



00002020120000217555
报告文号: XYZH[2020]NJAA20008

中辰电缆股份有限公司

2020年1-9月

审阅报告

索引	页码
审阅报告	
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	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2020NJAA20008

中辰电缆股份有限公司全体股东：

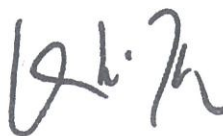



我们审阅了后附的中辰电缆股份有限公司（以下简称“中辰电缆公司”或“公司”）财务报表，包括2020年9月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是中辰电缆公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映中辰电缆公司2020年9月30日的财务状况以及2020年1-9月的经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师： 
中国注册会计师： 

二〇二〇年十二月十日



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 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	191,201,471.41	381,945,928.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	51,470,340.05	33,024,028.90
应收账款	六、3	1,969,599,952.73	771,776,199.27
应收款项融资	六、4	2,296,121.16	4,049,672.97
预付款项	六、5	18,739,277.26	7,091,755.08
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	30,083,024.14	14,797,281.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	383,083,775.82	331,467,435.61
合同资产			不适用
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	6,834,606.68	4,958,548.69
流动资产合计		1,753,308,569.25	1,549,110,850.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	235,414,234.86	226,174,777.85
在建工程	六、11	18,437,844.13	21,056,663.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	68,758,737.53	69,074,380.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	20,951,202.13	19,823,136.12
其他非流动资产	六、14	19,298,282.00	3,501,491.68
非流动资产合计		366,860,300.65	343,630,449.15
资产总计		2,120,168,869.90	1,892,741,299.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-2-3



合并资产负债表（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	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15	646,453,482.84	541,804,122.82
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			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	137,725,213.12	143,398,528.00
应付账款	六、17	176,627,375.67	173,038,396.53
预收款项	六、18		26,008,498.89
合同负债	六、19	42,385,120.78	不适用
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	7,176,825.68	10,454,829.84
应交税费	六、21	16,024,084.29	19,260,800.74
其他应付款	六、22	4,028,871.01	6,406,190.97
其中：应付利息			988,053.75
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	27,858,993.18	
其他流动负债			
流动负债合计		1,058,279,966.57	920,371,367.79
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	六、24	12,318,365.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	17,955,502.25	4,365,078.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,273,867.56	4,365,078.11
负 债 合 计		1,088,553,834.13	924,736,445.90
股东权益：			
股本	六、26	366,800,000.00	366,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	312,468,079.71	312,468,079.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	27,831,246.65	27,831,246.65
一般风险准备			
未分配利润	六、29	293,885,647.80	229,448,965.24
归属于母公司股东权益合计		1,036,984,979.16	936,548,291.60
少数股东权益		30,630,061.61	31,456,562.07
股东权益合计		1,031,615,035.77	968,004,853.67
负债和股东权益总计		2,120,168,869.90	1,892,741,299.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-2-4

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	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		168,976,710.05	279,934,789.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	50,615,340.05	33,024,028.90
应收账款	十五、2	984,877,161.46	724,750,964.15
应收款项融资	十五、3	1,342,121.16	4,049,672.97
预付款项		11,899,221.15	1,564,360.81
其他应收款	十五、4	48,751,807.23	89,709,446.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		344,584,543.04	306,020,028.41
合同资产			不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,175,319.59	3,289,741.21
流动资产合计		1,616,222,223.73	1,442,343,031.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、5	174,079,062.47	174,079,062.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,423,834.99	7,776,249.07
固定资产		146,829,321.00	132,997,461.01
在建工程		18,437,844.13	19,496,599.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,006,654.91	49,989,195.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,061,091.07	18,097,104.66
其他非流动资产		493,282.00	3,457,091.68
非流动资产合计		416,331,090.57	405,892,763.78
资产总计		2,032,553,314.30	1,848,235,795.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-2-5

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	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		512,205,199.24	407,804,122.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,000,000.00	131,600,000.00
应付账款		164,623,644.21	151,293,303.63
预收款项			25,747,184.33
合同负债		41,418,421.08	不适用
应付职工薪酬		5,734,796.68	8,985,810.53
应交税费		13,789,647.20	18,393,558.21
其他应付款		96,689,611.95	154,902,197.00
其中：应付利息			691,996.99
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,858,993.18	-
其他流动负债			
流动负债合计		992,320,313.54	898,726,176.52
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		12,318,365.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,845,018.37	3,058,626.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,163,383.68	3,058,626.50
负 债 合 计		1,021,483,697.22	901,784,803.02
股东权益：			
股本		366,800,000.00	366,800,000.00
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
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,831,246.65	27,831,246.65
未分配利润		303,970,290.72	239,351,665.93
股东权益合计		1,011,069,617.08	946,450,992.29
负债和股东权益总计		2,032,553,314.30	1,848,235,795.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度
一、营业总收入		1,434,068,092.48	2,094,098,984.55
其中：营业收入	六、30	1,434,068,092.48	2,094,098,984.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,355,431,283.33	1,988,475,580.06
其中：营业成本	六、30	1,198,440,447.86	1,746,244,852.83
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、31	6,930,619.23	10,949,765.31
销售费用	六、32	65,004,353.07	101,250,392.84
管理费用	六、33	18,749,280.88	26,644,843.52
研发费用	六、34	41,762,039.80	73,762,331.31
财务费用	六、35	21,544,542.49	29,623,394.25
其中：利息费用		23,094,600.71	31,458,888.79
利息收入		-3,445,608.89	-3,795,766.23
加：其他收益	六、36	1,077,109.37	1,101,418.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	120,060.00	80,000.00
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-7,972,283.50	-8,582,522.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-593,359.33	-986,192.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-9,583.10	-8,202.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,258,692.59	97,227,905.50
加：营业外收入	六、41	1,162,696.00	12,863,850.48
减：营业外支出	六、42	129,271.40	362,993.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,292,117.19	109,728,762.61
减：所得税费用	六、43	8,681,935.09	13,479,771.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,610,182.10	96,248,990.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,610,182.10	96,248,990.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		63,610,182.10	96,248,990.71
1.归属于母公司所有者的净利润		64,436,682.57	97,336,009.30
2.少数股东损益		-826,500.47	-1,087,018.59
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			
七、综合收益总额		63,610,182.10	96,248,990.71
归属于母公司股东的综合收益总额		64,436,682.57	97,336,009.30
归属于少数股东的综合收益总额		-826,500.47	-1,087,018.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-2-7

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	2020年1-9月	2019年度
一、营业收入	十五、6	1,284,398,171.20	1,918,678,381.13
减：营业成本	十五、6	1,080,182,927.58	1,612,554,396.94
税金及附加		4,756,041.02	8,047,357.27
销售费用		56,824,605.50	87,686,317.71
管理费用		12,016,572.44	17,757,511.97
研发费用		37,266,645.95	62,665,808.13
财务费用		14,676,550.72	20,454,512.79
其中：利息费用		16,138,553.09	22,327,810.68
利息收入		-3,232,153.13	-3,561,780.34
加：其他收益		521,447.12	528,123.64
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,654,834.05	-10,138,683.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-208,539.27	-832,884.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,583.10	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,323,318.69	99,069,032.28
加：营业外收入		1,162,696.00	12,863,850.48
减：营业外支出		21,375.21	351,217.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,464,639.48	111,581,665.67
减：所得税费用		8,846,014.69	13,295,146.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,618,624.79	98,286,519.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,618,624.79	98,286,519.05
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		64,618,624.79	98,286,519.05
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	2020年1-9月	2019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		1,238,036,365.83	2,107,718,249.11
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、44	13,795,895.93	31,245,686.59
经营活动现金流入小计		1,251,832,261.76	2,138,963,935.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,344,690,158.11	1,790,014,166.93
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		49,266,186.95	70,212,068.42
支付的各项税费		43,488,698.74	62,468,654.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	86,345,961.46	100,046,830.69
经营活动现金流出小计		1,523,791,005.26	2,022,741,720.26
经营活动产生的现金流量净额		-271,958,743.50	116,222,215.44
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		120,000.00	80,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,079.65	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		127,079.65	85,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,324,676.62	25,736,988.72
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			
投资活动现金流出小计		35,324,676.62	25,736,988.72
投资活动产生的现金流量净额		-35,197,596.97	-25,651,988.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		617,871,019.91	711,804,122.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	45,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		663,371,019.91	711,804,122.82
偿还债务所支付的现金		509,691,077.48	696,036,699.63
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,518,953.42	29,733,984.03
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、44	29,097,852.27	3,708,869.83
筹资活动现金流出小计		561,307,883.17	729,479,553.49
筹资活动产生的现金流量净额		102,063,136.74	-17,675,430.67
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			
加：期初现金及现金等价物余额		263,727,800.02	190,833,003.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		58,634,596.29	263,727,800.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-2-9

