

中辰电缆股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-111

审计报告

XYZH/2026NJAA2B0361

中辰电缆股份有限公司

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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于中辰股份公司，并履行了独立性和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“三、重要会计政策及	针对应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括： (1) 我们对公司应收账款日常管理及期

<p>会计估计” 10.（4）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。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，中辰股份公司合并应收账款账面原值为 15.50 亿元，坏账准备为 1.94 亿元，账面价值为 13.56 亿元，占年末资产总额的 31.96%，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。</p>	<p>未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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p>
<p>2. 收入的确认事项</p>	
<p>关键审计事项</p> <p>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“三、重要会计政策和会计估计” 24. 收入确认原则和计量方法及“五、合并财务报表主要项目注释” 40 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。 2025 年度中辰股份公</p>	<p>审计中的应对</p> <p>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：</p> <p>（1）了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制；</p> <p>（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；</p> <p>（3）按照收入类别分年度对营业收入、</p>

<p>司营业收入为 28.47 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识别为关键审计事项。</p>	<p>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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p>
--	--

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 2025 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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：罗开芝

（项目合伙人）

中国注册会计师：罗玲

中国 北京

二〇二六年四月二十七日

合并资产负债表

2025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	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	924,359,158.71	778,605,696.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	63,399,887.50	59,033,924.75
衍生金融资产			
应收票据	五、3	19,856,049.73	16,280,841.27
应收账款	五、4	1,355,830,894.78	1,514,968,880.69
应收款项融资	五、5	44,071,172.38	41,834,643.97
预付款项	五、6	40,562,270.20	5,061,802.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	14,175,569.95	25,267,748.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	896,113,006.49	932,291,155.95
其中：数据资源			
合同资产	五、9	101,464,159.67	142,959,168.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	10,693,667.93	7,165,624.57
流动资产合计		3,470,525,837.34	3,523,469,487.85
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	五、11	3,451,970.66	3,449,587.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	461,116,464.00	521,652,043.63
在建工程	五、13	89,730,664.48	48,722,159.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	7,001,162.48	247,477.22
无形资产	五、15	82,748,927.35	103,378,664.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	7,817,067.88	4,390,686.47
递延所得税资产	五、17	50,850,797.43	30,304,934.33
其他非流动资产	五、18	69,595,293.57	44,793,060.72
非流动资产合计		772,312,347.85	756,938,613.64
资产总计		4,242,838,185.19	4,280,408,101.49

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）

2025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	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、20	1,151,737,728.30	1,110,987,990.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、21	7,475,440.00	8,437,545.00
衍生金融负债			
应付票据	五、22	193,437,667.61	269,530,579.00
应付账款	五、23	407,554,280.26	497,673,334.11
预收款项			
合同负债	五、24	35,217,616.14	36,904,033.13
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	五、25	13,765,098.71	15,044,508.83
应交税费	五、26	19,213,611.90	17,597,052.88
其他应付款	五、27	6,384,438.61	4,989,910.74
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	五、28	76,659,567.61	5,657,821.25
其他流动负债	五、29	4,573,985.31	4,839,609.32
流动负债合计		1,916,019,434.45	1,971,662,384.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	144,438,590.48	40,490,000.00
应付债券	五、31	-	449,886,908.21
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	11,773,280.27	229,973.32
长期应付款	五、33	27,697,856.12	107,439,963.30
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益	五、34	16,064,137.27	13,221,390.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		199,973,864.14	611,268,235.18
负 债 合 计		2,115,993,298.59	2,582,930,620.00
股东权益：			
股本	五、35	547,090,454.00	466,061,392.00
其他权益工具	五、36	-	106,381,081.65
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	1,022,755,339.10	524,716,442.37
减：库存股			
其他综合收益	五、38	-301,416.15	-302,726.73
专项储备			
盈余公积	五、39	68,112,488.59	64,964,829.03
一般风险准备			
未分配利润	五、40	469,819,789.73	500,514,312.35
归属于母公司股东权益合计		2,107,476,655.27	1,662,335,330.67
少数股东权益		19,368,231.33	35,142,150.82
股东权益合计		2,126,844,886.60	1,697,477,481.49
负债和股东权益总计		4,242,838,185.19	4,280,408,101.49

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

2025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	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		695,216,455.62	626,841,816.01
交易性金融资产		63,399,887.50	59,033,924.75
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	17,691,729.38	13,189,037.23
应收账款	十五、2	1,045,056,301.11	1,168,742,575.17
应收款项融资		40,323,586.47	35,290,840.13
预付款项		2,895,881.39	2,032,474.73
其他应收款	十五、3	396,700,983.36	243,899,750.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		824,959,730.24	874,384,470.20
其中：数据资源			
合同资产		101,464,159.67	142,959,168.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,505,266.05	2,930,590.15
流动资产合计		3,191,213,980.79	3,169,304,646.98
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	293,506,102.47	281,779,062.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		267,986,095.04	251,653,584.82
在建工程		85,979,899.11	18,305,082.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		129,658.72	247,477.22
无形资产		47,679,317.43	48,205,510.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		209,024.75	437,051.99
递延所得税资产		34,711,263.63	20,968,954.24
其他非流动资产		69,528,493.57	44,785,560.71
非流动资产合计		799,729,854.72	666,382,284.91
资 产 总 计		3,990,943,835.51	3,835,686,931.89

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）

2025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	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款		927,478,457.47	966,199,286.12
交易性金融负债		7,475,440.00	8,437,545.00
衍生金融负债			
应付票据		210,000,000.00	226,000,000.00
应付账款		345,274,363.43	372,976,396.29
预收款项			
合同负债		29,868,223.71	33,493,974.03
应付职工薪酬		10,704,953.60	11,475,853.09
应交税费		18,136,056.61	15,699,984.86
其他应付款		2,834,876.74	4,347,124.61
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		72,470,579.99	45,534.72
其他流动负债		3,882,869.12	4,343,935.94
流动负债合计		1,628,125,820.67	1,643,019,634.66
非流动负债：			
长期借款		139,038,590.48	39,500,000.00
应付债券		-	449,886,908.21
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		94,825.27	229,973.32
长期应付款		27,697,856.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,064,137.27	13,221,390.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		182,895,409.14	502,838,271.88
负 债 合 计		1,811,021,229.81	2,145,857,906.54
股东权益：			
股本		547,090,454.00	466,061,392.00
其他权益工具		-	106,381,081.65
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,022,755,339.10	524,716,442.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,112,488.59	64,964,829.03
未分配利润		541,964,324.01	527,705,280.30
股东权益合计		2,179,922,605.70	1,689,829,025.35
负债和股东权益总计		3,990,943,835.51	3,835,686,931.89

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

2025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	2025年度	2024年度
一、营业总收入		2,846,824,319.33	3,089,873,737.70
其中：营业收入	五、41	2,846,824,319.33	3,089,873,737.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,863,985,665.78	3,050,361,717.26
其中：营业成本	五、41	2,527,881,488.12	2,686,578,764.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	10,833,107.56	10,911,587.26
销售费用	五、43	99,774,057.42	110,574,335.86
管理费用	五、44	58,133,566.97	58,352,525.16
研发费用	五、45	100,224,815.81	104,693,638.25
财务费用	五、46	67,138,629.90	79,250,866.51
其中：利息费用		65,845,002.60	81,084,798.67
利息收入		1,745,580.85	3,954,856.30
加：其他收益	五、47	6,153,884.15	17,028,702.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	24,276,107.39	16,370,559.78
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）	五、49	-344,830.29	-111,506.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-38,061,527.54	-32,013,420.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-8,188,791.97	-4,920,498.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	696,905.58	-1,810,007.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,629,599.13	34,055,849.55
加：营业外收入	五、53	1,789,349.49	2,629,570.42
减：营业外支出	五、54	690,947.28	726,966.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,531,196.92	35,958,453.70
减：所得税费用	五、55	-2,279,234.43	713,104.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,251,962.49	35,245,349.34
（一）按经营持续性分类		-29,251,962.49	35,245,349.34
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,251,962.49	35,245,349.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-29,251,962.49	35,245,349.34
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,476,970.69	38,121,440.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,774,991.80	-2,876,091.58
六、其他综合收益的税后净额		2,382.89	269,477.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,310.58	148,212.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,310.58	148,212.37
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		1,310.58	148,212.37
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,072.31	121,264.66
七、综合收益总额		-29,249,579.60	35,514,826.37
归属于母公司股东的综合收益总额		-13,475,660.11	38,269,653.29
归属于少数股东的综合收益总额		-15,773,919.49	-2,754,826.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.08

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

2025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	2025年度	2024年度
一、营业收入	十五、5	2,388,800,179.50	2,552,943,431.10
减：营业成本	十五、5	2,104,945,032.44	2,219,426,041.04
税金及附加		6,930,663.71	6,622,983.56
销售费用		84,275,004.96	87,077,578.17
管理费用		33,294,838.76	34,490,521.52
研发费用		78,840,811.69	81,384,532.43
财务费用		50,660,290.96	66,565,914.08
其中：利息费用		55,562,696.70	72,954,341.34
利息收入		6,622,243.43	7,351,209.40
加：其他收益		3,097,924.92	12,534,217.69
投资收益（损失以“-”号填列）		24,276,107.39	16,276,203.78
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）		-344,830.29	-111,506.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,420,341.77	-24,101,468.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,339,237.99	-3,586,141.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		621,285.29	759,335.90
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		34,744,444.53	59,146,501.17
加：营业外收入		1,432,528.45	2,122,620.33
减：营业外支出		176,058.06	612,812.43
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		36,000,914.92	60,656,309.07
减：所得税费用		4,524,319.28	5,567,035.40
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		31,476,595.64	55,089,273.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,476,595.64	55,089,273.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		31,476,595.64	55,089,273.67
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

2025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	2025年度	2024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		2,947,995,184.74	3,031,821,075.59
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	五、56	18,154,561.76	19,459,548.30
经营活动现金流入小计		2,966,149,746.50	3,051,280,623.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,607,141,263.27	2,699,579,827.13
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		111,424,538.49	109,362,142.27
支付的各项税费		38,904,214.83	41,245,577.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	107,091,582.60	112,545,874.45
经营活动现金流出小计		2,864,561,599.19	2,962,733,421.38
经营活动产生的现金流量净额		101,588,147.31	88,547,202.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			662,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,967,682.38	1,217,530.59
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	五、56	187,652,454.72	198,359,916.50
投资活动现金流入小计		205,620,137.10	260,239,474.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,470,595.03	127,567,949.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	174,208,595.62	181,141,276.83
投资活动现金流出小计		335,679,190.65	308,709,225.99
投资活动产生的现金流量净额		-130,059,053.55	-48,469,751.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,350,726,130.48	1,274,977,795.15
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	44,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,394,726,130.48	1,274,977,795.15
偿还债务所支付的现金		1,142,184,400.98	1,285,987,460.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		64,526,391.76	69,936,995.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	12,064,692.52	16,855,068.89
筹资活动现金流出小计		1,218,775,485.26	1,372,779,524.34
筹资活动产生的现金流量净额		175,950,645.22	-97,801,729.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		147,479,738.98	-57,724,278.18
		625,262,510.03	682,986,788.21
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、56	772,742,249.01	625,262,510.03

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

2025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	2025年度	2024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		2,636,576,949.13	2,597,060,266.23
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		16,877,429.72	20,666,227.09
经营活动现金流入小计		2,653,454,378.85	2,617,726,493.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,221,562,835.27	2,333,809,824.34
支付给职工以及为职工支付的现金		77,502,402.65	79,679,749.60
支付的各项税费		31,132,457.47	31,650,481.42
支付其他与经营活动有关的现金		78,504,071.21	86,095,295.58
经营活动现金流出小计		2,408,701,766.60	2,531,235,350.94
经营活动产生的现金流量净额		244,752,612.25	86,491,142.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			567,671.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,103,742.65	1,979,658.87
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		187,652,454.72	198,359,916.50
投资活动现金流入小计		188,756,197.37	260,907,246.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,085,472.61	55,036,411.28
投资支付的现金		11,727,040.00	55,700,000.00
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		296,167,265.90	245,840,858.35
投资活动现金流出小计		443,979,778.51	356,577,269.63
投资活动产生的现金流量净额		-255,223,581.14	-95,670,022.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		1,118,559,651.22	1,138,887,795.15
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		44,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,162,559,651.22	1,138,887,795.15
偿还债务支付的现金		1,024,000,000.00	1,129,883,460.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,979,718.72	61,207,608.07
支付其他与筹资活动有关的现金		11,082,048.79	16,159,492.58
筹资活动现金流出小计		1,089,061,767.51	1,207,250,560.99
筹资活动产生的现金流量净额		73,497,883.71	-68,362,765.84
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			
		63,026,914.82	-77,541,646.32
加：期初现金及现金等价物余额		500,830,055.89	578,371,702.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		563,856,970.71	500,830,055.89

