

中钨高新材料股份有限公司

2004 年年度报告

二 00 五年三月二十八日

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况简介	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
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	7
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	13
八、 董事会报告	15
九、 监事会报告	23
十、 重要事项	24
十一、 财务报告	26
十二、 备查文件目录	60

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。

公司董事长徐兵先生、总经理徐唱先生、财务负责人文先觉先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、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 HIGHECH MATERIALS CO.,LTD

公司英文名称缩写：CHINA TUNGSTEN HIGHECH

(二)公司法定代表人：徐兵

(三)公司董事会秘书：文先觉

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纸：《中国证券报》和《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：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：海南省海口市龙昆北路2号珠江广场帝都大厦18楼

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：亚太中汇会计师事务所有限公司
 办公地址：北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 22 层 2209

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	25,845,382.82
净利润	20,726,803.13
扣除非经常性损益后的净利润	15,071,126.41
主营业务利润	119,911,682.73
其他业务利润	1,394,432.76
营业利润	21,556,247.09
投资收益	-206,927.99
补贴收入	
营业外收支净额	4,496,063.72
经营活动产生的现金流量净额	-69,835,539.94
现金及现金等价物净增减额	-80,375,346.70

注：扣除的非经常性损益项目和金额如下：

金额单位：人民币元

处置固定资产产生的损失	429,051.58
短期投资收益	43,072.01
委托投资收益	-250,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度计提的减值准备后的其他各项营业外收入	5,221,384.46
扣除公司日常根据企业会计制度计提的减值准备后的其他各项营业外支出	296,269.16
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	500,000.00
其他	755,790.03
所得税影响数	110,750.96
合计	5,655,676.72

(二) 公司近三年主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

项目	2004 年	2003 年		2002 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	1,013,498,379.88	1,218,527,878.25	1,218,527,878.25	1,217,598,575.68	1,217,598,575.68
净利润	20,726,803.13	33,090,098.76	37,360,985.61	34,744,200.77	34,744,200.77
总资产	1,318,676,999.00	1,078,359,092.78	1,078,690,722.08	995,420,297.84	995,420,297.84
股东权益(不含少数股东权益)	604,839,716.08	580,695,655.52	584,966,542.37	553,654,501.02	553,654,501.02
每股收益(摊薄)	0.12	0.19	0.218	0.203	0.203
(加权)	0.12	0.19	0.218	0.203	0.203
每股净资产	3.54	3.39	3.42	3.23	3.23
调整后的每股净资产	3.50	3.37	3.37	3.20	3.20
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.41	0.406	0.406	0.722	0.722
净资产收益率(摊薄)	3.43%	5.70%	6.39%	6.28%	6.28%
(加权)	3.51%	5.80%	6.53%	6.48%	6.48%

(三) 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	258,051,955.25	43,071,655.46	25,158,084.16	108,490,744.81	580,695,655.52
本期增加	0	3,417,257.43	4,145,360.62	2,072,680.31	20,726,803.13	28,289,421.18
本期减少	0				4,145,360.62	4,145,360.62
期末数	171081300	261,469,212.68	47,217,016.08	27,230,764.47	125,072,187.32	604,839,716.08
变动原因		年度内资产重组时产生股权投资差额。	按本年实现净利润 10%提取盈余公积金、10%提取法定公益金。	按本年度净利润 10%提取。	净利润增加及提取盈余公积。	1.净利润增加。 2.资本公积增加。 3 提取盈余公积。

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

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）	本次变动后
		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、优先股或其他	19665		19665
未上市流通股份合计	96580965		96580965
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	74500335		74500335
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	74500335		74500335
三、股份总数	171081300		171081300

2、公司近三年股票发行与上市情况

公司近三年股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末公司股东总数为 38434 名。

2、报告期末公司前十名股东持股情况

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	0	47519274	27.78	未流通	44862500	其他
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	其他
海南金元投资控股有限公司	0	5345770	3.12	未流通	0	国有股
中国有色金属进出口广东公司	0	1785025	1.04	未流通	0	国有股
广东广晟有色金属集团有限公司	0	1711125	1.00	未流通	0	国有股
南京小河物流仓储有限公司	0	1171462	0.68	未流通	0	其他
中国有色金属工业贸易集团公司	0	479115	0.28	未流通	0	其他
海南金蓉工贸实业公司		479115	0.28	未流通	0	其他
前十名股东关联关系或一致行动的说明		对于前十名股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也不知道是否属于《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。				

3、控股股东情况

控股股东名称：广州中科信集团有限公司

住所：广州市天河区天河北路 233 号中信广场 1607

法定代表人：王德亮

成立日期：2000 年 8 月 15 日

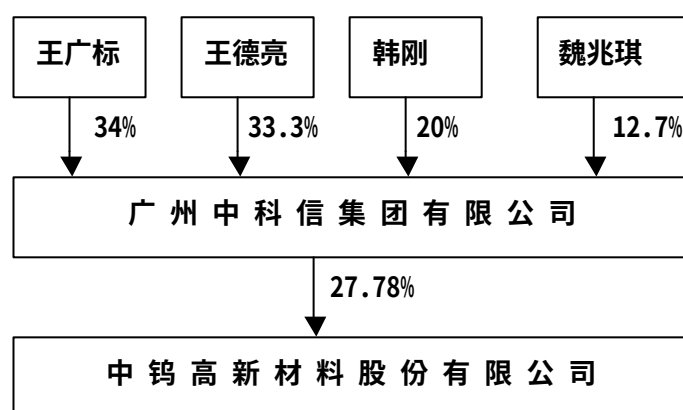
注册资本：人民币 10988 万元

企业类型：有限责任公司

股份结构：王广标先生占总股本的 34%，王德亮先生占总股本的 33.3%，韩刚先生占总股本的 20%，魏兆琪先生占总股本的 12.7%。

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。

4、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



5、其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况

股东名称：自贡硬质合金有限责任公司

住所：自贡市人民路 111 号

法定代表人：张毅

成立日期：1965 年 5 月

注册资本：人民币 14502 万元

企业类型：有限责任公司

股份结构：国有独资

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。

6、报告期末公司前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持股数（股）	种类
肖悦辉	310,500	A 股
陈月英	296,499	A 股
姜小明	200,400	A 股
范美霞	187,700	A 股

翟 俭	165,000	A 股
赵永和	159,341	A 股
李 军	150,000	A 股
李五强	143,700	A 股
肖昱欣	140,000	A 股
林媛贞	130,000	A 股
前十名流通股股东关联关系或一致行动的说明	对于前十名流通股股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也不知道是否属于《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。	

五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任董事、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
徐 兵	男	31	董事 董事长	2003.10-2006.4 2004.10-2006.4	0	0
徐 唱	男	47	董事 总经理	2004.7-2006.4 2004.10-2006.4	0	0
文先觉	男	39	董事 副总经理、董事会秘书	2003.10-2006.4 2004.6-2006.4	0	0
张 毅	男	48	董事	2003.6-2006.4	0	0
彭绍雨	男	46	董事	2003.6-2006.4	0	0
贾信民	男	47	董事	2003.6-2006.4	0	0
易丹青	男	51	独立董事	2003.6-2006.4	0	0
傅代国	男	40	独立董事	2003.6-2006.4	0	0
陈彩红	女	41	独立董事	2003.10-2006.4	0	0
夏 犀	男	44	监事会召集人	2003.6-2006.4	0	0
陈 东	女	41	监事	2003.6-2006.4	0	0
杨志刚	男	41	监事	2003.10-2006.4	0	0
徐松林	男	60	副总经理	2003.6—2006.4	0	0

2、现任董事、监事在股东单位任职情况

姓 名	股东名称	职务	任职期间
徐 兵	广州中科信集团有限公司	董事 副总裁	2002.4 至今 2004.10 至今
徐 唱	广州中科信集团有限公司	董事	2004.2 至今
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
彭绍雨	自贡硬质合金有限责任公司	董事、总经理	1999.11 至今
贾信民	包头铝业（集团）有限责任公司	总会计师	2003.4 至今

夏 犀	自贡硬质合金有限责任公司	董事会秘书、董办主任 董事	2002.3 至今 2003.1 至今
杨志刚	广州中科信集团有限公司	财务部经理	2002.10 至今

3、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

董事长徐兵先生：1973 年 8 月出生，1999 年 8 月至 2002 年 8 月在中南大学攻读管理学博士学位。2001 年 7 月至 2004 年 6 月任广州中科信集团有限公司副总裁；2002 年 4 月至今任广州中科信集团有限公司董事；2004 年 6 月至 2004 年 10 月任中钨高新材料股份有限公司副总经理；2004 年 10 月至今任中钨高新材料股份有限公司董事长。

兼职情况：兼任广州中科信集团有限公司董事、副总裁。

董事、总经理徐唱先生：1957 年 1 月出生，1987 年毕业于北京化工学院，2004 年华中科技大学网络硕士研究生毕业，高级经济师。曾任湖南湘氮实业有限公司厂办秘书、档案馆长、后勤处长、综合办公室主任、副总经理、工会主席、董事长兼总经理、党委副书记职务；株洲市第十二届人大代表；广州中科信集团有限公司首席执行官（CEO）；2004 年 10 月至今任中钨高新材料股份有限公司总经理。

兼职情况：兼任广州中科信集团有限公司董事及本公司控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司董事长。

董事、副总经理、董事会秘书文先觉先生：1965 年 10 月出生，1987 年 7 月毕业于浙江冶金经济专科学校，1998 年 9 月至 2001 年 7 月在中山大学管理学院学习，会计师。曾任株洲冶炼厂财务处会计；韶关凡口铅锌矿财务处副科长；广东粤华有色金属联合开发公司财务部经理；深圳金粤幕墙装饰工程有限公司财务部经理；广州中科信集团有限公司董事、副总裁；2004 年 6 月至今任中钨高新材料股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务负责人。

兼职情况：无

董事张毅先生：1956 年 10 月出生，1982 年 8 月毕业于成都科技大学，高级工程师。1982 年 8 月至 1985 年 3 月任自贡硬质合金厂一车间技术员；1985 年 3 月至 1991 年 10 月任自贡硬质合金厂一车间副主任；1991 年 9 月至 1996 年 4 月任自贡硬质合金厂副厂长；1996 年 4 月至 1998 年 8 月任自贡硬质合金厂厂长；1998 年 8 月至 1999 年 11 月任自贡硬质合金有限责任公司总经理；1999 年 11 月至 2001 年 3 月任中钨硬质合金集团公司总经理、党组书记；2001 年 3 月至今任自贡硬质合金有限责任公司董事长、党委书记；2003 年 10 月至今任中国钨业协会副会长、主席团主席；2004 年 6 月至 2004 年 10 月任中钨高新材料股份有限公司董事长。

兼职情况：2003 年 1 月至今兼任自贡科瑞德新材料有限责任公司董事长。

董事彭绍雨先生：1958 年 5 月出生，1982 年 1 月毕业于中南工业大学材料系，高级

工程师。1987年至1999年11月先后任自贡硬质合金厂四分厂技术员、四分厂副厂长、四分厂厂长、生产计划处处长、策划处处长、总厂副厂长；1999年11月至今任自贡硬质合金有限责任公司总经理，中钨高新材料股份有限公司董事、自贡硬质合金分公司总经理。

兼职情况：兼任中国钨业协会副会长，中国钼业协会副会长，中国有色金属工业理事会理事，四川省企业联合会常务理事，四川省有色行业协会副会长，中国管理科学院研究员，自贡市人大环委会副主任等职。

董事贾信民先生：1957年5月出生，1986年7月毕业于内蒙古电视大学，高级会计师。1976年3月至1980年12月在中国人民解放军51017部队68分队服兵役；1981年1月至1996年6月先后任包头市第二化工厂（后改制为包头双环化工有限公司）财务科副科长、财务科科长、总会计师、常务副总经理；1996年7月至1999年11月先后任包头黄河化工股份有限公司（现为包头明天科技股份有限公司）董事、副总经理；1996年7月至1999年11月兼任包头双环化工集团有限公司董事长、总经理；1999年11月至2002年4月任内蒙古稀土集团有限责任公司总会计师；2002年4月至今任包头铝业（集团）有限责任公司总会计师。

兼职情况：兼任包头铝业股份公司监事。

独立董事易丹青先生：1953年9月出生，1978年考入中南工业大学材料系学习金属材料与热处理专业，1982年获学士学位。1982年至1985年中南工业大学师从著名粉末冶金学家黄培云院士攻读硕士学位，1985年获硕士学位后留样任教，1988年晋升为讲师；1992年受国家教委派遣赴瑞典留学，1997年获瑞典查尔姆斯工业大学技术科学博士学位，同年回国工作，被聘为中南工业大学材料科学与工程系教授、博士生导师；现任中南大学材料科学与工程学院院长。

