

中钨高新材料股份有限公司

二 00 二年年度报告

二 00 三年三月十七日

目 录

重要提示

一、 公司基本情况简介·····	2
二、 会计数据和业务数据摘要·····	3
三、 股本变动及股东情况·····	4
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况·····	6
五、 公司治理结构·····	8
六、 股东大会情况简介·····	9
七、 董事会报告·····	10
八、 监事会报告·····	16
九、 重要事项·····	18
十、 财务报告·····	20
十一、 备查文件目录·····	53

重要提示：本公司董事会及其董事保证本报告所载资料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。

董事陈振亮先生授权董事张毅先生代为出席会议并行使表决权。

天津五洲联合合伙会计师事务所海口齐盛分所为公司出具了无保留意见带解释性说明段的审计报告。

公司董事长施承仕先生、总经理罗志彬先生、主管会计工作负责人徐松林先生、财务部经理杨功德先生声明：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

一、公司基本情况简介

(一)公司法定中文名称：中钨高新材料股份有限公司

公司法定英文名称：CHINA TUNGSTEN AND HIGHTECH MATERIALS CO.,LTD

公司英文名称缩写：CHINA TUNGSTEN HIGHTECH

(二)公司法定代表人：周菊秋先生

(三)公司董事会秘书：冯晓元先生

公司证券事务代表：周丽萍女士

联系地址：海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 层

联系电话：0898—68581224

传真：0898—68583318

电子信箱：jinhaiZQ@public.hk.hi.cn

(四)公司注册地址和办公地址：海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 层

邮政编码：570125

电子信箱：jinhaiZQ@public.hk.hi.cn

(五)公司选定信息披露报刊名称：《中国证券报》和《证券时报》

登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：中钨高新材料股份有限公司证券部

(六)公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中钨高新

股票代码：000657

(七)其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 3 月 18 日

公司变更注册登记日期：2000 年 6 月 7 日

公司注册登记地址：海南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4600001001204

税务登记号码：460100284077092

公司聘请的会计师事务所：天津五洲联合合伙会计师事务所海口齐盛分所

办公地址：海南省海口市财政局综合楼 2 楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一)主要会计数据

单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	42,000,834.98
净利润	34,744,200.77
扣除非经常性损益后的净利润	35,845,948.29
主营业务利润	164,494,928.13
其他业务利润	1,473,652.77
营业利润	43,876,612.09
投资收益	-774,029.59
补贴收入	22,870.89
营业外收支净额	-1,124,618.41
经营活动产生的现金流量净额	123,453,391.91
现金及现金等价物净增减额	-17,145,331.91

注：扣除非经常性项目和涉及金额：

(1)补贴收入 22870.89 元。

(2)营业外收支净额 1124618.41 元。

按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》要求计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	29.71	30.67	0.962	0.962
营业利润	7.92	8.18	0.256	0.256
净利润	6.28	6.48	0.203	0.203
扣除非经营性损益后的净利润	6.47	6.68	0.21	0.21

(二)公司前三年主要会计数据及财务指标

单位：人民币元

项目	2002 年	2001 年		2000 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	1,217,598,575.68	1,168,081,765.19	1,168,081,765.19	1,002,605,951.88	1,009,458,333.31
净利润	34,744,200.77	31,826,583.30	33,153,199.57	35,783,784.03	37,809,088.21
总资产	995,540,297.84	1,016,385,565.61	1,016,385,565.61	909,557,970.85	927,481,384.78
股东权益(不含少数股东权益)	553,654,501.02	518,910,300.25	520,236,916.52	504,065,179.16	516,093,618.71
每股收益(摊薄)	0.203	0.186	0.194	0.209	0.221
(加权)	0.203	0.186	0.194	0.209	0.221
每股净资产	3.23	3.03	3.041	2.95	3.02
调整后的每股净资产	3.20	3.02	3.032	2.76	2.83
每股经营活动产生的现金流量净额	0.722	0.062	0.062	-0.526	-0.534
净资产收益率(摊薄)	6.28%	6.13%	6.37%	7.10%	7.33%
(加权)	6.48%	6.22%	6.47%	7.21%	7.60%

(三)股东权益变动情况

单位：人民币元

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	171081300	254691428.01	29495795.56	18370154.21	63641776.68	518910300.25
本期增加			6597840.16	3478920.08	27786360.61	34744200.77
本期减少						
期末数	171081300	254691428.01	36453635.72	21849074.29	91428137.29	553654501.02

变动原因：

- 1、盈余公积本期增加 6597840.16 元，原因为从本期净利润以 10%比例计提盈余公积金、公益金所致。
- 2、法定公益金本期增加 3478920.08 元，原因为从本期净利润以 10%比例计提所致。
- 3、未分配利润本期增中 27786360.61 元，原因为本期净利润计提两金后转入所致。
- 4、股东权益本期增加 34744200.77 元，原因为本期净利润转入所致。

三、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

股份类别	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								
其中：								
国家持有股份	74299125							74299125
境内法人持有股份	22262175							22262175
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	96561300							96561300
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	74520000							74520000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	74520000							74520000
三、股份总数	171081300							171081300

2、股票发行与上市情况

(1) 公司是经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1993]4 号文批准，由海南金海实业公司联合中国有色金属工业财务公司、包头铝厂、中国有色金属工业海南公司、中国有色金属进出口广东公司、广东粤华有色金属联合开发公司共同发起，采取以定向募集方式设立的股份有限公司。

1996 年 11 月 25 日，经中国证监会证监发字[1996]331 号文批准，公司向社会公开发行 2150 万股人民币普通股，每股面值 1 元，发行价为 4.85 元。1996 年 12 月 5 日，经深圳证券交易所深证发[1996]449 号《上市通知书》同意，公司 2930 万股（含内部职工股 780 万股）在深圳证券交易所挂牌上市交易。募集股份后，公司总股本达 8650 万股。

(2) 1997 年 4 月 25 日，公司以总股本 8650 万股为基数，向全体股东每 10 股送 3.5 股，送股后，公司总股本增至 11677.5 万股。

1999 年 4 月 2 日，公司以总股本 11677.5 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，转增 1 股，送转后，公司总股本增至 15180.75 万股。

1999 年 12 月 13 日，公司以总股本 15180.75 万股为基数，向全体股东每 10 股配 2.3 股，配股后，公司总股本增至 17108.13 万股。

(二) 股东情况

1、报告期末公司股东总数为 41637 户。

2、公司前十名股东持股情况（截止 2002 年 12 月 31 日）

序号	股东名称	期末持股数（股）	期末持股比例（%）	股份性质
1	株洲硬质合金集团有限公司	31724274	18.54	国有股
2	自贡硬质合金有限责任公司	25608031	14.97	国有股
3	海南恒润实业投资有限公司	6581250	3.85	其他法人股
4	包头铝业（集团）有限责任公司	5492400	3.21	国有股
5	海南金昌旅游实业有限公司	5396625	3.15	其他法人股
6	海南金元投资控股有限公司	5345770	3.12	国有股
7	汕头市广粤铝合金型材厂	5265000	3.08	其他法人股
8	中国有色金属工业海南公司	2632500	1.54	国有股
9	中国有色金属进出口广东公司	1785025	1.04	国有股
10	中国有色金属工业广州公司	1711125	1.00	国有股

注：(1)前十名股东中中国有色金属进出口广东公司是中国有色金属工业广州公司的全资子公司，未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(2)持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东为株洲硬质合金集团有限公司和自贡硬质合金有限责任公司，报告期内其所持股份无增减变动情况，亦未发生质押、冻结情况。

(3) 海南金昌旅游实业有限公司所持股份 5396625 股已于 2002 年 9 月 17 日质押冻结。

3、第一大股东情况介绍

公司第一大股东为株洲硬质合金集团有限公司，持有公司股份 18.54%。该公司成立于 1954 年 6 月，法定代表人是杨伯华，注册资本为 53576 万元人民币，股权结构为国有独资。公司主要生产硬质合金和钨、钼、钽、铌、钴等稀有金属及其半成品、深加工制品，是目前国内最大的硬质合金生产、科研、经营和出口基地，硬质合金产品在国内市场占有率约 35%，并销往 69 个国家和地区。

4、第二大股东情况介绍

公司第二大股东为自贡硬质合金有限责任公司，持有公司股份 14.97%。该公司成立于 1965 年 5 月，法定代表人是张毅，注册资本为 14502 万元人民币，股权结构为国有独资。公司主要生产硬质合金、钨制品、钼制品、硬质合金及钨钼深加工产品、超硬材料及其相关技术的产品。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

(1) 现任董事、监事、高级管理人员

姓 名	性别	年龄	职 务	任期起止日期	期初持股数	期末持股数	变动原因
施承仕	男	57	董事长	2002.12-2003.4	0	0	
杨伯华	男	45	董事	2000.4-2003.4	0	0	
张 毅	男	47	董事	2000.4-2003.4	0	0	
徐松林	男	59	董事 副总经理、	2002.12-2003.4 2000.4-2003.4	0	0	
彭绍雨	男	45	董事	2000.4-2003.4	0	0	
陈振亮	男	51	董事	2000.4-2003.4	0	0	
易 曦	男	37	董事	2002.12-2003.4	0	0	
贾信民	男	46	董事	2002.12-2003.4	0	0	
吕刚奇	男	33	董事	2002.12-2003.4	0	0	
易丹青	男	50	独立董事	2002.12-2003.4	0	0	
傅代国	男	39	独立董事	2002.12-2003.4	0	0	
夏 犀	男	43	监事会召集人	2002.12-2003.4	0	0	
陈 东	女	40	监事	2002.12-2003.4	0	0	
丁建明	男	40	监事	2002.12-2003.4	0	0	
罗志彬	男	58	总经理	2002.12-2003.4	0	0	
冯晓元	男	45	副总经理、董秘	2000.4-2003.4	19305	19305	
杨功德	男	54	财务部经理	2000.4-2003.4	0	0	