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	2025年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	466,061,392.00	-	-	106,381,081.65	524,716,442.37	-	-302,726.73	-	64,964,829.03	-	500,514,312.35	-	1,662,335,330.67	35,142,150.82	1,697,477,481.49
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	466,061,392.00	-	-	106,381,081.65	524,716,442.37	-	-302,726.73	-	64,964,829.03	-	500,514,312.35	-	1,662,335,330.67	35,142,150.82	1,697,477,481.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,029,062.00	-	-	-106,381,081.65	498,038,896.73	-	1,310.58	-	3,147,659.56	-	-30,694,522.62	-	445,141,324.60	-15,773,919.49	429,367,405.11
（一）综合收益总额							1,310.58				-13,476,970.69		-13,475,660.11	-15,773,919.49	-29,249,579.60
（二）股东投入和减少资本	81,029,062.00	-	-	-106,381,081.65	498,038,896.73	-	-	-	-	-	-	-	472,686,877.08	-	472,686,877.08
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	81,029,062.00				486,283,247.16								567,312,309.16		567,312,309.16
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他				-106,381,081.65	11,755,649.57								-94,625,432.08		-94,625,432.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,147,659.56	-	-17,217,551.93	-	-14,069,892.37	-	-14,069,892.37
1. 提取盈余公积									3,147,659.56		-3,147,659.56		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-14,069,892.37		-14,069,892.37		-14,069,892.37
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	547,090,454.00	-	-	-	1,022,755,339.10	-	-301,416.15	-	68,112,488.59	-	469,819,789.73	-	2,107,476,655.27	19,368,231.33	2,126,844,886.60

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	2024年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	458,508,680.00	-	-	138,557,224.09	478,304,828.73	-	-450,939.10	-	59,455,901.66	-	486,240,425.74	-	1,620,616,121.12	34,596,977.73	1,655,213,098.85
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	458,508,680.00	-	-	138,557,224.09	478,304,828.73	-	-450,939.10	-	59,455,901.66	-	486,240,425.74	-	1,620,616,121.12	34,596,977.73	1,655,213,098.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,552,712.00	-	-	-32,176,142.44	46,411,613.64	-	148,212.37	-	5,508,927.37	-	14,273,886.61	-	41,719,209.55	545,173.09	42,264,382.64
（一）综合收益总额							148,212.37				38,121,440.92		38,269,653.29	-2,754,826.91	35,514,826.38
（二）股东投入和减少资本	7,552,712.00	-	-	-32,176,142.44	46,411,613.64	-	-	-	-	-	-	-	21,788,183.20	3,300,000.00	25,088,183.20
1. 股东投入的普通股													-	3,300,000.00	3,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,552,712.00				34,655,964.07								42,208,676.07		42,208,676.07
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他				-32,176,142.44	11,755,649.57								-20,420,492.87		-20,420,492.87
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,508,927.37	-	-23,847,554.31	-	-18,338,626.94	-	-18,338,626.94
1. 提取盈余公积									5,508,927.37		-5,508,927.37		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-18,338,626.94		-18,338,626.94		-18,338,626.94
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	466,061,392.00	-	-	106,381,081.65	524,716,442.37	-	-302,726.73	-	64,964,829.03	-	500,514,312.35	-	1,662,335,330.67	35,142,150.82	1,697,477,481.49

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

编制单位：中辰电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025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	466,061,392.00	-	-	106,381,081.65	524,716,442.37	-	-	-	64,964,829.03	527,705,280.30	-	1,689,829,025.35
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	466,061,392.00	-	-	106,381,081.65	524,716,442.37	-	-	-	64,964,829.03	527,705,280.30	-	1,689,829,025.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,029,062.00	-	-	-106,381,081.65	498,038,896.73	-	-	-	3,147,659.56	14,259,043.71	-	490,093,580.35
（一）综合收益总额										31,476,595.64		31,476,595.64
（二）股东投入和减少资本	81,029,062.00	-	-	-106,381,081.65	498,038,896.73	-	-	-	-	-	-	472,686,877.08
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	81,029,062.00				486,283,247.16							567,312,309.16
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他				-106,381,081.65	11,755,649.57							-94,625,432.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,147,659.56	-17,217,551.93	-	-14,069,892.37
1. 提取盈余公积									3,147,659.56	-3,147,659.56		-
2. 对股东的分配										-14,069,892.37		-14,069,892.37
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	547,090,454.00	-	-	-	1,022,755,339.10	-	-	-	68,112,488.59	541,964,324.01	-	2,179,922,605.70

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	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	458,508,680.00	-	-	138,557,224.09	478,304,828.73	-	-	-	59,455,901.66	496,463,560.94		1,631,290,195.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	458,508,680.00	-	-	138,557,224.09	478,304,828.73	-	-	-	59,455,901.66	496,463,560.94	-	1,631,290,195.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,552,712.00	-	-	-32,176,142.44	46,411,613.64	-	-	-	5,508,927.37	31,241,719.36	-	58,538,829.93
（一）综合收益总额										55,089,273.67		55,089,273.67
（二）股东投入和减少资本	7,552,712.00	-	-	-32,176,142.44	46,411,613.64	-	-	-	-	-	-	21,788,183.20
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,552,712.00			-	34,655,964.07							42,208,676.07
3. 股份支付计入股东权益的金额				-	-							-
4. 其他				-32,176,142.44	11,755,649.57							-20,420,492.87
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,508,927.37	-23,847,554.31	-	-18,338,626.94
1. 提取盈余公积									5,508,927.37	-5,508,927.37		-
2. 对股东的分配										-18,338,626.94		-18,338,626.94
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	466,061,392.00	-	-	106,381,081.65	524,716,442.37	-	-	-	64,964,829.03	527,705,280.30	-	1,689,829,025.35

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

2025年1月1日至2025年12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》，公司于2021年1月22日在深圳证券交易所上市交易，获准向社会公开发行人民币普通股股票（“A”股）91,700,000股，每股面值人民币1元，发行价格人民币3.37元/股，募集资金合计309,029,000.00元，上述募集资金扣除保荐及承销费用以及累计发生的其他相关发行费用（不含增值税）后，募集资金净额人民币257,477,283.03元。本次上市后公司股本为人民币458,500,000元。

根据中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2022]678号）同意注册申请，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券5,705,370张，发行价格为每张面值100元人民币，按面值发行，募集资金共计人民币570,537,000.00元，公司募集资金在扣除尚未支付的不含增值税保荐费及承销费6,053,755.66元后的余额人民币564,483,244.34元。

截至2025年12月31日，本公司股本为547,090,454元，其中首发上市股本为458,500,000元，可转换公司债券转股新增股本88,590,454元。

法定代表人：杜南平；

公司住所：宜兴环科园沭南路8号；

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

公司主要产品为电线电缆，经营范围：许可项目：电线、电缆制造；发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：电线、电缆经营；光缆制造；光缆销售；电工器材制造；电工器材销售；

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；塑料制品制造；塑料制品销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；金属包装容器及材料制造；金属包装容器及材料销售；木制容器制造；木制容器销售；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术推广服务；新材料技术推广服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备，固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
----------------	----------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项坏账准备总额的比重 10%以上且单项金额超过 1000 万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占应收款项本期坏账准备收回或转回金额的比重 10%以上且单项金额超过 1000 万元的
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	单项核销金额占应收款项总额/债权投资总额/其他债权投资总额的比重 10%以上或单项金额超过 1000 万元的
重要的在建工程	单个项目预算金额大于等于 10,000.00 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年、应付账款/其他应付款单项金额占应付账款/其他应付款总额的比重 10%以上且单项金额超过 1000 万元的
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上且对单一公司的投资成本超过 1000 万元的或权益法下投资损益占本集团合并净利润的 10%以上
重要子公司/重要组成部分/重要企业合并主体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额同时占本集团合并报表相关项目的 10%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	期后重大的融资、担保、抵押及承诺单项事项金额超过 10000 万元,或有事项中本集团作为被告且涉及金额在 500 万以上,其他重要或有事项/日后事项/其他重要事项金额超过利润总额的 10%且金额超过 1000 万元
重要投资活动	单项投资活动占固定资产、长期股权投资总额的比重 10%以上或单项金额超过 10000 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于应收账款和合同资产，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应收账款和合同资产已经发生信用减值，则本集团对该应收账款和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和合同资产组合，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	以应收款项和合同资产的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内内部关联方往来组合	以应收款项和合同资产与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	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应收账款和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，对该应收账款和合同资产坏账准备的计提比例进行估计。

2) 应收票据的减值测试方法

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

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

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

3) 其他应收款的减值测试方法

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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。

以组合为基础计量预期信用损失，本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

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

4) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

(7) 衍生金融工具

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

11. 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。

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

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

(2) 合同负债

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 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。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。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

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

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的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。

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

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

15. 投资性房地产

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	20-10	5	4.75-9.50
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

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. 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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。

本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

20. 非金融长期资产减值

- (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

(2) 商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团的长期待摊费用为租入房屋的铺位转让费&装修费、江西厂区生产许可支出等。

22. 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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

23. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、保证类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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

24. 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，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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. 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。

25. 政府补助

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

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确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理,系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与公司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。

26. 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。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③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。

在计算租赁付款额的现值时，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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

2) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

28. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

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：①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；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产等外）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。

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。

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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

30. 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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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) 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内在价值分开，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。

31. 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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

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

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 所得税费用

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

(7) 预计负债的会计估计

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

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

(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。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内集团无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本集团无重要会计估计变更。

四、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%
城市维护建设税	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	2025年度
中辰电缆股份有限公司	15%
江苏聚辰电缆科技有限公司	25%
山东聚辰电缆有限公司	15%
江苏拓源电力科技有限公司	25%
江苏润邦售电有限公司	20%
上海中辰振球贸易有限公司	20%
鹰潭中辰智算科技有限公司	25%
中辰电缆（江西）有限公司	15%
佛山市聚辰电缆科技有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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《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。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告(2023)43号)、《工业和信息化部办公厅关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅财函(2023)267号)文件规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,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

2024年11月6日,本公司收到了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的GR202432002469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,本公司自本次通过高新技术企业认定后连续三年(2024年至2026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。

2025年12月8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GR202537002298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(2025年至2027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。

2025年10月29日,子公司中辰电缆(江西)有限公司收到了江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的GR202536000134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,中辰电缆(江西)有限公司自本次通过高新技术企业认定后连续三年(2025年至2027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2023年第6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、佛山市聚辰电缆科技有限公司符合小型微利企业条件,自2023年1月1日起,其应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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2023年第7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2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024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	122,132.03	36,703.61
银行存款	758,490,190.43	620,065,752.04
其他货币资金	165,746,836.25	158,503,240.87
合计	924,359,158.71	778,605,696.52

货币资金受限情况，详见五、19、所有权或使用权受到限制的资产。

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	63,399,887.50	59,033,924.75
其中：衍生金融资产（注）	63,399,887.50	59,033,924.75
合计	63,399,887.50	59,033,924.75

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	15,112,048.76		15,112,048.76
商业承兑汇票	6,202,758.19	1,458,757.22	4,744,000.97
合计	21,314,806.95	1,458,757.22	19,856,049.73

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,698,708.27		15,698,708.27
商业承兑汇票	648,109.82	65,976.82	582,133.00
合计	16,346,818.09	65,976.82	16,280,841.27

(2) 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	21,314,806.95	100.00	1,458,757.22	6.84	19,856,049.73
其中：银行承兑汇票	15,112,048.76	70.90			15,112,048.76
商业承兑汇票	6,202,758.19	29.10	1,458,757.22	23.52	4,744,000.97
合计	21,314,806.95	100.00	1,458,757.22	6.84	19,856,049.73

