

西安达尔曼实业股份有限公司

二〇〇二年年度报告

二〇〇三年四月三日

重要提示

公司第四届董事会第九次会议审议了 2002 年年度报告。应出席会议董事 11 人，实到 10 人，副董事长郑瑛女士缺席。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。

本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、财务机构负责人张西军先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
五、公司治理结构.....	8
六、股东大会情况简介.....	9
七、董事会报告.....	10
八、监事会报告.....	14
九、重要事项.....	15
十、财务报告.....	16
十一、备查文件目录.....	58

一、公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：西安达尔曼实业股份有限公司
公司英文名称：XI'AN DIAMOND CO.,LTD.

二、公司法定代表人：许宗林

三、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

四、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

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部

六、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

七、其它有关资料：
公司首次注册日期：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、会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据和业务数据（单位：人民币元）

项目	数据
利润总额	38,405,815.39
净利润	29,172,995.59
扣除非经常性损益后的净利润	28,949,154.35
主营业务利润	102,605,915.49
其他业务利润	442,855.60
营业利润	38,200,019.95
投资收益	-18,045.80
补贴收入	6,100,000.00
营业外收支净额	-5,876,158.76
经营活动产生的现金流量净额	76,159,998.02
现金及现金等价物净增加额	42,888,637.01

注：“扣除非经常性损益后的净利润”中扣除的项目和涉及金额：

项目	涉及金额（元）
财政补贴	6,000,000.00
土地补偿费	100,000.00
营业外收支净额	-5,876,158.76

二、截至报告期末，公司前三年主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

项目	2002 年	2001 年	2000 年	
		调整后	调整前	
主营业务收入	316,010,521.15	193,707,252.68	191,247,026.13	307,859,648.10
净利润	29,172,995.59	40,996,070.88	54,216,473.30	90,072,050.69
总资产	2,375,088,791.22	2,154,132,769.85	2,153,128,783.23	1,631,541,569.29
股东权益	1,350,928,447.18	1,321,755,451.58	1,339,110,483.60	998,126,122.22
（不含少数股东权益）				
每股收益				
全面摊薄	0.10	0.14	0.19	0.348
加权平均	0.10	0.14	0.19	0.348
扣除非经常性损益	0.10	0.15	0.15	0.361
每股净资产	4.71	4.61	4.67	3.857
调整后的每股净资产	4.65	4.41	4.47	3.733
每股经营活动产生的				
现金流量净额	0.27	-0.37	-0.37	0.23
全面摊薄净资产收益率	2.16%	3.10%	4.05%	9.02%
加权平均净资产收益率	2.18%	3.10%	4.40%	9.12%
扣除非经常性损益后的净利				
润加权平均净资产收益率	2.17%	4.09%	4.40%	9.12%

三、利润分配表附表：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.60	7.68	0.36	0.36
营业利润	2.83	2.86	0.13	0.13
净利润	2.16	2.18	0.10	0.10
扣除非经常性损益后净利润	2.14	2.17	0.10	0.10

四、报告期内股东权益变动情况（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	286,639,440	650,098,588.36	56,326,409.60	28,163,204.78	296,387,426.32	1,317,615,069.06
本期增加	0	0	2,668,278.67	1,334,139.34	26,682,786.71	30,685,204.72
本期减少	0	0	0	0	4,002,418.01	4,002,418.01
期末数	286,639,440	650,098,588.36	58,994,688.27	29,497,344.12	319,067,795.02	1,344,297,855.77

变动原因：

- 1、报告期内公司股本未发生变化；
- 2、报告期内公司资本公积金未发生变化；
- 3、盈余公积增加系本年度净利润按照比例提取增加；
- 4、未配利润增加系本年度新增净利润按照法定比例提取后转入。

三、股本变动及股东情况

一、股本变动情况

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+、-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人股份	103,650,000							103,650,000
外资法人股份								
其他								
募集法人股	78,274,400							78,274,400
内部职工股								
优先股或其他								
尚未流通股份合计	181,924,440							181,924,440
二、已流通股份								
人民币普通股	104,715,000							104,715,000
境内上市外资股								
境外上市外资股								
已流通股份合计	104,715,000							104,715,000
三、股份总数	286,639,440							286,639,440

二、股票发行与上市情况

2001年2月，公司实施了1999年度股东大会通过的配股方案：以1999年末公司总股本25877.444万股为基数，每10股配售3股，配股价格为每股人民币10元。股权登记日为2001年2月27日，除权基准日为2月28日，配股缴款起止日期为2月28日至3月13日。

本次配股总数为2786.5万股，其中法人股股东认购370万股，社会公众股股东认购的2416.5万股已于2001年3月22日获准上市。公司总股本增至28663.944万股。

三、股东情况介绍

- 1、报告期末公司股东总数为66535户。
- 2、至报告期末，公司前十名股东持股情况：

单位：股

股东名称	持股数	占总股本比例	年度内增减	股份性质
西安翠宝首饰集团公司	82,200,000	28.68%	-	社会法人股
西安市新城农工商总公司	19,800,000	6.91%	-	社会法人股
西安市新城区生产资金管理所	16,900,000	5.90%	-	社会法人股
新疆祥和投资有限公司	16,500,000	5.76%	-	社会法人股
海南秦信实业投资公司	16,500,000	5.76%	-	社会法人股
西安铁路局宏达科工贸实业公司	11,753,000	4.10%	-	社会法人股
南方证券有限公司	9,240,000	3.22%	-	社会法人股
陕西电力投资公司	2,376,000	0.83%	-	社会法人股
西安市工商银行开发区支行劳司	1,650,000	0.58%	-	社会法人股
西安石油机械厂	1,320,000	0.46%	- 330,000	社会法人股

说明：(1) 西安翠宝首饰集团公司以其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 万股的股权质押给中国光大银行西安南郊支行，为西安拓普森传感器股份有限公司借款提供出质。相关公告刊登在 2002 年 6 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。

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，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。

西安翠宝首饰集团公司以其持有的本公司法人股 2000 万股股权作为质押担保向银行贷款，报告期内质押期限已满，该公司将上述股权重新质押，期限三个月。相关公告刊登在 2002 年 12 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

截至报告期末，该公司累计提供出质 6220 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) 报告期内，西安市新城农工商总公司将质押给西安市新城区财政局的本公司法人股 1980 万股在报告期内提前解除质押，并将其中 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。

(3) 报告期内，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。

(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) 报告期内，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签订了股权转让协议，将其持有的本公司社会法人股 1650 万股全部予以转让，股权过户手续尚在办理之中。有关提示性公告刊登在 2002 年 9 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。此项股权转让手续已于 2003 年 2 月 27 日办理完毕，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) 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。

3、公司控股股东情况介绍

公司名称：西安翠宝首饰集团公司

法定代表人：杨红

成立日期：1992 年 3 月 21 日

注册资本：4000 万元人民币

经济性质：集体所有制

主营范围：本企业及成员企业自产产品与相关技术出口业务（国家统一联合经营出口商品除外）和生产科研所需要原辅材料、机械设备、仪器仪表等配件及相关技术进口业务（国家实行核定公司经营进口商品除外）及本企业进料加工与三来一补业务。

报告期内公司控股股东没有发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、基本情况

姓名	性别	年龄	职 务	持股数额		股份增减 (年度内)	任期起止日期
				年初数	年末数		
许宗林	男	46	董事长	39,600	39,600	0	2002.5 - 2005.5
刘玉堂	男	50	副董事长	0	0	0	2002.5 - 2005.5
郑 瑛	女	39	副董事长	0	0	0	2002.5 - 2005.5
高 芳	女	36	董事、总经理	39,600	39,600	0	2002.5 - 2005.5
樊光鼎	男	64	独立董事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
李鼎新	男	62	独立董事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
张六炎	男	62	独立董事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
李忠民	男	35	独立董事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
杨西安	男	46	董事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
王淑琴	女	47	董事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
王全胜	男	32	董事、董秘	0	0	0	2002.5 - 2005.5
逯秉坤	男	72	监事会主席	1,872	1,872	0	2002.5 - 2005.5
李慰严	男	64	监事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
马小超	女	47	监事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
李玉柱	男	44	监事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
赵慧萍	女	53	监事	0	0	0	2002.10 - 2005.5
张 丽	女	34	监事	0	0	0	2002.5 - 2005.5
张熙文	女	34	监事	19,800	19,800	0	2002.5 - 2005.5
黄玮华	男	34	副总经理	0	0	0	2001.10 -
贾如意	男	38	副总经理	0	0	0	2001.10 -
范卫东	男	30	财务总监	0	0	0	2001.10 -
李 瑛	女	30	财务副总监	0	0	0	2001.10 -

说明：董事、监事在股东单位任职情况

姓 名	任职单位	职 务
郑 瑛	西安市新城区生产资金管理所	所 长
刘玉堂	西安市新城农工商总公司	副总经理
杨西安	陕西电力投资公司	副总会计师

二、年度报酬情况

根据《公司章程》有关规定，股东大会决定董事、监事的报酬事项，董事会决定高级管理人员报酬事项。具体薪酬标准参照行业和地域的薪酬水平并结合本公司实际情况确定。2000 年度股东大会审议通过了关于董事长薪酬的议案，2001 年度股东大会确定了独

立董事、专家监事以及其他董事、监事的津贴标准；第三届董事会第七次会议确定了总经理的薪酬，其他高级管理人员的报酬经第三届董事会第十一次会议确定。

1、公司董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额为 1,349,800 元；金额最高的前三名董事的报酬总额为 556,000 元；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 444,000 元。

2、独立董事年度津贴标准为 25,000 元（含税）。独立董事樊光鼎、李鼎新、张六炎和李忠民的年度报酬总额为 100,000 元。

3、现任董事、监事及高级管理人员共 22 人，均在本公司领取报酬或津贴，其中年度报酬在 200,000 元以上 2 人，100,000 - 120,000 元 5 人，40,000 - 70,000 元 3 人，30,000 元以下 12 人。

三、报告期内董事、监事和高级管理人员离任情况及原因

1、2002 年 5 月，因第三届董事会董事、监事会监事任期届满，2001 年度股东大会进行了换届选举。第三届董事会董事王曙光先生、王卫先生和黄文女士离任；第三届监事会监事李忠民先生、张旭先生和费蓉女士离任。

2、2002 年 10 月，年度第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司监事的议案》，第四届监事会监事王卫先生由于自身工作繁忙原因离任。

四、公司员工数量、专业构成、教育程度情况

公司现有员工 1340 人，其中：生产人员 890 名，营销人员 139 人，技术人员 178 人，财务人员 28 人，管理人员 90 人，退休人员 19 人。其中：硕士以上 12 人，大专及大专以上学历占 28%，中专及高中占 69%。

五、公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，并结合建立现代企业制度检查工作的具体安排，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

1、关于股东与股东大会：公司能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会；按照《股东大会议事规则》的要求，公司能够确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司邀请具有证券从业资格的律师出席会议并进行见证，确保股东充分公正行使表决权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了董事会议事规则，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会会议，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司已经按照中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》建立了独立董事制度，独立董事占董事会成员的 36.4%，符合中国证监会有关规定，并且设立了董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。

4、关于监事和监事会：公司监事会建立了监事会议事规则；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正积极着手建立公正、透明的高级管理人员

