》对公司财务状况产生了影响，公司本年度对坏帐准备、存货跌价准备、短期投资跌价准备和长期投资减值准备的会计政策变更采用追溯调整法，调整了公司的财务报表中相关期初数或上年度实际数。上述政策变更累计影响数为 49,788,913.20 元，其中因坏帐准备计提方法变更的累计影响数为 43,517,027.64 元，短期投资跌价损失计提影响数为 371,885.56 元,长期投资减值计提累计影响数为 5,900,000.00 元。

5、新年度的业务发展计划

(1) 巩固原有产业的基础，实行有效目标管理，拓展主营配套项目，增加市场竞争力，争取更大的生存和发展空间。

(2) 加强和完善以财务管理为核心，落实经营责任制为内容的内部管理机制。

(3) 树立强烈危机意识，实施长短线投资，不断为企业注入新的生机和活力。

(4) 进行资本经营运作，拟向高科技、信息业、网络业等其它朝阳产业拓展渗透，实现产业升级。

6、董事会日常工作情况

报告期内公司董事会共召开会议六次。

(1) 一九九九年三月十五日，公司召开第一次董事会，全体监事成员列席参加，会议由原董事长林奕炯先生主持，会议决议事项如下：

①通过 1998 年度董事会工作报告；

②通过 1998 年度总经理工作报告；

③通过 1998 年度财务决算报告；

④通过 1998 年度利润分配预案；

⑤同意公司（包括热电厂）未进行房改的职工住房按广东省及汕头市有关住房改革制度的规定进行房改；

⑥同意吴培城先生辞去董事职务，增补林修平先生为公司董事；

⑦关于 1998 年度股东大会事项另行通知。

决议公告刊登于 1999 年 3 月 19 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(2) 一九九九年四月十六日下午，公司董事会召开第二次会议，全体监事列席参加，由原董事长主持，会议没有形成决议，会议内容如下：

①同意林文峰先生辞去董事职务，增补林小璋先生为公司董事；

②组织学习《证券法》；

③结合公司实际，进行讨论。

(3) 一九九九年五月二十八日，公司董事会召开第三次会议，监事会负责人列席会议，会议由原董事长林奕炯先生主持，会议讨论以下项目，并未形成决议。

①关于无碳复写纸项目；

②关于 PV 合成革项目；

③关于木糖醇项目。

(4) 一九九九年八月三日，董事会召开第四次会议，全体监事成员列席参加，会议由原董事长林奕炯先生主持，会议决议如下：

①通过 1999 年中期报告；

②通过公司 1999 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

决议刊登于 1999 年 8 月 7 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(5) 一九九九年十一月二十七日，董事会召开第五次会议，监事会负责人列席会议，由原董事长林奕炯先生主持，会议决议以下内容：

①增补沈宗敏先生为公司董事。

②同意根据中国证监会有关文件的要求，在财务核算上计提四项准备金。

③决定于一九九九年十二月三十日召开临时股东大会。

决议刊登于 1999 年 11 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(6) 一九九九年十二月三十日上午，董事会召开该年度最后一次会议，全体监事成员列席，会议决议事项如下：

①同意林奕炯先生辞去董事长及董事职务，并对林奕炯先生任职期间为公

司所做的工作表示致谢。

②经选举，一致同意沈宗敏先生为公司董事长。

决议刊登于 1999 年 12 月 31 日《中国证券报》、《证券时报》上。

7、公司管理层及员工情况

(1) 董事、监事、高级管理人员。

姓 名	性 别	职 务	年 龄	任期起止日期	持股年初数 (股)	持股年末数 (股)	年度报酬总额 (元)
沈宗敏	男	董事长	46	2000.1-2000.5	0	0	0
郑灶松	男	副董事长 总经理	53	1997.5-2000.5	0	0	27660
孙榜安	男	董事 副总经理	58	1997.5-2000.5	10648	10648	20460
黄曼华	女	董事 董秘 副总经理	38	1997.5-2000.5	3726	3726	20460
李澄昆	男	董事 财务总监	45	1997.5-2000.5	0	0	20460
蔡建文	男	董事	49	1997.5-2000.5	0	0	0
许俊武	男	董事	42	1997.5-2000.5	0	0	0
黄楚文	男	董事	44	1997.5-2000.5	3460	3460	0
林小璋	男	董事	38	1999.6-2000.5	0	0	0
林修平	男	董事	53	1999.6-2000.5	0	0	0
谢益青	男	董事	58	1997.5-2000.5	0	0	0
袁绍荣	男	监事会主席	51	1997.5-2000.5	5324	5324	0
钟梓华	男	监事会副主席	49	1997.5-2000.5	0	0	20460
赵亚江	男	监事	34	1997.5-2000.5	0	0	0
蔡岳雄	男	监事	33	1997.5-2000.5	0	0	10860

林谦松	男	监事	48	1997.5-2000.5	2928	2928	0
杨伟雄	男	监事	32	1997.5-2000.5	2069	2069	14400
黄进育	男	监事	61	1997.5-2000.5	4153	4153	0

注：

1. 本报告期内董事、监事、高级管理人员在本公司领取报酬的有 7 人，其中年度报酬在 2 万至 3 万元之间的有 5 人，1 万至 2 万元之间的有 2 人，其余均不在公司领取年薪。
2. 本报告期内先后有林奕炯、吴培城、林文峰三位董事离任，原因是年龄关系和工作调动关系。
3. 本报告期内公司经理，董事会秘书均无变更。

(2) 公司现有员工（包括属下热电厂、各子公司）476 人，其中生产人员 258 名，技术人员 91 名，财务人员 18 名，行政人员 61 名；公司员工中高级职称 9 名，中级职称 59 名，初级职称和技术员 54 名，现有退休职工 16 名。

8. 本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案：

公司 1999 年度实现净利润 3,716,403.86 元，按公司章程规定，提取 10% 的法定盈余公积金，提取 5% 的公益金后，加上以前年度滚存未分配利润 7,617,085.19 元，共可供股东分配利润 10,776,028.47 元，董事会基于两方面的考虑：(1) 本年度盈利较低，为使公司有一定的发展后劲，必须形成一定的积累。(2) 由于电力行业的发展空间较小，公司以后的经营思路将逐步考虑转轨，投资新项目需要较大的资金量。董事会拟定本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增。本预案尚须经股东大会审议通过。

9. 其他报告事项

公司选定的信息披露报纸仍为《中国证券报》和《证券时报》。

六、监事会报告

1999 年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》及股东大会赋予的职权，对公司董事会及其主要经营活动、公司财务状况进行了监督，保证了公司健康有序地发展。现将监事会一年来的主要工作报告如下：

1、监事会工作情况：

报告期内监事会召开了四次会议，列席了四次董事会议，二次股东大会。

(1) 1999 年 3 月 15 日，监事会列席董事会议，同日召开了第一次监事会议，审议通过了《公司 1998 年度监事会工作报告》、《公司 1998 年度董事会工作报告》以及《公司 1998 年度财务报告及利润分配预案》。

(2) 1999 年 4 月 16~17 日，监事会召开了第二次会议，认真学习了《中华人民共和国证券法》。

(3) 1999 年 8 月 3 日，监事会列席董事会，听取了董事会上半年公司经营工作情况汇报；同时召开了监事会第三次会议，审议通过了公司上半年财务决算报告及公司中期报告。

(4) 1999 年 12 月 3 日监事会召开第三次会议，听取了袁绍荣主席、钟梓华副主席列席 1999 年 11 月 27 日董事会议的内容通报。

(5) 1999 年 12 月 30 日，全体监事出席了临时股东大会，会后列席了董事会议，该次会议选举产生了新董事长。

2、公司依法运作情况：

监事会通过列席董事会议，听取经营班子、财务总监的工作汇报等形式，了解掌握公司各方面情况。监事会认为：公司董事会及高层管理人员能忠于职守、依法经营，谨慎、务实地做好工作，尚未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益及股东权益的行为。

