

重庆登康口腔护理用品股份有限公司

2025 年半年度财务报告



2025 年 8 月 26 日

2025年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆登康口腔护理用品股份有限公司

2025年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	232,148,997.12	503,983,163.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	812,787,426.89	730,646,973.62
衍生金融资产		
应收票据	16,294,066.75	13,114,842.82
应收账款	36,708,592.47	23,431,992.82
应收款项融资		
预付款项	6,508,402.09	5,638,211.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,125,508.93	3,788,272.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	211,964,798.70	218,775,498.37
其中：数据资源		
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	300,638.52	80,129.21

流动资产合计	1,318,838,431.47	1,499,459,084.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	304,399,166.66	203,265,416.67
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	296,505.65	336,326.20
固定资产	186,148,310.14	175,424,388.73
在建工程	31,692,631.05	32,024,000.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,938,226.99	19,598,017.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	35,606,465.37	29,714,763.65
其他非流动资产	0.00	5,742,125.07
非流动资产合计	579,081,305.86	466,105,038.65
资产总计	1,897,919,737.33	1,965,564,123.58
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	121,323,999.91	148,023,735.95
预收款项		
合同负债	73,730,013.52	50,002,795.91
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	39,602,856.40	52,453,557.42
应交税费	21,177,318.40	38,127,579.69

其他应付款	74,609,402.11	43,174,257.22
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		
其他流动负债	104,143,581.67	119,033,302.90
流动负债合计	434,587,172.01	450,815,229.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	50,672,252.50	53,302,464.85
预计负债		
递延收益	2,162,024.66	6,973,055.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,834,277.16	60,275,519.96
负债合计	487,421,449.17	511,090,749.05
所有者权益：		
股本	172,173,800.00	172,173,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	996,976,135.92	996,976,135.92
减：库存股		
其他综合收益	-2,610,000.00	-2,610,000.00
专项储备		
盈余公积	86,086,900.00	86,086,900.00
一般风险准备		
未分配利润	157,871,452.24	201,846,538.61
归属于母公司所有者权益合计	1,410,498,288.16	1,454,473,374.53
少数股东权益		
所有者权益合计	1,410,498,288.16	1,454,473,374.53
负债和所有者权益总计	1,897,919,737.33	1,965,564,123.58

法定代表人：赵丰硕

主管会计工作负责人：王青杰

会计机构负责人：谭海潮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	229,273,711.97	494,144,284.49
交易性金融资产	812,787,426.89	730,646,973.62
衍生金融资产		
应收票据	16,294,066.75	13,114,842.82
应收账款	36,651,749.05	23,560,779.94
应收款项融资		
预付款项	6,508,402.09	5,559,526.67
其他应收款	2,075,508.93	3,768,868.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	211,964,798.70	218,775,498.37
其中：数据资源		
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	300,596.32	79,804.27
流动资产合计	1,315,856,260.70	1,489,650,579.07
非流动资产：		
债权投资	304,399,166.66	203,265,416.67
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	296,505.65	336,326.20
固定资产	186,148,310.14	175,424,388.73
在建工程	31,692,631.05	32,024,000.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,938,226.99	19,598,017.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	35,606,465.37	29,714,763.65
其他非流动资产	0.00	5,742,125.07
非流动资产合计	587,081,305.86	474,105,038.65
资产总计	1,902,937,566.56	1,963,755,617.72

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	121,327,536.57	148,022,735.95
预收款项		
合同负债	73,730,013.52	50,002,795.91
应付职工薪酬	29,780,832.67	40,773,172.83
应交税费	20,827,815.07	37,474,822.29
其他应付款	91,006,687.55	54,596,664.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	104,143,581.67	119,033,302.90
流动负债合计	440,816,467.05	449,903,494.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	50,672,252.50	53,302,464.85
预计负债		
递延收益	2,162,024.66	6,973,055.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,834,277.16	60,275,519.96
负债合计	493,650,744.21	510,179,014.35
所有者权益：		
股本	172,173,800.00	172,173,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	996,976,135.92	996,976,135.92
减：库存股		
其他综合收益	-2,610,000.00	-2,610,000.00
专项储备		
盈余公积	86,086,900.00	86,086,900.00
未分配利润	156,659,986.43	200,949,767.45
所有者权益合计	1,409,286,822.35	1,453,576,603.37
负债和所有者权益总计	1,902,937,566.56	1,963,755,617.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入	841,823,455.36	703,132,166.39
其中：营业收入	841,823,455.36	703,132,166.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	761,380,083.14	637,059,966.45
其中：营业成本	398,937,376.98	373,128,691.94
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	6,408,962.59	4,203,479.91
销售费用	307,279,202.53	212,073,127.13
管理费用	28,493,513.26	28,758,410.41
研发费用	25,811,063.30	25,085,559.50
财务费用	-5,550,035.52	-6,189,302.44
其中：利息费用	405,000.00	600,001.98
利息收入	6,018,585.15	6,844,129.33
加：其他收益	9,123,734.94	10,029,652.26
投资收益（损失以“—”号填列）	9,062,626.47	8,809,132.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	140,453.27	4,168,755.55
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-500,799.43	32,965.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,199,173.14	-5,386,506.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	29,124.95	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	94,099,339.28	83,726,199.32

加：营业外收入	2,829,864.12	200,549.64
减：营业外支出		24,741.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	96,929,203.40	83,902,007.60
减：所得税费用	11,773,939.77	11,485,604.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	85,155,263.63	72,416,403.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	85,155,263.63	72,416,403.55
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	85,155,263.63	72,416,403.55
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	85,155,263.63	72,416,403.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,155,263.63	72,416,403.55
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	0.49	0.42
（二）稀释每股收益	0.49	0.42

法定代表人：赵丰硕

主管会计工作负责人：王青杰

会计机构负责人：谭海潮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	841,809,431.76	702,829,850.01
减：营业成本	398,877,358.03	372,925,606.69
税金及附加	6,200,845.79	3,992,072.88
销售费用	307,588,682.24	212,342,576.12
管理费用	28,493,513.26	28,758,410.41
研发费用	25,811,063.30	25,085,559.50
财务费用	-5,559,184.71	-6,189,005.92
其中：利息费用	405,000.00	600,001.98
利息收入	6,011,576.54	6,829,226.11
加：其他收益	9,091,214.52	9,996,179.61
投资收益（损失以“—”号填列）	9,062,626.47	8,809,132.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
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）	140,453.27	4,168,755.55
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-622,610.15	32,965.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,199,173.14	-5,386,506.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	29,124.95	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	93,898,789.77	83,535,157.06
加：营业外收入	2,825,534.42	195,968.52
减：营业外支出	0.00	24,741.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	96,724,324.19	83,706,384.22
减：所得税费用	11,883,755.21	11,510,145.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	84,840,568.98	72,196,238.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	84,840,568.98	72,196,238.23
（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	84,840,568.98	72,196,238.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.49	0.42
（二）稀释每股收益	0.49	0.42

