

重庆登康口腔护理用品股份有限公司

2023 年财务决算报告

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”）2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将公司 2023 年财务决算情况报告如下：

一、2023 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、2023 年度主要财务数据和指标

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
总资产	1,868,846,827.00	1,017,942,306.12	83.59%
净资产	1,405,266,911.02	542,280,126.94	159.14%
营业收入	1,375,779,690.67	1,313,330,262.51	4.76%
利润总额	160,817,635.34	145,755,766.25	10.33%
净利润	141,296,591.71	134,611,084.11	4.97%
扣非净利润	106,343,012.57	104,713,692.47	1.56%
加权平均净资产收益率	11.97%	26.03%	-14.06%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	9.01%	20.25%	-11.24%
基本每股收益（元/股）	0.88	1.04	-15.38%
扣除非经常性损益基本每股收益（元/股）	0.66	0.81	-18.52%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

三、公司财务情况

（一）主要资产负债情况如下

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	533,602,642.64	268,043,231.25	99.07%
交易性金融资产	794,095,313.89	113,103,333.33	602.10%
应收票据	12,126,117.61	10,413,912.85	16.44%
应收账款	33,352,151.57	40,666,909.25	-17.99%
存货	189,184,071.93	197,079,082.32	-4.01%
债权投资	50,957,916.67	146,622,083.33	-65.25%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
固定资产	181,938,170.11	82,640,664.93	120.16%
在建工程	16,430,436.06	85,054,840.96	-80.68%
无形资产	16,183,505.69	15,632,109.53	3.53%
递延所得税资产	14,060,589.85	25,018,974.64	-43.80%
资产总计	1,868,846,827.00	1,017,942,306.12	83.59%
应付账款	150,341,911.63	180,766,052.10	-16.83%
合同负债	56,488,612.65	47,339,958.06	19.33%
应付职工薪酬	48,535,737.16	41,044,428.38	18.25%
应交税费	9,863,888.64	5,728,041.64	72.20%
其他应付款	45,477,011.04	36,985,445.32	22.96%
其他流动负债	84,608,189.46	75,200,778.91	12.51%
长期应付职工薪酬	51,550,000.41	56,040,000.00	-8.01%
递延收益	16,714,564.99	25,981,872.77	-35.67%
递延所得税负债	0	6,234,143.60	-100.00%
负债合计	463,579,915.98	475,662,179.18	-2.54%
实收资本(或股本)	172,173,800.00	129,130,300.00	33.33%
资本公积	996,976,135.92	214,205,163.55	365.43%
其他综合收益	-2,550,000.00	-1,730,000.00	-47.40%
盈余公积	78,691,518.91	64,565,150.00	21.88%
未分配利润	159,975,456.19	136,109,513.39	17.53%
所有者权益合计	1,405,266,911.02	542,280,126.94	159.14%
负债和所有者权益总计	1,868,846,827.00	1,017,942,306.12	83.59%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

主要项目变动原因：

1. 报告期末货币资金 533,602,642.64 元，较去年同期增长 99.07%，以及报告期末交易性金融资产 794,095,313.89 元，较去年同期增长 602.10%；主要原因系本期收到 IPO 募集资金，使公司货币资金大幅增加；同时公司使用了部分暂时闲置资金进行现金管理，使交易性金融资产增加。

2. 报告期末债权投资 50,957,916.67 元，较去年同期减少 65.25%，主要原因系一年以上到期的定期类存款减少所致。

3. 报告期末固定资产 181,938,170.11 元，较去年同期增长 120.16%，以及报告期末在建工程 16,430,436.06 元，较去年同期减少 80.68%，主要原因系“生产区域改造升级项目”和部分“智能制造升级建设项目”陆续完工转固所致。

4. 报告期末递延所得税资产 14,060,589.85 元，较去年同期减少 43.80%，以及报告

期末递延所得税负债 0.00 万元，较去年同期减少 100%；主要原因系当期递延所得税资产与递延所得税负债以抵销后的净额列示所致。

5. 报告期末应交税费 9,863,888.64 元，较去年同期增长 72.20%，主要原因系 12 月进项税额较少，相应应交增值税余额增加，导致期末应交税费余额增加。

6. 报告期末实收资本 172,173,800.00 元，较去年同期增长 33.33%，以及报告期末资本公积 996,976,135.92 元，较去年同期增长 365.43%；主要原因系本期公司 IPO 上市后募集资金到账，相应实收资本和资本公积增长所致。

（二）主要经营情况如下

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
一、营业收入	1,375,779,690.67	1,313,330,262.51	4.76%
二、营业成本	768,958,808.09	781,388,567.13	-1.59%
税金及附加	9,081,098.75	8,800,464.01	3.19%
销售费用	386,287,094.33	315,321,405.61	22.51%
管理费用	66,901,362.81	54,277,074.99	23.26%
研发费用	42,729,888.73	40,134,361.66	6.47%
财务费用	-16,854,285.59	-9,704,537.32	-73.67%
其他收益	18,953,928.09	23,130,508.84	-18.06%
投资收益	1,619,049.70	3,059,070.19	-47.07%
公允价值变动收益	11,095,313.89	103,333.33	10637.40%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,730.53	-762,079.06	-99.25%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,880,508.44	-4,425,553.74	-34.91%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	613,101.50	-100.00%
三、营业利润	147,457,776.26	144,831,307.49	1.81%
营业外收入	13,577,508.94	1,092,645.58	1142.63%
营业外支出	217,649.86	168,186.82	29.41%
四、利润总额	160,817,635.34	145,755,766.25	10.33%
五、净利润	141,296,591.71	134,611,084.11	4.97%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

主要项目变动原因：

1. 报告期财务费用-16,854,285.59 元，较去年同期减少 73.76%，以及报告期公允价值变动收益 11,095,313.89 元，较去年同期增长 10,637.40%；主要原因系本期收到 IPO 募集资金，公司使用暂时闲置资金进行现金管理，相应带来存款利息收益增加所致。

2. 报告期营业外收入 13,577,508.94 元，较去年同期增长 1,142.63%，主要原因系本期收到非经营性政府补助 13,000,000.00 元计入营业外收入所致。

(三) 主要现金流量情况如下

单位：元

项目	2023年	2022年	增减幅度
经营活动现金流入小计	1,622,705,519.65	1,514,912,815.05	7.12%
经营活动现金流出小计	1,471,924,681.33	1,431,402,594.48	2.83%
经营活动产生的现金流量净额	150,780,838.32	83,510,220.57	80.55%
投资活动现金流入小计	522,480,548.39	679,829,193.83	-23.15%
投资活动现金流出小计	1,239,063,595.19	572,876,759.97	116.29%
投资活动产生的现金流量净额	-716,583,046.80	106,952,433.86	-770.00%
筹资活动现金流入小计	840,697,716.98	0	-
筹资活动现金流出小计	115,339,509.95	103,408,506.88	11.54%
筹资活动产生的现金流量净额	725,358,207.03	-103,408,506.88	801.45%
现金及现金等价物净增加额	159,555,998.55	87,054,147.55	83.28%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

主要项目变动原因：

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额 150,780,838.32 元，较去年同期增长 80.55%，主要原因系伴随收入增加带动经营活动现金净额增加所致。
2. 报告期投资活动产生的现金流量净额-716,583,046.80 元，较去年同期减少 770.00%，主要原因系开展现金管理业务增加理财投资所致。
3. 报告期筹资活动产生的现金流量净额 725,358,207.03 元，较去年同期增长 801.45%，主要原因系本期收到 IPO 募集资金所致。

重庆登康口腔护理用品股份有限公司

董事会

2024年4月26日