

证券代码：300470

证券简称：中密控股

公告编号：2025-011

中密控股股份有限公司

2024年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中密控股股份有限公司（以下简称“公司”）2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。结合公司实际经营情况，公司2024年度财务决算报告如下：

注：本报告所有表格若总计数与所列数值合计出现尾差，均为四舍五入所致。

一、合并后资产情况及分析

单位：人民币万元

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	增（减）额	变动率	变动原因
货币资金	39,434.84	22,334.74	17,100.10	76.56%	注1
交易性金融资产	41,577.23	78,159.40	-36,582.17	-46.80%	注2
应收票据	1,495.55	2,109.78	-614.23	-29.11%	注3
应收账款	63,094.89	60,057.70	3,037.19	5.06%	
应收款项融资	8,239.69	15,250.48	-7,010.79	-45.97%	注4
预付款项	2,424.66	922.96	1,501.70	162.70%	注5
其他应收款	855.56	777.88	77.68	9.99%	
存货	46,542.84	41,334.55	5,208.29	12.60%	
合同资产	7,098.94	5,222.18	1,876.76	35.94%	注6
一年内到期的非流动资产	3,296.27	0	3,296.27	100.00%	注7
其他流动资产	20,258.82	320.57	19,938.25	6219.62%	注8

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	增(减)额	变动率	变动原因
流动资产合计	234,319.28	226,490.25	7,829.04	3.46%	
长期股权投资	3,118.11	1,242.19	1,875.92	151.02%	注9
其他权益工具投资	1,000.00	1,000.00	0	0.00%	
固定资产	36,201.20	23,615.56	12,585.64	53.29%	注10
在建工程	10,691.50	12,778.85	-2,087.35	-16.33%	
使用权资产	482.93	110.84	372.09	335.70%	注11
无形资产	14,083.18	13,808.05	275.13	1.99%	
商誉	15,957.94	15,903.45	54.49	0.34%	
长期待摊费用	51.13	43.6	7.53	17.27%	
递延所得税资产	1,011.54	683.68	327.86	47.96%	注12
其他非流动资产	5,773.77	7,320.85	-1,547.08	-21.13%	
非流动资产合计	88,371.29	76,507.07	11,864.22	15.51%	
资产总计	322,690.57	302,997.32	19,693.26	6.50%	

2024年末资产总额322,690.57万元，比上年末增加19,693.26万元，增长6.50%，其中流动资产增长3.46%，非流动资产增长15.51%，变动幅度较大的科目原因分析如下：

注1：货币资金较上年末增长76.56%，主要是年末回款增加，股权激励认购款到账等因素影响；

注2：交易性金融资产较上年末减少46.80%，主要是期末购买理财产品的减少；

注3：应收票据较上年末减少29.11%，主要是本期支付的商业承兑票据较上年增加，期末商业承兑票据余额减少；

注4：应收款项融资较上年末减少45.97%，主要是本期支付的银行承兑汇票较上年增加，期末银行承兑汇票余额减少；

注5：预付款项较上年末增加162.70%，主要是预付材料款增加；

注6：合同资产较上年末增加35.94%，主要是随公司收入规模增长，已销售产品按合同质保条款规定计算的未到质保期款项增加；

注7：一年内到期的非流动资产较上年末增加，主要是期末持有的一年内到期的大额存单及利息增加；

注8：其他流动资产较上年末增长6219.62%，主要是一年内到期的定期存款及利息增加；

注9：长期股权投资较上年末增长151.02%，主要是按照投资协议，本年度追加对四川振兴中密股权投资中心（有限合伙）的投资；

注10：固定资产较上年末增长53.29%，主要是购进及在建工程完工转入的房屋建筑屋增加，收购Alfred Krüger e.K.的资产及购入机器设备增加所致；

注11：使用权资产较上年末增长335.70%，主要是并购Krüger & Sohn GmbH（以下简称“KS GmbH”）增加；

注12：递延所得税资产较上年末增长47.96%，主要是税务与会计差异的资产减值准备计提增加及租赁负债增加。

二、合并后负债和所有者权益情况及分析

单位：人民币万元

负债和所有者权益（或股东权益）	2024年12月31日	2023年12月31日	增（减）额	变动率	变动原因
短期借款	0	1,501.13	-1,501.13	-100.00%	注1
应付票据	1,439.31	5,287.45	-3,848.14	-72.78%	注2
应付账款	23,267.86	22,516.45	751.41	3.34%	
合同负债	6,679.70	5,814.54	865.16	14.88%	
应付职工薪酬	6,831.17	5,955.52	875.65	14.70%	
应交税费	2,483.54	1,855.18	628.36	33.87%	注3
其他应付款	9,033.11	1,495.38	7,537.73	504.07%	注4
一年内到期的非流动负债	192.34	31.33	161.01	513.93%	注5
其他流动负债	1,113.71	783.97	329.74	42.06%	注6
流动负债合计	51,040.74	45,240.96	5,799.79	12.82%	
租赁负债	210.97	88.79	122.18	137.61%	注7
递延收益	1,001.02	670.7	330.32	49.25%	注8