兼职情况：兼任中国材料研究学会理事，中国材料网理事会理事，中国金属学会材料分会理事，《热加工工艺》、《中国钼业》、《粉末冶金材料科学与工程》等多家学术期刊编委。

独立董事傅代国先生：1964年10月出生，1985年7月毕业于西南财经大学，教授。1985年9月至1988年7月在西南财经大学攻读硕士研究生；1988年7月至1996年11月任西南财经大学教师；1990年9月至1991年7月兼任四川汉源县水泥厂财务主管；1996年11月至2000年10月任西南财经大学财务会计教研室副主任；2000年10月至今任西南财经大学会计学院副院长；2004年11月至今任西南财经大学博士生导师。

兼职情况：无

独立董事陈晓红女士：1963年5月出生，1999年3月获日本东京工业大学经营工学博士学位。1983年7月至1991年11月先后任中南工业大学（现中南大学）管理工程系助教、讲师；1991年12月至1994年9月先后任中南工业大学（现中南大学）管理工程系副教授（破格晋升）、系副主任、教授；1996年10月至1999年5月任中南工业大学（现

中南大学)工商管理学院副院长;1999年6月至今任中南大学商学院教授、博士生导师、院长。

兼职情况:兼任国家自然科学基金管理科学部第十届评审委员会委员,国家社会科学基金评委,全国工商管理硕士(MBA)教育指导委员会委员,中华全国妇女联合会第九届执行委员,日本办公自动化(OA)学会委员,美国管理学会、金融学会会员,湖南省金融学会副会长,湖南省系统工程学会副会长、中小企业研究中心主任,中国中部崛起研究中心主任,南方证券与期货研究中心主任。

监事会召集人夏犀先生:1960年3月出生,1991年9月上海复旦大学经济管理学院硕士研究生毕业,高级工程师。曾任自贡硬质合金厂三车间副主任、五车间副主任、三分厂副厂长、华特经贸发展有限责任公司总经理、成都稀有金属加工厂生产经营处处长;自贡硬质合金有限责任公司策划部部长;中钨硬质合金集团公司资产管理部部长;现任自贡硬质合金有限责任公司董事、董事会秘书、董事会办公室主任。

兼职情况:无

监事陈东女士:1963年5月出生,1987年7月毕业于中南财经大学,高级会计师。曾任株洲硬质合金厂203车间成本会计、分厂经营科成本会计、分厂经营科科长助理、分厂经营科副科长、财务部成本会计、财务部财务科副科长、财务部财务科科长,现任株洲硬质合金集团有限公司财务部财务科科长。

兼职情况:无

监事杨志刚先生:1963年6月出生,1987年10月毕业于湖南财经学院,会计师。1984年7月至1987年9月在湖南沅江市商业局财基股工作;1987年9月至1989年1月在湖南益阳市粮酒副食品公司财会科工作;1989年1月至1998年11月在湖南益阳市商业局财会科工作;1998年11月至2000年4月在广东金桥会计师事务所工作;2000年4月至今在广州中科信集团有限公司任财务部经理。

兼职情况:无

副总经理徐松林先生:1944年8月出生,1968年12月毕业于中南矿冶学院,高级工程师、高级经济师。曾任株洲硬质合金厂计划科副科长、经营计划处处长兼党支部书记、副总经济师、总会计师兼计财部主任、总经济师兼进出口公司总经理、副厂长(分管各企业的计划、财务、供应、销售、进出口、基建、法律事务);1999年后任中钨高新材料股份有限公司副总经理、董事,现任中钨高新材料股份有限公司副总经理。

兼职情况:无

4、年度报酬情况

(1)在公司领取报酬的董事和高级管理人员报酬由董事会确定。报告期内在公司领取报酬的董事和高级管理人员3人,年度报酬总额为41.6万元。金额最高的前三名董事的报酬总额为28.8万元,金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为41.6万元(含两名董事)。

(2) 报告期内,在公司领取报酬的董事和高级管理人员的年度报酬区间为:14-16 万元 1 人,12-14 万元 2 人。

(3)报告期内,独立董事津贴每年 3 万元/人。独立董事出席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。

(4)报告期内,不在公司领取报酬的董事有张毅、彭绍雨、贾信民,监事有夏犀、陈东、杨志刚,其均在任职的股东单位或其他单位领取报酬。

5、报告期内离任的董事、高级管理人员情况

(1) 2004 年 6 月 15 日,公司第四届董事会第九次会议同意罗志彬先生辞去公司总经理职务,聘任冯晓元先生为公司总经理;同意冯晓元先生辞去公司董事会秘书职务,聘任文先觉先生为公司董事会秘书。

(2)2004 年 7 月 18 日,公司第四届董事会第十次会议同意杨功德先生辞去公司财务部经理职务,聘任文先觉先生为公司财务部经理。

(3)2004 年 7 月 18 日,公司 2004 年度第一次临时股东大会同意杨伯华先生、施承仕先生、徐松林先生辞去公司董事职务,选举徐唱先生为公司董事。

(4)2004 年 10 月 14 日,公司第四届董事会第十二次会议同意冯晓元先生因工作变动辞去公司总经理职务,聘任徐唱先生为公司总经理;同意徐兵先生因当选为董事长辞去公司副总经理职务。

(二)员工情况

截止 2004 年 12 月 31 日,公司员工共计 2148 人,其中生产人员 1492 人、技术人员 445 人、财务人员 69 人、行政人员 146 人。

公司员工中具有本科及以上学历的有 249 人、大中专学历的有 714 人。

报告期内,公司承担费用的离退休职工共计 2022 人。

六、公司治理结构

(一)公司治理情况

报告期内,公司按照中国证监会《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的规范性文件要求,结合公司的实际情况,不断完善公司的治理结构。但是,截止报告期末,公司治理的实际情况与中国证监会有关文件要求还存在差异,具体情况如下:

1、关于股东与股东大会。公司平等对待所有股东;健全了股东大会的议事规则和决策程序,确保所有股东充分行使权利;规范了关联交易,以保护股东的合法权益。

2、关于控股股东与公司的关系。控股股东对公司董事、监事候选人的提名,严格遵循法律、法规和公司《章程》规定的条件和程序;公司的重大决策由股东大会依法作出,控股股东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;控股股东与公司人员、资产、财务分开,机构、业务独立,各自核算、独立承担责任和风险。

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；健全了董事会的议事规则和决策程序；设立了董事会审计委员会；制定了《董事会议事规则》和《董事会审计委员会工作细则》。

4、关于监事与监事会。公司严格按照公司《章程》规定的监事选聘程序选举监事，监事会的人员和结构能够确保监事会独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

5、关于相关利益。公司保障了银行、债权人、公司员工、消费者等公司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。公司严格按照有关法律、法规以及公司《信息披露管理制度》，强化信息披露，增加公司的透明度。

7、关于公司的独立性。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，自贡分公司的管理层与自贡硬质合金有限责任公司的管理层交叉任职；在资产方面，自贡分公司未建立销售部门，产品销售依赖与自贡硬质合金有限责任公司的关联交易来实现，导致自贡硬质合金有限责任公司占用公司巨额资金；在财务方面，自贡分公司的财务部门未完全独立于自贡硬质合金有限责任公司，由自贡硬质合金有限责任公司统一管理，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，均由自贡硬质合金有限责任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

公司现有独立董事三名，占公司董事人数的 33.3%，符合中国证监会的有关规定。报告期内，独立董事能够严格遵守中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求和公司《章程》的有关规定，认真履行职责，亲自出席或以授权委托的方式参加了董事会和股东大会会议，参与了公司决策，对公司董事及高级管理人员的变动、关联交易事项、资产评估事项、公司与关联方资金往来和对外担保事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，对公司规范运作、健康发展起到了积极作用。

1、报告期内独立董事出席董事会会议情况

姓 名	应出席会议 (次)	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备 注
易丹青	9	6	0	3	易丹青先生因在国外讲学,公司未与其取得联系,所以未能出席公司第四届董事会第十一次、第十二次会议以及2004年第二次临时会议。
傅代国	9	8	1	0	傅代国先生因参加其他重要会议,所以书面委托独立董事易丹青先生代为出席公司第四届董事会第九次会议。
陈晓红	9	7	2	0	陈晓红女士因参加其他重要会议,所以书面委

					托独立董事易丹青先生代为出席公司第四届董事会第十次会议；书面委托董事文先觉先生代为出席公司第四届董事会第十二次会议。
--	--	--	--	--	--

2、报告期内独立董事对公司有关事项提出异议情况

公司第四届董事会第九次会议审议聘任公司副总经理议案时，独立董事傅代国先生投弃权票。

公司第四届董事会第十二次会议审议关于更换董事长、选举新任董事长、总经理辞职及聘任总经理议案时，独立董事傅代国先生投弃权票。其理由为公司现任董事长、总经理任职时间不长，在短时间内大范围更换高管人员，对公司生产经营不利。

(三) 公司与控股股东“五分开”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、业务上已实行“五分开”。

1、人员方面，公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，设有专门的人力资源部负责公司的劳动人事关系，公司总经理、副总经理等高级管理人员在本公司领取薪酬，除本公司董事长兼任控股股东的副总裁外，没有其他与控股股东交叉任职的情况。

2、资产方面，公司拥有独立的生产系统和配套设施，无法避免的关联交易严格按照有关规定进行。

3、财务方面，公司设置有独立的财务部门，建有独立的会计核算体系和财务管理制度，设有独立的银行帐号，并依法独立纳税。

4、机构方面，公司生产经营、财务、人事均设有自己的独立机构，与控股股东不存在组织机构上的重叠。

5、业务方面，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，其生产经营活动与控股股东完全分开。

七、股东大会情况简介

(一) 报告期内召开的股东大会情况

报告期内，公司召开了三次股东大会，各次会议情况如下：

1、2003 年度股东大会情况

公司董事会于 2004 年 3 月 22 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了关于召开 2003 年度股东大会的公告，并于 2004 年 4 月 23 日在长沙普瑞温泉酒店会议室召开了 2003 年度股东大会，公司董事、监事、高级管理人员及见证律师列席了会议，会议由原董事长施承仕先生主持，出席会议的股东及股东代表 5 人，代表股份 78699010 股，占公司总股本的 46%，符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。会议审议并通过了如下议

案：

- (1)通过了《2003 年度董事会工作报告》；
- (2)通过了《2003 年度监事会工作报告》；
- (3)通过了《2003 年度财务决算报告》；
- (4)通过了《2003 年度利润分配预案》；
- (5)通过了《2003 年年度报告及其摘要》；
- (6)通过了《关于修改公司章程的议案》；
- (7)通过了《关于与广州中科信集团有限公司进行股权置换的议案》。

上述会议决议公告、法律意见书刊登于 2004 年 4 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、2004 年度第一次临时股东大会情况

公司董事会于 2004 年 6 月 16 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了关于召开 2004 年度第一次临时股东大会的公告，并于 2004 年 7 月 18 日在广州市长大厦会议室召开了 2004 年度第一次临时股东大会，公司董事、监事、高级管理人员及见证律师列席了会议，会议由原董事长张毅先生主持，出席会议的股东及股东代表 4 人，代表股份 78639010 股，占公司总股本的 46%，符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。会议审议并通过了如下议案：

- (1)通过了《关于杨伯华、施承仕、徐松林辞去董事的议案》；
- (2)通过了《关于徐唱为公司董事的议案》；
- (3)通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

上述会议决议公告、法律意见书刊登于 2004 年 7 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、2004 年度第二次临时股东大会情况

公司董事会于 2004 年 7 月 19 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了关于召开 2004 年度第二次临时股东大会的公告，并于 2004 年 8 月 20 日在南宁德瑞科实业发展有限公司会议室召开了 2004 年度第二次临时股东大会，公司董事、监事、高级管理人员及见证律师列席了会议，会议由原董事长张毅先生授权的董事徐唱先生主持，出席会议的股东及股东代表 4 人，代表股份 78639010 股，占公司总股本的 46%，符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。会议审议并通过了如下议案：

- (1)通过了《关于向有关银行申办流动资金贷款的议案》；
- (2)通过了《关于为南宁德瑞科实业发展有限公司贷款担保的议案》；
- (3)通过了《关于修改公司章程的议案》。

上述会议决议公告、法律意见书刊登于 2004 年 8 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(二)选举、更换董事情况

公司 2004 年度第一次临时股东大会同意杨伯华先生、施承仕先生、徐松林先生辞去公司董事职务，选举徐唱先生为公司董事。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，公司的外部经营环境十分严峻，一是国内硬质合金产品市场竞争加剧，二是公司生产所需的钨精矿等主要原材料价格自年初以来急速大幅上涨且居高不下。这些不利因素，给完成本年度经营计划造成了较大困难。

面对不利的局面，公司在董事会领导下，全体员工积极应对挑战，坚持以主业为核心，围绕年度生产经营目标，不断改进各项管理工作，整合内部人力资源，对外积极开拓市场，完善营销体系，对内加强内部成本管理，强化产品开发能力和生产工艺水平，提高产品价格竞争能力，减少了各种不利因素的影响。

报告期内，公司实现主营业务收入 101,349.84 万元，比上年同期下降 16.83%；主营业务利润 11,991.17 万元，比上年同期下降 27.61%；净利润 2,072.68 万元，比上年同期下降 37.36%；每股收益 0.12 元，比上年同期下降 36.84%；净资产收益率为 3.43%，比上年同期降低 2.27 个百分点。