(2) 董事、监事在股东单位的任职情况

姓 名	任职的股东名称	在股东单位的职务	任职期间	是否领取报酬
施承仕	株洲硬质合金集团有限公司	董事、副总经理	2002.4 至今	领取薪酬
杨伯华	株洲硬质合金集团有限公司	董事长、总经理	2002.4 至今	领取薪酬
张 毅	自贡硬质合金有限责任公司	董事长、党委书记	2001.3 至今	领取薪酬
彭绍雨	自贡硬质合金有限责任公司	董事、总经理	1998.3 至今	领取薪酬
陈振亮	中国有色金属工业广州公司	总经理	2001.12 至今	领取薪酬
易 曦	中国有色金属工业海南公司	副总经理	2000.6 至今	领取薪酬
贾信民	包头铝业（集团）有限责任公司	总会计师	2002.4 至今	领取薪酬

2、年度报酬情况

(1)报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放。

(2)现任董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬总额约为 38.8 万元。金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 26 万元。

(3)报告期内，公司尚未建立独立董事津贴制度。独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按公司章程行使职权所需费用，均在公司据实报销。

(4)年度报酬数额在 8-10 万元的 1 人，在 6-8 万元的 3 人，在 2-4 万元之间的 2 人。

3、董事、监事、高级管理人员变动情况

(1)因公司董事会改选，董事周菊秋、刘昌桂、马忠英、苏尚广、李国林、冯秋明、张大力、黄伯云（独立董事）等 8 人于 2002 年 12 月 6 日离任。

(2)因公司监事会改选，监事阎小梅、尤麟、邓永泉、雷小冰、韦利文等 5 人于 2002 年 12 月 6 日离任。

(3)因工作变动，总经理陈振亮、副总经理高再荣于 2002 年 12 月 6 日离任。

(4)经公司 2002 年 12 月 6 日召开的第三届董事会第十四次会议决议，聘任罗志彬为公司总经理。

(二)员工情况

截止报告期末公司在职工 5038 人。其中生产人员 3521 人、销售人员 21 人、技术人员 658 人、财务人员 90 人、行政人员 748 人；具有本科以上学历的 692 人，大专学历的 926 人，中专学历的 341 人，中技的 742 人，高中的 744 人；公司承担费用的离退休职工 2937 人。

五、公司治理结构

(一)公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。报告期内，公司按照《上市公司治理准则》、《股东大会规范意见》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等的要求，修改了《公司章程》，制定并实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立了董事会审计委员会，完善了独立董事制度。但是，由于历史的原因，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求仍然存在着一些差异，其具体情况如下：

1、在资产独立性方面存在的差异：公司的两个分公司株洲分公司和自贡分公司拥有独立的生产系统，但由于公司在资产重组时未将销售系统进入两个分公司，因此两个分公司的销售依赖于公司的两个大股东株洲硬质合金集团有限公司（以下称株硬公司）和自贡

硬质合金有限责任公司（以下称自硬公司）。两个分公司使用的商标亦是两个大股东无偿提供的。两个分公司向两个大股东租用了部分房产。

2、在财务独立性方面存在的差异：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，单独在银行开户，独立依法纳税。但株洲分公司和自贡分公司的财务部门负责人分别兼任株硬公司和自硬公司的财务负责人。

3、在人员独立性方面存在的差异：公司建立了独立的劳动、人事及工资管理制度。但株洲分公司的总经理兼任株硬公司的董事长和总经理；自贡分公司的总经理兼任自硬公司的总经理。同时两个分公司的多个部门负责人兼任两个大股东对口部门的负责人。

4、在业务独立性方面存在的差异：公司在生产方面独立于两个大股东，但销售业务完全依赖于两个大股东，由此公司与大股东形成金额巨大的关联交易。

5、在机构独立性方面存在的差异：公司本部拥有独立的组织机构和办公场所。但株洲分公司和自贡分公司均存在与株硬公司和自贡公司合署办公的现象。

公司存在的上述问题，其根源是公司的资产重组不彻底所造成的。1998 年下半年和 1999 年下半年，公司与控股股东中钨硬质合金集团公司（以下称中钨集团）进行了资产重组。当时由于受股份公司资产规模限制，在第一步的资产置换中中钨集团将其所属株硬公司和自硬公司约五分之三资产进入公司，其他资产如动力供应和销售系统均未进入公司。根据中钨集团的规划，其他未上市资产应在一至二年内，通过资产重组全部进入公司，从根本上解决公司与关联企业之间“三不分开”的问题。但是，2000 年 6 月，随着国家有色金属工业体制的改革，中钨集团被撤销，其所属企业及持有本公司股份按属地原则下放湖南省、四川省和海南省，由此使公司的第二步资产重组搁浅。目前公司只能寄希望于资产重组后一揽子解决上述问题。

(二)独立董事履行职责情况

报告期内，公司根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求，于 2002 年度第一次临时股东大会选举了二名独立董事。自独立董事到位至报告期末，独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》和公司章程的有关规定，认真履行职责，并按有关规定对需要发表独立意见的事项发表了独立意见。

六、股东大会情况简介

(一)2001 年度股东大会

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于 2002 年 4 月 9 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开 2001 年度股东大会的通知。

2002年5月14日,公司2001年度股东大会在成都龙泉阳光城博瑞花园酒店商务会议厅召开,出席会议的股东及授权代表11人,代表股份81932099股,占公司总股本的47.89%。

2、股东大会通过的决议及决议的刊登情况

大会以投票表决方式审议通过了以下报告及议案:

- (1)审议通过了《2001年度董事会工作报告》;
- (2)审议通过了《2001年度监事会工作报告》;
- (3)审议通过了《2001年度财务决算报告》;
- (4)审议通过了《2001年度利润分配预案》;
- (5)审议通过了《预计2002年度利润分配政策的议案》;
- (6)审议通过了《2001年度报告》;
- (7)审议通过了《修改公司章程的议案》;
- (8)审议通过了《关于与株洲硬质合金厂、自贡硬质合金有限责任公司签署关联交易协议的议案》;
- (9)审议通过了《股东大会议事规则》。

本次股东大会决议公告刊登在2002年5月15日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(二)2002年度第一次临时股东大会

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于2002年10月29日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开2002年度第一次临时股东大会的通知。

2002年12月6日,公司2002年度第一次临时股东大会在公司会议室召开,出席会议的股东及授权代表9人,代表股份97251741股,占公司总股本的56.85%。

2、股东大会通过的决议及决议的刊登情况

大会以投票表决方式审议通过了以下议案:

- (1)审议通过了《改选第三届董事会董事的议案》;
- (2)审议通过了《改选第三届监事会监事的议案》;

3、选举董事、监事情况

大会选举施承仕、杨伯华、张毅、徐松林、彭绍雨、陈振亮、易曦、贾信民、吕刚奇担任公司董事;选举易丹青、傅代国担任公司独立董事;选举丁建明担任公司监事。

本次股东大会决议公告刊登在2002年12月7日的《中国证券报》和《证券时报》上。

七、董事会报告

(一)整体经营情况的讨论与分析

2002 年是公司面临市场严重压力的一年，也是公司整体素质和工作状态积极改善的一年。一年来，公司面对国际市场钨价和需求数量大幅下滑，国内竞争日趋激烈的严峻形势，在董事会的正确领导下，紧紧围绕经营目标，积极推进机制创新、技术创新和管理创新，调整产品结构，大力拓展国内国际市场，取得了良好的经营业绩。2002 年公司实现主营业务收入 121759.86 万元，比上年同期增长 4.24%；实现主营业务利润 16449.49 万元，比上年同期增长 8.74%；实现利润总额 4200.08 万元，比上年同期增长 6.02 %；实现净利润 3474.42 万元，比上年同期增长 9.17 %；每股收益达 0.203 元，比上年同期增长 9.14%；净资产收益率为 6.28 %，比上年同期增加 2.45%。

(二)公司经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

(1) 主营业务范围

公司主要从事硬质合金和钨、钼、钽、铌等稀有金属及其深加工产品的研制、开发、生产及销售。

(2)主营业务分行业或产品情况

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比 上年增减 (%)	主营业务成本比上 年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
工业	1217598575.68	1043817576.20	14.27	4.24	3.27	6.02
产品						
钨钴合金	669072450.72	548788961.58	17.98	19.38	10.36	59.40
钨酸铵	171020201.42	166976111.31	2.36	-6.93	5.18	-82.66
碳化钨	188860149.73	156094362.96	17.35	-27.85	-27.19	-4.14
三氧化钨	77333144.23	79875881.57	-3.29	-12.98	-1.9	-139.26
钨粉	55513526.71	40254553.87	27.49	84.18	73.36	19.73
钴粉	29951146.71	29504601.25	1.49	3.78	8.49	-88.2
其他	2584.81	2232.31	13.64	15.79	19.14	-51.51
关联交易金额	121,759.86					

(3)主营业务分地区情况

地区	主营业务 收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增减(%)	主营业务成本 比上年增减(%)	毛利率比上 年增减(%)
株洲	619356943.62	538180613.28	13.11	2.13	3.02	-5.34
自贡	598241632.06	505636962.92	15.48	6.93	3.8	19.72

2、主要参股公司的经营情况

2000 年，公司投资 1500 万元参股清华紫光科技创新投资有限公司。该公司注册资本 2.5 亿元，主营业务是高新技术企业投资、高新技术项目投资、投资理财业务等。

3、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商采购金额合计 567142180.76 元，占采购总额比重的 68.31%；前五名销售客户销售金额合计 1217598575.68 元，占销售总额比重的 100%。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

1999 年底，公司募集配股资金 15156 万元。2000 年开始使用募集资金，其中计划用于“硬质合金深加工技改项目、精密陶瓷中试生产线技改项目、混合料制备技改项目”的资金是 10467 万元，其余 4689 万元补充流动资金。截止报告期末，募集资金实际投入项目均按承诺项目进行，其具体情况如下：

(1)硬质合金深加工技改项目：该项目计划总投资 4500 万元，预计工期 2 年。截止报告期末已投入资金 3080.16 万元，项目已完工。

(2)精密陶瓷中试生产线技改项目：该项目计划总投资 3950 万元，预计工期 1 年。截止报告期末已投入资金 1968 万元，项目完工 55%。由于该项目在引进设备及技术时遇到很大困难，外方的变化和反复造成了该项目工期的拖延。