3、监事会认为，一九九九年年度，公司董事会和领导班子能带领全体员工，规范运作，取得了一定的成绩：

(1) 公司领导班子能继续抓好主营热电厂的生产经营管理，通过内部挖潜、技术改造、安全生产等措施，降低了厂用电率、煤耗率、油耗率等技术指标，千方百计降低了进厂煤价，从而使公司在发电量受限制的情况下，仍取得了较好的主营效益。

(2) 在汕头地区电力市场不景气的情况下，公司领导班子没有气馁，而是积极寻找新的利润增长点，物色和调研了多个新项目。

(3) 受各种主客观因素的影响，公司的一些经营活动也受到一定的冲击，公司领导班子及时果断地成立了清算小组和讨债小组，对经营不善的三家子公司进行清算，最大限度减少了损失。

4、原委托电力开发公司投资华能电厂的 9000 万元以每股 4.3 元价格转为 1900 万股华能公司股权，解决了历史遗留问题。此项交易无损害股东权益或造成公司资产流失。

5、报告期内经深圳中天会计师事务所审计并出具无保留意见的审计报告。

6、1999 年度董事会工作报告、财务报告和利润分配方案如实反映了公司的情况，均无任何异议。

总之，在汕头市电力市场疲软和国内有效需求不足的形势下，公司 1999 年度的各项工作仍取得了一定的成绩，监事会希望在新的一年里，公司领导班子能知难而进，勇于开拓，抓住西部大开发和中国加入 WTO 的机遇，摒弃传统的经营理念，涉足新的领域，争取在资本运营方面有所突破，为公司创造更高的效益。监事会也将进一步加强监督力度，为公司的发展出谋献策，为维护广大股东的权益作出贡献。

七、重要事项

1. 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
2. 报告期内公司董事及高级管理人员没有受监管部门处罚的情况存在。
3. 报告期内公司控股股东无变更，不存在董事会换届、改选或半数以上成员变动，公司总经理、董秘无变更。
4. 报告期内公司无收购或出售资产、吸收合并等情况发生。
5. 重大关联交易事项详见财务报告注释七。
6. 公司与控股股东在人员、资产、财务上的三分开情况。

本公司的生产经营和财务运作均与控股股东严格分开独立运作。公司财务核算体系运作独立，建立了健全的财务管理制度和独立的银行帐号，不存在资产、人员、帐务等方面的交叉与关联。

7. 报告期内无托管，承包和租赁的情况。
8. 报告期内负责本公司审计的会计师事务所无变更，仍是深圳中天会计师事务所。

9. 其他重大合同及其履行情况。

公司于 1999 年 6 月与汕头市电力开发公司签订股权转让协议书，将原委托投资华能汕头电厂 9000 万元转为受让华能国际电力股份有限公司股权 1900 万股，受让价格 4.30 元/股（含权），转让基准日为 1998 年 12 月 31 日。现双方已严格按协议执行。

公司于 1999 年 12 月与汕头市电力开发公司签订调整委托投资余款收益问题的协议书，双方商定委托投资余款 80,480,688.88 元在一九九九年一月一日至八月十六日的投资收益从原按月 1.7%调整为按人民银行公布的同期五年以上贷款利率上浮 10%计。该项委托投资余款已于九九年八月中旬一次性归还本公司。

10. 公司报告期内未更改名称和股票简称。

八、财务会计报告

财审报字(2000)第A126号

审 计 报 告

汕头电力发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了 贵公司一九九九年十二月三十一日公司及合并的资产负债表及截至上述日期为止一九九九年度公司及合并的利润及利润分配表和一九九九年度的公司及合并现金流量表.这些会计报表由贵公司负责,我们的责任是对这些会计报表发表审计意见.我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的.在审计过程中,我们结合 贵公司实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序.

我们认为,上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了 贵公司一九九九年十二月三十一日的财务状况及一九九九年度的经营成果和资金变动情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则.

深圳中天会计师事务所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

深圳

二000年三月三日

合并资产负债表

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

资产类	注 释	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
流动资产:			
货币资金	五. 1	99,445,405.49	13,785,718.85
短期投资	五. 2	719,885.56	663,885.56
减: 短期投资跌价准备	五. 2	309,885.56	371,885.56
短期投资净额		410,000.00	292,000.00
应收账款	五. 3	28,564,400.03	16,983,292.62
其他应收款	五. 4	56,627,181.18	136,070,933.76
减: 坏账准备	五. 6	43,768,283.84	43,579,716.02
应收款项净额		41,423,297.37	109,474,510.36
预付账款	五. 5	4,764,208.00	14,897,647.26
存货	五. 7	8,570,901.40	6,010,993.84
减: 存货跌价准备	五. 7	1,055,930.38	----
存货净额		7,514,971.02	6,010,993.84
流动资产合计		153,557,881.88	144,460,870.31
长期投资:			
长期股权投资	五. 8	128,159,055.70	144,252,138.02
长期债权投资	五. 9	169,700.00	206,800.00
长期投资合计		128,328,755.70	144,458,938.02
减: 长期投资减值准备		10,426,953.25	5,900,000.00
长期投资净额		117,901,802.45	138,558,938.02
固定资产:			
固定资产原值		323,135,723.17	300,239,724.79
减: 累计折旧		59,490,861.30	45,669,997.26
固定资产净值	五. 10	263,644,861.87	254,569,727.53
工程物资	五. 11	----	2,362,760.44
在建工程	五. 12	4,094,380.45	669,898.45
固定资产合计		267,739,242.32	257,602,386.42
无形资产及其他资产			
无形资产	五. 13	19,681,890.92	20,157,107.48
长期待摊费用	五. 14	----	3,669,231.97
无形资产及其他资产合计		19,681,890.92	23,826,339.45
资 产 总 计		558,880,817.57	564,448,534.20

合并资产负债表

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	注 释	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
流动负债:			
应付账款	五.15	1,626,214.33	2,256,152.22
应付福利费		3,391,018.09	3,052,829.31
应付股利		0.60	704,000.60
应交税金	五.16	3,235,353.29	9,825,391.51
其他应交款		219,893.05	255,324.19
其他应付款	五.17	1,827,955.09	2,668,679.82
流动负债合计		10,300,434.45	18,762,377.65
长期负债:			
住房周转金		336.98	822,514.27
长期负债合计		336.98	822,514.27
负债合计		10,300,771.43	19,584,891.92
股东权益:			
股本	五.18	208,261,325.00	208,261,325.00
资本公积	五.19	284,885,088.45	284,885,088.45
盈余公积	五.20	44,657,604.22	44,100,143.64
其中: 公益金		9,206,075.72	7,371,454.67
未分配利润	五.21	10,776,028.47	7,617,085.19
股东权益合计		548,580,046.14	544,863,642.28
负债及股东权益总计		558,880,817.57	564,448,534.20
		=====	=====

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

合并利润及利润分配表

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注 释	1999 RMB	1998 RMB
一. 主营业务收入	五. 26	77,598,042.48	75,476,410.81
减: 折扣与折让		-----	-----
主营业务收入净额		77,598,042.48	75,476,410.81
减: 主营业务成本	五. 26	63,632,126.84	62,524,250.27
主营业务税金及附加		880,987.33	840,017.63
二. 主营业务利润		13,084,928.31	12,112,142.91
加: 其他业务利润		-----	6,756.74
减: 存货跌价损失		1,055,930.38	-----
营业费用		-----	-----
管理费用		12,182,993.64	34,330,422.49
财务费用	五. 22	(327,424.70)	(44,733.67)
三. 营业利润		173,428.99	(22,166,789.17)
加: 投资收益	五. 23	10,352,916.32	34,096,102.43
补贴收入		-----	-----
营业外收入		-----	-----
减: 营业外支出	五. 24	4,422,465.16	827,463.83
四. 利润总额		6,103,880.15	11,101,849.43
减: 所得税		2,387,476.29	6,504,852.02
五. 净利润		3,716,403.86	4,596,997.41
加: 年初未分配利润		7,617,085.19	3,709,637.39
六. 可供分配利润		11,333,489.05	8,306,634.80
减: 提取法定盈余公积		371,640.39	459,699.74
提取法定公益金		185,820.19	229,849.87
七. 未分配利润		10,776,028.47	7,617,085.19
		=====	=====

