



中国珠宝

NEEQ : 872775

中国珠宝首饰进出口股份有限公司

China National Gem & Jewellery Imp. & Exp. Co., Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王兴猛、主管会计工作负责人徐英及会计机构负责人（会计主管人员）魏翠玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	<p>公司的产品定价与黄金、钻石等原材料价格关联度较高。报告期内，受国际经济政治形势、市场供需变化、通货膨胀预期等因素影响，钻石、黄金等原材料价格波动幅度较大。公司目前销售的主要产品为黄金类产品，虽然公司采取以销订购的低库存模式，受原材料价格波动的风险较小，但公司处于业务拓展阶段，未来黄金首饰、镶嵌首饰等文化类产品占公司业务的比重将逐步增加。未来，如果黄金、钻石等原材料价格出现大幅度波动，一方面将影响消费者对黄金类产品、镶嵌饰品价格走势的判断，进而影响其对珠宝首饰产品的需求量；另一方面公司亦存在原材料价格波动带来的产品毛利率不稳定风险，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在自身业务发展的同时积极根据市场情况对产品进行差异化定位，按照不同的受众消费群体进行定价，减少原材料价格波动造成的定价偏差。</p>

<p>市场竞争风险</p>	<p>随着近几年国际知名品牌陆续进驻中国市场参与竞争,珠宝首饰行业市场逐步从价格竞争转为品牌、商业模式、营销渠道、产品设计和质量的综合竞争,市场竞争趋于激烈、市场集中度逐渐提高。若在未来发展中,公司不能持续保持竞争优势,将存在因行业竞争加剧造成企业盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施:第一,通过传统传播、社会化营销、公共活动和新媒体等方式,加大对品牌的宣传力度,迅速提升品牌形象,增强品牌影响力;第二,有计划、有步骤地扩张门店和经营区域,扩大营销渠道;第三,加强设计和研发力度,进一步通过材料、设计、工艺等创新,生产出设计新颖、款式独特的产品,满足消费者多元化、个性化的需求,促进产品差异化的发展;第四,加快建设互联网商务渠道,与连锁实体渠道实现互联互通,提高消费者的购物和服务体验。</p>
<p>代理-加盟管理风险</p>	<p>“中国珠宝”品牌产品最终主要通过各省份总代理商及加盟店销售给终端消费者,公司每年与总代理商签订《品牌代理合同》,与加盟商签订《品牌加盟合同》,对总代理商、加盟商在店铺选址和形象、产品质量监督、营销、售后服务等方面进行标准化的管理,并建立督导体系确保总代理商、加盟商运营符合公司的相关规定。但总代理商、加盟商的人员、资金、财务、经营均独立于公司,未来若总代理商、加盟商的经营行为有悖于公司的品牌经营宗旨或不当使用相关形象造成侵权,且公司无法对总代理商、加盟商及时进行管控,将对公司的品牌形象造成不利影响。</p> <p>应对措施:(1)完善标准化门店经营管理体系,对总代理商、加盟店的资质评估、经营标准、管理、销售、广告投放、考核等方面进一步进行标准化并加大违规处罚力度,提高服务效率和品质;(2)公司将加强对代理商、加盟商的不定期巡检;(3)公司将进一步加强对代理商、加盟商的培训,帮助其树立知识产权保护意识,凡是对涉嫌侵犯第三方知识产权的产品一律不得采购、销售,并在合同中进一步明确知识产权保护相关条款并约定违反相关条款需承担的法律后果。</p>
<p>指定供货商的供货风险</p>	<p>公司总代理商的素金产品采购主要在指定供货商完成。虽然公司有严格的指定供货商准入、监管和淘汰机制,且所有产品均经过公司审验并取得国家/地方检测机构的检测证/签,但如指定供货商延迟交货,或者其加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准,则会对公司品牌和经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:完善委外生产商/指定供货商甄选、管理、考核和淘汰机制,以实现对产品质量控制、生产进度、生产成本和供应链渠道变化等信息的及时掌控和快速</p>

	反应。
公司所在行业可能涉及洗钱、非法境外资金转移的风险	<p>以黄金为代表的贵金属和以钻石、宝石为代表的珠宝具有价值高,体积小,便于携带的物理和商业特征,加之目前黄金和珠宝的贸易已经遍布全球,因此洗钱分子可以使用几乎任何一种货币购买黄金或珠宝,经转移或运输后以很低的交易成本将其出售成货币,或者直接用黄金来支持犯罪活动或生活方式。公司所在行业可能涉及洗钱、非法境外资金转移的风险。</p> <p>应对措施:公司已制定《反洗钱工作制度》。根据《反洗钱工作制度》,对业务部门上报的大额交易和可疑交易进行反洗钱风险评估,并向反洗钱监管部门报告。</p> <p>公司未来将对公司员工及总代理商进行培训,就反洗钱风险揭示、应关注的状况或高风险状况、发现可疑交易及报告程序进行培训,并要求总代理商对其员工及加盟店进行反洗钱规则的培训,增强员工反洗钱意识。</p>
控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末,公司控股股东为工艺集团、实际控制人为保利集团。工艺集团直接持有公司 80,000,000 股,持股比例为 70%,保利集团持有工艺集团 100%股权。公司控股股东、实际控制人客观上存在利用其控股或控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施:公司将进一步建立健全法人治理制度,制定完善《公司章程》和公司的各项决策、监管制度,对股东大会、董事会、监事会的职权进行更加明确的规定,防止公司控股股东、实际控制人利用其控制地位影响公司的正常经营,保障公司的持续健康发展。</p>
公司治理风险	<p>公司系于 2017 年 8 月 18 日改制设立的股份公司,建立了完善的公司治理和内部控制体系。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求,公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《投资者关系管理办法》等规章制度。公司同时引用先进的管理理念,不断提升中高层管理人员水平,管理能力日趋完善。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中国珠宝、股份公司	指	中国珠宝首饰进出口股份有限公司
工艺集团	指	中国工艺集团有限公司, 前身为中国工艺(集团)公司
保利集团	指	中国保利集团有限公司, 前身为中国保利集团公司
上海中艺	指	上海中艺珠宝首饰有限公司
中饰深圳珠宝	指	中饰(深圳)珠宝首饰有限公司
中艺名人	指	中艺名人艺术珍品进出口有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
金交所	指	上海黄金交易所
钻交所、上海钻石交易所	指	上海钻石交易所有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2018年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2019年修订)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
《公司章程》	指	《中国珠宝首饰进出口股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中国珠宝首饰进出口股份有限公司
英文名称及缩写	China National Gem & Jewellery Imp. & Exp. Co., Ltd. SINOgem
证券简称	中国珠宝
证券代码	872775
法定代表人	王兴猛

