

中钨高新材料股份有限公司

2003 年年度报告

二 00 四年三月十九日

目 录

一、 重要提示·····	1
二、 公司基本情况简介·····	1
三、 会计数据和业务数据摘要·····	2
四、 股本变动及股东情况·····	4
五、 董事、监事、高级管理人员和员工情况·····	6
六、 公司治理结构·····	8
七、 股东大会情况简介·····	10
八、 董事会报告·····	11
九、 监事会报告·····	18
十、 重要事项·····	19
十一、 财务报告·····	21

一、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。

公司董事长施承仕、总经理罗志彬、主管会计工作副总经理徐松林、财务部经理杨功德声明：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

二、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：施承仕

(三)公司董事会秘书：冯晓元

公司证券事务代表：周丽萍

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楼

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楼

邮政编码：570125

电子信箱：jinhaiZQ@public.hk.hi.cn

(五)公司选定的信息披露报刊：《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

三、会计数据和业务数据摘要

(一)本年度主要利润指标

金额单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	45,556,897.87
净利润	37,360,985.61
扣除非经常性损益后的净利润	38,542,608.81
主营业务利润	165,967,339.21
其他业务利润	7,877,217.18
营业利润	46,738,521.07
投资收益	116,381.43
补贴收入	6,993.54
营业外收支净额	-1,304,998.17
经营活动产生的现金流量净额	69,464,606.07
现金及现金等价物净增减额	30,762,354.05

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额如下：

金额单位：人民币元

营业外收支净额	-1,304,998.17
补贴收入	6,993.54
投资收益	116,381.43
合计	-1,181,623.20

(二) 截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

项目	2003 年	2002 年		2001 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	1,218,527,878.25	1,217,598,575.68	1,217,598,575.68	1,168,081,765.19	1,168,081,765.19

净利润	37,360,985.61	34,744,200.77	34,744,200.77	31,826,583.30	33,153,199.57
总资产	1,078,690,722.08	995,540,297.84	995,540,297.84	1,016,385,565.61	1,016,385,565.61
股东权益(不含少数股东权益)	584,966,542.37	553,654,501.02	553,654,501.02	518,910,300.25	520,236,916.52
每股收益(摊薄)	0.218	0.203	0.203	0.186	0.194
(加权)	0.218	0.203	0.203	0.186	0.194
每股净资产	3.42	3.23	3.23	3.03	3.041
调整后的每股净资产	3.37	3.20	3.20	3.02	3.032
每股经营活动产生的现金流量净额	0.406	0.722	0.722	0.062	0.062
净资产收益率(摊薄)	6.39%	6.28%	6.28%	6.13%	6.37%
(加权)	6.53%	6.48%	6.48%	6.22%	6.47%

(三) 本年度利润表附表

按照中国证监会《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：

项 目	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	28.37	29.00	0.97	0.97
营业利润	7.99	8.17	0.27	0.27
净利润	6.39	6.53	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	6.59	6.73	0.23	0.23

(四) 股东权益变动情况

金额单位：人民币元

项 目	股本 (股)	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	254,691,428.01	36,453,635.72	21,849,074.29	91,428,137.29	553,654,501.02
本期增加	0	3,360,527.24	7,526,197.12	3,763,098.56	29,834,788.49	40,721,512.85
本期减少	0				9,409,471.50	9,409,471.50
期末数	171081300	258,051,955.25	43,979,832.84	25,612,172.85	111,853,454.28	584,966,542.37

注：各项权益变动原因如下：

1、资本公积本期增加 3,360,527.24 元，是由于公司本期将株洲分公司净资产与株洲硬质合金集团进出口有限公司共同出资组建株洲钻石难熔金属加工有限公司时株洲分公司资产评估增值所致。

2、盈余公积本期增加 7,526,197.12 元，是按本期净利润的 10%分别计提盈余公积

金、法定公积金所致。

3、法定公益金本期增加 3,763,098.56 元，是按本期净利润的 10%计提法定公益金所致。

4、未分配利润本期增加 29,834,788.49 元，是由本期净利润计提“两金”后的余额转入；本期未分配利润减少 9,409,471.50 元，是根据股东大会决议每股按 0.055 元分配股利所致。

5、股东权益增加 40,721,512.85 元，是本期净利润 37,360,985.61 元转入以及本期资本公积增加 3,360,527.24 元所致；本期股东权益减少 9,409,471.50 元系上述股利分配所致。

四、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	期初数	本期变动增减(+, -)	期末数
一、未上市流通股份			
1、发起人股份			
其中：国家持有股份	74299125	-44228649	30070476
境内法人持有股份	22262175	+44228649	66490824
未上市流通股份合计	96561300	0	96561300
二、已上市流通股份			
人民币普通股	74520000	0	74520000
已上市流通股份合计	74520000	0	74520000
三、股份总数	171081300	0	171081300

2、公司近三年股票发行与上市情况

公司近三年股本结构未发生变化，总股本均为 171081300 股。

(二)股东情况介绍

1、报告期末公司股东总数为 39503 户。

2、报告期末公司前十名股东持股情况如下：

股东名称	年度内增减 (股)	期末持股数 (股)	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份	股份性质
广州中科信集团有限公司	44228649	44228649	25.85	未流通	0	境内法人股
自贡硬质合金有限责任公司	0	25608031	14.97	未流通	0	国有股
包头铝业(集团)有限责任公司	0	5492400	3.21	未流通	0	国有股

海南金昌旅游实业有限公司	0	5396625	3.15	未流通	0	境内法人股
海南金元投资控股有限公司	0	5345770	3.12	未流通	0	国有股
中国有色金属工业海南公司	0	2632500	1.54	未流通	0	国有股
中国有色金属进出口广东公司	0	1785025	1.04	未流通	0	国有股
中国有色金属工业广州公司	0	1711125	1.00	未流通	1711125	国有股
南京小河物流仓储有限公司	0	1171462	0.68	未流通	0	境内法人股
曲江县新隆工贸有限公司	0	658125	0.38	未流通	0	境内法人股
前十名股东关联关系或一致行动的说明		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，其余股东之间不存在关联关系；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。				

注：广州中科信集团有限公司年度内增加股份是受让了公司原第一大股东株洲硬质合金集团有限公司国有股及其他法人股股东的股份。

3、报告期末公司前十名流通股股东持股情况如下：

股东名称	期末持股数（股）	种类
马文斌	502,000	A 股
麦清莲	465,500	A 股
吕强军	439,937	A 股
肖悦辉	428,545	A 股
唐清平	428,100	A 股
易永贞	426,000	A 股
陈月英	417,390	A 股
简蒲英	405,240	A 股
陈志雄	399,181	A 股
沈伏英	389,834	A 股
前十名流通股股东关联关系或一致行动的说明	公司未知流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。	

4、报告期内控股股东变动情况

根据国资委批准（国资产权函[2003]306 号），公司原第一大股东株洲硬质合金集团有限公司将其所持本公司 31724274 股国有股转让给广州中科信集团有限公司。2003 年 11 月 26 日，广州中科信集团有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权转让的过户登记手续，成为公司第一大股东。

上述相关信息见 2003 年 11 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》。

5、控股股东情况介绍

公司控股股东：广州中科信集团有限公司

成立时间：2000 年 8 月 15 日

法定代表人：王德亮

注册资本：10988 万元人民币

企业性质：民营企业

主要经营业务：项目投资及策划、证券投资咨询、财务管理、新产品开发、房地产开发、进出口贸易等。

6、第二大股东情况介绍

公司第二大股东：自贡硬质合金有限责任公司

成立时间：1965 年 5 月

法定代表人：张毅

注册资本：14502 万元人民币

企业性质：国有独资企业

主要经营业务：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。

五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓 名	性别	年龄	职 务	任期起止日期	期初持股数	期末持股数
施承仕	男	58	董事长	2003.4—2006.4	0	0
杨伯华	男	46	董事	2003.4—2006.4	0	0
张 毅	男	48	董事	2003.4—2006.4	0	0
徐松林	男	59	董事、副总经理	2003.4—2006.4	0	0
彭绍雨	男	46	董事	2003.4—2006.4	0	0
贾信民	男	47	董事	2003.4—2006.4	0	0
徐 兵	男	31	董事	2003.11—2006.4	0	0
文先觉	男	39	董事	2003.11—2006.4	0	0
易丹青	男	51	独立董事	2003.4—2006.4	0	0
傅代国	男	40	独立董事	2003.4—2006.4	0	0
陈晓红	女	41	独立董事	2003.11—2006.4	0	0

夏 犀	男	44	监事会召集人	2003.4—2006.4	0	0
陈 东	女	41	监事	2003.4-2006.4	0	0
杨志刚	男	41	监事	2003.11—2006.4	0	0
罗志彬	男	58	总经理	2003.4—2006.4	0	0
冯晓元	男	46	副总经理、董秘	2003.4—2006.4	19305	19305
杨功德	男	55	财务部经理	2003.4—2006.4	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	任股东单位的职务	任职期间	是否领取报酬
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	是
彭绍雨	自贡硬质合金有限责任公司	董事、总经理	1998.3 至今	是
贾信民	包头铝业（集团）有限责任公司	总会计师	2003.4 至今	是
徐兵	广州中科信集团有限公司	副总裁	2003.2 至今	是
文先觉	广州中科信集团有限公司	副总裁	2001.2 至今	是
杨志刚	广州中科信集团有限公司	财务部经理	2002.10 至今	是

