

中钨高新材料股份有限公司

2004 年半年度报告

中钨高新材料股份有限公司

2004 年 8 月 22 日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动和主要股东持股情况	3
四、董事、监事、高级管理人员情况	4
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务报告	9

一、重要提示

公司董事会及部分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。

彭绍雨董事对 2004 年半年度报告及摘要投弃权票，理由是：中钨高新材料股份有限公司为何欠广州中科信集团有限公司款项达 4200 余万元，本人未知其真实性和合理性。

徐兵董事对 2004 年半年度报告及摘要投弃权票，理由是：自贡分公司上半年销售利润率过低，其解释原因不充分；自贡分公司应收票据数额巨大，关联交易日益严重，利润调控余地过大，经营管理能力令人担忧。

公司独立董事易丹青先生因公出国未能出席董事会会议。

公司董事长张毅先生、总经理冯晓元先生、财务负责人文先觉先生声明：保证半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

(一)公司简介

1、公司法定中文名称：中钨高新材料股份有限公司

公司英文名称：CHINA TUNGSTEN AND HIGHECH MATERIALS CO., LTD

英文名称缩写：CHINA TUNGSTEN HIGHECH

2、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

3、公司注册地址：海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼

公司办公地址：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

4、公司法定代表人：施承仕

5、公司董事会秘书：文先觉，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

联系传真：(0898)68583318

电子信箱：jinhaizq@public.hk.hi.cn

6、公司信息披露报纸：《中国证券报》和《证券时报》

登载半年度报告的指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：海南省海口市龙昆北路2号珠江广场帝都大厦18楼

公司证券部

7、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：国税、地税字 460100284077092

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	1,202,980,563.96	765,879,462.54	57.07
流动负债	611,444,430.96	450,904,660.25	35.60
总资产	1,338,887,839.79	1,078,690,722.08	24.12
股东权益 (不包含少数股东权益)	598,362,288.83	584,966,542.37	2.29
每股净资产	3.498	3.42	2.28
调整后的每股净资产	3.47	3.37	2.97
项 目	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	8,637,667.37	17,144,836.31	-49.62
扣除非经常性损益后的净利润	8,932,394.65	17,245,068.60	-48.20
经营活动产生的现金流量净额	-121,996,311.31	12,547,403.80	-1072.28
净资产收益率	1.44%	3%	-1.56
每股收益	0.0505	0.10	-49.5

注(1)2004 年中期扣除非经营性损益的项目及相关金额如下：

营业外收入： 86,166.72 元

营业外支出： 380,894.00 元

(2)经营活动产生的现金流量净额大幅减少的原因为：一是 2004 年 4 月 30 日，公司将持有株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%的股权置换出去，其经营活动产生的现金流量净额减少 6071.22 万元；二是自贡分公司经营活动产生的现金流量净额减少 6304.06 万元。

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 主要股东情况

- 1、报告期末公司股东总数为 39241 户。
- 2、报告期末公司前十名股东持股情况如下：

股东名称	期内增减 (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	3290625	47519274	27.78	未流通股	0	境内法人股
自贡硬质合金有限责任公司	0	25608031	14.97	未流通股	9000000	国有股
包头铝业（集团）有限责任公司	0	5492400	3.21	未流通股	0	国有股
海南金昌旅游实业有限公司	0	5396625	3.15	未流通股	0	境内法人股
海南金元投资控股有限公司	0	5345770	3.12	未流通股	0	国有股
中国有色金属进出口广东公司	0	1785025	1.04	未流通股	0	国有股
中国有色金属工业广州公司	0	1711125	1.00	未流通股	1711125	国有股
南京小河物流仓储有限公司	0	1171462	0.68	未流通股	0	境内法人股
吴家琪	0	504700	0.30	流通股	0	流通股
中国有色金属工业贸易集团公司	0	479115	0.28	未流通股	0	国有股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）		
吴家琪		504,700		A		
陈志雄		300,000		A		
简蒲英		292,000		A		
唐清平		290,000		A		
易庆云		285,000		A		
唐友根		270,000		A		
肖悦辉		270,000		A		
陈月英		254,900		A		
肖立		200,000		A		
高彬		200,000		A		
前十名股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中,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,未知其余股东之间是否存在关联关系；也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。				

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内，公司总经理冯晓元先生持有公司股票 19305 股已按有关规定冻结，其他董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

（二）董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2004 年 6 月 15 日，经公司第四届董事会第九次会议决议，同意施承仕辞去董事长职务，选举张毅为董事长；同意冯晓元辞去董事会秘书职务，聘任文先觉为董事会秘书；同意罗志彬辞去总经理职务，聘任冯晓元为总经理、徐兵和文先觉为副总经理。

