



宁波中药

NEEQ : 833528

宁波中药制药股份有限公司

NingBo Traditional Chinese Pharmaceutical Corp.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022年5月，公司被宁波市经济和信息化局授予“2021年度宁波市企业管理创新提升四星级企业”。



2022年6月16日，公司入库国家科技型中小企业，入库登记编号：202233020608002206，有效期至2022年12月30日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	76

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。

公司负责人方明、主管会计工作负责人张九霞及会计机构负责人（会计主管人员）毛雪芬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的真实性和完整性	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

因行业特殊性及其所处的发展阶段，公开披露客户及供应商信息易引起商业机密的泄露，引发同行业的恶性竞争。公司申请豁免披露“主要客户情况”和“主要供应商情况”、“前五大应收账款”中客户名称和“前五大应付账款”中供应商名称、“前五大预收账款”中客户名称、“前五大预付账款”中供应商名称。

【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
现金流周转风险	公司生产所需的原材料主要为农副产品，其种植、采摘、收获具有很强的季节性，导致公司原材料的采购也存在季节性。因此公司在原料集中采购期间对资金要求较大，若现金流周转不及时或将影响正常生产。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人和控股股东为方明，方明直接持有宁波中药 70.9785% 的股份，同时通过宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有宁波中药 0.2409% 的股份，合计持有宁波中药 71.2194% 的股份，系公司的第一大股东。目前方明担任董事长、总经理、法定代表人，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然公司章程明确规定关联交易表决回避、公司制定了《关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制

	度》且股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，但公司的实际控制人仍可凭借其控股优势地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而存在损害公司及公司中小股东的利益的风险。
新产品开发风险	本公司所处植物提取行业属高新技术行业，新产品的开发周期较短，用户对植物提取产品的质量标准要求不断提高，因此，技术更新和新产品的开发对企业的市场竞争力和持续发展至关重要。但在新技术和新产品的研发过程中，不可避免出现技术和市场需求趋势发生改变，同行业的市场竞争者也会提出新的挑战，从而使新技术和新产品研发的经济意义降低。此外，研发工期和成本的变化也会导致研发活动的经济效益发生改变。
收入波动风险	随着进入植物提取行业的企业越来越多，行业发展加快的同时也出现了行业竞争加剧的局面。虽然公司在行业内已有一定的知名度并与大客户建立了良好的合作关系，但公司产品多销往国际市场，对海外客户的依赖程度很高，海外市场需求发生大的变化，将会对公司经营收入和盈利能力产生显著影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宁波中药	指	宁波中药制药股份有限公司
金之路	指	宁波金之路投资管理合伙企业(有限合伙)
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	宁波中药制药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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	宁波中药制药股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Traditional Chinese Pharmaceutical Corp. -
证券简称	宁波中药
证券代码	833528
法定代表人	方明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	贝丹瑜
联系地址	宁波市北仑区元宝山路 525 号
电话	0574-86115765
传真	0574-86115767
电子邮箱	office@ningboherb.com
公司网址	http://www.ningboherb.com
办公地址	宁波市北仑区元宝山路 525 号
邮政编码	315806
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	公司董事会办公室

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	1965 年 9 月 1 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C273 中药饮片加工-C2730 中药饮片加工
主要产品与服务项目	公司主要从事中药原料药、中药提取物及功能性食品、保健品的研发、生产和销售
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）	42,590,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为方明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方明），一致行动人为（宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙））

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	913302001440645720	否
注册地址	浙江省宁波市北仑区元宝山路 525 号	否
注册资本（元）	42,590,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

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	82,308,633.80	42,147,097.35	95.29%
毛利率%	16.93%	28.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,469,130.58	617,467.34	137.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,278,371.73	1,462,973.76	-12.62%
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）	3.27%	1.59%	-
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）	2.84%	3.77%	-
基本每股收益	0.04	0.03	33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,994,513.28	170,711,392.29	4.85%
负债总计	119,213,209.00	133,414,938.30	-10.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,781,304.28	37,296,453.99	60.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.09	28.23%
资产负债率%（母公司）	51.11%	64.09%	-
资产负债率%（合并）	66.60%	78.15%	-
流动比率	1.06	0.89	-
利息保障倍数	2.09	0.30	-

(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	-9,037,305.77	-1,538,663.95	-487.35%
应收账款周转率	2.32	2.34	-
存货周转率	1.03	0.70	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.85%	7.47%	-
营业收入增长率%	95.29%	-8.63%	-
净利润增长率%	137.93%	-80.34%	-

二、 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-59,808.42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	311,588.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,651.90
非经常性损益合计	229,128.46
减：所得税影响数	38,369.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	190,758.85

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

公司所处的行业为生物医药制造业，主营业务为中药原料药、中药提取物及功能性食品、保健品研发、生产、销售，公司是由创建于1956年的国字号老牌中药企业—宁波中药制药厂改制而成，收入来源为中药原料药、中药提取物及食品的销售收入。公司严格按照药品生产GMP标准进行生产管理，拥有

药品、保健食品、食品及食品添加剂生产许可、美国 FDA 认可的膳食补充剂 cGMP 证书，并通过 HACCP、ISO9001、犹太食品（KOSHER）、清真食品（HALAL）、北美、欧盟有机认证证书（Organic）、FSSC、FAMI-QS 认证等质量体系认证。公司现拥有 2000 多平米的研发中心和检测中心，配备国际先进的高效液相色谱仪、气相色谱仪、原子吸收仪、紫外分光光度计、红外分光光度计、薄层色谱仪等国际先进检测仪器。作为宁波市市级工程中心，技术中心拥有多名博士、硕士，拥有一流的新品研发和质控能力，在提取物纯度控制以及重金属残留检测等方面处于业内相对领先地位。公司目前已获批国家级星火计划项目 2 项，市级重大项目 2 项，并有授权发明专利 8 项，其他专利 7 项。

公司目前主要的商业模式是在拥有自有专利技术和知识产权的基础上，根据市场趋势和客户需求，通过美国子公司、批发商、中间商、行业电商平台及世界各国展会销售给国内外终端客户，提供完善的售前售后服务满足客户不同需求，从而获取相应的收益和利润；通过与终端客户（用户）洽谈定制加工 OEM 成品项目、OEM 膳食补充剂原材料等年度招标项目完成特大订单定制销售途径。公司产品内外销比例均衡，营销方式主要利用公司知名度、公司网站、专业营销网络渠道、商业推荐信函、客户询价，拜访以及参加国内外各种专业展会等方式挖掘潜在客户资源，然后通过电话、传真、邮件、面谈等方式与客户进行深入沟通交流，最后达成交易。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>公司于 2015 年 10 月 29 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准颁发的编号为 GR201533100154 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年。2018 年 11 月 27 日公司通过高新技术企业审核，有效期三年，编号：GR201833100420。2021 年 12 月公司通过高新技术企业审核，有效期三年，证书编号：GR202133100710。</p> <p>公司于 2022 年 6 月 16 日入库国家科技型中小企业，入库登记编号：202233020608002206，有效期至 2022 年 12 月 30 日。</p>

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 82,308,633.80 元，比上年同期增加 40,161,536.45 元，同期增加 95.29%，实现净利润 1,469,130.58 元，比上年同期增加 851,663.24 元，同期增加 137.93%。主要原因系公司依托美国分公司“本土化经营”战略，通过当地销售团队，积极拓展销售渠道，加大客户开发力

度，参加行业展会，占领了更多的市场份额，提高了公司产品销量。

报告期内，公司积极寻求外部战略合作，引入行业内的上市公司——浙江华康药业作为股东，提高资本市场认同度、公司资源整合能力，增强公司的竞争力，将对公司财务状况和经营成果产生积极影响。优秀的人才是实现企业战略目标的基础，是企业持续发展的动力。报告期内，引进行业内十多年经验的研发、生产、采购专业人员，提升团队整体实力。公司坚持以市场、客户为中心，全面统筹优势资源，主力产品保持稳定发展，梯队产品延续高速增长，经营业绩持续攀升。

公司未来在继续着眼于全球化经营发展战略同时，重视国内本土市场，始终坚持以市场为导向、以质量为保证、以技术为核心的运营方式，凭借强大的研发实力、功能齐备的生产基地、先进的生产设备和不断创新的先进生产技术，继续从事天然产物研发、生产和销售，为食品、药品、化妆品和保健品、饲料等行业提供优质的产品。采取“产业+资本”协同发展方式，在内生发展、战略合作两个方面共同发力，奋力迈向大健康产业新纪元。

（二） 行业情况

公司所属行业为植物提取行业，植物提取行业作为大健康产业的细分产业，仍是一个处于成长阶段的新兴行业。植物提取物是指以天然植物为原料，经过提取、分离过程，定向获取和浓集植物中的一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构所形成的产品。植物提取物是重要的天然产品，其应用涵盖医药、保健品、食品饮料、调味品、膳食补充剂、化妆品及饲料添加剂等多个领域。

从国内外市场情况来看，国外大健康产业规模发展较成熟，对天然植物提取物的需求较大，我国依托丰富的植物资源与持续优化的提取技术，已成为全球植物提取生产与出口大国。根据中国海关数据统计，2020年，我国植物提取物出口9.6万吨，同比增长11.0%，出口总额24.5亿美元。根据中商产业研究院数据显示，2020年中国植物提取物出口主要市场包括美国、日本、印度、西班牙、韩国、墨西哥、法国、德国等。