(3)混合料制备技改项目：该项目计划总投资 2017 万元，预计工期 1 年。截止报告期末已投入资金 2778 万元，项目已完工。

2、非募集资金投资情况

报告期内公司无非募集资金投资的重大项目。

(四)公司财务状况

主要的财务状况及经营成果指标如下表：

单位：人民币万元

项 目	2002 年	2001 年	同比增减 (%)	变 动 原 因
总资产	99542	101639	-2.06	偿还长期、短期借款
长期负债	2142	5752	-62.76	偿还长期借款
股东权益	55365	51891	6.69	本期净利润转入
主营业务利润	16449	15127	8.74	本期主营业务收入增加
净利润	3474	3183	9.14	本期主营业务收入增加
现金及现金等价物净增加额	-1715	5682	-130.18	偿还借款，资金流出

(五)公司 2003 年度经营计划

2003 年公司经营目标是：实现销售收入 12.19 亿元，实现利润 4467 万元。为实现 2003 年的经营目标，公司将采取以下措施：

1、着力提升核心竞争力，培育自主知识产权。

一是搞好研发中心建设，使研发中心成为公司核心竞争力的重要源泉和吸引高层次人才基地。二是进一步改革研发管理方式，公司层面研发以应用研究和重点攻关为主，新产品开发权全部下放各厂，研发费用由各厂自主决定使用，全部进入本单位的成本。三是加大联合研究开发的力度，选择 2 至 3 所有独特优势的大学院所，组建联合实验室，并进入实质性运作。四是加强标准工作和专利注册工作，要在技改和研发过程中，不断修订产品质量、工艺标准。要高度重视知识产权的保护，制定与国际接轨的知识产权保护条例，从制度上保证公司的权益得到合法保护。

2、以信息化建设为龙头，带动各项管理工作上水平。

企业信息化是推动和实现企业技术创新、管理创新、增强企业核心竞争力的重要手段和必由之路。因此，加强公司信息化建设是 2003 年工作的重中之重。我们的工作思路是：统筹规划，阶段实施，循序渐进，逐步优化。充分利用信息化平台，实现全公司的物流、资金流、信息流和工作流的集成和整合。

3、构架与公司快速发展相适应的科学的人才结构体系。

一是要努力盘活人力资本，着力建设好专业技术人才、市场营销人才、经营管理人才、工人技师四支人才队伍。二是要面向高校和社会大力引进人才、特别是研发人才，以改善人才结构。三是要强化再教育工程和岗位提质培训，使各类专业人才不断更新知识，提高水平，适应技术进步和发展的要求。四是要努力形成人才发育成长机制，通过设计发展通道、搭建施展舞台、注入发展动能，让人才潜能竞相迸发。

4、创新市场营销，全面拓展国内国际市场。

一是创新市场营销，强化市场与生产及技术的紧密衔接。二是动态调整营销策略，增强市场应变能力。三是加强营销监管，规范营销行为。四是建立营销人员的退出机制，加强对内外销人员的绩效考核。

5、立足长远发展，加速资产重组。

尽快实现资产重组，是公司扭转目前被动局面、进一步规范运作、加速发展的有效办法。因此，公司将积极努力，尽快实施下一步的资产重组。

(六)董事会日常工作情况

报告期内董事会共召开九次会议，历次会议情况如下：

1、公司第三届董事会第八次会议于 2002 年 1 月 20 日在公司会议室召开，会议应到董事 13 人，实到 11 人，二名董事授权其他董事出席会议并行使表决权，公司监事和部分高级管理人员列席了会议，会议由董事长周菊秋先生主持。会议决议如下：

- (1)审议通过了《关于中国证监会海口特派办巡检发现问题的整改报告》；
- (2)审议通过了《董事会议事规则》；
- (3)审议通过了《股东大会议事规则》；

(4)聘任周丽萍女士为董事会证券事务代表。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 1 月 23 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、公司第三届董事会第九次会议于 2002 年 4 月 5 日在公司会议室召开，会议应到董事 13 人，实到 11 人，二名董事授权其他董事出席会议并行使表决权，公司监事和部分高级管理人员列席了会议，会议由董事长周菊秋先生主持。会议决议如下：

(1)审议通过了《2001 年度总经理工作报告》；

(2)审议通过了《2001 年度财务决算报告》；

(3)审议通过了《2001 年度利润分配预案》；

(4)审议通过了《预计 2002 年度利润分配政策的议案》；

(5)审议通过了《2001 年度报告正文及摘要》；

(6)审议通过了《修改公司章程的议案》；

(7)审议通过了《关于株洲硬质合金厂、自贡硬质合金有限责任公司签署关联交易协议的议案》；

(8)审议通过了《授权自贡、株洲分公司向当地银行申请流动资金贷款的议案》；

(9)决定于 2002 年 5 月 14 日召开 2001 年度股东大会。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 4 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、公司第三届董事会第十次会议于 2002 年 4 月 19 日以通讯表决方式召开，会议应到董事 13 人，实到 12 人。会议审议通过了《2002 年第一季度报告》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 4 月 20 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

4、公司第三届董事会临时会议于 2002 年 4 月 29 日以通讯表决方式召开，会议应到董事 13 人，实到 8 人。会议审议通过了《关于向中行海南省分行贷款 500 万元人民币展期一年的议案》。

本次会议决议报送深圳证券交易所备案，未在《中国证券报》和《证券时报》上披露。

5、公司第三届董事会第十一次会议于 2002 年 7 月 9 日在公司会议室召开，会议应到董事 13 人，实到 10 人，三名董事授权其他董事出席会议并行使表决权，公司一名监事和部分高级管理人员列席了会议，会议由董事长周菊秋先生主持。会议审议通过了《公司建立现代企业制度自查报告》。

本次会议决议报送深圳证券交易所备案，未在《中国证券报》和《证券时报》上披露。

6、公司第三届董事会第十二次会议于 2002 年 8 月 12 日在公司会议室召开，会议应到董事 13 人，实到 9 人，三名董事授权其他董事出席会议并行使表决权，独立董事黄伯云先生缺席，公司监事和部分高级管理人员列席了会议，会议由董事长周菊秋先生主持。会议决议如下：

(1)审议通过了《2002 年半年度总经理工作报告》；

- (2)审议通过了《2002 年半年度财务报告》；
- (3)审议通过了《2002 年半年度报告正文及摘要》；
- (4)审议通过了《2002 年半年度利润分配预案》；

本次会议决议公告刊登在 2002 年 8 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

7、公司第三届董事会第十三次会议于 2002 年 10 月 25 日在公司会议室召开，会议应到董事 13 人，实到 10 人，三名董事授权其他董事出席会议并行使表决权，公司二名监事和部分高级管理人员列席了会议，会议由董事长周菊秋先生主持。会议决议如下：

- (1)审议通过了《改选董事会的议案》；
- (2)审议通过了《董事候选人的议案》；
- (3)审议通过了《独立董事候选人的议案》；
- (4)审议通过了《2002 年第三季度报告》；
- (5)决定于 2002 年 12 月 6 日召开公司 2002 年度第一次临时股东大会。

本次会议决议刊登在 2002 年 10 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

8、公司第三届董事会第十四次会议于 2002 年 12 月 6 日在公司会议室召开，会议应到董事 11 人，实到 10 人，一名董事授权其他董事出席会议并行使表决权，公司监事和部分高级管理人员列席了会议，会议由副董事长张毅先生主持。会议决议如下：

- (1)选举施承仕先生为第三届董事会新任董事长；
- (2)审议通过了《关于部分高级管理人员任免的议案》；
- (3)审议通过了《关于设立董事会审计委员会的议案》；
- (4)审议通过了《关于提取各项资产减值准备和损失处理的内部控制制度的修改议案》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 12 月 7 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

9、公司第三届董事会第十五次会议于 2002 年 12 月 20 日以通讯表决方式召开，会议应到董事 11 人，实到 10 人。会议审议通过了《关于自贡分公司办理资产抵押贷款的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 12 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(七)本年度利润分配预案

经天津五洲联合会计师事务所海口齐盛分所审计，2002 年度公司实现净利润 34,744,200.77 元，加上年初未分配利润 63,641,776.68 元，当年可供分配利润 98,385,977.45 元。按国家有关制度和公司章程规定，提取 10%的法定公积金 3,478,920.08 元，10%的公益金 3,478,920.08 元，本年度实际可供股东分配利润为 91,428,137.29 元。根据公司第三届董事会第九次会议和 2001 年度股东大会决议，本年度利润分配预案为：以年末总股本 171081300 股为基数，每 10 股派分红利 0.55 元（含税）。利润分配后，不再进行资本公积金送转增加股本。

以上分配预案尚需报经股东大会审议通过。

(八) 2003 年度利润分配政策的预计

根据公司生产经营发展需要，2003 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

以上预计的利润分配政策尚需报经股东大会审议通过。

八、监事会报告

(一) 监事会会议情况

报告期内监事会共召开五次会议，历次会议情况如下：

1、公司第三届监事会第五次会议于 2002 年 1 月 20 日在公司会议室召开，会议应到监事 5 人，实到 3 人，二名监事授权其他监事出席会议并行使表决权，会议由监事会召集人指定的监事主持。会议决议如下：

- (1)审议通过了《关于中国证监会海口特派办巡检发现问题的整改报告》；
- (2)审议通过了《监事会议事规则》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 1 月 23 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、公司第三届监事会第六次会议于 2002 年 4 月 5 日在公司会议室召开，会议应到监事 5 人，实到 3 人，二名监事授权其他监事出席会议并行使表决权，会议由监事会召集人阎小梅女士主持。会议决议如下：

- (1)审议通过了《2001 年度总经理工作报告》；
- (2)审议通过了《2001 年度财务决算报告》；
- (3)审议通过了《2001 年度利润分配预案》；
- (4)审议通过了《预计 2002 年度利润分配政策的议案》；
- (5)审议通过了《2001 年度报告正文及摘要》；
- (6)审议通过了《修改公司章程的议案》；
- (7)审议通过了《关于与株洲硬质合金厂、自贡硬质合金有限责任公司签署关联交易协议的议案》；
- (8)审议通过了授权自贡、株洲分公司向当地银行申请流动资金贷款的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 4 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、公司第三届监事会第七次会议于 2002 年 8 月 12 日在公司会议室召开，会议应到监事 5 人，实到 3 人，二名监事授权其他监事出席会议并行使表决权，会议由监事会召集人指定的监事主持。会议决议如下：

- (1)审议通过了《2002 年半年度总经理工作报告》；
- (2)审议通过了《2002 年半年度财务报告》；
- (3)审议通过了《2002 年半年度报告正文及摘要》；

(4)审议通过了《2002 年半年度利润分配预案》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 8 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

