

西安达尔曼实业股份有限公司

二〇〇三年半年度报告

重要提示 :公司第四届董事会第十一次会议审议了 2003 年半年度报告。应出席董事 11 名,实到 10 名。林娣董事因故缺席。

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司负责人董事长许宗林先生、主管会计工作负责人财务总监范卫东先生及会计机构负责人张西军先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况.....	2
二、股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	4
四、管理层讨论与分析.....	4
五、重要事项.....	6
六、财务报告.....	7
七、备查文件.....	40

一、公司基本情况

(一) 公司简介：

- 1、公司法定中文名称：西安达尔曼实业股份有限公司
公司法定英文名称：XIAN DIAMOND CO.,LTD.
- 2、股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：达尔曼
股票代码：600788
- 3、公司注册地址：西安市建工路
公司办公地址：西安市建工路 19 号
邮政编码：710043
公司国际互联网网址：www.cndiamond.com.
电子信箱：cdiamond@pub.xaonline.com
- 4、公司法定代表人：许宗林
- 5、公司董事会秘书：王全胜
董事会证券事务代表：杨宏伟
联系地址：西安市建工路 19 号
电 话：(029) 2238824
传 真：(029) 2244503
电子信箱：cdiamond@pub.xaonline.com
- 6、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址：
<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：上海证券交易所、公司证券部
- 7、其它有关资料：
公司首次注册时间：1993 年 10 月 20 日
注册地址：西安市建工路
企业法人营业执照注册号：29423953
公司税务登记号码：西国税新字 610102294239534 号
公司聘请的会计师事务所名称：西安希格玛有限责任会计师事务所
会计师事务所办公地址：西安市高新区火炬大厦六层

(二) 主要会计数据和指标：

单位：(人民币)元

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产	1,343,897,934.41	1,428,857,365.37
流动负债	900,256,338.63	1,012,696,655.52
总资产	2,279,168,717.94	2,375,088,791.22
股东权益（不含少数股东权益）	1,367,017,468.57	1,350,928,447.18
每股净资产	4.77	4.71
调整后的每股净资产	4.76	4.65
项目	2003 年 1 - 6 月	2002 年 1 - 6 月
净利润	16,089,021.39	25,790,264.78

*扣除非经常性损益后的净利润	18,044,266.26	24,115,030.55
每股收益（元/股）		
...全面摊薄	0.056	0.09
...加权平均	0.056	0.09
净资产收益率（%）		
...全面摊薄	1.18	1.88
...加权平均	1.18	1.90
经营活动产生的现金流量净额	144,949,741.79	97,185,111.92

*扣除非经常性损益项目和涉及金额：

项目	涉及金额（元）
营业外收支净额	- 1,955,244.87

二、股本变动及股东情况

（一）报告期内公司股份总数及股本结构均未发生变化。

（二）报告期末公司股东总数为 65,146 户。

（三）至报告期末，公司前十名股东持股情况如下：

股东名称	持股数	比例	本期增减	股份类别	股份性质
西安翠宝首饰集团公司	8220 万股	28.68%	-	未流通	社会法人股
西安市新城农工商总公司	1980 万股	6.91%	-	未流通	社会法人股
西安市新城区生产资金管理所	1690 万股	5.90%	-	未流通	社会法人股
新疆祥和投资有限公司	1650 万股	5.76%	-	未流通	社会法人股
中国信达资产管理公司	1650 万股	5.76%	-	未流通	社会法人股
西安铁路局宏达科工贸实业公司	1175.3 万股	4.10%	-	未流通	社会法人股
南方证券有限公司	924 万股	3.22%	-	未流通	社会法人股
陕西电力投资公司	237.6 万股	0.83%	-	未流通	社会法人股
西安市工商银行开发区支行劳司	165 万股	0.58%	-	未流通	社会法人股
西安石油机械厂	132 万股	0.46%	-	未流通	社会法人股

说明：（1）西安翠宝首饰集团公司持有的西安达尔曼实业股份有限公司（以下简称“本公司”）法人股 1350 万股的股权质押担保已于报告期内到期。截止本期报告公告时，该公司重新办理上述质押。相关公告详见 2003 年 7 月 5 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

西安翠宝首饰集团公司以其持有的本公司法人股 2870 万股的股权作为质押担保向银行贷款。相关公告刊登在 2002 年 9 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。截至报告期末，仍在质押期限内。

西安翠宝首饰集团公司以其持有的本公司法人股 2000 万股作为质押担保，质权人

为华夏银行深圳分行罗湖支行。质押期限自 2003 年 3 月 28 日至 2004 年 3 月 28 日止。相关公告刊登在 2003 年 4 月 1 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

西安翠宝首饰集团公司持有的本公司法人股 2000 万股的质押担保到期后，于报告期内重新质押，质押期限自 2003 年 4 月 1 日至 2004 年 4 月 1 日。相关公告刊登在 2003 年 4 月 5 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

截至本期报告公告时，该公司累计提供出质 8220 万股。上述事宜均已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理有关手续。

(2) 西安市新城农工商总公司以其持有的本公司法人股 1855 万股进行了质押，期限一年。相关公告刊登在 2002 年 11 月 14 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。截至报告期末，仍在质押期限内。

(3) 西安市新城区生产资金管理所将其持有的本公司法人股 1690 万股进行了质押，期限一年。相关公告刊登在 2002 年 10 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。截至报告期末，仍在质押期限内。

(4) 西安铁路局宏达科工贸实业公司将其持有的本公司法人股 1175 万股的股权进行了质押，期限一年。相关公告刊登在 2002 年 9 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。截至报告期末，仍在质押期限内。

(5) 公司股东海南秦信实业投资公司与中国信达资产管理公司的股权转让手续已于 2003 年 2 月 27 日办理完毕，海南秦信实业投资公司不再持有本公司股份。相关公告刊登在 2003 年 3 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(6) 公司股东南方证券有限公司所持本公司法人股 924 万股于 2003 年 6 月 18 日被浙江省杭州市中级人民法院冻结，冻结期限 1 年。

(7) 本公司前十名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。

(8) 公司控股股东在报告期内未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事及高级管理人员持有的公司股票没有变动。

(二) 报告期内董事、监事及高级管理人员没有变动。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

报告期公司主要经营成果

单位：(人民币)元

项目	2003 年 1 - 6 月	2002 年 1 - 6 月	增减比例
主营业务收入	129,029,143.49	157,041,674.70	-17.84%
主营业务利润	41,763,096.82	54,331,853.03	-23.13%
净利润	16,089,021.39	25,790,264.78	-37.62%
现金及现金等价物净增加额	32,952,161.35	-5,277,910.72	724.34%
项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增减比例
总资产	2,279,168,717.94	2,375,088,791.22	-4.04%
股东权益	1,367,017,468.57	1,350,928,447.18	1.19%

（二）报告期内主要经营情况

1、主营业务范围及经营状况

公司主营珠宝、玉器、工艺美术品、化工产品等，同时涉及旅游度假服务、现代高科技农业等领域。

报告期内，公司投资的西安达尔曼现代农业科技有限公司注册成立，这标志着该项目的建设跨入了新的发展阶段，由建设投入期过渡到产出收益期，该项目报告期内实现主营业务收入 842.96 万元。

本报告期，公司实现主营业务收入 12,902.91 万元，比去年同期下降 17.84%；实现净利润 1,608.90 万元，比去年同期下降 37.62%。其原因主要是所属子公司西安达尔曼化学工业有限公司本报告期业务收入减少所致。

2、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业

单位：(人民币)元

行业	主营业务收入	主营务成本	毛利率
首饰加工	101,666,950.08	69,149,486.89	31.98%
工业	17,026,051.61	15,003,864.20	11.88%
农业	8,429,648.70	1,749,431.38	79.25%

3、经营中的问题与困难

国内珠宝市场竞争日益激烈，行业盈利水平总体呈现下降趋势，对公司利润产生影响。因市场变化和非典疫情影响，公司工业产品销售和旅游度假服务也承受了相当压力，盈利水平较上期有大幅下滑。

4、报告期内，无其他对报告期利润产生重大影响的其他经营活动。

（三）投资情况

1、公司存在以前期间募集资金使用延续到本期的事项。

报告期内募集资金实际投资项目进度 单位：(人民币)万元

投资项目	承诺投资金额	实际投资金额	投入资金比例	实际投资项目
都江堰钻石加工中心项目	18,800	8474.41	45.08%	无变更
林木种苗繁育基地	4,890	1122.81	22.96%	无变更
轻型基质及缓施肥料生产线	3,750	1345.84	35.89%	无变更

说明：(1) 未达到计划进度和收益的原因

a、都江堰钻石加工中心项目，现正进行工程装修。因工艺设计进行调整，进口设备相对延期，使项目未达到计划进度。

b、林木种苗繁育基地项目位于西安市蓝田县，部分设备尚未到位。

c、轻型基质及缓施肥料生产线项目，原拟建地与林木种苗繁育基地项目相同，但在对草碳原料储量、开采年限等广泛考察的基础上，综合运输、生产等因素，拟改变项目实施地和实施方式。公司已经签订了该项目所需的部分设备采购协议，并已完成了地质勘探以及开发利用方案等评估工作，正在当地国土资源管理部门办理草碳资源采矿证。

(2) 对尚未使用的募集资金，公司按规定在资金专户存储。

2、报告期内非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

西安富仕达传感器项目本期增加 124.78 万元，累计投入 9,847.05 万元，已部分投产。

西安达尔曼罗莎新型建材项目期初投入 1,559.13 万元，本期增加 236.32 万元，已累计投入 1,795.45 万元，现已完工。

达尔曼大厦信息综合应用系统已累计投入 1,289.22 万元，目前正在施工中。

西安达尔曼珠宝市场（珠宝一条街）项目因市政施工还没有完工，故项目无法开工。

五、重要事项

（一）目前公司已全部完成中国证监会西安证管办《限期整改通知书》（西证监办发[2002]206 号）中所要求的整改事项，并将根据整改通知书的精神，继续深入自查自纠，进一步完善治理结构。

（二）报告期内，公司无以前期间拟定、在本报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。

（三）公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

（四）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内，公司不存在重大的资产收购、出售及资产重组事项。

（六）报告期内，公司无重大关联交易事项。

（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的重大托管、承包、租赁或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司没有或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