(二) 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) 报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

① 主营业务分行业情况

金额单位：人民币元

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(%)
有色金属合金业	973,079,553.49	858,862,913.60	11.74	-20.14	-17.90	-2.40
其他批发业	25,901,724.19	25,608,310.03	1.13	-	-	-
其他房地产业	14,517,102.20	5,471,659.99	62.31	-	-	-
其中：关联交易	973,079,553.49	858,862,913.60	11.74	-20.14	-17.90	-2.40
关联交易的定价原则	依据市场公允价格定价。					

② 主营业务分产品情况

金额单位：人民币元

产品名称	主营业务收入	占主营业务	主营业务利润	占主营业务利润
------	--------	-------	--------	---------

		收入的比例%		的比例%
硬质合金	973,079,553.49	96.01	114,216,639.89	92.44
甲醛、生铁、洗煤等贸易	25,901,724.19	2.56	293,414.16	0.24
商铺出租	5,212,114.70	0.51	4,066,281.37	3.29
地下车库出售	9,304,987.50	0.92	4,979,160.84	4.03
合计	1,013,498,379.88	100	123,555,496.26	100

③主营业务分地区情况

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 (%)
自贡	797,157,244.51	78.65	77,533,758.93	64.66
株洲	175,922,308.98	17.36	33,862,762.32	28.24
南宁	40,418,826.39	3.99	8,515,161.48	7.10

(3)占主营业务收入 10%以上主要产品

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	毛利率%
钨钴合金	530,337,616.25	411,553,736.80	118,783,879.45	22.40
三氧化钨	110,780,360.28	109,623,538.93	1,156,821.35	1.04
碳化钨	197,451,689.28	186,302,494.57	11,149,194.71	5.65

(4)报告期内主营业务盈利能力较上年发生较大变化的说明

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）为 12.19%，比上年同期的 14.15%下降 1.96 个百分点。实现主营业务收入 101,349.84 万元，比上年同期下降 16.83%；主营业务利润 11,991.17 万元，比上年同期下降 27.61%；净利润 2,072.68 万元，比上年同期下降 37.36%。

主营业务收入比上年同期下降的原因：公司年内成功完成资产重组后，受国家宏观调控政策等客观因素影响，与房地产相关业务主营业务收入低于预期。

主营业务利润及净利润下降的原因：受钨精矿等主要原料大幅上涨的影响，公司主营硬质合金及相关产品毛利率有所下降；同时与房地产相关业务毛利率虽高，但其业务量较小。以上两方面情况造成了公司报告期内主营业务利润及净利润下降。

2、主要控股公司的经营情况及业绩

公司名称：南宁德瑞科实业发展有限公司

住所：南宁市中山路 64-8 号聚云轩二楼

法定代表人：徐唱

企业类型：有限责任公司

注册资本：人民币 10000 万元

成立日期：2003 年 5 月 20 日

主要产品或服务：有色金属复合材料、合金材料、硬质合金产品的设计及研发和销售，房产物业出租及房地产开发与销售等。

截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产 64680 万元，净资产 43279 万元，2004 年度实现净利润 252 万元。

3、主要供应商和销售客户情况

金额单位：人民币元

项 目	前五名合计金额	占年度总额比例 (%)
向供应商采购	323,951,694.80	23.50
向客户销售	834,158,926.69	82.30

(三)投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金项目。

2、非募集资金投资情况

报告期内公司无非募集资金投资的重大项目。

(四)财务状况及经营成果

金额单位：人民币元

项 目	2004 年	2003 年	同比增减 (%)	重大变化原因
总资产	1,318,676,999.00	1,078,359,092.78	22.29	合并范围变化引起
长期负债	0	37,198,170.79	-100	合并范围变化引起
股东权益	604,839,716.08	580,695,655.52	4.16	
主营业务利润	119,911,682.73	165,635,709.91	-27.61	主营收入及毛利率下降
净利润	20,726,803.13	33,090,098.76	-37.36	主营收入及毛利率下降
现金及现金等价物净增加额	-80,375,346.70	30,762,354.05	-361.28	资金周转及净利润下降

(五)新年度的经营计划

2005 年，公司力争实现主营业务收入 11.80 亿元，利润总额 3500 万元，净利润 2500 万元。

为了确保经营目标的完成，公司将着重做好以下几方面的工作：

1、把握结构调整主线，整合技术资源，不断提升研发能力。

围绕公司发展的战略定位，以增强市场竞争能力，提高经济效益为目标，充分考虑现实的资源状况，特别是资金状况，坚持有保有压、控制总量、优化结构的原则要求，明确公司产品结构调整的目标导向。重新整合技术管理和研究开发职能，实现公司技术

创新工作的整体推进。在专业化调整到位的基础上，充分发挥专业化生产的比较优势，进一步缩短生产周期，提高品质保障水平，更好地满足市场用户需求。

2、充分发挥市场营销的龙头作用，改进营销方略，切实提高营销绩效。

紧跟市场动向，包括市场产品需求动向、原材料供应态势、新产品开发动向等主要方面，在提高市场预测分析水平和能力上落实措施和责任，强化各个方面的支撑，增强市场预测的准确性和导向性。要根据不断变化的市场形势、动态调整和优化公司营销策略，努力提高营销成效。全面加强重点产品的市场开发力度，千方百计确保重点产品计划的全面完成。在客户满意度的提高、市场美誉度的提升上下功夫，改进提高营销服务质量和水平。

3、低成本扩张，提升整体效益。

继续关注中央和地方政府对国有企业改制和扶持非国有经济的系列政策，树立大事业、大手笔、大发展观，运用好公司拥有的大量外部资源和公共关系，抓住低成本扩张的有利时机，适时收购 1-2 个综合竞争力较强、赢利空间较大、支付成本相对较低的、能带动相关产业发展的企业或进出口贸易公司来发展我们的事业，提升公司的整体效益。

4、抓住资金管理关键环节，加大内部挖潜，努力提高经济效益。

切实做好年度预算编制工作，强化预算的刚性执行，严控超预算项目费用支出，确保资金开支处于受控状态，最大限度发挥资金的运营效益。要切实加强融资筹划，拓展融资渠道，有效控制融资成本，进一步降低资产负债率，改善资产结构。

5、完善各项制度，推进管理创新。

深化管理信息化和精细化管理，提高管理水平和效益，使管理更加规范；健全责任目标考核体系，建立有效的激励和约束机制。

完善公司的各项制度，通过制度化的管理平台，解决决策层、管理层与操作层之间的授权矛盾、部门之间配合与协调的矛盾、目标与行动之间不一致的矛盾，进而提高执行能力。

6、建立一套完整的战略体系，培育优秀企业文化。

通过制定企业发展战略，建立一套完整的战略体系，明确公司远景和价值取向，整合企业行为。

培育优秀企业文化，塑造全新企业形象，统一员工价值观和行为，营造和谐、发展的企业氛围，以文化力促进竞争力的提高。

(六)董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内,公司董事会共召开了 9 次会议,各次会议情况如下:

(1) 公司第四届董事会第八次会议于 2004 年 3 月 19 日召开,会议审议并通过如下议案:

- ① 通过了《2003 年度总经理工作报告》;
- ② 通过了《2003 年度财务决算报告》;
- ③ 通过了《2003 年度利润分配预案》;
- ④ 通过了《2003 年度报告及其摘要》;
- ⑤ 通过了《关于修改公司章程的议案》;
- ⑥ 通过了《关于高管人员年度薪酬的议案》;
- ⑦ 通过了《关于与南宁桂源房地产开发实业有限公司解除股权置换协议的议案》;
- ⑧ 通过了《关于与广州中科信集团有限公司进行股权置换的议案》;
- ⑨ 通过了《关于股权置换暨关联交易公告的议案》;
- ⑩ 通过了《关于与有关金融机构建立信贷关系及申办流动资金贷款的议案》;
- ? 通过了《关于授权自贡分公司向银行申办流动资金贷款的议案》;
- ? 通过了《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

上述会议决议公告刊登于 2004 年 3 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(2)公司第四届董事会 2004 年第一次临时会议于 2004 年 4 月 19 日召开,会议审议并通过了《2004 年第一季度报告》。

(3) 公司第四届董事会第九会议于 2004 年 6 月 15 日召开,会议审议并通过如下议案:

- ① 通过了《关于总经理辞职及聘任总经理、副总经理的议案》;
- ② 通过了《关于董事会秘书辞职及聘任董事会秘书的议案》;
- ③ 通过了《关于托管广州策诚庆投资管理有限公司股权的议案》;
- ④ 通过了《关于续聘会计师事务所的议案》;
- ⑤ 通过了《关于董事辞职的议案》;
- ⑥ 通过了《关于董事候选人的议案》;
- ⑦ 通过了《关于董事长辞职的议案》;
- ⑧ 通过了《关于召开 2004 年度第一次临时股东大会的议案》。

上述会议决议公告刊登于 2004 年 6 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(4) 公司第四届董事会第十次会议于 2004 年 7 月 18 日召开，会议审议并通过了如下议案：

- ① 通过了《关于调整内部机构的议案》；
- ② 通过了《关于设立广州管理总部的议案》；
- ③ 通过了《关于设立广州贸易公司的议案》；
- ④ 通过了《关于财务部经理辞职及聘任财务部经理的议案》；
- ⑤ 通过了《关于设立自贡有色金属材料有限责任公司的议案》；
- ⑥ 通过了《关于向有关银行申办流动资金贷款的议案》；
- ⑦ 通过了《关于为南宁德瑞科实业发展有限公司贷款担保的议案》；
- ⑧ 通过了《关于修改公司章程的议案》；
- ⑨ 通过了《关于修改董事会议事规则的议案》；
- ⑩ 通过了《关于召开 2004 年度第二次临时股东大会的议案》。

上述会议决议公告刊登于 2004 年 7 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(5) 公司第四届董事会第十一次会议于 2004 年 8 月 22 日召开，会议审议并通过了《2004 年半年度报告及摘要》。

(6) 公司第四届董事会 2004 年第二次临时会议于 2004 年 8 月 30 日召开，会议审议并通过了《关于应收帐款及其他应收款情况的自查报告》。

(7) 公司第四届董事会第十二次会议于 2004 年 10 月 14 日召开，会议审议并通过了如下议案：

- ① 通过了《关于更换董事长的议案》；
- ② 通过了《关于选举新任董事长的议案》；
- ③ 通过了《关于总经理辞职的议案》；
- ④ 通过了《关于聘任总经理的议案》；
- ⑤ 通过了《关于副总经理辞职的议案》。

上述会议决议公告刊登于 2004 年 10 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(8) 公司第四届董事会第十三次会议于 2004 年 10 月 20 日召开，会议审议并通过了《2004 年第三季度报告》。

(9) 公司第四届董事会 2004 年第三次临时会议于 2004 年 12 月 15 日召开，会议审议并通过了《关于自贡鸿鹤化工股份有限公司为自贡分公司申办流动资金贷款担保的议案》。

4、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 董事会实施了公司 2003 年度股东大会审议通过的相关决议：

- ①修改了公司章程；
- ②公司与广州中科信集团有限公司进行了股权置换。

(2) 董事会实施了公司 2004 年度第一次临时股东大会审议通过的相关决议：

①实施了董事变更的决议,杨伯华先生、施承仕先生、徐松林先生不再担任公司董事,徐唱先生担任公司董事;

②续聘了天津五洲联合会计师事务所海口齐盛分所为公司 2004 年度审计机构。

(3)董事会实施了公司 2004 年度第二次临时股东大会审议通过的相关决议:

①公司为控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司在南宁交通银行贷款 5000 万元提供了担保;

②修改了公司章程。

(七)本年度利润分配预案及说明

经亚太中汇会计师事务所有限公司审计,2004 年度公司实现净利润 20,726,803.13 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%的盈余公积金 2,072,680.31 元、10%的法定公益金 2,072,680.31 元,加上年初未分配利润 108,490,744.81 元,2004 年度实际可供股东分配利润 125,072,187.32 元。

根据公司目前现金流量及生产经营发展的需要,本年度利润不分配,也不进行公积金转增股本。该分配预案尚须提交公司 2004 年度股东大会审议通过。

公司 2004 年度未分配利润 16,581,442.51 元,其主要用途和使用计划为:

1、由于公司主要原料钨精矿、钴粉等价格飞涨,且有进一步上涨的趋势。为了维持正常的生产经营及 2005 年生产规模的扩大,公司需增加流动资金占用 11000 万元,拟用未分配利润补充 1000 万元。

2、公司 2005 年固定资产投资计划 1753 万元,其中科研研发类 143 万元;提升生产装备水平,加快石蜡工艺转换类 1044 万元,其他投资 566 万元。公司拟用未分配利润 658 万元补充固定资产投资资金。

(八)独立董事对公司 2004 年度利润不进行现金分配原因的独立意见

根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求,独立董事易丹青先生、傅代国先生、陈晓红女士对公司 2004 年度利润不进行现金分配的原因发表如下独立意见:

董事会根据公司生产经营主要原料钨精矿、钴粉等价格涨幅较大,现金流量不佳,流动资金周转紧张,维护生产经营又急需大量资金等实际情况,作出了 2004 年度利润不进行现金分配的决定。对此,根据公司现金流,该决定有利于公司未来生产经营的发展。

(九)注册会计师对公司关联方占用资金情况的专项说明

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)2004 年 12 月 31 日资产负债表、2004 年度利润表和现金流量表,出具了标准无保留意见的审计报告(亚太中汇京审年字[2005]018 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)文件的规定,现将我们在审计过程中注意到的 2004 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	2004.12.31 余额	借方发生额	贷方发生额	2003.12.31 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 6,970	10,088	16,958	贷 100.00
小 计				贷 6,970	10,088	16,958	贷 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 19,911	88,550	81,661	借 13,022
		销货款	应收账款	借 5,002	132,781	132,136	借 4,357
		购货款	应付票据	贷 500	13,740	8,970	贷 5,270
小 计				借 24,413	235,071	222,767	借 12,109
株洲硬质合金集团有限公司	同一关键管理人员	销货款	应收票据			9,862	借 9,862
		销货款	应收账款			3,700	借 3,700
		销货款	其他应收款	借 1216	2955	1741	借 2
		往来款	其他应付款		450		贷 450
小 计				借 1216	3,405	15,303	借 13,114
合 计				借 18,659	248,564	255,028	借 25,123

需要说明的是,2003 年 11 月 26 日中钨高新原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)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,目前株硬集团不再持有中钨高新股份。由于 2004 年 6 月中钨高新董事会改选,之前株硬集团副总经理仍在中钨高新董事会任董事长并在董事会里另派有一名董事。此外,株硬集团董事长任中钨高新原控股子公司株洲钻石难熔金属加工有限公司董事长,中钨高新 2004 年会计报表将株洲钻石难熔金属加工有限公司 1—4 月份利润表纳入合并范围。因此,2004 年度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。

亚太中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师:李志林

中国注册会计师:李 倩

中国 北京市

二 00 五年三月二十九日

(十)独立董事对关联方占用公司资金及公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》的要求,

独立董事易丹青先生、傅代国先生、陈晓红女士对公司关联方占用资金的情况和公司对外担保的情况进行了认真核查，并就相关情况发表如下独立意见：

1、2004 年度，公司第二大股东自贡硬质合金有限责任公司占用公司资金 24412 万元，属于正常经营过程中形成的资金往来。由于公司与自贡硬质合金有限责任公司存在关联销售事宜，公司自贡分公司未建立销售系统，生产的产品委托自贡硬质合金有限责任公司销售，而产品销售过程中货款回收需要一定周期，导致了自贡硬质合金有限责任公司占用公司资金。

2、2004 年度，公司为控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司贷款人民币 5000 万元提供了连带责任担保。对此，公司严格按照有关法律、法规和公司《章程》的规定，认真履行了审批程序及对外担保情况的信息披露义务，保护了全体投资者的合法权益。

九、监事会报告

(一)报告期内监事会的会议情况

报告期内，监事会共召开了 2 次会议，各次会议情况如下：

1、公司第四届监事会第五次会议于 2004 年 3 月 19 日召开，会议审议并通过了如下议案：

- ① 通过了《2003 年度总经理工作报告》；
- ② 通过了《2003 年度财务决算报告》；
- ③ 通过了《2003 年度利润分配预案》；
- ④ 通过了《2003 年年度报告及其摘要》；
- ⑤ 通过了《关于修改公司章程的议案》；
- ⑥ 通过了《关于高管人员年度薪酬的议案》；
- ⑦ 通过了《公司与广州中科信集团有限公司进行股权置换的议案》；
- ⑧ 通过了《关于与有关金融机构建立信贷关系及申办流动资金贷款的议案》；
- ⑨ 通过了《关于授权自贡分公司向银行申办流动资金贷款的议案》。

上述会议决议公告刊登于 2004 年 3 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、公司第四届监事会第六次会议于 2004 年 8 月 22 日召开，会议审议通过了《2004 年半年度报告及摘要》。

(二) 监事会对公司下列事项的独立意见

1、公司依法运作情况

2004 年，监事会依据有关法律、法规，对公司董事会的召开程序、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，公司董事会能够按照《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、法规及公司《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 2004 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，亚太中汇会计师事务所有限公司为公司出具的审计报告是客观公正的。

3、检查公司资产置换情况

公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于与广中科信集团有限公司进行股权置换的议案》，监事会认为，公司与广州中科信集团有限公司进行股权置换遵循了公平、公正、自愿的原则，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。董事会在审议该议案时，与该关联交易有利害关系关联人放弃了在董事会上的表决权，表决程序合法。

4、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，严格遵守中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，认真履行有关关联交易协议，重大的关联交易事项已提供独立财务顾问报告，并提交股东大会进行表决，未损害公司的利益。

十、重要事项

(一)重大诉讼事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)收购及出售资产情况

报告期内公司无重大收购资产及出售资产事项。

(三)重大关联交易事项

1、销售商品、提供劳务的关联交易

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：遵循市场经济规律，依据市场公允价格定价。

交易价格：按照公司与关联方签定的协议执行。

交易金额：122448 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。

关联交易的必要性和持续性：上述关联交易均属公司生产经营活动必然发生，而自身又不具备条件解决的项目。因此，上述关联交易仍将持续。

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：遵循市场经济规律，依据市场公允价格定价。

交易价格：按照公司与关联方签定的协议执行。

交易金额：19857 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

2004 年 4 月 23 日，公司 2003 年度股东大会审议通过了《关于与广州中科信集团有限公司进行股权置换的议案》。根据股东大会决议，公司将依法持有的株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%的股权以评估价 27549.80 万元与公司第一大股东广州中科信集团有限公司依法持有的南宁德瑞科实业发展有限公司 70%的股权以评估价 27021.31 万元进行了置换。

4、公司与关联方存在债权、债务往来事项的情况

金额单位：人民币元

科 目	关 联 方	余 额
应收票据	自贡硬质合金有限责任公司	199,606,000.00
应收帐款	自贡硬质合金有限责任公司	50,015,693.42
其他应收款	株洲硬质合金集团有限公司	12,161,895.25
	自贡硬质合金有限责任公司	1,380.60
应付票据	自贡硬质合金有限责任公司	5,000,000.00
其他应付款	广州中科信集团有限公司	69,695,302.67
	自贡硬质合金有限责任公司	3,455.20

(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、根据公司 2004 年度第二次临时股东大会决议，公司于 2004 年 8 月 19 日为控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司在交通银行南宁分行贷款 5000 万元提供连带责任担保。该笔贷款担保至 2006 年 8 月 19 日到期。截止报告期末没有迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

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) 聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2004 年度第一次临时股东大会决议，公司续聘天津五洲联合会计师事务所海口齐盛分所为公司 2004 年度审计机构。2005 年 1 月 18 日，天津五洲联合会计师事务所海口齐盛分所因内部管理出现问题，向公司请辞对公司 2004 年度会计报表进行审计的委托。

为了确保公司 2004 年度会计报表审计工作的顺利进行，公司于 2005 年 2 月 1 日召开的第四届董事会 2005 年第二次临时会议决定解聘天津五洲联合会计师事务所海口齐盛分所，同时聘请亚太中汇会计师事务所有限公司负责公司 2004 年度会计报表审计工作。

关于上述解聘和聘任会计师事务所的事项，尚须公司 2004 年度股东大会追认通过。

十一、财务报告

(一) 审计报告

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）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、2004 年度的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，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反映了中钨高新 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

亚太中汇会计师事务所有限公司

中国 北京市

中国注册会计师：李志林

中国注册会计师：李 倩

二〇〇五年三月二十九日

(二) 会计报表及会计附注

资 产 负 债 表

企会 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	合并数		母公司数	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	7.1	65,713,663.87	146,089,010.57	46,531,868.02	73,331,289.03
短期投资					
应收票据	7.2	199,606,000.00	228,842,451.48	199,106,000.00	130,223,913.28
应收股利					
应收利息					
应收账款	7.3	49,970,705.85	76,296,259.06	45,552,936.83	39,297,376.51
其他应收款	7.4	44,025,339.64	38,281,188.25	41,536,700.72	61,619,049.52
预付账款	7.5	88,281,021.97	40,679,907.45	35,405,827.56	25,810,048.18
应收补贴款					
存货	7.6	714,308,228.97	235,359,016.43	148,021,362.58	172,259,674.66
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		1,161,904,960.30	765,547,833.24	516,154,695.71	502,541,351.18
长期投资：					
长期股权投资	7.7	18,760,000.00	18,760,000.00	322,468,580.11	294,232,147.01
长期债权投资					
长期投资合计		18,760,000.00	18,760,000.00	322,468,580.11	294,232,147.01
固定资产：					
固定资产原价	7.8	354,661,016.11	459,237,811.34	354,388,686.12	323,292,062.22
减：累计折旧	7.8	220,850,158.87	209,121,213.64	220,824,033.97	203,346,007.22
固定资产净值	7.8	133,810,857.24	250,116,597.70	133,564,652.15	119,946,055.00
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		133,810,857.24	250,116,597.70	133,564,652.15	119,946,055.00
工程物资					
在建工程	7.9	804,324.00	40,081,860.54		450,905.60
固定资产清理					
固定资产合计		134,615,181.24	290,198,458.24	133,564,652.15	120,396,960.60
无形资产及其他资产：					
无形资产	7.10	3,396,857.46	3,852,801.30	3,396,857.46	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		3,396,857.46	3,852,801.30	3,396,857.46	3,852,801.30
递延税项：					
递延税款借项					
资产合计		1,318,676,999.00	1,078,359,092.78	975,584,785.43	921,023,260.09

法定代表人(签章):徐兵

主管会计工作负责人(签章):文先觉

会计机构负责人(签章):文先觉

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

负债和股东权益	附注	合并数		母公司数	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债:					
短期借款	7.11	315,200,000.00	236,000,000.00	180,500,000.00	186,000,000.00
应付票据	7.12	68,000,000.00	52,700,000.00	51,000,000.00	52,700,000.00
应付账款	7.13	66,856,533.74	70,723,238.20	66,200,587.83	40,996,961.26
预收账款		133,872.42	400.00	31,272.42	
应付工资					
应付福利费		12,083,330.71	8,280,808.17	12,065,923.52	8,280,808.17
应付股利	7.14	4,235,890.47	8,168,638.45	4,235,890.47	8,168,638.45
应交税金	7.15	21,564,042.72	51,335,845.16	20,378,742.79	18,727,042.81
其他应交款	7.16	518,603.09	575,659.98	479,842.12	397,777.75
其他应付款	7.17	96,035,055.67	26,734,256.15	35,723,976.10	24,663,254.13
预提费用	7.18	128,834.10	393,122.00	128,834.10	393,122.00
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		584,756,162.92	454,911,968.11	370,745,069.35	340,327,604.57
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		584,756,162.92	492,110,138.90	370,745,069.35	340,327,604.57
少数股东权益		129,081,120.00	5,553,298.36		
股东权益:					
股本	7.19	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	7.20	261,469,212.68	258,051,955.25	261,469,212.68	258,051,955.25
盈余公积	7.21	47,217,016.08	43,071,655.46	47,217,016.08	43,071,655.46
其中:法定公益金	7.21	27,230,764.47	25,158,084.16	27,230,764.47	25,158,084.16
未确认的投资损失					
未分配利润	7.22	125,072,187.32	108,490,744.81	125,072,187.32	108,490,744.81
股东权益合计		604,839,716.08	580,695,655.52	604,839,716.08	580,695,655.52
负债和股东权益总计		1,318,676,999.00	1,078,359,092.78	975,584,785.43	921,023,260.09

法定代表人(签章): 徐兵

主管会计工作负责人(签章): 文先觉

会计机构负责人(签章): 文先觉

利 润 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	合并数		母公司数	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入 (亏损以“-”号表示)	7.23	1 013 498 379.88	1 218 527 878.25	797 157 244.51	1 008 611 739.38
减:主营业务成本	7.23	889,942,883.62	1,046,120,659.60	717,429,153.10	878,039,925.62
主营业务税金及附加	7.24	3,643,813.53	6,771,508.74	2,194,332.48	5,186,023.41
二、主营业务利润 (亏损以“-”号表示)		119,911,682.73	165,635,709.91	77,533,758.93	125,385,790.35
加:其他业务利润 (亏损以“-”号表示)	7.25	1,394,432.76	7,877,217.18	2,391,982.17	1,150,787.74
减:营业费用		4,276,699.09		667,931.96	
管理费用	7.26	77,934,250.98	107,063,007.34	56,416,447.94	82,729,519.09
财务费用	7.27	17,538,918.33	20,164,037.51	13,096,504.23	17,779,404.92
三、营业利润 (亏损以“-”号表示)		21,556,247.09	46,285,882.24	9,744,856.97	26,027,654.08
加:投资收益 (亏损以“-”号表示)	7.28	-206,927.99	116,381.43	9,897,147.68	12,528,001.20
补贴收入			6,993.54		6,993.54
营业外收入	7.29	5,221,384.46	247,276.65	3,187,960.39	206,037.11
减:营业外支出		725,320.74	1,655,938.67	277,516.70	259,333.85
四、利润总额 (亏损总额以“-”号表示)		25,845,382.82	45,000,595.19	22,552,448.34	38,509,352.08
减:所得税	7.30	4,963,788.35	11,657,198.07	1,825,645.21	5,419,253.32
少数股东损益		154,791.34	253,298.36		
加:未确认的投资损失					
五、净利润 (亏损以“-”号表示)		20,726,803.13	33,090,098.76	20,726,803.13	33,090,098.76
加:年初未分配利润		108,490,744.81	91,428,137.29	108,490,744.81	91,428,137.29
其他转入					
六、可供分配的利润		129,217,547.94	124,518,236.05	129,217,547.94	124,518,236.05
减:提取法定盈余公积		2,072,680.31	3,309,009.87	2,072,680.31	3,309,009.87
提取法定公益金		2,072,680.31	3,309,009.87	2,072,680.31	3,309,009.87
七、可供股东分配的利润		125,072,187.32	117,900,216.31	125,072,187.32	117,900,216.31
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		125,072,187.32	108,490,744.81	125,072,187.32	108,490,744.81
补充资料					
项 目		合并数		母公司数	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
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): 徐兵