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

合并现金流量表
一九九九年度

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	金 额
一. 经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	67,698,354.65
收到的增值税销项税额和退回的增值税款	11,360,026.25
收到的除增值税以外的其他税费返还	-----
收到的其他与经营活动有关的现金	五.25 1,427,172.24
现金流入小计	----- 80,485,553.14
购买商品、接受劳务支付的现金	40,922,905.80
经营租赁所支付的现金	-----
支付给职工以及为职工支付的现金	11,696,046.17
支付的增值税款	13,010,774.90
支付的所得税款	7,139,074.15
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	4,318,121.99
支付的其他与经营活动有关的现金	五.25 6,614,217.18
现金流出小计	----- 83,701,140.19
经营活动产生的现金流量净额	----- (3,215,587.05)
二. 投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到现金	15,818,944.68
分得股利或利润所收到现金	84,815,213.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	1,026,231.81
现金流入小计	----- 101,660,389.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	12,023,916.06
权益性投资所支付的现金	56,000.00
债权性投资所支付的现金	1,200.00
现金流出小计	----- 12,081,116.06
投资活动产生的现金流量净额	----- 89,579,273.69 =====

合并现金流量表(续表)

一九九九年度

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	金 额
三. 筹资活动产生的现金流量	
吸收权益性投资所收到的现金	----
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	----
发行债券所收到的现金	----
借款所收到的现金	----
收到的其他与筹资活动有关的现金	----
现金流入小计	-----
偿还债务所支付的现金	-----
发生筹资费用所支付的现金	----
分配股利或利润所支付的现金	704,000.00
其中: 子公司支付少数股东的股利	----
偿付利息所支付的现金	----
融资租赁所支付的现金	----
减少注册资本所支付的现金	----
其中: 子公司依法减资支付给少数股东的现金	----
支付的其他与筹资活动有关的现金	----
现金流出小计	704,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	(704,000.00)
四. 汇率变动对现金的影响	---
五. 现金及现金等价物净增加额	85,659,686.64

合并现金流量表(续表)

一九九九年度

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

附注:

项 目	金 额
1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
以固定资产偿还债务	----
以投资偿还债务	----
以固定资产进行长期投资	----
以存货偿还债务	----
融资租赁固定资产	----
2. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	3,716,403.86
加: 计提的坏账准备或转销的坏账	188,567.82
固定资产折旧	14,349,541.31
无形资产摊销	475,216.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	5,299,773.15
投资损失(减收益)	(10,352,916.32)
存货的减少(减增加)	(2,559,907.56)
经营性应收项目的减少(减增加)	(6,236,133.89)
经营性应付项目的增加(减减少)	(8,096,131.98)
经营活动产生的现金流量净额	(3,215,587.05)
3. 现金及现金等价物净增加情况:	
货币资金的期末余额	99,445,405.49
减: 货币资金的期初余额	13,785,718.85
现金及现金等价物净增加额	85,659,686.64
	=====

(所附注释系合并报表的组成部分)

资产负债表

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

资产类	注 释	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
流动资产:			
货币资金		86,221,926.42	6,216,657.25
短期投资		703,885.56	663,885.56
减: 短期投资跌价准备		309,885.56	371,885.56
短期投资净额		394,000.00	292,000.00
应收账款		6,594,100.00	6,580,000.00
其他应收款		61,192,678.68	130,888,797.72
减: 坏账准备		41,340,557.64	41,700,401.89
应收款项净额		26,446,221.04	95,768,395.83
预付账款		-----	14,258,025.00
存货		277,398.31	262,486.36
减: 存货跌价准备		-----	-----
存货净额		277,398.31	262,486.36
 流动资产合计		 113,339,545.77	 116,797,564.44
 长期投资:		 -----	 -----
长期股权投资	六. 1	426,928,481.66	442,504,029.07
长期债权投资	六. 2	9,400.00	10,600.00
 长期投资合计		 426,937,881.66	 442,514,629.07
 减: 长期投资减值准备		 8,288,901.50	 5,900,000.00
 长期投资净额		 418,648,980.16	 436,614,629.07
 固定资产:		 -----	 -----
固定资产原值		21,645,239.46	4,695,279.26
减: 累计折旧		1,437,817.21	1,261,675.85
固定资产净值		20,207,422.25	3,433,603.41
 固定资产合计		 20,207,422.25	 3,433,603.41
 资产总计		 552,195,948.18 =====	 556,845,796.92 =====

资产负债表(续表)

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	注 释	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
流动负债:			
应付福利费		1,073.76	4,621.21
应付股利		0.60	704,000.60
应交税金		2,260,092.18	8,847,624.86
其他应交款		(9,029.41)	47,938.73
其他应付款		1,363,427.93	2,361,799.64
流动负债合计		3,615,565.06	11,965,985.04
长期负债:			
住房周转金		336.98	16,169.60
长期负债合计		336.98	16,169.60
负债合计		3,615,902.04	11,982,154.64
股东权益:			
股本		208,261,325.00	208,261,325.00
资本公积		284,885,088.45	284,885,088.45
盈余公积		44,657,604.22	44,100,143.64
其中: 公益金		9,206,075.72	7,371,454.67
未分配利润		10,776,028.47	7,617,085.19
股东权益合计		548,580,046.14	544,863,642.28
负债及股东权益总计		552,195,948.18	556,845,796.92
		=====	=====

(所附注释系会计报表组成部分)

利润及利润分配表

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注 释	1999 RMB	1998 RMB
一. 主营业务收入	六. 4	160,471.14	48,189.85
减: 折扣与折让		----	----
主营业务收入净额		160,471.14	48,189.85
减: 主营业务成本	六. 5	110,875.05	41,370.06
主营业务税金及附加		710.46	199.53
二. 主营业务利润		48,885.63	6,620.26
加: 其他业务利润		----	6,756.74
减: 存货跌价损失		----	----
营业费用		----	----
管理费用		4,111,852.43	25,710,.008.43
财务费用		(263,079.91)	41,823.25
三. 营业利润		(3,799,886.89)	(25,738,454.68)
加: 投资收益	六. 3	12,036,393.84	37,573,328.99
补贴收入		----	----
营业外收入		----	----
减: 营业外支出		2,132,626.80	733,024.88
四. 利润总额		6,103,880.15	11,101,849.43
减: 所得税		2,387,476.29	6,504,852.02
五. 净利润		3,716,403.86	4,596,997.41
加: 年初未分配利润		7,617,085.19	3,709,637.39
六. 可供分配利润		11,333,489.05	8,306,634.80
减: 提取法定盈余公积		371,640.39	459,699.74
提取法定公益金		185,820.19	229,849.87
七. 未分配利润		10,776,028.47	7,617,085.19
		=====	=====

(所附注释系会计报表组成部分)