4、公司第三届监事会第八次会议于 2002 年 10 月 25 日在公司会议室召开，会议应到监事 5 人，实到 2 人，二名监事授权其他监事出席会议并行使表决权，一名监事缺席，会议由监事会召集人指定的监事主持。会议决议如下：

(1)审议通过了《改选监事会的议案》；

(2)审议通过了《监事候选人的议案》；

(3)根据公司职工民主选举，同意夏犀先生、陈东女士为公司第三届监事会监事；

(4)审议通过了《2002 年第三季度报告》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 10 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

5、公司第三届监事会第九次会议于 2002 年 12 月 6 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到 3 人，会议由监事夏犀先生主持。会议选举夏犀先生为公司第三届监事会召集人。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 12 月 7 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(二)监事会对公司 2002 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

2002 年度，公司监事会列席了公司召开的所有董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况以及公司董事、经理执行公司职务的情况等进行了监督。监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等其他法律、法规的有关规定进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司本着审慎经营的态度，建立和完善了内部控制制度。公司董事和经理等高级管理人员在执行公司职务时没有违反国家法律法规、公司章程或损害公司利益。

2、公司财务情况

监事会对公司的财务状况进行了认真的检查，认为公司 2002 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，天津五洲联合合伙会计师事务所海口齐盛分所对公司出具的审计报告是客观公正的。

3、募集资金使用情况

监事会对公司 1999 年度配股所募资金的使用情况进行了检查，认为公司的募集资金实际投入项目与承诺投入项目基本一致。

4、关联交易情况

监事会认为公司与株洲硬质合金集团有限公司、自贡硬质合金有限责任公司之间发生的关联交易公平、合理，未损害上市公司的利益。

九、重要事项

(一)重大诉讼、仲裁事项

2002年12月31日，海南省高级人民法院判决我公司向关闭海南发展银行清算组赔偿贷款本金5000万元和利息以及诉讼费。抵押物三亚金海大酒店优先受偿。我公司不服，认为该项贷款已在2001年国家经贸委、财政部国经贸企改[2001]487号文件中明确随资产和股权一并下放划给海南省，不应由我公司承担。目前我公司已上诉最高人民法院，最高人民法院已受理。

该事项公司已在2003年1月8日的《中国证券报》上披露。

截止报告期末，除上述诉讼事项外，公司无其他诉讼或仲裁事项。

(二)公司收购及出售资产情况

报告期内公司无重大收购及出售资产情况。

(三)重大关联交易事项

销售商品、提供劳务发生的关联交易

关联交易方：株洲硬质合金集团有限公司、自贡硬质合金有限责任公司

交易内容：硬质合金产品销售、提供劳务。

定价原则：遵循公开、公平的原则，以市场同类产品、劳务为基础。

交易价格：按照公司与关联方签定的协议执行。

交易金额：132333万元。

占同类交易金额的比例：100%。

结算方式：转帐支票，有一个月的放帐期。

对公司利润的影响：关联交易是公司利润的主要来源。报告期内无大额销货退回情况。
关联交易的必要性：1998年公司与关联企业株洲硬质合金集团有限公司和自贡硬质合金有限责任公司进行了资产置换。由于当时受资产规模的限制，未将原材料采购系统和产品销售系统置入股份公司。1999年底，公司通过配股仅将采购系统进入了公司。鉴于硬质合金具有行业的特殊性，销售有赖于老客户和已经形成的客户渠道，公司一直未建立自己的销售网络。因此公司产品销售必需委托株硬硬质合金集团有限公司和自贡硬质合金有限责任公司代销。

关联交易的持续性：在销售系统未进入公司之前，代销货物的关联交易将仍然存在。

原辅材料、动力供应的关联交易

关联交易方：株洲硬质合金集团有限公司、自贡硬质合金有限责任公司

交易内容：代为采购原辅材料，提供动力、劳务。

定价原则：遵循公开、公平原则，以市场价格为基础。

交易价格：按照公司与关联方签定的协议执行。

交易金额：18494 万元。

结算方式：转帐支票，有一个月的放帐期。

对公司利润的影响：代为采购原材料的价格均为成本价，供应动力、提供劳务，属于公司正常运行所需，因此对公司利润无影响。

3、公司与大股东株洲硬质合金集团有限公司、自贡硬质合金有限责任公司之间存在债务、债权关系均为应收票据或应收款。其中株洲硬质合金集团有限公司应收票据 5965 万元，预收款 313 万元；自贡硬质合金有限责任公司应收票据 10400 万元，应收款 5070 万元。应收票据或应收款主要用于代理销售的流动资金，一般在两个月左右收回。另外，公司没有为大股东提供任何担保。

(四)重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司的各项业务合同履行正常，无纠纷发生。

2、报告期内，公司无托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包本公司资产的事项。

3、报告期内，株洲分公司租赁株洲硬质合金集团有限公司土地 221358.95 平方米，支付年租费 420 万元。

4、报告期内，公司无重大担保事项。

5、报告期内，公司以办公楼海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 层向海南省中行抵押贷款 500 万元。

6、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(五)聘请会计师事务所情况

报告期内，公司聘请天津五洲联合合伙会计师事务所海口齐盛分所为公司的财务审计机构。该事务所为公司提供审计服务的年限为三年。本年度公司支付给会计师事务所的报酬是 22 万元。

(六)中国证监会昆明特派办对公司巡回检查情况

2002 年 11 月 14 日至 11 月 27 日，中国证监会昆明特派办对公司进行了巡回检查，并下达了《关于中钨高新材料股份有限公司的限其整改通知书》（以下称通知书），对此公司高度重视，针对通知书要求整改的事项，按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》及公司章程等其他法律、法规的有关规定，结合公司的实际情况逐项研究，提出了落实、整改的措施，并形成整改报告。

(七)其他重大事项

2002 年 7 月 17 日，根据国家经贸委、财政部的有关文件精神，公司控股股东中钨硬质合金集团公司将其持有本公司股份 62678075 股分别无偿转让给株洲硬质合金集团有限

公司 31724274 股、自贡硬质合金有限责任公司 25608031 股、海南金元投资控股有限公司 5345770 股。通过此次股权转让，株洲硬质合金集团有限公司成为本公司第一大股东，自贡硬质合金有限责任公司成为本公司第二大股东。

该事项公司已在 2002 年 7 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》上披露。

十、财务报告

五洲会字[2003]6—第 009 号

审 计 报 告

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2002 年度的合并利润及利润分配表和合并现金流量表。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《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，我们提醒关注，如会计报表附注第二、2.7 和第十所述：①贵公司本着谨慎性原则，在 2002 年度调整了坏账准备的计提比例，此项会计估计变更影响 2002 年度少计提坏账准备 6,438,299.76 元。②2002 年 12 月 31 日，海南省高级人民法院判决贵公司向关闭海南发展银行清算组赔偿贷款本金 5000 万元和利息以及诉讼费。抵押物三亚金海大酒店的土地和房产有优先受偿权。本段内容并不构成对会计报表的任何保留，也不影响已发表的审计意见类型。

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二零零三年一月二十二日

一、会计报表附注

(一)公司概况

中钨高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”），原名海南金海股份有限公司，是于1993年经海南省股份制试点领导小组琼股办字（1993）第4号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年11月经中国证券监督管理委员会证监发（1996）第331号文批准，发行社会公众股2150万股，内部职工股780万股，于1996年12月5日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司持有海南省工商行政管理局颁发的法人营业执照，注册号460000100204，目前注册资本为17,108.13万元；董事长：施承仕。本公司主要从事硬质合金和钨、钼、钽等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务。

(二)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

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。期末如果发生减值，则按规定计提减值准备。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时按照发生当日的外币市场汇率折合人民币入账，期末对外币账户的外

币余额按期末外币市场汇率折合人民币予以调整，发生的汇兑损益记入相应科目。

6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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，确认为现金等价物。

7、坏账核算方法

对坏账损失，采用备抵法核算。公司第三届十四次董事会根据国家制度规定和更加科学、合理、客观、真实的要求，审议修改了《提取各项资产减值准备和损失处理的内部控制制度》，调整了坏账提取比例。此项比例调整后影响本年少计提坏账准备 6,438,299.76 元，但更符合客观事实，更加科目合理。根据董事会批准修改的《提取各项资产减值准备和损失处理的内部控制制度》的规定，对期末应收款项余额进行账龄分析，按对应账龄适用的比例计提坏账准备，计提比例如下：

账 龄	原计提比例 (%)	变更后计提比例 (%)
1 年内（含 1 年，以下类推）	10	10
1—2 年	30	20
2—3 年	60	40
3—4 年	80	60
4—5 年	90	80
5 年以上	100	100

“应收账款”、“其他应收款”减去已计提的坏账准备后，以净额列示于资产负债表相应项目内。

坏账的确认标准：

(1)因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然无法收回的应收款项。

(2)因债务人未能履行偿还义务，确实不能收回的款项，报董事会批准后可列作坏账。

8、存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、库存商品、低值易耗易等，存货入库时

按实际成本计价，库存商品发出时按个别计价法，其他存货发出时采用加权平均法，低值易耗品采用一次摊销法。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，采用备抵法计提存货跌价准备。在资产负债表中，存货余额减去“ 代销商品款 ”、“ 存货跌价准备 ” 科目期末余额后，以净额列示。

9、短期投资核算方法

(1)短期投资核算公司购入的能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

(2)期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按单项投资成本和市价相比后的预计损失提取短期投资跌价准备。在资产负债表中“ 短期投资 ” 科目余额减去“ 短期投资跌价准备 ” 科目的期末余额后，以净额列示。

10、长期投资核算方法

(1)长期债权投资的计价及收益确认方法

按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费及各项附加费用，以及实际支付价格中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，债券的溢价或折价在债券存续期内采用直线法摊销。长期债权投资收益按权责发生制原则确认。

(2)长期股权投资的计价及收益确认方法

对外股权投资，按取得时的初始投资成本入账；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

对长期投资初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占的份额之间的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同规定的投资期限或 10 年平均摊销。

(3)长期投资期末计提减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，由于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账面价值的，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准：凡单位价值在 2000 元人民币以上，使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他生产经营有关的设备、器具工具等，以及不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，列为固定资产。

