



00002020020004497580
报告文号: XYZH[2020]NJA2008

中辰电缆股份有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-116

审计报告



XYZH/2020NJA2008

中辰电缆股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中辰电缆股份有限公司（以下简称“中辰电缆公司”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度和 2017 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，公允反映了中辰电缆公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度和 2017 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，我们独立于中辰电缆公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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. 应收账款坏账准备的计提事项	
关键审计事项	审计中的应对

中辰电缆公司的客户主要系国家电网、轨道交通等重点行业客户及上述客户的关联企业。如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 15. 应收款项坏账准备”（2017 年、2018 年适用）所述，公司应收账款坏账准备政策：对于单项金额重大和单项金额虽不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单独进行减值测试，对于经单独测试未减的应收款项，按信用风险组合-账龄组合进行减值测试。 如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 12. 应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起实施）”所述：对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体计提方法如下：如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。 截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，中辰电缆公司合并应收账款账面余额分别为 6.76 亿元、7.01 亿元、8.43 亿元，坏账准备分别为 0.57 亿元、0.61 亿元、0.72 亿元，账面价值分别为 6.19 亿元、6.40 亿元、7.72 亿元，占 2017 年末、2018 年末、2019 年末资产总额的 38.83%、38.28%、40.86%。由于应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，管理层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。且应收账款账面价值的重要性及	针对应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）我们对公司应收账款日常管理及期末可收回性评价相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试； （2）我们复核了管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，对于单独计提坏账准备的重要应收账款，复核管理层做出估计的依据及合理性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评估管理层所取得的所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息为基础建立的预期损失模型合理性，并与同行业公司坏账政策进行对比分析，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； （3）我们对于公司以账龄作为风险特征并按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照坏账准备政策重新计算坏账计提金额是否准确； （4）我们对于重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证、走访程序以及通过查阅销售合同、检查重要应收账款资产负债表日后的期后收回情况，以评价管理层对坏账准备计提的合理性； （5）我们检查了应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当和披露。
---	--

有关估计的不确定性，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。	
2. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
中辰电缆公司收入主要来源于电缆及电缆附件的生产销售，如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”26. 收入确认原则和计量方法及“六、合并财务报表主要项目注释”27 所示，本公司按照销售合同约定将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收并办理约定的验收手续后作为确认收入的时点。2017 年度、2018 年度、2019 年度中辰电缆公司营业收入分别为 19.52 亿元、19.02 亿元、20.94 亿元，产品销售收入是中辰电缆公司的主要利润来源，作为关键业绩指标，为合并利润表重要组成项目，存在管理层为达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对营业收入作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制； （2）了解和评价收入确认流程和收入确认时点，是否满足企业会计准则及公司会计政策的要求； （3）按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率、生产成本进行分析性复核，结合行业分析资料，对公司收入增长率、毛利率与公司所处行业、所处地域的行业内平均进行比较，对差异原因进行分析； （4）通过抽样的方式检查了与报告期收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、到货签收单及验收确认文件、银行回单等。 （5）对报告期主要客户选取样本执行现场访谈及函证程序，以确认报告期销售金额及各期末应收账款余额。 （6）针对报告期各资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

中辰电缆公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中辰电缆公司 2019 年度、2018 年度和 2017 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，管理层负责评估中辰电缆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中辰电缆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中辰电缆公司的财务报告过程。

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）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。

（3）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，

就可能导致对中辰电缆公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中辰电缆公司不能持续经营。

（4）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。



中国 北京

中国注册会计师：[Signature] (项目合伙人)

中国注册会计师：[Signature]

二〇二〇年二月二十四日





合并资产负债表

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	381,945,928.67	283,789,486.98	229,266,642.13
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	六、2	28,926,635.83	43,650,028.71	48,358,990.06
应收账款	六、3	771,776,199.27	639,600,406.55	618,630,624.12
应收款项融资	六、4	4,049,672.97	不适用	不适用
预付款项	六、5	7,091,755.08	47,028,185.16	13,163,623.18
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、6	14,797,281.23	19,944,667.92	25,091,443.80
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、7	331,467,435.61	289,346,676.34	283,661,449.20
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	4,958,548.69	2,825,412.62	3,740,288.63
流动资产合计		1,545,013,457.35	1,326,184,864.28	1,221,913,061.12
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产	六、9	不适用	4,000,000.00	4,000,000.00
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、10	4,000,000.00	不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产	六、11	226,174,777.85	250,888,962.84	273,602,714.78
在建工程	六、12	21,056,663.34		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13	69,074,380.16	70,049,287.52	71,313,571.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、14	19,790,788.28	19,877,892.77	20,948,451.73
其他非流动资产	六、15	3,501,491.68	-	1,429,653.77
非流动资产合计		343,598,101.31	344,816,143.13	371,294,391.78
资产总计		1,888,611,558.66	1,671,001,007.41	1,593,207,452.90

法定代表人：

张积印

主管会计工作负责人：

张积印

会计机构负责人：

张积印

编制单位：中辰电缆股份有限公司

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16	537,491,077.48	556,417,699.63	515,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据	六、17	143,398,528.00	27,898,629.00	59,342,000.00
应付账款	六、18	173,038,396.53	135,227,489.20	163,581,123.17
预收款项	六、19	26,008,498.89	34,809,771.26	69,430,136.82
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、20	10,454,829.84	9,969,140.38	8,265,500.23
应交税费	六、21	19,260,800.74	19,454,315.15	14,329,451.07
其他应付款	六、22	6,406,190.97	9,331,660.90	8,880,868.58
其中：应付利息		988,053.75	793,502.87	706,006.78
应付股利				
应付分保账款				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	-	-	4,444,444.52
其他流动负债				
流动负债合计		916,058,322.45	793,108,705.52	843,273,524.39
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		-		-
递延收益	六、24	4,365,078.11	5,988,762.34	7,299,379.99
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,365,078.11	5,988,762.34	7,299,379.99
负 债 合 计		920,423,400.56	799,097,467.86	850,572,904.38
股东权益：				
股本	六、25	366,800,000.00	366,800,000.00	354,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、26	312,468,079.71	312,468,079.71	284,868,079.71
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、27	27,849,577.09	18,017,362.40	9,132,382.88
一般风险准备				
未分配利润	六、28	229,613,939.23	142,074,516.78	62,042,958.66
归属于母公司股东权益合计		936,731,596.03	839,359,958.89	710,843,421.25
少数股东权益		31,456,562.07	32,543,580.66	31,791,127.27
股东权益合计		968,188,158.10	871,903,539.55	742,634,548.52
负债和股东权益总计		1,888,611,558.66	1,671,001,007.41	1,593,207,452.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		279,934,789.01	238,533,355.94	162,523,540.58
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	十四、1	28,926,635.83	43,650,028.71	48,188,990.06
应收账款	十四、2	724,750,964.15	566,116,205.72	555,030,114.54
应收款项融资	十四、3	4,049,672.97	不适用	不适用
预付款项		1,564,360.81	27,021,804.77	10,548,231.72
其他应收款	十四、4	89,709,446.07	49,479,391.37	89,462,794.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货		306,020,028.41	263,736,689.69	249,354,108.61
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,289,741.21	2,532,890.77	2,453,614.31
流动资产合计		1,438,245,638.46	1,191,070,366.97	1,117,561,394.40
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资	十四、5	174,079,062.47	154,079,062.47	154,079,062.47
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产		7,776,249.07	8,246,134.51	8,716,020.00
固定资产		132,997,461.01	151,009,832.26	169,448,689.58
在建工程		19,496,599.23		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		49,989,195.66	50,519,967.13	51,340,115.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		18,064,756.82	17,967,236.03	19,634,411.57
其他非流动资产		3,457,091.68		519,653.77
非流动资产合计		405,860,415.94	381,822,232.40	403,737,952.58
资 产 总 计		1,844,106,054.40	1,572,892,599.37	1,521,299,346.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		403,491,077.48	397,417,699.63	346,000,000.00
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融负债				
应付票据		131,600,000.00	90,000,000.00	130,000,000.00
应付账款		151,293,303.63	115,165,510.64	126,500,908.86
预收款项		25,747,184.33	34,047,140.06	69,339,903.22
应付职工薪酬		8,985,810.53	8,758,519.74	7,303,403.02
应交税费		18,393,558.21	17,391,267.17	12,687,144.80
其他应付款		154,902,197.00	57,161,549.96	103,656,252.43
其中：应付利息		691,996.99	508,195.83	641,996.99
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债				
流动负债合计		894,413,131.18	719,941,687.20	795,487,612.33
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				-
递延收益		3,058,626.50	4,638,762.34	5,949,379.99
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,058,626.50	4,638,762.34	5,949,379.99
负 债 合 计		897,471,757.68	724,580,449.54	801,436,992.32
股东权益：				
股本		366,800,000.00	366,800,000.00	354,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		312,468,079.71	312,468,079.71	284,868,079.71
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		27,849,577.09	18,017,362.40	9,132,382.88
未分配利润		239,516,639.92	151,026,707.72	71,061,892.07
股东权益合计		946,634,296.72	848,312,149.83	719,862,354.66
负债和股东权益总计		1,844,106,054.40	1,572,892,599.37	1,521,299,346.98

法定代表人：

杜利平

主管会计工作负责人：

徐积

会计机构负责人：

刘志刚

合并利润表

编制单位：中航电测股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		2,094,098,984.55	1,901,545,539.18	1,952,067,307.91
其中：营业收入	六、29	2,094,098,984.55	1,901,545,539.18	1,952,067,307.91
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,988,475,580.06	1,812,391,812.73	1,890,045,909.58
其中：营业成本	六、29	1,746,244,852.83	1,588,009,306.14	1,669,988,147.92
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	六、30	10,949,765.31	11,628,528.44	12,382,036.23
销售费用	六、31	101,250,392.84	101,442,313.07	96,420,065.78
管理费用	六、32	26,644,843.52	26,198,136.38	24,434,910.08
研发费用	六、33	73,762,331.31	56,791,181.68	60,928,475.05
财务费用	六、34	29,623,394.25	28,322,359.02	25,912,274.52
其中：利息费用		31,458,888.79	29,677,456.58	28,367,548.45
利息收入		-3,795,766.23	-2,403,404.16	-4,353,250.78
加：其他收益	六、35	1,101,418.03	2,206,182.46	212,837.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	80,000.00	80,000.00	199,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-8,540,607.22	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-986,192.68	-3,481,855.27	-8,575,983.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-8,202.02	-	277,624.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,269,820.60	87,958,053.64	54,135,475.72
加：营业外收入	六、40	12,863,850.48	14,042,493.69	31,050.00
减：营业外支出	六、41	362,993.37	163,216.29	373,201.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,770,677.71	101,837,331.04	53,793,324.69
减：所得税费用	六、42	13,486,059.16	12,168,340.01	7,384,043.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,284,618.55	89,668,991.03	46,429,281.08
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,284,618.55	89,668,991.03	46,429,281.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润		97,371,637.14	88,916,537.64	48,634,284.63
2.少数股东损益		-1,087,018.59	752,453.39	-2,205,003.55
六、其他综合收益的税后净额			-	-
归属母公司所有者的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			不适用	不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
5.其他			不适用	不适用
（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			不适用	不适用
2.其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7.现金流量套期储备			不适用	不适用
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		96,284,618.55	89,668,991.03	46,429,281.08
归属于母公司股东的综合收益总额		97,371,637.14	88,916,537.64	48,634,284.63
归属于少数股东的综合收益总额		-1,087,018.59	752,453.39	-2,205,003.55
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.25	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.25	0.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-11

母公司利润表

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、6	1,918,678,381.13	1,703,554,489.89	1,765,510,913.03
减：营业成本	十四、6	1,612,554,396.94	1,426,924,217.34	1,510,823,484.23
税金及附加		8,047,357.27	9,007,299.46	10,083,531.08
销售费用		87,686,317.71	85,582,869.24	86,948,076.45
管理费用		17,757,511.97	17,342,115.31	15,305,599.22
研发费用		62,665,808.13	55,085,370.32	59,317,420.03
财务费用		20,454,512.79	20,851,416.30	20,872,883.89
其中：利息费用		22,327,810.68	22,091,996.19	22,272,431.50
利息收入		-3,561,780.34	-2,019,409.82	-3,022,020.09
加：其他收益		528,123.64	243,589.46	162,837.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,096,768.41	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-832,884.17	-1,347,199.23	-8,574,243.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	277,624.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,110,947.38	87,657,592.15	54,026,135.69
加：营业外收入		12,863,850.48	14,042,493.69	31,050.00
减：营业外支出		351,217.09	120,262.81	320,924.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,623,580.77	101,579,823.03	53,736,260.75
减：所得税费用		13,301,433.88	12,730,027.86	6,467,510.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,322,146.89	88,849,795.17	47,268,749.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,322,146.89	88,849,795.17	47,268,749.78
（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			不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
5. 其他			不适用	不适用
（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			不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7. 现金流量套期储备			不适用	不适用
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		98,322,146.89	88,849,795.17	47,268,749.78
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,111,922,876.27	1,908,213,197.23	1,803,954,997.47
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				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
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				
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	31,245,686.59	34,566,016.93	20,581,256.18
经营活动现金流入小计		2,143,168,562.86	1,942,779,214.16	1,824,536,253.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,790,014,166.93	1,668,648,500.02	1,774,578,334.82
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				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
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		70,212,068.42	61,723,052.64	57,032,003.22
支付的各项税费		62,468,654.22	66,926,303.68	77,632,211.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	100,046,830.69	113,268,127.81	135,888,465.08
经营活动现金流出小计		2,022,741,720.26	1,910,565,984.15	2,045,131,014.36
经营活动产生的现金流量净额		120,426,842.60	32,213,230.01	-220,594,760.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		80,000.00	80,000.00	199,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-	404,032.86
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	六、43		-	152,241,146.70
投资活动现金流入小计		85,000.00	80,000.00	152,844,739.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,736,988.72	10,744,911.79	25,985,691.47
投资支付的现金				
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				
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	-	-	62,248,676.25
投资活动现金流出小计		25,736,988.72	10,744,911.79	88,234,367.72
投资活动产生的现金流量净额		-25,651,988.72	-10,664,911.79	64,610,411.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			39,600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		707,491,077.48	596,417,699.63	556,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流入小计		707,491,077.48	636,017,699.63	556,500,000.00
偿还债务所支付的现金		696,036,699.63	527,325,444.52	574,777,777.77
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,625,565.85	27,797,810.02	33,089,864.51
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	六、43	3,708,869.83	1,480,623.57	12,809,080.63
筹资活动现金流出小计		729,371,135.31	556,603,878.11	620,676,722.91
筹资活动产生的现金流量净额		-21,880,057.83	79,413,821.52	-64,176,722.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		72,894,796.05	100,962,139.74	-220,161,071.78
加：期初现金及现金等价物余额		190,833,003.97	89,870,864.23	310,031,936.01
六、期末现金及现金等价物余额		263,727,800.02	190,833,003.97	89,870,864.23

法定代表人：

和利南印

主管会计工作负责人：

徐积印

会计机构负责人：

刘立志印

母公司现金流量表

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,898,621,184.56	1,668,307,223.94	1,590,458,089.05
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		30,742,182.83	36,730,017.67	76,814,840.43
经营活动现金流入小计		1,929,363,367.39	1,705,037,241.61	1,667,272,929.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,637,100,057.63	1,450,674,455.87	1,599,322,952.78
支付给职工以及为职工支付的现金		59,162,941.71	52,366,967.86	47,398,954.46
支付的各项税费		52,476,893.14	57,438,571.59	67,012,824.77
支付其他与经营活动有关的现金		97,146,787.25	101,415,222.02	182,170,450.26
经营活动现金流出小计		1,845,886,679.73	1,661,895,217.34	1,895,905,182.27
经营活动产生的现金流量净额		83,476,687.66	43,142,024.27	-228,632,252.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		959,302.86		404,032.86
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		41,867,786.63		84,403,448.32
投资活动现金流入小计		42,827,089.49	-	84,807,481.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,934,896.26	4,975,118.24	17,240,865.78
投资支付的现金		20,000,000.00		-
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		42,981,877.44	12,458,245.09	-
投资活动现金流出小计		85,916,773.70	17,433,363.33	17,240,865.78
投资活动产生的现金流量净额		-43,089,684.21	-17,433,363.33	67,566,615.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			39,600,000.00	-
取得借款收到的现金		568,491,077.48	382,417,699.63	366,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				-
筹资活动现金流入小计		568,491,077.48	422,017,699.63	366,000,000.00
偿还债务支付的现金		562,417,699.63	331,000,000.00	399,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,529,262.46	20,577,964.42	26,410,439.01
支付其他与筹资活动有关的现金		3,521,637.42		12,609,080.63
筹资活动现金流出小计		586,468,599.51	351,577,964.42	438,019,519.64
筹资活动产生的现金流量净额		-17,977,522.03	70,439,735.21	-72,019,519.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		22,409,481.42	96,148,396.15	-233,085,157.03
加：期初现金及现金等价物余额		154,707,633.41	58,559,237.26	291,644,394.29
六、期末现金及现金等价物余额		177,117,114.83	154,707,633.41	58,559,237.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：中远海运股份有限公司 2019年度 单位：人民币元