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	933,293,917.34	831,750,961.87
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		
收到其他与经营活动有关的现金	14,273,213.00	15,964,727.75
经营活动现金流入小计	947,567,130.34	847,715,689.62
购买商品、接受劳务支付的现金	547,525,028.62	480,658,294.02
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		
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	115,047,771.15	114,559,089.12
支付的各项税费	88,137,613.26	37,271,248.40
支付其他与经营活动有关的现金	131,312,842.63	161,877,795.32
经营活动现金流出小计	882,023,255.66	794,366,426.86
经营活动产生的现金流量净额	65,543,874.68	53,349,262.76

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	720,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,062,626.47	8,809,132.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		51,700,000.00
投资活动现金流入小计	729,062,626.47	510,509,132.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,096,012.14	15,132,010.68
投资支付的现金	812,000,000.00	550,000,000.00
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	150,000,000.00	
投资活动现金流出小计	982,096,012.14	565,132,010.68
投资活动产生的现金流量净额	-253,033,385.67	-54,622,878.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,130,350.00	27,978,275.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	129,130,350.00	27,978,275.00
筹资活动产生的现金流量净额	-129,130,350.00	-27,978,275.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-316,619,860.99	-29,251,890.65
加：期初现金及现金等价物余额	494,748,669.62	384,890,874.24
六、期末现金及现金等价物余额	178,128,808.63	355,638,983.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025年半年度	2024年半年度
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	933,293,917.34	831,750,961.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,170,298.35	15,802,972.94
经营活动现金流入小计	947,464,215.69	847,553,934.81
购买商品、接受劳务支付的现金	575,547,544.36	513,998,150.80
支付给职工以及为职工支付的现金	88,668,915.16	89,467,908.19
支付的各项税费	85,678,634.00	35,154,121.05
支付其他与经营活动有关的现金	125,061,653.32	154,944,652.27
经营活动现金流出小计	874,956,746.84	793,564,832.31
经营活动产生的现金流量净额	72,507,468.85	53,989,102.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	720,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,062,626.47	8,809,132.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		51,700,000.00
投资活动现金流入小计	729,062,626.47	510,509,132.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,096,012.14	15,132,010.68
投资支付的现金	812,000,000.00	550,000,000.00
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	150,000,000.00	
投资活动现金流出小计	982,096,012.14	565,132,010.68
投资活动产生的现金流量净额	-253,033,385.67	-54,622,878.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,130,350.00	27,978,275.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	129,130,350.00	27,978,275.00
筹资活动产生的现金流量净额	-129,130,350.00	-27,978,275.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-309,656,266.82	-28,612,050.91
加：期初现金及现金等价物余额	484,909,790.30	377,628,341.31
六、期末现金及现金等价物余额	175,253,523.48	349,016,290.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025年半年度														
	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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	172,173,800.00				996,976,135.92		-2,610,000.00		86,086,900.00		201,846,538.61		1,454,473,374.53		1,454,473,374.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	172,173,800.00				996,976,135.92		-2,610,000.00		86,086,900.00		201,846,538.61		1,454,473,374.53		1,454,473,374.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-43,975,086.37		-43,975,086.37		-43,975,086.37
（一）综合收益总额											85,155,263.63		85,155,263.63		85,155,263.63
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-129,130,350.00		-129,130,350.00		-129,130,350.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-129,130,350.00		-129,130,350.00		-129,130,350.00
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、本期期末余额	172,173,800.00				996,976,135.92	-2,610,000.00		86,086,900.00		157,871,452.24		1,410,498,288.16		1,410,498,288.16

上年金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	172,173,800.00				996,976,135.92	-2,550,000.00		78,691,518.91			159,975,456.19		1,405,266,911.02		1,405,266,911.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	172,173,800.00				996,976,135.92	-2,550,000.00		78,691,518.91			159,975,456.19		1,405,266,911.02		1,405,266,911.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-39,496,566.45		-39,496,566.45		-39,496,566.45
(一) 综合收益总额											72,416,403.55		72,416,403.55		72,416,403.55
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	172,173,800.00				996,976,135.92		-2,610,000.00		86,086,900.00	200,949,767.45		1,453,576,603.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-44,289,781.02		-44,289,781.02
（一）综合收益总额										84,840,568.98		84,840,568.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-129,130,350.00		-129,130,350.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-129,130,350.00		-129,130,350.00
3. 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、本期期末余额	172,173,800.00				996,976,135.92		-2,610,000.00		86,086,900.00	156,659,986.43		1,409,286,822.35

上年金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	172,173,800.00				996,976,135.92		-2,550,000.00		78,691,518.91	159,838,625.06		1,405,130,079.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	172,173,800.00				996,976,135.92		-2,550,000.00		78,691,518.91	159,838,625.06		1,405,130,079.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-39,716,731.77		-39,716,731.77
（一）综合收益总额										72,196,238.23		72,196,238.23
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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										-111,912,970.00		-111,912,970.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-111,912,970.00		-111,912,970.00
3.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、本期期末余额	172,173,800.00				996,976,135.92		-2,550,000.00		78,691,518.91	120,121,893.29		1,365,413,348.12

三、公司基本情况

重庆登康口腔护理用品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆牙膏厂、重庆百货大楼股份有限公司、重庆机电控股（集团）公司、重庆化医控股（集团）公司、重庆商社新世纪百货公司共同出资组建，于 2001 年 12 月 14 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000203000772K 的营业执照，注册资本 172,173,800.00 元，股份总数 172,173,800 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 129,130,300 股；无限售条件的流通股份 A 股 43,043,500 股。公司股票已于 2023 年 4 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要从事口腔护理用品的研发、生产与销售，是中国具有影响力的专业口腔护理企业。公司旗下拥有口腔护理知名品牌“登康”“冷酸灵”，以及高端专业口腔护理品牌“医研”、儿童口腔护理品牌“贝乐乐”、高端婴童口腔护理品牌“萌芽”，主要产品涵盖牙膏、牙刷、漱口水等口腔清洁护理用品，同时公司把握行业发展现状及机遇，大力创新开发电动牙刷、冲牙器等电动口腔护理用品，积极拓展口腔抑菌膏、口腔抑菌护理液等口腔卫生用品，以及牙齿脱敏剂等口腔医疗器械用品。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 25 日召开的第八届董事会第二次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年上半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的债权投资	公司将单项债权投资金额超过资产总额 0.5%的债权投资认定为重要债权投资
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断