(2)固定资产计价：固定资产在取得时，按取得时的实际成本入账。

(3)固定资产折旧：采用直线法分类计算。按固定资产预计使用年限和固定资产 5%的预计残值率确定其分类折旧率如下：

类 别	使用年限	预计残值%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	5—10	5	19—9.5
办公设备	5	5	19
交通工具	5	5	19

(4)固定资产减值准备

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，为购建固定资产专门借入款项，其发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时符合以下条件时，予以资本化：

(1)资产支出已经发生；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。在所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。在建工程在达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司期末对在建工程逐项进行检查，由于在建工程长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的，或其他原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认。

13、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得的实际成本计价，采用直线法在预计使用年限内平均摊销，房屋使用权价按 20 年使用期平均摊销；土地使用权价值，属在建项目用地，待完工后一次转销；未使用的土地使用权按其他无形资产的摊销方法摊销。

期末对无形资产逐项进行检查，减值准备的确认标准和计提方法为：由于无形资产已被其他新技术所替代或已超过法律保护期、市价在当期大幅下跌等原因导致无形资产可收回金额低于账面价值的，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认。

14、长期待摊费用的摊销方法和摊销年限

开办费先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。其他长期待摊费用，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

15、收入确认原则

(1)销售产品的收入确认方法

已将商品或产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

(2)提供劳务收入的确认方法

劳务已经提供，劳务收入和成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能流入公司，劳务的完成程度能够可靠的确定时，确认劳务收入的实现。

16、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

17、合并会计报表的合并范围及编制方法

(1)合并会计报表合并范围

公司合并范围确定的原则为母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业和被母公

司控制的其他被投资企业。公司上年度会计报表合并范围包括母公司和控股子公司上海豪斯整水器有限公司。本年度该子公司已经协议转让，所以本年度会计报表的合并范围只包括母公司。

(2)合并会计报表编制方法

根据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》等文件的规定编制合并会计报表。合并会计报表时根据各个别会计报表及相关资料，对公司的重大内部交易，资金往来进行相互抵销。

18、会计政策变更

本期未发生会计政策变更。

19、会计政策变更累积影响数

本期未产生会计政策变更累积影响数。

20、会计估计变更

本公司本期对坏账准备的计提比例进行了调整，详见附注 2.7 坏账核算方法。此项会计估计变更影响 2002 年度少计提坏账准备 6,438,299.76 元

21、重大会计差错

本公司对 2001 年更正计提所得税的会计差错进行调整，调减期初留存收益 1,326,616.27 元，调增应交税金 1,326,616.27 元。

(三)税项：

主要税种	税 率
增值税	钨、钴等矿产品原材料购进适用 13%税率,其他适用 17%税率。
所得税	按海南省经济特区有关规定，税率为 15%；株洲分公司按高新技术产业开发区政策规定执行 15%税率；自贡分公司经当地税务机关核定执行 15%税率。
城建税	7%

(四)控股子公司及合营企业

截至 2002 年 12 月 31 日，本公司拥有子公司两家，基本情况如下：

子公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例	主营范围	上期是否合并	本期是否合并	备 注
内蒙海托工贸公司	300 万元	300 万元	100%	有色金属、矿产品销售	否	否	没有发生经营业务，处在 关停状态，待撤销。
中钨高新上海销售中心	300 万元	300 万元	100%	经销、代购代销	否	否	

注：公司本年度与上海中钨金属材料有限公司达成协议，将本公司持有的上海豪斯整水器有限公司 50.82% 的股权转让给上海中钨金属材料有限公司，转让价款 40 万元已收到，投资转让损失 636,255.86 元已在本年度确认。

(五)会计报表主要项目注释 (单位：人民币元)

1、货币资金

序号	明 细	币 种	期末数			期初数		
			原币金额	汇 率	折合人民币	原币金额	汇 率	折合人民币
1	现 金	人民币	19,850.42		19,850.42	110,509.87		110,509.87
		美元	60.00	1:10.064	603.85	60.00	1:10.064	603.85
		港币	1,500.00	1:1.06	1,590.00	1,500.00	1:1.06	1,590.00
		新加坡币	20.00	1:5.944	118.88	20.00	1:5.944	118.88
		小计			22,163.15			112,822.60
2	银 行 存 款	人民币	109,514,642.33		109,514,642.33	137,054,695.39		137,054,695.39
		美元						
		港币				2,443.16	1:8.2695	20,203.83
		小计	109,514,642.33		109,514,642.33			137,074,899.22
3	其他货币资金		5,789,851.04		5,789,851.04	868,716.39		868,716.39
合 计					115,326,656.52			138,056,438.21

2、短期投资

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	347,590.00	79,100.00	1,425,112.42	312,512.42
债券投资			1,000.00	—
合 计	347,590.00	79,100.00	1,426,112.42	312,512.42

注：(1)股票投资 2002 年 12 月 31 日市价总额 268,490.00 元，数据来源为 2003 年 1 月 1 日中国证券报。

(2)以上投资不存在变现的重大限制。

3、应收票据

项 目	2002.12.31	2001.12.31
-----	------------	------------

银行承兑汇票	39,652,023.10	27,567,348.38
商业承兑汇票	124,000,000.00	60,000,000.00
合 计	163,652,023.10	87,567,348.38

注：本科目期末余额中对持有本公司 5%（含 5%）以上股份的主要股东应收票据为应收株洲硬质合金集团有限公司票据 59,652,023.10 元，应收自贡硬质合金有限责任公司票据 104,000,000.00 元。

4、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	50,700,640.35	90.05	5,069,564.04	14,989,492.97	67.46	2,783,680.37
1—2 年	142,084.10	0.25	28,416.82	3,349,901.65	12.37	1,004,970.50
2—3 年	—	—	—			
3—4 年				116,300.16	0.43	93,040.00
4—5 年	—	—	—			
5 年以上	5,461,826.04	9.70	5,461,826.04	5,345,525.88	19.74	5,345,525.88
合 计	56,304,550.49	100	10,559,806.90	23,801,220.66	100	9,227,216.75

注：(1)本科目期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上股份的主要股东欠款。

单 位 金 额

自贡硬质合金有限责任公司 50,695,640.35

(2)截至 2002 年 12 月 31 日，欠款金额前五名的单位欠款金额合计 55,943,904.21 元，占应收账款期末余额的 99.36%。

(3)与 2001 年 12 月 31 日相比，应收账款增加主要为应收自贡硬质合金有限责任公司货款的增加。

5、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,886,321.62	16.35	789,415.77	39,578,679.63	47.80	5,849,175.11
1—2 年	21,797,666.66	32.73	3,990,747.60	23,101,474.51	27.90	6,898,908.77
2—3 年	18,963,484.10	28.48	7,585,393.64	8,669,136.34	10.47	5,201,481.80

3—4 年	3,927,612.07	5.90	2,356,567.24	348,911.80	0.42	279,129.44
4—5 年	348,911.80	0.52	279,129.44	4,316,085.77	5.21	3,884,477.19
5 年以上	10,671,106.31	16.02	10,671,106.31	6,788,699.84	8.2	6,788,699.84
合 计	66,595,102.56	100	25,672,360.00	82,802,987.89	100	28,901,872.15

注：(1)大额其他应收款：

单 位	金 额	内 容
海南金海控股有限公司	14,014,730.61	注 2
海南回元堂药业公司	7,606,290.47	往来款

(2)应收海南金海控股有限公司款项，为应收原海南金海实业有限公司往来款。1998 年原国家有色金属工业局将所属株洲硬质合金厂、自贡硬质合金有限公司划入原海南金海实业有限公司，并经国家工商总局更名为中钨硬质合金集团公司（以下简称中钨集团）。2001 年根据国务院国发[2000]17 号文件和 国家经贸委、财政部国经贸企改[2001]487 号文，原中钨集团撤销，其资产（含股权）负债按照属地原则分别下放给湖南、四川、海南三省。2001 年 7 月，海南省经贸厅琼治[2002]271 号文件明确规定，将中钨集团下放给海南的资产及负债由海南金海控股有限公司接收。因此，公司根据国经贸企改[2001]487 号和琼治[2002]271 号文件规定，对该笔应收款项作了更正，将原来海南金海实业有限公司更正为海南金海控股有限公司。

(3)截至 2001 年 12 月 31 日欠款金额前五名的单位欠款金额合计 32,172,355.69 元，占其他应收款期末余额的 45.31%。

6、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	33,175,026.52	87.52	24,014,035.67	100
1—2 年	4,728,622.94	12.48	—	—
2—3 年	—	—		
3 年以上	—	—		
合 计	37,903,649.46	100	24,014,035.67	100

注：(1)本科目期末余额中无预付本公司 5%（含 5%）以上股份的主要货款。

(2)与 2001 年 12 月 31 日比，预付账款增加的原因因为采购量的增加。

7、存货

序号	项 目	期末数		期初数	
		金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
1	库存商品	66,972,465.92		136,414,559.44	
2	在产品	125,512,953.07		136,957,587.53	
3	原材料	85,963,508.61		108,889,772.43	
4	分期收款发出商品			1,335,733.75	
5	低值易耗品	10,223,221.58		8,255,447.75	
6	委托加工物资	8,435,660.14		5,423,268.07	
7	包装物	337,385.80			
	合 计	297,445,195.12		397,276,368.97	

注：公司存货尚未变现净值为低于成本的状况，故本期存货未计提存货跌价准备。

8、长期投资

项 目	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	20,896,492.92	2,136,492.92			2,136,492.92	2,136,492.92	18,760,000.00	

其中：(1)股票投资

被投资单位名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注 册资本比例	投资金额	减值准备
海南新大陆股份有限公司	法人股	20 万	0.22%	200,000.00	
北京万通实业公司	法人股	100 万	0.125%	1,000,000.00	
合 计				1,200,000.00	

(2)其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	减值准备
清华紫光科技创新投资有限公司	20 年	15,000,000.00	6%	
上海金海岸贸易投资公司		1,500,000.00	33.33%	

北海金大陆公司	15 年	1,060,000.00	10%
合 计		17,560,000.00	

9、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本年减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	186,378,510.89	2,110,424.54	1,461,675.89	187,027,259.54
机器设备	346,693,577.59	35,201,293.75	14,783,541.46	367,111,329.88
运输设备	5,219,432.04		114,729	5,104,703.04
其 他	128,997.53			128,997.53
合 计	538,420,518.05	37,311,718.29	16,359,946.35	559,372,289.99
累计折旧				
房屋及建筑物	84,217,512.11	13,422,866.08	982,496.78	96,657,881.41
机器设备	203,278,358.03	23,477,825.89	7,156,654.51	219,656,499.22
运输设备	2,665,983.30	499,354.68	54,475.56	3,063,892.61
其 他	121,137.74	1,907.45		123,045.19
合 计	290,282,991.18	37,401,954.10	8,139,151.29	319,501,318.43
净 值	248,137,526.87			239,870,971.56