二、 联系方式

董事会秘书	周松
联系地址	北京市朝阳区朝阳门外吉祥里 103 号工艺大厦 9 层
电话	010-85698612
传真	010-65531064
电子邮箱	zhousong@sinogem.com.cn
公司网址	www.sinogem.com.cn
办公地址	北京市朝阳区朝阳门外吉祥里 103 号工艺大厦 9 层
邮政编码	100020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1985 年 9 月 5 日
挂牌时间	2018 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F514 文化、体育用品及器材批发-F5146 首饰、工艺品及收藏品批发
主要业务	“中国珠宝”品牌全国连锁加盟、进出口贸易
主要产品与服务项目	黄金类产品、镶嵌饰品、其他珠宝首饰类产品的设计、销售及代理进出口业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	114,285,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为中国工艺集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国保利集团有限公司，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911100001011142267	否
注册地址	北京市东城区永定门内东街 中里 9-17 号 2 号楼 2 层 2918 房间	否
注册资本（元）	114,285,800.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4F
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,369,042,605.33	1,087,848,524.33	25.85%
毛利率%	4.84%	5.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,116,292.7	24,595,492.76	22.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,129,935.04	24,586,773.47	22.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.65%	10.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.66%	10.48%	-
基本每股收益	0.26	0.22	18.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	389,563,519.87	376,579,236.05	3.45%
负债总计	125,065,102.14	102,813,329.88	21.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,521,674.51	243,405,411.81	-4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.0433	2.1298	-4.06%
资产负债率%（母公司）	33.28%	36.92%	-
资产负债率%（合并）	32.10%	27.3%	-
流动比率	3.31	3.88	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,353,840.92	7,360,554.38	230.87%
应收账款周转率	42.61	39.95	-
存货周转率	19.06	17.97	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.45%	2.48%	-
营业收入增长率%	25.85%	4.25%	-
净利润增长率%	20.20%	44.23%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要从事黄金类产品、镶嵌饰品、其他珠宝首饰类产品的设计、销售及代理进出口业务。

在国内市场，公司打造文化珠宝品牌“中国珠宝”，采取轻资产、整合运营型经营策略，专注于品牌运营和渠道管理，公司以市场需求为导向，紧跟珠宝首饰流行趋势，采用“连锁加盟为主、线上及线下直营为辅”的运营模式，并引入区域总代理，建立了“公司总部——省级总代理商——加盟商”的分级管理体系，不断提升品牌形象和影响力，实现公司的快速发展。

在进出口市场，公司拥有三十多年的专业经验，凭借高效优质的服务，长期代理众多国际品牌的珠宝首饰进出口业务。

公司享有多项荣誉及会员资质，是上海黄金交易所的综合类会员，公司及子公司是上海钻石交易所的会员，具有通过要素市场开展业务的资格条件。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	241,420,091.91	61.97%	255,495,717.21	67.85%	-5.51%
应收票据					
应收账款	35,978,456.91	9.24%	28,275,396.51	7.51%	27.24%
存货	73,841,396.77	18.95%	69,842,912.82	18.55%	5.72%
投资性房					

地产					
长期股权投资			1,752,363.04	0.47%	-100.00%
固定资产	331,737.78	0.09%	430,824.43	0.11%	-23.00%
在建工程					
无形资产	22,350.00	0.01%	44,700.00	0.01%	-50.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应付款	67,566,485.88	17.34%	59,791,598.69	15.88%	13.00%
资产合计	389,563,519.87	100.00%	376,579,236.05	100.00%	3.45%

项目重大变动原因:

报告期内,无占总资产10%以上且较上年期末变动比例达到或超过30%的资产负债表项目。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,369,042,605.33	100.00%	1,087,848,524.33	100.00%	25.85%
营业成本	1,302,801,038.96	95.16%	1,024,013,846.09	94.13%	27.22%
税金及附加	1,796,279.05	0.13%	2,019,926.06	0.19%	-11.07%
销售费用	17,471,241.66	1.28%	19,793,495.55	1.82%	-11.73%
管理费用	7,962,327.90	0.58%	10,001,099.96	0.92%	-20.39%
研发费用	776,955.15	0.06%	507,899.23	0.05%	52.97%
财务费用	-2,286,159.89	-0.17%	-1,546,540.97	-0.14%	-47.82%
其他收益	839,582.02	0.06%	1,204,738.87	0.11%	-30.31%
投资收益	-255.26	0.00%		0.00%	
信用减值损失				0.00%	
营业外收入			14,159.29	0.00%	-100.00%
利润总额	41,346,606.92	3.02%	34,272,256.57	3.15%	20.64%
所得税费用	10,614,065.36	0.78%	8,705,335.53	0.80%	21.93%
净利润	30,732,541.56	2.24%	25,566,921.04	2.35%	20.20%
经营活动产生的现金流量净额	24,353,840.92	-	7,360,554.38	-	230.87%
投资活动产生的现金流量净额	1,570,563.78	-	-56,851.85	-	2,862.56%
筹资活动产生的	-40,000,030.00	-	-27,311,308.00	-	46.46%

现金流量净额					
--------	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，无占营业收入 10%以上且较上年同期变动比例达到或超过 30%的利润表项目。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅超过 30%，主要原因是公司扩大销售，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增幅超过 30%，主要原因是本报告期内公司收回参股公司投资款。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少超过 30%，主要原因是公司向股东分配股利较上年提高，由每 10 股派 2.6 元（含税）提高至每 10 股派 3.5 元人民币现金（含税）。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,642.34
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资	

取得投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-13,642.34
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-13,642.34

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海中艺珠	子公司	钻石进出口	1,000,000.00	11,257,648.17	6,996,361.29	8,837,417.01	26,046.86

珠宝首饰有限公司							
中饰（深圳）珠宝首饰有限公司	子公司	珠宝首饰批发	80,000,000.00	67,875,360.75	63,217,841.67	42,965,176.18	1,257,650.74
中艺名人艺术珍品进出口有限公司	子公司	珠宝首饰零售	12,000,000.00	24,022,985.76	-9,641,421.71	14,957,570.32	-921,203.07