3、年度报酬情况

(1)报告期内，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员按照董事会确定的年度报酬及公司规定的岗位工资领取报酬。在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员 6 名，年度报酬总额为 58.2 万元。金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 42.6 万元。

(2)报告期内，独立董事津贴每人 3 万元，按月支付。独立董事参加公司董事会和股东大会以及按公司章程行使职权发生的费用，均由公司据实报销。

(3)报告期内，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬数额区间为：12-16 万元 3 人，10-12 万元 1 人，2-4 万元 2 人。

(4)报告期内，不在公司领取报酬的董事、监事有施承仕、杨伯华、张毅、彭绍雨、贾信民、徐兵、文先觉、杨志刚等 8 名。除施承仕、杨伯华在关联单位领取报酬外，其余董事、监事均在股东单位领取报酬。

4、报告期内离任的董事、监事及离任原因

(1) 2003 年 9 月 28 日，公司四届四次董事会根据本人要求同意陈振亮、易曦、吕刚奇等 3 人辞去董事职务。

(2) 2003 年 9 月 28 日，公司四届四次监事会根据本人要求同意丁建明辞去监事职务。

5、报告期内聘任高级管理人员情况

报告期内，董事会续聘冯晓元为董事会秘书、罗志彬为总经理、徐松林和冯晓元为副总经理、杨功德为财务部经理。

(二)员工情况

报告期内，公司在职员工 6359 人。其中生产人员 4091 人、销售人员 319 人、技术人员 587 人、财务人员 98 人、行政人员 845 人；具有本科及以上学历的 761 人、大中专学历的 1592 人。公司承担费用的离退休职工 3310 人。

六、公司治理结构

(一)公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，努力建立现代企业制度，规范公司运作。

对照中国证监会发布的《上市公司治理准则》，公司治理的实际状况如下：

1、关于股东与股东大会。公司能够确保所有股东特别是中小股东的平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立了《股东大会议事规则》，能够严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在股东大会时间、地点的选择上，尽可能让更多的股东参加股东大会，行使股东的表决权；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

2、关于控股股东与上市公司的关系。公司控股股东行为规范，依法行使股东权利，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了完全分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司建立了《董事会议事规则》，董事会会议严格按照规定的程序进行；公司按照中国证监会的要求，在原有两名独立董事的基础上，又增加了一名独立董事，保证了董事会中独立董事的比例；公司各位董事能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能积极参加培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事与监事会。公司股东监事和职工监事的选举符合有关法律、法规的规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司建立了《监事会议事规则》，监事会会议严格按照规定的程序进行；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督和检查，维护了公司和股东的合法权益。

5、关于相关利益。公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度。公司建立了《信息披露管理制度》，信息披露实行董事会领导下的董事会秘书负责制，在信息披露工作上，严格按照有关法律、法规的规定，

及时、真实、准确、完整地披露有关信息。

7、关于公司的独立性。由于公司资产重组不彻底的原因，公司自贡分公司与第二大股东自贡硬质合金有限责任公司（下称“自硬公司”）在人员、资产、财务、机构等方面未能做到完全分开。在人员方面，自贡分公司的总经理兼任自硬公司的总经理，自贡分公司与自硬公司的一些职能部门也存在相互兼职的情况；在资产方面，自贡分公司未建立销售部门，产品销售依赖与自硬公司的关联交易来实现，导致自硬公司占用公司资金；在财务方面，自贡分公司的财务部门未完全独立于自硬公司，实际上是由自硬公司统一管理，分别核算；在机构方面，自贡分公司未设立独立的各职能部门，均由自硬公司相应的职能部门管理。

对于上述问题，公司将尽快通过资产重组予以彻底解决。

(二)独立董事履行职责情况

报告期内,根据中国证监会的要求,公司聘请了国内硬质合金、会计和经济管理领域的三名专家担任独立董事。独立董事任职期间,按照有关规定,认真履行独立董事的职责,关注公司生产经营情况、财务状况及公司法人治理结构,出席或委托其他独立董事出席了公司 2003 年各次董事会和股东大会,积极参与公司重大决策,对公司重大关联交易及资产置换事项均发表了独立意见,充分发挥了独立董事的作用,维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

(三)公司与控股股东在“五分开”方面的情况

公司与控股股东广州中科信集团有限公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面完全分开。具体体现在：

1、在人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书未在控股股东单位职务。

2、在资产方面，公司拥有独立的生产系统和配套设施，控股股东没有占用、支配公司资产。

3、在财务方面，公司拥有独立的财务部门，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，依法独立纳税。

4、在机构方面，公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作，与控股股东不存在组织机构上的重叠。

5、在业务方面，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、股东大会情况简介

(一) 报告期内股东大会召开会议情况

报告期内，公司召开了二次股东大会，各次会议情况如下：

1、2002 年度股东大会情况

公司董事会于 2003 年 4 月 2 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了关于召开 2002 年度股东大会的通知公告。由于“非典”疫情，董事会于 2003 年 4 月 30 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了关于延期召开 2002 年度股东大会的通知公告。股东大会于 2003 年 6 月 12 日上午 9 时在公司会议室召开。出席会议的股东及股东代表 7 人，代表股份 92219430 股，占公司总股本的 53.9%。会议由董事长施承仕主持。海南方圆律师事务所涂显亚律师出席了本次会议并出具了法律意见书。

会议以记名投票表决方式审议通过了以下议案：

- (1) 2002 年度董事会工作报告；
- (2) 2002 年度监事会工作报告；
- (3) 2002 年度财务决算报告；
- (4) 2002 年度利润分配预案；
- (5) 2003 年度利润分配政策的预案；
- (6) 2002 年度报告及其摘要；
- (7) 关于独立董事津贴的议案；
- (8) 关于与株洲硬质合金集团有限公司、自贡硬质合金集团有限责任公司签订《商标使用许可协议》、《动力能源供应协议》、《产品销售协议》、《原辅材料供应协议》的议案；
- (9) 关于续聘会计师事务所的议案；
- (10) 选举施承仕、杨柏华、张毅、徐松林、彭绍雨、陈振亮、易曦、贾信民、吕刚奇、傅代国、易丹青等 11 人为第四届董事会董事；
- (11) 举丁建明为第四届监事会监事。

会议决议公告刊登于 2003 年 6 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2、2003 年度第一次临时股东大会

公司董事会于 2003 年 9 月 30 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了关于召开 2003 年度第一次临时股东大会的通知公告。股东大会于 2003 年 10 月 30 日上午 9 时在公司会议室召开。出席会议的股东及股东代表 5 人，代表股份 78639010 股，占公司总股本的 45.97%。会议由董事长施承仕主持。海南方圆律师事务所涂显亚律师出席了本次会议并出具了法律意见书。

大会以记名投票表决方式审议通过了以下议案：

- (1) 关于增补董事的议案；
由于陈振亮、易曦、吕刚奇等 3 人辞去董事职务，选举徐兵、文先觉、陈晓红等 3 人为公司董事。
- (2) 关于增补监事的议案
由于丁建明辞去监事职务，选举杨志刚为公司监事。
会议决议公告刊登于 2003 年 10 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》。

八、董事会报告

(一)公司经营情况的讨论与分析

2003 年，公司面对“非典”疫情的冲击以及原材料价格上涨等不利因素的影响，公司经营管理层认真贯彻执行董事会的各项决议，带领全体员工团结协作，积极进取，克服困难，紧紧围绕经营目标，不断推进机制创新、技术创新、管理创新，通过狠抓经营管理和产品质量，加大市场开发力度，全面完成了年初董事会提出的经营目标和各项工作任务，取得了良好的经营业绩。

报告期内，公司实现主营业务收入 121,853 万元，同比增长 0.08%；利润总额 4,556 万元，同比增长 8.46%；净利润 3,736 万元，同比增长 7.53%。

(二)公司经营情况

1、主营业务范围及其经营状况

(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)主营业务收入、主营业务利润构成情况

① 分产品

金额单位：人民币元

产品名称	所属行业	主营业务收入	占主营业务收入的比例%	主营业务利润	占主营业务利润的比例%
钨钴合金	工业	717,084,390.51	58.85	141,386,276.30	81.85
碳化钨	工业	196,285,367.75	16.11	29,542,398.96	17.10
三氧化钨	工业	126,911,710.79	10.42	-11,272,219.08	-6.53
钨酸铵	工业	73,539,404.53	6.04	-3,938,961.78	-2.28
钨粉	工业	42,623,234.15	3.50	6,277,343.11	3.63
钴粉	工业	18,084,771.53	1.48	1,766,264.54	1.02
刀杆	工业	35,233,906.64	2.89	9,914,211.21	5.74
其他	工业	8,765,092.35	0.71	-936,465.31	-0.53
合计		1,218,527,878.25	100	172,738,847.95	100

