

中辰电缆股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-107

审计报告

XYZH/2023NJAA2B0010

中辰电缆股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中辰电缆股份有限公司（以下简称“中辰股份公司”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中辰股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备的计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
中辰股份公司的客户主要系国家电网、轨道交通等重点行业客户及上述客户的关联企业。如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”9.（5）金融工具减值所述，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	针对应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）我们对公司应收账款日常管理及期末可收回性评价相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试；

用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体计提方法如下：如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。 截至 2022 年 12 月 31 日，中辰股份公司合并应收账款账面余额为 12.43 亿元，坏账准备为 1.04 亿元，账面价值为 11.39 亿元，占年末资产总额的 33.21%，由于应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，管理层根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。且应收账款账面价值的重要性及有关估计的不确定性，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大。因此，我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。	（2）我们复核了管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，对于单独计提坏账准备的重要应收账款，复核管理层做出估计的依据及合理性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评估管理层所取得的所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息为基础建立的预期损失模型合理性，评价管理层确定的预期信用损失比例是否合理； （3）我们对于公司以账龄作为信用风险特征并按账龄组合计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照预期信用损失比率重新计算坏账计提金额是否准确； （4）我们对于重要应收账款与管理层讨论其可收回性，通过公开渠道查询重要客户的经营情况等措施，以评价管理层对坏账准备计提的合理性； （5）我们检查了应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当披露。
2. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
中辰股份公司收入主要来源于电缆及电缆附件的生产销售，如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”27.收入确认原则和计量方法及“六、合并财务报表主要项目注释”39 所示，中辰股份公司按照销售合同约定将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收并办理约定的验收手续后作为确认收入的时点。2022 年度中辰股份公司营业收入为 25.79 亿元，产品销售收入是中辰股份公司的主要利润来源，作为关键业绩指标，为合并利润表重要组成项目，存在管理层为达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事	针对营业收入作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制； （2）了解和评价收入确认流程和收入确认时点，是否满足企业会计准则及公司会计政策的要求； （3）按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率进行分析性复核，结合行业分析资料，对公司收入增长率、毛利率与公司所处行业、所处地域的行业内平均水平进行比较，对差异原因进行分析；

项。	（4）通过分层抽样的方式检查了与报告期收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、到货签收单及验收确认文件、银行回单等； （5）对报告期主要客户选取样本执行函证程序，以确认报告期销售金额及各期末应收账款余额； （6）针对报告期各资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。
----	--

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中辰股份公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中辰股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中辰股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中辰股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：石柱（项目合伙人）

中国注册会计师：罗开芝

中国北京

二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	783,669,024.06	642,245,405.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	88,282,813.50	18,485,015.50
衍生金融资产			
应收票据	六、3	22,639,314.72	38,209,059.41
应收账款	六、4	1,138,582,217.32	951,558,686.88
应收款项融资	六、5	38,515,316.43	60,542,540.46
预付款项	六、6	30,250,410.71	19,511,029.91
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、7	12,294,838.55	15,017,234.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	670,999,583.19	562,279,028.82
合同资产	六、9	136,132,235.22	126,951,160.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	4,939,793.57	2,103,772.33
流动资产合计		2,926,305,547.27	2,436,902,933.66
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、11	3,019,955.96	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	223,834,733.28	206,832,437.59
在建工程	六、13	153,809,118.08	66,552,706.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	505,714.34	32,054,431.76
无形资产	六、15	85,305,764.84	88,101,058.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	893,106.47	944,328.19
递延所得税资产	六、17	29,494,355.98	24,136,104.77
其他非流动资产	六、18	5,418,300.00	9,321,042.66
非流动资产合计		502,281,048.95	431,942,110.28
资产总计		3,428,586,596.22	2,868,845,043.94

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、19	930,251,891.65	788,292,573.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、20	1,737,810.00	3,080,400.00
衍生金融负债			
应付票据	六、21	161,930,000.00	192,700,000.00
应付账款	六、22	183,430,879.74	397,097,652.61
预收款项			
合同负债	六、23	29,680,614.34	20,417,071.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	13,396,053.55	13,554,339.62
应交税费	六、25	23,620,923.60	14,204,852.99
其他应付款	六、26	4,369,187.91	5,109,570.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	31,162,916.86	24,799,345.55
其他流动负债	六、28	3,847,652.31	1,350,861.94
流动负债合计		1,383,427,929.96	1,460,606,668.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、29	438,926,905.42	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	12,986,765.08	14,385,183.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	1,138,523.78	1,138,523.78
递延收益	六、32	10,791,399.19	11,759,175.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		463,843,593.47	27,282,883.01
负 债 合 计		1,847,271,523.43	1,487,889,551.63
股东权益：			
股本	六、33	458,507,641.00	458,500,000.00
其他权益工具	六、34	138,559,191.44	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	478,297,568.78	478,245,362.74
减：库存股			
其他综合收益	六、36	-539,024.22	
专项储备			
盈余公积	六、37	53,554,914.10	45,729,089.78
一般风险准备			
未分配利润	六、38	425,788,403.65	371,082,059.63
归属于母公司股东权益合计		1,554,168,694.75	1,353,556,512.15
少数股东权益		27,146,378.04	27,398,980.16
股东权益合计		1,581,315,072.79	1,380,955,492.31
负债和股东权益总计		3,428,586,596.22	2,868,845,043.94

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		645,013,869.36	579,703,008.23
交易性金融资产		88,282,813.50	18,485,015.50
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	9,439,349.73	20,655,730.31
应收账款	十五、2	1,000,338,846.34	853,246,424.96
应收款项融资		35,732,049.58	32,476,668.95
预付款项		1,704,399.62	17,512,719.99
其他应收款	十五、3	178,009,968.17	51,224,689.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		635,496,529.95	522,960,209.67
合同资产		136,132,235.22	126,951,160.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,265,630.66	1,226,415.10
流动资产合计		2,732,415,692.13	2,224,442,042.81
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、4	226,079,062.47	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		6,366,592.75	6,836,478.19
固定资产		152,911,145.83	127,764,379.94
在建工程		107,434,494.34	65,156,387.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		505,714.34	32,054,431.76
无形资产		48,914,744.76	50,878,514.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		893,106.47	944,328.19
递延所得税资产		25,687,033.25	19,931,256.08
其他非流动资产		-	5,689,850.00
非流动资产合计		568,791,894.21	483,334,687.82
资 产 总 计		3,301,207,586.34	2,707,776,730.63

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		799,017,299.70	631,983,360.28
交易性金融负债		1,737,810.00	3,080,400.00
衍生金融负债			
应付票据		190,000,000.00	189,000,000.00
应付账款		153,064,871.14	257,193,320.55
预收款项			
合同负债		29,048,504.05	19,093,899.48
应付职工薪酬		11,403,070.91	11,854,219.33
应交税费		19,973,216.93	12,300,605.88
其他应付款		26,439,426.36	161,641,985.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,162,916.86	24,799,345.55
其他流动负债		3,765,469.46	1,178,875.54
流动负债合计		1,265,612,585.41	1,312,126,012.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		438,926,905.42	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,986,765.08	14,385,183.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,138,523.78	1,138,523.78
递延收益		10,268,818.44	10,975,304.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		463,321,012.72	26,499,011.98
负 债 合 计		1,728,933,598.13	1,338,625,024.09
股东权益：			
股本		458,507,641.00	458,500,000.00
其他权益工具		138,559,191.44	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		478,297,568.78	478,245,362.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,554,914.10	45,729,089.78
未分配利润		443,354,672.89	386,677,254.02
股东权益合计		1,572,273,988.21	1,369,151,706.54
负债和股东权益总计		3,301,207,586.34	2,707,776,730.63

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

合并利润表

2022年度

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,579,220,559.38	2,530,793,749.40
其中：营业收入	六、39	2,579,220,559.38	2,530,793,749.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,482,509,893.81	2,430,838,065.29
其中：营业成本	六、39	2,193,863,487.82	2,166,541,813.12
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、40	9,861,941.42	8,200,373.13
销售费用	六、41	95,487,029.34	99,303,854.74
管理费用	六、42	38,858,147.05	37,670,742.03
研发费用	六、43	84,502,641.35	82,571,257.92
财务费用	六、44	59,936,646.83	36,550,024.35
其中：利息费用		62,298,493.67	38,702,166.22
利息收入		4,435,021.75	4,120,995.21
加：其他收益	六、45	1,267,044.26	1,969,128.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	6,082,764.89	2,547,802.49
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	149,408.73	-119,827.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-21,848,480.08	-15,878,673.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-4,620,822.16	-1,163,646.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	88,628.36	23,838.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,829,209.57	87,334,306.05
加：营业外收入	六、51	7,976,634.83	1,528,509.18
减：营业外支出	六、52	1,016,137.02	3,915,382.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,789,707.38	84,947,433.13
减：所得税费用	六、53	8,314,121.34	6,187,347.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,475,586.04	78,760,085.17
（一）按经营持续性分类		76,475,586.04	78,760,085.17
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,475,586.04	78,760,085.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		76,475,586.04	78,760,085.17
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,287,168.34	81,696,944.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		188,417.70	-2,936,859.31
六、其他综合收益的税后净额		-980,044.04	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-539,024.22	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-539,024.22	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-539,024.22	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-441,019.82	
七、综合收益总额		75,495,542.00	78,760,085.17
归属于母公司股东的综合收益总额		75,748,144.12	81,696,944.48
归属于少数股东的综合收益总额		-252,602.12	-2,936,859.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.18

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

母公司利润表

2022年度

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、5	2,251,111,088.65	2,317,868,823.73
减：营业成本	十五、5	1,906,714,418.23	1,992,436,280.10
税金及附加		6,015,885.75	4,877,525.24
销售费用		86,031,224.76	89,185,526.47
管理费用		27,823,784.38	26,134,901.77
研发费用		71,184,803.46	71,821,221.15
财务费用		53,888,824.92	28,146,160.24
其中：利息费用		56,172,403.98	30,224,368.18
利息收入		3,987,491.65	3,889,675.84
加：其他收益		938,534.98	1,436,810.44
投资收益（损失以“-”号填列）		6,082,764.89	2,427,802.49
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			
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）		149,408.73	-119,827.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,432,193.51	-11,257,489.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,869,862.75	-990,548.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,081.12	30,520.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,359,880.61	96,794,476.28
加：营业外收入		7,829,702.37	1,528,054.84
减：营业外支出		1,014,744.41	1,881,523.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,174,838.57	96,441,007.34
减：所得税费用		7,916,595.38	8,681,194.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,258,243.19	87,759,812.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,258,243.19	87,759,812.56
（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		78,258,243.19	87,759,812.56
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：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

合并现金流量表

2022年度

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,512,330,318.05	2,665,001,437.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	24,532,193.81	21,212,478.87
经营活动现金流入小计		2,536,862,511.86	2,686,213,916.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,651,897,628.95	2,425,868,133.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		92,184,807.29	82,186,181.82
支付的各项税费		40,166,336.47	40,593,515.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	92,037,269.95	93,181,412.44
经营活动现金流出小计		2,876,286,042.66	2,641,829,243.08
经营活动产生的现金流量净额		-339,423,530.80	44,384,673.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		538,875.00	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,615.49	163,828.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、54	145,517,338.50	14,470,907.50
投资活动现金流入小计		176,286,828.99	14,754,736.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,115,913.45	104,582,241.41
投资支付的现金		90,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、54	153,639,459.15	27,970,375.35
投资活动现金流出小计		331,755,372.60	132,552,616.76
投资活动产生的现金流量净额		-155,468,543.61	-117,797,880.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			261,710,420.46
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		1,084,183,154.67	796,643,304.95
发行债券收到的现金		564,483,244.34	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	30,000,000.00	36,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,678,666,399.01	1,094,353,725.41
偿还债务所支付的现金		942,243,304.95	709,125,047.05
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		58,152,760.50	48,701,825.93
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、54	26,988,968.01	34,060,356.78
筹资活动现金流出小计		1,027,385,033.46	791,887,229.76
筹资活动产生的现金流量净额		651,281,365.55	302,466,495.65
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		156,389,291.14	229,053,288.59
加：期初现金及现金等价物余额		516,424,298.07	287,371,009.48
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	672,813,589.21	516,424,298.07