负债和所有者权益(或股东权益)	2024年12月31日	2023年12月31日	增(减)额	变动率	变动原因
递延所得税负债	1,653.40	1,370.13	283.27	20.67%	
非流动负债合计	2,865.39	2,129.62	735.77	34.55%	
负债合计	53,906.13	47,370.57	6,535.56	13.80%	
股本	20,817.13	20,817.13	0	0.00%	
资本公积	77,350.36	86,433.79	-9,083.43	-10.51%	
减:库存股	7,968.41	10,420.02	-2,451.61	-23.53%	
其他综合收益	-147.94	0.88	-148.82	-16911.36%	注9
专项储备		7.2	-7.2	-100.00%	注10
盈余公积	19,715.56	18,517.14	1,198.42	6.47%	
未分配利润	157,571.47	139,869.93	17,701.54	12.66%	
归属于母公司所有者权益合计	267,338.17	255,226.05	12,112.12	4.75%	
少数股东权益	1,446.26	400.69	1,045.57	260.94%	注11
所有者权益合计	268,784.44	255,626.74	13,157.70	5.15%	
负债和所有者权益总计	322,690.57	302,997.32	19,693.25	6.50%	

(一) 2024年末负债合计53,906.13万元,较上年末增加6,535.56万元,增长13.80%,变动幅度较大的科目原因分析如下:

注1:短期借款较上年末减少至零,主要是子公司已归还全部短期信用借款;

注2:应付票据较上年末减少72.78%,主要是随着新一代银行票据的推广,大额承兑汇票在支付时可以拆分金额支付,开具承兑汇票减少;

注3:应交税费较上年末增长33.87%,主要是期末应交企业所得税及应交增值税增加;

注4:其他应付款较上年末增长504.07%,主要是本报告期公司实施2024年限制性股票激励计划,增加应付限制性股票回购义务7,203.70万元;

注5:一年内到期的非流动负债增长513.93%,主要是并购KS GmbH致使用权资产增加,一年内到期的租赁负债增加;

注6:其他流动负债增长42.06%,主要是子公司KS GmbH的保理融资款;

注7:租赁负债较上年增长137.61%,主要是并购KS GmbH随使用权资产增加而增加;

注8:递延收益较上年末增长49.25%,主要是取得的与资产相关的政府补助增加;

注9:其他综合收益较上年末减少16,911.36%,减少148.82万元,主要是并购KS GmbH在合并报表产生的外币报表折算差额;

注10:专项储备较上年末减少,主要是上年计提的安全生产费余额在本年已使用完,期末无结余;

注11:少数股东权益较上年末增长260.94%,主要是并购子公司KS GmbH所致。

(二)2024年末归属于母公司所有者权益合计267,338.17万元,增长4.75%,较上年变动幅度较小。

三、合并后损益情况及分析

单位:人民币万元

项目	2024年度	2023年度	增(减)额	变动率
营业收入	156,652.37	136,935.98	19,716.39	14.40%
减:营业成本	80,920.30	68,949.24	11,971.06	17.36%
税金及附加	1,489.29	1,301.59	187.7	14.42%
销售费用	14,185.28	13,444.70	740.58	5.51%
管理费用	10,241.01	9,129.93	1,111.08	12.17%
研发费用	7,577.20	7,474.09	103.11	1.38%
财务费用	-294.21	-291.95	-2.26	-0.77%
加:其他收益	2,158.44	1,531.63	626.81	40.92%
投资收益(损失以“-”号填列)	1,858.77	2,351.93	-493.16	-20.97%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	76.83	150.94	-74.11	-49.10%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-899.96	-468.6	431.36	92.05%

项目	2024 年度	2023 年度	增（减）额	变动率
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,000.95	-484.71	516.24	106.51%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7.92	-18.13	26.05	143.69%
营业利润（亏损以“-”号填列）	44,734.54	39,991.44	4,743.10	11.86%
加：营业外收入	26.14	224.11	-197.97	-88.34%
减：营业外支出	27.72	84.73	-57.01	-67.29%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,732.96	40,130.82	4,602.14	11.47%
减：所得税费用	5,417.24	5,426.60	-9.36	-0.17%
净利润（净亏损以“-”号填列）	39,315.72	34,704.22	4,611.50	13.29%
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	39,245.44	34,667.55	4,577.89	13.21%
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	70.28	36.67	33.61	91.66%