主管会计工作负责人(签章): 文先觉

会计机构负责人(签章): 文先觉

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

2004 年度

单位:人民币元

项 目	附注	合并数	母公司数
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		1,274,154,310.83	951,701,778.74
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	7.31	89,859,126.76	3,949,195.21
现金流入小计		1,364,013,437.59	955,650,973.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,196,212,556.43	840,885,250.91
支付给职工以及为职工支付的现金		95,849,102.83	59,198,129.14
支付的各项税费		38,560,646.44	23,651,203.11
支付的其他与经营活动有关的现金	7.32	103,226,671.83	24,261,939.74
现金流出小计		1,433,848,977.53	947,996,522.90
经营活动产生的现金流量净额		-69,835,539.94	7,654,451.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		43,072.01	43,072.01
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		940,723.06	844,423.06
收到的其他与投资活动有关的现金		245,436.12	
其中:购买子公司收到现金		245,436.12	
现金流入小计		1,229,231.19	887,495.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,270,420.39	20,383,574.80
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	
其中:出售子公司付出现金		38,787,644.67	
现金流出小计		62,058,065.06	20,383,574.80
投资活动产生的现金流量净额		-60,828,833.87	-19,496,079.73
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		108,120,000.00	3,120,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		108,120,000.00	3,120,000.00
偿还债务所支付的现金		37,300,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,530,972.89	12,577,792.33
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		57,830,972.89	18,077,792.33
筹资活动产生的现金流量净额		50,289,027.11	-14,957,792.33
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-80,375,346.70	-26,799,421.01

法定代表人(签章):徐兵

主管会计工作负责人(签章):文先觉

会计机构负责人(签章):文先觉

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

2004 年度

单位:人民币元

补充资料	附注	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		20,726,803.13	20,726,803.13
加:少数股东损益		154,791.34	
加:计提的资产减值准备		1,096,611.29	1,096,611.29
固定资产折旧		22,064,860.72	18,112,764.11
无形资产摊销		455,943.84	455,943.84
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)		-264,287.90	-264,287.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		-2,611,428.29	-3,100,000.00
固定资产报废损失		101,955.14	198,255.14
财务费用		17,376,466.55	12,577,792.33
投资损失(减:收益)		206,927.99	-9,897,147.68
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)		24,147,218.69	24,238,312.08
经营性应收项目的减少(减:增加)		-202,901,291.01	-68,151,626.61
经营性应付项目的增加(减:减少)		49,609,888.57	11,661,031.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-69,835,539.94	7,654,451.05
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		65,713,663.87	46,531,868.02
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		-80,375,346.70	-26,799,421.01

法定代表人(签章):徐兵

主管会计工作负责人(签章):文先觉

会计机构负责人(签章):文先觉

2004 年度会计报表附注

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。企业法人营业执照注册号：4600001001204。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 2,150 万股、内部职工股 780 万股，并于 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人民币 17,108.13 万元；法定代表人：徐兵。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、房地产开发销售。

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《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 短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款（包括税金和手续费等相关费用）扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额计入投资成本，持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，

短期投资跌价准备按单项投资成本高于市价的差额提取。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复后，在原先已确认的投资损失金额内转回。

2.8 坏账的核算方法

2.8.1 计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款（以下简称应收款项）。公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。公司持有的未到期应收票据，如有确凿证据证明不能够收回或收回的可能性不大时，将其账面余额转入应收账款，并计提相应的坏账准备。

2.8.2 坏账的确认标准

- ①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。
- ③债务人较长时期内未能履行其偿债义务，并有足够证据表明无法收回或收回的可能性极小。

2.8.3 采用备抵法核算坏账损失，坏账准备按账龄分析法和个别认定法相结合确定。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

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货分类：原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本等。

2.9.2 计价及摊销：存货入库时按实际成本计价，库存商品发出时的计价采用个别计价法，其他存货发出时的计价采用加权平均法，低值易耗品在领用时采用一次摊销法计入有关成本、费用。

2.9.3 存货盘点方法：采用永续盘存制，期末实地盘点数量与账面数的差异按相关管理制度及会计制度进行处理。

2.9.4 存货跌价准备：期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，存货跌价准备按单个存货项目成本高于可变现净值的差额提取。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本以及销售所必须的估计费用后的价值。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

- ①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升希望；
- ②公司使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- ③公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- ④因公司所提供的产品过时，或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- ⑤其他足以证明该项存货实质上已发生减值的情形。

当存在以下一项或若干项情况时，应当将存货账面价值全部转入当期损益：

- ①已霉烂变质的存货；
- ②已过期且无转让价值的存货；
- ③生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- ④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

2.10 长期股权投资

2.10.1 根据《企业会计准则——投资》的规定，公司在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

①购入的长期股权投资，以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

②接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，收到补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

③以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

④通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

2.10.2 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，或虽投资不足 20%但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位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虽占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

2.10.3 股权投资差额的处理

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定有投资期限的，按投资期限平均摊销计入投资损益，没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销计入投资损益；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，于发生时直接计入资本公积。

2.10.4 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资损益。

2.11 长期债权投资

2.11.1 初始投资成本的确定

①公司以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算；

②以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到（或支付）的补价，分别按减去（或加上）补价后的金额作为初始投资成本；

③以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到（或支付）的补价，分别按减去（或加上）补价后的金额作为初始投资成本。

2.11.2 长期债权投资的溢价及折价

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费与债券面值之间的差额，作为债券的溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

2.11.3 长期债权投资在处置时，按处置的收入与账面价值的差额确认为投资收益。

2.12 长期投资减值准备核算方法

期末对长期投资进行逐项检查，如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，则将可收回金额低于账面价值的差额作为当期投资损失，于期末提取长期投资减值准备。

2.13 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备计提方法

2.13.1 固定资产标准

公司固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

2.13.2 固定资产计价方法

固定资产按取得时的实际成本计价；公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

2.13.3 固定资产减值准备确认标准及计提方法：期末对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧等原因导致其期末可收回金额低于账面价值，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额在年度终了计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上不能给公司带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

2.13.4 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的 5%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
通用设备	5-10	9.5-19
办公设备	5	19
交通工具	5	19

2.14 在建工程的核算

2.14.1 在建工程系指公司进行各项固定资产购建过程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的专门借款利息属于在在建工程达到预定可使用状态之前发生的，计入在建工程成本；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程达到预定可使用状态时转为固定资产。

2.14.2 在建工程减值准备的计提方法：期末按单项在建工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。期末有下列情形之一或若干情形，表明在建工程

已经发生减值，则计提在建工程减值准备：

- ①对在建工程长期停建，并且预计在 3 年内不会重新开工的；
- ②所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

2.15 无形资产计价、摊销方法及减值准备的计提方法

2.15.1 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- ①购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- ②投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。
- ③接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。收到补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额作为实际成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价后的金额作为实际成本。
- ④以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去补价后的余额作为实际成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价的金额作为实际成本。

⑤接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

A、捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为实际成本。

B、捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

a、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为实际成本。

b、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

⑥自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用作为实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

公司无形资产在期末时按可收回金额与账面价值孰低原则计价。

2.15.2 无形资产的摊销

公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ①合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- ②法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为两者中的较短者；
- ④如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限为 10 年。

2.15.3 无形资产减值

期末，公司对无形资产的账面价值进行逐项检查，发现以下一种或数种情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备，计入当期损益：

- ①无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

(4) 无形资产预期不能给公司带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。

无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

- ①无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；
- ②该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。
- ③其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

如已计提减值准备的无形资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用的计价和摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益年限内采用直线法平均摊销。

公司在筹建期间内发生的开办费在开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

2.17 借款费用核算的会计处理方法

2.17.1 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

2.17.2 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

①因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期费用。

②公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时计入当期损益。

③资本化率的确定原则：为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借

款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

2.18 收入确认原则

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

2.18.2 提供劳务：①在同一年度内发生并完成的，按完成合同法即在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；②对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

2.18.3 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入的金额能够可靠地计量。

2.19 所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

2.20 合并会计报表的合并范围及编制方法

2.20.1 合并会计报表合并范围

公司将投资额占被投资单位有表决权资本总额50%以上或虽不足50%但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。对报告期内出售、购买的子公司，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。将被出售的子公司自报告期初起至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表，将被购买的子公司自购买日起至报告期末止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。将被出售的子公司自报告期初起至出售日止的现金流量信息纳入合并现金流量表，出售日现金及现金等价物余额在“支付的其他与投资活动有关的现金”项下反映；将被购买的子公司自购买日起至报告期末止的现金流量信息纳入合并现金流量表，购买日现金及现金等价物余额在“收到的其他与投资活动有关的现金”项下反映。

2.20.2 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，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表汇总后，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

2.20.3 报告期公司新增和减少纳入合并范围的子公司

报告期公司纳入合并范围的子公司新增南宁德瑞科实业发展有限公司,减少株洲钻石难熔金属加工有限公司。

附注 3 会计政策、会计估计变更

公司在报告期内无需要披露的会计政策、重大会计估计的变更事项。

附注 4 重大会计差错更正

4.1 调增期初应交税金 3,903,644.01 元,其中应交企业所得税 3,782,634.48 元,应交房产税 121,009.53 元,主要原因系株洲钻石难熔金属加工有限公司原执行高新技术产业开发区 15%的企业所得税税率,因该公司成立不足一年即注销,税务机关重新核定其企业所得税税率为 33%。由于上述事项的影响,相应调减少数股东权益 68,050.31 元,并相应调减期初留存收益 3,835,593.70 元。

4.2 自贡分公司存货清查中发现以前年度存货少转成本 331,629.30 元,减少期初存货 331,629.30 元,并相应减少期初留存收益 331,629.30 元。

4.3 自贡分公司补记以前年度自贡硬质合金有限责任公司代付费用款,调增期初应付账款 103,663.85 元,并相应调减期初留存收益 103,663.85 元。

附注 5 税（费）项

5.1 企业所得税

5.1.1 公司本部属海南省经济特区,按《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定,执行 15%税率。

5.1.2 自贡分公司经自贡市人民政府“自府函[2001]129 号”文件《自贡市人民政府关于自贡硬质合金有限责任公司下放地方后有关税收问题的批复》的规定,执行 15%税率。

5.1.3 株洲钻石难熔金属加工有限公司执行 33%税率。

5.1.4 公司控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司经广西壮族自治区南宁市国家税务局“南市国税函[2004]1818 号”文件《南宁市国家税务局关于南宁德瑞科实业发展有限公司免征企业所得税问题的批复》的规定,自 2004 年起至 2005 年止免征企业所得税两年。

5.2 其他税（费）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
营业税	5%	营业收入
城建税	7%	应交流转税额
房产税	12%	房屋出租收入

教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育费附	1%	应交流转税额
防洪费	0.1%	应交流转税额

附注 6 控股子公司及合营企业

6.1 截至 2004 年 12 月 31 日，公司拥有子公司三家，基本情况如下（金额单位：万元）：

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	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	
南宁德瑞科实业发展有限 公司	10,000	29,777	70	有色金属研发、销售、 房地产开发销售等	否	是	

6.2 公司上年度会计报表合并范围包括母公司及株洲钻石难熔金属加工有限公司。本年度公司以持有的株洲钻石难熔金属加工有限公司 98% 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 70% 股权置换，详见附注 14 非货币性交易事项。故本年度会计报表的合并范围包括母公司及本年度置换入的南宁德瑞科实业发展有限公司。

6.2.1 本报告期股权置换日（2004 年 4 月 30 日）被出售子公司和被购买子公司的财务状况如下：

项 目	换入的南宁德瑞科实 业发展有限公司余额	换出的株洲钻石难熔 金属加工有限公司余额
流动资产	584,147,276.09	349,796,511.03
长期投资		
固定资产	78,151.28	171,594,885.91
无形资产		
其他资产	980,844.53	
资产总额	585,206,271.90	521,391,396.94
流动负债	154,935,871.90	200,155,683.74
长期负债		37,199,413.54
负债总额	154,935,871.90	237,355,097.28
所有者权益	430,270,400.00	284,036,299.66

