



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

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

备查文件目录	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。
	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）。
	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

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)
康金生物	指	浙江康金生物技术有限公司
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	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
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. -		
法定代表人	方明	成立时间	1965年9月1日
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））
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宁波中药	证券代码	833528
挂牌时间	2015年9月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,590,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
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	电子邮箱	office@ningboherb.com
传真	0574-86115767		
公司办公地址	浙江省宁波市北仑区元宝山路 525 号	邮政编码	315806
公司网址	http://www.ningboherb.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913302001440645720		
注册地址	浙江省宁波市北仑区元宝山路 525 号		
注册资本（元）	42,590,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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、药品研发、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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 行业情况

(一)植物提取行业基本情况

植物提取物(Plant Extracts)是以植物为原料，按照对最终产品用途的需要，经过物理人工提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分。

以植物入药在世界多国都有很长的应用历史，我国传统中医药产业对植物的应用更是历史悠久，中药的水煎、酒煎等方式可以说是现代提取的原始形态。20 世纪 80 年代，随着科技的进步及制造业的快速发展，植物提取行业作为一个新兴行业，在欧美国家率先实现工业化。90 年代起，我国凭借丰富的植物资源与技术革新优势，逐步发展成为全球植物提取产能的主要供应商。21 世纪以来，随着消费者追求天然、绿色、健康与安全的意识日益增强，绿色、天然的产品越来越受到人们的青睐，在供给与消费双向利好推动下，植物提取行业作为大健康产业下的细分产业正逐渐向着技术专业化、种类多样化、成分细分化、应用扩大化快速发展，植物提取行业发展进入黄金时期。

我国是全球植物提取主要供给国之一，实现工业化提取的植物提取物品种已达 300 多种。根据医药

经济报数据显示，2022 年我国植物提取物出口总额 35.3 亿美元，同比增长 16.5%，持续保持良好增速水平。近年，甜叶菊提取物、桉叶油、薄荷醇、万寿菊提取物、辣椒提取物等品种为植物提取物主要出口品种，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。

植物提取物下游应用领域广阔，可广泛添加于食品、饮料、保健品、药品、化妆品、饲料、工业用品等方面。据前瞻产业研究院数据显示，目前食品(包含食品、饮料、保健品等)已经成为全球植物提取物的最大应用领域，占比近 50%，其次为植物药制剂、化妆品等领域。根据 Markets and Markets 相关统计，2022 年全球植物提取市场规模约为 344 亿美元，2021 年亚太地区占比全球植物提取物市场份额最大;根据华经产业研究院研究数据显示，2021 年我国植物提取行业体量达 407 亿元。

植物提取物行业向上承接农业种植业，向下承接大健康产业，在大健康产业扮演重要作用。植物提取产业是一个正蓬勃发展的朝阳行业，持续助力全球人类生活的健康向好，行业空间广阔。未来随着消费者回归自然、健康饮食、治未病理念进一步深入人心，食品、保健品、药品和化妆品等日益趋向使用绿色、天然来源的产品，有助于推动植物提取行业加速迈入新的发展阶段。根据 Markets and Markets2022 年研究报告预测，全球植物提取物市场有望于 2025 年达到 594 亿美元的市场规模。

(二)植物提取行业发展阶段及产业政策

我国植物提取行业市场化程度高，行业内企业数量众多，但规模大小不一，产业集中程度普遍较低。近年来，随着行业监管的健全、植物提取物标准的规范及健康需求日趋个性化、多元化和多层次性，为满足市场的不断变化，优势企业通过创新实现转型升级，产品及业务结构得到优化，整个行业处于良性竞争的阶段，龙头企业优势逐渐扩大。

近年，大健康行业及相关细分产业的发展获得了政策端的大力支持，加快推动着植物提取物行业迈向更高质量发展新台阶。

1、2022 年 1 月，《区域全面经济伙伴关系协定》(RCEP)正式生效，文莱、柬埔寨、老挝、新加坡、泰国、越南 6 个东盟成员国和中国、日本、新西兰、澳大利亚 4 个非东盟成员国正式开始实施协定，RCEP 的实施将有利于我国与 RCEP 伙伴间在植物提取物贸易往来业务方面达成更加密切的交流与合作，实现多国间植物资源共享，推动植物提取产业的创新发展与应用，实现共享共赢。

2、2022 年 3 月，国务院办公厅印发“十四五”中医药发展规划的通知，其中提到“大力发展中医药服务贸易，高质量建设国家中医药服务出口基地。推动中医药海外本土化发展，促进产业协作和国际贸易”等相关内容，发展规划的出台将有利于我国优质植物提取产品销售平台与渠道的打造，增强我国出口企业销售主动权，推动我国植物提取行业走向世界，获得更高质量发展。

3、2022 年 5 月，国务院颁发《“十四五”国民健康规划》，提到应“重点发展健康管理、智能康复辅助器具、科学健身、中医药养生保健等新型健康产品”。植物提取作为中医药领域相关工业化行业之一，医药工业的政策支持有利于为植物提取产业的创新发展营造良好的政策环境，同时该政策对于下游行业如养生保健产业的支持也将进一步推动植物提取行业的发展。

4、2022 年 10 月，中国标准化研究院联合农业农村部等单位就《植物提取物生产工艺技术规范》向社会启动意见征求。相关规范的出台将有利于提取工艺清晰化、提取物标准化、加工过程规范化，掌握优异工艺控制和质量控制的企业将获得更好竞争的优势，低端提取将会被淘汰，进而推动整个植物提取

行业的良性竞争，对提取物企业的长远发展具有深远的意义。

5、2023年2月，我国农业农村部办公厅根据《饲料和饲料添加剂管理条例》和《新饲料和新饲料添加剂管理办法》，制定了《植物提取物类饲料添加剂申报指南》，进一步明确规范植物提取物在新饲料和新饲料添加剂中的应用和要求，为植物提取企业明确了产品研发方向，鼓励并保障了相关植物提取物产品生产及推广，有利于推动植物提取物在新应用市场的快速拓展。