（八）报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（九）公司本期财务报告未经审计。

（十）报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评和证券交易所公开谴责的情形。

（十一）信息索引：

（1）公司董事会发布关于股东股权转让的提示性公告，刊登在 2003 年 3 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》，同时登载于 <http://www.sse.com.cn> 上。

（2）公司发布第一大股东西安翠宝首饰集团公司股权质押公告。公告刊登在 2003 年 4 月 1 日的《中国证券报》和《上海证券报》，同时登载于 <http://www.sse.com.cn> 上。

（3）2003 年 4 月 3 日，公司董事会召开四届九次会议，审议通过了《2002 年度总经理工作报告》、《2002 年度董事会工作报告》、《2002 年度报告及其摘要》、《2002 年度财务决算》和《2002 年度利润分配预案》，以及提请召开 2002 年度股东大会的议案。本次会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 5 日的《中国证券报》和《上海证券报》，同时登载于 <http://www.sse.com.cn> 上。

（4）2003 年 4 月 3 日，公司监事会召开四届八次会议，审议通过了《2002 年度监事会工作报告》和《2002 年度报告及其摘要》。本次会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 5 日的《中国证券报》和《上海证券报》，同时登载于 <http://www.sse.com.cn> 上。

（5）公司发布第一大股东西安翠宝首饰集团公司股权质押公告。公告刊登在 2003 年 4 月 5 日的《中国证券报》和《上海证券报》，同时登载于 <http://www.sse.com.cn> 上。

（6）2003 年 4 月 23 日，公司董事会召开四届十次会议，审议通过了《2003 年第一季度报告》、《关于调整公司董事的提案》，审核通过了西安市新城区生产资金管理

所在年度股东大会上增加《关于调整公司董事的提案》的临时提案。决议公告刊登在 2003 年 4 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》，同时登载于 <http://www.sse.com.cn> 上。

(7) 2003 年 5 月 28 日，公司召开 2002 年度股东大会。决议公告刊登在 2003 年 5 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》，同时登载于 <http://www.sse.com.cn> 上。

(8) 公司发布第一大股东西安翠宝首饰集团公司股权质押公告。公告刊登在 2003 年 7 月 5 日的《中国证券报》和《上海证券报》，同时登载于 <http://www.sse.com.cn> 上。

六、财务报告（未经审计）

(一)、会计报表（见附表）

(二)、会计报表附注

西安达尔曼实业股份有限公司

会计报表附注

一、公司简介

西安达尔曼实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一九九三年七月二十五日经西安市经济体制改革委员会市体改字(1993)95 号文批准，一九九三年十月二十日成立的定向募集股份有限公司，在西安市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》，注册号 29423953。一九九六年十二月十二日中国证券监督管理委员会证监发字[1996]385、386 号文批准，公司向社会公众发行人民币普通股 2,100 万股，并于一九九六年十二月三十日在上海证券交易所上市交易。

公司所处行业为制造业，住所在西安市建工路，法定代表人为许宗林。公司注册资本为人民币 286,639,440.00 元，经营范围是珠宝、玉器、工艺美术品（不含金银饰品）、包装礼品盒、机械设备、电子产品加工、销售；非专项审批的天然食品色素、活性蛋白和多肽、葡萄糖酸内酯加工制造；现代陶瓷材料制品的研制、开发、加工；花卉种植，非专项审批的农副产品种植，畜牧水产养殖；分支机构旅游度假服务；金属材料、建筑材料和化工原料、化工产品（除易燃、易爆、危险化学品及专项审批）、矿产品销售；纯净水的生产销售（由分支机构经营）；黄金饰品的零售；分支机构经营住宿、餐饮、娱乐；经营本企业自产产品的出口业务及本企业所需设备、零配件、原材料进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品、技术除外）等。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

公历年度，即一月一日至十二月三十一日。

3、记账本位币

人民币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制原则为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法

公司发生的非记账本位币经济业务采用当月 1 日中国人民银行公布的基准汇率折合为本位币入账，月末按中国人民银行公布的基准汇率进行调整，其差额与购建固定资产有关的予以资本化，属于筹建期间的计入开办费，属于生产期间的计入当期费用。

6、外币会计报表的折算方法

所有资产、负债项目均按合并会计报表决算日的基准汇价折算为人民币，所有者权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的基准汇价折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益合计数的差额，作为外币报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

7、现金等价物的确认标准

公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确认为现金等价物。

8、坏账核算方法

（1）公司确认坏账的标准

- A、因债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法收回；
- B、因债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足而形成坏账；
- C、因债务人逾期未履行偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

（2）公司采用备抵法核算坏账损失。

（3）公司按照债务单位的实际财务状况和现金流量情况，对应收款项（含应收账款和其他应收款）按年末余额的 5.2%差额计提坏账准备。对有证据表明确实无法收回

的应收款项，根据公司的管理规定，经股东大会或董事会批准予以核销，并冲销提取的坏账准备。

9、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用，扣除实际价款中包含的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作为投资成本。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的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作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；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和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或股息，除取得时已计入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按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。

(3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

10、存货核算方法

(1) 公司存货包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、产成品、库存商品、委托代销商品、分期收款发出商品、委托加工商品和低值易耗品等；存货的取得按实

际成本计价；存货发出除比较贵重的存货采用个别成本计价法核算外，其他存货采用加权平均法核算，产成品中比较贵重的珠宝首饰采用个别成本计价法核算。低值易耗品采用五五或一次摊销法。

（2）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（3）期末存货减值准备的计提方法：

A、原材料：金、银材料、钻石毛胚市价明确，以 12 月 31 日市价为准，按成本与市价孰低法存计提；宝石材料不计提；其他材料按年末帐面值的 10%计提；

B、在产品：按年末帐面值的 10%计提；

C、自制半成品：按年末帐面值的 10%计提；

D、库存商品：金、银首饰商品按年末帐面结存数量的 10%估计回炉重加工率，回炉商品中，金、银类饰品按每克 3 元计提，金基类镶嵌饰品按每件 15 元计提，银基类镶嵌饰品按每件 1.5 元计提；其他商品按年末帐面值的 10%计提；

E、物料用品：按年末帐面值的 10%计提；

F、分期收款发出商品、委托代销商品、委托加工商品和低值易耗品不计提。

领用、出售已计提跌价准备的存货时已计提的跌价准备不做调整，待中期期末或年度终了时再予以调整。

11、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，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）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司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，或以应收债权换入长期股权投资的，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。

C、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。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本 20%（含 20%）以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位,在被投资单位宣告分派利润或现金股利时,确认投资收益;采用权益法核算的单位,期中或年末,按分享被投资单位实现的净利润或应分担的被投资单位发生的净亏损的份额,确认投资收益。

(3) 长期股权投资采用权益法核算时,取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时,投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销,合同没有规定投资期限的,初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按不超过 10 年的期限摊销;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,按不低于 10 年的期限摊销。

(4) 处置股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

(5) 长期投资期末按账面价值与可收回金额孰低计量,按个别投资项目成本高于其可收回的金额的差额,计提长期投资减值准备。对有市价的长期投资,在市价持续 2 年低于账面价值时计提长期投资减值准备;对无市价的长期投资的长期投资,在被投资单位连续多年亏损,财务状况恶化,现金流量严重不足时计提长期投资减值准备。

12、长期债权投资的核算方法

(1) 长期债权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

A、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权利息,作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资,或以应收债权换入长期债权投资的,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。

C、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,按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算利息收入,长期债权投资的初始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成本的相关税费,与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价;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采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

13、固定资产核算方法

(1) 固定资产的标准：使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具等生产经营性设备，以及使用年限在两年以上，单位价值在 2,000.00 元以上的不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的计价方法：

A、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前实际发生的全部支出计价；

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

D、融资租入的固定资产，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较低者入账；

E、在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；

F、企业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；

G、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。

H、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价。接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值；

I、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额入账。

(3) 固定资产的折旧采用直线法，各类固定资产折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	20 ~ 40	5 ~ 10	2.375 ~ 4.5
机器设备	10	5 ~ 10	9 ~ 9.5
电子设备	5	5 ~ 10	18 ~ 19
运输设备	5 ~ 10	5 ~ 10	9.5 ~ 18
其他设备	5	5	19

(4) 期末固定资产减值准备的计提方法：

- A、房屋、建筑物：不计提；
- B、机器设备：按年末帐面净值的 10%计提，但对当年新增部分不提；
- C、电子设备：按年末帐面净值的 30%计提；
- D、运输设备：按年末帐面净值的 50%计提，但对当年新增部分不提；
- E、其他设备：按年末帐面净值的 10%计提，但对当年新增部分不提。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价方法：

- A、在建工程按照直接成本以及所分摊的工程管理费用等计价；
- B、出包工程按照实际支付的工程款以及所分摊的工程管理费用计价；
- C、安装工程按所安装设备的价款，安装工程费用及试运转费用和应分摊的工程管理费用等计价。
- D、在建工程自交付使用之日起，按照工程决算或工程成本等资料认定，并转入固定资产。
- E、委托代建工程：根据委托双方签定的委托代建工程合同确定工程价款计价。
- F、用借款进行的工程发生的借款利息，在固定资产交付使用前，计入在建工程成本。

(1) 在建工程减值准备的计提方法：

- A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，按年末帐面值的 30%计提；
- B、所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性，按年末帐面值的 50%计提；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，按年末帐面值的 30%计提。

15、无形资产核算：

(1) 无形资产计价及摊销方法：按取得时的实际成本计价。无形资产摊销按法定的有效期和收益期限孰短的原则确定，在其使用期限内按直线法进行摊销。

(2) 无形资产减值准备的计提方法：

A、土地使用权：按年末帐面净值与市价孰低法计提；

B、其他无形资产：当存在下列一项或若干项情况时，按年末帐面净值的 30%计提：

a、已被其他新技术所替代，使其为公司创造经济利益能力受到重大不利影响；

b、市价在当期大幅下跌，在剩余摊销期限内预期不会恢复；

c、已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值。

16、开办费、长期待摊费用摊销方法

开办费主要核算公司及下属分公司和子公司在筹建期间发生的费用，自正式营运之日起一次计入开始生产经营当月的损益；长期待摊费用主要核算公司及下属分公司和子公司摊销期在一年以上的固定资产改良支出和房租等，按租赁期或使用期平均摊销。

17、借款费用的会计处理方法

(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) 为购建固定资产的专门借款所发生的费用，按以下规定处理：

