

关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司

审 计 报 告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—160 页
四、资质附件.....	第 161—165 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕8-478号

重庆登康口腔护理用品股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆登康口腔护理用品股份有限公司（以下简称登康口腔公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了登康口腔公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的经营成果和现金流量，2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于登康口腔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月

登康口腔公司的营业收入主要来源于牙膏、牙刷、漱口水等口腔清洁护理用品的销售，2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月营业收入分别为 94,391.29 万元、102,959.48 万元、114,252.48 万元和 61,069.33 万元。

由于营业收入是登康口腔公司的关键业绩指标之一，可能存在登康口腔公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解合同主要条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，与同行业公司进行比较，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

（5）以抽样方式检查各期收入确认对应的销售合同、销售清单、发票、签收确认单、对账单、物流单等支持性文件；

（6）对主要客户进行实地走访和视频询问，了解交易背景、关联关系、退换货机制、信用期及收款对账、库存情况、终端销售情况等；

（7）针对互联网销售，对公司的信息系统实施 IT 审计，对公司的销售数据



进行分析；

(8) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日，登康口腔公司存货账面余额分别为 14,442.63 万元、14,405.57 万元、17,068.92 万元和 21,425.90 万元，跌价准备分别为 520.80 万元、573.07 万元、534.68 万元和 549.16 万元，账面价值分别为 13,921.83 万元、13,832.50 万元、16,534.24 万元和 20,876.74 万元，占资产总额的比重分别为 16.20%、14.24%、17.16%和 22.58%。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数



据、期后情况等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 将登康口腔公司存货跌价准备计提比例与同行业可比公司进行比较，检查是否存在重大不一致；

(8) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估登康口腔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

登康口腔公司治理层（以下简称治理层）负责监督登康口腔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对登康口腔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致登康口腔公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就登康口腔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少



数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：[Signature] m)
(项目合伙人)



中国注册会计师：谢静欣



二〇二二年九月十五日



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：重庆登康口腔护理用品股份有限公司
单位：人民币元

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	母公司	合并	母公司	合并
负债和所有者权益				
流动负债：				
短期借款	182,811,571.74	128,850,563.33	128,850,563.33	100,482,772.03
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	381,238.40	363,238.40	363,238.40	567,162.24
应付账款	50,389,623.72	23,103,860.02	23,103,860.02	48,154,536.24
预收款项	17,694,527.95	33,651,778.51	24,763,439.43	30,498,624.30
合同负债	25,392,633.06	31,151,371.13	30,787,165.32	13,843,023.65
应付职工薪酬	7,620,228.77	47,110,772.69	58,469,659.39	38,660,158.29
应交税费	40,155,722.77			
其他应付款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	22,130.54	45,363.46	45,363.46	
其他流动负债	61,007,899.33	92,198,975.58	92,198,975.58	109,763,681.75
流动负债合计	367,815,048.33	356,475,923.12	358,582,264.93	341,969,958.50
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	58,470,000.00	62,200,000.00	62,200,000.00	67,350,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	30,921,786.03	35,156,345.23	35,156,345.23	44,466,117.44
递延收益	1,471,029.75	1,162,105.24	1,162,105.24	10,249,102.47
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	90,862,815.78	98,518,450.47	98,518,450.47	122,065,219.91
负债合计	458,643,864.11	454,994,373.59	457,100,715.40	464,035,178.41
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	129,130,300.00	129,130,300.00	129,130,300.00	122,671,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	214,205,163.55	214,205,163.55	214,205,163.55	184,655,932.55
减：库存股				
其他综合收益	-1,410,000.00	-1,410,000.00	-1,410,000.00	54,028,979.32
专项储备				
盈余公积	64,565,150.00	64,565,150.00	64,565,150.00	57,766,020.39
一般风险准备				
未分配利润	59,629,499.88	102,220,063.28	102,321,076.18	88,543,763.18
归属于母公司所有者权益合计	466,120,113.43	508,710,676.83	508,811,689.73	507,666,195.44
少数股东权益				
所有者权益合计	466,120,113.43	508,710,676.83	508,811,689.73	507,666,195.44
负债和所有者权益总计	924,763,977.54	963,705,050.42	965,912,405.13	971,701,373.85

法定代表人：

邓山

邓嵘

主管会计工作的负责人：

王东

会计机构负责人：

谭海潮



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
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	695,964,856.70	694,756,545.82	1,282,463,411.15	1,282,439,198.26	1,209,351,917.37	1,209,351,917.37	1,148,629,888.17
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	5,081,617.61	4,551,733.89	12,116,442.11	12,058,920.90	12,555,544.83	12,555,544.83	20,759,582.56
经营活动现金流入小计	701,046,474.31	699,308,279.71	1,294,579,853.26	1,294,498,119.16	1,221,907,462.20	1,221,907,462.20	1,169,389,470.73
购买商品、接受劳务支付的现金	401,801,349.42	401,801,349.42	729,214,568.59	729,214,568.59	676,098,538.08	676,098,538.08	650,664,902.78
支付给职工以及为职工支付的现金	104,073,022.11	77,337,158.01	178,491,991.07	140,142,790.52	182,316,901.21	182,316,901.21	194,482,509.16
支付的各项税费	45,741,000.82	43,829,486.48	80,632,017.36	77,599,117.97	64,784,010.22	64,784,010.22	83,906,692.29
支付其他与经营活动有关的现金	130,371,550.91	157,691,301.31	233,361,278.04	272,070,912.29	164,036,346.70	164,036,346.70	183,714,743.76
经营活动现金流出小计	681,986,923.26	680,659,295.22	1,221,699,855.06	1,219,027,389.37	1,087,235,796.21	1,087,235,796.21	1,112,768,847.99
经营活动产生的现金流量净额	19,059,551.05	18,648,984.49	72,879,998.20	75,470,729.79	134,671,665.99	134,671,665.99	56,620,622.74
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金	251,950,000.00	251,950,000.00	900,679,271.27	900,679,271.27	684,892,700.00	684,892,700.00	
取得投资收益收到的现金	1,166,072.61	1,166,072.61	8,485,902.38	8,485,902.38	5,142,550.96	5,142,550.96	2,750,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,473,136.58	1,473,136.58	118,561.38	118,561.38	89,597.00	89,597.00	
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计	116,307,194.42	116,307,194.42	115,463,988.92	115,463,988.92	735,938,106.41	735,938,106.41	671,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	370,896,403.61	370,896,403.61	1,024,747,723.95	1,024,747,723.95	1,426,062,954.37	1,426,062,954.37	673,750,900.00
投资支付的现金	22,957,515.60	22,957,515.60	23,598,334.04	23,598,334.04	4,469,277.10	4,469,277.10	4,780,711.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	251,550,000.00	251,550,000.00	608,800,000.00	608,800,000.00	978,000,000.00	978,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	274,507,515.60	274,507,515.60	245,297,305.56	245,297,305.56	609,470,791.88	609,470,791.88	748,749,861.10
投资活动产生的现金流量净额	96,388,888.01	96,388,888.01	877,695,639.60	877,695,639.60	1,583,940,068.98	1,591,940,068.98	753,530,572.87
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金			147,052,084.35	147,052,084.35	-157,877,114.61	-165,877,114.61	-79,779,672.87
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			34,008,031.00	34,008,031.00	32,686,866.00	32,686,866.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00	2,000,000.00	32,686,866.00	32,686,866.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金			36,008,031.00	36,008,031.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
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			152,264,450.53	152,264,450.53	48,738,471.24	48,738,471.24	31,800,000.00
筹资活动现金流出小计			188,272,062.53	188,272,062.53	2,091.38	2,091.38	261,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-186,272,062.53	-186,272,062.53	48,740,562.62	48,740,562.62	32,061,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					-16,053,696.62	-16,053,696.62	22,939,000.00
五、现金及现金等价物净增加额			103,627,042.42	106,217,774.01	-39,259,145.25	-47,259,145.25	-220,050.13
加:期初现金及现金等价物余额	138,280,728.14	132,871,459.73	34,653,685.72	26,653,685.72	73,912,830.97	73,912,830.97	74,132,881.10
六、期末现金及现金等价物余额	151,525,010.46	145,705,175.48	138,280,728.14	132,871,459.73	34,653,685.72	26,653,685.72	73,912,830.97

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

谭海潮



合并所有者权益变动表

编制单位：重庆康隆口腔护理用品股份有限公司 2021年度 单位：人民币元

项 目		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 (或股本)	其他权益工具 永续债 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 (或股本)	其他权益工具 永续债 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 (或股本)	其他权益工具 永续债 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 (或股本)	其他权益工具 永续债 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额		129,130,300.00			214,205,163.55			508,710,576.83	122,071,500.00			184,655,932.55					508,710,576.83	122,071,500.00			184,655,932.55					508,710,576.83	122,071,500.00			184,655,932.55			508,710,576.83
加：会计政策变更																																	
前期差错更正																																	
同一控制下企业合并																																	
其他																																	
二、本年期初余额		129,130,300.00			214,205,163.55			508,710,576.83	122,071,500.00			184,655,932.55					508,710,576.83	122,071,500.00			184,655,932.55					508,710,576.83	122,071,500.00			184,655,932.55			508,710,576.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																																	
（一）综合收益总额																																	
（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																																	
1. 提取盈余公积																																	
2. 提取一般风险准备																																	
3. 对所有者的（或股东）分配																																	
4. 其他																																	
（四）所有者权益内部结转																																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																																	
3. 盈余公积弥补亏损																																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																	
5. 其他综合收益结转留存收益																																	
6. 其他																																	
（五）专项储备																																	
1. 本期提取																																	
2. 本期使用																																	
（六）其他																																	
四、本期期末余额		129,130,300.00			214,205,163.55			466,120,113.43	129,130,300.00			214,205,163.55					466,120,113.43	129,130,300.00			214,205,163.55					466,120,113.43	129,130,300.00			64,565,150.00		-4,348,402.50	508,710,576.83

法定代表人：鄧下山蒙

主管会计工作的负责人：王静杰

会计机构负责人：谭海潮

第 11 页 共 163 页

3-2-1-13

QR Code



合并所有者权益变动表



项 目	2020年度							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	116,456,900.00		138,185,757.93		55,955,674.32		48,241,994.06		430,406,323.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	116,456,900.00		138,185,757.93		55,955,674.32		48,241,994.06		430,406,323.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,214,600.00		26,470,174.62		-1,926,695.00		9,524,026.33		77,258,871.64
(一)综合收益总额					-1,926,695.00				93,313,568.26
(二)所有者投入和减少资本	6,214,600.00		26,470,174.62						32,684,774.62
1.所有者投入的普通股	6,214,600.00		26,470,174.62						32,684,774.62
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									
1.提取盈余公积							9,524,026.33	-58,282,497.57	-48,758,471.24
2.提取一般风险准备							9,524,026.33	-9,524,026.33	
3.对所有者(或股东)的分配								-48,758,471.24	-48,758,471.24
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	122,671,500.00		164,655,932.55		54,028,979.32		57,766,020.39		507,660,195.44

谭海潮

王燕玉

邓嵘

邓嵘

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 12 页 共 165 页

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-4月				2021年度			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益
一、上年期末余额	129,130,300.00		214,205,163.55		184,655,932.55		57,766,020.39	507,666,195.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	129,130,300.00		214,205,163.55		184,655,932.55		57,766,020.39	507,666,195.44
三、本期增减变动的金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（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								
1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配								
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	129,130,300.00		214,205,163.55		214,205,163.55		64,565,150.00	508,811,689.73

法定代表人： 王青杰 王青杰 王青杰

主管会计工作的负责人： 王青杰 王青杰 王青杰

会计机构负责人： 王青杰 王青杰 王青杰



表
动
变
益
权
者
有
所
公
母

单位：人民币元

2020年度																	2019年度																
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计																	
		优先股	永续债 其他					优先股	永续债 其他																								
一、上年期末余额	116,456,900.00		158,185,757.93		48,241,994.06	430,406,323.80	106,000,000.00			113,903,657.93		52,812,119.32		41,925,692.10	26,519,279.83	341,160,749.18																	
加：会计政策变更																																	
前期差错更正																																	
其他																																	
二、本年期初余额	116,456,900.00		158,185,757.93		48,241,994.06	430,406,323.80	106,000,000.00			113,903,657.93		52,812,119.32		41,925,692.10	26,519,279.83	341,160,749.18																	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,214,600.00		26,470,174.62		9,524,026.33	77,259,871.64	10,456,900.00			44,282,100.00		3,143,555.00		6,316,301.96	25,046,717.66	89,245,574.62																	
(一)综合收益总额						93,313,568.26						3,143,555.00			63,163,019.62	66,306,574.62																	
(二)所有者投入和减少 资本	6,214,600.00		26,470,174.62			32,684,774.62	10,456,900.00			44,282,100.00						54,738,000.00																	
1.所有者投入的普通股	6,214,600.00		26,470,174.62			32,684,774.62	10,456,900.00			44,282,100.00						54,738,000.00																	
2.其他权益工具持有者投 入资本																																	
3.股份支付计入所有者权 益的金额																																	
4.其他																																	
(三)利润分配					9,524,026.33	-48,738,471.24								6,316,301.96	-38,116,301.96	-31,800,000.00																	
1.提取盈余公积						-58,262,497.57																											
2.对所有者(或股东)的分 配					9,524,026.33	-9,524,026.33								6,316,301.96	-6,316,301.96																		
3.其他						-48,738,471.24								-31,800,000.00	-31,800,000.00																		
(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	122,671,500.00		184,655,932.55		57,766,020.39	507,666,195.44	116,456,900.00			158,185,757.93		55,955,674.32		48,241,994.06	51,565,997.49	430,406,323.80																	

法定代表人:

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人:

譚海潮

王青生

邓味

聲了蒙



重庆登康口腔护理用品股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆登康口腔护理用品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆牙膏厂、重庆百货大楼股份有限公司、重庆机电控股（集团）公司、重庆化医控股（集团）公司、重庆商社新世纪百货公司共同出资组建，于 2001 年 12 月 14 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5000001805420 的企业法人营业执照，成立时注册资本 10,600 万元。公司现持有统一社会信用代码为 91500000203000772K 营业执照，注册资本 12,913.03 万元，股份总数 12,913.03 万股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料及化学制品制造业下的口腔清洁用品制造行业。主要经营活动为牙膏、牙刷和其它口腔护理用品的研发、生产和销售。产品主要有“冷酸灵”牙膏、牙刷和其它口腔护理用品等系列产品。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 15 日第七届第五次董事会批准对外报出。

本公司将重庆登康口腔健康科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

-
- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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划分为以下三类：(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。

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和金融负债，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中转出，计入当期损益。

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（属于投资成本收回部分的除外）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中转出，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，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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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额后的余额。

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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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利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，分别下列情况处理：(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利和义务单独确认为资产或负债；(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) 因转移金融资产而收到的对价，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。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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——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
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整个存续期预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即

公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	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

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 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	摊销年限（年）
土地使用权	49
专利技术	4-14
软件	3-10

3. 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。

(十八) 部分长期资产减值

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。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分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。

4. 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。

5. 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。

(二十) 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。

（二十一）收入

1. 2020 年-2022 年 1-6 月

（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。

(3) 收入确认的具体方法

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。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售牙膏、牙刷、漱口水等口腔清洁护理用品，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。

（二十二）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。

（二十三）合同资产、合同负债

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。

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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）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。

（二十五）租赁

1. 2021 年-2022 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

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) 公司作为出租人

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。

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。

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 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	16%、13%、6%
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%（从价）、12%（从租）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
重庆登康口腔健康科技有限公司	25%	25%	25%	

(二) 税收优惠

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定，自2011年1月1日至2020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。根据《关于延续西部大开发企业所得

税政策的公告》（财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会公告2020年第23号），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2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月企业所得税减按15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金			29, 141. 59	113, 104. 52
银行存款	204, 192, 006. 10	285, 413, 598. 61	141, 172, 936. 34	60, 441, 849. 70
其他货币资金	5, 070, 165. 83	2, 537, 487. 10	6, 103, 014. 79	13, 755, 312. 09
合 计	209, 262, 171. 93	287, 951, 085. 71	147, 305, 092. 72	74, 310, 266. 31

（2）其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
房屋维修基金	400, 268. 69	400, 268. 69	398, 851. 44	397, 435. 34
信用证保证金	898, 000. 00	898, 000. 00		
计提的定期存款利息	1, 438, 892. 78	3, 372, 088. 88	2, 252, 555. 56	
合 计	2, 737, 161. 47	4, 670, 357. 57	2, 651, 407. 00	397, 435. 34

上述资金使用受到限制，另2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日，公司持有一年期以内定期存款分别为110,000,000.00元、145,000,000.00元和55,000,000.00元，公司预计持有至到期，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95, 653, 034. 72	95, 635, 640. 49	228, 912, 849. 32	
其中：结构性存款	95, 653, 034. 72	95, 635, 640. 49	228, 912, 849. 32	

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	95,653,034.72	95,635,640.49	228,912,849.32	

3. 应收票据

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,652,346.48	100.00			9,652,346.48
其中：银行承兑汇票	9,652,346.48	100.00			9,652,346.48
商业承兑汇票					
合 计	9,652,346.48	100.00			9,652,346.48

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,628,469.28	100.00			12,628,469.28
其中：银行承兑汇票	12,628,469.28	100.00			12,628,469.28
商业承兑汇票					
合 计	12,628,469.28	100.00			12,628,469.28

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,280,271.59	100.00			24,280,271.59
其中：银行承兑汇票	24,280,271.59	100.00			24,280,271.59
商业承兑汇票					
合 计	24,280,271.59	100.00			24,280,271.59

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,274,230.00	100.00			21,274,230.00

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	21, 274, 230. 00	100. 00			21, 274, 230. 00
商业承兑汇票					
合 计	21, 274, 230. 00	100. 00			21, 274, 230. 00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	341, 879. 38	0. 98	341, 879. 38	100. 00	
按组合计提坏账准备	34, 463, 965. 53	99. 02	1, 723, 198. 27	5. 00	32, 740, 767. 26
合 计	34, 805, 844. 91	100. 00	2, 065, 077. 65	5. 93	32, 740, 767. 26

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29, 231, 526. 91	100. 00	1, 461, 576. 35	5. 00	27, 769, 950. 56
合 计	29, 231, 526. 91	100. 00	1, 461, 576. 35	5. 00	27, 769, 950. 56

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25, 316, 712. 34	100. 00	1, 739, 178. 48	6. 87	23, 577, 533. 86
合 计	25, 316, 712. 34	100. 00	1, 739, 178. 48	6. 87	23, 577, 533. 86

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22, 185, 022. 96	100. 00	1, 797, 184. 91	8. 10	20, 387, 838. 05
合 计	22, 185, 022. 96	100. 00	1, 797, 184. 91	8. 10	20, 387, 838. 05