从发展空间角度来看，随着人类生活水平的提高，回归自然的理念不断增强，食品、医药、保健品和化妆品等日益趋向绿色、天然、无污染的产品，植物提取物市场前景将得到进一步提升。根据MARKETS AND MARKETS数据，预计到2025年全球植物提取物市场规模将达到594亿美元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	5,010,022.84	2.80%	4,870,518.08	2.85%	2.86%
应收票据	-	-	210,000.00	0.12%	-100.00%
应收账款	30,154,577.71	16.85%	27,204,068.14	15.94%	10.85%
其他应收款	2,592,597.81	1.45%	3,991,148.31	2.34%	-35.04%
存货	70,735,585.33	39.52%	62,628,623.04	36.69%	12.94%
预付款项	11,192,308.48	6.25%	12,859,136.68	7.53%	-12.96%
固定资产	37,068,582.40	20.71%	38,093,080.48	22.31%	-2.69%
在建工程	3,486,271.80	1.95%	1,934,772.96	1.13%	80.19%
无形资产	1,645,554.54	0.92%	1,696,871.94	0.99%	-3.02%

其他非流动资产	1,093,917.00	0.61%	680,157.18	0.40%	60.83%
短期借款	52,102,976.76	29.11%	55,667,319.57	32.61%	-6.40%
应付账款	30,129,825.37	16.83%	35,724,361.01	20.93%	-15.66%
预收款项	3,571,052.50	2.00%	601,760.58	0.35%	493.43%
合同负债	484,997.02	0.27%	4,687,570.20	2.75%	-89.65%
其他流动负债	22,238.39	0.01%	278,908.51	0.16%	-92.03%
长期应付款	165,800	0.09%	951,532.62	0.56%	-82.58%
股本	42,590,000.00	23.79%	34,072,000.00	19.96%	25.00%
资本公积	14,474,857.12	8.09%	1,721,417.12	1.01%	740.87%
其他综合收益	-8,883.99	0.00%	246,836.30	0.14%	-103.60%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，公司应收票据期末数较上年期末减少100.00%。主要原因：上年期末有笔21万的应收票据，本期期末无此项。

报告期内，公司其他应收款期末数较上年期末减少35.04%。主要原因：报告期内公司应收出口退税减少。

报告期内，公司在建工程期末数较上年期末增长80.19%。主要原因：报告期内公司业务发展需要，子公司康金生物对部分基建、车间设备进行改造等工程投入。

报告期内，公司其他非流动资产期末数较上年期末增长60.83%。主要原因：报告期内预付设备及技术转让费增加。

报告期内，公司预收款项期末数较上年期末增长493.43%。主要原因：报告期内公司预收销售货款增加。

报告期内，公司合同负债期末数较上年期末减少89.65%。主要原因：上期期末有笔预收账款确认合同负债。

报告期内，公司其他流动负债期末数较上年期末减少92.03%。主要原因：上年期末余额中存在21万元未终止确认的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，本期期末余额中无此项。

报告期内，公司长期应付款期末数较上年期末减少82.58%。主要原因：报告期内融资租赁较上期支付增加。

报告期内，公司资本公积期末数较上年期末增加740.87%。主要原因：报告期内公司完成股票定向增发引起的股本溢价。

报告期内，公司其他综合收益期末数较上年期末减少103.60%。主要原因：报告期内汇率变动，外币报表折算差额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	82,308,633.80	-	42,147,097.35	-	95.29%
营业成本	68,373,242.58	83.07%	30,178,645.29	71.60%	126.56%
毛利率	16.93%	-	28.40%	-	-
税金及附加	527,667.34	0.64%	222,381.39	0.53%	137.28%
销售费用	2,472,645.31	3.00%	1,577,562.28	3.74%	56.74%
管理费用	6,364,361.00	7.73%	5,364,548.28	12.73%	18.64%
研发费用	3,886,852.49	4.72%	1,647,085.81	3.91%	135.98%

财务费用	-1,279,733.26	-1.55%	1,612,550.83	3.83%	-179.36%
信用减值损失	-183,485.87	-0.22%	129,644.34	0.31%	-241.53%
营业利润	1,780,112.47	2.16%	1,673,967.81	3.97%	6.34%
营业外收入	312,308.38	0.38%	183,771.40	0.44%	69.94%
营业外支出	83,179.92	0.10%	1,178,484.84	2.80%	-92.94%
利润总额	2,009,240.93	2.44%	679,254.37	1.61%	195.80%
所得税费用	540,110.35	0.66%	61,787.03	0.15%	774.15%
净利润	1,469,130.58	1.78%	617,467.34	1.47%	137.93%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较去年同期增长95.29%。主要原因：报告期内销售团队大力开拓市场、挖掘新客户，市场趋于成熟，订单量日益增加，销售收入呈现大幅增长。

报告期内，公司营业成本较去年同期增长126.56%。主要原因：报告期内营业收入增长引起营业成本同比增长；主要原材料及辅料、燃料动力的上涨引起营业成本的增长；同时出口海运、空运货柜运输等费用大幅增加，也是营业成本增长的因素之一。

报告期内，公司税金及附加较去年同期增长137.28%。主要原因：报告期内营业收入增长引起的税金及附加增加。

报告期内，公司销售费用较去年同期增长56.74%。主要原因：报告期内美国子公司新租仓库租金增加所致。

报告期内，公司研发费用较去年同期增加135.98%。主要原因：报告期内公司重视研发投入，不断优化现有产品的工艺技术，加快推动新产品开发，丰富公司产品线，研发项目投入的人力、物力呈现大幅增长。

报告期内，公司财务费用较去年同期减少179.36%。主要原因：报告期内汇率变动引起的汇兑收益。

报告期内，公司信用减值损失较去年同期减少241.53%。主要原因：报告期末其他应收款比期初减少，相应转回了期初计提的坏账准备。

报告期内，公司营业外收入较去年同期增长69.94%。主要原因：报告期内收到高新技术企业认定等政府补助收入增加。

报告期内，公司营业外支出较去年同期减少92.94%。主要原因：上年同期子公司康金生物对临时工工伤赔偿110万。

报告期内，公司利润总额较去年同期增长195.80%，主要受利润表收入、成本、费用等科目变动综合影响所致。

报告期内，公司所得税费用较去年同期增长774.15%，主要受利润表中利润总额科目变动影响所致。

报告期内，公司净利润较去年同期增长137.93%，主要受利润表收入、成本、费用等科目变动综合影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,308,633.80	42,147,097.35	95.29%
其他业务收入			
主营业务成本	68,373,242.58	30,178,645.29	126.56%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
比例提取物	35,642,203.88	30,853,619.50	13.44%	15.65%	161.58%	-11.74%
标准提取物	7,373,801.23	6,061,343.84	17.80%	27.67%	137.08%	-15.19%
有效单体	38,132,007.24	30,433,900.41	20.19%	735.42%	82.77%	-21.72%
其他	1,160,621.45	1,024,378.83	11.74%	17.33%	248.83%	-27.83%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	8,889,922.99	8,179,298.06	7.99%	36.96%	88.61%	-25.20%
外销	73,418,710.81	60,193,944.52	18.01%	105.91%	132.93%	-9.51%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入相比上年同期增长 95.29%，内销收入与外销收入均有大幅上涨。一直以来公司在市场的开拓、创新上做了大量工作，在积极维护老客户的同时，开展新型营销模式的探索，新老销售模式的结合，使公司营业收入呈现大幅增长。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,037,305.77	-1,538,663.95	-487.35%
投资活动产生的现金流量净额	-2,546,427.34	-846,190.22	-200.93%
筹资活动产生的现金流量净额	12,127,853.65	747,519.36	1522.41%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 2,422.25 万元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 2,712.45 万元；支付销售费用管理费用等的现金较上年同期增加了 601.05 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净流出增加，主要原因：报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期比上期增加 170.34 万元，用于子公司对部分车间设备等进项工程改造。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因：报告期内公司完成股票定向发行，收到投资者缴纳的新增股份认购款 2197.64 万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江康金生物技术有限公司	子公司	生物技术研发；中药饮片销售；植物提取物、食品添加剂、饲料添加剂销售；食品销售；经营货物、技术进出口业务	母公司的生产基地	负责部分产品的生产、加工、销售	1000万元	24,063,552.82	5,692,296.79	5,081,661.21	-572,915.09
Best Global Nutrition Inc.	子公司	健康产品、保健食品原材料的经营、销售	销售公司，负责母公司产	负责美国本地部分销售	18万美元	70,207,341.29	-6,149,130.74	61,151,933.91	-5,835,752.59

			品在美国市场销售						
宁波午鹤贸易有限公司	子公司	食品添加剂销售；药品零售，药品批发；饲料原料销售；农副产品销售等	贸易公司，从事其他产品的进出口业务	负责部分产品的进出口	1000万元	-	-	-	-
Ningbo Herb USA, Inc	子公司	Health Products 健康产品	销售公司，负责母公司产品在美国市场销售	负责美国本地部分销售	30万美元	-	-	1,321,183.65	-5,112,229.62

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好、维护每一项有益于社会、公司的工作。对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

公司原材料的采购均来自贫困地区与欠发达地区，这对于改善贫困地区生活状况，解决落后地区的脱贫问题起到了积极作用。在国家级贫困县种植药材原料一万余亩，涉及三千多户农户，帮助当地农民脱贫致富。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司实现营业收入 82,308,633.80 元，比上年同期增加 40,161,536.45 元，同期增加 95.29%；实现净利润 1,469,130.58 元，比上年同期增加 851,663.24 元，同期增加 137.93%。总资产 178,994,513.28 元，比上年同期增加 4.85%；净资产 59,781,304.29 元，比上年同期增加 60.29%。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营的事项发生。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

