



重庆登康口腔护理用品股份有限公司
2026年半年度报告

股票代码：001328

重庆登康口腔护理用品股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-028



2026 年 8 月 21 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵丰硕、主管会计工作负责人王青杰及会计机构负责人（会计主管人员）谭海潮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

风险因素详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- （一）载有公司董事、总经理赵丰硕先生签名的公司《2026 年半年度报告》文本原件；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本和公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、登康口腔	指	重庆登康口腔护理用品股份有限公司
重庆市国资委、实际控制人	指	重庆市国有资产监督管理委员会
渝富控股	指	重庆渝富控股集团有限公司
机电集团	指	重庆机电控股（集团）公司
控股股东、轻纺集团、重庆轻纺集团	指	重庆轻纺控股（集团）公司
重百集团	指	重庆重百科技集团股份有限公司（原：重庆百货大楼股份有限公司）
本康壹号	指	重庆本康壹号企业管理合伙企业（有限合伙）
本康贰号	指	重庆本康贰号企业管理合伙企业（有限合伙）
本康管理	指	重庆本康企业管理有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
阿米巴	指	阿米巴是“阿米巴经营模式”的简称。该模式通过划小经营单元，建立与市场挂钩的独立核算机制，设计并驱动各小组组织利润单元，实现全员自主经营，人人成为“经营者”
B2B	指	“Business-to-Business”的缩写，企业与企业之间通过专用网络或Internet，开展交易活动的商业模式
B2C	指	“Business-to-Consumer”的缩写，电子商务中，企业直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式
C 端	指	为互联网术语，意思指消费者或个人用户
CNAS	指	“China National Accreditation Service for Conformity Assessment”的缩写，中国合格评定国家认可委员会，是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准成立并确定的认可机构，统一实施对认证机构、实验室和检验机构等相关机构的认可工作
ERP	指	“Enterprise Resource Planning”的缩写，指企业资源计划管理软件
WMS	指	“Warehouse Management System”的缩写，指仓库管理系统
WCS	指	“Warehouse Control System”的缩写，指仓库控制系统
PLM	指	“Product Lifecycle Management”的缩写，指产品生命周期管理系统
IP	指	“Intellectual Property”的缩写，意思为知识产权。广义上泛指由智力劳动者对成果依法享有的专有权利
KA	指	“Key Account”的缩写，重点零售商业客户
O2O	指	“Online To Offline”的缩写，即在线-离线/线上-线下，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台
SAP	指	“System Applications and Products”的缩写，一种企业管理软件系统
报告期	指	2026 年 1-6 月
报告期初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	登康口腔	股票代码	001328
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆登康口腔护理用品股份有限公司		
公司的中文简称	登康口腔		
公司的外文名称	Dencare (Chongqing) Oral Care Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Dencare		
公司的法定代表人	赵丰硕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨祥思	葛磊
联系地址	重庆市两江新区海尔路 389 号	
电话	023-67015789	
传真	023-67012679-2686	
电子信箱	ir@dencare.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	961,053,771.63	841,823,455.36	14.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	101,378,134.46	85,155,263.63	19.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,832,415.34	69,378,227.19	32.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,978,655.13	65,543,874.68	25.07%
基本每股收益（元/股）	0.59	0.49	20.41%
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.49	20.41%
加权平均净资产收益率	6.52%	5.69%	0.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,001,462,855.27	2,007,426,277.73	-0.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,473,318,608.97	1,505,061,004.51	-2.11%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	993,989.56	
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	10,180,999.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,531.96	
减：所得税影响额	1,689,801.84	
合计	9,545,719.12	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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。公司正把握行业发展机遇，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、口腔抑菌液等口腔卫生用品，以及牙齿脱敏剂、口腔溃疡含漱液等口腔医疗器械用品。

作为国家级高新技术企业、国家级科改示范企业、国家工业品牌培育示范企业、国家级绿色工厂、国家首批卓越级智能工厂、重庆老字号企业，公司一直致力于研究、开发适合国人口腔健康的优质口腔护理产品。公司于 2009 年成立了行业内首家抗牙齿敏感研究中心——“冷酸灵牙齿抗敏感研究中心”，公司拥有国家级工业设计中心、国家级博士后科研工作站、CNAS 国家认可实验室、中国轻工业口腔护理（抗敏感）工程技术研究中心和重庆市企业技术中心、重庆市工程研究中心、重庆市工程技术研究中心、重庆市工业和信息化重点实验室等四个国家级、八个省部级创新平台，公司已参与 40 余项国家及行业标准的制修订，取得包含双重抗敏感、生物活性玻璃陶瓷专效修护等多项技术在内的 270 余项国内授权专利。公司的核心品牌“冷酸灵”在抗敏感牙膏细分领域拥有超 60%的市场份额，是中国抗敏感牙膏市场的领导品牌，荣获“中国名牌”称号和“中国驰名商标”认定，并入选工信部首批中国消费名品，广告语“冷热酸甜、想吃就吃”更是耳熟能详。根据尼尔森 2026 年截至 6 月线下零售统计数据，公司牙膏、儿童牙膏市场零售份额均进入行业前三，牙刷和儿童牙刷市场零售份额位居行业第二和第一。

公司始终坚守国有企业、民族品牌的社会责任，为更好的服务消费者、促进国民整体口腔健康水平的提升，公司正逐步开拓口腔大健康全产业链市场，加快数字化转型，致力于成为世界领先的专业口腔健康与美丽产业引领者。

公司主要产品如下：

产品矩阵	种类	产品系列	产品介绍	产品图片
成人基础口腔护理	成人牙膏	医研平台	医研平台产品是公司专业的代表性产品，采用具有临床研究的产品技术，专为有特定口腔问题困扰的用户开发，包括冷酸灵专效修护抗敏牙膏、冷酸灵源生修护抗敏牙膏、冷酸灵舒敏修护牙膏、冷酸灵优效修护抗敏牙膏。其中，冷酸灵专效修护抗敏牙膏是公司 与四川大学华西口腔医学院联合研制,采用突破性Bioguard专利技术，通过生物活性玻璃(陶瓷)材料，7天密集修护敏感牙齿受损部位，获得国家发明专利授权（专利号：ZL 2013 1 0373634.7）。冷酸灵源生修护抗敏牙膏与专效修护牙膏为 7天修护同系列产品。在专利生物活性玻璃(陶瓷)材料（专利号：ZL 2013 1 0373634.7）的基础上，添加专利重组胶原蛋白成分（专利号：ZL 2017 1 1239076.X），促进牙龈细胞粘附和上皮层组织生长，同时诱导牙龈深层胶原生成，维持牙龈饱满充盈，达到7天仿生修护牙龈的作用。	

产品矩阵	种类	产品系列	产品介绍	产品图片
		专研平台	采用自主研发的“舒缓+修护”的双重抗敏感技术（硝酸钾舒缓因子+氯化锶修护因子），舒缓牙齿敏感，修护敏感牙齿，以“1+X”抗敏技术与其他产品功能组合（如护龈、美白、益生菌清新等），满足多样化的功能需求，解决用户复合的口腔问题。	 
		预护平台	在含抗敏感功效成分的基础上，开发以美白、护龈、口气清新等年轻用户需求较强的产品需求系列，满足牙齿敏感不严重的年轻用户预防牙齿敏感和日常的口腔清洁护理需求。其中，按压泵式系列包装产品，革新牙膏产品的包装形式与使用方式，以便捷、卫生、新颖的特点受到年轻用户喜爱。2025年新上市冷酸灵护龈抗敏牙膏（黄连配方），是与西南大学药学院中医药学院联合研究，采用重庆石柱黄连提取物道地取材，充分发挥重庆地域优势特色，打造养护口腔的东方力量。	  
		基础平台	冷酸灵持续经营的经典抗敏感牙膏，在第一代抗敏感技术的基础上焕新升级，同时开发清火、抗菌、固齿护龈、健齿护龈等产品系列。	

产品矩阵	种类	产品系列	产品介绍	产品图片
	成人牙刷		为能给消费者提供更全面的刷牙体验选择，冷酸灵牙刷重塑品牌，以“专业护敏，柔净护龈”的品牌定位形成柔、净、美、专四个差异系列。公司上市了不同刷毛柔软度、清洁度、个性颜值的产品，包含专研护敏牙刷、宽柔密泡牙刷、万物皆可萌牙刷（即“猫爪刷”）、柔护净齿牙刷等畅销品。	
儿童基础口腔护理	儿童牙膏		贝乐乐儿童牙膏 针对 0-12 岁儿童口腔的发育特点和行为习惯，甄选优质原料，搭配乐趣玩法，增强刷牙趣味，帮助儿童养成刷牙习惯，预防儿童口腔蛀牙问题。包含专效防龋、百分优护、安心优护等儿童牙膏系列，特色产品有贝乐乐生物修护防龋儿童牙膏、按压式儿童牙膏、五彩星期儿童牙膏套装等。 萌芽儿童牙膏 专业针对幼龄儿童开发，定位“科学守护宝宝健康口腔小世界”，让宝宝从萌芽开始拥有健康口腔生态。	

产品矩阵	种类	产品系列	产品介绍	产品图片
儿童牙刷	儿童牙刷		贝乐乐儿童牙刷 根据 0-12 岁儿童不同年龄段的口腔发育情况对应设计产品尺寸、植毛方式，刷丝搭配等，给儿童提供多档分级精细护理。 携手热门 IP 小马宝莉、汪汪队等，构建贝乐乐“科学防蛀、快乐刷牙”品牌内涵，打造创意产品矩阵，包含百分优护、安心优护、成长优护三大系列产品，推出百分宠爱(猫爪刷)、百分糖趣(糖果刷)、闪亮计时净齿刷等创意单品。 萌芽儿童牙刷 专业针对幼龄儿童开发柔软、安全的软胶全包裹儿童牙刷，针对婴幼儿口腔护理习惯，特别设计宝宝握磨牙刷及妈妈握迷你刷，提供一站式低幼儿童口腔护理解决方案。	  
		成人电动牙刷	围绕冷酸灵抗敏感核心，电动牙刷定位“净护平衡”，高效清洁、温柔护龈。从马达动力与振动频率，到不同刷头与刷毛类型，再到差异化的功能模式，给口腔清洁护理带来更智能、更舒适、更高效的口腔护理体验。	
电动口腔护理	电动牙刷	儿童电动牙刷	从儿童的口腔特点和刷牙习惯出发，工业设计造型萌趣，采用微气泡声波振动技术、柔软刷毛和彩虹灯设计，陪伴小朋友尽享刷牙乐趣。	
		口腔医疗与美容护理等产品	口腔医疗器械	冷酸灵医研
		牙齿脱敏剂	冷酸灵医研牙齿脱敏剂作为第二类医疗器械，用于缓解因牙本质小管暴露而引起的牙齿过敏症状，通过添加“硝酸钾+氯化锶”2重脱敏成分，实现重新遮盖牙本质小管，减少敏感疼痛的功效，从而达到脱敏的目的，可用于术前预防性脱敏、术后脱敏修复及术后修护。	

产品矩阵	种类	产品系列	产品介绍	产品图片
	口腔卫生用品	口腔 溃疡 含漱液	冷酸灵口腔溃疡含漱液作为第二类医疗器械，通过在溃疡表面或组织创面形成保护层，物理遮蔽创口，可用于缓解口腔溃疡、口腔炎症、义齿或手术造成的创面所带来的疼痛。	
		口腔 抑菌 系列	冷酸灵口腔抑菌膏作为第二类消毒产品，通过添加2重抑菌成分及金银花萃取原液，实现抑制多种口腔有害菌，关心关爱口腔健康的功效。	
		口腔 美容 系列	冷酸灵光感美白牙贴，通过添加活氧美白因子及抗敏舒缓因子，实现“7天白3度，美白不酸牙，温和无刺激”的产品功效，并通过高定特调“鲜萃白桃”清甜香，让每一口都弥漫甜美香气，通过底膜浪漫印花设计，让每一贴都心旷神怡。	
		正畸 护理 系列	针对正畸人群的特殊需求，开发出适合钢丝托槽正畸及隐形正畸人群使用的凹型正畸牙刷、前凸型正畸牙刷、牙周护理牙刷、小尖头单束刷、正畸保持器清洁片等产品，满足消费者差异化、个性化的需求。	
		牙线 系列	帮助用户更好的深入口腔清洁，开发银离子抑菌牙线棒、竹炭深洁牙线棒，帮助消费者有效清洁齿缝，助力口气清新。	

产品矩阵	种类	产品系列	产品介绍	产品图片
		漱口水系列	围绕“一刷二通三冲四漱”的科学护理理念，结合冷酸灵品牌专业抗敏基因，在抗敏的基础上开发专业功能性漱口水，通过不同功能、包装形式、不同口味方向，联动牙膏品类构建细分功能口腔护理全案产品矩阵，满足不同人群的精细分级护理需求。	

二、核心竞争力分析

（一）公司竞争优势

报告期内，公司核心竞争力持续提升，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。公司核心竞争力主要如下：