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,223,190,169.05	2,416,902,931.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,963,062.57	19,120,693.42
经营活动现金流入小计		2,247,153,231.62	2,436,023,624.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,222,096,242.83	2,184,466,973.64
支付给职工以及为职工支付的现金		78,048,242.21	68,871,143.57
支付的各项税费		32,164,985.88	33,500,962.99
支付其他与经营活动有关的现金		79,741,764.72	79,801,470.41
经营活动现金流出小计		2,412,051,235.64	2,366,640,550.61
经营活动产生的现金流量净额		-164,898,004.02	69,383,074.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		538,875.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,624.35	190,377.51
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		145,517,338.50	14,470,907.50
投资活动现金流入小计		176,109,837.85	14,661,285.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,869,342.20	97,020,608.23
投资支付的现金		142,000,000.00	
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		418,883,829.98	80,511,009.52
投资活动现金流出小计		619,753,172.18	177,531,617.75
投资活动产生的现金流量净额		-443,643,334.33	-162,870,332.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	261,710,420.46
取得借款收到的现金		953,183,154.67	640,643,304.95
发行债券收到的现金		564,483,244.34	
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	36,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,547,666,399.01	938,353,725.41
偿还债务支付的现金		786,243,304.95	567,125,047.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,771,383.38	40,229,132.02
支付其他与筹资活动有关的现金		26,685,114.00	33,952,312.60
筹资活动现金流出小计		862,699,802.33	641,306,491.67
筹资活动产生的现金流量净额		684,966,596.68	297,047,233.74
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		76,425,258.33	203,559,975.02
加：期初现金及现金等价物余额		459,540,855.80	255,980,880.78
六、期末现金及现金等价物余额		535,966,114.13	459,540,855.80

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

合并股东权益变动表

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	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	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	458,500,000.00			478,245,362.74				45,729,089.78		371,082,059.63		1,353,556,512.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年末余额	458,500,000.00	-	-	478,245,362.74	-	-	-	45,729,089.78	-	371,082,059.63	-	1,353,556,512.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,641.00	-	-	52,206.04	-	-539,024.22	-	7,825,824.32	-	54,706,344.02	-	200,612,182.60
（一）综合收益总额						-539,024.22				76,287,168.34		75,748,144.12
（二）股东投入和减少资本	7,641.00	-	-	52,206.04	-	-	-	-	-	-	-	138,619,038.48
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,641.00			37,754.51								138,619,038.48
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配				-14,451.53				7,825,824.32	-	-21,580,824.32	-	-13,755,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-		-	-			-7,825,824.32		-
2. 提取一般风险准备								7,825,824.32				-
3. 对股东的分配										-13,755,000.00		-13,755,000.00
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												-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	458,507,641.00	-	-	478,297,568.78	-	-539,024.22	-	53,554,914.10	-	425,788,403.65	-	1,554,168,694.75

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

合并股东权益变动表（续）

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	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	其他	小计	
		优先股										
		永续债										
		其他										
一、上年年末余额	366,800,000.00		312,468,079.71				36,953,108.52		311,916,096.41		1,028,137,284.64	30,335,839.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	366,800,000.00	-	312,468,079.71	-	-	-	36,953,108.52	-	311,916,096.41	-	1,028,137,284.64	30,335,839.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,700,000.00	-	165,777,283.03	-	-	-	8,775,981.26	-	59,165,963.22	-	325,419,227.51	-2,936,859.31
（一）综合收益总额									81,696,944.48		81,696,944.48	-2,936,859.31
（二）股东投入和减少资本	91,700,000.00	-	165,777,283.03	-	-	-					257,477,283.03	
1. 股东投入的普通股	91,700,000.00		165,777,283.03								257,477,283.03	
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	-	-	-	-	-	-	8,775,981.26	-	-22,530,981.26	-	-13,755,000.00	-13,755,000.00
1. 提取盈余公积							8,775,981.26		-8,775,981.26			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-13,755,000.00		-13,755,000.00	-13,755,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-						
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-						
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	458,500,000.00	-	478,245,362.74	-	-	-	45,729,089.78	-	371,082,059.63	-	1,353,556,512.15	27,398,980.16
												1,380,955,492.31

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

母公司股东权益变动表

项 目		2022年度										单位：人民币元	
项	目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		458,500,000.00				478,245,362.74				45,729,089.78	386,677,254.02		1,369,151,706.54
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额		458,500,000.00	-	-	-	478,245,362.74		-	-	45,729,089.78	386,677,254.02	-	1,369,151,706.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,641.00	-	-	138,559,191.44	52,206.04		-	-	7,825,824.32	56,677,418.87	-	203,122,281.67
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本		7,641.00	-	-	138,559,191.44	52,206.04		-	-	-	78,258,243.19	-	78,258,243.19
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本		7,641.00			138,573,642.97	37,754.51							138,619,038.48
3. 股份支付计入股东权益的金额					-	-							-
4. 其他					-14,451.53	14,451.53							-
（三）利润分配		-	-	-	-	-		-	-	7,825,824.32	-21,580,824.32	-	-13,755,000.00
1. 提取盈余公积										7,825,824.32	-7,825,824.32		-
2. 对股东的分配											-13,755,000.00		-13,755,000.00
3. 其他													-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额		458,507,641.00	-	-	138,559,191.44	478,297,568.78	-	-	-	53,554,914.10	443,354,672.89	-	1,572,273,988.21

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：中辰电缆股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	366,800,000.00				312,468,079.71				36,953,108.52	321,448,422.72		1,037,669,610.95
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	366,800,000.00	-	-	-	312,468,079.71	-	-	-	36,953,108.52	321,448,422.72	-	1,037,669,610.95
三、本年增减变动金额	91,700,000.00	-	-	-	165,777,283.03	-	-	-	8,775,981.26	65,228,831.30	-	331,482,095.59
（一）综合收益总额										87,759,812.56		87,759,812.56
（二）股东投入和减少	91,700,000.00	-	-	-	165,777,283.03	-	-	-	-	-	-	257,477,283.03
1. 股东投入的普通	91,700,000.00				165,777,283.03							257,477,283.03
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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,775,981.26	-22,530,981.26	-	-13,755,000.00
1. 提取盈余公积									8,775,981.26	-8,775,981.26		-
2. 对股东的分配										-13,755,000.00		-13,755,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	458,500,000.00	-	-	-	478,245,362.74	-	-	-	45,729,089.78	386,677,254.02	-	1,369,151,706.54

法定代表人：杜南平

主管会计工作负责人：蒋文耀

会计机构负责人：朱俊红

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

中辰电缆股份有限公司（以下简称“本公司”，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。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3570 号”文《关于同意中辰电缆股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司股票于 2021 年 1 月 22 日在深圳证券交易所上交易。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股本为 458,507,641.00 元。

法定代表人：杜南平；

公司住所：宜兴环科园洮南路 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）”；

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和中辰电缆（江西）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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本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

本集团自本报告年末起 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 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 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。

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）。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期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

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中列示。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:

- 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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

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。

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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。

(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。

(5) 金融工具减值

A. 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

B. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

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。

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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
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。

C. 按组合计量预期信用损失的应收票据及应收款项融资

对于应收票据及应收款项融资,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。

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

D. 按组合计量预期信用损失的应收账款

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	
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	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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。

10. 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。

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

11. 合同资产

(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。

(2) 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
按组合计提坏账准备的计提方法	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

风险组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
------	---

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。

12. 合同成本

(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。

13. 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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

14. 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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

15. 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

16. 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
2	机器设备	5-10	5	9.50-19
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子及其他设备	5-10	5	9.50-19

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。

17. 在建工程

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

18. 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。

19. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

20. 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,合同未约定授权期间的,摊销期不超过 5 年。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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21. 合同负债

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。

22. 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。

23. 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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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铺位转让费和装修费。

24. 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。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

26. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的一般原则

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生重大转回的金额。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。

28. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

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

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

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“19.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 套期会计

(1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具,分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险,且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具,运用套期会计方法进行处理:

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成

②在套期开始时,公司正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容;

③套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的,应当认定套期关系符合套期有效性要求:

a. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动;

b. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位;

c. 套期关系的套期比率,应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

①公允价值套期满足上述条件的,应当按照下列规定处理:

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益;

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺,或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期,其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期,根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失,调整被套期项

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

目的账面价值并计入当期损益;衍生金融工具则进行公允价值重估,相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目,若该项目原以摊余成本计量的,则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整,按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行,但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目,则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动,应确认为一项资产或负债,相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使,或套期关系不再符合套期会计的条件,又或本公司撤销套期关系的指定,本公司将终止使用公允价值套期会计。

②现金流量套期满足上述条件的,应当按照下列规定处理:

套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分,作为现金流量套期储备,应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额,应当按照下列两项的绝对额中较低者确定:套期工具自套期开始的累计利得或损失;被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理:被套期项目为预期交易,且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额;对于不属于上述涉及的现金流量套期,公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益;如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 套期工具中期权的会计处理

对于期权,本集团将期权的内在价值和时间价值分开,只将期权的内在价值变动指定为套期工具。期权的价值包括内在价值(立即执行期权时现货价格与行权价格之差所带来的收益)和时间价值(期权的价格与内在价值之差)。随着期权临近到期,期权的时间价值不断减少直至为零。当企业仅指定期权的内在价值变动为套期工具时,与期权的时间价值相关的公允价值变动被排除在套期有效性评估之外,从而能够提高套期的有效性。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 重大会计判断和会计估计

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) 金融资产减值

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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。

(8) 租赁期

租赁期,是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

承租人有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间。

承租人有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生承租人可控范围内的重大事件或变化,且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的,承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估,因此租赁期可能会随上述原因而发生变化。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内本集团未发生会计政策变更事项。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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、租赁收入或其他应纳增值税收入	13%、9%、6%、5%、3%
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:

纳税主体名称	2022 年度	2021 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	15%	25%
江苏拓源电力科技有限公司	25%	25%
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%
中辰电缆(江西)有限公司	25%	不适用

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业 有关税收政策的通知》(财税[2019]121号)文件规定,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%。子公司山东聚辰电缆有限公司享受本政策规定的税收优惠。

(2) 企业所得税优惠

①高新技术企业税收优惠

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示江苏省2021年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》,公司于2021年11月通过高新技术企业复审,并取得编号为GR202132002129号高新技术企业证书,自2021年起三年内企业所得税减按15%税率计缴。

2022年12月12日子公司山东聚辰电缆有限公司收到了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的GR202237000002号《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,山东聚辰电缆有限公司自本次通过高新技术企业认定后连续三年(2022年至2024年)享受高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

②小微企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)、《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)以及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号),子公司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2021年1月1日起,其应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

③研发费用加计扣除优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)规定,本集团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,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	111,379.01	126,633.88
银行存款	659,784,098.41	515,797,664.19

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他货币资金	123,412,546.64	126,092,368.76
应收利息	361,000.00	228,738.89
合计	783,669,024.06	642,245,405.72

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	110,494,434.85	125,592,368.76
应收利息	361,000.00	228,738.89
合计	110,855,434.85	125,821,107.65

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,282,813.50	18,485,015.50
其中: 衍生金融资产(注)	28,282,813.50	18,485,015.50
结构性存款	60,000,000.00	-
合计	88,282,813.50	18,485,015.50

注: 衍生金融资产系公司使用衍生金融工具(远期商品合约)来对铜铝材料市场价格波动风险进行套期的套期工具。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,982,314.72		21,982,314.72
商业承兑汇票	800,000.00	143,000.00	657,000.00
合计	22,782,314.72	143,000.00	22,639,314.72

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	260,000.00		260,000.00
商业承兑汇票	38,440,759.45	491,700.04	37,949,059.41
合计	38,700,759.45	491,700.04	38,209,059.41

(2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行承兑汇票	207,553,975.59	-
商业承兑汇票	-	-
合计	207,553,975.59	-

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,782,314.72	100.00	143,000.00	0.63	22,639,314.72
其中: 银行承兑汇票	21,982,314.72	96.49			21,982,314.72
商业承兑汇票	800,000.00	3.51	143,000.00	17.88	657,000.00
合计	22,782,314.72	100.00	143,000.00	—	22,639,314.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,700,759.45	100.00	491,700.04	1.27	38,209,059.41
其中: 银行承兑汇票	260,000.00	0.67			260,000.00
商业承兑汇票	38,440,759.45	99.33	491,700.04	1.28	37,949,059.41
合计	38,700,759.45	100.00	491,700.04	—	38,209,059.41

1) 按组合计提商业承兑汇票坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	-	-	-
7-12 个月	-	-	-
1-2 年	600,000.00	10.50	63,000.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	200,000.00	40.00	80,000.00
合计	800,000.00	—	143,000.00

(续)

名称	年初余额
----	------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	37,285,116.60	1.00	372,851.17
7-12 个月	372,024.85	3.30	12,276.82
1-2 年	783,618.00	13.60	106,572.05
合计	38,440,759.45		491,700.04