	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	366,800,000.00				312,468,079.71				18,017,362.40		142,074,516.78	871,903,539.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	18,017,362.40	-	142,074,516.78	871,903,539.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,832,214.69	-	87,539,422.45	96,281,618.55
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,371,637.14	96,281,618.55
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,832,214.69	-	-9,832,214.69	-
1. 提取盈余公积									9,832,214.69	-	-9,832,214.69	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	27,849,577.09	-	229,613,939.23	968,188,158.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

2018年度														单位：人民币元	
项 目	归属于上市公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额				354,800,000.00			284,868,079.71			9,132,382.88		62,042,958.66	31,791,127.27	742,634,548.52	
加：会计政策变更														-	
前期差错更正														-	
同一控制下企业合并														-	
其他														-	
二、本年初余额				354,800,000.00	-	-	284,868,079.71	-	-	9,132,382.88	-	62,042,958.66	31,791,127.27	742,634,548.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				12,000,000.00	-	-	27,600,000.00	-	-	8,884,979.52	-	80,031,558.12	752,453.39	129,288,991.03	
（一）综合收益总额														89,688,991.03	
（二）股东投入和减少资本				12,000,000.00	-	-	27,600,000.00	-	-	-	-	-	-	39,600,000.00	
1. 股东投入的普通股				12,000,000.00			27,600,000.00							39,600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														-	
3. 股份支付计入股东权益的金额														-	
4. 其他														-	
（三）利润分配														-	
1. 提取盈余公积										8,884,979.52	-	-8,884,979.52	-	-	
2. 提取一般风险准备										8,884,979.52		-8,884,979.52	-	-	
3. 对股东的分配														-	
4. 其他														-	
（四）股东权益内部结转														-	
1. 资本公积转增股本														-	
2. 盈余公积转增股本														-	
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. 本年提取														-	
2. 本年使用														-	
（六）其他														-	
四、本年年末余额				366,800,000.00	-	-	312,468,079.71	-	-	18,017,362.40	-	142,074,516.78	32,543,580.66	871,903,539.55	

法定代表人：

江 南
印

主管会计工作负责人：

徐 积
印

会计机构负责人：

沈 斌
印

合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2017年度													
项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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		
一、上年年末余额	354,800,000.00				284,888,079.71				4,405,507.90		18,135,549.01	33,996,130.82	696,205,287.44
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	354,800,000.00				284,888,079.71				4,405,507.90		18,135,549.01	33,996,130.82	696,205,287.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				4,726,874.98		43,907,409.65	-2,205,003.55	46,429,281.08
（一）综合收益总额									4,726,874.98		43,907,409.65	-2,205,003.55	46,429,281.08
（二）股东投入和减少资本	-				-				-		-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配									4,726,874.98		-4,726,874.98	-	-
1. 提取盈余公积									4,726,874.98		-4,726,874.98	-	-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-				-				-		-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	354,800,000.00				284,888,079.71				9,132,382.88		62,042,958.66	31,791,127.27	742,634,548.52

法定代表人:

王 南 印

主管会计工作负责人:

徐 积 印

会计机构负责人:

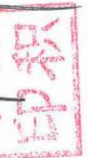
王 南 印



母公司股东权益变动表

编制单位：中辰电缆股份有限公司		2019年度												单位：人民币元
		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	股东权益合计			
项		股本	优先股	永续债	其他	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	股东权益合计		
一、上年年末余额		366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	18,017,362.40	151,026,707.72	848,312,149.83		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	18,017,362.40	151,026,707.72	848,312,149.83		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	9,832,214.69	88,489,932.20	98,322,146.89		
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,322,146.89	98,322,146.89		
1. 股东投入的普通股										-				
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	9,832,214.69	-9,832,214.69			
1. 提取盈余公积										9,832,214.69	-9,832,214.69			
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	27,849,577.09	239,516,639.92	946,634,296.72		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东电业股份有限公司

单位：人民币元

	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	合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	354,800,000.00	-	-	-	284,868,079.71	-	-	-	9,132,382.88	71,061,892.07	719,862,354.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	354,800,000.00	-	-	-	284,868,079.71	-	-	-	9,132,382.88	71,061,892.07	719,862,354.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	27,600,000.00	-	-	-	8,884,979.52	79,961,815.65	128,449,795.17
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	27,600,000.00	-	-	-	-	88,849,795.17	88,849,795.17
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				27,600,000.00						39,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											39,600,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,884,979.52	-8,884,979.52	-
1. 提取盈余公积									8,884,979.52	-8,884,979.52	-
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	18,017,362.40	151,026,707.72	848,312,149.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有红色印章及签名）

（此处有红色印章及签名）

（此处有红色印章及签名）



母公司股东权益变动表 (续)

项	2017年度										单位：人民币元	
	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		股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	354,800,000.00				284,868,079.71				4,405,507.90	28,520,017.27	672,593,604.88	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额	354,800,000.00				284,868,079.71				4,405,507.90	28,520,017.27	672,593,604.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									4,726,874.98	-4,726,874.98		
2. 对股东的分配									4,726,874.98	-4,726,874.98		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	354,800,000.00				284,868,079.71				9,132,382.88	71,061,892.07	719,862,354.66	

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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、公司基本情况

中辰电缆股份有限公司（以下简称本公司）前身江苏凯利电缆有限公司成立于 2003 年 6 月 18 日，系由自然人杜南平、杜剑平、杜祖南和张建东共同出资组建的有限公司，领取由无锡市宜兴工商行政管理局核发的 3202822109101 号企业法人营业执照（现统一社会信用代码为 91320200750524073X）。

根据 2016 年 4 月公司股东会决议及修改后章程规定，公司由全体股东作为发起人，以发起设立方式整体变更为股份有限公司，以公司截至 2015 年 11 月 30 日审定净资产总额折为股份公司总股本 30,000 万股，每股面值 1.00 元，注册资本为人民币 30,000 万元，净资产与实收股本总额的差额计入股份有限公司的资本公积金。

公司于 2016 年 4 月 27 日办理有限责任公司变更为股份有限公司的工商变更登记，同时更名为中辰电缆股份有限公司。

经过历次增资及股权变更，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
中辰控股有限公司	22,375.00	61.00
宜兴润邦投资咨询有限公司	201.00	0.55
张学民	1,923.00	5.24
天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）	5,001.00	13.63
三花控股集团有限公司	767.00	2.09
中海同创投资有限公司	700.00	1.91
宋天祥	1,500.00	4.09
陈金玉	628.00	1.71
何晓玲	349.00	0.95
陆洲新	420.00	1.15
宁波梅山保税港区耘陵志合投资合伙企业（有限合伙）	1,116.00	3.04
杭州启浦海本投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	1.36
赵楠渊	900.00	2.45
杜振杰	300.00	0.82
合计	36,680.00	100.00

法定代表人：杜南平；

公司住所：宜兴环科园洑南路 8 号；

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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）

本公司所处行业为电线电缆制造，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业中的“电气机械和器材制造业（C38）”；

公司经营范围：电线、电缆、光缆及电工器材、输配电及控制设备、电气信号设备装置的研究、开发、制造、销售；电缆附件、电缆盘、塑料粒子的制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司之子公司江苏聚辰电缆科技有限公司、山东聚辰电缆有限公司、江苏拓源电力科技有限公司、江苏润邦售电有限公司、上海中辰振球贸易有限公司、常州市如丰电缆设备有限公司，子公司的具体情况，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

3. 营业周期

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,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。

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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本公司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。

7. 现金及现金等价物

本公司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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,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。

(2) 外币财务报表的折算

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,采用交易发生日的即期汇率折算。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日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起实施)

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据所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,将金融资产划分为以下三类:

①以摊余成本计量的金融资产。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时,本公司区别下列情况进行处理:

①在初始确认时,金融资产的公允价值依据相同资产在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

②在初始确认时,金融资产的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

2) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

①以摊余成本计量:

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

3) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具;即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益,但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本公司对上述指定的政策为,将不以取得投资收益为目的的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。进行指定后,公允价值变动在其他综合收益中进行确认,且后续不得重分类至损益(包括处置时)。作为投资回报的股利收入在本公司同时符合下列条件时,确认股利收入并计入当期损益:

①本公司收取股利的权利已经确立;

②与股利相关的经济利益很有可能流入本公司;

③股利的金额能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资对应的利得和损失计入损益表中。

4) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移,且本公司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;
- ③ 该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本公司重新商定或修改金融资产合同,导致合同现金流发生变化时,本公司会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。如果修改后合同条款发生了实质性的变化,本公司将终止确认原金融资产,并以公允价值确认一项新

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

金融资产,且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下,对修改后的金融资产应用减值要求时,包括确定信用风险是否出现显著增加时,本公司将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产,本公司也要评估其在初始确认时是否已发生信用减值,特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。如果修改后合同条款并未发生实质性的变化,则合同修改不会导致金融资产的终止确认。本公司根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总额,并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总额时,仍使用初始实际利率(或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率)对修改后的现金流量进行折现。在评估相关金融资产的信用风险是否已经显著增加时,本公司基于变更后的合同条款在资产负债表日发生违约的风险与基于原合同条款在初始确认时发生违约的风险进行比较。

当收取金融资产现金流量的合同权利已到期,或该权利已转移且(i)本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬;或(ii)本公司既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬,且本公司并未保留对该资产的控制,则本公司终止确认金融资产或金融资产的一部分。

当本公司已经转移收取现金流量的合同权利,既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬,且保留了对该资产的控制,则应当适用继续涉入法进行核算,根据对被转移资产继续涉入的程度继续确认该被转移资产,同时确认相关负债,以反映本公司保留的权利或义务。如果被转移资产按摊余成本计量,被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的摊余成本;如果被转移资产按公允价值计量,被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的公允价值。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认金融负债按照公允价值计量,当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时,本公司区别下列情况进行处理:

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 在初始确认时,金融负债的公允价值依据相同负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

2) 在初始确认时,金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 金融工具的抵消

本公司将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销;同时满足下列条件的,应当以互相抵销后的净额在资产负债表内列示:

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;

②本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 金融工具(适用于2017年度、2018年度)

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收票据 (自 2019 年 1 月 1 日起实施)

对于应收票据,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

应收银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票,预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策,应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

12. 应收款项 (自 2019 年 1 月 1 日起实施)

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下:

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内内部关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内内部关联方往来组合	除非有证据证明存在减值,一般不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
6个月以内	1
6-12个月	5

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

13. 应收款项融资 (自 2019 年 1 月 1 日起实施)

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收账款融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

14. 其他应收款 (自 2019 年 1 月 1 日起实施)

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失,本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

确定组合的依据	
风险组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内内部关联方往来组合	以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账准备

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

合并范围内内部关联方往来组合	除非有证据证明存在减值,一般不计提坏账准备
----------------	-----------------------

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项,原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

15. 应收款项坏账准备(适用于 2017 年度、2018 年度)

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理;对于单项金额不重大的应收款项如果存在明显减值迹象的则按下述(3)中所述方法计提。除上述以外的应收款项,按照信用风险特征组合计提。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 500 万元的应收账款、其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内内部关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内内部关联方往来组合	除非有证据证明存在减值,一般不计提坏账准备

1) 账龄分析法计提坏账准备比例如下

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
6个月以内	1	5
6-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账计提政策, 应收商业承兑

汇票的账龄起点追溯至对应的应收款项账龄起始点。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

16. 存货

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品、发出商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值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，其可变现净值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。

17. 持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

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

18. 长期股权投资

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。在对子公司追加投资时,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。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本公司投资性房地产为房屋,采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧,投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

20. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	房屋建筑物(注)	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子及其他设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了,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。

21. 在建工程

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,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;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无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件等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,本公司的软件按 10 年摊销。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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资

产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)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。本公司的长期待摊费用为租入房屋的装修费。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划和设定受益计划。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。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利,指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的一般原则

1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认让渡资产使用权收入。

(4) 收入确认具体政策:

销售商品收入: 公司主要生产及销售电力电缆、裸导线、电气装备用电线电缆、电缆附件。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准:

本公司按照销售合同约定将货物运至买方指定交货地点,经客户对货物验收并办理约定的验收手续后作为确认收入的时点。

28. 政府补助

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。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损

的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁,是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

31. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

自2019年1月1日起,本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时,本集团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。因此应收款项减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动,对应收款项减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 所得税费用

本公司在正常的经营活动中,有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性,部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、特许经营权设备更新支出等形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。根据规定,总额法下与日

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

常活动相关的政府补助以及其他与日常活动相关的损益应直接计入“其他收益”项目,本次会计政策变更采用未来适用法,本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则,公司已根据新准则要求,对 2017 年 1 月 1 日至该准则实施之间发生的政府补助金额进行了调整,调减 2017 年度营业外收入 62,800.00 元,调增其他收益 62,800.00 元。

2) 根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)、《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)的规定,公司将对财务报表相关项目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据相应进行调整,具体情况如下:

资产负债表中,本公司将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目;“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目;“应付利息”和“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目,新增“其他权益工具投资”项目;

利润表中,本公司新增“研发费用”项目;在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;将原列报于“营业外收入”、“营业外支出”的处置非流动资产损益列报于“资产处置损益”、新增“信用减值损失”项目、将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”列示)”;

现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关的还是与收益相关,均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列;

所有者权益变动表,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本公司对 2017 年度、2018 年度报表进行了重述,受影响的报表项目及金额如下:

序号	受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	
		调整前	调整后
1	应收票据		43,650,028.71

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

	应收账款		639,600,406.55
	应收票据及应收账款	683,250,435.26	
2	应付票据		27,898,629.00
	应付账款		135,227,489.20
	应付票据及应付账款	163,126,118.20	
3	资产减值损失	3,481,855.27	-3,481,855.27

(续)

序号	受影响的报表项目	2017年12月31日/ 2017年度	
		调整前	调整后
1	应收票据		48,358,990.06
	应收账款		618,630,624.12
	应收票据及应收账款	666,989,614.18	
2	应付票据		59,342,000.00
	应付账款		163,581,123.17
	应付票据及应付账款	222,923,123.17	
3	其他应付款	8,174,861.80	8,880,868.58
	应付利息	706,006.78	
4	管理费用	85,363,385.13	24,434,910.08
	研发费用	-	60,928,475.05
5	营业外收入	308,674.08	31,050.00
	资产处置收益		277,624.08
6	资产减值损失	8,575,983.69	-8,575,983.69

3) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资，将应收账款减值计提方法从"已发生损失法"调整为"预计信用损失法"。

① 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	减值影响	小计	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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）

可供出售金融资产	4,000,000.00	-4,000,000.00		- 4,000,000.00	—
其他权益工具投资		4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00

② 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目无影响

（2）会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项

五 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销项税额减可抵扣进项税后余额、租赁收入、资金占用费收入	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值（房产原值的 70%）	1.2%
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25%、20%、15%

注1：根据《财政部税务总局关于增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）等相关规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原使用17%和11%税率的，税率调整为16%、10%，自2018年5月1日起执行。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

注2：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中辰电缆股份有限公司	15%	15%	15%
江苏聚辰电缆科技有限公司	25%	25%	25%
山东聚辰电缆有限公司	25%	25%	25%
江苏拓源电力科技有限公司	15%	15%	25%
江苏润邦售电有限公司	20%	20%	20%