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	2020年1-9月	2019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		1,113,956,003.60	1,881,355,420.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,797,553.25	30,742,182.83
经营活动现金流入小计		1,126,753,556.85	1,912,097,603.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,191,275,795.26	1,637,100,057.63
支付给职工以及为职工支付的现金		42,326,977.42	59,162,941.71
支付的各项税费		39,210,682.30	52,476,893.14
支付其他与经营活动有关的现金		78,315,051.51	97,146,787.25
经营活动现金流出小计		1,351,128,506.49	1,845,886,679.73
经营活动产生的现金流量净额		-224,374,949.64	66,210,923.69
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
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		16,601,192.51	41,867,786.63
投资活动现金流入小计		16,601,192.51	42,827,089.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,360,925.88	22,934,896.26
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		17,705,523.63	42,981,877.44
投资活动现金流出小计		32,066,449.51	85,916,773.70
投资活动产生的现金流量净额		-15,465,257.00	-43,089,684.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		524,379,942.43	586,086,128.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		569,879,942.43	586,086,128.91
偿还债务支付的现金		416,200,000.00	562,417,699.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,515,132.64	20,858,549.92
支付其他与筹资活动有关的现金		28,187,952.28	3,521,637.42
筹资活动现金流出小计		459,902,984.92	586,797,886.97
筹资活动产生的现金流量净额		109,976,957.51	-711,758.06
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			
加：期初现金及现金等价物余额		177,117,114.83	154,707,633.41
六、期末现金及现金等价物余额		47,253,865.69	177,117,114.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-2-10

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年1-9月											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、2019年12月31日余额	386,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	27,849,577.09	-	229,613,939.23	31,456,562.07	968,188,158.10
加：会计政策变更								-18,330.44		-164,973.98		-183,304.43
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、2020年1月1日余额	386,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	27,831,246.65	-	229,448,965.25	31,456,562.07	968,004,853.67
三、本期增减变动金额（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												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、2020年9月30日余额	386,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	27,831,246.65	-	283,885,647.81	30,630,061.61	1,031,615,035.77

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

项目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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			
一、2018年12月31日余额	366,800,000.00		312,468,079.71				18,017,362.40		142,074,516.78		32,543,580.66	871,903,539.55
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、2019年1月1日余额	366,800,000.00		312,468,079.71				18,002,594.74		141,941,607.85		32,543,580.66	871,755,862.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							9,828,651.91		87,507,357.39		-1,087,018.59	96,248,990.71
(一) 综合收益总额									97,336,009.30		-1,087,018.59	96,248,990.71
(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							9,828,651.91		-9,828,651.91			
1. 提取盈余公积							9,828,651.91		-9,828,651.91			
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、2019年12月31日余额	366,800,000.00		312,468,079.71				27,831,246.65		229,448,965.24		31,456,562.07	968,004,853.67

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

单位：人民币元

项 目	2020年1-9月							未分配利润	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
		优先股	永续债	其他							
一、2019年12月31日余额	366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	27,849,577.09	239,516,639.92	946,634,296.72
加：会计政策变更											
前期差错更正									-18,330.44	-164,973.98	-183,304.43
其他											
二、2020年1月1日余额	366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	27,831,246.65	239,351,665.94	946,450,992.29
三、本期增减变动金额（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											
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、2020年9月30日余额	366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	27,831,246.65	303,970,290.73	1,011,069,617.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：

 3-2-2-13

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2019年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、2018年12月31日余额	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									-14,767.66	-132,908.93	-147,676.59
其他											
二、2019年1月1日余额	366,800,000.00	-	-	312,468,079.71	-	-	-	-	18,002,594.74	150,893,798.79	848,164,473.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									9,828,651.91	88,457,867.15	98,286,519.05
(一) 综合收益总额										98,286,519.05	98,286,519.05
(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									9,828,651.91	-9,828,651.91	
1. 提取盈余公积									9,828,651.91	-9,828,651.91	
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、2019年12月31日余额	366,800,000.00	-	-	312,468,079.71	-	-	-	-	27,831,246.65	239,351,665.93	946,450,992.29

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

2020年1月1日至2020年9月30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”,在包含子公司时简称“本集团”)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2020年9月30日,本集团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:宜兴环科园沭南路8号;

本集团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)”;

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团合并财务报表范围包括本集团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,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

本集团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

本集团自本报告期末起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,本集团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

本集团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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历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2020年1月1日起至2020年9月30日止。

3. 营业周期

本集团以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

本集团以人民币为记账本位币。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,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。合并成本为本集团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

本集团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,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

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集团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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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

本集团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

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。当本集团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

本集团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。
- 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,本集团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

2020年1月1日至2020年9月30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,本集团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

本集团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:

本集团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。本集团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。本集团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:

本集团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:

本集团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,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团将对其没有控制、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。本集团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集团同时符合下列条件时，确认股利收入并计入当期损益：

- ①本集团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集团；
- 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

本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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，本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团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。

本集团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。

本集团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,本集团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,且本集团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,虽然本集团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。

本集团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,本集团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,本集团将终止确认原金融资产,并以公允价值确认一项新金融资产,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,本集团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,本集团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。本集团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,本集团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)本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬;或(ii)本集团既未转移也未保留金

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产所有权上几乎所有风险及报酬,且本集团并未保留对该资产的控制,则本集团终止确认金融资产或金融资产的一部分。

当本集团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,以反映本集团保留的权利或义务。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集团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集团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

本集团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,本集团区别下列情况进行处理:

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。

本集团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,本集团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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融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,本集团采用在当0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

本集团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本集团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本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 应收票据

对于应收票据,无论是否包含重大融资成分,本集团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,则本集团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。

11. 应收款项

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本集团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,则本集团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,本集团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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

12. 应收款项融资

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,本集团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。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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,本集团按照未来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,本集团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,本集团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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于其他应收款,本集团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,所以本集团按照金融工具类型、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,本集团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
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

本集团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。

14. 存货

本集团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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品、发出商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存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。

15. 合同资产(自2020年1月1日起实施)

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

合同资产的预期信用损失的确定方法

对于合同资产,无论是否包含重大融资成分,本集团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合同资产已经发生信用减值,则本集团对该合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征划分合同资产组合,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	以合同资产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	以合同资产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

本集团将划分为风险组合的合同资产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,对该合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下:

1) 采用账龄分析法的合同资产坏账准备计提比例如下:

账龄	合同资产提比例(%)
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

2020年1月1日至2020年9月30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

16. 合同成本（自2020年1月1日起实施）

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 持有待售资产

本集团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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团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。

本集团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。

本集团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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。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,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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,改按金融工具确认和计量准则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。

本集团对于分步处置股权至丧失控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

本集团投资性房地产为房屋,采用成本模式计量。

本集团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

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团于每年年度终了,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

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

本集团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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团的软件按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。

本集团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. 合同负债(自2020年1月1日起实施)

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

25. 非金融长期资产减值

本集团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,本集团将进行减值测试。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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;

(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。

26. 长期待摊费用

本集团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。本集团的长期待摊费用为租入房屋的装修费。

27. 职工薪酬

本集团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。

28. 收入确认原则和计量方法(2020年1月1日起实施)

(1) 收入确认的一般原则

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体政策:

本集团的营业收入主要为电力电缆、裸导线、电气装备用电线电缆、电缆附件产品销售

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入,客户取得控制权的时点通常为公司按照合同约定将货物运至客户指定交货地点,经客户对货物验收并办理约定的验收手续后。

29. 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。

30. 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。

31. 租赁

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。本集团作为承租方,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。本集团作为承租方的租金在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,本集团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。

32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团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。本集团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) 应收款项及合同资产减值

自2019年1月1日起,本集团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。因此应收款项及合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动,对应收款项及合同资产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

本集团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。本集团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

本集团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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团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,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团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,本集团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

本集团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

本集团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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2020年1月1日起执行财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入(修订)》(以下简称“新收入准则”),根据准则的衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