注：(1)固定资产原值中总部办公楼海口帝都大厦 18 楼 727 万元，已抵押给中行海南省分行贷款 500 万元人民币。中钨高新自贡分公司机器设备原值 8441 万元，净值 4441 万元，已抵押工行自贡市分行贷款 2200 万元。

(2)公司固定资产无可收回金额低于账面价值的情况，故本期固定资产未计提减值准备。

10、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	期末数	资金来源	进度	预算数
混合料制备	14,363,940.26	9,079,053.46	4,322,163.96		19,120,829.76	配股、自筹	90%	25,000,000.00
精密陶瓷技术改造	10,151,916.95	6,678,205.95	5,827,809.74	217,482.55	10,784,830.61	配股、自筹	55%	30,000,000.00
硬质合金厂深加工辊环工程	3,814,064.00	0	3,814,064.00	0	0	配股		
其他项零星工程	1,726,806.08	2,525,759.92	1,822,227.86	4,794.45	2,425,543.69	自筹	60%	
合 计	30,056,727.29	18,283,019.33	15,786,265.56	222,277.00	32,331,204.06			

注：本期无利息资本化金额。

11、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	累计已摊	期末数	剩余摊销期限
房屋使用权	1,470,000.00	992,250.00			73,500.00	551,250.00	918,750.00	12.5 年
ZY-M2 制造软件系统	3,044,453.46	1,936,150.57	906,091.76		566,370.46	768,581.59	2,275,871.87	8 年
合 计	4,514,453.46	2,928,400.57	906,091.76		639,870.46	1,319,831.59	3,194,621.87	

注：(1)无形资产的取得方式为购买。

(2)公司无形资产无可收回金额低于账面价值的情况，故本期无形资产未计提减值准备。

12、短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	27,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	164,000,000.00	280,510,000.00
信用借款	—	
合 计	191,000,000.00	285,510,000.00

13、应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	36,229,893.18	56.84	24,545,438.37	37.00
1— 2 年	21,088,015.69	33.08	41,232,870.57	62.13
2— 3 年	5,836,835.80	9.12		
3 年以上	578,072.49	0.96	578,072.49	0.87
合 计	63,742,817.16	100	66,366,381.43	100

注：本科目期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

14、预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	380,769.20	100	12,987,464.52	100
合 计	380,769.20	100	12,987,464.52	100

注：(1)本科目期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位款项。

(2)与 2001 年 12 月 31 日相比，预收账款减少的原因为原株洲分公司 2001 年预收款项在 2002 年实现了销售。

15、应付票据

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,000,000.00	—
合 计	34,000,000.00	—

注：本年度内到期的应付票据金额为零。

16、应付股利

股东名称	期末数	期初数
株洲硬质合金集团有限公司	1,273,574.14	3,172,427.40
自贡硬质合金有限责任公司	661,949.84	2,560,803.10
其他法人股	2,118,737.41	3,456,517.91
合 计	4,054,261.39	9,189,748.41

注：欠付股利未付的原因为到会计年度决算终止日时，以上股东尚未到公司办理分红派放有关手续。

17、应交税金

税 种	期末数	期初数	计税标准
增值税	48,484,558.91	18,080,705.76	见附注三
土地使用税	94,697.70	216,826.50	
城市维护建设税	786,806.13	22,688.37	见附注三
房产税	498,001.42	156,951.97	
所得税	-236,454.12	911,054.93	见附注三
个人所得税		1,416,205.96	
合 计	49,627,610.04	20,804,433.49	

注：(1)公司所属自贡分公司、株洲分公司在当地独立缴纳所得税，执行的所得税税率为 15%。

(2)公司所属自贡分公司十一月份应交增值税 3,324,641.81 元未交，经；四川省自贡市国家税务局批准同意延期三个月。

18、其他未交款

类 别	期末数	期初数	计税标准
-----	-----	-----	------

教育费附加	87,674.12	719,318.19	流转税额 3%
交通建设附加费	1,215,268.35	—	应交增值税 4%计缴
合 计	1,302,942.47	719,318.19	

19、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,330,273.80	14.14	5,435,297.09	14.82
1—2 年	3,366,585.49	11	9,689,795.02	26.42
2—3 年	2,168,430.57	7.08	17,833,747.87	48.62
3 年以上	20,753,255.80	67.78	3,719,841.44	10.14
合 计	30,618,545.66	100	36,678,681.42	100

注：本科目期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位款项。

20、预提费用

类 别	期末数	期初数	结存原因
借款利息	1,009,800.00	1,009,800.00	尚未支付
合 计	1,009,800.00	1,009,800.00	

21、预计负债

类 别	期末数	期初数
诉讼费	359,692.00	

注：详见附注十。

22、一年内到期的长期借款

借款单位	币种	金 额	借款期限	年利率	借款条件
中国工商银行株洲市新华路支行	人民币	16,500,000.00	2001.7.11—2003.8.11	5.94%	保证
中国工商银行株洲市新华路支行	人民币	10,000,000.00	2001.5.25—2003.5.15	5.94%	保证

中国工商银行株洲市新华路支行	人民币	10,000,000.00	2001.5.28—2003.5.20	5.94%	保证
合 计		36,500,000.00			

23、长期借款

借款单位	币种	金 额	借款期限	年利率	借款条件
中国工商银行株洲市新华路支行	人民币	20,000,000.00	2002.4.1—2004.7.15	5.49%	保证

注：(1)与 2001 年相比，长期借款减少的原因为部分借款转为 1 年内到期的长期借款。

24、专项应付款

项 目	期末数	期初数
国债专户款	1,415,760.58	1,022,625.00

25、股本

公司股份变动情况表

数量单位：股

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		送 股	公 积 金 转 股	内 部 职 工 股 上 市	配 股	小 计	
一、未上市流动股份							
1、发起人股份	74,299,125.00	0	0	0	0	0	74,299,125.00
其中：							
国家持有股份							
境内法人持有股份	74,299,125.00	0	0	0	0	0	74,299,125.00
境外法人持有股份							
2、募集法人股份	22,262,175.00	0	0	0	0	0	22,262,175.00
3、内部职工股	0	0	0	0	0	0	0
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	96,561,300.00	0	0	0	0	0	96,561,300.00
二、已上市流通股份							
1、人民币流通股份	74,520,000.00	0	0	0	0	0	74,520,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
已上市流通股份合计	74,520,000.00	0	0	0	0	0	74,520,000.00
三、股份总数	171,081,300.00	0	0	0	0	0	171,081,300.00

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	254,564,760.22			254,564,760.22

债务重组收益	126,667.79	126,667.79
合 计	254,691,428.01	254,691,428.01

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,125,641.35	3,478,920.08		14,604,561.43
公益金	18,370,154.21	3,478,920.08		21,849,074.29
任意盈余公积				
合 计	29,495,795.56	6,957,840.16		36,453,635.72

28、未分配利润

年初余额	63,641,776.68
加：本年转入数	34,744,200.77
减：本年减少数	6,957,840.16
其中：	
提取法定盈余公积金	3,478,920.08
提取公益金	3,478,920.08
提取任意盈余公积金	—
转作股本的普通股股利	—
年末余额	91,428,137.29

注：(1)报告期按净利润 10%提取法定盈余公积金和公益金。

(2)年初未分配利润调整情况见附注 2.20（重大会计差错更正）。

29、主营业务收入：

项 目	2002 年度	2001 年度
钨钴合金	669,072,450.72	560,475,198.25
碳化钨	188,860,149.73	261,775,296.21
三氧化钨	77,333,144.23	88,869,612.72
钨酸铵	171,020,201.42	183,761,453.68
钴 粉	29,951,146.71	31,127,136.95
钨 粉	55,513,526.71	30,140,382.85
刀 杆	23,950,410.31	9,698,912.02

其 他	1,897,545.85	2,233,772.71
合 计	1,217,598,575.68	1,168,081,765.19

注：本公司对前五名客户的销售额为 1,217,598,575.68 元，占全年销售总额的 100%。

30、主营业务成本

项 目	2002 年度	2001 年度
钨钴合金	548,788,961.58	497,249,308.30
碳化钨	156,094,362.96	214,382,480.30
三氧化钨	79,875,881.57	81,421,075.64
钨酸铵	166,976,111.31	158,759,694.59
钴 粉	29,504,601.25	27,196,786.95
钨 粉	40,254,553.87	23,220,127.86
刀 杆	18,035,113.22	7,286,784.88
其 他	4,287,990.44	1,289,455.39
合 计	1,043,817,576.20	1,010,805,713.91

31、主营业务税金及附加

税 种	2002 年度	2001 年度
城建税	6,099,540.96	3,752,991.96
教育费附加	2,622,769.32	1,600,876.40
交通建设附加费	563,761.07	651,507.28
合 计	9,286,071.35	6,005,375.64

32、其他业务利润

类 别	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
出售原材料	116,283,636.72	115,379,369.48	904,267.24
代理业务	9,316,506.44	8,665,383.33	651,123.11

其 他	4,658.12	86,395.70	-81,737.58
合 计	125,604,801.28	124,131,148.51	1,473,652.77

33、管理费用

项 目	2002 年度	2001 年度
劳保费及财保费	34,437,024.10	18,945,674.60
工资及福利费	18,142,419.84	22,668,485.86
技术开发费	8,774,932.54	8,593,147.51
水电费	568,820.10	470,089.33
办公费	540,214.74	3,718,611.45
董事会费用	448,241.85	441,088.43
租赁费	4,200,000.00	4,654,279.00
折旧费	4,185,099.82	4,098,136.52
业务费	2,602,780.41	2,076,362.68
工会及教育经费	3,618,061.42	3,334,951.57
差旅费	3,967,691.44	3,563,826.06
修理费	1,947,903.50	1,780,295.10
税 金	2,571,609.92	1,802,899.74
物料消耗	2,835,170.15	2,997,135.68
坏账准备	1,527,264.51	-2,244,828.37
其 他	11,017,525.37	16,764,199.12
无形资产摊销	629,870.46	275,711.13
合 计	102,014,630.17	93,940,065.41