② 分地区

金额单位：人民币元

地区	主营业务收入	占主营业务收入的 比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润的 比例 (%)
----	--------	--------------------	--------	--------------------

株洲	580,389,084.16	47.63	85,194,304.96	49.32
自贡	638,138,794.09	52.37	87,544,542.99	50.68

(3)占主营业务收入及主营业务利润 10%以上产品有关指标

金额单位：人民币元

产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	毛利润%
钨钴合金	717,084,390.51	575,698,114.21	141,386,276.30	19.72
碳化钨	196,285,367.75	166,742,968.79	29,542,398.96	15.05

2、主要控股公司的经营情况

报告期内，公司持有株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%的股权。该公司注册资本 26,500 万元人民币，主营业务是硬质合金及钨、钼、钽、铌难熔金属材料的冶炼、加工和硬质合金新产品的研制、开发、生产、销售。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 46,247 万元，2003 年度实现净利润 1,608 万元。

3、主要供应商、客户情况

金额单位：人民币元

项 目	前五名合计金额	前五名合计金额 占年度总额比例 (%)
向供应商采购	274,922,502.36	26.21
向客户销售	1,218,527,878.25	100

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司于 2000 年开始的募集资金项目—精密陶瓷中试生产线技改尚未完工。该项目承诺投资 3950 万元，工期 1 年。由于在引进设备及技术方面遇到很大困难，造成工期拖延。截止报告期末，该项目已投入资金 4455 万元，项目完工 95%。

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)公司财务状况及经营成果

金额单位：人民币元

项 目	2003 年	2002 年	同比增减 (%)	重大变化原因
总资产	1,078,690,722.08	995,420,297.84	8.37	
长期负债	37,198,170.79	21,415,760.58	73.70	长期借款增加
股东权益	584,966,542.37	553,654,501.02	5.66	
主营业务利润	165,967,339.21	164,494,928.13	0.90	
净利润	37,360,985.61	34,744,200.77	7.53	

现金及现金等价物净增加额	30,762,354.05	-17,145,331.94	279.42	经营活动产生的现金流量净额增加
--------------	---------------	----------------	--------	-----------------

(五)公司 2004 年度经营目标

公司 2004 年经营目标：实现经营业务收入 12 亿元，实现利润总额 4616 万元，实现净利润 3800 万元。为实现 2004 年的经营目标，公司一方面要坚持“发展是硬道理”的方针，积极进取，开拓新的业务，提高公司核心竞争能力；一方面要坚持“艰苦奋斗”、“勤俭节约”的原则，加强财务预算管理，严格控制各项非生产经营性支出。

(六)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期内,公司召开了 11 次董事会会议,各次会议情况如下:

(1) 公司于 2003 年 3 月 17 日上午 9 时在公司会议室召开了三届十六次董事会会议。会议应到董事 11 人,实到 10 人,1 名董事授权其他董事代为出席会议并行使表决权。会议由董事长施承仕主持。会议审议并通过了以下议案:

- ① 2002 年度总经理工作报告;
- ② 2002 年度财务决算报告;
- ③ 2002 年度利润分配预案;
- ④ 2003 年度利润分配政策的预案;
- ⑤ 2002 年度报告及其摘要;
- ⑥ 关于中国证监会昆明特派办巡回检查提出问题的整改报告;
- ⑦ 董事会审计委员会实施细则;
- ⑧ 信息披露管理制度;
- ⑨ 关于修改公司章程的议案;
- ⑩ 关于修改董事会议事规则的议案;
- ☐ 关于独立董事津贴的议案;
- ☐ 关于授权株洲分公司、自贡分公司向当地银行申请流动资金贷款的议案;
- ☐ 董事会换届选举的议案;
- ☐ 关于续聘会计师事务所的议案。

会议决议公告刊登于 2003 年 3 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(2)公司于 2003 年 3 月 28 以通讯表决方式召开了三届十七次董事会会议。会议应到董事 11 人,实到 10 人。关联董事对关联交易事项回避表决。会议审议并通过了以下议案:

- ① 关于授权株洲分公司、自贡分公司向当地银行申请流动资金贷款的议案;
- ②关于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签订关联交易协

议的议案；

③关于召开 2003 年度股东大会的议案。

会议决议公告刊登于 2003 年 4 月 2 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(3) 公司于 2003 年 4 月 18 日以通讯表决方式召开了三届十八次董事会会议。会议应到董事 11 人，实到 11 人。会议审议并通过了《2003 年第一季度报告》。

(4) 公司于 2003 年 5 月 27 日以通讯表决方式召开了三届十九次董事会会议。会议应到董事 11 人，实到 11 人。关联董事对关联交易事项回避表决。会议审议并通过了以下议案：

①关于株洲钻石难熔金属加工有限公司出资协议书；

②关于在 2003 年度股东大会上增加第一大股东提出的临时提案。

会议决议公告刊登于 2003 年 5 月 28 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(5) 公司于 2003 年 6 月 13 日上午 9 时在公司会议室召开了四届一次董事会会议。会议应到董事 11 人，实到 8 人，1 名董事授权其他董事出席会议并行使表决权，2 名独立董事因所在大学非典时期实行封闭管理未能参加会议。会议审议并通过了以下议案：

① 选举施承仕为董事长；

② 续聘冯晓元为董事会秘书；

③ 续聘周丽萍为董事会证券事务代表；

④ 续聘罗志彬为总经理；

⑤ 续聘徐松林、冯晓元为副总经理；

⑥ 续聘杨功德为财务部经理；

⑦ 董事会关于广州中科信集团有限公司收购事项致全体股东的报告书。

会议决议公告刊登于 2003 年 6 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(6)公司于 2003 年 7 月 1 日在南宁明园新都饭店会议室召开了四届二次董事会会议。会议应到董事 11 人，实到 8 人，3 名董事授权其他董事出席会议并行使表决权。会议由董事长施承仕主持。关联董事对关联交易事项回避表决。会议审议并通过了《关于股权置换的议案》。

会议决议公告刊登于 2003 年 7 月 8 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(7) 公司于 2003 年 8 月 16 日在包头市神华大酒店会议室召开了四届三次董事会会议。会议应到董事 11 人，实到 9 人，2 名董事授权其他董事出席会议并行使表决权。会议由董事长施承仕主持。会议审议并通过了《2003 年半年度报告及其摘要》。

会议决议公告刊登于 2003 年 8 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(8) 公司于 2003 年 9 月 28 日以通讯表决方式召开了四届四次董事会会议。会议应到董事 11 人，实到 9 人，2 名董事授权其他董事出席会议并行使表决权。会议审议并通过了以下议案：

① 关于董事辞职的议案；

② 关于董事候选人的议案；

③ 关于召开 2003 年度第一次临时股东大会的议案。

会议决议公告刊登于 2003 年 9 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(9) 公司于 2003 年 10 月 27 日以通讯表决方式召开了四届五次董事会会议。会议应到董事 11 人，实到 8 人。会议审议并通过了《2003 年第三季度报告》。

(10) 公司于 2003 年 10 月 31 日上午 9 时在公司会议室召开了四届六次董事会会议。会议应到董事 11 人，实到 8 人，3 名董事授权其他董事出席会议并行使表决权。会议由董事长施承仕主持。会议审议并通过了以下议案：

① 公司投资者关系管理制度；

② 关于自贡分公司合金工具分厂与自贡硬质合金有限责任公司粉末制备中心租赁经营的议案。

会议决议公告刊登于 2003 年 11 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(11) 公司于 2003 年 12 月 4 日以通讯表决方式召开了四届七次董事会会议。由于关联董事回避表决，会议应到董事 9 人，实到 9 人。会议审议并通过了关于与自贡硬质合金有限责任公司签署《租赁经营合同》的议案。

会议决议公告刊登于 2003 年 12 月 5 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2003 年 6 月 12 日，公司 2002 年度股东大会审议通过了《2002 年度利润分配预案》，以总股本 171081300 股为基数，每 10 股派分红利 0.55 元(含税)。根据股东大会的决议，董事会于 2003 年 8 月 11 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了分红派息实施公告，8 月 18 日完成了 2002 年度分红派息工作。

(七)本年度利润分配预案

经天津五洲联合合伙会计师事务所海口齐盛分所审计，2003 年度公司实现净利润 37,360,985.61 元。按照国家有关制度和公司章程规定，按当年实现净利润为基数提取 10%的法定公积金 3,736,098.56 元、10%的公益金 3,736,098.56 元，按 2002 年度股东大会决议分配 2002 年度股利 9,409,471.50 元，加上年初未分配利润 91,428,137.29 元，2003 年度实际可供股东分配利润 111,853,454.28 元。根据公司生产经营发展需要，本年度利润不分配，也不进行公积金转增股本。