(三) 行业周期性特点

1、植物提取行业上游主要连接农业，原料具有春种秋收的特点，因此行业存在季节性集中收购，全年生产、销售的经营特点；

2、植物提取行业高度依赖于植物原料的获取，产品生产及价格普遍受上游原料种植及自然灾害影响，呈现明显区域性、季节性特征。

此外，植物提取行业自身暂未呈现出明显的周期性。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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2018年10月22日被浙江省经济和信息化委员会确定为“浙江省隐形冠军培育企业”。</p> <p>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”。</p> <p>公司于2022年7月15日被宁波市经济和信息化局认定为宁波市“专精特新”中小企业名单。</p> <p>公司于2023年5月26日入库国家科技型中小企业，入库登记编号：20233302060D003759。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,236,552.08	82,308,633.80	-38.97%
毛利率%	15.81%	16.93%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-3,942,295.86	1,469,130.58	-368.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,142,407.53	1,278,371.73	-424.04%
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)	-6.91%	3.27%	-
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)	-7.26%	2.84%	-
基本每股收益	-0.09	0.04	-325.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,636,361.53	189,570,193.26	2.14%
负债总计	138,488,326.63	130,667,739.11	5.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,148,034.90	58,902,454.15	-6.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.38	-6.37%
资产负债率% (母公司)	58.59%	54.23%	-
资产负债率% (合并)	71.52%	68.93%	-
流动比率	1.05	1.05	-
利息保障倍数	-1.52	1.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,334,500.52	-9,037,305.77	52.04%
应收账款周转率	1.46	2.32	-
存货周转率	0.63	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.14%	4.85%	-
营业收入增长率%	-38.97%	95.29%	-
净利润增长率%	-368.34%	137.93%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	7,660,371.66	3.96%	5,910,579.08	3.12%	29.60%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	34,374,201.22	17.57%	34,571,631.42	18.24%	-0.57%
其他应收款	953,412.66	0.49%	1,815,482.31	0.96%	-47.48%
存货	66,739,917.87	34.47%	66,566,475.77	35.11%	0.26%
预付款项	17,471,015.59	9.02%	22,340,018.39	11.78%	-21.79%
固定资产	34,019,966.83	17.57%	35,940,154.29	18.96%	-5.34%
在建工程	4,721,948.36	2.44%	3,434,118.28	1.81%	37.50%
无形资产	1,551,944.54	0.80%	1,594,237.14	0.84%	-2.65%
其他非流动资产	5,542,750.00	2.86%	1,692,877.50	0.89%	227.42%
短期借款	89,701,488.09	46.32%	73,752,701.60	38.91%	21.62%
应付账款	19,331,723.52	9.98%	30,746,265.85	16.22%	-37.12%
预付款项	605,312.22	0.31%	866,793.32	0.46%	-30.17%
合同负债	6,237,619.26	3.22%	1,012,980.78	0.53%	515.77%
其他流动负债	22,667.17	0.01%	-	-	-
股本	42,590,000.00	21.99%	42,590,000.00	22.47%	0%
资本公积	14,474,857.12	7.48%	14,474,857.12	7.64%	0%
其他综合收益	-266,089.30	-0.14%	-453,965.91	-0.24%	-41.39%

项目重大变动原因：

报告期内，公司其他应收款期末数较上年期末减少47.48%。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37.50%。主要原因：报告期内公司经营战略和发展需要，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227.42%。主要原因：报告期内母公司及康金子公司预付设备款增加所致。

报告期内，公司应付账款期末数较上年期末减少37.12%。主要原因：报告期内公司支付到期应付款项。

报告期内，公司合同负债期末数较上年期末增加515.77%。主要原因：报告期内发生预收账款确认合同负债。

报告期内，公司其他综合收益期末数较上年期末减少41.39%。主要原因：报告期内汇率变动，外币报表折算差额减少。

（二）经营情况分析

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	50,236,552.08	-	82,308,633.80	-	-38.97%
营业成本	42,293,946.45	84.19%	68,373,242.58	83.07%	1.12%
毛利率	15.81%	-	16.93%	-	-
税金及附加	236,758.24	0.47%	527,667.34	0.64%	-55.13%

销售费用	4,753,982.63	9.46%	2,472,645.31	3.00%	92.26%
管理费用	6,895,687.14	13.73%	6,364,361.00	7.73%	8.35%
研发费用	2,737,546.72	5.45%	3,886,852.49	4.72%	-29.57%
财务费用	-130,935.68	-0.26%	-1,279,733.26	-1.55%	-89.77%
信用减值损失	53,922.16	0.11%	-183,485.87	-0.22%	-129.39%
营业利润	-4,870,727.77	-9.70%	1,780,112.47	2.16%	-373.62%
营业外收入	242,320.09	0.48%	312,308.38	0.38%	-22.41%
营业外支出	4,403.95	0.01%	83,179.92	0.10%	-94.71%
利润总额	-4,632,811.63	-9.22%	2,009,240.93	2.44%	-330.58%
所得税费用	-690,515.77	-1.37%	540,110.35	0.66%	-227.85%
净利润	-3,942,295.86	-7.85%	1,469,130.58	1.78%	-368.34%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较去年同期减少38.97%。主要原因：报告期内受全球经济波动及主要出口国阶段性的需求下降、以及公司阶段性经营策略变更的影响。

报告期内，公司税金及附加较去年同期减少55.13%。主要原因：报告期内营业收入减少引起的税金及附加减少。

报告期内，公司销售费用较去年同期增长92.26%。主要原因：报告期内公司安排参加海内外相关展会与上年同期相比增加78万，另因美国子公司扩展业务所需发生的咨询费用增加所致。

报告期内，公司财务费用较去年同期减少89.77%。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129.39%。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，公司营业外支出较去年同期减少94.71%。主要原因：上年同期发生的固定资产处置损益5.98万，本报告期内未发生。

报告期内，公司利润总额较去年同期减少330.58%，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减少227.85%，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减少368.34%，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	50,204,971.87	82,308,633.80	-39.00%
其他业务收入	31,580.21	-	-
主营业务成本	42,293,946.45	68,373,242.58	-38.14%
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	21,728,261.68	18,235,961.24	16.07%	-39.04%	-40.90%	2.63%
标准提取物	4,102,619.33	2,291,781.11	44.14%	-44.36%	-62.19%	26.34%
有效单体	23,642,179.72	21,338,930.64	9.74%	-38.00%	-29.88%	-10.45%
其他	731,911.14	427,273.46	41.62%	-36.94%	-58.29%	29.88%

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	5,319,964.78	4,284,516.35	19.46%	-40.16%	-47.62%	11.47%
外销	44,916,587.30	38,009,430.10	15.38%	-38.82%	-36.86%	-2.63%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司内销收入与外销收入与上年同期相比都有减少，主要受全球经济波动及主要出口国阶段性的需求下降、以及公司阶段性经营策略变更的影响。

（三） 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	-4,334,500.52	-9,037,305.77	52.04%
投资活动产生的现金流量净额	-5,401,499.74	-2,546,427.34	112.12%
筹资活动产生的现金流量净额	13,104,885.54	12,127,853.65	8.06%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加，主要原因：购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 607.70 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 285.19 万元，用于子公司对部分车间设备等工程改造。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