(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	16,346,818.09	100.00	65,976.82	0.40	16,280,841.27
其中：银行承兑汇票	15,698,708.27	96.04			15,698,708.27
商业承兑汇票	648,109.82	3.96	65,976.82	10.18	582,133.00
合计	16,346,818.09	100.00	65,976.82	0.40	16,280,841.27

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	726,799.62	1.30	9,448.40
7-12个月	-	-	-
1-2年	648,000.00	12.00	77,760.00
2-3年	4,427,958.57	27.00	1,195,548.82
3-4年	400,000.00	44.00	176,000.00
合计	6,202,758.19	—	1,458,757.22

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	500,000.00	1.00	5,000.00
7-12 个月	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	148,109.82	41.17	60,976.82
合计	648,109.82	—	65,976.82

(3) 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	65,976.82	1,392,780.40				1,458,757.22
合计	65,976.82	1,392,780.40				1,458,757.22

(4) 年末已质押的应收票据

本期无质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,050,323.31	
合计	81,050,323.31	

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
6 个月以内	837,001,083.44	949,863,454.67
7-12 个月	134,774,815.50	193,814,545.64
1-2 年	282,988,623.93	312,377,510.14
2-3 年	171,661,972.29	82,584,103.02
3-4 年	35,901,316.20	80,290,825.03
4-5 年	33,859,855.80	18,505,955.13
5 年以上	53,577,285.49	36,208,970.90

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	1,549,764,952.65	1,673,645,364.53
----	------------------	------------------

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	118,683,557.19	7.66	45,400,092.15	38.25	73,283,465.04
按组合计提坏账准备的应收账款	1,431,081,395.46	92.34	148,533,965.72	10.38	1,282,547,429.74
组合：账龄组合	1,431,081,395.46	92.34	148,533,965.72	10.38	1,282,547,429.74
合计	1,549,764,952.65	100.00	193,934,057.87	12.51	1,355,830,894.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	104,748,072.15	6.26	19,801,467.39	18.90	84,946,604.76
按组合计提坏账准备的应收账款	1,568,897,292.38	93.74	138,875,016.45	8.85	1,430,022,275.93
组合：账龄组合	1,568,897,292.38	93.74	138,875,016.45	8.85	1,430,022,275.93
合计	1,673,645,364.53	100.00	158,676,483.84	9.48	1,514,968,880.69

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
贵州智慧水利科技有限责任公司	79,038,785.12	2,381,825.12	77,238,785.12	10,115,781.58	13.10	注 1
湖南西来客电力科技有限公司	11,842,349.66	3,552,704.90	11,842,349.66	11,842,349.66	100.00	预计无法收回
烟台凯金商贸有限公司			8,800,659.29	2,640,197.79	30.00	预计无法全额收回
华融国鼎有限公司			6,163,646.05	6,163,646.05	100.00	预计无法收回
山东中州电缆有限公司	2,564,159.87	2,564,159.87	2,564,159.87	2,564,159.87	100.00	预计无法收回
山东中琦电力建设有限公司	1,771,233.80	1,771,233.80	1,771,233.80	1,771,233.80	100.00	预计无法收回
宿州市统领正泰机电设备有限责任公	1,598,419.29	1,598,419.29	1,598,419.29	1,598,419.29	100.00	预计无法收回

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司						
苏州荣氏经贸物资有限公司	1,363,026.02	1,363,026.02	1,363,026.02	1,363,026.02	100.00	预计无法收回
其他单项计提客户	6,570,098.39	6,570,098.39	7,341,278.09	7,341,278.09	100.00	已注销/吊销/失信/多次催收未果，预计无法收回
合计	104,748,072.15	19,801,467.39	118,683,557.19	45,400,092.15	—	—

注1：如本附注“十一、或有事项”之“1. 重大未决诉讼仲裁及其财务影响”“(2) 公司贵州智慧水利科技有限责任公司买卖合同纠纷”所述，单项计提坏账准备 10,115,781.58 元。

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	837,001,083.44	10,881,014.09	1.30
7-12 个月	134,774,815.50	6,738,740.78	5.00
1-2 年	273,504,978.77	32,820,597.44	12.00
2-3 年	80,622,465.57	21,768,065.71	27.00
3-4 年	30,287,735.48	13,326,603.61	44.00
4-5 年	30,490,699.00	18,599,326.39	61.00
5 年以上	44,399,617.70	44,399,617.70	100.00
合计	1,431,081,395.46	148,533,965.72	—

(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	158,676,483.84	35,257,574.03				193,934,057.87
坏账准备						
合计	158,676,483.84	35,257,574.03				193,934,057.87

(4) 本年实际核销的应收账款

本年度无符合核销条件的应收账款。

(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	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年	占应收账款和合同	应收账款和合同资产坏
------	----------	----------	------------	----------	------------

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			末余额	资产年末 余额合计 数的比例	账准备年末 余额
A 客户	82,712,848.82	12,337,967.85	95,050,816.67	5.75%	1,235,660.62
B 客户	90,816,475.30	1,549,058.57	92,365,533.87	5.59%	6,076,461.60
C 客户	77,238,785.12	-	77,238,785.12	4.67%	10,115,781.58
D 客户	56,682,943.37	3,295,900.34	59,978,843.71	3.63%	1,676,000.41
E 客户	43,194,301.19	563,267.31	43,757,568.50	2.65%	4,879,122.30
合计	350,645,353.80	17,746,194.07	368,391,547.87	22.29%	23,983,026.51

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	19,748,978.32	-	19,748,978.32
应收债权凭证（注）	27,468,785.59	3,146,591.53	24,322,194.06
合计	47,217,763.91	3,146,591.53	44,071,172.38

(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	5,240,461.84	-	5,240,461.84
应收债权凭证（注）	38,979,629.54	2,385,447.41	36,594,182.13
合计	44,220,091.38	2,385,447.41	41,834,643.97

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) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,444,638.22	
应收债权凭证		14,826,101.64
合计	82,444,638.22	14,826,101.64

(3) 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)

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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)
2025年1月1日余额	576,877.86	1,808,569.55	
2025年1月1日余额在本期			
—转入第二阶段	-72,441.68	72,441.68	
—转入第三阶段			
本期计提	-252,815.03	1,013,959.15	
2025年12月31日余额	251,621.15	2,894,970.38	

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
1-6个月	12,093,204.69	1.30	157,211.66
7-12个月	1,888,189.60	5.00	94,409.48
合计	13,981,394.29		251,621.14

2) 第二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
1-2年	7,244,168.43	12.00	869,300.21
2-3年	4,243,222.87	27.00	1,145,670.17
3-4年	2,000,000.00	44.00	880,000.00
合计	13,487,391.30		2,894,970.38

6. 预付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,265,189.74	96.80	5,024,839.99	99.27
1-2年	1,260,117.69	3.11	-	-
2-3年	-		-	-
3年以上	36,962.77	0.09	36,962.77	0.73
合计	40,562,270.20	100.00	5,061,802.76	100.00

注: 预付款项1年以上主要为预付货款合同变动导致交付周期延长。

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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. 其他应收款

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	14,175,569.95	25,267,748.97
合计	14,175,569.95	25,267,748.97

(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	14,295,784.26	11,085,250.31
备用金	2,212,163.11	2,244,352.81
业务往来	835,376.77	14,455,871.05
合计	17,343,324.14	27,785,474.17

(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)
2025年1月1日余额	452,347.10	980,845.88	1,084,532.22
2025年1月1日余额在本期	—	—	—
--转入第二阶段	-26,116.86	26,116.86	
--转入第三阶段	-2,846.63		2,846.63
本期计提	218,680.77	327,409.09	103,939.13
2025年12月31日余额	642,064.38	1,334,371.83	1,191,317.98

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	12,841,287.61	5.00	642,064.38
合计	12,841,287.61	5.00	642,064.38

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	23,732,267.17	1.91	452,347.10
合计	23,732,267.17	1.91	452,347.10

2) 第二阶段计提坏账准备的其他应收款

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1-2年	1,370,213.93	15.00	205,532.09
2-3年	880,981.72	30.00	264,294.52
3-4年	478,499.33	60.00	287,099.60
4-5年	23,853.00	85.00	20,275.05
5年以上	557,170.57	100.00	557,170.57
合计	3,310,718.55	-	1,334,371.83

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1-2年	1,476,416.80	9.03	133,323.45
2-3年	728,561.31	19.28	140,469.03
3-4年	25,627.40	45.89	11,761.68
4-5年	175,935.70	75.69	133,158.15
5年以上	562,133.57	100.00	562,133.57
合计	2,968,674.78	-	980,845.88

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	失信被执行人，预计无法收回
无锡晔之福电子商务有限公司	185,587.91	185,587.91	100.00	已吊销，预计无法收回
宜兴市福永铜业有限公司	179,557.88	179,557.88	100.00	已吊销，预计无法收回
宁波齐采联建材有限公司	149,347.76	149,347.76	100.00	公司经营不善，预计无法收回
其他	176,824.43	176,824.43	100.00	多次催要未果，预计无法收回
合计	1,191,317.98	1,191,317.98		-

(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	失信被执行人，预计无法收回
无锡晔之福电子商务有限公司	185,587.91	185,587.91	100.00	已吊销，预计无法收回

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

宜兴市福永铜业有限公司	179,557.88	179,557.88	100.00	已吊销，预计无法收回
其他	219,386.43	219,386.43	100.00	已限高，预计无法收回
合计	1,084,532.22	1,084,532.22	100.00	-

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	12,990,635.37
1-2年	1,372,737.41
2-3年	1,120,539.6
3-4年	518,499.33
4-5年	23,853.00
5年以上	1,317,059.43
合计	17,343,324.14

(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	2,517,725.20	650,028.99				3,167,754.19
合计	2,517,725.20	650,028.99				3,167,754.19

(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
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	4,000,000.00	1年以内	23.06	200,000.00
远景能源有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1年以内	8.65	75,000.00
安徽建工现代商贸物流集团有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1年以内	5.77	50,000.00
北京华科软科技有限公司	投标保证金	654,000.00	1年以内	3.77	32,700.00
赵阳	备用金	573,589.75	1年以内	3.31	28,679.49
合计	—	7,727,589.75	—	44.56	386,379.49

8. 存货

(1) 存货分类

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,888,814.60	-	83,888,814.60
库存商品	404,188,053.73	3,006,840.14	401,181,213.59
发出商品	139,604,667.72	11,238,157.58	128,366,510.14
委托加工物资	1,608,644.70	-	1,608,644.70
在产品	281,067,823.46	-	281,067,823.46
合计	910,358,004.21	14,244,997.72	896,113,006.49

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,216,487.45	-	126,216,487.45
库存商品	398,020,460.77	3,413,277.57	394,607,183.20
发出商品	133,180,223.13	6,304,942.96	126,875,280.17
委托加工物资	521,246.69	-	521,246.69
在产品	284,070,958.44	-	284,070,958.44
合计	942,009,376.48	9,718,220.53	932,291,155.95

报告年末，本集团受限存货详见本附注“五、19”。

(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	
原材料					
库存商品	3,413,277.57	-406,437.43			3,006,840.14
发出商品	6,304,942.96	10,821,533.83	5,888,319.21		11,238,157.58
合计	9,718,220.53	10,415,096.40	5,888,319.21		14,244,997.72

(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

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

质保金	133,284,965.52	6,756,195.32	126,528,770.20
减：一年以上质保金重 分类其他非流动资产	30,314,963.62	5,250,353.09	25,064,610.53
合计	102,970,001.90	1,505,842.23	101,464,159.67

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	153,441,668.15	10,482,499.75	142,959,168.40
减：一年以上质保金重 分类其他非流动资产	-	-	-
合计	153,441,668.15	10,482,499.75	142,959,168.40

(2) 合同资产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合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	102,970,001.90	100.00	1,505,842.23	1.46	101,464,159.67
其中：账龄组合	102,970,001.90	100.00	1,505,842.23	1.46	101,464,159.67
合计	102,970,001.90	100.00	1,505,842.23	1.46	101,464,159.67

(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合同资产					-
按组合计提坏账准备的合同资产	153,441,668.15	100.00	10,482,499.75	6.83	142,959,168.40
其中：账龄组合	153,441,668.15	100.00	10,482,499.75	6.83	142,959,168.40
合计	153,441,668.15	100.00	10,482,499.75	6.83	142,959,168.40

