

中密控股股份有限公司  
2024 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2025CDAA8B0052

中密控股股份有限公司

中密控股股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了中密控股股份有限公司（以下简称中密控股）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了中密控股 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度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，我们独立于中密控股，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，认为对本期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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如中密控股财务报表附注五、41. 营业收入、营业成本所述，中密控股 2024 年度营业收入为 156,652.37 万元。</p> <p>因收入确认存在固有风险，营业收入确认是否适当会对中密控股经营成果产生较大影响。因此，我们将中密控股的收入确认事项确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解销售与收款循环关键内部控制，评价控制设计的合理性；对销售与收款循环进行内控测试，以检查内控控制的有效性；</li> <li>2、通过了解业务情况、检查销售合同及与管理层的访谈等，对与产品销售收入确认有关控制权转移时点进行评估，进而评估中密控股销售收入的确认政策是否恰当；</li> <li>3、结合产品类别对营业收入实施分析程序，并结合营业成本分析毛利率变动原因，判断营业收入及毛利率是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、对主要客户的交易额、往来余额执行函证程序，评估产品销售收入的发生；</li> <li>5、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单等，评价收入确认是否符合中密控股收入确认会计政策；</li> <li>6、对收入执行截止测试；采取抽样的方式，检查中密控股资产负债表日后确认的产品销售收入，核对合同、出库单等支持性文件，评估销售收入的完整；</li> <li>7、结合存货审计中对发出商品的检查、对发出商品数量及状态进行函证，评估销售收入的完整。</li> </ol>

#### 四、其他信息

中密控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中密控股 2024

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 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，管理层负责评估中密控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中密控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中密控股的财务报告过程。

## 六、 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：

（1） 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。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 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。

（4） 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，就可能导致对中密控股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中密控股不能持续经营。

（5）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。

（6）就中密控股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本期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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡如昌

（项目合伙人）

中国注册会计师：李华静

中国 北京

二〇二五年四月十一日

## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	394,348,357.91	223,347,391.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	415,772,278.61	781,594,026.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	14,955,474.29	21,097,783.93
应收账款	五、4	630,948,851.70	600,577,036.90
应收款项融资	五、5	82,396,915.36	152,504,806.77
预付款项	五、6	24,246,618.23	9,229,578.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	8,555,628.42	7,778,816.55
买入返售金融资产			
存货	五、8	465,428,411.05	413,345,475.57
合同资产	五、9	70,989,369.89	52,221,827.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	32,962,684.93	
其他流动资产	五、11	202,588,167.66	3,205,707.15
<b>流动资产合计</b>		<b>2,343,192,758.05</b>	<b>2,264,902,450.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	31,181,059.67	12,421,933.16
其他权益工具投资	五、13	10,000,001.00	10,000,001.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、14	362,012,016.68	236,155,556.29
在建工程	五、15	106,914,953.37	127,788,466.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	4,829,288.58	1,108,442.74
无形资产	五、17	140,831,779.34	138,080,506.15
开发支出			
商誉	五、18	159,579,421.93	159,034,538.29
长期待摊费用	五、19	511,300.41	435,958.96
递延所得税资产	五、20	10,115,392.34	6,836,830.20
其他非流动资产	五、21	57,737,688.40	73,208,499.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>883,712,901.72</b>	<b>765,070,732.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,226,905,659.77</b>	<b>3,029,973,183.20</b>

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23		15,011,305.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	14,393,065.28	52,874,522.71
应付账款	五、25	232,678,599.31	225,164,481.56
预收款项			
合同负债	五、26	66,797,018.50	58,145,361.80
应付职工薪酬	五、27	68,311,708.55	59,555,235.97
应交税费	五、28	24,835,362.60	18,551,844.38
其他应付款	五、29	90,331,141.59	14,953,838.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	1,923,435.82	313,279.57
其他流动负债	五、31	11,137,096.72	7,839,693.77
<b>流动负债合计</b>		<b>510,407,428.37</b>	<b>452,409,563.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	2,109,702.30	887,895.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	10,010,175.55	6,706,988.67
递延所得税负债	五、20	16,533,998.05	13,701,294.39
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,653,875.90</b>	<b>21,296,178.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>539,061,304.27</b>	<b>473,705,742.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、34	208,171,277.00	208,171,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	773,503,587.07	864,337,905.24
减：库存股	五、36	79,684,104.53	104,200,187.35
其他综合收益	五、37	-1,479,361.39	8,783.54
专项储备	五、38		72,031.90
盈余公积	五、39	197,155,649.07	185,171,441.86
未分配利润	五、40	1,575,714,686.90	1,398,699,253.41
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,673,381,734.12</b>	<b>2,552,260,505.60</b>
少数股东权益		14,462,621.38	4,006,935.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,687,844,355.50</b>	<b>2,556,267,440.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,226,905,659.77</b>	<b>3,029,973,183.20</b>

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

## 母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		225,662,711.97	115,204,624.95
交易性金融资产		390,772,278.61	758,588,420.52
衍生金融资产			
应收票据		11,329,480.84	9,198,233.42
应收账款	十七、1	447,580,768.54	432,562,450.84
应收款项融资		63,312,713.97	100,201,598.28
预付款项		20,047,062.68	6,402,183.06
其他应收款	十七、2	3,196,384.36	3,294,792.09
存货		178,076,756.37	180,113,246.41
合同资产		55,658,905.68	40,757,886.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		32,962,684.93	
其他流动资产		192,287,362.29	575,136.96
<b>流动资产合计</b>		<b>1,620,887,110.24</b>	<b>1,646,898,572.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	837,902,307.01	753,546,871.79
其他权益工具投资		10,000,001.00	10,000,001.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,229,719.18	54,107,611.59
在建工程		88,663,388.34	46,813,540.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		787,746.78	1,108,442.74
无形资产		37,185,645.56	35,235,804.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		327,031.06	435,958.96
递延所得税资产		5,381,463.43	4,581,854.58
其他非流动资产		53,344,056.51	65,536,883.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,088,821,358.87</b>	<b>971,366,969.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,709,708,469.11</b>	<b>2,618,265,541.77</b>

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

## 母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		258,152,171.93	257,596,504.35
预收款项			
合同负债		55,093,269.71	45,561,289.68
应付职工薪酬		45,073,717.10	44,356,179.44
应交税费		14,478,138.50	11,864,186.11
其他应付款		84,351,745.28	17,928,465.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		364,311.04	313,279.57
其他流动负债		3,457,293.79	3,463,153.86
<b>流动负债合计</b>		<b>460,970,647.35</b>	<b>381,083,058.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		562,116.53	887,895.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,294,273.67	4,380,395.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,856,390.20</b>	<b>5,268,290.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>466,827,037.55</b>	<b>386,351,349.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		208,171,277.00	208,171,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		777,252,628.39	871,239,965.29
减：库存股		79,684,104.53	104,200,187.35
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		197,155,649.07	185,171,441.86
未分配利润		1,139,985,981.63	1,071,531,695.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,242,881,431.56</b>	<b>2,231,914,192.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,709,708,469.11</b>	<b>2,618,265,541.77</b>

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

**合并利润表**  
2024 年度

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,566,523,728.31	1,369,359,792.29
其中：营业收入	五、41	1,566,523,728.31	1,369,359,792.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,141,188,787.07	1,000,075,962.16
其中：营业成本	五、41	809,203,030.76	689,492,372.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	14,892,861.90	13,015,904.75
销售费用	五、43	141,852,838.76	134,446,975.05
管理费用	五、44	102,410,115.73	91,299,285.16
研发费用	五、45	75,772,013.14	74,740,891.79
财务费用	五、46	-2,942,073.22	-2,919,467.06
其中：利息费用		492,973.49	301,193.87
利息收入		3,837,584.99	3,121,743.85
加：其他收益	五、47	21,584,440.93	15,316,267.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	18,587,695.51	23,519,335.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,064,036.14	-1,987,108.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	768,278.61	1,509,374.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-8,999,635.53	-4,685,953.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-10,009,527.74	-4,847,136.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	79,206.66	-181,319.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		447,345,399.68	399,914,397.78
加：营业外收入	五、53	261,415.64	2,241,138.87
减：营业外支出	五、54	277,191.56	847,291.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		447,329,623.76	401,308,245.47
减：所得税费用	五、55	54,172,445.38	54,266,024.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		393,157,178.38	347,042,221.29
（一）按经营持续性分类		393,157,178.38	347,042,221.29
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		393,157,178.38	347,042,221.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		393,157,178.38	347,042,221.29
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		392,454,377.70	346,675,535.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		702,800.68	366,685.36
六、其他综合收益的税后净额		-1,710,606.97	8,783.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,488,144.93	8,783.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,488,144.93	8,783.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,488,144.93	8,783.54
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-222,462.04	
七、综合收益总额		391,446,571.41	347,051,004.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		390,966,232.77	346,684,319.47
归属于少数股东的综合收益总额		480,338.64	366,685.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.92	1.69
（二）稀释每股收益（元/股）		1.92	1.69

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

**母公司利润表**  
2024 年度

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十七、4	1,229,134,326.77	1,100,786,472.55
减：营业成本	十七、4	716,645,653.94	616,461,744.03
税金及附加		7,641,357.73	7,782,478.60
销售费用		109,910,762.82	108,558,487.54
管理费用		54,656,656.77	48,940,411.82
研发费用		48,193,841.99	51,370,967.72
财务费用		-2,403,435.00	-2,207,031.22
其中：利息费用		40,735.01	56,375.21
利息收入		2,691,686.41	1,915,417.00
加：其他收益		17,167,184.89	12,168,071.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	20,140,090.92	25,183,720.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		269,122.06	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		768,278.61	1,553,073.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,694,731.51	-4,822,139.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,566,883.92	-577,878.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,599.49	65,687.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		323,306,027.00	303,449,947.93
加：营业外收入		31,065.00	2,021,000.00
减：营业外支出		156,039.50	267,665.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		323,181,052.50	305,203,282.35
减：所得税费用		39,287,822.59	39,662,978.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,893,229.91	265,540,303.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		283,893,229.91	265,540,303.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		283,893,229.91	265,540,303.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

**合并现金流量表**  
2024 年度

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,165,584,450.90	1,073,107,096.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,235.90	6,210.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	16,244,231.19	14,373,531.59
经营活动现金流入小计		1,181,837,917.99	1,087,486,838.04
购买商品、接受劳务支付的现金		287,775,464.69	271,657,181.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		333,231,027.13	293,502,412.30
支付的各项税费		149,589,400.83	134,136,684.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	88,899,048.61	75,327,058.19
经营活动现金流出小计		859,494,941.26	774,623,336.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>322,342,976.73</b>	<b>312,863,501.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,040,000,000.00	2,454,630,000.00
取得投资收益收到的现金		21,010,469.98	23,526,438.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		774,044.22	963,972.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,061,784,514.20	2,479,120,411.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,715,377.29	71,505,638.27
投资支付的现金		1,909,716,000.00	2,568,030,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、57	60,007,901.93	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,029,439,279.22	2,639,535,638.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,345,234.98</b>	<b>-160,415,226.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		72,036,950.00	
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			15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	4,372,966.39	
筹资活动现金流入小计		76,409,916.39	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	11,974,321.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,902,948.44	181,995,142.87
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	五、56	78,340,652.79	405,060.80
筹资活动现金流出小计		274,243,601.23	194,374,525.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-197,833,684.84</b>	<b>-179,374,525.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,055,901.94</b>	<b>719,203.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>155,798,624.93</b>	<b>-26,207,047.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		197,257,048.42	223,464,095.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>353,055,673.35</b>	<b>197,257,048.42</b>

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

**母公司现金流量表**  
2024 年度

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		759,925,912.04	808,181,676.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,046,374.42	13,662,217.68
经营活动现金流入小计		774,972,286.46	821,843,893.89
购买商品、接受劳务支付的现金		197,076,715.55	211,730,247.42
支付给职工以及为职工支付的现金		194,314,160.28	180,434,092.03
支付的各项税费		94,142,122.13	94,929,697.69
支付其他与经营活动有关的现金		62,828,140.58	57,012,840.08
经营活动现金流出小计		548,361,138.54	544,106,877.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>226,611,147.92</b>	<b>277,737,016.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,970,000,000.00	2,438,030,000.00
取得投资收益收到的现金		20,224,101.71	23,212,536.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,152.00	164,665.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,990,254,253.71	2,461,407,201.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,229,603.86	27,072,914.17
投资支付的现金		1,897,984,950.00	2,544,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,938,214,553.86	2,571,102,914.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,039,699.85</b>	<b>-109,695,712.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		72,036,950.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,036,950.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,471,471.37	181,747,715.47
支付其他与筹资活动有关的现金		71,713,706.79	405,060.80
筹资活动现金流出小计		252,185,178.16	182,152,776.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-180,148,228.16</b>	<b>-182,152,776.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>34,771.81</b>	<b>766,341.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>98,537,391.42</b>	<b>-13,345,130.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		105,288,116.10	118,633,246.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>203,825,507.52</b>	<b>105,288,116.10</b>