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	491,700.04	-348,700.04				143,000.00
合计	491,700.04	-348,700.04				143,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	24,974,007.07	2.01	19,455,437.89	77.90	5,518,569.18
按组合计提坏账准备的应收账款	1,217,639,374.10	97.99	84,575,725.96	6.95	1,133,063,648.14
组合: 账龄组合	1,217,639,374.10	97.99	84,575,725.96	6.95	1,133,063,648.14
合计	1,242,613,381.17	100.00	104,031,163.85		1,138,582,217.32

(续)

类别	年初余额				
	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	10,782,439.57	1.05	10,782,439.57	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,020,415,612.22	98.95	68,856,925.34	6.75	951,558,686.88
组合: 账龄组合	1,020,415,612.22	98.95	68,856,925.34	6.75	951,558,686.88
合计	1,031,198,051.79	100.00	79,639,364.91		951,558,686.88

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥华之星物资供应站	3,869,439.00	3,869,439.00	100	已无偿债能力, 预计无法收回
山东中州电缆有限公司	2,564,159.87	2,564,159.87	100	已列为失信人, 预计无法收回
宁波齐采联建材有限公司	3,756,881.16	2,254,128.70	60	已出现流动性风险, 预计无法全额收回
中建天建(三门峡)工程有限公司	6,019,770.90	2,003,954.18	33.3	诉讼执行中, 预计无法全额收回
山东中琦电力建设有限公司	1,771,233.80	1,771,233.80	100	已列为失信人, 预计无法收回
山西威尔斯电气科技有限公司	1,287,988.18	1,287,988.18	100	催要无果, 预计无法收回
广东志高空调有限公司	1,212,604.05	1,212,604.05	100	已列为失信人, 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	已列为失信人, 预计无法收回
江苏翔森建设工程有限公司	508,922.83	508,922.83	100	已列为失信人, 预计无法收回
江苏省建筑工程集团有限公司	365,231.31	365,231.31	100	已列为失信人, 预计无法收回
咸丰大众五金建材销售有限公司	38,835.00	38,835.00	100	催要无果, 预计无法收回
铜陵市永久物资有限责任公司	14,364.15	14,364.15	100	已列为失信人, 预计无法收回
其他客户	2,867,576.82	2,867,576.82	100	已注销, 预计无法收回
合计	24,974,007.07	19,455,437.89	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	743,532,465.95	7,435,324.66	1.00
7-12 个月	177,900,786.77	6,048,626.75	3.40
1-2 年	199,916,235.35	20,991,204.71	10.50
2-3 年	38,877,337.25	10,885,654.43	28.00
3-4 年	13,101,814.25	5,240,725.70	40.00
4-5 年	22,970,099.61	12,633,554.79	55.00
5 年以上	21,340,634.92	21,340,634.92	100.00
合计	1,217,639,374.10	84,575,725.96	—

(2) 应收账款按账龄列示

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
6 个月以内	743,532,465.95
7-12 个月	177,900,786.77
1-2 年	205,936,020.44
2-3 年	44,565,104.90
3-4 年	14,318,502.50
4-5 年	23,349,664.87
5 年以上	33,010,835.74
合计	1,242,613,381.17

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	79,639,364.91	26,906,074.69		2,514,275.75		104,031,163.85
合计	79,639,364.91	26,906,074.69		2,514,275.75		104,031,163.85

(4) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
重庆市港能物资有限公司	应收货款	771,033.56	客户已注销	否
天津荣腾祥达机械配件有限公司	应收货款	323,394.60	客户已注销	否
其他客户	应收货款	1,419,847.59	客户已注销	否
合计	—	2,514,275.75	—	—

上述应收账款核销已于 2022 年 12 月 30 日经总经理会议审议通过。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	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
西安亮丽电力集团有限责任公司	75,309,347.36	6 个月至 2 年	6.06	1,922,776.19
南京远能电力工程有限公司	62,337,477.96	6 个月至 4 年	5.02	5,899,805.76
济南鲁源电气集团有限公司	27,317,009.06	6 个月以内	2.20	273,170.09
南京苏逸实业有限公司	26,853,362.04	6 个月至 3 年	2.16	2,356,352.07

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

鄂州电力集团有限公司	22,387,380.33	6 个月至 1 年	1.80	593,723.28
合计	214,204,576.75		17.24	11,045,827.39

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资按款项性质分类

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,952,178.95	-	7,952,178.95
应收债权凭证(注)	31,240,318.38	677,180.90	30,563,137.48
合计	39,192,497.33	677,180.90	38,515,316.43

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,588,965.00		1,588,965.00
应收债权凭证(注)	64,565,599.44	5,612,023.98	58,953,575.46
合计	66,154,564.44	5,612,023.98	60,542,540.46

注: 应收债权凭证系“云信”、“融信”、“中铁 E 信”等数字化应收账款债权凭证。

(2) 应收债权凭证坏账准备计提情况

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)
2022 年 1 月 1 日余额	158,752.02	5,453,271.96	
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—		
--转入第二阶段	-122,721.14	122,721.14	
--转入第三阶段			
本期计提	146,256.74	-5,081,099.82	
2022 年 12 月 31 日余额	182,287.62	494,893.28	

1) 第一阶段计提坏账准备的应收债权凭证

账龄	年末余额		
	应收债权凭证	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	18,228,762.27	1.00	182,287.62
合计	18,228,762.27	1.00	182,287.62

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 第二阶段计提坏账准备的应收债权凭证

账龄	年初余额		
	应收债权凭证	计提比例 (%)	坏账准备
1-2 年	12,272,114.33	3.40	417,251.89
2-3 年	739,441.78	10.50	77,641.39
合计	13,011,556.11		494,893.28

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,207,886.58	99.86	19,426,854.17	99.57
1-2 年	901.36	0.01	84,175.74	0.43
2-3 年	41,622.77	0.13		
合计	30,250,410.71	100.00	19,511,029.91	100.00

注: 1 年以上预付款项主要为预付酒店储值卡账户未使用余额。

7. 其他应收款

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	12,294,838.55	15,017,234.41
合计	12,294,838.55	15,017,234.41

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	10,613,786.06	15,006,884.62
备用金	2,125,422.33	866,692.63
业务往来	1,161,922.74	524,001.23
合计	13,901,131.13	16,397,578.48

(2) 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)
2022 年 1 月 1 日余额	78,745.60	801,598.47	500,000.00

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—
--转入第二阶段	-20,118.94	20,118.94	
--转入第三阶段		-22,829.01	22,829.01
本期计提	105,530.31	76,905.21	43,512.99
2022 年 12 月 31 日余额	164,156.97	875,793.61	566,342.00

1) 第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	9,656,292.33	1.70	164,156.97
合计	9,656,292.33	1.70	164,156.97

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	7,874,559.80	1.00	78,745.60
合计	7,874,559.80	1.00	78,745.60

2) 第二阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1-2 年	2,011,894.36	7.60	152,903.97
2-3 年	807,762.49	16.70	134,896.34
3-4 年	454,105.00	42.70	193,902.84
4-5 年	53,760.00	80.20	43,115.52
5 年以上	350,974.95	100.00	350,974.95
合计	3,678,496.80		875,793.61

(续)

账龄	年初余额
----	------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1-2 年	6,398,534.05	3.30	211,151.61
2-3 年	884,502.68	8.40	74,298.23
3-4 年	194,007.00	19.30	37,443.36
4-5 年	273,454.00	75.40	206,184.32
5 年以上	272,520.95	100.00	272,520.95
合计	8,023,018.68		801,598.47

3) 第三阶段计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	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	已列为失信人, 预计无法收回
淮安弘力工程管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	已注销, 预计无法收回
南京双泓招标有限公司	13,780.00	13,780.00	100.00	已注销, 预计无法收回
河南皓正达贸易有限公司	2,562.00	2,562.00	100.00	已注销, 预计无法收回
合计	566,342.00	566,342.00	100.00	-

(续)

单位名称	年初余额	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	已列为失信人, 预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	-

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,656,292.33
1-2 年	2,011,894.36
2-3 年	832,762.49
3-4 年	454,105.00
4-5 年	70,102.00
5 年以上	875,974.95
合计	13,901,131.13

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,380,344.07	225,948.51				1,606,292.58
合计	1,380,344.07	225,948.51				1,606,292.58

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳能源集团股份有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	11.51	27,200.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	611,159.36	1-2 年	4.40	11,900.00
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	507,032.00	1-4 年	3.65	46,497.60
福建龙钢新兴材料有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.60	182,889.67
江苏翔森建设工程有限公司	保证金	500,000.00	5 年以上	3.60	500,000.00
合计	—	3,718,191.36	—	26.75	768,487.27

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,770,579.20	-	74,770,579.20
库存商品	291,297,608.43	5,291,776.99	286,005,831.44
发出商品	95,328,914.62	1,134,148.91	94,194,765.71
委托加工物资	407,412.01	-	407,412.01
生产成本	215,620,994.83	-	215,620,994.83
合计	677,425,509.09	6,425,925.90	670,999,583.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,732,154.09	-	51,732,154.09
库存商品	237,805,367.11	3,656,595.12	234,148,771.99

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发出商品	87,008,630.94	-	87,008,630.94
委托加工物资	696,803.05	-	696,803.05
生产成本	188,692,668.75	-	188,692,668.75
合计	565,935,623.94	3,656,595.12	562,279,028.82

报告年末,本集团受限存货为 21,149,547.51,详见本附注“六、55”。

(2) 存货跌价准备分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回或转销	其他转出	
库存商品	3,656,595.12	1,635,181.87			5,291,776.99
发出商品		1,134,148.91			1,134,148.91
原材料		96,631.57	96,631.57		
合计	3,656,595.12	2,865,962.35	96,631.57		6,425,925.90

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回或转销原因
存货	可变现净值低于账面价值	销售

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	145,630,424.14	9,498,188.92	136,132,235.22
合计	145,630,424.14	9,498,188.92	136,132,235.22

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	134,694,489.33	7,743,329.11	126,951,160.22
合计	134,694,489.33	7,743,329.11	126,951,160.22

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收质保金	1,754,859.81			

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,754,859.81			—
----	--------------	--	--	---

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税费及待抵扣进项税	2,844,689.40	877,357.23
发行费用		1,226,415.10
待摊融资费用	2,095,104.17	
合计	4,939,793.57	2,103,772.33

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
德州市陵城区农村信用合作联社股权投资款	3,019,955.96	4,000,000.00
合计	3,019,955.96	4,000,000.00

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
德州市陵城区农村信用合作联社	4,000,000.00	3,019,955.96	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联社股权投资款			不以取得投资收益为目的的权益工具投资	
合计	—	—		

12. 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	办公及其他设备	合计
----	-------	------	------	---------	----

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、账面原值					
1. 年初余额	280,679,591.52	92,687,675.20	9,607,209.12	29,763,216.48	412,737,692.33
2. 本期增加金额	404,199.52	48,532,552.42	1,258,975.45	8,699,669.90	58,895,397.29
(1) 购置	-	1,834,451.24	1,258,975.45	1,880,716.01	4,974,142.70
(2) 在建工程转入	404,199.52	339,610.61	-	6,818,953.89	7,562,764.02
(3) 售后回租资产到期回购转入	-	46,358,490.57	-	-	46,358,490.57
3. 本期减少金额	-	158,448.71	720,982.76	95,195.43	974,626.90
(1) 处置或报废	-	158,448.71	720,982.76	95,195.43	974,626.90
(2) 在建工程转出					
4. 年末余额	281,083,791.04	141,061,778.92	10,145,201.81	38,367,690.95	470,658,462.72
二、累计折旧					
1. 年初余额	110,899,251.83	69,437,906.75	5,571,984.63	19,996,111.53	205,905,254.74
2. 本期增加金额	13,425,253.11	25,140,792.35	854,479.34	2,315,966.48	41,736,491.28
(1) 计提	13,425,253.11	9,076,299.75	854,479.34	2,315,966.48	25,671,998.68
(2) 售后回租资产到期回购转入	-	16,064,492.60	-	-	16,064,492.60
3. 本期减少金额	-	148,408.39	579,538.85	90,069.33	818,016.57
(1) 处置或报废	-	148,408.39	579,538.85	90,069.33	818,016.57
(2) 在建工程转出					
4. 年末余额	124,324,504.94	94,430,290.71	5,846,925.12	22,222,008.68	246,823,729.45
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	156,759,286.10	46,631,488.21	4,298,276.69	16,145,682.27	223,834,733.28
2. 年初账面价值	169,780,339.69	23,249,768.46	4,035,224.49	9,767,104.95	206,832,437.59

注：报告期末，本集团受抵押的固定资产情况详见本附注“六、55”。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥 产权证 书原因
智能高压裸线制造车间	28,001,490.09	1,994,443.60		26,007,046.49	尚在办 理中
合计	28,001,490.09	1,994,443.60		26,007,046.49	