的考评与激励机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

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

二、独立董事履行职责情况

2002年5月28日，2001年度股东大会选举樊光鼎先生、李鼎新先生、张六炎先生和李忠民先生为第四届董事会独立董事。公司独立董事诚信勤勉，能够根据《公司章程》、《上市公司治理准则》等相关法规制度的要求，出席报告期内的董事会会议，认真审议各项议案，并积极发表独立意见。此外，四位独立董事根据各自专长在董事会专门委员会中分别担任职务，对公司决策的科学性、合理性起到了重要作用。

三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

1、人员方面

公司在劳动、人事、工资管理等方面独立于控股股东。总经理及其他高级管理人员未在控股股东单位兼职和领薪。

2、资产方面

公司与控股股东的资产界定清楚、产权划分明晰。控股股东不存在占用股份公司资产的情况。

公司拥有独立的土地使用权、房产、商标、非专利技术等无形资产，同时拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。

3、财务方面

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行设有独立的帐户，并作为纳税主体依法独立纳税，不存在与其控股股东共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东帐户的情况。

4、机构方面

公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东，与控股股东及其职能部门之间不存在上下级关系，公司办公机构和生产经营场所与控股股东各自独立，不存在“两块牌子、一套机构”的情况。

5、业务方面

公司拥有独立的生产、采购和销售系统，其经营业务基本做到了独立运行，不存在与控股股东同业竞争的情况。

六、股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

公司2001年度股东大会于2002年5月28日在西安翠宝花园度假村召开。

1、本次股东大会的会议通知以公告形式刊登于2002年4月20日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、本次股东大会经北京市京都律师事务所刘志忠律师见证，并就出席本次会议人员资格的合法性、会议的表决程序、过程及表决结果出具了法律意见书。

出席本次会议股东及股东代表共14名，代表股份169,412,420股，占公司股份总额的59.1%，符合《公司法》及本公司章程的有关规定。经过审议并逐项投票表决，会议通过了如下决议：

- (1)《2001年度董事会工作报告》；
- (2)《2001年度监事会工作报告》；
- (3)《2001年度财务决算方案及利润分配预案》；

- (4)《2001 年度报告及摘要》;
- (5)《第四届董事会换届选举的议案》;
- (6)《第四届监事会换届选举的议案》;
- (7)《关于修改公司章程的报告》;
- (8)《关于股东大会议事规则的议案》;
- (9)《关于组建西安达尔曼现代农业有限责任公司的议案》;
- (10)《关于设立董事会专门委员会以及制订相关议事规则的议案》;
- (11)《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》。

3、本次股东大会决议公告刊登于 2002 年 5 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

二、临时股东大会情况

公司 2002 年第一次临时股东大会于 2002 年 10 月 26 日在西安翠宝花园度假村召开。

1、本次股东大会的会议通知以公告形式刊登于 2002 年 9 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、本次股东大会经北京市京都律师事务所刘志忠律师见证，并出具了法律意见书。

出席会议股东及股东代表共 11 名，代表股份 178,635,000 股，占公司股份总额的 62.32%，符合《公司法》及本公司章程的有关规定。经过审议并逐项投票表决，会议通过了如下议案：

- (1)《关于修改公司章程的议案》;
- (2)《关于聘任会计师事务所的议案》;
- (3)《关于调整公司监事的议案》;
- (4)《关于建设达尔曼珠宝市场（珠宝一条街）的议案》。

3、本次股东大会决议公告刊登于 2002 年 10 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

三、选举、更换董事、监事情况

2002 年 5 月 28 日，公司 2001 年度股东大会选举产生了第四届董事会和监事会，选举许宗林、刘玉堂、郑瑛、高芳、杨西安、王淑琴、王全胜为第四届董事会董事，樊光鼎、李鼎新、张六炎、李忠民为第四届董事会独立董事；选举李慰严、马小超、李玉柱、王卫为第四届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事逯秉坤、张熙文、张丽共同组成第四届监事会。

2002 年 10 月 26 日，本年度第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司监事的议案》，第四届监事会监事王卫先生由于自身工作繁忙原因不再担任公司监事，股东大会增补赵慧萍女士为公司监事。

七、董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 主营业务范围及其经营情况

1、公司主营业务范围：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。

2、公司经营状况

主营业务收入、主营业务利润按行业分类的构成情况：

项目	营业收入	毛利
宝玉石制品及首饰加工	254,072,715.68	83,265,952.47
工业	65,876,049.35	15,435,884.87
旅游度假服务	8,152,699.00	6,810,911.42

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品销售情况（单位：元）

产品	销售收入	销售成本	毛利率（%）
K 金镶嵌	129,260,392.00	84,949,072.06	34.28
宝石类	85,965,084.68	56,296,167.25	34.51
矿粉及粗铅销售	65,876,049.35	50,440,164.48	23.43

(二) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	净利润	控股比例
南昌达尔曼饰品制造有限公司	加工制造	金银珠宝等	1,000 万元	934 万元	100%
西安达尔曼化学有限公司	生产销售	铅冶炼等	3,700 万元	234 万元	90%

(三) 主要客户情况

报告期内，公司向前五名客户销售额合计占公司销售总额的 37.42%。

报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额占公司采购总额的 68.28%。

(四) 在经营中出现的问题及对策

1、公司于 2002 年 8 月 30 日至 9 月 4 日接受了中国证监会拉萨特派办的巡回检查，并于 2002 年 11 月 1 日收到由中国证监会西安证管办下发的《限期整改通知书》（西证监办发[2002]206 号）。公司予以高度重视，按照《公司法》、《证券法》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规，参照《上市公司治理准则》，结合公司实际情况，有针对性的提出了整改措施。2002 年 12 月 1 日，公司召开董事会四届八次会议，对通知指出的规范运作、信息披露、内控制度等方面存在的问题进行了逐条分析和讨论，会议审议通过了《关于巡检发现问题的整改报告》，并及时进行了公告。

2、随着我国加入 WTO 以及国家税收政策的完善，珠宝首饰行业市场竞争日趋激烈，平均利润水平普遍下降，对公司的利润水平产生一定影响。

针对经营中出现的问题，拟采取如下对策：

1、2003 年，公司将继续发挥行业内的技术和设备优势，努力扩大与外商的合作，走国际化发展的路子。同时，面对激烈的市场竞争，制定和完善更加有效、灵活的销售及激励政策，进一步提高市场竞争能力。

2、处理好巩固主业与增加利润增长点的关系。2003 年，公司将通过处置不良资产、盘活优质资产等措施，继续进行产业结构整合，并且加大对产品结构的调整力度。

3、加强财务内部控制，完善内部审计制度，加强成本管理，降低管理费用、营业费用和财务费用，提高管理效率。

二、报告期内的投资情况

(一) 报告期内募集资金实际投资项目进度 单位：千元

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	188,000.00	84,482.00	44.94%	无变更
林木种苗项目和轻型基质项目	86,400.00	21,210.29	24.55%	无变更

(二) 报告期内募集资金的使用情况

1、都江堰钻石加工中心项目总投资 1.88 亿元，报告期内实际投资 8,448.20 万元，现正进行工程装修及设备安装。

2、林木种苗项目及轻型基质项目总投资 8,640 万元，报告期内实际投资 2,121.03 万元，部分进口设备尚未到货。

募集资金项目未达到计划进度，主要是因为配股资金到位时间晚，建设施工期又受到雨季的影响，使项目进度在建设初期就受到较大影响，同时项目设计使用进口设备，因初期进度滞后，造成进口设备相对延期，使项目未达到计划进度。

对尚未使用的募集资金，公司按规定在银行资金专户存储。

(三) 报告期内非募集资金的投资情况

公司收购的桂林中炬酒店，已于 2002 年 4 月 15 日完成变更登记，更名为桂林达尔曼酒店有限公司，注册资本 3,638 万元。根据桂林信达会计师事务所有限责任公司出具的验资报告，截止 2002 年 4 月 7 日，本公司向桂林达尔曼酒店有限公司投资 3,540 万元，持股比例为 97%。

西安达尔曼罗莎新型建材项目期初投入 1,332.81 万元，本期增加 226.32 万元，已累计投入 1,559.13 万元，现已完工。

富仕达传感器项目期初投入 9,198.22 万元，本期增加 572.02 万元，已累计投入 9,770.24 万元，现已基本完工，部分投产，部分进口设备尚未到货。

达尔曼大厦信息综合应用系统本期投入 1,261.34 万元，目前已完成项目设计，正在采购设备。

三、报告期内的财务状况

(一) 主要财务指标

项目	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	同比 ± %
总资产	2,375,088,791.22	2,154,132,769.85	10.26
长期负债	550,000.00	550,000.00	0
股东权益	1,350,928,447.18	1,321,755,451.58	2.21
主营业务利润	102,605,915.49	94,438,544.18	8.65
净利润	29,172,995.59	40,996,070.88	-28.84
现金及现金等价物净增加额	42,888,637.01	458,237,966.42	-90.64

(二) 指标变动的原因

(1) 总资产：总资产期末比期初增长系增加原材料采购和在建工程投入所致。

(2) 股东权益：股东权益期末比期初增长系本年盈利所致。

(3) 主营业务利润：主营业务利润期末比期初增长系本年销售额增加所致。

(4) 净利润：净利润期末比期初减少系珠宝交易中心装修暂停营业导致净利润下降。

(5) 现金及现金等价物净增加额：本项期末比期初减少系 2001 年度公司实施了配股，并配股资金全部到位。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况

报告期内公司董事会召开了十一次会议。

1、第三届董事会第十次会议于 2002 年 1 月 20 日在西安翠宝花园度假村召开，审议通过了《关于巡检发现问题的整改报告》。本次会议决议公告刊登在 2002 年 1 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、第三届董事会第十一次会议于 2002 年 4 月 18 日在西安翠宝花园度假村召开，通过如下决议：

- （1）2001 年度总经理工作报告；
- （2）2001 年度董事会工作报告；
- （3）2001 年年度报告及其摘要；
- （4）2001 年度财务决算及利润分配预案；
- （5）预计 2002 年度利润分配政策；
- （6）《公司章程》修订案；
- （7）制订《股东大会议事规则》的议案；
- （8）设立董事会专门委员会并制订议事规则的议案；
- （9）第四届董事会董事候选人的议案；
- （10）关于公司董事津贴的议案；
- （11）关于调整公司副总经理等其他高管人员薪酬的议案；
- （12）审议并通过了关于提请召开 2001 年年度股东大会的议案。

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

3、第三届董事会第十二次会议于 2002 年 4 月 23 日在西安翠宝花园度假村召开，通过如下决议：

- （1）2002 年第一季度报告；
- （2）关于转让西安丰汇珠宝有限公司 50.33% 股权的报告；
- （3）关于转让西安海尔森宝石材料有限公司 51% 股权的报告；
- （4）关于解除北京国际花园购房合同的议案。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 4 月 25 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

4、第四届董事会第一次会议于 2002 年 5 月 28 日在西安翠宝花园度假村召开，通过如下决议：

- （1）选举许宗林先生为公司董事长；
- （2）选举刘玉堂先生、郑瑛女士为公司副董事长；
- （3）根据董事长提名，聘任王全胜先生为公司董事会秘书、杨宏伟先生为董事会证券事务代表；
- （4）关于董事会专门委员会人员构成的议案。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 5 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

5、第四届董事会第二次会议于 2002 年 6 月 20 日在西安翠宝花园度假村召开，通过如下决议：

- （1）关于业绩预警问卷的专项报告。
- （2）关于修改信息披露管理办法、子公司管理办法等公司制度的议案；
- （3）关于变更公司经营范围并相应修改公司章程的议案。