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

合并所有者权益变动表  
2024 年度

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年度														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	208,171,277.00				864,337,905.24	104,200,187.35	8,783.54	72,031.90	185,171,441.86		1,398,699,253.41		2,552,260,505.60	4,006,935.32	2,556,267,440.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	208,171,277.00				864,337,905.24	104,200,187.35	8,783.54	72,031.90	185,171,441.86		1,398,699,253.41		2,552,260,505.60	4,006,935.32	2,556,267,440.92
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-90,834,318.17	-24,516,082.82	-1,488,144.93	-72,031.90	11,984,207.21		177,015,433.49		121,121,228.52	10,455,686.06	131,576,914.58
（一）综合收益总额							-1,488,144.93				392,454,377.70		390,966,232.77	480,338.64	391,446,571.41
（二）股东投入和减少资本					-90,834,318.17	-24,516,082.82							-66,318,235.35	9,975,347.42	-56,342,887.93
1. 股东投入的普通股															
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					-93,987,336.90	-167,986,314.26							73,998,977.36		73,998,977.36
4. 其他					3,153,018.73	143,470,231.44							-140,317,212.71	9,975,347.42	-130,341,865.29
（三）利润分配									11,984,207.21		-215,438,944.21		-203,454,737.00		-203,454,737.00
1. 提取盈余公积									11,984,207.21		-11,984,207.21				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-203,454,737.00		-203,454,737.00		-203,454,737.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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								-72,031.90					-72,031.90		-72,031.90
1. 本期提取								11,597,921.47					11,597,921.47		11,597,921.47
2. 本期使用								11,669,953.37					11,669,953.37		11,669,953.37
（六）其他															
<b>四、本期期末余额</b>	208,171,277.00				773,503,587.07	79,684,104.53	-1,479,361.39		197,155,649.07		1,575,714,686.90		2,673,381,734.12	14,462,621.38	2,687,844,355.50

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

## 合并所有者权益变动表（续）

2024 年度

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	208,171,277.00				859,410,228.11	123,612,291.51			158,617,411.51		1,283,930,324.83		2,386,516,949.94	3,712,253.69	2,390,229,203.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	208,171,277.00				859,410,228.11	123,612,291.51			158,617,411.51		1,283,930,324.83		2,386,516,949.94	3,712,253.69	2,390,229,203.63
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					4,927,677.13	-19,412,104.16	8,783.54	72,031.90	26,554,030.35		114,768,928.58		165,743,555.66	294,681.63	166,038,237.29
（一）综合收益总额							8,783.54				346,675,535.93		346,684,319.47	366,685.36	347,051,004.83
（二）所有者投入和减少资本					4,927,677.13	-19,412,104.16							24,339,781.29	-72,003.73	24,267,777.56
1. 所有者投入的普通股					5,679,931.48								5,679,931.48		5,679,931.48
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					-752,254.35								-752,254.35		-752,254.35
4. 其他						-19,412,104.16							19,412,104.16	-72,003.73	19,340,100.43
（三）利润分配									26,554,030.35		-231,906,607.35		-205,352,577.00		-205,352,577.00
1. 提取盈余公积									26,554,030.35		-26,554,030.35				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-205,352,577.00		-205,352,577.00		-205,352,577.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								72,031.90					72,031.90		72,031.90
1. 本期提取								9,353,069.95					9,353,069.95		9,353,069.95
2. 本期使用								9,281,038.05					9,281,038.05		9,281,038.05
（六）其他															
<b>四、本期期末余额</b>	208,171,277.00				864,337,905.24	104,200,187.35	8,783.54	72,031.90	185,171,441.86		1,398,699,253.41		2,552,260,505.60	4,006,935.32	2,556,267,440.92

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

**母公司股东权益变动表**  
2024 年度

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	<b>208,171,277.00</b>				<b>871,239,965.29</b>	<b>104,200,187.35</b>			<b>185,171,441.86</b>	<b>1,071,531,695.93</b>		<b>2,231,914,192.73</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	<b>208,171,277.00</b>				<b>871,239,965.29</b>	<b>104,200,187.35</b>			<b>185,171,441.86</b>	<b>1,071,531,695.93</b>		<b>2,231,914,192.73</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					<b>-93,987,336.90</b>	<b>-24,516,082.82</b>			<b>11,984,207.21</b>	<b>68,454,285.70</b>		<b>10,967,238.83</b>
(一) 综合收益总额										283,893,229.91		283,893,229.91
(二) 股东投入和减少资本					-93,987,336.90	-24,516,082.82						-69,471,254.08
1. 股东投入的普通股												
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					-93,987,336.90	-167,986,314.26						73,998,977.36
4. 其他						143,470,231.44						-143,470,231.44
(三) 利润分配									11,984,207.21	-215,438,944.21		-203,454,737.00
1. 提取盈余公积									11,984,207.21	-11,984,207.21		
2. 对股东的分配										-203,454,737.00		-203,454,737.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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									3,560,512.83			3,560,512.83
2. 本期使用									3,560,512.83			3,560,512.83
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>208,171,277.00</b>				<b>777,252,628.39</b>	<b>79,684,104.53</b>			<b>197,155,649.07</b>	<b>1,139,985,981.63</b>		<b>2,242,881,431.56</b>

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

母公司股东权益变动表（续）

2024 年度

编制单位：中密控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	<b>208,171,277.00</b>				<b>866,312,288.16</b>	<b>123,612,291.51</b>			<b>158,617,411.51</b>	<b>1,037,897,999.75</b>		<b>2,147,386,684.91</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	<b>208,171,277.00</b>				<b>866,312,288.16</b>	<b>123,612,291.51</b>			<b>158,617,411.51</b>	<b>1,037,897,999.75</b>		<b>2,147,386,684.91</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>4,927,677.13</b>	<b>-19,412,104.16</b>			<b>26,554,030.35</b>	<b>33,633,696.18</b>		<b>84,527,507.82</b>
（一）综合收益总额										265,540,303.53		265,540,303.53
（二）股东投入和减少资本					4,927,677.13	-19,412,104.16						24,339,781.29
1. 股东投入的普通股					5,679,931.48							5,679,931.48
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					-752,254.35							-752,254.35
4. 其他						-19,412,104.16						19,412,104.16
（三）利润分配									26,554,030.35	-231,906,607.35		-205,352,577.00
1. 提取盈余公积									26,554,030.35	-26,554,030.35		
2. 对股东的分配										-205,352,577.00		-205,352,577.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取									3,560,512.83			3,560,512.83
2. 本期使用									3,560,512.83			3,560,512.83
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>208,171,277.00</b>				<b>871,239,965.29</b>	<b>104,200,187.35</b>			<b>185,171,441.86</b>	<b>1,071,531,695.93</b>		<b>2,231,914,192.73</b>

法定代表人：彭玮

主管会计工作负责人：刘小强

会计机构负责人：马燕

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

中密控股股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称中密控股)系由四川日机密封件有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91510000621607817X的营业执照,法定代表人为彭玮,公司住所为成都市武侯区武科西四路八号。

经中国证监会“证监许可[2015]954号”文核准,本公司2015年6月向社会公开发行人民币普通股(A股)1,334.00万股,每股面值1元,并于2015年6月12日在深圳证券交易所上市,股票代码为300470。

本公司属通用设备制造业,公司主营业务产品为机械密封及其辅助(控制)系统,是一种关键基础工业件,子公司主营产品分别为橡塑密封及特种阀门,公司及子公司主营产品广泛应用于能源及工业领域,尤其以石油化工、煤化工、油气输送、核电、精细化工等领域为主。

本财务报表于2025年4月11日由本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

中密控股财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

中密控股有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及中密控股于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

中密控股的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 营业周期

中密控股营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。中密控股下属子公司 ZM Investment GmbH、下属孙公司 Krüger & Sohn GmbH 记账本位币为欧元，中密控股在编制财务报表时按照“三、9. 外币业务和外币财务报表折算”所述方法折算为人民币，除中密控股下属子公司 ZM Investment GmbH、下属孙公司 Krüger & Sohn GmbH 外，其余下属子公司均以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

中密控股编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额超过 300 万元且超过资产总额 0.1%的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额超过 300 万元且超过资产总额 0.1%的
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	五、4	单项金额超过 300 万元
重要的在建工程	五、15	预算金额超过 5,000 万元
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	八、1/八、3	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的 10%
重要或有事项/资产负债表日后事项/其他重要事项	十四、2/十五/十六	金额超过利润总额的 10%

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

中密控股作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

中密控股作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;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的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

中密控股合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。中密控股判断控制的标准为,中密控股拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自中密控股取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 8. 现金及现金等价物

中密控股现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

中密控股外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

#### (2) 外币财务报表的折算

中密控股在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 10. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

中密控股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。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

中密控股的金融资产于初始确认时根据中密控股管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当中密控股改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，中密控股考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，中密控股需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，中密控股需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时：包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。中密控股该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。中密控股该分类的金融资产为应收款项融资。

### 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

中密控股不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。中密控股仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。中密控股该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，中密控股将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。中密控股该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

中密控股在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，中密控股的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由中密控股自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由中密控股自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，中密控股将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

中密控股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应收款项融资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，是指中密控股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。中密控股考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中密控股基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，中密控股基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。中密控股采用的共同信用风险特征包括：应收款项账龄等。

中密控股采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，中密控股根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，中密控股运用简化计量方法，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。

对于应收款项，中密控股通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，中密控股对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

中密控股根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），中密控股判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，中密控股以账龄组合为基础评估其预期信用损失。中密控股根据确认收入日期确定账龄。

#### ②应收票据（与应收款项融资）的组合类别及确定依据

中密控股基于应收票据（与应收款项融资）的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市和非上市的商业银行的银行承兑汇票，中密控股评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为上市和非上市的商业承兑汇票，参照中密控股应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,中密控股已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

中密控股按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果中密控股不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务;(2)如果一项金融工具须用或可用中密控股自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的中密控股自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定中密控股须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除中密控股自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

中密控股在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，中密控股计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，中密控股作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （7）金融资产和金融负债的抵消

中密控股的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）中密控股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）中密控股计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 存货

中密控股存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

中密控股原材料、在产品、库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，发出商品、库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 12. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指中密控股已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如中密控股向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，中密控股将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10. (4) 金融工具减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映中密控股已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。中密控股在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或中密控股已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 13. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

中密控股与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即中密控股为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了中密控股未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即中密控股为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，中密控股选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。中密控股为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中密控股与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

中密控股与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,中密控股将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 长期股权投资

中密控股长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

中密控股对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指中密控股对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明中密控股不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

### (2) 会计处理方法

中密控股按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中密控股对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照中密控股的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于中密控股的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。中密控股确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，中密控股负有承担额外损失义务的除外。

### 15. 固定资产

中密控股固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入中密控股、且其成本能够可靠计量时予以确认。中密控股固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，中密控股对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。中密控股固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	3	4.85-9.70
2	机器设备	10	3	9.70
3	运输设备	4	3	24.25
4	电子及其他设备	3	3	32.33

中密控股于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	获得竣工结算单和实际开始使用时点孰早
机器设备(自建)	达到设计要求、完成试生产并验收合格
机器设备(外购待安装)	完成安装调试并验收合格
运输工具	获得车辆行驶证
电子及其他设备	实际开始使用

### 17. 无形资产

中密控股无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术、非专利技术等无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 18. 长期资产减值

中密控股于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查,当存在减值迹象时,中密控股进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

中密控股在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中密控股以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

中密控股对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见“附注五、18. 商誉”。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19. 长期待摊费用

中密控股的长期待摊费用包括服务等中密控股已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。服务费的摊销年限为3-5年。

### 20. 职工薪酬

中密控股职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照中密控股承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照中密控股承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 22. 收入确认原则和计量方法

中密控股的营业收入主要系销售商品收入。

中密控股在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

中密控股主要从事机械密封及其辅助（控制）系统、橡塑密封及特种阀门的制造，并通过线下渠道向客户销售该类产品，线下渠道销售分为境内销售与境外销售。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