浙江康金生物技术有限 公司	控股子 公司	生物技术研究; 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	10,000,000	24,332,181.74	5,121,351.73	7,513,178.63	-41,517.67
Best Global Nutrition Inc.	控股子 公司	健康产品、保 健食品原材 料的经营、销 售	1,300,000	72,039,772.75	-15,976,045.84	36,079,811.43	-8,187,436.37
宁波午鹤贸易 有限公司	控股子 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	10,000,000	6,723,090.43	1,660,710.26	273,126.23	-259,152.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵纪守法、诚信经营、吸纳就业和保障员工合法权益、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

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>现金流周转风险</p>	<p>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。</p> <p>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,建立原料采购专项资金的预警机制。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>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 66.70%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 0.72%的股份,合计持有宁波中药 67.42%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。</p> <p>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。</p>
<p>新产品开发风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>

	<p>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。</p>
收入波动风险	<p>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。</p> <p>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。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	三.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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	规范关联交易承诺	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	规范关联交易承诺	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：

不适用。

(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	500,000.00	0.26%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	13,396,418.68	6.92%	北仑农商银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,409,502.81	0.73%	开化农商银行借款抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	6,336,730.52	3.27%	融资租赁借款抵押
总计	-	-	21,642,652.01	11.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司位于北仑区元宝山路 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。

第四节 股份变动及股东情况

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	17,962,053	42.17%	3,321,906	21,283,959	49.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,735,734	13.47%	1,366,279	7,102,013	16.68%	
	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	57.83%	-3,321,906	21,306,041	50.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,672,320	53.23%	-1,366,279	21,306,041	50.03%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		42,590,000	-	0	42,590,000	-	
普通股股东人数						11	

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	方明	28,408,054	0	28,408,054	66.7012%	21,306,041	7,102,013	0	0
2	浙江康业股份有限公司	8,518,000	0	8,518,000	20.00%	0	8,518,000	0	0
3	宁波之路资管	2,821,600	0	2,821,600	6.6250%	0	2,821,600	0	0

	理 合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
4	傅艳	1,046,512	0	1,046,512	2.4572%	0	1,046,512	0	0
5	程永 绍	816,000	0	816,000	1.9159%	0	816,000	0	0
6	余建 军	775,194	0	775,194	1.8201%	0	775,194	0	0
7	王岳 林	91,040	0	91,040	0.2138%	0	91,040	0	0
8	李凤 梅	64,000	0	64,000	0.1503%	0	64,000	0	0
9	罗虹 蛟	36,800	0	36,800	0.0864%	0	36,800	0	0
10	刘志 军	11,200	0	11,200	0.0263%	0	11,200	0	0
	合计	42,588,400	-	42,588,400	99.9962%	21,306,041	21,282,359	0	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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
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
章卸峰	监事	男	1982年6月	2023年4月10日	2026年4月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高相互之间，及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	28,408,054	0	28,408,054	66.70%	0	0
合计	28,408,054	-	28,408,054	66.70%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
章卸峰	无	新任	监事	公司第三届监事会第三次会议于2023年4月10日审议通过
王静	监事、监事会主席	离任	无	因个人原因辞去监事

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

章卸峰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年6月17日出生，本科学历。2005年7月至

2020年8月就职于浙江天一堂药业有限公司，历任研发人员、化验室部门负责人、固体车间主任、质量管理处处长、研发技术部部长。2020年9月至2023年1月就职于浙江天一堂科技发展有限公司任副总经理。2023年2月至今，就职于宁波中药制药股份有限公司任质量总监。

(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
管理人员	10	3	5	8
生产人员	36	8	6	38
销售人员	10	1	3	8
技术人员	29	4	4	29
财务人员	5	2	1	6
行政人员	2	1	1	2
员工总计	92	19	20	91

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	四、注释 1	7,660,371.66	5,910,579.08
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		
应收账款	四、注释 3	34,374,201.22	34,571,631.42
应收款项融资			
预付款项	四、注释 4	17,471,015.59	22,340,018.39
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	953,412.66	1,815,482.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、注释 6	66,739,917.87	66,566,475.77
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	8,299,500.07	1,290,431.84
流动资产合计		135,498,419.07	132,494,618.81
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	34,019,966.83	35,940,154.29
在建工程	四、注释 9	4,721,948.36	3,434,118.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四、注释 10	3,147,683.92	6,413,802.45
无形资产	四、注释 11	1,551,944.54	1,594,237.14
开发支出	四、注释 12		
商誉			
长期待摊费用	四、注释 13	5,287,110.54	4,829,859.64
递延所得税资产	四、注释 14	3,866,538.27	3,170,525.15
其他非流动资产	四、注释 15	5,542,750.00	1,692,877.50
非流动资产合计		58,137,942.46	57,075,574.45
资产总计		193,636,361.53	189,570,193.26
流动负债：			
短期借款	四、注释 16	89,701,488.09	73,752,701.60
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	1,000,000.00	4,477,299.00
应付账款	四、注释 18	19,331,723.52	30,746,265.85
预收款项	四、注释 19	605,312.22	866,793.32
合同负债	四、注释 20	6,237,619.26	1,012,980.78
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	821,426.63	2,124,505.12
应交税费	四、注释 22	74,022.79	717,070.43
其他应付款	四、注释 23	8,852,476.96	9,294,794.47
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	2,468,782.90	2,730,303.26
其他流动负债	四、注释 25	22,667.17	0.00
流动负债合计		129,115,519.54	125,722,713.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	四、注释 26	6,872,807.09	4,945,025.28
长期应付款	四、注释 27		
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		9,372,807.09	4,945,025.28
负债合计		138,488,326.63	130,667,739.11
所有者权益：			
股本	四、注释 28	42,590,000.00	42,590,000.00
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	14,474,857.12
减：库存股			
其他综合收益	四、注释 30	-266,089.30	-453,965.91
专项储备			
盈余公积	四、注释 31	4,148,141.62	4,148,141.62
一般风险准备			
未分配利润	四、注释 32	-5,798,874.54	-1,856,578.68
归属于母公司所有者权益合计		55,148,034.90	58,902,454.15
少数股东权益			
所有者权益合计		55,148,034.90	58,902,454.15
负债和所有者权益合计		193,636,361.53	189,570,193.26