一、 现金流周转风险

公司生产所需的原材料主要为农副产品,其种植、采摘、收获具有很强的季节性,导致公司原材料的采购也存在季节性。因此公司在原料集中采购期间对资金要求较大,若现金流周转不及时或将影响正常生产。

应对措施:原料采购季配备专项采购资金,做好原料采购的收购资金需求计划,建立起原料采购专项资金的预警机制。

二、 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人和控股股东为方明,方明直接持有宁波中药 70.9785%的股份,同时通过宁波金之路投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有宁波中药 0.2409%的股份,合计持有宁波中药 71.2194%的股份,系公司的第一大股东。目前方明担任董事长、总经理、法定代表人,对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然公司章程明确规定关联交易表决回避、公司制定了《关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》且股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》,但公司的实际控制人仍可凭借其控股优势地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制,从而存在损害公司及公司中小股东的利益的风险。

应对措施:加强落实三会议事程序,通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度履行职责,严格限制实际控制人行使股东权利的程序,保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

三、 新产品开发风险

本公司所处植物提取行业属高新技术行业,新产品的开发周期较短,用户对植物提取产品的质量标准要求不断提高,因此,技术更新和新产品的开发对企业的市场竞争力和持续发展至关重要。但在新技术和新产品的研发过程中,不可避免出现技术和市场需求的趋势发生改变,同行业的市场竞争者也会提出新的挑战,从而使新技术和新产品研发的经济意义降低。此外,研发工期和成本的变化也会导致研发活动的经济效益发生改变。

应对措施:公司开发新产品以市场为导向,深入市场,“小试+中试+生产车间大生产”模式,紧跟市场趋势。公司在打造新产品的过程中不断强化核心能力,形成可复制的扩品种发展路径;公司广泛吸引国内外优秀人才,希望共同建设一流的天然提取物研发和产业化转化平台。

四、 收入波动风险

随着进入植物提取行业的企业越来越多,行业发展加快的同时也出现了行业竞争加剧的局面。虽然公司在行业内已有一定的知名度并与大客户建立了良好的合作关系,但公司产品多销往国际市场,对海外客户的依赖程度很高,海外市场需求发生大的变化,将会对公司经营收入和盈利能力产生显著影响。

应对措施:公司秉承“诚信经营”原则,多年来始终坚持以优质的产品服务客户,为客户创造价值,积极开拓国内市场,公司会在全国各个省/市/自治区开拓及建立自己的销售网络。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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

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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年7月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年9月1日	-	挂牌	规范关联交易	严格执行关联交易制度，规范关联方交易	正在履行中
董监高	2015年9月1日	-	挂牌	规范关联交易	严格执行关联交易制度，规范关联方交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已承诺避免与公司发生同业竞争的业务，且均已于公司申请挂牌前完成《关于避免同业竞争的承诺函》的签署工作。直至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背。

2. 为了规范与公司之间的关联交易，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易的承诺函》，直至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	2,204,872.50	1.23%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	14,008,506.41	7.83%	北仑农商银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,512,137.61	0.84%	开化农商银行借款抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	7,724,956.84	4.32%	融资租赁借款抵押
总计	-	-	25,450,473.36	14.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司位于北仑区大碇元宝山路 525 号的房产及土地使用权用于向北仑区农村信用合作联社的借款抵押，子公司浙江康金生物技术有限公司位于浙江省衢州市开化县华埠镇银川路 21 号的房产及土地使用权用于向开化农村商业银行股份有限公司的借款抵押。房产及土地使用权抵押为公司取得银行借款，机器设备抵押为融资租赁所需，都属于公司正常经营所需，不会对公司造成不利影响。

（五） 调查处罚事项

宁波中药制药股份有限公司的全资子公司浙江康金生物技术有限公司（以下简称“康金生物”）于 2022 年 6 月 20 日收到开化县应急管理局出具的行政处罚决定书（单位）（开应急罚【2022】16 号）。

2021 年 6 月 3 日，开化县应急管理局会同开化县公安局执法人员对康金生物开展执法检查时，发现该公司 303-仓库（丙类）和两只储罐内存放丙酮 9075kg、乙醇 27780kg、乙酸乙酯 6120kg。2021 年 6 月 22 日，开化县应急管理局对康金生物存放在 303-仓库（丙类）及周围空地上的姜黄油树脂、单体母

液、姜黄粗油进行统计、采样并送检，303-仓库（丙类）及周围空地上共存放姜黄油树脂 271040kg、单体母液 36000kg、姜黄粗油 76860kg。经浙江省化工产品质量检验站有限公司检测，从康金生物抽样送检的 5 个单体母液样品中有 4 个样品闭杯闪点低于 60℃，送检的 2 个姜黄粗油样品的闭杯闪点均低于 28℃。同时，经核查，康金生物 303-仓库（丙类）和两只储罐不符合危险化学品储存标准。

康金生物的上述行为违反了《危险化学品安全管理条例》第二十四条第一款“危险化学品应当储存在专用仓库、专用场地或者专用储存室（以下统称专用仓库）内，由专人负责管理；剧毒化学品以及储存数量构成重大危险源的其他危险化学品，应当在专用仓库内单独存放，并实行双人收发、双人保管制度”的规定。

依据《危险化学品安全管理条例》第八十条第一款第四项“生产、储存、使用危险化学品的单位有下列情形之一的，由安全生产监督管理部门责令改正，处 5 万元以上 10 万元以下的罚款；拒不改正的，责令停产停业整顿直至由原发证机关吊销其相关许可证件，并由工商行政管理部门责令其办理经营范围变更登记或者吊销其营业执照；有关责任人员构成犯罪的，依法追究刑事责任……（四）未将危险化学品储存在专用仓库内，或者未将剧毒化学品以及储存数量构成重大危险源的其他危险化学品在专用仓库内单独存放的……”的规定，决定对康金生物处人民币陆万伍仟元（¥65000.00）罚款的行政处罚。

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	9,444,053	27.72%	8,518,000	17,962,053	42.17%
	其中：控股股东、实际控制人	7,557,440	22.18%	0	7,557,440	17.74%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,627,947	72.28%	0	24,627,947	57.83%
	其中：控股股东、实际控制人	22,672,320	66.54%	0	22,672,320	53.23%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,072,000	-	8,518,000	42,590,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年5月，公司完成股票定向发行，本次定向发行新增股份8,518,000股于2022年5月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由34,072,000股变更为42,590,000股。

(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 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	方明	30,229,760	0	30,229,760	70.9785%	22,672,320	7,557,440	8,400,000	-

2	浙江华康药业股份有限公司	0	8,518,000	8,518,000	20.0000%	-	8,518,000	-	-
3	宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）	2,821,600	0	2,821,600	6.6250%	1,955,627	865,973	-	-
4	程永绍	816,000	0	816,000	1.9159%	-	816,000	-	-
5	王岳林	91,040	0	91,040	0.2138%	-	91,040	-	-
6	李凤梅	64,000	0	64,000	0.1503%	-	64,000	-	-
7	罗虹蛟	36,800	0	36,800	0.0864%	-	36,800	-	-
8	刘志军	11,200	0	11,200	0.0263%	-	11,200	-	-
9	卢德民	1,600	0	1,600	0.0038%	-	1,600	-	-
合计		34,072,000	-	42,590,000	100%	24,627,947	17,962,053	8,400,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东方明为股东宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务人，其他股东之间无关联关系。

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

单位：元或股

发行次	发行方	新增股票	发行	发行	发行对	标的资	募集	募集资金用
-----	-----	------	----	----	-----	-----	----	-------

数	案公告 时间	挂牌交易 日期	价格	数量	象	产情况	金额	途（请列示 具体用途）
1	2022年 1月7 日	2022年5 月26日	2.58	8,518,000	浙江华 康药业 股份有 限公司	不适用	21,976,440	补充流动资 金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2022年5 月23日	21,976,440	21,976,440	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司2022年上半年使用募集资金21,976,440元，截至2022年6月30日募集资金余额为人民币4,175.87元。

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
方明	董事长、总经理	男	1970年2月	2022年6月27日	2025年6月26日
程新平	董事	男	1967年11月	2022年6月27日	2025年6月26日
赵丽娟	董事、副总经理	女	1985年4月	2022年6月27日	2025年6月26日
吴鼎爱	董事、副总经理	女	1984年5月	2022年6月27日	2025年6月26日
贝丹瑜	董事、董事会秘书	女	1985年10月	2022年6月27日	2025年6月26日
张九霞	财务总监	女	1981年3月	2022年6月27日	2025年6月26日
王静	监事会主席	女	1982年7月	2022年6月27日	2025年6月26日
汤胜春	监事	女	1972年10月	2022年6月27日	2025年6月26日
吴建明	职工代表监事	男	1966年8月	2022年6月27日	2025年6月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理方明为公司控股股东、实际控制人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
方明	董事长、总经理	30,229,760	0	30,229,760	70.98%	0	0
合计	-	30,229,760	-	30,229,760	70.98%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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
徐冉	董事	离任	-	董事换届
向海芳	监事	离任	-	监事换届
程新平	-	新任	董事	董事换届
汤胜春	-	新任	监事	监事换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