针对境内销售,中密控股于发出商品并由客户签收确认或验收确认销售商品收入。

针对境外销售,中密控股本年主要国际贸易模式为 FOB 模式,中密控股在货物运到合同规定的装运港口,并交付至买方指派的船只的船上,即完成其交货义务,以货物装到指定船上为界限,风险及货物控制权转移至客户,中密控股对其以报关单确认销售商品收入。

### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

中密控股的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指中密控股取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,中密控股按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

中密控股递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

中密控股对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司及联营企业投资相

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关的应纳税暂时性差异,中密控股能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

中密控股以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

中密控股在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

中密控股拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 25. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日,中密控股评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,中密控股作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。中密控股作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,中密控股不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 中密控股作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,中密控股对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指中密控股作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。中密控股按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

中密控股根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

中密控股按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③中密控股合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出中密控股将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据中密控股提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,中密控股因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率(若无增量借款利率,则使用中国人民银行公布的五年期贷款市场报价利率/欧洲中央银行长期贷款市场报价利率作为折现率)。中密控股按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,中密控股确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,中密控股按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 2) 短期租赁

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，中密控股选择不确认使用权资产和租赁负债。中密控股将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 26. 公允价值计量

中密控股于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，中密控股以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，中密控股采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以中密控股的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。中密控股还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

中密控股根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求中密控股估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，中密控股使用成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

每个资产负债表日，中密控股对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中密控股自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关规定,执行该会计政策未对中密控股2024年度财务报表产生重大影响,也无需调整中密控股以前年度财务报表。

中密控股自2024年12月31日起执行《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号)中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关规定,执行该会计政策未对中密控股2024年度财务报表产生重大影响,也无需调整中密控股以前年度财务报表。

### (2) 重要会计估计变更

中密控股报告期内未发生重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%、19%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、30.53%
其中:本公司、四川日机密封件有限责任公司(以下简称日机密封)、优泰科(苏州)密封技术有限公司(以下简称优泰科)、大连华阳密封股份有限公司(以下简称华阳密封)、自贡新地佩尔阀门有限公司(以下简称新地佩尔)	应纳税所得额	15%
Krüger & Sohn GmbH(以下简称KS公司)、ZM Investment GmbH(以下简称ZM公司)	应纳税所得额	30.53%

### 2. 税收优惠

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 西部大开发税收优惠政策

根据《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)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局2012年第12号公告)、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)等文件规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额的60%以上的企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司、日机密封和新地佩尔符合享受西部大开发所得税优惠政策,2024年度按15%税率计缴企业所得税。

### (2) 高新技术企业税收优惠政策

优泰科现持有编号为GR202432001026的《高新技术企业证书》,享受高新技术企业所得税优惠政策,2024年度按15%税率计缴企业所得税。

华阳密封现持有编号为GR202321201175的《高新技术企业证书》,享受高新技术企业所得税优惠政策,2024年度按15%税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2024年1月1日,“年末”系指2024年12月31日,“本年”系指2024年1月1日至12月31日,“上年”系指2023年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	24,765.84	6,927.19
银行存款	315,544,736.01	156,250,121.23
其他货币资金	78,778,856.06	67,090,343.45
<b>合计</b>	<b>394,348,357.91</b>	<b>223,347,391.87</b>
其中:存放在境外的款项总额	2,386,769.21	155,984.84

(1)中密控股货币资金年末余额较年初余额增加171,000,966.04元,增加76.56%,主要系本年销售商品收到的现金增加所致。

### (2) 使用受限制的货币资金如下:

项目	年末余额	年初余额
履约保证金/保函	17,378,462.44	11,608,875.24
银行承兑汇票保证金	13,912,731.71	14,481,412.61

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
存出投资款	10,001,490.41	55.60
<b>合计</b>	<b>41,292,684.56</b>	<b>26,090,343.45</b>

中密控股2024年12月31日受限制的货币资金主要系本公司申办银行承兑汇票、按合同约定的履行义务冻结的保证金，以及已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	415,772,278.61	781,594,026.00
其中：理财产品	415,772,278.61	781,594,026.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	14,955,474.29	21,097,783.93
<b>合计</b>	<b>14,955,474.29</b>	<b>21,097,783.93</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,106,539.69	100.00	151,065.40	1.00	14,955,474.29
<b>合计</b>	<b>15,106,539.69</b>	<b>100.00</b>	<b>151,065.40</b>	<b>1.00</b>	<b>14,955,474.29</b>

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,310,892.86	100.00	213,108.93	1.00	21,097,783.93
<b>合计</b>	<b>21,310,892.86</b>	<b>100.00</b>	<b>213,108.93</b>	<b>1.00</b>	<b>21,097,783.93</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	213,108.93	-62,043.53				151,065.40
<b>合计</b>	<b>213,108.93</b>	<b>-62,043.53</b>				<b>151,065.40</b>

(4) 截止2024年12月31日，本公司不存在用于质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,438,647.04
<b>合计</b>		<b>2,438,647.04</b>

(6) 本年不存在实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	559,357,834.80	532,245,083.87
1-2年	75,279,582.40	77,820,662.50
2-3年	28,878,398.23	23,042,836.62
3年以上	47,382,756.01	41,582,710.04
其中：3-4年	14,908,170.00	10,703,441.82
4-5年	7,091,594.54	8,592,597.69
5年以上	25,382,991.47	22,286,670.53
<b>合计</b>	<b>710,898,571.44</b>	<b>674,691,293.03</b>

截止2024年12月31日，中密控股不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,292,080.96	0.46	3,292,080.96	100.00	

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	707,606,490.48	99.54	76,657,638.78	10.83	630,948,851.70
合计	710,898,571.44	100.00	79,949,719.74	11.25	630,948,851.70

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,549,039.27	0.67	4,549,039.27	100.00	
按组合计提坏账准备	670,142,253.76	99.33	69,565,216.86	10.38	600,577,036.90
合计	674,691,293.03	100.00	74,114,256.13	10.98	600,577,036.90

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 A	2,004,780.09	2,004,780.09	1,415,626.24	1,415,626.24	100.00	破产重整
单位 B	895,209.82	895,209.82	895,209.82	895,209.82	100.00	预期无法收回
单位 C	484,974.36	484,974.36	484,974.36	484,974.36	100.00	预期无法收回
单位 D	379,670.44	379,670.44	419,555.54	419,555.54	100.00	预期无法收回
单位 E	310,000.00	310,000.00				
单位 F	186,474.04	186,474.04				
其他小额单位	287,930.52	287,930.52	76,715.00	76,715.00	100.00	已注销
合计	4,549,039.27	4,549,039.27	3,292,080.96	3,292,080.96	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	559,357,834.80	27,967,891.78	5.00
1-2年	75,264,382.40	7,526,438.25	10.00

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	28,866,583.23	5,773,316.65	20.00
3-4年	14,738,653.87	7,369,326.94	50.00
4-5年	6,791,855.13	5,433,484.11	80.00
5年以上	22,587,181.05	22,587,181.05	100.00
<b>合计</b>	<b>707,606,490.48</b>	<b>76,657,638.78</b>	—

中密控股应收账款系因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收款项，中密控股运用简化计量方法，以应收账款账龄作为共同信用风险特征，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。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
坏账准备	74,114,256.13	8,965,665.53		3,486,002.08	355,800.16	79,949,719.74
<b>合计</b>	<b>74,114,256.13</b>	<b>8,965,665.53</b>		<b>3,486,002.08</b>	<b>355,800.16</b>	<b>79,949,719.74</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,486,002.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	100,483,084.45	21,855,685.00	122,338,769.45	15.55%	6,119,633.47
第二名	29,234,722.65	9,549,970.00	38,784,692.65	4.93%	3,080,587.11
第三名	14,802,552.00	2,487,041.00	17,289,593.00	2.20%	966,792.80
第四名	13,961,403.81	642,250.00	14,603,653.81	1.86%	1,328,606.91
第五名	13,724,541.85	1,510,600.00	15,235,141.85	1.94%	834,714.19
<b>合计</b>	<b>172,206,304.76</b>	<b>36,045,546.00</b>	<b>208,251,850.76</b>	<b>26.48%</b>	<b>12,330,334.48</b>

5. 应收账款融资

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	82,396,915.36	152,504,806.77
<b>合计</b>	<b>82,396,915.36</b>	<b>152,504,806.77</b>

(2) 中密控股评价应收款项融资核算的银行承兑汇票的承兑人具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

### (3) 年末用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>

### (4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	382,462,471.94	
<b>合计</b>	<b>382,462,471.94</b>	

(5) 中密控股本年不存在实际核销的应收款项融资。

(6) 中密控股截止2024年12月31日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑票据。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,766,358.91	93.89	8,486,387.37	91.95
1-2年	807,596.13	3.33	681,535.57	7.38
2-3年	632,414.91	2.61	36,000.00	0.39
3-4年	40,248.28	0.17	25,655.75	0.28
<b>合计</b>	<b>24,246,618.23</b>	<b>100.00</b>	<b>9,229,578.69</b>	<b>100.00</b>

中密控股预付款项年末余额较年初增加15,017,039.54元，增加1.63倍，主要系随订单增加，新增境外采购尚未到货所致。

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	7,830,505.00	1年以内	32.30
第二名	7,105,100.00	1年以内	29.30
第三名	1,318,485.13	1年以内	5.44
第四名	871,740.00	1年以内	3.60
第五名	619,819.16	1年以内	2.56
<b>合计</b>	<b>17,745,649.29</b>	<b>—</b>	<b>73.20</b>

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,555,628.42	7,778,816.55
<b>合计</b>	<b>8,555,628.42</b>	<b>7,778,816.55</b>

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	9,661,199.75	8,824,759.80
备用金	433,175.18	229,182.97
其他	124,162.27	250,395.85
<b>合计</b>	<b>10,218,537.20</b>	<b>9,304,338.62</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,224,109.42	3,610,207.66
1-2年	1,198,865.52	373,990.25
2-3年	207,150.98	4,087,533.30
3年以上	4,588,411.28	1,232,607.41
其中: 3-4年	3,886,572.09	633,896.14
4-5年	326,696.14	76,734.27
5年以上	375,143.05	521,977.00
<b>合计</b>	<b>10,218,537.20</b>	<b>9,304,338.62</b>

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,963,109.89	29.00	148,155.49	5.00	2,814,954.40
按组合计提坏账准备	7,255,427.31	71.00	1,514,753.29	20.88	5,740,674.02
<b>合计</b>	<b>10,218,537.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,662,908.78</b>	<b>16.27</b>	<b>8,555,628.42</b>

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,985,309.89	32.09	170,355.49	5.71	2,814,954.40
按组合计提坏账准备	6,319,028.73	67.91	1,355,166.58	21.45	4,963,862.15
<b>合计</b>	<b>9,304,338.62</b>	<b>100.00</b>	<b>1,525,522.07</b>	<b>16.40</b>	<b>7,778,816.55</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,224,109.42	211,205.48	5
1-2年	1,088,865.52	108,886.55	10
2-3年	207,150.98	41,430.20	20
3-4年	1,033,462.20	516,731.10	50
4-5年	326,696.14	261,356.91	80
5年以上	375,143.05	375,143.05	100
<b>合计</b>	<b>7,255,427.31</b>	<b>1,514,753.29</b>	<b>—</b>

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中密控股其他应收款系不含重大融资成分的应收款项，中密控股运用简化计量方法，以其他应收款账龄作为共同信用风险特征，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。

### (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,525,522.07	96,013.53			41,373.18	1,662,908.78
<b>合计</b>	<b>1,525,522.07</b>	<b>96,013.53</b>			<b>41,373.18</b>	<b>1,662,908.78</b>

(5) 中密控股本年不存在实际核销的其他应收款。

### (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	2,963,109.89	2-4年	29.00	148,155.49
第二名	保证金	900,000.00	1年以内	8.81	45,000.00
第三名	保证金	753,793.20	1-4年	7.38	352,896.60
第四名	保证金	449,883.00	1年以内	4.40	22,494.15
第五名	保证金	400,000.00	1年以内	3.91	20,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,466,786.09</b>	<b>—</b>	<b>53.50</b>	<b>588,546.24</b>

(7) 截止2024年12月31日，中密控股不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	137,108,933.74	11,336,110.98	125,772,822.76
在产品	62,375,268.94		62,375,268.94
半成品	12,530,927.33		12,530,927.33