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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）

上海中辰振球贸易有限公司	20%	20%	20%
常州市如丰电缆设备有限公司	—	20%	20%

2. 税收优惠

（1）根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于认定江苏省2012年度第二批高新技术企业的通知》（苏高企协〔2013〕6号）及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于江苏省2015年第一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕214号），公司于2012年通过高新技术企业认定，并于2015年通过高新技术企业复审，2015~2017年企业所得税减按15%的税率计缴。

根据科技部火炬高科技产业开发中心下发的《关于江苏省2018年度第四批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕71号），公司于2018年12月通过高新技术企业认定，并取得编号为GR201832007789号高新技术企业证书，自2018年起三年内企业所得税减按15%税率计缴。

（2）根据科技部火炬高科技产业开发中心下发的《关于江苏省2018年度第四批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕71号），江苏拓源电力科技有限公司于2018年12月通过高新技术企业认定，并取得编号为GR201832008675号高新技术企业证书，自2018年起三年内企业所得税减按15%税率计缴。

（3）根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）的规定，江苏拓源电力科技有限公司研发活动中实际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，公司及子公司研发活动中实际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；

（4）根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）及《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），江苏润邦售电有限公司、上海中辰振球贸易有限公司、常州市如丰电缆设备有限公司符合小型微利企业条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

税〔2019〕13号),江苏润邦售电有限公司、上海中辰振球贸易有限公司符合小型微利企业条件,自2019年1月起其应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	150,162.38	72,750.90	83,240.50
银行存款	263,577,637.64	190,760,253.07	89,787,623.73
其他货币资金	118,218,128.65	92,956,483.01	139,395,777.90
合计	381,945,928.67	283,789,486.98	229,266,642.13

报告期末,本公司受限货币资金为118,218,128.65元,详见本附注六、42”。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,063,162.84	-	7,063,162.84
商业承兑汇票	22,588,968.32	725,495.33	21,863,472.99
合计	29,652,131.16	725,495.33	28,926,635.83

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,274,556.96	-	6,274,556.96
商业承兑汇票	38,412,404.42	1,036,932.67	37,375,471.75
合计	44,686,961.38	1,036,932.67	43,650,028.71

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,101,464.44	-	23,101,464.44
商业承兑汇票	26,484,136.60	1,226,610.98	25,257,525.62
合计	49,585,601.04	1,226,610.98	48,358,990.06

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	107,210,071.08	
商业承兑汇票(注)	4,313,045.34	13,814,552.52
合计	111,523,116.42	13,814,552.52

注:本期末终止确认的已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票 4,313,045.34 元系 TCL 金单,根据 TCL 金单贴现协议,TCL 金单贴现或背书后不具有追索权,故本公司将资产负债表日尚未到期的上述票据贴现或背书后终止确认。

(3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,036,932.67	-311,437.34			725,495.33
合计	1,036,932.67	-311,437.34			725,495.33

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,226,610.98	-189,678.31			1,036,932.67
合计	1,226,610.98	-189,678.31			1,036,932.67

(4) 本期无实际核销的应收票据

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,072,480.75	2.38	20,072,480.75	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	823,419,556.13	97.62	51,643,356.86	6.27	771,776,199.27
组合: 账龄组合	823,419,556.13	97.62	51,643,356.86	6.27	771,776,199.27
合计	843,492,036.88	100.000	71,715,837.61	-	771,776,199.27

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额
----	--------------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,852,410.29	1.26	8,852,410.29	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	680,754,157.12	97.14	41,153,750.57	6.05	639,600,406.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,220,070.46	1.60	11,220,070.46	100.00	-
合计	700,826,637.87	100.00	61,226,231.32	-	639,600,406.55

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,852,410.29	1.31	8,852,410.29	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	656,525,431.73	97.13	37,894,807.61	5.77	618,630,624.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,523,070.46	1.56	10,523,070.46	100.00	-
合计	675,900,912.48	100.00	57,270,288.36	-	618,630,624.12

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

于 2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏立宇金属结构制造有限公司	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	公司停业预计无法收回
合肥市华之星物资供应站	3,869,439.00	3,869,439.00	100.00	公司经营不善,回款困难
山西威尔斯电气科技有限公司	1,538,692.18	1,538,692.18	100.00	公司经营不善,回款困难
吉林市瀚丰电力工程有限公司	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

上海元茂建筑劳务有限公司	1,054,929.79	1,054,929.79	100.00	公司经营不善,回款困难
新余丰源热能有限公司	949,704.02	949,704.02	100.00	公司经营不善,回款困难
河北新武安钢铁集团物流有限公司	697,000.00	697,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
江苏翔森建设工程有限公司	684,591.90	684,591.90	100.00	公司经营不善,回款困难
杨劲松	448,793.38	448,793.38	100.00	无可执行财产
无锡市昊东电缆有限公司	223,179.92	223,179.92	100.00	无可执行财产
安徽华炬新能源科技有限公司	147,876.00	147,876.00	100.00	无可执行财产
安徽乾元电气技术有限公司淮南分公司	92,864.27	92,864.27	100.00	无可执行财产
合计	20,072,480.75	20,072,480.75	100.00	-

于2018年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
江苏立宇金属结构制造有限公司	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	公司停业预计无法收回
合计	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	-

于2018年12月31日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
合肥市华之星物资供应站	3,869,439.00	3,869,439.00	100.00	公司经营不善,回款困难
山西威尔斯电气科技有限公司	1,538,692.18	1,538,692.18	100.00	公司经营不善,回款困难
吉林市瀚丰电力工程有限公司	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

上海元茂建筑劳务有限公司	1,054,929.79	1,054,929.79	100.00	公司经营不善,回款困难
新余丰源热能有限公司	949,704.02	949,704.02	100.00	公司经营不善,回款困难
河北新武安钢铁集团物流有限公司	697,000.00	697,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
江苏翔森建设工程有限公司	684,591.90	684,591.90	100.00	公司经营不善,回款困难
杨劲松	448,793.38	448,793.38	100.00	无可执行财产
无锡市昊东电缆有限公司	223,179.92	223,179.92	100.00	无可执行财产
安徽华炬新能源科技有限公司	147,876.00	147,876.00	100.00	无可执行财产
安徽乾元电气技术有限公司淮南分公司	92,864.27	92,864.27	100.00	无可执行财产
合计	11,220,070.46	11,220,070.46	100.00	-

于2017年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
江苏立宇金属结构制造有限公司	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	公司停业预计无法收回
合计	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	-

于2017年12月31日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
合肥市华之星物资供应站	3,869,439.00	3,869,439.00	100.00	公司经营不善,回款困难
山西威尔斯电气科技有限公司	1,538,692.18	1,538,692.18	100.00	公司经营不善,回款困难
吉林市瀚丰电力工程有限公司	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
上海元茂建筑劳务有限公司	1,054,929.79	1,054,929.79	100.00	公司经营不善,回款困难
新余丰源热能有限公司	949,704.02	949,704.02	100.00	公司经营不善,回款困难
江苏翔森建设工程有限公司	684,591.90	684,591.90	100.00	公司经营不善,回款困难
杨劲松	448,793.38	448,793.38	100.00	无可执行财产

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
无锡市昊东电缆有限公司	223,179.92	223,179.92	100.00	无可执行财产
安徽华炬新能源科技有限公司	147,876.00	147,876.00	100.00	无可执行财产
安徽乾元电气技术有限公司淮南分公司	92,864.27	92,864.27	100.00	无可执行财产
合计	10,523,070.46	10,523,070.46	100.00	-

(3) 按照组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	536,675,581.48	1	5,366,755.82
7-12 个月	166,808,791.20	5	8,340,439.57
1-2 年	61,066,293.21	10	6,106,629.32
2-3 年	22,013,491.51	30	6,604,047.45
3-4 年	19,572,220.87	50	9,786,110.44
4-5 年	9,219,018.00	80	7,375,214.40
5 年以上	8,064,159.86	100	8,064,159.86
合计	823,419,556.13	-	51,643,356.86

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	486,103,050.92	1	4,861,030.51
7-12 个月	71,989,601.71	5	3,599,480.08
1-2 年	67,145,398.51	10	6,714,539.86
2-3 年	29,947,406.14	30	8,984,221.84
3-4 年	15,381,147.79	50	7,690,573.90
4-5 年	4,418,238.36	80	3,534,590.69
5 年以上	5,769,313.69	100	5,769,313.69
合计	680,754,157.12	-	41,153,750.57

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日余额
----	--------------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	347,788,554.15	1	3,477,885.55
7-12 个月	210,281,736.60	5	10,514,086.83
1-2 年	63,786,490.90	10	6,378,649.09
2-3 年	18,017,034.38	30	5,405,110.31
3-4 年	6,259,655.30	50	3,129,827.66
4-5 年	7,013,561.16	80	5,610,848.93
5 年以上	3,378,399.24	100	3,378,399.24
合计	656,525,431.73	-	37,894,807.61

(4) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日
0-6 个月	536,675,581.48
7-12 个月	166,808,791.20
1-2 年	61,066,293.21
2-3 年	22,013,491.51
3-4 年	19,572,220.87
4-5 年	9,968,388.71
5 年以上	27,387,269.90
合计	843,492,036.88

(5) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,226,231.32	10,489,606.29			71,715,837.61
合计	61,226,231.32	10,489,606.29			71,715,837.61

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	57,270,288.36	3,955,942.96			61,226,231.32
合计	57,270,288.36	3,955,942.96			61,226,231.32

(6) 本期无实际核销的应收账款

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

(7) 2019年12月31日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京远能电力工程有限公司	96,192,773.47	0-6个月/7-12个月	11.40	2,695,990.53
西安亮丽电力集团有限责任公司	42,849,516.12	0-6个月/7-12个月	5.08	1,507,552.47
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	29,364,479.46	0-6个月/7-12个月	3.48	573,148.21
南京苏逸实业有限公司	29,309,128.47	0-6个月	3.47	293,091.28
国网山东省电力公司物资公司	22,727,639.08	0-6个月	2.69	227,276.39
合计	220,443,536.60	-	26.12	5,297,058.88

4. 应收款项融资

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	4,049,672.97	不适用	不适用-
合计	4,049,672.97	不适用	不适用-

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

项目	2019年1月1日	2019年12月31日					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票		4,049,672.97				4,049,672.97	
合计		4,049,672.97				4,049,672.97	

5. 预付款项

项目	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,083,552.20	99.88	47,020,950.48	99.98	13,104,494.96	99.55
1-2年	5,360.00	0.08	7,234.68	0.02	59,128.22	0.45
2-3年	2,842.88	0.04	-	-	-	-
合计	7,091,755.08	100.00	47,028,185.16	100.00	13,163,623.18	100.00

6. 其他应收款

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	14,797,281.23	19,944,667.92	25,091,443.80
合计	14,797,281.23	19,944,667.92	25,091,443.80

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
投标及其他保证金	14,830,893.46	17,892,059.91	23,871,726.19
备用金	2,123,030.63	5,376,845.12	4,498,095.97
业务往来	58,686.50	528,653.98	533,123.26
合计	17,012,610.59	23,797,559.01	28,902,945.42

(2) 2019年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)
2019年1月1日余额	3,352,891.09		500,000.00
2019年1月1日余额在本期	—	—	—
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
本期计提	-1,637,561.73		
2019年12月31日余额	1,715,329.36		500,000.00

(续)

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,308,145.86	5	665,407.29
1-2年	1,660,065.04	10	166,006.51
2-3年	690,723.83	30	207,217.15
3-4年	341,154.91	50	170,577.46
4-5年	32,000.00	80	25,600.00
5年以上	480,520.95	100	480,520.95
合计	16,512,610.59	—	1,715,329.36

(续)

第三阶段计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
------	------	------	---------	------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

江苏翔森建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	-

(续)

按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	13,308,145.86
1-2年	1,660,065.04
2-3年	690,723.83
3-4年	341,154.91
4-5年	532,000.00
5年以上	480,520.95
合计	17,012,610.59

(3) 2018年12月31日其他应收款分类及坏账准备计提情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,297,559.01	97.90	3,352,891.09	14.39	19,944,667.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	2.10	500,000.00	100.00	-
合计	23,797,559.01	100.00	3,852,891.09	-	19,944,667.92

1) 按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	15,873,466.04	5	793,673.30
1-2年	3,904,873.87	10	390,487.39
2-3年	1,305,698.15	30	391,709.45
3-4年	833,000.00	50	416,500.00
4-5年	100,000.00	80	80,000.00
5年以上	1,280,520.95	100	1,280,520.95
合计	23,297,559.01	-	3,352,891.09

2) 于2018年12月31日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备其他应收款

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏翔森建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	-

(4) 2017 年 12 月 31 日其他应收款分类及坏账准备计提情况

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,402,945.42	98.27	3,311,501.62	11.66	25,091,443.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	1.73	500,000.00	100.00	
合计	28,902,945.42	100.00	3,811,501.62	-	25,091,443.80

1) 按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	21,132,340.54	5	1,056,617.02
1-2 年	4,241,059.55	10	424,105.96
2-3 年	1,299,280.92	30	389,784.28
3-4 年	344,057.25	50	172,028.63
4-5 年	586,207.16	80	468,965.73
5 年以上	800,000.00	100	800,000.00
合计	28,402,945.42	-	3,311,501.62

2) 于 2017 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏翔森建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	-

(5) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2018 年 12	本期变动金额	2019 年 12 月
----	-----------	--------	-------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	31 日
坏账准备	3,852,891.09	-1,637,561.73			2,215,329.36
合计	3,852,891.09	-1,637,561.73			2,215,329.36

(续)

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,811,501.62	41,389.47			3,852,891.09
合计	3,811,501.62	41,389.47			3,852,891.09

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 2019年12月31日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
中国电能成套设备有限公司	非关联方	投标保证金	2,897,904.22	1年以内	17.03	144,895.21
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	非关联方	投标保证金	730,000.00	1年以内	4.29	36,500.00
江苏苏美达工程设备有限公司	非关联方	投标保证金	726,226.00	1年以内	4.27	36,311.30
四川省政府政务服务和公共资源交易服务中心	非关联方	投标保证金	600,000.00	1年以内	3.53	30,000.00
江苏翔森建设工程有限公司	非关联方	投标保证金	500,000.00	4-5年	2.94	500,000.00
合计			5,454,130.22		32.06%	747,706.51

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,211,500.40		14,211,500.40
库存商品	114,040,578.31	4,119,396.75	109,921,181.56

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

发出商品	100,526,566.23	-	100,526,566.23
委托加工物资	97,054.99	-	97,054.99
生产成本	106,711,132.43	-	106,711,132.43
合计	335,586,832.36	4,119,396.75	331,467,435.61

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,911,390.41		14,911,390.41
库存商品	80,860,038.12	3,561,853.62	77,298,184.50
发出商品	85,498,070.54		85,498,070.54
委托加工物资	51,452.76		51,452.76
生产成本	111,587,578.13		111,587,578.13
合计	292,908,529.96	3,561,853.62	289,346,676.34

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,053,550.73		16,053,550.73
库存商品	87,255,640.13	3,887,652.47	83,367,987.66
发出商品	105,054,131.36	-	105,054,131.36
委托加工物资	985,031.35		985,031.35
生产成本	78,200,748.10		78,200,748.10
合计	287,549,101.67	3,887,652.47	283,661,449.20

报告期末,本公司受限存货为 21,746,103.34 元,详见本附注“六、42”。

(2) 存货跌价准备分类

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			转回或转销	其他转出	
库存商品	3,561,853.62	986,192.68	428,649.55		4,119,396.75
合计	3,561,853.62	986,192.68	428,649.55		4,119,396.75

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转回或转销	其他转出	
库存商品	3,887,652.47	-325,798.85			3,561,853.62
合计	3,887,652.47	-325,798.85			3,561,853.62

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回或转销原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	销售/价值恢复

8. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
预交税费及待抵扣进项税	1,668,807.48	1,928,606.20	3,740,288.63
上市中介费用	3,289,741.21	896,806.42	—
合计	4,958,548.69	2,825,412.62	3,740,288.63

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售金融资产	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
按成本计量的	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