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,672,917.06	2,847,298.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注释 1	88,853,290.59	83,100,410.08
应收款项融资			
预付款项		17,263,428.28	19,353,726.80
其他应收款	十三、注释 2	216,522.64	1,215,282.99
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		43,526,914.64	33,958,975.83
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		872,608.76	513,774.11
流动资产合计		153,405,681.97	140,989,467.90
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	12,788,256.00	12,967,637.80
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		23,001,565.75	24,854,662.36
在建工程		69,232.67	300,751.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,551,944.54	1,594,237.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,696,719.80	3,619,707.46
递延所得税资产		1,522,266.24	540,437.12
其他非流动资产		2,428,750	34,700
非流动资产合计		45,058,735.00	43,912,133.23
资产总计		198,464,416.97	184,901,601.13
流动负债：			
短期借款		76,201,488.09	60,252,701.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	4,477,299.00
应付账款		14,942,203.60	19,441,285.60
预收款项		554,240.26	719,586.96
合同负债		5,257,135.07	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		766,368.17	1,950,343.92
应交税费		69,819.94	715,411.43
其他应付款		14,912,273.49	11,949,302.87
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		54,080	773,734
其他流动负债		22,667.17	
流动负债合计		113,780,275.79	100,279,665.38
非流动负债：			
长期借款		2,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		2,500,000.00	0
负债合计		116,280,275.79	100,279,665.38
所有者权益：			
股本		42,590,000	42,590,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,474,857.12	14,474,857.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,146,078.40	4,146,078.40
一般风险准备			
未分配利润		20,973,205.66	23,411,000.23
所有者权益合计		82,184,141.18	84,621,935.75
负债和所有者权益合计		198,464,416.97	184,901,601.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		50,236,552.08	82,308,633.80
其中：营业收入	四、注释 33	50,236,552.08	82,308,633.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,786,985.50	80,345,035.46

其中：营业成本	四、注释 33	42,293,946.45	68,373,242.58
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	236,758.24	527,667.34
销售费用	四、注释 35	4,753,982.63	2,472,645.31
管理费用	四、注释 36	6,895,687.14	6,364,361.00
研发费用	四、注释 37	2,737,546.72	3,886,852.49
财务费用	四、注释 38	-130,935.68	-1,279,733.26
其中：利息费用		1,840,102.17	1,836,191.41
利息收入		-21,922.40	30,397.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-261,136.35	
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	53,922.16	-183,485.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,886,919.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,870,727.77	1,780,112.47
加：营业外收入	四、注释 40	242,320.09	312,308.38
减：营业外支出	四、注释 41	4,403.95	83,179.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,632,811.63	2,009,240.93
减：所得税费用	四、注释 42	-690,515.77	540,110.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,942,295.86	1,469,130.58
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）		-3,942,295.86	1,469,130.58
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		-3,942,295.86	1,469,130.58
六、其他综合收益的税后净额		266,089.30	-255,720.28
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		266,089.30	-255,720.28
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		266,089.30	-255,720.28
(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		266,089.30	-255,720.28
(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		-3,676,206.56	1,213,410.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,676,206.56	1,213,410.30
(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）		-0.09	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.04

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、注释4	43,943,836.18	73,336,838.61
减：营业成本	十三、注释4	34,646,091.51	59,244,221.34
税金及附加		168,636.98	510,643.16
销售费用		1,633,908.49	1,022,491.69
管理费用		3,672,491.72	3,517,589.01
研发费用		2,737,546.72	3,886,852.49
财务费用		-1,164,616.25	-2,139,246.78

其中：利息费用		1,452,107.81	1,608,344.17
利息收入		-21,666.36	30,280.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-179,381.80	
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）		-5,704,990.42	-312,111.78
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）		-3,634,595.21	6,982,175.92
加：营业外收入		219,325.47	307,919.67
减：营业外支出		4,353.95	59,436.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,419,623.69	7,230,659.09
减：所得税费用		-981,829.12	520,030.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,437,794.57	6,710,628.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,437,794.57	6,710,628.83
（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			
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	2023年1-6月	2022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		62,992,169.75	61,551,086.67
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		4,484,661.70	7,968,762.21
收到其他与经营活动有关的现金	四、注释 43	3,468,301.99	1,353,425.01
经营活动现金流入小计		70,945,133.44	70,873,273.89
购买商品、接受劳务支付的现金		53,263,638.91	59,340,605.22
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		8,109,988.15	6,313,390.34
支付的各项税费		1,890,286.14	2,979,602.78
支付其他与经营活动有关的现金	四、注释 43	12,015,720.76	11,276,981.32
经营活动现金流出小计		75,279,633.96	79,910,579.66
经营活动产生的现金流量净额		-4,334,500.52	-9,037,305.77
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		5,401,499.74	2,549,607.34
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		5,401,499.74	2,549,607.34
投资活动产生的现金流量净额		-5,401,499.74	-2,546,427.34
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		50,949,507.96	33,956,519.42
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		50,949,507.96	55,932,959.42
偿还债务支付的现金		35,887,132.92	42,034,921.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,957,489.50	1,770,184.20
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		
筹资活动现金流出小计		37,844,622.42	43,805,105.77
筹资活动产生的现金流量净额		13,104,885.54	12,127,853.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		119,556.80	76,884.22
五、现金及现金等价物净增加额		3,488,442.08	621,004.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,671,929.58	2,184,145.58
六、期末现金及现金等价物余额		7,160,371.66	2,805,150.34

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	2023年1-6月	2022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		48,871,805.73	64,737,355.14
收到的税费返还		4,005,705.95	7,711,356.47
收到其他与经营活动有关的现金		6,547,103.01	594,048.34
经营活动现金流入小计		59,424,614.69	73,042,759.95
购买商品、接受劳务支付的现金		54,953,921.42	71,049,902.54
支付给职工以及为职工支付的现金		6,141,567.76	5,332,691.51
支付的各项税费		1,407,251.45	2,426,651.59
支付其他与经营活动有关的现金		9,014,830.60	8,674,357.83
经营活动现金流出小计		71,517,571.23	87,483,603.47
经营活动产生的现金流量净额		-12,092,956.54	-14,440,843.52

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	2,014,973.20		954,906.00
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	2,014,973.20		954,906.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,014,973.20		-951,726.00
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	50,949,507.96		25,456,519.42
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	50,949,507.96		47,432,959.42
偿还债务支付的现金	33,887,132.92		29,679,921.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,516,161.81		1,555,323.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	35,403,294.73		31,235,244.64
筹资活动产生的现金流量净额	15,546,213.23		16,197,714.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	125,984.98		78,188.20
五、现金及现金等价物净增加额	1,564,268.47		883,333.46
加：期初现金及现金等价物余额	608,648.59		1,120,813.14
六、期末现金及现金等价物余额	2,172,917.06		2,004,146.60

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 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:

不适用。

（二） 财务报表项目附注

宁波中药制药股份有限公司

2023 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2023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	28,408,054.00	66.7012	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
傅艳	1,046,512.00	2.4572	自然人
程永绍	816,000.00	1.9159	自然人
余建军	775,194.00	1.8201	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、黄连素、槲皮素、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