以上（2）、（3）项决议公告刊登在 2002 年 6 月 22 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

6、第四届董事会第三次会议于 2002 年 6 月 28 日在西安建国饭店会议室召开，通过了《关于建立现代企业制度的自查报告》。本次会议决议公告刊登在 2002 年 6 月 29 日的

《中国证券报》和《上海证券报》上。

7、第四届董事会第四次会议于 2002 年 8 月 18 日在西安翠宝花园度假村召开，通过了公司 2002 年半年度报告。该报告摘要刊登在 2002 年 8 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

8、第四届董事会第五次会议于 2002 年 8 月 28 日在西安翠宝花园度假村召开，通过了《关于建立现代企业制度自查问题的整改报告》。本次会议决议公告刊登在 2002 年 8 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

9、第四届董事会第六次会议于 2002 年 9 月 15 日在本公司会议室召开，通过了如下决议：

- (1) 关于聘请西安希格玛有限责任会计师事务所为本公司财务审计机构的预案；
- (2) 关于建设达尔曼珠宝市场（珠宝一条街）的预案；
- (3) 关于提请召开 2002 年度第一次临时股东大会的议案。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 9 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

10、第四届董事会第七次会议于 2002 年 10 月 28 日在本公司会议室召开，通过了如下决议：

- (1) 公司 2002 年第三季度报告；
- (2) 关于修改公司《募集资金使用及存放管理办法》的议案；
- (3) 关于设立公司基建管理部的议案。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 10 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

11、第四届董事会第八次会议于 2002 年 12 月 1 日在西安建国饭店会议室召开，通过了如下决议：

- (1) 《关于涉及二级市场敏感信息的保密规定》；
- (2) 《关于巡回检查发现问题的整改报告》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 12 月 4 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，根据 2001 年度股东大会决议，设立了董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会及考核与薪酬委员会等四个专门委员会；成立西安达尔曼现代农业公司事项正在办理工商登记手续。根据 2002 年第一次临时股东大会决议，珠宝一条街项目已启动，目前处于可研及报批阶段。

五、本期利润分配预案

经西安希格玛有限责任会计师事务所审计，公司 2002 年度实现净利润 2,917.30 万元。分别提取 10% 的法定盈余公积金和 5% 的法定公益金，加上期初未分配利润 29,638.74 万元，本期可供股东分配利润 31,906.78 万元。

鉴于公司发展需要，公司董事会四届九次会议通过决议，拟对 2001 年度报告预计的分配政策进行调整，决定 2002 年度不进行利润分配，也不转增股本。此预案需提交 2002 年度股东大会审议表决。

六、其他事项

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》和《上海证券报》，报告期内未变更。

八、监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内公司监事会召开了十次会议。

1、第三届监事会第九次会议于 2002 年 1 月 20 日在西安翠宝花园度假村召开，审议通过了《关于整改措施落实情况及整改效果评价的报告》。本次会议决议公告刊登在 2002 年 1 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、第三届监事会第十次会议于 2002 年 4 月 18 日在西安翠宝花园度假村召开，通过如下决议：

- (1) 2001 年度监事会工作报告；
- (2) 2001 年年度报告及其摘要；
- (3) 2001 年度财务决算报告及利润分配方案；
- (4) 预计 2002 年度利润分配政策；
- (5) 第四届监事会监事候选人的议案；
- (6) 关于公司监事津贴的议案。

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

3、第三届监事会第十一次会议于 2002 年 4 月 23 日在西安翠宝花园度假村召开，通过了公司 2002 年第一季度报告。

4、第四届监事会第一次会议于 2002 年 5 月 28 日在西安翠宝花园度假村召开，选举了逮秉坤先生为第四届监事会主席。本次会议决议公告刊登在 2002 年 5 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

5、第四届监事会第二次会议于 2002 年 6 月 20 日在西安翠宝花园度假村召开，通过了关于业绩预警问卷的专项报告。

6、第四届监事会第三次会议于 2002 年 6 月 28 日在西安建国饭店会议室召开，通过了《关于建立现代企业制度的自查报告》。

7、第四届监事会第四次会议于 2002 年 8 月 28 日在西安翠宝花园度假村召开，通过了《关于建立现代企业制度自查问题的整改措施落实情况及整改效果评价的报告》。本次会议决议公告刊登在 2002 年 8 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

8、第四届监事会第五次会议于 2002 年 9 月 15 日在本公司会议室召开，通过了关于调整公司监事的预案。本次会议决议公告刊登在 2002 年 9 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

9、第四届监事会第六次会议于 2002 年 10 月 28 日在本公司会议室召开，通过了如下决议：

- (1) 公司 2002 年第三季度报告；
- (2) 关于修改公司《募集资金使用及存放管理办法》的议案。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 10 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

10、第四届监事会第七次会议于 2002 年 12 月 1 日在西安建国饭店会议室召开，通过了如下决议：

- (1) 《关于涉及二级市场敏感信息的保密规定》；
- (2) 《关于整改措施落实情况及整改效果评价的报告》。

本次会议决议公告刊登在 2002 年 12 月 4 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

二、监事会独立意见

报告期内，公司监事会认真履行了《公司法》和《公司章程》赋予的职权，参加了报告期内召开的两次股东大会，列席了十一次董事会会议，对公司依法规范运作、执行股东大会决议、经营决策、董事、经理执行职务行为等情况进行了监督和检查。

(一) 公司依法运作情况

公司遵循《公司法》、《股份公司会计制度》、《公司章程》和有关政策法规运作，决策程序合法，无违法现象。公司董事、经理执行公司职务时，没有发生违反法律、法规、公司章程以及损害公司利益的行为。

(二) 检查公司财务的情况

2002 年度财务报告经西安希格玛有限责任会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，真实、准确、客观地反映了公司 2002 年的财务状况和经营成果。

(三) 公司 2000 年度配股募集资金投入项目和承诺投入项目一致，未发生变化。

(四) 报告期内，公司出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易，无损害部分股东权益或造成公司资产流失。

(五) 未发现有关公司利益的关联交易。

九、重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司出售资产的简要情况及进程。

2002 年，为了巩固主业、优化资源配置，公司对产业结构进行了调整，在本报告期内转让了两家资产质量不佳的子公司全部股权。

(一) 2002 年 4 月 23 日，第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于转让西安丰汇珠宝有限公司 50.33% 股权的报告》，决定将所持有的该公司全部股权转让给香港港辉实业有限公司。

根据合同约定，转让价格以 2001 年 12 月 31 日，经上海东华会计师事务所有限公司审计的帐面净资产 6,873,708.84 元人民币为依据，按 50.33% 的股权作价为 3,459,537.66 元人民币。

(二) 2002 年 4 月 23 日，第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于转让西安海尔森宝石材料有限公司 51% 股权的报告》，决定将所持有的该公司全部股权转让给香港诚信洋行有限公司。

根据合同约定，转让价格以 2001 年 12 月 31 日，经上海东华会计师事务所有限公司审计的帐面净资产 17,235,231.76 元人民币为依据，按 51% 的股权作价为 8,789,968.20 元人民币。

上述两项出售资产所得款项均用于补充本公司流动资金。

上述事宜的详细情况同时刊登在 2002 年 4 月 25 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

有关股权转让进展情况的公告同时刊登在 2002 年 6 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

三、报告期内公未发生《上市规则》所述重大关联交易事项。

四、报告期内公司不存在重大合同如托管、承包、租赁及重大担保、委托理财等事宜。

五、报告期内公司或持有 5% 以上的股东无承诺事项。

六、报告期内公司改聘会计师事务所及支付报酬情况。

报告期内，公司 2002 年第一次股东大会决定不再续聘上海东华会计师事务所为公司财务审计机构，改聘西安希格玛有限责任会计师事务所为本公司提供财务审计服务。年度审计费用 150,000 元，聘期一年。

本年度支年付会计师事务所的报酬为 150,000 元。

西安希格玛有限责任会计师事务所为本公司提供审计服务的年限尚不足一年。

七、报告期内，中国证监会拉萨特派办于 2002 年 8 月 30 日至 9 月 4 日对本公司进行了巡回检查，对巡检中发现的问题于 2002 年 11 月 1 日由中国证监会西安证管办下达的《限期整改通知书》。对此，公司予以高度重视，按照相关法律、法规等规定，并结合公司实际情况，有针对性的提出了整改措施。2002 年 12 月 1 日，公司召开董事会四届八次会议，审议通过了《关于巡回检查发现问题的整改报告》。

本报告刊登在 2002 年 12 月 4 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

十、财务报告

审 计 报 告

西安希格玛有限责任会计师事务所

XI`AN XIGEMA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM LTD.

希会审字(2003)0473号

审 计 报 告

西安达尔曼实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司2002年12月31日的合并及母公司资产负债表、2002年度合并及母公司利润及利润分配表和2002年度合并及母公司现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述合并及母公司会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2002年12月31日的财务状况和2002年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

项目负责人：袁蓉

西安希格玛有限责任会计师事务所

复核人：范敏华

中国 西安

签发人：曹爱民

二〇〇三年三月二十六日

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、建筑材料和非专项审批的化工原料、化工产品、矿产品销售。

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、钻石毛坯市价明确，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值的 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、银基类镶嵌饰品按每件 15 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

税 种	税 率	计税基数
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；享有五年免缴房地产税、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。

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

2、会计报表合并范围的变更情况

(1) 根据公司第三届董事会第十二次会议决议, 本年度 6 月份公司将原持有的西安丰汇珠宝有限公司 50.33%的股权予以转让。转让价格是以经上海东华会计师事务所有限公司审计的净资产为依据, 作价 3,459,537.66 元, 协议转让给香港港辉实业有限公司(系西安丰汇珠宝有限公司港方股东), 并已在西安市工商行政管理局办理了变更登记。因此, 本期不再将其纳入合并会计报表范围。

(2) 根据公司第三届董事会第十二次会议决议, 本年度 6 月份公司将原持有的西安海尔森宝石材料有限公司 51%的股权予以转让。转让价格是以经上海东华会计师事务所有限公司审计的净资产为依据, 作价 8,789,968.20 元, 协议转让给香港诚信洋行有限公司(系西安海尔森宝石材料有限公司港方股东), 并已在西安市工商行政管理局办理了变更登记。因此, 本期不再将其纳入合并会计报表范围。

(3) 本公司 2001 年 4 月份收购桂林达尔曼酒店有限公司, 其工商变更手续在 2002 年 4 月份办理完成, 因此将其纳入本年度合并会计报表范围。为了保证可比性, 本公司对 2001 年度会计报表进行了重新合并, 故 2002 年会计报表的期初数与上年公告数形成差异。

五、会计报表期初数调整说明

(一) 纳入本年度合并会计报表范围的子公司桂林达尔曼酒店有限公司, 2001 年以前年度累计亏损 546,500.88 元, 2001 年度以 100%的股权比例按权益法核算。本年度根据其验资报告确定的 97.31%的股权比例对期初数进行调整, 其中, 调增母公司 2002 年会计报表期初长期投资 2,414,700.88 元, 其他应付款 2,400,000.00 元, 未分配利润 14,700.88 元。该调整使本年度期初数与上年公告数形成差异。