以上分配预案尚需股东大会审议批准后实施。

(八)注册会计师对公司关联方占用资金情况的专项说明及公司的说明

1、注册会计师对公司关联方占用资金情况的专项说明

关于中钨高新材料股份有限公司
与控股股东及其他关联方资金往来情况的专项说明

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中钨高新材料股份有限公司（以下简称中钨高新）2003 年 12 月 31 日资产负债表及合并资产负债表、2003 年度利润表及合并利润表、2003 年度现金流量表及合并现金流量表，出具了审计报告（五洲会字[2004]6-028 号）。根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）文的规定，现将我们在审计过程中注意到的 2003 年度中钨高新控股股东及其他关联方与中钨高新资金往来情况报告如下：

金额单位：人民币万元

关联方名称	关联关系	占用原因	会计科目	期末余额	借方发生额	贷方发生额	期初余额
广州中科信集团有限公司	第一大股东	往来款	其他应付款	贷 100	-	100.00	-
小 计				贷 100		100.00	-
自贡硬质合金有限责任公司	第二大股东	销货款	应收票据	借 13022	78277	75655	借 10400
自贡硬质合金有限责任公司	第二大股东	销货款	应收账款	借 4357	74235	74948	借 5070
自贡硬质合金有限责任公司	第二大股东	购货款	应付票据	贷 5270	14800	16670	贷 3400
小 计				借 12109	167312	167273	借 12070
株洲硬质合金集团有限公司	相同关键管理人员	销货款	应收票据	借 9862	65059	61162	借 5965
株洲硬质合金集团有限公司	相同关键管理人员	销货款	应收帐款	借 3700	114639	110939	-
株洲硬质合金集团有限公司	相同关键管理人员	销货款	预收账款	-	31	-	贷 31
株洲硬质合金集团有限公司	相同关键管理人员	往来款	其他应收款	借 2	32	30	-
株洲硬质合金集团有限公司	相同关键管理人员	往来款	其他应付款	贷 450	-	450	-
小 计				借 13114	179761	172581	借 5934
株洲钻石切削刀具股份有限公司	相同关键管理人员	往来款	其他应收款	借 500.00	500.00	-	-
小 计				借 500.00	500.00	-	-
合 计				借 25623	347573	339954	借 18004

2003 年 5 月 29 日，中钨高新第一大股东株洲硬质合金集团有限公司（以下简称株硬集团）与广州中科信集团有限公司签署了《股权转让协议书》，株硬集团将其持有的中钨高新 3172.4274 万股国有股（占总股本的 18.54%）全部转让给广州中科信集团有限公司。2003 年 10 月 28 日，上述国有股转让事项获国资委批准。2003 年 11 月 26 日，株硬集团

与广州中科信集团有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述国有股转让的过户登记手续。此项国有股转让完成后，中钨高新第一大股东发生了变化，株硬集团不再持有中钨高新股份，广州中科信集团有限公司持有中钨高新股份达4422.8649万股，占中钨高新总股本的25.855%，成为中钨高新第一大股东。由于至今中钨高新董事会未改选，株硬集团副总经理仍在中钨高新董事会任董事长，同时株硬集团在中钨高新董事会里另派有一名董事。故株硬集团与中钨高新拥有相同关键管理人员，形成关联关系。

株洲钻石切削刀具股份有限公司为株硬集团子公司，与中钨高新拥有相同关键管理人员，同理，形成关联关系。

天津五洲联合会计师事务所

中国注册会计师：郝向丽

中国注册会计师：吴建成

中国·天津

二〇〇四年二月二十六日

2、公司关于关联方占用资金情况的说明

公司与自贡硬质合金有限责任公司、株洲硬质合金集团有限公司的资金往来是由于公司根据与其签署的《关联交易协议》进行生产经营所必须的交易活动产生的，关联方占用公司资金均属正常货款结算期内的欠款。公司与自贡硬质合金有限责任公司、株洲硬质合金集团有限公司签署的有关协议，经过公司股东大会审议批准。公司已将相关协议的主要内容、独立董事的独立意见及中介机构的独立意见按照规定进行公开披露（相关信息见2003年4月2日的《中国证券报》和《证券时报》）。

公司与株洲钻石切削刀具股份有限公司资金往来系暂借款，该款项已于2004年2月归还公司。

报告期末，公司对关联方的应收款项余额为25,623万元。对此，公司将严格按照关联交易协议规定的期限收回关联方占用的资金。

（九）独立董事对公司对外担保情况的独立意见

公司在2003年度不存在累计和当期对外担保情况。

九、监事会报告

（一）报告期内监事会会议情况

报告期内，公司召开了 5 次监事会，各次会议情况如下：

1、公司于 2003 年 3 月 17 日在公司会议室召开了三届十次监事会会议。会议应到监事 3 人，实到 3 人。会议由监事会召集人夏犀主持。会议审议并通过了如下决议：

- ① 2002 年度总经理工作报告；
- ② 2002 年度财务决算报告；
- ③ 2002 年度利润分配预案；
- ④ 2003 年度利润分配政策的预案；
- ⑤ 2002 年度报告及其摘要；
- ⑥ 关于中国证监会昆明特派办巡回检查提出问题的整改报告；
- ⑦ 公司信息披露管理制度；
- ⑧ 关于修改公司章程的议案；
- ⑨ 关于修改监事会议事规则的议案；
- ⑩ 关于监事会换届选举的议案。

会议决议公告刊登于 2003 年 3 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2、公司于 2003 年 6 月 13 日在公司会议室召开了四届一次监事会会议。会议应到监事 3 人，实到 2 人。会议由监事会召集人夏犀主持。会议选举夏犀为四届监事会召集人。

会议决议公告刊登于 2003 年 6 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》。

3、公司于 2003 年 7 月 1 日在南宁明园新都饭店会议室召开了四届二次监事会。会议应到监事 3 人，实到 3 人。会议由监事会召集人夏犀主持。会议审议通过了《关于股权置换的议案》。

会议决议公告刊登于 2003 年 7 月 8 日的《中国证券报》和《证券时报》。

4、公司四届三次监事会会议于 2003 年 8 月 13 日在包头市神华大酒店会议室召开。会议应到监事 3 人，实到 3 人。会议由监事会召集人夏犀主持。会议审议通过了《2003 年半年度报告及其摘要》。

5、公司于 2003 年 9 月 28 日以通讯表决方式召开了四届四次监事会会议。会议应到监事 3 人，实到 3 人。会议审议通过了《关于监事辞职的议案》和《关于监事候选人的议案》。

会议决议公告刊登于 2003 年 9 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(二) 监事会对下列事项的独立意见

1、公司依法运作情况

2003 年度，公司监事会成员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。公司决策程序科学、合法，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、检查公司财务情况

监事会对公司的财务状况进行了认真的检查，认为公司 2003 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为公司出具的审计报告是客观公正的。

3、检查募集资金使用情况

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、检查资产置换情况

监事会认为，公司资产置换遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，交易价格是在中介机构出具的资产评估报告的基础上确定的，定价方法合理、公允，没有损害全体股东和公司的利益。

5、检查关联交易情况

监事会认为，公司在报告期内发生的关联交易，均通过签署有关协议执行，未出现损害上市公司利益的行为。

十、重要事项

(一)重大诉讼事项

关于公司与关闭海南发展银行清算组借款合同纠纷诉讼案及进展情况，公司先后于 2003 年 1 月 8 日、3 月 7 日、8 月 27 日在《中国证券报》和《证券时报》上进行了详细披露。2003 年 12 月 23 日，公司根据最高人民法院（2003）民二终字第 23 号《民事判决书》终审判决，经与关闭海南发展银行清算组多次协商，双方签署了《债务履行协议书》，公司以拥有产权的抵押物三亚金海大酒店的抵押部分资产（双方共同委托海南中力信资产评估公司对三亚金海大酒店的抵押部分资产进行了评估，并经双方认可，其评估值为 128196661.09 元）抵偿所欠闭海南发展银行清算组的全部债务 87804845 元。截止报告期末，有关事宜正在积极办理之中。

公司与关闭海南发展银行清算组重大诉讼案的最终解决，对公司 2003 年度和以前年度的财务状况以及今后的发展都不会产生任何影响。

该事项的相关信息见 2003 年 12 月 25 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(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

1、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：遵循商业化原则，主要按市场价定价。

交易价格：按照公司与关联方签定的协议执行。

交易金额：153021 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须委托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。

2、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：遵循商业化原则，主要按市场价定价。

交易价格：按照公司与关联方签定的协议执行。

交易金额：18542 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、股权置换的关联交易

2003 年 7 月 1 日，公司与南宁桂源房地产开发实业有限公司签署了《股权置换合同》，公司拟将依法持有株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%的股权作价 25970.37 万元（经评估）与桂源房地产开发实业有限公司依法持有南宁德瑞科实业发展有限公司 51%的股权作价 27600 万元（经评估）进行置换。截止报告期末，本次《股权置换合同》尚未提交股东大会审议批准。

该事项的相关信息见 2003 年 7 月 8 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(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、报告期内公司无重大担保事项。

4、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，期限一年。2003 年度公司支付给会计师事务所的报酬是 32 万元。会计师事务所审计人员到公司所属子公司、分公司现场盘点、审计发生的差旅费均由公司据实报销。