① 执行新收入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	2019年12月31日	影响金额			2020年1月1日
		分类和计量影响	减值影响	小计	
预收款项	26,008,498.89	-26,008,498.89		-26,008,498.89	—
合同负债	—	26,008,498.89		26,008,498.89	26,008,498.89

② 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表(母公司)相关项目影响列式如下:

项目	2019年12月31日	影响金额			2020年1月1日
		分类和计量影响	减值影响	小计	
预收款项	25,747,184.33	-25,747,184.33		-25,747,184.33	—
合同负债	—	25,747,184.33		25,747,184.33	25,747,184.33

(2) 会计估计变更

报告期内本集团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	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	13%、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2:不同企业所得税税率纳税主体说明:

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	2020年1-9月	2019年度
中辰电缆股份有限公司	15%	15%
江苏聚辰电缆科技有限公司	25%	25%
山东聚辰电缆有限公司	25%	25%
江苏拓源电力科技有限公司	15%	15%
江苏润邦售电有限公司	20%	20%
上海中辰振球贸易有限公司	20%	20%

2. 税收优惠

(1) 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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(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	2020年9月30日	2019年12月31日
现金	160,366.64	150,162.38
银行存款	76,074,505.71	263,577,637.64
其他货币资金	114,966,599.06	118,218,128.65
合计	191,201,471.41	381,945,928.67

报告期末,本集团受限货币资金为132,566,875.12元,详见本附注六、45”。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,500,000.00		7,500,000.00
商业承兑汇票	44,844,356.92	874,016.87	43,970,340.05
合计	52,344,356.92	874,016.87	51,470,340.05

(续)

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	26,902,013.66	941,147.60	25,960,866.06
合计	33,965,176.50	941,147.60	33,024,028.90

(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
银行承兑汇票	57,866,877.38	
商业承兑汇票		38,165,659.74
合计	57,866,877.38	38,165,659.74

(3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	941,147.60	-67,130.73			874,016.87
合计	941,147.60	-67,130.73			874,016.87

(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	2020年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年9月30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	14,105,519.05	1.23	13,605,519.05	96.46	500,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,134,229,160.08	98.77	65,129,207.35	5.74	1,069,099,952.73
组合: 账龄组合	1,134,229,160.08	98.77	65,129,207.35	5.74	1,069,099,952.73
合计	1,148,334,679.13	100.00	78,734,726.40	-	1,069,599,952.73

(续)

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

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

于2020年9月30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
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, 预计无法收回
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, 预计无法收回
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, 预计无法收回
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, 预计无法收回

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

山东中州电缆有限公司	3,063,137.39	2,563,137.39	83.68	公司经营不善,预计无法收回
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,预计无法收回
新余丰源热能有限公司	949,704.02	949,704.02	100.00	公司经营不善,预计无法收回
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,预计无法收回
其他	735,024.77	735,024.77	100.00	无可执行财产
合计	14,105,519.05	13,605,519.05		

(3) 按照组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年9月30日余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
0-6个月	726,200,927.42	1	7,262,009.26
7-12个月	240,906,586.07	5	12,045,329.31
1-2年	113,217,942.60	10	11,321,794.26
2-3年	11,639,725.47	30	3,491,917.65
3-4年	14,954,133.49	50	7,477,066.75
4-5年	18,893,774.58	80	15,115,019.67
5年以上	8,416,070.45	100	8,416,070.45
合计	1,134,229,160.08		65,129,207.35

(续)

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 按账龄披露

账龄	2020年9月30日
0-6个月	726,200,927.42
7-12个月	240,906,586.07
1-2年	113,217,942.60
2-3年	14,702,862.86
3-4年	14,954,133.49
4-5年	18,893,774.58
5年以上	19,458,452.11
合计	1,148,334,679.13

(续)

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	2019年12月31日	本期变动金额			2020年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	71,715,837.61	16,048,987.88	9,030,099.09		78,734,726.40
合计	71,715,837.61	16,048,987.88	9,030,099.09		78,734,726.40

(6) 本期应收账款核销情况

项目	核销金额
中国联合工程有限公司(注)	80,000.00

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2020年7月27日,本集团子公司山东聚辰电缆有限公司与中国联合工程有限公司达成协议,山东聚辰电缆有限公司应收中国联合工程有限公司货款1,339,470.00元,中国联合工程有限公司于协议签订后15个工作日内支付1,259,470.00元,公司豁免余款80,000.00元,截止本报告出具日,山东聚辰电缆有限公司已收到上述款项1,259,470.00元,债务重组损失80,000.00元计入当期营业外支出。

(7) 2020年9月30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	107,210,696.69	0-6个月/7个月-12月/1-2年	9.34	5,785,174.76
南京苏逸实业有限公司	83,631,030.89	0-6个月/7个月-12月	7.28	2,133,981.13
西安亮丽电力集团有限责任公司	65,943,468.73	0-6个月/7个月-12月/1-2年	5.74	2,496,970.35
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	26,908,685.38	0-6个月/7个月-12月	2.34	1,235,616.87
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	25,856,242.46	0-6个月/7个月-12月	2.25	762,609.02
合计	309,550,124.15		26.96	12,414,352.13

(8) 本集团因附追索权保理业务而质押的应收账款原值42,513,274.41,截止期末已回款17,600,276.06元,期末应收账款原值为24,912,998.35元,净值为23,667,348.43元,详见本附注“六、45”。

4. 应收款项融资

项目名称	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,296,121.16	4,049,672.97
合计	2,296,121.16	4,049,672.97

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12月31日	2020年9月30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					2,296,121.16	
合计	4,049,672.97					2,296,121.16	

5. 预付款项

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
----	--------------	---------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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	比例 (%)
1年以内	18,350,233.23	97.92	7,083,552.20	99.88
1-2年	389,044.03	2.08	5,360.00	0.08
2-3年	—	—	2,842.88	0.04
合计	18,739,277.26	100.00	7,091,755.08	100.00

6. 其他应收款

项目名称	2020年9月30日	2019年12月31日
其他应收款	33,318,878.94	17,012,610.59
合计	33,318,878.94	17,012,610.59

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日
保证金	29,783,850.32	14,830,893.46
备用金	3,476,342.12	2,123,030.63
业务往来	58,686.50	58,686.50
合计	33,318,878.94	17,012,610.59

(2) 2020年9月30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)
2020年1月1日余额	1,715,329.36		500,000.00
2020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	1,020,525.44		
2020年9月30日余额	2,735,854.80		500,000.00

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年9月30日余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	28,216,510.28	5	1,410,825.52
1-2年	2,901,913.90	10	290,191.39
2-3年	563,249.81	30	168,974.94

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年9月30日余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
3-4年	474,684.00	50	237,342.00
4-5年	170,000.00	80	136,000.00
5年以上	492,520.95	100	492,520.95
合计	32,818,878.94	-	2,735,854.80

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
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,预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	-

(续)

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

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
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	-

按账龄披露

账龄	2020年9月30日
1年以内	28,216,510.28
1-2年	2,901,913.90
2-3年	563,249.81
3-4年	474,684.00

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4-5年	170,000.00
5年以上	992,520.95
合计	33,318,878.94

(续)

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) 本期无实际核销的其他应收款

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年9月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,407,089.35		30,407,089.35
库存商品	117,978,335.84	3,509,362.94	114,468,972.90
发出商品	79,226,836.75		79,226,836.75
委托加工物资	302,135.76		302,135.76
生产成本	158,678,741.06		158,678,741.06
合计	386,593,138.76	3,509,362.94	383,083,775.82

(续)

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
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

报告期末,本集团受限存货为21,746,103.34元,详见本附注“六、45”。

(2) 存货跌价准备分类

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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	本期增加	本期减少		2020年9月30日
			转回或转销	其他转出	
库存商品	4,119,396.75	542,108.55	1,152,142.36		3,509,362.94
原材料		51,250.78	51,250.78		-
合计	4,119,396.75	593,359.33	1,203,393.14		3,509,362.94

(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
原材料	可变现净值低于账面价值	销售

8. 其他流动资产

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
预交税费及待抵扣进项税	2,601,469.26	1,668,807.48
上市中介费用	4,233,137.42	3,289,741.21
合计	6,834,606.68	4,958,548.69

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2020年9月30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
合计	4,000,000.00		4,000,000.00