现金流量表 一九九九年度

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	金 额
一. 经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	145,313.45
收到的增值税销项税额和退回的增值税款	5,756.55
收到的其他与经营活动有关的现金	780,923.85
现金流入小计	931,993.85
购买商品、接受劳务支付的现金	176,124.00
支付给职工以及为职工支付的现金	895,890.06
支付的增值税款	5,092.31
支付的所得税款	7,139,074.15
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	2,901,907.13
支付的其他与经营活动有关的现金	3,370,394.38
现金流出小计	14,488,482.03
经营活动产生的现金流量净额	(13,556,488.18)
二. 投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到现金	16,686,324.76
分得股利或利润所收到现金	84,815,213.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	578,518.18
现金流入小计	102,080,056.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	1,437,675.11
权益性投资所支付的现金	6,376,623.74
现金流出小计	7,814,298.85
投资活动产生的现金流量净额	94,265,757.35
三. 筹资活动产生的现金流量	
分配股利或利润所支付的现金	704,000.00
现金流出小计	704,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	(704,000.00)
四. 现金及现金等价物净增加额	80,005,269.17
	=====

现金流量表(续表) 一九九九年度

编制单位: 汕头电力发展股份有限公司

单位: 人民币元

附注:

项 目	金 额
1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
以固定资产偿还债务	----
以投资偿还债务	----
以固定资产进行长期投资	----
以存货偿还债务	----
融资租赁固定资产	----
2. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	3,716,403.86
加: 计提的坏帐准备或转销的坏帐	(360,690.25)
固定资产折旧	399,582.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	2,092,626.80
投资损失(减收益)	(12,036,393.84)
存货的减少(减增加)	(14,911.95)
经营性应收项目的减少(减增加)	(14,100.00)
经营性应付项目的增加(减减少)	(7,339,005.75)
经营活动产生的现金流量净额	(13,556,488.18)
3. 现金及现金等价物净增加情况:	
货币资金的期末余额	86,221,926.42
减: 货币资金的期初余额	6,216,657.25
现金及现金等价物净增加额	80,005,269.17
	=====

汕头电力发展股份有限公司

会计报表注释

一九九九年度

单位: 人民币元

注释1. 公司简介

本公司根据国家股份有限公司条例的规定, 经汕头市人民政府批准, 于一九九二年十二月二十五日设立, 一九九三年九月二十九日, 经中国证券监督管理委员会批准, 本公司发行普通股股票A 股, 并于一九九四年一月十日在深圳证券交易所上市, 取得工商企粤汕字 19245476-2 号企业法人营业执照, 现注册资本人民币 208,261,325.00 元。

本公司主要经营业务包括:

主营业务: 投资建设电厂、电站、电力供应、设备安装、房地产经营, 自产产品出口和生产所需设备, 原材料进口。

兼营: 普通机械、电器机械及器材、金属材料、木材、化工原料、煤炭、石油及其制品、汽车零配件。

注释2. 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司以1 月1 日至12 月31 日为一个会计年度。

3. 记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础, 资产以历史成本为计价基础。短期投资、存货等年末余额以成本与市价孰低原则计算确定。

5. 外币业务核算方法

本公司会计年度涉及外币的经济业务,按业务实际发生日人民币市场汇价折合为人民币记账。年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整,所产生的汇兑损益列入本年损益。

6. 现金等价物的确定标准

本公司对本公司及子公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7. 坏账核算方法

坏账确认标准: a. 债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回; b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

本公司的坏账核算采用备抵法。坏账准备采用账龄分析法,对账龄在一年以内的账款余额提取 6% 的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额,提取 12% 的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额,提取 18% 的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额,提取 24% 的坏账准备。对一些应收项目不能收回的,按 100% 计提,需要核销的,按审批程序批准核销。

8. 短期投资

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息。在期末逐项以成本与市价比较,并将市价低于成本的金额计提短期投资损失准备。

9. 存货计价

本公司存货分为原材料、燃料、库存商品、低值易耗品等四大类。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按加权平均法计价;低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使成本不可收回的部分,按其可变现净值与存货成本的差额,提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额确定。

10. 长期投资核算方法

① 长期股权投资

a. 股票投资

本公司以货币资金购买股票的,按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利,则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的,

按协议、合同约定的价值或资产评估后确定的价值作为成本。

b. 股权投资差额

本公司对采用权益法核算的公司, 若长期投资取得时的成本与在被投资公司所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时, 投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的差额, 则设置“股权投资差额”明细科目核算。

c. 其它股权投资

本公司以货币资金投资的, 按实际支付金额计入成本; 以放弃非现金资产取得的长期股权, 其投资成本以所放弃非现金资产的公允价值确定。如果所取得的股权投资的公允价值比放弃非现金资产的公允价值更为清楚, 则以取得的股权投资的公允价值确定。

放弃非现金资产公允价值, 或取得股权的公允价值超过所放弃非现金资产的账面价值的差额, 扣除应交的所得税后的部分作为资本公积准备项目。

d. 收益确认方法

采用成本法核算的, 在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益; 采用权益法核算的, 在每会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额, 确认投资收益, 并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其他股权投资, 若母公司持有被投资公司的有表决权资本总额 20% 以下, 或持有被投资公司有表决权资本总额 20% 或以上, 但不具有重大影响, 按成本法核算; 若母公司持有被投资公司有表决权资本总额 20% 或以上, 或虽投资不足 20% 但有重大影响, 按权益法核算; 母公司持有被投资公司有表决权资本总额 50% 以上, 或虽不超过 50% 但具有实际控制权的子公司按权益法核算并合并会计报表; 对共同控制的合营公司以持股比例计算应合并的资产、负债、收入、费用和利润等份额计入合并会计报表。

联营公司的有关情况:

<u>公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>注册资本</u>	<u>实际投资额</u>	<u>持股比例</u>	<u>主营业务</u>
澄海兴业厂房开发有限公司	澄海市	蔡松涛	4,900 万	495 万	10.10%	厂房及配套设施的开发建设及自建建筑物的出售, 出租。
华能国际电力股份有限公司	北京市	李小鹏	565000 万	8710 万	0.34%	投资、建设、经营管理电厂; 开发、投资、经营以出口为主的其他相关企业。

②长期债权投资

投资按实际支付的价款扣除支付的税金, 手续费等各项附加费用, 以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后余额作为实际成本, 实际成本与债权票面价值的差额, 作为溢价或折价; 债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销. 摊销方法为直线法.

收益确认方法是: 债券投资按期计算应收利息. 计算的债券投资利息收入, 经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益. 其他债权投资按期计算的应收利息, 确认为当期投资收益.

③长期投资减值准备

本公司对长期投资提取长期投资减值准备.

年末, 本公司对长期投资逐项进行检查, 如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值, 则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备, 首先冲抵该项投资的资本公积准备项目, 不足冲抵的差额部分确认为当期损益. 对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的, 则在原已确认的投资损失的数额内转回.

11. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为单位价值在 2000 元以上, 使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等. 不属于生产、经营主要设备的, 单位价值在2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产.

a. 固定资产按实际成本计价.

b. 固定资产折旧采用直线法平均计算, 并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)

制定其折旧率, 分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	35 年	2.71%
通用设备	15 年	6.33%
专用设备	8 年	11.88%
运输工具	8 年	11.88%
融资租入固定资产	8 年	11.88%
其他设备	8 年	11.88%

12. 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产, 并按成本值入账. 此项目包括直接建筑及安装成本, 以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益, 在建工程在完工并交付使用时, 按实际发生

的全部支出转入固定资产核算。利息资本化的计算方法是：在利息资本化期间将在建工程所发生的平均累计债务支出乘以资本化率。

13. 无形资产计价和摊销方法

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销。具体如下：

土地使用权按48年摊销

14. 其他资产核算方法

其他资产以实际发生额核算，并分别按下列方法摊销：

- a.开办费：在公司开始生产经营后分5年平均摊销
- b.长期待摊费用：有明确受益期的，按受益期平均摊销。其他项目分5年平均摊销
- c.其他长期资产：在产生效益后分5年平均摊销

15. 收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

16. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

17. 合并会计报表编制方法

合并会计报表原则是：对母公司持有被投资公司有表决权资本总额50%以上，或虽不超过50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

方法是本公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将本公司与各子公相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益，对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

18. 会计政策的变更

本公司按照《股份有限公司会计制度》，财政部财会字[1999]35号文(关于印发<股份有限公司会计制度

有关会计处理问题补充规定>的通知)及财会字[1999]49号文(财政部关于印发<股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定问题解答>的通知)的规定,从1999年1月1日起改变如下会计政策:

- ①坏账准备原按应收账款余额3‰计提,现按注释二.7列示方法计提.
- ②期末存货原按成本计价,现改为按成本与可变现净值孰低计价.
- ③期末短期投资原按成本计价,现改为按成本与市价孰低计价,并按单项投资计提跌价设备.
- ④期末长期投资原不计提减值准备,现改为计提减值准备.