1. 品牌优势

（1）品牌价值深入人心，专业定位成就领导品牌

公司旗下核心品牌“冷酸灵”经过三十多年的培育和建设，已在行业内积累了较高的知名度和美誉度，是行业率先荣获“中国名牌”称号和“中国驰名商标”认定的品牌之一，并于 2025 年入选国家工信部首批“中国消费名品”名单，广告语“冷热酸甜、想吃就吃”早已耳熟能详。2026 年上半年，公司推动“品牌三化”向“品牌四化”战略升维，即专业化、高端化、年轻化和国际化协同发展，通过品牌核心价值构建和产品结构全面升级，奋力培育具有国际影响力、市场竞争力的一流品牌。近三年“冷酸灵”牙膏在抗牙齿敏感领域拥有超过 60%的零售额市场份额，是中国抗敏感牙膏细分市场的领导者。

（2）多品牌矩阵布局，满足消费者差异化需求

公司实行多品牌、多品类、多品种发展战略，以个性化、差异化的精准品牌定位，发展多层级的品牌矩阵，协同互补，提升品牌市场占有率与多层级用户覆盖率。目前，公司旗下拥有核心品牌“登康”“冷酸灵”、儿童口腔护理品牌

“贝乐乐”、高端婴童口腔护理品牌“萌芽”，形成了成人基础口腔护理产品、儿童基础口腔护理产品、电动口腔护理产品、口腔医疗与美容护理产品等四大产品矩阵，为各年龄段消费人群提供专业化、个性化的高品质口腔护理产品。

（3）品牌数字化转型升级，国货新动能凸显

公司坚持以聚焦专业化品牌核心价值，以高端化为决胜要素，以年轻化为创新抓手，以国际化为增长新机，塑造培育国际影响力显著、品牌辨识度鲜明、市场竞争力强劲的一流品牌。冷酸灵以民族文化为根基，以国为潮，打造国货新动能。创新整合营销传播矩阵和构建品牌代言人矩阵，通过数字化内容平台的深耕运营，不断刷新品牌年轻化的全域认知。2019年~2026年，冷酸灵凭借火锅牙膏跨界营销、冷酸灵国博跨界整合营销、猫爪刷与B站整合营销、新春整合营销、代言人整合营销、核心爆品种草等创新品牌营销和品效一体化项目，荣获第十五届中国最佳公共关系案例大赛的企业品牌传播类金奖、2019~2020 虎啸奖整合营销类优秀奖、2021 年金旗奖短视频营销金奖、2023 年金投资赏视频创意金奖、2024 年上海国际广告节短视频创意广告铜奖和金瞳奖原创内容单元最佳创意铜奖、2025~2026 虎啸奖种草营销类铜奖等诸多荣誉；在品牌创新和数字化平台建设方面，荣获 2022 年重庆市消费创新十大案例奖、2023 年微信公开课年度数字化先锋企业等荣誉，“冷酸灵国潮新品驱动国货品牌价值提升”被国家工信部授予 2024 年“数字三品”应用场景典型案例，2025 年冷酸灵品牌入选重庆市首批“8+8”一流知名国企品牌重点培育对象。

2. 渠道优势

（1）立体化的营销网络，实现广阔的深度分销

公司拥有层次分明、全面覆盖的销售网络体系。公司根据“依托客户、业务前移、重心下沉、强化分销、服务市场”的渠道运作方针，通过分布在全国 30 余个省、自治区、直辖市以及 2,000 余个区/县的经分销商，实现了对数十万家零售终端的覆盖。特别是针对最广阔的县域乡镇市场，公司以独特的县域开发模式打造了登康口腔在三四线市场的渠道壁垒，确保公司持续获得中国城镇化发展的红利，夯实县域市场竞争优势。

（2）高效的渠道运营模式，促进多渠道协同发展

通过持续的搭建与优化，公司形成了高效协同发展的多渠道运作模式，制定了“精耕分销、强化 KA、电商和新零售并举、拓展新渠道”的销售渠道策略，开拓 OTC 渠道以及口腔院线、口腔诊所专业渠道，进一步巩固了线上线下多渠道协同发展的良好态势，从而更好地适应了消费者从“到店”转向“到店+到家”的购物习惯变化，提升了消费体验。同时，通过全链路的数字化管理实现了渠道商数据和消费者数据资产的沉淀与高效利用，为公司口腔大健康全产业链的高质量发展提供了坚实的大数据支撑。

（3）丰富的渠道管理经验，助推销量持续增长

在渠道运营实践中，公司积累了丰富、专业的渠道运营管理经验。在深度分销渠道，公司持续优化经分销商两级渠道管理体系，深化县域开发运作模式，提升渠道响应效率；在 KA 渠道，持续完善专业的零售管理模式，并结合新零售的发展趋势，迭代线上线下整合营销渠道运营体系，同时积极拥抱当下零售变革，助推业务稳步成长；在电商渠道，借助中心电商和兴趣电商两大类电商平台，以“顶层设计，战略发展，精细落地，品效一体”为指导原则，明确品牌定位，坚持爆品战略优先导向，构建高质量电商产品矩阵。在 OTC 渠道，通过与头部 OTC 连锁共建动销模式，打造非药销售口腔品类新增量，通过精细化运营及平台资源的深度整合，以用户沉淀和营销转化实现用户资产池的积累、C 端用户精准运营、“人货场”的有效连接，助推销量与利润新增长。

3. 技术及研发优势

公司一直坚持并重视构建企业核心技术，打造持续创新能力，多年来持续开展口腔健康基础研究和核心技术科研攻关，强化专业化和数字化口腔健康技术储备和生产转化能力，公司拥有国家级工业设计中心、国家级博士后科研工作站、

CNAS 国家认可实验室和中国轻工业口腔（抗牙敏感）工程技术研究中心、重庆市企业技术中心、重庆市工程研究中心、重庆市工程研究中心、重庆市工业和信息化重点实验室、重庆市博士后科研工作站、重庆海智工作站、重庆市口腔健康科普基地、重庆市药香植物健康护理用品开发应用技术创新中心等四大国家级、八大省部级创新平台，建成了行业内首家抗牙齿敏感研究中心，在坚持自主研发的同时，不断探索产学研医深度融合的道路。

（1）创新平台实力雄厚，软硬件设施齐备

公司技术研发中心配备了专业的研发队伍，拥有海外创新人才、国家级、省部级创新人才、博士 20 余人。研发人员专业涵盖药学、化学、生物、材料、电子与信息等众多领域，是一支专业结构互补、年龄结构合理、富有创新和团结协作精神的核心技术骨干团队，能有效满足口腔健康的差异化需求。技术研发中心设施设备齐全，拥有旋转流变仪、扫描电镜、气质色谱联用仪等高精尖科研仪器，具备检测检验能力百余项。

（2）核心技术优势突出，引领和推动行业技术进步

公司一直坚持并重视核心技术的引领和持续创新，已取得行业特有的双重抗敏感技术和生物活性玻璃（陶瓷）材料技术（国家发明专利），生物活性玻璃（陶瓷）材料具有生物活性高、比表面积大的特点。临床验证表明，该技术能有效修护牙齿损伤，围绕该材料累计申请专利 10 余件，起草行业标准 1 项，起草团体标准 1 项，以此技术为核心支撑形成了冷酸灵 7 天修护、源生修护爆品产品平台矩阵。含钾盐和锶盐的双重抗敏感核心技术，是从修护和舒缓双途径解决牙齿敏感问题的专利技术，经四川大学华西口腔医学院临床验证，双重抗敏感效果显著，引领和推动了行业技术进步。

（3）创新活力能力强，科研技术成果突出

公司注重与外部学术及研究机构的合作，已与伦敦玛丽女王大学（Queen Mary University of London）教授、英国皇家工程院王文院士建立了海智工作站；与重庆大学生物工程学院共建口腔生物活性材料联合创新中心；与新加坡国立大学重庆研究院、四川大学华西口腔医学院、北京大学口腔医院、西南大学药学院、重庆医科大学附属口腔医院、南开大学、首都医科大学附属朝阳医院、华中科技大学生命科学与技术学院等高校和科研院所累计开展了产学研医合作项目 20 余项，重点在儿童、婴童、老年等特殊人群口腔疾病领域开展机理研究，在抗牙本质敏感、抑菌新材料、口腔医疗与美容、生物材料等领域开展应用研究，激发产品的创新活力。同时，公司已承担国家级和省部级科研项目 60 余项，参与起草国家、行业标准 40 余项，已取得国内授权专利 300 余项，其中发明专利 40 余项，科研技术成果突出。

4. 产品质量优势

（1）质量体系完善，全面质量管理高效可控

公司始终视质量为企业生命，牢固树立“一流质量、精益求精、一流服务、用户至上”的质量方针，打造“支支产品是精品”的质量文化，持续增强员工的质量意识，落实全面质量责任制。建立并完善以全面质量管理要求为指引，以 ISO9001 要求为框架，以持续改善闭环管理为核心的质量管理体系，全面满足了化妆品、医疗器械等各类产品技术质量及过程管理要求。

（2）质量过程规范，产品质量稳定可靠

公司高度重视产品质量形成的全过程管理，实行原料供应商目录式管理，通过技术适用性评价、规范性审核、全过程的监督确保原料质量。公司通过产品先期质量策划、过程技术验证、全面环境控制、关键岗位认证、自动化设备普遍应用、过程信息化监控等多种手段来保障生产过程稳定可靠。同时，通过具有 CNAS 国家认可实验室资格的检测中心的规范、精准的检测确保品质优良。

（3）质量成果显著，获得社会广泛认可

得益于公司完善的质量体系、精准的质量控制及优良的品质，多款产品获重庆名牌产品称号。公司是重庆市首家获得全国市场质量信用等级（AAA）暨全国用户满意标杆企业，也是重庆市市长质量管理奖获奖企业，这体现了社会各界对公司产品质量及过程控制的认可，充分展示了产品质量优势。

5. 供应链管理优势

公司经过持续的经营和发展，形成了高质量的原料供应体系，原料供应稳定、及时和安全。公司坚持以安全、健康、绿色生产为基础，以精益、柔性、智能生产为抓手，以和谐生产为目标，通过构建精益生产体系，运用先进的技术工艺及自动化、智能化设备，结合生产管理信息系统的实施，打造高效敏捷的生产模式，实现市场差异化需求的快速响应。2021 年制膏生产车间被重庆市经济和信息化委员会认定为重庆市数字化车间，2022 年获评重庆市智能制造标杆企业，2023 年获评重庆市智能工厂，2025 年获评重庆市未来工厂。2023 年公司引入国际专业的供应链管理咨询公司，开展从产品研发、原料采购、生产组织、仓储物流、渠道销售端到端的供应链协同升级。报告期内，公司持续数字化升级供应链，搭建分层 S&OP 产销协同体系，统一数据标准，推进智能预测与生产信息化改造，运营核心指标显著改善。同时优化国内仓网压降物流成本，智能立库投入试运行，布局海外供应链，全链路韧性与运营效率持续提升，巩固供应链核心竞争优势。

6. 数字化技术及应用优势

公司通过持续推进以大数据智能化为引领的数字化转型，构建了以 SAP ERP 系统为核心的数字化管理平台，成功上线 SAP ERP 系统、OA 系统、CRM 系统、sHR 系统、SRM 系统、APS 系统、MES 系统、BATCH 系统等数字化系统，逐步实现了营销互联网化、研发数字化、生产智能化、管理信息化的转型升级。公司先后获评或被认定为国家首批卓越级智能工厂、重庆市未来工厂、重庆市智能制造标杆企业、中国轻工业数字化转型先进单位、重庆市创新示范工厂、中国轻工业数字化转型先进案例等，公司数字化、智能化水平持续提升。

7. 企业文化及管理团队优势

登康口腔确立了以“奉公至爱、惟励励新”为司训，以“成为世界领先口腔健康专家，为大众带来自信美丽笑容”为愿景，以“以科技创新为引领，致力于大众提供口腔健康与美丽整体解决方案，让每个人 80 岁至少拥有 20 颗健康牙齿”为使命，“以奋斗者、创新者为本、以价值创造为荣”的价值导向以及具有登康特色的安全观、人才观、质量观等管理理念。公司坚持“知变则胜，守常必败，守正出新，创新不止”的竞争观，先后成功导入“卓越绩效模式”、“阿米巴经营模式”和“精益管理”，推动了公司经营、能力管理水平、创新能力和管理成熟度的全面提升。

公司持续创新人才发展机制，搭建经营性人力资源管理体系，围绕“经营人才、经营人心、经营人效”锻造高素质人才队伍，坚持引育并举打造创新人才集聚高地。目前汇聚了包括国务院政府特殊津贴专家、重庆英才、新重庆人才等一批领军人才，深耕登康“抗敏感青年”管培生项目，形成“顶尖引领、骨干支撑、青年蓄能”的人才格局，有力支撑企业高质量发展。公司管理团队稳定务实、阅历深厚，具备优秀经营管理能力，能够敏锐研判市场变化、精准把握行业发展大势。

（二）公司获得的部分荣誉及社会认可

序号	获得时间	荣誉名称或事项	颁发主体
1	2026 年 1 月	2025 年度支付宝无界增长启航奖	支付宝平台
2	2026 年 1 月	第二届聚董秘百佳 ESG 公司	董事会秘书学会、聚董秘评选组委会
3	2026 年 1 月	中国轻工业联合会科学技术进步奖 二等奖 项目名称：一种联合协同发酵中药护龈抗敏组合技术的开发	中国轻工业联合会