A、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可使用状态后发生的，计入当期费用。

B、企业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，满足资本化条件的，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发生的，于发生时计入当期损益。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入，在满足以下四个条件时确认为销售收入实现：

A、已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

B、不再对该产品实施继续管理权和实际控制权；

C、相关的收入已经收到或取得了收款的证据；

D、与销售该产品有关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入，在满足以下条件时，确认劳务收入的实现：

A、劳务收入和劳务成本能够可靠计量；

B、与交易相关的经济利益能够流入企业；

C、劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 他人使用本企业资产的使用费收入，按有关合同或协议的收费时间和方法计算确定。

19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围：对母公司持有被投资单位有表决权的资本占资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。

(2) 编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，按照财政部 1995 年发布的《合并会计报表暂行规定》和财会二字（1996）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，并遵照中国证监会证监上字[1997]114 号文件要求，合并资产、负债、所有者权益以及利润表及利润分配表各项目，并抵销母公司对子公司的投资，同时将母公司和子公司、子公司相互之间往来、存货购销、产品销售等内部往来、内部交易及其未实现的内部利润进行抵销。

(3) 股权比例在 50%以上或具有实际控制权但未纳入合并会计的报表范围的子公司有关情况见附注四。

(4) 对合并范围内的子公司的会计报表已按照《企业会计制度》及其补充规定的要求进行了相应调整。

三、税项

1、主要税种、税率

<u>税 种</u>	<u>税 率</u>	<u>计税基数</u>
增值税	4、13、17%	销售额
营业税	5、15%	营业额

消费税	5、10%	销售额
企业所得税	15、33%	应纳税所得额
城建税	5、7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额

2、税收优惠

(1) 1996 年度西安市科学技术委员会市科发[1996]105 号文件，核准公司为西安高新区内高新技术企业。按财政部、国家税务总局财税字(94)001 号“关于企业所得税若干优惠政策的通知”精神，按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 公司所属全资子公司南昌达尔曼饰品制造有限责任公司原按照南昌市人民政府洪府厅字(1998)55 号、洪府抄字(1999)100 号文享有“免四减一”的所得税优惠政策，从 2002 年度起按 33%的税率计提缴纳；从 1998 年起享有五年返还所缴纳增值税中属于地方财政部分；享有五年免缴房产税、土地使用费、土地使用税、城建税和固定资产方向调节税。

(3) 西安达尔曼化学工业有限公司根据 1999 年 9 月蓝田县人民政府常务会议纪要第四十六次会议决定，可按蓝政发(1997)12 号文件《蓝田县人民政府关于鼓励县外客商来蓝田投资的规定》的有关优惠政策享受所得税优惠，按先征收后返还的方式办理；五年内，蓝田县政府每年按公司上缴国税留县财政部分总额的 50%奖励西安达尔曼化学工业有限公司。

(4) 西安达尔曼现代农业科技有限公司的增值税税收优惠政策，按照《中华人民共和国增值税暂行条例》1993 年 12 月 13 日国务院第 134 号令第 16 条以及《农业产品征税范围注释》1995 年 6 月 15 日财税字[1995]052 号第 11 条：农业生产者销售人工种植和野生的植物，如树苗、花卉、植物种子、植物叶子、草麦秸、豆类、薯类、藻类植物等享受增值税免税的优惠政策。所得税优惠政策据蓝田县人民政府关于鼓励县外客商投资若干问题的规定(蓝政发[2001]26 号)中第三条税收优惠第一款：县外客商在我县兴办企业，经税务机关审核，三年内免征企业所得税。兴办国家鼓励类产业的内资企业和外商投资企业，除享受以上优惠外，2001 年-2010 年，一律按 15%的税率征收企业所得税。第四条奖励政策第二款鼓励投资农业项目、农副产品加工项目，对在

县境内投资种养业、农副产品加工，固定资产投资在 500 万元以上的企业，从投资之日起，三年内可享受其上缴地方各种税及增值税留县部分之和 50% 的奖励。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

控股子公司	注册资本	本公司持股比例	本公司初始投资额	经营范围	是否合并
深圳达尔曼投资发展公司	1,000 万元人民币	85%	850 万元人民币	投资兴办实业、国内商业、物资供销	是
南昌达尔曼饰品制造有限责任公司	1,000 万元人民币	100%	1,000 万元人民币	金银珠宝、钻石加工、工艺品、包装制品加工、装饰材料经销	是
西安达尔曼化学工业有限公司	3,700 万元人民币	90%	3,300 万元人民币	常温快速高档聚酯腻子、不饱和和聚酯树脂、汽车美容产品的生产销售。金属铅的冶炼。	是
桂林达尔曼酒店有限公司	3,638 万元人民币	97.31%	3,540 万元人民币	客房、餐饮、美容理发	是
西安达尔曼现代农业科技有限公司	17,982 万元人民币	97.78%	17,582 万元人民币	蔬菜瓜果种植、鲜花、草坪种植、绿化工程、养殖业、植物种苗繁育、旅游度假及销售本公司产品。	是

2、会计报表合并范围的变更情况

(1) 本公司在西安市蓝田县华胥镇油坊街附近投资的农业项目已完工，并已于 2003 年 4 月份在蓝田县工商行政管理局办理了工商登记，注册成立西安达尔曼现代农业科技有限公司。因此，本期应将其纳入合并会计报表范围。公司美国分公司会计报表未纳入合并会计报表范围。

五 合并会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	965,905.96	207,382.69
银行存款	642,602,199.54	721,432,035.11
其他货币资金	45,119,150.95	/
合 计	688,687,256.45	721,639,417.80

注 1：外币项目列示如下：

外币币种	期 初 数			期 末 数		
	原币金额	本位币金额	折算汇率	原币金额	本位币金额	折算汇率
美 元	22,592,090.08	186,524,061.75	8.2773	23,179,830.08	191,868,725.49	8.2774

注 2：货币资金中用于质押的金额共计 121,000,000.00 元，均系人民币存款。

注 3：货币资金中人民币定期存单 404,207,957.48 元，美元定期存单 12,495,046.45 美元。

注 4：截止本报告出具时，公司 10,694,324.26 美元已结汇，外币存款余额为 12,495,046.45 美元。

（二）应收账款

1、账龄分析

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	166,008,618.31	75.81	8,634,057.48	187,909,286.87	85.64	9,771,282.92
1—2 年	17,593,928.36	8.04	914,884.27	17,572,355.28	8.01	813,762.47
2—3 年	34,055,975.77	15.55	1,770,910.74	12,690,835.09	5.78	711,299.42
3 年以上	1,307,412.89	0.60	1,029,068.51	1,244,908.00	0.57	1,125,818.25
合 计	218,965,935.33	100.00	12,348,921.00	219,417,385.24	100.00	12,422,163.06

注 1：无应收持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项。

注 2：本年度全额计提坏账准备的应收账款明细：

单位名称	计提金额	原 因
江寿百货大楼	20,000.00	98 年欠款
晋城银都	4,000.00	98 年欠款
建德百货大楼	20,763.77	98 年欠款
昆山珠宝行	21,632.94	98 年欠款
江苏四甲	23,746.32	98 年欠款
江苏射阳	12,866.72	98 年欠款
九江大中大商场	24,688.30	98 年欠款
九江华联商场	33,638.32	98 年欠款
深圳金麟	40,899.94	98 年欠款
魏继中、许杰	30,887.38	98 年欠款
武汉中大商场	142,272.81	98 年欠款
甘洛博地公司	355,132.56	对方破产
南昌爵尔顿购物中心	283,271.60	对方停业

2. 欠款金额前五名的单位明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>	<u>占应收账款 总额的比例</u>
1、深圳凡瑞实业有限公司	38,249,550.00	2003 年	货款	17.43
2、深圳蓝嘉珠宝有限公司	30,244,008.00	02/03 年	货款	13.78
3、深圳德兴珠宝有限公司	16,753,160.00	02/03 年	货款	7.64
4、深圳皇艺珠宝有限公司	15,112,529.21	02/03 年	货款	6.89
5、湖北林木种苗厂	8,236,456.00	2003 年	货款	3.75
小 计	108,595,703.21			49.49

(三) 其他应收款

1、账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>期 初 数</u>			<u>期 末 数</u>		
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>
1年以内	116,342,781.73	48.68	6,049,824.65	71,511,858.24	44.93	3,718,616.63
1—2年	74,949,918.70	31.36	3,897,395.77	20,682,910.73	12.99	1,075,511.36
2—3年	24,960,849.89	10.44	1,297,964.20	46,889,129.36	29.46	2,438,234.73
3年以上	22,750,946.87	9.52	6,700,045.26	20,092,013.16	12.62	6,642,594.96
合 计	239,004,497.19	100.00	17,945,229.88	159,175,911.49	100.00	13,874,957.68

注 1：本年度全额计提坏账准备的其他应收款明细：

<u>单位名称</u>	<u>计提金额</u>	<u>原因</u>
(1) 江西省一建工程处	2,882,778.32	无法收回
(2) 水产开发公司	2,272,422.40	无法收回
(3) 南昌市东湖区法院	550,000.00	无法收回

2. 欠款金额前五名的单位明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>	<u>占其他应收 款总额的比 例(%)</u>
1、陕西盛源工业制品有限公司	37,767,728.83	02/03 年	借款	23.73
2、北京金丰国际企业家俱乐部	37,325,000.00	2001 年	借款	23.45
3、西安达润工贸有限公司	19,995,000.00	02/03 年	借款	12.56
4、西安拓普森传感器有限公司	7,921,851.71	2003 年	借款	4.98
5、珠海寿富科技实业有限公司	6,710,159.99	2001 年	借款	4.22
小计	109,629,724.53			68.94

(四) 预付账款

1、账龄分析

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	37,590,607.36	29.22	22,789,814.88	39.45
1—2年	40,924,202.10	31.81	17,342,211.48	30.02
2—3年	16,065,446.94	12.49	10,057,558.36	17.41
3年以上	34,060,936.29	26.48	7,579,274.30	13.12
合 计	128,641,192.69	100.00	57,768,859.02	100

注 1：无预付持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项。

2：欠款金额前五名的单位明细如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	款项内容	占预付账款总额的百分比
(1) 深圳慧明泰珠宝有限公司	18,954,252.00	2000 年	预付设备款	32.81%
(2) 重庆高精科技有限公司	10,000,000.00	2002 年	预付设备款	17.31%
(3) 上海坤泰科技有限公司	4,081,506.48	2003 年	预付货款	7.07%
(4) 西安迪腾工贸有限公司	3,800,000.00	2002 年	预付货款	6.58%
(5) 西安蓝田县华胥财政所	3,000,000.00	2002 年	预付征地款	5.19%
小 计	39,835,758.48			68.96%