1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 GLOBALNUTRITION, 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 2023 年 1 月 1 日，期末余额为 2023 年 6 月 30 日，本期为 2023 年 1-6 月；上期为 2022 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	154,407.83	19,778.56
银行存款	7,005,963.83	3,652,151.02
其他货币资金	500,000.00	2,238,649.50
合计	7,660,371.66	5,910,579.08
其中：存放在境外的款项总额	3,679,978.40	2,762,973.97

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	500,000.00	2,238,649.50
合计	500,000.00	2,238,649.50

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	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

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	34,489,723.83	33,051,181.19
1—2年	880,774.02	2,381,692.13
2—3年	960,314.05	3,128,581.28
3年以上	8,957,013.37	3,128,581.28
小计	45,287,825.27	41,746,767.05
减：坏账准备	10,913,624.05	7,175,135.63
合计	34,374,201.22	34,571,631.42

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	6,976,057.31	15.4	6,976,057.31	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,311,767.96	84.6	3,937,566.74	10.28	34,374,201.22
其中：账龄组合	38,311,767.96	100	3,937,566.74	10.28	34,374,201.22
合计	45,287,825.27	100	10,913,624.05		34,374,201.22

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	3,510,443.36	8.41	3,510,443.36	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,236,323.69	91.59	3,664,692.27	9.58	34,571,631.42
其中：账龄组合	38,236,323.69	91.59	3,664,692.27	9.58	34,571,631.42
合计	41,746,767.05	100	7,175,135.63		34,571,631.42

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
MAUBARA FITUN NAROMAN UNIPESOA	896,608.18	896,608.18	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
杨勇	133,170.00	133,170.00	100%	预计无法收回
宁波中药美国公司	5,433,493.20	5,433,493.20	100%	预计无法收回
A. S. I International, Inc.	3,387.09	3,387.09	100%	预计无法收回
Robinson Pharma, Inc	63,659.30	63,659.30	100%	预计无法收回
Dr. Vita INC	15,414.51	15,414.51	100%	预计无法收回
LIPOND INTERNATIONAL INC.	33,599.97	33,599.97	100%	预计无法收回
AVIDA HEALTH PTE LTD.	7,760.51	7,760.51	100%	预计无法收回
GreenJeevaLLC	22,580.63	22,580.63	100%	预计无法收回
Acerchem International Inc	14,932.84	14,932.84	100%	预计无法收回
Green NutriSource Enterprise	18,714.82	18,714.82	100%	预计无法收回
Stryka Botanics	8,670.96	8,670.96	100%	预计无法收回
CHEMILL INC	110,858.22	110,858.22	100%	预计无法收回
A.S.I.International Inc	24,387.08	24,387.08	100%	预计无法收回
合计	6,976,057.31	6,976,057.31		

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	34,489,723.83	1,724,486.17	5
1—2年	880,774.02	88,077.40	10
2—3年	960,314.05	144,047.11	15
3年以上	1,980,956.06	1,980,956.06	100
合计	38,311,767.96	3,937,566.74	

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	3,510,443.36	3,465,613.95				6,976,057.31
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,664,692.28	272,874.46				3,937,566.74
合计	7,175,135.64	3,738,488.41				10,913,624.05

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	24,923,842.91	55.03	1,246,192.15

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	13,078,246.40	74.86%	21,597,328.86	96.68%
1至2年	4,122,995.74	23.60%	306,677.04	1.37%
2至3年	19549.41	0.11%	155,618.45	0.70%
3年以上	250224.04	1.43%	280,394.04	1.26%
合计	17,471,015.59	100.00%	22,340,018.39	100.00%

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	14,445,699.87	82.68%

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	953,412.66	1,815,482.31
合计	953,412.66	1,815,482.31

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	294,715.07	660,281.33

1—2 年	747,780.36	725,123.60
2—3 年		605,000.00
3 年以上	81,257.80	80,996.60
小计	1,123,753.23	2,071,401.53
减：坏账准备	170,340.57	255,919.22
合计	953,412.66	1,815,482.31

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	7,225.80	6,964.60
应收出口退税		427,075.98
备用金	36,227.01	
押金	745,094.47	715,970.51
其他往来	335,205.95	921,390.44
合计	1,123,753.23	2,071,401.53

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	1,123,753.23	100	170,340.57	15.16	953,412.66
其中：组合 1 信用风险极低的金融资产组合					
组合 2 账龄组合	1,123,753.23	100	170,340.57	15.16	953,412.66
合计	1,123,753.23	100	170,340.57		953,412.66

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,071,401.53	100	255,919.22	12.35	1,815,482.31
其中：组合 1 信用风险极低的金融资产组合	427,075.98	20.62			427,075.98
组合 2 账龄组合	1,644,325.55	79.38	255,919.22	12.35	1,388,406.33
合计	2,071,401.53	100	255,919.22		1,815,482.31

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 (%)
合计			

(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	294,715.07	14,304.73	4.85
1—2 年	747,780.36	74,778.04	10
2—3 年			15
3 年以上	81,257.80	81,257.80	100
合计	1,123,753.23	170,340.57	

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	255,919.20		85578.63			170,340.57
合计	255,919.20		85578.63			170,340.57

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
REXFORD INDUSTRIAL-701 KIN	押金	576,978.47	1-2 年	51.34	57,697.85
上海博华国际展览有限公司	定金	146,301.89	1 年以内	13.02	7,315.09
BELSHAW	押金	144,516.00	1 年以内	12.86	7,225.80
International Marine Products, Inc	押金	57,806.40	1 年以内	5.14	2,890.32
CALIFORNIA ASSOCIATION OF REALTORS	押金	44,032.00	3 年以上	3.92	44,032.00
合计		969,634.76		86.28	119,161.06

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	2,806,881.64		2,806,881.64	2,637,721.40		2,637,721.40
在产品	13,862,364.89		13,862,364.89	12,480,947.21		12,480,947.21
库存商品	50,070,671.34		50,070,671.34	51,447,807.16		51,447,807.16
合计	66,739,917.87		66,739,917.87	66,566,475.77		66,566,475.77

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	892,018.41	771,289.65
所得税负数重分类		518,999.86
其他税费负数重分类		142.33
应收租赁款	7,407,481.66	

合计	8,299,500.07	1,290,431.84
----	--------------	--------------

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,019,966.83	35,940,154.29
固定资产清理		
合计	34,019,966.83	35,940,154.29