(六) 其他重大事项

2003 年 10 月 28 日，国资委批准（国资产权函[2003]306 号）公司原第一大股东株洲硬质合金集团有限公司将其所持公司 31724274 股国有股转让给广州中科信集团有限公司。2003 年 11 月 26 日，广州中科信集团有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述股权转让的过户登记手续。此次股权转让完成后，广州中科信集团有限公司成为公司第一大股东。

该事项的相关信息见 2003 年 11 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》。

十一、财务报告

(一) 审计意见

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中钨高新材料股份有限公司（以下简称中钨高新）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润表和合并利润表、2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是中钨高新管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了中钨高新 2003 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2003 年度的经营成果及合并经营成果、现金流量情况及合并现金流量情况。

天津五洲联合会计师事务所

中国注册会计师：郝向丽

中国注册会计师：吴建成

中国·天津

二零零四年二月二十六日

(二)会计报表附注

附注 1 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,系 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。公司营业执照注册号:460000100204。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,1996 年 12 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易,证券代码:000657,公司目前注册资本为 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。

附注 2 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 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。

2.2 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.4 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。

2.5 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市场汇率折合为人民币,折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益,其中与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,在固定资产达到预定可使用状况前予以资本化,其余汇兑损益计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

将持有的期限短(一般不超过 3 个月)、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。

2.7 坏账核算方法

对坏账损失采用备抵法核算。期末对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	计提比例 (%)
1 年内（含 1 年，以下类推）	10
1—2 年	20
2—3 年	40
3—4 年	60
4—5 年	80
5 年以上	100

坏账的确认标准：

- 1、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、债务人较长时间内未能履行偿债义务，确实不能收回的款项，报董事会批准后可列作坏账。

2.8 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、低值易耗品等，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，低值易耗品在领用时一次摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单项投资成本与可变现净值相比后的预计损失提取存货跌价准备。

2.9 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。包括各种股票、债券、基金等。短期投资在取得时，按照取得时的投资成本入账。

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。

2.10 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，对于借方差额按合同规定的投资期限或不超过 10 年有效期限摊销入当期损益；现金资产投资产生的贷方差额按合同规定的投资期限或不短于 10 年有效期限摊销入当期损益，非现金资产投资产生的贷方差额计入资本公积。

3、长期投资减值准备核算方法

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。

2.11 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过一年；(3) 单位价值较高。

2、固定资产计价：固定资产在取得时，按实际成本入账。

3、固定资产折旧：采用直线法分类计算。

4、固定资产减值准备

期末对固定资产逐项进行检查，对由于市价持续下跌，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。

2.12 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计可使用状态时，停止借款费用的资

本化。在办理竣工决算和验收手续后，按决算价格结转固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按关于计提固定资产折旧的规定，计提固定资产折旧。待办理了竣工决算手续之后再作调整。

期末对在建工程逐项进行检查，对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。

2.13 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。土地使用权价值，属在建项目用地的土地使用权价值，待项目完工后一次转入固定资产；未使用的土地使用权价值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。

2.14 长期待摊费用的摊销方法和摊销年限

筹建期间费用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。

2.15 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。

2.16 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。

2.17 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。

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。

2.18 会计政策变更

本期未发生会计政策变更。

2.19 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

2.20 重大会计差错更正

本期未发生重大会计差错更正。

附注 3 税项

主要税种	税 率	计税依据
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。	销售收入
所得税	公司本部按海南省经济特区有关规定执行 15%税率；株洲分、子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。	应纳税所得额
城建税	7%	应交增值税

附注 4 控股子公司及合营企业

截至 2003 年 12 月 31 日，本公司拥有子公司三家，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
株洲钻石难熔金属加工有限公司	26,500 万元	25,970 万元	98%	硬质合金及难熔金属材料冶炼、加工	—	是	新设立的公司
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	

公司上年度会计报表合并范围只包括母公司。本年度公司以株洲分公司净资产与株

洲硬质合金集团进出口有限公司共同出资组建株洲钻石难熔金属加工有限公司，本公司拥有 98%股权，故本年度会计报表的合并范围包括母公司及新设立的株洲钻石难熔金属加工有限公司。

附注 5 会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现 金	30,214.58	22,163.15
银行存款	140,631,910.51	109,514,642.33
其他货币资金	5,426,885.48	5,789,851.04
合 计	146,089,010.57	115,326,656.52

注：本期末银行存款余额较上期末增加的原因主要是本年度筹资活动产生的现金流量较上年度增加。

5.2 短期投资

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	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
合 计			347,590.00	79,100.00

5.3 应收票据

种 类	2003.12.31	2002.12.31
银行承兑汇票	29,668,263.48	39,652,023.10
商业承兑汇票	199,174,188.00	124,000,000.00
合 计	228,842,451.48	163,652,023.10

注：应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的主要股东自贡硬质合金有限责任公司票据 128,740,000.00 元，应收关联方株洲硬质合金集团有限公司票据 70,434,188.00 元。

5.4 应收账款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	80,567,908.83	93.92	4,356,902.63	50,700,640.35	90.05	5,069,564.04
1—2 年				142,084.10	0.25	28,416.82

2—3 年	142,078.10	0.17	56,825.24			
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	5,070,860.83	5.91	5,070,860.83	5,461,826.04	9.70	5,461,826.04
合 计	85,780,847.76	100	9,484,588.70	56,304,550.49	100	10,559,806.90

注 1：应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东自贡硬质合金有限责任公司货款 43,569,026.28 元，应收关联方株洲硬质合金集团有限公司货款 36,998,882.55 元。

注 2：截至 2003 年 12 月 31 日，欠款金额前五名的单位欠款金额合计 81,366,756.25 元，占应收账款期末余额的 99.98%。

注 3：与 2002 年 12 月 31 日相比，应收账款增加主要系应收株洲硬质合金集团有限公司货款增加所致。

5.5 其他应收款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	20,793,678.48	32.17	2,462,393.73	10,886,321.62	16.35	789,415.77
1—2 年	8,584,210.55	13.28	1,176,842.11	21,797,666.66	32.73	3,990,747.60
2—3 年	12,574,758.83	19.45	4,530,820.76	18,963,484.10	28.48	7,585,393.64
3—4 年	9,223,503.44	14.27	5,534,102.06	3,927,612.07	5.90	2,356,567.24
4—5 年	4,045,978.07	6.26	3,236,782.46	348,911.80	0.52	279,129.44
5 年以上	9,420,662.99	14.57	9,420,662.99	10,671,106.31	16.02	10,671,106.31
合 计	64,642,792.36	100	26,361,604.11	66,595,102.56	100	25,672,360.00

注 1：应收关联方株洲硬质合金集团有限公司往来款 20,000.00 元，应收关联方株洲钻石切削刀具股份有限公司往来款 5,000,000.00 元。

注 2：大额往来单位

单 位	金 额	性 质
海南金海控股有限公司	15,663,513.20	往来款
海南回元堂金药业公司	7,606,290.47	往来款
株洲钻石切削刀具股份有限公司	5,000,000.00	往来款
三亚鸿业金属材料有限公司	3,978,281.28	往来款
金海旅游公司	3,270,715.77	往来款

注 3：截至 2003 年 12 月 31 日欠款金额前五名的单位合计 35,519,400.72 元，占其

他应收款期末余额的 56.13%。

5.6 预付账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	34,194,137.07	84.06	33,175,026.52	87.52
1—2 年	4,480,494.76	11.01	4,728,622.94	12.48
2—3 年	2,005,275.62	4.93		
合 计	40,679,907.45	100	37,903,649.46	100

注 1：无预付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方账款。

5.7 存货

序号	项 目	2003.12.31		2002.12.31	
		金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
1	产成品	51,721,127.03		66,972,465.92	
2	在产品	92,359,744.94		125,512,953.07	
3	原材料	65,487,120.97		85,963,508.61	
4	低值易耗品	12,859,767.76		10,223,221.58	
5	委托加工物资	5,338,513.93		8,435,660.	
6	包装物	321,295.18		337,385.80	
	合 计	235,690,645.73		297,445,195.12	

注：期末存货不存在可变现净值低于成本的情况，故本期存货未计提存货跌价准备。

5.8 长期股权投资

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	18,760,000.00		18,760,000.00	

5.8.1 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	

5.8.2 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		

5.9 固定资产及累计折旧

5.9.1 固定资产原值

项 目	2002.12.31	本期增加	本年减少	2003.12.312
房屋及建筑物	187,027,259.54	12,245,551.21	50,229,473.15	149,043,337.60
机器设备	367858,283.88	39,803,101.40	102,047,810.94	305,613,574.34
运输设备	4,357,749.04	643,928.01	549,775.18	4,451,901.87
其 他	128,997.53	0	0	128,997.53
合 计	559,372,289.99	52,692,580.62	152,827,059.27	459,237,811.34