注: 2015 年 11 月 27 日, 本公司对德州市陵城农村商业银行股份有限公司投资 4,000,000.00 元, 德州市陵城农村商业银行股份有限公司注册资本为 599,999,850.00 元, 本公司投资占其注册资本的 0.67%;

根据财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》之规定, 2019 年 1 月 1 日公司将德州市陵城农村商业银行股份有限公司投资 4,000,000.00 元股权投资款列报于“其他权益工具投资”项目。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
德州市陵城区农村信用合作联社	4,000,000.00		4,000,000.00

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

合计	4,000,000.00		4,000,000.00
----	--------------	--	--------------

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	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	其他综合收益 转入留存收益 的原因
德州市陵 城区农村 信用合作 联社	80,000.00				不以取得投资收 益为目的的权益 工具投资	
合计	80,000.00	—	—	—		

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设 备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	252,291,763.52	138,041,112.49	6,495,305.80	20,369,330.68	417,197,512.49
2. 本期增加金 额	386,337.91	2,918,766.95	1,155,383.83	862,074.67	5,322,563.36
(1) 购置	386,337.91	1,564,623.63	1,155,383.83	862,074.67	3,968,420.04
(2) 在建工程 转入	—	1,354,143.32	—	—	1,354,143.32
3. 本期减少金 额	—	2,965,473.23	264,040.40	26,667.28	3,256,180.91
(1) 处置或报 废	—	32,758.62	264,040.40	26,667.28	323,466.30
(2) 在建工程 转出	—	2,932,714.61	—	—	2,932,714.61
4. 2019 年 12 月 31 日余额	252,678,101.43	137,994,406.21	7,386,649.23	21,204,738.07	419,263,894.94
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	74,101,330.35	70,232,677.65	4,173,881.81	17,800,659.84	166,308,549.65
2. 本期增加金 额	12,017,950.22	15,081,515.41	806,158.18	1,175,061.07	29,080,684.88
(1) 计提	12,017,950.22	15,081,515.41	806,158.18	1,175,061.07	29,080,684.88
3. 本期减少金 额	—	2,023,945.14	250,838.38	25,333.92	2,300,117.44
(1) 处置或 报废	—	3,630.74	250,838.38	25,333.92	279,803.04

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 在建工程转出	-	2,020,314.40	-	-	2,020,314.40
4. 2019年12月31日余额	86,119,280.57	83,290,247.92	4,729,201.61	18,950,386.99	193,089,117.09
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	166,558,820.86	54,704,158.29	2,657,447.62	2,254,351.08	226,174,777.85
2. 2018年12月31日账面价值	178,190,433.17	67,808,434.84	2,321,423.99	2,568,670.84	250,888,962.84

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	249,892,303.52	134,201,149.98	6,495,305.80	20,351,469.95	410,940,229.25
2. 本期增加金额	2,399,460.00	3,895,518.07	-	52,518.85	6,347,496.92
(1) 购置	2,399,460.00	3,895,518.07	-	52,518.85	6,347,496.92
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	-	55,555.56	-	34,658.12	90,213.68
(1) 处置或报废	-	55,555.56	-	34,658.12	90,213.68
4. 2018年12月31日余额	252,291,763.52	138,041,112.49	6,495,305.80	20,369,330.68	417,197,512.49
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	62,172,384.58	55,141,177.80	3,449,641.62	16,574,310.47	137,337,514.47
2. 本期增加金额	11,928,945.77	15,135,921.54	724,240.22	1,259,274.53	29,048,382.06
(1) 计提	11,928,945.77	15,135,921.54	724,240.22	1,259,274.53	29,048,382.06
3. 本期减少金额	-	44,421.66	-	32,925.22	77,346.88
(1) 处置或报废	-	44,421.66	-	32,925.22	77,346.88
4. 2018年12月31日余额	74,101,330.35	70,232,677.68	4,173,881.84	17,800,659.78	166,308,549.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	178,190,433.17	67,808,434.81	2,321,423.96	2,568,670.90	250,888,962.84

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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. 2017年12月31日账面价值	187,719,918.94	79,059,972.18	3,045,664.18	3,777,159.48	273,602,714.78
--------------------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(2) 报告期末, 本公司设定抵押的固定资产原值 261,808,562.82 元, 净值为 167,651,469.73 元, 主要为银行短期借款所设定的抵押, 详见本附注“六、15 及六、42”。

(3) 报告期末固定资产未发现减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交联机更新改造	1,560,064.11	-	1,560,064.11	-	-	-
智能高压裸线制造车间	13,692,381.04	-	13,692,381.04	-	-	-
电缆挤出机及配套生产线	4,271,804.97		4,271,804.97			
MES系统	1,327,351.28		1,327,351.28			
智能蒸汽交联房	205,061.94		205,061.94			
合计	21,056,663.34	-	21,056,663.34	-	-	-

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日	本期增加	合计		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
交联机更新改造		1,560,064.11			1,560,064.11
智能高压裸线制造车间	-	13,692,381.04	-	-	13,692,381.04
电缆挤出机及配套生产线		4,271,804.97			4,271,804.97
MES系统		1,327,351.28			1,327,351.28
智能蒸汽交联房		205,061.94			205,061.94
新厂配电扩容工程		1,354,143.32	1,354,143.32		-
合计	-	22,410,806.66	1,354,143.32	-	21,056,663.34

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例 (%)	利息资本化累 计金额	资金来源
交联机更新改造	1,700,000.00	92	—	自筹
智能高压裸线制造车间	18,000,000.00	76	—	自筹
电缆挤出机及配套生产线	4,600,000.00	93	—	自筹
MES 系统	1,600,000.00	83	—	自筹
智能蒸汽交联房	250,000.00	82	—	自筹
合计	32,049,300.00	—		—

(3) 报告期末, 本公司设定抵押的在建工程原值 1,560,064.11 元, 净值为 1,560,064.11 元, 主要为银行短期借款所设定的抵押, 详见本附注“六、15 及六、42”。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	79,956,273.45	1,153,640.17	81,109,913.62
2. 本期增加金额		897,597.52	897,597.52
(1) 购置		897,597.52	897,597.52
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	79,956,273.45	2,051,237.69	82,007,511.14
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	10,613,693.81	446,932.29	11,060,626.10
2. 本期增加金额	1,615,700.54	256,804.34	1,872,504.88
1) 计提	1,615,700.54	256,804.34	1,872,504.88
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	12,229,394.35	703,736.63	12,933,130.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	67,726,879.10	1,347,501.06	69,074,380.16
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	69,342,579.64	706,707.88	70,049,287.52

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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. 2017年12月31日余额	79,956,273.45	621,047.46	80,577,320.91
2. 本期增加金额		532,592.71	532,592.71
(1) 购置		532,592.71	532,592.71
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日余额	79,956,273.45	1,153,640.17	81,109,913.62
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	8,997,993.25	265,756.16	9,263,749.41
2. 本期增加金额	1,615,700.56	181,176.13	1,796,876.69
1) 计提	1,615,700.56	181,176.13	1,796,876.69
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日余额	10,613,693.81	446,932.29	11,060,626.10
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	70,958,280.20	355,291.30	71,313,571.50
2. 2018年12月31日账面价值	69,342,579.64	706,707.88	70,049,287.52

(2) 报告期末, 本公司设定抵押的无形资产原值 79,956,273.45 元, 净值为 67,726,879.10 元, 详见本附注“六、15, 六、42”。

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,776,059.06	12,058,978.38
担保损失	38,920,916.67	5,838,137.50
可抵扣亏损	2,466,115.13	435,194.67
预提费用	3,198,315.96	546,308.35
固定资产折旧	3,690,438.91	553,565.84
递延收益-政府补助	1,519,722.52	358,603.54
合计	128,571,568.25	19,790,788.28

(续)

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,677,908.70	10,837,612.64
担保损失	45,736,232.68	6,860,434.90
可抵扣亏损	1,278,457.18	241,290.79
预提费用	6,863,381.48	1,086,169.89

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	2018 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧	3,191,169.12	478,675.37
递延收益-政府补助	1,591,394.55	373,709.18
合计	128,338,543.71	19,877,892.77

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,196,053.43	10,252,131.05
担保损失	58,920,916.67	8,838,137.50
可抵扣亏损	797.9	94.79
预提费用	6,992,989.14	1,116,803.49
固定资产折旧	2,691,899.31	403,784.90
递延收益-政府补助	1,350,000.00	337,500.00
合计	136,152,656.45	20,948,451.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
未弥补亏损	19,570,257.59	21,857,366.64	34,202,928.02
合计	19,570,257.59	21,857,366.64	34,202,928.02

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	备注
2018 年			12,345,561.38	
2019 年		9,400,744.93	9,400,744.93	
2020 年	5,013,005.59	5,013,005.59	5,013,005.59	
2021 年	3,143,753.21	3,143,753.21	3,143,753.21	
2022 年	4,299,862.91	4,299,862.91	4,299,862.91	
2023 年				
2024 年	7,113,635.88			
合计	19,570,257.59	21,857,366.64	34,202,928.02	

15. 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
预付设备款	3,501,491.68	-	1,429,653.77
合计	3,501,491.68	-	1,429,653.77

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
抵押借款	279,000,000.00	284,000,000.00	219,000,000.00
质押借款	23,491,077.48	66,417,699.63	105,000,000.00
保证借款	235,000,000.00	206,000,000.00	191,000,000.00
合计	537,491,077.48	556,417,699.63	515,000,000.00

(2) 截至2019年12月31日抵押借款明细

贷款银行	抵押借款金额	借款期间		抵押物
		起	止	
中国农业银行股份有限公司宜兴西郊支行	20,000,000.00	2019-02-27	2020-02-18	公司位于宜兴新街街道南岳村的土地使用权及房产抵押苏(2017)宜兴不动产权第0013692号
中国农业银行股份有限公司宜兴西郊支行	20,000,000.00	2019-03-05	2020-03-04	公司位于宜兴新街街道南岳村的土地使用权及房产抵押苏(2017)宜兴不动产权第0013692号
中国农业银行股份有限公司宜兴西郊支行	10,000,000.00	2019-03-18	2020-03-12	公司位于宜兴新街街道南岳村的土地使用权及房产抵押苏(2017)宜兴不动产权第0013692号
交通银行宜兴城西支行	15,000,000.00	2019-10-10	2020-06-17	公司位于宜兴新街街道百合村的土地使用权及房产抵押苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
交通银行宜兴城西支行	30,000,000.00	2019-11-04	2020-05-04	公司位于宜兴新街街道百合村的土地使用权及房产抵押苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
交通银行宜兴城西支行	25,000,000.00	2019-11-07	2020-05-07	公司位于宜兴新街街道百合村的土地使用权及房产抵押苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
交通银行宜兴城西支行	25,000,000.00	2019-11-19	2020-07-23	公司位于宜兴新街街道百合村的土地使用权及房产抵押苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
交通银行宜兴城西支行	25,000,000.00	2019-12-11	2020-07-28	公司位于宜兴新街街道百合村的土地使用权及房产抵押苏(2016)宜兴不动产权第0012491号

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

交通银行宜兴城西支行	15,000,000.00	2019-12-20	2020-06-12	公司位于宜兴新街街道百合村的土地使用权及房产抵押苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
德州银行股份有限公司陵城区支行	20,000,000.00	2019-8-12	2020-8-11	公司位于陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权及房产抵押鲁(2018)德州市陵城区不动产全第0000864号
德州银行股份有限公司陵城区支行	15,000,000.00	2019-9-9	2020-9-8	公司位于陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权及房产抵押鲁(2018)德州市陵城区不动产全第0000864号
德州银行股份有限公司陵城区支行	15,000,000.00	2019-9-24	2020-9-23	公司位于陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权及房产抵押鲁(2018)德州市陵城区不动产全第0000864号
德州银行股份有限公司陵城区支行	20,000,000.00	2019-10-30	2020-10-29	公司位于陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权及房产抵押鲁(2018)德州市陵城区不动产全第0000864号
德州陵城农村商业银行股份有限公司营业部	24,000,000.00	2019-11-15	2020-11-5	机械设备
合计	279,000,000.00			

注:截至2019年12月31日公司用于抵押的资产情况

资产	面积(平方米)	账面原值	账面价值	权利证书编号
宜兴新街街道南岳村的土地使用权	29,278.00	3,952,530.00	2,605,801.05	苏(2017)宜兴不动产权第0013692号
宜兴新街街道南岳村的土地使用权	23,740.00	3,204,900.00	2,425,040.93	
宜兴新街街道百合村土地使用权	121,310.40	50,698,843.45	43,616,370.43	苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
A车间	4,413.96	5,024,414.12	2,399,158.98	苏(2017)宜兴不动产权第0013692号
B车间	4,904.48	3,611,228.61	2,067,429.17	
C车间	4,260.18	4,201,992.84	2,405,642.44	
D车间	12,517.59	13,304,660.07	7,613,310.17	
综合楼	3,211.11	3,708,437.04	1,770,779.28	
电线电缆车间	7,048.17	9,708,794.21	6,449,107.02	
新厂区交联车间	29,457.84	40,190,144.59	24,122,467.07	苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
新厂区综合楼	6,645.62	10,969,302.65	6,587,396.85	
研发大楼	5,508.74	9,892,333.21	8,011,191.79	
新厂区橡缆车间	22,179.51	38,961,576.54	25,544,190.94	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权	2,000.00	22,100,000.00	19,079,666.67	鲁(2018)德州市陵城区不动产全第0000864号
陵县经济开发区迎宾街东侧土地上房产	52,562.90	96,550,994.16	69,248,221.16	
机械设备		25,684,684.78	11,432,574.86	
在建工程-交联机更新改造		1,560,064.11	1,560,064.11	
合计		343,324,900.38	236,938,412.92	

(3) 截止至2019年12月31日质押借款明细

贷款银行	质押借款金额	起	止	质押物
建信融通有限责任公司	1,396,727.13	2019-11-05	2020-2-24	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	4,347,357.39	2019-10-23	2020-4-17	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	724,408.09	2019-11-01	2020-4-21	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	7,022,584.87	2019-11-01	2020-4-28	商业承兑汇票
德州陵城农村商业银行股份有限公司营业部	10,000,000.00	2019-11-15	2020-11-5	存货
合计	23,491,077.48			

(4) 截至2019年12月31日保证借款明细

贷款银行	借款金额	借款期间		担保方
		起	止	
宜兴农村商业银行十里牌支行	21,200,000.00	2019-3-29	2020-3-27	中辰控股有限公司、杜南平
宜兴农村商业银行十里牌支行	10,000,000.00	2019-5-14	2020-5-13	宜兴市同盛金属带材有限公司、中辰控股有限公司、杜南平、杜战新、周冬梅
宜兴农村商业银行十里牌支行	4,800,000.00	2019-5-27	2020-5-26	中辰控股有限公司、杜南平
宜兴农村商业银行十里牌支行	10,000,000.00	2019-11-29	2020-11-29	江苏航卓建设股份有限公司、中辰控股有限公司、张方群、王雪峰、杜南平
中国建设银行股份有限公司宜兴宜城东山支行	30,000,000.00	2019-3-1	2020-2-29	中辰控股有限公司、杜南平
中国建设银行股份有限公司宜兴宜城东山支行	20,000,000.00	2019-4-4	2020-4-3	江苏航卓建设股份有限公司、杜南平
上海浦东发展银行股份有限公司宜兴支行	20,000,000.00	2019-8-28	2020-8-28	宜兴市金鱼陶瓷有限公司、中辰控股有限公司、杜南平
上海浦东发展银行股份有限公司宜兴支行	30,000,000.00	2019-9-3	2020-9-3	宜兴市金鱼陶瓷有限公司、中辰控股有限公司、杜南平

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

兴业银行宜兴支行	30,000,000.00	2019-9-11	2020-9-10	中辰控股有限公司、杜南平
江苏江南农村商业银行股份有限公司宜兴支行	29,000,000.00	2019-3-27	2020-3-27	中辰控股有限公司、杜南平
威海市市商业银行股份有限公司德州分行	30,000,000.00	2019-7-9	2020-7-9	中辰控股有限公司、杜南平
合计	235,000,000.00			

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	143,398,528.00	27,898,629.00	59,342,000.00
合计	143,398,528.00	27,898,629.00	59,342,000.00