上述会计政策变更已采用追溯调整法,调整了期初留存收益及相关项目的期初数;利润表及利润分配表的上年数栏,已按调整后的数字填列.上述会计政策变更的累积影响数为49,788,913.20元,其中,因坏账准备计提方法变更的累积影响数为43,517,027.64元,短期投资计价方法变更的累积影响数为371,885.56元,长期投资计价方法变更的累积影响数为5,900,000.00元,由于会计政策变更,调减了1998年度的净利润27,918,766.07元,利润分配表上年数栏的年初未分配利润调减了18,589,625.06元;调减了1999年年初留存收益49,788,913.20元,其中,未分配利润调减了42,320,576.22元,盈余公积调减了7,468,336.98元.

注释三. 税项

本公司适用的主要税种和税率如下:

产品、商品销售及工业性加工、装修配适用增值税,税率为17%. [其中蒸汽产品税率为13%]

一般劳务及其他收入适用营业税,税率为5%.

附加的城建税为7%,教育费附加为3%.

本公司于汕头经济特区注册,所得税税率为15%.

注释四. 控股子公司

公司名称	注册资本	实际投资额	权益比例	经营范围
潮阳市关埠田东机砖厂	35 万元	210 万元	100%	制造销售红砖,空心砖
汕头培特商贸公司	300 万元	300 万元	100%	物业管理、商业服务
汕头保税区培特贸易发展公司	300 万元	300 万元	100%	生产资料及材料批发

上述子公司,未纳入合并范围的原因及对财务状况的影响:

潮阳市埭田东机砖厂经汕头市国土局实地勘查,违反粤府[1987]137 和潮国土[1995]3 号文规定,属违法、违章开采,被通知停止、关闭,本年度扣除固定资产可变现净值后,计提减值准备 2,138,051.75。培特商贸公司和培特贸易发展公司,已清理完毕,尚须董事会批准,并按清理结果计提减值准备,其中培特商贸公司计提 2,090,521.00,培特贸易公司计提 246,036.48。

注释五. 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币 种	1999.12.31	1998.12.31
		RMB	RMB
现 金	人民币	33,150.88	35,615.40
银行存款	人民币	99,412,254.61	13,750,103.45
合 计		99,445,405.49	13,785,718.85
		=====	=====

本年比上年余额增加 85,659,686.64, 变动 621.4%, 主要因为本年度全部收回汕头市电力开发公司(本公司第一大股东) 投资及收益款 84,493,697.47(原挂其他应收款) 。

2. 短期投资和短期投资跌价准备

类 别	1999.12.31		1998.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
	RMB	RMB	RMB	RMB
股票投资(成本值)	719,885.56	309,885.56	663,885.56	371,885.56
其中: 上市股票*	703,885.56	309,885.56	663,885.56	371,885.56
未上市股票	16,000.00	---	---	---
合 计	719,885.56	309,885.56	663,885.56	371,885.56
	=====	=====	=====	=====

* 上市股票的期末市值为 RMB453,000.00 元. 期末市价采用深圳证券交易所 1999 年 12 月 31 日收市价。

3. 应收账款

账 龄	1999 .12.31			1998.12.31		
	金额 RMB	比例(%)	坏帐准备 RMB	金额 RMB	比例(%)	坏帐准备 RMB
一年以内	21,567,785.78	75.5%	2,002,244.25	9,980,609.87	58.8%	598,836.59
一年以上二年内	95,276.65	0.3%	24,282.06	59,096.65	0.3%	7,091.60
二年以上三年以内	20,562.60	23.1%	20,562.60	68,751.10	0.4%	12,375.20
三年以上者	6,880,775.00	1.1%	6,853,605.00	6,874,835.00	40.5%	6,650,760.40
合 计	28,564,400.03	100%	8,964,299.91	16,983,292.62	100%	7,269,063.79

无持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款。

欠款金额前五名单位情况如下:

欠款单位名称	所欠金额 RMB	欠款时间	欠款原因
汕头电力工业局	19,880,139.59	1 年以内	该单位存款只能在其所属行间转帐。我司未获准开户, 无法转帐。
金园铁道物资公司	6,580,000.00	5 年以上	见注释五.6 .(1)
超冠染整实业公司	739,642.25	1 年以内	属粤华织染总厂见注释五.6.(2)
金园区瓦楞箱板厂	404,769.55	1 年以内	该单位因购厂房用地, 流动资金短缺
华侨针织厂	294,608.40	3 年以上	承包人负债潜逃

4. 其他应收款

账 龄	1999.12.31			1998.12.31		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	8,063,674.70	14.2%	483,820.48	43,729,845.29	32.1%	2,623,790.72
一年以上二年内	8,500,894.69	15.0%	1,020,107.36	31,877,637.24	23.4%	3,841,336.47
二年以上三年以内	80,998.20	0.2%	14,579.68	35,342,904.99	26.0%	6,361,722.90
三年以上者	39,981,613.59	70.6%	33,285,476.41	25,120,546.24	18.5%	23,483,802.14
合 计	56,627,181.18	100%	34,803,983.93	136,070,933.76	100%	36,310,652.23

无持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款。

欠款金额前五名的单位欠款情况如下:

欠款单位名称	所欠金额 RMB	欠款时间	欠款原因
汕头广澳经济特区房地产发展公司	14,000,000.00	5 年以上	见注释五.6.(4)
潮阳电力工业局	12,415,254.12	1-2 年	用电客户拖欠电费致其周围难

威能发展总公司	8,216,960.00	2-3 年	见注释五.6.(5)
沙角C 厂发电公司	7,202,715.75	1-2 年	基建其利息分八年偿还
峡山恒来企业发展公司	3,299,600.00	3 年以上	按新协议 2000 年 3 月开始偿还

本年比上年余额减少 79,443,752.58, 变动 58.4%, 变动原因见注释五.1.

5. 预付账款

账 龄	1999.12.31		1998.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	RMB		RMB	
一年以内	66,200.00	1.39%	639,622.26	4.3%
二年以上三年以内	1,038.00	0.01%	---	---
三年以上者	4,696,970.00	98.60%	14,258,025.00	95.7%
合 计	4,764,208.00	100%	14,897,647.26	100%
	=====	=====	=====	=====

无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款

欠款金额前五名的单位欠款情况如下:

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
	RMB		
汕头市木材工业公司	4,600,000.00	5 年以上	见注释八
郑州电子秤厂综合服务商行	95,350.00	4 年以上	无发票及验收证明未结算
汕头市三电办公室	50,000.00	1 年以内	设备尚未安装
华南理工大学科研基金户	14,000.00	1 年以内	资助员工学习费用未结
武汉洪山区徐车信息服务部	2,200.00	1 年以内	运费已于 2000 年 1 月结算

6. 坏账准备说明

本公司截止报表日坏账准备全额计提情况如下:

(1) 对应收帐款中应收汕头市金园铁路物资材料联营公司受让“重庆大厦”房款 6,580,000.00(94 年发生), 由于其参股开发单位没再注资投入建设, 该工程已停建, 目前, 原与我司签订买卖合同的金园铁路物资材料联营公司的办公地点已搬迁不知去向, 另“重庆大厦”筹建办也不知所踪, 所欠款项无从追讨。

(2) 对应收帐款中应收汕头市粤华织染总厂蒸汽款 797,270.75(96 年至 99 年均有发生), 由于该单位已经国家批准列入 1999 年第二批全国企业兼并破产计划单位, 目前汕头市政府已派出工作组进入该厂。

(3) 对其他应收款中应收汕头广澳经济特区房地产发展公司转让土地款 14,000,000.00(93 年发生) 由于该地块属非农用地, 受让后受国家宏观调控及经济等方面因素影响, 至今无法转让或开发, 而我司认购的合同属买卖预约性质, 属“第二手买卖”, 尚未有合法手续和依据, 无法向国土有关部门申办土地建设许可证及

土地使用证, 并且汕头经济特区广澳房地产发展公司面临破产, 已资不抵债, 无法偿还任何债务。

(4) 对其他应收款中应收汕头特丰海产实业有限公司联营资金 1,780,000.00(93 年发生), 由于该单位的经营及财务状况出现恶化, 职工的基本工资都发不出, 本公司债务追讨小组多次与其接触, 该单位多次的还款口头承诺都未能兑现, 存在风险。

(5) 对其他应收款中应收汕头威能经济发展总公司联营资金 8,216,960.000, 由于该单位是一家纯贸易公司, 在前期经营过程失误大, 负债累累, 无法正常经营, 目前员工工资已不能正常发放, 风险比较大。

7. 存货及存货跌价准备

项 目	1999.12.31		1998.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	3,917,664.87	1,055,930.38	5,748,507.48	
燃料	4,375,838.22	---	---	---
库存商品	261,348.31	---	---	---
低值易耗品	16,050.00	---	262,486.36	---
合 计	8,570,901.40	1,055,930.38	6,010,993.84	---
	=====	=====	=====	=====

上述存货可变现净值的确定依据是: 资产公平市场价值。

8. 长期股权投资

(1) 投资项目

项目名称	1999.1.1		本期增加		本期减少		1999.12.31	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
其他股权投资	144,252,138.02	5,900,000.00	685,933.58	4,526,953.25	(16,779,015.90)	---	128,159,055.70	10,426,953.25
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	持股比例	原始投资	本期成本	累计成本发生额	本期权益	累计权益	1999.12.31
		金额	发生额		调整额	调整额	
		RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
培特商贸公司	100%	3,000,000.00	685,933.58	685,933.58	(93,470.10)	(1,543,068.56)	2,142,865.02
培特贸易发展公司	100%	3,000,000.00	(2,356,000.09)	(2,356,000.09)	(29,545.71)	(397,963.43)	246,036.48
澄海兴业厂房开发公司	10.10%	4,950,000.00	---	---	---	---	4,950,000.00
沙角C 厂发电公司*	项目投资	35,000,000.00	(3,500,000.00)	(14,000,000.00)	---	---	21,000,000.00
潮阳电力工业局	项目投资	10,000,000.00	(1,000,000.00)	(6,000,000.00)	---	---	4,000,000.00
广东省电力开发公司*	项目投资	10,000,000.00	(1,000,000.00)	(4,000,000.00)	---	---	6,000,000.00
汕头海港广场	30%	5,900,000.00	---	---	---	---	5,900,000.00
潮阳关埠田东机砖厂	100%	2,270,000.00	---	---	---	(49,845.80)	2,220,154.20
汕头电力工贸发展公司* *	100%	500,000.00	(500,000.00)	(500,000.00)	---	---	---
华能国际电力股份 有限公司* **	0.34%	90,000,000.00	(8,300,000.00)	(8,300,000.00)	---	---	81,700,000.00

164,620,000.00	(15,970,066.51)	(34,470,066.51)	(123,015.81)	(1,990,877.79)	128,159,055.70
=====	=====	=====	=====	=====	=====

* 此类投资权益调整为按投资协议收回投资本金。

** 本年已按董事会决议清算注销，清算收益50,419.14 已入本年度投资收益。

*** 见注释七。(二).1.

(3) 长期投资减值准备

被投资公司名称	投资期限	持股比例	1999.1.1 RMB	本年增加 RMB	本年减少 RMB	1999.12.31 RMB
培特商贸公司*	---	100%	---	2,142,865.02	---	2,142,865.02
培特贸易发展公司*	---	100%	---	246,036.48	---	246,036.48
汕头海港广场*	---	30%	5,900,000.00	---	---	5,900,000.00
潮阳关埠田东机砖厂*	20 年	100%	---	2,138,051.75	---	2,138,051.75
合 计			5,900,000.00	4,526,953.25	---	10,426,953.25
			=====	=====	=====	=====

* 见注释四。

** 此投资项目已停建，且合作单位已解散，故全额计提减值准备。

9. 长期股权投资

(1) 投资项目

项目名称	1999.1.1		本期增加	本期减少	1999.12.31	
	金额 RMB	减值准备 RMB			金额 RMB	减值准备 RMB
债券投资	44,800.00	---	4,000.00	8,700.00	40,100.00	---
电力基金	162,000.00	---	---	32,400.00	129,600.00	---
合 计	206,800.00	---	4,000.00	41,100.00	169,700.00	---
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(2) 债券投资

债券种类	面 值	年利率	购入金额 RMB	减值准备 RMB
海湾大桥债券	600.00	9%	600.00	---
海湾大桥债券	39,500.00	10%	39,500.00	---
合 计	40,100.00		40,100.00	---
	=====		=====	=====

* 海湾大桥债券多次购入，五年后还本付息。

(3) 其他债权投资

借款单位	本 金 RMB	年限	年利率	到期日	本期利息 RMB	减值准备 RMB
汕头市电力开发公司	324,000.00	10 年	30%	2003 年 3 月	44,740.00	---

10. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	1999.1.1 RMB	本期增加 RMB	本期减少 RMB	1999.12.31 RMB
原值				
房屋建筑物	137,327,835.40	25,729,026.78	3,953,810.63	159,103,051.55
机器设备	152,590,554.93	1,006,491.43	---	153,597,046.36
电子设备	7,050,671.96	144,540.80	---	7,195,212.76
运输工具	3,264,262.50	150,000.00	180,250.00	3,234,012.50
其他设备	6,400.00	---	---	6,400.00
合 计	300,239,724.79	27,030,059.01	4,134,060.63	323,135,723.17
累计折旧				
房屋建筑物	14,674,644.59	3,966,253.32	400,195.27	18,240,702.64
机器设备	27,886,573.35	9,154,566.26	---	37,041,139.61
电子设备	1,049,032.34	852,729.64	---	1,901,761.98
运输工具	2,057,466.02	375,232.29	128,482.20	2,304,216.11
其他	2,280.96	760.00	---	3,040.96
合 计	45,669,997.26	14,349,541.51	528,677.47	59,490,861.30
净 值	254,569,727.53			263,644,861.87
	=====			=====

上述固定资产中，含有本期由在建工程转入的固定资产价值为人民币 7,008,338.95 元。

11. 工程物资

项 目	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
机器设备	---	1,311,451.79
备品备件	---	1,051,308.65
合 计	---	2,362,760.44
	=====	=====

12. 在建工程

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少数	期末数	资金来源	项目进度
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB		
提炭工程	669,898.45	3,696,823.79	---	272,341.79	4,094,380.45	自筹	前期工作
二期工程	---	7,008,338.95	7,008,338.95	---	---	自筹	主体已完工并投入使用
合 计	669,898.45	10,705,162.74	7,008,338.95	272,341.79	4,094,380.45		
	=====	=====	=====	=====	=====		