6.2.2 由于股权置换对本报告期及上年度公司经营成果的影响（2003 年 6 月公司以株洲分公司的净资产投资新设株洲钻石难熔金属加工有限公司）：

项 目	2003 年 1-6 月	2003 年 7-12 月株洲	2004 年 1-4 月株洲	2004 年 4-12 月南
-----	--------------	-----------------	----------------	----------------

	株洲分公司	钻石难熔公司	钻石难熔公司	宁德瑞科公司
主营业务收入	370,472,945.29	209,916,138.87	175,922,308.98	40,418,826.39
主营业务利润	40,986,200.81	40,249,919.56	33,862,762.32	8,515,161.48
利润总额	10,846,928.09	18,902,862.88	10,877,710.04	2,519,300.11
所得税	1,627,033.06	7,227,944.75	3,138,143.14	
净利润	9,219,895.03	11,674,918.13	7,739,566.90	2,519,300.11

附注 7 合并会计报表主要项目注释

以下期末数表示 2004 年 12 月 31 日余额，年初数表示 2003 年 12 月 31 日余额。

7.1 货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	381,445.97	30,214.58
银行存款	52,918,582.47	140,631,910.51
其他货币资金	12,413,635.43	5,426,885.48
合 计	65,713,663.87	146,089,010.57

①货币资金中无外币余额。

②货币资金期末数较年初数减少 80,375,346.70 元，下降 55.02%的主要原因是由于合并范围的变化，年初株洲钻石难熔金属加工有限公司货币资金余额为 72,757,721.54 元，期末南宁德瑞科实业发展有限公司货币资金余额为 19,181,795.85 元。

7.2 应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	34,656,000.00	29,668,263.48
商业承兑汇票	164,950,000.00	199,174,188.00
合 计	199,606,000.00	228,842,451.48

①应收票据中含持有公司 5%（含 5%）以上股份的主要股东自贡硬质合金有限责任公司 199,106,000.00 元。

②截止 2004 年 12 月 31 日，公司对外背书转让应收票据 260 笔，合计金额 101,451,773.17 元；公司向银行贴现应收票据 55 笔，合计金额 47,332,264.70 元。

7.3 应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	54,968,997.45	91.34	5,055,122.84	80,567,908.83	93.92	4,356,896.63
1—2 年						
2—3 年				142,078.10	0.17	56,831.24
3—4 年	142,078.10	0.24	85,246.86			
4—5 年						

5 年以上	5,070,860.83	8.42	5,070,860.83	5,070,860.83	5.91	5,070,860.83
合 计	60,181,936.38	100.00	10,211,230.53	85,780,847.76	100.00	9,484,588.70
账面价值	49,970,705.85			76,296,259.06		

①应收账款期末余额较年初余额减少 25,598,911.38 元，下降 29.84%的主要原因是由于合并范围的变化，年初株洲钻石难熔金属加工有限公司应收账款余额为 36,998,882.55 元，期末南宁德瑞科实业发展有限公司应收账款余额为 4,417,769.02 元。

②应收账款中含应收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东自贡硬质合金有限责任公司货款 50,015,693.42 元。

③截至 2004 年 12 月 31 日，欠款金额前五名的单位欠款金额合计 59,341,524.52 元，占应收账款期末余额的 98.60%。

④账龄一年以内的应收账款 4,417,769.02 元，公司认为其可以收回，不应计提坏账准备。

7.4 其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	40,204,735.68	56.82	2,170,231.16	20,793,678.48	32.17	1,423,310.96
1—2 年	513,862.41	0.73	102,772.48	8,584,210.55	13.28	1,716,842.11
2—3 年				12,574,758.83	19.45	5,029,903.53
3—4 年	11,327,051.90	16.01	6,796,231.14	9,223,503.44	14.27	5,534,102.06
4—5 年	5,244,622.16	7.41	4,195,697.73	4,045,978.07	6.26	3,236,782.46
5 年以上	13,466,641.06	19.03	13,466,641.06	9,420,662.99	14.57	9,420,662.99
合 计	70,756,913.21	100.00	26,731,573.57	64,642,792.36	100.00	26,361,604.11
账面价值	44,025,339.64			38,281,188.25		

①其他应收款中含应收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东自贡硬质合金有限责任公司往来款 1,380.60 元。

②应收关联方株洲硬质合金集团有限公司往来款 12,161,895.25 元。

③其他应收款中大额明细单位合计金额 42,680,695.97 元，占其他应收款期末余额的 60.32%，其内容为单位之间的往来款。

④账龄一年以内的其他应收款 18,502,424.10 元，公司认为可以收回，不应计提坏账准备。

7.5 预付账款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	73,704,868.51	83.49	34,194,137.07	84.06
1—2 年	8,941,877.33	10.13	4,480,494.76	11.01
2—3 年	3,878,532.95	4.39	2,005,275.62	4.93

3 年以上	1,755,743.18	1.99		
合 计	88,281,021.97	100.00	40,679,907.45	100.00

①预付账款期末数较年初数增加 47,601,114.52 元，上升 117.01%的主要原因是由于合并范围的变化，年初株洲钻石难熔金属加工有限公司预付账款余额为 14,869,859.27 元，期末南宁德瑞科实业发展有限公司预付账款余额为 52,875,194.41 元。

②预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东账款。

③预付账款账龄 1 年以上的原因为货款尚未结算。

7.6 存货

项 目	期末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
产成品	81,757,919.60		51,721,127.03	
在产品	24,923,556.39		92,359,744.94	
原材料	29,938,294.03		72,758,567.59	
包装物	314,355.30		321,295.18	
低值易耗品	9,510,411.59		12,859,767.76	
委托加工物资	1,677,625.67		5,338,513.93	
房地产开发产品	566,186,066.39			
合 计	714,308,228.97		235,359,016.43	

①存货期末数较年初数增加 478,949,212.54 元，上升 203.50%的主要原因是由于合并范围的变化，年初株洲钻石难熔金属加工有限公司存货余额为 63,099,341.77 元，期末南宁德瑞科实业发展有限公司存货余额为 566,286,866.39 元。

②房地产开发产品期末数 566,186,066.39 元，系公司之子公司南宁德瑞科实业发展有限公司拥有的坐落在南宁市中山路 66 号外滩新城的房产，总建筑面积 29,526.17 平方米，已抵押建筑面积 15,170.75 平方米，抵押权利价值 12,031 万元，贷款余额 8,470 万元，抵押权利人分别为中国工商银行南宁市分行、南宁市商业银行、中国银行南宁市分行。

③期未经对存货账面价值进行检查，未发现存货账面价值超过可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

7.7 长期股权投资

项 目	年初数		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
股票投资	1,200,000.00						1,200,000.00	
其他股权投资	17,560,000.00						17,560,000.00	
合 计	18,760,000.00						18,760,000.00	

7.7.1 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	

7.7.2 其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投 资公司 注册资 本比例	投资成本	核算 方法	被投资单位权 益增减额	减值准备	合 计
清华紫光科技创新 投资有限公司	20 年	6%	15,000,000.00	成本法			15,000,000.00
上海金海岸贸易投 资公司		33.33%	1,500,000.00	成本法			1,500,000.00
北海金大陆公司	15 年	10%	1,060,000.00	成本法			1,060,000.00
内蒙海托工贸公司		100%	3,000,000.00	权益法	-3,000,000.00		
中钨高新上海销售 中心		100%	3,000,000.00	权益法	-3,000,000.00		
合 计			23,560,000.00		-6,000,000.00		17,560,000.00

期末经对长期投资账面价值进行检查，未发现长期投资账面价值超过可收回金额的情况，故不需计提长期投资减值准备。

7.8 固定资产及累计折旧

资产类别		年初数	本期增加	本期减少	期末数
固 定 资 产 原 值	房屋及建筑物	149,043,337.60	3,423,224.07	59,820,911.20	92,645,650.47
	机器设备	298,611,625.36	29,346,815.39	71,613,933.98	256,344,506.77
	运输设备	6,489,275.99		2,229,943.60	4,259,332.39
	其他	5,093,572.39	276,329.99	3,958,375.90	1,411,526.48
	合 计	459,237,811.34	33,046,369.45	137,623,164.68	354,661,016.11
累 计 折 旧	房屋及建筑物	52,582,920.67	4,323,437.69	2,620,968.99	54,285,389.37
	机器设备	152,193,522.71	17,173,752.62	6,778,986.60	162,588,288.73
	运输设备	2,918,512.76	293,628.82	330,528.00	2,881,613.58
	其他	1,426,257.50	274,041.59	605,431.90	1,094,867.19
	合 计	209,121,213.64	22,064,860.72	10,335,915.49	220,850,158.87
固定资产净值		250,116,597.70			133,810,857.24
固 定	房屋及建筑物				
	机器设备				

资产 减 值 准 备	运输设备				
	其他				
	合 计				
固定资产净额		250,116,597.70			133,810,857.24

①固定资产原值本期减少 137,623,164.68 元,主要原因是由于合并范围的变化,2004 年 4 月 30 日株洲钻石难熔金属加工有限公司固定资产原值余额为 138,434,352.84 元; 累计折旧本期减少数 10,335,915.49 元,主要原因是由于合并范围的变化,2004 年 4 月 30 日株洲钻石难熔金属加工有限公司累计折旧余额为 9,701,178.16 元(株洲钻石难熔金属加工有限公司为 2003 年 6 月由公司原株洲分公司资产投资新设成立,故 2004 年 4 月 30 日累计折旧余额不大)。

②期末经对固定资产账面价值进行检查,未发现固定资产账面价值超过可收回金额的情况,故不需计提固定资产减值准备。

③截止 2004 年 12 月 31 日,固定资产中房屋建筑物原值 4,943 万元累计计提折旧 3,174 万元、机器设备原值 21,602 万元累计计提折旧 15,906 万元,已作为抵押物抵押给中国工商银行,取得流动资金借款授信额度 15,000 万元。

7.9 在建工程

工程项目名称	年初数	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
精密陶瓷技术改造	33,808,703.82			33,808,703.82		配股 自筹	100%
其他项零星工程	6,273,156.72	819,063.00	465,644.60	5,822,251.12	804,324.00	自筹	100%
合 计	40,081,860.54	819,063.00	465,644.60	39,630,954.94	804,324.00		

①在建工程期末数较年初数减少 39,277,536.54 元,下降 97.99%的主要原因是由于合并范围的变化,年初株洲钻石难熔金属加工有限公司在建工程余额为 39,630,954.94 元,期末南宁德瑞科实业发展有限公司在建工程余额为 804,324.00 元。

②本期无利息资本化事项。

③期末经对在建工程账面价值进行检查,未发现在建工程账面价值超过可收回金额的情况,故不需计提在建工程减值准备。

7.10 无形资产

类 别	原始金额	年初数	本期 增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销期限
房屋使用 权	1,470,000.00	845,250.00			73,500.00	698,250.00	771,750.00	126 个月
ZY-M2 制造 软件系统	3,824,440.46	3,007,551.30			382,443.84	1,199,333.00	2,625,107.46	77-107 个月

合 计	5,294,440.46	3,852,801.30			455,943.84	1,897,583.00	3,396,857.46	
-----	--------------	--------------	--	--	------------	--------------	--------------	--

①无形资产系购买取得。

②期末经对无形资产账面价值进行检查，未发现无形资产账面价值超过可收回金额的情况，故不需计提无形资产减值准备。

7.11 短期借款

借款条件	期末数	年初数
抵押借款	227,200,000.00	41,000,000.00
保证借款	88,000,000.00	195,000,000.00
合 计	315,200,000.00	236,000,000.00

①抵押借款期末余额中，以南宁德瑞科实业发展有限公司坐落在南宁市中山路 66 号外滩新城的房产作为抵押物，总建筑面积 29,526.17 平方米，已抵押建筑面积 15,170.75 平方米，抵押权利价值 12,031 万元，抵押权利人分别为中国工商银行南宁市分行、南宁市商业银行、中国银行南宁市分行，取得抵押借款 8,470 万元；固定资产中房屋建筑物原值 4,943 万元累计计提折旧 3,174 万元、机器设备原值 21,602 万元累计计提折旧 15,906 万元，作为抵押物抵押给中国工商银行取得流动资金借款 14,250 万元。

②保证借款期末余额 8,800 万元，其中借款人南宁德瑞科实业发展有限公司取得的担保借款 5,000 万元，公司作为保证人为借款人提供贷款期间 2004 年 8 月 20 日至 2005 年 8 月 20 日、最高贷款额度 8,000 万元人民币的担保，借款人未按时足额偿还全部或部分款项时，公司负有无条件向贷款人立即支付借款人全部到期应付款项的责任。

③短期借款期末数较年初数增加 79,200,000.00 元，上升 33.56%的主要原因是由于合并范围的变化，年初株洲钻石难熔金属加工有限公司短期借款余额为 50,000,000.00 元，期末南宁德瑞科实业发展有限公司短期借款余额为 134,700,000.00 元。