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥苏鲜生超市采购有限公司	341, 879. 38	341, 879. 38	100. 00	预计无法收回
小 计	341, 879. 38	341, 879. 38	100. 00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34, 463, 965. 53	1, 723, 198. 27	5. 00	29, 231, 526. 91	1, 461, 576. 35	5. 00
小 计	34, 463, 965. 53	1, 723, 198. 27	5. 00	29, 231, 526. 91	1, 461, 576. 35	5. 00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24, 807, 899. 06	1, 240, 394. 95	5. 00	20, 603, 255. 18	1, 030, 162. 76	5. 00
1-2 年	13, 373. 00	3, 343. 25	25. 00	1, 086, 327. 50	271, 581. 87	25. 00
4-5 年				243, 599. 07	243, 599. 07	100. 00
5 年以上	495, 440. 28	495, 440. 28	100. 00	251, 841. 21	251, 841. 21	100. 00
小 计	25, 316, 712. 34	1, 739, 178. 48	6. 87	22, 185, 022. 96	1, 797, 184. 91	8. 10

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	34,463,965.53	29,231,526.91	24,807,899.06	20,603,255.18
1-2 年	341,879.38		13,373.00	1,086,327.50
4-5 年				243,599.07
5 年以上			495,440.28	251,841.21
合 计	34,805,844.91	29,231,526.91	25,316,712.34	22,185,022.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		341,879.38						341,879.38
按组合计提坏账准备	1,461,576.35	261,621.92						1,723,198.27
合 计	1,461,576.35	603,501.30						2,065,077.65

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,739,178.48	75,222.95				352,825.08		1,461,576.35
合 计	1,739,178.48	75,222.95				352,825.08		1,461,576.35

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,797,184.91	-58,006.43						1,739,178.48
合 计	1,797,184.91	-58,006.43						1,739,178.48

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	1,937,161.05	-139,976.14						1,797,184.91
合 计	1,937,161.05	-139,976.14						1,797,184.91

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		352,825.08		

2) 应收账款核销说明

公司报告期实际核销应收账款 352,825.08 元，占比较小，均为非关联方货款，因债务单位均已注销或破产，逾期 5 年以上，经公司 2021 年第六届董事会第十六次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过，予以核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司[注 1]	8,617,943.04	24.76	430,897.15
浙江昊超网络科技有限公司	6,458,646.35	18.55	322,932.32
成都红旗连锁批发有限公司、 成都柳城红旗连锁批发有限公司、 自贡红旗物流有限公司[注 2]	3,205,323.35	9.21	160,266.17
北京京东世纪贸易有限公司	2,342,352.24	6.73	117,117.61
成都亿佳兴业商贸有限公司	1,562,539.18	4.49	78,126.96
小 计	22,186,804.16	63.74	1,109,340.21

[注 1]永辉物流有限公司、成都永辉商业发展有限公司和陕西永辉超市有限公司同受永辉超市股份有限公司控制

[注 2]成都红旗连锁批发有限公司、成都柳城红旗连锁批发有限公司和自贡红旗物流有限公司同受成都红旗连锁股份有限公司控制

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	12,453,738.49	42.60	622,686.92
浙江天猫网络科技有限公司	5,510,415.78	18.85	275,520.79
北京京东世纪贸易有限公司	4,819,915.42	16.49	240,995.77
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	1,682,262.30	5.75	84,113.12
成都红旗连锁批发有限公司、 成都柳城红旗连锁批发有限公司、 自贡红旗物流有限公司	1,530,463.91	5.24	76,523.20
小 计	25,996,795.90	88.93	1,299,839.80

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江天猫网络科技有限公司	6,516,298.94	25.74	325,814.95
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	6,412,206.89	25.33	320,610.34
欧菲斯办公伙伴重庆有限公司	4,373,419.60	17.27	218,670.98
成都红旗连锁批发有限公司、 成都柳城红旗连锁批发有限公司、 自贡红旗物流有限公司	2,485,970.94	9.82	124,298.55
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	1,477,428.26	5.84	73,871.41
小 计	21,265,324.63	84.00	1,063,266.23

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	8,744,399.26	39.42	437,219.96
浙江天猫供应链管理有限公司	3,384,278.32	15.25	169,213.92
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	3,301,617.05	14.88	165,080.85
成都红旗连锁批发有限公司、 成都柳城红旗连锁批发有限公司、 自贡红旗物流有限公司	2,240,045.18	10.10	112,002.26

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沃尔玛 (中国) 投资有限公司	1,086,327.50	4.90	271,581.88
小 计	18,756,667.31	84.55	1,155,098.87

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,791,568.12	98.97		6,791,568.12
1-2 年	70,693.68	1.03		70,693.68
合 计	6,862,261.80	100.00		6,862,261.80

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,018,553.81	100.00		3,018,553.81
合 计	3,018,553.81	100.00		3,018,553.81

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,532,240.24	88.13		1,532,240.24
1-2 年	186,300.78	10.71		186,300.78
2-3 年	15,057.43	0.87		15,057.43
3 年以上	5,000.00	0.29		5,000.00
合 计	1,738,598.45	100.00		1,738,598.45

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,750,135.25	99.72		7,750,135.25
1-2 年	16,918.17	0.22		16,918.17
2-3 年	5,000.00	0.06		5,000.00
合 计	7,772,053.42	100.00		7,772,053.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
成都联众品牌营销策划有限公司	2,948,333.33	42.96
武汉淞幸百年科技有限公司	725,221.46	10.57
温州康朝传媒广告有限公司	600,000.00	8.74
成都有墨互动文化传播有限公司	547,339.00	7.98
江苏拾光宝盒信息技术有限公司	440,000.00	6.41
小 计	5,260,893.79	76.66

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
武汉淞幸百年科技有限公司	939,977.92	31.14
广州道成智聚企业管理咨询有限公司	626,415.06	20.75
成都有墨互动文化传播有限公司	294,958.46	9.77
广州市九科精细化工有限公司	206,493.16	6.84
杭州辰范网络科技有限公司	127,200.00	4.21
小 计	2,195,044.60	72.71

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州市九科精细化工有限公司	424,807.64	24.43
北京鼎帷管理顾问有限公司	226,415.09	13.02
武汉淞幸百年科技有限公司	131,080.82	7.54
上海美加净日化有限公司	115,638.40	6.65
中国平安财产保险股份有限公司重庆分公司	93,662.59	5.39
小 计	991,604.54	57.03

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州焕耀科技有限公司	7,000,000.00	90.07

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司重庆江北销售分公司	108,907.24	1.40
上海有想信息科技有限公司	100,000.00	1.29
中国平安财产保险股份有限公司重庆分公司	98,829.65	1.27
中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司	91,448.54	1.18
小 计	7,399,185.43	95.20

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,125,893.62	100.00	624,708.00	19.98	2,501,185.62
合 计	3,125,893.62	100.00	624,708.00	19.98	2,501,185.62

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,020,032.03	100.00	617,349.11	12.30	4,402,682.92
合 计	5,020,032.03	100.00	617,349.11	12.30	4,402,682.92

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,355,835.97	100.00	2,451,561.39	56.28	1,904,274.58

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	4, 355, 835. 97	100. 00	2, 451, 561. 39	56. 28	1, 904, 274. 58

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	340, 688, 666. 93	100. 00	2, 402, 591. 62	0. 71	338, 286, 075. 31
合 计	340, 688, 666. 93	100. 00	2, 402, 591. 62	0. 71	338, 286, 075. 31

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合				166, 250. 00		
账龄组合	3, 125, 893. 62	624, 708. 00	19. 98	4, 853, 782. 03	617, 349. 11	12. 72
其中：1 年以内	2, 528, 436. 35	126, 421. 81	5. 00	4, 364, 355. 95	218, 217. 80	5. 00
1-2 年	108, 123. 19	27, 030. 80	25. 00	17, 165. 40	4, 291. 35	25. 00
2-3 年	17, 165. 40	10, 299. 24	60. 00	112, 125. 33	67, 275. 20	60. 00
3-4 年	112, 125. 33	100, 912. 80	90. 00	325, 705. 82	293, 135. 23	90. 00
4-5 年	325, 705. 82	325, 705. 82	100. 00	31, 140. 96	31, 140. 96	100. 00
5 年以上	34, 337. 53	34, 337. 53	100. 00	3, 288. 57	3, 288. 57	100. 00
小 计	3, 125, 893. 62	624, 708. 00	19. 98	5, 020, 032. 03	617, 349. 11	12. 30

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	166, 250. 00			335, 400, 778. 01		

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,189,585.97	2,451,561.39	58.52	5,287,888.92	2,402,591.62	45.44
其中：1年以内	1,486,003.96	74,300.20	5.00	2,632,901.97	131,645.10	5.00
1-2年	220,854.78	55,213.70	25.00	406,383.93	101,595.98	25.00
2-3年	392,873.21	235,723.92	60.00	194,053.45	116,432.07	60.00
3-4年	35,304.45	31,774.00	90.00	16,311.00	14,679.90	90.00
4-5年	16,311.00	16,311.00	100.00	34,950.00	34,950.00	100.00
5年以上	2,038,238.57	2,038,238.57	100.00	2,003,288.57	2,003,288.57	100.00
小计	4,355,835.97	2,451,561.39	56.28	340,688,666.93	2,402,591.62	0.71

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	2,528,436.35	4,364,355.95	1,486,003.96	332,996,204.00
1-2年	108,123.19	17,165.40	387,104.78	406,383.93
2-3年	17,165.40	278,375.33	392,873.21	194,053.45
3-4年	112,125.33	325,705.82	35,304.45	16,311.00
4-5年	325,705.82	31,140.96	16,311.00	34,950.00
5年以上	34,337.53	3,288.57	2,038,238.57	7,040,764.55
小 计	3,125,893.62	5,020,032.03	4,355,835.97	340,688,666.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	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）	
期初数	218,217.80	4,291.35	394,839.96	617,349.11
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-5,406.16	5,406.16		

项 目	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)	
--转入第三阶段		-4,291.35	4,291.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-86,389.83	21,624.64	72,124.08	7,358.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	126,421.81	27,030.80	471,255.39	624,708.00

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	74,300.20	55,213.70	2,322,047.49	2,451,561.39
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-858.27	858.27		
--转入第三阶段		-28,031.33	28,031.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	144,775.87	-23,749.29	44,761.14	165,787.72
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,000,000.00	2,000,000.00
其他变动				
期末数	218,217.80	4,291.35	394,839.96	617,349.11

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	131,645.10	101,595.98	2,169,350.54	2,402,591.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,042.74	11,042.74		
--转入第三阶段		-98,218.30	98,218.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-46,302.16	40,793.28	54,478.65	48,969.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	74,300.20	55,213.70	2,322,047.49	2,451,561.39

4) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	54,253.08	48,513.36	2,202,271.47	2,305,037.91
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-20,319.20	20,319.20		
--转入第三阶段		-48,513.36	48,513.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,711.22	81,276.78	-81,434.29	97,553.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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)	
期末数	131,645.10	101,595.98	2,169,350.54	2,402,591.62

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		2,000,000.00		

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
重庆九龙影视文化 发展有限公司	追偿款	2,000,000.00	债务人已 被吊销, 预计无法 收回	经董事 会、股东 大会审议 通过	否
小 计		2,000,000.00			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收关联方款项组 合		166,250.00	166,250.00	335,400,778.01
押金保证金	1,817,085.62	2,858,927.52	600,645.00	602,892.00
追偿款			2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	1,088,462.61	812,588.86	1,458,865.68	1,241,976.03
代扣代缴款项	6,568.82	218,854.63	130,075.29	258,756.89
应收暂付款	213,776.57	963,411.02		1,184,264.00
小 计	3,125,893.62	5,020,032.03	4,355,835.97	340,688,666.93

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市江北区住房和 城乡建设委员会	保证金	910,039.32	1年以内	29.11	45,501.97
临沂大陆洪林洗化 用品有限公司	应收暂付 款	209,900.69	1年以内	6.71	10,495.03
黄剑锋	备用金	125,000.00	1年以内	4.00	6,250.00
重庆商社新世纪百 货连锁经营有限公 司	保证金	100,000.00	4-5年	3.20	100,000.00
浙江集远网络科技 有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	3.20	90,000.00
小 计		1,444,940.01		46.22	252,247.00

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆海关	保证金	1,167,400.00	1年以内	23.25	58,370.00
重庆市江北区税务 局	应收暂付 款(预缴 残保金)	963,411.02	1年以内	19.19	48,170.55
重庆市江北区住房 和城乡建设委员会	保证金	910,039.32	1年以内	18.13	45,501.97
彭瑶	备用金	180,000.00	1年以内	3.59	9,000.00
重庆轻纺控股(集 团)公司	借款利息	166,250.00	2-3年	3.31	
小 计		3,387,100.34		67.47	161,042.52

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆九龙影视 文化发展有限公 司	追偿款	2,000,000.00	5年以上	45.92	2,000,000.00
彭瑶	备用金	260,000.00	1年以内	5.97	13,000.00
重庆轻纺控股 (集团)公司	借款利息	166,250.00	1-2年	3.82	
重庆商社新世 纪百货连锁经	保证金	100,000.00	2-3年	2.30	60,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
营有限公司					
浙江集远网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.30	25,000.00
小 计		2,626,250.00		60.29	2,098,000.00

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆轻纺控股 (集团) 公司	资金归集款、往来款、借款利息	335,400,778.01	1 年以内、 5 年以上	98.45	
重庆九龙影视文化发展有限公司	追偿款	2,000,000.00	5 年以上	0.59	2,000,000.00
重庆市住房公积金管理中心	应收暂付款(预缴公积金)	1,184,264.00	1 年以内	0.35	59,213.20
龙成成	备用金	200,000.00	1 年以内	0.06	10,000.00
何家俊	备用金	103,307.72	1 年以内	0.03	5,165.39
小 计		338,888,349.73		99.47	2,074,378.59

(7) 与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与资金集中管理相关的其他应收款						

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与资金集中管理相关的其他应收款				330,275,802.03		330,275,802.03

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,392,547.16	882,284.60	27,510,262.56
在产品	1,612,169.86		1,612,169.86
库存商品	133,530,836.16	4,609,315.16	128,921,521.00
发出商品	13,326,588.35		13,326,588.35
委托加工物资	28,593,864.59		28,593,864.59
周转材料	2,658,087.61		2,658,087.61
合同履约成本	6,144,864.37		6,144,864.37
合 计	214,258,958.10	5,491,599.76	208,767,358.34

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,693,746.95	554,910.76	16,138,836.19
在产品	4,698,131.72		4,698,131.72
库存商品	110,508,422.30	4,791,885.28	105,716,537.02
发出商品	7,352,438.26		7,352,438.26
委托加工物资	22,201,492.14		22,201,492.14
周转材料	2,781,584.37		2,781,584.37
合同履约成本	6,453,418.01		6,453,418.01
合 计	170,689,233.75	5,346,796.04	165,342,437.71

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,694,612.97	181,791.15	11,512,821.82
在产品	4,855,207.91		4,855,207.91
库存商品	104,467,663.12	5,548,902.19	98,918,760.93
发出商品	12,011,059.81		12,011,059.81
委托加工物资	3,070,215.84		3,070,215.84

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	2, 767, 181. 68		2, 767, 181. 68
合同履约成本	5, 189, 786. 84		5, 189, 786. 84
合 计	144, 055, 728. 17	5, 730, 693. 34	138, 325, 034. 83

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16, 334, 200. 15	136, 158. 65	16, 198, 041. 50
在产品	2, 495, 703. 97		2, 495, 703. 97
库存商品	104, 300, 742. 26	5, 071, 835. 21	99, 228, 907. 05
发出商品	16, 630, 264. 60		16, 630, 264. 60
委托加工物资	1, 936, 359. 61		1, 936, 359. 61
周转材料	2, 729, 015. 41		2, 729, 015. 41
合同履约成本	——	——	——
合 计	144, 426, 286. 00	5, 207, 993. 86	139, 218, 292. 14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	554, 910. 76	692, 823. 11		365, 449. 27		882, 284. 60
库存商品	4, 791, 885. 28	4, 009, 784. 09		4, 192, 354. 21		4, 609, 315. 16
合 计	5, 346, 796. 04	4, 702, 607. 20		4, 557, 803. 48		5, 491, 599. 76

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	181, 791. 15	373, 119. 61				554, 910. 76
库存商品	5, 548, 902. 19	4, 075, 085. 34		4, 832, 102. 25		4, 791, 885. 28
合 计	5, 730, 693. 34	4, 448, 204. 95		4, 832, 102. 25		5, 346, 796. 04

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	136,158.65	45,632.50				181,791.15
库存商品	5,071,835.21	3,964,694.74		3,487,627.76		5,548,902.19
合 计	5,207,993.86	4,010,327.24		3,487,627.76		5,730,693.34

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		136,158.65				136,158.65
库存商品	2,435,847.50	3,017,500.60		381,512.89		5,071,835.21
合 计	2,435,847.50	3,153,659.25		381,512.89		5,207,993.86

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货出售或报废

(3) 合同履约成本

1) 2022 年 1-6 月

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	6,453,418.01	26,945,544.99	27,254,098.63		6,144,864.37
小 计	6,453,418.01	26,945,544.99	27,254,098.63		6,144,864.37

2) 2021 年度

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	5,189,786.84	44,596,289.48	43,332,658.31		6,453,418.01
小 计	5,189,786.84	44,596,289.48	43,332,658.31		6,453,418.01

3) 2020 年度

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		40,193,655.09	35,003,868.25		5,189,786.84
小 计		40,193,655.09	35,003,868.25		5,189,786.84

8. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税额	1,442,856.22		1,442,856.22	2,280,935.92		2,280,935.92
预缴企业所得税	127,929.21		127,929.21	79,128.51		79,128.51
预付 IPO 中介机构服务费	1,462,264.15		1,462,264.15			
合 计	3,033,049.58		3,033,049.58	2,360,064.43		2,360,064.43

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税				7,804,154.91		7,804,154.91
预缴附加税				460,248.73		460,248.73
保本收益凭证	60,000,000.00		60,000,000.00			
合 计	60,000,000.00		60,000,000.00	8,264,403.64		8,264,403.64

9. 债权投资

项 目	2022. 6. 30				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	180,000,000.00		7,314,937.50		187,314,937.50
合 计	180,000,000.00		7,314,937.50		187,314,937.50

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	200,297,305.56		3,739,638.89		204,036,944.45
合 计	200,297,305.56		3,739,638.89		204,036,944.45

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	100,000,000.00		698,438.89		100,698,438.89
合 计	100,000,000.00		698,438.89		100,698,438.89

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合 计						

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	24,955,491.36		24,955,491.36	26,262,990.10		26,262,990.10
合 计	24,955,491.36		24,955,491.36	26,262,990.10		26,262,990.10

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司	24,955,491.36		24,955,491.36		
合 计	24,955,491.36		24,955,491.36		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆两江新区信汇产融小额贷款有						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
限公司						
合 计						

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司	24,558,265.47			1,597,225.89	
重庆工合房地产开发有限公司	1,704,724.63		1,708,032.25	3,307.62	
合 计	26,262,990.10		1,708,032.25	1,600,533.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司		1,200,000.00			24,955,491.36	
重庆工合房地产开发有限公司						
合 计		1,200,000.00			24,955,491.36	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司	24,325,207.06			1,433,058.41	
重庆工合房地产开发有限公司	1,695,339.17			9,385.46	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
限公司					
合 计	26,020,546.23			1,442,443.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司		1,200,000.00			24,558,265.47	
重庆工合房地产开发有限公司					1,704,724.63	
合 计		1,200,000.00			26,262,990.10	