五、管理层讨论与分析

（一）经营成果及财务状况简要分析

1、经营成果简析

报告期末公司主要经营成果如下：

单位：人民币万元

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减比率 (%)
主营业务收入	57,096.66	69,996.33	-18.43
主营业务利润	7,349.97	8,444.77	-12.97
管理费用	4,903.12	5,372.40	-8.73
净利润	863.77	1,714.48	-49.62

简析：

(1) 与去年同期比较，公司主营业务收入有所下降，主要是由于公司于 2004 年 4 月 30 日资产重组后，置入公司的南宁德瑞科实业发展有限公司刚刚运营，2004 年 5-6 月份实现主营业务收入 227 万元。

(2) 与去年同期比较，公司主营业务利润及净利润下降较大，主要是因为自贡分公司利润与去年同期相比大幅下滑，超过 70%。

2、财务状况简析

报告期末公司主要财务状况如下：

单位：人民币万元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比率 (%)
总资产	133,888.78	107,869.07	24.12
股东权益	59,836.22	58,496.65	2.29
应收帐款	3,965.06	7,629.63	-48.03

简析：

(1) 报告期末公司总资产较年初有所增加的原因是，2004 年 4 月 30 日，公司将持有

株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%的股权与广州中科信集团有限公司持有南宁德瑞科实业发展有限公司 70%的股权进行了置换。由于南宁德瑞科实业发展有限公司的总资产大于株洲难熔金属加工有限公司的总资产，因此，纳入期末合并范围的总资产较期初有所增加。

(2) 股东权益较年初有所增加是因为报告期内实现净利润 863.77 万元及上述股权置换过程中产生的股权投资差额增加资本公积 475.81 万元所致。

(3) 应收帐款较年初有所下降是因为株洲钻石难熔金属加工有限公司置换出去后，其债权债务均不纳入合并范围，而置入资产南宁德瑞科实业发展有限公司应收帐款则为零。

(二) 公司经营情况

1、主营业务范围及经营状况

(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、生产及销售和房地产开发及销售。

(2) 主营业务分行业、产品情况

单位：人民币万元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
硬质合金	36,906.94	29,772.70	19.33	2.91	2.33	0.46
钨化物	19,646.00	19,566.44	0.40	39.53	-36.74	-4.41
刀杆	316.54	207.79	34.36	80.74	-79.89	-2.76
房地产	227.18	69.39	69.46	-	-	-
其中：关联交易	56,869.49	49,546.92	12.88	-18.76	-18.85	0.78

(3) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

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同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
株洲	17,592.23	14,271.43	18.88	-49.70	-53.42	52.26
自贡	39,277.26	35,275.49	10.19	12.15	15.98	-22.51
南宁	227.18	69.39	69.46			

2、报告期内，公司利润构成、主营业务结构未发生重大变化，亦无其他对报告期利润产生重大影响的经营业务。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金投资项目。

2、非募集资金投资情况

报告期内公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，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。但是，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置入自贡分公司，因此自贡分公司的销售依赖于第二大股东自贡硬质合金有限责任公司（以下简称“自硬公司”）。自贡分公司使用的商标亦是第二大股东自硬公司无偿提供的。自贡分公司向第二大股东自硬公司租赁了部分房产，且租用的土地未收费。

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。但自硬公司的财务部门负责人兼任自贡分公司的财务部门负责人。

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。但自硬公司的总经理兼任自贡分公司的总经理。同时自硬公司多个部门负责人兼任自贡分公司对口部门的负责人。

4、在业务独立性方面存在的差异：公司在生产方面独立于自硬公司，但销售业务完全依赖于自硬公司，由此公司与自硬公司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。但自贡分公司存在与自硬公司合署办公的现象。

(二) 本期利润分配方案

2004 年中期，公司不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

(三) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产重组事项

2004 年 4 月 23 日，经公司 2003 年度股东大会决议，公司将持有株洲钻石难熔金属加工有限公司所有股权与广州中科信集团有限公司持有的南宁德瑞科实业发展有限公司所有股权进行了置换（股权置换的详细内容刊登在 2004 年 3 月 22 日的《中国证券报》

和《证券时报》上)。本次资产重组后,由于南宁德瑞科实业发展有限公司刚刚运营,因此对公司主营业务收入有一定影响,但对公司经营成果及财务状况等影响不大。

(五) 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：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：77774.03 万元。

占同类交易金额的比例：100%。

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：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，公司尚未建立自己的销售网络。因此公司产品销售必需委托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：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：18017.73 万元。