(五) 存货及存货跌价准备

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
1、原材料	125,189,165.38	187,514.59	83,437,955.22	433,279.15
2、包装物	4,999.55	/	821.37	
3、委托加工材料	/	/		
4、在制品	19,042,856.37	737,867.83	22,776,491.67	1,204,691.96
5、库存商品	39,742,965.33	1,856,127.62	42,171,836.02	1,612,866.76
其中:发出商品	12,045,000.00	/	11,392,761.36	
6、自制半成品	750,471.84	75,047.18	4,054,059.44	61,125.00
7、低值易耗品	1,838,635.80	/	1,671,519.39	
8、物料用品	113,857.54	/		
9、在途物资	/	/	50,000,000.00	
10、委托代销商品	26,240.00	/		
合 计	186,709,191.81	2,856,557.22	215,505,444.47	3,311,962.87

注 1：发出商品系 2000 年本公司发往湖北佳信机械进出口公司 1,112 克拉钻石毛坯。本报告期内已结算部分发出商品；

注 2：在途物资系本公司报告期内开出商业承兑汇票向广州安迪投资有限公司采购原料，尚未收到对方发票账单。

（六）长期投资

1．长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
（1）长期股票投资	75,000.00	/	/	/	75,000.00	/
其中：对子公司投资	/	/	/	/	/	/
对合营企业投资	/	/	/	/	/	/
对联营企业投资	/	/	/	/	/	/
（2）长期债权投资	/	/	/	/	/	/
其中：国债投资	/	/	/	/	/	/
（3）其他股权投资	200,000.00	200,000.00	-2,983,523.69		-2,783,523.69	200,000.00
其中：合并价差			-2,983,523.69		-2,983,523.69	
合 计	275,000.00	200,000.00	-2,983,523.69		-2,708,523.69	200,000.00

2．长期股权投资

（1）、股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位股权的比例	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	减值准备
中国改革实业股份有限公司	/	/	5%以下	75,000.00	75,000.00	/	75,000.00	/

（2）、其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	初始投资成本	占被投资公司股权的比例	期初数	本期增减	期末数	减值准备
南昌市城市信用社	/	200,000.00	/	200,000.00		200,000.00	200,000.00
合并价差				/	-2,983,523.69	-2,983,523.69	/
合 计		200,000.00	/	200,000.00	-2,983,523.69	-2,783,523.69	200,000.00

注 1：南昌市城市信用社 200,000.00 元系南昌达尔曼饰品制造有限公司投资款，按照本公司期末按账面价值与可收回金额孰低计量的长期投资减值准备计提政策，期末全额计提长期投资减值准备。

注 2：合并价差系报告期内公司投资成立西安达尔曼现代农业科技有限公司，实际股权投资成本低于公司拥有该公司所有者权益的差额。

（七）固定资产及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本年减少	期末数
一、原值合计	559,611,708.03	81,500,766.57	1,242,928.00	639,869,546.60
其中：房屋建筑物	395,236,985.70	32,232,910.67		427,469,896.37
机器设备	147,685,688.62	46,189,052.80		193,874,741.42
电子设备	2,686,789.49	122,933.10	5,928.00	2,803,794.59
运输设备	11,513,023.41	1,474,000.00		12,987,023.41
其他设备	2,489,220.81	1,481,870.00	1,237,000.00	2,734,090.81
二、累计折旧合计	81,294,861.31	13,044,454.26	576,804.38	93,762,511.19
其中：房屋建筑物	35,695,678.56	5,721,058.77		41,416,737.33
机器设备	38,596,345.39	6,221,451.56		44,817,796.95
电子设备	1,732,655.12	183,568.26	1,011.04	1,915,212.34
运输设备	3,900,271.26	572,110.61	94548.5	4,377,833.37
其他设备	1,369,910.98	346,265.06	481,244.84	1,234,931.20
三、固定资产净值合计	478,316,846.72	68,456,312.31	666,123.62	546,107,035.41

注 1：固定资产中公司本部土地使用权及地上建筑物用于向银行抵押借款 3,800.00 万元；公司分支机构翠宝花园渡假村土地使用权及地上建筑物用于向银行抵押借款 4,000.00 万元。

注 2：报告期内固定资产增加数主要为公司蓝田农业基地的部分在建工程完工后转为固定资产。

注 3：固定资产减值准备情况列示如下：

类 别	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
机器设备	9,146,848.93		551,483.83	8,595,365.10
运输设备	985,488.02	2,637,199.44	29,130.38	3,593,557.08
电子设备	239,263.29		26,373.14	212,890.15
其他设备	143,925.47		103,200.24	40,725.23
合 计	10,515,525.71	2,637,199.44	710,187.59	12,442,537.56

(八) 在建工程

工程项目名称	期 初 数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	完工进度
钻石设备技术改造—刮园机	97,874.91	24,848.36	/	/	122,723.27	自筹	完工
达尔曼大息综合应用系统统	12,892,191.10	/	/	/	12,892,191.10	自筹	正在施工
西安达尔曼罗莎新型建材项目	15,591,253.03	2,363,200.00	/	/	17,954,453.03	自筹	完工
蓝田现代农业基地	121,110,574.62	2,073,923.34	78,408,363.47	44,776,134.49		募股资金	转为对西安达尔曼现代农业科技有限公司的股权投资
西安富士达传感器项目	97,222,679.32	1,247,773.13	/	/	98,470,452.45	自筹	土建基本完工，正在内部装修,部分进口设备尚未到货
蓝田林木种苗项目	9,915,426.41	1,312,678.65	/	/	11,228,105.06	募股资金	正在施工
轻型基质项目	13,273,360.00	185,000.00			13,458,360.00	募股资金	正在申办采矿权，部分进口设备尚未到货
新城科技产业园地下停车场	1,175,592.59	120,000.00	/	/	1,295,592.59	自筹	正在施工
珠宝一条街项目	231,453.00	300,000.00	/	/	531,453.00	自筹	启动阶段费用
达尔曼都江堰钻石加工中心	84,496,429.66	247,730.71	/	/	84,744,160.37	募股资金	工程装修及设备安装阶段
现代农业公司扩建项目		40,845,023.16			40,845,023.16	自筹	正在施工
合 计	356,006,834.64	48,720,177.35	78,408,363.47	44,776,134.49	281,542,514.03		

(所有在建工程成本中均无资本化利息)

注 1：在建工程本期增加数主要是各项工程上半年陆续发生的费用。

注 2：在建工程本期减少数主要是因为公司蓝田农业基地项目部分完工后转为固定资产所致。

注 3：蓝田农业基地项目部分完工后，公司于 2003 年 4 月注册成立了西安达尔曼现代农业科技有限公司，该公司本报告期已产生效益。

（九）无形资产

类 别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
1. 土地使用权	出让	134,176,726.00	120,214,671.17	1,529,400.00	/	990,082.99	15,331,460.79	120,753,988.18	43—44.5 年
2. 技术转让费	出让	500,000.00	450,000.00	/	/	/	50,000.00	450,000.00	/
合 计		134,676,726.00	120,664,671.17	1,529,400.00	/	990,082.99	15,331,460.79	120,753,988.18	/

注 1：无形资产中公司所属西安达尔曼化学工业有限公司土地使用权用于向银行抵押借款 1,000.00 万元。

无形资产减值准备情况列示如下：

类 别	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
技术转让费	450,000.00	/	/	450,000.00

（十）长期待摊费用

类 别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
电力增容费	945,600.00	567,360.00	/	30,000.00	408,240.00	537,360.00	6.0 年
绿化苗木	1,532,305.10	919,383.03	/	76,615.26	689,537.33	842,767.77	6.0 年
中国宝石协会会费	50,000.00	35,006.00	/	35,006.00	50,000.00	0.00	3.5 年
装修费	938,928.70	611,850.00	358,898.46	132,569.07	434,474.77	838,179.39	20-53 月
合 计	3,466,833.80	2,133,599.03	358,898.46	274,190.33	1,582,252.10	2,218,307.16	

（十一）短期借款

1. 按借款类别列示如下：

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	38,000,000.00	88,000,000.00
保证借款	331,800,000.00	207,800,000.00
信用借款	500,000.00	500,000.00

质押借款	305,000,000.00	280,000,000.00
合 计	675,300,000.00	576,300,000.00

2. 按到期期限列示如下：

<u>期 限</u>	<u>金 额</u>
3 个月以内到期	300,500,000.00
6 个月以内到期	141,000,000.00
9 个月以内到期	75,800,000.00
12 个月以内到期	59,000,000.00
合 计	576,300,000.00

(十二) 应付票据

<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
/	50,000,000.00

注 1：公司报告期内开出 50,000,000.00 元为期 6 个月的商业承兑汇票向广州安迪投资有限公司采购原料；票据到期日为 2003 年 12 月 26 日。

(十三) 应付账款

<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
54,403,525.10	41,845,204.37

注 1：应付本公司第一大股东西安翠宝首饰集团公司货款 603,195.07 元。

注 2：欠款金额前五名的单位明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款性质</u>	<u>占应付账款总额的比例</u>
(1) 张西文	22,482,091.70	01-03 年	货款	53.73
(2) 西安轻工进出口公司	7,764,067.85	2001 年	货款	18.55
(3) 西安三朋工贸公司	1,852,186.63	2002 年	货款	4.43
(4) 西安翠宝首饰集团公司	603,195.07	01/02 年	货款	1.44
(5) 中外运久凌公司	406,455.00	2002 年	运费	0.97
小 计	33,108,596.25			79.12

注 3：期末数较期初数减少 12,558,320.73 元，减幅 23.08%，主要系公司报告期内偿付部分欠款，并调整结算方式所致。

(十四) 预收账款

<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
4,775,716.52	5,162,324.77

注 1：无预收持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项。

注 2：期末数较期初数增加 386,608.25 元，增幅 8.10%。

注 3：欠款金额前二名的单位明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款性质</u>	<u>占预收账款总额的比例</u>
(1) 济源万洋公司	1,144,451.23	2003 年	货款	22.17
(2) 报喜公子服饰深圳有限公司	1,000,000.00	2002 年	货款	19.37
小 计	2,144,451.23			41.54