本公司判断控制的标准为，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其回报金额。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，并由母公司按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》编制。本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

不适用

11、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时，根据本公司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，将金融资产分类为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量。产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益之外，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期

损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权力和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产；公司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，分别以下情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权力和义务单独确认为资产和负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

12、应收票据

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收关联方款项组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收关联方款项组合	款项性质	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

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	25.00	25.00
2-3年	60.00	60.00
3-4年	90.00	90.00
4年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

13、应收账款

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收票据”。

14、应收款项融资

不适用

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收票据”。

16、合同资产

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

17、存货

（1）存货的分类及计量

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（2）发出存货的计价方法

领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备

① 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

② 按组合计提存货跌价准备

本公司考虑行业特点及产品保质期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备：

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据：

库龄	库存商品可变现净值计算方法
1年以内（含，下同）	牙膏类产品，正常估计售价并考虑相关税金和销售费用率计算可变现净值
1-2年	牙膏类产品，正常估计售价的八折并考虑相关税金和销售费用率计算可变现净值
2年以上	牙膏类产品，全额计提

库龄组合可变现净值的确定依据：公司牙膏类产品保质期一般为3年，公司基于谨慎性原则，将库龄为2年以上的牙膏类产品全额计提减值准备；对于2年以内牙膏类产品，公司结合各单品估计售价并考虑相关税金和销售费用率测算减值准备。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

①是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

②不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 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，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	1-5	2.38-9.90
机器设备	年限平均法	3-21	1-5	4.52-33.00
运输工具	年限平均法	3-10	1-5	9.50-33.00
办公设备	年限平均法	3-10	1-5	9.50-33.00

25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建设工程已经全部建造完毕，且已经达到设计或合同要求，满足投入使用要求
机器设备	安装调试后满足设备设计要求或合同规定的标准，达到可使用状态并完成验收日

26、借款费用

不适用

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	49年，土地可供使用的时间	直线法
专利技术	4-14，预计使用寿命	直线法
软件	3-10，预计使用寿命	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金和企业年金等人工费用，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录或其他合理的分配方法，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录或其他合理的分配方法，将其实际发生的人员人工费用，在研发费用和其他费用间接比例分配。

②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和其他费用间接比例分配。

④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

⑤设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑥委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

⑦其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

研发支出的相关会计处理方法：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

不适用

32、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

不适用

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司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；②公司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；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司主要销售牙膏、牙刷、漱口水等口腔清洁护理用品，属于在某一时刻履行的履约义务，各个销售模式下收入确认的具体方法如下：

(1) 经销模式：在公司将商品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 直供模式：在公司向商超交付商品并取得商超货款结算凭据（对账单）时确认。

(3) 电商模式：1) 电商B2B,在公司向电商B2B类型客户交付商品并取得货款结算凭据（对账单）时确认；2) 电商B2C,在公司发出商品，消费者确认收货或系统默认收货，公司收到货款或取得收款凭证时确认；3) 电商经销模式，在公司将商品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

38、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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、仓储物流费用（或类似费用）、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：①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；②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

公司按照直线法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，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，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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆登康口腔健康科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司属于先进制造业企业，享受进项税加计抵减政策。

(2) 企业所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司本期企业所得税减按15%计缴。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	227,611,296.42	492,811,928.54
其他货币资金	4,537,700.70	11,171,235.27
合计	232,148,997.12	503,983,163.81

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
房屋维修基金 ^[注]	404,554.65	404,554.65
保障型租赁住房项目资金 ^[注]	150,633.84	360,539.54
信用证保证金		8,469,400.00
定期存单本金及利息	53,465,000.00	
合计	54,020,188.49	9,234,494.19

[注]房屋维修基金属于大修基金，使用受限；保障型租赁住房项目资金因银行支付监管使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	812,787,426.89	730,646,973.62
其中：		
结构性存款	631,833,719.45	640,380,834.73
证券收益凭证	180,953,707.44	90,266,138.89
其中：		
合计	812,787,426.89	730,646,973.62

其他说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,294,066.75	13,114,842.82
合计	16,294,066.75	13,114,842.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,294,066.75	100.00%			16,294,066.75	13,114,842.82	100.00%			13,114,842.82
其中：										
银行承兑汇票	16,294,066.75	100.00%			16,294,066.75	13,114,842.82	100.00%			13,114,842.82
合计	16,294,066.75	100.00%			16,294,066.75	13,114,842.82	100.00%			13,114,842.82

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	38,637,631.89	24,665,255.60
合计	38,637,631.89	24,665,255.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,637,631.89	100.00%	1,929,039.42	4.99%	36,708,592.47	24,665,255.60	100.00%	1,233,262.78	5.00%	23,431,992.82
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备	38,637,631.89	100.00%	1,929,039.42	4.99%	36,708,592.47	24,665,255.60	100.00%	1,233,262.78	5.00%	23,431,992.82
合计	38,637,631.89	100.00%	1,929,039.42	4.99%	36,708,592.47	24,665,255.60	100.00%	1,233,262.78	5.00%	23,431,992.82

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	38,637,631.89	1,929,039.42	4.99%
合计	38,637,631.89	1,929,039.42	

确定该组合依据的说明：

按照账龄划分

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,233,262.78	695,776.64				1,929,039.42
合计	1,233,262.78	695,776.64				1,929,039.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	9,819,022.64		9,819,022.64	25.41%	490,951.13
单位 2	4,917,252.20		4,917,252.20	12.73%	245,862.61
单位 3	1,952,399.74		1,952,399.74	5.05%	97,619.99
单位 4	1,595,521.07		1,595,521.07	4.13%	79,776.05
单位 5	1,339,128.78		1,339,128.78	3.47%	66,956.44
合计	19,623,324.43		19,623,324.43	50.79%	981,166.22

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,125,508.93	3,788,272.55
合计	2,125,508.93	3,788,272.55