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。

(六) 公司与关联方存在债权、债务或担保事项

公司与大股东广州中科信集团有限公司、自贡硬质合金有限责任公司之间存在债务、债权关系为应收票据、应收帐款、应付票据、其他应付款。具体情况如下：

应收票据：

自贡硬质合金有限责任公司	222,350,000.00 元
--------------	------------------

应收帐款：

自贡硬质合金有限责任公司	43,480,753.04 元
--------------	-----------------

应付票据：

自贡硬质合金有限责任公司	58,700,000.00 元
--------------	-----------------

其他应付款：

广州中科信集团有限公司 42,563,170.69 元

以上应收票据和应收帐款主要用于代理销售的流动资金，一般在三个月左右收回。应付票据为应付原辅材料采购款。其他应付款主要为应付股权置换补价及往来款项等。另外，公司没有为大股东提供任何担保。

(七) 重大合同及其履行情况

- 1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的托管、承包其他公司资产或被其他公司托管、承包的事项。
- 2、报告期内，公司租赁了株洲硬质合金集团有限公司部分土地，支付土地租赁费 147.56 万元。
- 3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大担保事项。
- 4、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大委托他人进行现金资产管理的事项。
- 5、报告期内，公司重大合同除上述关联交易协议外，主要是正常经营中采购钨精矿等原料的合同，均按合同规定执行，未发生重大合同纠纷。

七、财务报告

(一) 会计报表附注

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，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 4600001001204，目前注册资本为 17,108.13 万元；董事长：张毅。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。

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。期末如果发生减值，则按规定计提减值准备。

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。

2.6 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。

2.7 坏账核算方法

对坏账损失，采用备抵法核算。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	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

“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。

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。

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。

(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。

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,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。

2.11 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。

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。

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，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。

2.14 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。

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。报告期内,公司将拥有的株洲子公司的股权与广州中科信集团有限公司拥有南宁德瑞科实业发展有限公司的股权进行了置换。置换生效日为 2004 年 4 月 30 日。置换后,南宁德瑞科公司成为公司子公司。1-4 月,株洲子公司纳入合并范围,5-6 月南宁德瑞科公司纳入合并范围(有关股权置换详细情况,见公司有关公告)。

(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。

2.20 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

2.21 重大会计差错

报告期内未发生重大会计差错。

3、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%;株洲钻石难熔金属加工有限公司执行 33%税率;南宁德瑞科实业发展有限公司经当地税务机关核准执行所得税全免政策;自贡分公司经当地税务机关核定执行 15%税率。

城建税 7%

4、控股子公司及合营企业

截至 2004 年 6 月 30 日,本公司拥有控股子公司三家,其基本情况如下:

单位:人民币万元

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
南宁德瑞科实业发 展有限公司	10000	29307	70%	有色金属、合金材 料研发、销售,房地 产开发等	否	是	

内蒙海托工贸公司	300	300	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	300	100%	经销、代购代销	否	否	

5、会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

单位：人民币元

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			170310.15			30214.58
		美元						
		港币						
		新加坡币						
		小计			170310.15			30214.58
2	银 行 存 款	人民币			12947784.74			140631910.51
		美元						
		港币						
		小计			12947784.74			140631910.51
3	其他货币资金				6008714.27			5426885.48
合 计					19126809.16			146089010.57

5.2 应收票据

项 目	2004.6.30	2003.12.31
银行承兑汇票		29,668,263.48
商业承兑汇票	222,350,000.00	199,174,188.00
合 计	222,350,000.00	228,842,451.48

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自贡硬质合金有限责任公司票据 222,350,000.00 元。

5.3 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	43,480,753.04	89.29	3,915,388.79	80,567,908.83	93.92	4,356,902.63
1—2 年						
2—3 年	142,078.10	0.30	56,825.24	142,078.10	0.17	56825.24
3—4 年						
4—5 年				—	—	—
5 年以上	5,070,860.83	10.41	5,070,860.83	5,070,860.83	5.91	5,070,860.83
合 计	48,693,691.97	100	9,043,074.86	85,780,847.76	100	9,484,588.70

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 43,480,753.04

(2)截至 2004 年 6 月 30 日，欠款金额前五名的单位欠款金额合计 48,679,964.87 元，占应收账款期末余额的 99.97%。

(3)与 2003 年 12 月 31 日相比，应收账款下降的主要原因为应收株洲硬质合金集团有限公司货款降为零。

5.4 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	46,639,272.35	47.16	1,468,972.47	20,793,678.48	32.17	2,462,393.73
1—2 年	18,240,965.71	18.44	1,434,935.10	8,584,210.55	13.28	1,176,842.11
2—3 年				12,574,758.83	19.45	4,530,820.76
3—4 年	11,327,051.90	11.45	5,707,662.87	9,223,503.44	14.27	5,534,102.06
4—5 年	9,223,503.44	9.33	5,534,102.06	4,045,978.07	6.26	3,236,782.46
5 年以上	13,466,640.46	13.62	12,657,445.45	9,420,662.99	14.57	9,420,662.99
合 计	98,897,433.86	100	26,803,117.95	64,642,792.36	100	26,361,604.11