程新平先生简历：

程新平先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，高级工程师。

1989年8月至2001年6月，在开化华康药厂工作，历任技术员、车间主任、合资公司副总经理、技改科科长、副厂长；

2001年7月至2012年9月，任浙江华康药业有限公司董事、总经理；

2012年10月至今担任浙江华康药业股份有限公司董事、常务副总经理。

汤胜春女士简历：

汤胜春女士，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1991年7月至2003年8月，任开化华康药厂会计；

2003年8月至2007年9月，历任浙江华康药业有限公司财务部副经理、经理；

2007年9月至2016年12月，历任浙江华康药业股份有限公司财务部经理、审计部经理；

2016年12月至今，任四川雅华生物有限公司财务部负责人。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	3	-	15
生产人员	33	5	-	38
销售人员	10	3	-	13
技术人员	28	-	1	27
财务人员	5	-	-	5
员工总计	88	11	1	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	7	8

本科	35	36
专科	18	16
专科以下	27	38
员工总计	88	98

(二) 核心人员（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	四、注释 1	5,010,022.84	4,870,518.08
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	四、注释 2		210,000.00
应收账款	四、注释 3	30,154,577.71	27,204,068.14
应收款项融资			
预付款项	四、注释 4	11,192,308.48	12,859,136.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、注释 5	2,592,597.81	3,991,148.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、注释 6	70,735,585.33	62,628,623.04
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	四、注释 7	546,241.67	535,592.79
流动资产合计		120,231,333.84	112,299,087.04
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			
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	四、注释 8	37,068,582.40	38,093,080.48
在建工程	四、注释 9	3,486,271.80	1,934,772.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四、注释 10	7,023,439.63	7,472,787.42
无形资产	四、注释 11	1,645,554.54	1,696,871.94
开发支出	四、注释 12	19,801.98	
商誉			
长期待摊费用	四、注释 13	4,316,225.62	4,457,066.20
递延所得税资产	四、注释 14	4,109,386.47	4,077,569.07
其他非流动资产	四、注释 15	1,093,917.00	680,157.18
非流动资产合计		58,763,179.44	58,412,305.25
资产总计		178,994,513.28	170,711,392.29
流动负债：			
短期借款	四、注释 16	52,102,976.76	55,667,319.57
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	四、注释 17	4,409,745.00	5,372,745.00
应付账款	四、注释 18	30,129,825.37	35,724,361.01
预收款项	四、注释 19	3,571,052.50	601,760.58
合同负债	四、注释 20	484,997.02	4,687,570.20
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	四、注释 21	2,791,329.68	2,247,243.58
应交税费	四、注释 22	1,099,814.16	1,290,407.18
其他应付款	四、注释 23	14,275,523.50	15,194,811.82
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	四、注释 24	4,666,332.83	5,426,616.67
其他流动负债	四、注释 25	22,238.39	278,908.51
流动负债合计		113,553,835.21	126,491,744.12
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	四、注释 26	5,493,573.79	5,971,661.56
长期应付款	四、注释 27	165,800.00	951,532.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,659,373.79	6,923,194.18
负债合计		119,213,209.00	133,414,938.30
所有者权益：			
股本	四、注释 28	42,590,000.00	34,072,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、注释 29	14,474,857.12	1,721,417.12
减：库存股			
其他综合收益	四、注释 30	-8,883.99	246,836.30
专项储备			
盈余公积	四、注释 31	3,511,271.50	3,511,271.50
一般风险准备			
未分配利润	四、注释 32	-785,940.35	-2,255,070.93
归属于母公司所有者权益合计		59,781,304.28	37,296,453.99
少数股东权益			
所有者权益合计		59,781,304.28	37,296,453.99
负债和所有者权益合计		178,994,513.28	170,711,392.29

法定代表人：方明

主管会计工作负责人：张九霞

会计机构负责人：毛雪芬

（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		4,209,019.10	3,807,185.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			210,000.00
应收账款	十三、注释 1	79,731,020.49	59,055,725.05
应收款项融资			
预付款项		7,696,520.30	10,843,063.75
其他应收款	十三、注释 2	2,000,453.50	3,477,949.62
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,443,557.93	35,772,072.67
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		546,241.67	344,128.83
流动资产合计		129,626,812.99	113,510,125.56
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	十三、注释 3	11,417,637.80	11,417,637.80
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		26,094,528.03	27,214,458.91
在建工程		969,244.88	671,980.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,645,554.54	1,696,871.94
开发支出		19,801.98	
商誉			
长期待摊费用		3,161,108.56	3,054,041.80
递延所得税资产		632,071.99	585,255.22
其他非流动资产		220,100.00	541,827.18
非流动资产合计		44,160,047.78	45,182,073.55
资产总计		173,786,860.77	158,692,199.11
流动负债：			
短期借款		43,589,990.65	47,154,333.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,409,745.00	5,372,745.00
应付账款		19,725,505.36	27,160,309.69
预收款项		727,408.26	556,811.90
合同负债		171,064.57	627,486.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,638,633.71	2,078,786.66
应交税费		1,048,360.42	1,223,069.03
其他应付款		13,506,503.17	12,602,044.53
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		2,817,747.90	3,704,377.01
其他流动负债		22,238.39	278,908.51
流动负债合计		88,657,197.43	100,758,871.98
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			
长期应付款		165,800.00	951,532.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,800.00	951,532.62
负债合计		88,822,997.43	101,710,404.60
所有者权益：			
股本		42,590,000.00	34,072,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,474,857.12	1,721,417.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,509,208.28	3,509,208.28
一般风险准备			
未分配利润		24,389,797.94	17,679,169.11
所有者权益合计		84,963,863.34	56,981,794.51
负债和所有者权益合计		173,786,860.77	158,692,199.11

（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		82,308,633.80	42,147,097.35
其中：营业收入	四、注释 33	82,308,633.80	42,147,097.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		80,345,035.46	40,602,773.88
其中：营业成本	四、注释 33	68,373,242.58	30,178,645.29
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	四、注释 34	527,667.34	222,381.39
销售费用	四、注释 35	2,472,645.31	1,577,562.28
管理费用	四、注释 36	6,364,361.00	5,364,548.28
研发费用	四、注释 37	3,886,852.49	1,647,085.81
财务费用	四、注释 38	-1,279,733.26	1,612,550.83
其中：利息费用		1,836,191.41	1,707,760.59
利息收入		30,397.74	29,753.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	四、注释 39	-183,485.87	129,644.34
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）		1,780,112.47	1,673,967.81
加：营业外收入	四、注释 40	312,308.38	183,771.40
减：营业外支出	四、注释 41	83,179.92	1,178,484.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,009,240.93	679,254.37
减：所得税费用	四、注释 42	540,110.35	61,787.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,469,130.58	617,467.34
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）		1,469,130.58	617,467.34
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,469,130.58	617,467.34
六、其他综合收益的税后净额		-255,720.28	40,543.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		-255,720.28	40,543.73

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(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		-255,720.28	40,543.73
(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		-255,720.28	40,543.73
(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		1,213,410.30	658,011.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,213,410.30	658,011.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.03

法定代表人：方明

主管会计工作负责人：张九霞

会计机构负责人：毛雪芬

（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	十三、注释4	73,336,838.61	35,896,242.75
减：营业成本	十三、注释4	59,244,221.34	25,104,385.82
税金及附加		510,643.16	221,594.79
销售费用		1,022,491.69	641,548.17
管理费用		3,517,589.01	3,962,540.94
研发费用		3,886,852.49	1,633,483.81
财务费用		-2,139,246.78	1,398,656.93
其中：利息费用		1,608,344.17	1,487,459.47
利息收入		30,280.71	29,466.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-312,111.78	117,481.36
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）		6,982,175.92	3,051,513.65
加：营业外收入		307,919.67	49,643.01
减：营业外支出		59,436.50	22,408.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,230,659.09	3,078,747.99
减：所得税费用		520,030.26	408,227.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,710,628.83	2,670,520.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,710,628.83	2,670,520.17
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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		6,710,628.83	2,670,520.17
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		61,551,086.67	37,328,573.49
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		7,968,762.21	2,719,817.12
收到其他与经营活动有关的现金	四、注释 43	1,353,425.01	9,531,804.38
经营活动现金流入小计		70,873,273.89	49,580,194.99
购买商品、接受劳务支付的现金		59,340,605.22	32,697,567.00
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		6,313,390.34	5,514,040.50
支付的各项税费		2,979,602.78	1,193,271.20
支付其他与经营活动有关的现金	四、注释 43	11,276,981.32	11,713,980.24
经营活动现金流出小计		79,910,579.66	51,118,858.94
经营活动产生的现金流量净额		-9,037,305.77	-1,538,663.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,180.00	
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		3,180.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,549,607.34	846,190.22

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		2,549,607.34	846,190.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,546,427.34	-846,190.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,976,440.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,956,519.42	31,803,377.73
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		55,932,959.42	31,803,377.73
偿还债务支付的现金		42,034,921.57	29,139,596.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,184.20	1,616,262.32
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	四、注释 43		300,000.00
筹资活动现金流出小计		43,805,105.77	31,055,858.37
筹资活动产生的现金流量净额		12,127,853.65	747,519.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,884.22	-28,379.05
五、现金及现金等价物净增加额		621,004.76	-1,665,713.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,184,145.58	3,097,330.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,805,150.34	1,431,617.06