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	173,038,396.53	135,227,489.20	163,581,123.17
其中: 1 年以上	8,220,475.89	7,986,400.16	12,083,114.73

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
江苏恒丰建设集团有限公司	693,681.63	工程质保金
宜兴市重振电工器材有限公司	860,343.00	未结算材料款
合计	1,554,024.63	

19. 预收款项

(1) 预收账款列式

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	26,008,498.89	34,809,771.26	69,430,136.82
其中: 1 年以上	6,270,779.42	11,217,716.31	7,702,402.16

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	9,632,806.02	66,156,056.09	65,638,556.69	10,150,305.42
离职后福利-设定提存计划	336,334.36	4,541,701.79	4,573,511.73	304,524.42
合计	9,969,140.38	70,697,757.88	70,212,068.42	10,454,829.84

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	7,890,032.53	58,685,215.78	56,942,442.29	9,632,806.02
离职后福利-设定提存计划	375,467.70	4,741,477.01	4,780,610.35	336,334.36
合计	8,265,500.23	63,426,692.79	61,723,052.64	9,969,140.38

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,247,401.96	59,135,938.12	58,438,145.97	9,945,194.11
职工福利费	-	1,895,699.46	1,895,699.46	-
社会保险费	188,329.64	2,778,215.16	2,767,219.72	199,325.08
其中: 医疗保险费	156,882.75	2,115,384.76	2,124,619.30	147,648.21
工伤保险费	29,144.05	455,906.09	448,138.09	36,912.05
生育保险费	2,302.84	199,610.31	187,148.33	14,764.82
其他	-	7,314.00	7,314.00	-
住房公积金	196,516.00	1,361,304.00	1,557,820.00	-
工会经费和职工教育经费	558.42	984,899.35	979,671.54	5,786.23
合计	9,632,806.02	66,156,056.09	65,638,556.69	10,150,305.42

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,709,601.71	52,287,340.34	50,749,540.09	9,247,401.96
职工福利费	-	1,579,240.90	1,579,240.90	-
社会保险费	180,430.82	2,762,447.63	2,754,548.81	188,329.64
其中: 医疗保险费	148,250.79	2,141,134.88	2,132,502.92	156,882.75
工伤保险费	25,476.61	426,668.99	423,001.55	29,144.05
生育保险费	6,703.42	188,916.76	193,317.34	2,302.84
其他	-	5,727.00	5,727.00	-
住房公积金	-	1,156,414.80	959,898.80	196,516.00
工会经费和职工教育经费	-	899,772.11	899,213.69	558.42
合计	7,890,032.53	58,685,215.78	56,942,442.29	9,632,806.02

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
基本养老保险	305,241.14	4,402,498.72	4,412,443.45	295,296.41
失业保险费	31,093.22	139,203.07	161,068.28	9,228.01
合计	336,334.36	4,541,701.79	4,573,511.73	304,524.42

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
基本养老保险	362,024.81	4,611,818.03	4,668,601.70	305,241.14
失业保险费	13,442.89	129,658.98	112,008.65	31,093.22
合计	375,467.70	4,741,477.01	4,780,610.35	336,334.36

21. 应交税费

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	5,122,143.92	6,546,143.00	2,857,424.23
企业所得税	9,288,558.77	8,721,401.46	6,617,553.52
个人所得税	1,301,079.67	600,293.64	1,587,923.73
城市维护建设税	457,586.63	603,529.83	258,367.19
教育费附加	328,068.17	445,360.62	187,007.00
房产税	1,679,132.69	1,580,247.49	1,806,856.17
土地使用税	662,251.62	345,584.93	345,584.93
印花税	88,935.66	108,418.58	54,966.98
综合基金	333,043.61	503,335.60	613,767.32
合计	19,260,800.74	19,454,315.15	14,329,451.07

22. 其他应付款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	988,053.75	793,502.87	706,006.78
其他应付款	5,418,137.22	8,538,158.03	8,174,861.80
合计	6,406,190.97	9,331,660.90	8,880,868.58

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
借款应付利息	988,053.75	793,502.87	706,006.78
合计	988,053.75	793,502.87	706,006.78

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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) 截止至 2019 年 12 月 31 日,公司无已逾期未支付的利息

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
业务及往来款项	2,750,967.76	6,635,418.03	3,942,121.80
保证金	2,667,169.46	1,902,740.00	4,232,740.00
合计	5,418,137.22	8,538,158.03	8,174,861.80

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为各项保证金。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	-	-	4,444,444.52
合计	-	-	4,444,444.52

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
未实现售后租回损益(注)	2,845,355.59	4,397,367.79	5,949,379.99
政府补助	1,519,722.52	1,591,394.55	1,350,000.00
合计	4,365,078.11	5,988,762.34	7,299,379.99

注:2014 年 4 月,公司与英大汇通融资租赁有限公司(以下简称“英大汇通”)签订《融资租赁合同(售后回租)》,公司以售后回租的方式向英大汇通融资租赁设备一批,相关融资租赁设备处置价格为 60,000,000.00 元,处置设备账面净值 48,359,908.61 元,未实现售后租回损益原值为 11,640,091.39 元,未实现售后租回损益摊销期限为 90 个月,截止至报告期末已摊销 68 个月。

(2) 政府补助项目

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
新区芬兰进口高速 CCV 生产设备政府补助	241,394.55		28,123.64	213,270.91	与资产相关

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
核 E 级电缆装备补贴 (注)	1,350,000.00		43,548.39	1,306,451.61	与资产相关
合计	1,591,394.55		71,672.03	1,519,722.52	

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
新区芬兰进口高速 CCV 生产设备政府补助	-	257,800.00	16,405.45	241,394.55	与资产相关
核 E 级电缆装备补贴 (注)	1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
合计	1,350,000.00	257,800.00	16,405.45	1,591,394.55	

注:根据陵县发展和改革委员会《关于山东聚辰电缆有限公司核 E 级电缆科技研发项目资金补助的通知》(陵发改(2013)15 号),陵县财政局向公司提供补助资金 150 万元,用于购置核 E 级电缆研发项目所需的设备。2013 年山东聚辰实际收到陵县财政局补助资金 135.00 万元,公司将该项资金作为与资产相关的政府补助,计入递延收益项目。该项目已于 2019 年 11 月通过德州市陵城区财政局(原陵县财政局)验收。

25. 实收资本

(1) 2019 年度实收资本变动

单位: 万元

股东名称	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
中辰控股有限公司	22,375.00			22,375.00
宜兴润邦投资有限公司	201.00			201.00
张学民	1,923.00			1,923.00
天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)	5,001.00			5,001.00
三花控股集团有限公司	767.00			767.00
中海同创投资有限公司	700.00			700.00
宋天祥	1,500.00			1,500.00
陈金玉	628.00			628.00
何晓玲	349.00			349.00
陆洲新	420.00			420.00
宁波梅山保税港区耘陵志合投	1,116.00			1,116.00

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

资合伙企业(有限合伙)				
杭州启浦海本投资管理合伙企业(有限合伙)	500.00			500.00
赵楠渊(注1)	900.00			900.00
杜振杰(注1)	300.00			300.00
合计	36,680.00			36,680.00

(2) 2018年度实收资本变动

单位: 万元

股东名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
中辰控股有限公司	22,375.00			22,375.00
宜兴润邦投资有限公司	201.00			201.00
张学民	1,923.00			1,923.00
天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)	5,001.00			5,001.00
三花控股集团有限公司	767.00			767.00
中海同创投资有限公司	700.00			700.00
宋天祥	1,500.00			1,500.00
陈金玉	628.00			628.00
何晓玲	349.00			349.00
陆洲新	420.00			420.00
宁波梅山保税港区耘陵志合投资合伙企业(有限合伙)	1,116.00			1,116.00
杭州启浦海本投资管理合伙企业(有限合伙)	500.00			500.00
赵楠渊(注1)	0.00	900.00		900.00
杜振杰(注1)	0.00	300.00		300.00
合计	35,480.00	1,200.00		36,680.00

(3) 2017年度实收资本变动

单位: 万元

股东名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
中辰控股有限公司(注2)	22,875.00		500.00	22,375.00
宜兴润邦投资有限公司	201.00			201.00
张学民	1,923.00			1,923.00
天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)	5,001.00			5,001.00
三花控股集团有限公司	767.00			767.00
中海同创投资有限公司	700.00			700.00

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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）

宋天祥	1,500.00			1,500.00
陈金玉	628.00			628.00
何晓玲	349.00			349.00
陆洲新	420.00			420.00
宁波梅山保税港区耘陵志合投资合伙企业（有限合伙）	1,116.00			1,116.00
杭州启浦海本投资管理合伙企业（有限合伙）（注2）	0.00	500.00		500.00
合计	35,480.00	500.00	500.00	35,480.00

注1：2018年8月29日，经公司2018年第一次临时股东大会同意，公司向赵楠渊及杜振杰两位新股东发行新股，其中：赵楠渊以人民币2,970.00万元认购900.00万股，杜振杰以人民币990.00万元认购300.00万股，溢价部分2,760.00万元计入资本公积。

注2：根据2017年6月8日股东会决议及修改后章程规定，中辰控股有限公司所持本公司1.41%的股权（计500万元）转让给杭州启浦海本投资管理合伙企业（有限合伙）。

26. 资本公积

（1）2019年度资本公积变动

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
资本溢价	273,547,163.04			273,547,163.04
其他资本公积	38,920,916.67			38,920,916.67
合计	312,468,079.71	—	—	312,468,079.71

（2）2018年度资本公积变动

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
资本溢价（注1）	245,947,163.04	27,600,000.00		273,547,163.04
其他资本公积	38,920,916.67			38,920,916.67
合计	284,868,079.71	27,600,000.00	—	312,468,079.71

（3）2017年度资本公积变动

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
资本溢价（注1）	245,947,163.04			245,947,163.04
其他资本公积	38,920,916.67			38,920,916.67
合计	284,868,079.71	—	—	284,868,079.71

注1：本公司资本溢价变动情况详见本附注“六、23 实收资本变动”。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

27. 盈余公积

(1) 2019 年度盈余公积变动

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	18,017,362.40	9,832,214.69	-	27,849,577.09
合计	18,017,362.40	9,832,214.69	-	27,849,577.09

(2) 2018 年度盈余公积变动

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	9,132,382.88	8,884,979.52	-	18,017,362.40
合计	9,132,382.88	8,884,979.52	-	18,017,362.40

(3) 2017 年度盈余公积变动

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	4,405,507.90	4,726,874.98	-	9,132,382.88
合计	4,405,507.90	4,726,874.98	-	9,132,382.88

28. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期末余额	142,074,516.78	62,042,958.66	18,135,549.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	97,371,637.14	88,916,537.64	48,634,284.63
减: 提取法定盈余公积	9,832,214.69	8,884,979.52	4,726,874.98
本期末余额	229,613,939.23	142,074,516.78	62,042,958.66

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	2,093,535,100.78	1,900,945,872.05	1,950,911,592.95
其他业务(注)	563,883.77	599,667.13	1,155,714.96
合计	2,094,098,984.55	1,901,545,539.18	1,952,067,307.91
主营业务成本	1,745,701,008.13	1,587,565,370.71	1,669,143,858.26
其他业务成本	543,844.70	443,929.43	844,289.66
合计	1,746,244,852.83	1,588,009,300.14	1,669,988,147.92

注: 其他业务收入主要为材料及废料销售收入。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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) 主营业务—按产品分类

产品名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入			
电力电缆	1,931,778,167.59	1,744,409,052.18	1,641,287,767.90
裸导线	35,031,704.44	33,177,809.08	199,872,268.85
电气装备用电线电缆	99,988,030.30	100,752,734.70	90,030,882.53
电缆附件	26,737,198.45	22,606,276.09	19,720,673.67
合计	2,093,535,100.78	1,900,945,872.05	1,950,911,592.95
主营业务成本			
电力电缆	1,611,014,258.02	1,456,301,173.95	1,384,893,764.41
裸导线	31,497,032.18	31,020,138.56	196,722,660.03
电气装备用电线电缆	83,959,374.72	84,504,912.95	75,685,924.09
电缆附件	19,230,343.21	15,739,145.25	11,841,509.73
合计	1,745,701,008.13	1,587,565,370.71	1,669,143,858.26
主营业务毛利			
电力电缆	320,763,909.57	288,107,878.23	256,394,003.49
裸导线	3,534,672.26	2,157,670.52	3,149,608.82
电气装备用电线电缆	16,028,655.58	16,247,821.75	14,344,958.44
电缆附件	7,506,855.24	6,867,130.84	7,879,163.94
合计	347,834,092.65	313,380,501.34	281,767,734.69

(3) 主营业务—按区域分类

地区名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入			
东北地区	42,658,546.89	25,304,210.20	170,754,491.80
华北地区	238,106,481.85	151,547,566.69	214,343,387.68
华东地区	1,088,702,409.93	948,536,172.09	789,151,876.69
华南地区	73,134,569.76	38,825,029.00	14,912,945.58
华中地区	166,766,828.25	279,716,816.74	317,964,558.74
西北地区	228,167,679.57	149,111,055.71	136,714,813.09
西南地区	255,998,584.53	307,905,021.62	307,069,519.37
合计	2,093,535,100.77	1,900,945,872.05	1,950,911,592.95
主营业务成本			
东北地区	36,122,561.26	22,143,325.14	156,144,671.05
华北地区	198,474,690.76	123,396,641.51	188,346,418.28
华东地区	904,800,412.84	793,887,876.42	640,590,434.49
华南地区	62,739,942.29	30,974,329.66	11,192,977.21
华中地区	139,147,368.87	234,797,017.08	288,756,148.05
西北地区	187,256,791.21	120,756,126.88	112,672,218.58

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

西南地区	217,159,240.90	261,610,054.02	271,440,990.60
合计	1,745,701,008.13	1,587,565,370.71	1,669,143,858.26
主营业务毛利			
东北地区	6,535,985.63	3,160,885.06	14,609,820.75
华北地区	39,631,791.09	28,150,925.18	25,996,969.40
华东地区	183,901,997.09	154,648,295.67	148,561,442.20
华南地区	10,394,627.47	7,850,699.34	3,719,968.37
华中地区	27,619,459.38	44,919,799.66	29,208,410.69
西北地区	40,910,888.36	28,354,928.83	24,042,594.51
西南地区	38,839,343.63	46,294,967.60	35,628,528.77
合计	347,834,092.65	313,380,501.34	281,767,734.69

(4) 报告期内前五名客户的营业收入

1) 2019年度

客户名称	金额	占全部营业收入的比例 (%)
南京华群电力实业有限公司	188,629,841.72	9.01
国网江苏省电力有限公司	182,378,838.71	8.71
国网山东省电力公司	93,388,141.64	4.46
国网福建省电力有限公司	88,437,743.92	4.22
国网河北省电力有限公司	76,505,987.20	3.65
合计	629,340,553.19	30.06

2) 2018年度

客户名称	金额	占全部营业收入的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	183,611,786.65	9.66
南京华群电力实业有限公司(注 1)	136,882,480.15	7.20
贵州电网有限责任公司	113,327,548.01	5.96
国网山东省电力公司	109,439,816.54	5.76
国网河南省电力公司	106,413,964.99	5.60
合计	649,675,596.34	34.17

3) 2017年度

客户名称	金额	占全部营业收入的比例 (%)
国网河南省电力公司	166,892,732.52	8.55
南京华群电力实业有限公司(注 1)	157,053,260.65	8.05
国网江苏省电力公司	106,688,559.12	5.47
国网吉林省电力公司	91,873,429.38	4.71
国网湖北省电力公司	78,677,305.56	4.03
合计	529,302,105.60	27.12

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

注 1: 公司对南京华群电力实业有限公司的销售额为合并南京远能电力工程有限公司、南京苏逸实业有限公司、南京和源电力实业有限公司、南京安能杰电力实业有限公司。

30. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,452,780.25	3,136,970.73	3,658,123.24
教育费附加	1,804,848.35	2,319,710.99	2,655,420.44
房产税	2,229,140.55	2,205,352.25	2,247,801.58
城镇土地使用税	2,649,006.37	2,049,006.36	2,049,010.77
印花税	597,759.38	714,841.29	576,470.38
综合基金	1,216,230.41	1,202,646.82	1,175,209.82
合计	10,949,765.31	11,628,528.44	12,362,036.23

31. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	19,873,137.41	17,916,935.22	16,528,988.34
运输费	27,128,273.34	26,774,623.37	31,733,775.74
招待费	3,288,905.21	3,418,458.71	2,933,702.39
标书及招标代理费	14,537,499.43	17,607,500.70	14,310,695.01
差旅费	33,419,916.40	31,131,092.19	26,397,426.16
广告及宣传费	427,262.42	1,016,378.51	1,082,826.00
办公及车辆费用	1,746,299.98	2,962,660.96	2,784,543.61
折旧及摊销	573,892.99	572,749.43	571,265.60
其他	255,205.66	41,913.98	76,842.93
合计	101,250,392.84	101,442,313.07	96,420,065.78

32. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,189,306.70	9,138,124.28	7,251,609.25
折旧及摊销	5,268,283.53	5,181,305.55	5,156,380.52
办公物料消耗及车辆费用	3,972,775.85	4,215,794.43	5,449,887.24
招待费	2,731,843.26	3,186,529.48	3,273,430.60
中介咨询费	1,473,763.46	2,510,632.44	2,263,795.24
差旅费	1,791,994.39	1,872,666.40	919,062.35
其他	216,876.33	93,077.80	120,744.88
合计	26,644,843.52	26,198,130.38	24,434,910.08

33. 研发费用

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接材料	54,301,914.39	39,391,430.66	47,047,957.86
直接人工	10,795,603.03	9,452,101.96	8,452,816.92
折旧摊销费用	4,598,816.03	3,193,629.30	2,735,417.07
水电费及其他(注)	4,065,997.86	4,754,019.76	2,692,283.20
合计	73,762,331.31	56,791,181.68	60,928,475.05

注:报告期内研发费用其他主要为检测调试费、专利申请费、委外研发费等费用,该等费用均与研发活动直接相关。

34. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	31,458,888.79	29,677,456.58	28,367,548.45
减:利息收入	3,795,766.23	2,403,404.16	4,353,250.78
加:融资费用(注)	1,369,128.62	583,817.14	1,309,728.70
加:手续费	591,143.07	464,489.46	588,248.15
合计	29,623,394.25	28,322,359.02	25,912,274.52

注:融资费用主要为公司为在融资过程中产生的股权融资佣金、咨询顾问费、敞口费、质押监管服务等。

35. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	文号
科技进步奖和发明专利奖励经费			13,000.00	宜兴财工贸(2017)51号
山东省 2018 年第一批专利补助		4,000.00		鲁财教(2013)45号
专利补助资金	6,000.00			鲁财教[2017]29号
武进国家高新区专利申请奖励		160,000.00		武新区发(2016)34号
武进国家高新区科技奖励		35,500.00		武新区发(2014)29号
武进区实施工业强区战略加快工业经济创新发展扶持政策奖励资金	30,000.00			武经信发[2018]96号 武财工贸[2018]22号
科技企业创新发展奖励资金	132,000.00			武新区发[2016]35号
科技创新创业奖励		119,000.00	7,500.00	宜兴财工贸(2017)11号/宜兴财工贸(2018)20号

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

宜兴市援企稳岗促进就业政策补贴		108,184.00	137,037.00	宜政发〔2016〕7号/宜兴人社〔2016〕18号
宜兴市失业保险返还补贴	546.00			宜人社〔2019〕63号
德州市失业保险支持企业稳定就业岗位补贴	9,700.00			德人社字〔2019〕49号/鲁人社字〔2019〕85号
高速中压(35kV)电缆生产线技改项目奖励	28,123.64	16,405.46		宜财工贸〔2018〕25号
德州市陵城区人才科技奖项补助		40,000.00		陵人组发〔2018〕1号
陵城区“一企一平台”省级技术中心补助		100,000.00		陵发〔2015〕13号/鲁经信技〔2017〕432号
政府人才项目补助		50,000.00		陵发〔2015〕13号
陵城区“一企一平台”市级实验室补助		50,000.00		德发改高技〔2018〕310号/陵人组发〔2018〕1号
德州市“一企一平台”省级技术中心补助		500,000.00		德发〔2015〕21号/鲁经信技〔2017〕432号
德州市“一企一平台”奖励	50,000.00			陵人组发〔2018〕1号
人才发展专项资金	44,000.00			陵发〔2015〕13号/陵人组发〔2018〕1号
提高人才科技奖励补助	100,000.00			陵人组发〔2016〕6号
德州市政府人才项目补助			50,000.00	陵发〔2015〕13号
国际市场开拓补贴			5,300.00	苏财工贸〔2017〕14号
陵城区税金地方留存部分返还		1,023,093.00		
市长质量奖奖励	500,000.00			宜财工贸〔2019〕35号
武进国家高新区高新技术企业奖励资金	60,000.00			武新区委发〔2019〕75号
武进国家高新区知识产权奖励资金	82,500.00			武新区发〔2017〕43号
江苏省知识产权专项奖励资金	5,000.00			武市监〔2019〕51号 武财工贸〔2019〕22号
研发费用省级财政奖励	10,000.00			苏财教〔2018〕253号

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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）

核 E 级科技研发项目资金补助	43,548.39			（陵发改 （2013）15 号）
合计	1,101,418.03	2,206,182.46	212,837.00	

注：根据财政部于 2018 年 1 月颁布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助以及其他与日常活动相关的损益采用未来适用法处理。

36. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益（注）	-	80,000.00	199,600.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入（注）	80,000.00	-	-
合计	80,000.00	80,000.00	199,600.00

注 1：2017 年度、2018 年度、2019 年度发生的投资收益 199,600.00 元、80,000.00 元、80,000.00 元为德州市陵城农村商业银行股份有限公司的股权分红收益。

37. 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-10,489,606.29
应收票据坏账损失	311,437.34
其他应收款坏账损失	1,637,561.73
合计	-8,540,607.22

38. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,807,654.12	-9,131,460.39
存货跌价损失	-986,192.68	325,798.85	555,476.70
合计	-986,192.68	-3,481,855.27	-8,575,983.69

注：根据 2019 年 4 月 30 日财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）资产减值损失科目损失以“-”填列。

39. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	-8,202.02		277,624.08
合计	-8,202.02	-	277,624.08

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	12,485,559.69	843,873.00	31,050.00
担保受偿款(注)	298,290.79	13,184,683.99	
其他	80,000.00	13,936.70	
合计	12,863,850.48	14,042,493.69	31,050.00

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	12,485,559.69	843,873.00	31,050.00
担保受偿款(注)	298,290.79	13,184,683.99	
其他	80,000.00	13,936.70	
合计	12,863,850.48	14,042,493.69	31,050.00

注: 2014 年 12 月, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行(以下简称“浦发银行无锡分行”)签订《保证合同》, 为江苏辰龙科技有限公司与浦发银行无锡分行签订的《流动资金借款合同》提供连带责任担保, 担保本金为 2,000.00 万元。2015 年 6 月, 浦发银行无锡分行以江苏辰龙科技有限公司不能清偿到期债务为由申请对辰龙公司进行破产清算。公司于 2015 年度为前述担保事项计提预计担保损失 2,000.00 万元。2017 年 3 月, 江苏省宜兴市人民法院裁定江苏辰龙科技有限公司破产。2017 年 9 月, 公司为江苏辰龙科技有限公司向浦发银行无锡支行代偿了贷款本金 2,000.00 万元, 截止至报告期末该项担保责任已全额履行完毕。本公司于 2018 年 6 月 29 日收到该担保损失相关的受偿款项 13,184,683.99 元。

2013 年 5 月 13 日, 江苏天地龙线材有限公司与广州银行南京分行签订了编号为(2013)广银南京授信字第 027 号授信协议, 同日, 公司与广州银行南京分行签订了最高额保证合同, 为上述授信协议书项下的债务提供连带担保。2014 年 5 月 8 日, 江苏天地龙线材有限公司在上述授信协议项下向广州银行南京分行借款人民币 1,000 万元, 但未能按时归还借款本息。2015 年 7 月 30 日, 公司履行担保责任, 代偿金额合计 1,069.40 万元。

2017 年 3 月 10 江苏省宜兴市人民法院裁定宣告天地龙线材公司破产, 公司依据担保代偿金额申报债权, 天地龙线材有限公司破产管理人核定债权总额为 1,101.45 万元。根据《江苏天地龙线材有限公司、江苏辰龙科技有限公司、江苏天地龙集团有限公司、江苏天地龙电缆有限公司破产财产第七次分配方案》, 公司申报债权的清偿款项为 29.83 万元, 由江苏天地龙集团有限公司管理人于 2019 年 7 月汇入公司账户。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	文号
宜兴市个人所得税补助	199,521.69	346,614.00		宜税保发(2017)2号
宜兴市高校毕业生就业见习实训补贴	58,482.00	51,659.00	31,050.00	宜政办发(2009)103号/宜兴人社[2016]18号/宜政发[2016]7号
高校毕业生社保、培训补贴	69,156.00	21,000.00		宜兴人社[2016]18号/宜政发[2016]7号
税收贡献奖励	500,000.00			中宜环科党字[2019]21号
优秀“测量管理体系认证(AAA)”奖励资金		50,000.00		
2017 年度宜兴市上市后备企业专项奖励	10,158,400.00			宜发(2017)12号
2017 年度宜兴市上市阶段性扶持专项奖励	1,500,000.00			宜发(2017)12号
承接、代偿贷款补贴		374,600.00		宜发(2017)12号
合计	12,485,559.69	843,873.00	31,050.00	

41. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	1,333.37	12,866.80	147,229.69
债务重组损失(注1)	250,000.00		
对外捐赠	111,210.00	100,000.00	10,000.00
其他支出	450.00	50,349.49	215,971.34
合计	362,993.37	163,216.29	373,201.03

注1: 2018 年 10 月 15 日,因买卖合同纠纷,公司向北京市石景区人民法院起诉中铁建设集团有限公司,请求判令中铁建设集团有限公司支付货款 1,083,399.31 元。2018 年 11 月 12 日,双方当事人达成调解协议,中铁建设集团有限公司于 2019 年 2 月 4 日前支付货款 833,399.31 元。2019 年 1 月,公司已收到上述款项,并豁免中铁建设集团有限公司剩余款项 25.00 万元,计入 2019 年度债务重组损失。

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

固定资产报废损失	1,333.37	12,866.80	147,229.69
债务重组损失	250,000.00		
对外捐赠	111,210.00	100,000.00	10,000.00
其他支出	450.00	50,349.49	215,971.34
合计	362,993.37	163,216.29	373,201.03

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	13,398,954.67	11,097,781.05	9,248,042.95
递延所得税费用	87,104.49	1,070,558.96	-1,883,999.34
合计	13,486,059.16	12,168,340.01	7,364,043.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期合并利润总额	109,770,677.71	101,837,331.04	53,793,324.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,465,601.66	15,275,599.66	8,068,998.70
子公司适用不同税率的影响	-223,521.25	159,987.28	5,818.57
调整以前期间所得税的影响		33,641.39	
非应税收入的影响	-20,000.00	-20,000.00	-49,900.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,393.39	563,624.36	645,239.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-721,069.69	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,778,408.97		1,074,965.73
研发费用加计扣除金额	-4,923,823.61	-3,123,442.99	-2,381,078.74
所得税费用	13,486,059.16	12,168,340.01	7,364,043.61

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	3,967,890.14	2,403,404.16	2,526,384.85

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

政府补助	13,515,305.69	3,291,450.01	243,887.00
保函保证金		756,142.17	3,634,192.78
供应商及其他保证金	13,362,836.33	14,916,399.90	14,176,791.55
其他营业外收入	80,000.00	13,936.70	
收回担保损失补偿款	298,290.79	13,184,683.99	
租金收入	21,363.64		
合计	31,245,686.59	34,566,016.93	20,581,256.18

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	87,993,361.46	100,534,511.85	100,431,453.63
银行手续费	591,143.07	464,489.46	588,248.15
营业外支出	111,660.00	150,349.49	195,971.34
备用金及个人往来款	900,247.14	860,223.43	2,611,251.89
保函保证金	532,519.47		
投标及其他保证金	9,917,899.55	11,258,553.58	12,061,540.07
支付的担保赔偿款			20,000,000.00
合计	100,046,830.69	113,268,127.81	135,888,465.08

3) 收到的其它与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆出归还			152,241,146.70
合计	—	—	152,241,146.70

4) 支付的其它与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆出			62,248,676.25
合计	—	—	62,248,676.25

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁偿还本息			11,122,783.60
与融资相关的其他费用	3,708,869.83	1,480,623.57	1,309,728.70
关联方资金拆入归还			376,568.33
合计	3,708,869.83	1,480,623.57	12,809,080.63

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

净利润	96,284,618.55	89,668,991.03	46,429,281.08
加: 资产减值准备	9,526,799.90	3,481,855.27	8,575,983.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,080,684.88	29,048,382.06	27,746,645.05
无形资产摊销	1,872,504.88	1,796,876.69	1,726,463.97
长期待摊费用摊销	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	8,202.02	-	-277,624.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,333.37	12,866.80	147,229.69
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-		
财务费用(收益以“-”填列)	31,189,245.35	28,469,123.25	27,849,830.39
投资损失(收益以“-”填列)	-80,000.00	-80,000.00	-199,600.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	87,104.49	1,070,558.96	-1,883,999.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-		
存货的减少(增加以“-”填列)	-43,106,951.95	-5,359,428.29	13,204,382.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-140,341,130.18	-47,871,385.29	-296,825,079.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	135,904,431.29	-68,024,610.47	-47,088,274.57
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	120,426,842.60	32,213,230.01	-220,594,760.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	263,727,800.02	190,833,003.97	89,870,864.23
减: 现金的年初余额	190,833,003.97	89,870,864.23	310,031,936.01
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	72,894,796.05	100,962,139.74	-220,161,071.78

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金	263,727,800.02	190,833,003.97	89,870,864.23
其中: 库存现金	150,162.38	72,750.90	83,240.50
可随时用于支付的银行存款	263,577,637.64	190,760,253.07	89,787,623.73

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

期末现金和现金等价物余额	263,727,800.02	190,833,003.97	89,870,864.23
--------------	----------------	----------------	---------------

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年账面价值	受限原因
货币资金	118,218,128.65	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	13,491,077.48	融资质押
应收融资款项	1,600,000.00	融资质押
存货	21,746,103.34	借款质押
固定资产(房屋建筑物)	156,218,894.87	借款抵押
在建工程(机器设备)	1,560,064.11	借款抵押
固定资产(机器设备)	11,432,574.86	借款抵押
无形资产(土地使用权)	67,726,879.10	借款抵押
合计	391,993,722.41	

七 合并范围的变化

1、合并范围的增加

报告期内分别新增全资子公司上海中辰振球贸易有限公司和常州市如丰电缆设备有限公司,新增全资子公司情况如下表:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海中辰振球贸易有限公司	上海	上海	线缆进出口销售	100.00	—	设立
常州市如丰电缆设备有限公司	江苏常州	江苏常州	线缆生产销售	—	100.00	设立

2、处置子公司

常州市如丰电缆设备有限公司成立于2017年11月,该公司已于2018年11月完成工商注销。

八 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 合并财务报表的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东聚辰电缆有限公司	山东德州	山东	制造	55		设立
江苏拓源电力科技有限公司	江苏宜兴	江苏	制造	100		设立
江苏聚辰电缆科技有限公司	江苏宜兴	江苏	制造与贸易	100		设立

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海中辰振球贸易有限公司	上海	上海	贸易	100		设立
江苏润邦售电有限公司	江苏宜兴	江苏	贸易	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东聚辰电缆有限公司	45	-1,087,018.59	-	31,456,562.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	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
山东聚辰电缆有限公司	198,262,793.99	108,408,536.87	306,671,330.86	235,461,407.96	1,306,451.61	236,767,859.57

(续)

子公司名称	2018年12月31日					
	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
山东聚辰电缆有限公司	144,938,193.31	113,783,540.97	258,721,734.28	185,052,666.14	1,350,000.00	186,402,666.14

(续)

子公司名称	2017年12月31日					
	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
山东聚辰电缆有限公司	164,230,530.34	118,781,810.25	283,012,340.59	211,015,391.10	1,350,000.00	212,365,391.10