(续)

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
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	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	120,000.00		不以取得投资收益为目的的权益工具投资	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期确认的股利收入	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
联社				
合计	120,000.00	—		

10. 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. 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
2. 本期增加金额		59,713,374.08	757,413.09	1,345,291.65	61,816,078.82
(1) 购置		8,018,849.89	757,413.09	1,140,229.71	9,916,492.69
(2) 在建工程转入		6,143,014.76		205,061.94	6,348,076.70
(3) 融资租赁性质的售后回租		45,551,509.43			45,551,509.43
3. 本期减少金额		63,344,897.19	333,255.00	411,504.29	64,089,656.48
(1) 处置或报废		295,219.53	333,255.00	411,504.29	1,039,978.82
(2) 在建工程转出					
(3) 融资租赁性质的售后回租		63,049,677.66			63,049,677.66
4. 2020年9月30日余额	252,678,101.43	134,362,883.10	7,810,807.32	22,138,525.43	416,990,317.28
二、累计折旧					
1. 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
2. 本期增加金额	9,037,537.70	12,128,756.59	482,748.72	943,714.90	22,592,757.91
(1) 计提	9,037,537.70	12,128,756.59	482,748.72	943,714.90	22,592,757.91
3. 本期减少金额		33,398,271.24	316,592.25	390,929.08	34,105,792.57
(1) 处置或报废		280,458.55	316,592.25	390,929.08	987,979.88
(2) 在建工程转出					

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 融资租赁性质的售后回租		33,117,812.69			33,117,812.69
4.2020年9月30日余额	95,156,818.27	62,020,733.27	4,895,358.08	19,503,172.81	181,576,082.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020年9月30日账面价值	157,521,283.16	72,342,149.83	2,915,449.24	2,635,352.62	235,414,234.86
2.2019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) 报告期末,本集团设定抵押的固定资产情况详见本附注“六、45”。

(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。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2020年9月30日			2019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	18,437,844.13		18,437,844.13	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	18,437,844.13		18,437,844.13	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	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年9月30日
			转入固定资产	转入无形资产	
交联机更新改造	1,560,064.11	18,100.00	1,578,164.11		
智能高压裸线制造车间	13,692,381.04	4,745,463.09			18,437,844.13
电缆挤出机及配套生产线	4,271,804.97	293,045.68	4,564,850.65		
MES系统	1,327,351.28			1,327,351.28	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

智能蒸汽交联房	205,061.94		205,061.94		
合计	21,056,663.34	5,056,608.77	6,348,076.70	1,327,351.28	18,437,844.13

12. 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. 2019年12月31日余额	79,956,273.45	2,051,237.69	82,007,511.14
2. 本期增加金额		1,327,351.28	1,327,351.28
(1) 购置		-	-
(1) 在建工程转入		1,327,351.28	1,327,351.28
3. 本期减少金额			
4. 2020年9月30日余额	79,956,273.45	3,378,588.97	83,334,862.42
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日余额	12,229,394.35	703,736.63	12,933,130.98
2. 本期增加金额	1,211,775.39	431,218.52	1,642,993.91
1) 计提	1,211,775.39	431,218.52	1,642,993.91
3. 本期减少金额			
4. 2020年9月30日余额	13,441,169.74	1,134,955.15	14,576,124.89
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020年9月30日账面价值	66,515,103.71	2,243,633.82	68,758,737.53
2. 2019年12月31日账面价值	67,726,879.10	1,347,501.06	69,074,380.16

(2) 报告期末,本集团设定抵押的无形资产情况详见本附注“六、45”。

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年9月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,353,961.00	13,296,434.77
担保损失	38,920,916.67	5,838,137.50
可抵扣亏损	1,991,506.35	378,885.85
预提费用	3,099,333.03	521,562.62
固定资产折旧	4,064,891.27	609,733.69
递延收益-政府补助	1,302,662.06	306,447.70

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年9月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	135,733,270.38	20,951,202.13

(续)

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	78,991,711.33	12,091,326.22
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	128,787,220.52	19,823,136.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
未弥补亏损	20,798,301.27	19,570,257.59
合计	20,798,301.27	19,570,257.59

(3) 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	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	备注
2020年	5,013,005.59	5,013,005.59	
2021年	3,143,753.21	3,143,753.21	
2022年	4,299,862.91	4,299,862.91	
2023年			
2024年	7,113,635.88	7,113,635.88	
2025年	1,228,043.68		
合计	20,798,301.27	19,570,257.59	

14. 其他非流动资产

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
预付设备款	538,282.00	3,501,491.68
预付土地款	18,760,000.00	
合计	19,298,282.00	3,501,491.68

15. 短期借款

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
抵押借款	279,000,000.00	279,000,000.00
质押借款	71,671,019.91	27,804,122.82
保证借款	295,000,000.00	235,000,000.00
应计利息	782,462.93	
合计	646,453,482.84	541,804,122.82

(2) 截至2020年9月30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	2020-02-24	2021-01-20	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	2020-03-04	2021-03-02	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	2020-03-10	2021-03-09	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	25,000,000.00	2020-07-23	2021-07-23	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	2020-07-28	2021-07-28	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
交通银行宜兴城西支行	25,000,000.00	2020-04-29	2021-04-29	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	15,000,000.00	2020-05-08	2021-05-07	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	30,000,000.00	2020-06-11	2021-06-08	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

2020年1月1日至2020年9月30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	2020-06-12	2021-06-11	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	2019-10-30	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
德州银行股份有限公司陵城区支行	20,000,000.00	2020-08-12	2021-08-07	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0000865号
德州银行股份有限公司陵城区支行	30,000,000.00	2020-09-07	2021-08-06	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0000866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	2020-11-05	机械设备
合计	279,000,000.00			

注:截至2020年9月30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	2,534,081.76	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	2,376,967.43	
宜兴新街街道百合村土地使用权	121,310.40	50,698,843.45	42,855,887.80	苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
A车间	4,413.96	5,024,414.12	2,220,164.37	苏(2017)宜兴不动产权第0013692号
B车间	4,904.48	3,611,228.61	1,938,779.30	
C车间	4,260.18	4,201,992.84	2,255,946.61	
D车间	12,517.59	13,304,660.07	7,139,332.01	
综合楼	3,211.11	3,708,437.04	1,638,666.30	
电线电缆车间	7,048.17	9,708,794.21	6,103,231.53	
新厂区交联车间	29,457.84	40,190,144.59	22,690,694.33	苏(2016)宜兴不动产权第0012491号
新厂区综合楼	6,645.62	10,969,302.65	6,196,615.77	
研发大楼	5,508.74	9,892,333.21	7,423,834.99	
新厂区橡缆车间	22,179.51	38,961,576.54	24,156,185.92	
陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权	2,000.00	22,100,000.00	18,748,166.72	鲁(2018)德州市陵城区不动产全第0000864号

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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上房产	52,562.90	96,550,994.16	65,770,263.00	
机械设备		27,262,848.89	11,011,616.14	
合计		343,343,000.38	225,060,433.98	

(3) 截止至2020年9月30日质押借款明细

贷款银行	质押借款金额	起	止	质押物/保证人
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	存货质押、杜南平
英大汇通商业保理有限公司	30,000,000.00	2020-4-28	2020-10-28	应收账款
南方电网财务有限公司	3,500,000.00	2020-7-1	2021-1-1	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	1,225,968.48	2020-7-27	2021-1-27	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	1,000,000.00	2020-7-27	2021-1-27	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	940,000.00	2020-7-28	2021-1-28	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	1,260,000.00	2020-7-29	2020-10-29	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	1,650,000.00	2020-7-23	2021-1-23	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	1,400,000.00	2020-7-23	2021-1-23	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	700,000.00	2020-8-27	2021-2-27	商业承兑汇票
南方电网财务有限公司	2,400,000.00	2020-8-26	2021-2-26	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	2,542,673.16	2020-5-9	2020-10-29	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	80,590.98	2020-5-9	2020-10-29	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	50,183.98	2020-5-9	2020-10-29	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	469,359.15	2020-6-11	2020-10-29	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	1,400,236.03	2020-6-11	2020-11-27	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	200,448.78	2020-6-11	2020-11-27	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	300,738.14	2020-6-11	2020-11-27	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	2,600,000.00	2020-6-28	2020-12-30	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	4,801,143.53	2020-8-24	2021-1-29	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	1,582,017.18	2020-8-24	2021-1-29	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	730,172.32	2020-8-24	2021-1-29	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	443,941.28	2020-8-24	2021-1-25	商业承兑汇票
中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	2,393,546.90	2020-8-24	2021-2-25	商业承兑汇票
合计	71,671,019.91			