11. 其他权益工具投资

(1) 2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
重庆金属材料股份有限公司[注]				
合 计				

(2) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
重庆百货大楼股份有限公司		2,590,380.00	58,229,145.02	出售
重庆金属材料股份有限公司[注]				
合 计		2,590,380.00	58,229,145.02	

(3) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
重庆百货大楼股份有 限公司	68,955,400.00	1,741,780.00		
重庆金属材料股份有 限公司[注]				
合 计	68,955,400.00	1,741,780.00		

(4) 2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
重庆百货大楼股份有 限公司	71,222,100.00	1,550,900.00		
重庆金属材料股份有 限公司[注]				
合 计	71,222,100.00	1,550,900.00		

[注]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) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,975,621.77	1,975,621.77
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,975,621.77	1,975,621.77
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,400,372.26	1,400,372.26
本期增加金额	39,820.55	39,820.55
计提或摊销	39,820.55	39,820.55
本期减少金额		
期末数	1,440,192.81	1,440,192.81

项 目	房屋及建筑物	合 计
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	535,428.96	535,428.96
期初账面价值	575,249.51	575,249.51
(2) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,975,621.77	1,975,621.77
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,975,621.77	1,975,621.77
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,320,731.15	1,320,731.15
本期增加金额	79,641.11	79,641.11
计提或摊销	79,641.11	79,641.11
本期减少金额		
期末数	1,400,372.26	1,400,372.26
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	575,249.51	575,249.51

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	654,890.62	654,890.62
(3) 2020 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,975,621.77	1,975,621.77
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,975,621.77	1,975,621.77
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,241,090.04	1,241,090.04
本期增加金额	79,641.11	79,641.11
计提或摊销	79,641.11	79,641.11
本期减少金额		
期末数	1,320,731.15	1,320,731.15
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	654,890.62	654,890.62
期初账面价值	734,531.73	734,531.73
(4) 2019 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,975,621.77	1,975,621.77
本期增加金额		
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	1,975,621.77	1,975,621.77
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,161,448.93	1,161,448.93
本期增加金额	79,641.11	79,641.11
计提或摊销	79,641.11	79,641.11
本期减少金额		
期末数	1,241,090.04	1,241,090.04
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	734,531.73	734,531.73
期初账面价值	814,172.84	814,172.84

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	86,079,202.63	89,766,053.81	100,698,760.07	107,881,588.59
固定资产清理		894,220.00		
合 计	86,079,202.63	90,660,273.81	100,698,760.07	107,881,588.59

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	114,282,001.87	115,445,340.13	11,953,983.25	3,228,510.20	244,909,835.45

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
本期 增加金额		858,823.37	57,703.53		916,526.90
1) 购置		125,958.67	57,703.53		183,662.20
2) 在建工程 转入		732,864.70			732,864.70
本期 减少金额		70,796.46			70,796.46
1) 处置或报 废		70,796.46			70,796.46
期末 数	114,282,001.87	116,233,367.04	12,011,686.78	3,228,510.20	245,755,565.89
累计折旧					
期初 数	46,425,440.96	95,965,116.87	9,542,180.39	3,211,043.42	155,143,781.64
本期 增加金额	1,817,974.85	2,521,515.06	462,314.12	-242,939.23	4,558,864.80
1) 计提	1,817,974.85	2,521,515.06	462,314.12	-242,939.23	4,558,864.80
本期 减少金额		26,283.18			26,283.18
1) 处置或报 废		26,283.18			26,283.18
期末 数	48,243,415.81	98,460,348.75	10,004,494.51	2,968,104.19	159,676,363.26
减值准备					
期初 数					
本期 增加金额					
1) 计提					
本期 减少金额					
1) 处置或报 废					

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
期末 数					
账面价值					
期末 账面价值	66,038,586.06	17,773,018.29	2,007,192.27	260,406.01	86,079,202.63
期初 账面价值	67,856,560.91	19,480,223.26	2,411,802.86	17,466.78	89,766,053.81

② 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	122,253,545.14	141,766,905.38	12,584,227.42	3,365,395.03	279,970,072.97
本期增 加金额		2,130,485.52	562,941.11	64,601.77	2,758,028.40
1) 购置		1,334,060.90	562,941.11	64,601.77	1,961,603.78
2) 在建 工程转入		796,424.62			796,424.62
本期减 少金额	7,971,543.27	28,452,050.77	1,193,185.28	201,486.60	37,818,265.92
1) 处置 或报废	7,971,543.27	28,452,050.77	1,193,185.28	201,486.60	37,818,265.92
期末数	114,282,001.87	115,445,340.13	11,953,983.25	3,228,510.20	244,909,835.45
累计折旧					
期初数	48,544,451.56	117,779,146.23	9,734,577.69	3,213,137.42	179,271,312.90
本期增 加金额	3,922,432.08	4,711,307.95	950,929.73	189,318.27	9,773,988.03
1) 计提	3,922,432.08	4,711,307.95	950,929.73	189,318.27	9,773,988.03
本期减 少金额	6,041,442.68	26,525,337.31	1,143,327.03	191,412.27	33,901,519.29
1) 处置 或报废	6,041,442.68	26,525,337.31	1,143,327.03	191,412.27	33,901,519.29
期末数	46,425,440.96	95,965,116.87	9,542,180.39	3,211,043.42	155,143,781.64
减值准备					
期初数					
本期增 加金额	242,508.08	993,555.05			1,236,063.13

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
1) 计提	242,508.08	993,555.05			1,236,063.13
本期减少金额	242,508.08	993,555.05			1,236,063.13
1) 处置 或报废	242,508.08	993,555.05			1,236,063.13
期末数					
账面价值					
期末账面价值	67,856,560.91	19,480,223.26	2,411,802.86	17,466.78	89,766,053.81
期初账面价值	73,709,093.58	23,987,759.15	2,849,649.73	152,257.61	100,698,760.07

③ 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	122,253,545.14	140,190,998.10	11,346,085.60	4,437,802.03	278,228,430.87
本期增加金额		1,575,907.28	1,238,141.82	36,300.00	2,850,349.10
1) 购置		613,370.80	1,238,141.82	36,300.00	1,887,812.62
2) 在建 工程转入		962,536.48			962,536.48
本期减少金额				1,108,707.00	1,108,707.00
1) 处置 或报废				1,108,707.00	1,108,707.00
期末数	122,253,545.14	141,766,905.38	12,584,227.42	3,365,395.03	279,970,072.97
累计折旧					
期初数	44,622,019.46	112,764,084.72	8,947,751.76	4,012,986.34	170,346,842.28
本期增加金额	3,922,432.10	5,015,061.51	786,825.93	213,298.71	9,937,618.25
计提	3,922,432.10	5,015,061.51	786,825.93	213,298.71	9,937,618.25
本期减少金额				1,013,147.63	1,013,147.63
1) 处置 或报废				1,013,147.63	1,013,147.63
期末数	48,544,451.56	117,779,146.23	9,734,577.69	3,213,137.42	179,271,312.90

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
减值准备					
期初数					
本期增 加金额					
本期减 少金额					
期末数					
账面价值					
期末账 面价值	73,709,093.58	23,987,759.15	2,849,649.73	152,257.61	100,698,760.07
期初账 面价值	77,631,525.68	27,426,913.38	2,398,333.84	424,815.69	107,881,588.59

④ 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	122,253,545.14	135,158,967.10	10,652,599.87	4,361,543.25	272,426,655.36
本期增加 金额		5,032,031.00	693,485.73	76,258.78	5,801,775.51
1) 购置		3,285,502.17	693,485.73	76,258.78	4,055,246.68
2) 在建工 程转入		1,746,528.83			1,746,528.83
本期减少 金额					
期末数	122,253,545.14	140,190,998.10	11,346,085.60	4,437,802.03	278,228,430.87
累计折旧					
期初数	40,699,587.38	108,267,385.59	8,208,552.86	3,785,874.60	160,961,400.43
本期增加 金额	3,922,432.08	4,496,699.13	739,198.90	227,111.74	9,385,441.85
计提	3,922,432.08	4,496,699.13	739,198.90	227,111.74	9,385,441.85
本期减少 金额					
期末数	44,622,019.46	112,764,084.72	8,947,751.76	4,012,986.34	170,346,842.28
减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	小 计
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	77,631,525.68	27,426,913.38	2,398,333.84	424,815.69	107,881,588.59
期初账面价值	81,553,957.76	26,891,581.51	2,444,047.01	575,668.65	111,465,254.93

2) 经营租出固定资产

项 目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
房屋及建筑物	15,986,341.66	16,413,927.29	17,269,098.56	18,124,269.82
小 计	15,986,341.66	16,413,927.29	17,269,098.56	18,124,269.82

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
污水处理辅房	244,576.35	处于办理产权证过程中
小 计	244,576.35	

(3) 固定资产清理

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
机器设备		894,220.00		
小 计		894,220.00		

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	43,481,843.60		43,481,843.60	22,037,445.12		22,037,445.12
零星工程	1,209,734.31		1,209,734.31	1,066,602.82		1,066,602.82

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	44,691,577.91		44,691,577.91	23,104,047.94		23,104,047.94

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	875,499.03		875,499.03	175,471.69		175,471.69
零星工程	1,799,475.35		1,799,475.35	1,836,724.31		1,836,724.31
合 计	2,674,974.38		2,674,974.38	2,012,196.00		2,012,196.00

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产区域改造升级	171,000,000.00	22,037,445.12	21,444,398.48			43,481,843.60
小 计	171,000,000.00	22,037,445.12	21,444,398.48			43,481,843.60

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	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	25.43	25.43				自筹
小 计	25.43	25.43				

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产区域改造升级	171,000,000.00	875,499.03	21,161,946.09			22,037,445.12
小 计	171,000,000.00	875,499.03	21,161,946.09			22,037,445.12

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	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	12.89	12.89				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
造升级						
小 计	12.89	12.89				

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产区域改造升级	171,000,000.00	175,471.69	700,027.34			875,499.03
小 计	171,000,000.00	175,471.69	700,027.34			875,499.03

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	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	0.51	0.51				自筹
小 计	0.51	0.51				

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产区域改造升级	171,000,000.00		175,471.69			175,471.69
小 计	171,000,000.00		175,471.69			175,471.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	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	0.10	0.10				自筹
小 计	0.10	0.10				

15. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	运输工具	合 计
账面原值		

项 目	运输工具	合 计
期初数	90,726.92	90,726.92
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	90,726.92	90,726.92
累计折旧		
期初数	45,363.46	45,363.46
本期增加金额	22,681.73	22,681.73
1) 计提	22,681.73	22,681.73
本期减少金额		
期末数	68,045.19	68,045.19
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
1) 处置		
账面价值		
期末账面价值	22,681.73	22,681.73
期初账面价值	45,363.46	45,363.46
(2) 2021 年度		
项 目	运输工具	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	90,726.92	90,726.92
1) 租入	90,726.92	90,726.92
本期减少金额		
期末数	90,726.92	90,726.92
累计折旧		
期初数		

项 目	运输工具	合 计
本期增加金额	45,363.46	45,363.46
1) 计提	45,363.46	45,363.46
本期减少金额		
期末数	45,363.46	45,363.46
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
账面价值		
期末账面价值	45,363.46	45,363.46
期初账面价值		

16. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	16,544,053.18	3,477,017.36	7,453,625.74	27,474,696.28
本期增加金额				
1) 在建工程转入				
本期减少金额				
期末数	16,544,053.18	3,477,017.36	7,453,625.74	27,474,696.28
累计摊销				
期初数	4,734,924.61	2,699,782.22	2,554,212.68	9,988,919.51
本期增加金额	169,104.47		376,838.46	545,942.93
1) 计提	169,104.47		376,838.46	545,942.93
本期减少金额				
期末数	4,904,029.08	2,699,782.22	2,931,051.14	10,534,862.44
减值准备				

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
期初数		777,235.14		777,235.14
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		777,235.14		777,235.14
账面价值				
期末账面价值	11,640,024.10		4,522,574.60	16,162,598.70
期初账面价值	11,809,128.57		4,899,413.06	16,708,541.63

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	16,544,053.18	3,477,017.36	5,483,100.18	25,504,170.72
本期增加金额			1,970,525.56	1,970,525.56
1) 在建工程转入			1,970,525.56	1,970,525.56
本期减少金额				
期末数	16,544,053.18	3,477,017.36	7,453,625.74	27,474,696.28
累计摊销				
期初数	4,396,715.68	2,699,782.22	1,917,746.21	9,014,244.11
本期增加金额	338,208.93		636,466.47	974,675.40
1) 计提	338,208.93		636,466.47	974,675.40
本期减少金额				
期末数	4,734,924.61	2,699,782.22	2,554,212.68	9,988,919.51
减值准备				
期初数		777,235.14		777,235.14
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		777,235.14		777,235.14
账面价值				
期末账面价值	11,809,128.57		4,899,413.06	16,708,541.63

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
期初账面价值	12,147,337.50		3,565,353.97	15,712,691.47
(3) 2020 年度				
项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	16,544,053.18	3,477,017.36	5,252,126.73	25,273,197.27
本期增加金额			230,973.45	230,973.45
1) 在建工程转入			230,973.45	230,973.45
本期减少金额				
期末数	16,544,053.18	3,477,017.36	5,483,100.18	25,504,170.72
累计摊销				
期初数	4,058,506.75	2,699,782.22	1,368,533.00	8,126,821.97
本期增加金额	338,208.93		549,213.21	887,422.14
1) 计提	338,208.93		549,213.21	887,422.14
本期减少金额				
期末数	4,396,715.68	2,699,782.22	1,917,746.21	9,014,244.11
减值准备				
期初数		777,235.14		777,235.14
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		777,235.14		777,235.14
账面价值				
期末账面价值	12,147,337.50		3,565,353.97	15,712,691.47
期初账面价值	12,485,546.43		3,883,593.73	16,369,140.16
(4) 2019 年度				
项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	16,544,053.18	3,477,017.36	5,252,126.73	25,273,197.27
本期增加金额				

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
本期减少金额				
期末数	16,544,053.18	3,477,017.36	5,252,126.73	25,273,197.27
累计摊销				
期初数	3,720,297.82	2,699,782.22	833,460.63	7,253,540.67
本期增加金额	338,208.93		535,072.37	873,281.30
1) 计提	338,208.93		535,072.37	873,281.30
本期减少金额				
期末数	4,058,506.75	2,699,782.22	1,368,533.00	8,126,821.97
减值准备				
期初数		777,235.14		777,235.14
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		777,235.14		777,235.14
账面价值				
期末账面价值	12,485,546.43		3,883,593.73	16,369,140.16
期初账面价值	12,823,755.36		4,418,666.10	17,242,421.46

17. 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

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	8,958,620.55	1,345,554.25	8,202,956.64	1,232,157.61
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
应付职工薪酬	39,627,270.93	5,944,090.64	42,808,543.77	6,421,281.57
不免税递延收益	3,324,127.25	498,619.09	3,179,928.63	476,989.29
预提费用	23,217,328.58	3,482,599.29	36,150,469.57	5,422,570.44
预提客户商业折扣及促销支持	67,996,740.71	10,199,511.11	89,505,254.68	13,425,788.20
合 计	143,224,088.02	21,485,374.38	179,947,153.29	26,993,787.11

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	10,698,668.35	1,604,800.25	10,185,005.53	1,527,750.83
应付职工薪酬	48,959,025.69	7,343,853.85	56,293,959.76	8,444,093.96
不免税递延收益	3,732,185.20	559,827.78	3,583,573.44	537,536.02
预提费用	29,826,972.09	4,474,045.81	17,987,559.71	2,698,133.96
预提客户商业折扣及促销支持	105,485,543.40	15,822,831.52	81,439,124.35	12,215,868.65
合 计	198,702,394.73	29,805,359.21	169,489,222.79	25,423,383.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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	1,053,034.72	157,955.21	635,640.49	95,346.07
计提的定期存款利息	8,753,830.28	1,313,074.54	7,111,727.77	1,066,759.17
合 计	9,806,865.00	1,471,029.75	7,747,368.26	1,162,105.24

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	1,912,849.32	286,927.40		
计提的定期存款利息	2,950,994.45	442,649.17		
其他权益工具投资公允价值变动	63,463,505.22	9,519,525.90	65,730,205.22	9,859,530.90
合 计	68,327,348.99	10,249,102.47	65,730,205.22	9,859,530.90

18. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
长期资产购置款				2,471,957.60		2,471,957.60

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计				2,471,957.60		2,471,957.60

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	1,501,712.50		1,501,712.50			
合 计	1,501,712.50		1,501,712.50			

19. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
采购货款	167,479,240.68	117,085,231.47	82,222,139.82	81,535,075.81
工程设备款	4,775,952.11	4,671,622.70	455,901.29	617,711.74
运输仓储费	6,279,979.61	4,047,100.71	3,855,929.91	3,546,384.78
广告宣传费	1,120,934.38	1,160,076.82	11,466,844.07	947,635.00
其他	3,155,464.96	1,886,531.63	2,481,956.94	1,389,010.81
合 计	182,811,571.74	128,850,563.33	100,482,772.03	88,035,818.14

20. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款、商业折扣及促销支持				138,271,778.36
租金	381,238.40	363,238.40	567,162.24	22,180.00
合 计	381,238.40	363,238.40	567,162.24	138,293,958.36

21. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	50,389,623.72	23,103,860.02	48,154,536.24
合 计	50,389,623.72	23,103,860.02	48,154,536.24

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,651,778.51	79,876,849.21	88,555,449.90	24,973,177.82
离职后福利—设定提存计划		11,387,027.45	10,967,572.21	419,455.24
合 计	33,651,778.51	91,263,876.66	99,523,022.11	25,392,633.06

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,498,624.30	155,412,250.03	152,259,095.82	33,651,778.51
离职后福利—设定提存计划		16,832,895.25	16,832,895.25	
合 计	30,498,624.30	172,245,145.28	169,091,991.07	33,651,778.51

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,482,088.59	170,581,007.48	168,564,471.77	30,498,624.30
离职后福利—设定提存计划		4,663,931.23	4,663,931.23	
合 计	28,482,088.59	175,244,938.71	173,228,403.00	30,498,624.30

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,429,716.37	174,606,421.18	174,554,048.96	28,482,088.59
离职后福利—设定提存计划		9,808,460.20	9,808,460.20	
合 计	28,429,716.37	184,414,881.38	184,362,509.16	28,482,088.59

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,338,206.72	65,759,944.48	75,690,104.55	16,408,046.65
职工福利费		1,187,743.59	1,187,743.59	
社会保险费		5,497,022.30	5,268,608.32	228,413.98

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		4,935,284.94	4,724,156.04	211,128.90
工伤保险费		513,222.81	502,028.50	11,194.31
生育保险费		48,514.55	42,423.78	6,090.77
住房公积金		5,123,486.51	4,984,637.84	138,848.67
工会经费和职工教育经费	7,313,571.79	2,308,652.33	1,424,355.60	8,197,868.52
小 计	33,651,778.51	79,876,849.21	88,555,449.90	24,973,177.82