注：截至 2004 年 6 月 30 日欠款金额前五名的单位占其他应收款期末余额的 52%。

5.5 预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	47,749,040.24		34,194,137.07	84.06
1—2 年	2,473,392.56		4,480,494.76	11.01
2—3 年	143,760.21		2,005,275.62	4.93
3 年以	87,635.92		—	—
合 计	50,453,828.93		40,679,907.45	100

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

注 2：与 2003 年 12 月 30 日比，预付账款增加的原因为采购量的增加。

5.6 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	开发产品	563,103,034.55			
2	开发成本	3,929,206.82			
1	产成品	135,811,402.99		51,721,127.03	
2	在产品	36,884,785.96		92,359,744.94	
3	原材料	54,353,035.86		73,090,196.89	

4	低值易耗品	632,790.94	12,859,767.76
5	委托加工物资	3,882,392.75	5,338,513.93
6	包装物	345,641.50	321,295.18
	合 计	798,942,291.37	235,690,645.73

注：公司报告期末存货无可变现净值低于成本的状况，故本期存货未计提存货跌价准备。

5.7 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	18,760,000.00						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		

5.8 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	149,043,337.60	181,245.39	59,820,911.20	89,403,671.79
机器设备	305,613,574.34	2,559,352.59	74,811,487.28	233,361,439.65
运输设备	4,451,901.87		2,229,943.60	2,221,958.27
其 他	128,997.53			128,997.53
合 计	459,237,811.34	2,740,597.98	136,862,342.08	325,116,067.24
累计折旧				
房屋及建筑物	52,582,920.67	1,474,121.84	1,660,581.50	52,396,461.01
机器设备	154,107,631.14	7,049,726.37	4,165,690.08	156,991,667.43
运输设备	2,307,616.64	358,246.01	196,766.28	2,469,096.37
其 他	123,045.19			123,045.19
合 计	209,121,213.64	8,882,094.22	6,023,037.86	211,980,270.00
净 值	250,116,597.70			113,135,797.24

注：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。

5.9 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
精密陶瓷技术改造	33,808,703.82			33,808,703.82		配股、自筹		
其他项零星工程	6,273,156.72	280,239.00	181,245.39	6,022,251.12	349,899.21	自筹		
合 计	40,081,860.54	280,239.00	181,245.39	39,830,954.94	349,899.21			

注：本期无利息资本化金额。

5.10 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
房屋使用权	1,470,000.00	845,250.00				624,750.00	845,250.00
ZY-M2制造软件系统	3,824,440.46	3,007,551.30			191,221.92	1,008,111.08	2,816,329.38
合 计	5,294,440.46	3,852,801.30			191,221.92	1,632,861.08	3,661,579.38

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。

5.11 短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	176,500,000.00	41,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	195,000,000.00
信用借款	71,000,000.00	—
合 计	292,500,000.00	236,000,000.00

5.12 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	123,457,080.81	93.94	61,848,340.30	87.58
2 年	6,217,346.58	4.73	774,132.97	1.10
3 年	414,736.71	0.32	2,623,338.84	3.71
3 年以上	1,332,782.54	1.01	5, 373,762.24	7.61
合 计	131,421,946.64	100	70,619,574.35	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。

5.13 应付票据

类 别	期末数	期初数
银行承兑	58,700,000.00	52,700,000.00
合 计	58,700,000.00	52,000,000.00

注：本年度内到期的应付票据金额为 58,700,000.00 元。

5.14 应付股利

股东名称	期末数	期初数
1、株洲硬质合金集团有限公司	3,932,747.98	3,932,574.14
2、自贡硬质合金有限责任公司	2,959,550.69	2,959,550.69
3、其他法人股	1,276,339.78	1,276,339.78
合 计	8,168,638.45	8,168,638.45

注 1：以上公司股东至今尚未到公司办理分红派放有关手续。

5.15 应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	-3,487,301.50	42,694,269.62
土地使用税		94,697.70
城市维护建设税	105,950.19	1,389,873.29
房产税		435,214.21
所得税	-134,686.10	2,818,146.33
营业税	76,064.25	
个人所得税	1,289.69	
合 计	-3,438,683.47	47,432,201.15

注 1：公司所属自贡分公司、南宁子公司在当地独立纳税。

5.16 其他未交款

类 别	期末数	期初数	计税标准
教育费附加	102,550.08	575,659.98	流转税额 3%
防洪保安费	3,171.77		
合 计	105,721.85	575,659.98	

5.17 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	92,018,013.38	82.40	5,929,595.05	22.18
1—2 年	307,686.60	0.28	1,188,129.47	4.45
2—3 年	208,320.94	0.19	476,484.36	1.78
3 年以上	19,140,048.07	17.13	19,140,047.27	71.59
合 计	111,674,068.99	100	26,734,256.15	100

注：本科目期末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东广州中科信集团有限公司 42,563,170.69 元。