(续)

子公司名称	2019年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东聚辰电缆有限公司	225,419,013.76	-2,415,596.85	-2,415,596.85	39,662,550.06

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

(续)

子公司名称	2018 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东聚辰电缆有限公司	231,381,352.37	1,672,118.65	1,672,118.65	-15,631,692.85

(续)

子公司名称	2017 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东聚辰电缆有限公司	197,593,147.90	-4,900,007.88	-4,900,007.88	7,836,894.54

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

报告期内, 本公司无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。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

报告期内, 本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等, 各项金融工具的详细情况见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司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本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本公司根据当时的市场环境决定固定利率及浮动利率的相对比例。公司报告期内债务利率为固定利率。

2) 价格风险

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

本公司以市场价格销售电线电缆,以市场价格采购铜杆、铝杆等原材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日可能引起本公司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本公司金融资产产生的损失,主要为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司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,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见本附注六、2. 应收票据,六、3应收账款和六、5其他应收款。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司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。

本公司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,于2019年12月31日金额如下:

项目	一年以内	一到两年	两到三年	三年以上或无固定期限	合计
金融资产					
货币资金	357,370,165.99	14,873,554.18	9,702,208.50		381,945,928.67
应收票据	28,926,635.83				28,926,635.83
应收账款	771,776,199.27				771,776,199.27
应收款项融资	4,049,672.97				4,049,672.97
其他应收款	2,669,869.03			12,127,412.20	14,797,281.23

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

金融负债					
短期借款	537,491,077.48				537,491,077.48
应付票据	143,398,528.00				143,398,528.00
应付账款	178,205,144.55				178,205,144.55
其他应付款	3,739,021.51			2,667,169.46	6,406,190.97

十 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表决 权比例 (%)
中辰控股有限公司	江苏宜兴	投资	47,208.35	61.00	61.00

2) 实际控制人

杜南平持有中辰控股有限公司 32.10%股权,为中辰控股有限公司第一大股东、法定代表人、执行董事、总经理。宜兴市达辰投资合伙企业(有限合伙)持有中辰控股有限公司 20.61%股权,为中辰控股有限公司第二大股东,杜南平为宜兴市达辰投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。张茜持有中辰控股有限公司 14.83%股权,为中辰控股有限公司第三大股东。杜南平与张茜为父女关系,两人合计控制中辰控股有限公司 67.54%股权,为公司实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例 (%)	
	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2019年12月 31日比例	2018年12月31 日比例
中辰控股有限公司	22,375.00	22,375.00	61.00	61.00

2. 子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏聚辰电缆科技有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	有色金属及高分子材料生产和销售	100	—	设立

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

江苏拓源电力科技有限公司(注1)	江苏宜兴	江苏常州	线缆及附件生产销售	100	—	设立
山东聚辰电缆有限公司	山东德州	山东德州	线缆生产销售	55	—	设立
常州市如丰电缆设备有限公司(注2)	江苏宜兴	江苏常州	线缆生产销售		100	设立
江苏润邦售电有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	售电业务	100	—	设立
上海中辰振球贸易有限公司	上海	上海	线缆进出口销售	100	—	设立

注1: 公司之子公司常州拓源电缆成套有限公司已于2019年9月更名为江苏拓源电力科技有限公司。

注2: 常州市如丰电缆设备有限公司成立于2017年11月, 该公司已于2018年11月完成工商注销。

3. 其他关联方

(1) 控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
德州市陵城区德兴乾城房地产开发有限公司	中辰控股控制的公司
宜兴市润邦科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜兴瑞驰智能科技有限公司	实际控制人曾控制的其他企业, 已于2018年2月注销
宜兴市中辰物资有限公司	实际控制人曾控制的其他企业, 已于2016年12月注销
宜兴市华航陶瓷有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜兴华源陶瓷有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜兴市源也贸易有限公司	实际控制人曾控制的其他企业, 已于2016年9月注销
宜兴市中辰投资咨询有限公司	实际控制人曾控制的其他企业, 已于2014年11月注销
宜兴市联卓科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜兴金帆陶瓷有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜兴市碧玉青瓷有限公司	实际控制人控制的其他企业

(2) 直接或间接持有发行人5%以上的其他股东及其一致行动人

其他关联方名称	与本公司关系
天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)	直接持有公司13.63%股权
张学民	直接持有公司5.24%股权

(3) 发行人董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员

其他关联方名称	与本公司关系
杜南平	公司董事长、实际控制人

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

其他关联方名称	与本公司关系
张茜	公司董事, 实际控制人
平才良	公司前董事、前副总经理
孙洪军	公司副总经理
王季文	张学民兄弟姊妹的配偶
周华娟	实际控制人杜南平的前妻
杜剑平	实际控制人杜南平的兄弟
杜杰	杜剑平的儿子
平涛	平才良的儿子
李雯雯	职工代表监事
周帆	董事张茜配偶
杨黎明	独立董事

(4) 关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
燕新控股集团有限公司 (曾用名: 河北燕新建材集团有限公司)	王季文实际控制的企业
河北承大环保科技有限公司 (曾用名: 河北承大建材有限公司)	王季文实际控制的企业
内蒙古瑞濠新材料科技有限公司	王季文实际控制的企业
兴隆县中泰建材有限公司	王季文实际控制的企业
宜兴润邦投资咨询有限公司	杜杰控制的企业
三河市融金典当有限公司	王季文控制的企业

(5) 其他

其他关联方名称	与本公司关系
德州东兴投资有限公司	持有控股子公司山东聚辰 45%股权
长缆电工科技股份有限公司	杨黎明曾担任独立董事的企业
宁波梅山保税港区耘陵志合投资合伙企业 (有限合伙)	直接持有公司 3.04%股权的股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
宜兴市碧玉青瓷有限公司	瓷器	74,933.99	253,123.00	1,049,896.58
长缆电工科技股份有限公司	电缆、绝缘材料	29,796.45		171,965.80

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

宜兴市联卓科技有限公司	铜丝			38,424.45
合计		104,730.44	253,123.00	1,260,286.83

注:公司将受同一实际控制人控制的供应商合并计算采购金额,其中长缆电工科技股份有限公司实际控制长沙长缆电工绝缘材料有限公司;

公司对上述关联方的采购定价政策按照市场同类产品采购价格确定,采购价格符合公司定价政策,与其他供应商并未见明显差异,向关联方销售采购产品的定价公允。

2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
河北承大环保科技有限公司	线缆	48,551.72	48,413.79	260,683.76
内蒙古瑞濠新材料科技有限公司	线缆	111,620.69	43,827.59	
燕新控股集团有限公司	线缆		920,862.06	
兴隆县中泰建材有限公司	线缆			511,111.11
合计		160,172.41	1,013,103.44	771,794.87

注:公司对上述关联方的销售定价政策按照市场同类产品的销售价格确定,销售价格符合公司定价政策,与其他客户并未见明显差异,向关联方销售采购产品的定价公允。

2. 关联方资金拆借

关联方名称	2016年12月31日	本期拆入	本期拆出	2017年12月31日
中辰控股有限公司	2,309,514.75	2,309,514.75	0.00	0.00
宜兴市润邦科技有限公司	228,962.23	38,761,295.57	38,532,333.34	0.00
杜南平	-376,568.33	0.00	376,568.33	0.00
宜兴瑞驰智能科技有限公司	71,705,962.10	71,705,962.11		0.00
宜兴金帆陶瓷有限公司	60,000.00	60,000.00		
山东德州市陵城区乾城房地产开发有限公司	0.00	23,716,342.91	23,716,342.91	0.00

注:正数余额为“其他应收款”,负数余额为“其他应付款”。

3. 关联方资金占用费

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
中辰控股有限公司	资金占用费			46,999.13

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

宜兴市金鱼陶瓷有限公司	资金占用费			
宜兴市润邦科技有限公司	资金占用费			-47,323.95
杜南平	资金占用费			-8,123.04
宜兴瑞驰智能科技有限公司	资金占用费			759,605.93
宜兴金帆陶瓷有限公司	资金占用费			1,221.01
山东德州市陵城区乾城房地产开发有限公司	资金占用费			-184,744.96
杜杰	资金占用费			
宜兴市联卓科技有限公司	资金占用费			
合计		—	—	567,634.11

注1: 公司报告期资金拆借利率按照中国人民银行同期限贷款利率计算;

注2: 正数为资金占用费收入, 负数为资金占用费支出。

4. 关联担保情况

1) 本公司为关联方提供担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	宜兴市金鱼陶瓷有限公司	3,000.00	2015.3.24	2017.3.23	是

2) 关联方为本公司提供担保

单位: 万元

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	2,000.00	2016.6.24	2017.6.24	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2016.6.28	2017.6.28	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2017.7.3	2018.7.3	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	2,000.00	2017.6.22	2018.6.22	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	3,000.00	2017.12.29	2018.7.29	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2016.10.31	2017.10.31	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	2,000.00	2017.1.16	2018.1.16	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2017.12.29	2018.11.28	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2017.11.6	2018.11.6	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	2,400.00	2017.7.25	2018.7.9	是

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	2,400.00	2017.12.26	2018.12.24	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	3,000.00	2018.7.20	2019.7.20	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,500.00	2018.8.10	2019.8.9	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,500.00	2018.9.6	2019.9.5	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,500.00	2018.9.21	2019.9.20	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2018.1.24	2018.11.5	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2018.10.30	2018.10.29	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2018.11.13	2019.11.12	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	2,400.00	2018.12.19	2019.12.13	是
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	84.80	2017.12.28	2018.12.27	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	11,000.00	2016.12.21	2019.12.20	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	20,400.00	2016.11.10	2017.11.10	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	20,400.00	2017.11.22	2018.11.10	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	7,000.00	2016.10.25	2019.10.25	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2017.4.5	2018.4.5	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2017.3.9	2018.3.8	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2017.3.13	2018.3.12	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2018.3.13	2019.3.12	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2018.3.20	2019.3.18	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2018.3.28	2019.3.18	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2018.4.12	2019.4.11	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2018.5.4	2019.5.4	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2018.4.24	2018.10.24	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2018.5.8	2019.5.8	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2018.10.24	2019.4.24	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2018.10.30	2019.4.29	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2018.11.01	2019.4.30	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2018.6.26	2018.12.26	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2018.12.26	2019.6.26	是
杜南平、周华娟	中辰电缆股份有限公司	10,800.00	2015.11.10	2017.11.9	是
杜南平、周华娟	中辰电缆股份有限公司	7,000.00	2014.4.28	2017.4.28	是
宜兴瑞驰智能科技有限公司	中辰电缆股份有限公司	480.00	2016.5.24	2017.5.24	是
宜兴瑞驰智能科技有限公司	中辰电缆股份有限公司	480.00	2017.5.11	2018.5.10	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2016.4.25	2017.4.25	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2016.3.8	2017.3.7	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2016.3.14	2017.3.13	是

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2016.4.6	2017.4.5	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	4,800.00	2016.5.31	2017.5.30	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2016.5.12	2017.4.12	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2016.5.12	2017.4.25	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2016.10.27	2017.10.27	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2017.4.11	2018.4.11	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2017.10.9	2018.10.9	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司、中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2018.4.13	2019.4.13	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司、中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2018.10.18	2019.10.18	是
中辰控股、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2018.1.15	2018.8.15	是
中辰控股、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2018.8.7	2019.2.1	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	7,000.00	2016.10.21	2019.10.21	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	7,000.00	2016.10.21	2019.10.21	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	7,000.00	2016.10.21	2019.10.21	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2016.11.10	2017.11.10	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2016.11.10	2017.11.10	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2016.11.10	2017.11.10	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2016.11.10	2017.11.10	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2017.12.28	2018.11.10	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2017.12.28	2018.11.10	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2017.3.9	2018.3.8	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2017.3.13	2018.3.12	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	143.13	2017.11.24	2019.1.24	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	79.27	2017.12.21	2020.10.10	否
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	23.57	2017.9.29	2019.3.29	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	23.61	2017.9.29	2019.3.29	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	152.84	2017.9.18	2018.12.31	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	203.66	2017.8.25	2019.8.25	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	199.55	2017.8.25	2019.8.25	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2018.5.15	2019.5.14	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	480.00	2018.6.22	2019.5.27	是

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2018.11.22	2019.5.23	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2018.3.2	2019.3.1	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,350.00	2018.8.3	2019.8.2	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,650.00	2018.8.10	2019.8.9	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,650.00	2018.8.10	2019.8.9	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2018.3.14	2019.3.14	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2018.6.29	2018.12.29	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2018.5.28	2018.11.28	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2018.11.7	2019.5.7	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2018.11.28	2019.5.28	是
中辰控股有限公司、宜兴润邦投资咨询有限公司、宁波梅山保税港区耘陵志合投资合伙企业(有限合伙)、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,120.00	2018.4.17	2019.3.17	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,996.50	2019.2.2	2019.8.2	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2019.3.15	2019.9.14	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	217.50	2019.4.18	2019.10.18	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2019.5.8	2019.11.8	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2019.5.28	2019.11.28	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.6.26	2019.12.26	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,120.00	2019.3.29	2020.3.27	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2019.5.14	2020.5.13	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2019.5.23	2019.11.22	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	480.00	2019.5.27	2020.5.26	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.2.27	2020.2.28	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.3.5	2020.3.4	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2019.3.18	2020.3.12	否

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2019.3.1	2020.2.29	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.4.4	2020.4.3	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2019.2.14	2019.12.20	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2019.4.19	2019.10.18	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.4.23	2019.11.20	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.4.29	2019.12.10	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.5.6	2019.11.5	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2019.5.8	2019.11.8	是
宜兴市金鱼陶瓷有限公司、中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.2.28	2019.8.28	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,900.00	2019.3.27	2020.3.27	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.8.6	2020.2.6	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2019.9.17	2020.3.17	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2019.10.22	2020.4.22	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2019.11.8	2020.5.8	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2019.12.2	2020.5.31	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.12.26	2020.6.26	否
宜兴市金鱼陶瓷有限公司、中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.8.28	2020.8.28	否
宜兴市金鱼陶瓷有限公司、中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2019.9.3	2020.9.3	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2019.9.11	2020.9.10	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2019.10.10	2020.6.17	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.11.4	2020.5.4	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2019.11.7	2020.5.7	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.11.19	2020.7.23	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2019.11.29	2020.11.29	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.12.11	2020.7.28	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2019.12.20	2020.6.12	否
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	2,000.00	2019.8.12	2020.8.11	否
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,500.00	2019.9.9	2020.9.8	否

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,500.00	2019.9.24	2020.9.23	否
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	2,000.00	2019.10.30	2020.10.29	否
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	2,400.00	2019.11.15	2020.11.5	否
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	3,000.00	2019.7.9	2020.7.9	否
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2019.11.15	2020.11.5	否

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬合计(注)	2,580,395.61	2,447,899.25	1,494,677.00
合计	2,580,395.61	2,447,899.25	1,494,677.00

注:公司关键管理人员主要包括董事长、董事、董事会秘书等董事会成员,监事和总经理、财务总监等高级管理人员。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
平涛			50,000.00
合计	-	-	50,000.00

2. 关联方应收账款

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
河北承大建材有限公司	56,320.00	154,500.00	154,500.30
燕新控股集团有限公司		747,740.00	
内蒙古瑞濠新材料科技有限公司		2,540.00	
兴隆县中泰建材有限公司		59,800.00	59,800.00
合计	56,320.00	964,580.00	214,300.30

3. 关联方应付账款

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
宜兴市碧玉青瓷有限公司	10,676.99	7,500.00	24,160.00
宜兴市联卓科技有限公司			23,335.68
长缆电工科技股份有限公司	33,670.00		

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

司			
合计	44,346.99	7,500.00	47,495.68

十一 或有事项

截至2019年12月31日,本公司无重大或有事项。

十二 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 资本承诺

截止2019年12月31日,公司已签约但尚未于财务报表中确认的重大资本承诺如下:

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺项目	2019年12月31日
智能高压裸线制造车间及生产线	5,762,351.32
合计	5,762,351.32