序号	获得时间	荣誉名称或事项	颁发主体
		及其在牙膏中的产业化应用	
4	2026 年 2 月	国资国企工作先进集体	重庆市人力资源和社会保障局、 重庆市国有资产监督管理委员会
5	2026 年 2 月	2025 年度三项管理工作先进集体	重庆机电控股(集团)公司
6	2026 年 2 月	第十二届淮海科学技术奖 项目名称：致龋微生物分型新方法构建及龋病防控策略优化与应用	淮海科学技术奖委员会
7	2026 年 3 月	登康口腔 S700 智能牙刷获得 缪斯设计奖 银奖（MUSE DESIGN AWARDS）	缪斯奖评审委员会（MUSE AWARDS JURORS）
8	2026 年 3 月	登康口腔 S700 智能牙刷获得 法国设计奖 银奖（FRENCH DESIGN AWARDS）	法国设计奖评审委员会 （FRENCH DESIGN AWARDS JURORS）
9	2026 年 3 月	2026 年天猫超市超级拍档	阿里巴巴集团
10	2026 年 5 月	冷酸灵医研抗敏源生修护牙膏荣获 2026 抖音商城个护大赏 年度趋势爆品	抖音商城
11	2026 年 6 月	登康口腔行政党支部荣获 市国资系统第三批“红岩先锋·四强四好”党支部	中共重庆市国资委委员会
12	2026 年 7 月	中共重庆登康口腔护理用品股份有限公司委员会荣获 2025-2026 年度“谋篇布局启新程 能力强企促跨越”党内创先争优活动 先进基层党组织	中共重庆机电控股（集团）公司 委员会

三、主营业务分析

（一）概述

2026 年上半年，面对复杂多变的市场环境，公司坚持党建引领统揽高质量发展全局，凝聚全体员工奋进合力，以向新而拼、向优而行的奋斗姿态，紧扣“十五五”战略规划，聚力实施“8462”跃升行动，锚定市场需求，坚持技术创新，深化精益管理，圆满完成了“时间过半、任务过半”目标。报告期内，公司实现营业收入 9.61 亿元，同比增长 14.16%；归母净利润 10,137.81 万元，同比增长 19.05%；扣非归母净利润 9,183.24 万元，同比增长 32.36%。经营业绩保持了较好的增长势头，为圆满完成全年发展任务筑牢了坚实基础。

1. 全域全渠多点突破，品牌势能持续提升

报告期内，公司持续深化“全域全渠”协同运营，在精耕细作中实现提质增效。线下渠道方面，公司贯彻“精耕分销、强化 KA、电商和新零售并举”的策略，依托深厚的市场根基，在行业整体承压背景下实现了市场份额的稳步提升。海外业务正式进军越南市场，完成海外供应链试点体系搭建，迈出海外业务的坚实一步。创新新春整合营销模式，品牌曝光超 20 亿次；聚焦品牌年轻化赛道，创新构建“1+N”代言矩阵，借力品牌代言人黄子弘凡官宣重磅流量，实现品牌声量、市场销量双向突破、同步提升。

2. 品效销一体化升级，高端爆品驱动盈利能力持续改善

报告期内，公司全面深化全渠联动，依托线上线下同协同基础，持续强化全域全渠立体传播。在线上渠道，公司坚持“聚焦爆品，精耕内容，品效合一”的整合营销路径，主动优化平台结构与资源投入，提升 ROI。电商销售保持高速增长，全渠道占比超 35%。通过构建“传播造势—内容引流—电商提效”的营销链路，公司成功打通“传播—种草—转化”闭环，实现了从品牌声量到生意增长的跨越，电商渠道毛利率水平显著改善，高端爆品驱动公司盈利能力持续改善。

3. 科技研发持续发力，创新动能不断增强

公司始终将科技创新作为第一动力，坚持市场导向与前瞻布局并重，将新材料、新机理深度融入产品研发，让传统口腔护理焕发“硬核”科技活力。报告期内，公司深耕无水配方、儿童分龄护理等细分赛道，打造“人无我有、人有我优”

的创新配方矩阵，筑牢大爆品矩阵的坚实底座。上半年，加快关键技术壁垒构筑，共计完成 7 款新产品开发、4 项技术成果通过省部级科技成果鉴定，牵头制定 3 项国家和行业标准。开展牙本质表面弹性模量研究，打造产品抗敏体系 7D 能力建设，持续探索口腔脱敏修护核心体系。选定道地药材，探索口腔修复应用潜力。推进牙刷全线升级，完成 20 余款产品焕新上市，构建标准化牙刷功效评价技术平台。科技创新与产业创新协同，获批重庆市教育委员会口腔疾病生物医用材料研发工程中心。专利布局系统推进，上半年获得国内专利授权 10 件、其中发明专利 1 件。此外，公司进一步强化与国内外知名高校的技术合作，重点围绕口腔新材料等关键核心技术开展攻关，不断共创孵化创新技术项目，为公司的持续高质量发展提供强劲的科技支撑。

4. 智改数转扎实推进，运营效能显著提升

公司持续攻坚“智慧登康”三大项目建设，数字化消费者体验中心项目全面收官，个性化服务智能生产线顺利取得生产许可证；智能立体仓库 WMS/WCS 系统，工厂数字孪生系统正式上线运行，关键设备数控化率达到 100%；智慧供应链成果显著，生产运营指标全面提升；扎实开展 PLM 系统实施工作，完成需求调研、蓝图规划设计、系统开发实现；有序推动码营销和渠道数字化升级项目，不断强化数字化营销能力与供应链协同水平；主动抢抓人工智能变革机遇，编制完成登康口腔 AI 转型战略规划，系统梳理 66 个 AI 应用场景、明确实施路径，正式组建公司级 AI 转型工作组，启动首批 AI 应用场景开发落地，积极构建“数据 + AI + 应用系统”数智赋能新范式，聚力打造行业“数智领航”标杆企业。

5. 聚力打造第二增长曲线，智能口腔核心产品屡获大奖

智能口腔、口腔医疗是公司从传统口腔护理向口腔大健康生态升级的重要战略支点。报告期内，公司依托在口腔护理领域的专业积淀，借助 AI 赋能，打造“专业护理+智能硬件+数字服务”三位一体的闭环商业模式。智能口腔、口腔医疗与美容业务上半年销售收入实现同比快速增长。S700 智能牙刷凭借卓越的设计与功能，一举斩获两项国际权威设计殊荣，进一步夯实了登康口腔在行业内的创新标杆地位。未来，公司将持续完善覆盖智能电动牙刷、冲牙器、口腔医疗器械、口腔卫生用品等完整产品矩阵，通过打造多个战略级爆品，为公司第二增长曲线提供核心支柱。

6. 厚植干事创业沃土，筑牢企业发展根基

公司将“三有干部、五种能力、六种精神”干部标准深度融入人才工程体系，锚定“四大赛道”靶向引智纳才；深入践行“以奋斗者为本，以价值创造者、创新者为荣”理念，持续提升干部队伍的专业素养和履职能力；建立以价值创造为导向的激励机制，强化二元激励，充分激发人才创新活力，为公司长期发展筑牢了人才根基。

(二) 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	961,053,771.63	841,823,455.36	14.16%	
营业成本	454,492,455.24	398,937,376.98	13.93%	
销售费用	334,113,639.08	307,279,202.53	8.73%	
管理费用	35,270,356.41	28,493,513.26	23.78%	
财务费用	-5,510,479.40	-5,550,035.52	0.71%	
所得税费用	15,220,421.56	11,773,939.77	29.27%	
研发投入	29,602,250.69	25,811,063.30	14.69%	
经营活动产生的现金流量净额	81,978,655.13	65,543,874.68	25.07%	
投资活动产生的现金流量净额	-39,190,016.29	-253,033,385.67	84.51%	主要系保本型现金管理业务本期净投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-133,120,530.00	-129,130,350.00	-3.09%	
现金及现金等价物净增加额	-90,331,891.16	-316,619,860.99	71.47%	主要系保本型现金管理业务本期净投资减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	961,053,771.63	100%	841,823,455.36	100%	14.16%
分行业					
个护用品-洗护用品	960,035,813.84	99.89%	840,864,560.38	99.89%	14.17%
其他业务收入	1,017,957.79	0.11%	958,894.98	0.11%	6.16%
分产品					
成人牙膏	778,661,440.81	81.02%	677,072,986.91	80.43%	15.00%
成人牙刷	95,633,811.98	9.95%	83,301,736.85	9.90%	14.80%
儿童牙膏	38,855,825.03	4.04%	38,253,562.34	4.54%	1.57%
儿童牙刷	13,879,800.88	1.44%	14,851,560.20	1.76%	-6.54%
电动牙刷	12,372,068.03	1.29%	6,816,352.80	0.81%	81.51%
口腔医疗与美容护理产品等	20,632,867.11	2.15%	20,568,361.28	2.44%	0.31%
其他业务收入	1,017,957.79	0.11%	958,894.98	0.11%	6.16%
分地区					
东部地区	135,320,208.09	14.08%	115,653,873.84	13.74%	17.00%
南部地区	159,457,932.26	16.59%	144,952,710.22	17.22%	10.01%
西部地区	149,111,259.94	15.52%	145,060,709.00	17.23%	2.79%
北部地区	129,990,376.23	13.53%	110,101,691.15	13.08%	18.06%
电商及其他	386,156,037.32	40.18%	325,095,576.17	38.62%	18.78%
其他业务收入	1,017,957.79	0.11%	958,894.98	0.11%	6.16%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
个护用品-洗护用品	960,035,813.84	453,913,127.71	52.72%	14.17%	13.92%	0.11%
分产品						
成人牙膏	778,661,440.81	366,635,016.50	52.91%	15.00%	16.67%	-0.68%
成人牙刷	95,633,811.98	50,316,203.04	47.39%	14.80%	2.28%	6.45%
分地区						
东部地区	135,320,208.09	70,941,934.60	47.57%	17.00%	10.07%	3.30%
南部地区	159,457,932.26	80,669,170.61	49.41%	10.01%	6.84%	1.50%
西部地区	149,111,259.94	72,338,315.49	51.49%	2.79%	4.00%	-0.56%
北部地区	129,990,376.23	66,754,791.02	48.65%	18.06%	11.18%	3.18%
电商及其他	386,156,037.32	163,208,921.35	57.73%	18.78%	26.61%	-2.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,548,174.94	7.33%	主要是本期到期的保本型现金管理业务产生的投资收益	否
公允价值变动损益	1,632,824.50	1.40%	主要是本期未到期的保本型现金管理业务所产生的收益	否
资产减值	-2,688,118.09	-2.31%	主要是存货成本高于其可变现净值计算的存货跌价准备	否
营业外收入	60,531.96	0.05%	主要是收到质量赔款	否
其他收益	4,307,559.08	3.69%	主要是增值税加计抵减	否
信用减值损失	-1,074,702.44	-0.92%	主要是按照预期损失率计提应收款项减值损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	194,917,157.23	9.74%	285,249,044.04	14.21%	-4.47%	
应收账款	51,249,343.18	2.56%	28,176,760.73	1.40%	1.16%	
存货	199,393,791.30	9.96%	178,058,679.91	8.87%	1.09%	
投资性房地产	216,659.54	0.01%	256,685.09	0.01%	0.00%	
固定资产	191,101,758.11	9.55%	200,978,638.52	10.01%	-0.46%	
在建工程	30,106,172.59	1.50%	24,858,076.84	1.24%	0.26%	
合同负债	35,884,931.63	1.79%	24,004,605.93	1.20%	0.59%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	845,117,229.17	1,632,824.50			515,000,000.00	512,000,000.00		849,750,053.67
金融资产小计	845,117,229.17	1,632,824.50			515,000,000.00	512,000,000.00		849,750,053.67
上述合计	845,117,229.17	1,632,824.50			515,000,000.00	512,000,000.00		849,750,053.67
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金中的房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金等受到限制：

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	423,222.50	423,222.50	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金
合计	423,222.50	423,222.50	/

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
614,688,191.23	982,096,012.14	-37.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元													
募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	首次公开发行	2023 年 04 月 10 日	89,013.96	82,581.45	2,792.54	70,562.81	85.45%	0	0	0.00%	15,368.76	购买结构性存款、存放募集资金专户	0
合计	--	--	89,013.96	82,581.45	2,792.54	70,562.81	85.45%	0	0	0.00%	15,368.76	--	0

募集资金总体使用情况说明：

①根据中国证券监督管理委员会《关于同意重庆登康口腔护理用品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕585 号），本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,304.35 万股，发行价为每股人民币 20.68 元，共计募集资金 89,013.96 万元，坐扣承销和保荐费用 4,944.19 万元（不含增值税）后的募集资金为 84,069.77 万元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于 2023 年 3 月 31 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除其他发行费用 1,488.32 万元（不含增值税）后，公司本次募集资金净额为 82,581.45 万元。上述募集资金到位情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕8-8 号）。

