

证券代码：833528

证券简称：宁波中药

主办券商：国泰君安

宁波中药制药股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年度、 2023 半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	5,910,579.08	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	六、注释 2		210,000.00
应收账款	六、注释 3	34,571,631.42	27,204,068.14
应收款项融资			
预付款项	六、注释 4	22,340,018.39	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	六、注释 5	1,815,482.31	3,991,148.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	66,566,475.77	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	六、注释 7	1,290,431.84	535,592.79
流动资产合计		132,494,618.81	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	六、注释 8	35,940,154.29	38,093,080.48
在建工程	六、注释 9	3,434,118.28	1,934,772.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 10	6,413,802.45	7,472,787.42
无形资产	六、注释 11	1,594,237.14	1,696,871.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 12	4,829,859.64	4,457,066.20
递延所得税资产	六、注释 13	3,170,525.15	4,077,569.07
其他非流动资产	六、注释 14	1,692,877.50	680,157.18
非流动资产合计		57,075,574.45	58,412,305.25
资产总计		189,570,193.26	170,711,392.29
流动负债：			
短期借款	六、注释 15	20,185,961.87	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	六、注释 16	4,477,299.00	5,372,745.00
应付账款	六、注释 17	30,746,265.85	35,724,361.01
预收款项	六、注释 18	866,793.32	601,760.58
合同负债	六、注释 19	1,012,980.78	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	六、注释 20	2,124,505.12	2,247,243.58
应交税费	六、注释 21	717,070.43	1,290,407.18
其他应付款	六、注释 22	9,294,794.47	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	六、注释 23	2,797,042.99	5,426,616.67
其他流动负债	六、注释 24	-	278,908.51
流动负债合计		72,222,713.83	126,491,744.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 25	53,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、注释 26	4,945,025.28	5,971,661.56
长期应付款	六、注释 27		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		58,445,025.28	6,923,194.18
负债合计		130,667,739.11	133,414,938.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、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	六、注释 29	14,474,857.12	1,721,417.12
减：库存股			
其他综合收益	六、注释 30	-453,965.91	246,836.30
专项储备			
盈余公积	六、注释 31	4,148,141.62	3,511,271.50
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 32	-1,856,578.68	-2,255,070.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,902,454.15	37,296,453.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		58,902,454.15	37,296,453.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		189,570,193.26	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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,847,298.09	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	十五、注释 1	83,100,410.08	59,055,725.05
应收款项融资			
预付款项		19,353,726.80	10,843,063.75
其他应收款	十五、注释 2	1,215,282.99	3,477,949.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,958,975.83	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		513,774.11	344,128.83
流动资产合计		140,989,467.90	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	十五、注释 3	12,967,637.80	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		24,854,662.36	27,214,458.91
在建工程		300,751.35	671,980.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,594,237.14	1,696,871.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,619,707.46	3,054,041.80
递延所得税资产		540,437.12	585,255.22
其他非流动资产		34,700.00	541,827.18

非流动资产合计		43,912,133.23	45,182,073.55
资产总计		184,901,601.13	158,692,199.11
流动负债：			
短期借款		15,185,961.87	47,154,333.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,477,299.00	5,372,745.00
应付账款		19,441,285.60	27,160,309.69
预收款项		719,586.96	556,811.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,950,343.92	2,078,786.66
应交税费		715,411.43	1,223,069.03
其他应付款		11,949,302.87	12,602,044.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			627,486.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		840,473.73	3,704,377.01
其他流动负债			278,908.51
流动负债合计		55,279,665.38	100,758,871.98
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			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		45,000,000.00	951,532.62
负债合计		100,279,665.38	101,710,404.60
所有者权益（或股东权 益）：			
股本			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		4,146,078.40	3,509,208.28
一般风险准备			
未分配利润		23,411,000.23	17,679,169.11
所有者权益（或股东权益）合计		84,621,935.75	56,981,794.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		184,901,601.13	158,692,199.11

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2023年
一、营业总收入		152,678,206.07	117,836,435.43
其中：营业收入	六、注释 33	152,678,206.07	117,836,435.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,032,762.65	115,052,832.63
其中：营业成本	六、注释 33	125,512,871.16	86,108,231.01
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	六、注释 34	1,080,487.34	768,892.50
销售费用	六、注释 35	7,112,922.05	4,191,502.51
管理费用	六、注释 36	12,078,796.31	11,292,527.67
研发费用	六、注释 37	7,141,964.41	7,264,663.99
财务费用	六、注释 38	-1,894,278.62	5,427,014.95
其中：利息费用		3,852,138.06	4,068,472.95
利息收入		51,902.14	36,123.41
加：其他收益	六、注释 39	921,967.20	351,114.40
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（损失以“-”号填列）			

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）	六、注释 40	-320,128.91	-2,671,166.22
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）		2,247,281.71	463,550.98
加：营业外收入	六、注释 41	720.89	22,000.06
减：营业外支出	六、注释 42	174,018.10	3,345,938.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,073,984.50	-2,860,386.98
减：所得税费用	六、注释 43	1,038,622.13	-1,637,245.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,362.37	-1,223,141.41
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）		1,035,362.37	-1,223,141.41
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（净亏损以“-”号填列）		1,035,362.37	-1,223,141.41
六、其他综合收益的税后净额		-700,802.21	69,953.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-700,802.21	69,953.22
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		-700,802.21	69,953.22
(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		-700,802.21	69,953.22
(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		334,560.16	-1,153,188.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		334,560.16	-1,153,188.19
(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）		0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、注释4	120,914,507.97	122,690,101.52
减：营业成本	十五、注释4	100,527,021.97	89,560,518.04
税金及附加		1,060,456.75	699,599.05
销售费用		2,250,063.73	1,718,308.64
管理费用		7,404,569.19	8,138,180.38
研发费用		7,141,964.41	7,264,663.99
财务费用		-2,785,665.65	4,783,583.91
其中：利息费用		2,995,324.87	3,431,230.06