(2) 其他承诺事项

2016年7月,公司新设立江苏润邦售电有限公司,注册资本为1,000.00万元人民币。本公司认缴出资金额为1,000.00万元,认缴比例为100.00%。截止2019年12月31日,本公司尚未出资。

2017年1月,公司新设立上海中辰振球贸易有限公司,注册资本为5,000.00万元人民币。本公司认缴出资金额为5,000.00万元,认缴比例为100.00%。截止2019年12月31日,本公司尚未出资。

2. 除上述承诺事项外,截至2019年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

十三 资产负债表日后事项

截至2020年2月24日,本公司无重大资产负债表日后事项。

十四 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,063,162.84	-	7,063,162.84
商业承兑汇票	22,588,968.32	725,495.33	21,863,472.99

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	2019 年 12 月 31 日		
合计	29,652,131.16	725,495.33	28,926,635.83

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,274,556.96	-	6,274,556.96
商业承兑汇票	38,412,404.42	1,036,932.67	37,375,471.75
合计	44,686,961.38	1,036,932.67	43,650,028.71

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,931,464.44		22,931,464.44
商业承兑汇票	26,484,136.60	1,226,610.98	25,257,525.62
合计	49,415,601.04	1,226,610.98	48,188,990.06

(2) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,036,932.67	-311,437.34			725,495.33
合计	1,036,932.67	-311,437.34			725,495.33

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,226,610.98	-189,678.31			1,036,932.67
合计	1,226,610.98	-189,678.31			1,036,932.67

(3) 本期无实际核销的应收票据

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,072,480.75	2.53	20,072,480.75	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	774,237,168.23	97.47	49,486,204.08	6.39	724,750,964.15
组合: 账龄组合	774,237,168.23	97.47	49,486,204.08	6.39	724,750,964.15
集团内部往来					
合计	794,309,648.98	100.00	69,558,684.83		724,750,964.15

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,852,410.29	1.42	8,852,410.29	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	604,151,771.84	96.78	38,035,566.12	6.30	566,116,205.72
账龄组合	603,217,697.37	96.63	38,035,566.12	6.31	565,182,131.25
集团内部往来	934,074.47	0.15		0.00	934,074.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,220,070.46	1.80	11,220,070.46	100.00	-
合计	624,224,252.59	100.00	58,108,046.87	—	566,116,205.72

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,852,410.29	1.45	8,852,410.29	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	591,249,799.11	96.83	36,219,684.57	6.13	555,030,114.54
账龄组合	589,036,185.95	96.46	36,219,684.57	6.15	552,816,501.38
集团内部往来	2,213,613.16	0.36		0.00	2,213,613.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,523,070.46	1.72	10,523,070.46	100.00	-
合计	610,625,279.86	1.00	55,595,165.32	—	555,030,114.54

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 于2019年12月31日按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏立宇金属结构制造有限公司	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	已停业预计无法收回
安徽乾元电气技术有限公司淮南分公司	92,864.27	92,864.27	100.00	无可执行财产
吉林市瀚丰电力工程有限公司	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
新余丰源热能有限公司	949,704.02	949,704.02	100.00	公司经营不善,回款困难
河北新武安钢铁集团物流有限公司	697,000.00	697,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
上海元茂建筑劳务有限公司	1,054,929.79	1,054,929.79	100.00	公司经营不善,回款困难
无锡市昊东电缆有限公司	223,179.92	223,179.92	100.00	无可执行财产
合肥华之星物资供应站	3,869,439.00	3,869,439.00	100.00	公司经营不善,回款困难
安徽华炬新能源科技有限公司	147,876.00	147,876.00	100.00	无可执行财产
杨劲松	448,793.38	448,793.38	100.00	无可执行财产
山西威尔斯电气科技有限公司	1,538,692.18	1,538,692.18	100.00	公司经营不善,回款困难
江苏翔森建设工程有限公司	684,591.90	684,591.90	100.00	公司经营不善,回款困难
合计	20,072,480.75	20,072,480.75	100.00	-

2) 于2018年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏立宇金属结构制造有限公司	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	已停业预计无法收回
合计	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	-

于2018年12月31日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
------	------	------	----------	------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

安徽乾元电气技术有限公司淮南分公司	92,864.27	92,864.27	100.00	无可执行财产
吉林市瀚丰电力工程有限公司	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
新余丰源热能有限公司	949,704.02	949,704.02	100.00	公司经营不善,回款困难
河北新武安钢铁集团物流有限公司	697,000.00	697,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
上海元茂建筑劳务有限公司	1,054,929.79	1,054,929.79	100.00	公司经营不善,回款困难
无锡市昊东电缆有限公司	223,179.92	223,179.92	100.00	无可执行财产
安徽华炬新能源科技有限公司	147,876.00	147,876.00	100.00	无可执行财产
合肥市华之星物资供应站	3,869,439.00	3,869,439.00	100.00	公司经营不善,回款困难
杨劲松	448,793.38	448,793.38	100.00	无可执行财产
山西威尔斯电气科技有限公司	1,538,692.18	1,538,692.18	100.00	公司经营不善,回款困难
江苏翔森建设工程有限公司	684,591.90	684,591.90	100.00	公司经营不善,回款困难
合计	11,220,070.46	11,220,070.46	100.00	-

3) 于2017年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏立宇金属结构制造有限公司	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	已停业预计无法收回
合计	8,852,410.29	8,852,410.29	100.00	-

于2017年12月31日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
安徽乾元电气技术有限公司淮南分公司	92,864.27	92,864.27	100.00	无可执行财产
吉林市瀚丰电力工程有限公司	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
新余丰源热能有限公司	949,704.02	949,704.02	100.00	公司经营不善,回款困难

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

上海元茂建筑劳务有限公司	1,054,929.79	1,054,929.79	100.00	公司经营不善,回款困难
无锡市昊东电缆有限公司	223,179.92	223,179.92	100.00	无可执行财产
安徽华炬新能源科技有限公司	147,876.00	147,876.00	100.00	无可执行财产
山西威尔斯电气科技有限公司	1,538,692.18	1,538,692.18	100.00	公司经营不善,回款困难
合肥市华之星物资供应站	3,869,439.00	3,869,439.00	100.00	公司经营不善,回款困难
江苏翔森建设工程有限公司	684,591.90	684,591.90	100.00	公司经营不善,回款困难
杨劲松	448,793.38	448,793.38	100.00	无可执行财产
合计	10,523,070.46	10,523,070.46	100.00	-

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	496,996,769.62	1	4,969,967.70
7-12 个月	161,447,020.92	5	8,072,351.05
1-2 年	59,798,398.65	10	5,979,839.86
2-3 年	20,214,916.88	30	6,064,475.06
3-4 年	19,073,376.30	50	9,536,688.15
4-5 年	9,219,018.00	80	7,375,214.40
5 年以上	7,487,667.86	100	7,487,667.86
合计	774,237,168.23	—	49,486,204.08

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	428,153,422.24	1	4,281,534.22
7-12 个月	60,315,866.75	5	3,015,793.34
1-2 年	63,406,044.67	10	6,340,604.47
2-3 年	26,442,168.94	30	7,932,650.68
3-4 年	15,341,960.00	50	7,670,980.00
4-5 年	3,821,156.81	80	3,056,925.45
5 年以上	5,737,077.96	100	5,737,077.96

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

合计	603,217,697.37	—	38,035,566.12
----	----------------	---	---------------

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	290,053,728.14	1	2,900,537.29
7-12 个月	206,958,397.83	5	10,347,919.89
1-2 年	58,061,793.34	10	5,806,179.33
2-3 年	17,969,130.27	30	5,390,739.08
3-4 年	5,644,009.61	50	2,822,004.81
4-5 年	6,984,112.95	80	5,587,290.36
5 年以上	3,365,013.81	100	3,365,013.81
合计	589,036,185.95	—	36,219,684.57

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日
0-6 个月	496,996,769.63
7-12 个月	161,447,020.92
1-2 年	59,798,398.65
2-3 年	20,214,916.88
3-4 年	19,073,376.30
4-5 年	9,968,388.71
5 年以上	26,810,777.90
合计	794,309,648.98

(5) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	58,108,046.87	11,450,637.96			69,558,684.83
合计	58,108,046.87	11,450,637.96			69,558,684.83

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	55,595,165.32	2,512,881.55			58,108,046.87
合计	55,595,165.32	2,512,881.55			58,108,046.87

(6) 2019年12月31日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京远能电力工程有限公司	95,630,520.14	0-6个月/7-12个月	12.04	2,676,347.86
西安亮丽电力集团有限责任公司	42,849,516.12	0-6个月/7-12个月	5.39	1,507,552.47
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	29,364,479.46	0-6个月/7-12个月	3.70	573,148.21
南京苏逸实业有限公司	29,197,103.47	0-6个月	3.68	291,971.03
重庆市送变电工程有限公司	18,421,383.57	1-2年/2-3年/3-4年/4-5年	2.32	10,453,355.79
合计	215,463,002.76	-	27.13	15,502,375.36

3. 应收款项融资

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	4,049,672.97	不适用	不适用-
合计	4,049,672.97	不适用	不适用-

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

项目	2019年1月1日	2019年12月31日					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票		4,049,672.97				4,049,672.97	
合计		4,049,672.97				4,049,672.97	

4. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	89,709,446.07	49,479,391.37	89,462,794.58
合计	89,709,446.07	49,479,391.37	89,462,794.58

3.1 其他应收款

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
保证金	13,284,704.48	14,695,813.56	20,450,175.85
备用金	1,650,505.04	1,225,082.11	1,719,849.68
业务往来	76,642,494.47	36,469,185.83	70,556,359.66
合计	91,577,703.99	52,390,081.50	92,726,385.19

(2) 2019 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
2019 年 1 月 1 日余额	2,410,690.13		500,000.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	-1,042,432.21		
2019 年 12 月 31 日余额	1,368,257.92		500,000.00

(续)

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,220,921.18	5	611,046.06
1-2 年	1,167,737.56	10	116,773.76
2-3 年	497,723.83	30	149,317.15
3-4 年	170,000.00	50	85,000.00
4-5 年	32,000.00	80	25,600.00
5 年以上	380,520.95	100	380,520.95
合计	14,468,903.52	—	1,368,257.92

(续)

第三阶段计提坏账准备的其他应收款

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏翔森建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	-

(续)

按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	88,829,721.65
1-2年	1,167,737.56
2-3年	497,723.83
3-4年	170,000.00
4-5年	532,000.00
5年以上	380,520.95
合计	91,577,703.99

(3) 2018年12月31日其他应收款分类及坏账准备计提情况

项目	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,890,081.50	99.05	2,410,690.13	4.65	49,479,391.37
账龄组合	15,949,549.65	30.44	2,410,690.13	15.11	13,538,859.52
集团内部往来	35,940,531.85	68.60	0.00	0.00	35,940,531.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.95	500,000.00		
合计	52,390,081.50	100.00	2,910,690.13	—	49,479,391.37

1) 按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年12月31日余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,773,145.71	5.00	588,657.28
1-2年	1,869,264.99	10.00	186,926.50
2-3年	693,618.00	30.00	208,085.40
3-4年	333,000.00	50.00	166,500.00
4-5年	100,000.00	80.00	80,000.00

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
5 年以上	1,180,520.95	100.00	1,180,520.95
合计	15,949,549.65	—	2,410,690.13

2) 于 2018 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏翔森建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司经营不善, 回款困难
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	—

(4) 2017 年 12 月 31 日其他应收款分类及坏账准备计提情况

项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,226,385.19	99.46	2,763,590.61	3.00	89,462,794.58
其中: 账龄组合	22,170,025.53	23.91	2,763,590.61	12.47	19,406,434.92
集团内部往来	70,056,359.66	75.55	0.00	0.00	70,056,359.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.54	500,000.00	100.00	—
合计	92,726,385.19	100.00	3,263,590.61	—	89,462,794.58

1) 按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,216,544.80	5.00	810,827.23
1-2 年	3,525,979.40	10.00	352,597.94
2-3 年	797,236.92	30.00	239,171.08
3-4 年	344,057.25	50.00	172,028.63
4-5 年	486,207.16	80.00	388,965.73
5 年以上	800,000.00	100.00	800,000.00
合计	22,170,025.53	—	2,763,590.61

2) 于 2017 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备其他应收款

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏翔森建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司经营不善,回款困难
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	-

(5) 2019年12月31日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
山东聚辰电缆有限公司	关联方	业务往来	76,608,800.47	1年以内	83.65	0.00
中国电能成套设备有限公司	非关联方	投标保证金	2,897,904.22	1年以内	3.16	144,895.21
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	非关联方	投标保证金	730,000.00	1年以内	0.80	36,500.00
江苏苏美达工程设备有限公司	非关联方	投标保证金	726,226.00	1年以内	0.79	36,311.30
四川省政府政务服务和公共资源交易服务中心	非关联方	投标保证金	600,000.00	1年以内	0.66	30,000.00
合 计			81,562,930.69		89.06	247,706.51

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	174,079,062.47		174,079,062.47
合计	174,079,062.47		174,079,062.47

(续)

项目	2018年12月31日金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,079,062.47		154,079,062.47
合计	154,079,062.47		154,079,062.47

(续)

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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	2017 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,079,062.47		154,079,062.47
合计	154,079,062.47		154,079,062.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
江苏聚辰电缆科技有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
江苏拓源电力科技有限公司(注)	34,679,062.47	20,000,000.00	-	54,679,062.47	-	-
山东聚辰电缆有限公司	59,400,000.00	-	-	59,400,000.00	-	-
合计	154,079,062.47	—	—	174,079,062.47	-	-

(续)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
江苏聚辰电缆科技有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00		
江苏拓源电力科技有限公司	34,679,062.47	0.00	0.00	34,679,062.47		
山东聚辰电缆有限公司	59,400,000.00	0.00	0.00	59,400,000.00		
合计	154,079,062.47	—	—	154,079,062.47	-	-

注:2019年度,经公司总经理办公会批准,公司向子公司江苏拓源电力科技有限公司增资人民币20,000,000.00元,截止2019年12月31日,上述增资已完成。

(3) 本年末本公司长期股权投资不存在减值迹象。

6. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,916,269,498.17	1,700,921,721.18	1,761,888,768.93
其他业务收入	2,408,882.96	2,632,768.71	3,622,144.10
合计	1,918,678,381.13	1,703,554,489.89	1,765,510,913.03
主营业务成本	1,610,226,971.11	1,424,396,623.33	1,507,685,940.76

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

其他业务成本	2,327,425.83	2,527,594.01	3,137,543.47
合计	1,612,554,396.94	1,426,924,217.34	1,510,823,484.23

十五 财务报告批准

本财务报告于2020年2月24日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》

的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-9,535.39	-12,866.80	130,394.39
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	13,586,977.72	3,050,055.46	243,887.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,324,030.10		567,634.12
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-250,000.00		
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	298,290.79	13,184,683.99	
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 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)

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,660.00	-136,412.79	-225,971.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	14,918,103.22	16,085,459.86	715,944.17
所得税影响额	2,262,009.80	2,597,080.70	224,777.26
少数股东权益影响额(税后)	81,581.21	590,268.53	-67,612.11
合计	12,574,512.21	12,898,110.63	558,779.02

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司加权平均净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益
		净资产收益率(%)	
归属于母公司股东的净利润	2019 年度	10.96	0.27
	2018 年度	11.57	0.25
	2017 年度	7.08	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019 年度	9.55	0.23
	2018 年度	9.89	0.21
	2017 年度	7.00	0.14

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

(以上无正文)





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2019 年 05 月 08 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局



证书序号 0000186

说明

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

会计师事务所



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

特殊普通合伙

组织形式：

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 0000115

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普通合伙企业
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

2013.8.1



张玉虎(320000270057)
您已通过2013年年检



张玉虎(320000270057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

2013.1.1



张玉虎(320000270057)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate

320088270057

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003年12月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2004年03月17日

姓名 张玉虎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-03-26
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 320882198003265012
Identity card No.



年度检验登记

年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



罗文龙(110101365191)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



罗文龙(110101365191)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d

年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



罗文龙(110101365191)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



罗文龙(110101365191)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



姓 名 罗文龙
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1988-10-05
Date of birth 信永中和会计师事务所(特殊普
工作单位 通合伙)南京分所
Working unit
身份证号码 321121198810051416
Identity card No.