②截至报告期末，公司尚未使用的募集资金总额 15,368.76 万元，未使用的募集资金存放于募集资金专户或以现金管理方式集中管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
首次公开发行	2023 年 04 月 10 日	智能制造升级建设项目	生产建设	否	22,000	22,000	1,606.8	11,722.48	53.28%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
		全渠道营销网络升级及品牌推广建设项目	运营管理	否	37,000	37,000		38,057.96	102.86%	不适用			不适用	否
		口腔健康研究中心建设项目	研发项目	否	3,500	3,500	675.51	3,657.77	104.51%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
		数字化管理平台建设项目	运营管理	否	3,500	3,500	510.23	2,724.6	77.85%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计				--	66,000	66,000	2,792.54	56,162.81	--	--		--	--	
超募资金投向														
首次公开发行	2023 年 04 月 10 日	尚未明确投资方向	不适用	否			0	0			0	0	否	否
补充流动资金（如有）				--	16,581.45	16,581.45	0	14,400	86.84%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	16,581.45	16,581.45	0	14,400	--	--	0	0	--	--
合计				--	82,581.45	82,581.45	2,792.54	70,562.81	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		①智能制造升级建设项目原计划 2024 年 12 月 31 日达到可使用状态，口腔健康研究中心建设项目及数字化管理平台建设项目原计划 2025 年 9 月 30 日达到可使用状态。公司于 2024 年 12 月 26 日分别召开了第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司基于审慎原则，结合募投项目的实际投资进度，以及当前市场环境、公司发展战略，在项目实施主体、实施方式、募集资金用途和投资规模不发生变化的情况下，对智能制造升级建设项目、口腔健康研究中心建设项目和数字化管理平台建设项目的实施期限延期至 2026 年 12 月 31 日。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。 ②预计收益的情况 截至本报告期末，智能制造升级建设项目未达到预定可使用状态，未产生收益。全渠道营销网络升级及品牌推广建设项目为费用性项目，口腔健康研究中心建设项目为研发类项目，数字化管理平台建设项目为支撑性项目，均不产生直接的经济效益，无法单独核算效益。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		未发生重大变化												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用 公司分别于 2023 年 5 月 25 日召开第七届董事会第十次会议和第七届监事会第八次会议、2023 年 6 月 15 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《关												

	于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将部分超募资金 4,800 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，本次超募资金永久补充流动资金金额占超额募集资金总额的 28.95%，符合相关法律法规的规定。截至 2023 年 12 月 31 日，该部分金额已从募集资金专户中转出。 公司分别于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 27 日召开的第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十三次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 4,800 万元用于永久补充流动资金，占首次公开发行股票超募资金的 28.95%，符合相关法律法规的规定。截至 2024 年 12 月 31 日，该部分金额已从募集资金专户中转出。 公司于 2025 年 4 月 18 日召开的第七届董事会第二十一次会议决议、第七届监事会第十七次会议决议及于 2025 年 5 月 21 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 4,800 万元用于永久补充流动资金，占首次公开发行股票超募资金的 28.95%。截至 2025 年 12 月 31 日，该部分金额已从募集资金专户中转出。 公司分别于 2026 年 4 月 21 日、2026 年 5 月 15 日召开的第八届董事会第七次会议、2025 年年度股东会审议通过了《关于使用剩余超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 2,181.45 万元用于永久补充流动资金，占首次公开发行股票超募资金的 13.16%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司暂未转出该部分超额募集资金。 截至 2026 年 6 月 30 日，超额募集资金累计 14,400 万元用于永久补充流动资金。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2023 年 5 月 25 日召开第七届董事会第十次会议及第七届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 13,177.74 万元，置换自筹资金预先支付发行费用 700.65 万元。该置换业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2023）8-352 号）。 公司于 2024 年 8 月 27 日召开第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用自有资金、承兑汇票、信用证、保函、供应链金融凭证等方式支付募投项目款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，根据实际情况并经相关审批后使用自有资金、承兑汇票、信用证、保函、供应链金融凭证等方式支付募投项目款项，再以募集资金进行等额置换。截至 2026 年 6 月 30 日，公司根据实际情况并经相关审批后，以募集资金进行等额置换的金额合计 1,821.44 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于银行募集资金专用账户或以现金管理方式集中管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆登康口腔健康科技有限公司	子公司	许可项目：第三类医疗器械经营，货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，化妆品批发，第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售，日用百货销售，化工产品销售（不含许可类化工产品），专用化学产品销售（不含危险化学品），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），企业管理，企业形象策划，市场营销策划，个人卫生用品销售，卫生用品和一次性使用医疗用品销售，日用化学产品销售，消毒剂销售（不含危险化学品），销售代理，办公用品销售（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）	800	2,177.06	993.24	3,261.83	26.81	20.11

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 市场竞争风险

公司所处的口腔清洁护理用品行业市场化程度高、品牌品类众多，消费需求持续向多样化、品质化升级，竞争已从价格和渠道扩展至品牌、研发、产品、服务及资本等综合实力层面。若公司在品牌建设、核心技术突破、产品升级或营销创新等方面未能持续满足市场，可能导致份额流失与盈利能力下降。同时，线上渠道快速发展使品牌传播环境更趋复杂，对品牌投入的精准性和持续性提出更高要求，若投入不足或效果未达预期，可能影响品牌声誉与长期价值。此外，公司以经销模式为主，经销商管理若不能匹配业务发展，将影响区域销售；直供客户受电商冲击可能调整策略或撤出市场；兴趣电商、即时零售等新渠道兴起，若销售模式未能及时适应变化，亦将威胁销售业绩的稳定性和持续性。

应对措施：公司将持续强化品牌建设，以消费者洞察为导向，升级品牌战略，通过内容深耕和全域数字化营销提升品牌影响力；加大研发投入，聚焦专业化、智能化产品升级，夯实技术壁垒；深化全域全渠立体网络建设，精耕经销、直供、电商及新零售并举，完善经销商标准化管理机制，优化与市场发展的匹配度。针对品牌维护，公司加强品牌创新与推广，联合权威机构提升专业背书，以技术透明化与服务专业化巩固公信力；同时积极布局兴趣电商、即时零售等新业态，完善供应链与运营模式，保持渠道优势，增强综合竞争力和抗风险能力。

2. 研发及新产品开发风险

公司在口腔清洁护理用品行业持续深耕，为满足多样化的市场需求、适时引导消费趋势，公司高度重视技术研发工作，不断加大研发投入，持续研发并推出具有核心竞争力的新产品。在新产品研发过程中，尤其是一些涉及创新技术的研究领域，可能出现研发方向与市场需求有差异、研发成果无法实现产业化、甚至研发失败等情况。因此，如果将来公司未能收回新产品的开发、生产及市场培育成本，或因研发周期较长而影响市场拓展先机，可能会对公司的财务状况及整体盈利能力造成不利影响。

应对措施：在口腔护理领域，公司将紧紧抓住行业发展的历史机遇，围绕牙膏、牙刷、漱口水、牙线等口腔清洁用品的主要赛道，通过技术创新、产品创新和营销创新，不断提高核心品类品牌的市场占有率。同时，公司将重点布局和发展电动牙刷、冲牙器等一系列电动口腔护理品类，通过研发、并购、渠道开发、营销升级等举措，不断扩大企业市场规模，形成企业发展的第二曲线，为大众提供全面的口腔护理解决方案。

3. 人才储备不足的风险

公司聚焦口腔清洁护理用品行业发展，经过持续的内部培养与外部引进，已汇聚了一批涵盖消费者洞察与分析、数字化整合营销、品牌策划、产品运营、渠道销售、技术研发、智能制造等领域的专业技术和复合管理人才。随着行业的快速发展，核心技术和跨领域管理人才日益成为稀缺资源，市场对高素质人才的需求持续上升。目前，公司在生物材料、智能制造等新兴领域的人才储备尚显不足，同时在数字化营销、国际化贸易等新兴业务板块，专业人才的培养和储备也需要进一步加强。如果公司不能及时完善人才培养体系，加快人才梯队建设，可能会对业务持续发展造成不利影响。

应对措施：公司坚持“人才是登康第一资源”理念，深入实施“人才强企”战略。公司将深化与高校、科研院所协同合作，搭建生物材料科学、中药学等领域人才培育机制；持续强化技术人才引育力度，建立“博士研发天团”；针对数字化营销、国际化贸易等新兴业务布局专项人才培养方案。同时，依托多元化人才引进渠道、全周期人才培养体系、具备市场竞争力的激励机制与清晰的职业晋升通道，着力打造一支高素质、高效能、具有工匠精神的口腔健康与美丽领域人才队伍，为实现公司战略目标筑牢人才支撑。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

登康口腔始终秉持“成为世界领先口腔健康专家，为大众带来自信美丽笑容”的企业愿景，将社会责任深度融入公司治理与高质量发展全局。公司积极响应国家“健康中国”战略，以科技创新赋能全民口腔健康，持续深化抗敏感等核心技术的研发，为消费者提供更优质的口腔护理整体解决方案。在绿色发展方面，公司坚定推进低碳转型，广泛应用太阳能光伏等清洁能源技术，深度践行绿色制造与可持续发展理念。同时，公司积极彰显国企担当，将企业发展与回馈社会紧密结合，持续投身口腔健康科普、乡村振兴等公益事业，助力提升全民口腔健康素养，实现经济效益、社会效益与生态效益的和谐共生。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆轻纺控股（集团）公司	股份限售承诺	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本公司直接或间接（如有）持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。 2、本公司所持发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价。	2023 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 09 日	已于 2026 年 4 月 9 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆本康贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本次发行前本企业直接或间接（如有）持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。 2、上述承诺为本企业真实意思表示，本企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本企业将依法承担相应责任。	2023 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 09 日	已于 2026 年 4 月 9 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆本康壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本次发行前本企业直接或间接（如有）持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。 2、上述承诺为本企业真实意思表示，本企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本企业将依法承担相应责任。	2023 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 09 日	已于 2026 年 4 月 9 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆重百科技集团股份有限公司	股份限售承诺	1、自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本次发行前本公司直接或间接（如有）持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。 2、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。	2023 年 04 月 10 日	2024 年 04 月 09 日注	已于 2026 年 2 月 6 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	间接持有公司股份的董事、高级管理人员	股份限售承诺	1、本人自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份； 2、本人间接所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月； 3、本人在担任发行人董事/高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人间接持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人间接持有的发行人股份；如本人在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和届满后 6 个月内，同样遵守前述规定； 4、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。	2023 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 09 日	已于 2026 年 4 月 9 日履行完毕

首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	分红承诺	1、根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等相关法律法规的规定，本公司已制定适用于公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《重庆登康口腔护理用品股份有限公司公司章程（草案）》（以下简称“《公司章程（草案）》”）及《重庆登康口腔护理用品股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》中予以体现。 2、本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《重庆登康口腔护理用品股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》规定的利润分配政策；确有必要对公司章程确定的利润分配政策进行调整或变更的，应该满足《公司章程（草案）》规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序。 3、倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》及《重庆登康口腔护理用品股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》之规定执行相关利润分配政策，则本公司应遵照签署的《重庆登康口腔护理用品股份有限公司关于未能履行公开承诺事项的约束措施》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。	2023 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 09 日	已于 2026 年 4 月 9 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	稳定股价承诺	为维护公司上市后股价的稳定，本公司将严格遵守并执行公司股东大会审议通过的《重庆登康口腔护理用品股份有限公司关于首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价的预案》（以下简称“预案”），若本公司违反该预案，则本公司将： 1、在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东、社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益； 2、因未能履行该项承诺造成投资者损失的，本公司将依法承担相应责任。	2023 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 09 日	已于 2026 年 4 月 9 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆轻纺控股（集团）公司	稳定股价承诺	为维护发行人上市后股价的稳定，作为发行人的控股股东，本公司将严格遵守并执行发行人股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价的预案》（以下简称“预案”），若本公司违反该预案，则本公司将： 1、在股东大会及深圳证券交易所、中国证券监督管理委员会指定渠道上公开说明未履行承诺的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益； 2、本公司将最近一个会计年度从发行人分得的税后现金股利返还给发行人。如未按期返还，发行人可以从之后发放的现金股利中扣发，直至扣减金额累计达到应履行稳定股价义务的最近一个会计年度本公司从发行人已分得的税后现金股利总额。	2023 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 09 日	已于 2026 年 4 月 9 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	在公司领取薪酬的非独立董事、高级管理人员	稳定股价承诺	为维护公司上市后股价的稳定，作为在公司领取薪酬的非独立董事、高级管理人员，本人将严格遵守并执行公司股东大会审议通过的《重庆登康口腔护理用品股份有限公司关于首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价的预案》（以下简称“预案”），若本人违反该预案，则本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。	2023 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 09 日	已于 2026 年 4 月 9 日履行完毕
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	间接控股股东渝富控股具有重大影响的企业的控股子公司	向关联人采购服务、销售商品	采购服务、销售公司产品	参考市场价格	协议约定	681.57	0.72%	1,500	否	按协议约定结算	不适用	2026 年 01 月 22 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于 2025 年度日常关联交易确认及 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-004）
重庆农村商业银行股份有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业	接受关联人提供存款业务	存款利息	参照市场价格	协议约定	0.04	0.01%	500	否	按协议约定结算	不适用		
轻纺集团	母公司	代收代付	代收代付政府补助	按照政府补助文件确定的补助金额	协议约定	1,322.72	1.31%	2,000	否	按协议约定结算	不适用		
重庆通用工业(集团)有限责任公司	母公司具有重大影响的企业的控股子公司	向关联人采购商品	采购设备及安装服务	参考市场价格	协议约定	27.5	0.04%	24.75	是	按协议约定结算	不适用	2026 年 04 月 23 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于增加 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-016）
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	母公司具有重大影响的企业的控股子公司	接受关联人提供的服务	技术改造工程 施工服务	参考市场价格	协议约定	59.15	0.08%	160.55	否	按协议约定结算	不适用		
重庆卓越实业发展有限公司	母公司控股股东的控股子公司	接受关联人提供的服务	商旅服务（不包含差旅交通支出）	参考市场价格	协议约定	0.81	0.01%	50	否	按协议约定结算	不适用		
重庆新智文旅有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业 的控股子公司	接受关联人提供的服务	运营服务	参考市场价格	协议约定	75.76	0.11%	342.7	否	按协议约定 结算	不适用		
合计				--	--	2,167.55	--	4,578	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况					不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）					公司对 2026 年度将发生的日常关联交易进行了合理地预计额度，报告期内实际发生的各类日常关联交易金额均未超过预计额度。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）					不适用								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入 金额 (万元)	本期合计取出 金额 (万元)	
重庆机电控股集团财务有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业的控股子公司	40,000	0.1%-1.5%	5,000	1,000	6,000	1.49