同时, 为了保证可比性, 本公司将桂林达尔曼酒店有限公司纳入 2001 年度合并会计报表范围, 对其进行了重新合并。该调整使本年度期初数与上年公告数形成差异。

(二) 深圳达尔曼投资发展有限公司帐外净资产累计亏损 2,000,941.74 元, 将其并入本年度会计报表, 相应调减母公司 2002 年会计报表期初长期投资 1,700,800.48 元, 未分配利润 1,700,800.47 元。该调整使本年度期初数与上年公告数形成差异。

(三) 公司 1998 年将渡假村资产评估增值 4,776,139.94 元误记入未分配利润; 将建工路土地使用权误按 50 年摊销(应按 35 年摊销), 误差为 374,625.00 元; 2001 年多列支汽车消费贷款利息支出 235,444.40 元; 经税务机关检查 2001 年度少缴消费税、房产税等以前年度税费 3,488,782.19 元; 2001 年度关闭桂林、天津、南京专卖店损失

9,598,397.48 元，上述共计 18,002,500.21 元，调整母公司期初未分配利润。该调整使本年度期初数与上年公告数形成差异。

（四）控股子公司西安达尔曼化学工业有限公司 1999 年误列应收企业所得税返还 3,727,922.09 元；以前年度误列应收资金占用费 10,000.00 元及销售收入尾差 28.63 元，上述共计 3,737,950.72 元，按 90%的股权比例计算，调整母公司期初未分配利润 3,364,155.64 元。该调整使本年度期初数与上年公告数形成差异。

（五）控股子公司深圳达尔曼投资发展有限公司 2001 年度少计碧水园按揭贷款利息 280,715.98 元；少计电话费 3,598.92 元；少计工资 50,000.00 元；多提企业所得税 447,090.11 元；少计应付福利费 52,300.53 元。上述共计-60,474.68 元，按 85%的股权比例计算，相应调整母公司期初未分配利润-51,403.48 元。该调整使本年度期初数与上年公告数形成差异。

（六）全资子公司南昌达尔曼饰品制造有限责任公司应收已经关闭的桂林、天津专卖店 1,575,109.29 元，已无法收回，调减母公司期初未分配利润。该调整使本年度期初数与上年公告数形成差异。

（七）已经转让的西安丰汇珠宝有限公司和西安海尔森宝石材料有限公司原执行外商投资企业会计政策，因此，在 2001 年度合并会计报表过程中，调整报表中的坏帐准备 4,101,451.40 元、存货跌价准备 1,648,031.77 元、固定资产减值准备 922,053.86 元，共计 6,671,537.03 元。由于本年度已经将上述公司予以转让，不再纳入本年度合并范围，因此，相应调增 2002 年度合并会计报表中的期初未分配利润。

上述期初数调整的汇总及对比情况列示如下：

1、主要资产负债表项目 2002 年期初数（2001 年期末数）调整情况对比表

项 目	合 并 数		母 公 司 数	
	上年公告数	调整后数	上年公告数	调整后数
货币资金	654,083,072.58	654,308,718.41	640,726,331.37	640,726,331.37
存货	96,900,149.24	98,651,121.18	31,530,848.46	31,548,911.71
应收帐款	197,426,768.11	192,601,365.95	120,243,470.33	114,861,302.91
其他应收款	230,632,808.26	235,121,605.38	226,005,618.19	226,005,618.19
预付帐款	118,084,671.57	118,317,925.57	97,184,255.26	97,184,255.26
应收补贴款	3,727,922.09	/	/	/
其他流动资产	/	62,879.00	/	/

长期股权投资	33,178,499.12	725,000.00	227,865,684.35	223,691,723.31
固定资产原价	525,802,367.94	561,887,057.52	454,311,947.88	452,311,947.88
累计折旧	68,899,763.81	69,974,771.80	44,789,374.83	44,789,374.83
固定资产减值准备	6,076,289.08	5,673,770.54	4,436,882.66	4,436,882.66
无形资产	123,328,108.09	122,953,483.09	82,312,714.91	81,938,089.91
长期待摊费用	1,779,535.55	1,991,222.52	1,117,615.55	1,117,615.55
资产合计	2,153,128,783.23	2,154,132,769.85	2,074,953,062.38	2,063,040,372.17
应付账款	27,191,887.34	29,295,312.62	25,444,352.19	27,808,761.33
预收帐款	18,575,687.79	18,567,687.79	4,709,528.42	4,701,528.42
应付工资	3,193,441.36	3,303,295.20	/	/
应付福利费	3,418,165.74	3,585,402.78	-553,155.66	-553,155.66
应交税金	27,050,063.23	30,072,367.59	8,464,279.00	11,918,543.36
其他应交款	164,447.98	199,155.49	147,736.82	182,254.65
其他应付款	98,236,157.74	109,410,604.20	139,217,154.95	143,495,039.12
少数股东权益	21,061,477.05	23,051,965.60	/	/
资本公积	647,322,448.42	650,098,588.36	647,322,448.42	650,098,588.36
盈余公积	108,042,173.21	100,520,519.48	87,943,852.62	84,489,614.38
未分配利润	297,106,421.97	284,496,903.73	317,509,649.33	296,387,426.32
股东权益合计	1,339,110,483.60	1,321,755,451.58	1,339,415,390.37	1,317,615,069.06

2、主要利润及利润分配表项目 2001 年度数调整情况对比表

项 目	合 并 数		母 公 司 数	
	上年公告数	调整后数	上年公告数	调整后数
主营业务收入	191,247,026.13	193,707,252.68	123,561,243.78	123,561,243.78
主营业务成本	91,451,572.98	92,316,525.72	48,035,437.10	48,035,437.10
主营业务税金及附加	3,611,018.55	6,952,182.78	3,377,438.67	6,581,634.17
主营业务利润	96,184,434.60	94,438,544.18	72,148,368.01	68,944,172.51
管理费用	43,381,855.79	54,239,869.31	23,869,670.21	33,815,091.88
财务费用	19,050,075.74	19,411,324.18	16,092,620.96	16,092,620.96

营业利润	54,084,076.19	39,542,421.97	53,088,246.79	39,938,629.62
投资收益	-178,024.78	368,476.10	2,845,797.28	40,830.23
利润总额	52,362,776.26	39,290,485.42	56,638,493.93	40,683,909.71
少数股东损益	-3,774,985.94	-3,626,874.36	/	/
净利润	54,216,473.30	40,996,070.88	47,798,752.91	31,844,168.69
年初未分配利润	252,269,251.77	248,649,097.64	276,880,709.37	268,258,832.34
可供分配利润	306,485,725.07	289,645,168.52	324,679,462.28	300,103,001.03
提取法定盈余公积金	6,252,868.73	3,432,176.52	4,779,875.30	2,477,049.81
提取法定公益金	3,126,434.37	1,716,088.27	2,389,937.65	1,238,524.90
可供投资者分配的利润	297,106,421.97	284,496,903.74	317,509,649.33	296,387,426.32
年末未分配利润	297,106,421.97	284,496,903.74	317,509,649.33	296,387,426.32

本附注“六、合并会计报表主要项目注释”和“七、母公司会计报表主要项目注释”所注释的期初数系经上述调整后列示，不再一一赘述。

六、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	459,758.17	965,905.96
银行存款	578,692,781.87	642,602,199.54
其他货币资金	75,156,178.37	45,119,150.95
合 计	654,308,718.41	688,687,256.45

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	24,120,278.80	199,633,899.52	8.2766	22,592,090.08	186,524,061.75	8.2773

注 2：货币资金中用于质押的金额共计 166,000,000.00 元，均系人民币存款。

注 3：货币资金中人民币定期存单 492,006.518.45 元，美元定期存单 12,342,600.05 美元。

注 4：期末其他货币资金系母公司外埠存款 45,119,150.95 元，其中上海浦东发展银行广州五羊支行存款 45,000,000.00 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	134,885,683.32	66.21	7,267,596.36	166,008,618.31	75.81	8,634,057.48
1—2 年	31,696,592.73	15.56	1,648,222.82	17,593,928.36	8.04	914,884.27
2—3 年	11,569,404.92	5.68	603,658.65	34,055,975.77	15.55	1,770,910.74
3 年以上	25,567,198.61	12.55	1,598,035.80	1,307,412.89	0.60	1,029,068.51
合 计	203,718,879.58	100.00	11,117,513.63	218,965,935.33	100.00	12,348,921.00

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：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) 深圳市蓝嘉珠宝有限公司	27,947,779.70	2002 年	货款	12.76
(2) 珠海寿富实业发展有限公司	20,200,869.05	2000 年	货款	9.23
(3) 深圳市千禧之星实业有限公司	20,173,000.00	01/02 年	货款	9.21
(4) 深圳市德兴珠宝有限公司	16,603,600.00	2002 年	货款	7.58
(5) 西安建业工贸有限公司	13,090,918.08	2001 年	货款	5.98
小 计	98,016,166.83			44.76

(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	92,731,024.03	37.11	4,822,013.25	116,342,781.73	48.68	6,049,824.65
1—2年	56,098,410.64	22.45	2,917,117.35	74,949,918.70	31.36	3,897,395.77
2—3年	64,584,022.91	25.85	3,358,369.19	24,960,849.89	10.44	1,297,964.20
3年以上	36,449,274.96	14.59	3,643,627.37	22,750,946.87	9.52	6,700,045.26
合 计	249,862,732.54	100.00	14,741,127.16	239,004,497.19	100.00	17,945,229.88

注 1：其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项即西安翠宝首饰集团有限公司 28,125,705.70 元。详细情况已在本附注“九、关联方关系及其交易”中披露。

注 2：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)北京金丰国际企业家俱乐部	37,235,000.00	2001 年	借款	15.58
(2)陕西盛源工业制品有限公司	31,469,212.50	2002 年	借款	13.17
(3)西安丰汇珠宝有限公司	20,195,849.74	2002 年	借款	8.45
(4)北京万馨房地产开发公司	20,000,000.00	2000 年	借款	8.37
(5)西安达润工贸有限公司	10,795,000.00	2000 年	借款	4.52
小 计	119,695,062.24			50.09

注 1：截止本报告出具时，已经收回往来款陕西盛源工业制品有限公司 30,250,000.00 元。

(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	95,612,948.09	80.81	37,590,607.36	29.22
1—2年	16,526,040.32	13.97	40,924,202.10	31.81
2—3年	1,610,944.05	1.36	16,065,446.94	12.49
3年以上	4,567,993.11	3.86	34,060,936.29	26.48
合 计	118,317,925.57	100.00	128,641,192.69	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：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) 西安昌顺贸易有限公司	40,000,000.00	2001 年	预付货款	31.09
(2) 西安鑫源工贸公司	31,524,092.10	2002 年	预付货款	24.51
(3) 深圳市慧明泰贸易有限公 司	18,954,252.00	2000 年	预 付 设 备 款	14.73
(4) 中外建第四工程局	15,900,000.00	2002 年	预 付 设 备 款	12.36
(5) 重庆高精科技有限公司	10,000,000.00	2002 年	预 付 设 备 款	7.77
小 计	116,378,344.10			90.46