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,520,211.50	129,628,033.87	127,810,038.65	26,338,206.72
职工福利费		2,080,830.23	2,080,830.23	
社会保险费		9,659,890.08	9,659,890.08	
其中：医疗保险费		8,658,002.21	8,658,002.21	
工伤保险费		918,836.61	918,836.61	
生育保险费		83,051.26	83,051.26	
住房公积金		9,656,222.18	9,656,222.18	
工会经费和职工教育经费	5,978,412.80	4,387,273.67	3,052,114.68	7,313,571.79
小 计	30,498,624.30	155,412,250.03	152,259,095.82	33,651,778.51

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,555,189.04	149,338,117.86	146,373,095.40	24,520,211.50
职工福利费		4,108,715.88	4,108,715.88	
社会保险费		5,485,261.91	5,485,261.91	
其中：医疗保险费		5,411,400.77	5,411,400.77	
工伤保险费		64,444.77	64,444.77	
生育保险费		9,416.37	9,416.37	
住房公积金		7,690,414.00	7,690,414.00	
工会经费和职工教育经费	6,926,899.55	2,829,386.97	3,777,873.72	5,978,412.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他短期薪酬		1,129,110.86	1,129,110.86	
小 计	28,482,088.59	170,581,007.48	168,564,471.77	30,498,624.30

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,679,945.17	154,134,849.59	154,259,605.72	21,555,189.04
职工福利费		3,715,845.27	3,715,845.27	
社会保险费		6,291,893.07	6,291,893.07	
其中：医疗保险费		5,563,835.48	5,563,835.48	
工伤保险费		718,993.75	718,993.75	
生育保险费		9,063.84	9,063.84	
住房公积金		7,166,272.00	7,166,272.00	
工会经费和职工教育经费	6,749,771.20	2,611,661.25	2,434,532.90	6,926,899.55
其他短期薪酬		685,900.00	685,900.00	
小 计	28,429,716.37	174,606,421.18	174,554,048.96	28,482,088.59

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,441,369.96	8,036,529.81	404,840.15
失业保险费		277,263.69	262,648.60	14,615.09
企业年金缴费		2,668,393.80	2,668,393.80	
小 计		11,387,027.45	10,967,572.21	419,455.24

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		13,523,199.51	13,523,199.51	
失业保险费		439,685.03	439,685.03	
企业年金缴费		2,870,010.71	2,870,010.71	
小 计		16,832,895.25	16,832,895.25	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		914,115.93	914,115.93	
失业保险费		48,688.32	48,688.32	
企业年金缴费		3,701,126.98	3,701,126.98	
小 计		4,663,931.23	4,663,931.23	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,527,173.91	9,527,173.91	
失业保险费		281,286.29	281,286.29	
小 计		9,808,460.20	9,808,460.20	

23. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	6,270,429.20	12,874,339.68	5,439,716.29	
企业所得税		16,299,075.19	7,211,293.13	3,593,678.73
代扣代缴个人所得税				238,498.21
城市维护建设税	718,040.67	1,146,764.42	687,895.73	
教育费附加	315,190.54	498,929.33	302,271.31	
地方教育附加	209,770.04	332,262.51	201,157.19	
房产税	106,798.32			
印花税				35,873.10
环境保护税			690.00	690.00
合 计	7,620,228.77	31,151,371.13	13,843,023.65	3,868,740.04

24. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预提费用	23,118,088.34	30,931,060.29	23,798,775.40	17,756,623.45
押金保证金	15,313,955.13	14,877,689.96	13,404,689.96	12,760,689.96
应付暂收款	1,249,307.53	880,606.21	913,682.01	1,429,458.40

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预提费用	23, 118, 088. 34	30, 931, 060. 29	23, 798, 775. 40	17, 756, 623. 45
其他	474, 371. 77	421, 416. 23	543, 010. 92	920, 835. 91
合 计	40, 155, 722. 77	47, 110, 772. 69	38, 660, 158. 29	32, 867, 607. 72

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	22, 130. 54	45, 363. 46		
合 计	22, 130. 54	45, 363. 46		

26. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付客户商业折扣及促销支持	54, 457, 248. 30	88, 085, 529. 60	102, 537, 073. 57	
待转销项税额	6, 550, 651. 03	4, 113, 445. 98	7, 226, 608. 18	
合 计	61, 007, 899. 33	92, 198, 975. 58	109, 763, 681. 75	

27. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
离职后福利-设定受益计划净负债	22, 610, 000. 00	22, 910, 000. 00	21, 990, 000. 00	22, 410, 000. 00
辞退福利	35, 860, 000. 00	39, 290, 000. 00	45, 360, 000. 00	52, 120, 000. 00
合 计	58, 470, 000. 00	62, 200, 000. 00	67, 350, 000. 00	74, 530, 000. 00

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初余额	62, 200, 000. 00	67, 350, 000. 00	74, 530, 000. 00	81, 600, 000. 00
计入当期损益的设定受益成本	820, 000. 00	2, 840, 000. 00	1, 670, 000. 00	3, 050, 000. 00
① 当期服务成本	40, 000. 00	60, 000. 00	60, 000. 00	60, 000. 00

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
② 过去服务成本				
③ 结算利得（损失以“-”表示）		790,000.00	-480,000.00	590,000.00
④ 利息净额	780,000.00	1,990,000.00	2,090,000.00	2,400,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		1,410,000.00		
① 精算利得（损失以“-”表示）		1,410,000.00		
其他变动	4,550,000.00	9,400,000.00	8,850,000.00	10,120,000.00
① 结算时支付的对价				
② 已支付的福利	4,550,000.00	9,400,000.00	8,850,000.00	10,120,000.00
期末余额	58,470,000.00	62,200,000.00	67,350,000.00	74,530,000.00

(3) 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。

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。

(4) 设定受益计划和辞退福利重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率-离职后福利	3.00%	3.00%	3.50%	3.50%
折现率-辞退福利	2.50%	2.50%	3.00%	2.75%
离职率	5%	5%	5%	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%	0%	0%	0%
内退工资、五险一金公司缴费和企业年金公司缴费年增	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%

长率				
----	--	--	--	--

(5) 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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日进行了精算评估，并出具精算报告。

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	35,156,345.23	409,004.00	4,643,563.20	30,921,786.03	项目补助资金
合 计	35,156,345.23	409,004.00	4,643,563.20	30,921,786.03	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	44,466,117.44	30,498.00	9,340,270.21	35,156,345.23	项目补助资金
合 计	44,466,117.44	30,498.00	9,340,270.21	35,156,345.23	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	53,075,021.32	923,755.00	9,532,658.88	44,466,117.44	项目补助资金
合 计	53,075,021.32	923,755.00	9,532,658.88	44,466,117.44	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	60,423,222.40	2,069,156.25	9,417,357.33	53,075,021.32	项目补助资金
合 计	60,423,222.40	2,069,156.25	9,417,357.33	53,075,021.32	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
-----	-----	----------	--------------	-----	-------------

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相 关/与收益 相关
公司迁建工程补偿款	31,976,416.60		4,378,757.82	27,597,658.78	与资产相 关
口腔护理用品增品种项目补助	500,000.03		69,767.44	430,232.59	与资产相 关
互联网+产业链数字化联合运营平台补助	589,659.00		60,999.20	528,659.80	与资产相 关
智能制造运营管控平台（一期）补助	889,035.05		89,756.06	799,278.99	与资产相 关
时间敏感网络关键技术标准研究与实验验证项目补助	490,864.06		28,816.44	462,047.62	与资产相 关
冷酸灵医研抗敏（专业修复）牙膏研发及产业项目补助	9,403.74		1,319.28	8,084.46	与资产相 关
日化行业物流与供应链管理技术研发与应用项目补助	90,000.00			90,000.00	与资产相 关
创新人才专项经费补助	30,468.75		4,687.50	25,781.25	与资产相 关
抗牙本质敏感技术重庆市工业和信息化重点实验室项目补助	300,000.00			300,000.00	与资产相 关
基于生物活性（材料）的口腔护理技术项目补助	250,000.00			250,000.00	与资产相 关
国网重庆市电力公司时间敏感项目补助	30,498.00	59,004.00		89,502.00	与资产相 关
定制化生产智能协同管理平台研发及应用		350,000.00	9,459.46	340,540.54	与资产相 关
小 计	35,156,345.23	409,004.00	4,643,563.20	30,921,786.03	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
公司迁建工程补偿款	40,733,932.24		8,757,515.64	31,976,416.60	与资产相关
口腔护理用品增品种项目补助	639,534.90		139,534.87	500,000.03	与资产相关
互联网+产业链数字化联合运营平台补助	711,657.41		121,998.41	589,659.00	与资产相关
智能制造运营管控平台	1,089,106.84		200,071.79	889,035.05	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
(一期) 补助					
时间敏感网络关键技术标准研究与实验验证项目补助	540,000.00		49,135.94	490,864.06	与资产相关
冷酸灵医研抗敏(专业修复)牙膏研发及产业项目补助	12,042.30		2,638.56	9,403.74	与资产相关
日化行业物流与供应链管理技术研发与应用项目补助	150,000.00		60,000.00	90,000.00	与资产相关
创新人才专项经费补助	39,843.75		9,375.00	30,468.75	与资产相关
抗牙本质敏感技术重庆市工业和信息化重点实验室项目补助	300,000.00			300,000.00	与资产相关
基于生物活性(材料)的口腔护理技术项目补助	250,000.00			250,000.00	与资产相关
国网重庆市电力公司时间敏感项目补助		30,498.00		30,498.00	与资产相关
小 计	44,466,117.44	30,498.00	9,340,270.21	35,156,345.23	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
公司迁建工程补偿款	49,491,447.88		8,757,515.64	40,733,932.24	与资产相关
口腔护理用品增品种项目补助	779,069.77		139,534.87	639,534.90	与资产相关
互联网+产业链数字化联合运营平台补助	833,655.82		121,998.41	711,657.41	与资产相关
智能制造运营管控平台(一期)补助	1,290,703.24		201,596.40	1,089,106.84	与资产相关
时间敏感网络关键技术标准研究与实验验证项目补助	540,000.00			540,000.00	与资产相关
冷酸灵医研抗敏(专业修复)牙膏研发及产业项目补助	14,680.86		2,638.56	12,042.30	与资产相关
日化行业物流与供应链管理技术研发与应	76,245.00	73,755.00		150,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
用项目补助					
创新人才专项经费补助	49,218.75		9,375.00	39,843.75	与资产相关
抗牙本质敏感技术重庆市工业和信息化重点实验室项目补助		300,000.00		300,000.00	与资产相关
基于生物活性（材料）的口腔护理技术项目补助		250,000.00		250,000.00	与资产相关
黄连大品种开发项目补助		300,000.00	300,000.00		与收益相关
小 计	53,075,021.32	923,755.00	9,532,658.88	44,466,117.44	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
公司迁建工程补偿款	58,248,963.52		8,757,515.64	49,491,447.88	与资产相关
口腔护理用品增品种项目补助	918,604.65		139,534.88	779,069.77	与资产相关
互联网+产业链数字化联合运营平台补助	955,654.23		121,998.41	833,655.82	与资产相关
智能制造运营管控平台（一期）补助		1,311,765.51	21,062.27	1,290,703.24	与资产相关
时间敏感网络关键技术标准研究与实验验证项目补助		540,000.00		540,000.00	与资产相关
冷酸灵医研抗敏（专业修复）牙膏研发及产业项目补助		14,900.74	219.88	14,680.86	与资产相关
日化行业物流与供应链管理技术研发与应用项目补助		152,490.00	76,245.00	76,245.00	与资产相关
创新人才专项经费补助		50,000.00	781.25	49,218.75	与资产相关
黄连大品种开发项目补助	300,000.00		300,000.00		与收益相关
小 计	60,423,222.40	2,069,156.25	9,417,357.33	53,075,021.32	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
重庆轻纺控股 (集团)公司	103,012,300.00	103,012,300.00	103,012,300.00	103,012,300.00
重庆百货大楼股份 有限公司	2,987,700.00	2,987,700.00	2,987,700.00	2,987,700.00
广东温氏投资有 限公司	10,456,900.00	10,456,900.00	10,456,900.00	10,456,900.00
重庆本康壹号企 业管理合伙企业 (有限合伙)	6,313,200.00	6,313,200.00	3,073,800.00	
重庆本康贰号企 业管理合伙企业 (有限合伙)	6,360,200.00	6,360,200.00	3,140,800.00	
合 计	129,130,300.00	129,130,300.00	122,671,500.00	116,456,900.00

(2) 其他说明

1) 2019年12月6日,公司召开2019年第三次临时股东大会,审议通过《关于增资扩股引入广东温氏投资有限公司作为战略投资者的议案》;2019年12月18日,公司与广东温氏投资有限公司签订增资协议,由其认购新增出资额55,000,000.00元,其中增加注册资本10,456,900.00元,计入资本公积(股本溢价)44,543,100.00元。该事项已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕8-2号)。

2) 2020年3月3日,公司召开2020年第三次临时股东大会,审议通过《关于增资扩股引入公司核心骨干员工持股的议案》;2020年5月27日,重庆本康壹号企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称本康壹号)和重庆本康贰号企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称本康贰号)与公司签订《增资协议》,公司拟增发12,673,400股股份,增资金额66,658,081.00元,由本康壹号和本康贰号于2021年5月31日之前缴足。

2020年5月29日,公司收到首期出资款,其中本康壹号货币出资16,167,233.00元,增加实收资本3,073,800.00元,计入资本公积(股本溢价)13,093,433.00元;本康贰号货币出资16,519,633.00元,增加实收资本3,140,800.00元,计入资本公积(股本溢价)13,378,833.00元。首期增资事项已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕8-21号)。

3) 2021 年 1 月 29 日, 公司收到本康壹号和本康贰号第 2 期出资款, 其中本康壹号货币出资 17,038,204.00 元, 增加实收资本 3,239,400.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 13,798,804.00 元; 本康贰号货币出资 16,933,011.00 元, 增加实收资本 3,219,400.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 13,713,611.00 元。第 2 期增资事项已经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕8-20 号)。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本(股本)溢价	151,923,308.37	151,923,308.37	124,410,893.37	97,940,718.75
其他资本公积	62,281,855.18	62,281,855.18	60,245,039.18	60,245,039.18
合 计	214,205,163.55	214,205,163.55	184,655,932.55	158,185,757.93

(2) 其他说明

1) 2020 年增加 26,470,174.62 元, 其中 26,472,266.00 元资本公积的增加详见本财务报表附注五(一)29 股本(2)2 说明; 2,091.38 元资本公积的减少系交易服务费。

2) 2021 年增加 29,549,231.00 元, 其中 27,512,415.00 元资本公积的增加详见本财务报表附注五(一)29 股本(2)3 说明; 36,816.00 元资本公积的增加系重庆轻纺控股(集团)公司补齐打块机房出资差额; 2,000,000.00 元资本公积的增加系获得重庆市国有资产监督管理委员会创新发展项目专项资本金补助。

31. 其他综合收益

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		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：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属 于少数股 东		
不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中：重新计量设	-1,410,000.00							-1,410,000.00

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		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：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属 于少数股 东		
定收益计划变动额								
其他综合收益合计	-1,410,000.00							-1,410,000.00

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		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：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中：其他权益工 具投资公允价 值变动	54,028,979.32	4,941,371.41		741,205.71	4,200,165.70		58,229,145.02	
重新计量设定收益 计划变动额		-1,410,000.00			-1,410,000.00			-1,410,000.00
其他综合收益合计	54,028,979.32	3,531,371.41		741,205.71	2,790,165.70		58,229,145.02	-1,410,000.00

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中：其他权益工 具投资公允价 值变动	55,955,674.32	-2,266,700.00		-340,005.00	-1,926,695.00			54,028,979.32
其他综合收益合计	55,955,674.32	-2,266,700.00		-340,005.00	-1,926,695.00			54,028,979.32

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东		
不能重分类进损 益的其他综合收 益								
其中：其他权益工 具投资公允 价值变动	52,812,119.32	3,698,300.00		554,745.00	3,143,555.00			55,955,674.32
其他综合收益合 计	52,812,119.32	3,698,300.00		554,745.00	3,143,555.00			55,955,674.32

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	64,565,150.00	64,565,150.00	57,766,020.39	48,241,994.06
合 计	64,565,150.00	64,565,150.00	57,766,020.39	48,241,994.06

(2) 其他说明

- 1) 2019 年增加 6,316,301.96 元系根据当期净利润的 10%计提法定盈余公积。
- 2) 2020 年增加 9,524,026.33 元系根据当期净利润的 10%计提法定盈余公积。
- 3) 2021 年度根据当期净利润计提法定盈余公积 6,799,129.61 元，公司法定盈余公积累计额已达注册资本的 50%，不再提取。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	102,220,063.28	88,543,763.18	51,565,997.49	26,519,279.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,131,070.60	118,859,137.72	95,240,263.26	63,163,019.62
其他综合收益结		58,229,145.02		

转的未分配利润[注]				
减：提取法定盈余公 积		6,799,129.61	9,524,026.33	6,316,301.96
应付普通股股利	100,721,634.00	152,264,450.53	48,738,471.24	31,800,000.00
处置其他权益工 具的增值税及附加[注]		4,348,402.50		
期末未分配利润	59,629,499.88	102,220,063.28	88,543,763.18	51,565,997.49

[注]2021 年度公司处置了持有重庆百货大楼股份有限公司的股份，从其他综合收益转入留存收益的累计利得为 58,229,145.02 元，扣除应缴纳增值税及附加税 4,348,402.50 元，增加期末未分配利润 53,880,742.52 元

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年 6 月 28 日公司 2018 年度股东大会审议通过的 2018 年度利润分配预案，按公司当前总股本 106,000,000 股，每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共计派发现金股利 31,800,000.00 元。

2) 根据 2020 年 6 月 30 日公司 2019 年度股东大会审议通过的 2019 年度利润分配预案，按公司当前总股本 106,000,000 股，每 10 股派发现金股利 3.36 元（含税），合计派发现金股利 35,622,258.34 元；根据 2020 年 8 月 10 日公司 2020 年第五次临时股东大会审议通过的公司核心骨干员工持股“首期过渡期”期间利润分配预案，按公司当前总股本 116,456,900.00 股，每 10 股派发现金股利 1.13 元（含税），合计派发现金股利 13,116,212.90 元；2020 年度共计派发现金股利 48,738,471.24 元。

3) 根据 2021 年 5 月 13 日公司 2020 年度股东大会审议通过的公司核心骨干员工持股“二期过渡期”期间利润分配方案，按公司当前总股本 122,671,500 股，每 10 股派发现金股利 5.04 元（含税），合计派发现金股利 61,873,240.53 元；根据 2021 年 11 月 10 日公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过的 2021 年中期利润分配预案，按公司当前总股本 129,130,300 股，每 10 股派发现金股利 7.00 元（含税），合计派发现金股利 90,391,210.00 元；2021 年度共计派发现金股利 152,264,450.53 元。