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	71,028,156.11	9,731,452.52	61,296,703.59
委托加工材料	8,491,013.86		8,491,013.86
发出商品	203,257,421.51	8,295,746.94	194,961,674.57
<b>合计</b>	<b>494,791,721.49</b>	<b>29,363,310.44</b>	<b>465,428,411.05</b>

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	124,019,526.78	4,485,819.30	119,533,707.48
在产品	55,146,908.05	229,319.57	54,917,588.48
半成品	15,736,688.88	8,864.41	15,727,824.47
库存商品	87,271,675.22	5,393,763.13	81,877,912.09
委托加工材料	12,743,192.73		12,743,192.73
发出商品	136,169,193.88	7,623,943.56	128,545,250.32
<b>合计</b>	<b>431,087,185.54</b>	<b>17,741,709.97</b>	<b>413,345,475.57</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	企业合并增加	转回	转销或其他转出	
原材料	4,485,819.30	7,138,584.95			288,293.27	11,336,110.98
在产品	229,319.57				229,319.57	
半成品	8,864.41				8,864.41	
库存商品	5,393,763.13	603,871.86	5,225,908.20		1,492,090.67	9,731,452.52
发出商品	7,623,943.56	2,674,932.38		1,890,322.95	112,806.05	8,295,746.94
<b>合计</b>	<b>17,741,709.97</b>	<b>10,417,389.19</b>	<b>5,225,908.20</b>	<b>1,890,322.95</b>	<b>2,131,373.97</b>	<b>29,363,310.44</b>

中密控股在确定可变现净值时，发出商品、库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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。其中，针对客户项目暂停/取消对应的存货以及发出三年以上但尚未完成客户验收入库的存货，中密控股对该存货的估计售价为零，全额计提存货跌价准备。

用于生产而持有的材料存货，按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。其中，针对预计不会使用的原材料，中密控股全额计提存货跌价准备。

(3) 中密控股存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 中密控股本年不存在合同履行成本本年摊销金额的情况。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	75,418,704.84	4,429,334.95	70,989,369.89
合计	75,418,704.84	4,429,334.95	70,989,369.89

续表

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	55,603,029.24	3,381,201.71	52,221,827.53
合计	55,603,029.24	3,381,201.71	52,221,827.53

(2) 本年内中密控股账面价值发生的不存在重大变动金额。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	75,418,704.84	100.00	4,429,334.95	5.87	70,989,369.89
合计	75,418,704.84	100.00	4,429,334.95	5.87	70,989,369.89

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,603,029.24	100.00	3,381,201.71	6.08	52,221,827.53
合计	55,603,029.24	100.00	3,381,201.71	6.08	52,221,827.53

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,892,803.02	3,394,640.15	5.00
1-2年	4,917,025.76	491,702.58	10.00
2-3年	2,538,152.73	507,630.55	20.00
3-4年	70,723.33	35,361.67	50.00
<b>合计</b>	<b>75,418,704.84</b>	<b>4,429,334.95</b>	—

中密控股合同资产系因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的质保金，中密控股运用简化计量方法，以合同资产账龄作为共同信用风险特征，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。

### (4) 合同资产按坏账计提方法分类列示

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
坏账准备	1,048,133.24			
<b>合计</b>	<b>1,048,133.24</b>			—

(5) 中密控股本年不存在实际核销的合同资产。

### 10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额存单及应计利息	32,962,684.93	
<b>合计</b>	<b>32,962,684.93</b>	

中密控股年末将2025年度到期的大额存单及应计利息自年初余额中的其他非流动资产重分类于一年内到期的非流动资产列报。

### 11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存款及应计利息	196,146,472.60	
待抵扣进项税	4,456,420.85	3,161,585.80
预缴税费	1,985,274.21	44,121.35
<b>合计</b>	<b>202,588,167.66</b>	<b>3,205,707.15</b>

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

中密控股购买定期存款系以收取合同现金流量为目标的业务模式，并计划持有至到期。  
中密控股根据定期存款期限，将其列示于其他流动资产或其他非流动资产。

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			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	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
一、联营企业												
苏州普力密封科技有限公司（以下简称普力密封）	8,432,804.10				-2,333,158.20		3,111,162.65				9,210,808.55	
四川振兴中密股权投资中心（有限合伙）	3,989,129.06		17,712,000.00		269,122.06						21,970,251.12	
合计	12,421,933.16		17,712,000.00		-2,064,036.14		3,111,162.65				31,181,059.67	

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 对四川振兴中密股权投资中心（有限合伙）的投资

中密控股于2022年8月24日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议、于2022年9月13日召开2022年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司参与设立产业并购基金暨关联交易的议案》，同意公司使用自有资金出资2亿元与成都丝路重组股权投资基金管理有限公司和四川振兴兴合企业管理中心（有限合伙）设立产业并购基金。

2023年度，四川振兴中密股权投资中心（有限合伙）成立后，公司认缴2亿元，持股比例39.99%。2024年度，公司根据收到的《缴款通知书》，实缴1,771.20万元。截止年末，公司已实缴2,171.20万元。

### 13. 其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
成都川哈工机器人及智能装备产业技术研究院有限公司（以下简称“川哈院”）	10,000,001.00						10,000,001.00				不以交易为目的
<b>合计</b>	<b>10,000,001.00</b>						<b>10,000,001.00</b>				—

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 对川哈院的投资

2017年10月25日,经公司第三届董事会第十六次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》,公司以自有资金700万元与控股股东四川省机械研究设计院(集团)有限公司(以下简称“省机械院”)、成都技术转移(集团)有限公司、哈工大大数据产业有限公司、哈尔滨工业大学国家大学科技园发展有限公司、成都三一能投科技有限责任公司联合投资设立成都川哈工机器人及智能装备产业技术研究院有限公司。

成都三一能投科技有限责任公司基于其自身发展需要,拟向公司转让其持有的3%川哈院股权。本次转让标的股权为未实缴股权,对应认缴川哈院未实缴出资额300万元。2020年10月27日,公司召开第四届董事会第二十一次会议,经审议通过《关于公司对外投资暨关联交易的议案》,经公司与三一能投共同协商,双方同意公司以总价1.00元人民币受让标的股权并承担向川哈院出资300万元的义务,交易完成后,公司在川哈院的持股比例上升至10%。

本公司对该合伙企业不具有控制和重大影响,该项投资为非交易性战略投资,根据新金融工具准则,本公司将其指定为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) 中密控股本年不存在终止确认的其他权益工具投资。

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	362,012,016.68	236,155,556.29
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>362,012,016.68</b>	<b>236,155,556.29</b>

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	150,343,973.79	225,293,923.71	12,325,213.26	25,856,596.05	413,819,706.81
2. 本年增加金额	103,414,628.92	64,592,745.04	692,417.42	4,768,906.91	173,468,698.29
(1) 购置	38,728,852.94	14,977,015.24	635,051.66	3,598,871.01	57,939,790.85
(2) 在建工程转入	65,307,085.54	24,608,791.27		483,846.68	90,399,723.49
(3) 企业合并增加	479,043.38	25,337,849.52	58,535.39	706,683.03	26,582,111.32
(4) 汇率变动的影响	-1,100,352.94	-330,910.99	-1,169.63	-20,493.81	-1,452,927.37
3. 本年减少金额	95,423.65	4,263,083.12	1,125,888.22	672,458.22	6,156,853.21
(1) 处置或报废	95,423.65	4,263,083.12	1,125,888.22	672,458.22	6,156,853.21
4. 年末余额	253,663,179.06	285,623,585.63	11,891,742.46	29,953,044.74	581,131,551.89
二、累计折旧					
1. 年初余额	39,172,496.76	106,128,133.90	10,188,637.59	22,058,420.25	177,547,688.50
2. 本年增加金额	9,027,850.49	32,099,262.44	812,609.72	4,128,206.28	46,067,928.93
(1) 计提	9,035,152.57	21,491,148.60	771,164.79	3,702,536.64	35,000,002.60
(2) 企业合并增加		10,830,075.44	42,384.45	437,352.13	11,309,812.02
(3) 汇率变动的影响	-7,302.08	-221,961.60	-939.52	-11,682.49	-241,885.69
3. 本年减少金额	11,955.77	3,433,805.76	1,044,791.95	556,319.02	5,046,872.50
(1) 处置或报废	11,955.77	3,433,805.76	1,044,791.95	556,319.02	5,046,872.50
4. 年末余额	48,188,391.48	134,793,590.58	9,956,455.36	25,630,307.51	218,568,744.93
三、减值准备					
1. 年初余额	116,462.02				116,462.02
2. 本年增加金额	434,328.26				434,328.26
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	550,790.28				550,790.28
四、账面价值					
1. 年初账面价值	111,055,015.01	119,165,789.81	2,136,575.67	3,798,175.80	236,155,556.29

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 年末账面价值	204,923,997.30	150,829,995.05	1,935,287.10	4,322,737.23	362,012,016.68

(2) 中密控股年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 中密控股年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 中密控股年末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 中密控股于2018年度收到客户以房屋建筑物(辽(2018)营口鲅鱼圈不动产权第0040169号)偿还拖欠中密控股的应收货款,中密控股于2019年度根据市场价格计提固定资产减值准备116,462.02元;于2018年度收到客户以房屋建筑物(鲁(2018)乳山市不动产权第0002147号、鲁(2018)乳山市不动产权第0002143号)偿还拖欠中密控股的应收货款,中密控股于2024年度根据市场价格计提固定资产减值准备434,328.26元。除此之外,中密控股年末固定资产均在正常使用中,不存在减值迹象。

### 15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	106,914,953.37	127,788,466.12
工程物资		
<b>合计</b>	<b>106,914,953.37</b>	<b>127,788,466.12</b>

#### 15.1 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中密控股高端装备制造及新材料研发综合体建设工程项目	51,225,865.25		51,225,865.25
在安装设备	45,705,315.66		45,705,315.66
机械密封、特种泵生产基地	1,148,616.28		1,148,616.28
阀门研发中心及智能化改造	8,835,156.18		8,835,156.18
<b>合计</b>	<b>106,914,953.37</b>		<b>106,914,953.37</b>

续表

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中密控股高端装备制造及新材料研发综合体建设工程项目	3,363,363.70		3,363,363.70
在安装设备	47,114,823.88		47,114,823.88
机械密封、特种泵生产基地	39,406,322.81		39,406,322.81
阀门研发中心及智能化改造	37,903,955.73		37,903,955.73
<b>合计</b>	<b>127,788,466.12</b>		<b>127,788,466.12</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
机械密封、特种泵生产基地	39,406,322.81	99,402.81	37,530,282.58	826,826.76	1,148,616.28
中密控股高端装备制造及新材料研发综合体建设工程项目	3,363,363.70	47,862,501.55			51,225,865.25
<b>合计</b>	<b>42,769,686.51</b>	<b>47,961,904.36</b>	<b>37,530,282.58</b>	<b>826,826.76</b>	<b>52,374,481.53</b>

续表

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来 源
机械密封、特种泵生产基地	14,917.00	59.52	59.52				募集资金及自有资金
中密控股高端装备制造及新材料研发综合体建设工程项目	25,000.00	20.49	20.49				自有资金
<b>合计</b>	<b>39,917.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>			<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 中密控股本年无计提的在建工程减值准备。

16. 使用权资产

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,589,610.74			1,589,610.74
2. 本年增加金额	1,606,646.12	5,674,298.01	1,884,602.35	9,165,546.48
(1) 租入		1,864,155.99	458,825.72	2,322,981.71
(2) 企业合并增加	1,635,680.47	3,923,136.33	1,448,344.09	7,007,160.89
(3) 汇率变动的 影响	-29,034.35	-112,994.31	-22,567.46	-164,596.12
3. 本年减少金额		269,275.85	574,389.80	843,665.65
(1) 终止租赁		269,275.85	574,389.80	843,665.65
4. 年末余额	3,196,256.86	5,405,022.16	1,310,212.55	9,911,491.57
二、累计折旧				
1. 年初余额	481,168.00			481,168.00
2. 本年增加金额	1,076,765.11	2,971,213.74	1,148,399.51	5,196,378.36
(1) 计提	417,845.58	610,288.86	162,912.89	1,191,047.33
(2) 企业合并增加	673,515.84	2,416,754.17	995,054.09	4,085,324.10
(3) 汇率变动的 影响	-14,596.31	-55,829.29	-9,567.47	-79,993.07
3. 本年减少金额		134,637.96	460,705.41	595,343.37
(1) 终止租赁		134,637.96	460,705.41	595,343.37
4. 年末余额	1,557,933.11	2,836,575.78	687,694.10	5,082,202.99
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,638,323.75	2,568,446.38	622,518.45	4,829,288.58
2. 年初账面价值	1,108,442.74			1,108,442.74