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保型轨道交通用特种电缆建设项目	59,368,236.79		59,368,236.79	35,266,060.87		35,266,060.87
新能源用特种电缆建设项目	45,049,813.63		45,049,813.63	29,890,326.16		29,890,326.16
智能超高压电缆附件建设项目	39,012,568.96		39,012,568.96	1,396,319.79		1,396,319.79
高端线缆研发中心	825,780.59		825,780.59			
用友 U9 软件	1,682,898.67		1,682,898.67			
国家工业互联网创新平台	325,953.34		325,953.34			
公共网络安全等级保护项目	91,811.32		91,811.32			
江苏宜兴厂区在安装设备	90,000.00		90,000.00			
江西鹰潭厂区在安装设备	7,273,820.78		7,273,820.78			
办公楼取暖锅炉及管道工程	88,234.00		88,234.00			
合计	153,809,118.08		153,809,118.08	66,552,706.82		66,552,706.82

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	
环保型轨道交通用特种电缆建设项目	35,266,060.87	24,102,175.92			59,368,236.79
新能源用特种电缆建设项目	29,890,326.16	15,159,487.47			45,049,813.63
智能超高压电缆附件建设项目	1,396,319.79	37,616,249.17			39,012,568.96
高端线缆研发中心		825,780.59			825,780.59
用友 U9 软件		1,682,898.67			1,682,898.67
国家工业互联网创新平台		325,953.34			325,953.34
公共网络安全等级保护项目		91,811.32			91,811.32
江苏宜兴厂区在安装设备		90,000.00			90,000.00
江西鹰潭厂区在安装设备		7,273,820.78			7,273,820.78
办公楼取暖锅炉及管道工程		88,234.00			88,234.00
新厂区五楼培训中心装修工程	-	6,111,725.95	6,111,725.95		-
新厂区废品仓库		324,734.31	324,734.31		
新厂区一楼实验室装修工程		707,227.94	707,227.94		-
山东德州厂区在安装设备		339,610.61	339,610.61		
蒸房		79,465.21	79,465.21		-
合计	66,552,706.82	94,819,175.28	7,562,764.02	0.00	153,809,118.08

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	645,592.78	46,358,490.57	47,004,083.35
2. 本期增加金额		-	-
(1) 租入	-		-
3. 本期减少金额		46,358,490.57	46,358,490.57
(1) 处置		-	
(2) 售后回租资产到期回购		46,358,490.57	46,358,490.57

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
转出			
4. 年末余额	645,592.78	-	645,592.78
二、累计折旧			
1. 年初余额	10,759.88	14,938,891.71	14,949,651.59
2. 本期增加金额	129,118.56	1,125,600.89	1,254,719.45
(1) 计提	129,118.56	1,125,600.89	1,254,719.45
3. 本期减少金额		16,064,492.60	16,064,492.60
(1) 处置			
(2) 售后回租资产到期回购		16,064,492.60	16,064,492.60
转出			
4. 年末余额	139,878.44	-	139,878.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	505,714.34	-	505,714.34
2. 年初账面价值	634,832.90	31,419,598.86	32,054,431.76

15. 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. 年初余额	99,370,183.15	6,775,021.38	106,145,204.53
2. 本期增加金额	-	582,851.11	582,851.11
(1) 购置	-	582,851.11	582,851.11
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	99,370,183.15	7,357,872.49	106,728,055.64
二、累计摊销			
1. 年初余额	15,849,073.58	2,195,072.46	18,044,146.04
2. 本期增加金额	2,003,978.76	1,374,166.00	3,378,144.76
(1) 计提	2,003,978.76	1,374,166.00	3,378,144.76
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	17,853,052.34	3,569,238.46	21,422,290.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	81,517,130.81	3,788,634.03	85,305,764.84
2. 年初账面价值	83,521,109.57	4,579,948.92	88,101,058.49

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:报告年末,本集团设定抵押的无形资产情况详见本附注“六、55”。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
南京弘扬家具博览中心装修及铺位转让费	944,328.19	144,164.50	195,386.22		893,106.47
合计	944,328.19	144,164.50	195,386.22	—	893,106.47

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用及资产减值准备	122,381,752.15	18,549,487.04
担保损失	34,721,748.15	5,208,262.22
可抵扣亏损	6,879,235.17	1,719,808.80
预提费用	3,099,333.03	464,899.95
固定资产折旧	2,552,100.95	382,815.14
递延收益-政府补助	1,907,321.81	286,098.27
应付债券未确认融资费用摊销	14,777,787.60	2,216,668.14
预计负债及其他	3,108,842.82	666,316.42
合计	189,428,121.68	29,494,355.98

(续)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用及资产减值准备	98,523,357.22	15,692,731.22
担保损失	34,721,748.15	5,208,262.22
可抵扣亏损	4,326,720.71	1,081,680.18
预提费用	3,099,333.03	521,562.62
固定资产折旧	4,466,176.66	669,926.50
递延收益-政府补助	1,298,847.93	273,214.30
预计负债及其他	3,258,251.55	688,727.73
合计	149,694,435.25	24,136,104.77

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
未弥补亏损	26,733,026.97	25,529,718.72
合计	26,733,026.97	25,529,718.72

(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	年末余额	年初余额	备注
2022 年		4,299,862.91	
2023 年			
2024 年	7,113,635.88	7,113,635.88	
2025 年	5,851,920.25	5,851,920.25	
2026 年	8,264,299.68	8,264,299.68	
2027 年	5,503,171.16		
合计	26,733,026.97	25,529,718.72	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	5,418,300.00	5,689,850.00
预付土地及工程款		3,631,192.66
合计	5,418,300.00	9,321,042.66

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	269,000,000.00	269,000,000.00
质押借款	52,183,154.67	38,743,304.95
保证借款	608,000,000.00	478,500,000.00
信用借款		1,000,000.00
应计利息	1,068,736.98	1,049,268.24
合计	930,251,891.65	788,292,573.19

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日抵押借款明细

贷款银行	抵押借款金额	借款期间		抵押物/保证人
		起	止	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交通银行股份有限公司无锡分行	15,000,000.00	2022-04-28	2023-04-27	坐落于新街街道百合村，苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号产权，杜南平提供担保
交通银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2022-05-25	2023-05-25	坐落于新街街道百合村，苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号产权，杜南平提供担保
交通银行股份有限公司无锡分行	15,000,000.00	2022-06-10	2023-06-09	坐落于新街街道百合村，苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号产权，杜南平、中辰控股有限公司提供担保
交通银行股份有限公司无锡分行	25,000,000.00	2022-07-18	2023-06-28	坐落于新街街道百合村，苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号产权，杜南平提供担保
交通银行股份有限公司无锡分行	25,000,000.00	2022-07-28	2023-06-29	坐落于新街街道百合村，苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号产权，杜南平提供担保
交通银行股份有限公司无锡分行	15,000,000.00	2022-11-10	2023-11-09	坐落于新街街道百合村，苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号产权，杜南平提供担保
交通银行股份有限公司无锡分行	10,000,000.00	2022-11-11	2023-11-10	坐落于新街街道百合村，苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号产权，杜南平提供担保
中国农业银行股份有限公司宜兴分行	20,000,000.00	2022-12-15	2023-12-14	坐落于新街街道环科园洙南路 8 号，苏（2017）宜兴不动产权第 0013692 号产权
中国农业银行股份有限公司宜兴分行	20,000,000.00	2022-12-19	2023-12-18	坐落于新街街道环科园洙南路 8 号，苏（2017）宜兴不动产权第 0013692 号产权
德州银行股份有限公司陵城区支行	40,000,000.00	2022-08-04	2023-08-03	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权第 0000864 号，中辰控股有限公司、杜南平提供担保
德州银行股份有限公司陵城区支行	30,000,000.00	2022-07-26	2023-07-25	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权第 0000864 号，中辰控股有限公司、杜南平提供担保

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

德州陵城农村商业银行股份有限公司营业部	24,000,000.00	2022-10-18	2023-10-10	机器设备抵押，杜南平提供担保
合计	269,000,000.00			

注：截至 2022 年 12 月 31 日公司用于抵押的资产情况

资产	面积（平方米）	账面原值	账面价值	权利证书编号
宜兴新街街道南岳村的土地使用权	29,278.00	3,952,530.00	2,318,923.89	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	2,232,746.93	
宜兴新街街道百合村土地使用权	121,310.40	50,698,843.45	40,574,439.91	苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号
宜兴南岳村厂区 A 车间	4,413.96	5,024,414.12	1,683,180.54	苏（2017）宜兴不动产权第 0013692 号
宜兴南岳村厂区 B 车间	4,904.48	3,611,228.61	1,552,829.69	
宜兴南岳村厂区 C 车间	4,260.18	4,201,992.84	1,806,859.12	
宜兴南岳村厂区 D 车间	12,517.59	13,304,660.07	5,717,397.53	
宜兴南岳村厂区综合楼	3,211.11	3,708,437.04	1,242,327.36	
宜兴南岳村厂区电线电缆车间	7,048.17	9,708,794.21	5,065,605.06	
宜兴百合村新厂区交联车间	29,457.84	40,190,144.59	18,395,376.11	苏（2016）宜兴不动产权第 0012491 号
宜兴百合村新厂区综合楼	6,645.62	10,969,302.65	5,024,272.53	
宜兴百合村新厂区研发大楼	5,508.74	9,892,333.21	6,366,592.80	
宜兴百合村新厂区橡缆车间	22,179.51	38,961,576.54	19,992,170.86	
陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权	200,000.00	22,100,000.00	16,869,666.89	鲁（2018）德州市陵城区不动产全第 0000864 号
陵县经济开发区迎宾街东侧土地上房产	52,562.90	96,630,459.37	55,369,363.27	
机械设备		27,326,123.23	4,432,877.83	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		343,485,739.93	188,644,630.32	
----	--	----------------	----------------	--

(3) 截止至 2022 年 12 月 31 日质押借款明细

贷款银行	质押借款金额	起	止	质押物/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	2022-10-18	2023-10-10	存货质押, 杜南平提供担保
威海市商业银行股份有限公司德州分行	25,000,000.00	2022-7-8	2023-7-8	专利质押, 中辰控股有限公司、杜南平提供担保
TCL 商业保理(深圳)有限公司	2,304,239.96	2022-10-21	2023-1-4	应收债权凭证质押
TCL 商业保理(深圳)有限公司	5,199,896.70	2022-10-21	2023-1-30	应收债权凭证质押
英大汇通商业保理有限公司	854,640.58	2022-12-1	2023-1-14	应收债权凭证质押
中国农业银行股份惠州仲恺支行	2,904,606.19	2022-10-21	2023-1-4	应收债权凭证质押
中国农业银行股份惠州仲恺支行	4,007,074.25	2022-10-21	2023-1-30	应收债权凭证质押
中国农业银行股份惠州仲恺支行	1,912,696.99	2022-10-21	2023-2-27	应收债权凭证质押
合计	52,183,154.67			

注: 截至 2022 年 12 月 31 日公司用于质押的资产情况

资产名称	账面原值	账面净值	权利证书编号
存货	21,149,547.51	21,149,547.51	
应收债权凭证	17,183,154.67	16,879,852.32	
一种电力电缆切割装置	-	-	ZL202010541269.6
一种电缆三层共挤自动调整同心度的设备	-	-	ZL201710054180.5
一种高耐寒高弹性的电力电缆的制备方法	-	-	ZL201710036755.0
合计	38,332,702.18	38,029,399.83	

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日保证借款明细

贷款银行	借款金额	借款期间		担保方
		起	止	
江苏宜兴农村商业银行股份有限公司	19,500,000.00	2022-03-11	2023-03-11	杜南平、中辰控股有限公司
江苏宜兴农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2022-05-12	2023-05-12	杜南平、中辰控股有限公司
江苏宜兴农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2022-11-30	2023-11-28	杜南平、中辰控股有限公司
北京银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2022-02-17	2023-02-16	杜南平、中辰控股有限公司