利息收入		51,516.69	
加：其他收益		858,624.00	350,593.01
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（损失以“-”号填列）			
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）		298,787.31	-118,045.23
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）		6,473,508.88	10,757,795.29
加：营业外收入		720.89	0.06
减：营业外支出		72,410.43	1,480,009.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,401,819.34	9,277,786.21
减：所得税费用		33,118.10	824,008.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,368,701.24	8,453,778.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,368,701.24	8,453,778.09
（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		6,368,701.24	8,453,778.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		167,934,036.98	119,849,343.83
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		9,769,992.74	7,231,015.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 44	6,972,245.43	6,645,344.89

经营活动现金流入小计		184,676,275.15	133,725,703.98
购买商品、接受劳务支付的现金		172,235,110.96	111,481,503.15
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		15,934,479.44	13,874,772.36
支付的各项税费		5,087,837.92	925,062.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 44	11,662,178.21	7,579,676.24
经营活动现金流出小计		204,919,606.53	133,861,014.17
经营活动产生的现金流量净额		-20,243,331.38	-135,310.19
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		30,209.20	66,000.00
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		30,209.20	66,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,641,456.17	7,374,005.52
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	六、注释 44		
投资活动现金流出小计		4,641,456.17	7,374,005.52
投资活动产生的现金流量净额		-4,611,246.97	-7,308,005.52
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		147,982,205.04	88,354,080.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 44	8,200,000.00	49,533,791.00
筹资活动现金流入小计		178,158,645.04	137,887,871.27
偿还债务支付的现金		130,603,261.64	84,518,339.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,800,867.51	2,738,587.78
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		17,667,774.25	43,858,145.57
筹资活动现金流出小计		152,071,903.40	131,115,072.68
筹资活动产生的现金流量净额		26,086,741.64	6,772,798.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		255,620.71	-242,668.22
五、现金及现金等价物净增加额		1,487,784.00	-913,185.34
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		3,671,929.58	2,184,145.58

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		125,727,601.99	107,023,138.70
收到的税费返还		9,512,587.00	7,231,015.26
收到其他与经营活动有关的现金		11,697,995.29	2,569,772.19
经营活动现金流入小计		146,938,184.28	116,823,926.15
购买商品、接受劳务支付的现金		138,377,190.03	103,159,121.17
支付给职工以及为职工支付的现金		12,236,533.55	11,381,334.52
支付的各项税费		3,296,874.36	815,366.08
支付其他与经营活动有关的现金		15,167,555.72	3,493,807.89
经营活动现金流出小计		169,078,153.66	118,849,629.66
经营活动产生的现金流量净额		-22,139,969.38	-2,025,703.51
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	60,000.00

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	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,152,941.60	6,895,686.95
投资支付的现金		1,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,702,941.60	6,895,686.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,699,761.60	-6,835,686.95
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		134,482,205.04	79,854,080.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 44	6,200,000.00	49,533,791.00
筹资活动现金流入小计		162,658,645.04	129,387,871.27
偿还债务支付的现金		122,103,261.64	76,018,339.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,644,922.41	2,302,244.98
支付其他与筹资活动有关的现金		12,694,024.73	43,069,939.38
筹资活动现金流出小计		137,442,208.78	121,390,523.69
筹资活动产生的现金流量净额		25,216,436.26	7,997,347.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		111,130.17	-221,980.88
五、现金及现金等价物净增加额		-512,164.55	-1,086,023.76
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		608,648.59	1,120,813.14

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,072,000.00				1,721,417.12		246,836.30		3,511,271.50		- 2,255,070.93		37,296,453.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,072,000.00				1,721,417.12		246,836.30		3,511,271.50		- 2,255,070.93		37,296,453.99
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	8,518,000.00				12,753,440.00		- 700,802.21		636,870.12		398,492.25		21,606,000.16
（一）综合收益总额							- 700,802.21				1,035,362.37		334,560.16
（二）所有者投入和减少资本	8,518,000.00				12,753,440.00								21,271,440.00
1.股东投入的普通股	8,518,000.00				12,753,440.00								21,271,440.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金 额													
4.其他													
（三）利润分配									636,870.12		-636,870.12		
1.提取盈余公积									636,870.12		-636,870.12		

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,590,000.00				14,474,857.12		-		4,148,141.62		-	58,902,454.15
							453,965.91				1,856,578.68	

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,295,000.00				5,980,417.12		176,883.08		2,709,116.59		8,288,225.39		38,449,642.18
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,295,000.00			5,980,417.12		176,883.08		2,709,116.59		8,288,225.39			38,449,642.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,777,000.00			-		69,953.22		802,154.91		-			-1,153,188.19
				4,259,000.00						10,543,296.32			
（一）综合收益总额						69,953.22				-1,223,141.41			-1,153,188.19
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配	8,518,000.00							802,154.91		-9,320,154.91			
1.提取盈余公积								802,154.91		-802,154.91			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配	8,518,000.00									-8,518,000.00			
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	4,259,000.00					-							
				4,259,000.00									
1.资本公积转增资本（或股本）	4,259,000.00					-							
				4,259,000.00									
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													

1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	34,072,000.00				1,721,417.12		246,836.30		3,511,271.50		-2,255,070.93		

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

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,072,000.00				1,721,417.12				3,509,208.28		17,679,169.11	56,981,794.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,072,000.00				1,721,417.12				3,509,208.28		17,679,169.11	56,981,794.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,518,000.00				12,753,440.00				636,870.12		5,731,831.12	27,640,141.24
（一）综合收益总额											6,368,701.24	6,368,701.24
（二）所有者投入和减少资本	8,518,000.00				12,753,440.00							21,271,440.00
1.股东投入的普通股	8,518,000.00				12,753,440.00							21,271,440.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									636,870.12		-636,870.12	

1.提取盈余公积									636,870.12		-636,870.12	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	42,590,000.00				14,474,857.12				4,146,078.40		23,411,000.23	84,621,935.75