法定代表人：方明

主管会计工作负责人：张九霞

会计机构负责人：毛雪芬

（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		64,737,355.14	40,977,733.87
收到的税费返还		7,711,356.47	2,719,817.12
收到其他与经营活动有关的现金		594,048.34	9,077,603.83
经营活动现金流入小计		73,042,759.95	52,775,154.82
购买商品、接受劳务支付的现金		71,049,902.54	40,904,652.75
支付给职工以及为职工支付的现金		5,332,691.51	4,303,250.48
支付的各项税费		2,426,651.59	553,813.96
支付其他与经营活动有关的现金		8,674,357.83	9,208,436.63
经营活动现金流出小计		87,483,603.47	54,970,153.82
经营活动产生的现金流量净额		-14,440,843.52	-2,194,999.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,180.00	
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		3,180.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		954,906.00	88,544.00
投资支付的现金			
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		954,906.00	88,544.00
投资活动产生的现金流量净额		-951,726.00	-88,544.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,976,440.00	
取得借款收到的现金		25,456,519.42	23,303,377.73
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		47,432,959.42	23,303,377.73
偿还债务支付的现金		29,679,921.57	20,639,596.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,555,323.07	1,395,961.20
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流出小计		31,235,244.64	22,335,557.25
筹资活动产生的现金流量净额		16,197,714.78	967,820.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,188.20	-28,363.33
五、现金及现金等价物净增加额		883,333.46	-1,344,085.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,120,813.14	2,206,836.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,004,146.60	862,751.05

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注四、注释 28、注释 29
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

报告期内，公司向浙江华康药业股份有限公司定向发行股票 8,518,000 股，每股价格为人民币 2.58 元，募集资金总额 21,976,440 元。

（二） 财务报表项目附注

宁波中药制药股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 基本情况

宁波中药制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁波中药制药有限公司，于2015年4月22日经宁波市市场监督管理局批准，由方明、袁诚文、金之路、阮杰共同发起设立的股份有限公司，设立时股本总额1000万元。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年8月20日以股转系统函【2015】5580号文同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年9月1日，公司在全国中小企业股份转让系统首次信息披露，并于2015年9月30日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：宁波中药；证券代码：833528。

2016年2月5日，公司召开了2016年度第一次临时股东大会，审议通过了关于《宁波中药制药股份有限公司股票发行方案》的议案。根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，公司增加股本29万元。2016年3月25日，公司收到股东程永绍、罗虹蛟、李凤梅缴纳的新增注册资本人民币29万元，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月28日出具中喜验字[2016]第0139号《验资报告》，经审验，公司已收到已收到程永绍、罗虹蛟、李凤梅缴纳的新增注册资本（股本）人民币29万元，股东均以货币出资。

增发股票后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实际缴纳出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
方明	748.33	748.33	72.73	净资产
袁诚文	155.20	155.20	15.08	净资产
金之路	91.67	91.67	8.91	净资产
阮杰	4.80	4.80	0.47	净资产
程永绍	25.00	25.00	2.43	货币
罗虹蛟	2.00	2.00	0.19	货币
李凤梅	2.00	2.00	0.19	货币
合计	1,029.00	1,029.00	100	——

2016年8月20日，公司第四次临时股东大会审议通过了《关于2016年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》。公司以总股本10,290,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，以未分配利润向全体股东每10股送红股6股。权益分派后公司总股本增至20,580,000股，该次利润分配后，尚未分配的利润，结转以后年度分配。公司将资本公积411.60万元、未分配利润617.40万元，合计1,029.00万元转增股本。该次增资经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年3月5日出具中喜验字[2017]第0028号《验资报告》予以验证。

2017年2月13日，宁波中药制药股份有限公司召开了2017年度第一次临时股东大会，审议通过股票发行方案。根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，公司增加股本71.50万元。2017年3月28日，公司收到股东朱丹枫、陈辉、张湔町缴纳的新增股本人民币71.50万元，股东均以货币出资。该次定增经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年3月19日出具中喜验字[2017]第0064号《验资报告》予以验证。

2021年公司第二次临时股东会会议决议，审议并通过了《关于2021年半年度权益分派预案的议案》，以资本公积转增资本每10股转增2股；以未分配利润派送红股每10股送4股，合计共增加股份1277.70万股，本次权益分派实施完毕后，公司注册资本变更为人民币34,072,000元，公司股份总数由“21,295,000股”变更为“34,072,000股”，变更后的股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例（%）	持有人类别
方明	30,229,760.00	88.72	自然人
宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）	2,821,600.00	8.28	境内法人
程永绍	816,000.00	2.40	自然人
王岳林	91,040.00	0.27	自然人
李凤梅	64,000.00	0.19	自然人
罗虹蛟	36,800.00	0.11	自然人
刘志军	11,200.00	0.03	自然人
卢德民	1,600.00	0.00	自然人
合计	34,072,000.00	100.00	

2022年1月24日，宁波中药制药股份有限公司召开了2022年度第一次临时股东大会，审议通过股票定向发行说明书的议案。根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，公司增加股本851.80万元。2022年4月14日，公司收到浙江华康药业股份有限公司缴纳的新增股本人民币21,976,440元，股东以货币出资。本次增资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年4月23日出具中喜验资2022Y00046号《验资报告》予以验证。

经过历次变更，截止 2022 年 06 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例 (%)	持有人类别
方明	30,229,760.00	70.9785	自然人
浙江华康药业股份有限公司	8,518,000.00	20.0000	境内非国有法人
宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）	2,821,600.00	6.6250	境内非国有法人
程永绍	510,000.00	2.3949	自然人
王岳林	91,040.00	0.2138	自然人
李凤梅	64,000.00	0.1503	自然人
罗虹蛟	36,800	0.0864	自然人
刘志军	11,200	0.0263	自然人
卢德民	1,600	0.0038	自然人
合计	42,590,000.00	100.00	——

公司注册号： 330206000083601

统一社会信用代码： 913302001440645720

注册地址：宁波市北仑区大碶元宝山路 525 号。

总部地址：宁波市北仑区大碶元宝山路 525 号。

实际控制人：方明。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生物医药制造业行业，主要产品包括各种规格的姜黄提取物、银杏叶提取物、石杉碱甲、西洋参提取物、人参提取物、番泻叶提取物等多种天然中药植物提取物产品。

经营范围为：许可项目：药品生产；药品批发；食品生产；食品经营；食品添加剂生产；保健食品生产；保健食品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；货物进出口；进出口代理；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：初级农产品收购；食用农产品初加工；地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药收购；日用化学产品制造；日用化学产品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江康金生物技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
Ningbo Herb USA, Inc	全资子公司	二级	100	100
BEST GLOBAL NUTRITION, INC.	全资子公司	二级	100	100
宁波午鹤贸易有限公司	全资子公司	二级	100	100

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	13%、10%、9%	增值税
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、21%、8.84%	企业所得税
城市维护建设税	应交的流转税额	7%	城市维护建设税
教育费附加	应交的流转税额	3%	教育费附加
地方教育费附加	应交的流转税额	2%	地方教育费附加

国内各纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江康金生物技术有限公司	25%

美国各纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
Ningbo Herb USA, Inc	21%、8.84%
BEST GLOBAL NUTRITION, INC.	21%、8.84%

注：公司国外子公司 Ningbo Herb USA, Inc、BESTGLOBALNUTRITION, INC 执行美国所得税税率。美国所得税分为联邦税率和州税率。其中联邦所得税税率为21%，按本年度应纳税所得计缴。州税率为8.84%按本年度应纳税所得计缴，本年无应纳税所得按最低800.00美元每年缴纳。

四、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日，期末余额为 2022 年 6 月 30 日，本期为 2022 年 1-6 月；上期为 2021 年 1-6 月）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,047.04	62,882.74
银行存款	2,789,103.30	2,121,262.84
其他货币资金	2,204,872.50	2,686,372.50
合计	5,010,022.84	4,870,518.08
其中：存放在境外的款项总额	686,617.43	1,040,080.31

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,204,872.50	2,686,372.50
合计	2,204,872.50	2,686,372.50

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		210,000.00
商业承兑汇票		
合计		210,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,125,694.35	26,238,737.47
1—2 年	1,080,302.12	3,511,263.89
2—3 年	662,229.20	893,527.46
3 年以上	5,180,470.06	3,188,530.56
小计	37,048,695.73	33,832,059.38
减：坏账准备	6,894,118.02	6,627,991.24
合计	30,154,577.71	27,204,068.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,082,592.95	8.32	3,082,592.95	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,966,102.78	91.68	3,811,525.07	11.22	30,154,577.71
其中：账龄组合	33,966,102.78	100	3,811,525.07	11.22	30,154,577.71
合计	37,048,695.73	100	6,894,118.02		30,154,577.71

续：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,082,918.92	9.11	3,082,918.92	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,749,140.46	90.89	3,545,072.32	11.53	27,204,068.14
其中：账龄组合	30,749,140.46	100	3,545,072.32	11.53	27,204,068.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	33,832,059.38	100	6,627,991.24	19.59	27,204,068.14