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

恒丰银行股份有限公司无锡分行	50,000,000.00	2022-04-02	2023-04-01	杜南平、中辰控股有限公司
华夏银行股份有限公司宜兴支行	20,000,000.00	2022-08-08	2023-08-08	杜南平
中国建设银行股份有限公司宜兴支行	30,000,000.00	2022-01-27	2023-01-26	杜南平、中辰控股有限公司
中国建设银行股份有限公司宜兴支行	20,000,000.00	2022-04-02	2023-04-01	杜南平、中辰控股有限公司
江南农村商业银行股份有限公司	29,000,000.00	2022-03-25	2023-03-25	杜南平、中辰控股有限公司
江苏银行股份有限公司宜兴支行	30,000,000.00	2022-12-12	2023-07-03	杜南平、中辰控股有限公司
南京银行股份有限公司宜兴东氿支行	25,000,000.00	2022-08-12	2023-09-11	杜南平、中辰电缆股份有限公司
南京银行股份有限公司宜兴东氿支行	25,000,000.00	2022-08-17	2023-09-16	杜南平、中辰电缆股份有限公司
南京银行股份有限公司宜兴东氿支行	20,000,000.00	2022-09-21	2023-09-20	杜南平、中辰电缆股份有限公司
招商银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2022-05-20	2023-05-18	杜南平
招商银行股份有限公司无锡分行	50,000,000.00	2022-09-01	2023-08-25	杜南平
宁波银行股份有限公司无锡分行	29,000,000.00	2022-03-23	2023-03-22	杜南平
宁波银行股份有限公司无锡分行	21,000,000.00	2022-05-17	2023-05-16	杜南平
宁波银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2022-05-24	2023-05-24	杜南平
上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行	50,000,000.00	2022-02-14	2023-02-14	杜南平、中辰控股有限公司
兴业银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2022-09-07	2023-09-06	杜南平、中辰控股有限公司
苏州银行股份有限公司	30,000,000.00	2022-01-27	2023-01-23	杜南平、中辰控股有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司德州分行	2,000,000.00	2022-09-02	2023-09-02	杜南平
中国建设银行股份有限公司江苏宜兴支行	17,500,000.00	2022-09-21	2023-09-20	杜南平、中辰控股有限公司
合计	608,000,000.00			

20. 交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	1,737,810.00	3,080,400.00
其中：衍生金融负债（注）	1,737,810.00	3,080,400.00
合计	1,737,810.00	3,080,400.00

注：衍生金融负债系公司使用衍生金融工具（远期商品合约）来对铜铝材料市场价格波动风险进行套期的套期工具。

21. 应付票据

（1）应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	161,930,000.00	192,700,000.00
合计	161,930,000.00	192,700,000.00

22. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	167,711,849.60	387,472,027.19
1-2 年	11,089,136.13	3,748,461.80
2-3 年	1,655,028.22	913,828.89
3 年以上	2,974,865.79	4,963,334.73
合计	183,430,879.74	397,097,652.61

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西省地方电力物资有限公司	7,840,418.08	未结算材料款
上海程析智能科技有限公司	1,050,000.00	未结算软件开发款
江苏天目建设集团有限公司	1,000,165.14	未到期工程质保金
江苏恒丰建设集团有限公司	813,866.10	未到期工程质保金
合计	10,704,449.32	

23. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
已收取的合同对价	29,680,614.34	20,417,071.82
合计	29,680,614.34	20,417,071.82

合同负债的账面价值在本年末发生重大变动情况

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	13,188,437.15	86,551,945.75	86,347,239.95	13,393,142.95
离职后福利-设定提存计划	365,902.47	5,474,575.48	5,837,567.35	2,910.60
合计	13,554,339.62	92,026,521.23	92,184,807.30	13,396,053.55

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,661,794.70	78,354,918.38	77,941,614.61	13,075,098.47
职工福利费	-	2,508,502.10	2,508,502.10	-
社会保险费	210,671.13	3,050,349.19	3,259,638.40	1,381.92
其中: 医疗保险费	168,536.90	2,519,335.74	2,686,570.10	1,302.54
工伤保险费	24,393.50	301,945.60	326,259.72	79.38
生育保险费	17,740.73	229,067.85	246,808.58	-
其他				
住房公积金	-	1,432,571.29	1,431,971.29	600.00
工会经费和职工教育经费	315,971.32	1,205,604.79	1,205,513.55	316,062.56
合计	13,188,437.15	86,551,945.75	86,347,239.95	13,393,142.95

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	354,814.51	5,299,993.45	5,651,985.56	2,822.40
失业保险费	11,087.96	174,582.03	185,581.79	88.20
合计	365,902.47	5,474,575.48	5,837,567.35	2,910.60

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,060,947.70	2,439,806.06
企业所得税	8,077,492.13	6,391,006.09

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

个人所得税	2,190,560.49	2,120,997.76
城市维护建设税	657,834.79	249,139.33
教育费附加	476,478.53	184,553.19
房产税	1,609,242.43	1,740,368.22
土地使用税	729,712.60	598,586.81
印花税	519,889.64	108,409.38
其他税费	298,765.29	371,986.15
合计	23,620,923.60	14,204,852.99

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	4,369,187.91	5,109,570.90
合计	4,369,187.91	5,109,570.90

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
业务及往来款项	953,429.85	501,342.68
保证金	3,415,758.06	3,805,758.06
期权期货账户应追加保证金		802,470.16
合计	4,369,187.91	5,109,570.90

注: 账龄超过 1 年的其他应付款主要为各项保证金。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	31,162,916.86	24,799,345.55
合计	31,162,916.86	24,799,345.55

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	3,847,652.31	1,350,861.94
合计	3,847,652.31	1,350,861.94

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	438,926,905.42	
合计	438,926,905.42	—

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
中辰转债 123147	570,537,000.00	2022 年 5 月 31 日	6 年	570,537,000.00
合计	570,537,000.00			570,537,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销
中辰转债 123147	—	570,537,000.00	1,008,103.60	132,558,698.18
合计		570,537,000.00	1,008,103.60	132,558,698.18

(续)

债券名称	本年偿还	本年转股	年末余额
中辰转债 123147	-	59,500.00	438,926,905.42
合计	-	59,500.00	438,926,905.42

(3) 可转换公司债券转股条件和时间

根据本公司 2021 年第二届董事会第十三次会议、2021 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会于 2022 年 4 月 1 日签发的证监许可[2022]678 号文《关于同意中辰电缆股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》，本公司获准向不特定对象发行可转换公司债券，发行数量为 5,705,370 张，每张面值为人民币 100 元，按面值发行。本公司的可转换公司债券已于 2022 年度在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“中辰转债”，债券代码“123147”。

本次发行的可转债期限为发行之日起 6 年，即自 2022 年 5 月 31 日至 2028 年 5 月 30 日。票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。在本次发行的可转债期满后 5 个交易日内，公司将按债券面值的 115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。

本次可转债转股期自可转债发行结束之日（2022 年 6 月 7 日）满六个月后的第一个交易日（2022 年 12 月 7 日）起至债券到期日（2028 年 5 月 30 日）止。初始转股价格为 7.78 元/股，本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为： $Q=V/P$ ，并以去尾法取一手的整数倍。其中：V 为可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额；P 为申请转股当日有效的转股价。可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是一手的整

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

数倍。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额,公司将按照有关规定在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转换公司债券票面余额及其所对应的当期应计利息。在本次发行之后,当公司发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况时,公司将按上述条件出现的先后顺序,依次对转股价格进行调整。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	13,318,123.71	14,894,197.03
减: 未确认融资费用	331,358.63	509,013.15
合计	12,986,765.08	14,385,183.88

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,138,523.78	1,138,523.78	注
合计	1,138,523.78	1,138,523.78	

注: 未决诉讼系计提劳动报酬纠纷相应的赔偿款, 具体详见“十二、或有事项”所述。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
未实现售后租回损益	8,884,077.38	10,460,327.42
政府补助	1,907,321.81	1,298,847.93
合计	10,791,399.19	11,759,175.35

(2) 未实现售后回租损益项目

项目	年初余额	本期新增金额	本期摊销	年末余额
海通恒信国际租赁股份有限公司融资租赁项目(注)	10,460,327.42	-	1,576,250.04	8,884,077.38
合计	10,460,327.42	-	1,576,250.04	8,884,077.38

注: 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 15,568,135.03 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 29 个月。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助项目

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	年末余额	与资产/收益 相关
核 E 级电缆装备补 贴	783,871.03		261,290.28	522,580.75	与资产相关
新区芬兰进口高速 CCV 生产设备政府 补助	157,023.63		28,123.64	128,899.99	与资产相关
智能高压裸线制造 项目	357,953.27		42,112.20	315,841.07	与资产相关
省级信息产业升级 专项资金		940,000.00		940,000.00	与资产相关
合计	1,298,847.93	940,000.00	331,526.12	1,907,321.81	

33. 股本

单位: 万元

项目	年初余额	本期变动增减 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金转 股	其他 (注)	小计	
有限售条件股份	36,680.00	-	-	-	-14,305.00	-14,305.00	22,375.00
无限售条件股份	9,170.00	-	-	-	14,305.76	14,305.76	23,475.76
合计	45,850.00	-	-	-	0.76	0.76	45,850.76

注: 2022 年 1 月 24 日, 除中辰控股有限公司外其他首次公开发行前股东持有的 14,305 万股股份已解除限售, 此外本年其他中新增 7,641 股为可转换公司债券转股。

34. 其他权益工具

发行在 外的金 融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值
可转债 公司债 券权益 部分			5,705,370.00	138,573,642.97	595.00	14,451.53	5,704,775.00	138,559,191.44
合计			5,705,370.00	138,573,642.97	595.00	14,451.53	5,704,775.00	138,559,191.44

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年其他权益工具减少系可转换公司债券转股所致。

35. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（注）	439,324,446.07	37,754.51		439,362,200.58
其他资本公积（注）	38,920,916.67	14,451.53		38,935,368.20
合计	478,245,362.74	52,206.04		478,297,568.78

注：本年资本公积新增系可转换公司债券转股所致。

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-980,044.04	0.00	0.00	0.00	-539,024.22	-441,019.82	-539,024.22
其中：其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-980,044.04	0.00	0.00	0.00	-539,024.22	-441,019.82	-539,024.22
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他债权投资公允价值变动	-5,612,023.98	-677,180.90	-5,612,023.98					-677,180.90
其他债权投资信用减值准备	5,612,023.98	677,180.90	5,612,023.98					677,180.90
其他综合收益合计	0.00	-980,044.04	0.00	0.00	0.00	-539,024.22	-441,019.82	-539,024.22

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	45,729,089.78	7,825,824.32		53,554,914.10
合计	45,729,089.78	7,825,824.32		53,554,914.10

38. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	371,082,059.63	311,916,096.41
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	371,082,059.63	311,916,096.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	76,287,168.34	81,696,944.48
减：提取法定盈余公积	7,825,824.32	8,775,981.26
应付普通股股利	13,755,000.00	13,755,000.00
本年年末余额	425,788,403.65	371,082,059.63

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,577,322,246.48	2,192,599,427.61	2,528,233,956.02	2,165,170,484.70
其他业务	1,898,312.90	1,264,060.21	2,559,793.38	1,371,328.42
合计	2,579,220,559.38	2,193,863,487.82	2,530,793,749.40	2,166,541,813.12

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	电气机械和器材制造业	合计
商品类型		
其中：电力电缆	2,357,026,786.48	2,357,026,786.48
裸导线	54,175,071.85	54,175,071.85
电气装备用电线电缆	157,997,635.98	157,997,635.98
电缆附件	8,122,752.17	8,122,752.17
其他	1,898,312.90	1,898,312.90
商品类型小计	2,579,220,559.38	2,579,220,559.38
按经营地区分类		
其中：东北地区	38,130,238.64	38,130,238.64

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

华北地区	219,693,498.26	219,693,498.26
华东地区	1,273,128,971.84	1,273,128,971.84
华南地区	165,421,666.95	165,421,666.95
华中地区	398,066,384.80	398,066,384.80
西北地区	243,846,517.18	243,846,517.18
西南地区	240,933,281.71	240,933,281.71
按经营地区分类小计	2,579,220,559.38	2,579,220,559.38
按商品转让的时间分类		
其中：在某一時点	2,578,814,783.93	2,578,814,783.93
其中：在某一时段	405,775.45	405,775.45
按时间分类小计	2,579,220,559.38	2,579,220,559.38

注：收入确认时间为“在某一时段”收入为本集团租金收入

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,759,828.82	1,293,062.41
教育费附加	1,257,020.62	923,615.97
房产税	2,471,518.78	2,349,047.82
城镇土地使用税	2,394,347.22	2,375,255.78
印花税	1,578,036.66	915,181.05
综合基金	401,189.32	344,210.10
合计	9,861,941.42	8,200,373.13

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,402,545.28	27,315,419.09
差旅费	45,658,548.56	47,418,857.32
投标及中标服务费	16,088,746.20	15,313,365.49
招待费	3,643,039.48	4,571,528.82
办公及车辆费用	1,336,403.33	1,233,261.26
广告及宣传费	968,795.50	2,708,966.55
折旧及摊销	512,630.84	528,885.94
租赁物业费	432,336.44	165,134.27
其他	443,983.71	48,436.00
合计	95,487,029.34	99,303,854.74