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 截至2020年9月30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	10,000,000.00	2020-5-13	2021-5-13	宜兴市同盛金属带材有限公司、中辰控股有限公司、杜战新、周冬梅、杜南平
宜兴农村商业银行十里牌支行	4,800,000.00	2020-5-26	2021-5-26	中辰控股有限公司、杜南平
宜兴农村商业银行十里牌支行	21,200,000.00	2020-5-29	2021-3-18	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、杜南平、张方群、王雪峰
中国建设银行股份有限公司宜兴宜城东山支行	30,000,000.00	2020-2-28	2021-2-27	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	2020-4-7	2021-4-6	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	20,000,000.00	2020-8-31	2021-8-31	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	2020-9-2	2021-9-2	宜兴市金鱼陶瓷有限公司、中辰控股有限公司、杜南平
兴业银行宜兴支行	30,000,000.00	2020-9-10	2021-9-9	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	2020-3-27	2021-3-26	中辰控股有限公司、杜南平
南京银行股份有限公司无锡分行	1,000,000.00	2020-9-11	2021-04-10	杜南平
南京银行股份有限公司无锡分行	49,000,000.00	2020-9-11	2021-10-10	杜南平
渤海银行股份有限公司无锡分行	10,000,000.00	2020-1-8	2021-1-7	中辰控股有限公司、杜南平
威海市商业银行股份有限公司德州分行	30,000,000.00	2020-7-8	2021-7-8	中辰控股有限公司
合计	295,000,000.00			

16. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
银行承兑汇票	137,725,213.12	143,398,528.00
合计	137,725,213.12	143,398,528.00

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
合计	176,627,375.67	173,038,396.53
其中:1年以上	6,318,000.35	8,220,475.89

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	2020年9月30日余额	未偿还或结转的原因
江苏恒丰建设集团有限公司	1,702,144.10	未结算工程款
宜兴市重振电工器材有限公司	860,343.00	未结算材料款
合计	2,562,487.10	

18. 预收款项

(1) 预收账款列式

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
合计	-	26,008,498.89
其中:1年以上	-	6,270,779.42

19. 合同负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
已收取的合同对价	42,385,120.78	不适用
合计	42,385,120.78	不适用

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
短期薪酬	10,150,305.42	47,279,199.28	50,252,679.02	7,176,825.68
离职后福利-设定提存计划	304,524.42	414,682.12	719,206.54	
合计	10,454,829.84	47,693,881.40	50,971,885.56	7,176,825.68

(续)

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
----	---------------	------	------	---------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,945,194.11	42,962,560.73	45,888,053.94	7,019,700.90
职工福利费	-	1,291,590.44	1,291,590.44	
社会保险费	199,325.08	1,335,599.17	1,383,768.41	151,155.84
其中: 医疗保险费	147,648.21	1,135,278.76	1,146,886.71	136,040.26
工伤保险费	36,912.05	43,692.32	80,604.37	
生育保险费	14,764.82	148,555.09	148,204.33	15,115.58
其他	-	8,073.00	8,073.00	
住房公积金	-	1,035,600.62	1,035,600.62	
工会经费和职工教育经费	5,786.23	653,848.32	653,665.61	5,968.94
合计	10,150,305.42	47,279,199.28	50,252,679.02	7,176,825.68

(续)

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

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
基本养老保险	295,296.41	401,507.49	696,803.90	
失业保险费	9,228.01	13,174.63	22,402.64	
合计	304,524.42	414,682.12	719,206.54	

(续)

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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
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

注:根据《江苏省人力资源社会保障厅江苏省财政厅江苏省医疗保障局江苏省税务局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(苏人社发[2020]79号)、《关于贯彻落实阶段性减免企业社会保险费工作的实施意见》(鲁人社字[2020]31号)和《关于转发省医疗保障局、财政厅、税务局〈关于进一步阶段性降低企业职工基本医疗保险缴费费率的通知〉》(德医保发[2020]24号)文件精神,本公司及其子公司江苏聚辰电缆科技有限公司、江苏拓源电力科技有限公司、江苏润邦售电有限公司和上海中辰振球贸易有限公司2020年2月至12月免交基本养老保险、失业保险和工伤保险单位缴费部分,同时2020年2月至6月减半征收医疗保险费,子公司山东聚辰电缆有限公司2020年2月至6月免交基本养老保险、失业保险和工伤保险单位缴费部分,同时医疗保险单位缴费费率在原7%基础上,2月份降低1.5%,3-6月降低2.5%,7-12月份降低1%。

21. 应交税费

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
增值税	4,647,149.05	5,122,143.92
企业所得税	8,266,118.74	9,288,558.77
个人所得税	68,958.06	1,301,079.67
城市维护建设税	426,035.61	457,586.63
教育费附加	304,318.40	328,068.17
房产税	1,679,132.69	1,679,132.69
土地使用税	531,125.82	662,251.62
印花税	61,818.46	88,935.66
综合基金	39,427.46	333,043.61
合计	16,024,084.29	19,260,800.74

22. 其他应付款

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
应付利息		988,053.75
其他应付款	4,028,871.01	5,418,137.22
合计	4,028,871.01	6,406,190.97

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
----	--------------	---------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
借款应付利息	-	988,053.75
合计	-	988,053.75

(2) 截止至2020年9月30日,公司无已逾期未支付的利息

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
业务及往来款项	1,225,213.15	2,750,967.76
保证金	2,803,657.86	2,667,169.46
合计	4,028,871.01	5,418,137.22

(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	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款(注)	27,858,993.18	
合计	27,858,993.18	-

注:一年内到期的长期应付款系应付海通恒信国际租赁股份有限公司应付融资租赁款

24. 长期应付款

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
应付融资租赁款	12,318,365.31	-
合计	12,318,365.31	-

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
未实现售后租回损益	16,652,840.19	2,845,355.59
政府补助	1,302,662.06	1,519,722.52
合计	17,955,502.25	4,365,078.11

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未实现售后回租损益项目

项目	2019年12月31日余额	本期新增补助金额	本期摊销	2020年9月30日余额
英大汇通融资租赁有限公司融资租赁项目(注1)	2,845,355.59		1,164,009.15	1,681,346.44
海通恒信国际租赁股份有限公司融资租赁项目(注2)		15,619,644.46	648,150.71	14,971,493.75
合计	2,845,355.59	15,619,644.46	1,812,159.86	16,652,840.19

注1：2014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，未实现售后租回损益原值为11,640,091.39元，租赁资产剩余使用寿命及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77个月。

注2：2020年7月，公司与海通恒信国际租赁股份有限公司（以下简称“海通恒信”）签订《融资回租合同》，公司以售后回租的方式向海通恒信租赁设备一批，未实现售后租回损益原值为15,619,644.46元，租赁资产剩余使用寿命及未实现售后租回损益摊销期限为15-120个月，截止至报告期末已摊销3个月。

(3) 政府补助项目

项目	2019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	2020年9月30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	213,270.91		21,092.73	192,178.18	与资产相关
核E级电缆装备补贴	1,306,451.61		195,967.73	1,110,483.88	与资产相关
合计	1,519,722.52		217,060.46	1,302,662.06	

26. 实收资本

(1) 2020年1-9月度实收资本变动

单位：万元

股东名称	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	900.00			900.00
杜振杰	300.00			300.00
合计	36,680.00			36,680.00

(2) 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	900.00			900.00
杜振杰	300.00			300.00
合计	36,680.00			36,680.00

27. 资本公积

(1) 2020年1-9月资本公积变动

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30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) 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

28. 盈余公积

(1) 2020年1-9月度盈余公积变动

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
法定盈余公积	27,831,246.65			27,831,246.65
合计	27,831,246.65			27,831,246.65

(2) 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	18,002,594.74	9,828,651.91		27,831,246.65
合计	18,002,594.74	9,828,651.91		27,831,246.65

29. 未分配利润

项目	2020年1-9月	2019年度
本期期初余额	229,448,965.24	141,941,607.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	64,436,682.57	97,336,009.30
减: 提取法定盈余公积		9,828,651.91
本期期末余额	293,885,647.80	229,448,965.24