(十五) 应付工资

<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
642,565.20	43,353.32

注 1：期末数较期初数减少 599,211.88 元，减幅 93.25%，主要系支付工资所致。

(十六) 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>	<u>备 注</u>
公司法人股股东	21,636,956.70	17,315,308.70	股东尚未领取
公司流通股股东	1,996,877.10	1,996,877.10	股东尚未领取
合 计	23,633,833.80	19,312,185.80	

(十七) 应交税金

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
1、增值税	30,889,014.48	31,936,736.18
2、营业税	2,400,795.10	3,249,799.59
3、城市建设维护税	1,121,056.04	1,372,055.16
4、企业所得税	8,742,944.29	11,372,853.78
5、代扣税金	/	
6、消费税	3,173,254.60	3,170,068.27
7、个人所得税	266,764.46	401,995.68
8、房产税、土地使用税	-135,771.59	-958,000.67
9、车船使用税	-7,620.00	-7,620.00
合 计	46,450,437.38	50,537,887.99

注：期末数较期初数增加了 4,087,450.61 元，增幅 8.80%，主要是由于公司本期增值税及所得税增加所致。

(十八) 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>性 质</u>	<u>计缴标准</u>
防洪水利建设基金	-656,076.28	地方税费	产品销售收入的 0.08%
教育费附加	606,281.00	地方税费	应交流转税 3%
合 计	-49,795.28		

(十九) 其他应付款

<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
206,294,155.91	156,811,227.77

注1：应付本公司第一大股东西安翠宝首饰集团公司往来款22,914,473.60元。

注2：其他应付款前五名单位明细：

<u>欠款单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>	<u>占其他应付款 总额的比例</u>
(1) 西安翠宝首饰集团公司	22,914,473.60	滚动	往来款	14.61%
(2) 西安罗莎建筑材料有限公司	21,180,154.28	2002年	往来款	13.51%
(3) 湖北省机械进出口公司	11,957,124.88	2002年	往来款	7.63%
(4) 湖北省佳信机械进出口公司	8,333,508.04	2002年	往来款	5.32%
(5) 西安达润工贸有限公司	7,202,711.76	2002年	往来款	4.59%
小 计	71,587,972.56			45.66%

(二十) 预提费用

<u>类 别</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>	<u>年末结存的原因</u>
利 息	440,250.00	/	按合同尚未支付
租 金	175,000.00	175,000.00	按合同尚未支付
电 费	83,774.86	/	预提未支付
合 计	699,024.86	175,000.00	

注：期末数比期初数减少 524,024.86 元，减幅 74.97%，主要系支付利息和支付电费所致。

(二十一) 长期借款

<u>借款单位</u>	<u>金 额</u>	<u>借款期限</u>	<u>年利率</u>	<u>借款条件</u>
农业部水产政策研究会	550,000.00	1993年起	10.01%	担保

(二十二) 股本

2003 年 1 月 1 日—2003 年 6 月 30 日公司股份变动情况

数量单位：万股

	本次变动 前	本次变动增减额						本次变动后
		配股	送 股	公积金 转股	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	10,365.00							10,365.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	10,365.00							10,365.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	7,827.444							7,827.444
3、内部职工股								
4、优先股或其它								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	18,192.444							18,192.444
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	10,471.50							10,471.50
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其它								
已上市流通股份合计	10,471.50							10,471.50
三、股份总数	28,663.944							28,663.944

(二十三) 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	617,500,340.16	/	/	617,500,340.16
资产评估增值准备	32,598,248.20	/	/	32,598,248.20
合 计	650,098,588.36	/	/	650,098,588.36

(二十四) 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	70,860,697.00	/	/	70,860,697.00
法定公益金	35,430,348.50	/	/	35,430,348.50
合 计	106,291,045.50		/	106,291,045.50

（二十五）未分配利润

期 间	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			提取两金	分配普通股股利	
2002 年度	307,899,373.22	16,089,021.39	/	/	323,988,394.70

注：公司的税后利润根据公司章程规定按下列顺序进行分配：

- 1、弥补亏损；
- 2、提取 10%法定盈余公积；
- 3、提取 5%法定公益金；
- 4、按出资比例向股东分配。

具体分配方案由董事会根据公司经营状况和发展规划拟订，提交股东大会审议批准。

（二十六）主营业务收入

1．按主营业务性质分项列示如下：

项 目	本 期 数	上 期 数
宝石制品及珠宝首饰加工	101,666,950.08	108,216,087.94
旅游度假服务	1,906,493.10	4,753,807.10
工业	17,026,051.61	44,071,779.66
农业产品及种苗繁育收入	8,429,648.70	/
合 计	129,029,143.49	157,041,674.70

2、公司前五名销售商明细如下：

销售商名称	销 售 额	占全部销售收入的 比例(%)
(1) 深圳凡瑞实业有限公司	19,561,769.23	15.16
(2) 深圳蓝嘉珠宝有限公司	8,330,769.23	6.46
(3) 深圳嘉友珠宝有限公司	7,307,692.31	5.66
(4) 深圳德兴珠宝有限公司	5,845,777.78	4.53
(5) 深圳皇艺珠宝有限公司	4,092,307.69	3.17
小 计	45,138,316.24	34.98

注：本期数较上期数减少 28,012,531.21 元，减幅 17.84%，主要因为所属子公司西安达尔曼化学工业有限公司上半年业务收入减少所致。

（二十七）主营业务成本

业务种类	本 期 数	上 期 数
宝石制品及珠宝首饰加工	69,149,486.89	59,901,415.43

旅游度假服务	350,102.06	581,539.35
工业	15,003,864.20	40,920,427.70
农业产品及种苗繁育收入	1,749,431.38	/
合 计	86,252,884.53	101,403,382.48

注：本期数较上期数减少 15,150,497.95 元，减幅 14.94%，主要系收入相应减少所致。

（二十八）主营业务税金及附加

<u>本年数</u>	<u>上年数</u>
6,458,015.44	1,013,162.14

（二十九）其他业务利润

<u>项 目</u>	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务成本</u>	<u>其他业务利润</u>
租赁收入	336,371.05	215,669.44	120,701.61
其他	50,000.00	4,821.41	45,178.59
合计	386,371.05	220,490.85	165,880.20

（三十）财务费用

<u>类 别</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
利息支出	18,115,885.10	16,548,994.80
减：利息收入	12,756,637.53	9,192,432.05
减：贴息	/	/
汇兑损失	/	/
减：汇兑收益	18,543.84	/
其 他	134,093.12	35,102.57
合 计	5,474,796.85	7,391,665.32

（三十一）投资收益

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
股权投资	/	-18,045.80
联营或合营分配来的利润	/	/
合 计	/	-18,045.80

注 1：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十二) 补贴收入

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
财政补贴	/	6,000,000.00
土地补偿费等	/	100,000.00

(三十三) 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
赔 款	10,409.12	4,869.20
罚款等收入	9,000.00	1,540.29
联合办学款	112,807.84	251,570.60
水 费	/	/
其 他	23,240.59	6,818.90
合 计	155,457.55	264,798.99

(三十四) 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
处理固定资产损失	/	/
固定资产减值准备	1,986,643.45	4,840,621.17
无形资产减值准备	/	/
在建工程减值准备	/	/
违约金	/	1,000,000.00
滞纳金、罚款支出	108,853.97	57,477.48
赞助费及扶贫支出	15,205.00	175,000.00
其 他	/	67,859.10
合 计	2,110,702.42	6,140,957.75

(三十五) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>
收到西安昌顺贸易有限公司	40,000,000.00
收到北京万馨房地产有限公司	20,000,000.00
收到中外建第四工程局	13,998,639.80
合 计	73,998,639.80

七、母公司会计报表主要项目注释

(一)应收账款

1、帐龄分析

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	121,934,471.26	84.24	6,340,592.51	104,663,903.52	83.34	5,442,522.98
1—2 年	14,509,474.05	10.02	754,492.65	13,046,576.10	10.39	678,421.96
2—3 年	8,022,851.87	5.55	417,188.30	7,779,664.49	6.19	404,542.61
3 年以上	275,754.23	0.19	14,339.22	100,869.78	0.08	5,245.23
合 计	144,742,551.41	100.00	7,526,612.67	125,591,013.89	100.00	6,530,732.78

注 1：无应收持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项。

2. 欠款金额前五名的单位明细如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	占应收账款 总额的比例
(1) 深圳市凡瑞珠宝有限公司	38,429,550.00	2003 年	货款	30.60
(2) 深圳市蓝嘉珠宝有限公司	30,244,008.00	02/03 年	货款	24.08
(3) 深圳市德兴珠宝有限公司	16,753,160.00	02/03 年	货款	13.34
(4) 深圳市皇艺珠宝有限公司	15,112,529.21	02/03 年	货款	12.03
(5) 西安昌达物资公司	6,015,279.37	2001 年	货款	4.79
小 计	106,554,526.58			84.84

(二)其他应收款

1、账龄分析

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	80,321,505.31	45.97	1,823,597.62	86,010,387.06	63.37	4,472,540.13
1—2 年	64,048,512.15	36.66	3,330,522.63	30,493,165.21	22.47	1,585,644.59
2—3 年	20,644,339.18	11.82	1,073,505.64	9,573,916.26	7.05	497,843.65
3 年以上	9,698,624.08	5.55	3,155,514.83	9,640,704.48	7.11	501,316.63
合 计	174,712,980.72	100.00	9,383,140.72	135,718,173.01	100.00	7,057,345.00

注 1：无应收持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项。

注 2：期末数较期初数减少了 38,994,807.70 元，减幅 22.32%，主要系公司本年收回以前年度欠款所致。

2. 欠款金额前五名的单位明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>	<u>占其他应收款 总额的比例</u>
(1) 陕西盛源工业制品有限公司	37,767,728.83	02/03 年	借款	27.83
(2) 北京金丰国际企业家俱乐部	37,235,000.00	2001 年	借款	27.50
(3) 西安达润工贸有限公司	19,995,000.00	02/03 年	借款	14.73
(4) 西安拓普森传感器有限公司	7,921,851.71	2003 年	借款	5.84
(5) 珠海寿富科技实业有限公司	6,710,159.99	2001 年	借款	4.94
小 计	109,629,724.53			80.84