42. 管理费用

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,158,502.57	12,868,996.91
折旧及摊销	8,026,377.02	6,476,673.02
办公物料消耗及车辆费用	6,564,179.72	8,372,690.36
招待费	3,561,475.18	3,701,775.39
中介咨询费	4,245,302.94	3,998,976.39
差旅费	1,044,871.67	1,634,622.84
其他	257,437.95	617,007.12
合计	38,858,147.05	37,670,742.03

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	61,755,767.06	61,107,294.07
直接人工	13,999,333.17	12,514,560.66
折旧摊销费用	4,654,478.12	4,596,073.24
水电费及其他(注)	4,093,063.00	4,353,329.95
合计	84,502,641.35	82,571,257.92

注:报告期内其他研发费用主要为检测调试费、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。

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	62,298,493.67	38,702,166.22
减:利息收入	4,435,021.75	4,120,995.21
加:融资费用(注)	1,196,477.32	1,395,409.70
加:手续费	876,697.59	573,443.64
合计	59,936,646.83	36,550,024.35

注:融资费用主要为本集团在融资过程中产生的信用证融资议付手续费、咨询顾问费、敞口费、质押存货的监管服务费等。

45. 其他收益

项目	本年发生额	文号
宜兴市稳增长兑现资金	269,919.92	宜税保发〔2017〕2号
核E级科技研发项目资金补助	261,290.28	陵发改〔2013〕15号
宜兴市失业保险稳岗返还补贴	217,434.00	人社部发〔2022〕23号

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

宜兴市见习留岗补贴	151,607.22	宜人社〔2016〕18 号
宜兴市人才引进补贴	124,000.00	宜财工贸〔2022〕2 号
宜兴市技能人才培养补贴	102,000.00	苏人社函〔2022〕242 号
德州市扩岗补贴	44,500.00	德人社字〔2022〕206 号/鲁人社字〔2022〕206 号
智能高压裸线制造项目奖励资金	42,112.20	宜财工贸〔2021〕24 号
高速中压（35kV）电缆生产线技改项目奖励	28,123.64	宜财工贸〔2018〕25 号
宜兴市稳岗补贴	16,057.00	苏人社发〔2021〕69 号
宜兴市扩岗补助	4,500.00	锡人社发〔2022〕45 号
德州市发明专利授权补贴	4,000.00	陵人组发〔2018〕1 号
宜兴市留工培训补助	1,500.00	宜人社〔2022〕28 号
合计	1,267,044.26	

(续)

项目	上年发生额	文号
高速中压（35kV）电缆生产线技改项目奖励	28,123.64	宜财工贸〔2018〕25 号
智能高压裸线制造项目奖励资金	17,546.73	宜财工贸〔2021〕24 号
核 E 级科技研发项目资金补助	261,290.28	陵发改〔2013〕15 号
宜兴市岗前培训补贴	27,600.00	宜人社〔2017〕50 号
宜兴市见习留岗补贴	6,394.06	宜人社〔2016〕18 号
宜兴市见习实训补贴	108,960.00	宜政办发〔2020〕35 号
宜兴市高质量发展意见科技创新奖补资金	100,000.00	宜财工贸〔2021〕7 号
宜兴市个人所得税补助	35,746.11	宜税保发〔2017〕2 号
宜兴市高质量发展奖补资金	200,000.00	宜财工贸〔2021〕10 号
环科园多功能新型中压防水电缆研发项目专项资金	250,000.00	中宜环科委字〔2021〕18 号
宜兴市吸纳就业补贴	10,000.00	宜人社〔2016〕18 号
宜兴市以工代训补贴	40,400.00	宜发〔2020〕16 号
江苏省工信厅绿色工厂奖励资金	200,000.00	宜财工贸〔2021〕24 号
高技能人才培养奖励	20,000.00	宜政办发〔2020〕35 号

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

宜兴市知识产权项目资助资金	2,000.00	宜知发〔2021〕2 号
江苏省质量强省奖补资金	100,000.00	苏财行〔2021〕72 号
2020 年高质量发展意见知识产权奖励	81,000.00	宜财工贸〔2021〕42 号
省级博士后创新实践基地奖励	200,000.00	宜财工贸〔2021〕20 号
企业科协组织建设类项目资助	9,433.96	锡科协发〔2021〕53 号
山东省德州市稳岗补贴	125,434.12	鲁人社函〔2020〕78 号/德人社字〔2021〕112 号
德州市科技进步奖奖励资金	50,000.00	鲁科字〔2018〕129 号
规上企业入库奖励	95,200.00	中宜环科党字〔2019〕21 号
合计	1,969,128.90	

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		120,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益(注 1)	5,782,764.89	2,427,802.49
期权业务奖励资金	300,000.00	
合计	6,082,764.89	2,547,802.49

注 1: 本期发生的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益为购买套期工具发生的手续费支出、套期工具期权中与被套期项目无关的权利金时间价值部分和各类与被套期项目无关的无效套期损益。

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	149,408.73	-119,827.77
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	149,408.73	-119,827.77
合计	149,408.73	-119,827.77

注: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益系套期工具浮动盈亏中无效套期部分。

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-26,906,074.69	-11,784,243.15

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收票据及应收款项融资 坏账损失	5,283,543.12	- 4,844,034.60
其他应收款坏账损失	-225,948.51	749,604.28
合计	-21,848,480.08	-15,878,673.47

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,865,962.35	-615,967.26
合同资产减值损失	-1,754,859.81	-547,679.17
合计	-4,620,822.16	-1,163,646.43

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损益	88,628.36	23,838.22
合计	88,628.36	23,838.22

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,500,000.00	
逾期付款违约金收入	2,532,827.10	1,528,054.84
无需支付应付款项核销	1,926,430.43	-
其他	17,377.30	454.34
合计	7,976,634.83	1,528,509.18

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,500,000.00	
逾期付款违约金收入	2,532,827.10	1,528,054.84
无需支付应付款项核销	1,926,430.43	-
其他	17,377.30	454.34
合计	7,976,634.83	1,528,509.18

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产报废损失	14,623.19	3,120.34
对外捐赠	1,000,000.00	100,000.00
罚款及赔款支出	100.00	1,780,973.78
其他支出	1,413.83	2,031,287.98
合计	1,016,137.02	3,915,382.10

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失	14,623.19	3,120.34
对外捐赠	1,000,000.00	100,000.00
罚款及赔款支出	100.00	1,780,973.78
其他支出	1,413.83	2,031,287.98
合计	1,016,137.02	3,915,382.10

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,672,372.55	10,110,108.09
递延所得税费用	-5,358,251.21	-3,922,760.13
合计	8,314,121.34	6,187,347.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	84,789,707.38	84,947,433.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,718,456.11	12,742,114.97
递延所得税资产税率变动产生的税率差的影响	859,503.35	
非应税收入的影响		-30,000.00
子公司适用不同税率的影响	-251,618.26	-1,339,668.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457,675.63	850,824.58
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	810,000.97	2,049,208.91
研发费用加计扣除金额	-6,279,896.45	-8,085,131.80

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税费用	8,314,121.34	6,187,347.96
-------	--------------	--------------

54. 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	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,302,760.64	3,892,256.32
政府补助	5,375,518.14	2,037,668.25
保函保证金	11,897,935.18	12,670,032.47
收取的其他保证金净额		357,894.58
其他营业外收入	2,550,204.40	1,528,509.18
租金收入	405,775.45	424,990.46
备用金及个人往来款		301,127.61
合计	24,532,193.81	21,212,478.87

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	88,294,277.39	89,834,230.82
银行手续费	876,697.59	573,443.64
营业外支出	1,001,513.83	2,773,737.98
备用金及个人往来款	1,258,729.70	
支付的其他保证金净额	606,051.44	
合计	92,037,269.95	93,181,412.44

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回套期工具收到的现金	110,639,533.50	5,069,117.50
收取的期权权利金	34,877,805.00	9,401,790.00
合计	145,517,338.50	14,470,907.50

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买套期工具支付的现金	121,090,392.93	23,620,912.84
支付的套期工具手续费	185,816.22	13,012.51
套期工具平仓亏损	32,363,250.00	4,336,450.00
合计	153,639,459.15	27,970,375.35

5) 收到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

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
售后回租融资款	30,000,000.00	36,000,000.00
合计	30,000,000.00	36,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁本息	22,597,510.48	33,042,305.55
发行费及其他融资费用	4,391,457.53	1,018,051.23
合计	26,988,968.01	34,060,356.78

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,475,586.04	78,760,085.17
加: 资产减值准备	26,469,302.24	17,042,319.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产及使用权资产折旧	26,926,718.13	33,534,553.47
无形资产摊销	3,378,144.76	2,883,928.74
长期待摊费用摊销	195,386.22	13,562.10
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)	-88,628.36	-23,838.22
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	14,623.19	3,120.34
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-149,408.73	119,827.77
财务费用(收益以“-”填列)	61,476,397.05	38,560,756.71
投资损失(收益以“-”填列)	-6,082,764.89	-2,547,802.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,358,251.21	-3,922,760.13
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)	-109,819,941.72	-215,663,677.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-181,838,770.91	-127,809,652.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-231,021,922.61	223,434,249.54
其他	-	-

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营活动产生的现金流量净额	-339,423,530.80	44,384,673.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	672,813,589.21	516,424,298.07
减: 现金的年初余额	516,424,298.07	287,371,009.48
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	156,389,291.14	229,053,288.59

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	672,813,589.21	516,424,298.07
其中: 库存现金	111,379.01	126,633.88
可随时用于支付的银行存款	659,784,098.41	515,797,664.19
可随时用于支付的其他货币资金	12,918,111.79	500,000.00
年末现金和现金等价物余额	672,813,589.21	516,424,298.07

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	110,855,434.85	保函/票据保证金/未到期应计利息
应收票据及应收款项融资	16,879,852.32	融资质押
存货	21,149,547.51	融资质押
固定资产(房屋建筑物)	122,215,974.87	融资抵押
固定资产(机器设备)	35,497,156.77	融资抵押
无形资产(土地使用权)	61,995,777.62	融资抵押
专利使用权	0.00	融资抵押
合计	368,593,743.94	

56. 套期

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息如下：

公司生产经营主要原材料为大宗商品铜材、铝材，公司对于符合条件的销售合同进行套期，开展套期保值业务，以规避大宗商品波动风险。公司对于满足价格确定、数量确定、交货期较长的销售订单进行套期，方式为公司委托弘业期货股份有限公司、海通期货股份有限公司和国联期货股份有限公司在上海期货交易所买入铜或铝期权、期货，以期在未来时间通过期货、期权合约来补偿现货市场价格变动所带来的实际价格风险，达到有效管理风险的目的。报告期，公司在上海期货交易所买入铜、铝期货进行套期保值的具体情况如下：

单位：吨

期间	大类	期初结存	开仓	平仓	期末结存
2022 年度	铜	700.00	17,725.00	17,325.00	1,100.00
2022 年度	铝	350.00	13,670.00	10,845.00	3,175.00

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

1) 中辰电缆（江西）有限公司

公司于 2022 年 7 月 7 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意以自有资金 30,000 万元出资设立全资子公司“中辰电缆（江西）有限公司”。2022年7月11日，中辰电缆（江西）有限公司成立，新成立子公司基本情况如下：

公司名称	社会信用代码	注册地	注册资本及股权结构	经营范围
------	--------	-----	-----------	------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中辰电缆（江西）有限公司	91360605MABU1E948H	江西省鹰潭市高新技术产业开发区工业九路 18 号	注册资本 30000 万人民币，本公司持股比例为 100%	许可项目：电线、电缆制造（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：电线、电缆经营，电力设施器材制造，光缆销售，电力电子元器件制造，光缆制造，五金产品制造，机械电气设备制造，智能输配电及控制设备销售，机械电气设备销售，输配电及控制设备制造，五金产品研发，配电开关控制设备研发，五金产品零售，电气信号设备装置制造，电气信号设备装置销售，光通信设备销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
--------------	--------------------	--------------------------	-------------------------------	---

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
中辰电缆（江西）有限公司	江西鹰潭	江西	制造	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	年末少数股东权益余额
-------	-------------	--------------	----------------	------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	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	年末少数股东权益余额
山东聚辰电缆有限公司	45	188,417.70		27,146,378.04

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东聚辰电缆有限公司	208,508,124.52	83,482,774.93	291,990,899.45	231,143,034.17	522,580.75	231,665,614.92

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东聚辰电缆有限公司	213,128,263.23	93,597,619.16	306,725,882.39	245,055,388.78	783,871.03	245,839,259.81

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东聚辰电缆有限公司	326,365,287.71	418,705.99	-561,338.05	-41,897,010.01