5.18 预提费用

类 别	期末数	期初数	结存原因
借款利息	393,122.00	393,122.00	尚未支付
合 计	393,122.00	393,122.00	

5.19 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

5.20 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
股权投资准备	3,360,527.24	4,758,079.09	3,360,527.24	4,758,079.09
其他资本公积		3,360,527.24		3,360,527.24
合 计	258,051,955.25			262,810,034.34

5.21 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	18,367,659.99			18,367,659.99
公益金	25,612,172.85			25,612,172.85

任意盈余公积

合 计	43,979,832.84	43,979,832.84
-----	---------------	---------------

5.22 未分配利润

年初余额	111,853,454.28
------	----------------

加:本年转入数	8,637,667.37
---------	--------------

减:本年减少数

其中:

(1)提取法定盈余公积金

(2)提取公益金

(3)提取任意盈余公积金

(4)转作股本的普通股股利

期末余额	120,491,121.65
------	----------------

5.23 主营业务收入(万元):

项 目	2004 年上半年	2003 年同期
硬质合金	36,906.94	35,862.88
钨化物	19,646.00	32,490.00
刀 杆	316.54	1,643.44
房地产	227.18	
合 计	57,096.66	69,996.32

5.24 主营业务成本(万元)

项 目	2004 年上半年	2003 年同期
硬质合金	29,772.70	29,093.78
钨化物	19,566.44	30,928.03
刀 杆	207.79	1,033.36
房地产	69.39	
合 计	49,616.32	61,055.17

5.25 主营业务税金及附加

税 种	2004 年上半年	2003 年同期
营业税	75,979.25	
城建税	1,117,904.41	3,474,803.53
教育费附加	109,829.75	1,489,170.37
合 计	1,303,713.41	4,963,973.90

5.26 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	229,706,004.60	228,613,757.33	1,092,247.27
租赁		2,059,349.36	-2,059,349.36
劳务	2,919,113.56	3,044,732.67	-125,619.11
合 计	232,625,118.16	233,717,839.36	-1,092,721.20

5.27 管理费用

项 目	2004 年上半年	2003 年同期
劳保费及财保费	13,455,888.03	16,366,118.57
工资及福利费	11,807,551.93	13,698,541.60
技术开发费	8,028,416.18	2,734,818.98
水电费	72,176.68	74,876.00
办公费	624,330.31	69,053.68
董事会费用	241,786.89	117,859.76
租赁费	1,475,600.00	2,213,400.00
折旧费	1,452,739.75	1,783,636.17
业务费	1,025,043.86	910,709.12
工会及教育经费	1,861,698.67	2,270,204.96
差旅费	1,709,898.38	1,410,889.87
修理费	326,789.26	772,943.39
税 金	548,010.60	1,016,157.40
物料消耗	1,119,959.80	1,158,852.96
坏账准备		504,900.00
其 他	4,689,789.31	8,584,298.24
无形资产摊销	191,221.92	36,750.00
审计评估费	210,315.00	
诉讼费	190,000.00	
合 计	49,031,216.57	53,724,010.70

5.28 财务费用

类 别	2004 年上半年	2003 年同期
利息支出	10,276,240.78	10,322,622.88
减:利息收	146,202.14	166,608.77
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其 他	51,835.96	186,049.98
合 计	10,181,874.60	10,342,064.09

5.29 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。

5.30 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 812 万元；
- (2)支付管理费用、营业费用 1082 万元；
- (3)支付往来款 772 万元；
- (4)支付新产品开发费 367 万元。

6、母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收帐款

单位：人民币元

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	43,480,753.04	89.29	3,915,388.79	43,569,026.28	89.31	4,356,902.63
1—2 年						
2—3 年	142,078.10	0.29	56,825.24	142,078.10	0.29	56,831.24
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	5,070,860.83	10.42	5,070,860.83	5,070,860.83	10.40	5,070,860.83
合 计	48,693,691.97	100	9,043,074.86	48,781,965.21	100	9,484,588.70

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

43,480,753.04

(2)截至 2004 年 6 月 30 日，欠款金额前五名的单位欠款金额合计 48,679,964.87 元，占应收账款期末余额的 99.97%。

(3)与 2003 年 12 月 31 日相比，应收账款下降的主要原因为应收株洲硬质合金集团有限公司货款降为零。

6.2 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	44,912,829.44	46.22	1,468,972.47	44,131,539.75	50.16	2,462,393.73
1—2 年	18,240,965.71	18.77	1,434,935.10	8,584,210.55	9.76	1,176,842.11
2—3 年				12,574,758.83	14.29	4,530,820.76
3—4 年	11,327,051.90	11.66	5,707,662.87	9,223,503.44	10.48	5,534,102.06