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-9月	2019年度
主营业务收入	1,433,079,454.14	2,093,535,100.78
其他业务收入(注)	988,638.34	563,883.77

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-9月	2019年度
合计	1,434,068,092.48	2,094,098,984.55
主营业务成本	1,197,556,665.14	1,745,701,008.13
其他业务成本	883,782.72	543,844.70
合计	1,198,440,447.86	1,746,244,852.83

注:其他业务收入主要为材料及废料销售收入。

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2020年1-9月	2019年度
主营业务收入		
电力电缆	1,293,633,537.56	1,931,778,167.59
裸导线	25,966,999.46	35,031,704.44
电气装备用电线电缆	95,974,711.11	99,988,030.30
电缆附件	17,504,206.01	26,737,198.45
合计	1,433,079,454.14	2,093,535,100.78
主营业务成本		
电力电缆	1,081,587,525.36	1,611,014,258.02
裸导线	23,069,082.32	31,497,032.18
电气装备用电线电缆	81,175,410.66	83,959,374.72
电缆附件	11,724,646.80	19,230,343.21
合计	1,197,556,665.14	1,745,701,008.13
主营业务毛利		
电力电缆	212,046,012.20	320,763,909.57
裸导线	2,897,917.14	3,534,672.26
电气装备用电线电缆	14,799,300.45	16,028,655.58
电缆附件	5,779,559.21	7,506,855.24
合计	235,522,789.00	347,834,092.65

31. 税金及附加

项目	2020年1-9月	2019年度
城市维护建设税	1,617,632.69	2,452,780.25
教育费附加	1,155,451.91	1,804,848.35
房产税	1,669,932.64	2,229,140.55
城镇土地使用税(注)	1,593,377.41	2,649,006.37
印花税	431,448.90	597,759.38
综合基金	462,775.68	1,216,230.41
合计	6,930,619.23	10,949,765.31

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据无锡市人民政府发布的《市政府办公室关于印发无锡市差别化城镇土地使用税政策实施方案的通知》(锡政办发[2020]3号)文件精神,本公司2020年度城镇土地使用税按土地所在地的等级和税额标准下调一档税额缴纳。

32. 销售费用

项目	2020年1-9月	2019年度
职工薪酬	11,996,487.45	19,873,137.41
运输费	18,779,787.57	27,128,273.34
招待费	2,113,319.91	3,288,905.21
投标及中标服务费	10,529,295.59	14,537,499.43
差旅费	19,223,649.41	33,419,916.40
广告及宣传费	478,691.68	427,262.42
办公及车辆费用	1,258,648.37	1,746,299.98
折旧及摊销	409,090.98	573,892.99
其他	215,382.11	255,205.66
合计	65,004,353.07	101,250,392.84

33. 管理费用

项目	2020年1-9月	2019年度
职工薪酬	6,971,095.22	11,189,306.70
折旧及摊销	4,174,547.19	5,268,283.53
办公物料消耗及车辆费用	2,849,771.72	3,972,775.85
招待费	2,149,099.28	2,731,843.26
中介咨询费	1,174,374.96	1,473,763.46
差旅费	1,133,327.27	1,791,994.39
其他	297,065.24	216,876.33
合计	18,749,280.88	26,644,843.52

34. 研发费用

项目	2020年1-9月	2019年度
直接材料	31,684,225.50	54,301,914.39
直接人工	7,659,967.22	10,795,603.03
折旧摊销费用	3,380,077.75	4,598,816.03
水电费及其他(注)	2,037,769.33	4,065,997.86
合计	44,762,039.80	73,762,331.31

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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 财务费用

项目	2020年1-9月	2019年度
利息支出	23,094,600.71	31,458,888.79
减:利息收入	3,445,608.89	3,795,766.23
加:融资费用(注)	1,564,441.83	1,369,128.62
加:担保费用	67,768.05	
加:手续费	263,340.79	591,143.07
合计	21,544,542.49	29,623,394.25

注:融资费用主要为本集团在融资过程中产生的保理服务费、咨询顾问费、敞口费、质押监管服务等。

36. 其他收益

项目	2020年1-9月	2019年度	文号
德州市失业保险支持企业稳定就业岗位补贴	36,657.75		德人社字(2020)47号/鲁人社字(2020)26号
宜兴市失业保险稳岗返还	114,680.00		宜发(2020)16号/宜人社(2016)18号
一次性吸纳就业补贴	9,000.00		宜发改产业(2020)17号
常州市稳岗补贴资金	6,451.76		苏人社发(2020)7号
宜兴市个人所得税补助	115,359.39		宜税保发(2017)2号/财行(2019)11号
安全生产奖金	10,000.00		中宜环科党字(2020)2号
核E级科技研发项目资金补助	195,967.74	43,548.39	陵发改(2013)15号
高速中压(35kV)电缆生产线技改项目奖励	21,092.73	28,123.64	宜财工贸(2018)25号
德州市“一企一平台”奖励	316,000.00	50,000.00	陵人组发(2018)1号
促进经济发展补贴	251,900.00		宜发(2019)28号
专利补助资金		6,000.00	鲁财教[2017]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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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
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
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
合计	1,077,109.37	1,101,418.03	

37. 投资收益

项目	2020年1-9月	2019年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益(注)		-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入(注)	120,000.00	80,000.00-
合计	120,000.00	80,000.00-

注1:2020年1-9月发生的投资收益120,000.00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。

38. 信用减值损失

项目	2020年1-9月	2019年度
应收账款坏账损失	-7,018,888.79	-10,489,606.29
应收票据坏账损失	67,130.73	269,522.24
其他应收款坏账损失	-1,020,525.44	1,637,561.73
合计	-7,972,283.50	-8,582,522.32

39. 资产减值损失

项目	2020年1-9月	2019年度
存货跌价损失	-593,359.33	-986,192.68
合计	-593,359.33	-986,192.68

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 资产处置收益

项目	2020年1-9月	2019年度
固定资产处置损益	-9,583.10	-8,202.02
合计	-9,583.10	-8,202.02

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年1-9月	2019年度
政府补助	1,097,696.00	12,485,559.69
担保受偿款(注)		298,290.79
其他	65,000.00	80,000.00
合计	1,162,696.00	12,863,850.48

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-9月	2019年度
政府补助	1,097,696.00	12,485,559.69
担保受偿款(注)		298,290.79
其他	65,000.00	80,000.00
合计	1,162,696.00	12,863,850.48

(2) 政府补助明细

项目	2020年1-9月	2019年度	文号
宜兴市高校毕业生就业见习实训补贴	78,996.00	58,482.00	宜政办发〔2009〕103号/宜兴人社〔2016〕18号/宜政发〔2016〕7号/宜兴人社〔2017〕50号
税收贡献奖励		500,000.00	中宜环科党字〔2019〕21号
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
上市后备企业专项奖励	1,000,000.00		宜发〔2018〕5号
交通费补贴	13,700.00		
健康社区讲座补贴	5,000.00		宜人社〔2017〕50号
宜兴市个人所得税补助		199,521.69	宜税保发〔2017〕2号

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高校毕业生社保、培训补贴		69,156.00	宜兴人社[2016]18号 /宜政发[2016]7号
合计	1,097,696.00	12,485,559.69	

42. 营业外支出

项目	2020年1-9月	2019年度
固定资产报废损失	35,336.19	1,333.37
债务重组损失(注1)	80,000.00	250,000.00
对外捐赠	12,585.21	111,210.00
其他支出	1,350.00	450.00
合计	129,271.40	362,993.37

注1: 本集团本期债务重组损失详见本附注“六、3”所述。

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-9月	2019年度
固定资产报废损失	35,336.19	1,333.37
债务重组损失	80,000.00	250,000.00
对外捐赠	12,585.21	111,210.00
其他支出	1,350.00	450.00
合计	129,271.40	362,993.37

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020年1-9月	2019年度
当期所得税费用	9,810,001.10	13,398,954.67
递延所得税费用	-1,128,066.01	80,817.23
合计	8,681,935.09	13,479,771.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-9月	2019年度
本期合并利润总额	72,292,117.19	109,770,677.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,865,800.79	16,465,601.66
子公司适用不同税率的影响	-219,418.82	-223,521.25
调整以前期间所得税的影响		