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东聚辰电缆有限公司	215,932,427.45	-6,526,354.03	-6,526,354.03	-23,355,938.21

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

本集团在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本集团从事

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,与本集团相关的市场风险主要为利率风险和其他价格风险

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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险,信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资等金融资产。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,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失;对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。

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。本集团因应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资产生的信用风险敞口的量化数据,参见本附注六、3.应收票据,六、4应收账款,六、5应收款项融资和六、7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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，于2022年12月31日金额如下：

项目	一年以内	一到两年	两到三年	三年以上或无固定期限	合计
金融资产					
货币资金	782,120,261.24	837,743.05	711,019.77		783,669,024.06
交易性金融资产	88,282,813.50				88,282,813.50
应收款项融资	38,515,316.43				38,515,316.43
应收票据	22,639,314.72				22,639,314.72
应收账款	1,138,582,217.32				1,138,582,217.32
其他应收款	3,035,694.52			9,259,144.03	12,294,838.55
合同资产	136,132,235.22				136,132,235.22
其他权益工具投资				3,019,955.96	3,019,955.96
金融负债					
短期借款	930,251,891.65				930,251,891.65
交易性金融负债	1,737,810.00				1,737,810.00
应付票据	161,930,000.00				161,930,000.00
应付账款	183,430,879.74				183,430,879.74
其他应付款	953,429.85			3,415,758.06	4,369,187.91
一年到到期的非流动负债	31,162,916.86				31,162,916.86
应付债券	1,008,103.60			437,918,801.82	438,926,905.42
租赁负债		12,790,758.25	124,565.99	71,440.84	12,986,765.08

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年 末 公 允 价 值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	88,282,813.50			88,282,813.50
(二) 应收款项融资			38,515,316.43	38,515,316.43
(三) 其他权益工具投资		3,019,955.96		3,019,955.96
持续以公允价值计量的资产总	88,282,813.50	3,019,955.96	38,515,316.43	129,818,085.89
(四) 交易性金融负债	1,737,810.00			1,737,810.00
持续以公允价值计量的负债总	1,737,810.00			1,737,810.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产、交易性金融负债系公司使用衍生金融工具(远期商品合约)来对铜铝材料市场价格波动风险进行套期的套期工具,其公允价值以期末期货交易所该合约的结算价计算。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的其他权益工具投资为德州陵城农村商业银行股份有限公司200万股股权,被投资单位德州陵城农村商业银行股份有限公司为非上市农村商业银行,公司以每股净资产份额为基础计算各期末公允价值变动。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资,因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值,且其期限较短,账面价值与公允价值接近,以其账面价值作为公允价值计量依据。

十一、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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	48.80	48.80

2) 实际控制人

杜南平先生、张茜女士为公司实际控制人。

(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 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中辰控股有限公司	22,375.00	22,375.00	48.80	48.80

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
中辰电缆 (江西) 有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	线缆生产销售	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	控股股东、实际控制人控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

宜兴市金鱼陶瓷有限公司	诉讼劳务收入	97,183.96	
合计		97,183.96	—

注：公司与宜兴市金鱼陶瓷有限公司之诉讼劳务收入以市场化原则定价

2. 关联担保情况

1) 关联方为本集团提供担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2021-1-29	2022-1-19	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	2021-2-1	2022-1-31	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2021-3-2	2022-2-23	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2021-3-15	2022-3-14	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,120.00	2021-3-18	2022-3-17	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,900.00	2021-3-26	2022-3-26	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2021-4-7	2022-4-6	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	2021-4-8	2022-4-7	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	2021-5-13	2022-5-12	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	2022-5-26	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2021-6-8	2022-6-7	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2021-5-10	2022-5-10	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2021-5-11	2022-4-28	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2021-6-4	2022-6-3	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2021-6-10	2022-6-10	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	8,000.00	2021-3-3	2022-3-2	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	159.22	2021-5-19	2022-5-17	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	2021-11-30	2022-11-30	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2021-8-10	2022-8-6	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,800.00	2021-7-27	2022-4-25	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,200.00	2021-9-2	2022-5-26	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2021-7-23	2022-7-22	是

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2021-7-28	2022-7-28	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2021-8-12	2022-8-12	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2021-8-17	2022-8-17	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	2021-7-29	2022-2-25	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	2021-8-2	2022-2-2	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	2021-9-10	2022-9-9	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	2,000.00	2021-8-9	2022-8-8	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	3,000.00	2021-8-5	2022-8-4	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	2,000.00	2021-8-6	2022-8-5	是
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2021-10-26	2022-10-18	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	2,400.00	2021-10-26	2022-10-22	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	3,000.00	2021-7-8	2022-7-8	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	800.00	2021-7-6	2022-1-6	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	2021-7-20	2022-1-20	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	2021-10-8	2022-4-8	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	2021-10-8	2022-9-20	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2021-10-26	2022-4-26	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	250.00	2021-11-10	2022-5-10	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	2021-11-18	2022-5-15	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	2021-11-24	2022-5-24	是
中辰控 股 有 限 公 司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2021-12-1	2022-6-1	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,150.00	2021-12-30	2022-6-20	是
中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3,600.00	2021-9-29	2023-9-29	否
杜南平、中辰控 股 有 限公司	中辰电缆股份有限公司	4,000.00	2022-1-21	2022-10-20	是
杜南平、中辰控 股 有 限公司	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2022-1-27	2023-1-26	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	2022-1-27	2023-1-23	否

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	5,000.00	2022-2-14	2023-2-14	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	2022-2-17	2023-2-16	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,950.00	2022-3-11	2023-3-11	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,900.00	2022-3-23	2023-3-22	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,900.00	2022-3-25	2023-3-25	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	5,000.00	2022-4-2	2023-4-1	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2022-4-2	2023-4-1	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2022-4-28	2023-4-27	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2022-5-12	2023-5-12	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,100.00	2022-5-17	2023-5-16	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2022-5-24	2023-5-24	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2022-5-25	2023-5-25	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2022-6-10	2023-6-9	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2022-7-18	2023-6-28	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2022-7-28	2023-6-29	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2022-8-8	2023-8-8	否
杜南平、中辰电缆股份有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2022-8-12	2023-9-11	否
杜南平、中辰电缆股份有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2022-8-17	2023-9-16	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	2022-9-7	2023-9-6	否
杜南平、中辰电缆股份有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2022-9-21	2023-9-20	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2022-11-30	2023-11-28	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	2022-12-12	2023-7-3	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	940.04	2022-3-8	2023-3-7	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	250.00	2022-4-27	2022-10-27	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	250.00	2022-5-10	2022-11-10	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	500.00	2022-6-1	2022-12-1	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	250.00	2022-10-27	2023-4-27	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	250.00	2022-11-10	2023-5-10	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	500.00	2022-12-1	2023-6-1	否

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2022-1-21	2022-7-21	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2022-5-17	2022-11-17	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2022-7-22	2023-1-22	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2022-11-18	2023-5-18	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	850.00	2022-1-6	2022-6-20	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2022-6-23	2022-12-23	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2022-12-23	2023-6-23	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	2022-5-24	2022-10-24	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	2022-10-24	2023-4-24	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2022-8-8	2023-8-8	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	2022-9-20	2023-9-20	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	5,000.00	2022-9-1	2023-8-25	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2022-11-10	2023-11-9	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2022-11-11	2023-11-10	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2022-10-28	2024-10-28	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2022-5-20	2023-5-18	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,750.00	2022-9-21	2023-9-20	否
杜南平、中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	4,000.00	2022-8-4	2023-8-3	否
杜南平、中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	3,000.00	2022-7-26	2023-7-25	否
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	2,400.00	2022-10-18	2023-10-10	否
杜南平、中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2022-10-18	2023-10-10	否
杜南平、中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	2,500.00	2022-7-8	2023-7-8	否
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	200.00	2022-9-2	2023-9-2	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计（注）	3,101,653.24	2,438,976.42
合计	3,101,653.24	2,438,976.42

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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

报告期内公司未与关联方产生往来余额

十二、或有事项

1. 重大未决诉讼仲裁及其财务影响

(1) 苏国兴与公司劳动报酬纠纷

2021 年 1 月,因劳动报酬纠纷,苏国兴向宜兴市人民法院起诉本公司,2021 年 6 月 16 日,宜兴市人民法院作出(2021)苏 0282 民初 1006 号一审判决,判令本公司向苏国兴支付劳动报酬 1,138,523.78 元,并承担该款自 2021 年 1 月 18 日起至实际支付之日止按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息。

2021 年 6 月 29 日本公司不服一审判决,向江苏省无锡市中级人民法院提起上诉,请求依法撤销(2021)苏 0282 民初 1006 号民事判决书。2021 年 12 月 27 日,江苏省无锡市中级人民法院做出(2021)苏 02 民终 6781 号民事裁定书,撤销宜兴市人民法院(2021)苏 0282 民初 1006 号民事判决,本案发回宜兴市人民法院重审。

2022 年 10 月 27 日,宜兴市人民法院作出(2022)苏 0282 民初 1266 号民事判决书,判决本公司支付苏国兴款项 280,422.02 元及利息。苏国兴不服一审判决,向无锡市中级人民法院提起上诉。

截止 2022 年 12 月 31 日,该案尚在二审审理中。根据谨慎性原则和公司会计政策,公司已按照一审判决计提预计负债 1,138,523.78 元。

(2) 公司与德州锐科工程科技有限公司、德州振华建安集团有限公司买卖合同纠纷

2022 年 12 月,因分期付款买卖合同纠纷,公司向宜兴市人民法院起诉德州锐科工程科技有限公司及德州振华建安集团有限公司,请求判令德州锐科工程科技有限公司及德州振华建安集团有限公司支付货款 2,004,996.29 元并承担以 2,004,996.29 元为基数自 2022 年 8 月 25 日起按日万分之五计算至实际支付之日止的逾期付款违约金。2022 年 12 月 1 日,宜兴市人民法院作出(2022)苏 0282 财保 4239 号《民事裁定书》,裁定冻结被申请人德州振华建安集团有限公司、德州锐科工程科技有限公司名下的银行存款 220 万元或查封、扣押其等值的财产。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止 2022 年 12 月 31 日,该案尚在审理中,根据该案的进展情况及代理律师意见,公司认为该案件公司很可能胜诉,同时宜兴市人民法院已作出(2022)苏 0282 财保 4239 号《民事裁定书》,裁定冻结被申请人天津康源电力工程有限公司名下的银行存款 1,200,000 元或查封相等价值的财产,该笔贷款的偿还预计不会产生较大风险,预计能够正常收回,账面应收款余额已按账龄组合计提坏账准备 80,345.20 元。

(3) 公司与宁波齐采联建材有限公司买卖合同纠纷

2022 年度,因分期付款买卖合同纠纷,公司向宜兴市人民法院起诉宁波齐采联建材有限公司,请求判令宁波齐采联建材有限公司支付货款 3,758,014.84 元,并以此为基数,按全国人民银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算自 2021 年 6 月 8 日起至实际清偿之日止的逾期付款利息。

截止 2022 年 12 月 31 日,该案尚在审理中,根据该案的进展情况及代理律师意见,公司认为该案件公司很可能胜诉,但基于宁波齐采联建材有限公司目前资金状况,相关货款预计无法全额收回,账面应收款余额已个别计提坏账准备 2,254,128.70 元。

(4) 公司与中铁北京工程局集团有限公司买卖合同纠纷

2022 年 7 月 25 日,因分期付款买卖合同纠纷,公司向北京市海淀区人民法院起诉中铁北京工程局集团有限公司,请求判令中铁北京工程局集团有限公司支付货款 7,268,525.15 元并承担该款自 2022 年 6 月 24 日起至实际给付之日止按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率的 1.5 倍计算的逾期付款利息损失(暂计算至 2022.7.25 利息为 35,858.06 元)。

截止 2022 年 12 月 31 日,该案尚在审理中,根据该案的进展情况及代理律师意见,公司认为该案件公司很可能胜诉,客户中铁北京工程局集团有限公司具备较强的资信及还款能力,该笔贷款的偿还预计不会产生较大风险,预计能够正常收回,账面应收款余额已按账龄组合计提坏账准备 1,232,964.84 元。

(5) 公司与冀南钢铁集团有限公司买卖合同纠纷

2022 年度,因分期付款买卖合同纠纷,公司向武安市人民法院起诉冀南钢铁集团有限公司,请求判令被告支付货款 7,397,661 元,并承担以 7,397,661 元为基数自 2022 年 3 月 28 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算至实际支付之日止的逾期付款利息(暂计算至 2022.10.26 利息为 241,780 元)。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止 2022 年 12 月 31 日,该案尚在审理中,根据该案的进展情况及代理律师意见,公司认为该案件公司很可能胜诉,客户冀南钢铁集团有限公司具备较强的资信及还款能力,该笔货款的偿还预计不会产生较大风险,预计能够正常收回,账面应收款余额已按账龄组合计提坏账准备 428,405.43 元。