4—5 年	9,223,503.44	9.49	5,534,102.06	4,045,978.07	4.60	3,236,782.46
5 年以上	13,466,640.46	13.86	12,657,445.45	9,420,662.99	10.71	9,420,662.99
合 计	97,170,990.95	100	26,803,117.95	87,980,653.63	100	26,361,604.11

注：截至 2004 年 6 月 30 日欠款金额前五名的单位占其他应收款期末余额的 52.70%。

6.3 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	297,566,612.02		308,721,412.07		285,050,565.92		321,237,458.17	

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%	
南宁德瑞科实业发展有限公司		296,431,200.91	70%	
合 计		313,991,200.91		

6.4 主营业务收入(万元)

项 目	2004 年上半年	2003 年同期
钨钴合金	18,930.96	35,862.88
碳化钨	8,256.65	11,763.13
三氧化钨	4,776.65	9,458.68
钨酸铵	2,544.04	5,618.05
钴 粉		1,808.48
钨 粉	3,205.66	3,035.81
刀 杆	316.54	1,643.44
混合料	441.79	
UMP	804.98	
其 他		805.85

合 计	39,277.27	69,996.32
6.5 主营业务成本(万元)		
项 目	2004 年上半年	2003 年同期
钨钴合金	15,152.77	29,093.78
碳化钨	8,157.28	9,610.78
三氧化钨	5,148.82	10,340.58
钨酸铵	2,239.89	5,980.18
钴 粉		1,631.85
钨 粉	3,265.23	2,530.74
刀 杆	207.79	1,033.36
混合料	503.62	
UMP	600.10	
其 他		833.90
合 计	35,275.50	61,055.17

7、分行业资料

单位：人民币万元

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	56,869.48	69,996.33	49,546.92	61,055.17	7,322.56	8941.16
房地产	227.18		69.39		157.79	
合计	57,096.66	69,996.33	49,616.31	61,055.17	7,480.35	8941.16

8、关联方关系及其交易

8.1 存在控制关系的关联方

(1)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
南宁德瑞科实业发展有限公司	广西南宁中山路	有色金属材料研发、销售，房地产开发销售等	子公司	其他经济	张昊
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	侯波

(2)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	期末数
南宁德瑞科实业发展有限公司	10000 万元			10000 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

(3)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		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
南宁德瑞科实业发展有限公司	0.00	0.00	29,911.69 万元	70%			29,911.69 万元	70%
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%

8.2 不存在控制关系的关联方关系及其交易

(1)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，即本公司株洲钻石难熔金属加工有限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。

(2)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

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。2003 年 11 月，株洲硬质合金集团有限公司将持有我公司股份全部转让给广州中科信集团有限公司。

8.3 不存在控制关系的关联方交易事项

(1)采购货物及支付动力、劳务费

企业名称	2004 年上半年	2003 年同期
株洲硬质合金集团有限公司	17,555,001.15	47,121,186.23
自贡硬质合金有限责任公司	4,627,282.79	37,112,310.50

(2)销售货物

企业名称	2004 年上半年	2003 年同期
------	-----------	----------

株洲硬质合金集团有限公司	343,750,939.78	370,472,945.29
自贡硬质合金有限责任公司	433,989,371.95	350,215,370.27

(3) 租赁土地使用权

企业名称	2004 年上半年	2003 年同期
株洲硬质合金集团有限公司	1,475,600.00	2,213,400.00

8.4 关联方往来

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 6 月 30 日
应收票据：		
株洲硬质合金集团有限公司		15,649,751.27
自贡硬质合金有限责任公司	222,350,000.00	208,200,000.00
应收账款：		
株洲硬质合金集团有限公司		60,641,345.42
自贡硬质合金有限责任公司	43,480,753.04	48,092,944.93
应付票据：		
自贡硬质合金有限责任公司	58,700,000.00	
其他应付款：		
广州中科信集团有限公司	42,563,170.69	

9、承诺事项

公司无需披露而未披露的重大承诺事项。

10、或有事项

公司无需披露的而未披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项、债务重组事项、非货币性交易事项

公司无需披露而未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：

报告期内,公司将持有株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%的股权与广州中科信集团有限公司持有南宁德瑞科实业发展有限公司 70%的股权进行了置换。置换生效日为 2004 年 4 月 30 日。置换后,南宁德瑞科实业发展有限公司成为公司控股子公司(有关股权置换详细情况,见公司于 2004 年 3 月 22 日刊登在<中国证券报>和<证券时报>的有关公告)。