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,327,954.38	2,106,654.38
待收款		2,389,441.75
备用金	340,000.00	
代扣代缴款项	74,074.38	103,673.46
合计	2,742,028.76	4,599,769.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,955,314.05	3,670,604.07
1至2年	189,490.00	186,940.81
2至3年	287,032.71	360,532.71
3年以上	310,192.00	381,692.00
3至4年	85,300.00	167,800.00
4至5年	11,000.00	
5年以上	213,892.00	213,892.00
合计	2,742,028.76	4,599,769.59

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,742,028.76	100.00%	616,519.83	22.48%	2,125,508.93	4,599,769.59	100.00%	811,497.04	17.64%	3,788,272.55
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	2,742,028.76	100.00%	616,519.83	22.48%	2,125,508.93	4,599,769.59	100.00%	811,497.04	17.64%	3,788,272.55
合计	2,742,028.76	100.00%	616,519.83	22.48%	2,125,508.93	4,599,769.59	100.00%	811,497.04	17.64%	3,788,272.55

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,742,028.76	616,519.83	22.48%
合计	2,742,028.76	616,519.83	

确定该组合依据的说明：

按照账龄划分

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	183,530.21	263,054.83	364,912.00	811,497.04
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-219,592.12	219,592.12		
——转入第三阶段		-310,192.00	310,192.00	
本期计提	131,327.62	47,137.17	-373,442.00	-194,977.21
2025 年 6 月 30 日余额	95,265.71	219,592.12	301,662.00	616,519.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按照账龄确定组合

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	811,497.04	-194,977.21				616,519.83
合计	811,497.04	-194,977.21				616,519.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,200,000.00	1 年以内	43.76%	60,000.00
单位 2	保证金	100,000.00	5 年以上	3.65%	100,000.00
单位 3	保证金	100,000.00	1 年以内	3.65%	5,000.00
单位 4	保证金	80,000.00	1-2 年	2.92%	20,000.00
单位 5	保证金	51,032.71	2-3 年	1.86%	30,619.63
合计		1,531,032.71		55.84%	215,619.63

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,988,545.40	92.01%	5,115,285.33	90.73%
1 至 2 年	519,856.69	7.99%	522,926.40	9.27%
合计	6,508,402.09		5,638,211.73	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,220,321.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.21%。

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	26,971,207.74	1,412,871.18	25,558,336.56	17,259,113.20	1,412,871.18	15,846,242.02
在产品	2,074,678.56		2,074,678.56	3,810,394.42	0.00	3,810,394.42
库存商品	135,715,573.28	4,199,173.14	131,516,400.14	141,928,589.13	4,214,137.33	137,714,451.80
周转材料				2,019,072.72		2,019,072.72
合同履约成本	8,670,022.53		8,670,022.53	8,194,833.09		8,194,833.09
发出商品	31,492,286.28		31,492,286.28	18,680,165.91		18,680,165.91
委托加工物资	13,303,523.07	650,448.44	12,653,074.63	33,160,786.85	650,448.44	32,510,338.41
合计	218,227,291.46	6,262,492.76	211,964,798.70	225,052,955.32	6,277,456.95	218,775,498.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,412,871.18					1,412,871.18
在产品	0.00					
库存商品	4,214,137.33	4,199,173.14		4,214,137.33		4,199,173.14
委托加工物资	650,448.44					650,448.44
合计	6,277,456.95	4,199,173.14		4,214,137.33		6,262,492.76

1) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	对不能带来经济利益的原材料全额计提跌价		本期已将期初计提存货跌价准备的存货出售或报废
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货出售或报废

2) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
仓储物流费	8,194,833.09	31,630,550.56	31,155,361.12		8,670,022.53
小计	8,194,833.09	31,630,550.56	31,155,361.12		8,670,022.53

按组合计提存货跌价准备

不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用

(3) 一年内到期的其他债权投资适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	300,638.52	80,129.21
合计	300,638.52	80,129.21

其他说明：

不适用

9、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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
一年以上大额存单	304,399,166.66		304,399,166.66	203,265,416.67		203,265,416.67
合计	304,399,166.66		304,399,166.66	203,265,416.67		203,265,416.67

债权投资减值准备本期变动情况

不适用

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单						50,000,000.00	3.30%		2026年06月05日	
大额存单	100,000,000.00	2.60%		2026年11月05日		100,000,000.00	2.60%		2026年11月05日	
大额存单	50,000,000.00	2.90%		2027年11月05日		50,000,000.00	2.90%		2027年11月05日	
大额存单	100,000,000.00	2.60%		2027年01月13日						
大额存单	50,000,000.00	2.90%		2028年02月21日						
合计	300,000,000.00					200,000,000.00				

10、其他权益工具投资

其他说明：

公司持有重庆金属材料股份有限公司 0.11% 的股权，该其他权益工具投资成本期初账面余额为 100,000.00 元，公允价值变动为 -100,000.00 元，最终账面价值为零。

11、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,975,621.77			1,975,621.77
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,975,621.77			1,975,621.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,639,295.57			1,639,295.57
2. 本期增加金额	39,820.55			39,820.55
(1) 计提或摊销	39,820.55			39,820.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,679,116.12			1,679,116.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	296,505.65			296,505.65
2. 期初账面价值	336,326.20			336,326.20

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,148,310.14	175,424,388.73
合计	186,148,310.14	175,424,388.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	161,614,557.31	179,883,132.75	13,327,220.14	1,575,690.77	356,400,600.97
2. 本期增加金额		17,133,382.24	619,211.90	418,387.12	18,170,981.26
(1) 购置			619,211.90	418,387.12	1,037,599.02
(2) 在建工程转入		17,133,382.24			17,133,382.24
(3) 企业合并增加					0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	161,614,557.31	197,016,514.99	13,946,432.04	1,994,077.89	374,571,582.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,079,223.14	106,331,081.91	11,583,709.57	982,197.62	180,976,212.24
2. 本期增加金额	2,188,008.97	4,807,035.12	187,921.79	264,093.97	7,447,059.85
(1) 计提	2,188,008.97	4,807,035.12	187,921.79	264,093.97	7,447,059.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	64,267,232.11	111,138,117.03	11,771,631.36	1,246,291.59	188,423,272.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,347,325.20	85,878,397.96	2,174,800.68	747,786.30	186,148,310.14
2. 期初账面价值	99,535,334.17	73,552,050.84	1,743,510.57	593,493.15	175,424,388.73

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,734,567.25

(3) 固定资产的减值测试情况□适用 不适用**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,692,631.05	32,024,000.55
合计	31,692,631.05	32,024,000.55