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,295,000.00				5,980,417.12				2,707,053.37		18,545,545.93	48,528,016.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,295,000.00				5,980,417.12				2,707,053.37		18,545,545.93	48,528,016.42
三、本期增减变动金额（减少以	12,777,000.00				-				802,154.91		-866,376.82	8,453,778.09

“—”号填列)					4,259,000.00								
(一) 综合收益总额											8,453,778.09	8,453,778.09	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	8,518,000.00								802,154.91		-9,320,154.91		
1. 提取盈余公积									802,154.91		-802,154.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	8,518,000.00										-8,518,000.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	4,259,000.00					-							
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,259,000.00					-							
2. 盈余公积转增资本(或股本)						4,259,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	34,072,000.00					1,721,417.12					3,509,208.28	17,679,169.11	56,981,794.51

（二）更正后的财务报表附注

宁波中药制药股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、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 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	155.2	155.2	15.08	净资产
金之路	91.67	91.67	8.91	净资产
阮杰	4.8	4.8	0.47	净资产
程永绍	25	25	2.43	货币
罗虹蛟	2	2	0.19	货币
李凤梅	2	2	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、张瀚聃缴纳的新增股本人民币 71.50 万元，股东均以货币出资。该次增资业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 1,277.70 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，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	2.4	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	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，审议通过了《宁波中药制药股份有限公司股票定向发行说明书》。根据第一次临时股东大会决议及修改后的章程、《股票认购合同》及 2022 年 4 月 11 日发布的《股票定向发行认购公告》的规定，公司增加股本 851.80 万股，由浙江华康药业股份有限公司以每股 2.58 元的价格认购。2022 年 4 月 14 日，公司收到华康药业认购资金 2,197.644 万元。该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 日出具中喜验字 2022Y00046 号《验资报告》予以验证。

股东名称	持股数量	持股比例（%）	持有人类别
方明	30,229,760.00	70.98	自然人
浙江华康药业股份有限公司	8,518,000.00	20.00	境内法人

宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）	2,821,600.00	6.63	境内法人
程永绍	816,000.00	1.92	自然人
王岳林	91,040.00	0.21	自然人
李凤梅	64,000.00	0.15	自然人
罗虹蛟	36,800.00	0.09	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	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。

2、 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）。

3、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 10 日批准报出。

4、 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 GLOBALNUTRITION, 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、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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整

合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均

汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：信用风险极低的金融资产组合	银行承兑汇票，公司对银行承兑汇票不计提坏账
组合 2：账龄组合	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户
组合 2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③ 其他应收款

组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项、出口退税款、保证金
组合 2：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列

示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料采取加权平均法确定其发出的实际成本，库存商品采用个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性

的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被

投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	4.75-2.11
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

23、收入

本公司的收入主要来源于产品销售收入。

（1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业

实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

（1）内销

本公司根据合同约定，如合同约定以验收为合同完成条件，公司以取得客户验收单作为收入确认依据；如合同约定以收货为合同完成条件，公司以取得客户接收单作为收入确认依据。

（2）外销

完成报关出口手续，以报关单出口日期作为时点确认收入。

24、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有

相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见 本附注四、16“使用权资产”及 本附注四 22“租赁负债”。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

(1) 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%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、21%、8.84%	
城市维护建设税	应交的流转税额	7%	
教育费附加	应交的流转税额	3%	
地方教育费附加	应交的流转税额	2%	

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%
宁波午鹤贸易有限公司	20%
浙江康金生物技术有限公司	25%
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、BEST GLOBALNUTRITION, 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，本年弥补以前年度营业亏损后无应纳税所得，按最低 800.00 美元每年缴纳。

(2) 税收优惠政策及依据

本公司于 2021 年 12 月 10 日通过高新技术企业复审,高新技术企业证书编号：GR202133100710，有效期三年。2022 年度公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）、财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），宁波午鹤贸易有限公司 2022 年度享受小微企业所得税优惠政策。

六、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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	203,342.52	62,882.74
银行存款	3,468,587.06	2,121,262.84
其他货币资金	2,238,649.50	2,686,372.50
合计	5,910,579.08	4,870,518.08
其中：存放在境外的款项总额	2,762,194.55	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	2,238,649.50	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	33,051,181.19	26,238,737.47
1-2年	2,381,692.13	3,511,263.89
2-3年	3,128,581.28	893,527.46
3年以上	3,185,312.45	3,188,530.56
小计	41,746,767.05	33,832,059.38
减：坏账准备	7,175,135.63	6,627,991.24
合计	34,571,631.42	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	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：组合2：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	100.00	7,175,135.63		34,571,631.42

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	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：组合2：账龄组合	30,749,140.46	90.89	3,545,072.32	11.53	27,204,068.14
合计	33,832,059.38	100.00	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
Dr.Vita INC	1,567,035.00	1,567,035.00	100	预计无法收回
MAUBARA FITUN NAROMAN UNIPESOA	896,608.18	896,608.18	100	预计无法收回
Supplements Global LLC	350,005.97	350,005.97	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
CHEMILL INC	106,850.89	106,850.89	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
Robinson Pharma,Inc	61,358.13	61,358.13	100	预计无法收回
PATHEALTH LABORATORISE LLC	41,787.60	41,787.60	100	预计无法收回

Stryka Botanics	38,305.30	38,305.30	100	预计无法收回
LIPOND INTERNATIONAL INC.	32,385.39	32,385.39	100	预计无法收回
A.S.I.International Inc	23,505.53	23,505.53	100	预计无法收回
GreenJeevaLLC	21,764.38	21,764.38	100	预计无法收回
Dr.Vita INC	14,857.30	14,857.30	100	预计无法收回
Acerchem International Inc	14,393.04	14,393.04	100	预计无法收回
AVIDA HEALTH PTE LTD.	7,479.98	7,479.98	100	预计无法收回
LIPOND INTERNATIONAL INC.	5,223.45	5,223.45	100	预计无法收回
Watson Industries Inc	3,628.56	3,628.56	100	预计无法收回
A.S.I International, Inc.	3,264.66	3,264.66	100	预计无法收回
合计	3,510,443.36	3,510,443.36		