2024年公司实现营业收入156,652.37万元，比上年增加19,716.39万元，增长14.40%，主要原因有公司国内明显领先的综合竞争力，密封板块尤其是国际业务营业收入稳健增长；公司通过资源整合与优势互补实现子公司多维度协同效应，带来子公司营业收入的增长；2024年新并购KS GmbH；

营业成本80,920.30万元，比上年增加11,971.06万元，增长17.36%；主要是销售量增长带来成本增加，同时公司主营业务机械密封板块增量市场收入占比较上年有所增加，增量市场业务毛利率低于存量市场业务，带来营业成本增幅略高于营业收入增幅；2024年新并购KS GmbH；

税金及附加1,489.29万元，比上年增加187.70万元，增长14.42%，主要是随营业收入增加，应交增值税增加驱动附加税联动效应；

销售费用14,185.28万元，比上年增加740.58万元，增长5.51%，主要是随业务扩展及销售量增长尤其是国际市场的快速发展，职工薪酬、招投标费、业务招待费、差旅费等相关费用均有适度增长；

管理费用10,241.01万元,比上年增加1,111.08万元,增长12.17%,主要是并购KS GmbH子公司,职工薪酬、中介机构及信息化费的增加以及公司实施2024年限制性股票激励计划,在12月开始摊销股权激励费用;

研发费用7,577.20万元,比上年增加103.11万元,增长1.38%,与上年基本持平;

财务费用-294.21万元,比上年减少2.26万元,减少0.77%,与上年基本持平;

其他收益2,158.44万元,较上年增加626.81万元,增长40.92%,主要是取得的与收益相关的政府补助及享受《财政部、国家税务总局公告2023年第43号》增值税加计5%抵减进项税额优惠额增加;

投资收益1,858.77万元,较上年减少493.16万元,减少20.97%,主要是交易性金融资产在持有期间的投资收益减少;

公允价值变动收益76.83万元,较上年减少74.11万元,减少49.10%,主要是报告期末公司未到期的理财产品减少,公允价值变动减少;

信用减值损失-899.96万元,较上年增加431.36万元,增长92.05%,主要是计提的应收账款坏账损失增加;

资产减值损失-1,000.95万元,较上年增加516.24万元,增长106.51%,主要是计提的存货跌价损失及合同履约成本减值损失增加;

资产处置收益7.92万元,较上年增加26.05万元,增长143.69%,主要是处置的非流动资产收益增加;

营业外收入26.14万元,较上年减少197.97万元,减少88.34%,主要是上年收到判决赔偿款200万元而本年无;

营业外支出27.72万元,较上年减少57.01万元,减少67.29%,主要是本年无罚没支出,捐赠支出、非流动资产报废较上年均有减少;

2024年全年实现归属于母公司所有者的净利润39,245.44万元,比上年增加4,577.89万元,增长13.21%,主要是公司营业收入增长、费用控制良好、其他收益增加等因素共同影响的结果。

四、合并后现金流量情况及分析

单位：人民币万元

项目	2024 年度	2023 年度	增（减）额	变动率
经营活动产生的现金流量净额	32,234.30	31,286.35	947.95	3.03%
投资活动产生的现金流量净额	3,234.52	-16,041.52	19,276.04	120.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,783.37	-17,937.45	-1,845.92	-10.29%
现金及现金等价物净增加额	15,579.86	-2,620.70	18,200.57	694.49%

经营活动产生的现金流量净额32,234.30万元，比上年增加947.95万元，增长3.03%，较上年变化不大；

投资活动产生的现金流量净额3,234.52万元，比上年增加19,276.04万元，增长120.16%，主要是购买理财产品支付的现金、购建长期资产支付的现金减少；

筹资活动产生的现金流量净额-19,783.37万元，比上年减少1,845.92万元，减少10.29%，主要是股份回购支付现金增多；

现金及现金等价物净增加额15,579.86万元，比上年增加18,200.57万元，增长694.49%，主要是经营活动、投资活动、筹资活动变动原因共同影响的结果。

五、合并后主要财务指标情况

项目	2024. 12. 31/2024 年度	2023. 12. 31/2023 年度
流动比率（倍）	4.59	5.01
速动比率（倍）	3.63	4.07
应收账款周转率（次）	2.54	2.31
存货周转率（次）	1.84	1.86
资产负债率	16.71%	15.63%
每股净资产（元）	12.86	12.43
每股经营活动净现金流量（元）	1.55	1.52
加权平均净资产收益率（归属于普通股股东净利润）	14.91%	13.86%
基本每股收益（归属于普通股股东净利润，元）	1.92	1.69

特此公告。

中密控股股份有限公司董事会

二〇二五年四月十四日