(1) 在建工程情况

单位：元

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
生产区域改造升级-其他项目	20,531,184.60		20,531,184.60	20,659,503.19		20,659,503.19
生产区域改造升级-智能制造项目一期	1,228,938.11		1,228,938.11	2,751,062.02		2,751,062.02
智能制造项目二期	9,250,363.69		9,250,363.69	5,293,100.54		5,293,100.54
零星工程	682,144.65		682,144.65	3,320,334.80		3,320,334.80
合计	31,692,631.05		31,692,631.05	32,024,000.55		32,024,000.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产区域改造升级-其他项目	95,380,000.00	20,659,503.19	0.00	128,318.59		20,531,184.60	81.00%	81.00%				其他
生产区域改造升级-智能制造项目一期	75,620,000.00	2,751,062.02	0.00	1,522,123.91		1,228,938.11	82.14%	82.14%				募集资金
智能制造项目二期	89,587,300.00	5,293,100.54	17,686,874.79	13,729,611.64		9,250,363.69	29.10%	29.10%				募集资金
合计	260,587,300.00	28,703,665.75	17,686,874.79	15,380,054.14		31,010,486.40						

(3) 在建工程的减值测试情况□适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,544,053.18	3,477,017.36		14,141,410.78	34,162,481.32
2. 本期增加金额				1,676,106.21	1,676,106.21
(1) 购置				513,274.35	513,274.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				1,162,831.86	1,162,831.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,544,053.18	3,477,017.36		15,817,516.99	35,838,587.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,749,551.40	2,699,782.22		5,337,894.78	13,787,228.40
2. 本期增加金额	169,104.47			166,792.53	335,897.00
(1) 计提	169,104.47			166,792.53	335,897.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,918,655.87	2,699,782.22		5,504,687.31	14,123,125.40
三、减值准备					
1. 期初余额		777,235.14			777,235.14
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		777,235.14			777,235.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,625,397.31			10,312,829.68	20,938,226.99
2. 期初账面价值	10,794,501.78			8,803,516.00	19,598,017.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	9,585,287.13	1,437,793.07	8,977,641.19	1,346,646.18
其他权益工具投资公允价值变动	100,000.00	15,000.00	100,000.00	15,000.00
职工教育经费和辞退福利	34,486,112.73	5,172,916.91	36,768,092.06	5,515,213.81
不免税递延收益	1,269,185.43	190,377.81	1,269,185.43	190,377.81
预提费用	130,517,395.14	19,577,609.27	73,938,904.65	11,090,835.70
预提客户商业折扣及促销支持	103,690,135.45	15,553,520.32	114,577,130.97	17,186,569.65
合计	279,648,115.88	41,947,217.38	235,630,954.30	35,344,643.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	6,787,426.89	1,018,114.03	6,646,973.53	997,046.03
计提的定期存款和证券收益凭证利息	7,864,166.67	1,179,625.00	3,265,416.67	489,812.50
2022年第四季度高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除的影响	27,620,139.81	4,143,020.97	27,620,139.81	4,143,020.97
合计	42,271,733.37	6,340,760.00	37,532,530.01	5,629,879.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,340,760.00	35,606,465.37	5,629,879.50	29,714,763.65
递延所得税负债	6,340,760.00		5,629,879.50	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	121,810.72	121,810.72
合计	121,810.72	121,810.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

16、其他非流动资产

单位：元

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
长期资产购置款				5,742,125.07		5,742,125.07
合计			0.00	5,742,125.07		5,742,125.07

其他说明：

不适用

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,020,188.49	54,020,188.49	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金、一年以内大额存单本金和基于实际利率法计提的一年以内大额存单利息等受到限制	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金、一年以内大额存单本金和基于实际利率法计提的一年以内大额存单利息等受到限制	9,234,494.19	9,234,494.19	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金、信用证保证金	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金、信用证保证金
债权投资	304,399,166.66	304,399,166.66	一年以上大额存单本金及基于实际利率法计提的利息受到限制	一年以上大额存单本金及基于实际利率法计提的利息受到限制	203,265,416.67	203,265,416.67	一年以上大额存单本金及基于实际利率法计提的利息受到限制	一年以上大额存单本金及基于实际利率法计提的利息受到限制
合计	358,419,355.15	358,419,355.15			212,499,910.86	212,499,910.86		

其他说明：

不适用

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	96,981,562.64	123,952,635.31
工程设备款	14,125,283.82	19,130,279.96
运输仓储费	3,780,247.01	3,491,397.95
广告宣传费	3,008,499.21	35,546.67
其他	3,428,407.23	1,413,876.06
合计	121,323,999.91	148,023,735.95

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	74,609,402.11	43,174,257.22
合计	74,609,402.11	43,174,257.22

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	52,754,932.31	21,236,855.48
押金保证金	20,919,566.38	20,811,037.71
应付暂收款	934,903.42	1,126,364.03
合计	74,609,402.11	43,174,257.22

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,730,013.52	50,002,795.91
合计	73,730,013.52	50,002,795.91

账龄超过 1 年的重要合同负债

不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,453,557.42	93,785,779.82	106,636,480.84	39,602,856.40
二、离职后福利-设定提存计划		13,106,293.15	13,106,293.15	
合计	52,453,557.42	106,892,072.97	119,742,773.99	39,602,856.40

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,129,187.47	77,482,339.74	90,750,117.47	27,861,409.74
2、职工福利费		1,410,898.83	1,410,898.83	

3、社会保险费		6,631,148.33	6,631,148.33	
其中：医疗保险费		5,956,043.35	5,956,043.35	
工伤保险费		651,799.62	651,799.62	
生育保险费		23,305.36	23,305.36	
4、住房公积金		6,267,962.05	6,267,962.05	
5、工会经费和职工教育经费	11,324,369.95	1,993,430.87	1,576,354.16	11,741,446.66
合计	52,453,557.42	93,785,779.82	106,636,480.84	39,602,856.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,139,118.13	10,139,118.13	
2、失业保险费		339,702.12	339,702.12	
3、企业年金缴费		2,627,472.90	2,627,472.90	
合计		13,106,293.15	13,106,293.15	

其他说明

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,905,267.65	13,666,538.71
企业所得税	10,539,946.46	23,119,308.06
个人所得税	210,743.76	509,576.87
城市维护建设税	301,648.18	485,424.34
教育费附加	131,827.40	208,039.03
地方教育附加	87,884.95	138,692.68
合计	21,177,318.40	38,127,579.69

