

重庆登康口腔护理用品股份有限公司

2022年度财务决算报告

重庆登康口腔护理用品股份有限公司（以下简称为“公司”或“登康口腔”）2022年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了标准无保留意见的审计报告，审计意见认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将公司2022年度财务决算情况报告如下：

一、2022年度公司合并报表范围

母公司：重庆登康口腔护理用品股份有限公司

全资子公司1家：重庆登康口腔健康科技有限公司

二、2022年度主要财务数据和指标

单位：万元

项 目	2022年度	2021年度	增减幅度
营业收入	131,333	114,252	14.95%
净利润	13,461	11,886	13.25%
扣非净利润	10,471	9,689	8.07%
经营活动产生的现金流量净额	8,351	7,288	14.59%
加权平均净资产收益率	26.02%	21.52%	4.50%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	20.24%	17.54%	2.70%
基本每股收益（元/股）	1.04	0.92	13.04%
扣除非经常性损益基本每股收益（元/股）	0.81	0.75	8.00%
项 目	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减
总资产	101,794	96,371	5.63%
净资产	54,228	50,871	6.60%
资产负债率	46.73%	47.20%	-0.47%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

三、公司财务情况

(一) 主要资产负债情况

单位：万元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	增减幅度
货币资金	26,804	28,795	-6.91%
交易性金融资产	11,310	9,564	18.26%
应收票据	1,041	1,263	-17.55%
应收账款	4,067	2,777	46.44%
存货	19,708	16,534	19.20%
债权投资	14,662	20,404	-28.14%
固定资产	8,264	9,066	-8.85%
在建工程	8,505	2,310	268.20%
无形资产	1,563	1,671	-6.45%
递延所得税资产	2,502	2,699	-7.30%
资产总计	101,794	96,371	5.63%
应付账款	18,077	12,885	40.29%
合同负债	4,734	2,310	104.90%
应付职工薪酬	4,104	3,365	21.97%
应交税费	573	3,115	-81.61%
其他应付款	3,699	4,711	-21.49%
其他流动负债	7,520	9,220	-18.44%
长期应付职工薪酬	5,604	6,220	-9.90%
递延收益	2,598	3,516	-26.10%
递延所得税负债	623	116	437.43%
负债合计	47,566	45,499	4.54%
实收资本(或股本)	12,913	12,913	0.00%
资本公积	21,421	21,421	0.00%
其他综合收益	-173	-141	22.70%
盈余公积	6,457	6,457	0.00%
未分配利润	13,611	10,222	33.15%
所有者权益合计	54,228	50,871	6.60%
负债和所有者权益总计	101,794	96,371	5.63%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

（二）主要经营情况

单位：万元

项 目	2022年度	2021年度	增减幅度
一、营业收入	131,333	114,252	14.95%
二、营业成本	78,139	66,147	18.13%
税金及附加	880	974	-9.65%
销售费用	31,532	27,940	12.86%
管理费用	5,428	4,835	12.26%
研发费用	4,013	3,552	12.98%
财务费用	-970	-876	10.73%
其他收益	2,313	1,508	53.38%
投资收益	306	951	-67.82%
公允价值变动收益	10	64	-84.38%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-76	-24	216.67%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-443	-568	-22.01%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	61	-	-
三、营业利润	14,483	13,609	6.42%
营业外收入	109	41	165.85%
营业外支出	17	177	-90.40%
四、利润总额	14,576	13,473	8.19%
五、净利润	13,461	11,886	13.25%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

（三）主要现金流量情况

单位：万元

项 目	2022年度	2021年度	增减幅度
经营活动现金流入小计	151,491	129,458	17.02%
经营活动现金流出小计	143,140	122,170	17.16%
经营活动产生的现金流量净额	8,351	7,288	14.59%
投资活动现金流入小计	67,983	102,475	-33.66%
投资活动现金流出小计	57,288	87,770	-34.73%
投资活动产生的现金流量净额	10,695	14,705	-27.27%
筹资活动现金流入小计	0	3,601	-100.00%
筹资活动现金流出小计	10,341	15,231	-32.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,341	-11,631	11.09%
现金及现金等价物净增加额	8,705	10,363	-15.99%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

（四）主要项目变动原因

1. 报告期末应收账款4,067万元，较去年同期增长46.44%，主要原因系2022年末公司无法与电商B2B和直营商超类型客户进行对账，造成应收账款结算延后，导致期末应收账款余额增加。

2. 报告期末在建工程8,505万元，较去年同期增长268.20%，主要原因系“生产区域改造升级”项目持续增加投入所致。

3. 报告期末应付账款18,077万元，较去年同期增长40.29%，主要原因系“生产区域改造升级”项目持续增加投入所致，相对应的应付账款增加。

4. 报告期末合同负债4,734万元，较去年同期增长104.90%，主要原因系随着业务规模增加，相应销售预收款增加所致。

5. 报告期末应交税费573万元，较去年同期减少81.61%，主要原因系本期进项税额增加，导致应交增值税余额降低；以及第四季度公司享受高新技术企业购置设备相关税收优惠政策，应交企业所得税余额降低，导致期末应交税费余额较低。

6. 报告期末递延所得税负债623万元，较去年同期增长437.43%，主要原因系第四季度公司享受高新技术企业购置设备相关税收优惠政策，新购设备当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，导致2022年末递延所得税负债余额增加。

7. 报告期其他收益2,313万元，较去年同期增长53.38%，主要原因系本期收到重庆市国有资产监督管理委员会发放的国家级工业设计中心能力建设补助1,000万元。

8. 报告期投资收益306万元，较去年同期减少67.82%，主要原因是2021年出售小贷公司产生的投资收益所致。

特此公告

重庆登康口腔护理用品股份有限公司

董事会

2023年5月25日