4) 根据 2022 年 5 月 17 日公司 2021 年度股东大会审议通过的 2021 年度利润分配预案，按公司当前总股本 129,130,300 股，每 10 股派发现金股利 7.8 元（含税），共计派发现金股利 100,721,634.00 元。

5) 根据公司 2022 年 4 月 12 日召开的第七届董事会第二次会议决议和 2022 年 5 月 7

日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议，如中国证监会核准公司首次公开发行股票的申请，则公司首次公开发行股票前的未分配利润将由发行后的新老股东按照届时的持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	609,757,706.53	355,092,310.62	1,140,114,947.05	660,081,914.11
其他业务收入	935,573.91	560,046.70	2,409,829.41	1,392,872.29
合 计	610,693,280.44	355,652,357.32	1,142,524,776.46	661,474,786.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	609,757,706.53	355,092,310.62	1,140,114,947.05	660,081,914.11

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,027,544,350.84	599,017,079.78	941,662,717.84	543,905,146.81
其他业务收入	2,050,449.17	1,098,147.51	2,250,193.77	1,091,455.56
合 计	1,029,594,800.01	600,115,227.29	943,912,911.61	544,996,602.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,027,544,350.84	599,017,079.78	941,662,717.84	543,905,146.81

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆华轻晟泓有限责任公司	19,050,757.04	3.12
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	17,476,174.11	2.86

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江昊超网络科技有限公司	15,248,520.43	2.50
成都千牛星科技有限公司、 重庆千牛星电子商务有限公司[注 1]	11,172,773.19	1.83
成都亿佳兴业商贸有限公司、 龙泉驿区十陵街办欣茂日用品经营部[注 2]	10,425,697.53	1.71
小 计	73,373,922.30	12.01

[注 1]成都千牛星科技有限公司和重庆千牛星电子商务有限公司同受自然人张燕控制

[注 2]成都亿佳兴业商贸有限公司和龙泉驿区十陵街道办欣茂日用品经营部同受自然人廖宁控制

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆华轻晟泓有限责任公司	39,908,019.68	3.49
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	32,745,628.32	2.87
北京京东世纪贸易有限公司	25,377,241.81	2.22
成都亿佳兴业商贸有限公司、 龙泉驿区十陵街办欣茂日用品经营部	22,701,793.94	1.99
浙江天猫网络科技有限公司	21,625,880.35	1.89
小 计	142,358,564.10	12.46

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆华轻晟泓有限责任公司	41,880,752.76	4.07
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	27,932,979.28	2.71
成都千牛星科技有限公司	22,962,067.04	2.23
成都亿佳兴业商贸有限公司、 龙泉驿区十陵街办欣茂日用品经营部	20,346,840.87	1.97
昆明市官渡区云轩化妆品经营部、 昆明金雅德商贸有限公司[注]	17,671,577.94	1.72
小 计	130,794,217.89	12.70

[注]昆明市官渡区云轩化妆品经营部和昆明金雅德商贸有限公司同受自然人林金新控

制

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	36,547,406.69	3.87
重庆华轻晟泓有限责任公司	34,741,612.50	3.68
成都亿佳兴业商贸有限公司、 龙泉驿区十陵街办欣茂日用品经营部	17,311,916.74	1.83
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	16,038,010.00	1.70
星源（深圳）实业有限公司	14,920,353.56	1.58
小 计	119,559,299.49	12.66

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项 目	2022 年 1-6 月	
	收入	成本
成人基础口腔护理产品	551,073,144.86	325,164,950.78
其中：成人牙膏	486,319,603.92	282,356,448.31
成人牙刷	64,753,540.94	42,808,502.47
儿童基础口腔护理产品	48,792,036.86	23,616,509.35
其中：儿童牙膏	36,900,195.13	16,985,836.66
儿童牙刷	11,891,841.73	6,630,672.69
电动口腔护理产品	2,506,442.99	1,848,288.61
其中：电动牙刷	2,506,442.99	1,848,288.61
口腔医疗与美容护理产品等	7,386,081.82	4,462,561.88
小 计	609,757,706.53	355,092,310.62

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
成人基础口腔护理产品	1,026,158,290.68	605,838,985.23
其中：成人牙膏	899,522,961.80	515,964,722.59
成人牙刷	126,635,328.88	89,874,262.64

项 目	2021 年度	
	收入	成本
儿童基础口腔护理产品	98,381,470.48	44,265,346.75
其中：儿童牙膏	74,527,959.49	29,907,838.28
儿童牙刷	23,853,510.99	14,357,508.47
电动口腔护理产品	6,663,319.98	4,315,785.60
其中：电动牙刷	6,663,319.98	4,315,785.60
口腔医疗与美容护理产品等	8,911,865.91	5,661,796.53
小 计	1,140,114,947.05	660,081,914.11

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
成人基础口腔护理产品	947,042,210.80	561,777,330.14
其中：成人牙膏	841,802,612.70	485,135,146.35
成人牙刷	105,239,598.10	76,642,183.79
儿童基础口腔护理产品	73,525,259.85	32,649,059.04
其中：儿童牙膏	60,316,662.07	23,451,568.84
儿童牙刷	13,208,597.78	9,197,490.20
电动口腔护理产品	3,823,201.42	2,460,127.56
其中：电动牙刷	3,823,201.42	2,460,127.56
口腔医疗与美容护理产品等	3,153,678.77	2,130,563.04
小 计	1,027,544,350.84	599,017,079.78

（续上表）

项 目	2019 年度	
	收入	成本
成人基础口腔护理产品	886,245,963.23	519,366,792.82
其中：成人牙膏	773,464,936.50	437,293,965.04
成人牙刷	112,781,026.73	82,072,827.78
儿童基础口腔护理产品	53,097,831.73	23,444,226.64
其中：儿童牙膏	40,707,759.12	14,982,307.14
儿童牙刷	12,390,072.61	8,461,919.50

项 目	2019 年度	
	收入	成本
电动口腔护理产品	2,031,869.72	860,090.47
其中：电动牙刷	2,031,869.72	860,090.47
口腔医疗与美容护理产品等	287,053.16	234,036.88
小 计	941,662,717.84	543,905,146.81

2) 与客户之间的合同产生的收入按渠道类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
经销模式	473,796,033.78	273,530,146.73	930,414,777.27	533,332,543.41
直供模式	27,305,643.58	11,993,972.36	54,415,061.68	21,715,383.25
电商模式	105,583,152.30	67,796,904.27	150,198,320.70	102,080,510.66
其他	3,072,876.87	1,771,287.26	5,086,787.40	2,953,476.79
小 计	609,757,706.53	355,092,310.62	1,140,114,947.05	660,081,914.11

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
经销模式	882,455,698.06	516,633,951.72	815,723,799.77	482,561,073.46
直供模式	46,868,566.95	21,167,876.67	62,916,586.87	26,935,641.61
电商模式	88,471,360.73	54,076,061.16	57,439,802.78	31,178,158.57
其他	9,748,725.10	7,139,190.23	5,582,528.42	3,230,273.17
小 计	1,027,544,350.84	599,017,079.78	941,662,717.84	543,905,146.81

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	609,757,706.53	1,140,114,947.05	1,027,544,350.84
小 计	609,757,706.53	1,140,114,947.05	1,027,544,350.84

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	115,302,835.60	133,089,949.50	118,250,033.88
小 计	115,302,835.60	133,089,949.50	118,250,033.88

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,099,310.50	4,281,013.56	4,119,688.10	4,392,315.08
教育费附加	471,133.04	1,834,720.12	1,765,580.61	1,882,420.74
地方教育附加	314,088.72	1,223,146.73	1,177,053.75	1,254,947.16
房产税	391,916.81	783,975.44	586,707.43	768,521.97
土地使用税	478,021.20	966,685.20	725,013.90	963,772.50
印花税	304,606.20	649,968.00	454,466.40	504,265.30
车船税	880.80	4,898.40	6,218.40	6,218.40
环境保护税	393.38	405.20	2,760.00	2,880.87
合 计	3,060,350.65	9,744,812.65	8,837,488.59	9,775,342.02

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	48,550,687.08	92,099,805.18	102,587,230.49	112,140,236.32
运输仓储费				39,970,187.56
广告宣传费	31,708,618.73	46,554,902.11	87,271,541.08	63,945,102.76
促销费用	61,707,641.82	115,384,029.94	52,158,872.61	38,761,892.84
差旅费	6,084,886.97	16,365,574.26	14,445,493.75	14,730,271.26
其他	3,325,510.75	8,998,403.78	9,161,475.62	6,428,258.37
合 计	151,377,345.35	279,402,715.27	265,624,613.55	275,975,949.11

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,637,223.34	29,978,234.87	24,419,403.32	24,783,942.86
办公费	2,229,354.70	4,151,772.93	4,095,391.56	3,555,127.71
劳动保护费	962,084.20	2,977,169.41	2,310,174.91	2,159,027.66
折旧摊销	2,014,639.82	3,986,839.59	3,768,957.78	3,539,440.26
中介机构服务费	1,381,888.95	2,742,190.98	2,109,399.72	1,169,930.82

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	2,544,247.32	4,516,056.76	3,617,054.37	3,054,199.35
合 计	25,769,438.33	48,352,264.54	40,320,381.66	38,261,668.66

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,586,669.90	21,923,370.42	19,104,403.45	18,976,083.25
折旧摊销	797,619.11	1,460,700.03	1,434,849.43	1,066,124.42
材料费	1,519,466.38	2,917,981.91	3,658,357.32	2,445,275.60
产品设计费	1,593,517.99	3,226,752.91	2,457,068.01	1,349,076.59
维修检测费	928,269.82	3,119,532.05	1,959,861.30	2,414,870.90
委外服务费	566,418.05	1,628,293.85	1,916,805.21	2,164,347.32
其他	329,544.54	1,241,417.25	1,164,487.33	1,885,241.48
合 计	17,321,505.79	35,518,048.42	31,695,832.05	30,301,019.56

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	781,077.38	1,993,257.14	2,090,000.00	2,400,000.00
其中：未确认融资费用	781,077.38	1,993,257.14	2,090,000.00	2,400,000.00
减：利息收入	8,145,019.72	10,889,655.23	9,929,107.35	4,345,208.83
手续费	79,589.24	139,810.58	79,948.19	58,518.00
合 计	-7,284,353.10	-8,756,587.51	-7,759,159.16	-1,886,690.83

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	4,643,563.20	9,280,270.21	9,232,658.88	9,041,112.33
与收益相关的政府补助[注]	950,000.00	5,736,406.13	6,316,396.91	12,816,174.88
代扣个人所得税手续费返还	57,748.38	64,118.41	129,281.79	

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	5,651,311.58	15,080,794.75	15,678,337.58	21,857,287.21

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			1,600,533.51	1,442,443.87
处置长期股权投资产生的投资收益		1,027,008.64	184,667.75	
处置交易性金融资产取得的投资收益	530,432.12	5,895,522.38	2,200,770.96	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,590,380.00	1,741,780.00	1,550,900.00
合 计	530,432.12	9,512,911.02	5,727,752.22	2,993,343.87

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	1,053,034.72	635,640.49	1,912,849.32	
其中：结构性存款产生的公允价值变动收益	1,053,034.72	635,640.49	1,912,849.32	
合 计	1,053,034.72	635,640.49	1,912,849.32	

10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-610,860.19	-241,010.67	9,036.66	42,422.43
合 计	-610,860.19	-241,010.67	9,036.66	42,422.43

11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-4,702,607.20	-4,448,204.95	-4,010,327.24	-3,153,659.25
固定资产减值损失		-1,236,063.13		
合 计	-4,702,607.20	-5,684,268.08	-4,010,327.24	-3,153,659.25

12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	534,403.30		-5,962.37	
合 计	534,403.30		-5,962.37	

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
质量赔款收入	86,355.04	33,241.26	89,026.84	113,090.00
产业扶持资金	515,586.88	235,262.73		
其他	12,859.33	137,330.89	11,286.20	89,862.02
合 计	614,801.25	405,834.88	100,313.04	202,952.02

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	27,385.58	100,000.00	1,443,613.63	277,846.49
非流动资产毁损 报废损失		1,667,902.12		
停工损失			2,369,086.96	
其他	15,801.24	136.71		60,835.41
合 计	43,186.82	1,768,038.83	3,812,700.59	338,681.90

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,875,557.02	12,612,361.88	14,771,850.61	9,376,923.68
递延所得税费用	5,817,337.24	3,259,100.65	-3,652,399.22	-4,447,258.20
合 计	9,692,894.26	15,871,462.53	11,119,451.39	4,929,665.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	67,823,964.86	134,730,600.25	106,359,714.65	68,092,685.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,173,594.73	20,209,590.04	15,953,957.20	10,213,902.77
子公司适用不同税率的影响	-80,881.92	-10,529.82		
非应税收入的影响	-656,813.67	-1,702,184.35	-1,574,894.35	-1,546,262.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,907.96	31,745.33	8,126.60	24,180.83
加计扣除的影响		-3,400,482.37	-3,028,154.18	-3,545,789.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		743,323.70		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	202,087.16		-239,583.88	-216,366.58
所得税费用	9,692,894.26	15,871,462.53	11,119,451.39	4,929,665.48

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,709,004.00	5,766,904.13	6,940,151.91	14,585,331.13
押金保证金	2,140,000.00	5,084,604.99	4,685,000.14	5,212,356.00
利息	659,278.35	1,264,932.99	930,392.78	961,895.43
其他	573,335.26			
合 计	5,081,617.61	12,116,442.11	12,555,544.83	20,759,582.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营性费用	130,371,550.91	233,361,278.04	164,036,346.70	183,714,743.76
合 计	130,371,550.91	233,361,278.04	164,036,346.70	183,714,743.76

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赎回定期存款和利息	116,140,944.42	115,463,988.92	50,880,347.20	
收到重庆轻纺控股（集团）公司资金池下拨资金及往来借款利息	166,250.00		685,057,759.21	671,000,000.00
合 计	116,307,194.42	115,463,988.92	735,938,106.41	671,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买定期存款		245,297,305.56	260,000,000.00	
支付重庆轻纺控股（集团）公司资金池上划资金及往来			349,470,791.88	748,749,861.10
合 计		245,297,305.56	609,470,791.88	748,749,861.10

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
重庆市国有资产监督管理委员会创新发展项目专项资本金补助		2,000,000.00		
合 计		2,000,000.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增资业务手续费			2,091.38	261,000.00
租赁负债	20,258.60	48,620.60		
IPO 中介机构服务费	1,462,264.15			
合 计	1,482,522.75	48,620.60	2,091.38	261,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	58,131,070.60	118,859,137.72	95,240,263.26	63,163,019.62
加: 资产减值准备	5,313,467.39	5,925,278.75	4,001,290.58	3,111,236.82
固定资产折旧、 油气资产折耗、 生产性生物资产 折旧	4,598,685.35	9,853,629.14	10,017,259.36	9,465,082.96
使用权资产折旧	22,681.73	45,363.46		
无形资产摊销	545,942.93	974,675.40	887,422.14	873,281.30
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)	-534,403.30		5,962.37	
固定资产报废损 失(收益以“-” 号填列)		1,667,902.12		
公允价值变动损 失(收益以“-” 号填列)	-1,053,034.72	-635,640.49	-1,912,849.32	
财务费用(收益 以“-”号填列)	-7,485,741.37	-9,624,722.24	-8,998,714.57	-3,383,313.40
投资损失(收益 以“-”号填列)	-530,432.12	-9,512,911.02	-5,727,752.22	-2,993,343.87

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	5,508,412.73	2,811,572.10	-4,381,975.79	-4,432,258.20
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	308,924.51	447,528.67	729,576.57	-15,000.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-48,127,527.83	-31,465,607.83	-3,117,069.93	-30,534,887.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,810,811.38	3,829,004.68	9,258,430.59	3,747,833.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,172,316.53	-20,295,212.26	38,669,822.95	17,618,971.09
其他				
经营活动产生的现金流量净额	19,059,551.05	72,879,998.20	134,671,665.99	56,620,622.74
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	151,525,010.46	138,280,728.14	34,653,685.72	73,912,830.97
减: 现金的期初余额	138,280,728.14	34,653,685.72	73,912,830.97	74,132,881.10
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	13,244,282.32	103,627,042.42	-39,259,145.25	-220,050.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年 1-6 月	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	151,525,010.46	138,280,728.14	34,653,685.72	73,912,830.97
其中: 库存现金			29,141.59	113,104.52

项 目	2022 年 1-6 月	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可随时用于支付的银行存款	147,753,113.32	137,041,509.73	28,920,380.78	60,441,849.70
可随时用于支付的其他货币资金	3,771,897.14	1,239,218.41	5,704,163.35	13,357,876.75
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	151,525,010.46	138,280,728.14	34,653,685.72	73,912,830.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金和债权投资	10,052,098.97	其他货币资金中的房屋维修基金、信用证保证金和基于实际利率法计提的定期存款利息等受到限制
合 计	10,052,098.97	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金和债权投资	58,409,996.46	其他货币资金中的房屋维修基金、信用证保证金，基于实际利率法计提的定期存款利息，中信银行单位大额存单等受到限制
合 计	58,409,996.46	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金和债权投资	3,349,845.89	其他货币资金中的房屋维修基金和基于实际利率法计提的定期存款利息受到限制
合 计	3,349,845.89	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	397,435.34	其他货币资金中的房屋维修基金受到限制
合 计	397,435.34	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
公司迁建 工程补偿 款	31,976,416.60		4,378,757.82	27,597,658.78	其他 收益	重庆市人民政府《关于组建重庆市江北城开发投资有限公司的批复》（渝府〔2005〕188号）、重庆市人民政府办公厅《关于加快实施主城区第二批环境污染安全隐患重点企业搬迁工作的通知》（渝办发〔2006〕138号）
口腔护理 用品增品 种项目补 助	500,000.03		69,767.44	430,232.59	其他 收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于做好2018年第一批重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》（渝经信发〔2018〕18号）及拟支持项目名单公示
互联网+ 产业链数 字化联合 运营平台 补助	589,659.00		60,999.20	528,659.80	其他 收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于做好2018年第一批重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》（渝经信发〔2018〕18号）

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
						及拟支持项目名单公示
智能制造 运营管控 平台（一 期）补助	889,035.05		89,756.06	799,278.99	其他 收益	重庆市国有资产监督管理委员会《关于安排2019年度创新发展项目后补助资金的通知》（渝国资〔2019〕328号）
时间敏感 网络关键 技术标准 研究与实 验验证项 目补助	490,864.06		28,816.44	462,047.62	其他 收益	工业和信息化部办公厅 财政部办公厅《关于发布2018年工业转型升级资金工作指南的通知》（工信厅联规〔2018〕36号）及拟支持项目公示
冷酸灵医 研抗敏 （专业修 复）牙膏 研发及产 业项目补 助	9,403.74		1,319.28	8,084.46	其他 收益	重庆市江北区人民政府《关于印发江北区推动创新驱动发展政策（试行）的通知》（江北府发〔2016〕7号）
日化行业 物流与供 应链管理 技术研发 与应用项 目补助	90,000.00			90,000.00		重庆市科学技术局关于申报2019年重庆市技术创新与应用发展专项重大主题专项项目的通知
创新人才 专项经费 补助	30,468.75		4,687.50	25,781.25	其他 收益	中共重庆市江北区委 重庆市江北区人民政府《关于印发江北区创新人推进计划实施方案的通知》（江北委发〔2017〕29号）、中共重庆市江北区委办公室 重庆市江北区人民政府办公室《关于印发2018年江北区“人才绿卡”创新型企业家、中青年创新