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
MAUBARA FITUN NAROMAN UNIPESOA	896,608.18	896,608.18	100%	预计无法收回
杨勇	133,170.00	133,170.00	100%	预计无法收回
江西认真药业科技有限公司	117,500.00	117,500.00	100%	预计无法收回
桂林芥茗进出口贸易有限公司	71,320.00	71,320.00	100%	预计无法收回
A. S. I International, Inc.	3,145.97	3,145.97	100%	预计无法收回
Robinson Pharma, Inc	59,127.43	59,127.43	100%	预计无法收回
Dr.Vita INC	1,574,892.16	1,574,892.16	100%	预计无法收回
LIPOND INTERNATIONAL INC.	31,208.01	31,208.01	100%	预计无法收回
AVIDA HEALTH PTE LTD.	7,208.04	7,208.04	100%	预计无法收回
GreenJeevaLLC	20,973.13	20,973.13	100%	预计无法收回
Acerchem International Inc	13,869.78	13,869.78	100%	预计无法收回
Green NutriSource Enterprise	17,382.53	17,382.53	100%	预计无法收回
WATSON INDUSTRIES.INC	2,516.78	2,516.78	100%	预计无法收回
Stryka Botanics	8,053.68	8,053.68	100%	预计无法收回
CHEMILL INC	102,966.30	102,966.30	100%	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A.S.I.International Inc	22,650.98	22,650.98	100%	预计无法收回
合计	3,082,592.95	3,082,592.95		

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,125,694.35	1,506,283.37	5
1-2年	1,080,302.12	108,030.21	10
2-3年	662,229.20	99,334.38	15
3年以上	2,097,877.11	2,097,877.11	100
合计	33,966,102.78	3,811,525.07	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,082,918.92		325.97			3,082,592.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,545,072.32	266,452.75				3,811,525.07
合计	6,627,991.24	266,452.75	325.97			6,894,118.02

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	14,645,488.90	39.53	732,274.45

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,168,107.26	90.85	11,936,024.28	92.82
1至2年	1,024,201.22	9.15	642,718.36	5.00
2至3年			280,394.04	2.18
合计	11,192,308.48	100	12,859,136.68	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	6,586,866.68	58.85

注释5. 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	2,592,597.81	3,991,148.31
合计	2,592,597.81	3,991,148.31

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,379,509.96	3,327,344.33
1—2年	1,387,813.10	604,100.00
2—3年	20,000.00	179,664.04
3年以上	54,032.00	75,832.00
小计	2,841,355.06	4,186,940.37
减：坏账准备	248,757.25	195,792.06
合计	2,592,597.81	3,991,148.31

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	600,000.00	617,175.70
应收出口退税	499,060.28	2,045,408.24
备用金	53,249.71	
押金	717,856.43	343,554.79
其他往来	971,188.64	1,180,801.64
合计	2,841,355.06	4,186,940.37

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,841,355.06	100	248,757.25	8.75	2,592,597.81
其中：组合 1 信用风险极低的金融资产组合	600,000.00	21.12	60,000.00	10	540,000.00
组合 2 账龄组合	2,241,355.06	78.88	188,757.25	8.42	2,052,597.81
合计	2,841,355.06	100	248,757.25		2,592,597.81

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,186,940.37	100	195,792.06	4.68	3,991,148.31
其中：组合 1 信用风险极低的金融资产组合	2,662,583.94	63.59			2,662,583.94
组合 2 账龄组合	1,524,356.43	36.41	195,792.06	12.84	1,328,564.37
合计	4,186,940.37	100	195,792.06		3,991,148.31

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 信用风险极低的金融资产组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	600,000.00	60,000.00	10
合计	600,000.00	60,000.00	

(2) 组合 2 按账龄计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,379,509.96	52,943.94	3.84
1—2 年	787,813.10	78,781.31	10
2—3 年	20,000.00	3,000.00	15

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	54,032.00	54,032.00	100
合计	2,241,355.06	188,757.25	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	195,792.06	52,965.19				248,757.25
合计	195,792.06	52,965.19				248,757.25

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜昌逸棠国际贸易有限公司	货款	605,000.00	1-2年	21.29	60,500.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1-2年	21.12	60,000.00
REXFORD INDUSTRIAL-701 KIN	押金	535,903.75	1年以内	18.86	26,795.19
出口退税	补贴款	499,060.28	1年以内	17.56	
CALIFORNIA ASSOCIATION OF REALTORS	押金	44,032.00	3年以上	1.55	44,032.00
合计		2,283,996.03		80.38	191,327.19

7. 报告期末无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,287,092.11		3,287,092.11	3,342,637.84		3,342,637.84
在产品	11,473,684.17		11,473,684.17	11,919,682.66		11,919,682.66
库存商品	55,974,809.05		55,974,809.05	47,366,302.54		47,366,302.54
合计	70,735,585.33		70,735,585.33	62,628,623.04		62,628,623.04

2. 截至报告期末，存货未存在减值迹象，无需计提跌价准备。

3. 截至报告期末，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,120.00	192,303.96
所得税负数重分类	545,121.67	343,288.83
其他税费负数重分类		
合计	546,241.67	535,592.79

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,068,582.40	38,093,080.48
固定资产清理		
合计	37,068,582.40	38,093,080.48

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	37,332,497.96	30,790,046.54	1,055,030.87	1,232,394.02	1,151,747.44	71,561,716.83
2. 本期增加金额		998,520.10	143,055.26	13,248.19	74,530.82	1,229,354.37
购置		998,520.10	143,055.26	13,248.19	74,530.82	1,229,354.37
在建工程转入						
外币报表折算差额						
3. 本期减少金额		175,554.98				175,554.98
处置或报废		175,554.98				175,554.98
4. 期末余额	37,332,497.96	31,613,011.66	1,198,086.13	1,245,642.21	1,226,278.26	72,615,516.22
二. 累计折旧						
1. 期初余额	16,588,695.12	14,941,465.69	565,009.85	811,640.43	561,825.26	33,468,636.35
2. 本期增加金额	818,099.10	1,249,800.15	63,759.00	61,273.50	63,845.94	2,256,777.68
本期计提	818,099.10	1,249,800.15	63,759.00	61,273.50	63,845.94	2,256,777.68
3. 本期减少金额		82,414.54	96,065.67			178,480.21
处置或报废		82,414.54	96,065.67			178,480.21
外币报表折算差						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
额						
4. 期末余额	17,406,794.22	16,108,851.30	532,703.18	872,913.93	625,671.20	35,546,933.82
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	19,925,703.74	15,504,160.36	665,382.95	372,728.28	600,607.06	37,068,582.40
2. 期初账面价值	20,743,802.84	15,848,580.85	490,021.02	420,753.59	589,922.18	38,093,080.48

2. 报告期末公司无暂时闲置及持有待售的固定资产。

3. 截至报告期末，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,486,271.80	1,934,772.96
工程物资		
合计	3,486,271.80	1,934,772.96

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

1. 在建工程情况

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
环保污水处理改造	99,791.35		99,791.35	99,791.35		99,791.35
安全评价整改	575,339.79		575,339.79	572,189.35		572,189.35
康金车间及厂房改造	1,060,973.40		1,060,973.40	228,693.65		228,693.65
康金 200 吨植物提取物及食品添加剂技改项目	768,691.06		768,691.06	348,716.15		348,716.15
康金污水池基建工程	687,362.46		687,362.46	685,382.46		685,382.46
一车间西面搭棚	44,392.04		44,392.04			
二车间冷却系统及环形无菌系统改造	32,836.27		32,836.27			
二车间平转脱溶机更换	216,885.43		216,885.43			
合计	3,486,271.80		3,486,271.80	1,934,772.96		1,934,772.96

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	8,273,443.24		8,273,443.24
租赁			
其他增加	435,621.95		435,621.95
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	8,709,065.19	-	8,709,065.19
二. 累计折旧			
1. 期初余额	800,655.82		800,655.82
2. 本期增加金额	884,969.74		884,969.74
本期计提	842,812.78		842,812.78
外币报表折算差额	42,156.96		42,156.96
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	1,685,625.56		1,685,625.56
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	7,023,439.63		7,023,439.63
2. 期初账面价值	7,472,787.42		7,472,787.42

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,040,300.00	140,645.63	162,800.00	2,343,745.63

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,040,300.00	140,645.63	162,800.00	2,343,745.63
二. 累计摊销				
1. 期初余额	506,457.09	59,016.44	81,400.16	646,873.69
2. 本期增加金额	21,705.30	21,472.08	8,140.02	51,317.40
本期计提	21,705.30	21,472.08	8,140.02	51,317.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	528,162.39	80,488.52	89,540.18	698,191.09
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,512,137.61	60,157.11	73,259.82	1,645,554.54
2. 期初账面价值	1,533,842.87	81,629.19	81,399.88	1,696,871.94

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
宁波浙科企业服务浙江制造品字标项目技术服务			19,801.98			19,801.98
合计			19,801.98			19,801.98

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	60,074.00	13,000.00	5929.78		67,144.22
车间改造安装	4,316,360.38	247,706.42	311,558.92	242963.37	4,009,544.51
其他	80631.82	292,596.12	133691.05		239,536.89
合计	4,457,066.20	553,302.54	451,179.75	242,963.37	4,316,225.62

注释14. 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
资产减值准备	4,256,271.99	642,686.68	3,923,006.91	590,581.58

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
内部交易未实现利润	14,548,673.25	2,182,300.99	11,692,524.41	2,388,270.19
可抵扣亏损	5,137,602.68	1,284,400.67	4,394,869.19	1,098,717.30
合计	23,942,547.92	4,109,388.34	20,010,400.51	4,077,569.07

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及技术转让费	1,093,917.00	680,157.18
合计	1,093,917.00	680,157.18

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,400,000.00	38,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	9,000,000.00
押汇借款	8,602,976.76	8,167,319.57
合计	52,102,976.76	55,667,319.57