（二）主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中饰共创（浙江）珠宝首饰有限公司	主要在浙江区域开设中国珠宝直营门店。	拓展浙江区域中国珠宝品牌直营门店。

		为提高管理效率和运作效率，消除潜在风险，此参股公司已经于2022年6月23日完成工商注销。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

2022年上半年，公司贯彻执行国家精准扶贫工作要求，对保利集团对口支援的扶贫县实施消费扶贫，帮助贫困群众拓展农产品销售渠道。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

中国珠宝始终将诚信和质量放在首位，将质量视为企业的生命线，不但建立了全面的质量管理体系，而且与众多国家级、省级权威质检机构建立了合作，确保为消费者提供品质卓越、放心满意的文化珠宝产品，坚决保护消费者权益。在业务合作上，公司始终坚持相互尊重、平等互信、互惠互利、合作共赢为原则，与客户、供应商等合作伙伴真诚携手，共同发展。公司依法为员工提供各项劳动保障措施，按照相关法律要求为员工建立了相对完善的薪酬福利制度，积极满足员工的合理诉求。

公司今后将一如既往地诚信经营，努力投身于社会帮扶事业中，积极承担央企责任。做到对社会负责、对客户和供应商负责、对公司全体股东和所有员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	11,050,000	469,749.42
2. 销售产品、商品，提供劳务	90,000,000	13,162,925.38
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,000,000	1,997,318.26

注 1：上述日常性关联交易已经公司 2021 年 12 月 8 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。

注 2：其他项为公司租用中国工艺品进出口有限公司、上海钻石交易所有限公司办公楼的房租，租用中国工艺集团有限公司车辆，报告期内发生金额 199.73 万元。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
保利财务有限公司日均存款上限	120,000,000.00	149,868,715.01

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：公司 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过：按 2022 年全年度计算，预计在保利财务有限公司日均存款不超过 12,000 万元。

报告期内发生日均存款金额 14,986.87 万元，公司统筹全年，确保日均不超 12,000 万元。

上述关联交易基于公司正常的经营管理所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司也不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 4 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018 年 4 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018 年 4 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 4 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2018 年 4 月 20 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	114,285,800	100.00%	0	114,285,800	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	80,000,000	70%	0	80,000,000	70%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		114,285,800	-	0	114,285,800	-
普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国	80,000,000	0	80,000,000	69.9999%	0	80,000,000	0	0

	工艺集团有限公司								
2	厦门梅花光电科技有限公司	11,428,610	0	11,428,610	10.0000%	0	11,428,610	0	0
3	中饰湖州企业管理合伙企业(有限合伙)	9,908,580	0	9,908,580	8.6700%	0	9,908,580	0	0
4	华尚股权投资有限	5,714,305	0	5,714,305	5.0000%	0	5,714,305	0	0

	责任公司								
5	苏鸿钊	0	5,669,707	5,669,707	4.9610%	0	5,669,707	0	0
6	杭峰	970,000	0	970,000	0.8487%	0	970,000	0	0
7	徐利	520,000	0	520,000	0.4550%	0	520,000	0	0
8	石志勇	0	38,900	38,900	0.0340%	0	38,900	0	0
9	郑隆萍	0	10,300	10,300	0.0090%	0	10,300	0	0
10	翟德杏	17,696	-7,699	9,997	0.0087%	0	9,997	0	0
合计		108,559,191	-	114,270,399	99.9863%	0	114,270,399	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王兴猛	董事长、董事、总经理	男	1981年5月	2020年8月17日	2023年8月16日
孔军	董事	女	1961年9月	2020年8月17日	2022年6月15日
周士渊	董事	男	1988年4月	2021年12月8日	2023年8月16日
戎志宏	董事	男	1980年7月	2020年8月17日	2023年8月16日
孟俊业	董事	女	1978年8月	2021年5月19日	2023年8月16日
刘玉晴	董事	女	1971年12月	2022年6月15日	2023年8月16日
梁子龙	监事会主席、监事	男	1964年10月	2021年9月7日	2023年8月16日
王安邦	监事	男	1962年8月	2020年8月17日	2023年8月16日
李明凯	监事	男	1962年11月	2020年8月17日	2023年8月16日
王然	副总经理	男	1979年5月	2020年8月17日	2023年8月16日
林修盛	副总经理	男	1962年2月	2020年8月17日	2022年2月25日
徐英	财务负责人	女	1971年7月	2020年8月17日	2023年8月16日
周松	董事会秘书	男	1982年12月	2021年11月19日	2023年8月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二）变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孔军	董事	离任	无	因个人原因，辞去公司董事职务
刘玉晴	无	新任	董事	公司股东中国工艺美术集团有限公司根据其实际情况，提名刘玉晴为公司董事
林修盛	副总经理	离任	无	退休

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘玉晴，女，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，高级会计师。1992年8月至1997年7月在水利部中国科学院水工程生态研究所任会计；1997年7月至2000年10月在中水资产评估事务所任评估师；2000年11月至2002年10月在中国工艺美术集团公司下属中金科技股份有限公司任财务部经理；2002年11月至2003年5月在中国工艺美术集团公司下属东方高迈有限公司任总会计师；2003年6月至2005年7月在中国工艺美术集团公司任财务部经理；2005年7月至2007年2月在中国工艺美术集团公司任副总会计师兼财务部经理；2007年3月至2011年11月，在中国工艺集团公司任审计监察部总经理；2011年12月至2013年5月在中国工艺集团公司任纪委副书记兼审计监察部总经理；2013年6月至2019年12月在中国工艺美术集团公司/中国工艺美术集团有限公司任总经理、党委副书记、执行董事；2020年1月至2022年7月在中国工艺集团有限公司任副总会计师；2022年7月至今在中国工艺集团有限公司任总会计师。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	7
销售人员	82	76
技术人员	16	20
财务人员	7	7
行政人员	15	16