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	32,937,454.74	1,646,872.76	5.00
1—2年	2,225,071.13	222,507.15	10.00
2—3年	1,504,100.57	225,615.11	15.00
3年以上	1,569,697.25	1,569,697.25	100.00
合计	38,236,323.69	3,664,692.27	

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	427,524.44				3,510,443.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,545,072.32		162,859.82		282,479.77	3,664,692.28
合计	6,627,991.24	427,524.44	162,859.82		282,479.77	7,175,135.64

6. 本期无实际核销的应收账款：无。

7. 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	6,004,029.10	14.38%	1,794,399.43

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,597,328.86	96.67	11,936,024.28	92.82
1至2年	306,677.04	1.37	642,718.36	5.00
2至3年	155,618.45	0.70	280,394.04	2.18
3年以上	280,394.04	1.26	-	-
合计	22,340,018.39	100.00	12,859,136.68	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 12,525,973.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 56.07 %。

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	1,815,482.31	3,991,148.31
合计	1,815,482.31	3,991,148.31

(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	660,281.33	3,326,444.33
1—2年	725,123.60	605,000.00
2—3年	605,000.00	179,664.04
3年以上	80,996.60	75,832.00

小计	2,071,401.53	4,186,940.37
减：坏账准备	255,919.22	195,792.06
合计	1,815,482.31	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	6,964.60	617,175.70
应收出口退税	427,075.98	2,045,408.24
押金	715,970.51	343,554.79
其他往来	921,390.44	1,180,801.64
小 计	2,071,401.53	4,186,940.37
减：坏账准备	255,919.22	195,792.06
合 计	1,815,482.31	3,991,148.31

3. 坏账准备计提情况

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					
组合计提预期信用损失的其他应收款	2,071,401.53	100.00	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	15.56	1,388,406.33
合计	2,071,401.53	100.00	255,919.22		1,815,482.31

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
组合计提预期信用损失的其他应收款	4,186,940.37	100.00	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

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（%）	
合计	4,186,940.37	100.00	195,792.06		3,991,148.31

4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
个别认定	-	-	-	-	-	-
按账龄组合	195,792.06	55,464.29	-	-	4,662.87	255,919.22
合计	195,792.06	55,464.29	-	-	4,662.87	255,919.22

5、本期实际核销的其他应收款情况：无。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌逸棠国际贸易有限公司	其他往来	605,000.00	2-3 年	29.21	90,750.00
REXFORD DUSTRIAL-SAFARI LLC	仓库租赁押金	556,121.71	1-2 年	26.85	55,612.17
应收补贴款	应收出口退税	427,075.98	1 年以内	20.62	
上海博华国际展览有限公司	其他往来	146,301.89	1-2 年	7.06	14,630.19
个人住房公积金	其他往来	78,692.00	1 年以内	3.80	3,934.60
合计		1,813,191.58		87.54	164,926.96

7、涉及政府补助的应收款项：无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

10、报告期末持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款情况：无。

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	2,637,721.40	-	2,637,721.40	3,342,637.84		3,342,637.84
在产品	12,480,947.21	-	12,480,947.21	11,919,682.66		11,919,682.66
库存商品	51,447,807.16	-	51,447,807.16	47,366,302.54		47,366,302.54
合计	66,566,475.77	-	66,566,475.77	62,628,623.04		62,628,623.04

- 截至报告期末，存货未存在减值迹象，无需计提跌价准备。
- 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	771,289.65	192,303.96
所得税负数重分类	518,999.86	343,288.83
其他税费负数重分类	142.33	
合计	1,290,431.84	535,592.79

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,940,154.29	38,093,080.48
固定资产清理		
合计	35,940,154.29	38,093,080.48

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	30,754,768.27	1,071,138.00	1,028,940.24	1,374,372.36	71,561,716.83
2. 本期增加金额		2,047,254.98	268,099.88	79,498.46	176,920.75	2,571,774.07
购置		2,047,254.98	250,182.74	77,480.97	175,295.56	2,550,214.25
在建工程转入						-

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
外币报表折算差额			17,917.14	2,017.49	1,625.19	21,559.82
3. 本期减少金额	12,307.04	119,658.11	155,133.22	566.12		287,664.49
处置或报废	12,307.04	119,658.11	155,133.22	566.12		287,664.49
4. 期末余额	37,320,190.92	32,682,365.14	1,184,104.66	1,107,872.58	1,551,293.11	73,845,826.41
二. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	16,588,695.30	14,891,832.65	578,090.28	699,750.18	710,267.94	33,468,636.35
2. 本期增加金额	1,636,198.17	2,578,018.79	152,263.40	102,156.84	152,344.96	4,620,982.16
本期计提	1,636,198.17	2,578,018.79	143,435.41	101,504.00	152,242.02	4,611,398.39
外币报表折算差额			8,827.99	652.84	102.94	9,583.77
3. 本期减少金额	1,256.28	82,414.54	99,737.76	537.81		183,946.39
处置或报废	1,256.28	82,414.54	99,737.76	537.81		183,946.39
4. 期末余额	18,223,637.19	17,387,436.90	630,615.92	801,369.21	862,612.90	37,905,672.12
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	19,096,553.73	15,294,928.24	553,488.74	306,503.37	688,680.21	35,940,154.29
2. 期初账面价值	20,743,802.66	15,862,935.62	493,047.72	329,190.06	664,104.42	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。

4. 受限固定资产情况详见本附注注释 47

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,434,118.28	1,934,772.96
工程物资		
合计	3,434,118.28	1,934,772.96