(三) 预付账款

1、账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>期 初 数</u>		<u>期 末 数</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	3,023,000.00	3.22	2,375,988.16	17.79
1—2 年	40,898,192.10	43.56	3,482,988.00	26.08
2—3 年	16,035,800.00	17.08	2,529,092.10	18.94
3 年以上	33,924,541.64	36.14	4,965,783.44	37.19
合 计	93,881,533.74	100.00	13,353,851.70	100.00

注 1：无预付持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项。

注 2：期末数较期初数减少了 80,527,682.04 元，减幅 85.78%，主要系公司本年材料到库、工程设备到货以及收回了解除合同的预付设备款所致。

2、欠款金额前五名的单位明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项内容</u>	<u>占预付账款总 额的百分比</u>
(1) 西安蓝田华胥财政所	3,000,000.00	2002 年	预付征地款	22.47
(2) 中外建第四工程局	1,901,360.20	2000 年	预付设备款	14.24
(3) 西安鑫源工贸有限公司	1,524,092.10	99/02 年	预付货款	11.41
(4) 深圳艾田电子有限公司	1,050,000.00	2003 年	预付货款	7.86
(5) 西安南北石材销售中心	1,005,000.00	2001 年	预付货款	7.53
小 计	8,480,452.30			63.51

(四) 存货及存货跌价准备

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
1、原材料	111,513,162.30	33,438.11	78,577,186.10	282,687.60
2、包装物	4,999.55	/	821.37	
3、在制品	5,725,649.97	572,565.00	10,356,951.00	1,035,695.10
4、库存商品	21,571,189.46	585,438.29	9,490,547.99	333,051.52
其中:发出商品	12,045,000.00	/	11,392,761.36	
5、自制半成品	750,471.84	75,047.18	611,250.04	61,125.00
6、低值易耗品	1,416,466.41	/	1,247,235.00	
7、物料用品	/	/	/	/
8、在途物资	/	/	50,000,000.00	/
9、委托代销商品	26,240.00	/	-174,847.18	/
合 计	141,008,179.53	1,266,488.58	161,501,905.68	1,712,559.22

注 1：期末数较期初数增加了 20,493,726.15 元，增幅 14.53%；

注 2：在途物资系本公司报告期内开出商业承兑汇票向广州安迪投资有限公司采购原料，尚未收到对方发票账单。

(五) 长期投资

1、长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
(1) 长期股票投资	75,000.00	/	/	/	75,000.00	/
(2) 长期债权投资	/	/	/	/	/	/
(3) 其他长期股权投资	213,765,772.23	/	178,963,313.85	1,836,464.53	390,892,621.55	/
其中：对子公司投资	213,765,772.23	/	178,963,313.85	1,836,464.53	390,892,621.55	/
对合营企业投资	/	/	/	/	/	/
对联营企业投资	/	/	/	/	/	/
其他投资	/	/	/	/	/	/
合 计	213,840,772.23	/	178,963,313.85	1,836,464.53	390,967,621.55	/

2、长期股权投资

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位股权的比例	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	减值准备
中国改革实业股份有限公司	/	/	5%以下	75,000.00	/	/	75,000.00	/

(2)其他股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资 起止期</u>	<u>占被投 资公司 股权的 比例</u>	<u>期初数</u>	<u>期初投资 减值准备</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>	<u>投资 减值 准备</u>
南昌达尔曼饰品 制造有限责任公 司	1998 年起	100%	105,921,552.05	/	/	1,641,393.78	104,280,158.27	/
深圳达尔曼 投资发展公司	1998 年起	85%	5,489,430.02	/	1,981,728.69	/	7,471,158.71	/
西安达尔曼化学 工业有限公司	1999 年起	90%	68,355,861.79	/	/	102,420.82	68,253,440.97	/
桂林达尔曼酒店 有限公司	2001 年起	100%	33,998,928.37	/	/	92,649.93	33,906,278.44	/
西安达尔曼现代 农业科技有限公 司	2003 年起	97.78%		/	176,981,585.16	/	176,981,585.16	
合 计			213,765,772.23		178,963,313.85	1,836,464.53	390,892,621.55	/

(六) 固定资产及折旧

<u>类 别</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
一、原值合计	458,590,736.37	2,025,450.00	1,103,228.00	459,512,958.37
其中：房屋建筑物	325,144,118.28	/	/	325,144,118.28
机器设备	119,120,937.75	/	/	119,120,937.75
电子设备	2,146,015.17	17,500.00	5,928.00	2,157,587.17
运输设备	9,154,383.41	540,000.00	/	9,694,383.41
其他设备	3,025,281.76	1,467,950.00	1,097,300.00	3,395,931.76
二、累计折旧合计	66,072,462.82	10,060,763.06	482,255.88	75,650,970.00
其中：房屋建筑物	27,932,184.14	4,292,842.43	/	32,225,026.57
机器设备	31,644,032.40	4,820,484.53	/	36,464,516.93
电子设备	1,365,001.46	164,038.05	1,011.04	1,528,028.47
运输设备	2,760,562.84	438,133.66		3,198,696.50
其他设备	2,370,681.98	345,264.39	481,244.84	2,234,701.53
三、固定资产净值合计	392,518,273.55	-8,035,313.06	620,972.12	383,861,988.37

注 1： 固定资产减值准备情况列示如下：

<u>类 别</u>	<u>期 初 数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期 末 数</u>
机器设备	8,591,231.64		520,466.53	8,070,765.11

运输设备	371,774.32	2,616,708.96		2988483.28
电子设备	216,617.49		10,657.81	205,959.68
其他设备	111,310.85		98,941.17	12,369.68
合 计	9,290,934.30	2,616,708.96	630,065.51	11,277,577.75

(七) 主营业务收入

1、分项目销售明细：

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
宝石制品及珠宝首饰加工	74,881,997.87	57,340,275.70
旅游度假服务	1,218,088.20	3,710,026.30
合 计	76,100,086.07	61,050,302.00

2. 公司前五名销售商明细如下：

<u>销售商名称</u>	<u>销售总额</u>	<u>占全部销售收入的 比例(%)</u>
(1) 深圳凡瑞实业有限公司	19,561,769.23	25.71
(2) 深圳蓝嘉珠宝有限公司	8,330,769.23	10.94
(3) 深圳嘉友珠宝有限公司	7,307,692.31	9.60
(4) 深圳德兴珠宝有限公司	5,845,777.78	7.68
(5) 深圳皇艺珠宝有限公司	4,092,307.69	5.38
小 计	45,138,316.24	59.31

(八) 主营业务成本

<u>业务种类</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
宝石制品及珠宝首饰加工	49,297,496.06	27,965,515.52
旅游度假服务	168,988.00	402,527.72
合 计	49,466,484.06	28,368,043.24

注：本期数较上期数增加了 21,098,440.82 元，增幅 74.37%，主要系收入增加所致。

(九) 投资收益

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
股权投资	/	181,954.20
联营或合营分配来的利润	/	/
年末调整权益法核算金额	4,294,657.99	12,919,727.50
合 计	4,294,657.99	13,101,681.70

项 目	股权投资		债券投资	其他投资		合计
	成本法	权益法		成本法	权益法	
短期投资	/	/	/	/	/	/
长期投资	/	4,294,657.99	/	/	/	4,294,657.99
合 计	/	4,294,657.99	/	/	/	4,294,657.99

注 1：本期数较上期数减少 8,807,023.71 元，减幅 67.22%，主要是由于报告期内所属子公司利润下降所致。

注 2：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

八、分行业资料

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数
旅游度假	4,753,807.10	1,906,493.10	581,539.35	350,102.06	4,172,267.75	1,556,391.04
宝石制品及珠宝首饰加工	108,216,087.94	101,666,950.08	59,901,415.43	69,149,486.89	48,314,672.51	32,517,463.19
工 业	44,071,779.66	17,026,051.61	40,920,427.70	15,003,864.20	3,151,351.96	2,022,187.41
农业产品及种苗繁育收入		8,429,648.70	/	1,749,431.38	/	6,680,217.32
公司内行业间相互抵减	/					
合 计	157,041,674.70	129,029,143.49	101,403,382.48	86,252,884.53	55,638,292.22	42,776,258.96

九、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本企业的 关系	经济性质	法定 代表人
西安翠宝首饰集团公司	西安	自产产品及相关技术出口，生产科研所需设备技术进口，进料加工及三来一补	母公司	集体	杨 红
深圳市达尔曼投资发展有限公司	深圳	投资兴办实业、国内商业、物资供销业；珠宝、首饰购销；代理进出口	子公司	有限责任	王 莉
南昌达尔曼饰品制造有限责任公司	南昌	金银珠宝、钻石加工；工艺品、包装制品加工；装饰材料经销	子公司	有限责任	南修宝
西安达尔曼化学工业有限公司	西安	生产、销售常温快速高档聚酯腻子、不饱和聚酯树脂、汽车美容产品的生产和销售和金属铅的冶炼	子公司	有限责任	李 丹

桂林达尔曼酒店有限公司	桂林	客房、餐饮、美容美发	子公司	有限责任	袁 庆
西安达尔曼现代农业科技有限公司	西安	蔬菜瓜果种植、鲜花草坪种植、绿化工程、养殖业、植物种苗繁殖、旅游度假及销售本公司产品	子公司	有限责任	许宗林

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	注册币种	期初数	本年增加	本年减少	期末数
西安翠宝首饰集团公司	人民币	4,000 万	/	/	4,000 万
深圳市达尔曼投资发展有限公司	人民币	1,000 万	/	/	1,000 万
南昌达尔曼饰品制造有限责任公司	人民币	1,000 万	/	/	1,000 万
西安达尔曼化学工业有限公司	人民币	3,700 万	/	/	3,700 万
桂林达尔曼酒店有限公司	人民币	3,638 万	/	/	3,638 万
西安达尔曼现代农业科技有限公司	人民币	/	17,982 万	/	17,982 万

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企 业 名 称	期 初 数		本年增加	本年减少	期 末 数	
	金 额	%			金 额	%
西安翠宝首饰集团公司	8,220 万元	28.68	/	/	8,220 万元	28.68
深圳市达尔曼投资发展有限公司	850 万元	85.00	/	/	850 万元	85.00
南昌达尔曼饰品制造有限责任公司	1,000 万元	100.00	/	/	1,000 万元	100.00
西安达尔曼化学工业有限公司	3,330 万元	90.00	/	/	3,330 万元	90.00
桂林达尔曼酒店有限公司	3,540 万元	97.31	/	/	3,540 万元	97.31
西安达尔曼现代农业科技有限公司	/	/	17,982 万元	/	17,982 万元	97.78%