中密控股使用权资产年末账面价值余额较年初账面余额增加 3,720,845.84 元，增加 3.36 倍，主要系本年合并 KS 公司所致。

(2) 中密控股年末使用权资产均在正常使用中，不存在减值迹象。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 17. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	94,176,689.71	20,373,800.00	78,300,000.00	24,249,618.23	1,000,000.00	218,100,107.94
2. 本年增加金额	2,104,406.00		3,225,054.00	6,696,080.98	2,687,545.00	14,713,085.98
(1) 购置	2,104,406.00			6,411,797.23		8,516,203.23
(2) 企业合并增加			3,225,054.00	292,162.83	2,687,545.00	6,204,761.83
(3) 汇率变动的影晌				-7,879.08		-7,879.08
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	96,281,095.71	20,373,800.00	81,525,054.00	30,945,699.21	3,687,545.00	232,813,193.92
二、累计摊销						
1. 年初余额	20,148,102.06	12,772,200.46	26,051,666.67	20,759,311.77	288,320.83	80,019,601.79
2. 本年增加金额	2,038,509.56	1,658,530.82	5,327,501.79	2,746,955.79	190,314.83	11,961,812.79
(1) 计提	2,038,509.56	1,658,530.82	5,327,501.79	2,646,210.06	190,314.83	11,861,067.06
(2) 企业合并增加				102,708.00		102,708.00
(3) 汇率变动的影晌				-1,962.27		-1,962.27
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	22,186,611.62	14,430,731.28	31,379,168.46	23,506,267.56	478,635.66	91,981,414.58
三、减值准备						
四、账面价值						

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
1. 年末账面价值	74,094,484.09	5,943,068.72	50,145,885.54	7,439,431.65	3,208,909.34	140,831,779.34
2. 年初账面价值	74,028,587.65	7,601,599.54	52,248,333.33	3,490,306.46	711,679.17	138,080,506.15

(2) 中密控股年末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 中密控股年末无形资产均在正常使用中,不存在减值迹象。

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
优泰科	51,057,902.17			51,057,902.17
华阳密封	38,051,620.75			38,051,620.75
新地佩尔	80,131,124.19			80,131,124.19
KS 公司		544,883.64		544,883.64
<b>合计</b>	<b>169,240,647.11</b>	<b>544,883.64</b>		<b>169,785,530.75</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
优泰科	10,206,108.82			10,206,108.82
华阳密封				
新地佩尔				
KS 公司				
<b>合计</b>	<b>10,206,108.82</b>			<b>10,206,108.82</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
资产组 A-优泰科	主要由业务主体优泰科涉及的长期资产构成，优泰科产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于优泰科分部。	是
资产组 B-华阳密封	主要由业务主体华阳密封涉及的长期资产构成，华阳密封产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于华阳密封分部。	是
资产组 C-新地佩尔	主要由业务主体新地佩尔涉及的长期资产构成，新地佩尔产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于新地佩尔分部。	是

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
资产组D-KS公司	主要由业务主体KS公司涉及的长期资产构成，KS公司产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于KS公司分部。	/

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 可收回金额的具体确定办法

中密控股可收回金额按可预计未来现金流量的现值确定

项目	含商誉的资产组账面价值 (万元)	包含资产组的可收回金额 (万元)	减值金额	预测期的年限	详细预测期的关键参数	详细预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
优泰科	11,240.08	13,314.82		5年详细预测期及后续稳定期	收入增长率: 1.20%-3.10%; 毛利率: 40.80%-41.00%; 折现率: 11.56%	目标责任书	收入增长率: 0%; 毛利率: 41.00%; 折现率: 11.56%	管理层财务预测
华阳密封	10,879.25	12,039.70		5年详细预测期及后续稳定期	收入增长率: 3.70%-4.70%; 毛利率: 37.20%-37.30%; 折现率: 11.00%	目标责任书	收入增长率: 0%; 毛利率: 37.20%; 折现率: 11.00%	管理层财务预测
新地佩尔	18,977.43	19,703.84		5年详细预测期及后续稳定期	收入增长率: 1.41%-10.79%; 毛利率: 48.96%-49.08%; 折现率: 11.29%	目标责任书	收入增长率: 0%; 毛利率: 49.08%; 折现率: 11.29%	管理层财务预测
KS公司	5,890.95	7,251.23		5年详细预测期及后续稳定期	收入增长率: 4.90%-5.00%; 毛利率: 19.81%-20.39%; 折现率: 17.40%	盈利预测	收入增长率: 0%; 毛利率: 20.39%; 折现率: 17.40%	管理层财务预测
合计	46,987.71	52,309.59		—	—		—	

本公司本年采用的减值测试采用的信息与以前年度减值测试采用的信息均一致。

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
服务费	435,958.96	516,150.90	440,809.45		511,300.41
合计	435,958.96	516,150.90	440,809.45		511,300.41

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	116,107,129.59	18,245,790.76	97,092,260.83	14,563,839.15
新租赁准则（负债）税会差异	11,091,514.76	3,242,365.26		
递延收益	9,890,375.55	1,483,556.33	6,375,517.77	956,327.66
股权激励	1,963,639.80	294,545.97		
中德企业会计准则会计处理差异	583,160.17	178,038.80		
合计	139,635,819.87	23,444,297.12	103,467,778.60	15,520,166.81

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	110,071,760.80	16,510,764.12	91,341,962.60	13,701,294.39
折旧费税务与会计差异	61,501,761.33	9,225,264.20	52,275,418.14	7,841,312.72
新租赁准则（资产）税会差异	10,911,362.96	3,215,342.49	36,077.54	5,411.63
以后期间可获得的应收利息	5,272,719.20	790,907.88	1,982,054.79	297,308.22
交易性金融资产公允价值变动	768,278.61	115,241.79	3,595,360.25	539,304.04

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	17,629.71	5,382.35		
合计	188,543,512.61	29,862,902.83	149,230,873.32	22,384,631.00

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	13,328,904.78	10,115,392.34	8,683,336.61	6,836,830.20
递延所得税负债	13,328,904.78	16,533,998.05	8,683,336.61	13,701,294.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
ZM公司的可抵扣暂时性差异/可抵扣亏损	280,613.01	
合计	280,613.01	

子公司 ZM 公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

21. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资-大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00
预付长期资产款	6,574,126.76		6,574,126.76
债权投资-应计利息	1,163,561.64		1,163,561.64
合计	57,737,688.40		57,737,688.40

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资-大额存单	60,000,000.00		60,000,000.00
预付长期资产款	11,226,444.54		11,226,444.54

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资-应计利息	1,982,054.79		1,982,054.79
<b>合计</b>	<b>73,208,499.33</b>		<b>73,208,499.33</b>

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,292,684.56	41,292,684.56	冻结	短期受限
固定资产	15,766,926.72	6,812,581.71	抵押	授信抵押
应收款项融资	500,000.00	500,000.00	质押	授信质押
无形资产	4,762,753.32	3,772,888.41	抵押	授信抵押
<b>合计</b>	<b>62,322,364.60</b>	<b>52,378,154.68</b>	—	—

续表

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,090,343.45	26,090,343.45	冻结	短期受限
固定资产	15,766,926.72	7,599,493.88	抵押	授信抵押
应收款项融资	31,552,491.91	31,552,491.91	质押	授信质押
无形资产	4,762,753.32	3,889,408.82	抵押	授信抵押
<b>合计</b>	<b>78,172,515.40</b>	<b>69,131,738.06</b>	—	—

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款及应付利息		15,011,305.55
<b>合计</b>		<b>15,011,305.55</b>

24. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,393,065.28	52,874,522.71
<b>合计</b>	<b>14,393,065.28</b>	<b>52,874,522.71</b>

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 中密控股截止年末不存在已到期尚未支付的应付票据。

### 25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	204,423,195.27	204,302,183.44
资产购置款	24,241,683.89	15,673,632.77
其他	4,013,720.15	5,188,665.35
<b>合计</b>	<b>232,678,599.31</b>	<b>225,164,481.56</b>

(2) 中密控股截止年末不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

### 26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	66,797,018.50	58,145,361.80
<b>合计</b>	<b>66,797,018.50</b>	<b>58,145,361.80</b>

(2) 中密控股截止年末不存在账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
单位A	16,142,996.95	已收款尚未完成合同履约义务
单位B	7,213,701.86	已收款尚未完成合同履约义务
单位C	4,766,814.16	已收款尚未完成合同履约义务
单位D	-19,980,980.63	本年已完成合同履约义务，结转收入
<b>合计</b>	<b>8,142,532.34</b>	—

### 27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	59,555,235.97	325,886,447.23	317,129,974.65	68,311,708.55
离职后福利-设定 提存计划		16,101,052.48	16,101,052.48	
<b>合计</b>	<b>59,555,235.97</b>	<b>341,987,499.71</b>	<b>333,231,027.13</b>	<b>68,311,708.55</b>

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	57,901,777.29	286,772,917.56	278,112,913.60	66,561,781.25
职工福利费		15,392,231.55	15,392,231.55	
社会保险费	195,736.61	12,746,671.13	12,659,054.78	283,352.96
其中：医疗保险费	183,058.35	11,701,872.27	11,630,188.49	254,742.13
工伤保险费		745,837.10	729,904.53	15,932.57
生育保险费	12,678.26	298,961.76	298,961.76	12,678.26
住房公积金	679,994.75	8,874,219.91	8,692,309.67	861,904.99
工会经费和职工教育经费	777,727.32	2,100,407.08	2,273,465.05	604,669.35
<b>合计</b>	<b>59,555,235.97</b>	<b>325,886,447.23</b>	<b>317,129,974.65</b>	<b>68,311,708.55</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		15,252,660.99	15,252,660.99	
失业保险费		848,391.49	848,391.49	
<b>合计</b>		<b>16,101,052.48</b>	<b>16,101,052.48</b>	

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,149,416.39	15,694,558.39
增值税	3,218,875.26	1,943,837.43
个人所得税	398,420.05	165,666.81
城市维护建设税	360,331.78	182,642.47
印花税	233,481.15	227,568.23
房产税	180,348.79	174,582.15
教育费附加	154,925.48	78,275.32
地方教育费附加	103,283.65	52,183.57
土地使用税	35,208.84	31,458.80
环境保护税	1,071.21	1,071.21
<b>合计</b>	<b>24,835,362.60</b>	<b>18,551,844.38</b>

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中密控股应交税费年末余额较年初余额增加 6,283,518.22 元，增加 33.87%，主要系随业务规模的增加，应纳税所得额相应增加所致。

### 29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	90,331,141.59	14,953,838.46
<b>合计</b>	<b>90,331,141.59</b>	<b>14,953,838.46</b>

#### 29.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务款	72,036,950.00	
应付费用款	8,382,521.89	6,694,023.95
代收代付款	4,183,948.04	657,361.20
应付资产款	2,926,778.39	5,788,284.66
保证金	2,098,847.00	1,202,639.48
其他	702,096.27	611,529.17
<b>合计</b>	<b>90,331,141.59</b>	<b>14,953,838.46</b>

中密控股其他应付款年末余额较年初余额增加 75,377,303.13 元，增加 5.04 倍，主要系根据公司 2024 年第五届董事会第十八次会议审议通过的《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议审议通过的《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单及授价格的议案》、《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向王泽平等 227 名激励对象授予 460.30 万股限制性股票，授予价格 15.65 元/股。公司收到认缴款项 72,036,950.00 元，并根据限制性股票回购义务确认相应负债。

(2) 中密控股截止年末不存在账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

### 30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,923,435.82	313,279.57
<b>合计</b>	<b>1,923,435.82</b>	<b>313,279.57</b>

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中密控股一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额增加 1,610,156.25 元，增加 5.14 倍，主要系中密控股本年合并 KS 公司所致。

### 31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转增值税销项税	4,444,360.59	3,996,036.37
保理融资款	4,254,089.09	
未终止确认的应收票据	2,438,647.04	3,843,657.40
合计	11,137,096.72	7,839,693.77