贷款业务：不适用

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
重庆机电控股集团财务有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业的控股子公司	授信	40,000	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况**1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司及分、子公司因运营需要，租赁/出租了办公场地供经营所需，均签署了房屋租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	37,500	0
银行理财产品	低风险	8,800	0
券商理财产品	低风险	38,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 2 月 11 日	线上直播：广发证券微信视频号、广发证券易淘金 APP、支付宝蚂蚁财富号、腾讯自选股直播间、京东金融财富号	网络平台线上交流	其他	高睿娴（广发证券）、通过线上平台观看直播的投资者及社会公众	公司基本情况、发展战略、发展底蕴、业务亮点等	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 4 月 23 日	价值在线（www.ir-online.cn）	网络平台线上交流	其他	通过价值在线（www.ir-online.cn）参加“2025 年度网上业绩说明会”的投资者	毛利率、现金分红、海外业务、新品商业化、市场占有率等	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	129,130,300	75.00%				-118,673,400	-118,673,400	10,456,900	6.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股	103,012,300	59.83%				-103,012,300	-103,012,300	0	0.00%
3、其他内资持股	26,118,000	15.17%				-15,661,100	-15,661,100	10,456,900	6.07%
其中：境内法人持股	26,118,000	15.17%				-15,661,100	-15,661,100	10,456,900	6.07%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	43,043,500	25.00%				118,673,400	118,673,400	161,716,900	93.93%
1、人民币普通股	43,043,500	25.00%				118,673,400	118,673,400	161,716,900	93.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	172,173,800	100%						172,173,800	100%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
重庆重百科技集团股份有限公司	2,987,700	2,987,700	0	0	首发前限售	自轻纺集团完成重庆市国资委无偿划转轻纺集团80%股权至渝富控股事项的工商变更登记之日（2024年8月6日）起18个月，即：2026年2月6日
重庆轻纺控股（集团）公司	103,012,300	103,012,300	0	0	首发前限售	2026年4月10日
重庆本康贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	6,360,200	6,360,200	0	0	首发前限售	2026年4月10日
重庆本康壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	6,313,200	6,313,200	0	0	首发前限售	2026年4月10日
广东温氏投资有限公司	10,456,900	0	0	10,456,900	首发前限售	2028年1月19日
合计	129,130,300	118,673,400	0	10,456,900	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,373		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
重庆轻纺控股（集团）公司	国有法人	59.83%	103,012,300	0	0	103,012,300	不适用	0
广东温氏投资有限公司	境内非国有法人	6.07%	10,456,900	0	10,456,900	0	不适用	0
重庆本康贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.69%	6,360,200	0	0	6,360,200	不适用	0
重庆本康壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.67%	6,313,200	0	0	6,313,200	不适用	0
重庆重百科技集团股份有限公司	境内非国有法人	1.74%	2,987,700	0	0	2,987,700	不适用	0
中国平安保险（集团）股份有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司	其他	0.79%	1,359,891	906,491	0	1,359,891	不适用	0
招商银行股份有限公司—东方红睿泽三年持有期混合型证券投资基金	其他	0.76%	1,304,800	1,304,800	0	1,304,800	不适用	0
平安股票优选 3 号股票型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	0.63%	1,089,000	656,700	0	1,089,000	不适用	0
张浩	境内自然人	0.62%	1,059,000	1,059,000	0	1,059,000	不适用	0
李文	境内自然人	0.58%	1,000,030	-249,989	0	1,000,030	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东本康壹号、本康贰号为公司核心骨干员工持股平台，均由本康管理担任执行事务合伙人； 渝富控股通过增资及国有股权无偿划转的方式合计取得机电集团 80%的股权，重百集团作为渝富控股的一致行动人同时被认定为收购人； 除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
重庆轻纺控股（集团）公司	103,012,300	人民币普通股	103,012,300
重庆本康贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	6,360,200	人民币普通股	6,360,200
重庆本康壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	6,313,200	人民币普通股	6,313,200
重庆重百科技集团股份有限公司	2,987,700	人民币普通股	2,987,700
中国平安保险（集团）股份有限公司企业年金计划－招商银行股份有限公司	1,359,891	人民币普通股	1,359,891
招商银行股份有限公司－东方红睿泽三年持有期混合型证券投资基金	1,304,800	人民币普通股	1,304,800
平安股票优选 3 号股票型养老金产品－招商银行股份有限公司	1,089,000	人民币普通股	1,089,000
张浩	1,059,000	人民币普通股	1,059,000
李文	1,000,030	人民币普通股	1,000,030
香港中央结算有限公司	926,333	人民币普通股	926,333
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东本康壹号、本康贰号为公司核心骨干员工持股平台，均由本康管理担任执行事务合伙人； 渝富控股通过增资及国有股权无偿划转的方式合计取得机电集团 80%的股权，重百集团作为渝富控股的一致行动人同时被认定为收购人； 除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	李文通过信用账户持有 1,000,030 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	194,917,157.23	285,249,044.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	849,750,053.67	845,117,229.17
衍生金融资产		
应收票据	13,002,693.80	12,369,521.07
应收账款	51,249,343.18	28,176,760.73
应收款项融资		
预付款项	7,022,621.72	11,871,201.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,335,494.51	2,354,966.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	199,393,791.30	178,058,679.91
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	280,930,527.77	157,348,888.89
其他流动资产	357,458.52	1,212,561.88
流动资产合计	1,599,959,141.70	1,521,758,853.75

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	114,695,555.56	205,498,611.11
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	216,659.54	256,685.09
固定资产	191,101,758.11	200,978,638.52
在建工程	30,106,172.59	24,858,076.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,342,045.86	20,551,582.54
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	43,041,521.91	33,523,829.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	401,503,713.57	485,667,423.98
资产总计	2,001,462,855.27	2,007,426,277.73
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	155,090,281.21	150,942,487.80
预收款项		
合同负债	35,884,931.63	24,004,605.93
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	49,318,968.01	57,814,740.78
应交税费	29,888,421.65	14,865,766.15
其他应付款	86,139,263.17	68,658,560.97

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	121,468,339.06	135,994,319.21
流动负债合计	477,790,204.73	452,280,480.84
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	47,048,980.90	49,486,479.13
预计负债		
递延收益	3,305,060.67	598,313.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,354,041.57	50,084,792.38
负债合计	528,144,246.30	502,365,273.22
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	1,010,203,335.92	996,976,135.92
减：库存股		
其他综合收益	-3,970,000.00	-3,970,000.00
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	208,824,573.05	253,794,168.59
归属于母公司所有者权益合计	1,473,318,608.97	1,505,061,004.51
少数股东权益		
所有者权益合计	1,473,318,608.97	1,505,061,004.51
负债和所有者权益总计	2,001,462,855.27	2,007,426,277.73

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	190,630,017.77	278,550,655.54
交易性金融资产	849,750,053.67	845,117,229.17
衍生金融资产		
应收票据	13,002,693.80	12,369,521.07
应收账款	51,249,343.18	28,176,760.73
应收款项融资		
预付款项	7,022,621.72	11,871,201.37
其他应收款	3,337,407.11	2,347,393.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	199,393,791.30	178,058,679.91
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	280,930,527.77	157,348,888.89
其他流动资产	357,458.52	1,212,519.68
流动资产合计	1,595,673,914.84	1,515,052,849.69
非流动资产：		
债权投资	114,695,555.56	205,498,611.11
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	216,659.54	256,685.09
固定资产	191,101,758.11	200,978,638.52
在建工程	30,106,172.59	24,858,076.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,342,045.86	20,551,582.54
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	43,041,521.91	33,523,829.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	409,503,713.57	493,667,423.98
资产总计	2,005,177,628.41	2,008,720,273.67

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	155,090,281.21	150,942,487.80
预收款项		
合同负债	35,884,931.63	24,004,605.93
应付职工薪酬	38,068,512.60	45,428,879.64
应交税费	29,391,619.10	14,217,149.55
其他应付款	103,533,674.76	84,718,331.30
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	121,468,339.06	135,994,319.21
流动负债合计	483,437,358.36	455,305,773.43
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	47,048,980.90	49,486,479.13
预计负债		
递延收益	3,305,060.67	598,313.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,354,041.57	50,084,792.38
负债合计	533,791,399.93	505,390,565.81
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	1,010,203,335.92	996,976,135.92
减：库存股		
其他综合收益	-3,970,000.00	-3,970,000.00
专项储备		
盈余公积	86,086,900.00	86,086,900.00
未分配利润	206,892,192.56	252,062,871.94
所有者权益合计	1,471,386,228.48	1,503,329,707.86
负债和所有者权益总计	2,005,177,628.41	2,008,720,273.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	961,053,771.63	841,823,455.36
其中：营业收入	961,053,771.63	841,823,455.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	855,241,485.56	761,380,083.14
其中：营业成本	454,492,455.24	398,937,376.98
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	7,273,263.54	6,408,962.59
销售费用	334,113,639.08	307,279,202.53
管理费用	35,270,356.41	28,493,513.26
研发费用	29,602,250.69	25,811,063.30
财务费用	-5,510,479.40	-5,550,035.52
其中：利息费用	405,000.00	405,000.00
利息收入	5,975,164.09	6,018,585.15
加：其他收益	4,307,559.08	9,123,734.94
投资收益（损失以“—”号填列）	8,548,174.94	9,062,626.47
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）	1,632,824.50	140,453.27
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,074,702.44	-500,799.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,688,118.09	-4,199,173.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）		29,124.95

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	116,538,024.06	94,099,339.28
加：营业外收入	60,531.96	2,829,864.12
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	116,598,556.02	96,929,203.40
减：所得税费用	15,220,421.56	11,773,939.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	101,378,134.46	85,155,263.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	101,378,134.46	85,155,263.63
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）	101,378,134.46	85,155,263.63
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	101,378,134.46	85,155,263.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	101,378,134.46	85,155,263.63
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	0.59	0.49
（二）稀释每股收益	0.59	0.49

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	2026年半年度	2025年半年度
一、营业收入	961,053,771.63	841,809,431.76
减：营业成本	454,492,455.24	398,877,358.03
税金及附加	7,078,024.67	6,200,845.79
销售费用	334,546,072.93	307,588,682.24
管理费用	35,270,356.41	28,493,513.26
研发费用	29,602,250.69	25,811,063.30
财务费用	-5,524,299.57	-5,559,184.71
其中：利息费用	405,000.00	405,000.00
利息收入	5,973,939.03	6,011,576.54
加：其他收益	4,262,822.10	9,091,214.52
投资收益（损失以“—”号填列）	8,548,174.94	9,062,626.47
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）	1,632,824.50	140,453.27
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,074,702.44	-622,610.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,688,118.09	-4,199,173.14
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）	116,269,912.27	93,898,789.77
加：营业外收入	60,531.96	2,825,534.42
减：营业外支出		0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	116,330,444.23	96,724,324.19
减：所得税费用	15,153,393.61	11,883,755.21
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	101,177,050.62	84,840,568.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	101,177,050.62	84,840,568.98
（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	101,177,050.62	84,840,568.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.59	0.49
（二）稀释每股收益	0.59	0.49