4、不存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>法定 代表人</u>	<u>注册 地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业 关系</u>	<u>经济性质</u>
桂林达尔曼房地产开发有限责任公司	袁庆	桂林市	房地产开发、商品房销售	同属母公司控制	有限责任
西安翠宝食品有限公司	许宗林	西安市	生产天然蔬菜	同一法定代表人	中外合资企业
西安达尔曼珠宝专卖店	许宗林	西安市	珠宝首饰零售	同属母公司控制	有限责任

5、本公司与关联方的交易事项

(1) 本期没有向关联公司销售本公司产品

(2) 本期没有自关联公司采购原材料等

关联方名称	金 额		占年度采购百分比	
	本期数	上期数	本期数	上期数
西安达尔曼化学工业有限公司	/	115,882.50	/	0.08%
南昌达尔曼饰品制造有限责任公司	/	12,627,231.56	/	8.36%

(3) 关联公司为本公司及其子公司担保情况

关 联 单 位	金 额	备 注
西安翠宝首饰集团公司	187,800,000.00	保证
西安翠宝首饰集团公司	67,000,000.00	股权质押
合 计	254,800,000.00	

6、关联方应收应付款项余额

项目名称	企业名称	经济内容	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
其他应收款	桂林达尔曼房地产开发有限责任公司	往来及借款		1,515,908.50
其他应收款	西安翠宝首饰集团公司	往来及借款	/	28,125,705.70
其他应收款	西安达尔曼新型材料有限公司	往来款	/	2,991,355.29
应付账款	西安达尔曼珠宝专卖店	货款	/	3,034,019.50
应付账款	西安翠宝首饰集团公司	货款	603,195.07	6,602,476.35
其他应付款	西安翠宝首饰集团公司	往来款	22,914,473.60	15,098,001.45
其他应付款	桂林达尔曼房地产开发有限责任公司		1,500,000.00	
其他应付款	西安达尔曼珠宝专卖店	往来款	1,845,065.69	/

十、或有事项

本公司报告期内无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1、公司 2002 年 4 月 27 日用达尔曼大厦配楼在建工程作为抵押向银行取得短期贷

款 3,800 万元。

2、截止 2003 年 6 月 30 日，本公司为以下单位贷款提供保证：

<u>单位名称</u>	<u>担保金额</u>
南昌达尔曼饰品制造有限责任公司	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司报告期无资产负债表日后事项中非调整事项。

十三、债务重组事项

本公司报告期无债务重组事项。

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正本；
- (二) 载有单位负责人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：许宗林

西安达尔曼实业股份有限公司
二〇〇三年八月二十二日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位:西安达尔曼实业股份有限公司

单位:人民币元

资 产	行次	注释编号	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	(一)	721,639,417.80	688,687,256.45
短期投资	2			
应收票据	3			
应收股利	4			
应收利息	5			
应收账款	6	(二)	206,995,222.18	206,617,014.33
其他应收款	7	(三)	145,300,953.81	221,059,267.31
预付账款	8	(四)	57,768,859.02	128,641,192.69
应收补贴款	9			
存货	10	(五)	212,193,481.60	183,852,634.59
待摊费用	11			
一年内到期的长期债权投资	12			
其它流动资产	13			
流动资产合计	14		1,343,897,934.41	1,428,857,365.37
长期投资:				
长期股权投资	15	(六)	-2,908,523.69	75,000.00
其中:合并价差	16		-2,983,523.69	
长期债权投资	17			
长期投资合计			-2,908,523.69	75,000.00
固定资产:				
固定资产原价	18	(七)	639,869,546.60	559,611,708.03
减:累计折旧	19	(七)	93,762,511.19	81,294,861.31
固定资产净值	20	(七)	546,107,035.41	478,316,846.72
减:固定资产减值准备	21	(七)	12,442,537.56	10,515,525.71
固定资产净额	22		533,664,497.85	467,801,321.01
工程物资	23			
在建工程	24	(八)	281,542,514.03	356,006,834.64
固定资产清理	25			
固定资产合计	26		815,207,011.88	823,808,155.65
无形资产及其他资产				
无形资产	27	(九)	120,753,988.18	120,214,671.17
长期待摊费用	28	(十)	2,218,307.16	2,133,599.03
其他长期资产	29			
无形资产及其他资产合计			122,972,295.34	122,348,270.20
递延税项:				
递延税项借项	31			
资 产 总 计	32		2,279,168,717.94	2,375,088,791.22

注:合并会计报表注释是合并会计报表的组成部分

企业负责人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人: 制表人:

合并资产负债表(续)

编制单位:西安达尔曼实业股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	行次	注释编号	2003年6月30日	2002年12月31日
流动负债:				
短期借款	33	(十一)	576,300,000.00	675,300,000.00
应付票据	34	(十二)	50,000,000.00	
应付账款	35	(十三)	41,845,204.37	54,403,525.10
预收账款	36	(十四)	5,162,324.77	4,775,716.52
应付工资	37	(十五)	43,353.32	642,565.20
应付福利费	38		118,949.89	806,972.62
应付股利	39	(十六)	19,312,185.80	23,633,833.80
应交税金	40	(十七)	50,537,887.99	46,450,437.38
其他应交款	41	(十八)	-49,795.28	-309,575.87
其他应付款	42	(十九)	156,811,227.77	206,294,155.91
预提费用	43	(二十)	175,000.00	699,024.86
预计负债	44			
一年内到期的长期负债	45			
其他流动负债	46			
流动负债合计	47		900,256,338.63	1,012,696,655.52
长期负债:				
长期借款	48	(二十一)	550,000.00	550,000.00
应付债券				
长期应付款	49			
专项应付款	50			
其他长期负债	51			
长期负债合计	52		550,000.00	550,000.00
	53			
递延税项:				
递延税项贷项	54		1,408,600.52	1,408,600.52
负债合计	55		902,214,939.15	1,014,655,256.04
少数股东权益	56		9,936,310.22	9,505,088.00
股东权益:				
股本	57	(二十二)	286,639,440.00	286,639,440.00
减:已归还投资	58			
股本净额	59		286,639,440.00	286,639,440.00
资本公积	60	(二十三)	650,098,588.36	650,098,588.36
盈余公积	61	(二十四)	106,291,045.51	106,291,045.51
其中:法定公益金	62		35,430,348.50	35,430,348.50
未分配利润	63	(二十五)	323,988,394.70	307,899,373.31
股东权益合计	64		1,367,017,468.57	1,350,928,447.18
负债及股东权益总计	65		2,279,168,717.94	2,375,088,791.22

注:合并会计报表注释是合并会计报表的组成部分

企业负责人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人: 制表人:

合并利润及利润分配表

编制单位：西安达尔曼实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释编号	2003年1-6月	2002年1-6月
一、主营业务收入	1	(二十六)	129,029,143.49	157,041,674.70
减：主营业务成本	2	(二十七)	86,252,884.53	101,403,382.48
主营业务税金及附加	3	(二十八)	1,013,162.14	1,306,439.19
二、主营业务利润	4		41,763,096.82	54,331,853.03
加：其它业务利润	5	(二十九)	165,880.20	-10,127.32
减：营业费用	6		2,608,392.67	3,852,347.28
管理费用	7		12,866,878.39	11,066,917.80
财务费用	8	(三十)	5,474,796.85	7,391,665.32
三、营业利润	9		20,978,909.11	32,010,795.31
加：投资收益	10	(三十一)	-	181,954.20
补贴收入	11	(三十二)	-	1,700,000.00
营业外收入	12	(三十三)	155,457.55	257,216.96
减：营业外支出	13	(三十四)	2,110,702.42	168,307.36
四、利润总额	14		19,023,664.24	33,981,659.11
减：所得税	15		2,505,527.14	7,778,227.16
减：少数股东损益	16		429,115.71	413,167.17
五、净利润	17		16,089,021.39	25,790,264.78
加：年初未分配利润	18		307,899,373.31	304,842,326.67
其他转入	19		-	-
六、可供分配的利润	20		323,988,394.70	330,632,591.45
减：提取法定盈余公积	21		-	
提取法定公益金	22		-	
提取职工奖励及福利基金	23		-	-
提取储备基金	24		-	-
提取企业发展基金	25		-	-
利润归还投资	26		-	-
七、可供投资者分配的利润	27		323,988,394.70	330,632,591.45
减：应付优先股股利	28		-	-
提取任意盈余公积	29		-	-
应付普通股股利	30		-	-
转作股本的普通股股利	31		-	-
八、未分配利润	32		323,988,394.70	330,632,591.45

注：合并会计报表注释是合并会计报表的组成部分

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 制表人：

合 并 现 金 流 量 表

2003年1-6月

编制单位：西安达尔曼实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释编号	金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1		150,136,205.45
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关现金	8	(三十五)	189,016,519.05
现金流入小计	9		339,152,724.50
购买商品、接受劳务支付的现金	10		77,350,732.14
支付给职工以及为职工支付的现金	12		11,162,399.31
支付的各项税费	13		12,206,923.12
支付的其他与经营活动有关的现金	18		93,482,928.14
现金流出小计	20		194,202,982.71
经营活动产生的现金流量净额	21		144,949,741.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		3,331,878.57
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36		3,331,878.57
投资活动产生的现金流量净额	37		-3,331,878.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40		120,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44		120,800,000.00
偿还债务所支付的现金	45		219,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		9,665,701.87
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53		229,465,701.87
筹资活动产生的现金流量净额	54		-108,665,701.87
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56		32,952,161.35

注：合并会计报表注释是合并会计报表的组成部分

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 制表人：

合 并 现 金 流 量 表 (续)

2003年1-6月

编制单位:西安达尔曼实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	行次	注释编号	金 额
补 充 资 料			
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		16,089,021.39
加：少数股东损益			429,115.71
加：计提的资产减值准备	58		-1,614,612.63
固定资产折旧	59		13,044,454.26
无形资产摊销	60		1,405,538.91
长期待摊费用摊销	61		167,575.07
待摊费用的减少（减：增加）	64		
预提费用的增加（减：减少）	65		-524,024.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		-
固定资产报废损失	67		
财务费用	68		5,474,796.85
投资损失（减：收益）	69		
递延税款贷项（减：借项）	70		1,408,600.52
存货的减少（减：增加）	71		-28,340,847.01
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		150,880,439.32
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		-12,916,292.03
其他	74		-554,023.71
经营活动产生的现金流量净额	75		144,949,741.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物增加情况：			
现金的期末余额	79		721,639,417.80
减：现金的期初余额	80		688,687,256.45
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82	(三十六)	
现金及现金等价物净增加额	83		32,952,161.35