34、财务费用

类 别	2002 年度	2001 年度
利息支出	18,621,183.49	16,569,962.65
减:利息收入	265,460.74	164,836.70
汇兑损失	1,396,004.76	536.73

减：汇兑收益

其 他	323,285.64	103,851.99
合 计	20,075,013.15	16,509,514.67

35、投资收益

项 目	2002 年度	2001 年度
股票投资收益	80,865.15	59,384.62
从联营公司分配来的利润		816,337.50
股权投资转让收益	-854,894.74	
长期投资减值准备		-614,897.23
合 计	-774,029.59	260,824.89

注：不存在投资收益汇回的重大限制。

36、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金主要为收到的各种往来款项。

37、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金主要为：

(1)制造费用支出 5580 万元；

(2)支付管理费用、营业费用 4147 万元；

(3)支付往来款 1548 万元；

(4)支付新产品开发费 87 万元。

(六)母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	50,700,640.35	90.05	5,069,564.04	14,960,299.15	62.10	2,783,680.37
1—2 年	142,084.10	0.25	28,416.82	3,349,901.65	14.92	1,004,970.50

2—3 年	—	—	—	—	—	—
3—4 年	—	—	—	116,300.16	0.49	93,040.00
4—5 年	—	—	—	—	—	—
5 年以上	5,461,826.04	9.70	5,461,826.04	5,345,525.88	22.49	5,345,525.88
合 计	56,304,550.49	100	10,559,806.90	23,772,026.84	100	9,227,216.75

注：同附注（五）.4 后说明。

2、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,886,321.62	16.35	789,415.77	39,957,209.41	48.03	5,894,175.10
1—2 年	21,797,666.66	32.73	3,990,747.60	23,101,474.51	27.77	6,898,908.77
2—3 年	18,963,484.10	28.48	7,585,393.64	8,669,136.34	10.42	5,201,481.80
3—4 年	3,927,612.07	5.90	2,356,567.24	348,911.80	0.42	279,129.44
4—5 年	348,911.80	0.52	279,129.44	4,316,085.77	5.20	3,884,477.19
5 年以上	10,671,106.31	16.02	10,671,106.31	6,788,699.84	8.16	6,788,699.84
合 计	66,595,102.56	100	25,672,360.00	83,181,494.67	100	28,946,872.14

注：同附注(五).5 后说明。

3、长期投资

项 目	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	20,896,492.92	2,136,492.92			2,136,492.92	2,136,492.92	18,760,000.00	

其中：(1)股票投资

被投资单位名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注 册资本比例	投资金额	减值准备
海南新大陆股份有限公司	法人股	20 万	0.22%	200,000.00	
北京万通实业公司	法人股	100 万	0.125%	1,000,000.00	
合 计				1,200,000.00	

(2)其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	减值准备
清华紫光科技创新投资有限公司	20 年	15,000,000.00	6%	
上海金海岸贸易投资公司		1,500,000.00	33.33%	
北海金大陆公司	15 年	1,060,000.00	10%	
合 计		17,560,000.00		

4、主营业务收入：

项 目	2002 年度	2001 年度
钨钴合金	669,072,450.72	560,475,198.25
碳化钨	188,860,149.73	261,775,296.21
三氧化钨	77,333,144.23	88,869,612.72
钨酸铵	171,020,201.42	183,761,453.68
钴 粉	29,951,146.71	31,127,136.95
钨 粉	55,513,526.71	30,140,382.85
刀 杆	23,950,410.31	9,698,912.02
其 他	1,897,545.85	
合 计	1,217,598,575.68	1,165,847,992.48

注：本公司对前五名客户的销售额为 1,217,598,575.68 元，占全年销售总额的 100%。

5、主营业务成本：

项 目	2002 年度	2001 年度
钨钴合金	548,788,961.58	497,249,308.30
碳化钨	156,094,362.96	214,382,480.30
三氧化钨	79,875,881.57	81,421,075.64
钨酸铵	166,976,111.31	158,759,694.59
钴 粉	29,504,601.25	27,196,786.95
钨 粉	40,254,553.87	23,220,127.86
刀 杆	18,035,113.22	7,286,784.88
其 他	4,287,990.44	
合 计	1,043,817,576.20	1,009,516,258.52

(七)分行业资料

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
工业	1,217,598,575.68	1,168,081,765.19	1,043,817,576.20	1,010,805,713.91	173,780,999.48	157,276,051.28
合计	1,217,598,575.68	1,168,081,765.19	1,043,817,576.20	1,010,805,713.91	173,780,999.48	157,276,051.28

(八)关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

A、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中钨高新上海销售中心	上海市曲阳路 563 号	金属材料、半导体、材料电子产品、通用设备	子公司	其他经济	任炽毅

内蒙海托工贸公司	内蒙古托克托县	机电产品、钢材、木材、工艺美术、化工	子公司	其他经济	候波
----------	---------	--------------------	-----	------	----

B、存在控制关系的关联方的注册资本及变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
中钨高新上海销售中心	300 万元			300 万元
内蒙海托工贸公司	300 万元			300 万元

C、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中钨高新上海销售中心	300 万元	100					300 万元	100
内蒙海托工贸公司	300 万元	100					300 万元	100

2、不存在控制关系的关联方关系及其交易

A、定价政策

本公司向关联方销售货物的价格由双方以市场价为基准核定，即本公司株洲分公司向株洲硬质合金集团有限公司销售产成品、半成品的结算价为实际合同协议价格乘以（1-产成品、半成品结算扣减率），扣减率幅度为 0.8%-22%；销售物资材料的结算价为实际采购价格乘以（1+采购费用增加率），费用增加率为 3%。本公司自贡分公司向自贡硬质合金有限公司销售产成品、半成品的结算价为实际价格乘以（1-产成品、半成品结算扣减率），扣减率为 5-20%；销售物资材料的结算价为实际采购价。

关联方向本公司提供的其他服务项目以实际成本价为基准核定。

B、不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本企业的关系
株洲硬质合金集团有限公司	股东
自贡硬质合金有限责任公司	股东

注：2001 年 7 月，国家经贸委、财政部联合发文将原中钨集团直接持有的我公司 36.64%的股权分别划转给湖南省 18.5452%，四川省 14.9698%，海南省 3.125%，之后湖南省、四川省人民政府分别发文将所接收的股权下放给株洲硬质合金集团有限公司、自贡硬质合金有限责任公司。

3、不存在控制关系的关联方交易事项

A、采购货物及支付动力、劳务费

企业名称	2002.12.31	2001.12.31
株洲硬质合金集团有限公司	95,566,932.22	49,081,857.65
自贡硬质合金有限公司	89,369,126.45	51,161,349.41

注：

B、销售货物

企业名称	2002.12.31	2001.12.31
株洲硬质合金集团有限公司	691,086,403.02	672,184,756.17
自贡硬质合金有限公司	632,241,063.04	603,400,248.72

C、租赁土地使用权

企业名称	2002.12.31	2001.12.31
株洲硬质合金集团有限公司	4,200,000.00	4,654,279.00

4、关联方往来

	2002.12.31	2001.12.31
应收票据：		

株洲硬质合金集团有限公司	59,652,023.10	60,000,000.00
自贡硬质合金有限公司	104,000,000.00	

应收账款：

自贡硬质合金有限公司	50,695,640.35	16,170,609.91
------------	---------------	---------------

预收账款：

株洲硬质合金集团有限公司	307,984.92	12,708,059.46
--------------	------------	---------------

(九)承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

(十)或有事项

2002 年 12 月 31 日，海南省高院判决本公司向关闭海南发展银行清算组赔偿贷款本金 5000 万元和利息以及诉讼费。抵押物三亚金海大酒店优先受偿。本公司不服，认为该项贷款已在 2001 年国家经贸委、财政部国经贸企改[2001]487 号文件中明确随资产和股权一

并下放划给海南省，不应由中钨高新承担。目前已提请最高人民法院审理。

(十一)资产负债表日后事项、债务重组事项、非货币性交易事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项、债务重组事项、非货币性交易事项。

中钨高新材料股份有限公司

二零零三年一月二十二日

二、资产负债表

2002 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	2002 12 31 合并数	2001 12 31 合并数	2002 12 31 母公司数	2001 12 31 母公司数
货币资金		115,326,656.52	138,056,438.21	115,326,656.52	136,173,763.25
短期投资	1	268,490.00	1,113,600.00	268,490.00	1,112,600.00
应收票据	2	163,652,023.10	87,567,348.38	163,652,023.10	87,567,348.38
应收股利	5				
应收利息	6				
应收账款	7	45,744,743.59	14,574,003.91	45,744,743.59	14,544,810.09
其他应收款	8	40,922,742.56	53,901,115.74	40,922,742.56	53,880,552.89
预付账款	9	37,903,649.46	24,014,035.67	37,903,649.46	23,958,559.17
应收补贴款					
存 货		297,445,195.12	397,276,368.97	297,445,195.12	394,826,835.22
待摊费用	11				
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产	12				
流动资产合计	14	701,263,500.35	716,502,910.88	701,263,500.35	712,064,469.00
长期投资：	17				
长期股权投资	18	18,760,000.00	18,760,000.00	18,760,000.00	19,796,255.86
长期债权投资	19				
长期投资合计	20	18,760,000.00	18,760,000.00	18,760,000.00	19,796,255.86
固定资产：	21				
固定资产原价		559,372,289.99	538,420,518.05	559,372,289.99	537,659,441.96
减：累计折旧	22	319,501,318.43	290,282,991.18	319,501,318.43	290,004,927.14
固定资产净值	23	239,870,971.56	248,137,526.87	239,870,971.56	247,654,514.82
减：固定资产减值准备	24				
固定资产净额		239,870,971.56	248,137,526.87	239,870,971.56	247,654,514.82
工程物资	27				
在建工程	28	32,331,204.06	30,056,727.29	32,331,204.06	30,056,727.29
固定资产清理	29				
固定资产合计		272,202,175.62	278,194,254.16	272,202,175.62	277,711,242.11
无形及其他资产：	30				
无形资产	31	3,194,621.87	2,928,400.57	3,194,621.87	2,928,400.57
长期待摊费用	32				
其他长期资产	34				
无形资产及其他资产合计		3,194,621.87	2,928,400.57	3,194,621.87	2,928,400.57
	35				
	37				
递延税项：	38				
递延税款借项	39				