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额	类别
		计提	收回或	转销或	其他		

中辰电缆股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			转回	核销			
合同资产 坏账准备	1,743,638.66	-237,796.43				1,505,842.23	合同资产坏 账准备

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	6,338,358.03	3,989,701.09
待摊融资费用	4,355,309.90	3,175,923.48
合计	10,693,667.93	7,165,624.57

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
德州市陵城区农村信用合作社	3,449,587.76			2,382.90			3,451,970.66			548,029.34	公司对其投资属于其他业务模式，不符合“本金+利息”的合同现金流量特征。管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

(2) 本年终止确认的情况

无

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 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
一、账面原值					
1. 年初余额	483,898,470.45	286,747,480.90	12,293,912.17	51,091,782.06	834,031,645.58
2. 本期增加金额	2,913,872.56	75,428,727.32	-	3,217,970.17	81,560,570.05
(1) 购置	2,864,837.69	6,858,278.96	-	1,946,878.49	11,669,995.14
(2) 在建工程转入	49,034.87	68,570,448.36	-	1,271,091.68	69,890,574.91
3. 本期减少金额	90,602,682.50	6,679,205.48	-	5,955,905.91	103,237,793.89
(1) 处置或报废	-	6,679,205.48	-	5,955,905.91	12,635,111.39
(2) 其他减少	90,602,682.50	-	-	-	90,602,682.50
4. 年末余额	396,209,660.51	355,497,002.74	12,293,912.17	48,353,846.32	812,354,421.74
二、累计折旧					
1. 年初余额	160,067,623.79	112,250,469.22	7,823,427.06	31,607,644.64	311,749,164.71
2. 本期增加金额	23,264,351.07	24,693,136.71	1,248,732.22	5,464,075.78	54,670,295.78
(1) 计提	23,264,351.07	24,693,136.71	1,248,732.22	5,464,075.78	54,670,295.78
3. 本期减少金额	7,319,447.46	6,009,851.37	-	1,852,203.92	15,181,502.75
(1) 处置或报废	-	6,009,851.37	-	1,852,203.92	7,862,055.29
(2) 其他减少	7,319,447.46	-	-	-	7,319,447.46
4. 年末余额	176,012,527.40	130,933,754.56	9,072,159.28	35,219,516.50	351,237,957.74
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	630,437.24	630,437.24
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	630,437.24	630,437.24
(1) 处置或报废	-	-	-	630,437.24	630,437.24
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	220,197,133.11	224,563,248.18	3,221,752.89	13,134,329.82	461,116,464.00
2. 年初账面价值	323,830,846.66	174,497,011.68	4,470,485.11	18,853,700.18	521,652,043.63

注1: 报告期末, 本集团受抵押的固定资产情况详见本附注“五、19”。

注2: 本期房屋建筑物“其他减少”系江西厂房由政府代建回购转租赁。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	89,730,664.48	48,722,159.35

中辰股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	89,730,664.48	48,722,159.35

(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
正在安装、调试中的设备	41,321,546.55		41,321,546.55	31,140,138.14		31,140,138.14
软件及办公设备	719,045.29		719,045.29	3,127,289.78		3,127,289.78
房屋建筑物及装修	47,690,072.64		47,690,072.64	14,454,731.43		14,454,731.43
合计	89,730,664.48	-	89,730,664.48	48,722,159.35	-	48,722,159.35

(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	转入其他费用	
新厂区分布式光伏工程	287,964.60	10,288,153.67	10,576,118.27	-	-	-
高端线缆研发中心在安装设备	2,857,612.61	16,122,712.24	17,061,089.60	1,919,235.25	-	-
宜兴厂区其他在安装设备	61,946.90	15,806,008.05	15,063,685.04	-	-	804,269.91
清洁能源用超高压及特种电缆制造项目	13,967,781.89	71,077,658.63	-	-	-	85,045,440.52
江西鹰潭厂区在安装设备	25,863,937.49	641,020.12	22,972,396.72	448,113.21	-	3,084,447.68
合计	43,039,243.49	113,935,552.71	65,673,289.63	2,367,348.46	-	88,934,158.11

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	645,592.78	645,592.78
2. 本期增加金额	7,095,442.54	7,095,442.54
3. 本期减少金额	-	-
4. 年末余额	7,741,035.32	7,741,035.32
二、累计折旧		
1. 年初余额	398,115.56	398,115.56
2. 本期增加金额	341,757.28	341,757.28
(1) 计提	341,757.28	341,757.28

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
4. 年末余额	739,872.84	739,872.84
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	7,001,162.48	7,001,162.48
2. 年初账面价值	247,477.22	247,477.22

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	120,124,183.15	11,309,474.50	-	131,433,657.65
2. 本期增加金额	-	5,133,659.41	24,257.43	5,157,916.84
(1) 购置	-	271,101.20	24,257.43	295,358.63
(2) 在建工程转入	-	4,862,558.21	-	4,862,558.21
3. 本期减少金额	20,754,000.00	807,376.77	-	21,561,376.77
(1) 其他减少	20,754,000.00	807,376.77	-	21,561,376.77
4. 年末余额	99,370,183.15	15,635,757.14	24,257.43	115,030,197.72
二、累计摊销				
1. 年初余额	22,172,320.20	5,882,673.29	-	28,054,993.49
2. 本期增加金额	2,317,746.12	2,532,692.84	1,617.16	4,852,056.12
(1) 计提	2,317,746.12	2,532,692.84	1,617.16	4,852,056.12
3. 本期减少金额	625,779.24	-	-	625,779.24
(1) 其他减少	625,779.24	-	-	625,779.24
4. 年末余额	23,864,287.08	8,415,366.13	1,617.16	32,281,270.37
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	75,505,896.07	7,220,391.01	22,640.27	82,748,927.35
2. 年初账面价值	97,951,862.95	5,426,801.21	-	103,378,664.16

注1: 报告年末, 本集团设定抵押的无形资产情况详见本附注“五、19”。

注2: 本期土地使用权“其他减少”系江西厂房由政府代建回购转租赁。

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	311,928.09		162,745.20		149,182.89

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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费	125,123.90	-	65,282.04		59,841.86
中压许可证	3,741,035.54	-	417,000.00		3,324,035.54
装修费	212,598.94	-	22,088.16		190,510.78
江西鹰潭厂区装修	-	3,916,719.20	456,808.68		3,459,910.52
南昌门店装修费		126,229.52	10,519.15		115,710.37
碳足迹项目		526,653.48	8,777.56		517,875.92
合计	4,390,686.47	4,569,602.20	1,143,220.79	-	7,817,067.88

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	224,208,430.09	33,753,471.05
担保损失	34,721,748.15	5,208,262.22
可抵扣亏损	47,070,503.86	8,967,888.25
暂估的未到票期间费用	3,099,333.03	464,899.95
递延收益-政府补助	11,848,766.03	1,777,314.90
未实现内部交易损益	870,125.35	130,518.80
其他	2,364,195.09	548,442.26
合计	324,183,101.60	50,850,797.43

(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	184,476,790.79	27,889,156.49
担保损失	34,721,748.15	5,208,262.22
可抵扣亏损	21,808,084.08	5,452,021.02
暂估的未到票期间费用	3,099,333.03	464,899.95
递延收益-政府补助	7,489,813.05	1,123,471.96
未实现内部交易损益	940,345.08	141,051.76
其他	2,071,722.00	504,571.30
合计	254,607,836.18	40,783,434.70

注: 年末其他项目主要系子公司江苏拓源电力科技有限公司发生的网络诈骗损失。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中辰股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应付债券未确认融资费用摊销			69,856,669.09	10,478,500.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		50,850,797.43	10,478,500.37	30,304,934.33
递延所得税负债			10,478,500.37	

(4) 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	39,149,762.32	20,456,590.07
合计	39,149,762.32	20,456,590.07

(5) 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
2026年	8,223,466.65	8,223,466.65	
2027年	5,503,171.16	5,503,171.16	
2028年	138,536.47	138,536.47	
2029年	6,591,415.79	6,591,415.79	
2030年	18,695,127.81		
合计	39,151,717.88	20,456,590.07	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	42,063,393.12	40,319,366.96
预付购房款	2,467,289.92	4,473,693.76
一年以上质保金	25,064,610.53	
合计	69,595,293.57	44,793,060.72

19. 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	151,616,909.70	银行承兑汇票及保函保证金

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

应收款项融资	5,829,002.82	融资质押
存货	21,728,109.31	融资质押
固定资产(机器设备)	5,072,773.92	融资抵押-短期借款
固定资产(机器设备)	36,370,755.32	融资抵押-售后回租
固定资产(房屋建筑物)	145,376,974.97	借款抵押
无形资产(土地使用权)	58,032,675.40	借款抵押
发明专利质押	25,406,100.00	借款质押

20. 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	267,600,000.00	274,000,000.00
质押借款	107,107,881.64	19,437,795.15
保证借款	776,120,000.00	816,550,000.00
应计利息	909,846.66	1,000,195.41
合计	1,151,737,728.30	1,110,987,990.56

(2) 截至2025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	
交通银行股份有限公司无锡分行	15,000,000.00	2025-02-27	2026-01-21	坐落于新街街道百合村, 苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司无锡分行	25,000,000.00	2025-03-12	2026-01-07	坐落于新街街道百合村, 苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司无锡分行	15,000,000.00	2025-03-10	2026-01-15	坐落于新街街道百合村, 苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司无锡分行	25,000,000.00	2025-03-20	2026-01-12	坐落于新街街道百合村, 苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2025-09-23	2026-09-16	坐落于新街街道百合村, 苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
中国农业银行股份有限公司宜兴分行	10,000,000.00	2025-11-06	2026-11-05	坐落于新街街道环科园洵南路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	2025-12-12	2026-12-11	坐落于新街街道环科园洵南路8号, 苏(2017)宜兴不动产权第0013692号产权

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中国农业银行股份有限公司宜兴分行	20,000,000.00	2025-12-16	2026-12-15	坐落于新街街道环科园沭南路8号,苏(2017)宜兴不动产权第0013692号产权
交通银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-11-03	2026-11-02	坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司宜兴支行	15,000,000.00	2025-11-03	2026-11-02	坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
中国农业银行股份有限公司宜兴西郊支行	7,600,000.00	2025-08-07	2026-07-29	坐落于新街街道环科园沭南路8号,苏(2017)宜兴不动产权第0013692号产权
交通银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-12-18	2026-12-17	坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-12-18	2026-12-17	坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
齐鲁银行股份有限公司德州分行	10,000,000.00	2025-09-02	2026-08-11	公司位于陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权及房产抵押鲁(2018)德州市陵城区不动产全第0000864号
齐鲁银行股份有限公司德州陵城支行	45,000,000.00	2025-07-17	2026-07-16	公司位于陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权及房产抵押鲁(2018)德州市陵城区不动产全第0000864号
合计	267,600,000.00			

注:截至2025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	2,032,046.73	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	2,040,452.93	
宜兴新街街道百合村土地使用权	121,817.70	50,698,843.45	37,532,508.81	苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号
宜兴南岳村厂区A车间	4,413.96	5,024,414.12	967,201.81	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	1,038,229.63	
宜兴南岳村厂区C车间	4,260.18	4,201,992.84	1,208,075.22	
宜兴南岳村厂区D车间	12,517.59	13,304,660.07	3,821,483.73	
宜兴南岳村厂区综合楼	3,211.11	3,708,437.04	713,875.15	

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

宜兴南岳村厂区电线电缆车间	7,048.17	9,708,794.21	3,682,102.23	
宜兴百合村新厂区交联车间	29,457.84	40,190,144.59	12,668,281.67	苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号
宜兴百合村新厂区综合楼	6,645.62	10,969,302.65	3,461,147.34	
宜兴百合村新厂区研发大楼	5,508.74	9,892,333.21	4,956,935.61	
宜兴百合村新厂区智能高压裸线制造车间	11,820.41	27,415,336.40	21,479,865.38	
宜兴百合村新厂区高端特种电缆厂	25,276.57	40,335,011.84	35,578,655.67	
宜兴百合村新厂区橡缆车间	22,179.51	38,961,576.54	14,440,147.59	
陵县经济开发区迎宾街东侧土地使用权	200,000.00	22,100,000.00	16,427,666.93	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地上建筑	52,562.90	96,630,459.37	41,360,973.94	
机器设备		26,455,723.00	5,072,773.92	
合计		410,365,687.94	208,482,424.29	