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	1,032,559,744.47	933,293,917.34
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	24,665,112.80	14,273,213.00
经营活动现金流入小计	1,057,224,857.27	947,567,130.34
购买商品、接受劳务支付的现金	556,623,911.84	547,525,028.62
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	123,917,197.29	115,047,771.15
支付的各项税费	76,100,833.55	88,137,613.26
支付其他与经营活动有关的现金	218,604,259.46	131,312,842.63
经营活动现金流出小计	975,246,202.14	882,023,255.66
经营活动产生的现金流量净额	81,978,655.13	65,543,874.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	512,000,000.00	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,548,174.94	9,062,626.47
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	54,950,000.00	
投资活动现金流入小计	575,498,174.94	729,062,626.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,502,024.58	20,096,012.14
投资支付的现金	515,000,000.00	812,000,000.00
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	82,186,166.65	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	614,688,191.23	982,096,012.14
投资活动产生的现金流量净额	-39,190,016.29	-253,033,385.67
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	13,227,200.00	
筹资活动现金流入小计	13,227,200.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,347,730.00	129,130,350.00
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	146,347,730.00	129,130,350.00
筹资活动产生的现金流量净额	-133,120,530.00	-129,130,350.00
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	-90,331,891.16	-316,619,860.99
加：期初现金及现金等价物余额	284,825,825.89	494,748,669.62
六、期末现金及现金等价物余额	194,493,934.73	178,128,808.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	1,032,559,744.47	933,293,917.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,628,392.87	14,170,298.35
经营活动现金流入小计	1,048,188,137.34	947,464,215.69
购买商品、接受劳务支付的现金	590,255,888.79	575,547,544.36
支付给职工以及为职工支付的现金	95,807,304.65	88,668,915.16
支付的各项税费	73,559,184.62	85,678,634.00
支付其他与经营活动有关的现金	204,175,855.11	125,061,653.32
经营活动现金流出小计	963,798,233.17	874,956,746.84
经营活动产生的现金流量净额	84,389,904.17	72,507,468.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	512,000,000.00	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,548,174.94	9,062,626.47
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	54,950,000.00	
投资活动现金流入小计	575,498,174.94	729,062,626.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,502,024.58	20,096,012.14
投资支付的现金	515,000,000.00	812,000,000.00
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	82,186,166.65	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	614,688,191.23	982,096,012.14
投资活动产生的现金流量净额	-39,190,016.29	-253,033,385.67
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	13,227,200.00	
筹资活动现金流入小计	13,227,200.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,347,730.00	129,130,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	146,347,730.00	129,130,350.00
筹资活动产生的现金流量净额	-133,120,530.00	-129,130,350.00
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	-87,920,642.12	-309,656,266.82
加：期初现金及现金等价物余额	278,127,437.39	484,909,790.30
六、期末现金及现金等价物余额	190,206,795.27	175,253,523.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	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										所有者权益合计
一、上年期末余额	172,173,800.00				996,976,135.92		-3,970,000.00		86,086,900.00		253,794,168.59		1,505,061,004.51	1,505,061,004.51
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		-3,970,000.00		86,086,900.00		253,794,168.59		1,505,061,004.51	1,505,061,004.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,227,200.00						-44,969,595.54		-31,742,395.54	-31,742,395.54
（一）综合收益总额											101,378,134.46		101,378,134.46	101,378,134.46
（二）所有者投入和减少资本					13,227,200.00								13,227,200.00	13,227,200.00
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					13,227,200.00								13,227,200.00	13,227,200.00
（三）利润分配											-146,347,730.00		-146,347,730.00	-146,347,730.00
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											-146,347,730.00		-146,347,730.00	-146,347,730.00
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				1,010,203,335.92		-3,970,000.00		86,086,900.00		208,824,573.05		1,473,318,608.97	1,473,318,608.97

上年金额

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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		-3,970,000.00		86,086,900.00	252,062,871.94		1,503,329,707.86
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		-3,970,000.00		86,086,900.00	252,062,871.94		1,503,329,707.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,227,200.00					-45,170,679.38		-31,943,479.38
（一）综合收益总额										101,177,050.62		101,177,050.62
（二）所有者投入和减少资本					13,227,200.00							13,227,200.00
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					13,227,200.00							13,227,200.00
（三）利润分配										-146,347,730.00		-146,347,730.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-146,347,730.00		-146,347,730.00
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				1,010,203,335.92		-3,970,000.00		86,086,900.00	206,892,192.56		1,471,386,228.48

上年金额

单位：元

项目	2025 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		-2,610,000.00		86,086,900.00	200,949,767.45		1,453,576,603.37
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	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

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、重庆重百科技集团股份有限公司（原名：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 10,456,900 股；无限售条件的流通股份 A 股 161,716,900 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、口腔溃疡含漱液等口腔医疗器械用品。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 19 日第八届董事会第八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 2026 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 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 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、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”。

15、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。

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收票据”。

16、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。

17、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”。

18、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。

19、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。

20、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

21、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

22、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按比例分配。

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按比例分配。

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按比例分配。

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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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，属于在某一时点履行的履约义务，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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、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) 2026 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

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% 抵减应纳税增值额。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。

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	184,454,755.03	228,971,016.01
其他货币资金	10,447,516.31	6,278,028.03
存放财务公司款项	14,885.89	50,000,000.00
合计	194,917,157.23	285,249,044.04

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]	405,992.17	405,992.17
保障型租赁住房项目资金 ^[注]	17,230.33	17,225.98
合计	423,222.50	423,218.15

[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	849,750,053.67	845,117,229.17
其中：		
结构性存款	467,564,916.67	524,109,111.11
证券收益凭证	382,185,137.00	321,008,118.06
其中：		
合计	849,750,053.67	845,117,229.17

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	13,002,693.80	12,369,521.07
合计	13,002,693.80	12,369,521.07

(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	13,002,693.80	100.00%			13,002,693.80	12,369,521.07	100.00%			12,369,521.07
其中：										
银行承兑汇票	13,002,693.80	100.00%			13,002,693.80	12,369,521.07	100.00%			12,369,521.07
合计	13,002,693.80	100.00%			13,002,693.80	12,369,521.07	100.00%			12,369,521.07

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）	53,946,677.03	29,659,748.14
合计	53,946,677.03	29,659,748.14

(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	53,946,677.03	100.00%	2,697,333.85	5.00%	51,249,343.18	29,659,748.14	100.00%	1,482,987.41	5.00%	28,176,760.73
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备	53,946,677.03	100.00%	2,697,333.85	5.00%	51,249,343.18	29,659,748.14	100.00%	1,482,987.41	5.00%	28,176,760.73
合计	53,946,677.03	100.00%	2,697,333.85	5.00%	51,249,343.18	29,659,748.14	100.00%	1,482,987.41	5.00%	28,176,760.73

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	53,946,677.03	2,697,333.85	5.00%
合计	53,946,677.03	2,697,333.85	

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	1,482,987.41	1,214,346.44				2,697,333.85
合计	1,482,987.41	1,214,346.44				2,697,333.85

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	8,932,121.69		8,932,121.69	16.56%	446,606.08
单位 2	8,120,802.49		8,120,802.49	15.05%	406,040.12
单位 3	6,247,275.89		6,247,275.89	11.58%	312,363.79
单位 4	2,776,264.77		2,776,264.77	5.15%	138,813.24
单位 5	2,001,964.89		2,001,964.89	3.71%	100,098.25
合计	28,078,429.73		28,078,429.73	52.05%	1,403,921.48

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,335,494.51	2,354,966.69
合计	3,335,494.51	2,354,966.69

(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	3,178,086.25	2,327,185.33
待收款		700,000.00
备用金	60,000.00	7,971.96
代扣代缴款项	718,737.20	81,180.94
合计	3,956,823.45	3,116,338.23

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）	2,995,159.07	2,166,037.80
1 至 2 年	279,439.67	286,134.91
2 至 3 年	145,500.00	136,940.81
3 年以上	536,724.71	527,224.71
3 至 4 年	227,032.71	278,532.71
4 至 5 年	85,300.00	34,800.00
5 年以上	224,392.00	213,892.00
合计	3,956,823.45	3,116,338.23

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	3,956,823.45	100.00%	621,328.94	15.70%	3,335,494.51	3,116,338.23	100.00%	761,371.54	24.43%	2,354,966.69
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	3,956,823.45	100.00%	621,328.94	15.70%	3,335,494.51	3,116,338.23	100.00%	761,371.54	24.43%	2,354,966.69
合计	3,956,823.45	100.00%	621,328.94	15.70%	3,335,494.51	3,116,338.23	100.00%	761,371.54	24.43%	2,354,966.69

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	3,956,823.45	621,328.94	15.70%
合计	3,956,823.45	621,328.94	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	108,301.88	653,069.66		761,371.54
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-4,547.15	4,547.15		
本期计提	46,098.85	-186,141.45		-140,042.60
2026 年 6 月 30 日余额	149,853.58	471,475.36		621,328.94

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	761,371.54	-140,042.60				621,328.94
合计	761,371.54	-140,042.60				621,328.94

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	1,900,000.00	1 年以内	48.02%	95,000.00
单位 2	代扣代缴款项	616,400.00	1 年以内	15.58%	30,820.00
单位 3	保证金	100,000.00	1 年以内	2.53%	5,000.00
单位 4	保证金	100,000.00	2-3 年	2.53%	6,000.00
单位 5	保证金	100,000.00	5 年以上	2.53%	100,000.00
合计		2,816,400.00		71.19%	236,820.00

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	6,962,621.72	99.15%	11,799,006.91	99.39%
1 至 2 年	60,000.00	0.85%	72,194.46	0.61%
合计	7,022,621.72		11,871,201.37	

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 4,788,336.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.18%。

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	25,934,770.64	1,016,712.92	24,918,057.72	12,920,402.65	997,658.77	11,922,743.88
在产品	2,838,496.15		2,838,496.15	4,683,200.71		4,683,200.71
库存商品	134,276,556.89	3,604,349.07	130,672,207.82	135,384,626.33	3,571,979.24	131,812,647.09
周转材料	2,445,706.42	430,387.00	2,015,319.42	2,599,688.87	430,387.00	2,169,301.87
合同履约成本	7,371,217.52		7,371,217.52	7,580,769.52		7,580,769.52
发出商品	10,121,666.81		10,121,666.81	2,242,723.10		2,242,723.10
委托加工物资	21,526,538.92	69,713.06	21,456,825.86	17,717,006.80	69,713.06	17,647,293.74
合计	204,514,953.35	5,121,162.05	199,393,791.30	183,128,417.98	5,069,738.07	178,058,679.91

(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	997,658.77	19,054.15				1,016,712.92
库存商品	3,571,979.24	2,669,063.94		2,636,694.11		3,604,349.07
周转材料	430,387.00					430,387.00
委托加工物资	69,713.06					69,713.06
合计	5,069,738.07	2,688,118.09		2,636,694.11		5,121,162.05

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

按组合计提存货跌价准备

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

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	7,580,769.52	37,031,452.63	37,241,004.63		7,371,217.52
小计	7,580,769.52	37,031,452.63	37,241,004.63		7,371,217.52

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	280,930,527.77	157,348,888.89
合计	280,930,527.77	157,348,888.89

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年以上大额存单及利息	280,930,527.77		280,930,527.77	157,348,888.89		157,348,888.89
合计	280,930,527.77		280,930,527.77	157,348,888.89		157,348,888.89

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

不适用

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
大额存单	100,000,000.00	2.60%	2026年11月05日	2.60%	2.60%		
大额存单	100,000,000.00	2.60%	2027年01月13日	2.60%	2.60%		
合计	200,000,000.00						

9、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	357,458.52	1,212,561.88
合计	357,458.52	1,212,561.88

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

10、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	114,695,555.56		114,695,555.56	205,498,611.11		205,498,611.11
合计	114,695,555.56		114,695,555.56	205,498,611.11		205,498,611.11

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						100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年01月13日	
大额存单	50,000,000.00	2.90%	2.90%	2027年11月05日		50,000,000.00	2.90%	2.90%	2027年11月05日	
大额存单	50,000,000.00	2.90%	2.90%	2028年02月21日		50,000,000.00	2.90%	2.90%	2028年02月21日	
大额存单	10,000,000.00	2.30%	2.30%	2028年04月16日						
合计	110,000,000.00					200,000,000.00				

11、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。

12、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	1,718,936.68			1,718,936.68
2. 本期增加金额	40,025.55			40,025.55
(1) 计提或摊销	40,025.55			40,025.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,758,962.23			1,758,962.23
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	216,659.54			216,659.54
2. 期初账面价值	256,685.09			256,685.09

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

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,101,758.11	200,978,638.52
合计	191,101,758.11	200,978,638.52

(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	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	166,895,263.36	201,441,751.53	12,901,351.43	1,784,448.50	16,332,061.98	399,354,876.80
2. 本期增加金额		1,262,051.18	763,424.81			2,025,475.99
(1) 购置		1,262,051.18	763,424.81			2,025,475.99
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	166,895,263.36	202,703,802.71	13,664,776.24	1,784,448.50	16,332,061.98	401,380,352.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,840,770.81	116,587,301.26	10,745,182.15	1,374,134.78	8,828,849.28	198,376,238.28
2. 本期增加金额	5,203,879.58	6,236,005.62	355,277.56	48,155.14	59,038.50	11,902,356.40
(1) 计提	5,203,879.58	6,236,005.62	355,277.56	48,155.14	59,038.50	11,902,356.40
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	66,044,650.39	122,823,306.88	11,100,459.71	1,422,289.92	8,887,887.78	210,278,594.68
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	100,850,612.97	79,880,495.83	2,564,316.53	362,158.58	7,444,174.20	191,101,758.11
2. 期初账面价值	106,054,492.55	84,854,450.27	2,156,169.28	410,313.72	7,503,212.70	200,978,638.52