13. 无形资产

类 别	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
土地使用权	22,969,139.29	20,157,107.48	---	---	475,216.56	19,681,890.92	42 年
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

14. 长期待摊费用

种 类	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
房改损失	3,669,231.97	---	917,307.99	2,751,923.98*	---
	=====	=====	=====	=====	=====

* 本年度按董事会决议一次性转入营业外支出

15. 应付账款

应付账款期末余额中无欠付持 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

16. 应交税金

税 种	1999.12.31	1998.12.31
	RMB	RMB
增值税	1,039,754.46	1,007,483.53
营业税	(121,223.96)	1,595,856.15
城市维护税	33,641.30	170,653.37
企业所得税	2,387,476.29	7,139,074.15
土地增值税	(103,484.80)	---

房产税	(810.00)	15,809.11
土地使用税	---	(103,484.80)
	-----	-----
合 计	3,235,353.29	9,825,391.51
	=====	=====

17. 其他应付款

其他应付款期末余额中无欠付持5%含(5%)以上股份的股东单位欠款。

18 . 股本

项目	1999.1.1	本年增减变动				1999.12.31
		配股	送股	公积金转股	小 计	
一. 尚未流通股份:						
1. 发起人股份	118,580,000.00	---	---	---	---	118,580,000.00
其中:	---	---	---	---	---	---
国家拥有股份	79,860,000.00	---	---	---	---	79,860,000.00
境内法人持有股份	38,720,000.00	---	---	---	---	38,720,000.00
外资法人持有股份	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---
2. 募集法人股	1,452,000.00	---	---	---	---	1,452,000.00
3. 内部职工股	45,886.00	---	---	---	---	45,886.00
其中: 高管股	45,886.00	---	---	---	---	45,886.00
4. 优先股或其他	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	120,077,886.00	---	---	---	---	120,077,886.00
二. 已流通股份						
1. 境内上市的人民币						
普通股	88,183,439.00	---	---	---	---	88,183,439.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---
已流通股份合计	88,183,439.00	---	---	---	---	88,183,439.00
三. 股份总数	208,261,325.00	---	---	---	---	208,261,325.00
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

报表基准日普通股股数计算每股净资产为人民币2.63 元。

以上实收股本业经深圳中天会计师事务所股验报字(1998) 第A016 号验证。

19. 资本公积

项 目	1999.1.1	本期增加	本期减少	1999.12.31
	RMB	RMB	RMB	RMB
股本溢价	278,799,861.75	---	---	278,799,861.75
接受捐赠实物资产	720.00	---	---	720.00
资产评估增值	6,027,208.46	---	---	6,027,208.46
减免税额	57,298.24	---	---	57,298.24
合 计	284,885,088.45	---	---	284,885,088.45
	=====	=====	=====	=====

20. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
法定盈余公积	33,142,216.87	371,640.39	---	33,513,857.26
法定公益金	7,371,454.67	3,104,160.05	1,269,539.00	9,206,075.72
任意盈余公积	3,586,472.10	*1,269,539.00	**2,918,339.86	1,937,671.24
合 计	44,100,143.64	4,745,339.44	4,187,878.86	44,657,604.22
	=====	=====	=====	=====

据汕头市住房制度改革领导小组之汕房改[1998]1 号文, 公司本年度进行房改, 其损失已列入营业外支出, 情况如下:

* 本年度购入职工住房 5 套, 从法定公益金转入.

** 本年度出售职工住房 11 套, 转入法定公益金.

21. 未分配利润

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
未分配利润	7,617,085.19	3,716,403.86	557,460.58	10,776,028.47
	=====	=====	=====	=====

(1) 有关利润分配比例情况如下:

经董事会建议, 1999 年度的净利润预分配比例是: 提取法定盈余公积金为 10%; 提取公益金 5%; 可供股东分配利润 85%, 本年度暂不进行股利分配, 股东大会决议与本建议有变动时, 按股东大会决议的分配方案调整.

(2) 未分配利润期初余额调整情况如下:

① 由于会计政策的变更致使期初未分配利润减少 42,320,576.22 详见注释二.18.

② 本公司全资子公司热电一厂对二期工程进行结算验收, 造成与以前年度暂估转入固定资产明细类别差异而影响折旧及本年度新增部分补提折旧, 导致期初留存收益减少 2,018,292.66, 其中, 未分配利润调减了 1,715,548.76, 盈余公积调减了 302,743.90.

22. 财务费用

项 目	1999 RMB	1998 RMB
利息支出	---	1,800.00
减: 利息收入	328,719.00	177,137.55
其他	1,294.30	130,603.88
合 计	(327,424.70)	(44,733.67)

23. 投资收益

项 目	1999 RMB	1998 RMB
清算损益	50,419.14	---
股票投资收益	26,958.02	(96,353.23)
债权投资收益	48,090.00	63,530.00
短期投资减值准备	62,000.00	56,718.97
长期投资减值准备	(4,526,953.25)	(5,900,000.00)
年末调整的被投资公司		
所有者权益净增减	(123,015.81)	(1,083,819.18)
其他股权投资收益	14,815,418.22	41,056,025.87
合 计	10,352,916.32	34,096,102.43

上述项目收益占报告当期利润总额的 10% 以上的详细情况列示如下:

本公司其他股权投资收益主要是按投资合同及协议应收取的固定回报及兑换电价差, 其中华能国际电力股份有限公司为收 1998 年度股利.

沙角C 厂发电公司	5,925,347.21
潮阳电力工业局	1,339,166.67
华能汕头电厂(委托投资)	3,537,705.73
澄海兴业厂房开发公司	273,815.28
南澳风能总公司	240,000.00

广东省电力开发公司	1,979,383.33
华能国际电力股份有限公司	1,520,000.00
合 计	14,815,418.22

本年度比上年度减少 23,743,186.11, 变动 69.6%, 主要因为原委托汕头市电力开发公司(本公司第一大股东) 投资华能汕头电厂转为本公司直接投资华能国际电力股份有限公司, 由每年收取固定回报改为按成本法核算收益, 转让情况见注释七. (二). 1, 收益情况见注释七. (二). 2.

24. 营业外支出

支出项目	1999 RMB	1998 RMB
房改净支出	4,422,465.16	---
处理固定资产净损失	---	268,563.79
捐赠支出	---	120,000.00
违约赔款	---	420,000.00
其他	---	18,900.04
合 计	4,422,465.16	827,463.83

本年度比上年度发生额增加3,595,001.33, 变动434.5%, 因为本年度增加房改净支出, 详见注释五. 20

25. 其他与经营活动有关的现金

项目	收入 RMB	项 目	支出 RMB
收企业借款	503,619.64	差旅费	681,362.22
收职工欠款	246,748.78	业务招待费	626,807.44
住房周转金	262,443.12	排污费	480,180.00
利息收入	328,709.00	广告费	360,000.00
租金及信息收入	11,210.20	上市费	335,640.16
保险费收入	74,441.50	劳动保护费	224,851.70
		保险费	263,174.00
		办公费	396,160.28
		住房公积金	328,927.00
		董事会费	178,153.39
		租赁费	135,168.00
		修理费	176,687.50
		会议活动费	103,200.51
		运输消防绿化费	166,655.90
		其他	2,157,249.08

合 计	1,427,172.24	合 计	6,614,217.18
-----	--------------	-----	--------------

26. 分行业资料

项 目 (按行业分类)	营业收入 (RMB)		营业成本 (RMB)		营业毛利 (RMB)	
	1999	1998	1999	1998	1999	1998
工业企业	77,598,042.48	75,476,410.81	63,632,126.84	62,524,250.27	13,965,915.64	12,952,160.54

注释六. 母公司会计报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 投资项目

项目名称	1999.1.1		本期增加		本期减少		1999.12.31	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
其他股权投资	442,504,029.07	5,900,000.00	1,060,533.58	2,388,901.50	16,636,080.99	----	426,928,481.66	8,288,901.50