注 3：截止本报告出具时，已经退回预付的货款和设备款有西安昌顺贸易有限公司 40,000,000.00 元，西安鑫源工贸公司 10,000,000.00 元。

(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	7,893,142.73	154,806.62	125,189,165.38	187,514.59
2、包装物	/	/	4,999.55	/
3、委托加工材料	26,403.13	/	/	/
4、在制品	19,955,955.17	90,103.30	19,042,856.37	737,867.83
5、库存商品	62,656,306.67	1,392,540.49	39,742,965.33	1,856,127.62
其中:发出商品	12,045,000.00	/	12,045,000.00	/
6、自制半成品	1,955,862.25		750,471.84	75,047.18
7、低值易耗品	2,822,223.87	/	1,838,635.80	/
8、物料用品	105,813.63	10,581.36	113,857.54	/
9、在途物资	/	/	/	/
10、委托代销商品	4,883,445.50	/	26,240.00	/
合 计	100,299,152.95	1,648,031.77	186,709,191.81	2,856,557.22

注 1：期末数较期初数增加了 86,410,038.86 元，增幅 86.15%，系年末从西安达福工贸有限公司购钻石毛胚 45,085.50 克拉，估价 106,360,569.98 元所致。

注 2：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 克拉钻石毛胚，尚未结算。

(六) 待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	结存金额的原因
房租	280,100.00	/	280,000.00	/	
其他	26,666.64	/	26,666.64	/	
合 计	306,766.64	/	306,666.64	/	

(七) 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						
合 计	1,000,000.00	350,000.00	/	800,000.00	200,000.00	200,000.00
合 计	1,075,000.00	350,000.00	/	800,000.00	275,000.00	200,000.00

2. 长期股权投资

(2) 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	/

(3) 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
北京达尔曼珠宝专卖店有限公司	2000年起	800,000.00	80%	800,000.00	-800,000.00	/	/
南昌市城市信用社	/	200,000.00	/	200,000.00	/	200,000.00	200,000.00
桂林达尔曼酒店有限公司	2001年起	33,000,000.00	100%	/	/	/	/
合 计		34,000,000.00	/	1,000,000.00	-800,000.00	200,000.00	200,000.00

注 1：北京达尔曼珠宝专卖店有限公司设立于 2000 年 10 月 31 日，一直未正常经营，本期已关闭，相关损益已处理。

注 2：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 3：公司投资的桂林达尔曼酒店有限公司 2001 年度未纳入会计报表合并范围，采用权益法核算，本期纳入会计报表合并范围，并追溯调整期初数。

(八) 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	561,887,057.52	26,164,617.58	28,439,967.07	559,611,708.03
其中：房屋建筑物	396,472,498.44	4,856,316.26	6,081,829.00	395,236,985.70

机器设备	141,436,908.35	20,508,294.98	14,269,514.71	147,685,688.62
电子设备	3,980,223.79	213,796.34	1,507,230.64	2,686,789.49
运输设备	15,637,867.53	580,110.00	4,704,954.12	11,513,023.41
其他设备	4,359,559.41	6,100.00	1,876,438.60	2,489,220.81
二、累计折旧合计	69,974,771.80	27,305,045.23	15,984,955.72	81,294,861.31
其中：房屋建筑物	26,662,805.03	10,386,168.79	1,353,295.26	35,695,678.56
机器设备	31,162,780.66	14,745,991.30	7,312,426.57	38,596,345.39
电子设备	2,386,864.91	376,710.39	1,030,920.18	1,732,655.12
运输设备	7,100,367.08	1,383,951.01	4,584,046.83	3,900,271.26
其他设备	2,661,954.12	412,223.74	1,704,266.88	1,369,910.98
三、固定资产净值合				
计	491,912,285.72	-1,140,427.65	12,455,011.35	478,316,846.72

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。

注 2：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	3,885,212.56	5,261,636.37	/	9,146,848.93
运输设备	1,370,025.34	/	384,537.32	985,488.02
电子设备	296,165.67	/	56,902.38	239,263.29
其他设备	122,366.97	21,558.50	/	143,925.47
合 计	5,673,770.54	5,283,194.87	441,439.70	10,515,525.71

(九) 在建工程 (见后附页)

(十) 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	122,953,483.09	/	/	2,738,811.92	13,962,054.83	120,214,671.17	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	123,403,483.09	/	/	2,738,811.92	14,012,054.83	120,664,671.17	/

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
(十一) 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	661,920.00	/	94,560.00	378,240.00	567,360.00	6.0 年
绿化苗木	1,532,305.10	1,072,613.55	/	153,230.52	612,922.07	919,383.03	6.0 年
中国宝石协会会费	50,000.00	45,002.00	/	9,996.00	14,994.00	35,006.00	3.5 年
装修费	938,928.70	211,686.97	546,542.00	146,378.97	327,078.70	611,850.00	20-53 月
合 计	3,466,833.80	1,991,222.52	546,542.00	404,156.49	1,333,234.77	2,133,599.03	

(十二) 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	15,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	419,517,125.00	331,800,000.00
信用借款	/	500,000.00
质押借款	139,000,000.00	305,000,000.00
合 计	573,517,125.00	675,300,000.00

2. 按到期期限列示如下：

期 限	金 额
3 个月以内到期	156,000,000.00
6 个月以内到期	116,800,000.00
9 个月以内到期	261,000,000.00
12 个月以内到期	141,500,000.00
合 计	675,300,000.00

(十三) 应付账款

期初数	期末数
-----	-----

29,295,312.62

54,403,525.10

注 1：应付本公司第一大股东西安翠宝首饰集团公司货款 9,636,495.72 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	17,723,845.76	01/02 年	货款	32.58
(2) 西安翠宝首饰集团公 司	9,636,495.72	01/02 年	货款	17.71
(3) 西安轻工进出口公司	7,764,067.85	2001 年	货款	14.27
(4) 西安三朋工贸公司	6,663,356.70	2002 年	货款	9.02
(5) 西安达福工贸公司	4,906,298.50	2002 年	货款	12.25
小 计	46,694,064.53			85.83

注 3：期末数较期初数增加 25,108,212.48 元，增幅 85.71%，主要系公司本年采购货款增加所致。

(十四) 预收账款

<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
18,567,687.79	4,775,716.52

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：期末数较期初数减少 13,791,971.27 元，减幅 74.28%，主要系公司本年销售实现所致。

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) 报喜公子服饰深圳有限 公司	1,000,000.00	2002 年	货款	20.94
(2) 真东方钻石制品有限公 司	100,000.00	2002 年	货款	2.09
小 计	1,100,000.00			23.03

(十五) 应付工资

<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
3,303,295.20	642,565.20

注 1：期末数较期初数减少 2,660,730.00 元，减幅 80.55%，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	26,369,850.70	21,636,956.70	股东尚未领 取
公司流通股股东	1,999,358.70	1,996,877.10	股东尚未领 取
合 计	28,369,209.40	23,633,833.80	

(十七) 应交税金

项 目	期初数	期末数
1、增值税	13,611,987.12	30,889,014.48
2、营业税	2,350,533.92	2,400,795.10
3、城市建设维护税	-377,285.91	1,121,056.04
4、企业所得税	3,500,095.26	8,742,944.29
5、代扣税金	/	/
6、消费税	3,117,887.48	3,173,254.60
7、个人所得税	4,344,322.29	266,764.46
8、房产税、土地使用 税	3,530,742.92	-135,771.59
9、车船使用税	-5,915.49	-7,620.00
合 计	30,072,367.59	46,450,437.38

注：期末数较期初数增加了 19,400,374.15 元，增幅 71.72%，主要是由于公司本期原材料采购未取得发票，进项税较小，增值税增幅较大所致。

(十八) 其他应交款

项 目	期末余额	性 质	计缴标准
防洪水利建设基 金	-588,813.38	地方税费	产品销售收入的 0.08%
教育费附加	279,237.51	地方税费	应交流转税 3%
合 计	-309,575.87		

(十九) 其他应付款

期初数	期末数
109,410,604.20	206,294,155.91

注1：其他应付款前五名单位明细：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	占其他应付 款总额的比
(1) 西安翠宝首饰集团有限公司	15,098,001.45	滚动	往来款	7.32
(2) 西安宏源航空器材有限公司	30,000,000.00	2002年	无	14.54
(3) 西安罗莎新型建材有限公司	21,395,144.98	2002年	无	10.37
(4) 西安海尔森宝石材料有限公司	19,727,172.63	2002年	无	9.56
(5) 湖北机械进出口有限公司	10,007,124.88	2002年	无	4.85
小 计	96,227,443.94			46.64

(二十) 预提费用

类 别	期初数	期末数	年末结存的原因
利 息	1,971,083.41	440,250.00	按合同尚未支付
租 金	75,000.00	175,000.00	按合同尚未支付
电 费	61,441.64	83,774.86	预提未支付
合 计	2,107,525.05	699,024.86	

注：期末数比期初数减少 1,408,500.19 元，减幅 66.83%，主要系支付利息所致。

(二十一) 长期借款

借款单位	金 额	借款期限	年利率	借款条件
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

2002 年 1 月 1 日—2002 年 12 月 31 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	10,435.00							10,435.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	10,435.00							10,435.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	7,757.444							7,757.444
3、内部职工股	495.00							495.00
4、优先股或其它								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	18,687.444							18,687.444
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	9,976.50							9,976.50
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	9,976.50						9,976.50
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	67,013,679.66	3,847,017.34	/	70,860,697.00
法定公益金	33,506,839.82	1,923,508.68	/	35,430,348.50
合 计	100,520,519.48	5,770,526.02	/	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	提取两金	分配普通股股利	期末余额
2002 年度	284,496,903.74	29,172,995.59	5,770,526.02	/		307,899,373.22

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	241,981,772.80	140,325,103.13
旅游度假服务	8,152,699.00	8,255,947.20
工业	65,876,049.35	19,930,230.90
国际珠宝交易中心摊位收入	/	25,195,971.45
合 计	316,010,521.15	193,707,252.68

2. 公司前五名销售商明细如下：

<u>销售商名称</u>	<u>销 售 额</u>	<u>占全部销售收入的比例(%)</u>
(1) 深圳市蓝嘉珠宝有限公司	29,555,948.46	9.35
(2) 湖北佳信机械进出口公司	28,741,158.71	9.10
(3) 深圳市嘉友珠宝有限公司有限 公司	22,381,631.24	7.08
(4) 深圳市德兴珠宝有限公司	20,330,598.27	6.43
(5) 深圳市千禧之星实业发展有限 公司	17,241,880.32	5.46
小 计	118,251,217.00	37.42

注：本期数较上期数增加了 101,656,669.67 元，增幅 52.48%，主要系公司本年宝石制品及珠宝首饰加工收入大幅增加，及所属子公司西安达尔曼化学工业有限公司 2001 年上半年停产，本年业务收入大幅度提高所致。

(二十七) 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	155,164,638.16	58,829,636.13
旅游度假服务	1,341,787.58	6,048,968.39
工业	50,440,164.48	23,452,351.49
国际珠宝交易中心摊位收 入	/	3,985,569.71
合 计	206,946,590.22	92,316,525.72

注：本期数较上期数增加 114,630,064.50 元，增幅 124.17%，主要系收入增加所致。

(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	6,952,182.78

(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	718,542.10		284,821.62
		433,720.48	
其他	290,567.28	132,533.30	158,033.98
合计	1,009,109.38	566,253.78	442,855.60

注 1：本期数较上期数减少 22,133,576.09 元，减幅 98.04%，主要系公司将上年其他业务收入加工金钾盐收入调入主营业务收入所致。

(三十) 财务费用

<u>类 别</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
利息支出	35,697,982.04	23,922,143.47
减：利息收入	11,991,139.84	2,018,895.55
减：贴息	/	900,000.00
汇兑损失	/	/
减：汇兑收益	1,778,785.36	1,778,785.36
其 他	185,487.96	186,861.62
合 计	23,922,670.89	19,411,324.18