(3) 截至2025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
国网雄安商业保理有限公司	2,486,571.68	2025年11月	2026年1月	应收债权凭证质押
国网雄安商业保理有限公司	3,401,309.96	2025年12月	2026年2月	应收债权凭证质押
中国农业银行股份有限公司宜兴西郊支行	2,220,000.00	2025年10月	2026年10月	应收债权凭证质押
渤海银行股份有限公司无锡分行	40,000,000.00	2025年4月	2026年4月	保证金质押
德州陵城农村商业银行股份有限公司	34,000,000.00	2025年9月	2026年9月	存货质押/杜南平、中辰控股提供担保
威海银行股份有限公司德州分行	25,000,000.00	2025年3月	2026年3月	专利质押
合计	107,107,881.64			

注：截至2025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	21,728,109.31	21,728,109.31	不适用
应收债权凭证	5,887,881.64	5,829,002.82	不适用
信用证保证金	15,000,000.00	15,000,000.00	不适用
专利	7,872,300.00	7,872,300.00	ZL202010541269.6

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专利	8,588,000.00	8,588,000.00	ZL201710054180.5
专利	8,945,800.00	8,945,800.00	ZL201710036755.0
合计	68,022,090.95	67,963,212.13	不适用

(4) 截至2025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	
江苏江南农村商业银行股份有限公司	29,000,000.00	2025-03-05	2026-02-20	杜南平、中辰控股有限公司
苏州银行股份有限公司无锡分行	10,000,000.00	2025-01-16	2026-01-15	杜南平、中辰控股有限公司
中国光大银行股份有限公司无锡分行	20,000,000.00	2025-03-14	2026-03-13	杜南平
中国银行股份有限公司环科园支行	40,000,000.00	2025-03-27	2026-03-24	杜南平、中辰控股有限公司
中国光大银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2025-03-27	2026-03-26	杜南平
恒丰银行股份有限公司无锡分行	40,000,000.00	2025-04-09	2026-04-08	杜南平、中辰控股有限公司
渤海银行股份有限公司无锡分行	20,000,000.00	2025-04-11	2026-04-10	杜南平、中辰控股有限公司
江苏银行股份有限公司无锡分行	7,100,000.00	2025-04-22	2026-01-21	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十里牌支行	10,000,000.00	2025-05-13	2026-05-12	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宜兴市支行	10,000.00	2025-05-20	2026-05-19	杜南平
中国邮政储蓄银行股份有限公司宜兴市支行	29,990,000.00	2025-05-21	2026-05-20	杜南平
中信银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2025-06-06	2026-06-06	杜南平、中辰控股有限公司
江苏银行股份有限公司无锡分行	7,830,000.00	2025-06-18	2026-03-17	杜南平、中辰控股有限公司
广发银行股份有限公司宜兴支行	40,000,000.00	2025-06-23	2026-06-22	杜南平、中辰控股有限公司
招商银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-07-16	2026-07-16	杜南平
华夏银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-07-25	2026-07-25	杜南平、中辰控股有限公司
广发银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-08-05	2026-08-04	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	20,000,000.00	2025-09-04	2026-09-03	杜南平
南京银行股份有限公司无锡分行	25,000,000.00	2025-10-11	2026-11-10	杜南平、中辰控股有限公司
南京银行股份有限公司无锡分行	20,000,000.00	2025-10-14	2026-11-13	杜南平、中辰控股有限公司
南京银行股份有限公司无锡分行	25,000,000.00	2025-10-16	2026-11-15	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十里牌支行	19,500,000.00	2025-10-29	2026-10-28	杜南平、中辰控股有限公司

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

江苏宜兴农村商业银行股份有限公司十里牌支行	10,000,000.00	2025-10-30	2026-10-14	杜南平、中辰控股有限公司
江苏银行股份有限公司无锡分行	10,510,000.00	2025-11-05	2026-08-04	杜南平、中辰控股有限公司
江苏银行股份有限公司无锡分行	17,180,000.00	2025-12-16	2026-09-15	杜南平、中辰控股有限公司
苏州银行股份有限公司宜兴支行	25,000,000.00	2025-12-23	2026-12-22	杜南平、中辰控股有限公司
兴业银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-03-17	2026-03-17	杜南平、中辰控股有限公司
宁波银行股份有限公司无锡分行	40,000,000.00	2025-05-07	2026-05-08	杜南平
中信银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-06-10	2026-06-05	杜南平、中辰控股有限公司
宁波银行股份有限公司无锡分行	20,000,000.00	2025-08-14	2026-08-12	杜南平
恒丰银行股份有限公司无锡分行	10,000,000.00	2025-06-30	2026-06-22	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	30,000,000.00	2025-08-21	2026-08-21	杜南平、中辰控股有限公司
招商银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	2025-11-26	2026-11-26	杜南平
德州银行股份有限公司陵城区支行	10,000,000.00	2025-06-30	2026-06-29	中辰控股有限公司
渤海银行股份有限公司德州分行	5,000,000.00	2025-03-25	2026-03-24	杜南平、中辰控股有限公司
北京银行股份有限公司济南贤文支行	9,500,000.00	2025-10-29	2026-10-30	杜南平、中辰控股有限公司
青岛银行股份有限公司德州陵城支行	10,000,000.00	2025-06-18	2026-06-18	杜南平、中辰控股有限公司
青岛银行股份有限公司德州科技支行	10,000,000.00	2025-07-04	2026-07-03	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宜兴支行	5,500,000.00	2025-02-26	2026-02-26	杜南平、杜杰
中国银行股份有限公司宜兴支行	10,000,000.00	2025-10-27	2026-10-20	杜杰、中辰控股有限公司
兴业银行股份有限公司鹰潭分行	10,000,000.00	2025-10-11	2026-10-10	杜南平、中辰控股有限公司
招商银行股份有限公司南昌分行	10,000,000.00	2025-10-15	2026-10-15	杜南平、中辰控股有限公司
九江银行股份有限公司鹰潭分行	10,000,000.00	2025-06-11	2026-06-11	中辰控股有限公司
江西银行鹰潭科技园支行	10,000,000.00	2025-07-14	2026-07-13	杜南平
中国工商银行股份有限公司鹰潭四海支行	5,000,000.00	2025-12-22	2026-12-22	杜南平、中辰控股有限公司
北京银行股份有限公司南昌分行	5,000,000.00	2025-12-17	2026-12-17	杜南平、中辰控股有限公司
合计	776,120,000.00			

21. 交易性金融负债

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	7,475,440.00	8,437,545.00
其中：衍生金融负债（注）	7,475,440.00	8,437,545.00
合计	7,475,440.00	8,437,545.00

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。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	193,437,667.61	269,530,579.00
合计	193,437,667.61	269,530,579.00

23. 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	380,570,471.22	480,190,237.64
1-2年	13,048,938.68	8,261,192.70
2-3年	5,008,276.03	363,547.74
3年以上	8,926,594.33	8,858,356.03
合计	407,554,280.26	497,673,334.11

(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
A 供应商	5,356,892.21	未结算材料款
合计	5,356,892.21	

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
已收取的合同对价	35,217,616.14	36,904,033.13
合计	35,217,616.14	36,904,033.13

25. 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
----	------	------	------	------

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬	15,044,508.83	101,984,472.00	103,263,882.12	13,765,098.71
离职后福利-设定提存计划	-	8,160,656.37	8,160,656.37	-
辞退福利				
合计	15,044,508.83	110,145,128.37	111,424,538.49	13,765,098.71

(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	14,973,248.89	91,177,787.01	92,438,008.51	13,713,027.39
职工福利费	52,071.32	3,030,622.91	3,030,622.91	52,071.32
社会保险费	-	4,320,398.10	4,320,398.10	-
其中: 医疗保险费	-	3,567,888.02	3,567,888.02	-
工伤保险费	-	468,694.33	468,694.33	-
生育保险费	-	283,815.75	283,815.75	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	1,785,856.00	1,785,856.00	-
工会经费和职工教育经费	19,188.62	1,669,807.98	1,688,996.60	-
合计	15,044,508.83	101,984,472.00	103,263,882.12	13,765,098.71

(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		7,895,310.84	7,895,310.84	-
失业保险费		265,345.53	265,345.53	-
合计		8,160,656.37	8,160,656.37	-

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,808,250.75	5,670,639.00
企业所得税	2,486,696.38	6,381,483.78
个人所得税	880,280.73	1,425,576.98
城市维护建设税	962,245.42	443,689.27
教育费附加	687,377.73	316,925.13
房产税	1,861,085.73	1,842,903.09
土地使用税	729,712.62	529,712.62
印花税	582,034.98	670,926.67
其他税费	215,927.56	315,196.34
合计	19,213,611.90	17,597,052.88

27. 其他应付款

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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
其他应付款	6,384,438.61	4,989,910.74
合计	6,384,438.61	4,989,910.74

(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	754,006.49	340,997.77
保证金	5,630,432.12	4,648,912.97
合计	6,384,438.61	4,989,910.74

注：账龄超过1年的其他应付款主要为各项保证金。

28. 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	2,593,095.54	-
一年内到期的长期应付款	33,329,593.77	-
一年内到期的长期借款及应计利息	40,736,878.30	5,657,821.25
合计	76,659,567.61	5,657,821.25

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,573,985.31	4,787,252.12
未决诉讼		52,357.20
合计	4,573,985.31	4,839,609.32

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		5,605,000.00
保证借款	102,600,000.00	39,500,000.00
抵押借款	81,388,590.48	
信用借款	990,000.00	990,000.00
应计利息	196,878.30	52,821.25
减：一年内到期借款	40,540,000.00	5,605,000.00
减：应计利息	196,878.30	52,821.25

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	144,438,590.48	40,490,000.00

(2) 截至2025年12月31日抵押及保证借款明细

贷款银行	保证借款金额	起	止	保证人/抵押物
中国建设银行股份有限公司宜兴支行	29,000,000.00	2025-1-13	2027-1-12	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	19,400,000.00	2025-4-8	2027-4-7	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	9,700,000.00	2025-4-18	2027-4-17	杜南平、中辰控股有限公司
江苏银行宜兴支行	9,625,000.00	2024-1-31	2026-1-20	中辰控股有限公司、杜南平
江苏银行宜兴支行	28,875,000.00	2024-7-1	2026-6-19	中辰控股有限公司、杜南平
交通银行股份有限公司无锡分行	5,332,772.00	2025-2-17	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
江苏银行股份有限公司无锡分行	3,332,982.50	2025-2-17	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
南京银行股份有限公司无锡分行	3,332,982.50	2025-2-17	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司无锡分行	3,372,279.76	2025-5-28	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
江苏银行股份有限公司无锡分行	2,107,674.86	2025-5-28	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
南京银行股份有限公司无锡分行	2,107,674.86	2025-5-28	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司无锡分行	9,472,256.00	2025-8-1	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
江苏银行股份有限公司无锡分行	5,920,160.00	2025-8-1	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款银行	保证借款金额	起	止	保证人/抵押物
南京银行股份有限公司无锡分行	5,920,160.00	2025-8-1	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司无锡分行	3,992,000.00	2025-8-18	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
江苏银行股份有限公司无锡分行	2,495,000.00	2025-8-18	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
南京银行股份有限公司无锡分行	2,495,000.00	2025-8-18	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
交通银行股份有限公司无锡分行	14,003,399.12	2025-11-12	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
江苏银行股份有限公司无锡分行	8,752,124.44	2025-11-12	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
南京银行股份有限公司无锡分行	8,752,124.44	2025-11-12	2031-7-7	杜南平、中辰控股有限公司、坐落于新街街道百合村,苏(2023)宜兴市不动产权第0048618号产权
中国银行股份有限公司陵城支行	6,000,000.00	2025-9-26	2028-9-26	杜南平、中辰控股有限公司
合计	183,988,590.48			

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	-	449,886,908.21
合计	-	449,886,908.21

(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

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

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	449,886,908.21		3,826,325.79	71,949,498.00
合计	449,886,908.21		3,826,325.79	71,949,498.00