(二) 会计报表

资 产 负 债 表

编制单位:中钨高新新材料股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2004 年 06 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
货币资金		19,126,809.16	17,032,769.26	146,089,010.57	73,331,289.03
短期投资					
应收票据		222,350,000.00	222,350,000.00	228,842,451.48	130,223,913.28
应收股利					
应收利息					
应收账款		39,650,617.11	39,650,617.11	76,296,259.06	39,297,376.51
其他应收款		72,094,315.91	70,367,873.00	38,281,188.25	61,619,049.52
预付账款		50,453,828.93	32,009,158.93	40,679,907.45	25,810,048.18
应收补贴款					
存 货		798,942,291.37	231,809,250.00	235,690,645.73	172,591,303.96
待摊费用		362,701.48	362,701.48		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,202,980,563.96	613,582,369.78	765,879,462.54	502,872,980.48
长期投资：					
长期股权投资		18,760,000.00	321,237,458.17	18,760,000.00	297,566,612.02
长期债权投资					
长期投资合计		18,760,000.00	321,237,458.17	18,760,000.00	297,566,612.02
固定资产：					
固定资产原价		325,116,067.24	325,078,045.25	459,237,811.34	323,292,062.22
减：累计折旧		211,980,270.00	211,976,266.24	209,121,213.64	203,346,007.22
固定资产净值		113,135,797.24	113,101,779.01	250,116,597.70	119,946,055.00
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		113,135,797.24	113,101,779.01	250,116,597.70	119,946,055.00
工程物资					
在建工程		349,899.21	84,399.21	40,081,860.54	450,905.60
固定资产清理					
固定资产合计		113,485,696.45	113,186,178.22	290,198,458.24	120,396,960.00
无形及其他资产：					
无形资产		3,661,579.38	3,661,579.38	3,852,801.30	3,852,801.30
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		3,661,579.38	3,661,579.38	3,852,801.30	3,852,801.30
递延税项：					
递延税款借项					
资产合计		1,338,887,839.79	1,051,667,585.55	1,078,690,722.08	924,689,354.40

企业负责人(签章):张毅

财务负责人(签章): 文先觉

会计主管(签章):杨飞

资 产 负 债 表 (续)

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	2004 年 06 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
短期借款		292,500,000.00	198,000,000.00	236,000,000.00	186,000,000.00
应付票据		58,700,000.00	58,700,000.00	52,700,000.00	52,700,000.00
应付账款		131,421,946.64	131,421,946.64	70,619,574.35	40,893,297.41
预收账款		109,801.65	7,201.65	400.00	
应付工资					
应付福利费		11,809,814.85	11,776,890.45	8,280,808.17	8,280,808.17
应付股利		8,168,638.45	8,168,638.45	8,168,638.45	8,168,638.45
应交税金		-3,438,683.47	-3,530,926.20	47,432,201.15	18,225,914.12
其他应交款		105,721.85	100,000.00	575,659.98	397,777.75
其他应付款		111,674,068.99	48,268,423.73	26,734,256.15	24,663,254.13
预提费用		393,122.00	393,122.00	393,122.00	393,122.00
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债(内部往来)					
流动负债合计		611,444,430.96	453,305,296.72	450,904,660.25	339,722,812.03
长期负债：					
长期借款				36,500,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款				698,170.79	
其他长期负债					
长期负债合计				37,198,170.79	
递延税项：					
递延税款贷项					
负 债 合 计		611,444,430.96	453,305,296.72	488,102,831.04	339,722,812.03
少数股东权益		129,081,120.00		5,621,348.67	
股东权益：					
股本		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		262,810,034.34	262,810,034.34	258,051,955.25	258,051,955.25
盈余公积		43,979,832.84	43,979,832.84	43,979,832.84	43,979,832.84
其中：法定公益金		25,612,172.85	25,612,172.85	25,612,172.85	25,612,172.85
未确认的投资损失					
未分配利润		120,491,121.65	120,491,121.65	111,853,454.28	111,853,454.28
股东权益合计		598,362,288.83	598,362,288.83	584,966,542.37	584,966,542.37
负债及股东权益总计		1,338,887,839.79	1,051,667,585.55	1,078,690,722.08	924,689,354.40