员工总计	128	126
------	-----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	一、1	241,420,091.91	255,495,717.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一、2	35,978,456.91	28,275,396.51
应收款项融资			
预付款项	一、3	21,618,644.38	1,894,262.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、4	1,567,173.74	1,448,467.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、5	73,841,396.77	69,842,912.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	一、6	3,956,696.72	3,481,577.83
流动资产合计		378,382,460.43	360,438,334.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	一、7		1,752,363.04
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	一、8	331,737.78	430,824.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一、9	7,195,191.63	8,442,355.71
无形资产	一、10	22,350.00	44,700.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	一、11	1,927,288.44	2,276,415.27
递延所得税资产	一、12	1,704,491.59	1,955,249.35
其他非流动资产	一、13		1,238,993.70
非流动资产合计		11,181,059.44	16,140,901.50
资产总计		389,563,519.87	376,579,236.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	一、14	8,081,534.04	12,450,662.30
预收款项		0.00	
合同负债	一、15	27,171,287.38	7,137,644.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	一、16		
应交税费	一、17	9,562,539.13	10,168,409.25
其他应付款	一、18	67,566,485.88	59,791,598.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	一、19	1,217,196.85	2,400,252.09
其他流动负债	一、20	1,807,948.04	917,090.49
流动负债合计		115,406,991.32	92,865,657.03
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	一、21	6,143,741.60	6,143,741.60
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬	一、22	1,864,046.08	1,889,146.08
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债	一、12	1,650,323.14	1,914,785.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,658,110.82	9,947,672.85
负债合计		125,065,102.14	102,813,329.88
所有者权益：			
股本	一、23	114,285,800.00	114,285,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、24	60,839,968.82	60,839,968.82
减：库存股			
其他综合收益	一、25	-170,000.00	-170,000.00
专项储备			
盈余公积	一、26	19,105,144.43	19,105,144.43
一般风险准备			
未分配利润	一、27	39,460,761.26	49,344,498.56
归属于母公司所有者权益合计		233,521,674.51	243,405,411.81
少数股东权益		30,976,743.22	30,360,494.36
所有者权益合计		264,498,417.73	273,765,906.17
负债和所有者权益总计		389,563,519.87	376,579,236.05

法定代表人：王兴猛
翠玲

主管会计工作负责人：徐英

会计机构负责人：魏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		188,423,160.97	248,783,849.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	九、1	62,250,561.77	47,623,926.71
应收款项融资			
预付款项		20,304,791.89	565,947.92
其他应收款	九、2	6,875,187.8	14,054,514.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,966,078.2	31,559,576.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		578,616.34	
流动资产合计		311,398,396.97	342,587,815.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、3	30,259,208.82	32,011,571.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		287,363.67	345,773.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,154,823.66	7,034,084.24
无形资产		22,350.00	44,700.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,271,008.08	1,452,580.67
递延所得税资产		1,591,187.96	1,798,203.53
其他非流动资产			1,238,993.70
非流动资产合计		39,585,942.19	43,925,907.96
资产总计		350,984,339.16	386,513,723.15
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,966,689.24	5,605,769.25
预收款项		0.00	

合同负债		26,875,653.82	6,827,306.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		9,297,690.72	9,332,643.54
其他应付款		67,084,008.19	109,215,947.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		847,426.6	1,675,488.86
其他流动负债		1,807,948.04	876,746.65
流动负债合计		107,879,416.61	133,533,902.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,517,325.25	5,517,325.25
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		1,864,046.08	1,889,146.08
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债		1,538,705.92	1,758,521.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,920,077.25	9,164,992.40
负债合计		116,799,493.86	142,698,894.88
所有者权益：			
股本		114,285,800.00	114,285,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,839,968.82	48,839,968.82
减：库存股			
其他综合收益		-170,000.00	-170,000.00
专项储备			
盈余公积		19,105,144.43	19,105,144.43
一般风险准备			
未分配利润		52,123,932.05	61,753,915.02
所有者权益合计		234,184,845.30	243,814,828.27
负债和所有者权益合计		350,984,339.16	386,513,723.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	一、28	1,369,042,605.33	1,087,848,524.33
其中：营业收入	一、28	1,369,042,605.33	1,087,848,524.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	一、28	1,328,521,682.83	1,054,789,725.92
其中：营业成本	一、28	1,302,801,038.96	1,024,013,846.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	一、29	1,796,279.05	2,019,926.06
销售费用	一、30	17,471,241.66	19,793,495.55
管理费用	一、31	7,962,327.90	10,001,099.96
研发费用	一、32	776,955.15	507,899.23
财务费用	一、33	-2,286,159.89	-1,546,540.97
其中：利息费用		187,583.98	
利息收入		2,499,387.34	1,590,664.25
加：其他收益	一、34	839,582.02	1,204,738.87
投资收益（损失以“-”号填列）	一、35	-255.26	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,360,249.26	34,263,537.28

加：营业外收入	一、36		14,159.29
减：营业外支出	一、37	13,642.34	5,440.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,346,606.92	34,272,256.57
减：所得税费用	一、38	10,614,065.36	8,705,335.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,732,541.56	25,566,921.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,732,541.56	25,566,921.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		616,248.86	971,428.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,116,292.7	24,595,492.76
六、其他综合收益的税后净额	一、39	-170,000	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-170,000	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-170,000	
（1）重新计量设定受益计划变动额		-170,000	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,562,541.56	25,566,921.04

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,946,292.70	24,595,492.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		616,248.86	971,428.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.22

法定代表人：王兴猛
魏翠玲

主管会计工作负责人：徐英

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	九、4	1,350,234,656.58	1,074,476,923.26
减：营业成本	九、4	1,289,294,725.92	1,017,642,572.84
税金及附加		1,526,409.66	1,840,890.37
销售费用		14,489,926.23	16,493,121.91
管理费用		5,837,577.58	7,649,121.21
研发费用		776,955.15	507,899.23
财务费用		-2,220,611.19	-1,535,993.73
其中：利息费用		162,447.62	
利息收入		2,396,278.58	1,549,400.18
加：其他收益		35,644.74	34,478.29
投资收益（损失以“-”号填列）	九、5	-255.26	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,565,062.71	31,913,789.72
加：营业外收入			

减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,565,062.71	31,913,789.72
减：所得税费用		10,195,015.68	8,025,947.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,370,047.03	23,887,842.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,370,047.03	23,887,842.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-170,000	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-170,000	
1. 重新计量设定受益计划变动额		-170,000	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,200,047.03	23,887,842.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		1,553,261,656.42	1,185,467,917.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,015,561.17	1,593,680.96
收到其他与经营活动有关的现金	一、40	17,658,639.23	13,369,118.21
经营活动现金流入小计		1,571,935,856.82	1,200,430,716.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,498,425,662.72	1,142,989,941.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,209,511.03	13,035,119.37
支付的各项税费		18,286,657.31	17,129,999.33
支付其他与经营活动有关的现金	一、40	17,660,184.84	19,915,102.2
经营活动现金流出小计		1,547,582,015.90	1,193,070,162.44
经营活动产生的现金流量净额		24,353,840.92	7,360,554.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,107.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,752,107.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,544.00	56,851.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,544.00	56,851.85