保理融资款系 KS 公司为免受客户拖欠货款的损失，加快销售回款速率，与 Coface FinanzGmbH（以下简称 Coface）开展的融资保理合作。在双方合作中，KS 公司在完成向客户的产品交付后，将向部分客户开具的票据交付至 Coface，Coface 通过预付款的方式向 KS 公司提供不超过应收账款面值的融资款，剩余部分应收账款待 Coface 向 KS 公司的客户收取全部货款后，再行清算。整个交易过程中，KS 公司应收账款的债权与客户拒绝付款的风险不进行转移。

### 32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1-2 年	1,003,160.72	229,647.41
2-3 年	831,307.69	140,491.01
3 年以上	275,233.89	517,757.03
合计	2,109,702.30	887,895.45

中密控股租赁负债年末余额较年初余额增加 1,221,806.85 元，增加 1.38 倍，主要系中密控股本年合并 KS 公司所致。

### 33. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,706,988.67	7,605,750.00	4,302,563.12	10,010,175.55	
合计	6,706,988.67	7,605,750.00	4,302,563.12	10,010,175.55	—

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级强基工	1,797,136.67			402,255.84			1,394,880.83	与资产相关
企业发展扶持资金	1,995,122.34			185,592.72			1,809,529.62	与资产相关
四川省省级工业发展资金产业研发和创新平台建设项目	1,246,456.06			257,887.48			988,568.58	与资产相关
高参数机械密封	704,865.69			280,767.05			424,098.64	与资产相关
面向核电设备的先进机械密封技术与高端密封装置项目	200,713.08			154,205.04			46,508.04	与资产相关
大连市机械密封工程实验室项目补贴	139,670.90			139,670.90				与资产相关
超高速密封项目	191,800.00			72,000.00			119,800.00	与资产相关
成都市科技成果转化(液体增强型 LPS 研究及产品开发)	154,480.00			38,620.00			115,860.00	与资产相关
高端干气密封及其控制系统	153,285.30			51,019.03			102,266.27	与资产相关
高性能 CRM 软件平台研发	41,924.86			41,924.86				与收益相关
高参数机械密封扩大产能技术改造	81,533.77			38,809.75			42,724.02	与资产相关
省级工业发展专项资金		3,600,000.00		813,427.74			2,786,572.26	与资产相关
省级科技计划项目资金		2,550,000.00		370,632.71			2,179,367.29	与资产相关
省级工业发展专项资金		1,455,750.00		1,455,750.00				与资产相关
<b>合计</b>	<b>6,706,988.67</b>	<b>7,605,750.00</b>		<b>4,302,563.12</b>			<b>10,010,175.55</b>	<b>—</b>

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	208,171,277.00						208,171,277.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	864,337,905.24	3,153,018.73	95,949,364.26	771,541,559.71
其他资本公积		1,962,027.36		1,962,027.36
合计	864,337,905.24	5,115,046.09	95,949,364.26	773,503,587.07

(1) 中密控股股本溢价年末余额较年初余额减少 92,796,345.53 元，主要系公司根据 2024 年限制性股票激励计划收取的员工支付款低于对应股份的公司回购股份总额的折价部分。

(2) 本年其他资本公积增加主要系本年确认的股份支付费用。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	104,200,187.35	71,433,281.44	167,986,314.26	7,647,154.53
限制性股票回购义务		72,036,950.00		72,036,950.00
合计	104,200,187.35	143,470,231.44	167,986,314.26	79,684,104.53

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	8,783.54	-1,710,606.97				-1,488,144.93	-222,462.04	-1,479,361.39
其他综合收益合计	8,783.54	-1,710,606.97				-1,488,144.93	-222,462.04	-1,479,361.39

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	72,031.90	11,597,921.47	11,669,953.37	
<b>合计</b>	<b>72,031.90</b>	<b>11,597,921.47</b>	<b>11,669,953.37</b>	

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	104,085,638.50			104,085,638.50
任意盈余公积	81,085,803.36	11,984,207.21		93,070,010.57
<b>合计</b>	<b>185,171,441.86</b>	<b>11,984,207.21</b>		<b>197,155,649.07</b>

40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,398,699,253.41	1,283,930,324.83
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,398,699,253.41	1,283,930,324.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	392,454,377.70	346,675,535.93
减：提取盈余公积	11,984,207.21	26,554,030.35
应付普通股股利	203,454,737.00	205,352,577.00
<b>本年年末余额</b>	<b>1,575,714,686.90</b>	<b>1,398,699,253.41</b>

41. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,555,994,816.09	808,750,412.76	1,354,204,738.00	688,568,034.62
其他业务	10,528,912.22	452,618.00	15,155,054.29	924,337.85
<b>合计</b>	<b>1,566,523,728.31</b>	<b>809,203,030.76</b>	<b>1,369,359,792.29</b>	<b>689,492,372.47</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：机械密封	472,654,312.24	231,155,445.31
干气密封及系统	416,583,151.71	199,045,103.73
橡塑密封	176,034,034.55	106,932,186.67
机械密封辅助系统	135,995,641.75	129,181,751.36
特种阀门	139,424,572.44	70,580,304.15
零配件	78,191,950.26	30,474,071.79
密封产品修复	85,931,938.54	13,251,485.65
其他产品	51,179,214.60	28,130,064.10
其他业务	10,528,912.22	452,618.00
合计	1,566,523,728.31	809,203,030.76

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
项目1	交付时	交付后结算	密封类商品	是	无	在质保期内提供质量保证
项目2	服务完成时	验收合格后结算	密封类商品	是	无	在质保期内提供质量保证

(4) 中密控股截止年末不存在分摊至剩余履约义务的交易价格。

(5) 中密控股本年不存在合同中存在可变对价的相关约定。

(6) 中密控股本年不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

(7) 中密控股本年不存在日常活动的试运行销售的收入和成本。

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,000,997.40	5,333,109.02
教育费附加	2,648,370.41	2,331,566.66
地方教育费附加	1,765,580.21	1,554,377.79

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,729,205.50	1,655,331.37
土地使用税	1,699,933.19	1,290,662.32
印花税	1,023,469.29	825,325.39
其他	25,305.90	25,532.20
<b>合计</b>	<b>14,892,861.90</b>	<b>13,015,904.75</b>

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	87,110,149.51	82,133,241.85
业务招待费	16,039,282.34	15,511,130.48
技术服务费	12,345,000.24	8,008,692.53
差旅费	11,120,467.62	10,952,320.43
宣传推广费	4,565,202.90	9,087,303.09
招投标费	2,376,522.63	1,129,129.76
租赁费用	1,591,461.92	1,198,298.89
其他	6,704,751.60	6,426,858.02
<b>合计</b>	<b>141,852,838.76</b>	<b>134,446,975.05</b>

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,723,748.40	46,514,356.72
折旧与摊销	17,841,349.69	20,190,118.18
中介机构及咨询服务费	8,714,381.86	5,475,838.14
物业管理费	3,569,802.54	3,699,414.58
信息化费用	4,747,564.67	1,984,739.30
股权激励费用	1,963,639.80	
办公费用	1,473,191.46	1,174,207.66
安全生产费	1,382,992.69	1,500,515.22
劳务费用	1,243,854.41	1,349,519.90
车辆费用	957,098.17	1,282,576.34
其他	8,792,492.04	8,127,999.12
<b>合计</b>	<b>102,410,115.73</b>	<b>91,299,285.16</b>

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,086,911.10	35,378,040.08
燃料动力及材料	18,378,216.57	27,864,902.35
折旧与摊销	6,865,751.16	5,480,032.38
其他	4,441,134.31	6,017,916.98
<b>合计</b>	<b>75,772,013.14</b>	<b>74,740,891.79</b>

### 46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	492,973.49	301,193.87
减：利息收入	3,837,584.99	3,121,743.85
加：汇兑损益	-104,306.33	-709,874.49
加：其他支出	506,844.61	610,957.41
<b>合计</b>	<b>-2,942,073.22</b>	<b>-2,919,467.06</b>

### 47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	14,505,782.58	10,073,012.02
进项税加计抵减	6,778,449.69	4,602,983.23
代扣个人所得税手续费	300,208.66	640,271.86
<b>合计</b>	<b>21,584,440.93</b>	<b>15,316,267.11</b>

### 48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,621,512.47	23,526,438.68
大额存单在持有期间的投资收益	1,910,219.18	1,982,054.79
其他权益工具投资收益	120,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,064,036.14	-1,987,108.04
债务重组收益		-2,050.00
<b>合计</b>	<b>18,587,695.51</b>	<b>23,519,335.43</b>

### 49. 公允价值变动收益

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	768,278.61	1,509,374.80
其中：理财产品	768,278.61	1,509,374.80
<b>合计</b>	<b>768,278.61</b>	<b>1,509,374.80</b>

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-8,965,665.53	-4,702,303.57
其他应收款坏账损失	-96,013.53	56,018.09
应收票据坏账损失	62,043.53	-39,667.69
<b>合计</b>	<b>-8,999,635.53</b>	<b>-4,685,953.17</b>

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,527,066.24	-3,697,879.69
合同资产减值损失	-1,048,133.24	-1,149,256.90
固定资产减值损失	-434,328.26	
<b>合计</b>	<b>-10,009,527.74</b>	<b>-4,847,136.59</b>

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	79,206.66	-181,319.93
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	79,206.66	-181,319.93
其中：固定资产处置收益	79,206.66	-181,319.93
<b>合计</b>	<b>79,206.66</b>	<b>-181,319.93</b>

53. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
技术侵权赔偿收入		2,000,000.00	
其他	261,415.64	241,138.87	261,415.64
<b>合计</b>	<b>261,415.64</b>	<b>2,241,138.87</b>	<b>261,415.64</b>

54. 营业外支出

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	175,000.00	250,000.00	175,000.00
其他	102,191.56	597,291.18	102,191.56
<b>合计</b>	<b>277,191.56</b>	<b>847,291.18</b>	<b>277,191.56</b>

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	56,946,916.95	47,587,238.93
递延所得税费用	-2,774,471.57	6,678,785.25
<b>合计</b>	<b>54,172,445.38</b>	<b>54,266,024.18</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	447,329,623.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,099,443.56
子公司适用不同税率的影响	103,542.43
调整以前期间所得税的影响	-3,938,927.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,639,525.92
税收优惠	-11,011,751.57
其中：研发费用加计扣除	-10,976,046.09
其中：非应税收入的影响	-35,705.48
本年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	280,613.01
<b>所得税费用</b>	<b>54,172,445.38</b>

56. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	13,204,270.65	8,193,824.37
利息收入	2,457,139.79	3,121,743.85

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	175,000.00	816,824.50
技术侵权赔偿收入		2,000,000.00
其他收入	407,820.75	241,138.87
<b>合计</b>	<b>16,244,231.19</b>	<b>14,373,531.59</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售、管理及研发费用等	88,158,212.63	74,023,235.90
银行手续费	506,844.61	610,957.41
其他营业外支出	233,991.37	692,864.88
<b>合计</b>	<b>88,899,048.61</b>	<b>75,327,058.19</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购德国业务 (KS 公司 70%股权及相关长期资产) 支付的现金	61,813,535.00	
<b>合计</b>	<b>61,813,535.00</b>	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保理融资款	4,372,966.39	
<b>合计</b>	<b>4,372,966.39</b>	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
二级市场回购股票支付现金	71,433,281.44	
归还保理融资款	5,655,006.48	
支付租赁负债款	1,241,060.47	325,930.00
购买少数股权	11,304.40	79,130.80
<b>合计</b>	<b>78,340,652.79</b>	<b>405,060.80</b>

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,011,305.55			15,011,305.55		
其他流动负债		4,372,966.39	5,602,626.17	5,655,006.48	66,496.99	4,254,089.09
一年内到期的非流动负债	313,279.57			1,241,060.47	239,106.54	1,923,435.82
合计	15,324,585.12	4,372,966.39	5,602,626.17	21,907,372.50	305,603.53	36,177,524.91

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
国债逆回购	公司对产品“国债逆回购”的买卖交易频繁且金额较大	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	投资支付的现金：-5.48583亿元； 收回投资收到的现金：-5.48583亿元

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	393,157,178.38	347,042,221.29
加：资产减值准备	10,009,527.74	4,847,136.59
信用减值损失	8,999,635.53	4,685,953.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,000,002.60	30,524,742.18
使用权资产折旧	1,191,047.33	379,520.79
无形资产摊销	11,861,067.06	13,927,542.18
长期待摊费用摊销	440,809.45	300,036.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-79,206.66	181,319.93
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	43,200.19	154,426.30
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-768,278.61	-1,509,374.80