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
污水池基建工程	727,355.18		727,355.18	685,382.46		685,382.46
200吨植物提取物及食品添加剂技改项目	990,820.61		990,820.61	348,716.15		348,716.15
围墙建设工程	632,242.72		632,242.72	45,445.20		45,445.20
甲类厂房改造项目	459,117.46		459,117.46	130,010.05		130,010.05
槐米提取物生产线	168,297.47		168,297.47			
加氢设备安装	155,533.49		155,533.49			
环保污水处理改造	300,751.35		300,751.35	99,791.35		99,791.35
安全评价整改	-			572,189.35		572,189.35
车间外墙改建工程				31,457.43		31,457.43
喷雾干燥除尘间工程				21,780.97		21,780.97
合计	3,434,118.28		3,434,118.28	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	8,273,443.24		8,273,443.24
1. 期初余额	8,273,443.24		8,273,443.24
2. 本期增加金额	764,187.57		764,187.57
租赁			
其他增加	764,187.57		764,187.57
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	9,037,630.81		9,037,630.81
二. 累计折旧			
1. 期初余额	800,655.82		800,655.82
2. 本期增加金额	1,823,172.54		1,823,172.54
本期计提	1,697,153.74		1,697,153.74
其他增加	126,018.80		126,018.80
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	2,623,828.36		2,623,828.36

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		6,413,802.45	6,413,802.45
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、年初余额	2,040,300.00	140,645.63	162,800.00	2,343,745.63
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	2,040,300.00	140,645.63	162,800.00	2,343,745.63
二、累计摊销	549,867.69	59,016.44	81,400.16	690,284.29
1、年初余额	506,457.09	59,016.44	81,400.16	646,873.69
2、本期增加金额	43,410.60	42,944.16	16,280.04	102,634.80
(1) 计提	43,410.60	42,944.16	16,280.04	102,634.80
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	549,867.69	101,960.60	97,680.20	749,508.49
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-

1、期末账面价值	1,490,432.31	38,685.03	65,119.80	1,594,237.14
2、年初账面价值	1,533,842.91	81,629.19	81,399.84	1,696,871.94

注释12. 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	4,376,434.38	1,494,298.46	1,102,532.78	-	4,768,200.06
其他	80,631.82	-	18,972.24	-	61,659.58
合计	4,457,066.20	1,494,298.46	1,121,505.02	-	4,829,859.64

注释13. 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	3,616,999.20	543,958.38	3,923,006.91	590,581.58
内部交易未实现利润	7,724,061.87	1,158,609.28	11,692,524.41	2,388,270.19
可抵扣亏损	5,871,829.95	1,467,957.49	4,394,869.19	1,098,717.30
合计	17,212,891.02	3,170,525.15	20,010,400.51	4,077,569.07

注释14. 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	1,692,877.50	680,157.18
合计	1,692,877.50	680,157.18

注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0	38,500,000.00
信用借款	18,000,000.00	9,000,000.00
押汇借款	2,185,961.87	8,098,516.79
应付利息	0	68,802.78
合计	20,185,961.87	55,667,319.57

资产抵押情况详见本附注注释 47.

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,477,299.00	5,372,745.00
商业承兑汇票		
合计	4,477,299.00	5,372,745.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	26,029,363.02	32,147,063.30
应付工程款	513,179.40	379,149.10
应付设备款	429,789.50	590,601.44
应付费用款	3,773,933.93	2,607,547.17
合计	30,746,265.85	35,724,361.01

注释18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	866,793.32	601,760.58
合计	866,793.32	601,760.58

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	1,012,980.78	4,687,570.20
合计	1,012,980.78	4,687,570.20

注释20. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,247,243.58	15,605,519.69	15,728,258.15	2,124,505.12
二、离职后福利-设定提存计划		588,032.53	588,032.53	
三、辞退福利		157,533.36	157,533.36	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,247,243.58	16,351,085.58	16,473,824.04	2,124,505.12

1. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,100,686.84	14,387,374.42	14,519,246.96	1,968,814.30
2、职工福利费		184,547.33	184,547.33	
3、社会保险费		577,634.81	577,634.81	
其中：医疗保险费		559,283.14	559,283.14	
工伤保险费		18,351.67	18,351.67	
生育保险费		-	-	
4、住房公积金		273,840.00	273,840.00	
5、工会经费和职工教育经费	146,556.74	182,123.13	172,989.05	155,690.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,247,243.58	15,605,519.69	15,728,258.15	2,124,505.12

2. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	567,837.53	567,837.53	-
2、失业保险费	-	20,195.00	20,195.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	588,032.53	588,032.53	-

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		794,398.12
增值税	149,893.54	
个人所得税	27,396.81	86,675.15
城市维护建设税	147,340.88	52,315.24
教育费附加	105,243.47	37,368.03
房产税	191,094.06	231,044.41
土地使用税	56,675.00	82,526.00
印花税	38,917.38	3,841.40
其他	509.29	2,238.83
合 计	717,070.43	1,290,407.18

注释22. 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	9,294,794.47	15,194,811.82
合计	9,294,794.47	15,194,811.82

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	3,712,698.18	5,744,811.82
个人入股款	600,000.00	650,000.00
非金融机构借款	4,943,326.29	8,800,000.00
押金	38,770.00	
合计	9,294,794.47	15,194,811.82

2、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘桂兰	1,820,000.00	个人借款
张英	600,000.00	个人入股款
谢虹	300,000.00	个人借款
新靖镇泗梨街戈坚屯	30,470.00	押金
合计	2,750,470.00	—

注释23. 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	773,734.00	3,704,377.01
一年内到期的租赁负债	1,956,569.26	1,722,239.66
分期付息长期借款利息	66,739.73	-
合计	2,797,042.99	5,426,616.67

注释24. 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		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		278,908.51

注释25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	53,500,000.00	
合计	53,500,000.00	

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	1,956,569.26	1,722,239.66
1-2年	2,034,831.93	1,791,129.23
2-3年	2,116,225.19	1,862,774.31
3-4年	1,443,196.05	1,937,285.26
4-5年	-	1,321,164.90
5年以上	-	
租赁付款额总额小计	7,550,822.43	8,634,593.36
减：未确认融资费用	649,227.89	940,692.14
租赁付款额现值小计	6,901,594.54	7,693,901.22
减：一年内到期的租赁负债	1,956,569.26	1,722,239.66
合计	4,945,025.28	5,971,661.56

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	951,532.62
减：一年内到期的长期应付款	773,734.00	
合计	0.00	951,532.62