5.9.2 累计折旧

项 目	2002.12.31	本期增加	本年减少	2003.12.312
房屋及建筑物	96,657,881.41	6,622,672.00	50,697,632.74	52,582,920.67
机器设备	219,900,655.02	26,488,931.93	92,281,955.81	154,107,631.14
运输设备	2,819,736.81	416,408.09	928,528.26	2,307,616.64
其 他	123,045.19	0	0	123,045.19
合 计	319,501,318.43	33,528,012.02	143,908,116.81	209,121,213.64

5.9.3 固 定 资 产 净 值

239,870,971.56

注 1：期末，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。

注 2 本年度固定资产原值和累计折旧减少的原因系公司以株洲分公司净资产出资组建株洲钻石难熔金属加工有限公司。

5.10 在建工程

工程项目名称	2002.12.31	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	19,120,829.76		19,120,829.76			配股、自筹	100%	25,000,000.00
精密陶瓷技术改造	10,784,830.61	24,875,351.62	1,851,478.41		33,808,703.82	配股、自筹	95%	30,000,000.00

其他项零星工程	2,425,543.69	8,796,525.39	4,948,912.36	6,273,156.72	自筹
合 计	32,331,204.06	33,671,877.01	25,921,220.53	40,081,860.54	

注：本期无利息资本化事项。

5.11 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	918,750.00			73,500.00	624,750.00	845,250.00	11.5 年
ZY-M2制造软件系统	3,044,453.46	2,275,871.87	779,987.00		48,307.57	816,889.16	3,007,551.30	
合 计	4,514,453.46	3,194,621.87	779,987.00		121,807.57	1,441,639.16	3,852,801.30	

注 1：无形资产系购买取得。

注 2：期末，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。

5.12 短期借款

借款条件	2003.12.31	2002.12.31
抵押借款	41,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	195,000,000.00	164,000,000.00
合 计	236,000,000.00	191,000,000.00

5.13 应付票据

类 别	2003.12.31	2002.12.31
银行承兑汇票	52,700,000.00	34,000,000.00
合 计	52,700,000.00	34,000,000.00

5.14 应付账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	61,848,340.30	87.58	36,239,893.18	56.84
1— 2 年	774,132.97	1.10	21,088,015.69	33.08
2— 3 年	2,623,338.84	3.71	5,836,835.80	9.12
3 年以上	5,373,762.24	7.61	578,072.49	0.96
合 计	70,619,574.35	100	63,742,817.16	100

注：无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东及其他关联方款项。

5.15 应付股利

股东名称	2003.12.31	2002.12.31
------	------------	------------

1、株洲硬质合金集团有限公司	3,932,747.98	1,273,574.14
2、自贡硬质合金有限责任公司	2,959,550.69	661,949.84
3、其他法人股	1,276,339.78	2,118,737.41
合 计	8,168,638.45	4,054,261.39

注 1：欠付原因系以上股东尚未到公司办理红利派发有关手续。

5.16 应交税金

税 种	2003.12.31	2002.12.31	计税标准
增值税	42,694,269.62	48,484,558.91	见附注 3
土地使用税	94,697.70	94,697.70	
城市维护建设税	1,389,873.29	786,806.13	见附注 3
房产税	435,214.21	498,001.42	
所得税	2,818,146.33	-236,454.12	见附注 3
合 计	47,432,201.15	49,627,610.04	

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%，新设立的株洲钻石难熔金属加工有限公司执行 15%的所得税税率。

5.17 其他应交款

类 别	2003.12.31	2002.12.31	计税标准
教育费附加	575,659.98	87,674.12	应交流转税额 3%计缴
交通建设附加费		1,215,268.35	应交增值税 4%计缴
合 计	575,659.98	1,302,942.47	

5.18 其他应付款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,929,595.05	22.18	4,330,273.80	14.14
1—2 年	1,188,129.47	4.45	3,366,585.49	11
2—3 年	476,484.36	1.78	2,168,430.57	7.08
3 年以上	19,140,047.27	71.59	20,753,255.80	67.78
合 计	26,734,256.15	100	30,618,545.66	100
注：大额欠款单位	金 额	性 质	是否关联方	
株洲硬质合金集团有限公司	4,500,000.00	往来款	是	
株洲亿德实业有限公司	1,600,000.00	往来款	否	

广州中科信集团有限公司 1,000,000.00 往来款 是

5.19 预提费用

类 别	2003.12.31	2002.12.31	结存原因
借款利息	393,122.00	1,009,800.00	尚未支付
合 计	393,122.00	1,009,800.00	

5.20 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	10,000,000.00	2003.8.26—2005.8.24	5.49%	保证
中国工商银行株洲市新华路支行	人民币	10,000,000.00	2003.8.26—2005.2.24	5.49%	保证
中国工商银行株洲市新华路支行	人民币	6,500,000.00	2003.8.23—2005.6.22	5.49%	保证
中国工商银行株洲市新华路支行	人民币	10,000,000.00	2003.8.26—2005.4.26	5.49%	保证
合 计		36,500,000.00			

5.21 专项应付款

项 目	2003.12.31	2002.12.31
国债专户款	698,170.79	1,415,760.58

5.22 股本

公司股份变动情况表

数量单位：股

	2002.12.31	本次变动增减 (+、-)					2003.12.31
		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

5.23 资本公积

项 目	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.12.31
股本溢价	254,564,760.22			254,564,760.22
债务重组收益	126,667.79			126,667.79
股权投资准备		3,360,527.24		3,360,527.24
合 计	254,691,428.01	3,360,527.24		258,051,955.25

5.24 盈余公积

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	14,604,561.43	3,763,098.56		18,367,659.99
公益金	21,849,074.29	3,763,098.56		25,612,172.85
合 计	36,453,635.72	7,526,197.12		43,979,832.84

5.25 未分配利润

期初未分配利润	91,428,137.29
加:本年转入数	37,360,985.61
减:本年减少数	16,935,668.62

其中:

(1)提取法定盈余公积金	3,763,098.56
(2)提取公益金	3,763,098.56
(3)提取任意盈余公积金	
(4)应付普通股股利	9,409,471.50

年末余额 111,853,454.28

注：报告期按净利润 10%分别提取法定盈余公积金和公益金，按 0.055 元/股分配普通股股利。

5.26 主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
钨钴合金	717,084,390.51	669,072,450.72	575,698,114.21	548,788,961.58
碳化钨	196,285,367.75	188,860,149.73	166,742,968.79	156,094,362.96
三氧化钨	126,911,710.79	77,333,144.23	138,183,929.87	79,875,881.57
钨酸铵	73,539,404.53	171,020,201.42	77,478,366.31	166,976,111.31
钴 粉	18,084,771.53	29,951,146.71	16,318,506.99	29,504,601.25
钨 粉	42,623,234.15	55,513,526.71	36,345,891.04	40,254,553.87
刀 杆	35,233,906.64	23,950,410.31	25,319,695.43	18,035,113.22
其 他	8,765,092.35	1,897,545.85	9,701,557.66	4,287,990.44
合 计	1,218,527,878.25	1,217,598,575.68	1,045,789,030.30	1,043,817,576.20

注：本公司对前五名客户的销售额为 1,218,527,878.25 元，占全年销售总额的 100%。

5.27 主营业务税金及附加

税 种	2003 年度	2002 年度
城建税	5,590,743.97	6,099,540.96
教育费附加	2,396,033.12	2,622,769.32
交通建设附加费	-1,215,268.35	563,761.07
合 计	6,771,508.74	9,286,071.35

5.28 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
出售原材料等	329,242,464.14	321,500,518.60	7,741,945.04
代理业务	9,421,870.56	9,305,222.22	116,648.34
其 他	118,452.02	99,828.72	18,623.30
合 计	338,782,786.72	330,905,569.54	7,877,217.18

注：由于市场变化和公司主营业务、非主营业务的调整，公司 2003 年非主营业务较上年底有较大增加。

5.29 财务费用

类 别	2003 年度	2002 年度
利息支出	20,383,770.81	20,017,188.25
其 他	148,248.96	323,285.64
减：利息收入	367,982.26	265,460.74

合 计	20,164,037.51	20,075,013.15
-----	---------------	---------------

5.30 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
股票投资收益	26,381.43	80,865.15
从联营公司分配来的利润	90,000.00	
股权投资转让收益		- 854,894.74
合 计	116,381.43	-774,029.59

注：不存在投资收益汇回的重大限制。

5.31 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 770 万元，主要为：

- (1) 收到株洲硬质合金集团公司往来款 450 万元；
- (2) 收到株洲亿德实业公司往来款 160 万元；
- (3) 收到广州中科信集团公司往来款 100 万元。

5.32 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 13,174 万元，主要为：

- (1) 制造费用支出 7,984.70 万元；
- (2) 付管理费用、营业费用 4,487.30 万元；
- (3) 支付往来款 702 万元，其中株洲钻石切削刀具股份有限公司 500 万元，北京富原燃料电池有限公司 200 万元，株洲硬质合金集团有限公司 2 万元。

附注 6 母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收账款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	43,569,026.28	89.31	4,356,902.63	50,700,640.35	90.05	5,069,564.04
1—2 年				142,084.10	0.25	28,416.82
2—3 年	142,078.10	0.29	56,831.24			
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	5,070,860.83	10.40	5,070,860.83	5,461,826.04	9.70	5,461,826.04
合 计	48,781,965.21	100	9,484,588.70	56,304,550.49	100	10,559,806.90