投资活动产生的现金流量净额		1,570,563.78	-56,851.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,403,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,403,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,403,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,030	29,714,308.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,000,030	29,714,308.00
筹资活动产生的现金流量净额		-40,000,030	-27,311,308.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,075,625.30	-20,007,605.47
加：期初现金及现金等价物余额		255,495,717.21	243,155,148.26
六、期末现金及现金等价物余额		241,420,091.91	223,147,542.79

法定代表人：王兴猛
魏翠玲

主管会计工作负责人：徐英

会计机构负责人：

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		1,491,260,167.72	1,169,420,121.06
收到的税费返还		478,297.91	36,546.99
收到其他与经营活动有关的现金		29,691,651.02	15,593,883.02
经营活动现金流入小计		1,521,430,116.65	1,185,050,551.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,484,461,770.52	1,130,021,310.5
支付给职工以及为职工支付的现金		9,610,877.22	9,107,195.49
支付的各项税费		16,019,368.27	13,671,434.95
支付其他与经营活动有关的现金		33,445,668.24	25,837,794.24
经营活动现金流出小计		1,543,537,684.25	1,178,637,735.18
经营活动产生的现金流量净额		-22,107,567.60	6,412,815.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,750,000.00	

取得投资收益收到的现金		2,107.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,752,107.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,199.00	54,891.85
投资支付的现金			2,501,080.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,199.00	2,555,971.85
投资活动产生的现金流量净额		1,746,908.78	-2,555,971.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,030	29,714,308.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,000,030	29,714,308.00
筹资活动产生的现金流量净额		-40,000,030	-29,714,308.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-60,360,688.82	-25,857,463.96
加：期初现金及现金等价物余额		248,783,849.79	191,342,691.02
六、期末现金及现金等价物余额		188,423,160.97	165,485,227.06

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

向所有者分配利润的情况:

根据中国珠宝首饰进出口股份有限公司 2021 年度权益分派方案:以本公司现有股本 114,285,800 股为基数,向全体股东每 10 股派 3.50 元人民币现金(含税),共计应付普通股股利 4,000,030.00 元。本次权益分派权益登记日为 2022 年 6 月 9 日,除权除息日为 2022 年 6 月 10 日。已分派完毕。

(二) 财务报表项目附注

一、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2022年1月1日,“期末”系指2022年6月30日,“本期”系指2022年1月1日至6月30日。货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,331.00	10,019.00
银行存款	240,308,014.49	255,239,361.54
其他货币资金	1,102,746.42	246,336.67
合计	241,420,091.91	255,495,717.21

截止2022年6月30日,其他货币资金中人民币1,102,746.42元为本集团存放在支付宝和微商城账户可用资金金额。期末不存在使用受限、冻结和境外存放的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,978,456.91	100.00			35,978,456.91
其中:账龄组合	35,978,456.91	100.00			35,978,456.91
合计	35,978,456.91	100.00			35,978,456.91

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,275,396.51	100.00			28,275,396.51
其中:账龄组合	28,275,396.51	100.00			28,275,396.51
合计	28,275,396.51	100.00			28,275,396.51

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

按组合计提应收账款坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	35,978,456.91		
合计	35,978,456.91		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
6个月以内	35,978,456.91
	35,978,456.91

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,524,677.60 元,占应收账款期末余额合计数的比例 62.60%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	21,618,644.38	100.00	1,894,262.72	100.00
合计	21,618,644.38	100.00	1,894,262.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 20,797,371.45 元,占预付款项期末余额合计数的比例 99.49%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,567,173.74	1,448,467.46
合计	1,567,173.74	1,448,467.46

(1) 其他应收款按款项性质分类

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	1,567,173.74	1,002,755.80
代扣代缴社保		
其他		5,197.17
出口退税		440,514.49
合计	1,567,173.74	1,448,467.46

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
6个月以内(含6个月)	665,817.94
7-12月	134,989.67
1-2年	60,000.00
2-3年	46,317.88
3-4年	110,000.00
4-5年	10,000.00
5年以上	540,048.25
	1,567,173.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国工艺品进出口有限公司	押金	557,982.80	6个月内	35.60	
上海黄金交易所	保证金	520,000.00	5年以上	33.18	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	115,000.00	7-12个月、 1-2年	7.34	
北京贵友大厦有限公司	门店质保金	81,762.00	6个月内	5.22	
上海钻石交易所有限公司	押金	62,073.00	2-3年	3.96	
合计	—	1,336,817.80	—	85.30	

5. 存货

(1) 存货分类

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,797,689.50		4,797,689.50
库存商品	69,615,840.15	706,580.94	68,909,259.21
委托加工物资	132,768.06		132,768.06
周转材料	1,680.00		1,680.00
合计	74,547,977.71	706,580.94	73,841,396.77

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,500,682.83		3,500,682.83
库存商品	63,601,244.91	706,580.94	62,894,663.97
委托加工物资	3,445,886.02		3,445,886.02
周转材料	1,680.00		1,680.00
合计	70,549,493.76	706,580.94	69,842,912.82

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	706,580.94					706,580.94
合计	706,580.94					706,580.94

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税额	3,378,080.38	3,481,577.83
品牌推广费用摊销	578,616.34	
合计	3,956,696.72	3,481,577.83

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中饰共创(浙江)珠宝首饰有限公司	1,752,363.04		1,752,618.30	-255.26						0.00	
小计	1,752,363.04		1,752,618.30	-255.26						0.00	
合计	1,752,363.04		1,752,618.30	-255.26						0.00	

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	331,737.78	430,824.43
固定资产清理		
合计	331,737.78	430,824.43

固定资产情况:

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	270,522.12	824,260.46	1,031,338.30
2. 本期增加金额		13,589.09	118,153.98
购置		3,394.00	118,153.98
3. 本期减少金额		74,683.49	54,709.70
处置或报废		74,683.49	54,709.70
4. 期末余额	270,522.12	763,166.06	1,094,782.58
二、累计折旧			
1. 期初余额	107,081.74	556,876.41	504,788.68
2. 本期增加金额	25,699.59	73,333.81	208,969.56
计提	25,699.59	73,333.81	208,969.56
3. 本期减少金额		61,041.15	49,800.09
处置或报废		61,041.15	49,800.09
4. 期末余额	132,781.33	569,169.07	663,958.15
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	137,740.79	193,996.99	331,737.78