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,409,745.00	5,372,745.00
商业承兑汇票		
合计	4,409,745.00	5,372,745.00

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	28,557,017.06	32,147,063.30
应付工程款	670,048.60	379,149.10
应付设备款	55,365.50	590,601.44
应付费用款	847,394.21	2,607,547.17
合计	30,129,825.37	35,724,361.01

注释19. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	3,571,052.50	601,760.58
合计	3,571,052.50	601,760.58

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	484,997.02	4,687,570.20
合计	484,997.02	4,687,570.20

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,247,243.58	6,577,979.66	6,033,893.56	2,791,329.68
离职后福利-设定提存计划		282,597.72	282,597.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,247,243.58	6,860,577.38	6,316,491.28	2,791,329.68

2. 短期薪酬列示

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	2,052,015.22	6,065,371.18	5,505,179.86	2,612,206.54
职工福利费	48,671.62			48,671.62
社会保险费		281,694.58	281,694.58	
其中：基本医疗保险费		273,391.29	273,391.29	
工伤保险费		8,303.29	8,303.29	
生育保险费				
住房公积金		147,730.00	147,730.00	
工会经费和职工教育经费	146,556.74	83,183.90	99,289.12	130,451.52
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	2,247,243.58	6,577,979.66	6,033,893.56	2,791,329.68

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		273,391.29	273,391.29	
失业保险费		9,206.43	9,206.43	
企业年金缴费				
合计		282,597.72	282,597.72	

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	789,280.36	794,398.12
增值税	51472.47	
个人所得税	4,337.41	86,675.15
城市维护建设税	145,438.87	52,315.24
教育费附加	103,884.89	37,368.03
房产税		231,044.41
土地使用税		82,526.00
印花税	2,533.10	3841.4
其他	2,867.06	2238.83
合计	1,099,814.16	1,290,407.18

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,275,523.50	15,194,811.82
合计	14,275,523.50	15,194,811.82

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款项	934,383.50	5,744,811.82
个人入股款	650,000.00	650,000.00
非金融机构借款	12,691,140.00	8,800,000.00
押金		
合计	14,275,523.50	15,194,811.82

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,817,747.90	3,704,377.01
一年内到期的租赁负债	1,848,584.93	1,722,239.66
合计	4,666,332.83	5,426,616.67

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	22,238.39	68,908.51
期末未终止确认的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据		210,000.00
合计	22,238.39	278,908.51

注释26. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	1,793,557.36	1,722,239.66
1-2 年	1,922,528.05	1,791,129.23
2-3 年	1,999,429.35	1,862,774.31
3-4 年	2,079,406.22	1,937,285.26
4-5 年	347,682.06	1,321,164.90
5 年以上		
租赁付款额总额小计	8,142,603.04	8,634,593.36
减：未确认融资费用	800,444.32	940,692.14
租赁付款额现值小计	7,342,158.72	7,693,901.22
减：一年内到期的租赁负债	1,848,584.93	1,722,239.66
合计	5,493,573.79	5,971,661.56

本期确认租赁负债利息费用 189778.12 元。

注释27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	165,800.00	951,532.62
专项应付款		
合计	165,800.00	951,532.62

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应付融资租赁借款	165,800.00	951,532.62
----------	------------	------------

说明：应付融资租赁款实际上系以公司固定资产抵押以融资租赁的形式向融资租赁公司取得的借款。截止2022年06月30日，融资租赁最低租赁付款额为3,029,713.12元，未确认融资租赁费用为46,165.22元，长期应付款净额为2,983,547.9元，其中一年内需要归还的款项2,817,747.90元。

注释28. 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	
股份总数	34,072,000.00	8,518,000.00				8,518,000.00	42,590,000.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,721,417.12	12,753,440.00		14,474,857.12
其他资本公积				
合计	1,721,417.12	12,753,440.00		14,474,857.12

注释30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	期末余额
外币报表折算差额	246,836.30	-255,720.29	-8,883.99
其他			
其他综合收益合计	246,836.30	-255,720.29	-8,883.99

注释31. 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	3,511,271.50			3,511,271.50
任意盈余公积				
合计	3,511,271.50			3,511,271.50

注释32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,255,070.93	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-2,255,070.93	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,469,130.58	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例(%)
应付普通股股利		
期末未分配利润	-785,940.35	

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,308,633.80	68,373,242.58	42,147,097.35	30,178,645.29
其他业务				
合计	82,308,633.80	68,373,242.58	42,147,097.35	30,178,645.29

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,743.91	82,393.39
教育费附加	200,531.37	58,852.42
房产税		70,156.80
印花税	40,947.18	8,324.80
环境保护税	5,444.88	2,653.98
合计	527,667.34	222,381.39

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	926,701.58	884,428.80
业务宣传费	5,445.56	
佣金	131,976.99	
租金	908,978.17	183,834.64
其他	499,543.01	509,298.84
合计	2,472,645.31	1,577,562.28

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,369,508.92	2,735,099.29
办公费	440,318.38	187,066.84
业务招待费	34,423.44	94,320.34
差旅费	107,155.42	80,465.59

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	10,077.03	38,705.00
折旧费	500,811.91	441,437.09
中介机构费	351,917.61	6,574.02
无形资产摊销	56,060.46	47,035.59
长期待摊费用	484,070.67	120,901.55
税金	166.63	96,107.88
工会经费	83,183.90	77,904.33
其他	1,926,666.63	1,438,930.72
合计	6,364,361.00	5,364,548.24

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,368,036.47	1,138,101.18
机物料消耗	2,324,932.54	280,339.00
折旧摊销费	187,883.48	215,043.63
其他	6,000.00	13,602.00
合计	3,886,852.49	1,647,085.81

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,836,191.41	1,707,760.59
减：利息收入	30,397.74	29,753.40
汇兑损益	-3,112,372.11	-66,380.05
银行手续费	26,845.18	923.69
其他		
合计	-1,279,733.26	1,612,550.83

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-183,485.87	129,644.34
合计	-183,485.87	129,644.34

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

与日常活动无关的政府补助	311,588.78	139,424.82	311,588.78
其他	719.60	44,346.58	719.60
合计	312,308.38	183,771.40	312,308.38

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
北仑区就业管理中心失业保险基金专户以工代训补贴款		21,500.00	与收益相关
北仑区再就业工程领导小组新增职工用工补助		6,000.00	与收益相关
受疫情影响减免房产土地使用税		111,924.82	
中信保的市级保费补贴	97,900.00		与收益相关
宁波市北仑区科学技术局高新技术企业认定款	100,000.00		与收益相关
宁波市北仑区商务局 2021 年展会补助重点展	16,000.00		与收益相关
宁波市北仑区商务局 2021 年区级外经贸奖	77,000.00		与收益相关
其他	20,688.78	44,346.58	与收益相关
合计	311,588.78	183,771.40	

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
收到宁波市水资源超计划用水加价收费		21,040.56	
滞纳金及罚款	11,249.00	15,000.00	11,249.00
固定资产处置损益	59,808.42	40,165.54	59,808.42
工伤赔偿		1,100,000.00	
其他	12122.5	2,278.74	12122.5
合计	83,179.92	1,178,484.84	83,179.92

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	571,927.75	86,974.00
递延所得税费用	-31,817.40	-25,186.97
合计	540,110.35	61,787.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,009,240.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	301,386.14

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	788,293.44
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、费用和损失影响	59,547.72
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	-31,817.40
研发费加计扣除及减免税	-577,299.55
其他	
所得税费用	540,110.35

注释43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	1,011,426.30	5,372,045.85
收到的政府补助及专项资金	311,588.78	89,747.00
银行存款利息收入	30,409.93	51,901.53
收到的保证金		4,018,110.00
合计	1,353,425.01	9,531,804.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项		3,737,608.50
销售费用管理费用	11,264,913.56	6,310,525.11
支付的保证金		1,660,470.00
银行手续费	12,067.76	5,376.63
合计	11,276,981.32	11,713,980.24

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资服务费		300,000.00

注释44. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,469,130.58	617,467.34
加：信用减值损失	-183,485.87	-129,644.34

项目	本期金额	上期金额
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,256,777.68	1,490,483.31
无形资产摊销	51,317.40	47,035.59
长期待摊费用摊销	451,179.75	401,299.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	82,811.92	40165.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,310,131.00	1,612,550.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-31,817.40	-25,186.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,106,962.29	731,953.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,090,882.82	-15,243,040.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,625,243.72	8,918,252.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,037,305.77	-1,538,663.95
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	2,805,150.34	1,431,617.06
减：现金的期初余额	2,184,145.58	3,097,330.92
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	621,004.76	-1,665,713.86

注释45. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,805,150.34	2,184,145.58
其中：库存现金	16,047.04	62,882.74
可随时用于支付的银行存款	2,789,103.3	2,121,262.84
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,805,150.34	2,184,145.58

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,204,872.50	银行承兑汇票保证金
固定资产	14,008,506.41	借款抵押
无形资产	1,512,137.61	借款抵押
机器设备	7,724,956.84	融资租赁抵押
合计	25,450,473.36	

说明：公司位于北仑区大碶元宝山路 525 号的房产及土地用于向北仑区农村信用合作联社的借款抵押，子公司浙江康金生物技术有限公司的房产及土地用于向工商银行开化支行的长期借款抵押。