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非应税收入的影响	-30,000.00	-20,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,907.53	409,393.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
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	307,010.92	1,778,408.97
研发费用加计扣除金额	-2,512,382.12	-4,923,823.61
所得税费用	8,681,935.09	13,486,059.16

44. 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	2020年1-9月	2019年度
利息收入	3,445,608.89	3,967,890.14
政府补助	1,957,744.91	13,515,305.69
保函保证金		
供应商及其他保证金	7,958,520.45	13,362,836.33
其他营业外收入	65,000.00	80,000.00
租金收入	369,021.68	21,363.64
收回担保损失补偿款		298,290.79
合计	13,795,895.93	31,245,686.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-9月	2019年度
付现费用	65,241,299.91	87,993,361.46
银行手续费	263,340.79	591,143.07
营业外支出	93,935.21	111,660.00
备用金及个人往来款	1,353,311.49	900,247.14
保函保证金	1,228,235.15	532,519.47
投标及其他保证金	18,165,838.91	9,917,899.55
合计	86,345,961.46	100,046,830.69

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-9月	2019年度
融租租赁款	45,500,000.00	
合计	45,500,000.00	—

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-9月	2019年度
融资租赁本息	5,035,030.00	
保理融资保证金	17,600,276.06	
融资租赁保证金	4,609,150.00	
与融资相关的其他费用	1,853,396.21	3,708,869.83
合计	29,097,852.27	3,708,869.83

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-9月	2019年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,610,182.10	96,248,990.72
加: 资产减值准备	8,565,642.83	9,568,715.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,592,757.91	29,080,684.88
无形资产摊销	1,642,993.91	1,872,504.88
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)	9,583.10	8,202.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	35,336.19	1,333.37
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	24,430,602.48	31,297,663.53
投资损失(收益以“-”填列)	-120,000.00	-80,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,128,066.01	80,817.23
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)	-52,209,699.54	-43,106,951.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-356,239,074.38	-144,654,175.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,850,997.91	135,904,431.29
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-271,958,743.50	116,222,215.44
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	58,634,596.29	263,727,800.02
减: 现金的期初余额	263,727,800.02	190,833,003.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-205,093,203.73	72,894,796.05

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-9月	2019年度
现金	58,634,596.29	263,727,800.02
其中: 库存现金	160,366.64	150,162.38
可随时用于支付的银行存款	58,474,229.65	263,577,637.64
期末现金和现金等价物余额	58,634,596.29	263,727,800.02

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	114,966,599.06	保函及票据保证金
货币资金	17,600,276.06	保理保证金
应收票据	31,671,019.91	融资质押
应收账款	23,667,348.43	保理质押
存货	21,746,103.34	融资质押
固定资产(房屋建筑物)	147,533,714.13	融资抵押
固定资产(机器设备)	54,704,813.49	融资抵押
无形资产(土地使用权)	66,515,103.71	融资抵押
合计	478,404,978.13	

注: 2020年4月, 本公司与英大汇通商业保理有限公司(以下简称“英大汇通”)签订《国内保理业务合同》, 合同约定保理业务类型为有追索权保理业务, 保理融资金额为3000万元, 保理期限为放款日后6个月, 上述保理业务涉及的应收账款原值为4,251.33万元, 截止2020年9月末已回款1,760.03万元, 公司已根据账面余额按照账龄组合计提坏账准备124.56万元。

七、合并范围的变化

报告期内合并范围未发生变化。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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	-1,362,069.79	-	30,094,492.29

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年9月30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	170,398,944.84	102,568,902.37	272,967,847.21	203,790,559.75	1,110,483.88	204,901,043.63

(续)

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	2020年1-9月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
山东聚辰电缆有限公司	153,459,322.03	-1,836,667.71	-1,836,667.71

(续)

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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	2019年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
山东聚辰电缆有限公司	225,419,013.76	-2,415,596.85	-2,415,596.85

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,本集团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,本集团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

本集团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,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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

本集团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集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。本集团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

本集团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2020年9月30日可能引起本集团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集团金融资产产生的损失,主要为资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核各类应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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。本集团因应收票据、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、6其他应收款。

(3) 流动风险

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

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)	对本集团的持 股比例 (%)	对本集团的表决权 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 (%)
------	----------	----------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2020年9月30日比例	2019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
江苏拓源电力科技有限公司	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
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

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	实际控制人控制的其他企业
宜兴市碧玉青瓷有限公司	实际控制人控制的其他企业
杜南平	公司董事长、实际控制人
张茜	公司董事，实际控制人
张学民	直接持有公司5.24%股权
王季文	张学民兄弟姊妹的配偶
杨黎明	独立董事
内蒙古瑞濠新材料科技有限公司	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
宁波东方电缆股份有限公司	杨黎明曾担任独立董事的企业

(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	2020年1-9月	2019年度
宜兴市碧玉青瓷有限公司	瓷器		74,933.99
合计		—	74,933.99

本集团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，采购价格公允。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度
内蒙古瑞濠新材料科技有限公司	线缆		111,620.69
宁波东方电缆股份有限公司	线缆	5,313,061.65	1,149,410.12
河北承大环保科技有限公司	线缆		48,551.72
合计		5,313,061.65	1,309,582.53

本集团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,销售价格符合本集团定价政策,向关联方销售产品的定价公允。

2. 关联担保情况

1) 关联方为本集团提供担保

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	2019.8.12	2020.8.11	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,500.00	2019.9.9	2020.9.8	是
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,500.00	2019.9.24	2020.9.23	是
中辰控股有限公司	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	是
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2019.11.15	2020.11.5	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	2020.8.12	2021.8.7	否
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	3,000.00	2020.9.7	2021.8.6	否
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	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	2019.5.14	2020.5.13	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	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.2.27	2020.2.28	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	2019.3.5	2020.3.4	是

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2019.3.18	2020.3.12	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	2019.3.1	2020.2.29	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.4.4	2020.4.3	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	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	2019.11.19	2020.11.19	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2019.10.10	2020.6.17	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.11.4	2020.5.4	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2019.11.7	2020.5.7	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.11.19	2020.7.23	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2019.12.11	2020.7.28	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	2019.12.20	2020.6.12	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	2019.8.28	2020.8.28	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	2019.9.3	2020.9.3	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	2019.9.11	2020.9.10	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2019.10.22	2020.4.22	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2019.11.8	2020.5.8	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2019.12.2	2020.5.31	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	2019.8.6	2020.2.6	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2019.12.26	2020.6.26	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	2019.9.17	2020.3.17	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	2020.3.13	2020.5.28	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	2020.5.13	2020.5.13	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	480.00	2020.5.26	2021.5.26	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,120.00	2020.5.29	2021.3.18	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2020.2.24	2021.1.20	否

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2020.3.4	2021.3.2	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2020.3.10	2021.3.9	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	2020.2.28	2021.2.27	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	2020.4.7	2021.4.6	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	2020.1.14	2020.4.21	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2020.4.29	2021.4.29	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2020.5.8	2021.5.7	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2020.6.11	2021.6.8	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	2020.6.12	2021.6.11	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,900.00	2020.3.27	2021.3.26	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2020.7.23	2021.7.23	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2020.7.28	2021.7.28	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	2020.9.2	2021.9.2	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	2020.9.10	2021.9.9	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	100.00	2020.9.11	2021.4.10	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	4,900.00	2020.9.11	2021.10.10	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	2020.1.9	2020.7.9	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	2020.4.22	2020.10.22	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2020.4.23	2020.10.23	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2020.5.8	2020.11.8	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2020.6.1	2020.12.1	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	247.50	2020.6.28	2020.12.28	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	213.50	2020.6.28	2020.12.28	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	212.50	2020.6.29	2020.12.29	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	240.00	2020.6.29	2020.12.29	否

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

杜南平	中辰电缆股份有限公司	236.50	2020.6.30	2020.12.30	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	850.00	2020.7.6	2021.1.6	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	2020.7.15	2021.1.15	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2019.12.27	2020.12.26	否
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

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年1-9月	2019年度
薪酬合计(注)	1,289,032.73	2,580,395.61
合计	1,289,032.73	2,580,395.61

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. 关联方应收账款

关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
河北承大建材有限公司		56,320.00
宁波东方电缆股份有限公司	2,141,964.63	217,813.43
合计	2,141,964.63	274,133.43