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	-783,165.38	-408,680.62
投资损失（收益以“-”填列）	-18,587,695.51	-23,519,335.43
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-999,889.25	7,346,540.10
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,774,582.32	-1,576,539.75
存货的减少（增加以“-”填列）	-44,369,928.54	-89,541,526.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-228,054,313.75	-84,232,729.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	157,057,568.47	104,262,248.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	322,342,976.73	312,863,501.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	353,055,673.35	197,257,048.42
减：现金的年初余额	197,257,048.42	223,464,095.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	155,798,624.93	-26,207,047.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	353,055,673.35	197,257,048.42
其中：库存现金	24,765.84	6,927.19
可随时用于支付的银行存款	353,030,907.51	197,250,121.23
年末现金和现金等价物余额	353,055,673.35	197,257,048.42

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	61,813,535.00
其中：德国业务（KS公司70%股权及相关长期资产）支付的现金	61,813,535.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,805,633.07

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	60,007,901.93

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

中密控股公司2024年度将销售商品收到的应收票据及应收款项融资74,801.39万元背书转让，其中，抵付材料款68,840.25万元、长期资产款3,014.49元、支付股利2,298.33万元、费用648.32万元。上述未付现金额已从现金流量表中扣减。

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
ZM公司	2,173,222.88	155,984.84	受当地外汇管制等限制，其货币资金不能由集团内母公司或其他子公司正常使用
KS公司	213,546.33		
合计	2,386,769.21	155,984.84	—

### 58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	983,254.18	7.1884	7,068,024.35
欧元	3,172,475.77	7.5257	23,875,100.90
应收账款	—	—	
其中：美元	681,772.30	7.1884	4,900,852.00
欧元	1,027,079.52	7.5257	7,729,492.34
合同资产	—	—	
其中：美元	4,868.96	7.1884	35,000.03
其他应收款	—	—	
其中：欧元	5,400.00	7.5257	40,638.78
合同负债	—	—	
其中：美元	250,061.39	7.1884	1,797,541.30
欧元	2,625,684.00	7.5257	19,760,110.08
应付账款	—	—	
其中：欧元	488,137.74	7.5257	3,673,578.19

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预付账款	—	—	
其中：美元	343.91	7.1884	2,472.16
欧元	107,629.06	7.5257	809,984.02

### (2) 境外经营实体

中密控股本年不存在重要的境外经营实体。

## 59. 租赁

### (1) 中密控股作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	70,293.96	42,136.12
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,508,269.98	1,677,818.05
与租赁相关的总现金流出	3,795,691.95	2,003,748.05

中密控股本年长期租赁资产主要系4处公司维修中心的房屋建筑物以及KS公司租赁的机械设备，租赁期3-10年不等，中密控股本年短期租赁主要系短期租赁房屋建筑物、车辆、机械设备，针对上述租赁情况，中密控股均不存在续租选择权。同时，中密控股本年不存在租赁导致的限制或承诺。

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
机械密封类	58,249,100.42	58,725,713.41
特种阀门类	7,820,610.65	8,152,549.18
橡塑密封类	9,702,302.07	7,862,629.20
<b>合计</b>	<b>75,772,013.14</b>	<b>74,740,891.79</b>
其中：费用化研发支出	75,772,013.14	74,740,891.79

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
KS公司	2024年7月	305万欧元	70	收购	2024年7月4日	取得KS公司实际控制权	36,732,959.27	1,903,308.43	213,546.33

### (2) 合并成本及商誉

项目	KS公司及相关资产
现金	61,813,535.00
合并成本合计	61,813,535.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	61,268,651.36
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	544,883.64

中密控股在预计合并成本公允价值时，利用了四川天健华衡资产评估有限公司2024年10月16日出具的《中国控股（300470.SZ）合并成本分配（PPA）涉及的Krüger & Sohn GmbH可辨认净资产以及Alfred Krüger e.K.不动产、设备等公允价值项目估值报告》（川华衡咨评报〔2024〕32号）的评估结果。

中密控股根据与Volker Krüger签订的《关于Krüger & Sohn GmbH股权与Alfred Krüger e.K.的资产之股权收购协议》（以下简称收购协议），于2024年7月完成收购协议相关条款约定的第一步交割，中密控股取得KS公司实际控制权及Alfred Krüger e.K.（以下简称AK.e.K.）的相关资产。中密控股取得的AK.e.K.资产系KS公司原向AK.e.K.租赁的生产厂房及设备，中密控股基于并购目的，认为本次收购的KS公司股权及AK.e.K.相关资产共同构成一项业务，作为中密控股确认商誉的资产组。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债（单位：万元）

项目	KS公司及AK.e.K.相关资产	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	180.56	180.56
应收账款	677.52	677.52
预付账款	11.12	11.12
存货	1,453.34	1,414.00
其他流动资产	0.03	0.03

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	KS公司及AK. e. K相关资产	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	5,368.02	965.80
使用权资产	292.18	292.18
无形资产	610.21	18.95
递延所得税资产	227.87	227.87
负债:		
流动负债	1,130.67	1,130.67
非流动负债	603.48	145.96
净资产	7,086.70	2,511.40
取得的净资产	6,126.87	1,852.76

中密控股完成收购协议相关条款约定的第一步交割后，中密控股取得KS公司70%股权及AK. e. K.的相关资产。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
日机密封	4,770.00	仁寿	仁寿	工业	100		设立
优泰科	5,390.00	苏州	苏州	工业	100		并购
华阳密封	4,600.00	大连	大连	工业	98.84		并购
新地佩尔	14,600.00	自贡	自贡	工业	100		并购
ZM公司	19.54	德国	德国	SPV	100		并购
KS公司	82.80	德国	德国	工业		70	并购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华阳密封	1.1587%	305,399.27		4,312,334.59

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华阳密封	358,685,415.40	71,684,441.72	430,369,857.12	54,380,500.36	3,817,891.16	58,198,391.52

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华阳密封	365,079,701.93	79,337,568.65	444,417,270.58	95,423,197.31	4,659,651.78	100,082,849.09

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华阳密封	221,751,489.19	27,570,431.01	27,570,431.01	17,506,570.11

续表

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华阳密封	200,922,336.01	32,825,962.10	32,825,962.10	-5,789,350.89

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 中密控股不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司年末在华阳密封的所有者权益份额较年初自 98.8370%增加至 98.8413%，该份额变动未影响对华阳密封的控制权。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
普力密封	苏州	苏州	制造业		22.59	权益法
四川振兴中密股权投资中心(有限合伙)	成都	成都	私募基金	39.99		权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	31,181,059.67	14,409,041.19
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-2,210,133.55	-1,987,108.03
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,210,133.55	-1,987,108.03

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,665,063.81	7,605,750.00		4,260,638.26		10,010,175.55	与资产相关
递延收益	41,924.86			41,924.86			与收益相关
合计	6,706,988.67	7,605,750.00		4,302,563.12		10,010,175.55	

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	14,505,782.58	10,073,012.02

## 十、与金融工具相关风险

中密控股在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及中密控股为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。中密控股管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

中密控股承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除中密控股部分交易需以美元、欧元进行采购和销售外，中密控股的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，中密控股的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对中密控股的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	983,254.18	542,932.07
货币资金-欧元	3,172,475.77	4,788,245.83
应收账款-美元	681,772.30	512,706.75
应收账款-欧元	1,027,079.52	671,854.04
合同资产-美元	4,868.96	
其他应收款-欧元	5,400.00	
合同负债-美元	250,061.39	205,406.26

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合同负债-欧元	2,625,684.00	2,576,746.40
应付账款-美元		186,666.39
应付账款-欧元	488,137.74	
预付账款-美元	343.91	423.94
预付账款-欧元	107,629.06	308.94

中密控股密切关注汇率变动对中密控股的影响。

### 2) 利率风险

中密控股的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使中密控股面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使中密控股面临公允价值利率风险。中密控股根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2024年12月31日，中密控股不存在银行借款。

### 3) 商品价格风险

中密控股针对价格变动超过一定幅度的主要大宗商品，与上下游公司采用商品价格动态调整的方式进行商品价格风险管理。中密控股以市场价格销售的机械密封等产品，受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

中密控股对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，中密控股对信用额度进行严格管控、并进行相关信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，中密控股于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，中密控股管理层认为中密控股所承担的信用风险已经大为降低。

中密控股的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

中密控股采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，中密控股无其他重大信用集中风险。中密控股应收账款及合同资产中，前五名金额合计：208,251,850.76元，占本公司应收账款及合同资产总额的26.48%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中密控股在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果中密控股确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

中密控股判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。中密控股判断已发生信用减值的主要标准为债务人发生重大财务困难、债务人很可能破产或进行其他重整等无法偿还债务的情形,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,中密控股也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2024年12月31日,可能引起中密控股财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致中密控股金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### (3) 流动风险

流动风险为中密控股在到期日无法履行其财务义务的风险。中密控股管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。中密控股定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。中密控股管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

中密控股将银行借款作为管理流动性风险的主要资金来源,于2024年12月31日,中密控股尚未使用的银行借款额度为27,600.00万元。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中密控股持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	394,348,357.91				394,348,357.91
交易性金融资产	415,772,278.61				415,772,278.61
应收票据	14,955,474.29				14,955,474.29
应收账款	630,948,851.70				630,948,851.70
其他应收款	8,555,628.42				8,555,628.42
应收款项融资	82,396,915.36				82,396,915.36
合同资产	70,989,369.89				70,989,369.89
<b>金融负债</b>					
应付票据	14,393,065.28				14,393,065.28
应付账款	232,678,599.31				232,678,599.31
其他应付款	90,331,141.59				90,331,141.59
应付职工薪酬	68,311,708.55				68,311,708.55

### 2. 敏感性分析

中密控股采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	817,289.24	817,289.24	177,382.63	177,382.63
所有外币	对人民币贬值 5%	-	-	-	-
		817,289.24	817,289.24	177,382.63	177,382.63

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

### 3. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	2,438,647.04	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	382,462,471.94	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		384,901,118.98		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	382,462,471.94	
合计		382,462,471.94	

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/票据贴现	2,438,647.04	
合计	—	2,438,647.04	

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2024年12月31日，中密控股已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为2,438,647.04元。中密控股认为，中密控股保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书/贴现后，中密控股不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产：

于2024年12月31日，中密控股已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为382,462,471.94元。中密控股认为，中密控股已经转移了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，终止确认其及与之相关的应付账款。背书后，中密控股不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		415,772,278.61		415,772,278.61
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		415,772,278.61		415,772,278.61
（1）理财产品投资		415,772,278.61		415,772,278.61
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他权益工具投资			10,000,001.00	10,000,001.00
持续以公允价值计量的资产总额		415,772,278.61	10,000,001.00	425,772,279.61

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中密控股对上市的权益工具投资，以上市公司股票收盘价格确认公允价值。

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

中密控股采用第二层次公允价值计量的项目主要系交易性金融资产，中密控股对以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品的公允价值的计价参考银行公布的相关理财产品的净值来确定。

4. 持续和非持续第三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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
非上市权益工具投资	10,000,001.00	—	—	—

中密控股使用成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

中密控股由公司财务部门对持续和非持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值，并直接向本公司管理层汇报。本公司财务部门每年末编制公允价值计量的变动分析报告，并经公司管理层审批。

中密控股持续的第三层次公允价值计量项目，本年年初与年末账面价值间不存在调节。

6. 中密控股本年不存在发生各层级之间的转换的持续的公允价值计量项目。

7. 中密控股本年不存在估值技术变更。

8. 中密控股2024年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)
四川川机投资有限责任公司	成都	项目投资	4,000万元	22.08	22.61

公司实施回购股份方案,截至年末,本公司共回购股份4,812,540.00股作为库存股后,本公司有表决权股份总数为203,358,737.00股,四川川机投资有限责任公司持股45,970,265.00股,对本公司的表决权比例 22.61%。

本公司最终控制方是四川省机械研究设计院(集团)有限公司。

### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

### (3) 本公司合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
普力密封	本公司对其具有重大影响

### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川省川机工程技术有限公司	受实际控制人控制的公司
四川省理化计量无损检测有限责任公司	受实际控制人控制的公司
四川振兴融创企业管理有限公司	其他与上市公司有特殊关系的关联方
四川鸿创电子科技有限公司(以下简称鸿创电子)	本公司联营/合营企业的子公司