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	运输工具	办公设备	合计
2. 期初账面价值	163,440.38	267,384.05	430,824.43

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,384,828.62	10,384,828.62
2. 本期增加金额		
租入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	10384828.62	10,384,828.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,942,472.91	1,942,472.91
2. 本期增加金额	1,247,164.08	1,247,164.08
计提	1,247,164.08	1,247,164.08
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	3,189,636.99	3,189,636.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,195,191.63	7,195,191.63
2. 期初账面价值	8,442,355.71	8,442,355.71

10. 无形资产

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	商标权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	372,500.00	372,500.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	372,500.00	372,500.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	327,800.00	327,800.00
2. 本期增加金额	22,350.00	22,350.00
计提	22,350.00	22,350.00
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	350,150.00	350,150.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,350.00	22,350.00
2. 期初账面价值	44,700.00	44,700.00

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	期末余额
装修费	2,276,415.27	36,302.97	385,429.80		1,927,288.44
合计	2,276,415.27	36,302.97	385,429.80		1,927,288.44

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
租赁负债	6,817,966.36	1,704,491.59	7,820,997.40	1,955,249.35
合计	6,817,966.36	1,704,491.59	7,820,997.40	1,955,249.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	6,601,292.56	1,650,323.14	7,659,140.68	1,914,785.17
合计	6,601,292.56	1,650,323.14	7,659,140.68	1,914,785.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
存货跌价	706,580.94	706,580.94
可抵扣亏损	12,228,597.39	12,228,597.39
合计	12,935,178.33	12,935,178.33

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023			
2024			
2025	9,111,920.47	9,111,920.47	
2026	3,116,676.92	3,116,676.92	
合计	12,228,597.39	12,228,597.39	—

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品牌推广费用摊销				1,238,993.70		1,238,993.70
合计				1,238,993.70		1,238,993.70

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	8,035,364.47	12,431,162.30
服务采购款	46,169.57	19,500.00
合计	8,081,534.04	12,450,662.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本集团期末余额中,无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	27,171,287.38	7,137,644.21
合计	27,171,287.38	7,137,644.21

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		13,926,237.29	13,926,237.29	
离职后福利-设定提存计划		1,711,101.97	1,711,101.97	
辞退福利		301,849.86	301,849.86	
合计		15,939,189.12	15,939,189.12	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		11,255,940.06	11,255,940.06	
职工福利费		40,739.00	40,739.00	

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		1,258,278.29	1,258,278.29	
其中:医疗保险费		1,220,395.01	1,220,395.01	
工伤保险费		29,648.19	29,648.19	
生育保险费		8,235.09	8,235.09	
住房公积金		1,144,944.94	1,144,944.94	
工会经费和职工教育经费		226,335.00	226,335.00	
合计		13,926,237.29	13,926,237.29	

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,597,391.70	1,597,391.70	
失业保险费		45,962.43	45,962.43	
企业年金缴费		67,747.84	67,747.84	
合计		1,711,101.97	1,711,101.97	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,313,371.40	8,328,062.45
个人所得税	30,739.26	964,766.89
增值税	1,005,779.65	474,974.15
消费税	86,820.75	201,720.34
印花税		117,682.10
城市维护建设税	73,399.71	47,368.61
教育费附加	31,457.02	20,300.82
地方教育附加费	20,971.34	13,533.89
合计	9,562,539.13	10,168,409.25

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	67,566,485.88	59,791,598.69
合计	67,566,485.88	59,791,598.69

其他应付款按款项性质分类:

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	66,424,905.29	59,078,004.93
往来款	32,724.23	24,145.20
代扣款项及其他	1,108,856.36	689,448.56
合计	67,566,485.88	59,791,598.69

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,217,196.85	2,400,252.09
合计	1,217,196.85	2,400,252.09

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,807,948.04	917,090.49
合计	1,807,948.04	917,090.49

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	7,360,938.45	9,332,931.19
减:未确认融资费用	601,353.53	788,937.50
最低租赁付款额现值	6,759,584.92	8,543,993.69
其中:一年内到期的租赁负债	1,217,196.85	2,400,252.09
合计	6,143,741.60	6,143,741.60

22. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,864,046.08	1,889,146.08
合计	1,864,046.08	1,889,146.08

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上年发生额
期初余额		
计入当期损益的设定受益成本		1,719,146.08
1. 当期服务成本		1,659,146.08
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额		60,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本		170,000.00
精算利得(损失以“-”表示)		170,000.00
其他变动	-25,100.00	
期末余额	1,864,046.08	1,889,146.08

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	114,285,800.00						114,285,800.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	48,839,968.82			48,839,968.82
其他资本公积	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	60,839,968.82			60,839,968.82

25. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额
----	------	-------

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		本期所得 税前发生 额	减:前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减:前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-170,000.00			
其中:重新计量设定受益计划变动额	-170,000.00			
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中:权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他				
其他综合收益合计	-170,000.00			

(续表)

项目	本期发生额			年末余额
	减:所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				-170,000.00
其中:重新计量设定受益计划变动额				-170,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中:权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额			年末余额
	减: 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他				
其他综合收益合计				-170,000.00

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,105,144.43			19,105,144.43
合计	19,105,144.43			19,105,144.43

27. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	49,344,498.56	33,110,004.35
加: 年初未分配利润调整数		
本期期初余额	49,344,498.56	33,110,004.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,116,292.70	50,950,231.08
减: 提取法定盈余公积		5,001,428.87
应付普通股股利	40,000,030.00	29,714,308.00
本期期末余额	39,460,761.26	49,344,498.56

注: 根据 中国珠宝首饰进出口股份有限公司 2021 年度权益分派方案: 以本公司现有股本 114,285,800.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币现金 (含税), 共计应付普通股股利 4,000,030.00 元。

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	主营业务	1,369,042,605. 33	1,302,801,038. 96	1,087,848,524. 33
其他业务				
合计	1,369,042,605. 33	1,302,801,038. 96	1,087,848,524. 33	1,024,013,846.0 9

(2) 主营业务分类

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
自营出口商品销售收入	3,230,294.28	3,188,916.54	3,589,999.91	3,519,926.38
国内商品销售收入	1,320,105,241. .99	1,299,612,122. 42	1,039,249,866. .08	1,020,493,919. .71
品牌服务及加盟收入	34,239,968.32		13,907,168.07	
代理销售收入	11,467,100.74		31,101,490.27	
合计	1,369,042,605. .33	1,302,801,038. 96	1,087,848,524. .33	1,024,013,846. .09

29. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
印花税	676,476.82	693,904.00
消费税	557,059.58	746,474.88
城市维护建设税	327,829.05	330,798.52
教育费附加	140,498.16	141,770.77
地方教育费附加	93,665.44	94,513.86
车船使用税	750.00	
其他税种		12,464.03
合计	1,796,279.05	2,019,926.06

30. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	9,891,607.86	6,438,211.69

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
市场费用	4,971,240.44	9,030,353.29
办公费用	135,598.93	66,453.92
交易手续费	1,054,020.82	1,614,806.08
运输物流仓储费	421,817.83	975,529.11
租赁费用	618,559.83	1,026,918.67
中介服务费用	72,310.15	267,302.29
折旧摊销	183,341.45	140,737.55
差旅交通费	71,339.78	186,061.53
招待费用	9,942.10	21,929.19
其他费用	41,462.47	25,192.23
合计	17,471,241.66	19,793,495.55

31. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	5,315,916.24	6,708,776.66
折旧摊销	343,479.32	326,240.71
中介服务费用	490,152.73	418,867.94
物业租赁费用	1,589,464.57	1,665,717.07
办公费用	83,415.90	569,389.55
差旅交通费	99,436.12	221,567.65
招待费用	20,817.71	27,637.06
其他费用	19,645.31	62,903.32
合计	7,962,327.90	10,001,099.96

32. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
直接人工	731,895.01	413,324.63
设计费	10,619.47	94,574.60
办公费	183.00	
物业租赁费用	3,809.52	

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
会议费	4,720.00	
宣传费	25,728.15	
合计	776,955.15	507,899.23

33. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	187,583.98	
减:利息收入	2,499,387.34	1,590,664.25
加:汇兑损失		
其他支出	25,643.47	44,123.28
合计	-2,286,159.89	-1,546,540.97

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
个税手续费返还	37,099.59	36,561.02
社保返还	4,000.00	
钻石增值税退税	798,482.43	1,168,177.85
合计	839,582.02	1,204,738.87

35. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益	-255.26	
合计	-255.26	

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产净收益		14,159.29	
合计	0.00	14,159.29	

37. 营业外支出

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,642.34		13,642.34
赔偿金支出		5,440.00	
合计	13,642.34	5,440.00	13,642.34

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	10,627,769.63	8,705,335.53
递延所得税费用	-13,704.27	
合计	10,614,065.36	8,705,335.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
本期合并利润总额	41,346,606.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,336,651.73
子公司适用不同税率的影响	-6,637.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,750.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	230,300.77
其他	
所得税费用	10,614,065.36

39. 其他综合收益

详见本附注“一、25 其他综合收益”相关内容。

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
押金保证金收到现金	12,980,000.00	8,024,500.00
单位往来收到现金	2,154,756.51	3,644,853.55
利息收入收到现金	2,499,387.34	1,585,453.28
生育津贴收到现金	24,495.38	112185.49
其他收到的现金		2,125.89
项目	17,658,639.23	13,369,118.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
押金保证金支付的现金	6,286,918.99	5,466,219.37
单位往来支付现金	1,750,000.00	3,500,000.00
市场费用支付现金	6,469,508.13	5,530,353.29
办公费用支付现金	135,598.93	125,259.33
物业租赁费用支付现金	2,318,425.62	2,692,635.74
中介服务费用支付现金	76,648.76	686,170.23
仓储物流费用支付现金	447,126.90	1,043,056.66
其他费用支付现金	41,462.47	370,221.86
差旅费用支付现金	54,222.91	278,202.34
业务招待费支付现金	9,942.10	49,566.25
交通费用支付现金	44,686.56	129,426.84
银行手续费用支现金	25,643.47	43,990.29
合计	17,660,184.84	19,915,102.20

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	30,732,541.56	25,566,921.04
加: 资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,033.40	109,555.95

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
使用权资产折旧		
无形资产摊销	22,350.00	22,350.00
长期待摊费用摊销	385,429.80	227,393.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	13,642.34	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,998,483.95	-12,286,048.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-27,546,148.34	-15,795,621.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	24,645,476.11	9,516,003.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,353,840.92	7,360,554.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	241,420,091.91	223,147,542.79
减: 现金的期初余额	255,495,717.21	243,155,148.26
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,075,625.30	-20,007,605.47

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	241,420,091.91	255,495,717.21
其中: 库存现金	9,331.00	10,019.00

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	240,308,014.49	255,239,361.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,102,746.42	246,336.67
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	241,420,091.91	255,495,717.21
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保返还	4,000.00	其他收益	4,000.00
钻石增值税退税	798,482.43	其他收益	798,482.43

二、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海中艺珠宝首饰有限公司	上海	上海	经营珠宝首饰	100.00		购买
中饰(深圳)珠宝首饰有限公司	深圳	深圳	经营珠宝首饰	51.00		投资设立
中艺名人艺术珍品进出口有限公司	北京	北京	经营珠宝首饰	100.00		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中饰(深圳)珠宝首饰有限公司	49.00%	616,248.86		30,976,743.22

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中饰(深圳)珠宝首饰有限公司	67,431,826.50	443,534.25	67,875,360.75	4,657,519.08		4,657,519.08	62,896,963.39	492,815.85	63,389,779.24	1,429,588.31		1,429,588.31

(续)

子公司名称	2022年1-6月发生额				2021年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中饰(深圳)珠宝首饰有限公司	42,965,176.18	1,257,650.74	1,257,650.74	47,112,516.55	56,451,194.19	1,982,506.69	1,982,506.69	-3,060,427.97

三、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

集团承受汇率风险主要与美元和港币有关。汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。除本集团和上海中艺进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。集团本期外币性交易额较小,所以外汇风险较底。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

2. 信用风险

于2022年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

四、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国工艺集团有限公司	北京	贸易	490,000万元	70.00	70.00

注:本公司的最终控制方为中国保利集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国工艺集团有限公司	4,900,000,000.00			4,900,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
中国工艺集团有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	70.00	70.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“二、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海钻石交易所有限公司	母公司施加重大影响的联营企业
内蒙古卓然珠宝有限公司	子公司股东
内蒙古卓然金业有限公司	公司关联方“内蒙古卓然珠宝有限公司”实际控制的公司
中博世金科贸有限责任公司	同一最终控制方
中国珠宝首饰杂志社有限公司	同一最终控制方
中国工艺品进出口有限公司	同一最终控制方
中工美进出口有限责任公司	同一最终控制方