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
						拔尖人才及创新人才 基地人选名单的通 知》(江北委办〔2019〕 12 号)
抗牙本质 敏感技术 重庆市工 业和信息 化重点实 验室项目 补助	300,000.00			300,000.00		重庆市江北区经济和 信息化委员会《关于 重庆登康口腔护理用 品股份有限公司抗牙 本质敏感技术重庆市 工业和信息化重点实 验室项目资金申请报 告批复》(江北经信 〔2020〕147 号)
基于生物 活性(材 料)的口 腔护理技 术项目补 助	250,000.00			250,000.00		重庆市江北区知识产 权局《关于组织申报 2020 年度第一批高价 值专利培育计划项目 的通知》(江北知发 〔2020〕2 号)、重庆 市江北区市场监督管 理局关于江北区 2020 年度第一批高价值专 利组合项目拟立项的 公示
国网重庆 市电力公 司时间敏 感项目补 助	30,498.00	59,004.00		89,502.00		重庆市科学技术局关 于申报 2019 年重庆市 技术创新与应用发展 专项重大主题专项项 目的通知
定制化生 产智能协 同管理平 台研发及 应用		350,000.00	9,459.46	340,540.54	其他 收益	[注]
小 计	35,156,345.23	409,004.00	4,643,563.20	30,921,786.03		

[注]公司申报的“基于工业互联网的口腔护理用品定制化生产智能协同管理平台研发及应用”项目，该项目研发团队由公司与重庆邮电大学、重庆思河工业互联网研究院有限公司共同组成，2022 年 1-6 月公司共收到项目补助款 700,000.00 元，并根据补助文件向合作单

位分配补助资金 350,000.00 元

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
科技产业发展扶持专项补助	300,000.00	其他收益	中共重庆市委 重庆市政府《关于印发江北区创新人推进计划实施方案的通知》(江北委发〔2017〕29号)、中共重庆市委办公室重庆市政府办公室关于印发《2018年江北区“人才绿卡”、创新型企业家、中青年创新拔尖人才及创新人才基地入选名单的通知》(江北委办〔2019〕12号)
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	重庆市政府《关于印发江北区推动创新驱动发展政策(试行)的通知》(江北府发〔2016〕7号)
海智工作站经费补助	450,000.00	其他收益	重庆市科学技术协会《关于拨付2021重庆海智工作站专项补助资金的通知》(江科协发〔2022〕7号)
小 计	950,000.00		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
公司迁建工程补偿款	40,733,932.24		8,757,515.64	31,976,416.60	其他收益	重庆市政府《关于组建重庆市江北城开发投资有限公司的批复》(渝府〔2005〕188号)、重庆市政府办公厅《关于加快实施主城区第二批环境污染安全隐患重点企业搬迁工作的通知》(渝办发〔2006〕138号)
口腔护理用品增品种项目补助	639,534.90		139,534.87	500,000.03	其他收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于做好2018年第一批重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》(渝经信发〔2018〕18号)及拟支持项目名单公示

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
互联网+ 产业链数 字化联合 运营平台 补助	711,657.41		121,998.41	589,659.00	其他 收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于做好 2018 年第一批重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》（渝经信发〔2018〕18 号）及拟支持项目名单公示
智能制造 运营管控 平台（一 期）补助	1,089,106.84		200,071.79	889,035.05	其他 收益	重庆市国有资产监督管理委员会《关于安排 2019 年度创新发展项目后补助资金的通知》（渝国资〔2019〕328 号）
时间敏感 网络关键 技术标准 研究与实 验验证项 目补助	540,000.00		49,135.94	490,864.06	其他 收益	工业和信息化部办公厅 财政部办公厅《关于发布 2018 年工业转型升级资金工作指南的通知》（工信厅联规〔2018〕36 号）及拟支持项目公示
冷酸灵医 研抗敏 （专业修 复）牙膏 研发及产 业项目补 助	12,042.30		2,638.56	9,403.74	其他 收益	重庆市江北区人民政府《关于印发江北区推动创新驱动发展政策（试行）的通知》（江北府发〔2016〕7 号）
日化行业 物流与供 应链管理 技术研发 与应用项 目补助	150,000.00		60,000.00[注]	90,000.00		重庆市科学技术局关于申报 2019 年重庆市技术创新与应用发展专项重大主题专项项目的通知
创新人才 专项经费 补助	39,843.75		9,375.00	30,468.75	其他 收益	中共重庆市江北区委 重庆市江北区人民政府《关于印发江北区创新人推进计划实施方案的通知》（江北委发

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
						(2017) 29 号)、中共重庆市江北区委办公室 重庆市江北区人民政府办公室《关于印发 2018 年江北区“人才绿卡”创新型企业、中青年创新拔尖人才及创新人才基地人选名单的通知》(江北委办〔2019〕12 号)
抗牙本质敏感技术重庆市工业和信息化重点实验室项目补助	300,000.00			300,000.00		重庆市江北区经济和信息化委员会《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司抗牙本质敏感技术重庆市工业和信息化重点实验室项目资金申请报告批复》(江北经信〔2020〕147 号)
基于生物活性(材料)的口腔护理技术项目补助	250,000.00			250,000.00		重庆市江北区知识产权局《关于组织申报 2020 年度第一批高价值专利培育计划项目的通知》(江北知发〔2020〕2 号)、重庆市江北区市场监督管理局关于江北区 2020 年度第一批高价值专利组合项目拟立项的公示
国网重庆市电力公司时间敏感项目补助		30,498.00		30,498.00		重庆市科学技术局关于申报 2019 年重庆市技术创新与应用发展专项重大主题专项项目的通知
小 计	44,466,117.44	30,498.00	9,340,270.21	35,156,345.23		

[注] 公司申报的“日化行业物流与供应链管理技术研发与应用”项目，该项目研发团队由公司、重庆邮电大学共同组成，2021 年度公司向重庆邮电大学支付项目补助款

60,000.00 元

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
科技创新产业扶持资金	100,000.00	其他收益	中共重庆市委 重庆市政府《关于印发江北区创新人推进计划实施方案的通知》(江北委发〔2017〕29号)、中共重庆市委办公室重庆市政府办公室关于印发《2018年江北区“人才绿卡”、创新型企业家、中青年创新拔尖人才及创新人才基地入选名单的通知》(江北委办〔2019〕12号)
知识产权与技术标准资助奖励	300,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府《关于印发重庆市江北区知识产权与技术标准资助及奖励办法(试行)的通知》(江北府〔2020〕74号)
消费品工业品牌建设补助	2,120,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于做好2020年消费品工业品牌建设项目补助工作的通知》、重庆市江北区经济和信息化委员会《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司2019年冷酸灵湖南卫视广告投放项目资金申请报告的批复》(江北经信〔2021〕171号)、重庆市江北区经济和信息化委员会《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司“渝见美品”重庆消费品品牌直播周活动项目资金申请报告的批复》(江北经信〔2021〕172号)、重庆市经济和信息化委员会《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司2020年度消费品工业品牌集中宣传推广项目资金申请报告的批复》(渝经信消费〔2022〕12号)
海智工作站经费补助	100,000.00	其他收益	重庆市科学技术协会《关于拨付2021重庆海智工作站专项补助资金的通知》(渝科协发〔2021〕65号)
工业设计中心及消费品工业品牌推广补助	1,500,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会重庆市财政局《关于开展2021年重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》(渝经信发〔2021〕40号)
商务发展及电子商务专项补助	300,000.00	其他收益	《关于加强2021年市级电子商务项目及补助资金管理的通知》(渝商务〔2021〕334号)
创客中国大赛奖金	100,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于2020年“创客中国”消费品创新设计中小企业创新创业大赛获奖单位和个人的通报》(工作通报〔2021〕49号)
重大新产品研发成本补助	269,900.00	其他收益	重庆市财政局《关于下达2020年度重大新产品研发成本补助资金预算的通知》
第二届“江北英才”特殊支持计划创新项目经费补助	100,000.00	其他收益	中共重庆市委组织部《关于“江北英才”特殊支持计划创新项目开题结题工作的通知》(江北委组发〔2019〕149号)、中共重庆市委办

项 目	金额	列报项目	说明
			公室 重庆市江北区人民政府办公室《关于印发“江北英才”特殊支持计划第二批人选名单的通知》(江北委办〔2019〕11号)
制造业高质量发展补助	300,000.00	其他收益	重庆市江北区经济和信息化委员会《关于做好2021年江北区促进制造业高质量发展政策资金项目申报工作的通知》(江北经信〔2021〕164号)、重庆市江北区经济和信息化委员会关于2021年江北区促进制造业高质量发展政策资金申报项目公示的通知
企业研发准备金补助资金	220,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于组织申报2021年度重庆市企业研发准备金补助资金的通知》(渝经信发〔2021〕61号)、重庆市经济和信息化委员会2021年度重庆市企业研发准备金补助资金拟支持企业名单公示
重庆英才计划项目经费补助	120,000.00	其他收益	中共重庆市委办公厅、重庆市人民政府办公厅印发《重庆英才计划实施办法(试行)》、中共重庆市委人才工作领导小组《关于印发2020年重庆英才计划人选名单的通知》(渝委人才〔2020〕2号)
其他	206,506.13	其他收益	
小 计	5,736,406.13		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
公司迁建工程补偿款	49,491,447.88		8,757,515.64	40,733,932.24	其他收益	重庆市人民政府《关于组建重庆市江北城开发投资有限公司的批复》(渝府〔2005〕188号)、重庆市人民政府办公厅《关于加快实施主城区第二批环境污染安全隐患重点企业搬迁工作的通知》(渝办发〔2006〕138号)
口腔护理用品增品种项目补助	779,069.77		139,534.87	639,534.90	其他收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于做好2018年第一批重庆市工业和信息化专

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
						项资金项目申报工作的通知》(渝经信发(2018)18号)及拟支持项目名单公示
互联网+ 产业链数 字化联合 运营平台 补助	833,655.82		121,998.41	711,657.41	其他 收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于做好 2018 年第一批 重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》(渝经信发(2018)18号)及拟支持项目名单公示
智能制造 运营管控 平台(一 期)补助	1,290,703.24		201,596.40	1,089,106.84	其他 收益	重庆市国有资产监督管理委员会《关于安排 2019 年度创新发展项目后补助资金的通知》(渝国资(2019)328号)
时间敏感 网络关键 技术标准 研究与实 验验证项 目补助	540,000.00			540,000.00		工业和信息化部办公厅 财政部办公厅《关于发布 2018 年工业转型升级资金工作指南的通知》(工信厅联规(2018)36号)及拟支持项目公示
冷酸灵医 研抗敏 (专业修 复)牙膏 研发及产 业项目补 助	14,680.86		2,638.56	12,042.30	其他 收益	《重庆市江北区人民政府关于印发江北区推动创新驱动发展政策(试行)的通知》(江北府发(2016)7号)
日化行业 物流与供 应链管理 技术研发 与应用项 目补助	76,245.00	73,755.00		150,000.00		重庆市科学技术局关于申报 2019 年重庆市技术创新与应用发展专项重大主题专项项目的通知
创新人才 专项经费	49,218.75		9,375.00	39,843.75	其他 收益	中共重庆市江北区委 重庆市江北区人民政府

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
补助						《关于印发江北区创新人推进计划实施方案的通知》(江北委发(2017)29号)、中共重庆市江北区委办公室 重庆市江北区人民政府办公室《关于印发2018年江北区“人才绿卡”创新型企业、中青年创新拔尖人才及创新人才基地人选名单的通知》(江北委办(2019)12号)
抗牙本质敏感技术重庆市工业和信息化重点实验室项目补助		300,000.00		300,000.00		重庆市江北区经济和信息化委员会《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司抗牙本质敏感技术重庆市工业和信息化重点实验室项目资金申请报告批复》(江北经信(2020)147号)
基于生物活性(材料)的口腔护理技术项目补助		250,000.00		250,000.00		重庆市江北区知识产权局《关于组织申报2020年度第一批高价值专利培育计划项目的通知》(江北知发(2020)2号)、重庆市江北区市场监督管理局关于江北区2020年度第一批高价值专利组合项目拟立项的公示
小 计	53,075,021.32	623,755.00	9,232,658.88	44,466,117.44		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
黄连大品种开发项目补助		300,000.00	300,000.00		其他收益	科技部《关于发布国家重点研发计划食品安全关键技术研发和中医药现代化研究重点专项2017年度项目申

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
						报指南的通知》（国科发资〔2017〕216号）
小 计		300,000.00	300,000.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
第二届“江北英才”特殊支持计划创新项目经费补助	200,000.00	其他收益	中共重庆市江北区委组织部《关于“江北英才”特殊支持计划创新项目开题结题工作的通知》（江北委组发〔2019〕149号）、中共重庆市江北区委办公室 重庆市江北区人民政府办公室《关于印发“江北英才”特殊支持计划第二批人选名单的通知》（江北委办〔2019〕11号）
消费品工业重点培育品牌试点以及牵头制修订国家和行业标准项目补助	1,400,000.00	其他收益	重庆市江北区经济和信息化委员会《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司企业牵头制修订国家和行业标准项目资金申请报告的批复》（江北经信〔2020〕148号）、重庆市江北区经济和信息化委员会《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司消费品工业重点培育品牌项目资金申请报告批复》（渝经信消费〔2020〕43号）
稳岗返还	3,010,706.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局 重庆市财政局 重庆市经济和信息化委员会 重庆市医疗保障局《关于支持中小企业应对新型冠状病毒感染肺炎疫情实施援企稳岗返还政策的通知》（渝人社发〔2020〕10号）、重庆市江北区人力资源和社会保障局重庆市江北区（第三批）中小企业援企稳岗返还的公示
商标发展奖励补助	198,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府办公室《关于印发江北区商标发展奖励补助办法的通知》（江北府办发〔2018〕67号）
创新人才专项经费补助	150,000.00	其他收益	中共重庆市江北区委 重庆市江北区人民政府《关于印发江北区创新人才推进计划实施方案的通知》（江北委发〔2017〕29号）、中共重庆市江北区委办公室 重庆市江北区人民政府办公室《关于印发2018年江北区“人才绿卡”创新型企业家、中青年创新拔尖人才及创新人才基地人选名单的通知》（江北委办〔2019〕12号）
重大新产品研发成本补助	120,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局 重庆市科技局 国家税务总局重庆市税务局《关于印发重庆市重大新产品研发成本补助实施细则（修订稿）的通知》（渝经信发〔2019〕8号）、

项 目	金额	列报项目	说明
			重庆市经济和信息化委员会《2019 年度重庆市重大新产品公示》及拟评定名单
企业研发准备金补助资金	480,000.00	其他收益	重庆市财政局《关于下达 2020 年第四批市工业和信息化专项（企业研发准备金补助）资金预算的通知》（渝财产业〔2020〕210 号）
工业园区企业经济贡献奖	100,000.00	其他收益	重庆港城工业园区《入园企业评比表彰办法》（工管委发〔2017〕2 号）、重庆港城工业园区管理委员会《关于表彰入园企业的通报》（工管委发〔2020〕4 号）
重庆英才计划项目经费补助	120,000.00	其他收益	中共重庆市委办公厅、重庆市人民政府办公厅印发《重庆英才计划实施办法（试行）》、中共重庆市委人才工作领导小组《关于印发 2020 年重庆英才计划人选名单的通知》（渝委人才〔2020〕2 号）
其他	237,690.91	其他收益	
小 计	6,016,396.91		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
公司迁建工程补偿款	58,248,963.52		8,757,515.64	49,491,447.88	其 他 收益	重庆市人民政府《关于组建重庆市江北城开发投资有限公司的批复》（渝府〔2005〕188 号）、重庆市人民政府办公厅《关于加快实施主城区第二批环境污染安全隐患重点企业搬迁工作的通知》（渝办发〔2006〕138 号）
口腔护理用品增品种项目补助	918,604.65		139,534.88	779,069.77	其他 收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于做好 2018 年第一批重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》（渝经信发〔2018〕18 号）及拟支持项目名单公示

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
互联网+ 产业链数 字化联合 运营平台 补助	955,654.23		121,998.41	833,655.82	其他 收益	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于做好 2018 年第一批重庆市工业和信息化专项资金项目申报工作的通知》（渝经信发〔2018〕18 号）及拟支持项目名单公示
智能制造 运营管控 平台（一 期）补助		1,311,765.51	21,062.27	1,290,703.24	其他 收益	重庆市国有资产监督管理委员会《关于安排 2019 年度创新发展项目后补助资金的通知》（渝国资〔2019〕328 号）
时间敏感 网络关键 技术标准 研究与实 验验证项 目补助		540,000.00		540,000.00		工业和信息化部办公厅 财政部办公厅《关于发布 2018 年工业转型升级资金工作指南的通知》（工信厅联规〔2018〕36 号）及拟支持项目公示
冷酸灵医 研抗敏 （专业修 复）牙膏 研发及产 业项目补 助		14,900.74	219.88	14,680.86	其他 收益	重庆市江北区人民政府《关于印发江北区推动创新驱动发展政策（试行）的通知》（江北府发〔2016〕7 号）
日化行业 物流与供 应链管理 技术研发 与应用项 目补助		152,490.00	76,245.00[注]	76,245.00		重庆市科学技术局关于申报 2019 年重庆市技术创新与应用发展专项重大主题专项项目的通知
创新人才 专项经费 补助		50,000.00	781.25	49,218.75	其他 收益	中共重庆市江北区委 重庆市江北区人民政府《关于印发江北区创新人推进计划实施方案的通知》（江北委发〔2017〕29 号）、中共

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
						重庆市江北区委办公室 重庆市江北区人民政府办公室《关于印发2018年江北区“人才绿卡”创新型企业、中青年创新拔尖人才及创新人才基地人选名单的通知》（江北委办〔2019〕12号）
小 计	60,123,222.40	2,069,156.25	9,117,357.33	53,075,021.32		

[注]该项目2019年度收到补助款152,490.00元，后续退回76,245.00元，具体情况详见本财务报表附注五(四)2(3)之说明

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
黄连大品种开发项目补助	300,000.00		300,000.00		其他收益	科技部《关于发布国家重点研发计划食品安全关键技术研发和中医药现代化研究重点专项2017年度项目申报指南的通知》（国科发资〔2017〕216号）
小 计	300,000.00		300,000.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
创新驱动发展资金	485,099.26	其他收益	重庆市江北区人民政府《关于印发江北区推动创新驱动发展政策（试行）的通知》（江北府发〔2016〕7号）
工业园区企业经济贡献奖	100,000.00	其他收益	重庆市港城工业园区管理委员会《关于印发重庆港城工业园区入园企业评比表彰办法的通知》（工管委发〔2017〕2号）
企业获得创新成果项目补贴	720,000.00	其他收益	重庆市江北区经济和信息化委员会《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司企业获得创新成果项目资金申请报告的批复》（江北经信〔2019〕129号）
智能制造运营管控	2,588,234.49	其他收益	重庆市国有资产监督管理委员会《关于安排2019