2. 关联方应付账款

关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
宜兴市碧玉青瓷有限公司	10,676.99	10,676.99
合计	10,676.99	10,676.99

十一、或有事项

截至2020年9月30日,本集团无重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2020年9月30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2020年9月30日,本公司尚未出资。

2. 除上述承诺事项外,截至2020年9月30日,本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日,本集团无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正

1. 前期差错更正原因

2018年、2019年及2020年1-6月,本集团存在TCL金单贴现业务。TCL金单是指TCL集团股份有限公司(以下简称“TCL集团”)的成员根据TCL集团设立并运营的“简单汇平台”的规则和指引开具的,显示基础合同项下TCL集团成员与基础合同交易对方之间债权债务关系的债务凭证。本集团为了加快货款的回收,在收到金单后,在“简单汇平台”向相关金融机构进行贴现,根据TCL金单贴现协议,TCL金单贴现或背书后不具有追索权,故更正前本集团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,相关票据贴现净额在现金流量表中以经营活动产生的现金流量净额列式。

本集团自查并结合同行业可比公司关于TCL金单贴现相关的会计处理后认为,根据TCL金单贴现协议,金单贴现后通常不会被追索,但不能完全排除被追索的可能性。根据谨慎性原则,本集团对上述在资产负债表日尚未到期的已贴现和背书票据不予终止确认,并参照应收账款坏账计提政策,在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计提信用减值损失,并将相关票据贴现净额在现金流量表中从经营活动产生的现金流量净额调整至筹资活动产生的现金流量净额列示。

本次前期差错更正已经2020年12月10日召开的第二届董事会第八次会议审议通过。

2. 前期差错更正对期初财务报表的影响

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	(2019年1-12月)		
	财务报表		
	更正前	更正金额	更正后
资产负债表			

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收票据	28,926,635.83	4,097,393.07	33,024,028.90
递延所得税资产	19,790,788.28	32,347.84	19,823,136.12
资产合计	1,888,611,558.66	4,129,740.91	1,892,741,299.57
短期借款	537,491,077.48	4,313,045.34	541,804,122.82
负债合计	920,423,400.56	4,313,045.34	924,736,445.90
盈余公积	27,849,577.09	-18,330.44	27,831,246.65
未分配利润	229,613,939.23	-164,973.98	229,448,965.25
股东权益合计	968,188,158.10	-183,304.43	968,004,853.67
利润表			
信用减值损失	-8,540,607.22	-41,915.10	-8,582,522.32
所得税费用	13,486,059.16	-6,287.26	13,479,771.90
净利润合计	96,284,618.55	-35,627.84	96,248,990.71
现金流量表			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,111,922,876.27	-4,204,627.16	2,107,718,249.11
经营活动产生的现金流量净额	120,426,842.60	-4,204,627.16	116,222,215.44
取得借款所收到的现金	707,491,077.48	4,313,045.34	711,804,122.82
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29,625,565.85	108,418.18	29,733,984.03
筹资活动产生的现金流量净额	-21,880,057.83	4,204,627.16	-17,675,430.67

十五、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	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,500,000.00	-	7,500,000.00
商业承兑汇票	43,944,356.92	829,016.87	43,115,340.05
合计	51,444,356.92	829,016.87	50,615,340.05

(续)

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	26,902,013.66	941,147.60	25,960,866.06
合计	33,965,176.50	941,147.60	33,024,028.90

(2) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2019年12	本期变动金额	2020年9月
----	---------	--------	---------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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	30 日
商业承兑汇票	941,147.60	-112,130.73			829,016.87
合计	941,147.60	-112,130.73			829,016.87

(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	2020年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,105,519.05	1.33	13,605,519.05	96.46	500,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,046,191,176.41	98.67	61,814,014.95	5.91	984,377,161.46
组合: 账龄组合	1,046,103,526.12	98.66	61,814,014.95	5.91	984,289,511.17
集团内部往来	87,650.29	0.01	-	-	87,650.29
合计	1,060,296,695.46	100.00	75,419,534.00		984,877,161.46

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	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
合计	794,309,648.98	100.00	69,558,684.83		724,750,964.15

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

1) 于2020年9月30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
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, 预计无法收回

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，预计无法收回
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，预计无法收回
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，预计无法收回
山东中州电缆有限公司	3,063,137.39	2,563,137.39	83.68	公司经营不善，预计无法收回
新余丰源热能有限公司	949,704.02	949,704.02	100.00	公司经营不善，预计无法收回
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，预计无法收回
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，预计无法收回
其他	735,024.77	735,024.77	100.00	无可执行财产
合计	14,105,519.05	13,605,519.05	—	-

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年9月30日余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
0-6个月	651,868,933.97	1	6,518,689.33
7-12个月	235,145,623.31	5	11,757,281.17
1-2年	108,064,152.83	10	10,806,415.28
2-3年	11,136,860.22	30	3,341,058.07
3-4年	13,625,697.42	50	6,812,848.71
4-5年	18,422,679.92	80	14,738,143.94
5年以上	7,839,578.45	100	7,839,578.45
合计	1,046,103,526.12		61,814,014.95

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年9月30日
0-6个月	651,956,584.26
7-12个月	235,145,623.31
1-2年	108,064,152.83
2-3年	14,199,997.61
3-4年	13,625,697.42
4-5年	18,422,679.92
5年以上	18,881,960.11
合计	1,060,296,695.46

(续)

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	69,558,684.83	14,890,948.26	9,030,099.09		75,419,534.00

(续)

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

(6) 本期无实际核销的应收账款

3. 应收款项融资

项目名称	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,342,121.16	4,049,672.97
合计	1,342,121.16	4,049,672.97

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12月31日	2020年9月30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					1,342,121.16	
合计	4,049,672.97					1,342,121.16	

4. 其他应收款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
其他应收款	48,751,807.23	89,709,446.07
合计	48,751,807.23	89,709,446.07

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
保证金	28,138,042.63	13,284,704.48
备用金	816,984.27	1,650,505.04

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务往来	22,571,153.86	76,642,494.47
合计	51,526,180.76	91,577,703.99

(2) 2020年9月30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)
2020年1月1日余额	1,368,257.92		500,000.00
2020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	906,115.61		
2020年9月30日余额	2,274,373.53		500,000.00

(续)

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年9月30日余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	24,671,679.72	5	1,233,583.99
1-2年	2,602,121.40	10	260,212.14
2-3年	370,714.83	30	111,214.45
3-4年	281,684.00	50	140,842.00
4-5年	170,000.00	80	136,000.00
5年以上	392,520.95	100	392,520.95
合计	28,488,720.90		2,274,373.53

(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
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	—

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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

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) 按账龄披露

账龄	2020年9月30日
1年以内	47,209,139.58

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30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	2,602,121.40
2-3年	370,714.83
3-4年	281,684.00
4-5年	170,000.00
5年以上	892,520.95
合计	51,526,180.76

(续)

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

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年9月30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	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

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30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)	54,679,062.47	-	-	54,679,062.47	-	-

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

山东聚辰电缆有限公司	59,400,000.00	-	-	59,400,000.00	-	-
合计	174,079,062.47	—	—	174,079,062.47	-	-

(3) 本期末,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	2020年1-9月	2019年度
主营业务收入	1,283,500,871.48	1,916,269,498.17
其他业务收入	897,299.72	2,408,882.96
合计	1,284,398,171.20	1,918,678,381.13
主营业务成本	1,079,258,210.87	1,610,226,971.11
其他业务成本	924,716.71	2,327,425.83
合计	1,080,182,927.58	1,612,554,396.94

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,本集团非经常性损益如下:

项目	2020年1-9月	2019年度
非流动资产处置损益	-44,919.29	-9,535.39
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	2,174,805.37	13,586,977.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,055,962.46	1,324,030.10
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	-80,000.00	-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		

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		298,290.79
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	9,030,099.09	
对外委托贷款取得的损益		
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	51,064.79	-31,660.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,187,012.42	14,918,103.22
所得税影响额	1,858,511.59	2,262,009.80
少数股东权益影响额(税后)	101,763.17	81,581.21
合计	10,226,737.66	12,574,512.21

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，本集团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	2020年1-9月	6.65	0.18
	2019年度	10.96	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年1-9月	5.60	0.15
	2019年度	9.55	0.23

中辰电缆股份有限公司

二〇二〇年十二月十日