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中艺东方经贸发展有限公司	同一最终控制方
中艺国际广告展览有限公司	同一最终控制方
美泰乐贵金属(苏州)有限公司	同一最终控制方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
中国工艺集团有限公司	服务费		4,977.11
中国工艺品进出口有限公司	电话费	9,485.59	2,229.40
中国工艺品进出口有限公司	水电费	19,666.19	16,590.44
中国工艺品进出口有限公司	车位费	8,228.57	10,971.42
中艺国际广告展览有限公司	水电费		4,141.6
中国珠宝首饰杂志社有限公司	广告杂志款	80,000.00	110,000.00
上海钻石交易所有限公司	会员费	19,379.40	20,800.50
上海钻石交易所有限公司	手续费	18,051.75	51,995.50
美泰乐贵金属(苏州)有限公司	采购金条	236,669.78	
美泰乐贵金属(苏州)有限公司	加工费	14,790.26	
中艺东方经贸发展有限公司	采购饰品	63,477.88	
合计		469,749.42	221,705.97

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
中国工艺集团有限公司	销售商品		5,752.84
中工美进出口有限责任公司	代理费	22,6415.1	
中博世金科贸有限责任公司	代理费	754,716.98	301,886.79
内蒙古卓然金业有限公司	销售商品	3,632,743.36	
内蒙古卓然珠宝有限公司	销售商品	8,231,125.41	122,029.56
内蒙古卓然珠宝有限公司	品牌服务费	317,924.53	34,0943.39
合计	—	13,162,925.38	770,612.58

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

承租情况:

出租方名称	租赁资产 种类	2022年1-6月确认 的租赁费	2021年1-6月确认的租 赁费
中国工艺品进出口有限公司	房租	1,183,950.11	1,181,756.45
中国工艺品进出口有限公司	物业	460,433.04	482,652.00
中国工艺集团有限公司	车辆	53,097.35	53,097.35
上海钻石交易所有限公司	房屋	299,837.76	385,250.40

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海钻石交易所 有限公司	115,322.80			
预付账款	美泰乐贵金属(苏 州)有限公司	461,715.15			
其他应收款	上海钻石交易所 有限公司	62,073.00		62,073.00	
其他应收款	中国工艺品进出 口有限公司	557,982.80			
合计		1,197,093.75		62,073.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	内蒙古卓然珠宝有限公司	2,858,088.30	27,022.40
合计		2,858,088.30	27,022.40
其他应付款	内蒙古卓然珠宝有限公司	1,000,000.00	300,000.00
合计		3,858,088.30	327,022.40

五、或有事项

截至2022年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

六、 承诺事项

截至2022年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

七、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

八、 其他重要事项

无。

九、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,250,561.77	100.00			62,250,561.77
其中: 账龄组合	35,119,353.61	56.42			35,119,353.61
关联方往来组合	27,131,208.16	43.58			27,131,208.16
合计	62,250,561.77	100.00			62,250,561.77

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,448,174.02	100.00			43,448,174.02
其中: 账龄组合	16,316,965.86	37.56			16,316,965.86
关联方往来组合	27,131,208.16	62.44			27,131,208.16
合计	43,448,174.02	100.00			43,448,174.02

按组合计提应收账款坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	35,119,353.61		
合计	35,119,353.61		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
6个月以内	35,119,353.61
1-2年	27,131,208.16
	62,250,561.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 47,455,253.76 元,占应收账款期末余额合计数的比例 76.23%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,875,187.80	14,054,514.49
合计	6,875,187.80	14,054,514.49

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	5,650,000.00	12,850,000.00
押金、保证金、备用金	1,225,187.80	764,000.00
出口退税		440,514.49
合计	6,875,187.80	14,054,514.49

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
----	------

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明
外,均以人民币元列示)

6个月以内(含6个月)	521,187.80
7-12月	5,628,000.00
1-2年	195,000.00
2-3年	1,000.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	530,000.00
	6,875,187.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中艺名人艺术珍品进出口公司	内部往来	5,650,000.00	7-12个月	82.18%	
上海黄金交易所	押金	520,000.00	5年以上	7.56%	
中国工艺品进出口有限公司	押金	491,187.80	6个月以内	7.14%	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	115,000.00	7-12个月、 1-2年	1.67%	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金	30,000.00	7-12个月	0.44%	
合计	—	6,806,187.80	—	98.99%	

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,259,208.82		30,259,208.82	30,259,208.82		30,259,208.82
对联营、合营企业投资				1,752,363.04		1,752,363.04
合计	30,259,208.82		30,259,208.82	32,011,571.86		32,011,571.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中艺珠宝首饰有限公司	1,908,928.82			1,908,928.82		
中饰(深圳)珠宝首饰有限公司	28,350,280.00			28,350,280.00		
合计	30,259,208.82			30,259,208.82		

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中饰共创（浙江）珠宝首饰有限公司	1,752,363.04		1,752,618.30	-255.26							0.00
小计	1,752,363.04		1,752,618.30	-255.26							0.00
合计	1,752,363.04		1,752,618.30	-255.26							0.00

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,350,234,656.58	1,289,294,725.92	1,074,476,923.26	1,017,642,572.84
其他业务				
合计	1,350,234,656.58	1,289,294,725.92	1,074,476,923.26	1,017,642,572.84

(2) 主营业务分类

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
自营出口商品销售收入	3,230,294.28	3,188,916.54	3,589,999.91	3,519,926.38
国内商品销售收入	1,301,296,019.05	1,286,105,809.38	1,025,878,265.01	1,014,122,646.46
品牌服务及加盟收入	34,239,968.32		31,101,490.27	
代理收入	11,468,374.93		13,907,168.07	
合计	1,350,234,656.58	1,289,294,725.92	1,074,476,923.26	1,017,642,572.84

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-255.26	
合计	-255.26	-

十、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-13,642.34	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

项目	本期金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,642.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-13,642.34	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-13,642.34	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）
-------	------	-----------

中国珠宝首饰进出口股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日

	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.65	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.66	0.26	0.26

中国珠宝首饰进出口股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区朝阳门外吉祥里103号工艺大厦9层公司董事会办公室。