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	37,320,190.92	32,682,365.13	1,184,104.66	1,024,735.74	1,634,429.96	73,845,826.41
2. 本期增加金额		339,816.13	13,524.79		16,766.99	370,107.91
购置		339,816.13			16,766.99	356,583.12
在建工程转入						
外币报表折算差额			13,524.79		5,196.85	18,721.64
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	37,320,190.92	33,022,181.26	1,197,629.45	1,024,735.74	1,651,196.95	74,215,934.32
二. 累计折旧						
1. 期初余额	18,223,637.22	17,387,437.30	630,615.20	783,487.48	880,494.93	37,905,672.13
2. 本期增加金额	817,969.14	1,265,404.92	82,014.87	29,966.89	94,939.54	2,290,295.36
本期计提	817,969.14	1,265,404.92	82,014.87	29,966.89	94,939.54	2,290,295.36
3. 本期减少金额						
处置或报废						
外币报表折算差额						
4. 期末余额	19,041,606.36	18,652,842.22	712,630.07	813,454.37	975,434.47	40,195,967.49
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	18,278,584.56	14,369,339.04	484,999.38	211,281.37	675,762.48	34,019,966.83
2. 期初账面价值	19,096,553.70	15,294,927.83	553,489.46	241,248.26	753,935.04	35,940,154.29

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	4,721,948.36	3,434,118.28
工程物资		
合计	4,721,948.36	3,434,118.28

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			0.00	300,751.35		300,751.35
一车间二楼改新仓库	54,381.18		54,381.18			0.00
软糖车间建设工程	14,851.49		14,851.49			0.00
污水处理建设工程	1,108,512.48		1,108,512.48	727,355.18		727,355.18
200吨植物提取物及食品添加剂技改项目	2,296,884.30		2,296,884.30	990,820.61		990,820.61
围墙建设工程	632,242.72		632,242.72	632,242.72		632,242.72
甲类厂房改造项目			0.00	459,117.46		459,117.46
槐米提取物生产线			0.00	168,297.47		168,297.47
加氢设备安装	495,588.14		495,588.14	155,533.49		155,533.49
甲类仓库	106,490.26		106,490.26			0.00
越橘车间改建	12,997.79		12,997.79			0.00
合计	4,721,948.36		4,721,948.36	3,434,118.28		3,434,118.28

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	9,037,630.81		9,037,630.81
2. 本期增加金额	3,278,837.39		3,278,837.39
租赁			
其他增加	225,504.80		225,504.80
3. 本期减少金额	9,376,577.65		9,376,577.65
租赁到期			
其他减少	9,376,577.65		9,376,577.65
4. 期末余额	3,165,395.35	-	3,165,395.35
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,623,828.36		2,623,828.36
2. 本期增加金额	836,868.13		836,868.13
本期计提	836,868.13		836,868.13
外币报表折算差额			
其他增加			
3. 本期减少金额	3,478,407.92		3,478,407.92
租赁到期			
其他减少	3,478,407.92		3,478,407.92
4. 期末余额	-17,711.43		-17,711.43
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	3,147,683.92		3,147,683.92
2. 期初账面价值	6,413,802.45		6,413,802.45

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
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	549,867.69	101,960.60	97,680.20	749,508.49
2. 本期增加金额	21,705.30	12,447.28	8,140.02	42,292.60
本期计提	21,705.30	12,447.28	8,140.02	42,292.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	571,572.99	114,407.88	105,820.22	791,801.09
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	1,468,727.01	26,237.75	56,979.78	1,551,944.54
2. 期初账面价值	1,490,432.31	38,685.03	65,119.80	1,594,237.14

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	613,282.09	463,713.46	111,427.6		965,567.95
车间改造安装	3,528,650.88	244,912.20	451,304.02		3,322,259.06
其他	687,926.67	380,351.35	68,994.49		999,283.53
合计	4,829,859.64	1,088,977.01	631,726.11	0.00	5,287,110.54

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	9,310,650.12	1,396,872.08	3,616,999.20	543,958.38
内部交易未实现利润	5,804,218.58	870,632.79	7,724,061.87	1,158,609.28
可抵扣亏损	6,970,323.39	1,599,033.40	5,871,829.95	1,467,957.49
合计	22,085,192.09	3,866,538.27	17,212,891.02	3,170,525.15

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	5,542,750.00	1,692,877.50
合计	5,542,750.00	1,692,877.50

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	64,500,000.00	66,500,000.00
信用借款	17,500,000.00	5,000,000.00
押汇借款	7,701,488.09	2,252,701.60
合计	89,701,488.09	73,752,701.60

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	2,238,649.50
商业承兑汇票		
合计	500,000.00	2,238,649.50

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	17,847,706.72	26,029,363.02

应付工程款	370,172.30	513,179.40
应付设备款	364,012.50	429,789.50
应付费用款	749,832.00	3,773,933.93
合计	19,331,723.52	30,746,265.85

注释19. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	605,312.22	866,793.32
合计	605,312.22	866,793.32

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	6,237,619.26	1,012,980.78
合计	6,237,619.26	1,012,980.78

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	2,124,505.12	6,207,031.98	7,510,110.47	821,426.63
离职后福利-设定提存计划		262,960.86	262,960.86	
辞退福利		307,500.00	307,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,124,505.12	6,777,492.84	8,080,571.33	821,426.63

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	1,968,814.30	5848103.7	7151182.19	665,735.81

职工福利费				
社会保险费		169,592.37	169,592.37	
其中：基本医疗保险费		149,260.54	149,260.54	
工伤保险费		20,331.83	20,331.83	
生育保险费				
住房公积金		121,092.00	121,092.00	
工会经费和职工教育经费	155,690.82	68,243.91	68,243.91	155,690.82
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	2,124,505.12	6,207,031.98	7,510,110.47	821,426.63

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		253,892.94	253,892.94	
失业保险费		9,067.92	9,067.92	
企业年金缴费				
合计		262,960.86	262,960.86	

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税		149,893.54
个人所得税	52,328.10	27,396.81
城市维护建设税	1,389.30	147,340.88
教育费附加	992.35	105,243.47
房产税	0.00	191,094.06
土地使用税	0.00	56,675.00
印花税	17,127.93	37,917.38
其他	2,185.11	509.29
合计	74,022.79	716,070.43

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	8,852,476.96	9,294,794.47
合计	8,852,476.96	9,294,794.47

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	3,901,806.96	3,712,698.18
个人入股款	600,000.00	600,000.00
非金融机构借款	4,320,000.00	4,943,326.29
押金	30,670.00	38,770.00
合计	8,852,476.96	9,294,794.47

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	54,080.00	773,734.00
一年内到期的租赁负债	2,414,702.90	1,956,569.26
合计	2,468,782.90	2,730,303.26