企业负责人： 主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

制表人：

资产减值准备明细表(合并)

2003年1-6月

编制单位:西安达尔曼实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	其他减少数	年末余额
一、坏账准备合计	30,294,150.87	73,242.06	4,070,272.19	-	26,297,120.74
其中:应收账款	12,348,921.00	73,242.06			12,422,163.06
其他应收款	17,945,229.87		4,070,272.19		13,874,957.68
二、短期投资跌价准备					
其中:股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	2,856,557.22	725,199.53	269,793.88	-	3,311,962.87
其中:库存商品	1,856,127.62	9,125.91	252,386.77		1,612,866.76
原材料	187,514.59	249,249.49	3,484.93		433,279.15
在产品	737,867.83	466,824.13			1,204,691.96
自制半成品	75,047.18		13,922.18		61,125.00
物料用品			-		
四、长期投资减值准备合计	200,000.00				200,000.00
其中:长期股权投资	200,000.00				200,000.00
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	10,515,525.71	2,637,199.44	710,187.59	-	12,442,537.56
其中:房屋、建筑物					
机器设备	9,146,848.93		551,483.83		8,595,365.10
运输设备	985,488.02	2,637,199.44	29,130.38		3,593,557.08
电子设备	239,263.29		26,373.14		212,890.15
其他设备	143,925.47		103,200.24		40,725.23
六、无形资产减值准备					
其中:专利权	450,000.00	-			450,000.00
商标权					
七、在建工程减值准备	-	-			-
八、委托贷款减值准备					

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

制表人:

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：西安达尔曼实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	注释编号	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产：				
货币资金	1		547,535,365.84	579,777,505.78
短期投资	2			
应收票据	3			
应收股利	4			
应收利息	5			
应收账款	6	(一)	119,060,281.11	137,215,938.74
其他应收款	7	(二)	128,660,828.01	165,329,840.00
预付账款	8	(三)	13,355,851.70	93,881,533.74
应收补贴款	9			
存货	10	(四)	159,789,346.46	139,741,690.95
待摊费用	11			
一年内到期的长期债权投资	12			
其它流动资产	13			
流动资产合计	14		968,401,673.12	1,115,946,509.21
长期投资：				
长期股权投资	15	(五)	390,967,621.55	213,840,772.23
长期债权投资	16			
长期投资合计	17		390,967,621.55	213,840,772.23
固定资产：				
固定资产原价	18	(六)	459,512,958.37	458,590,736.37
减：累计折旧	19	(六)	75,650,970.00	66,072,462.82
固定资产净值	20	(六)	383,861,988.37	392,518,273.55
减：固定资产减值准备	21	(六)	11,277,577.75	9,290,934.30
固定资产净额	22	(六)	372,584,410.62	383,227,339.25
工程物资	23			
在建工程	24		238,260,402.90	356,506,576.74
固定资产清理	25			
固定资产合计	26		610,844,813.52	739,733,915.99
无形资产及其他资产				
无形资产	27		27,289,075.93	80,071,945.93
长期待摊费用	28		919,383.03	954,389.03
其他长期资产	29			
无形资产及其他资产合计			28,208,458.96	81,026,334.96
递延税项：				
递延税项借项	31			
资 产 总 计	32		1,998,422,567.15	2,150,547,532.39

注：会计报表注释是会计报表的组成部分

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

制表人：

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位:西安达尔曼实业股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	行次	注释编号	2003年6月30日	2002年12月31日
流动负债:				
短期借款	33		301,300,000.00	360,300,000.00
应付票据	34		50,000,000.00	
应付账款	35		37,327,421.37	50,034,386.07
预收账款	36		1,082,619.40	1,196,571.90
应付工资	37			
应付福利费	38		-871,042.87	-86,250.69
应付股利	39		19,312,185.80	23,633,833.80
应交税金	40		23,899,395.72	16,822,019.60
其他应交款	41		-207,059.91	-466,889.10
其他应付款	42		204,972,651.31	353,407,404.52
预提费用	43			
预计负债	44			
一年内到期的长期负债	45			
其他流动负债	46			
流动负债合计	47		636,816,170.82	804,841,076.10
长期负债:				
长期借款	48			
应付债券	49			
长期应付款	50			
专项应付款	51			
其他长期负债	52			
长期负债合计	53			
递延税项:				
递延税项贷项	54		1,408,600.52	1,408,600.52
负债合计	55		638,224,771.34	806,249,676.62
股东权益:				
股本	56		286,639,440.00	286,639,440.00
减:已归还投资	57			
股本净额	58		286,639,440.00	286,639,440.00
资本公积	59		650,098,588.36	650,098,588.36
盈余公积	60		88,492,032.39	88,492,032.39
其中:法定公益金	61		29,497,344.12	29,497,344.12
未分配利润	62		334,967,735.06	319,067,795.02
股东权益合计	63		1,360,197,795.81	1,344,297,855.77
负债及股东权益总计	64		1,998,422,567.15	2,150,547,532.39

注:会计报表注释是会计报表的组成部分

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

制表人:

母公司利润及利润分配表

编制单位：西安达尔曼实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释编号	2003年1-6月	2002年1-6月
一、主营业务收入	1	(七)	76,100,086.07	61,050,302.00
减：主营业务成本	2	(八)	49,466,484.06	28,368,043.24
主营业务税金及附加	3		832,151.65	1,176,782.75
二、主营业务利润	4		25,801,450.36	31,505,476.01
加：其它业务利润	5		45,178.59	-10,195.70
减：营业费用	6		2,033,447.48	1,850,221.38
管理费用	7		9,786,203.78	7,823,778.88
财务费用	8		-1,579,408.67	6,725,884.36
三、营业利润	9		15,606,386.36	15,095,395.69
加：投资收益	10	(九)	4,294,657.99	13,101,681.70
补贴收入	11		-	100,000.00
营业外收入	12		94,839.72	255,216.96
减：营业外支出	13		2,001,848.45	168,307.36
四、利润总额	14		17,994,035.62	28,383,986.99
减：所得税	15		2,094,095.58	2,593,722.21
			-	-
五、净利润	16		15,899,940.04	25,790,264.78
加：年初未分配利润	17		319,067,795.02	317,509,649.33
其他转入	18		-	-
六、可供分配的利润	19		334,967,735.06	343,299,914.11
减：提取法定盈余公积	20			
提取法定公益金	21		-	
提取职工奖励及福利基金	22		-	-
提取储备基金	23		-	-
提取企业发展基金	24		-	-
利润归还投资	25		-	-
七、可供投资者分配的利润	26		334,967,735.06	343,299,914.11
减：应付优先股股利	27		-	-
提取任意盈余公积	28		-	-
应付普通股股利	29		-	-
转作股本的普通股股利	30		-	-
八、未分配利润	31		334,967,735.06	343,299,914.11

注：会计报表注释是会计报表的组成部分

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

制表人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2003年1-6月

编制单位：西安达尔曼实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释编号	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1		108,343,673.26
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关现金	8		73,796,534.98
现金流入小计	9		182,140,208.24
购买商品、接受劳务支付的现金	10		40,857,549.94
支付给职工以及为职工支付的现金	12		5,607,942.46
支付的各项税费	13		7,763,159.52
支付的其他与经营活动有关的现金	18		96,127,987.97
现金流出小计	20		150,356,639.89
经营活动产生的现金流量净额	21		31,783,568.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		2,264,925.47
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出 小计	36		2,264,925.47
投资活动产生的现金流量净额	37		-2,264,925.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40		120,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44		120,800,000.00
偿还债务所支付的现金	45		179,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		2,606,237.69
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		154,545.13
现金流出小计	53		182,560,782.82
筹资活动产生的现金流量净额	54		-61,760,782.82
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56		-32,242,139.94

注：会计报表注释是会计报表的组成部分

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 制表人：

母 公 司 现 金 流 量 表 (续)

2003年1-6月

编制单位:西安达尔曼实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	行次	注释编号	金 额
补 充 资 料			
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		15,899,940.04
加：计提的资产减值准备	58		-834,767.49
固定资产折旧	59		10,060,763.06
无形资产摊销	60		638,878.00
长期待摊费用摊销	61		35,006.00
待摊费用的减少（减：增加）	64		
预提费用的增加（减：减少）	65		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		
固定资产报废损失	67		
财务费用	68		-1,579,408.67
投资损失（减：收益）	69		-4,294,657.99
递延税款贷项（减：借项）	70		1,408,600.52
存货的减少（减：增加）	71		-20,047,655.51
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		136,338,351.66
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		-106,037,957.65
其他	74		196,476.38
经营活动产生的现金流量净额	75		31,783,568.35
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物增加情况：			
现金的期末余额	79		547,535,365.84
减：现金的期初余额	80		579,777,505.78
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83		-32,242,139.94

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 制表人：

资产减值准备明细表（母公司）

2003年1-6月

编制单位：西安达尔曼实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	16,909,753.39		3,267,481.58	13,642,271.81
其中：应收账款	7,526,612.67		941,685.86	6,584,926.81
其他应收款	9,383,140.72		2,325,795.72	7,057,345.00
二、短期投资跌价准备				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	1,266,488.58	712,379.59	266,308.95	1,712,559.22
其中：库存商品	585,438.29		252,386.77	333,051.52
原材料	33,438.11	249,249.49	-	282,687.60
在产品	572,565.00	463,130.10		1,035,695.10
自制半成品	75,047.18		13,922.18	61,125.00
物料用品			-	
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	9,290,934.30	2,616,708.96	630,065.51	11,277,577.75
其中：房屋、建筑物				
机器设备	8,591,231.64		520,466.53	8,070,765.11
运输设备	371,774.32	2,616,708.96		2,988,483.28
电子设备	216,617.49		10,657.81	205,959.68
其他设备	111,310.85		98,941.17	12,369.68
六、无形资产减值准备	-			-
其中：专利权	-			-
商标权				
七、在建工程减值准备	-			-
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

制表人：