(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	12,095,457.12

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,106,172.59	24,858,076.84
合计	30,106,172.59	24,858,076.84

(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	1,892,310.72		1,892,310.72	4,072,017.24		4,072,017.24
生产区域改造升级-智能制造项目一期	128,318.60		128,318.60	128,318.60		128,318.60
智能制造项目二期	25,374,776.36		25,374,776.36	19,517,009.32		19,517,009.32
零星工程	2,710,766.91		2,710,766.91	1,140,731.68		1,140,731.68
合计	30,106,172.59		30,106,172.59	24,858,076.84		24,858,076.84

(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	4,072,017.24	2,014,098.14	4,193,804.66		1,892,310.72	88.38%	88.38%				其他
生产区域改造升级-智能制造项目一期	75,620,000.00	128,318.60	304,424.78	304,424.78		128,318.60	86.97%	86.97%				募集资金
智能制造项目二期	89,587,300.00	19,517,009.32	5,857,767.04	0.00		25,374,776.36	47.13%	47.13%				募集资金
合计	260,587,300.00	23,717,345.16	8,176,289.96	4,498,229.44		27,395,405.68						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、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		16,970,998.36	36,992,068.90
2. 本期增加金额				2,836,880.13	2,836,880.13
(1) 购置				2,836,880.13	2,836,880.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,544,053.18	3,477,017.36		19,807,878.49	39,828,949.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,087,760.33	2,699,782.22		6,875,708.67	15,663,251.22
2. 本期增加金额	169,104.47			877,312.34	1,046,416.81
(1) 计提	169,104.47			877,312.34	1,046,416.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,256,864.80	2,699,782.22		7,753,021.01	16,709,668.03
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	10,287,188.38			12,054,857.48	22,342,045.86
2. 期初账面价值	10,456,292.85			10,095,289.69	20,551,582.54

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：不适用

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、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	9,217,060.00	1,382,559.00	8,090,933.55	1,213,640.03
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	31,946,308.47	4,791,946.27	33,501,927.54	5,025,289.13
不免税递延收益	3,305,060.67	495,759.10	598,313.25	89,746.99
预提费用	189,302,458.07	28,395,368.71	83,227,231.45	12,484,084.72
预提客户商业折扣及促销支持	94,622,070.07	14,193,310.51	139,514,206.85	20,927,131.03
合计	328,492,957.28	49,273,943.59	265,032,612.64	39,754,891.90

(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	6,750,053.67	1,012,508.05	5,117,229.20	767,584.38
计提的定期存款和证券收益凭证利息	13,439,916.67	2,015,987.50	12,847,500.00	1,927,125.00
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	21,359,507.53	3,203,926.13	23,575,684.26	3,536,352.64
合计	41,549,477.87	6,232,421.68	41,540,413.46	6,231,062.02

(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	49,273,943.59	43,041,521.91	39,754,891.90	33,523,829.88
递延所得税负债	6,232,421.68		6,231,062.02	

(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	398.60	398.60
合计	398.60	398.60

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	423,222.50	423,222.50	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金受到限制	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金受到限制	423,218.15	423,218.15	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金受到限制	房屋维修基金、保障型租赁住房项目资金受到限制
合计	423,222.50	423,222.50			423,218.15	423,218.15		

其他说明：无

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	136,944,018.13	121,649,506.62
工程设备款	7,623,114.56	7,259,845.63
运输仓储费	4,750,995.82	4,265,619.18
广告宣传费	1,638,126.67	14,140,817.51
其他	4,134,026.03	3,626,698.86
合计	155,090,281.21	150,942,487.80

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

不适用

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	86,139,263.17	68,658,560.97
合计	86,139,263.17	68,658,560.97

(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	65,165,642.21	46,699,767.80
押金保证金	20,160,922.54	20,777,578.33
应付暂收款	812,698.42	1,181,214.84
合计	86,139,263.17	68,658,560.97

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,884,931.63	24,004,605.93
合计	35,884,931.63	24,004,605.93

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	57,814,740.78	104,776,763.48	113,272,536.25	49,318,968.01
二、离职后福利-设定提存计划		13,591,200.69	13,591,200.69	
合计	57,814,740.78	118,367,964.17	126,863,736.94	49,318,968.01

(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	45,816,274.70	87,805,241.98	96,816,000.99	36,805,515.69
2、职工福利费		1,107,546.67	1,107,546.67	
3、社会保险费		6,865,776.01	6,865,776.01	
其中：医疗保险费		6,146,190.28	6,146,190.28	
工伤保险费		695,988.91	695,988.91	
生育保险费		23,596.82	23,596.82	
4、住房公积金		6,683,365.40	6,683,365.40	
5、工会经费和职工教育经费	11,998,466.08	2,314,833.42	1,799,847.18	12,513,452.32
合计	57,814,740.78	104,776,763.48	113,272,536.25	49,318,968.01

(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		10,392,743.34	10,392,743.34	
2、失业保险费		347,042.20	347,042.20	
3、企业年金缴费		2,851,415.15	2,851,415.15	
合计		13,591,200.69	13,591,200.69	

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	12,476,380.62	2,820,208.89
企业所得税	16,031,059.44	10,790,733.17
个人所得税	178,005.05	458,991.17
城市维护建设税	699,344.32	461,790.91
教育费附加	302,179.33	200,425.20
地方教育附加	201,452.89	133,616.81
合计	29,888,421.65	14,865,766.15

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	116,803,297.95	132,873,720.43
待转销项税额	4,665,041.11	3,120,598.78
合计	121,468,339.06	135,994,319.21

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	22,675,213.61	22,972,443.65
二、辞退福利	24,373,767.29	26,514,035.48
合计	47,048,980.90	49,486,479.13

(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	49,486,479.13	53,302,464.85
二、计入当期损益的设定受益成本	429,999.96	425,000.00
1. 当期服务成本	24,999.96	20,000.00
4. 利息净额	405,000.00	405,000.00
四、其他变动	2,867,498.19	3,055,212.35
2. 已支付的福利	2,867,498.19	3,055,212.35
五、期末余额	47,048,980.90	50,672,252.50

计划资产：

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	49,486,479.13	53,302,464.85
二、计入当期损益的设定受益成本	429,999.96	425,000.00
四、其他变动	2,867,498.19	3,055,212.35
五、期末余额	47,048,980.90	50,672,252.50

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：

在国家规定的基本养老和基本医疗制度之外，公司为现有离退休人员和有资格的在职人员正式退休后提供以下离职后福利：

现有离退休人员和有资格的在职人员正式退休后的按月或按年支付的补充养老福利和补充医疗福利，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

项目	期末数
折现率-离职后福利	2.00%
折现率-辞退福利	1.50%
离职率	5%
死亡率	《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》--养老类业务男表/女表
补充医疗类福利年增长率	0%
内退工资、五险一金公司缴费和企业年金公司缴费年增长率	3.00%

其他说明：

公司委托韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司采用预期累计福利单位法对前述设定受益计划义务现值于本期末进行了精算评估，并出具精算报告。

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	598,313.25	2,912,000.00	205,252.58	3,305,060.67	项目补助资金
合计	598,313.25	2,912,000.00	205,252.58	3,305,060.67	

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	13,227,200.00		75,509,055.18
合计	996,976,135.92	13,227,200.00		1,010,203,335.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

收国资委专项补助款，根据文件《重庆市国有资产监督管理委员会关于安排 2025 年创新发展项目和人才队伍建设专项资金的通知》要求计入资本公积。

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	-3,970,000.00							-3,970,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,970,000.00							-3,970,000.00
其他综合收益合计	-3,970,000.00							-3,970,000.00

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：不适用

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	253,794,168.59	201,846,538.61
调整后期初未分配利润	253,794,168.59	201,846,538.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,378,134.46	85,155,263.63
应付普通股股利	146,347,730.00	129,130,350.00
期末未分配利润	208,824,573.05	157,871,452.24

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：无

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	960,035,813.84	453,913,133.07	840,864,560.38	398,461,666.28
其他业务	1,017,957.79	579,322.17	958,894.98	475,710.70
合计	961,053,771.63	454,492,455.24	841,823,455.36	398,937,376.98

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					961,053,771.63	454,492,455.24	961,053,771.63	454,492,455.24
其中：								
成人牙膏					778,661,440.81	366,635,016.50	778,661,440.81	366,635,016.50
成人牙刷					95,633,811.98	50,316,203.04	95,633,811.98	50,316,203.04
儿童牙膏					38,855,825.03	17,573,177.24	38,855,825.03	17,573,177.24
儿童牙刷					13,879,800.88	6,740,821.61	13,879,800.88	6,740,821.61
电动牙刷					12,372,068.03	5,441,275.67	12,372,068.03	5,441,275.67
口腔医疗与美容护理产品					20,632,867.11	7,206,639.01	20,632,867.11	7,206,639.01
其他业务收入					1,017,957.79	579,322.17	1,017,957.79	579,322.17
按经营地区分类					961,053,771.63	454,492,455.24	961,053,771.63	454,492,455.24
其中：								
东部地区					135,320,208.09	70,941,934.60	135,320,208.09	70,941,934.60
南部地区					159,457,932.26	80,669,170.61	159,457,932.26	80,669,170.61
西部地区					149,111,259.94	72,338,315.49	149,111,259.94	72,338,315.49
北部地区					129,990,376.23	66,754,791.02	129,990,376.23	66,754,791.02
电商及其他					386,156,037.32	163,208,921.35	386,156,037.32	163,208,921.35
其他业务收入					1,017,957.79	579,322.17	1,017,957.79	579,322.17
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					961,053,771.63	454,492,455.24	961,053,771.63	454,492,455.24
其中：								
经销模式					602,807,082.46	311,353,005.21	602,807,082.46	311,353,005.21
直供模式					7,169,870.71	3,716,583.59	7,169,870.71	3,716,583.59
电商模式					343,473,817.97	135,190,356.51	343,473,817.97	135,190,356.51
其他					6,585,042.70	3,653,187.76	6,585,042.70	3,653,187.76
其他业务收入					1,017,957.79	579,322.17	1,017,957.79	579,322.17
合计					961,053,771.63	454,492,455.24	961,053,771.63	454,492,455.24

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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	3,387,801.66	3,007,885.69
教育费附加	1,451,915.00	1,296,911.63
房产税	603,485.42	374,932.87
土地使用税	636,030.08	478,021.20
车船使用税		660.00
印花税	225,958.35	385,790.74
地方教育附加	967,943.33	864,607.77
环境保护税	129.70	152.69
合计	7,273,263.54	6,408,962.59

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	22,732,193.06	20,823,409.13
中介机构服务费	859,056.61	501,805.16
办公费	1,760,801.93	2,340,918.20
折旧摊销	2,887,190.43	1,963,253.18
劳动保护费	1,318,658.60	782,923.25
其他	5,712,455.78	2,081,204.34
合计	35,270,356.41	28,493,513.26

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	59,457,363.21	54,147,114.62
广告宣传费	37,952,074.45	49,672,378.65
促销费用	223,813,679.66	190,904,682.64
差旅费	11,041,427.78	10,510,413.36
其他费用	1,849,093.98	2,044,613.26
合计	334,113,639.08	307,279,202.53

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	17,343,932.64	15,685,484.50
折旧摊销	1,124,817.35	963,925.38
材料费	3,376,142.19	1,246,329.43
产品设计费	870,930.48	1,156,552.65
维修检测费	5,134,934.87	4,638,597.78
委外服务费	0.00	688,352.94
其他费用	1,751,493.16	1,431,820.62
合计	29,602,250.69	25,811,063.30

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	405,000.00
利息收入	-5,973,939.03	-6,018,585.15
手续费	58,459.63	63,549.63
合计	-5,510,479.40	-5,550,035.52

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	205,252.58	4,811,030.45
与收益相关的政府补助	808,950.58	1,048,520.42
代扣个人所得税手续费返还	164,104.77	153,870.83
增值税加计抵减	3,129,251.15	3,110,313.24
合计	4,307,559.08	9,123,734.94

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	1,632,824.50	140,453.27
合计	1,632,824.50	140,453.27

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	8,548,174.94	9,062,626.47
合计	8,548,174.94	9,062,626.47

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	-1,214,346.44	-573,965.92
其他应收款坏账损失	139,644.00	73,166.49
合计	-1,074,702.44	-500,799.43

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	-2,688,118.09	-4,199,173.14
合计	-2,688,118.09	-4,199,173.14

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	60,278.63	23,244.68	60,278.63
产业扶持资金			
诉讼赔款		2,798,844.83	
其他	253.33	7,774.61	253.33
合计	60,531.96	2,829,864.12	60,531.96

其他说明：无

44、营业外支出

不适用

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	24,738,113.59	17,665,641.49
递延所得税费用	-9,517,692.03	-5,891,701.72
合计	15,220,421.56	11,773,939.77

(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	116,598,556.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,489,783.40
子公司适用不同税率的影响	26,811.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,131.83
加计扣除的影响	-2,301,304.85
所得税费用	15,220,421.56

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	4,340,000.00	1,211,732.25
押金保证金	4,248,029.50	5,738,100.00
利息	432,957.67	1,417,835.17
其他	15,644,125.63	5,905,545.58
合计	24,665,112.80	14,273,213.00