企业负责人(签章): 张毅

财务负责人(签章): 文先觉

会计主管(签章): 杨飞

合并利润及利润分配表

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	2004 年 6 月 30 日		上年同期数	
		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）		570,966,634.49	392,772,553.12	699,963,337.39	699,963,337.39
减：主营业务成本		496,163,178.95	352,754,949.52	610,551,651.51	610,551,651.51
主营业务税金及附加		1,303,713.41	593,447.73	4,963,973.90	4,963,973.90
二、主营业务利润（亏损以“-”号表示）		73,499,742.13	39,424,155.87	84,447,711.98	84,447,711.98
加：其他业务利润（亏损以“-”号表示）		-1,092,721.20	-95,171.79	348,106.77	348,106.77
营业费用		412,129.09	389,438.47		
管理费用		49,031,216.57	30,142,594.95	53,724,010.70	53,724,010.70
财务费用		10,181,874.60	7,059,762.55	10,342,064.09	10,342,064.09
三、营业利润（亏损以“-”号表示）		12,781,800.67	1,737,188.11	20,729,743.96	20,729,743.96
加：投资收益（损失以“-”号表示）			7,532,132.07	26,381.43	26,381.43
补贴收入				6,993.54	6,993.54
营业外收入		86,166.72	2,280.00	22,062.74	22,062.74
减：营业外支出		380,894.00	50,097.56	155,670.00	155,670.00
四、利润总额（亏损以“-”号表示）		12,487,073.39	9,221,502.62	20,629,511.67	20,629,511.67
减：所得税		3,721,978.39	583,835.25	3,484,675.36	3,484,675.36
减：少数股东损益		127,427.63			
加：未确认的投资损失					
五、净利润（亏损以“-”号表示）		8,637,667.37	8,637,667.37	17,144,836.31	17,144,836.31
加：年初未分配利润		111,853,454.28	111,853,454.28	91,428,137.29	91,428,137.29
盈余公积转入数					
六、可分配利润		120,491,121.65	120,491,121.65	108,572,973.60	108,572,973.60
减：提取盈余公积金					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		120,491,121.65	120,491,121.65	108,572,973.60	108,572,973.60
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		120,491,121.65	120,491,121.65	108,572,973.60	108,572,973.60

企业负责人（签章）：张毅

财务负责人（签章）：文先觉

会计主管（签章）：杨飞

利 润 表 附 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	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	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
主营业务利润	12.28	14.80	12.47	15.02	0.4297	0.4936	0.4297	0.4936
营业利润	2.14	3.64	2.17	3.69	0.0748	0.1212	0.0748	0.1212
净利润	1.44	3.01	1.47	3.05	0.0505	0.1002	0.0505	0.1002
扣除非经营性损益后的净利润	1.49	3.03	1.52	3.07	0.0522	0.1008	0.0522	0.1008

企业负责人（签章）：张毅

财务负责人(签章)：文先觉

会计主管(签章)：杨飞

利润表补充资料

项目	2004 年 6 月 30 日		上年同期数	
	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			0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失			0.00	0.00
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额			0.00	0.00
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额			0.00	0.00
5. 债务重组损失			0.00	0.00
6. 其他			0.00	0.00

现金流量表

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		577,083,180.25	345,516,624.82
收到的税费返还		880,000.00	880,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		42,897,295.84	2,477,747.57
现金流入小计		620,860,476.09	348,874,372.39
购买商品、接受劳务支付的现金		589,112,806.95	338,013,519.82
支付给职工以及为职工支付的现金		69,784,204.65	33,757,191.12
支付的的各项税款		36,158,575.63	21,758,404.59
支付的其他与经营活动有关的现金		47,801,200.17	18,482,272.58
现金流出小计		742,856,787.40	412,011,388.11
经营活动产生的现金流量净额		-121,996,311.31	-63,137,015.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
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		96,300.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		245,436.12	-
现金流入小计		341,736.12	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,505,308.71	1,168,380.03
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		38,787,644.67	-
现金流出小计		42,292,953.38	1,168,380.03
投资活动产生的现金流量净额		-41,951,217.26	-1,168,380.03
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		91,000,000.00	48,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		63,642.75	62,400.00
现金流入小计		91,063,642.75	48,062,400.00
偿还债务所支付的现金		46,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,041,815.59	4,019,024.02
支付的其他与筹资活动有关的现金		36,500.00	36,500.00
现金流出小计		54,078,315.59	40,055,524.02
筹资活动产生的现金流量净额		36,985,327.16	8,006,875.98
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-126,962,201.41	-56,298,519.77

企业负责人(签章):张毅

财务负责人(签章): 文先觉

会计主管(签章):杨飞

现金流量表（续）

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		8,637,667.37	8,637,667.37
加：少数股东损益		127,427.63	-
加：计提的资产减值准备		-	-
固定资产折旧		12,807,084.29	8,878,090.46
无形资产摊销		191,221.92	191,221.92
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）		1,378,255.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-46,202.44	50,097.56
固定资产报废损失		-	-
财务费用		10,941,774.02	5,243,119.23
投资损失（减收益）		-	-7,532,132.07
递延税款贷项（减借项）		-	-
存货的减少（减增加）		-65,650,434.73	-59,217,946.04
经营性应收项目的减少（减增加）		-256,922,612.64	-100,362,121.29
经营性应付项目的增加（减减少）		109,670,650.53	78,868,441.05
其他		56,868,857.34	2,106,546.09
经营活动产生的现金流量净额		-121,996,311.31	-63,137,015.72
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		19,126,809.16	17,032,769.26
减：现金的期初余额		146,089,010.57	73,331,289.03
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		-126,962,201.41	-56,298,519.77

企业负责人（签章）：张毅

财务负责人(签章)：文先觉

会计主管(签章):杨飞