(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	368,476.10
联营或合营分配来的利润	/	/
合 计	-18,045.80	368,476.10

注 1：本期数较上期数减少 386,521.90 元，主要系公司本期转让所持子公司西安丰汇珠宝有限公司、西安海尔森宝石材料有限公司股份形成投资收益 181,954.20 元；公司子公司南昌达尔曼饰品制造有限公司对投资南昌市城市信用社 200,000.00 元全额计提长期投资减值准备所致。

注 2：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	/

注：本期数较上期数增加 6,100,000.00 元，主要系西安市新城区财政局因本公司对当地经济发展做出了突出贡献，将以前对本公司的 600 万元人民币借款用于对公司 2002 年的奖励所致。

(三十三) 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
赔 款	4,869.20	225,282.01
罚款等收入	1,540.29	643,432.00
联合办学款	251,570.60	/

水 费		110,000.00
其 他	6,818.90	152,024.93
合 计	264,798.99	1,130,738.94

(三十四) 营业外支出

项 目	本 期 数	上 期 数
处理固定资产损失	/	16,854.13
固定资产减值准备	4,840,621.17	717,352.56
无形资产减值准备	/	450,000.00
在建工程减值准备	/	/
违约金	1,000,000.00	/
滞纳金、罚款支出	57,477.48	304,419.96
赞助费及扶贫支出	175,000.00	70,000.00
其 他	67,859.10	192,524.94
合 计	6,140,957.75	1,751,151.59

(三十五) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
收到西安海尔森宝石材料有限公司	26,440,276.44
收到西安达尔曼罗莎新型建材有限公司	27,208,583.03
收到西安达尔曼房地产有限公司	11,060,601.00
收到北京金丰国际企业家俱乐部有限公司	10,000,000.00
收到湖北佳信机械进出口公司	5,300,000.00
收到桂林达尔曼房地产有限公司	2,600,000.00
小 计	82,609,460.47

(三十六) 现金等价物的期初余额

现金等价物的期初余额 645,798,619.44 元，与合并资产负债表货币资金期初余额 654,308,718.41 元差异额 8,510,098.97 元，系本公司期初子公司西安海尔森宝石材料有限公司、西安丰汇珠宝有限公司、桂林、天津专卖店 2001 年货币资金。

七、母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 账龄分析

账 龄	期 初 数		坏账准备	期 末 数		坏账准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年 以 内	74,246,890.08	61.13	4,140,710.99	121,934,471.26	84.24	6,340,592.51
— 2 年	31,750,401.99	26.14	1,651,020.90	14,509,474.05	10.02	754,492.65
— 3 年	/	/	/	8,022,851.87	5.55	417,188.30
3 年 以 上	15,459,644.23	12.73	803,901.50	275,754.23	0.19	14,339.22
合 计	121,456,936.30	100.00	6,595,633.39	144,742,551.41	100.00	7,526,612.67

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) 深圳市蓝嘉珠宝有限公司	27,947,779.70	2002 年	货款	19.31
(2) 深圳市千禧之星实业有限公司	20,173,000.00	01/02 年	货款	13.94
(3) 深圳市德兴珠宝有限公司	16,603,600.00	2002 年	货款	11.47
(4) 西安建业工贸有限公司	13,090,918.08	2001 年	货款	9.04
(5) 深圳市皇艺珠宝首饰有限公司	9,248,000.00	01/02 年	货款	6.39
小 计	87,063,297.78			60.15

(二) 其他应收款

1. 账龄分析

账龄	期 初 数		坏账准备	期 末 数		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	139,318,432.66	58.36	7,244,558.50	80,321,505.31	45.97	1,823,597.62
1—2 年	32,014,057.24	13.41	1,664,730.98	64,048,512.15	36.66	3,330,522.63
2—3 年	60,838,262.96	25.49	3,461,655.40	20,644,339.18	11.82	1,073,505.64
3 年以上	6,546,213.29	2.74	340,403.08	9,698,624.08	5.55	3,155,514.83
合计	238,716,966.15	100.00	12,711,347.96	174,712,980.72	100.00	9,383,140.72

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 64,003,985.43 元，减幅 26.81%，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：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	占其他应收款总额的比例
(1) 北京金丰国际企业家俱乐部	37,235,000.00	2001 年	借款	21.31
(2) 陕西盛源工业制品有限公司	31,469,212.50	2002 年	借款	18.01
(3) 西安丰汇珠宝有限公司	20,195,849.74	2002 年	借款	11.45
(4) 北京万馨房地产开发公司	20,000,000.00	2000 年	借款	6.18
(5) 西安达润工贸有限公司	10,795,000.00	2000 年	借款	6.18
小 计	119,695,062.24			63.13

(三) 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	74,849,378.00	77.02	3,023,000.00	3.22
1—2 年	16,279,508.04	16.75	40,898,192.10	43.56
2—3 年	1,569,386.05	1.61	16,035,800.00	17.08
3 年以上	4,485,983.17	4.62	33,924,541.64	36.14
合 计	97,184,255.26	100.00	93,881,533.74	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。

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) 西安昌顺贸易有限公司	40,000,000.00	2001 年	预付货款	42.61
(2) 西安鑫源工贸有限公司	30,424,092.10	99/02 年	预付货款	32.41
(3) 中外建第四工程局	15,900,000.00	2000 年	预付设备款	16.94
(4) 西安蓝田华胥财政所	3,000,000.00	2002 年	预付征地款	3.20
(5) 西安秦骊装饰有限公司	800,000.00	1999 年	预付装修款	0.85
小 计	90,124,092.10			96.01

(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	4,321,904.51	63,715.77	111,513,162.30	33,438.11
2、包装物	/	/	4,999.55	/
3、在制品	5,912,660.86	591,266.09	5,725,649.97	572,565.00
4、库存商品	19,489,356.21	145,807.65	21,571,189.46	585,438.29
其中：发出商品	12,045,000.00	/	12,045,000.00	/
5、自制半成品	361,220.15	36,318.85	750,471.84	75,047.18
6、低值易耗品	1,231,411.31	/	1,416,466.41	/

7、物料用品	105,813.63	10,581.36	/	/
8、在途物资	/	/	/	/
9、委托代销商品	974,234.76	/	26,240.00	/
合 计	32,396,601.43	847,689.72	141,008,179.53	1,266,488.58

注 1：期末数较期初数增加了 108,611,578.10 元，增幅 335.26%，主要系年末从西安达福工贸有限公司购钻石毛胚 45,085.50 克拉，估价 106,360,569.98 元所致。

（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	223,966,723.31	350,000.00	11,448,947.97	21,649,899.05	213,765,772.23	/
其中：对子公司投资	223,966,723.31	350,000.00	11,448,947.97	21,649,899.05	213,765,772.23	/
对合营企业投资	/	/	/	/	/	/
对联营企业投资	/	/	/	/	/	/
其他投资	/	/	/	/	/	/
合 计	224,041,723.31	350,000.00	11,448,947.97	21,649,899.05	213,840,772.23	/

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

被投资单位名称	投资起止期	占被投资公司股权的比例	期初数	期初投资减值准备	本期增加	本期减少	期末数	投资减值准备
西安丰汇珠宝有限公司	1991-2006	50.33%	5,208,935.15	/	/	5,208,935.15	/	/
西安海尔森宝石材料公司	1992-2007	51.00%	14,445,116.64	/	/	14,445,116.64	/	/

南昌达尔曼饰品 制造有限责任公 司	1998 年起	100%	96,579,786.50	/	9,341,765.55	/	105,921,552.05	/
深圳达尔曼 投资发展公司	1998 年起	85%	5,816,005.65	/		326,575.63	5,489,430.02	/
西安达尔曼化学 工业有限公司	1999 年起	90%	66,248,679.37	/	2,107,182.42	/	68,355,861.79	/
北京达尔曼珠宝 专卖店有限公司	2000 年起	80%	800,000.00	350,000.00	/	800,000.00	/	/
桂林达尔曼酒店 有限公司	2001 年起	100%	34,868,200.00	/	/	869,271.63	33,998,928.37	/
合 计			223,966,723.31	350,000.00	11,448,947.97	21,649,899.05	213,765,772.23	/

注1：上年公告2001年年末数投资余额分别为：南昌达尔曼饰品制造有限责任公司天津达尔曼珠宝店98,154,895.79元，深圳达尔曼投资发展公司7,465,402.64元，西安达尔曼化学工业有限公司69,612,835.01元，桂林达尔曼酒店有限公司32,453,499.12元，与本年公告的期初账面价值的差异为以前年度的投资损失。

注2：北京达尔曼珠宝专卖店有限公司本期已关闭，相关损益已处理。

（六）固定资产及折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	452,311,947.88	6,278,788.49	/	458,590,736.37
其中：房屋建筑物	320,820,587.79	4,323,530.49	/	325,144,118.28
机器设备	117,910,737.75	1,210,200.00	/	119,120,937.75
电子设备	2,082,757.17	63,258.00	/	2,146,015.17
运输设备	8,472,583.41	681,800.00	/	9,154,383.41
其他设备	3,025,281.76	/	/	3,025,281.76
二、累计折旧合计	44,789,374.83	21,283,087.99	/	66,072,462.82
其中：房屋建筑物	19,346,499.29	8,585,684.85	/	27,932,184.14
机器设备	20,603,063.34	11,040,969.06	/	31,644,032.40
电子设备	1,037,925.36	327,076.10	/	1,365,001.46
运输设备	1,924,295.52	836,267.32	/	2,760,562.84
其他设备	1,877,591.32	493,090.66	/	2,370,681.98
三、固定资产净值合 计	407,522,573.05	-15,004,299.50	/	392,518,273.55

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 4,500.00 万元。

注 2：截止 2002 年 12 月 31 日，本公司向四川广安技术专修学院调拨钻石生产设备 85 台，原值 6,359,750.10 元，净值 5,167,284.67 元。

注 3：截止 2002 年 12 月 31 日，本公司出租和调往该公司钻石加工设备 282 台，原

值 5,167,284.67 元，净值 4,721,513.36 元。

注 4：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	3,374,282.82	5,248,268.80	/	8,622,551.62
运输设备	682,898.47	/	311,124.15	371,774.32
电子设备	269,554.98	/	52,937.49	216,617.49
其他设备	110,146.39	/	30,155.52	79,990.87
合 计	4,436,882.66	5,248,268.80	394,217.16	9,290,934.30

(七) 主营业务收入

1、分项目销售明细：

项 目	本 期 数	上 期 数
宝石制品及珠宝首饰加工	150,448,063.62	90,109,325.13
旅游度假服务	5,863,968.60	8,255,947.20
国际珠宝交易中心摊位收入	/	25,195,971.45
合 计	156,312,032.22	123,561,243.78

2. 公司前五名销售商明细如下：

销售商名称	销售总额	占全部销售收入的 比例(%)
(1) 深圳市蓝嘉珠宝有限公司公司	29,555,948.46	18.91
(2) 湖北佳信机械进出口公司	28,741,158.71	18.39
(3) 深圳市嘉友珠宝有限公司有限公司	22,381,631.24	14.32
(4) 深圳市德兴珠宝有限公司	20,330,598.27	13.01
(5) 深圳市千禧之星实业发展有限公司	17,241,880.32	11.03
小 计	118,251,217.00	75.66