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	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	246,836.30		700,802.21	-453,965.91
其他				
合计	246,836.30		700,802.21	-453,965.91

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	636,870.12		4,148,141.62
任意盈余公积				
合计	3,511,271.50	636,870.12	-	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	-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	1,035,362.37	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
减：提取法定盈余公积	636,870.12	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-1,856,578.68	

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	152,601,887.49	125,436,552.58	117,836,435.43	86,108,231.01
其他业务	76,318.58	76,318.58		
合计	152,678,206.07	125,512,871.16	117,836,435.43	86,108,231.01

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	425,180.11	203,956.74
教育费附加	303,700.09	145,683.39
房产税	201,081.64	301,201.21
土地使用税	63,137.75	82,526.00
印花税	77,294.90	29,148.10
其他	10,092.85	6,377.06
合计	1,080,487.34	768,892.50

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,134,381.70	2,198,736.03
仓库租赁费及仓储费	1,822,083.50	990,758.35
长期费用摊销	454,319.34	284,605.15
展位费	379,345.71	35,377.36

佣金	131,976.99	592,322.64
差旅费	90,469.09	
其他	83,007.50	42,691.28
业务宣传费	17,338.22	35,377.36
业务招待费		11,634.34
合计	7,112,922.05	4,191,502.51

注释36. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,845,632.61	6,565,200.35
办公费	885,804.69	937,329.51
业务招待费	108,851.27	214,641.64
差旅费	382,705.15	463,323.21
物料消耗	35,387.27	62,107.58
折旧费	951,961.77	926,742.93
中介机构费	370,864.69	542,943.90
无形资产摊销	107,377.86	107,839.11
长期待摊费用	976,211.11	571,372.03
劳动保护费	26,232.39	40,206.12
保险费	159,541.81	64,205.49
认证费	104,019.59	211,278.60
房租	366,009.15	217,974.28
其他	758,196.95	367,362.92
合 计	12,078,796.31	11,292,527.67

注释37. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,724,363.89	2,474,051.67
机物料消耗	4,032,905.21	2,637,361.79
折旧摊销费	358,893.33	433,966.98
其他	25,801.98	1,719,283.55

合 计	7,141,964.41	7,264,663.99
-----	--------------	--------------

注释38. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,852,138.06	4,068,472.95
减：利息收入	51,902.14	36,123.41
汇兑损益	-5,736,460.34	1,084,723.48
银行手续费	41,945.80	66,627.95
其他	-	243,313.98
合 计	-1,894,278.62	5,427,014.95

注释39. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	854,996.79	325,300.00
代扣个人所得税手续费返还	66,970.41	25,814.40
合计	921,967.20	351,114.40

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府区商务局对外经贸奖励	164,000.00	122,600.00	与收益相关
展会补贴和中信保补贴	113,900.00	68,400.00	与收益相关
高新技术企业认定款	100,000.00		与收益相关
农业农村局补贴	35,000.00		与收益相关
新型农业经营主体贷款贴息	256,900.00	101,000.00	与收益相关
产值达标奖励	20,000.00		与收益相关
失业保险基金专户以工代训补贴款		21,500.00	与收益相关
阳光工厂建设补助款	5,600.00	3,800.00	与收益相关

新增职工用工补助	2,000.00	6,000.00	与收益相关
吸纳高校毕业生就业补贴	105,792.00	2,000.00	与收益相关
稳岗返还，稳岗补助	51,804.79		与收益相关
合计	854,996.79	325,300.00	

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-320,128.91	-2,671,166.22
其他		
合计	-320,128.91	-2,671,166.22

注释41. 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			
其他	720.89	22,000.06	720.89
合计	720.89	22,000.06	720.89

注释42. 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
赔偿支出	-	1,520,000.00	
非流动资产毁损报废损失	73,898.88	248,480.91	73,898.88
滞纳金及罚款	68,222.55	434,060.63	68,222.55
存货损失		1,042,844.67	
其他	31,896.67	100,551.81	31,896.67
合计	174,018.10	3,345,938.02	174,018.10

注释43. 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	131,578.21	639,935.60
递延所得税费用	907,043.92	-2,277,181.17
合计	1,038,622.13	-1,637,245.57

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	2,073,984.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	311,097.67
子公司适用不同税率的影响	1,011,052.27
调整以前期间所得税的影响	622,691.53
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	38,369.61
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	-22,676.36
研发费加计扣除及减免税	-921,912.59
其他	
所得税费用	1,038,622.13

注释44. 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	5,488,848.26	6,024,238.74
收到的政府补助及专项资金	924,255.47	350,593.01
银行存款利息收入	51,901.97	36,123.41
收到的保证金	507,239.73	234,389.73
合计	6,972,245.43	6,645,344.89

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	4,657,447.61	498,249.94

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用管理费用	5,548,016.24	4,393,931.43
支付的保证金	1,314,806.90	566,254.48
其他营业外支出	99,961.66	2,054,612.44
银行手续费	41,945.80	66,627.95
合计	11,662,178.21	7,579,676.24

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人借款	8,200,000.00	42,800,000.00
融资租赁借款	-	6,733,791.00
合计	8,200,000.00	49,533,791.00

4. 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
偿还单位、个人借款及利息	12,735,000.00	39,430,666.64
支付融资租赁借款本金及利息	3,474,545.60	3,449,272.74
租赁付款额	1,458,228.65	788,206.19
其他融资费用	-	190,000.00
合计	17,667,774.25	43,858,145.57

注释45. 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	1,035,362.37	-1,223,141.41
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	320,128.91	2,671,166.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,444,154.69	5,183,710.84
无形资产摊销	102,634.80	93,609.93
长期待摊费用摊销	1,121,505.02	697,033.86
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）	73,898.88	-

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）	3,852,138.06	3,687,647.72
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）	907,043.92	-2,277,181.17
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）	-3,937,852.73	-19,227,494.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,449,348.20	-25,116,426.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,600,630.39	35,024,191.28
其他（注）	2,686,372.51	103,091.93
经营活动产生的现金流量净额	-20,243,331.38	-135,310.19
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	3,671,929.58	2,184,145.58
减：现金的年初余额	2,184,145.58	3,097,330.92
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,487,784.00	-913,185.34