其他说明

无

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付客户商业折扣及促销支持	94,558,679.92	112,532,939.53
待转销项税额	9,584,901.75	6,500,363.37
合计	104,143,581.67	119,033,302.90

短期应付债券的增减变动：

不适用

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	21,997,689.65	22,345,922.65
二、辞退福利	28,674,562.85	30,956,542.20
合计	50,672,252.50	53,302,464.85

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	53,302,464.85	51,550,000.41
二、计入当期损益的设定受益成本	425,000.00	635,001.96
1. 当期服务成本	20,000.00	34,999.98
4. 利息净额	405,000.00	600,001.98
四、其他变动	3,055,212.35	3,595,449.26
2. 已支付的福利	3,055,212.35	3,595,449.26
五、期末余额	50,672,252.50	48,589,553.11

计划资产：

不适用

设定受益计划净负债（净资产）

不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,973,055.11		4,811,030.45	2,162,024.66	项目补助资金
合计	6,973,055.11		4,811,030.45	2,162,024.66	

其他说明：

无

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	172,173,800.00						172,173,800.00

其他说明：

无

27、资本公积

单位：元

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）	934,694,280.74			934,694,280.74
其他资本公积	62,281,855.18			62,281,855.18
合计	996,976,135.92			996,976,135.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,610,000.00							-2,610,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,610,000.00							-2,610,000.00
其他综合收益合计	-2,610,000.00							-2,610,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,086,900.00			86,086,900.00
合计	86,086,900.00			86,086,900.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司依据《公司法》的规定法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的不再提取。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	201,846,538.61	159,975,456.19
调整后期初未分配利润	201,846,538.61	159,975,456.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,155,263.63	72,416,403.55
应付普通股股利	129,130,350.00	111,912,970.00
期末未分配利润	157,871,452.24	120,478,889.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,864,560.38	398,461,666.28	702,063,764.42	372,588,026.14
其他业务	958,894.98	475,710.70	1,068,401.97	540,665.80
合计	841,823,455.36	398,937,376.98	703,132,166.39	373,128,691.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					841,823,455.36	398,937,376.98	841,823,455.36	398,937,376.98
其中：								
成人牙膏					677,072,986.91	314,245,604.67	677,072,986.91	314,245,604.67
成人牙刷					83,301,736.85	49,196,411.30	83,301,736.85	49,196,411.30
儿童牙膏					38,253,562.34	16,225,375.63	38,253,562.34	16,225,375.63
儿童牙刷					14,851,560.20	8,209,613.64	14,851,560.20	8,209,613.64
电动牙刷					6,816,352.80	3,135,798.73	6,816,352.80	3,135,798.73
口腔医疗与美容护理产品					20,568,361.28	7,448,862.31	20,568,361.28	7,448,862.31
其他业务收入					958,894.98	475,710.70	958,894.98	475,710.70
按经营地区分类					841,823,455.36	398,937,376.98	841,823,455.36	398,937,376.98
其中：								
东部地区					115,653,873.84	64,452,983.96	115,653,873.84	64,452,983.96
南部地区					144,952,710.22	75,505,603.41	144,952,710.22	75,505,603.41
西部地区					145,060,709.00	69,556,678.50	145,060,709.00	69,556,678.50
北部地区					110,101,691.15	60,043,712.66	110,101,691.15	60,043,712.66
电商及其他					325,095,576.17	128,902,687.75	325,095,576.17	128,902,687.75
其他业务收入					958,894.98	475,710.70	958,894.98	475,710.70
市场或客户类型								
其中：								

合同类型							
其中：							
按商品转让的时间分类							
其中：							
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类				841,823,455.36	398,937,376.98	841,823,455.36	398,937,376.98
其中：							
经销模式				514,257,681.68	277,508,627.01	514,257,681.68	277,508,627.01
直供模式				22,939,833.79	6,900,888.51	22,939,833.79	6,900,888.51
电商模式				300,705,904.66	112,950,494.23	300,705,904.66	112,950,494.23
其他				2,961,140.25	1,101,656.53	2,961,140.25	1,101,656.53
其他业务收入				958,894.98	475,710.70	958,894.98	475,710.70
合计				841,823,455.36	398,937,376.98	841,823,455.36	398,937,376.98

与履约义务相关的信息：

不适用

其他说明

公司主要销售牙膏、牙刷、漱口水等口腔清洁护理用品，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,007,885.69	1,755,063.88
教育费附加	1,296,911.63	1,253,617.06
房产税	374,932.87	374,518.88
土地使用税	478,021.20	478,021.20
车船使用税	660.00	360.00
印花税	385,790.74	340,290.57
地方教育附加	864,607.77	
环境保护税	152.69	1,608.32
合计	6,408,962.59	4,203,479.91

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,823,409.13	19,739,417.66
办公费	2,340,918.20	2,406,307.72
劳动保护费	782,923.25	850,412.64
折旧摊销	1,963,253.18	1,868,976.61
中介机构服务费	501,805.16	1,109,433.97
其他费用	2,081,204.34	2,783,861.81
合计	28,493,513.26	28,758,410.41

其他说明

无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,147,114.62	50,732,227.64
广告宣传费	49,672,378.65	45,248,417.49
促销费用	190,904,682.64	103,619,753.99
差旅费	10,510,413.36	9,276,987.84
其他费用	2,044,613.26	3,195,740.17
合计	307,279,202.53	212,073,127.13

其他说明：

无

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,685,484.50	14,856,027.09
折旧摊销	963,925.38	965,094.08
材料费	1,246,329.43	2,326,577.36
产品设计费	1,156,552.65	1,408,037.77
维修检测费	4,638,597.78	3,168,504.72
委外服务费	688,352.94	583,016.98
其他费用	1,431,820.62	1,778,301.50
合计	25,811,063.30	25,085,559.50

其他说明

无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	405,000.00	600,001.98
其中：未确认融资费用	405,000.00	600,001.98
减：利息收入	6,018,585.15	6,844,129.33
手续费	63,549.63	54,824.91
合计	-5,550,035.52	-6,189,302.44

其他说明

无

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,811,030.45	4,826,003.94
与收益相关的政府补助	1,048,520.42	1,515,848.50
代扣个人所得税手续费返还	153,870.83	140,900.96
增值税加计抵减	3,110,313.24	3,546,898.86
合计	9,123,734.94	10,029,652.26

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	140,453.27	4,168,755.55
合计	140,453.27	4,168,755.55

其他说明：

不适用

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,062,626.47	8,809,132.27
合计	9,062,626.47	8,809,132.27