注 1：应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的主要股东自贡硬质合金有限责任公司货款 43,569,026.28 元。

注 2：截至 2003 年 12 月 31 日，欠款金额前五名的单位欠款金额合计 44,381,600.80 元，占应收账款期末余额的 100%。

6.2 其他应收款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	44,131,539.75	50.16	2,462,393.73	10,886,321.62	16.35	789,415.77
1—2 年	8,584,210.55	9.76	1,176,842.11	21,797,666.66	32.73	3,990,747.60
2—3 年	12,574,758.83	14.29	4,530,820.76	18,963,484.10	28.48	7,585,393.64
3—4 年	9,223,503.44	10.48	5,534,102.06	3,927,612.07	5.90	2,356,567.24
4—5 年	4,045,978.07	4.60	3,236,782.46	348,911.80	0.52	279,129.44
5 年以上	9,420,662.99	10.71	9,420,662.99	10,671,106.31	16.02	10,671,106.31
合 计	87,980,653.63	100	26,361,604.11	66,595,102.56	100	25,672,360.00

注：大额欠款单位	金 额	性 质	是否关联方
株洲钻石难熔金属加工有限公司	32,915,836.59	往来款	是
海南金海控股有限公司	15,663,513.20	往来款	否
海南回元堂金药业公司	7,606,290.47	往来款	否
株洲钻石切削刀具股份有限公司	5,000,000.00	往来款	是
三亚鸿业金属材料有限公司	3,978,281.28	往来款	否

注 3：欠款金额前五名的单位合计 65,163,921.54 元，占其他应收款期末余额的 72.42%。

6.3 长期投资

项 目	2002.12.31		本期增加数		本期减少数		2003.12.31	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	18,760,000.00		278,806,612.02				297,566,612.02	

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	初始投资成本	占被投资公司 注册资本比例	核算方法	享有被投资单 位权益增减额	2003.12.31 金 额	减值 准备	备注
清华紫光科技创新投资有限公司	20 年	15,000,000.00	6%	成本法		15,000,000.00		-
上海金海岸贸易投资公司		1,500,000.00	33.33%	成本法		1,500,000.00		-
北海金大陆公司	15 年	1,060,000.00	10%	成本法		1,060,000.00		-
株洲钻石难熔金属加工有限公司		263,060,527.24	98%	权益法	15,746,084.78	278,806,612.02		-
内蒙海托工贸公司		3,000,000.00	100%	权益法	-3,000,000.00			已停业
中钨高新上海销售中心		3,000,000.00	100%	权益法	-3,000,000.00			已停业
合 计						296,366,612.02		-

6.4 主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
钨钴合金	515,120,234.97	669,072,450.72	415,333,282.52	548,788,961.58
碳化钨	189,039,943.69	188,860,149.73	160,387,503.04	156,094,362.96
三氧化钨	126,911,710.79	77,333,144.23	138,183,929.87	79,875,881.57
钨酸铵	73,539,404.53	171,020,201.42	77,478,366.31	166,976,111.31
钴 粉	18,084,771.53	29,951,146.71	16,318,506.99	29,504,601.25
钨 粉	42,623,234.15	55,513,526.71	36,345,891.04	40,254,553.87
刀 杆	35,233,906.64	23,950,410.31	25,319,695.43	18,035,113.22
其 他	8,058,533.08	1,897,545.85	8,341,121.12	4,287,990.44
合 计	1,008,611,739.38	1,217,598,575.68	877,708,296.32	1,043,817,576.20

注 1：母公司 2003 年度主营业务收入、主营业务成本较 2002 年度减少的原因为株洲分公司下半年注销。

注 2：对前五名客户的销售额为 1,008,611,739.38 元，占全年销售总额的 100%。

附注 7 关联方关系及其交易

7.1 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
------	------	------	------------	-------------	-------

株洲钻石难熔金属加工有限公司	株洲市天座区黄河南路	硬质合金及难熔金属材料	子公司	有限责任	杨伯华
		的冶炼、加工			
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	子公司	其他经济	任炽毅
		电子产品、通用设备			
内蒙海托工贸公司	内蒙古托克托县	机电产品、钢材、木材、	子公司	其他经济	候 波
		工艺美术、化工			

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
株洲钻石难熔金属加工有限公司	—	26,500 万元		26,500 万元
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	%
株洲钻石难熔金属加工有限公司							25.970 万元	98
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

7.2 不存在控制关系的关联方关系及其交易

7.2.1 不存在控制关系的关联方的情况

企业名称	与本企业的关系
株洲硬质合金集团有限公司	同一关键管理人员
株洲钻石切削刀具股份有限公司	同一关键管理人员
广州中科信集团有限公司	股东
自贡硬质合金有限责任公司	股东

2003 年 5 月 29 日,公司第一大股东株洲硬质合金集团有限公司与广州中科信集团有限公司签署了《股权转让协议》,株洲硬质合金集团有限公司将其持有的公司 3172.4274 万股国有股(占公司总股本的 18.54%)全部转让给广州中科信集团有限公司。上述国有股权事项已获国资委批准,并办理了股权转让的过户登记手续。至资产负债表日,公司董事会尚未改选,株洲硬质合金集团有限公司派其副总经理在本公司董事会任董事长,

并另派有一名董事。

株洲钻石切削刀具股份有限公司为株洲硬质合金集团有限公司的子公司。

7.2.2 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	2003.12.31	2002.12.31
株洲硬质合金集团有限公司	104,710,123.74	95,566,932.22
自贡硬质合金有限责任公司	80,709,026.95	89,369,126.45

B、销售货物及提供劳务

企业名称	2003.12.31	2002.12.31
株洲硬质合金集团有限公司	851,444,141.80	691,086,403.02
自贡硬质合金有限责任公司	678,773,286.89	632,241,063.04

C、租赁土地使用权

企业名称	2003.12.31	2002.12.31
株洲硬质合金集团有限公司	4,426,000.00	4,200,000.00

7.2.3 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。

7.24 关联方往来

	2003.12.31	2002.12.31
应收票据：		
株洲硬质合金集团有限公司	98,618,538.20	59,652,023.10
自贡硬质合金有限责任公司	130,223,913.28	104,000,000.00
应收账款：		
株洲硬质合金集团有限公司	36,998,888.65	
自贡硬质合金有限责任公司	43,569,026.28	50,695,640.35
其他应收款：		

株洲硬质合金集团有限公司 20,000.00

株洲钻石切削刀具股份有限公司 5,000,000.00

预收账款：

株洲硬质合金集团有限公司 307,984.92

应付票据：

自贡硬质合金有限责任公司 52,700,000.00 34,000,000.00

其他应付款：

广州中科信集团有限公司 1,000,000.00

株洲硬质合金集团有限公司 4,500,000.00

附注 8 承诺事项

本公司无需披露而未披露的重大承诺事项。

附注 9 债务重组事项

根据最高人民法院的判决，本公司应偿付关闭海南发展银行清算组贷款本息合计 8,780 万元，2003 年 12 月 23 日本公司与该清算组签订偿债协议，将抵押物三亚金海大酒店抵偿该贷款本息，过户手续正在办理中。

附注 10 资产负债表日后事项

本公司与中科信集团、株硬集团、自贡硬质合金有限责任公司就资产重组达成共识：本公司拟将依法持有的株洲钻石难熔金属公司 98%的股权与中科信集团下属控股子公司南宁德瑞科公司 70%的股权进行置换，资产置换完成后，中科信集团公司将难熔金属公司 98%的股权转让给株硬集团，重组各方正按有关法律、法规进行股权置换事宜。

附注 11 或有事项、非货币性交易事项

本公司无需披露而未披露的或有事项、非货币性交易事项。

中钨高新材料股份有限公司

二 00 四年二月二十六日

资 产 负 债 表

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	附注	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
货币资金	5.1	146,089,010.57	73,331,289.03	115,326,656.52	115,326,656.52
短期投资	5.2			268,490.00	268,490.00
应收票据	5.3	228,842,451.48	130,223,913.28	163,652,023.10	163,652,023.10
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.4	76,296,259.06	39,297,376.51	45,744,743.59	45,744,743.59
其他应收款	5.5	38,281,188.25	61,619,049.52	40,922,742.56	40,922,742.56
预付账款	5.6	40,679,907.45	25,810,048.18	37,903,649.46	37,903,649.46
应收补贴款					
存 货	5.7	235,690,645.73	172,591,303.96	297,445,195.12	297,445,195.12
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		765,879,462.54	502,872,980.48	701,263,500.35	701,263,500.35
长期投资：					
长期股权投资	5.8	18,760,000.00	297,566,612.02	18,760,000.00	18,760,000.00
长期债权投资					
长期投资合计		18,760,000.00	297,566,612.02	18,760,000.00	18,760,000.00
固定资产：					
固定资产原价	5.9.1	459,237,811.34	323,292,062.22	559,372,289.99	559,372,289.99
减：累计折旧	5.9.2	209,121,213.64	203,346,007.22	319,501,318.43	319,501,318.43
固定资产净值	5.9.3	250,116,597.70	119,946,055.00	239,870,971.56	239,870,971.56
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		250,116,597.70	119,946,055.00	239,870,971.56	239,870,971.56
工程物资					
在建工程	5.10	40,081,860.54	450,905.60	32,331,204.06	32,331,204.06
固定资产清理					
固定资产合计		290,198,458.24	120,396,960.60	272,202,175.62	272,202,175.62
无形及其他资产：					
无形资产	5.11	3,852,801.30	3,852,801.30	3,194,621.87	3,194,621.87
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		3,852,801.30	3,852,801.30	3,194,621.87	3,194,621.87
递延税项：					
递延税款借项					
资产合计		1,078,690,722.08	924,689,354.40	995,420,297.84	995,420,297.84