(八) 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	91,033,536.12	38,000,899.00
旅游度假服务	851,917.14	6,048,968.39
国际珠宝交易中心摊位收入	/	3,985,569.71
合 计	91,885,453.26	48,035,437.10

注：期末数较期初数增加了 43,850,016.16 元，增幅 91.29%，主要系收入增加，成本增加所致。

(九) 投资收益

<u>项 目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
股权投资	/	-350,000.00
联营或合营分配来的利润	/	/
年末调整权益法核算金额	10,435,054.91	390,830.23
合 计	10,435,054.91	40,830.23

<u>项 目</u>	<u>股权投资</u>		<u>债券投资</u>	<u>其他投资</u>		<u>合计</u>
	<u>成本法</u>	<u>权益法</u>		<u>成本法</u>	<u>权益法</u>	
短期投资	/	/	/	/	/	/
长期投资	/	10,435,054.91	/	/	/	10,435,054.91
合 计	/	10,435,054.91	/	/	/	10,435,054.91

注 1：本期数较上期数增加 10,394,224.68 元，增幅 25,457.18 %，主要是由于本期子公司盈利较多所致。

注 2：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(十) 所得税

<u>应纳税所得额</u>	<u>所得税率</u>	<u>应纳所得税额</u>
22,876,513.58	15%	3,431,477.04

注：2002 年度实现利润总额为 30,114,263.75 元，应纳税所得额调整的因素包括：

- 1、调减对子公司权益法核算确认的收益 10,253,100.71 元；
- 2、调增本年度支付的罚款、税收滞纳金 1,030.28 元；
- 3、调增本年度支付的违约金 1,000,000.00 元；
- 4、调增本年度支付的捐款、赞助费 175,000.00 元；
- 5、调增本年度业务招待费超支 482,258.61 元；
- 6、调增税前不能抵扣的本年计提的固定资产减值准备 4,852,917.64 元，存货减值准备 418,798.86 元，坏账准备-3,914,654.85 元。

八、分行业资料

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数
旅游度假	8,255,947.20	8,152,699.00	6,048,968.39	1,341,787.58	2,206,978.81	6,810,911.42
宝石制品及珠宝首饰加工	156,830,529.88	254,072,715.68	80,075,139.47	170,806,763.21	76,755,390.41	83,265,952.47
工 业	19,930,230.90	65,876,049.35	23,299,701.06	50,440,164.48	-3,369,470.16	15,435,884.87
国际珠宝交易中心摊位收入	25,195,971.45	/	3,985,569.71	/	21,210,401.74	/
公司内行业间相互抵减	-16,505,426.75	-12,090,942.88	-21,092,852.91	-15,642,125.05	4,587,426.16	3,551,182.17
合 计	193,707,252.68	316,010,521.15	92,316,525.72	206,946,590.22	101,390,726.96	109,063,930.93

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

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

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

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	法定 代表人	注册 地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质
西安达尔曼工业陶瓷制品有限公司	许宗林	西安市	首饰工艺品制造业	同一法定代表人	有限责任
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
深圳蛇口翠宝公司	许宗林	蛇口		同一法定代表人	
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
西安达尔曼新型材料有限公司	/	西安市	新型建材	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) 向关联公司销售本公司产品

关联方名称	金 额		占年度销货百分比	
	本期数	上期数	本期数	上期数
西安翠宝首饰集团公司	/	14,128,418.59	/	7.39
西安达尔曼珠宝专卖店	/	3,107,640.25	/	1.62

(2) 自关联公司采购原材料等

关联方名称	金 额		占年度购货百分比	
	本期数	上期数	本期数	上期数
西安翠宝首饰集团公司	/	13,751,523.35	/	26.02
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) 上述关联交易事项定价政策为公司购进原材料、销售本公司产品和提供加工劳务执行市场价格。

(4) 关联公司为本公司及其子公司担保情况

<u>关联单位</u>	<u>金 额</u>	<u>备 注</u>
西安翠宝首饰集团公司	206,800,000.00	保证
西安翠宝首饰集团公司	20,000,000.00	股权质押
合 计	226,800,000.00	

6、关联方应收应付款项余额

项目名称	企业名称	经济内容	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应收账款	西安翠宝首饰集团公司	货款	/	8,998,838.89
应收账款	西安达尔曼珠宝专卖店	货款	/	3,380,330.24
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	4,121,095.63
其他应收款	深圳蛇口翠宝公司	往来及借款	/	1,125,215.30
其他应收款	西安达尔曼珠宝专卖店	往来及借款	/	2,236,826.97
其他应收款	西安翠宝首饰集团公司	往来及借款	28,125,705.70	18,587,217.38
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	2,990,072.89
应付账款	西安达尔曼珠宝专卖店	货款	3,034,019.50	1,351,003.61
应付账款	西安翠宝首饰集团公司	货款	6,602,476.35	/
其他应付款	西安翠宝首饰集团公司	往来款	15,098,001.45	/
其他应付款	西安达尔曼珠宝专卖店	往来款	/	3,684,695.78
预收账款	西安达尔曼珠宝专卖店	货款	/	1,807,062.17
委托代销商品	西安翠宝首饰集团公司	货款	/	355,344.42

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 2002 年 12 月 31 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>
西安海尔森宝石材料公司	3,000,000.00
西安丰汇珠宝有限公司	3,000,000.00
南昌达尔曼饰品制造有限责任公司	10,000,000.00
合 计	16,000,000.00

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。

十四、其他重要事项

1、根据公司第三界董事会第十二次会议决议，公司将持有的西安丰汇珠宝有限公司 50.33%的股权协议转让给香港港辉实业有限公司（系西安丰汇珠宝有限公司港方股东）；将持有的西安海尔森宝石材料有限公司 51%的股权协议转让给香港诚信洋行有限公司（系西安海尔森宝石材料有限公司港方股东），转让基准日为 2002 年 1 月 1 日，并于 2002 年 6 月 11 日在西安市工商行政管理局办理了变更登记。本公司报告期内尚未收到此项股权转让款。

2、本年度没有将西安丰汇珠宝有限公司、西安海尔森宝石材料有限公司纳入合并会计报表范围，西安丰汇珠宝有限公司 2002 年度亏损 2,737,489.42 元（未经审计），西安海尔森宝石材料有限公司 2002 年度亏损 1,916,354.24 元（未经审计）。

3、公司美国分公司未并入本期会计报表，截止 2002 年 12 月 31 日，美国分公司净资产 4,492,827.39 元，2002 年度实现利润 50,922.16 元（未经审计）。

附页：

（十一）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
翠宝花园度假村后续工程	86,816.69		86,816.69			自筹	已完工转入固定资产

钻石设备 技术改造 —刮园机		97,874.91		/	97,874.91	自筹	基本完工
达尔曼大厦信 息应用系统		12,892,191.10		/	12,892,191.10	自筹	完成项目 设计，正 在采购设 备
西安达尔 曼罗莎新 型建材项 目	13,328,053.03	2,263,200.00	/		15,591,253.03	自筹	完工
蓝田现代 农业基地	113,137,478.40	7,973,096.22	/	/	121,110,574.62	募股 资金	基 本 完 工，部分 设备尚未 安装
西安富仕 达传感器 项目	91,982,195.54	5,240,483.78	/		97,222,679.32	自筹	土建基本 完工，部 分进口设 备尚未到 货
蓝田林木 种苗项目 及轻型基 制项目	1,934,219.36	21,254,567.05	/	/	23,188,786.41	募股 资金	部分进口 设备尚未 到货
新城科技 产业园地 下停车场	1,055,592.59	120,000.00	/	/	1,175,592.59	自筹	开始启动
珠宝一条 街项目	215,700.00	15,753.00	/	/	231,453.00	自筹	可研阶段 的费用
达尔曼都 江堰钻石 加工中心	11,492,111.32	73,004,318.34	/	/	84,496,429.66	募股 资金	工程装修 及设备安 装阶段
合 计	233,232,166.93	122,861,484.40	86,816.69		356,006,834.64		

注：所有在建工程成本中均无资本化利息。

十一、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有文件及公告的原稿。

董事长签章：许宗林

西安达尔曼实业股份有限公司
二〇〇三年四月三日

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	2002年12月31日	2001年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	(一)	688,687,256.45	654,308,718.41
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)	206,617,014.33	192,601,365.95
其他应收款	7	(三)	221,059,267.31	235,121,605.38
预付账款	8	(四)	128,641,192.69	118,317,925.57
应收补贴款	9		-	-
存货	10	(五)	183,852,634.59	98,651,121.18
待摊费用	11	(六)	-	306,766.64
一年内到期的长期债权投资	12		-	-
其它流动资产	13		-	62,879.00
流动资产合计	14		1,428,857,365.37	1,299,370,382.13
长期投资：				
长期股权投资	15	(七)	75,000.00	725,000.00
长期债权投资	16			-
长期投资合计	17		75,000.00	725,000.00
固定资产：				
固定资产原价	18	(八)	559,611,708.03	561,887,057.52
减：累计折旧	19	(八)	81,294,861.31	69,974,771.80
固定资产净值	20	(八)	478,316,846.72	491,912,285.72
减：固定资产减值准备	21	(八)	10,515,525.71	5,673,770.54
固定资产净额	22		467,801,321.01	486,238,515.18
工程物资	23		-	9,622,000.00
在建工程	24	(九)	356,006,834.64	233,232,166.93
固定资产清理	25		-	-
固定资产合计	26		823,808,155.65	729,092,682.11
无形资产及其他资产				
无形资产	27	(十)	120,214,671.17	122,953,483.09
长期待摊费用	28	(十一)	2,133,599.03	1,991,222.52
其他长期资产	29		-	
无形资产及其他资产合计			122,348,270.20	124,944,705.61
递延税项：				
递延税项借项	31			
资 产 总 计	32		2,375,088,791.22	2,154,132,769.85

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	2002年12月31日	2001年12月31日
流动负债:				
短期借款	33	(十二)	675,300,000.00	573,517,125.00
应付票据	34		-	8,000,000.00
应付账款	35	(十三)	54,403,525.10	29,295,312.62
预收账款	36	(十四)	4,775,716.52	18,567,687.79
应付工资	37	(十五)	642,565.20	3,303,295.20
应付福利费	38		806,972.62	3,585,402.78
应付股利	39	(十六)	23,633,833.80	28,369,209.40
应交税金	40	(十七)	46,450,437.38	30,072,367.59
其他应交款	41	(十八)	-309,575.87	199,155.49
其他应付款	42	(十九)	206,294,155.91	109,410,604.20
预提费用	43	(二十)	699,024.86	2,107,525.05
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		1,012,696,655.52	806,427,685.12
长期负债:				
长期借款	48	(二十一)	550,000.00	550,000.00
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		550,000.00	550,000.00
递延税项:				
递延税项贷项	54		1,408,600.52	2,347,667.55
负债合计	55		1,014,655,256.04	809,325,352.67
少数股东权益	56		9,505,088.00	23,051,965.60
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	100,520,519.48
其中:法定公益金	62		35,430,348.50	33,506,839.82
未分配利润	63	(二十五)	307,899,373.31	284,496,903.74
股东权益合计	64		1,350,928,447.18	1,321,755,451.58
负债及股东权益总计	65		2,375,088,791.22	2,154,132,769.85

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:

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	2002年12月31日	2001年12月31日
流动资产：				
货币资金	1		579,777,505.78	640,726,331.37
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)	137,215,938.74	114,861,302.91
其他应收款	7	(二)	165,329,840.00	226,005,618.19
预付账款	8	(三)	93,881,533.74	97,184,255.26
应收补贴款	9		-	-
存货	10	(四)	139,741,690.95	31,548,911.71
待摊费用	11		-	26,666.64
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		1,115,946,509.21	1,110,353,086.08
长期投资：				-
长期股权投资	15	(五)	213,840,772.23	223,691,723.31
长期债权投资	16			-
长期投资合计	17		213,840,772.23	223,691,723.31
固定资产：				-
固定资产原价	18	(六)	458,590,736.37	452,311,947.88
减：累计折旧	19	(六)	66,072,462.82	44,789,374.83
固定资产净值	20	(六)	392,518,273.55	407,522,573.05
减：固定资产减值准备	21	(六)	9,290,934.30	4,436,882.66
固定资产净额	22	(六)	383,227,339.25	403,085,690.39
工程物资	23		-	9,622,000.00
在建工程	24		356,506,576.74	233,232,166.93
固定资产清理	25		-	-
固定资产合计	26		739,733,915.99	645,939,857.32
无形资产及其他资产				-
无形资产	27		80,071,945.93	81,938,089.91
长期待摊费用	28		954,389.03	1,117,615.55
其他长期资产	29		-	-
无形资产及其他资产合计			81,026,334.96	83,055,705.46
递延税项：				-
递延税项借项	31			-
				-
资 产 总 计	32		2,150,547,532.39	2,063,040,372.17

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	2002年12月31日	2001年12月31日
流动负债:				
短期借款	33		360,300,000.00	525,300,000.00
应付票据	34		-	-
应付账款	35		50,034,386.07	27,808,761.33
预收账款	36		1,196,571.90	4,701,528.42
应付工资	37		-	-
应付福利费	38		-86,250.69	-553,155.66
应付股利	39		23,633,833.80	28,369,209.40
应交税金	40		16,822,019.60	11,918,543.36
其他应交款	41		-466,889.10	182,254.65
其他应付款	42		353,407,404.52	143,495,039.12
预提费用	43		-	1,855,454.94
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		804,841,076.10	743,077,635.56
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	2,347,667.55
负债合计	55		806,249,676.62	745,425,303.11
				-
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	84,489,614.38
其中:法定公益金	61		29,497,344.12	28,163,204.78
未分配利润	62		319,067,795.02	296,387,426.32
股东权益合计	63		1,344,297,855.77	1,317,615,069.06
负债及股东权益总计	64		2,150,547,532.39	2,063,040,372.17

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:

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	2002年度	2001年度
一、主营业务收入	1	(二十六)	316,010,521.15	193,707,252.68
减：主营业务成本	2	(二十七)	206,946,590.22	92,316,525.72
主营业务税金及附加	3	(二十八)	6,458,015.44	6,952,182.78
二、主营业务利润	4		102,605,915.49	94,438,544.18
加：其它业务利润	5	(二十九)	442,855.60	22,576,431.69
减：营业费用	6		7,992,375.79	3,821,360.41
管理费用	7		32,933,704.46	54,239,869.31
财务费用	8	(三十)	23,922,670.89	19,411,324.18
三、营业利润	9		38,200,019.95	39,542,421.97
加：投资收益	10	(三十一)	-18,045.80	368,476.10
补贴收入	11	(三十二)	6,100,000.00	-
营业外收入	12	(三十三)	264,798.99	1,130,738.94
减：营业外支出	13	(三十四)	6,140,957.75	1,751,151.59
四、利润总额	14		38,405,815.39	39,290,485.42
减：所得税	15		9,080,349.22	1,921,288.90
减：少数股东损益	16		152,470.58	-3,626,874.36
五、净利润	17		29,172,995.59	40,996,070.88
加：年初未分配利润	18		284,496,903.74	248,649,097.65
其他转入	19		-	-
六、可供分配的利润	20		313,669,899.33	289,645,168.53
减：提取法定盈余公积	21		3,847,017.34	3,432,176.52
提取法定公益金	22		1,923,508.68	1,716,088.27
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		307,899,373.31	284,496,903.74
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		307,899,373.31	284,496,903.74

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：

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	2002年度	2001年度
一、主营业务收入	1	(七)	156,312,032.22	123,561,243.78
减：主营业务成本	2	(八)	91,885,453.26	48,035,437.10
主营业务税金及附加	3		5,853,295.18	6,581,634.17
二、主营业务利润	4		58,573,283.78	68,944,172.51
加：其它业务利润	5		157,965.60	21,901,230.48
减：营业费用	6		5,273,230.53	999,060.53
管理费用	7		17,918,199.59	33,815,091.88
财务费用	8		16,184,140.19	16,092,620.96
三、营业利润	9		19,355,679.07	39,938,629.62
加：投资收益	10	(九)	10,435,054.91	40,830.23
补贴收入	11		6,100,000.00	-
营业外收入	12		255,529.79	1,128,827.26
减：营业外支出	13		6,032,000.02	424,377.40
四、利润总额	14		30,114,263.75	40,683,909.71
减：所得税	15	(十)	3,431,477.04	8,839,741.02
			-	-
五、净利润	16		26,682,786.71	31,844,168.69
加：年初未分配利润	17		296,387,426.32	268,258,832.34
其他转入	18		-	-
六、可供分配的利润	19		323,070,213.03	300,103,001.03
减：提取法定盈余公积	20		2,668,278.67	2,477,049.81
提取法定公益金	21		1,334,139.34	1,238,524.90
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		319,067,795.02	296,387,426.32
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		319,067,795.02	296,387,426.32

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：

合 并 现 金 流 量 表

2002年度

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		289,905,765.43
收到的税费返还	3		100,000.00
收到的其他与经营活动有关现金	8	(三十五)	153,931,952.07
现金流入小计	9		443,937,717.50
购买商品、接受劳务支付的现金	10		261,067,265.12
支付给职工以及为职工支付的现金	12		14,238,542.66
支付的各项税费	13		25,281,801.57
支付的其他与经营活动有关的现金	18		67,190,110.13
现金流出小计	20		367,777,719.48
经营活动产生的现金流量净额	21		76,159,998.02
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		141,497,871.32
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		141,497,871.32
投资活动产生的现金流量净额	37		-141,497,871.32
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		308,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44		308,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45		170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		29,719,899.36
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		53,590.33
现金流出小计	53		199,773,489.69
筹资活动产生的现金流量净额	54		108,226,510.31
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		42,888,637.01

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)

2002年度

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		29,172,995.59
加：少数股东损益			152,470.58
加：计提的资产减值准备	58		14,951,504.08
固定资产折旧	59		25,158,753.15
无形资产摊销	60		2,848,807.88
长期待摊费用摊销	61		328,622.09
待摊费用的减少（减：增加）	64		26,666.64
预提费用的增加（减：减少）	65		-842,316.78
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		23,923,148.09
投资损失（减：收益）	69		-18,045.80
递延税款贷项（减：借项）	70		-939,067.03
存货的减少（减：增加）	71		-102,320,571.58
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-84,770,862.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		170,161,562.77
其他	74		-1,673,669.01
经营活动产生的现金流量净额	75		76,159,998.02
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		688,687,256.45
减：现金的期初余额	80		-
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）	645,798,619.44
现金及现金等价物净增加额	83		42,888,637.01

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

2002年度

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		111,829,819.70
收到的税费返还	3		100,000.00
收到的其他与经营活动有关现金	8		317,092,106.24
现金流入小计	9		429,021,925.94
购买商品、接受劳务支付的现金	10		150,367,625.02
支付给职工以及为职工支付的现金	12		7,229,836.19
支付的各项税费	13		18,666,424.76
支付的其他与经营活动有关的现金	18		8,895,034.64
现金流出小计	20		185,158,920.61
经营活动产生的现金流量净额	21		243,863,005.33
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		125,761,828.89
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		125,761,828.89
投资活动产生的现金流量净额	37		-125,761,828.89
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		8,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		-
现金流入小计	44		8,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45		165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		22,050,002.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		-
现金流出小计	53		187,050,002.03
筹资活动产生的现金流量净额	54		-179,050,002.03
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		-60,948,825.59

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)

2002年度

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		26,682,786.71
加：计提的资产减值准备	58		6,688,083.18
固定资产折旧	59		21,281,887.99
无形资产摊销	60		1,976,139.94
长期待摊费用摊销	61		153,230.52
待摊费用的减少（减：增加）	64		26,666.64
预提费用的增加（减：减少）	65		-1,404,900.00
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		16,184,140.19
投资损失（减：收益）	69		-10,435,054.91
递延税款贷项（减：借项）	70		-939,067.03
存货的减少（减：增加）	71		-107,562,979.80
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		44,659,104.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		246,368,864.02
其他	74		184,103.50
经营活动产生的现金流量净额	75		243,863,005.33
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		579,777,505.78
减：现金的期初余额	80		-
加：现金等价物的期末余额	81		-
减：现金等价物的期初余额	82		640,726,331.37
现金及现金等价物净增加额	83		-60,948,825.59

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)

2002年度

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	25,858,640.79	4,435,510.08	-	-	30,294,150.87
其中:应收账款	11,117,513.63	1,231,407.37			12,348,921.00
其他应收款	14,741,127.16	3,204,102.71			17,945,229.87
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	1,648,031.77	1,219,106.81	10,581.36	-	2,856,557.22
其中:库存商品	1,392,540.49	463,587.13			1,856,127.62
原材料	154,806.62	32,707.97			187,514.59
在产品	90,103.30	647,764.53			737,867.83
自制半成品		75,047.18			75,047.18
物料用品	10,581.36		10,581.36		
四、长期投资减值准备合计	350,000.00	200,000.00	350,000.00		200,000.00
其中:长期股权投资	350,000.00	200,000.00	350,000.00		200,000.00
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	5,673,770.54	5,283,194.87	441,439.70	-	10,515,525.71
其中:房屋、建筑物					
机器设备	3,885,212.56	5,261,636.37			9,146,848.93
运输设备	1,370,025.34		384,537.32		985,488.02
电子设备	296,165.67		56,902.38		239,263.29
其他设备	122,366.97	21,558.50			143,925.47
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:

资产减值准备明细表（母公司）

2002年度

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	19,306,981.35	930,979.28	3,328,207.24	16,909,753.39
其中：应收账款	6,595,633.39	930,979.28		7,526,612.67
其他应收款	12,711,347.96		3,328,207.24	9,383,140.72
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	847,689.72	478,358.97	59,560.11	1,266,488.58
其中：库存商品	145,807.65	439,630.64		585,438.29
原材料	63,715.77		30,277.66	33,438.11
在产品	591,266.09		18,701.09	572,565.00
自制半成品	36,318.85	38,728.33		75,047.18
物料用品	10,581.36		10,581.36	
四、长期投资减值准备合计	350,000.00	-	350,000.00	-
其中：长期股权投资	350,000.00		350,000.00	-
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	4,436,882.66	5,218,113.28	364,061.64	9,290,934.30
其中：房屋、建筑物				
机器设备	3,374,282.82	5,216,948.82		8,591,231.64
运输设备	682,898.47		311,124.15	371,774.32
电子设备	269,554.98		52,937.49	216,617.49
其他设备	110,146.39	1,164.46		111,310.85
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：