其他说明

不适用

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-573,965.92	98,227.67
其他应收款坏账损失	73,166.49	-65,261.89
合计	-500,799.43	32,965.78

其他说明

不适用

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,199,173.14	-5,386,506.48
合计	-4,199,173.14	-5,386,506.48

其他说明：

不适用

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	29,124.95	

43、营业外收入

单位：元

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
质量赔款收入	23,244.68	80,822.38	23,244.68
产业扶持资金			
诉讼赔款	2,798,844.83		2,798,844.83
其他	7,774.61	119,727.26	7,774.61
合计	2,829,864.12	200,549.64	2,829,864.12

其他说明：

无

44、营业外支出

单位：元

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
其他		24,741.36	
合计		24,741.36	

其他说明：

无

45、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,665,641.49	11,406,359.63
递延所得税费用	-5,891,701.72	79,244.42
合计	11,773,939.77	11,485,604.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	96,929,203.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,539,380.51
子公司适用不同税率的影响	20,487.92
非应税收入的影响	-656,813.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-193,285.24
加计扣除的影响	-1,935,829.75
所得税费用	11,773,939.77

其他说明

无

46、其他综合收益

详见附注 28

47、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,211,732.25	1,630,800.00
押金保证金	5,738,100.00	2,634,983.05
利息	1,417,835.17	4,374,254.33
其他	5,905,545.58	7,324,690.37
合计	14,273,213.00	15,964,727.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用	131,312,842.63	161,877,795.32
合计	131,312,842.63	161,877,795.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回定期存款和利息		51,700,000.00
合计		51,700,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

不适用

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**48、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	85,155,263.63	72,416,403.55
加：资产减值准备	4,699,972.57	5,353,540.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,486,880.40	8,455,283.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	335,897.00	634,321.47
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	-140,453.27	-4,168,755.55
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,550,035.52	-6,074,254.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,062,626.47	-8,809,132.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,602,582.22	-661,550.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	710,880.50	740,794.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,810,699.67	-49,131,541.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,813,796.84	-332,388.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,492,419.11	34,926,541.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,543,874.68	53,349,262.76
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	178,128,808.63	355,638,983.59
减：现金的期初余额	494,748,669.62	384,890,874.24
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	-316,619,860.99	-29,251,890.65

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,128,808.63	494,748,669.62
可随时用于支付的银行存款	173,995,662.58	492,811,928.54
可随时用于支付的其他货币资金	4,133,146.05	1,936,741.08
三、期末现金及现金等价物余额	178,128,808.63	494,748,669.62

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	49,682,555.03	98,280,853.97	受监管的募集资金
合计	49,682,555.03	98,280,853.97	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	53,465,000.00	97,980,000.00	拟持有至到期的大额存单及利息
货币资金	555,188.49	763,394.61	房屋维修基金及保障型租赁住房项目资金
合计	54,020,188.49	98,743,394.61	

其他说明：

无

(5) 其他重大活动说明

无

49、租赁

(1) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	394,296.77	
合计	394,296.77	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,685,484.50	14,856,027.09
折旧摊销	963,925.38	965,094.08
材料费	1,246,329.43	2,326,577.36
产品设计费	1,156,552.65	1,408,037.77
维修检测费	4,638,597.78	3,168,504.72
委外服务费	688,352.94	583,016.98
其他费用	1,431,820.62	1,778,301.50
合计	25,811,063.30	25,085,559.50
其中：费用化研发支出	25,811,063.30	25,085,559.50

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
重庆登康口腔健康科技有限公司	8,000,000.00	重庆市	重庆市	商业	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,973,055.11			4,811,030.45		2,162,024.66	与资产相关
小计	6,973,055.11			4,811,030.45		2,162,024.66	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	5,859,550.87	6,341,852.44
合计	5,859,550.87	6,341,852.44

其他说明：

无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险和流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告应收票据、应收账款、其他应收款章节。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的50.79%（2024年6月30日：40.67%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司持有较充足的营运资金，流动性风险较低。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	121,323,999.91	121,323,999.91	121,323,999.91		
其他应付款	74,609,402.11	74,609,402.11	74,609,402.11		
小计	195,933,402.02	195,933,402.02	195,933,402.02		

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	148,023,735.95	148,023,735.95	148,023,735.95		
其他应付款	43,174,257.22	43,174,257.22	43,174,257.22		
小计	191,197,993.17	191,197,993.17	191,197,993.17		

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		812,787,426.89		812,787,426.89
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		812,787,426.89		812,787,426.89
结构性存款		631,833,719.45		631,833,719.45
证券收益凭证		180,953,707.44		180,953,707.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
重庆轻纺控股（集团）公司	重庆市	综合类	180,000 万元	59.83%	59.83%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1. 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆机电智能制造有限公司	母公司的控股股东的控股子公司
重庆两江水务有限公司	母公司的控股股东的控股子公司
重庆市自来水有限公司两江分公司	母公司的控股股东的控股子公司
重庆市固体废弃物处理有限公司	母公司的控股股东的控股子公司
重庆益渝节能环保科技有限公司	母公司的控股股东的控股子公司
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业的控股子公司
重庆颐之时绿色供应链管理有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业的控股子公司

其他说明

无

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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆两江水务有限公司	购买商品			否	381,672.20
重庆市自来水有限公司两江分公司	购买商品	389,289.77		否	0.00
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	采购服务	199,925.16		否	223,478.11
重庆市固体废物处理有限公司	采购服务	37,304.53		否	50,912.00
重庆益渝节能环保科技有限公司	采购服务	11,320.76		否	15,468.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	销售商品	6,460,056.63	7,591,543.37
重庆颐之时绿色供应链管理有限公司	销售商品	23,783.33	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,068,090.60	3,411,005.00

(3) 其他关联交易

不适用

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	1,028,575.89	51,428.79	288,825.85	14,441.29
应收账款	重庆颐之时绿色供应链管理有限公司			15,639.20	781.96
其他应收款	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	110,000.00	100,500.00	110,000.00	100,500.00
其他应收款	重庆市固体废物处理有限公司	10,000.00	2,500.00	10,000.00	2,500.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆机电智能制造有限公司		20,500.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、销售退回