省机械院为本公司的最终控制方,四川振兴融创企业管理有限公司、省机械研院均系四川产业振兴基金投资集团有限公司的孙公司。

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川省川机工程技术有限公司	接受服务	1,824,056.60	1,138,214.78
普力密封	采购商品/接受劳务	1,712,366.98	6,492,348.20
鸿创电子	采购商品/接受劳务	144,245.28	
四川省理化计量无损检测有限责任公司	接受服务	22,641.51	3,773.58
四川振兴融创企业管理有限公司	接受劳务	14,171.00	
<b>合计</b>		<b>3,717,481.37</b>	<b>7,634,336.56</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
普力密封	销售商品	2,164,323.28	2,113,972.76
省机械院	销售商品	25,619.47	
<b>合计</b>		<b>2,189,942.75</b>	<b>2,113,972.76</b>

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
<b>薪酬合计</b>	<b>8,917,300.00</b>	<b>7,834,961.31</b>

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	普力密封	1,416,927.63	70,846.38	1,964,089.14	98,204.46
其他非流动资产	鸿创电子	780,000.00			
<b>合计</b>		<b>2,196,927.63</b>	<b>70,846.38</b>	<b>1,964,089.14</b>	<b>98,204.46</b>

(2) 应付项目

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川省川机工程技术有限公司	600,000.00	
应付账款	普力密封	34,015.04	478,512.80
应付账款	省机械院		203,470.20
<b>合计</b>		<b>634,015.04</b>	<b>681,983.00</b>

### 十三、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

根据公司2024年第五届董事会第十八次会议审议通过的《关于〈公司2024年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议审议通过的《关于调整公司2024年限制性股票激励计划激励对象名单及授价格的议案》、《关于向公司2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向王泽平等227名激励对象授予460.30万股限制性股票，授予价格15.65元/股。公司收到认缴款项72,036,950.00元，并于2025年1月10日完成授予登记。

本激励计划授予的限制性股票限售情况为：自相应股份授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月，分别解锁33%、33%、34%股份。若因未达到解除限售条件或未在约定期限内申请解除限售，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	4,603,000.00	72,036,950.00						
<b>合计</b>	<b>4,603,000.00</b>	<b>72,036,950.00</b>						

年末中密控股不存在发行在外的股票期权或其他权益工具。

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计最佳可行权数量
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	/
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,962,027.36

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
公司员工	1,962,027.36
合计	1,962,027.36

### 4. 股份支付的终止或修改情况

中密控股本年不存在股份支付终止或修改的情况。

## 十四、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日,中密控股无需要说明的其他承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2024年12月31日,中密控股无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

公司第六届董事会第五次会议审议通过《关于2024年度利润分配预案的议案》,拟定如下分配预案:以公司实施2024年度权益分派时的股权登记日总股本扣除公司回购专用证券账户股份后的股份数为基数,向全体股东每10股派发现金红利5元(含税)。本次不进行资本公积金转增股本,也不进行股票股利分配,剩余未分配利润滚存至以后年度分配。公司现有总股本208,171,277股,以扣除公司回购专用证券账户中的209,540股后的207,961,737股为基数,预计派发现金红利103,980,868.5元(含税)。

如在披露利润分配预案之日起至实施权益分派股权登记日期间,公司股本总额因新增股份上市、股权激励授予股份回购注销、可转债转股、股份回购等事项致使公司总股本发生变动或回购专用证券账户股份发生变动的,公司按照每股分配金额不变的原则,相应调整现金分配总额。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

在资产负债表日后,ZM公司已完成对Volker Krüger所持KS公司30%股权的收购。本次交割完成后,ZM公司持有KS公司100%股份,KS公司成为公司的全资孙公司,

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,中密控股无其他重大资产负债表日后事项。

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十六、其他重要事项

#### 1. 分部信息

中密控股以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。中密控股的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有限会计信息。

中密控股以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上。

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上

本公司的业务主要为生产和销售机械密封及其辅助（控制）系统、橡塑密封及特种阀门的制造，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2. 除上述事项外，中密控股无需要披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	411,145,225.17	391,985,680.28
1-2年	42,480,480.85	50,559,461.56
2-3年	17,901,459.71	13,311,475.73
3年以上	24,687,114.14	21,981,797.99
其中：3-4年	7,678,279.82	6,413,403.90
4-5年	3,171,830.97	4,086,556.99

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	13,837,003.35	11,481,837.10
<b>合计</b>	<b>496,214,279.87</b>	<b>477,838,415.56</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,281,171.83	0.26	1,281,171.83	100.00	
按组合计提坏账准备	494,933,108.04	99.74	47,352,339.50	9.57	447,580,768.54
其中：合并范围内关联方					
账龄组合合计	494,933,108.04	99.74	47,352,339.50	9.57	447,580,768.54
<b>合计</b>	<b>496,214,279.87</b>	<b>100.00</b>	<b>48,633,511.33</b>	<b>9.80</b>	<b>447,580,768.54</b>

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,604,807.99	0.34	1,604,807.99	100.00	
按组合计提坏账准备	476,233,607.57	99.66	43,671,156.73	9.17	432,562,450.84
其中：合并范围内关联方	7,633,423.89	1.60			7,633,423.89
账龄组合合计	468,600,183.68	98.07	43,671,156.73	9.32	424,929,026.95
<b>合计</b>	<b>477,838,415.56</b>	<b>100.00</b>	<b>45,275,964.72</b>	<b>9.48</b>	<b>432,562,450.84</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 A	895,209.82	895,209.82	895,209.82	895,209.82	100.00	预期无法收回
单位 B	324,447.01	324,447.01	324,447.01	324,447.01	100.00	已破产重组

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他小额单位	385,151.16	385,151.16	61,515.00	61,515.00	100.00	已注销
合计	1,604,807.99	1,604,807.99	1,281,171.83	1,281,171.83	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

其中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	411,145,225.17	20,557,261.26	5.00
1-2年	42,480,480.85	4,248,048.09	10.00
2-3年	17,889,644.71	3,577,928.94	20.00
3-4年	7,628,579.82	3,814,289.91	50.00
4-5年	3,171,830.97	2,537,464.78	80.00
5年以上	12,617,346.52	12,617,346.52	100.00
合计	494,933,108.04	47,352,339.50	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	45,275,964.72	4,796,285.10		1,438,738.49		48,633,511.33
合计	45,275,964.72	4,796,285.10		1,438,738.49		48,633,511.33

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,438,738.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	93,713,534.48	21,126,831.60	114,840,366.08	20.70%	5,742,018.30
第二名	20,311,768.46	8,468,430.00	28,780,198.46	5.19%	1,439,009.92
第三名	14,802,552.00	2,487,041.00	17,289,593.00	3.12%	966,792.80
第四名	13,961,403.81	642,250.00	14,603,653.81	2.63%	1,296,494.41
第五名	13,724,541.85	1,490,600.00	15,215,141.85	2.74%	832,714.19
<b>合计</b>	<b>156,513,800.60</b>	<b>34,215,152.60</b>	<b>190,728,953.20</b>	<b>34.38%</b>	<b>10,277,029.62</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,196,384.36	3,294,792.09
<b>合计</b>	<b>3,196,384.36</b>	<b>3,294,792.09</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,622,955.36	3,582,512.73
其他	381,756.82	643,688.52
<b>合计</b>	<b>4,004,712.18</b>	<b>4,226,201.25</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,664,104.93	2,507,294.57
1-2年	360,716.86	304,279.06
2-3年	203,850.98	372,820.21
3年以上	776,039.41	1,041,807.41
其中:3-4年	224,839.00	627,896.14
4-5年	326,696.14	76,734.27

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	224,504.27	337,177.00
<b>合计</b>	<b>4,004,712.18</b>	<b>4,226,201.25</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,004,712.18	100.00	808,327.82	20.18	3,196,384.36
其中：合并范围内关联方交易					
账龄组合	4,004,712.18	100.00	808,327.82	20.18	3,196,384.36
<b>合计</b>	<b>4,004,712.18</b>	<b>100.00</b>	<b>808,327.82</b>	<b>20.18</b>	<b>3,196,384.36</b>

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,800.00	0.33	13,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,212,401.25	99.67	917,609.16	21.78	3,294,792.09
其中：合并范围内关联方	450,000.00	10.65			450,000.00
账龄组合	3,762,401.25	89.03	917,609.16	24.39	2,844,792.09
<b>合计</b>	<b>4,226,201.25</b>	<b>100.00</b>	<b>931,409.16</b>	<b>22.04</b>	<b>3,294,792.09</b>

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,664,104.93	133,205.25	5.00
1-2年	360,716.86	36,071.69	10.00
2-3年	203,850.98	40,770.20	20.00
3-4年	224,839.00	112,419.50	50.00
4-5年	326,696.14	261,356.91	80.00
5年以上	224,504.27	224,504.27	100.00
<b>合计</b>	<b>4,004,712.18</b>	<b>808,327.82</b>	—

本公司其他应收款系不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，以其他应收款账龄作为共同信用风险特征，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。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	931,409.16	-123,081.34				808,327.82
<b>合计</b>	<b>931,409.16</b>	<b>-123,081.34</b>				<b>808,327.82</b>

(5) 本公司本年不存在实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	900,000.00	1年以内	22.48	45,000.00
第二名	保证金	449,883.00	1年以内	11.23	22,494.15
第三名	保证金	381,610.00	2-5年	9.53	255,928.30
第四名	保证金	115,825.83	1年以内	2.89	5,791.29
第五名	保证金	100,000.00	1年以内	2.50	5,000.00

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	1,947,318.83	—	48.63	334,213.74

(7) 截止2024年12月31日，本公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

### 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	826,138,164.71	10,206,108.82	815,932,055.89	759,763,851.55	10,206,108.82	749,557,742.73
对联营、合营企业投资	21,970,251.12		21,970,251.12	3,989,129.06		3,989,129.06
合计	848,108,415.83	10,206,108.82	837,902,307.01	763,752,980.61	10,206,108.82	753,546,871.79

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初账面余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末账面余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华阳密封	264,603,903.59		11,304.40			137,032.56	264,752,240.55	
优泰科	199,264,525.46	10,206,108.82				151,016.40	199,415,541.86	10,206,108.82
日机密封	47,700,000.00					9,811.80	47,709,811.80	
新地佩尔	248,000,000.00					226,098.00	248,226,098.00	
ZM 公司	195,422.50		65,839,050.00				66,034,472.50	
合计	759,763,851.55	10,206,108.82	65,850,354.40			523,958.76	826,138,164.71	10,206,108.82

##### (2) 对联营、合营企业投资

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			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	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		
一、联营企业												
四川振兴中密股权投资中心(有限合伙)	3,989,129.06		17,712,000.00		269,122.06						21,970,251.12	
合计	3,989,129.06		17,712,000.00		269,122.06						21,970,251.12	

中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,179,412,135.75	716,193,035.94	1,051,424,715.77	615,860,013.04
其他业务	49,722,191.02	452,618.00	49,361,756.78	601,730.99
合计	1,229,134,326.77	716,645,653.94	1,100,786,472.55	616,461,744.03

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同类型	营业收入	营业成本
业务类型	1,229,134,326.77	716,645,653.94
其中:机械密封	434,039,187.57	270,235,822.19
干气密封及系统	411,711,372.33	214,734,911.03
机械密封辅助系统	117,474,250.85	139,849,952.85
零配件	82,418,667.58	32,443,340.14
密封产品修复	84,045,106.53	16,712,159.47
其他产品	49,723,550.89	42,216,850.26
其他业务	49,722,191.02	452,618.00
合计	1,229,134,326.77	716,645,653.94

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
项目1	交付时	交付后结算	密封类商品	是	否	在质保期内提供质量保证
项目2	服务完成时	验收合格后结算	密封类商品	是	否	在质保期内提供质量保证

(4) 本公司截止年末不存在分摊至剩余履约义务的交易价格。

(5) 本公司截止年末不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

5. 投资收益

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,840,749.68	23,212,536.32
大额存单在持有期间的投资收益	1,910,219.18	1,982,054.79
权益法核算的长期股权投资收益	269,122.06	-10,870.94
其他权益工具投资收益	120,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,140,090.92</b>	<b>25,183,720.17</b>

## 中密控股股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	79,206.66	
计入当期损益的政府补助	10,006,060.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,300,010.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,775.92	
<b>小计</b>	<b>31,369,501.66</b>	
所得税影响额	4,705,698.16	
少数股东权益影响额	3,284.63	
<b>合计</b>	<b>26,660,518.87</b>	

中密控股本年不存在未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

#### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.91	1.92	1.92
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.90	1.79	1.79

中密控股股份有限公司

二〇二五年四月十一日