(6) 公司与华融国鼎有限公司买卖合同纠纷

2022 年 8 月,因分期付款买卖合同纠纷,公司向德州市陵城区人民法院起诉华融国鼎有限公司、张伟然,请求判令华融国鼎有限公司给付原告货款 6,363,646.05 元及违约利息,张伟然承担连带担保责任。2022 年 8 月 25 日,德州市陵城区人民法院作出(2022)鲁 1403 执保 912 号《民事裁定书》,裁定冻结被保全人华融国鼎有限公司、张**名下银行存款 700 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日,该案尚在审理中,根据该案的进展情况及代理律师意见,公司认为该案件公司很可能胜诉,同时德州市陵城区人民法院已作出(2022)鲁 1403 执保 912 号《民事裁定书》,裁定冻结被保全人华融国鼎有限公司、张**名下银行存款 700 万元,该笔货款的偿还预计不会产生较大风险,预计能够正常收回,账面应收款余额已按账龄组合计提坏账准备 209,563.97 元。

除存在上述或有事项外,截至 2022 年 12 月 31 日,本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 资本承诺

1) 对外投资承诺

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2022年12月31日,本公司尚未出资。

2017年1月,公司新设立上海中辰振球贸易有限公司,注册资本为5,000.00万元人民币。本公司认缴出资金额为5,000.00万元,认缴比例为100.00%。截止2022年12月31日,本公司尚未出资。

2021年4月12日,公司第二届董事会第十次会议通过决议,公司拟以自有资金通过货币出资的方式对全资子公司江苏拓源电力科技有限公司增资 5,000 万元人民币;公司和德州东兴

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资有限公司按照现有持股比例对控股子公司山东聚辰电缆有限公司同比例增资共10,000 万元人民币,其中本公司对控股子公司山东聚辰电缆有限公司增资金额为5,500万元人民币。江苏拓源电力科技有限公司、山东聚辰电缆有限公司分别于2021年5月10日、2021年5月7日办理工商变更登记。截止2022年12月31日,本公司尚未出资。

2022年7月11日,公司新设立中辰电缆(江西)有限公司,注册资本30,000万元人民币。本公司认缴出资金额为30,000万元,认缴比例为100.00%。截止2022年12月31日,本公司已出资5,200万元,尚未出资金额为24,800.00万元。

2) 购建长期资产承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	2022-12-31
新能源用特种电缆建设项目	2,694,677.36
环保型轨道交通用特种电缆建设项目	8,015,922.68
用友 U9 软件	1,080,000.00
国家工业互联网创新平台	1,095,000.00
智能超高压电缆附件建设项目	2,770,600.00
中辰电缆(江西)有限公司特种电缆项目在安装设备	11,803,700.00
中辰电缆(江西)有限公司特种电缆项目政府代建工程	注
合计	27,459,900.04

注:2022 年 10 月 27 日,本集团之子公司中辰电缆(江西)有限公司与鹰潭高新技术产业开发区管理委员会签订《投资协议书》,中辰电缆(江西)有限公司拟在江西鹰潭投资特种电缆项目,计划总投资 5 亿元,相关厂房不动产由鹰潭高新技术产业开发区管理委员会下属平台公司按照中辰电缆(江西)有限公司设计要求代建并装修,相关代建、装修费用本金及利息由中辰电缆(江西)有限公司承诺在 2024 年 1 月 1 日-2031 年 12 月 31 日分八个年度完成支付,截止 2022 年 12 月 31 日中辰电缆(江西)有限公司特种电缆项目政府代建工程尚在施工中,相关代建回购款项尚未确定。

除上述承诺事项外,截至 2022 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告出具日,本集团无重大资产负债表日后事项。

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
银行承兑汇票	8,782,349.73		8,782,349.73
商业承兑汇票	800,000.00	143,000.00	657,000.00
合计	9,582,349.73	143,000.00	9,439,349.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	260,000.00		260,000.00
商业承兑汇票	20,660,487.63	264,757.32	20,395,730.31
合计	20,920,487.63	264,757.32	20,655,730.31

(2) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	264,757.32	-121,757.32			143,000.00
合计	264,757.32	-121,757.32			143,000.00

(3) 本年无实际核销的应收票据

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	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	24,581,871.00	2.24	19,063,301.82	77.55	5,518,569.18
按组合计提坏账准备的应收账款	1,073,271,401.14	97.76	78,451,123.98	7.31	994,820,277.16
组合：账龄组合	1,073,271,401.14	97.76	78,451,123.98	7.31	994,820,277.16
合计	1,097,853,272.14	100.00	97,514,425.80		1,000,338,846.34

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,519,709.39	1.13	10,519,709.39	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	918,485,142.35	98.87	65,238,717.39	7.10	853,246,424.96
组合: 账龄组合	918,485,142.35	98.87	65,238,717.39	7.10	853,246,424.96
合计	929,004,851.74	100.00	75,758,426.78		853,246,424.96

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
河北新武安钢铁集团物流有限公司	697,000.00	697,000.00	100	已列为失信人, 预计无法收回
合肥华之星物资供应站	3,869,439.00	3,869,439.00	100	已无偿债能力, 预计无法收回
山西威尔斯电气科技有限公司	1,287,988.18	1,287,988.18	100	催要无果, 预计无法收回
江苏翔森建设工程有限公司	508,922.83	508,922.83	100	已列为失信人, 预计无法收回
广东志高空调有限公司	1,212,604.05	1,212,604.05	100	已列为失信人, 预计无法收回
江苏省建筑工程集团有限公司	365,231.31	365,231.31	100	已列为失信人, 预计无法收回
山东中州电缆有限公司	2,564,159.87	2,564,159.87	100	已列为失信人, 预计无法收回
铜陵市永久物资有限责任公司	14,364.15	14,364.15	100	已列为失信人, 预计无法收回
宁波齐采联建材有限公司	3,756,881.16	2,254,128.70	60	已出现流动性风险, 预计无法全额收回
中建天建(三门峡)工程有限公司	6,019,770.90	2,003,954.18	33.3	诉讼执行中, 预计无法全额收回
山东中琦电力建设有限公司	1,771,233.80	1,771,233.80	100	已列为失信人, 预计无法收回
其他客户	2,514,275.75	2,514,275.75	100	已注销, 预计无法收回
合计	24,581,871.00	19,063,301.82		

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	634,320,736.62	1.00	6,343,207.37

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7-12 个月	163,124,715.60	3.40	5,546,240.33
1-2 年	184,591,593.76	10.50	19,382,117.34
2-3 年	37,360,904.91	28.00	10,461,053.37
3-4 年	11,747,755.12	40.00	4,699,102.05
4-5 年	22,458,425.80	55.00	12,352,134.19
5 年以上	19,667,269.33	100.00	19,667,269.33
合计	1,073,271,401.14	—	78,451,123.98

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	634,320,736.62
7-12 个月	163,124,715.60
1-2 年	190,611,378.85
2-3 年	43,048,672.56
3-4 年	12,964,443.37
4-5 年	22,837,991.06
5 年以上	30,945,334.08
合计	1,097,853,272.14

(3) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	75,758,426.78	24,270,274.77		2,514,275.75	97,514,425.80

(4) 本期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
重庆市港能物资有限公司	应收货款	771,033.56	客户已注销	否
天津荣腾祥达机械配件有限公司	应收货款	323,394.60	客户已注销	否
其他客户	应收货款	1,419,847.59	客户已注销	否
合计	—	2,514,275.75	—	—

上述应收账款核销已于 2022 年 12 月 30 日经总经理会议审议通过。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
其他应收款	178,009,968.17	51,224,689.88
合计	178,009,968.17	51,224,689.88

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
保证金	8,727,875.06	14,150,621.62
备用金	1,195,016.79	590,446.04
集团内资金往来	168,382,200.78	37,178,261.33
应收业务往来款	1,159,360.74	459,360.73
合计	179,464,453.37	52,378,689.72

(2) 年末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)
2022 年 1 月 1 日余额	70,736.18	583,263.66	500,000.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—
—转入第二阶段	-19,598.94	19,598.94	
—转入第三阶段		-22,334.54	22,334.54
本期计提	67,726.34	191,313.56	41,445.46
2022 年 12 月 31 日余额	118,863.58	771,841.62	563,780.00

1) 第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	6,991,975.79	1.70	118,863.58
合计	6,991,975.79		118,863.58

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1 年以内	7,073,618.71	1.00	70,736.18
合计	7,073,618.71		70,736.18

2) 第二阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1-2 年	1,959,894.36	7.60	148,951.97
2-3 年	807,762.49	16.70	134,896.34
3-4 年	454,105.00	42.70	193,902.84
4-5 年	53,760.00	80.20	43,115.52
5 年以上	250,974.95	100.00	250,974.95
合计	3,526,496.80		771,841.62

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1-2 年	6,254,887.05	3.30	206,411.27
2-3 年	884,502.68	8.40	74,298.23
3-4 年	191,445.00	19.30	36,948.89
4-5 年	123,454.00	75.40	93,084.32
5 年以上	172,520.95	100.00	172,520.95
合计	7,626,809.68		583,263.66

3) 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	已列为失信人, 预计无法收回
淮安弘力工程管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	已注销, 预计无法收回
南京双泓招标有限公司	13,780.00	13,780.00	100.00	已注销, 预计无法收回
合计	563,780.00	563,780.00	100.00	-

(续)

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江苏翔森建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已列为失信人, 预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	-

(4) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	175,374,176.57
1-2 年	1,959,894.36
2-3 年	832,762.49
3-4 年	454,105.00
4-5 年	67,540.00
5 年以上	775,974.95
合计	179,464,453.37

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏聚辰电缆有限公司	资金往来	122,741,739.07	1 年以内	68.39	
山东聚辰电缆有限公司	资金往来	42,868,861.71	1 年以内	23.89	
中辰电缆(江西)股份有限公司	资金往来	2,000,000.00	1 年以内	1.11	
深圳能源集团股份有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	0.89	27,200.00
江苏翔森建设工程有限公司	投标保证金	500,000.00	5 年以上	0.28	500,000.00
合计	—	169,710,600.78	—	94.57	527,200.00

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	226,079,062.47		226,079,062.47
合计	226,079,062.47		226,079,062.47

(续)

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额		
	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	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	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	54,679,062.47	-	-	54,679,062.47	-	-
山东聚辰电缆有限公司	59,400,000.00	-	-	59,400,000.00	-	-
中辰电缆(江西)有限公司		52,000,000.00		52,000,000.00		
合计	174,079,062.47	52,000,000.00	—	226,079,062.47	-	-

(3) 本年末,本公司长期股权投资不存在减值迹象。

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,248,884,923.76	2,313,882,341.58
其他业务收入	2,226,164.89	3,986,482.15
合计	2,251,111,088.65	2,317,868,823.73
主营业务成本	1,904,916,149.79	1,989,461,642.55
其他业务成本	1,798,268.44	2,974,637.55
合计	1,906,714,418.23	1,992,436,280.10

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	电气机械和器材制造业
商品类型	
其中: 电力电缆	2,051,868,829.77
裸导线	42,744,679.18
电气装备用电线电缆	153,534,232.59
电缆附件	737,182.22
其他	2,226,164.89
商品类型小计	2,251,111,088.65
按经营地区分类	

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	电气机械和器材制造业
其中：东北地区	33,575,637.59
华北地区	209,956,610.63
华东地区	1,048,856,298.72
华南地区	164,081,551.83
华中地区	383,617,837.56
西北地区	217,096,219.82
西南地区	193,926,932.50
按经营地区分类小计	2,251,111,088.65
收入确认时间	
其中：在某一时点	2,250,430,083.84
其中：在某一时段	681,004.81
按收入确认时间分类小计	2,251,111,088.65

注：收入确认时间为“在某一时段”收入为本集团租金收入

十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 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	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	74,005.17	20,717.88
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	4,767,044.26	1,969,128.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
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		-
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年初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-1,138,523.78
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	6,232,173.62	2,307,974.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		143,622.85
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		-

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,475,121.00	-1,245,228.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,548,344.05	2,057,691.77
所得税影响额	2,184,305.26	260,756.37
少数股东权益影响额（税后）	193,321.35	134,629.65
合计	12,170,717.44	1,662,305.75

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 净资产收益率（%）	每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022 年度	5.25	0.17
	2021 年度	6.29	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022 年度	4.41	0.14
	2021 年度	6.17	0.18

中辰电缆股份有限公司

二〇二三年四月二十六日