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	22,667.17	0
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		0
合计	22,667.17	0

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	2,414,702.90	1,956,569.26
1-2年	3,014,165.80	2,034,831.93

2-3年	3,126,068.66	2,116,225.19
3-4年	1,567,226.31	1,443,196.05
4-5年		
5年以上		
租赁付款额总额小计	10,122,163.67	7,550,822.43
减：未确认融资费用	834,653.68	649,227.89
租赁付款额现值小计	9,287,509.99	6,901,594.54
减：一年内到期的租赁负债	2,414,702.90	1,956,569.26
合计	6,872,807.09	4,945,025.28

本期确认租赁负债利息费用 191,208.91 元。

注释27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		773,734.00
专项应付款		
合计		773,734.00

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		773,734.00

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	42,590,000.00	-				-	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）	14,474,857.12			14,474,857.12
其他资本公积				

合计	14,474,857.12		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	-453,965.91	187,876.61	-266,089.30
其他			
其他综合收益合计	-453,965.91	187,876.61	-266,089.30

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	4,148,141.62			4,148,141.62
任意盈余公积				
合计	4,148,141.62			4,148,141.62

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	-1,856,578.68	—
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	-1,856,578.68	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,942,295.86	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-5,798,874.54	

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	50,204,971.87	42,293,946.45	82,308,633.80	68,373,242.58
其他业务	31,580.21			

合计	50,236,552.08	42,293,946.45	82,308,633.80	68,373,242.58
----	---------------	---------------	---------------	---------------

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	79,352.36	280,743.91
教育费附加	56,680.29	200,531.37
房产税	39,950.35	
印花税	32,108.86	40,947.18
环境保护税	2,815.38	5,444.88
城镇土地使用税	25,851.00	
合计	236,758.24	527,667.34

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1180690.53	926701.58
业务宣传费	67,906.06	5445.56
佣金	1,957,650.01	131976.99
租金	0.00	908,978.17
其他	1,547,736.03	499,543.01
合计	4,753,982.63	2,472,645.31

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,347,141.89	2,369,508.92
办公费	471,294.98	440,318.38
业务招待费	99,267.05	34,423.44
差旅费	282,283.56	107,155.42
物料消耗	17,095.28	10,077.03
折旧费	439,589.19	500,811.91
中介机构费	144,108.91	351,917.61
无形资产摊销	42,292.60	56,060.46
长期待摊费用	444,675.38	484,070.67
税金		166.63

工会经费	66,343.91	83,183.90
其他	2,541,594.39	1,926,666.63
合计	6,895,687.14	6,364,361.00

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,136,843.51	1,368,036.47
机物料消耗	1,111,822.60	2,324,932.54
折旧摊销费	157,904.64	187,883.48
其他	330,975.97	6,000.00
合计	2,737,546.72	3,886,852.49

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,840,103.17	1,836,191.41
减：利息收入	21,922.40	30,397.74
汇兑损益	-2,156,101.72	-3,112,372.11
银行手续费	16,372.15	26,845.18
其他	190,613.12	
合计	-130,935.68	-1,279,733.26

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）	53,922.16	-183,485.87
合计	53,922.16	-183,485.87

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	241,610.28	311,588.78	241,610.28
其他	709.81	719.60	709.81

合计	242,320.09	312,308.38	242,320.09
----	------------	------------	------------

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
中信保的市级保费补贴	128,300.00	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		1,000,000.00	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
北仑区地方金融监督管理局 2023 年增发再融资奖励	63,900.00		与收益相关
宁波经济技术开发区商务局外贸企业出境奖励	10,000.00		与收益相关
小微贷款阶段性减息政策利息返还	21,722.22		与收益相关
其他	17,688.06	20,688.78	与收益相关
合计	241,610.28	311,588.78	

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
滞纳金及罚款	50.00	11,249.00	11,249.00
固定资产处置损益		59,808.42	59,808.42
其他	4,353.95	12,122.50	12,122.50
合计	4,403.95	83,179.92	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	5,497.35	571,927.75
递延所得税费用	-696,013.12	-31,817.40
合计	-690,515.77	540,110.35

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	-4,632,811.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-694,921.74
子公司适用不同税率的影响	700,419.10
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	
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	-696,013.12
研发费加计扣除及减免税	
其他	-0.01
所得税费用	-690,515.77

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	3,138,795.64	1,011,426.30
收到的政府补助及专项资金	243,821.94	311,588.78
银行存款利息收入	21,922.43	30,409.93
收到的保证金	63,761.98	
合计	3,468,301.99	1,353,425.01

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	1,081,949.62	
银行手续费	4,579.49	12,067.76
物流费报关费	2,980,246.29	
水电蒸汽费	1,248,501.70	
费用类	6,700,443.66	11,264,913.56
合计	12,015,720.76	11,276,981.32

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	-3,942,295.86	1,469,130.58
加：信用减值损失	53,922.16	-183,485.87
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	2,290,295.37	2,256,777.68
无形资产摊销	42,292.60	51,317.40
长期待摊费用摊销	631,726.11	451,179.75
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）	0.00	82,811.92
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）	-130,935.68	-1,310,131.00
投资损失（收益以“-”号填列）	261,136.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-696,013.12	-31,817.40
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）	-173,442.10	-8,106,962.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,066,433.00	-1,090,882.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,451,384.95	-2,625,243.72
其他	-1,286,234.40	
经营活动产生的现金流量净额	-4,334,500.52	-9,037,305.77
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	7,160,371.66	2,805,150.34
减：现金的期初余额	3,671,929.58	2,184,145.58
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	3,488,442.08	621,004.76

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	7,160,371.66	3,671,929.58
其中：库存现金	154,407.86	203,342.52
可随时用于支付的银行存款	7,005,963.80	3,468,587.06
二、现金等价物	500,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	7,660,371.66	3,671,929.58

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	500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	13,396,418.68	借款抵押
无形资产	1,409,502.81	借款抵押
机器设备	6,336,730.52	融资租赁抵押
合计	21,642,652.01	

说明：公司位于北仑区大碇元宝山路 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	512,198.38	7.2258	3,701,043.05
货币资金	越南盾	9,670,000.00	0.00030767	2,975.17
应收账款	美元	5,640,962.39	7.2258	40,760,466.04
其他应收款	美元	112,327.09	7.2258	811,653.09
存货	美元	3,857,815.73	7.2258	27,875,804.87
固定资产	美元	71,675.52	7.2258	517,912.97
短期借款	美元	572,937.79	7.2258	4,139,933.88
应付账款	美元	1,451,305.13	7.2258	10,486,840.61
预收款项	美元	16,719.25	7.2258	120,809.96
合同负债	美元	842,112.13	7.2258	6,084,933.83
其他应付款	美元	57,564.78	7.2258	415,951.59