法定代表人(签章)：

主管会计工作负责人(签章)：

会计机构负责人(签章)：

资 产 负 债 表 (续)

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

负债及股东权益	附注	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
短期借款	5.12	236,000,000.00	186,000,000.00	191,000,000.00	191,000,000.00
应付票据	5.13	52,700,000.00	52,700,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
应付账款	5.14	70,619,574.35	40,893,297.41	63,742,817.16	63,742,817.16
预收账款		400.00		380,769.20	380,769.20
应付工资					
应付福利费		8,280,808.17	8,280,808.17	7,753,598.32	7,753,598.32
应付股利	5.15	8,168,638.45	8,168,638.45	4,054,261.39	4,054,261.39
应交税金	5.16	47,432,201.15	18,225,914.12	49,627,610.04	49,627,610.04
其他应付款	5.17	575,659.98	397,777.75	1,302,942.47	1,302,942.47
其他应付款	5.18	26,734,256.15	24,663,254.13	30,618,545.66	30,618,545.66
预提费用	5.19	393,122.00	393,122.00	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				36,500,000.00	36,500,000.00
其他流动负债(内部往来)					
流动负债合计		450,904,660.25	339,722,812.03	420,350,036.24	420,350,036.24
长期负债：					
长期借款	5.20	36,500,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5.21	698,170.79		1,415,760.58	1,415,760.58
其他长期负债					
长期负债合计		37,198,170.79		21,415,760.58	21,415,760.58
递延税项：					
递延税款贷项					
负 债 合 计		488,102,831.04	339,722,812.03	441,765,796.82	441,765,796.82
少数股东权益		5,621,348.67			
股东权益：					
股本	5.22	171,081,300.00	171,081,300.00	171,081,300.00	171,081,300.00
减：已归还投资					
股本净额		171,081,300.00	171,081,300.00	171,081,300.00	171,081,300.00
资本公积	5.23	258,051,955.25	258,051,955.25	254,691,428.01	254,691,428.01
盈余公积	5.24	43,979,832.84	43,979,832.84	36,453,635.72	36,453,635.72
其中：法定公益金		25,612,172.85	25,612,172.85	21,849,074.29	21,849,074.29
未确认的投资损失					
未分配利润	5.25	111,853,454.28	111,853,454.28	91,428,137.29	91,428,137.29
股东权益合计		584,966,542.37	584,966,542.37	553,654,501.02	553,654,501.02
负债及股东权益总计		1,078,690,722.08	924,689,354.40	995,420,297.84	995,420,297.84

法定代表人(签章)：

主管会计工作负责人(签章)：

会计机构负责人(签章)：

利润表及利润分配表

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	2003 年		2002 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	1,218,527,878.25	1,008,611,739.38	1,217,598,575.68	1,217,598,575.68
减:主营业务成本	5.26	1,045,789,030.30	877,708,296.32	1,043,817,576.20	1,043,817,576.20
主营业务税金及附加	5.27	6,771,508.74	5,186,023.41	9,286,071.35	9,286,071.35
二、主营业务利润 (亏损以“-”号表示)		165,967,339.21	125,717,419.65	164,494,928.13	164,494,928.13
加:其他业务利润 (亏损以“-”号表示)	5.28	7,877,217.18	1,150,787.74	1,473,652.77	1,473,652.77
减:营业费用				2,325.49	2,325.49
管理费用		106,941,997.81	82,608,509.56	102,014,630.17	101,969,630.17
财务费用	5.29	20,164,037.51	17,779,404.92	20,075,013.15	20,075,013.15
三、营业利润 (亏损以“-”号表示)		46,738,521.07	26,480,292.91	43,876,612.09	43,921,612.09
加:投资收益 (损失以“-”号表示)	5.30	116,381.43	15,862,466.21	-774,029.59	-774,029.59
补贴收入		6,993.54	6,993.54	22,870.89	22,870.89
营业外收入		247,276.65	206,037.11	17,315.06	17,315.06
减:营业外支出		1,552,274.82	155,670.00	1,141,933.47	1,141,933.47
四、利润总额 (亏损以“-”号表示)		45,556,897.87	42,400,119.77	42,000,834.98	42,045,834.98
减:所得税		7,874,563.59	5,039,134.16	7,256,634.21	7,256,634.21
少数股东损益		321,348.67			
加:未确认的投资损失					
五、净利润 (亏损以“-”号表示)		37,360,985.61	37,360,985.61	34,744,200.77	34,789,200.77
加:年初未分配利润		91,428,137.29	91,428,137.29	63,641,776.68	63,596,776.68
其它转入					
六、可分配利润		128,789,122.90	128,789,122.90	98,385,977.45	98,385,977.45
减:提取盈余公积金		3,763,098.56	3,763,098.56	3,478,920.08	3,478,920.08
提取法定公益金		3,763,098.56	3,763,098.56	3,478,920.08	3,478,920.08
七、可供股东分配的利润		121,262,925.78	121,262,925.78	91,428,137.29	91,428,137.29
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		9,409,471.50	9,409,471.50		
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		111,853,454.28	111,853,454.28	91,428,137.29	91,428,137.29

补充资料:

项 目		2003 年		2002 年	
		合并数	母公司	合并数	母公司
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					
5.债务重组损失					
6.其他					

法定代表人 (签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):

现金流量表

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		1,638,809,718.21	1,185,776,341.08
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		7,703,755.92	7,598,120.69
现金流入小计		1,646,513,474.13	1,193,374,461.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,121,250,472.54	762,839,369.09
支付给职工以及为职工支付的现金		215,256,712.49	154,697,497.91
支付的的各项税款		108,800,371.61	104,528,071.01
支付的其他与经营活动有关的现金	5.31	131,741,311.42	106,810,984.29
现金流出小计		1,577,048,868.06	1,128,875,922.30
经营活动产生的现金流量净额		69,464,606.07	64,498,539.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		268,490.00	268,490.00
分得股利或利润所收到的现金		116,381.43	116,381.43
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		1,416,010.07	1,150,297.90
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,800,881.50	1,535,169.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		49,788,356.31	37,261,962.44
投资所支付的现金			66,137,001.24
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		49,788,356.31	103,398,963.68
投资活动产生的现金流量净额		-47,987,474.81	-101,863,794.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		5,300,000.00	
借款所收到的现金		327,500,000.00	241,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		8,014.15	
现金流入小计		332,808,014.15	241,000,000.00
偿还债务所支付的现金		302,500,000.00	226,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,084,139.04	18,691,460.29
支付的其他与筹资活动有关的现金		938,652.32	938,652.32
现金流出小计		323,522,791.36	245,630,112.61
筹资活动产生的现金流量净额		9,285,222.79	-4,630,112.61
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,762,354.05	-41,995,367.49

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):

现金流量表 (续)

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		37,360,985.61	37,360,985.61
加：少数股东损益		321,348.67	
加：计提的资产减值准备		-385,974.09	-385,974.09
固定资产折旧		33,528,012.02	27,671,107.43
无形资产摊销		121,807.57	121,807.57
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）			2,387,870.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		996,738.77	-206,037.11
固定资产报废损失			
财务费用		13,315,681.80	13,823,003.05
投资损失（减收益）		-116,381.43	-15,862,466.21
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		61,754,549.39	19,824,343.69
经营性应收项目的减少（减增加）		-89,608,603.91	-24,716,515.55
经营性应付项目的增加（减减少）		12,176,441.67	4,480,414.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额		69,464,606.07	64,498,539.47
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		146,089,010.57	73,331,289.03
减：现金的期初余额		115,326,656.52	115,326,656.52
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		30,762,354.05	-41,995,367.49

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人(签章)：

会计机构负责人(签章)：

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：中钨高新新材料股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	36,232,166.90	-385,974.09				35,846,192.81
其中：应收账款	10,559,806.90	-1,075,218.20				9,484,588.70
其他应收款	25,672,360.00	689,244.11				26,361,604.11
二、短期投资跌价准备合计	79,100.00			79,100.00	79,100.00	
其中：股票投资	79,100.00			79,100.00	79,100.00	
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
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						
土地使用权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	36,311,266.90	-385,974.09		79,100.00	79,100.00	35,846,192.81

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：