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	218,604,259.46	131,312,842.63
合计	218,604,259.46	131,312,842.63

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
大额存单和利息到期赎回	54,950,000.00	
合计	54,950,000.00	

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
购买大额存单	82,186,166.65	150,000,000.00
合计	82,186,166.65	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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国资委补助款作资本公积	13,227,200.00	
合计	13,227,200.00	

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	101,378,134.46	85,155,263.63
加：资产减值准备	3,762,820.53	4,699,972.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,902,356.40	7,486,880.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,046,416.81	335,897.00
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）	-1,632,824.50	-140,453.27
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,510,479.40	-5,550,035.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,548,174.94	-9,062,626.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,519,051.69	-6,602,582.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,359.66	710,880.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,335,111.39	-6,810,699.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,288,719.02	9,813,796.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,721,928.21	-14,492,419.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,978,655.13	65,543,874.68
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	194,493,934.73	178,128,808.63
减：现金的期初余额	284,825,825.89	494,748,669.62
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	-90,331,891.16	-316,619,860.99

(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	194,493,934.73	284,825,825.89
可随时用于支付的银行存款	184,437,524.70	278,971,016.01
可随时用于支付的其他货币资金	10,056,410.03	5,854,809.88
三、期末现金及现金等价物余额	194,493,934.73	284,825,825.89

(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	65,687,597.50	49,682,555.03	受监管的募集资金
合计	65,687,597.50	49,682,555.03	

(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
其他货币资金	423,222.50	555,188.49	房屋维修基金及保障型租赁住房项目资金
合计	423,222.50	555,188.49	

其他说明：无

(5) 其他重大活动说明

无

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 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
房屋租赁	402,657.52	
合计	402,657.52	

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,343,932.64	15,685,484.50
折旧摊销	1,124,817.35	963,925.38
材料费	3,376,142.19	1,246,329.43
产品设计费	870,930.48	1,156,552.65
维修检测费	5,134,934.87	4,638,597.78
委外服务费	0.00	688,352.94
其他费用	1,751,493.16	1,431,820.62
合计	29,602,250.69	25,811,063.30
其中：费用化研发支出	29,602,250.69	25,811,063.30

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：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

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	598,313.25	2,912,000.00		205,252.58		3,305,060.67	与资产相关
合计	598,313.25	2,912,000.00		205,252.58		3,305,060.67	

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	993,989.56	5,859,550.87
合计	993,989.56	5,859,550.87

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

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本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：

2、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。

3) 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。

4) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七.3、七.4、七.6之说明。

5) 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 2026 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 52.05%（2025 年 6 月 30 日：50.79%）来源于年末余额前五名客户，但应收账款年末余额占营业收入比例较低，风险可控。

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。

3、流动风险

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	期末余额				
	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	155,090,281.21	155,090,281.21	155,090,281.21		
其他应付款	86,139,263.17	86,139,263.17	86,139,263.17		
合计	241,229,544.38	241,229,544.38	241,229,544.38		

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		849,750,053.67		849,750,053.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		849,750,053.67		849,750,053.67
（1）结构性存款		467,564,916.67		467,564,916.67
（2）证券收益凭证		382,185,137.00		382,185,137.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

结构性存款和证券收益凭证公允价值按本金和预计未来收益确定。

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

2025 年 2 月，重庆市国有资产监督管理委员会（以下简称“重庆国资委”）及重庆渝富控股集团有限公司（简称“渝富控股”）分别将所持本公司母公司重庆轻纺控股(集团)公司（简称“轻纺集团”）20%、80%股权无偿划转给重庆机电控股（集团）公司（简称“机电集团”），本次划转完成后，机电集团持有轻纺集团 100%股权；本公司母公司及实际控制人保持不变，分别为轻纺集团及重庆国资委。

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
重庆市自来水有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业的控股子公司
重庆市固体废弃物处理有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业的控股子公司
重庆两江新区环发城市环境服务有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业的控股子公司
重庆益渝节能环保科技有限公司	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
重庆农村商业银行股份有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业
重庆重百科技集团股份有限公司	母公司的控股股东之一致行动人
重庆通用工业(集团)有限责任公司	母公司具有重大影响的企业的控股子公司
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	母公司具有重大影响的企业的控股子公司
重庆卓越实业发展有限公司	母公司控股股东的控股子公司
重庆新智文旅有限公司	母公司的控股股东具有重大影响的企业的控股子公司
重庆轻纺资产管理有限公司	母公司具有重大影响的企业的控股子公司
重庆商社家维电器有限公司	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
重庆市自来水有限公司	购买商品	422,826.95		否	389,289.77
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	采购服务	242,098.72		否	199,925.16
重庆市固体废弃物处理有限公司	采购服务	47,135.23		否	37,304.53
重庆益渝节能环保科技有限公司	采购服务	13,891.94		否	11,320.76
重庆两江新区环发城市环境服务有限公司	采购服务	12,720.00		否	12,720.00
重庆通用工业(集团)有限责任公司	采购商品	275,000.00	247,500.00	是	
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	采购服务	591,500.00	1,605,500.00	否	
重庆卓越实业发展有限公司	采购服务	8,100.00	500,000.00	否	
重庆新智文旅有限公司	采购服务	757,618.10	3,427,000.00	否	
重庆轻纺资产管理有限公司	采购服务	69,600.00		否	

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	6,573,578.17	6,460,056.63
重庆颐之时绿色供应链管理有限公司	销售商品	7,826.03	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	3,582,139.00	3,556,308.52

(3) 其他关联交易

①关联方代收代付

与轻纺集团代收代付情况

项目	本期发生额	上期发生额
重庆市国资委创新发展和人才队伍建设专项资金	13,227,200.00	
合计	13,227,200.00	

②关联方理财

重庆农村商业银行股份有限公司系公司母公司轻纺集团的间接控股股东渝富控股的联营企业（渝富控股董事、财务总监胡淳女士兼任重庆农村商业银行股份有限公司董事）。2026年1-6月，公司在重庆农村商业银行股份有限公司的活期存款利息收入385.93元。

③关联方财务公司存款

2025年11月12日公司股东会审议通过《关于与关联财务公司签订〈金融服务框架协议〉暨关联交易的议案》，公司于2025年11月25日与重庆机电财务公司签订了《金融服务框架协议》。存放于重庆机电控股集团财务有限公司存款为7天通知存款，分别于2025年12月30日、2025年12月31日、2026年2月4日办理转存，转存金额分别为4,000万元、1,000万元、1,000万元；上述存款分别于2026年1月5日、2026年1月6日、2026年2月11日到期并转回。截至2026年6月30日，存放于重庆机电控股集团财务有限公司余额为14,885.89元。

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, 002, 521. 41	50, 126. 07	1, 153, 816. 42	57, 690. 82
应收账款	重庆颐之时绿色供应链管理有限公司	1, 969. 41	98. 47	48, 930. 34	2, 446. 52
其他应收款	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	210, 000. 00	107, 500. 00	110, 000. 00	102, 500. 00
其他应收款	重庆轻纺控股（集团）公司			700, 000. 00	35, 000. 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	重庆通用工业（集团）有限责任公司	27, 500. 00	
其他应付款	重庆商社家维电器有限公司	3, 000. 00	3, 000. 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

不适用

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。2026 年半年度，公司支付 294.30 万元至轻纺集团企业年金计划。（2025 年半年度：272.56 万元）

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。公司将此业务视作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。

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）	53,946,677.03	29,659,748.14
合计	53,946,677.03	29,659,748.14

（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	53,946,677.03	100.00%	2,697,333.85	5.00%	51,249,343.18	29,659,748.14	100.00%	1,482,987.41	5.00%	28,176,760.73
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备	53,946,677.03	100.00%	2,697,333.85	5.00%	51,249,343.18	29,659,748.14	100.00%	1,482,987.41	5.00%	28,176,760.73
合计	53,946,677.03	100.00%	2,697,333.85	5.00%	51,249,343.18	29,659,748.14	100.00%	1,482,987.41	5.00%	28,176,760.73

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
按组合计提坏账准备	53,946,677.03	2,697,333.85	5.00%
合计	53,946,677.03	2,697,333.85	

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	1,482,987.41	1,214,346.44				2,697,333.85
合计	1,482,987.41	1,214,346.44				2,697,333.85

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	8,932,121.69		8,932,121.69	16.56%	446,606.08
单位 2	8,120,802.49		8,120,802.49	15.05%	406,040.12
单位 3	6,247,275.89		6,247,275.89	11.58%	312,363.79
单位 4	2,776,264.77		2,776,264.77	5.15%	138,813.24
单位 5	2,001,964.89		2,001,964.89	3.71%	100,098.25
合计	28,078,429.73		28,078,429.73	52.05%	1,403,921.48

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,337,407.11	2,347,393.33
合计	3,337,407.11	2,347,393.33

(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	3,178,086.25	2,327,185.33
待收款		700,000.00
备用金	60,000.00	
代扣代缴款项	720,649.80	81,180.94
合计	3,958,736.05	3,108,366.27

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）	2,997,071.67	2,158,065.84
1至2年	279,439.67	286,134.91
2至3年	145,500.00	136,940.81
3年以上	536,724.71	527,224.71
3至4年	227,032.71	278,532.71
4至5年	85,300.00	34,800.00
5年以上	224,392.00	213,892.00
合计	3,958,736.05	3,108,366.27

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	3,958,736.05	100.00%	621,328.94	15.70%	3,337,407.11	3,108,366.27	100.00%	760,972.94	24.48%	2,347,393.33
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	3,958,736.05	100.00%	621,328.94	15.70%	3,337,407.11	3,108,366.27	100.00%	760,972.94	24.48%	2,347,393.33
合计	3,958,736.05	100.00%	621,328.94	15.70%	3,337,407.11	3,108,366.27	100.00%	760,972.94	24.48%	2,347,393.33

按组合计提坏账准备类别名称：按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	3,958,736.05	621,328.94	15.70%
合计	3,958,736.05	621,328.94	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	107,903.28	653,069.66		760,972.94
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-4,547.15	4,547.15		0.00
本期计提	46,497.45	-186,141.45		-139,644.00
2026 年 6 月 30 日余额	149,853.58	471,475.36		621,328.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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) 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	1,900,000.00	1 年以内	48.00%	95,000.00
单位 2	代扣代缴款项	616,400.00	1 年以内	15.57%	30,820.00
单位 3	保证金	100,000.00	1 年以内	2.53%	5,000.00
单位 4	保证金	100,000.00	2-3 年	2.53%	6,000.00
单位 5	保证金	100,000.00	5 年以上	2.53%	100,000.00
合计		2,816,400.00		71.16%	236,820.00

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	960,035,813.84	453,913,133.07	840,850,536.78	398,401,647.33
其他业务	1,017,957.79	579,322.17	958,894.98	475,710.70
合计	961,053,771.63	454,492,455.24	841,809,431.76	398,877,358.03

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					961,053,771.63	454,492,455.24	961,053,771.63	454,492,455.24
其中：								
成人牙膏					778,661,440.81	366,635,016.50	778,661,440.81	366,635,016.50
成人牙刷					95,633,811.98	50,316,203.04	95,633,811.98	50,316,203.04
儿童牙膏					38,855,825.03	17,573,177.24	38,855,825.03	17,573,177.24
儿童牙刷					13,879,800.88	6,740,821.61	13,879,800.88	6,740,821.61
电动牙刷					12,372,068.03	5,441,275.67	12,372,068.03	5,441,275.67
口腔医疗与美容护理产品等					20,632,867.11	7,206,639.01	20,632,867.11	7,206,639.01
其他业务收入					1,017,957.79	579,322.17	1,017,957.79	579,322.17
按经营地区分类					961,053,771.63	454,492,455.24	961,053,771.63	454,492,455.24
其中：								
东部地区					135,320,208.09	70,941,934.60	135,320,208.09	70,941,934.60
南部地区					159,457,932.26	80,669,170.61	159,457,932.26	80,669,170.61
西部地区					149,111,259.94	72,338,315.49	149,111,259.94	72,338,315.49
北部地区					129,990,376.23	66,754,791.02	129,990,376.23	66,754,791.02
电商及其他					386,156,037.32	163,208,921.35	386,156,037.32	163,208,921.35
其他业务收入					1,017,957.79	579,322.17	1,017,957.79	579,322.17
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					961,053,771.63	454,492,455.24	961,053,771.63	454,492,455.24
其中：								
经销模式					602,807,082.46	311,353,005.21	602,807,082.46	311,353,005.21
直供模式					7,169,870.71	3,716,583.59	7,169,870.71	3,716,583.59
电商模式					343,473,817.97	135,190,356.51	343,473,817.97	135,190,356.51
其他					6,585,042.70	3,653,187.76	6,585,042.70	3,653,187.76
其他业务收入					1,017,957.79	579,322.17	1,017,957.79	579,322.17
合计					961,053,771.63	454,492,455.24	961,053,771.63	454,492,455.24

与履约义务相关的信息：

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

其他说明：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	8,548,174.94	9,062,626.47
合计	8,548,174.94	9,062,626.47

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
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）	993,989.56	
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	10,180,999.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,531.96	
减：所得税影响额	1,689,801.84	
合计	9,545,719.12	--

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	6.52%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.53	0.53