(续)

债券名称	本年偿还	本年转股	年末余额
中辰转债 123147	4,530,732.00	521,132,000.00	-
合计	4,530,732.00	521,132,000.00	

(3) 可转换公司债券变动信息

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监许可[2022]678号)同意注册申请,公司本次向不特定对象发行可转换公司债券5,705,370张,发行价格为每张面值100元人民币,按面值发行,募集资金共计人民币570,537,000.00元,公司募集资金在扣除尚未支付的不含增值税保荐费及承销费6,053,755.66元后的余额人民币564,483,244.34元,初始转股价格为7.78元/股。

“中辰转债”于2025年9月5日触发有条件赎回条款,公司于同日召开第四届董事会第三次会议,审议通过了《关于提前赎回中辰转债的议案》,同意行使“中辰转债”提前赎回权。

“中辰转债”自2025年10月15日起停止交易,自2025年10月20日起停止转股,并于2025年10月28日在深交所摘牌。截止2025年12月31日,已有面值569,993,700.00元的债券转换为公司88,590,454.00股,剩余面值543,300.00元已赎回。

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	15,558,860.94	239,647.48
减:未确认融资费用	1,192,485.13	9,674.16
减:一年内到期的租赁负债	2,593,095.54	-
合计	11,773,280.27	229,973.32

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付政府代建款(注)	-	107,439,963.30
应付售后回租款	27,697,856.12	-
合计	27,697,856.12	107,439,963.30

注:2025年江西厂房由政府代建回购转为租赁,2024年确认的应付政府代建款确认租赁负债,本期长期应付款为2025年新增的设备应付售后回租款。

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

34. 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	4,215,371.24	5,731,577.30
政府补助	11,848,766.03	7,489,813.05
合计	16,064,137.27	13,221,390.35

(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)	5,731,577.30	-	1,516,206.06	4,215,371.24
合计	5,731,577.30	-	1,516,206.06	4,215,371.24

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,截至报告期末已摊销65个月。

(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
新区芬兰进口高速ccv生产设备政府补助	72,652.71	-	28,123.64	44,529.07	与资产相关
智能高压裸线项目补助资金	231,616.67	-	42,112.20	189,504.47	与资产相关
省级“5G+工业互联网”融合应用项目	2,566,252.94	-	286,405.56	2,279,847.38	与资产相关
省级智能车间	542,438.82	-	33,041.95	509,396.87	与资产相关
工业互联网应用创新体验中心	1,965,942.81	-	982,971.48	982,971.33	与资产相关
清洁能源用超高压特种电缆产线数字化改造	2,110,909.10	2,150,000.00	320,545.40	3,940,363.70	与资产相关
现代产业高质量(支持装备投入)补助	-	3,562,500.00	107,954.55	3,454,545.45	与资产相关
制造业智能化升级补助项目	-	451,500.00	3,892.24	447,607.76	与资产相关
合计	7,489,813.05	6,164,000.00	1,805,047.02	11,848,766.03	

中辰股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 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	可转债转股(注)	其他(注)	小计	
无限售条件股份	46,606.14			8,102.91		8,102.91	54,709.05
合计	46,606.14			8,102.91		8,102.91	54,709.05

注: 本年新增 81,029,062 股为可转换公司债券转股, 可转换公司债券具体详见附注五、30。

36. 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	5,216,753.00	106,381,081.65			5,216,753.00	106,381,081.65		
合计	5,216,753.00	106,381,081.65			5,216,753.00	106,381,081.65		

注: 截至 2025 年 12 月 31 日, 已有面值 569,993,700.00 元的债券转换为公司 88,590,454.00 股, 剩余面值 543,300.00 元已赎回。相应其他权益工具本期全部减少, 可转换公司债券具体详见附注五、30。

37. 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)	474,039,876.13	383,633,184.22		857,673,060.35
其他资本公积(注)	50,676,566.24	114,405,712.51		165,082,278.75
合计	524,716,442.37	498,038,896.73		1,022,755,339.10

注: 本年资本公积新增系可转换公司债券转股所致, 可转换公司债券具体详见附注五、30。

38. 其他综合收益

项目	年初	本年发生额	年末
----	----	-------	----

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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 前发生 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	--302,726.73	2,382.89				1,310.58	1,072.31	-301,416.15
其中：其 他权益工具 投资公允价 值变动	--302,726.73	2,382.89				1,310.58	1,072.31	-301,416.15
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	-2,286,629.19	-3,146,591.53	-2,286,629.19					-3,146,591.53
其他债权投 资信用减值 准备	2,286,629.19	3,146,591.53	2,286,629.19					3,146,591.53
其他综合收 益合计	-302,726.73	2,382.89				1,310.58	1,072.31	-301,416.15

39. 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	64,964,829.03	3,147,659.56		68,112,488.59
合计	64,964,829.03	3,147,659.56		68,112,488.59

注：盈余公积增加系按母公司 2025 年度实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

40. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	500,514,312.35	486,240,425.74
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	500,514,312.35	486,240,425.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-13,476,970.69	38,121,440.92
减：提取法定盈余公积	3,147,659.56	5,508,927.37

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付普通股股利	14,069,892.37	18,338,626.94
本年年末余额	469,819,789.73	500,514,312.35

2025年4月24日，本公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司2024年度利润分配预案的议案》，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），2025年5月19日，本公司召开2024年年度股东大会，审议通过该议案。

41. 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	2,841,771,021.39	2,523,162,991.30	3,085,201,541.50	2,682,795,951.25
其他业务	5,053,297.94	4,718,496.82	4,672,196.20	3,782,812.97
合计	2,846,824,319.33	2,527,881,488.12	3,089,873,737.70	2,686,578,764.22

(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
商品类型	
其中：电力电缆	2,448,292,537.17
裸导线	107,387,192.80
电气装备用电线电缆	276,785,060.39
电缆附件	9,306,231.03
其他	5,053,297.94
商品类型小计	2,846,824,319.33
按经营地区分类	
其中：东北地区	51,664,165.46
华北地区	262,252,257.52
华东地区	1,561,716,629.43
华南地区	302,670,574.57
华中地区	186,830,723.14
西北地区	185,091,774.48
西南地区	296,598,194.73
按经营地区分类小计	2,846,824,319.33
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点	2,846,253,218.41
其中：在某一时段	571,100.92
按时间分类小计	2,846,824,319.33

注：收入确认时间为“在某一时段”收入为本集团租金收入。

42. 税金及附加

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,556,251.85	1,564,448.31
教育费附加	1,111,608.43	1,117,463.08
房产税	3,527,451.44	3,411,693.37
城镇土地使用税	1,594,347.24	1,594,347.24
印花税	2,615,187.71	2,806,184.62
综合基金	428,260.89	417,450.64
合计	10,833,107.56	10,911,587.26

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,886,538.96	29,309,744.37
差旅费	41,814,559.74	55,060,608.32
投标及中标服务费	20,645,086.18	20,994,536.52
招待费	3,934,208.47	2,387,035.07
办公及车辆费用	3,219,671.86	379,455.13
广告及宣传费	772,772.41	1,214,198.02
折旧及摊销	626,539.70	539,197.53
租赁物业费	699,953.04	615,955.32
其他	174,727.06	73,605.58
合计	99,774,057.42	110,574,335.86

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,836,644.12	23,530,020.53
折旧及摊销	14,710,145.36	13,331,763.53
办公物料消耗及车辆费用	6,988,008.22	7,247,650.97
招待费	4,902,877.20	5,729,309.52
中介咨询费	5,303,141.55	6,924,910.88
差旅费	1,348,621.28	1,443,701.31
其他	44,129.24	145,168.42
合计	58,133,566.97	58,352,525.16

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	74,807,917.56	79,052,909.08
直接人工	17,248,396.69	17,081,305.39
折旧摊销费用	3,858,095.37	3,139,799.55

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

水电费及其他（注）	4,310,406.19	5,419,624.23
合计	100,224,815.81	104,693,638.25

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。

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	65,845,002.60	81,084,798.67
减：利息收入	1,745,580.85	3,954,856.30
加：融资费用（注）	1,816,158.96	1,319,872.32
加：手续费	1,223,049.19	801,051.82
合计	67,138,629.90	79,250,866.51

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。

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,153,262.72	4,773,704.80
其中：与资产相关	1,805,047.02	1,527,982.64
与收益相关	2,352,215.70	3,245,722.16
增值税加计抵减	1,932,793.55	12,203,613.43
个税手续费返还	67,827.88	51,384.41
合计	6,153,884.15	17,028,702.64

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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）	24,276,107.39	15,850,559.78
其中：无效套期损益	24,595,535.00	15,995,816.00
其中：套期手续费支出	-319,427.61	-287,283.62
其中：结构性存款利息收入		142,027.40
期权业务奖励资金		400,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		120,000.00
合计	24,276,107.39	16,370,559.78

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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：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主要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。

49. 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	-344,830.29	-111,506.43
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-344,830.29	-111,506.43
合计	-344,830.29	-111,506.43

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。

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-35,257,574.03	-31,768,845.18
应收票据及应收款项融资坏账损失	-2,153,924.52	368,923.89
其他应收款坏账损失	-650,028.99	-613,498.90
合计	-38,061,527.54	-32,013,420.19

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-10,415,096.40	-4,106,371.67
合同资产(含重分类至一年以上的其他非流动资产)减值损失	3,726,304.43	-183,689.80
固定资产减值损失		-630,437.24
其他非流动资产减值损失	-1,500,000.00	
合计	-8,188,791.97	-4,920,498.71

52. 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	696,905.58	-1,810,007.98
合计	696,905.58	-1,810,007.98

53. 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
非流动资产报废利得	48,083.26	

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

逾期付款违约金收入	1,718,155.62	2,470,394.67
其他	23,110.61	159,175.75
合计	1,789,349.49	2,629,570.42

(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
非流动资产处置利得	48,083.26	
逾期付款违约金收入	1,718,155.62	2,470,394.67
其他	23,110.61	159,175.75
合计	1,789,349.49	2,629,570.42

54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失	42,362.56	47,019.83
对外捐赠	100,000.00	240,340.00
罚款及赔款支出	366,301.07	52,707.20
其他支出	182,283.65	386,899.24
合计	690,947.28	726,966.27

(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	42,362.56	47,019.83
对外捐赠	100,000.00	240,340.00
罚款及赔款支出	366,301.07	52,707.20
其他支出	182,283.65	386,899.24
合计	690,947.28	726,966.27

注：2025年度其他支出主要为税收滞纳金

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,103,776.83	14,280,292.01
递延所得税费用	-12,383,011.26	-13,567,187.65
合计	-2,279,234.43	713,104.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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
本期合并利润总额	-31,531,196.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,729,679.54
递延所得税资产税率变动产生的税率差的影响	1,227,095.36
非应税收入的影响	
子公司适用不同税率的影响	-969,525.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,777,083.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,904,582.95
研发费用加计扣除金额	-3,488,791.70
所得税费用	-2,279,234.43

56. 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	1,745,580.85	3,954,856.30
政府补助	8,512,215.70	9,742,722.16
保函保证金	1,962,337.39	2,619,948.00
收取的其他保证金净额	3,077,898.17	
其他营业外收入	1,741,266.23	2,629,570.42
租金收入	1,015,245.84	461,067.01
个税手续费返还及其他	100,017.58	51,384.41
合计	18,154,561.76	19,459,548.30

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	105,219,948.69	107,638,335.51
银行手续费	1,223,049.19	801,051.82
营业外支出	648,584.72	627,589.24
备用金及个人往来款		2,002,891.59
支付的其他保证金净额		1,476,006.29
合计	107,091,582.60	112,545,874.45

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	128,997,199.72	153,182,856.50

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收取的期权权利金	58,655,255.00	45,177,060.00
合计	187,652,454.72	198,359,916.50

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	140,235,018.01	171,284,619.21
支付的套期工具手续费	319,427.61	287,283.62
套期工具平仓亏损	33,654,150.00	9,569,374.00
合计	174,208,595.62	181,141,276.83

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后回租融资款	44,000,000.00	
合计	44,000,000.00	

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	10,248,533.56	15,535,196.57
发行费及其他融资费用	1,816,158.96	1,319,872.32
合计	12,064,692.52	16,855,068.89

7) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,110,987,990.56	1,203,541,704.83	909,846.66	1,163,600,000.00		1,151,839,542.05
长期借款 (含一年内到期)	46,147,821.25	147,184,425.65	196,878.30	8,505,000.00		185,024,125.20
租赁负债 (含一年内到期)	229,973.32		25,582,522.19	10,248,533.56	1,197,586.14	14,366,375.81
合计	1,157,365,785.13	1,350,726,130.48	26,689,247.15	1,182,353,533.56	1,197,586.14	1,351,230,043.06

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-29,251,962.49	35,245,349.34
加: 资产减值准备	8,188,791.97	4,920,498.71
信用减值损失	38,061,527.54	32,013,420.19
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	55,012,053.06	48,562,917.37
无形资产摊销	4,852,056.12	4,137,054.59
长期待摊费用摊销	1,143,220.79	986,631.93
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)	-744,988.84	1,810,007.98
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	42,362.56	47,019.83
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	344,830.29	111,506.43
财务费用(收益以“-”填列)	66,952,409.96	79,767,411.30
投资损失(收益以“-”填列)	-24,276,107.39	-16,370,559.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,383,011.26	-13,567,187.65
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)	31,121,228.06	-62,196,202.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	93,898,755.56	-268,901,253.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-131,373,018.62	241,980,587.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	101,588,147.31	88,547,202.51
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	579,067,958.73	53,964,325.64
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	772,742,249.01	625,262,510.03
减: 现金的年初余额	625,262,510.03	682,986,788.21
加: 现金等价物的年末余额		

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	147,479,738.98	-57,724,278.18

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	772,742,249.01	625,262,510.03
其中：库存现金	122,132.03	36,703.61
可随时用于支付的银行存款	758,490,190.43	620,065,752.04
可随时用于支付的其他货币资金	14,129,926.55	5,160,054.38
年末现金和现金等价物余额	772,742,249.01	625,262,510.03

六、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

基于业务需求，公司于2025年10月11日成立佛山市聚辰电缆科技有限公司，注册资本300万元，截至2025年末尚未出资。

七、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
鹰潭中辰智算科技有限公司	江西鹰潭	江西	算力租赁	70		设立
中辰电缆(江西)有限公司	江西鹰潭	江西	制造	100		设立
佛山市聚辰电缆科技有限公司	广东佛山	广东	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
山东聚辰电缆有限公司	45	-15,528,533.62		18,353,585.71

(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
-------	------

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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	374,916,685.87	77,156,747.57	452,073,433.44	405,887,687.42	5,400,000.00	411,287,687.42

(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	402,286,879.58	79,258,052.91	481,544,932.49	406,253,716.89		406,253,716.89

(续)

子公司名称	本年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
山东聚辰电缆有限公司	376,710,800.45	-34,507,852.48	-34,505,469.58

(续)

子公司名称	上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
山东聚辰电缆有限公司	492,239,081.04	-1,860,434.17	-1,590,957.14

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。

八、与金融工具相关的风险

1. 各类风险管理目标和政策

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

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具的市场风险,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、应收票据产生的信用风险敞口的量化数据,参见本附注五、3.应收票据,五、4应收账款和五、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2025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					

中辰股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货币资金	922,423,755.37	1,489,408.00		445,995.34	924,359,158.71
交易性金融资产	63,399,887.50				63,399,887.50
应收款项融资	44,071,172.38				44,071,172.38
应收票据	19,856,049.73				19,856,049.73
应收账款	1,355,830,894.78				1,355,830,894.78
其他应收款	6,096,718.16			8,078,851.79	14,175,569.95
合同资产	101,464,159.67				101,464,159.67
其他权益工具投资				3,451,970.66	3,451,970.66
金融负债					
短期借款	1,151,737,728.30				1,151,737,728.30
交易性金融负债	7,475,440.00				7,475,440.00
应付票据	193,437,667.61				193,437,667.61
应付账款	407,554,280.26				407,554,280.26
其他应付款	754,006.49			5,630,432.12	6,384,438.61
一年内到期的非流动负债	76,659,567.61				76,659,567.61
长期应付款				27,697,856.12	27,697,856.12
长期借款		144,438,590.48			144,438,590.48

2. 套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
----	-------------	---------------	---------------------	----------------	----------------

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

铜、铝等商品期货的套期保值业务	充分利用期货市场的套期保值功能，进一步积极降低公司采购风险，提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性	公司使用铜、铝期货对预期在未来发生的采购、销售业务中铜价、铝价部分进行套期	采购铜、铝原材料市场价格变动时，公司通过在期货市场做相反操作，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，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，通过期货交易锁定了铜原料价格的变动采购价格，预期风险管理目标基本实现	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险
-----------------	--	---------------------------------------	---	---	------------------------------

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
价格风险	63,399,887.50	不适用	不符合套期会计准则的要求的套期无效部分当期计入投资收益的金额 24,276,107.39元	当期计入营业成本的金额-1,367,675.00元
套期类别				
公允价值套期	63,399,887.50	不适用	不符合套期会计准则的要求的套期无效部分当期计入投资收益的金额 24,276,107.39元	当期计入营业成本的金额-1,367,675.00元

九、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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	63,399,887.50			63,399,887.50
(二) 应收款项融资			44,071,172.38	44,071,172.38
(三) 其他权益工具投资			3,451,970.66	3,451,970.66
持续以公允价值计量的资产	63,399,887.50		47,523,143.04	110,923,030.54
(四) 交易性金融负债	7,475,440.00			7,475,440.00
持续以公允价值计量的负债	7,475,440.00			7,475,440.00

(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。

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。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	47,308.35	40.90	40.90

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	40.90	48.01

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
佛山市聚辰电缆科技有限公司	广东佛山	广东	线缆生产销售	100	—	设立
鹰潭中辰智算科技有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	算力租赁	70	—	设立

3. 其他关联方

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下:

其他关联方名称	与本集团关系
德州市陵城区德兴乾城房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
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
鹰潭鼎辰科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业

中辰股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

鹰潭晨羽新材料有限公司	鹰潭鼎辰科技有限公司高管控制的其他企业
江西宏辰新材料有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
江苏中电线电缆研究院有限公司	独立董事担任法人代表、董事长的企业
吴长顺	独立董事
上海缆慧检测技术有限公司	独立董事担任法人代表、董事长的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购买商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鹰潭鼎辰科技有限公司	铜杆	476,076,623.47	414,929,967.80
鹰潭晨羽新材料有限公司	铜杆		59,867,610.14
江苏中电线电缆研究院有限公司	咨询服务	60,000.00	
上海缆慧检测技术有限公司	检测费	399,339.62	
合计		476,535,963.09	474,797,577.94

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	线缆	693.81	4,517.48
中辰控股有限公司	礼品		1,695,138.00
德州市陵城区德兴乾城房地产开发有限公司	线缆		1,964,338.77
鹰潭鼎辰科技有限公司	线缆/礼品	396,124.61	14,309.89
江西宏辰新材料有限公司	线缆	868,352.62	
合计		1,265,171.04	3,678,304.14

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	107.13	2022-12-14	2025-6-10	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-5-13	2025-5-13	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,950.00	2024-10-30	2025-10-29	是

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	1,000.00	2024-11-19	2025-10-30	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2024-3-15	2025-3-14	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2024-3-28	2025-3-27	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2024-8-31	2025-8-30	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	4,000.00	2024-6-26	2025-6-23	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	5,000.00	2024-4-9	2025-4-8	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-8-19	2025-8-19	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	2024-1-8	2025-1-7	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	2024-4-2	2025-4-1	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-4-18	2025-4-17	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,900.00	2024-3-5	2025-3-5	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,245.00	2024-5-23	2025-2-21	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-4-28	2025-3-17	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2024-5-23	2025-3-20	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	2024-6-7	2025-3-10	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2024-6-13	2025-3-13	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2024-6-19	2025-3-20	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2024-9-27	2025-9-23	是
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	2024-9-23	2025-10-22	是
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	2024-10-10	2025-11-7	是
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	2024-10-17	2025-11-14	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-11-8	2025-11-7	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	2024-2-1	2025-2-1	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	2024-9-5	2025-9-4	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	2024-1-5	2025-1-3	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	4,000.00	2024-12-18	2025-12-15	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2024-5-9	2025-5-9	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	2024-5-31	2025-5-31	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	4,000.00	2024-4-1	2025-3-28	是
杜南平	江苏拓源电力科技有限公司	560.00	2024-3-5	2025-3-5	是

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

中辰控股有限公司	江苏拓源电力科技有限公司	1,000.00	2024-10-29	2025-10-27	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆(江西)有限公司	500.00	2024-12-30	2025-12-29	是
杜南平	中辰电缆(江西)有限公司	500.00	2024-10-11	2025-10-10	是
中辰控股有限公司	中辰电缆(江西)有限公司	1,000.00	2024-6-12	2025-6-12	是
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	4,500.00	2024-7-17	2025-7-16	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	2024-10-10	2025-10-7	是
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2024-10-9	2025-10-6	是
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2024-6-21	2025-6-20	是
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2024-10-31	2025-10-30	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2024-2-21	2025-2-20	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-3-15	2025-3-14	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2024-5-15	2025-5-14	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	5,000.00	2024-5-7	2025-5-7	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-5-28	2025-5-28	是
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2024-7-11	2025-7-4	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	2024-8-20	2025-8-20	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-11-5	2025-11-3	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2024-11-5	2025-11-3	是
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	987.50	2024-1-31	2026-1-20	否
中辰控股有限公司、杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,962.50	2024-7-1	2026-6-19	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	953.50	2024-7-17	2025-1-17	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	46.50	2024-7-25	2025-1-17	是
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-7-25	2025-1-25	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	2024-8-6	2025-2-6	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2024-8-23	2025-2-23	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	250.00	2024-10-28	2025-4-28	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,800.00	2024-11-6	2025-5-6	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	250.00	2024-11-12	2025-5-12	是
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	700.00	2024-7-25	2025-1-25	是

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,694.22	2024-8-22	2025-2-22	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	2024-12-2	2025-6-2	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	500.00	2024-12-4	2025-6-4	是
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2024-12-25	2025-6-25	是
中辰控股有限公司、杜南平	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2024-8-9	2025-7-14	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,979.56	2024-1-10	2025-1-3	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	20.44	2024-1-30	2025-1-3	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2024-9-5	2025-9-5	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	500.00	2024-9-6	2025-9-5	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	2024-9-13	2025-9-12	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	200.00	2024-11-7	2025-11-6	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	70.49	2024-1-17	2025-2-7	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6.17	2024-4-11	2025-4-2	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	12.36	2024-4-11	2025-4-9	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3.63	2024-4-11	2025-4-27	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	16.17	2024-4-11	2025-4-19	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	11.22	2024-4-11	2025-4-12	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1.83	2024-4-11	2025-4-29	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	67.51	2024-4-11	2025-4-10	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	59.93	2024-6-20	2025-6-17	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	15.00	2024-6-20	2025-6-24	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6.14	2024-6-20	2025-6-22	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	68.05	2024-6-13	2025-5-26	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	117.55	2024-6-20	2025-6-7	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	48.40	2024-6-14	2025-5-17	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	157.99	2024-6-13	2025-5-21	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	4.99	2024-6-13	2025-5-3	是

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	37.16	2024-6-12	2025-4-20	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	14.71	2024-6-19	2029-6-14	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	48.41	2024-6-29	2025-6-28	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6.53	2024-7-11	2025-7-13	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2.73	2024-7-10	2025-7-5	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3.11	2024-7-10	2025-7-21	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	13.72	2024-7-10	2025-7-19	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3.28	2024-7-10	2025-7-18	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	12.12	2024-7-11	2025-7-27	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	121.39	2024-7-11	2025-7-18	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	15.58	2024-7-22	2029-7-22	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	34.22	2024-7-26	2026-7-26	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	82.23	2024-8-21	2027-2-21	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	8.35	2024-9-5	2025-9-2	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3.13	2024-9-6	2025-9-10	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	13.13	2024-9-10	2025-9-10	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	13.92	2024-9-10	2025-8-17	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	46.04	2024-9-13	2025-9-13	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	8.56	2024-9-6	2025-8-15	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	55.92	2024-9-6	2025-9-28	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	72.37	2024-9-24	2026-9-20	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	75.01	2024-9-27	2026-5-19	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	5.38	2024-10-15	2025-10-1	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	11.74	2024-10-16	2025-10-18	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	37.52	2024-10-21	2026-7-6	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1.40	2024-10-22	2026-10-22	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	24.92	2024-10-29	2026-10-29	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	30.87	2024-11-6	2025-11-16	是