7.12 应付票据

类 别	期末数	年初数
银行承兑汇票	68,000,000.00	52,700,000.00

①应付票据期末数较年初数增加 15,300,000.00 元，上升 29.03%的主要原因是由于合并范围的变化，年初株洲钻石难熔金属加工有限公司应付票据余额为 0 元，期末南宁德瑞科实业发展有限公司应付票据余额为 17,000,000.00 元。

②应付票据中含持有公司 5%（含 5%）以上股份的主要股东自贡硬质合金有限责任公司 5,000,000.00 元。

7.13 应付账款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	62,163,613.77	92.98	61,952,004.15	87.60
1—2 年	776,830.73	1.16	774,132.97	1.09

2—3 年	65,468.67	0.10	2,623,338.84	3.71
3 年以上	3,850,620.57	5.76	5,373,762.24	7.60
合 计	66,856,533.74	100.00	70,723,238.20	100.00

①无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份股东及其他关联方款项。

②账龄 3 年以上款项尚未支付原因是：公司与债权人现已无业务往来，所欠货款暂未结算。

7.14 应付股利

股东名称	期末数	年初数
株洲硬质合金集团有限公司		3,932,747.98
自贡硬质合金有限责任公司	2,959,550.69	2,959,550.69
其他法人股	1,276,339.78	1,276,339.78
合 计	4,235,890.47	8,168,638.45

①应付股利期末数较年初数减少 3,932,747.98 元，下降 48.14%的主要原因是本年度公司以株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%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 70%股权置换时,将应付株洲硬质合金集团有限公司的股利转为对广州中科信集团有限公司的置换债务，见附注 14 非货币性交易。

②期末欠付股利的原因系相应股东尚未到公司办理红利派发有关手续。

7.15 应交税金

税 种	期末数	年初数	计税标准
增值税	18,378,679.74	42,694,269.62	见附注 5
营业税	507,363.58		见附注 5
房产税	849,738.98	556,223.74	见附注 5
所得税	834,876.98	6,600,780.81	见附注 5
土地使用税	117,138.53	94,697.70	见附注 5
城市维护建设税	876,244.91	1,389,873.29	见附注 5
合 计	21,564,042.72	51,335,845.16	

①应交税金期末数较年初数减少 29,771,802.44 元，下降 57.99%的主要原因是由于合并范围的变化，年初株洲钻石难熔金属加工有限公司应交税金余额为 29,206,287.03 元，期末南宁德瑞科实业发展有限公司应交税金余额为 1,185,299.93 元。

7.16 其他应交款

类 别	期末数	年初数	计费标准
教育费附加	375,533.54	575,659.98	见附注 5
防洪保安费	17,891.71		见附注 5
地方教育费附加	125,177.84		见附注 5
合 计	518,603.09	575,659.98	见附注 5

7.17 其他应付款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	19,166,942.65	19.96	5,929,595.05	22.18
1—2 年	58,091,008.29	60.49	1,188,129.47	4.45
2—3 年	578,535.60	0.60	476,484.36	1.78
3 年以上	18,198,569.13	18.95	19,140,047.27	71.59
合 计	96,035,055.67	100.00	26,734,256.15	100.00

①其他应付款期末数较年初数增加 69,300,799.52 元,上升 259.22%的主要原因是由于合并范围的变化,期初株洲钻石难熔金属加工有限公司其他应付款余额为 31,625,856.37 元,合并抵销其应付母公司往来 29,558,961.08 元,期末南宁德瑞科实业发展有限公司其他应付款余额为 60,311,079.57 元。

②其他应付款中含应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东广州中科信集团有限公司款 69,695,302.67 元。该款项内容主要为 2003 年 12 月广州中科信集团有限公司为南宁德瑞科实业发展有限公司垫付的归还银行借款资金及公司本部与广州中科信集团有限公司借款资金及往来款项等;含应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东自贡硬质合金有限责任公司款 3,455.20 元。

③账龄超过 3 年大额其他应付款合计 13,521,079.00 元未支付的原因:公司与上述单位对账工作尚在进行中,故款项尚未结清。

7.18 预提费用

类 别	期末数	年初数	结存原因
借款利息	128,834.10	393,122.00	尚未支付

7.19 股本

7.19.1 公司股份变动情况表

数量单位:股

项 目	年初数	本期变动增减 (+、-)						期末数
		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	74,299,125							74,299,125
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	74,299,125							74,299,125
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股份	22,262,175							22,262,175

3、内部职工股							
4、优先股及其他							
未上市流通股份合计	96,561,300						96,561,300
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	74,520,000						74,520,000
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	74,520,000						74,520,000
三、股份总数	171,081,300						171,081,300

7.19.2 公司前十名股东持股情况

主要股东名称	期末数		年初数	
	股数	比例%	股数	比例%
广州中科信集团有限公司	47,519,274.00	27.78	44,228,649.00	25.85
自贡硬质合金有限责任公司	25,608,031.00	14.97	25,608,031.00	14.97
包头铝业（集团）有限责任公司	5,492,400.00	3.21	5,492,400.00	3.21
海南金昌旅游实业有限公司	5,396,625.00	3.15	5,396,625.00	3.15
海南金元投资控股有限公司	5,345,770.00	3.12	5,345,770.00	3.12
中国有色金属进出口广东公司	1,785,025.00	1.04	1,785,025.00	1.04
广东广晟有色金属集团有限公司	1,711,125.00	1.00	0.00	0.00
南京小河物流仓储有限公司	1,171,462.00	0.68	1,171,462.00	0.68
中国有色金属工业贸易集团公司	479,115.00	0.28	0.00	0.00
海南金蓉工贸实业公司	479,115.00	0.28	0.00	0.00

7.20 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	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	3,417,257.43		6,777,784.67
合 计	258,051,955.25	3,417,257.43		261,469,212.68

①资本公积本期增加的原因是：本年度公司将持有的株洲钻石难熔金属加工有限公司98%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70%的股权进行置换，置换产生了股权投资贷方差额 3,417,257.43 元，计入“资本公积——股权投资准备”。

7.21 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,913,571.30	2,072,680.31		19,986,251.61
法定公益金	25,158,084.16	2,072,680.31		27,230,764.47
合 计	43,071,655.46	4,145,360.62		47,217,016.08

①年初数较上年期末数减少 908,177.38 元，系由于会计差错更正，调增应交税金 3,903,644.01 元，调减期初存货 331,629.30 元，补记应付账款 103,663.85 元，同时调整了期初留存收益数。

②2005 年 3 月 28 日公司第四届董事会第十四次会议通过了《2004 年度利润分配预案》，2004 年度公司实现净利润 20,726,803.13 元，按照国家有关制度和公司章程的规定，按当年实现净利润为基数提取 10%的盈余公积金 2,072,680.31 元、10%的法定公益金 2,072,680.31 元，共计提 4,145,360.62 元。

7.22 未分配利润

项 目	2004 年度	2003 年度
年初未分配利润	108,490,744.81	91,428,137.29
加：本年净利润	20,726,803.13	33,090,098.76
减：按 10%提取法定盈余公积	2,072,680.31	3,309,009.87
减：按 10%提取法定公益金	2,072,680.31	3,309,009.87
减：提取任意盈余公积		
减：应付普通股股利		9,409,471.50
期末未分配利润	125,072,187.32	108,490,744.81

①2005 年 3 月 28 日公司第四届董事会第十四次会议通过了《2004 年度利润分配预案》，本期实现净利润 20,726,803.13 元，按净利润的 10%分别提取法定盈余公积和法定公益金后，加上年初未分配利润 108,490,744.81 元，公司报告期末可供股东分配的利润为 125,072,187.32 元，根据公司目前的现金流量及生产经营发展的需要，公司本年度不分配现金股利，也不进行公积金转增股本。

②公司本年度不分配现金股利的原因如下：由于公司主要原料钨精矿、钴粉等价格飞涨，且有进一步上涨的趋势，为了维持正常的生产经营及 2005 年度生产规模的扩大，公司需增加流动资金占用 11,000 万元，其中拟用未分配利润补充 1,000 万元；公司 2005 年固定资产投资计划 1,753 万元，其中科研研发类 143 万元，提升生产装备水平，加快石蜡工艺转换类 1,044 万元，其他投资 566 万元，公司拟用未分配利润 658 万元补充固定资产投资。

③年初数较上年期末数减少 3,362,709.47 元，系由于会计差错更正，调增应交税金 3,903,644.01 元，调减期初存货 331,629.30 元，补记应付账款 103,663.85 元，同时调整了期初留存收益数。

7.23 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	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
硬质合金	973,079,553.49	1,218,527,878.25	858,862,913.60	1,046,120,659.60
甲醛、生铁、洗煤等贸易	25,901,724.19		25,608,310.03	

商铺出租	5,212,114.70		1,145,833.33	
地下车库出售	9,304,987.50		4,325,826.66	
合 计	1,013,498,379.88	1,218,527,878.25	889,942,883.62	1,046,120,659.60

公司前五名客户的销售额为 834,158,926.69 元，占全年销售总额的 82.30%。

7.24 主营业务税金及附加

税 种	2004 年度	2003 年度
营业税	739,667.18	
城建税	1,933,466.26	5,590,743.97
教育费附加	961,037.82	2,396,033.12
交通建设附加费		-1,215,268.35
地方教育费附加	9,642.27	
合 计	3,643,813.53	6,771,508.74

主营业务税金及附加本期数较上年数减少 3,127,695.21 元，下降 46.19%的主要原因是由于合并范围的变化，上年度株洲分公司、株洲钻石难熔金属加工有限公司主营业务税金及附加合计为 3,958,184.59 元，本年度株洲钻石难熔金属加工有限公司 1-4 月份主营业务税金及附加为 625,786.16 元，南宁德瑞科实业发展有限公司主营业务税金及附加为 823,694.89 元。

7.25 其他业务利润

类 别	2004 年度			2003 年度		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
出售原材料等	155,124,567.72	148,945,725.11	6,178,842.61	329,242,464.14	321,500,518.60	7,741,945.54
半成品销售	107,790,104.29	108,687,666.61	-897,562.32			
劳务	8,080,118.61	8,107,861.07	-27,742.46			
租赁	210,000.00	4,069,105.07	-3,859,105.07			
其 他				9,540,322.58	9,405,050.94	135,271.64
合 计	271,204,790.62	269,810,357.86	1,394,432.76	338,782,786.72	330,905,569.54	7,877,217.18

其他业务利润本期数较上年数减少 6,482,784.42 元，下降 82.30%的主要原因是由于合并范围的变化，上年度株洲分公司、株洲钻石难熔金属加工有限公司其他业务利润发生额合计为 6,716,242.84 元，本年度株洲钻石难熔金属加工有限公司 1-4 月份其他业务利润为 -977,549.41 元，南宁德瑞科实业发展有限公司其他业务利润发生额为 0 元。

7.26 管理费用

2004 年度	2003 年度
77,934,250.98	107,063,007.34

管理费用本期数较上年数减少 29,128,756.36 元，下降 27.21%的原因是由于本年度换出株洲钻石难熔金属加工有限公司，主要减少了人工费用和研究开发费。2003 年 1-6

月株洲分公司管理费用为 24,956,826.25 元,2003 年 7-12 月株洲钻石难熔金属加工有限公司管理费用为 24,333,488.25 元,2004 年 1-4 月株洲钻石难熔金属加工有限公司管理费用为 18,617,692.93 元,2004 年 5-12 月南宁德瑞科实业发展有限公司管理费用为 2,900,110.11 元。

7.27 财务费用

类 别	2004 年度	2003 年度
借款利息支出	12,880,900.96	17,481,380.44
票据贴现利息支出	4,495,565.59	2,902,390.37
减：利息收入	506,748.25	367,982.26
其 他	669,200.03	148,248.96
合 计	17,538,918.33	20,164,037.51

7.28 投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
股票投资收益	43,072.01	26,381.43
其他投资收益	-250,000.00	
从联营公司分配来的利润		90,000.00
合 计	-206,927.99	116,381.43

①不存在投资收益汇回的重大限制。

②其他投资收益-250,000.00 元,系公司与广州策诚庆投资管理有限公司签订《南宁德瑞科实业发展有限公司股权托管协议》,广州策诚庆投资管理有限公司将 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日期间在南宁德瑞科实业发展有限公司享有的股东权利委托本公司行使。本公司每年向广州策诚庆投资管理有限公司支付股权托管费 50 万元,同时享有南宁德瑞科实业发展有限公司在此期间全部收益权并承担所有经营风险。后广州策诚庆投资管理有限公司又承诺放弃南宁德瑞科实业发展有限公司 2004 年 1—6 月净利润的收益分配权。本公司将南宁德瑞科实业发展有限公司 2004 年 1—12 月净利润 2,519,300.11 元,按 100%权益法核算计入投资收益并在编制合并报表时将其全部抵销,支付给广州策诚庆投资管理有限公司的 2004 年下半年股权托管费以负数在本项目反映。