不适用

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的积极性，建立人才长效激励机制，增强公司的凝聚力，经公司2020年第六届董事会第八次会议审议通过，公司自2020年起加入轻纺集团年金计划。2025年半年度，公司支付380.40万元至轻纺集团企业年金计划。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要从事口腔护理用品的研发、生产与销售。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本节七 31.营业收入和营业成本之说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	38,580,788.47	24,794,042.72
合计	38,580,788.47	24,794,042.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,580,788.47	100.00%	1,929,039.42	5.00%	36,651,749.05	24,794,042.72	100.00%	1,233,262.78	4.97%	23,560,779.94
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备	38,580,788.47	100.00%	1,929,039.42	5.00%	36,651,749.05	24,794,042.72	100.00%	1,233,262.78	4.97%	23,560,779.94
合计	38,580,788.47	100.00%	1,929,039.42	5.00%	36,651,749.05	24,794,042.72	100.00%	1,233,262.78	4.97%	23,560,779.94

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
采用账龄组合计提坏账准备	38,580,788.47	1,929,039.42	5.00%
合计	38,580,788.47	1,929,039.42	

确定该组合依据的说明：

按照账龄确定组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,233,262.78	695,776.64				1,929,039.42
合计	1,233,262.78	695,776.64				1,929,039.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	9,819,022.64		9,819,022.64	25.45%	490,951.13
单位 2	4,917,252.20		4,917,252.20	12.75%	245,862.61
单位 3	1,952,399.74		1,952,399.74	5.06%	97,619.99
单位 4	1,595,521.07		1,595,521.07	4.14%	79,776.05
单位 5	1,339,128.78		1,339,128.78	3.47%	66,956.44
合计	19,623,324.43		19,623,324.43	50.87%	981,166.22

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,075,508.93	3,768,868.89
合计	2,075,508.93	3,768,868.89

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,277,954.38	1,971,654.38
待收款		2,389,441.75
备用金	340,000.00	
代扣代缴款项	74,074.38	97,459.08
合计	2,692,028.76	4,458,555.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,955,314.05	3,664,389.69
1至2年	189,490.00	186,940.81
2至3年	287,032.71	360,532.71
3年以上	260,192.00	246,692.00
3至4年	35,300.00	32,800.00
4至5年	11,000.00	
5年以上	213,892.00	213,892.00
合计	2,692,028.76	4,458,555.21

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,692,028.76	100.00%	616,519.83	22.90%	2,075,508.93	4,458,555.21	100.00%	689,686.32	15.47%	3,768,868.89
其中：										
按组合计提坏账准备	2,692,028.76	100.00%	616,519.83	22.90%	2,075,508.93	4,458,555.21	100.00%	689,686.32	15.47%	3,768,868.89
合计	2,692,028.76	100.00%	616,519.83	22.90%	2,075,508.93	4,458,555.21	100.00%	689,686.32	15.47%	3,768,868.89

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	2,692,028.76	616,519.83	22.90%
合计	2,692,028.76	616,519.83	

确定该组合依据的说明：

按账龄确认组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	183,219.49	263,054.83	243,412.00	689,686.32
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-219,592.12	219,592.12		
--转入第三阶段		-310,192.00	310,192.00	
本期计提	131,638.34	47,137.17	-251,942.00	-73,166.49
2025 年 6 月 30 日余额	95,265.71	219,592.12	301,662.00	616,519.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	25.00
2-3 年	60.00
3-4 年	90.00
4 年以上	100.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	689,686.32	-73,166.49				616,519.83
合计	689,686.32	-73,166.49				616,519.83

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,200,000.00	1年以内	44.58%	60,000.00
单位 2	保证金	100,000.00	5年以上	3.71%	100,000.00
单位 3	保证金	100,000.00	1年以内	3.71%	5,000.00
单位 4	保证金	80,000.00	1-2年	2.97%	20,000.00
单位 5	保证金	51,032.71	2-3年	1.90%	30,619.63
合计		1,531,032.71		56.87%	215,619.63

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆登康口腔健康科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
合计	8,000,000.00						8,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,850,536.78	398,401,647.33	701,761,448.04	372,384,940.89
其他业务	958,894.98	475,710.70	1,068,401.97	540,665.80
合计	841,809,431.76	398,877,358.03	702,829,850.01	372,925,606.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					841,809,431.76	398,877,358.03	841,809,431.76	398,877,358.03
其中：								
成人牙膏					677,058,963.31	314,185,585.72	677,058,963.31	314,185,585.72
成人牙刷					83,301,736.85	49,196,411.30	83,301,736.85	49,196,411.30
儿童牙膏					38,253,562.34	16,225,375.63	38,253,562.34	16,225,375.63
儿童牙刷					14,851,560.20	8,209,613.64	14,851,560.20	8,209,613.64
电动牙刷					6,816,352.80	3,135,798.73	6,816,352.80	3,135,798.73
口腔医疗与美容 护理产品					20,568,361.28	7,448,862.31	20,568,361.28	7,448,862.31
其他业务收入					958,894.98	475,710.70	958,894.98	475,710.70
按经营地区分类					841,809,431.76	398,877,358.03	841,809,431.76	398,877,358.03
其中：								
东部地区					115,653,873.84	64,452,983.96	115,653,873.84	64,452,983.96
南部地区					144,952,710.22	75,505,603.41	144,952,710.22	75,505,603.41
西部地区					145,060,709.00	69,556,678.50	145,060,709.00	69,556,678.50
北部地区					110,101,691.15	60,043,712.66	110,101,691.15	60,043,712.66
电商及其他					325,081,552.57	128,842,668.80	325,081,552.57	128,842,668.80
其他业务收入					958,894.98	475,710.70	958,894.98	475,710.70
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间 分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					841,809,431.76	398,877,358.03	841,809,431.76	398,877,358.03
其中：								
经销模式					514,257,681.68	277,508,627.01	514,257,681.68	277,508,627.01
直供模式					22,939,833.79	6,900,888.51	22,939,833.79	6,900,888.51
电商模式					300,691,881.06	112,890,475.28	300,691,881.06	112,890,475.28
其他					2,961,140.25	1,101,656.53	2,961,140.25	1,101,656.53
其他业务收入					958,894.98	475,710.70	958,894.98	475,710.70
合计					841,809,431.76	398,877,358.03	841,809,431.76	398,877,358.03

与履约义务相关的信息：

不适用

其他说明

公司主要销售牙膏、牙刷、漱口水等口腔清洁护理用品，属于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关产品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,062,626.47	8,809,132.27
合计	9,062,626.47	8,809,132.27

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	29,124.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,859,550.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,203,079.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,829,864.12	
减：所得税影响额	2,144,583.24	
合计	15,777,036.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.69%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	0.40	0.40