注释46. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,671,929.58	2,184,145.58
其中：库存现金	203,342.52	62,882.74
可随时用于支付的银行存款	3,468,587.06	2,121,262.84
二、现金等价物	-	
三、期末现金及现金等价物余额	3,671,929.58	2,184,145.58

注释47. 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	2,238,649.50	银行承兑汇票保证金
固定资产	7,030,843.68	融资租赁借款抵押
固定资产	13,981,199.72	借款抵押
无形资产	1,490,432.31	借款抵押
合计	24,741,125.21	

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开化农村商业银行股份有限公司的借款抵押。

注释48. 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	463,155.56	6.9646	3,225,693.22
货币资金	越南盾	9,670,000.00	0.00029	2,804.30
合同负债	美元	116,857.50	6.9646	813,865.74
其他应付款	美元	100.00	6.9646	696.46
其他应收款	美元	94,990.66	6.9646	661,571.95
应付账款	美元	1,645,847.42	6.9646	11,462,668.94
应收账款	美元	5,273,833.74	6.9646	36,730,142.47
预付账款	美元	108,875.00	6.9646	758,270.83
预收账款	美元	30,787.62	6.9646	214,423.46

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。

七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围无变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	宁波	宁波	食品保健品药品 进出口、批发、零售	100		设立

九、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。

十、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 12 月 31 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。

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。

十一、 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、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
浙江华康药业股份有限公司	持股比例超过 5% 的股东
宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）	持股比例超过 5% 的股东
徐冉	原董事，2022 年 8 月 31 日退出
程新平	董事
吴鼎爱	董事
赵丽娟	董事、副总经理
吴建明	监事
向海芳	原监事，2022 年 8 月 31 日退出
贝丹瑜	董事会秘书、董事
张九霞	财务总监
王静	监事会主席
汤胜春	监事

(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

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

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
其他应付款	贝丹瑜	5,048.85	4,570.08

十二、 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。

十三、资产负债表日后事项

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。

十四、其他重要事项说明

（一）公司实际控制人方明股权解除质押事项

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）子公司注销

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》，截止 2022 年 12 月 31 日，Ningbo Herb USA, Inc 尚未注销完成。

十五、母公司财务报表主要项目注释

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	75,257,332.57	43,883,214.82
1—2 年	2,133,920.60	15,274,856.87
2—3 年	6,335,680.00	459,947.98
3 年以上	2,788,295.43	3,188,530.56
小计	86,515,228.60	62,806,550.23

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	3,414,818.52	3,750,825.18
合计	83,100,410.08	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 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,359,708.02	1.57	1,359,708.02	100.00	-
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：关联方组合	77,007,262.07	89.01	-	-	77,007,262.07
账龄组合	8,148,258.51	9.42	2,055,110.50	25.22	6,093,148.01
合计	86,515,228.60	—	3,414,818.52	—	83,100,410.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	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：关联方组合	53,906,308.80	85.83	-	-	53,906,308.80
账龄组合	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 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
A.S.I International, Inc.	3,264.66	3,264.66	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
Robinson Pharma, Inc	61,358.13	61,358.13	100	预计无法收回
Dr.Vita INC	14,857.30	14,857.30	100	预计无法收回
LIPOND INTERNATIONAL INC.	32,385.39	32,385.39	100	预计无法收回
AVIDA HEALTH PTE LTD.	7,479.98	7,479.98	100	预计无法收回
GreenJeevaLLC	21,764.38	21,764.38	100	预计无法收回
合计	1,359,708.02	1,359,708.02		

(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	4,255,170.39	212,758.52	5.00
1—2年	1,517,078.10	151,707.81	10.00
2—3年	806,312.77	120,946.92	15.00
3年以上	1,569,697.25	1,569,697.25	100.00
合计	8,148,258.51	2,055,110.50	

(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	-81,375.06	-	-	-	1,359,708.02
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	2,309,742.10	-254,631.60	-	-	-	2,055,110.50
合计	3,750,825.18	-336,006.66	-	-	-	3,414,818.52

(6) 本期无实际核销的应收账款：无。**(7) 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	79,856,416.94	92.30	1,589,273.81

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	1,215,282.99	3,477,949.62
合计	1,215,282.99	3,477,949.62

(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	555,344.73	2,947,993.90
1—2年	169,001.89	605,000.00
2—3年	605,000.00	
3年以上	74,032.00	75,832.00
小计	1,403,378.62	3,628,825.90
减：坏账准备	188,095.63	150,876.28
合计	1,215,282.99	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	427,075.98	2,045,408.24
保证金	10,800.00	610,800.00
往来款	872,170.64	765,001.89
押金	93,332.00	207,615.77
合计	1,403,378.62	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	1,403,378.62	100.00	188,095.63	13.40	1,215,282.99
其中：组合1：风险极低组合	427,075.98	30.43			427,075.98
组合2：账龄组合	976,302.64	69.57	188,095.63	19.27	788,207.01

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	1,403,378.62	100.00	188,095.63	13.40	1,215,282.99

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	3,628,825.90	100.00	150,876.28	4.16	3,477,949.62
其中：组合 1：风险极低组合	2,656,208.24	73.20			2,656,208.24
组合 2：账龄组合	972,617.66	26.80	150,876.28	15.51	821,741.38
合计	3,628,825.90	100.00	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（%）
应收出口退税款	427,075.98		
合计	427,075.98		

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	128,268.75	6,413.44	5
1—2 年	169,001.89	16,900.19	10
2—3 年	605,000.00	90,750.00	15
3 年以上	74,032.00	74,032.00	100
合计	976,302.64	188,095.63	

(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	37,219.35				188,095.63
合计	150,876.28	37,219.35	-			188,095.63