项 目	金 额	列报项目	说明
平台（一期）补助			年度创新发展项目后补助资金的通知》（渝国资〔2019〕328号）
重庆市名牌产品奖金	240,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府办公室《关于印发江北区质量管理奖和名牌产品管理办法的通知》（江北府办〔2013〕84号）、重庆市名牌产品协会《关于公布2018年重庆名牌（知名）产品的通知》（渝名协〔2018〕14号）
科技研发投入(R&D)奖励	300,000.00	其他收益	重庆市江北区科学技术局《关于开展全区2018年度科技研发投入(R&D)奖励工作的通知》（江北科技局发〔2019〕35号）
商标发展奖励补助	320,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府办公室《关于印发江北区商标发展奖励补助办法的通知》（江北府办发〔2018〕67号）
创新人才专项经费补助	150,000.00	其他收益	中共重庆市委 重庆市江北区人民政府《关于公布2017年江北区“人才绿卡”创新型企业、中青年创新拔尖人才及创新人才基地获得者名单的通知》（江北委〔2018〕10号）、中共重庆市委 重庆市江北区人民政府《关于印发江北区创新人推进计划实施方案的通知》（江北委发〔2017〕29号）
企业研发准备金补助资金	250,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于下达2019年度重庆市企业研发准备金补助资金项目计划的通知》（渝经信科技〔2019〕25号）
重大新产品研发成本补助	790,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于开展2018年度重庆市重大新产品评定工作的通知》（渝经信科技〔2019〕4号）、重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局 重庆市科学技术局 国家税务总局重庆市税务局《关于公布2018年度重庆市重大新产品的通知》（渝经信发〔2019〕65号）
稳岗返还	6,240,959.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局等5个部门《关于做好失业保险支持困难企业稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2019〕73号）
其他	331,882.13	其他收益	
小 计	12,516,174.88		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,593,563.20	15,016,676.34	15,549,055.79	21,857,287.21

(3) 退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
2019 年度		
日化行业物流与供应链管理技术研发与应用项目补助	76,245.00	2019 年 12 月，公司收到重庆市科学技术局“日化行业物流与供应链管理技术研发与应用”项目补助款 152,490.00 元；当月公司收到重庆市科学技术局关于退回部分科研项目资金的通知(因国库集中支付系统调整，前述拨款有误)，公司退回 76,245.00 元。
小 计	76,245.00	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
重庆登康口腔健康科技有限公司	新设子公司	2020-12-21	8,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

基本情况

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

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2022. 6. 30/ 2022 年 1-6 月	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度	2019. 12. 31/ 2019 年度
联营企业				
投资账面价值合计			24,955,491.36	26,262,990.10
下列各项按持股比例计算的合计				

项 目	2022. 6. 30/ 2022 年 1-6 月	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度	2019. 12. 31/ 2019 年度
数				
净利润			1,600,533.51	1,442,443.87
综合收益总额			1,600,533.51	1,442,443.87

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 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 63.74%（2021 年 12 月 31 日：88.93%；2020 年 12 月 31 日：84.00%；2019 年 12 月 31 日：84.55%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司持有较充足的营运资金，流动性风险较低。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	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	182,811,571.74	182,811,571.74	182,811,571.74		
其他应付款	40,155,722.77	40,155,722.77	40,155,722.77		
一年内到期的非流动负债	22,130.54	24,310.30	24,310.30		
小 计	222,989,425.05	222,991,604.81	222,991,604.81		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	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	128,850,563.33	128,850,563.33	128,850,563.33		
其他应付款	47,110,772.69	47,110,772.69	47,110,772.69		
一年内到期的非流动负债	45,363.46	46,415.85	46,415.85		
小 计	176,006,699.48	176,007,751.87	176,007,751.87		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	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	100,482,772.03	100,482,772.03	100,482,772.03		
其他应付款	38,660,158.29	38,660,158.29	38,660,158.29		
小 计	139,142,930.32	139,142,930.32	139,142,930.32		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	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	88,035,818.14	88,035,818.14	88,035,818.14		
其他应付款	32,867,607.72	32,867,607.72	32,867,607.72		
小 计	120,903,425.86	120,903,425.86	120,903,425.86		

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 6 月 30 日

项 目	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
持续的公允价值计量		95,653,034.72		95,653,034.72
1. 交易性金融资产		95,653,034.72		95,653,034.72
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		95,653,034.72		95,653,034.72
结构性存款		95,653,034.72		95,653,034.72

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量		95,635,640.49		95,635,640.49
1. 交易性金融资产		95,635,640.49		95,635,640.49
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		95,635,640.49		95,635,640.49
结构性存款		95,635,640.49		95,635,640.49

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量	68,955,400.00	228,912,849.32		297,868,249.32
1. 交易性金融资产		228,912,849.32		228,912,849.32
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		228,912,849.32		228,912,849.32
结构性存款		228,912,849.32		228,912,849.32
2. 其他权益工具投资	68,955,400.00			68,955,400.00

4. 2019 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量	71,222,100.00			71,222,100.00
1. 其他权益工具投资	71,222,100.00			71,222,100.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目为持有的权益性工具投资,公司以计量日相同资产在活跃市场上未经调整的报价作为项目市价的确定依据。

(三) 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
结构性存款公允价值按本金和预计未来收益确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆轻纺控股(集团)公司	重庆市	综合类	180,000 万元	79.77	79.77

(2) 本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六和附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆江厦置业有限公司	母公司的全资子公司
重庆龙璟纸业有限公司	母公司的全资子公司
重庆卓越实业发展有限公司	母公司的全资子公司
重庆四维卫浴(集团)有限公司	母公司的全资子公司
重庆轻纺资产管理有限公司	母公司的全资子公司
重庆港荣供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
重庆港荣进出口有限公司	母公司的控股子公司
重庆外商服务有限公司	母公司具有重大影响的企业的控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
重庆龙璟纸业有限 公司	购买商品	4,929.60	18,300.35	23,888.04	17,081.43
重庆港荣进出口有 限公司	购买商品		10,800.00		6,192.00
重庆外商服务有限 公司[注]	接受劳务派遣服务		4,351,880.49	56,179,996.43	55,628,852.18
重庆外商服务有限 公司[注]	社保、公 积金缴纳 服务	6,854,210.43	10,142,198.31	610,185.83	629,178.28

[注]重庆外商服务有限公司属于公司劳务派遣供应商，为公司提供劳务派遣服务，报告期内，公司向重庆外商服务有限公司采购劳务派遣服务的金额分别为 5,562.89 万元、5,618.00 万元、435.19 万元和 0 万元；报告期各期末，公司应付重庆外商服务有限公司的劳务派遣费用分别为 631.45 万元、666.22 万元、0 万元和 0 万元；同时为解决部分异地员工在当地购买社保、公积金的需求，公司向重庆外商服务有限公司采购社保、公积金缴纳服务。报告期内，交易金额分别为 62.92 万元、61.02 万元、1,014.22 万元和 685.42 万元

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
重庆卓越实业发展有限 公司	销售牙膏和 牙刷		1,225.67	459.73	19,869.79
重庆港荣供应链管理有 限公司	销售牙膏		1,929.20	3,858.40	1,789.75

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息	说明
拆出					
重庆轻纺控股 (集团)公司	40,000,000.00	2019/3/13	2019/3/27	253,750.00	借款，年利 率 4.35%
	60,000,000.00	2019/3/14	2019/3/28		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息	说明
	50,000,000.00	2019/3/15	2019/3/29		

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
重庆轻纺控股（集团）公司	转让重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司 10%股权		25,982,500.00		
重庆江厦置业有限公司	转让重庆工合房地产开发有限公司 20%股权			1,892,720.00	
重庆四维卫浴（集团）有限公司	采购一辆小型普通客车			36,300.00	

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,743,135.65	4,859,612.60	4,818,057.66	4,122,544.09

5. 其他关联交易

(1) 重庆轻纺控股（集团）公司(以下简称轻纺集团)资金归集

为了促进产业转型升级和国际化经营目标的实现，提升轻纺集团的统筹力、执行力和融资力，根据国资监管相关要求，按照融资服务与监管并举的原则，轻纺集团于 2012 年 2 月下发了《重庆轻纺控股（集团）公司“资金池”管理办法》（渝轻纺财发[2012]1 号），开展资金归集业务。公司作为轻纺集团的控股子公司，纳入了轻纺集团资金归集范围。报告期内，公司资金归集情况如下：

项 目	拨出金额	拨入金额	利 息
2019 年度	598,749,861.10	521,000,000.00	3,653,619.13
2020 年度	349,470,791.88	685,057,759.21	5,477,415.30

2020 年 4 月 10 日，轻纺集团下发《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司不再纳入集团资金池集中管理的通知》（渝轻纺发[2020]30 号），自 2020 年 4 月起，公司资金不再纳入轻纺集团资金池管理。资金归集业务解除后，公司资金及利息于 2020 年 6 月全部转回公司自有银行账户。

对于纳入资金归集的资金，轻纺集团已参照银行同期利率向公司支付利息。公司自有资

金账户均独立于轻纺集团资金归集账户，不存在与轻纺集团及其他关联方混用银行账户的情况。资金归集不影响公司拥有被归集资金的所有权，在资金集中管理期间内，公司可以按照自身资金需求和使用计划灵活使用资金集中管理款项，报告期内不存在因被归集资金未能及时到账而影响公司生产经营的情况。

(2) 关联方代收代付

1) 轻纺集团代收代付

报告期内，公司与轻纺集团存在代收代付的情况，具体情况如下：

单位：万元

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
“重庆登康智能制造运营管控平台（一期）”创新发展项目				390.00
“市级重点新产品开发及市场化（三重功效牙膏配方技术研发及产业化）”创新发展项目		200.00		
合 计		200.00		390.00

公司分别于 2019 年、2021 年收到轻纺集团转付的政府补助 390.00 万元、资本金补助 200.00 万元，代收代付的原因为根据《关于印发〈市属国有重点企业创新发展项目后补助资金管理暂行办法〉的通知（渝国资发[2017]10 号）》、《关于印发〈市属国有重点企业创新发展项目专项资金管理办法〉的通知》（渝国资发[2020]10 号）的要求，轻纺集团作为重庆市国资委直接控制的一级企业且为公司控股股东，公司申请的上述项目需通过轻纺集团初审汇总后统一向重庆市国资委推荐申报，经重庆市国资委和重庆市财政局审核通过后将项目款项统一拨付给轻纺集团，轻纺集团再按照审批金额将上述项目的补助资金转付给公司。

2) 重庆外商服务有限公司代收代付

重庆外商服务有限公司为公司提供劳务派遣服务，其向相关机构申请稳岗补贴后再支付给用工单位，报告期内，公司分别收到重庆外商服务有限公司代收代付的稳岗补贴 65,099.65 元、37,490.91 元、98,360.30 元和 0 元。

(3) 委托轻纺集团捐赠

为支持国家疫情防控，履行国企社会责任，公司作为轻纺集团的下属企业，于 2020 年 3 月通过轻纺集团向重庆红十字会捐款 100 万元，公司已将该项支出作为营业外支出进行核算。

(4) 向原重庆牙膏厂改制分流人员发放春节慰问补贴

公司存在委托关联方重庆轻纺资产管理有限公司向原重庆牙膏厂改制分流人员发放春节慰问补贴的情况，报告期内分别委托发放 7.64 万元、7.56 万元、7.28 万元和 0 万元，公司委托重庆轻纺资产管理有限公司发放春节慰问补贴的背景如下：

2001 年，重庆牙膏厂作为主要发起人设立登康口腔公司，根据《重庆市人民政府关于重庆牙膏厂改制中有关问题的批复》（渝府[2001]201 号），重庆牙膏厂在改制重组过程中，将人员进行分流，其中离退休职工及离岗退养职工由轻纺集团负责管理，轻纺集团将相关人员全部委托其下属企业重庆市康平职工管理服务有限公司（2016 年 12 月更名为重庆轻纺资产管理有限公司）负责管理。该部分分流人员在重庆牙膏厂的发展过程中曾做出贡献，为感谢他们的前期付出，公司每年春节会以 200 元/人的标准向该部分人员发放春节慰问金；2022 年起，公司已停止发放上述春节慰问补贴。

(5) 其他关联方资金往来

重庆龙璋纸业有限公司为公司控股股东轻纺集团控制的企业，公司于 2012 年 3 月前形成了对其的应收往来款项 13,331,954.66 元。为解决重庆龙璋纸业有限公司债务清偿问题，2012 年 3 月 10 日，轻纺集团、重庆龙璋纸业有限公司与公司签署《债权债务转让协议》，重庆龙璋纸业有限公司将所欠公司 13,331,954.66 元债务转让给轻纺集团，该项债务在冲抵公司所欠轻纺集团往来款 8,294,478.68 元后，轻纺集团以冲抵后的债权债务净额与公司进行结算；2020 年 12 月，公司收到轻纺集团支付的债务清偿款 5,037,475.98 元。

(6) 增资引入员工持股平台

2020 年 3 月 3 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于增资扩股引入公司核心骨干员工持股的议案》，公司增发 1,267.34 万股股份，由员工持股平台重庆本康壹号企业管理合伙企业（有限合伙）和重庆本康贰号企业管理合伙企业（有限合伙）共同认购。增资扩股完成后，公司股本总额由 11,645.69 万股增加至 12,913.03 万股。

因上述员工持股平台由公司董事、高级管理人员控制，故本次增资事项构成关联交易。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	重庆轻纺控股			166,250.00	

项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	(集团) 公司				
小 计				166, 250. 00	

(续上表)

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	重庆轻纺控股 (集团) 公司	166, 250. 00		335, 400, 778. 01	
小 计		166, 250. 00		335, 400, 778. 01	

截至 2021 年末公司应收轻纺集团 16.63 万元，系根据关联交易公允性定价要求，对轻纺集团于 2019 年向公司借款 1.5 亿元的计息价格进行规范调整，并追溯确认相关应收利息所致，2022 年 3 月，公司已收到轻纺集团归还的该部分利息 16.63 万元。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收款项					
	重庆卓越实业 发展有限公司				1, 969. 00
小 计					1, 969. 00
合同负债					
	重庆卓越实业 发展有限公司			1, 449. 50	
小 计				1, 449. 50	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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。

(二) 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。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）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。2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，公司分别支付 403.56 万元、309.14 万元和 154.45 万元至轻纺集团企业年金计划。

（二）分部信息

本公司主要从事口腔护理用品的研发、生产与销售。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	138,293,958.36	-138,271,778.36	22,180.00
合同负债		51,971,265.64	51,971,265.64
其他流动负债		86,300,512.72	86,300,512.72

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（四）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（五）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明；

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年
租赁负债的利息费用	1,077.38	3,257.14
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	24,310.30	48,620.60
售后租回交易产生的相关损益		

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(4) 租赁活动的性质

2022 年 1-6 月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
运输工具	1	2 年	否

2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
运输工具	1	2 年	否

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	352,894.89	858,838.28
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	2022 年 1-6 月	2021. 12. 31
固定资产	15,986,341.66	16,413,927.29
投资性房地产	535,428.96	575,249.51
小 计	16,521,770.62	16,989,176.80

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	341,879.38	0.95	341,879.38	100.00	
按组合计提坏账准备	35,624,549.01	99.05	1,723,198.27	4.84	33,901,350.74
合 计	35,966,428.39	100.00	2,065,077.65	5.74	33,901,350.74

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,257,246.95	100.00	1,461,576.35	5.00	27,795,670.60
合 计	29,257,246.95	100.00	1,461,576.35	5.00	27,795,670.60

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,316,712.34	100.00	1,739,178.48	6.87	23,577,533.86
合 计	25,316,712.34	100.00	1,739,178.48	6.87	23,577,533.86

(续上表)

种 类	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,185,022.96	100.00	1,797,184.91	8.10	20,387,838.05
合 计	22,185,022.96	100.00	1,797,184.91	8.10	20,387,838.05

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥苏鲜生超市 采购有限公司	341,879.38	341,879.38	100.00	预计无法收回
小 计	341,879.38	341,879.38	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,463,965.53	1,723,198.27	5.00	29,231,526.91	1,461,576.35	5.00
应收关联方 款项组合	1,160,583.48			25,720.04		
小 计	35,624,549.01	1,723,198.27	4.84	29,257,246.95	1,461,576.35	5.00

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
账龄组合	25,316,712.34	1,739,178.48	6.87	22,185,022.96	1,797,184.91	8.10
应收关联方 款项组合						
小 计	25,316,712.34	1,739,178.48	6.87	22,185,022.96	1,797,184.91	8.10

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,463,965.53	1,723,198.27	5.00	29,231,526.91	1,461,576.35	5.00
小 计	34,463,965.53	1,723,198.27	5.00	29,231,526.91	1,461,576.35	5.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,807,899.06	1,240,394.95	5.00	20,603,255.18	1,030,162.76	5.00
1-2 年	13,373.00	3,343.25	25.00	1,086,327.50	271,581.87	25.00
4-5 年				243,599.07	243,599.07	100.00
5 年以上	495,440.28	495,440.28	100.00	251,841.21	251,841.21	100.00
小 计	25,316,712.34	1,739,178.48	6.87	22,185,022.96	1,797,184.91	8.10

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	35,624,549.01	29,257,246.95	24,807,899.06	20,603,255.18
1-2 年	341,879.38		13,373.00	1,086,327.50
4-5 年				243,599.07
5 年以上			495,440.28	251,841.21
合 计	35,966,428.39	29,257,246.95	25,316,712.34	22,185,022.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		341,879.38						341,879.38
按组合计提坏账准备	1,461,576.35	261,621.92						1,723,198.27
合 计	1,461,576.35	603,501.30						2,065,077.65

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,739,178.48	75,222.95				352,825.08		1,461,576.35
合 计	1,739,178.48	75,222.95				352,825.08		1,461,576.35

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,797,184.91	-58,006.43						1,739,178.48
合 计	1,797,184.91	-58,006.43						1,739,178.48

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,937,161.05	-139,976.14						1,797,184.91
合 计	1,937,161.05	-139,976.14						1,797,184.91

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		352,825.08		

2) 应收账款核销说明

公司报告期实际核销应收账款 352,825.08 元，占比较小，均为非关联方货款，因债务单位均已注销或破产，逾期 5 年以上，经公司 2021 年第六届董事会第十六次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过，予以核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	8,617,943.04	23.96	430,897.15
浙江昊超网络科技有限公司	6,458,646.35	17.96	322,932.32
成都红旗连锁批发有限公司、 成都柳城红旗连锁批发有限公司、 自贡红旗物流有限公司	3,205,323.35	8.91	160,266.17
北京京东世纪贸易有限公司	2,342,352.24	6.51	117,117.61