7.29 营业外收入

项 目	2004 年度	2003 年度
固定资产盘盈	3,100,000.00	
违约金收入	1,949,537.35	
处置固定资产净收益	167,911.64	247,276.65
罚款收入	2,280.00	
其他	1,655.47	
合 计	5,221,384.46	247,276.65

营业外收入本期数较上年数增加 4,974,107.81 元, 增长 2011.56%, 原因有二: ①公司本部盘盈一项固定资产-房屋(坐落在上海市的房产) 价值 3,100,000.00 元; ②贵州省清镇市世纪冶金有限公司由于各种原因未能全面履行合同, 支付给子公司南宁德瑞科技发展有限公司的违约金 1,949,537.35 元。

7.30 所得税

2004 年度	2003 年度
4,963,788.35	11,657,198.07

所得税本期数较上年数少 6,693,409.72 元, 下降 57.42%, 原因主要是本年度株洲钻石难熔金属加工有限公司换出, 依据规定利润表仅合并其 1-4 月份数据; 二是本年度换入的南宁德瑞科实业发展有限公司 2004 年处于所得税免税年度。

7.31 收到的其他与经营活动有关的现金 8,985.91 万元, 主要是收回往来款项。

7.32 支付的其他与经营活动有关的现金 10,322.67 万元, 主要项目及金额为:

项 目	金 额
支付往来款	7,107.43 万
付办公费、差旅费、招待费等	3,215.24 万

附注 8 母公司会计报表主要项目注释

8.1 应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	50,551,228.43	90.65	5,055,122.84	43,569,026.28	89.31	4,356,896.63
1—2 年						
2—3 年				142,078.10	0.29	56,831.24
3—4 年	142,078.10	0.25	85,246.86			
4—5 年						
5 年以上	5,070,860.83	9.10	5,070,860.83	5,070,860.83	10.40	5,070,860.83
合 计	55,764,167.36	100.00	10,211,230.53	48,781,965.21	100.00	9,484,588.70
账面价值	45,552,936.83			39,297,376.51		

①应收账款中含应收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东自贡硬质合金有限责任公司货款 50,015,693.42 元。

②截至 2004 年 12 月 31 日, 欠款金额前五名的单位欠款金额合计 55,608,362.16 元, 占应收账款期末余额的 99.72%。

8.2 其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	37,716,096.76	55.25	2,170,231.16	44,131,539.75	50.16	1,423,310.96
1—2 年	513,862.41	0.75	102,772.48	8,584,210.55	9.76	1,716,842.11
2—3 年				12,574,758.83	14.29	5,029,903.53
3—4 年	11,327,051.90	16.59	6,796,231.14	9,223,503.44	10.48	5,534,102.06
4—5 年	5,244,622.16	7.68	4,195,697.73	4,045,978.07	4.60	3,236,782.46
5 年以上	13,466,641.06	19.73	13,466,641.06	9,420,662.99	10.71	9,420,662.99
合 计	68,268,274.29	100.00	26,731,573.57	87,980,653.63	100.00	26,361,604.11
账面价值	41,536,700.72			61,619,049.52		

欠款金额前五名的单位合计 42,680,695.97 元，占其他应收款期末余额的 62.52%，其内容为单位之间往来款。

8.3 长期投资

项 目	年初数		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
股票投资	1,200,000.00						1,200,000.00	
其他股权投资	293,032,147.01		314,655,184.39		286,418,751.29		321,268,580.11	
合 计	294,232,147.01		314,655,184.39		286,418,751.29		322,468,580.11	

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	期末数金额	减值 准备	备注
南宁德瑞科实业发展有限公司		301,189,280.00	70%	权益法	2,519,300.11	303,708,580.11		
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		-
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		324,749,280.00			-3,480,699.89	321,268,580.11		-

本年度公司将持有的株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%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 70%的股权进行置换，置换产生了股权投资贷

方差额 3,417,257.43 元，计入了资本公积。

8.4 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	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
硬质合金	797,157,244.51	1,008,611,739.38	717,429,153.10	878,039,925.62

对前五名客户的销售额为 797,157,244.51 元，占全年销售总额的 100%。

附注 9 关联方关系及其交易

9.1 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
株洲钻石难熔金属加工有限公司	株洲市天元区黄河南路	硬质合金及难熔金属材料的冶炼、加工	子公司	有限责任	杨伯华
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
南宁德瑞科实业发展有限公司	广西南宁市中山路	有色金属材料开发、销售、房地产开发销售等	子公司	其他经济	徐 唱

9.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
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
南宁德瑞科实业发展有限公司	10,000 万元			10,000 万元
株洲钻石难熔金属加工有限公司	26,500 万元		26,500 万元	

9.3 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		本期增加		本期减少		期末数	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
株洲钻石难熔金属加工有限公司	25,970	98			25,970	98		
中钨高新上海销售中心	300	100					300	100
内蒙海托工贸公司	300	100					300	100
南宁德瑞科实业发展有限公司			29,777	70			29,777	70

9.4 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与公司的关系
株洲硬质合金集团有限公司	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

9.5 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 年度	2003 年度
株洲硬质合金集团有限公司	17,555,001.15	104,710,123.74
自贡硬质合金有限责任公司	181,019,349.18	80,709,026.95

(2) 销售货物及提供劳务

企业名称	2004 年度	2003 年度
株洲硬质合金集团有限公司	343,750,939.78	851,444,141.80
自贡硬质合金有限责任公司	880,727,109.37	678,773,286.89

(3) 租赁土地使用权

企业名称	2004 年度	2003 年度
株洲硬质合金集团有限公司	1,475,600.00	4,426,000.00

9.6 定价政策

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 $\times$ （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 $\times$ （1+采购费用增加率），费用增加率为 3%。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 $\times$ （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。

关联方向公司提供的其他服务项目以实际成本价为基准核定。

9.7 关联方应收应付款项

项目	期末数	年初数
应收票据：		
其中：株洲硬质合金集团有限公司		98,618,538.20
自贡硬质合金有限责任公司	199,106,000.00	130,223,913.28
应收账款：		
其中：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	50,015,693.42	43,569,026.28
其他应收款：		
其中：自贡硬质合金有限责任公司	1,380.60	
株洲硬质合金集团有限公司	12,161,895.25	20,000.00
应付票据：		
其中：自贡硬质合金有限责任公司	5,000,000.00	52,700,000.00
其他应付款：		
其中：广州中科信集团有限公司	69,695,302.67	1,000,000.00
株洲硬质合金集团有限公司		4,500,000.00
自贡硬质合金有限责任公司	3,455.20	

附注 10 承诺事项

公司无应予披露而未披露的重大承诺事项。

附注 11 债务重组事项

根据最高人民法院的判决,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 12 资产负债表日后事项

公司无应予披露而未披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

附注 13 或有事项

13.1 截止 2004 年 12 月 31 日,公司对外背书转让应收票据 260 笔,合计金额 101,451,773.17 元。公司向银行贴现应收票据 55 笔,合计金额 47,332,264.70 元,开户银行到时不能获得付款时,公司负有代为付款的义务。

13.2 保证借款期末余额 8,800 万元,其中借款人南宁德瑞科实业发展有限公司取得的担保借款 5,000 万元,公司作为保证人为借款人提供贷款期间 2004 年 8 月 20 日至 2005 年 8 月 20 日、最高贷款额度 8,000 万元人民币的担保,借款人未按时足额偿还全部或部分款项时,公司负有无条件向贷款人立即支付借款人全部到期应付款项的责任。

附注 14 非货币性交易事项

报告期内,公司将持有的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。

合同约定,公司对株洲钻石难熔金属加工有限公司 98%股权的公允价值为 27,549.80 万元;广州中科信集团有限公司对南宁德瑞科实业发展有限公司 70%股权的公允价值为 29,021.31 万元,公司应支付补价 1,471.51 万元。公司以对株洲钻石难熔金属加工有限公司股权账面价值 283,056,922.57 元加上支付的补价 1,471.51 万元作为置入的对南宁德瑞科实业发展有限公司股权的入账价值 297,772,022.57 元,此金额与对南宁德瑞科实业发展有限公司账面净资产 430,270,400.00 元按 70%比例享有的权益 301,189,280.00 元产生的差额 3,417,257.43 元作为股权投资差额,计入了“资本公积——股权投资准备”。

附注 15 其他重要事项

15.1 2004 年 6 月 9 日，公司收到四川省成都市中级人民法院《通知书》，因中国银行四川省分行申请执行中国有色金属进出口四川公司偿还借款、公司第二大股东自贡硬质合金有限责任公司承担连带担保责任一案，该院已于 2004 年 6 月 7 日查封自贡硬质合金有限责任公司持有的公司 900 万股股份（占公司总股本的 5.2%）。查封期限 12 个月。公司已收到四川省成都市中级人民法院《通知书》，上述查封已于 2004 年 12 月 7 日解除查封。

15.2 公司于 2004 年 9 月初收到第一大股东广州中科信集团有限公司发来的安徽省高级人民法院《民事裁定书》，内容如下：本院在审理原告阳谷鲁银实业有限公司诉被告万丰国际投资有限公司、第三人广州中科信集团有限公司代偿欠款纠纷一案中，根据原告阳谷鲁银实业有限公司向本院提出财产保全的申请，裁定查封冻结第三人广州中科信集团有限公司价值 6,135.5448 万元的财产或者冻结广州中科信集团有限公司所持有的公司价值 6,135.5448 万元股份。经公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核查，公司第一大股东广州中科信集团有限公司所持有的公司股份 23,162,500 股已被冻结（占公司总股本的 13.5%），冻结期限为 2004 年 8 月 23 日至 2005 年 8 月 22 日。公司第一大股东广州中科信集团有限公司认为安徽省高级人民法院追加该公司为第三人与事实不符，并已委托律师用法律手段来维护其合法权益。安徽省高级人民法院已于 2005 年 1 月 26 日解除对广州中科信集团有限公司持有的公司股份 23,162,500 股的查封冻结。

15.3 2004 年 10 月 14 日，公司第一大股东广州中科信集团有限公司将其持有的公司股份 15,000,000 股质押给交通银行广州白云支行，质押期限为 2004 年 10 月 14 日至质权人申请解冻为止。

15.4 2004 年 10 月 29 日，公司第一大股东广州中科信集团有限公司将其持有的公司股份 6,700,000 股质押给交通银行广州白云支行，质押期限为 2004 年 10 月 28 日至质权人申请解冻为止。

上述两项质押股份已于 2005 年 1 月 26 日办理完毕解冻手续。

15.5 2005 年 1 月 8 日，公司第一大股东广州中科信集团有限公司将其持有的中钨高新股份 44,886,774 股质押给广州利德龙科技有限公司。2005 年 3 月 21 日，广州中科信集团有限公司将其质押的公司股份 15,000,000 股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解冻手续，同时将解冻的 15,000,000 股又质押给了交通银行广州白云支行，质押期限从 2005 年 3 月 21 日至质权人申请解冻为止。

截止本报告日止，公司第一大股东广州中科信集团有限公司持有的公司股份 44,886,774 股已被冻结，占公司总股本的 26.24%。

附注 16 非经常性损益

项 目	金额
处置固定资产产生的损失	429,051.58

处置长期投资产生的损失	
处置在建工程产生的损失	
处置无形资产产生的损失	
处置其他长期资产产生的损失	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资收益	43,072.01
委托投资收益	-250,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	5,221,384.46
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	296,269.16
因不可抗力因素而计提的各项减值准备	
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	500,000.00
债务重组收益	
资产置换收益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
出口补贴收入	
其他	755,790.03
所得税影响数	110,750.96
合计	5,655,676.72

利润表附表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

项 目	报告期利润		
净资产收益率	主营业务利润	全面摊薄	19.83%
		加权平均	20.29%
	营业利润	全面摊薄	3.56%
		加权平均	3.65%
	净利润	全面摊薄	3.43%
		加权平均	3.51%
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	2.49%
		加权平均	2.55%
每股收益	主营业务利润	全面摊薄	0.7009
		加权平均	0.7009
	营业利润	全面摊薄	0.1260
		加权平均	0.1260
	净利润	全面摊薄	0.1212
		加权平均	0.1212
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	0.0881
		加权平均	0.0881

单位负责人：徐兵

主管会计工作负责人：文先觉

会计机构负责人：文先觉

资产减值准备明细表（合并）

会企 01 表附表 1

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2004 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	35,846,192.81	1,096,611.29				36,942,804.10
其中：应收账款	9,484,588.70	726,641.83				10,211,230.53
其他应收款	26,361,604.11	369,969.46				26,731,573.57
二、短期投资减值准备合计						
其中：股票投资						
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	35,846,192.81	1,096,611.29				36,942,804.10

单位负责人：徐兵

主管会计工作负责人：文先觉

会计师事务所负责人：文先觉

十二、备查文件目录

- 1、2004 年第一季度会计报表
- 2、2004 年半年度会计报表
- 3、2004 年第三季度会计报表
- 4、2004 年半年度报告

- 5、2004 年审计报告
- 6、2004 年度股东大会决议及公告
- 7、2004 年度董事会决议及公告
- 8、2004 年度监事会决议及公告