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
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 2023 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	66.7012	66.7012

(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
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
章卸峰	监事
贝丹瑜	董事会秘书、董事
张九霞	财务总监
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	是
方明、吴鼎爱、贝丹瑜、浙江康金生物技术有限公司	5,000,000.00	2022-6-15	2025-6-10	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

(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	2,500,000.00

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	2,487.50	

注：根据公司《关联交易决策管理办法》第四章第十四条：单笔关联交易金额或者同类关联交易的连续十二月内累计金额在 300 万元以上且占最近一期经审计净资产 0.5%以上，但尚未达到第十一条规定的关联交易，需经董事会表决通过后实施。因此本关联交易未触发审议披露情况。

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

公司控股股东及实际控制人方明于 2021 年 11 月 16 日将其所持有的公司 8,400,000 股股份质押给宁波梵天进出口贸易有限公司，占公司总股本 24.65%，已于 2023 年 1 月 18 日在中国登记结算有限责任公司办理了解除证券质押登记的相关手续，质押登记解除日为 2023 年 1 月 17 日。

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

公司控股股东及实际控制人方明于 2021 年 11 月 16 日将其所持有的公司 8,400,000 股股份质押给宁波梵天进出口贸易有限公司，占公司总股本 24.65%，已于 2023 年 1 月 18 日在中国登记结算有限责任公司办理了解除证券质押登记的相关手续，质押登记解除日为 2023 年 1 月 17 日。

(二) 全资子公司注销事宜

2023 年 5 月公司完成注销 NingBo Herb USA,Inc 子公司。

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	87,446,240.14	75,257,332.57
1—2年	880,774.02	2,133,920.60
2—3年	960,314.05	6,335,680.00
3年以上	8,779,449.45	2,788,295.43
小计	98,066,777.66	86,515,228.60
减：坏账准备	9,213,487.07	3,414,818.52
合计	88,853,290.59	83,100,410.08

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	6,798,493.39	6.93	6,798,493.39	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	91,268,284.27	93.07	2,414,993.68	2.65	88,853,290.59
其中：组合 1	83,407,977.93	85.05			83,407,977.93
组合 2	7,860,306.34	8.02	2,414,993.68	30.72	5,445,312.66
合计	98,066,777.66	100	9,213,487.07		88,853,290.59

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	1,359,708.02	1.57	1,359,708.02	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	85,155,520.58	98.43	2,055,110.50	2.41	83,100,410.08
其中：组合 1	77,007,262.07	89.01			77,007,262.07

组合 2	8,148,258.51	9.42	2,055,110.50	25.22	6,093,148.01
合计	86,515,228.60	100	3,414,818.52		83,100,410.08

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
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
杨勇	133,170.00	133,170.00	100%	预计无法收回
宁波中药美国公司	5,433,493.20	5,433,493.20	100%	预计无法收回
A. S. I International, Inc.	3,387.09	3,387.09	100%	预计无法收回
Robinson Pharma, Inc	63,659.30	63,659.30	100%	预计无法收回
Dr.Vita INC	15,414.51	15,414.51	100%	预计无法收回
LIPOND INTERNATIONAL INC.	33,599.97	33,599.97	100%	预计无法收回
AVIDA HEALTH PTE LTD.	7,760.51	7,760.51	100%	预计无法收回
Green Jeeva LLC	22,580.63	22,580.63	100%	预计无法收回
合计	6,798,493.39	6,798,493.39	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	4,038,262.21	201,913.11	5
1—2 年	880,774.02	88,077.40	10
2—3 年	960,314.05	144,047.11	15
3 年以上	1,980,956.06	1,980,956.06	100
合计	7,860,306.34	2,414,993.68	

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	1,359,708.02	5,438,785.37			6,798,493.39
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,055,110.50	359,883.18			2,414,993.68
其中：组合 1					
组合 2	2,055,110.50	359,883.18			2,414,993.68
合计	3,414,818.52	5,798,668.55			9,213,487.07

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	92,996,135.20	94.83	7,162,900.20

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	216,522.64	1,215,282.99
合计	216,522.64	1,215,282.99

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	66,106.25	555,344.73
1—2年	170,801.89	169,001.89
2—3年		605,000.00
3年以上	74,032.00	74,032.00
小计	310,940.14	1,403,378.62
减：坏账准备	94,417.50	188,095.63
合计	216,522.64	1,215,282.99

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		427,075.98
保证金		10,800.00
往来款	258,969.89	872,170.64
备用金	28,370.25	
押金	23,600.00	93,332.00
合计	310,940.14	1,403,378.62

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	310,940.14	100	94,417.50	30.37	216,522.64
其中：组合 1					
组合 2	310,940.14	100	94,417.50	30.37	216,522.64
合计	310,940.14	100	94,417.50		216,522.64

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	1,403,378.62	100	188,095.63	13.4	1,215,282.99
其中：组合 1	427,075.98	30.43			427,075.98
组合 2	976,302.64	69.57	188,095.63	19.27	788,207.01
合计	1,403,378.62	100	188,095.63	13.4	1,215,282.99

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 (%)
合计			

(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	66,106.25	3305.31	5
1—2 年	170,801.89	17080.19	10
2—3 年	0.00	0.00	15
3 年以上	74,032.00	74032.00	100
合计	310,940.14	94,417.50	

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	188,095.63		93,678.13			94,417.50
合计	188,095.63		93,678.13			94,417.50

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
上海博华国际展览有限公司	定金	146,301.89	1 年以内	47.05	7,315.09
CALIFORNIA ASSOCIATION OF REALTORS	押金	44,032.00	3 年以上	14.16	44,032.00
合计		190,333.89		61.21	51,347.09

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	12,788,256.00		12,788,256.00	12,967,637.80		12,967,637.80
对联营、合营企业投资						
合计	12,788,256.00		12,788,256.00	12,967,637.80		12,967,637.80

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 GLOBALNUTRITION,INC.	1,238,256.00	1,238,256.00			1,238,256.00		
宁波午鹤贸易有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00			1,550,000.00		
合计	12,788,256.00	12,788,256.00			12,788,256.00		

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	43,943,836.18	34,646,091.51	73,336,838.61	59,244,221.34
其他业务				
合计	43,943,836.18	34,646,091.51	73,336,838.61	59,244,221.34

十四、 补充资料

(一) 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	-6.91%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.26%	-0.10	-0.10

宁波中药制药股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

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）	-
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	241,610.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,694.14
非经常性损益合计	237,916.14
减：所得税影响数	37,804.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	200,111.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用