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	持股比例	原始投资	本期成本	累计成本发生额	本期权益	累计权益	1999.12.31
		金额	发生额		调整额	调整额	
		RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
培特商贸公司	100%	3,000,000.00	685,933.58	685,933.58	(93,470.10)	(1,543,068.56)	2,142,865.02
培特贸易发展公司	100%	3,000,000.00	(2,356,000.09)	(2,356,000.09)	(29,545.71)	(397,963.43)	246,036.48
澄海兴业厂房开发公司	10.10%	4,950,000.00	---	---	---	---	4,950,000.00
沙角C 厂发电公司*	项目投资	35,000,000.00	(3,500,000.00)	(14,000,000.00)	---	---	21,000,000.00
潮阳电力工业局	项目投资	10,000,000.00	(1,000,000.00)	(6,000,000.00)	---	---	4,000,000.00
广东省电力开发公司*	项目投资	10,000,000.00	(1,000,000.00)	(4,000,000.00)	---	---	6,000,000.00
汕头海港广场	30%	5,900,000.00	---	---	---	---	5,900,000.00
华能国际电力股份							
有限公司*	0.34%	90,000,000.00	(8,300,000.00)	(8,300,000.00)	---	---	81,700,000.00
热电厂**	100%	304,806,963.66	374,600.00	374,600.00	(357,065.09)	(4,191,983.50)	300,989,580.16
		466,656,963.66	(15,095,466.51)	(33,595,466.51)	(480,080.90)	(6,133,015.49)	426,928,481.66

* 此类投资权益调整为按投资协议收回投资本金。

** 见注释七. (二).1.

*** 该单位本年已纳入合并报表。

(3) 长期投资减值准备

被投资公司名称	投资期限	持股比例	1999.1.1 RMB	本年增加 RMB	本年减少 RMB	1999.12.31 RMB
培特商贸公司*	---	100%	---	2,142,865.02	---	2,142,865.02
培特贸易发展公司*	---	100%	---	246,036.48	---	246,036.48
汕头海港广场**	---	30%	5,900,000.00	---	---	5,900,000.00
合 计			5,900,000.00	2,388,901.50	---	8,288,901.50

* 见注释四。

** 此投资项目已停建, 且合作单位已解散, 故全额计提减值准备。

2. 长期债权投资

(1) 投资项目

项目名称	1999.1.1		本期增加	本期减少	1999.12.31	
	金额 RMB	减值准备 RMB			金额 RMB	减值准备 RMB
债券投资	10,600.00	---	800.00	2,000.00	9,400.00	---

(2) 债券投资

债券种类	面 值	年利率	购入金额 RMB
海湾大桥债券	600.00	9%	600.00
	8,800.00	10%	8,800.00
合 计			9,400.00

3. 投资收益

项 目	1999	1998
	RMB	RMB
股票投资收益	26,958.02	(96,353.23)
债权投资收益	1,000.00	---
短期投资减值准备	62,000.00	56,718.97
长期投资减值准备	(2,388,901.50)	(5,900,000.00)
年末调整的被投资公司所有者权益净增减	(480,080.90)	2,456,937.38
其他股权投资收益	14,815,418.22	41,056,025.87
合 计	12,036,393.84	37,573,328.99
	=====	=====

4. 主营业务收入

项 目	1999	1998
	RMB	RMB
产品销售	160,471.14	48,189.85
	=====	=====

5. 主营业务成本

项 目	1999	1999
	RMB	RMB
产品销售	110,875.05	41,370.06
	=====	=====

6. 母公司投资总额占净资产的比例

截至年末, 本公司短期投资和长期投资账面价值合计人民币 126,642,787.06 元, 占本公司年末净资产的比例为 23%。

注释七. 关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在控制关系的关联方详细情况如下:

关联方名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
-------	------	------	-----	--------	------

汕头市电力开发公司 全民 林建新 汕头市 本公司股东 集资办电, 开发电力资源

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下:

关联方名称	1999.1.1	本年增加数	本年减少数	1999.12.31
汕头市电力开发公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00

存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	1999.1.1		本年增加数		本年减少数		1999.1.2.31	
	金 额	百分比	金 额	百分比	金 额	百分比	金 额	百分比
	RMB	%	RMB	%	RMB	%	RMB	%
汕头市电力开发公司	79,860,000.00	38.35%	---	---	---	---	79,860,000.00	38.35%

2. 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司的关系
澄海兴业厂房开发有限公司	联营公司
华能国际电力股份有限公司	联营公司
汕头市城市建设开发总公司	本公司之股东
汕头汕特金宏发展总公司	本公司之股东
汕头市海关工会	本公司之股东

(二) 关联交易

1. 转让股权

关联方名称	1999 年度 RMB
汕头市电力开发公司	81,700,000.00

本公司原委托汕头市电力开发公司(本公司第一大股东)投资华能汕头电厂 9000 万元,因华能汕头电厂被华能国际电力股份有限公司(以下简称华能国际)收购,为理顺投资关系,汕头市电力开发公司转出华能国际产权 1900 万股给本公司.即本公司直接持有华能国际的股权,转让价格经多方协商,市政府及国资管理部门认可,定价为4.30 元/股(含股权),基准日为1998 年12 月31 日,共计8170 万,差额830 万本年度全部收回现金.受让后,本公司占华能国际电力股份有限公司0.34%股权.

2 委托投资收益

关联方名称	1999 年度 RMB	1998 年度 RMB
汕头市电力开发公司	3,537,705.73 =====	26,675,620.31 =====

定价政策:1999 年度以前每月按委托投资金额及应收款项之和的1.7%计算固定收益,本年度收益经双方协议按汕头市电力开发公司与华能国际电力股份有限公司结算的同等利率计算,计算至8 月16 日,以后由本公司直接持有华能国际电力股份有限公司股权,每年按成本法核算.

3. 收取股利

关联方名称	1999 年度
华能国际电力股份有限公司	1,520,000.00

本年度华能国际电力股份有限公司分配1998 年度股利, 每一普通股0.08 元人民币, 公司持股1900 万股, 共计1,520,000.00 元, 此款项已经收到, 并已列入本年度投资收益.

4. 关联方应收应付款项余额

项 目	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
其他应收款:		
汕头市电力开发公司	---	72,180,688.88
澄海兴业厂房开发有限公司	---	1,100,000.00
汕头市培特商贸公司	---	882,837.37
其他应付款:		
汕头保税区培特贸易发展公司	---	2,000,000.00
未付股利		
汕头市城市建设开发总公司	---	660,000.00
汕头汕特金宏发展总公司	---	22,000.00
汕头市海关工会	---	22,000.00

以上关联方之款项本年度已全部结清.

注释八. 或有事项

本公司之子公司热电一厂与汕头市木材工业公司关于有偿转让土地使用权事项尚未完结, 目前热电一厂与汕头市木材工业公司破产清算组签订协议书, 木材工业公司按热电一厂实际使用面积 68.11 亩转让, 每亩 6 万元, 总计地价款为 408.66 万元, 热电一厂已付给木材工业公司 380 万元(挂预付账款), 截止报表日尚未办好使用权手续.

注释九. 承诺事项

本公司对外无重大承诺事项.

九、公司的其他有关资料

1、公司首次注册登记日期、地点：

首次注册登记日期：1992 年 10 月 25 日

地点：汕头市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：19275476-2

3、税务登记号码：粤字 440501192754762 号

4、公司聘请的会计师事务所、办公地址：

名称：深圳中天会计师事务所

地址：深圳市深南中路爱华大厦十六层

十、备查文件

- 1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务部负责人签名并盖章的会计报表。**
- 2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。**
- 3. 报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。**

董事长签名：

**汕头电力发展股份有限公司
二 000 年三月十七日**