注释47. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	230,905.33	6.7114	1,549,698.03
货币资金	越南盾	9,670,000.00	0.000307670	2,975.17
应收账款	美元	4,256,284.27	6.7114	28,565,626.25
其他应收款	美元	93,724.77	6.7114	629,024.42
存货	美元	405,495.00	6.7114	2,721,439.14
固定资产	美元	68,576.35	6.7114	460,243.32
短期借款	美元	1,953,010.00	6.7114	13,107,431.31
应付账款	美元	1,179,226.27	6.7114	7,914,259.19
预收款项	美元	18,399.25	6.7114	123,484.73
合同负债	美元	46,776.00	6.7114	313,932.45
其他应付款	美元	100,000.00	6.7114	671,140.00

2. 境外经营实体说明

本公司的子公司 Ningbo Herb USA, Inc、BEST GLOBALNUTRITION, INC 为本公司在美国设立的销售公司，经营地位于 West Covina。美国子公司以美元为记账本位币，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算，按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

五、合并范围的变更

报告期本公司合并范围未发生变更。

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
浙江康金生物技术有限公司	浙江省	浙江省衢州市开化县	生物技术开发	100		设立
BEST GLOBALNUTRITION,INC.	美国	洛杉矶	生物制品销售	100		设立
Ningbo Herb USA,Inc	美国	洛杉矶	生物制品销售	100		设立
宁波午鹤贸易有限公司	浙江省	浙江省宁波市	销售贸易	100		设立

七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,产品销售以出口为主,境外销售业务以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险主要来自于银行借款。为降低利率风险波动的影响,本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 06 月 30 日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

姓名	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
方明	公司实际控制人	70.98	70.98

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在其他主体中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢敏	实际控制人之妻
宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
程新平	董事
吴鼎爱	董事、副总经理
赵丽娟	董事、副总经理
吴建明	监事
汤胜春	监事
贝丹瑜	董事会秘书、董事
张九霞	财务总监
王静	监事会主席
浙江华康药业股份有限公司	持股 5%以上的股东
浙江华康贸易有限公司	浙江华康药业股份有限公司全资子公司

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方明、谢敏	10,000,000.00	2021-7-29	2024-7-29	否
方明、吴鼎爱、贝丹瑜、浙江康金生物技术 有限公司	3,000,000.00	2021-5-13	2023-5-12	否

3. 关联方应收应付款项

（1） 本公司应收关联方款项

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
其他应收款	贝丹瑜	23,124.86	1,156.24		

（2） 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方明	2,500,000.00	5,950,547.95
其他应付款	谢敏	350,000.00	350,000.00
其他应付款	贝丹瑜	0	4,750.08

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华康药业股份有限公司	材料采购	2,654.87	0
浙江华康贸易有限公司	代采购业务	13,967.83	0

注：本期公司委托浙江华康贸易有限公司（以下简称“华康贸易公司”）代采购中药材交易，华康贸易公司负责从公司指定供应商采购所需的原料和半成品；在该类交易中，华康贸易公司只属于采购代理人，其与公司按照采购总额开票结算，本期华康贸易公司向公司开具发票的结算金额为 414,321.83 元，其中原料和半成品的实际采购成本 400,354.00 元，代理采购服务成本为 13,967.83 元。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 公司实际控制人方明股权质押事项

公司实际控制人、控股股东方明出质股权 8,400,000.00 股，占公司总股本 19.72%。在本次质押的股份中，4,200,000.00 股为有限售条件股份，4,200,000.00 股为无限售条件股份。质押股份用于公司融资，质押权人为宁波梵天进出口贸易有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份于 2021 年 11 月 16 日在中国结算办理质押登记。

(二) 全资子公司拟注销事宜

2022 年 8 月 5 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于拟注销美国子公司的议案》，公司拟注销子公司 NingBo Herb USA, Inc。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,473,131.05	43,883,214.82
1-2 年	5,158,453.68	15,274,856.87

账龄	期末余额	期初余额
2—3年	662,229.20	459,947.98
3年以上	345,245.03	3,188,530.56
小计	83,746,268.96	62,806,550.23
减：坏账准备	4,015,248.47	3,750,825.18
合计	79,731,020.49	59,055,725.05

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,354,577.92	1.62	1,354,577.92	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	82,391,691.04	98.38	2,660,670.55	3.23	79,731,020.49
其中：组合1	70,770,258.64	85.89			70,770,258.64
组合2	11,621,432.40	14.11	2,660,670.55	22.89	8,960,761.85
合计	83,746,268.96	100	4,015,248.47		79,731,020.49

注：组合1信用风险极低的金融资产组合为应收合并范围内关联方款项，合并时已抵消。

续：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,441,083.08	2.29	1,441,083.08	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,365,467.15	97.71	2,309,742.10	3.76	59,055,725.05
其中：组合1	53,906,308.80	85.83			53,906,308.80
组合2	7,459,158.35	11.88	2,309,742.10	30.97	5,149,416.25
合计	62,806,550.23	100.00	3,750,825.18		59,055,725.05

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
MAUBARA FITUN NAROMAN UNIPESSOA	896,608.18	896,608.18	100%	预计无法收回
杨勇	133,170.00	133,170.00	100%	预计无法收回
江西认真药业科技有限公司	117,500.00	117,500.00	100%	预计无法收回
桂林芥茗进出口贸易有限公司	71,320.00	71,320.00	100%	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A. S. I International, Inc.	3,145.97	3,145.97	100%	预计无法收回
Robinson Pharma, Inc	59,127.43	59,127.43	100%	预计无法收回
Dr. Vita INC	14,317.16	14,317.16	100%	预计无法收回
LIPOND INTERNATIONAL INC.	31,208.01	31,208.01	100%	预计无法收回
AVIDA HEALTH PTE LTD.	7,208.04	7,208.04	100%	预计无法收回
GreenJeeva LLC	20,973.13	20,973.13	100%	预计无法收回
合计	1,354,577.92	1,354,577.92	100%	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 2 按账龄计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,453,443.50	422,670.80	5
1—2 年	407,882.59	40,788.26	10
2—3 年	662,229.20	99,334.38	15
3 年以上	2,097,877.11	2,097,877.11	100
合计	11,621,432.40	2,660,670.55	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,441,083.08		86,505.16			1,354,577.92
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,309,742.10	350,928.45				2,660,670.55
其中：组合 1						
组合 2	2,309,742.10	350,928.45				2,660,670.55
合计	3,750,825.18	350,928.45	86,505.16			4,015,248.47

注：上期对应收合并范围内关联方款项计提了坏账，本期根据新金融准则重新划分信用风险组合，将合并范围内关联方款项划分为信用风险极低的金融资产组合，不计提坏账。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	75,738,135.38	90.44	2,154,492.97

注释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	2,000,453.50	3,477,949.62
合计	2,000,453.50	3,477,949.62

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	919,585.67	2,948,893.90
1—2年	1,205,400.60	604,100.00
2—3年	20,000.00	
3年以上	54,032.00	75,832.00
小计	2,199,018.27	3,628,825.90
减：坏账准备	198,564.77	150,876.28
合计	2,000,453.50	3,477,949.62

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	499,060.28	2,045,408.24
保证金	600,000.00	610,800.00
往来款	765,001.89	765,001.89
备用金	53,249.71	
押金	281,706.39	207,615.77
合计	2,199,018.27	3,628,825.90

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,199,018.27	100	198,564.77	9.03	2,000,453.50
其中：组合1	600,000.00	27.28	60000	10	540,000.00
组合2	1,599,018.27	72.72	138,564.77	8.67	1,460,453.50

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 (%)	
合计	2,199,018.27	100	198,564.77		2,000,453.50

续：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,628,825.90	100	150,876.28	4.16	3,477,949.62
其中：组合 1	2,656,208.24	73.20			2,656,208.24
组合 2	972,617.66	26.80	150,876.28	15.51	821,741.38
合计	3,628,825.90	100	150,876.28		3,477,949.62

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 信用风险极低的金融资产组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收保证金	600,000.00	60,000.00	10
合计	600,000.00	60,000.00	

(2) 组合 2 按账龄计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	919,585.67	20,992.71	2.3
1—2 年	605,400.60	60,540.06	10
2—3 年	20,000.00	3,000.00	15
3 年以上	54,032.00	54,032.00	100
合计	1,599,018.27	138,564.77	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	150,876.28	47,688.49				198,564.77

合计	150,876.28	47,688.49			198,564.77
----	------------	-----------	--	--	------------

6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
宜昌逸棠国际贸易有限公司	往来款	605,000.00	1-2年	27.51	60,500.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1-2年	27.28	60,000.00
合计		1,205,000.00		54.79	120,500.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	11,417,637.80		11,417,637.80	11,417,637.80		11,417,637.80
对联营、合营企业投资						
合计	11,417,637.80		11,417,637.80	11,417,637.80		11,417,637.80

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
浙江康金生物技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
BEST GLOBAL NUTRITION, INC.	1,238,256.00	1,238,256.00			1,238,256.00		
Ningbo Herb USA, Inc	179,381.80	179,381.80			179,381.80		
合计	11,417,637.80	11,417,637.80			11,417,637.80		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,336,838.61	59,244,221.34	35,896,242.75	25,104,385.82
其他业务				
合计	73,336,838.61	59,244,221.34	35,896,242.75	25,104,385.82

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,808.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	311,588.78	
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期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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-22,651.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	38,369.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	190,758.85	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.03	0.03

宁波中药制药股份有限公司

二〇二二年八月五日

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）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：

公司董事会办公室