(6) 本报告期实际核销的其他应收款：无。

(7) 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 01	往来款	605,000.00	2-3 年	43.11	90,750.00
应收补贴款	出口退税	427,075.98	1 年以内	30.43	
上海博华国际展览有限公司	保证金	146,301.89	1-2 年	10.42	14,630.19
住房公积金	代扣代交	78,692.00	1 年以内	5.61	3,934.60
CALIFORNIA ASSOCIATION OF REALTORS	押金	44,032.00	3 年以上	3.14	44,032.00
合计		1,301,101.87		92.71	153,346.79

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	12,967,637.80		12,967,637.80	11,417,637.80		11,417,637.80
对联营、合营企业投资						
合计	12,967,637.80		12,967,637.80	11,417,637.80		11,417,637.80

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		
宁波午鹤贸易有限	1,550,000.00		1,550,000.00		1,550,000.00		

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
公司							
合计	12,967,637.80	11,417,637.80	1,550,000.00	-	12,967,637.80		

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	120,838,189.39	100,680,703.39	122,690,101.52	89,560,518.04
其他业务	76,318.58	76,318.58		
合计	120,914,507.97	100,757,021.97	122,690,101.52	89,560,518.04

十六、 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	-73,898.88	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	921,967.20	
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		

项目	金额	说明
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	-99,398.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4.22	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	748,665.77	

（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	2.00	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.01	0.01

宁波中药制药股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月十日

二、更正后的半年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金	四、注释 1	7,660,371.66
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
应收款项融资		
预付款项	四、注释 4	17,471,015.59
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
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
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
流动资产合计		135,498,419.07
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
在建工程	四、注释 9	4,721,948.36
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	四、注释 10	3,147,683.92
无形资产	四、注释 11	1,551,944.54
开发支出	四、注释 12	
商誉		
长期待摊费用	四、注释 13	5,287,110.54
递延所得税资产	四、注释 14	3,866,538.27
其他非流动资产	四、注释 15	5,542,750.00
非流动资产合计		58,137,942.46
资产总计		193,636,361.53
流动负债：		
短期借款	四、注释 16	36,134,748.36
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
应付账款	四、注释 18	19,331,723.52
预收款项	四、注释 19	605,312.22
合同负债	四、注释 20	6,237,619.26
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
应交税费	四、注释 22	74,022.79
其他应付款	四、注释 23	8,852,476.96
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	11,035,522.63
其他流动负债	四、注释 25	22,667.17
流动负债合计		84,115,519.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	四、注释 26	47,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	四、注释 27	6,872,807.09
长期应付款	四、注释 28	
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		54,372,807.09
负债合计		138,488,326.63
所有者权益（或股东权益）：		
股本	四、注释 29	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 30	14,474,857.12
减：库存股		
其他综合收益	四、注释 31	-266,089.30
专项储备		
盈余公积	四、注释 32	4,148,141.62
一般风险准备		
未分配利润	四、注释 33	-5,798,874.54
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		55,148,034.90
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		55,148,034.90
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		193,636,361.53

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金		2,672,917.06
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
应收款项融资		
预付款项		17,263,428.28
其他应收款	十三、注释 2	216,522.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货		43,526,914.64
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
流动资产合计		153,405,681.97
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
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
在建工程		69,232.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		1,551,944.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		3,696,719.80
递延所得税资产		1,522,266.24
其他非流动资产		2,428,750
非流动资产合计		45,058,735.00
资产总计		198,464,416.97
流动负债：		
短期借款		31,134,748.36
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,000,000.00
应付账款		14,942,203.60
预收款项		554,240.26
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		766,368.17
应交税费		69,819.94
其他应付款		14,912,273.49
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		5,257,135.07
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		120,819.73

其他流动负债		22,667.17
流动负债合计		68,780,275.79
非流动负债：		
长期借款		47,500,000.00
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		47,500,000.00
负债合计		116,280,275.79
所有者权益（或股东权益）：		
股本		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
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		4,146,078.40
一般风险准备		
未分配利润		20,973,205.66
所有者权益（或股东权益）合计		82,184,141.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		198,464,416.97

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 34	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 34	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 35	236,758.24	52,766.34
销售费用	四、注释 36	4,753,982.63	2,472,645.31
管理费用	四、注释 37	6,895,687.14	6,364,361.00
研发费用	四、注释 38	2,737,546.72	3,886,852.49
财务费用	四、注释 39	-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（损失以“-”号填列）			
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 40	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 41	242,320.09	312,308.38
减：营业外支出	四、注释 42	4,403.95	83,179.92
四、利润总额（亏损总额以“-”		-4,632,811.63	2,009,240.93

号填列)			
减：所得税费用	四、注释 43	-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（净亏损以“-”号填列）		-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

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（损失以“-”号填列）			
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)			

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 44	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 44	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 44		
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

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	六、注释 44		

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

（二）更正后的财务报表附注

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、张湍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 GLOBALNUTRITION, 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
桂林莽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
增值税留抵税额	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			19,801.98			19,801.98

江制造品字标项目技术服务					
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	11,000,000.00	0
信用借款	17,500,000.00	18,000,000.00
押汇借款	7,634,748.36	2,185,961.87
合计	36,134,748.36	20,185,961.87

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
应付费账款	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
一年内到期的长期借款	8,500,000.00	-
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
分期付息长期借款利息	66,739.73	66,739.73
合计	11,035,522.63	2,797,042.99

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. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	53,500,000.00	53,500,000.00
保证借款	2,500,000.00	

减：一年内到期的长期借款	-8,500,000.00	
合计	47,500,000.00	53,500,000.00

注释27. 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28. 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29. 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30. 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31. 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32. 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33. 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34. 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35. 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36. 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37. 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38. 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39. 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40. 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41. 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		1000000.00	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42. 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	4353.95	12,122.50	12122.5
合计	4,403.95	83,179.92	83,179.92

注释43. 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44. 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45. 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46. 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47. 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48. 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			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
桂林茅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	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	-7.26%	-0.10	-0.10

东的净利润			
-------	--	--	--

宁波中药制药股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

宁波中药制药股份有限公司

董事会

2024-04-23