资产负债表 (续)

2002 年 12 月 31

会企 01 表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	行次	2002 12 31 合并数	2001 12 31 合并数	2002 12 31 母公司数	2001 12 31 母公司数
短期借款		191,000,000.00	285,510,000.00	191,000,000.00	285,510,000.00
应付票据	42	34,000,000.00	-	34,000,000.00	
应付账款	43	63,742,817.16	66,366,381.43	63,742,817.16	66,022,570.96
预收账款	46	380,769.20	12,987,464.52	380,769.20	12,712,285.26
应付工资	47		6,250.00		6,250.00
应付福利费	48	7,753,598.32	5,677,750.03	7,753,598.32	5,228,071.73
未付股利	49	4,054,261.39	9,189,748.41	4,054,261.39	9,189,748.41
未交税金	50	49,627,610.04	20,804,433.49	49,627,610.04	20,786,193.04
其他未交款		1,302,942.47	719,318.19	1,302,942.47	719,318.19
其他应付款		30,618,545.66	36,678,681.42	30,618,545.66	34,928,204.70
预提费用	53	1,009,800.00	1,009,800.00	1,009,800.00	1,009,800.00
预计负债		359,692.00	-	359,692.00	
一年内到期的长期负债	54	36,500,000.00	-	36,500,000.00	
其他流动负债(内部往来)	55		-		
			-		
流动负债合计		420,350,036.24	438,949,827.49	420,350,036.24	436,112,442.29
长期负债：			-		
长期借款	56	20,000,000.00	56,500,000.00	20,000,000.00	56,500,000.00
应付债券			-		
长期应付款	57		-		
专项应付款	58	1,415,760.58	1,022,625.00	1,415,760.58	1,022,625.00
其他长期负债	59		-		
长期负债合计	60	21,415,760.58	57,522,625.00	21,415,760.58	57,522,625.00
递延税项：			-		
递延税款贷项			-		
负 债 合 计	63	441,765,796.82	496,472,452.49	441,765,796.82	493,635,067.29
少数股东权益	64		1,002,812.87		
所有者权益（或股东权益）：			-		
实收资本（或股本）		171,081,300.00	171,081,300.00	171,081,300.00	171,081,300.00
减：已归还投资	65		-		
实收资本（或股本）净额		171,081,300.00	171,081,300.00	171,081,300.00	171,081,300.00
资本公积	66	254,691,428.01	254,691,428.01	254,691,428.01	254,691,428.01
盈余公积	67	36,453,635.72	29,495,795.56	36,453,635.72	29,495,795.56
其中：法定公益金	68	21,849,074.29	18,370,154.21	21,849,074.29	18,370,154.21
未确认的投资损失	70		-		
未分配利润	71	91,428,137.29	63,641,776.68	91,428,137.29	63,596,776.68
所有者权益合计	72	553,654,501.02	518,910,300.25	553,654,501.02	518,865,300.25

三、合并利润及利润分配表

2002 年 12 月 31 日

会企 02 表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2002 年		2001 年	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入（亏损以“-”号表示）	5.26	1,217,598,575.68	1,217,598,575.68	1,168,081,765.19	1,165,847,992.48
减：主营业务成本	5.27	1,043,817,576.20	1,043,817,576.20	1,010,805,713.91	1,009,516,258.52
主营业务税金及附加	5.28	9,286,071.35	9,286,071.35	6,005,375.64	6,005,375.64
二、主营业务利润（亏损以“-”号表示）		164,494,928.13	164,494,928.13	151,270,675.64	150,326,358.32
加：其他业务利润（亏损以“-”号表示）	5.29	1,473,652.77	1,473,652.77	1,089,012.16	862,726.99
营业费用		2,325.49	2,325.49	556,160.98	107,140.87
管理费用	5.30	102,014,630.17	101,969,630.17	93,940,065.41	93,047,768.75
财务费用	5.31	20,075,013.19	20,075,013.19	16,509,514.67	16,513,273.45
三、营业利润（亏损以“-”号表示）		43,876,612.09	43,921,612.09	41,353,946.74	41,520,902.24
加：投资收益（损失以“-”号表示）	5.32	-774,029.59	-774,029.59	260,824.89	86,887.34
补贴收入		22,870.89	22,870.89	82,097.16	82,097.16
营业外收入		17,315.06	17,315.06	110,978.13	110,978.13
减：营业外支出	5.33	1,141,933.47	1,141,933.47	2,192,388.39	2,032,079.67
四、利润总额（亏损以“-”号表示）		42,000,834.98	42,045,834.98	39,615,458.53	39,768,785.20
减：所得税		7,256,634.21	7,256,634.21	7,957,201.90	7,957,201.90
减：少数股东损益		-	-	-168,326.67	0.00
加：未确认的投资损失		-	-	0.00	0.00
五、净利润（亏损以“-”号表示）		34,744,200.77	34,789,200.77	31,826,583.30	31,811,583.30
加：年初未分配利润		63,641,776.68	63,596,776.68	55,285,640.04	55,255,640.04
盈余公积转入数		-	-	0.00	0.00
六、可分配利润		98,385,977.45	98,385,977.45	87,112,223.34	87,067,223.34
减：提取盈余公积金		3,478,920.08	3,478,920.08	3,181,158.33	3,181,158.33
提取法定公益金		3,478,920.08	3,478,920.08	3,181,158.33	3,181,158.33
七、可供股东分配的利润		91,428,137.29	91,428,137.29	80,749,906.68	80,704,906.68
减：应付优先股股利		-	-	0.00	0.00
提取任意盈余公积		-	-	0.00	0.00
应付普通股股利		-	-	17,108,130.00	17,108,130.00
转作股本的普通股股利		-	-	0.00	0.00
八、未分配利润		91,428,137.29	91,428,137.29	63,641,776.68	63,596,776.68

四、现金流量表

2002 年 12 月 31 日

会企 03 表

编制单位: 中钨高新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	合并数	母公司
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		1,247,080,498.20	1,247,080,498.20
收到的税费返还		532,116.31	532,116.31
收到的其他与经营活动有关的现金	5.36	57,612,235.11	57,612,235.11
现金流入小计		1,305,224,849.62	1,305,224,849.62
购买商品、接受劳务支付的现金		835,700,357.95	835,700,357.95
支付给职工以及为职工支付的现金		154,245,428.68	154,245,428.68
支付的的各项税款		78,210,274.66	78,210,274.66
支付的其他与经营活动有关的现金	5.37	113,615,396.42	113,615,396.42
现金流出小计		1,181,771,457.71	1,181,771,457.71
经营活动产生的现金流量净额		123,453,391.91	123,453,391.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,491,486.00	
分得股利或利润所收到的现金			
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		587,607.44	587,607.44
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		2,079,093.44	2,079,093.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,055,065.75	29,055,065.75
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		29,055,065.75	29,055,065.75
投资活动产生的现金流量净额		-26,975,972.31	-26,975,972.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		247,750,000.00	247,750,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,214,385.53	2,214,385.53
现金流入小计		249,964,385.53	249,964,385.53
偿还债务所支付的现金		342,260,000.00	342,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,327,137.07	21,327,137.07
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		363,587,137.07	363,587,137.07
筹资活动产生的现金流量净额		-113,622,751.54	-113,622,751.54
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,145,331.94	-17,145,331.94

现金流量表（续）

2002 年度

会企 03 表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并数	母公司
1、将利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		34,744,200.77	34,789,200.77
加：少数股东损益			
加：计提的资产减值准备		986,838.24	986,838.24
固定资产折旧		36,511,305.85	36,511,305.85
无形资产摊销		639,870.46	
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）			
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		504,127.02	504,127.02
固定资产报废损失		438,956.99	438,956.99
财务费用		19,609,309.70	19,609,309.70
投资损失（减收益）		774,029.59	774,029.59
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		97,323,520.44	97,323,520.44
经营性应收项目的减少（减增加）		-131,520,685.71	-131,520,685.71
经营性应付项目的增加（减减少）		63,161,208.63	63,161,208.63
其他		280,709.93	235,709.93
经营活动产生的现金流量净额		123,453,391.91	123,453,391.91
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		115,326,656.52	115,326,656.52
减：现金的期初余额		132,471,988.46	
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-17,145,331.94	

五、资产减值准备明细表

2002 年 12 月 31 日

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	38,129,088.90	1,332,590.15	3,229,512.15	36,232,166.90
其中：应收账款	9,227,216.75	1,332,590.15		10,559,806.90
其他应收款	28,901,872.15		3,229,512.15	25,672,360.00
二、短期投资跌价准备合计	312,512.42		233,412.42	79,100.00
其中：股票投资	312,512.42		233,412.42	79,100.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计	2,136,492.92		2,136,492.92	
其中：长期股权投资	2,136,492.92		2,136,492.92	
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

六、股东权益增减变动表

项 目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）：		
期初余额	171,081,300.00	171,081,300.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本期减少数		
期末余额	171,081,300.00	171,081,300.00
二、资本公积：		
期初余额	254,691,428.01	254,564,760.22
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
债务重组收益		126,667.79
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	254,691,428.01	254,691,428.01
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	11,125,641.35	7,944,483.02
本期增加数	3,478,920.08	3,181,158.33
其中：从净利润中提取数	3,478,920.08	3,181,158.33
其中：法定盈余公积		3,181,158.33
任意盈余公积		
企业发展基金		
法定公益金转入数		

本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	14,604,561.43	11,125,641.35
其中：法定盈余公积	14,604,561.43	11,125,641.35
任意盈余公积		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
期初余额	18,370,154.21	15,188,995.88
本期增加数	3,478,920.08	3,181,158.33
其中：从净利润中提取数	3,478,920.08	3,181,158.33
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	21,849,074.29	18,370,154.21
五、未分配利润：		
期初未分配利润	63,641,776.68	55,285,640.04
本期净利润	34,744,200.77	31,826,583.30
本期利润分配	6,957,840.16	23,470,446.66

七、利润表补充资料

2002 年 12 月 31 日

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年实际数		上年同期数	
	母公司	合并	母公司	合并
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额	6,438,299.76	6,438,299.76		
5.债务重组损失				
6.其他				

十一、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、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。
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 5、公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则。