成都亿佳兴业商贸有限公司	1,562,539.18	4.34	78,126.96
小 计	22,186,804.16	61.68	1,109,340.21

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	12,453,738.49	42.57	622,686.92
浙江天猫网络科技有限公司	5,510,415.78	18.83	275,520.79
北京京东世纪贸易有限公司	4,819,915.42	16.47	240,995.77
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	1,682,262.30	5.75	84,113.12
成都红旗连锁批发有限公司、 成都柳城红旗连锁批发有限公司、 自贡红旗物流有限公司	1,530,463.91	5.23	76,523.20
小 计	25,996,795.90	88.85	1,299,839.80

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江天猫网络科技有限公司	6,516,298.94	25.74	325,814.95
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	6,412,206.89	25.33	320,610.34
欧菲斯办公伙伴重庆有限公司	4,373,419.60	17.27	218,670.98
成都红旗连锁批发有限公司、 成都柳城红旗连锁批发有限公司、 自贡红旗物流有限公司	2,485,970.94	9.82	124,298.55
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	1,477,428.26	5.84	73,871.41
小 计	21,265,324.63	84.00	1,063,266.23

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永辉物流有限公司、 成都永辉商业发展有限公司、 陕西永辉超市有限公司	8,744,399.26	39.42	437,219.96
浙江天猫供应链管理有限公司	3,384,278.32	15.25	169,213.92
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	3,301,617.05	14.88	165,080.85

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都红旗连锁批发有限公司、 成都柳城红旗连锁批发有限公司、 自贡红旗物流有限公司	2,240,045.18	10.10	112,002.26
沃尔玛(中国)投资有限公司	1,086,327.50	4.90	271,581.88
小 计	18,756,667.31	84.55	1,155,098.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,773,659.64	100.00	607,096.30	21.89	2,166,563.34
合 计	2,773,659.64	100.00	607,096.30	21.89	2,166,563.34

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,677,207.71	100.00	600,207.90	12.83	4,076,999.81
合 计	4,677,207.71	100.00	600,207.90	12.83	4,076,999.81

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,355,835.97	100.00	2,451,561.39	56.28	1,904,274.58
合 计	4,355,835.97	100.00	2,451,561.39	56.28	1,904,274.58

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	340,688,666.93	100.00	2,402,591.62	0.71	338,286,075.31
合 计	340,688,666.93	100.00	2,402,591.62	0.71	338,286,075.31

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合				166,250.00		
账龄组合	2,773,659.64	607,096.30	21.89	4,510,957.71	600,207.90	13.31
其中：1 年以内	2,176,202.37	108,810.11	5.00	4,021,531.63	201,076.59	5.00
1-2 年	108,123.19	27,030.80	25.00	17,165.40	4,291.35	25.00
2-3 年	17,165.40	10,299.24	60.00	112,125.33	67,275.19	60.00
3-4 年	112,125.33	100,912.80	90.00	325,705.82	293,135.24	90.00
4-5 年	325,705.82	325,705.82	100.00	31,140.96	31,140.96	100.00
5 年以上	34,337.53	34,337.53	100.00	3,288.57	3,288.57	100.00
小 计	2,773,659.64	607,096.30	21.89	4,677,207.71	600,207.90	12.83

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	166,250.00			335,400,778.01		
账龄组合	4,189,585.97	2,451,561.39	58.52	5,287,888.92	2,402,591.62	45.44
其中：1 年以内	1,486,003.96	74,300.20	5.00	2,632,901.97	131,645.10	5.00
1-2 年	220,854.78	55,213.70	25.00	406,383.93	101,595.98	25.00
2-3 年	392,873.21	235,723.92	60.00	194,053.45	116,432.07	60.00
3-4 年	35,304.45	31,774.00	90.00	16,311.00	14,679.90	90.00

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	16,311.00	16,311.00	100.00	34,950.00	34,950.00	100.00
5 年以上	2,038,238.57	2,038,238.57	100.00	2,003,288.57	2,003,288.57	100.00
小 计	4,355,835.97	2,451,561.39	56.28	340,688,666.93	2,402,591.62	0.71

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	2,176,202.37	4,021,531.63	1,486,003.96	332,996,204.00
1-2 年	108,123.19	17,165.40	387,104.78	406,383.93
2-3 年	17,165.40	278,375.33	392,873.21	194,053.45
3-4 年	112,125.33	325,705.82	35,304.45	16,311.00
4-5 年	325,705.82	31,140.96	16,311.00	34,950.00
5 年以上	34,337.53	3,288.57	2,038,238.57	7,040,764.55
小 计	2,773,659.64	4,677,207.71	4,355,835.97	340,688,666.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	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）	
期初数	201,076.59	4,291.35	394,839.96	600,207.90
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-5,406.16	5,406.16		
--转入第三阶段		-4,291.35	4,291.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-86,860.32	21,624.64	72,124.08	6,888.40
本期收回				
本期转回				

项 目	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）	
本期核销				
其他变动				
期末数	108,810.11	27,030.80	471,255.39	607,096.30

② 2021 年度

项 目	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）	
期初数	74,300.20	55,213.70	2,322,047.49	2,451,561.39
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-858.27	858.27		
--转入第三阶段		-28,031.33	28,031.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	127,634.66	-23,749.29	44,761.14	148,646.51
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,000,000.00	2,000,000.00
其他变动				
期末数	201,076.59	4,291.35	394,839.96	600,207.90

③ 2020 年度

项 目	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）	
期初数	131,645.10	101,595.98	2,169,350.54	2,402,591.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,042.74	11,042.74		
--转入第三阶段		-98,218.30	98,218.30	

项 目	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-46,302.16	40,793.28	54,478.65	48,969.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	74,300.20	55,213.70	2,322,047.49	2,451,561.39

④ 2019 年度

项 目	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)	
期初数	54,253.08	48,513.36	2,202,271.47	2,305,037.91
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-20,319.20	20,319.20		
--转入第三阶段		-48,513.36	48,513.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,711.22	81,276.78	-81,434.29	97,553.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	131,645.10	101,595.98	2,169,350.54	2,402,591.62

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		2,000,000.00		

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆九龙影视文化发展有限公司	追偿款	2,000,000.00	债务人已被吊销, 预计无法收回	经董事会、股东大会审议通过	否
小 计		2,000,000.00			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收关联方款项组合		166,250.00	166,250.00	335,400,778.01
押金保证金	1,668,727.52	2,723,927.52	600,645.00	602,892.00
追偿款			2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	888,462.61	604,764.54	1,458,865.68	1,241,976.03
代扣代缴款项	6,568.82	218,854.63	130,075.29	258,756.89
应收暂付款	209,900.69	963,411.02		1,184,264.00
小 计	2,773,659.64	4,677,207.71	4,355,835.97	340,688,666.93

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	保证金	910,039.32	1 年以内	32.81	45,501.97
临沂大陆洪林洗化用品有限公司	应收暂付款	209,900.69	1 年以内	7.57	10,495.03
黄剑锋	备用金	125,000.00	1 年以内	4.51	6,250.00
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	3.61	100,000.00
浙江集远网络科技有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	3.61	90,000.00

小 计		1,444,940.01		52.11	252,247.00
-----	--	--------------	--	-------	------------

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆海关	保证金	1,167,400.00	1 年以内	24.96	58,370.00
重庆市江北区税务局	应收暂付款 (预缴残保金)	963,411.02	1 年以内	20.60	48,170.55
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	保证金	910,039.32	1 年以内	19.46	45,501.97
彭瑶	备用金	180,000.00	1 年以内	3.85	9,000.00
重庆轻纺控股 (集团) 公司	借款利息	166,250.00	2-3 年	3.55	
小 计		3,387,100.34		72.42	161,042.52

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆九龙影视文化发展有限公司	追偿款	2,000,000.00	5 年以上	45.91	2,000,000.00
彭瑶	备用金	260,000.00	1 年以内	5.97	13,000.00
重庆轻纺控股 (集团) 公司	借款利息	166,250.00	1-2 年	3.81	
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	2.30	60,000.00
浙江集远网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.30	25,000.00
小 计		2,626,250.00		60.29	2,098,000.00

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆轻纺控股 (集团) 公司	资金归集款、往来款、借款利息	335,400,778.01	1 年以内、5 年以上	98.44	
重庆九龙影视	追偿款	2,000,000.00	5 年以上	0.59	2,000,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
文化发展有限公司					
重庆市住房公积金管理中心	应 收 暂 付款(预 缴 公 积 金)	1,184,264.00	1 年以内	0.35	59,213.20
龙成成	备用金	200,000.00	1 年以内	0.06	10,000.00
何家俊	备用金	103,307.72	1 年以内	0.03	5,165.39
小 计		338,888,349.73		99.47	2,074,378.59

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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			
对联营、合营企业投资	24,955,491.36		24,955,491.36	26,262,990.10		26,262,990.10
合 计	32,955,491.36		32,955,491.36	26,262,990.10		26,262,990.10

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆登康口腔健康科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
小 计	8,000,000.00			8,000,000.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆登康口腔健康科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
小 计	8,000,000.00			8,000,000.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆登康口腔健康科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
小 计		8,000,000.00		8,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司	24,955,491.36		24,955,491.36		
小 计	24,955,491.36		24,955,491.36		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司						
小 计						

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
重庆两江新区信 汇产融小额贷款 有限公司	24,558,265.47			1,597,225.89	
重庆工合房地产 开发有限公司	1,704,724.63		1,708,032.25	3,307.62	
小 计	26,262,990.10		1,708,032.25	1,600,533.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准 备 期末余 额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
重庆两江新区信 汇产融小额贷款 有限公司		1,200,000.00			24,955,491.36	
重庆工合房地产 开发有限公司						
小 计		1,200,000.00			24,955,491.36	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
重庆两江新区 信汇产融小额 贷款有限公司	24,325,207.06			1,433,058.41	
重庆工合房地 产开发有限公 司	1,695,339.17			9,385.46	
小 计	26,020,546.23			1,442,443.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆两江新区信汇产融小额贷款有限公司		1,200,000.00			24,558,265.47	
重庆工合房地产开发有限公司					1,704,724.63	
小 计		1,200,000.00			26,262,990.10	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	609,692,708.79	355,092,310.62	1,140,116,280.81	660,081,914.11
其他业务收入	935,573.91	560,046.70	2,409,829.41	1,392,872.29
合 计	610,628,282.70	355,652,357.32	1,142,526,110.22	661,474,786.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	609,692,708.79	355,092,310.62	1,140,116,280.81	660,081,914.11

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,027,544,350.84	599,017,079.78	941,662,717.84	543,905,146.81
其他业务收入	2,050,449.17	1,098,147.51	2,250,193.77	1,091,455.56
合 计	1,029,594,800.01	600,115,227.29	943,912,911.61	544,996,602.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,027,544,350.84	599,017,079.78	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,586,669.90	21,923,370.42	19,104,403.45	18,976,083.25

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧摊销	797,619.11	1,460,700.03	1,434,849.43	1,066,124.42
材料费	1,519,466.38	2,917,981.91	3,658,357.32	2,445,275.60
产品设计费	1,593,517.99	3,226,752.91	2,457,068.01	1,349,076.59
维修检测费	928,269.82	3,119,532.05	1,959,861.30	2,414,870.90
委外服务费	566,418.05	1,628,293.85	1,916,805.21	2,164,347.32
其他	329,544.54	1,241,417.25	1,164,487.33	1,885,241.48
合 计	17,321,505.79	35,518,048.42	31,695,832.05	30,301,019.56

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			1,600,533.51	1,442,443.87
处置长期股权投资产生的投资收益		1,027,008.64	184,667.75	
处置交易性金融资产取得的投资收益	530,432.12	5,895,522.38	2,200,770.96	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,590,380.00	1,741,780.00	1,550,900.00
合 计	530,432.12	9,512,911.02	5,727,752.22	2,993,343.87

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.16	21.52	19.92	17.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	17.54	15.42	10.67

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.92	0.79	0.60	0.45	0.92	0.79	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.75	0.61	0.36	0.39	0.75	0.61	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,131,070.60	118,859,137.72	95,240,263.26	63,163,019.62
非经常性损益	B	7,694,755.48	21,965,728.24	21,530,744.69	24,649,114.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,436,315.12	96,893,409.48	73,709,518.57	38,513,904.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	508,710,676.83	507,666,195.44	430,406,323.80	341,160,749.18
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		33,971,215.00	32,684,774.62	54,739,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		11	7	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	100,721,634.00	61,873,240.53	35,622,258.34	31,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	1	7	5	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2		90,391,210.00	13,116,212.90	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		1	3	
其他	I1		2,000,000.00		

项 目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	新发展 项目专 项资本 金补助					
	增减净 资产次 月起至 报告期 期末的 累计月 数	J1		4		
	重庆轻 纺控股 (集团) 公司补 齐打块 机房出 资差额	I2		36,816.00		
	增减净 资产次 月起至 报告期 期末的 累计月 数	J2				
	其他综 合收益	I3		2,790,165.70	-1,926,695.00	3,143,555.00
	增减净 资产次 月起至 报告期 期末的 累计月 数	J3		6	6	6
	处置其 他权益 工具产 生的增 值税及 附加	I4		-4,348,402.50		
报告期月份数		K	6	12	12	12

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加权平均净资产	$L = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K + I4$	520,989,273.13	552,324,067.26	478,007,565.59	361,064,036.49
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	11.16%	21.52%	19.92%	17.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	9.68%	17.54%	15.42%	10.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,131,070.60	118,859,137.72	95,240,263.26	63,163,019.62
非经常性损益	B	7,694,755.48	21,965,728.24	21,530,744.69	24,649,114.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	50,436,315.12	96,893,409.48	73,709,518.57	38,513,904.78
期初股份总数	D	129,130,300.00	122,671,500.00	116,456,900.00	106,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F		6,458,800.00	6,214,600.00	10,456,900.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		11	7	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普	$L = D + E$	129,130,300.00	128,592,066.67	120,082,083.33	106,000,000.00

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
通股加权平均数	+F× G/K-H × I/K-J				
基本每股收益	M=A/L	0.45	0.92	0.79	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.39	0.75	0.61	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	209,262,171.93	287,951,085.71	-27.33%	主要系本期分红 10,072.16 万元所致。
存货	208,767,358.34	165,342,437.71	26.26%	主要系公司根据经营情况备货增加 2,320.50 万元。
在建工程	44,691,577.91	23,104,047.94	93.44%	主要系“生产区域改造升级”项目持续增加投入 2,144.44 万元所致。
应付账款	182,811,571.74	128,850,563.33	41.88%	主要系部分供应商货款暂未结算所致。
合同负债	50,389,623.72	23,103,860.02	1.18 倍	主要系 2022 年农历春节在一月下旬，相对较早，同时为避免疫情可能对物流带来的不利影响，经销商备货下单时间有所提前，因此截至 2021 年末已下单未到货的订单相对较少，合同负债结转收入较多，导致合同负债相对较小。随着 2022 年农历春节影响因素消除，2022 年 6 月末预收货款金额有所回升。
应交税费	7,620,228.77	31,151,371.13	-75.54%	主要系本期进项税额和预缴企业所得税金额增加，导致 2022 年 6 月末应交税费余额较低。
其他流动负债	61,007,899.33	92,198,975.58	-33.83%	主要系应付客户商业折扣及促销支持使用增多，导致余额减少。

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	287,951,085.71	147,305,092.72	95.48%	主要系赎回部分结构性存款及日常经营积累所致。
交易性金融资产	95,635,640.49	228,912,849.32	-58.22%	主要系赎回部分结构性存款所致。
应收票据	12,628,469.28	24,280,271.59	-47.99%	主要系客户本期使用银行承兑汇票结算方式减少所致。
其他流动资产	2,360,064.43	60,000,000.00	-96.07%	主要系 6,000.00 万元保本收益凭证到期赎回所致。
债权投资	204,036,944.45	100,698,438.89	1.03 倍	主要系购买定期存款增加所致。
长期股权投资		24,955,491.36	-100.00%	系转让信汇小贷股权所致。
其他权益工具投资		68,955,400.00	-100.00%	系出售重庆百货股票所致。
在建工程	23,104,047.94	2,674,974.38	7.64 倍	主要系“生产区域改造升级”项目增加投入 2,116.19 万元所致。
合同负债	23,103,860.02	48,154,536.24	-52.02%	主要系 2021 年末预收客户货款同比减少所致。
应交税费	31,151,371.13	13,843,023.65	1.25 倍	主要系企业所得税增加 908.78 万元所致。
其他综合收益	-1,410,000.00	54,028,979.32	-102.61%	主要系出售重庆百货股票，其他综合收益结转留存收益所致。
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,142,524,776.46	1,029,594,800.01	10.97%	主要系经销渠道和电商渠道收入分别增加 4,795.91 万元和 6,172.70 万元所致。
营业成本	661,474,786.40	600,115,227.29	10.22%	主要系收入增加带动成本增加所致。
销售费用	279,402,715.27	265,624,613.55	5.19%	主要系促销费用增加 6,322.52 万元以及广告宣传费减少 4,071.66 万元所致。
管理费用	48,352,264.54	40,320,381.66	19.92%	主要系管理行政人员薪酬增加 555.88 万元所致。

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	147,305,092.72	74,310,266.31	98.23%	主要系收回轻纺集团资金池款项所致。
交易性金融资产	228,912,849.32		100.00%	主要系收回轻纺集团资金池款项用于购买结构性存款所致。
其他应收款	1,904,274.58	338,286,075.31	-99.44%	主要系收回轻纺集团资金池款项所致。
其他流动资产	60,000,000.00	8,264,403.64	6.26 倍	主要系购买 6,000 万元保本收益凭证所致。
债权投资	100,698,438.89		100.00%	主要系收回轻纺集团资金池款项购买定期存款所致。
合同负债	48,154,536.24		100.00%	主要系根据新收入准则将预收货款调整至合同负债列报所致。
其他流动负债	109,763,681.75		100.00%	主要系根据新收入准则将应付客户商业折扣及促销支持调整至其他流动负债列报所致。
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,029,594,800.01	943,912,911.61	9.08%	主要系经销渠道和电商渠道收入分别增加 6,673.19 万元和 3,103.16 万元所致。
营业成本	600,115,227.29	544,996,602.37	10.11%	主要系收入增加带动成本增加所致。



资质附件

附件 1 本所营业执照复印件



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



成立日期

2011 年 07 月 18 日

合伙期限

2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所

浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

名称

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

经营范围

注册会计师企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关

2022 年 03 月 01 日



市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网 <http://www.gsxt.gov.cn>

重庆登康口腔护理用品股份有限公司 IPO 申报审计报告后附 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



附件 2 本所执业证书复印件

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 王军

主任会计师: 王军

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式:	特殊普通合伙
执业证书编号:	33000001
批准执业文号:	浙财会 (2011) 25 号
批准执业日期:	1996 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制

仅为 重庆登康口腔护理用品股份有限公司 IPO 申报审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



附件 3 本所执业资质复印件

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9N3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090006	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085694923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000831421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085922222228	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020734222222	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592301181A	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/news-1-1/kb/kv/notice/202011/20201102_385509.html

仅为重庆登康口腔护理用品股份有限公司 IPO 申报审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 重庆登康口腔护理用品股份有限公司 2020 年度审计报告后附 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明谢静欣是中国注册会计师, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