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	12.16	2024-11-13	2026-2-4	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	84.47	2024-12-11	2025-12-11	是
杜南平	中辰电缆股份有限公司	33.42	2024-12-17	2025-12-31	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	53.44	2024-12-24	2025-11-24	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	47.93	2024-12-24	2025-12-28	是
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	53.74	2024-12-20	2027-6-19	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	8.90	2024-12-20	2026-12-19	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2025-2-21	2026-2-11	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2025-2-27	2026-1-21	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2025-3-12	2026-1-7	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2025-3-14	2026-3-13	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2025-3-20	2026-1-12	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2025-3-27	2026-3-26	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	10,000.00	2025-5-7	2026-5-8	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2025-5-12	2026-5-12	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1.00	2025-5-20	2026-5-19	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,999.00	2025-5-21	2026-5-20	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	8.82	2025-5-22	2026-11-21	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	10.50	2025-5-22	2027-5-22	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	101.50	2025-6-17	2026-6-16	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2025-6-19	2026-6-17	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	45.68	2025-7-9	2027-2-1	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2025-7-16	2026-7-16	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	50.51	2025-7-28	2026-6-13	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	174.71	2025-7-28	2026-7-4	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	30.45	2025-7-28	2026-7-20	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	4,000.00	2025-8-14	2026-8-12	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2025-8-14	2026-8-14	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2025-8-28	2026-8-28	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	84.78	2025-8-29	2026-8-18	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	87.33	2025-8-29	2026-9-5	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2025-9-4	2026-9-3	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	3,000.00	2025-9-23	2026-9-16	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	34.84	2025-9-26	2026-9-30	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2025-11-3	2026-11-2	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	173.36	2025-11-14	2026-11-14	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2025-11-26	2026-11-26	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	12.72	2025-12-4	2026-10-31	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	13.16	2025-12-4	2027-5-6	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	91.19	2025-12-4	2027-5-13	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	84.80	2025-12-15	2026-6-10	否
杜南平	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2025-12-18	2026-12-17	否

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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、中辰股份 不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2025-6-18	2026-1-13	否
杜南平、中辰股份 不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	1,000.00	2025-7-15	2026-1-15	否
杜南平、中辰股份 不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2025-12-18	2026-12-17	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	962.50	2024-1-31	2026-1-20	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,887.50	2024-7-1	2026-6-19	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	2025-1-3	2026-1-2	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	2025-1-6	2026-1-5	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	2025-1-13	2027-1-12	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	23.08	2025-1-14	2026-9-8	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	2025-1-16	2026-1-15	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,199.87	2025-2-17	2031-7-7	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	10.00	2025-2-18	2026-2-18	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	188.27	2025-2-19	2026-2-9	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	2025-3-5	2026-2-20	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	2025-3-10	2026-1-15	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	21.38	2025-3-13	2026-11-16	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	2025-3-17	2026-3-17	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	2025-3-27	2026-3-24	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,940.00	2025-4-8	2027-4-7	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	2025-4-9	2026-4-8	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	31.99	2025-4-10	2026-4-10	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	2025-4-11	2026-4-10	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	2025-4-18	2026-4-18	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	970.00	2025-4-18	2027-4-17	否
杜南平、中辰控股 有限公司	中辰电缆股份有限公司	710.00	2025-4-22	2026-1-21	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	2025-4-23	2026-4-22	否

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	1,000.00	2025-5-13	2026-5-12	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2.03	2025-5-14	2026-4-3	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	5.80	2025-5-14	2026-4-6	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2.66	2025-5-14	2026-4-18	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2.59	2025-5-14	2026-4-27	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	131.25	2025-5-14	2026-5-3	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	17.64	2025-5-14	2026-5-8	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	14.00	2025-5-14	2026-5-14	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	34.19	2025-5-20	2027-5-20	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	758.76	2025-5-28	2031-7-7	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	21.00	2025-6-6	2026-6-5	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	2025-6-6	2026-6-6	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	2025-6-10	2026-6-5	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	783.00	2025-6-18	2026-3-17	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	2025-6-23	2026-6-22	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	2025-6-30	2026-6-22	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2.81	2025-7-3	2026-7-3	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	36.12	2025-7-3	2027-2-11	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	2025-7-25	2026-7-25	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	74.43	2025-8-1	2027-7-31	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,131.26	2025-8-1	2031-7-7	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	2025-8-5	2026-8-4	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	760.00	2025-8-7	2026-7-29	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	898.20	2025-8-18	2031-7-7	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3.50	2025-8-21	2026-8-20	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2025-8-21	2026-8-21	否

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	11.09	2025-8-21	2026-9-20	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	25.26	2025-8-21	2026-11-25	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2.21	2025-8-21	2027-2-2	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	11.34	2025-8-21	2027-2-9	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	2025-9-4	2026-3-4	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6,000.00	2025-9-15	2026-9-14	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6.11	2025-9-24	2027-9-24	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2025-10-11	2026-11-10	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	2025-10-14	2026-11-13	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2025-10-16	2026-11-15	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	250.00	2025-10-28	2026-4-28	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	2025-10-29	2026-10-28	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	2025-10-30	2026-10-14	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3.43	2025-10-30	2026-10-20	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	15.19	2025-10-30	2026-11-7	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	118.04	2025-10-30	2026-11-10	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2.45	2025-10-30	2026-11-14	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3.60	2025-10-30	2026-12-28	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,051.00	2025-11-5	2026-8-4	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	2025-11-6	2026-5-6	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	2025-11-6	2026-11-5	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	250.00	2025-11-12	2026-5-12	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	3,150.76	2025-11-12	2031-7-7	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	5.34	2025-11-21	2027-5-15	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	13.41	2025-11-21	2027-6-6	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	26.94	2025-11-21	2027-6-22	否

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	51.58	2025-11-21	2027-6-24	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	15.48	2025-11-21	2027-7-22	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	500.00	2025-12-4	2026-6-4	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	48.12	2025-12-4	2027-6-4	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	121.15	2025-12-9	2026-6-9	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	6.52	2025-12-12	2026-12-19	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	1,718.00	2025-12-16	2026-9-15	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2025-12-23	2026-12-22	否
杜南平、中辰控股有限公司、保证金质押	中辰电缆股份有限公司	2,500.00	2025-4-18	2026-4-18	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	3,040.00	2025-8-7	2026-7-29	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	200.00	2025-8-8	2026-7-29	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	2,000.00	2025-8-26	2026-2-26	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	中辰电缆股份有限公司	1,500.00	2025-12-5	2026-6-5	否
杜杰、中辰控股有限公司	江苏拓源电力科技有限公司	1,000.00	2025-10-27	2026-10-20	否
杜南平、杜杰	江苏拓源电力科技有限公司	550.00	2025-2-26	2026-2-26	否
杜南平	中辰电缆(江西)有限公司	1,000.00	2025-7-14	2026-7-13	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆(江西)有限公司	1,000.00	2025-10-11	2026-10-10	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆(江西)有限公司	1,000.00	2025-10-15	2026-10-15	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆(江西)有限公司	500.00	2025-12-17	2026-12-17	否
杜南平、中辰控股有限公司	中辰电缆(江西)有限公司	500.00	2025-12-22	2026-12-22	否
中辰控股有限公司	中辰电缆(江西)有限公司	1,000.00	2025-6-11	2026-6-11	否
杜南平	山东聚辰电缆有限公司	3,400.00	2025-9-23	2026-9-22	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	2025-3-25	2026-3-24	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	2025-6-18	2026-6-18	否

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	山东聚辰电缆有限公司	2,000.00	2025-7-4	2026-7-3	否
杜南平、中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	600.00	2025-9-26	2028-9-26	否
杜南平、中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	950.00	2025-10-29	2026-10-30	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	750.00	2025-8-15	2026-8-11	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	750.00	2025-9-2	2026-8-11	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	17.83	2025-10-13	2026-4-13	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	500.00	2025-11-13	2026-5-13	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	200.00	2025-11-20	2026-5-20	否
杜南平、中辰控股有限公司、中辰股份不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	500.00	2025-12-19	2026-6-19	否
中辰控股有限公司	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2025-6-30	2026-6-29	否
中辰控股有限公司、杜南平、山东聚辰不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	4,500.00	2025-7-17	2026-7-16	否
中辰控股有限公司、杜南平、山东聚辰不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2025-8-15	2026-8-11	否
中辰控股有限公司、杜南平、山东聚辰不动产抵押	山东聚辰电缆有限公司	1,000.00	2025-9-2	2026-8-11	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）	3,389,967.54	3,339,969.86
合计	3,389,967.54	3,339,969.86

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

(三) 关联方往来余额

(1) 应收项目

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鹰潭鼎辰科技有限公司	446,860.80	5,809.19	743,256.60	28,277.66
应收账款	德州市陵城区德兴乾城房地产开发有限公司	3,373,200.08	577,808.59	3,493,200.08	240,847.60
应收账款	中辰控股有限公司			220,367.94	2,203.68
应收账款	宜兴市金鱼陶瓷有限公司	5,888.75	651.77	5,104.75	51.05
合计		3,825,949.63	584,269.55	4,461,929.37	271,379.99

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	鹰潭鼎辰科技有限公司	108,879,443.90	92,859,138.50
合计		108,879,443.90	92,859,138.50

(3) 预付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付账款	鹰潭晨羽新材料有限公司		505,700.00
合计			505,700.00

十一、或有事项

1. 重大未决诉讼仲裁及其财务影响

(1) 公司与湖南西来客电力科技有限公司买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷,公司向江苏省无锡市宜兴市人民法院起诉湖南西来客电力科技有限公司(以下简称“湖南西来客公司”),宜兴市人民法院作出(2023)苏0282民初13910号民事调解书,当事人自愿达成如下协议:湖南西来客公司结欠公司货款12,742,349.67元及违约金300,000元。湖南西来客公司自2023年11月起至2024年5月每月30日前各支付公司50万元,自2024年6月至2024年12月每月30日前各支付公司100万元,余款于2025年1月30日前付清。自2023年11月起,湖南西来客公司于每月30日前各支付公司利息(以未付款项为基数,自上月30日次日起至本月30日止按年利率5%计算)。截止2025年12月31日,湖南西来客公司共计回款900,000.01元,剩余11,842,349.66元未收回。

由于湖南西来客公司未按调解协议偿付欠款,公司申请法院强制执行,并向宜兴市人民法院起诉湖南西来客公司当前及历史股东,包括龙萍、湖南西来客投资合伙企业(有限合伙)、

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

朱添齐、杨玉炫、宋宜恒、华通机电股份有限公司、熊晓妍、杨娣,要求在未缴出资范围内对湖南西来客电力科技有限公司的债务承担补充清偿责任。根据(2025)苏 0282 民初 6599 号执行裁定书,宜兴市人民法院已查封华通机电股份有限公司名下坐落于乐清经济开发区纬七路 203 号,权证号为温房权证乐清市字第 107047 号的房屋。查封期限为三年,自 2025 年 3 月 2 日至 2028 年 3 月。

2025 年 5 月 29 日,湖南西来客电力科技有限公司的破产重整申请已被张家界市中级人民法院受理,债务人进入破产重整阶段。宜兴市人民法院认为,湖南省张家界市中级人民法院已裁定受理西来客科技公司重整申请,其股东损害公司债权人利益造成损失应由破产管理人统一行使追偿权,由此追索到的财产应归入债务人财产进行集体清偿。现公司作为原告起诉主体不适格,于 2025 年 11 月 3 日作出(2025)苏 0282 民初 6599 号之二民事裁定书,驳回公司的起诉。公司虽为湖南西来客的最大债权人,赔偿顺位较高,但货款属于无担保的普通债权,公司管理层结合破产审判案例数据,预计款项回收较困难,已全额计提坏账准备。

(2) 公司与贵州智慧水利科技有限责任公司买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷,子公司山东聚辰电缆有限公司于 2024 年 12 月 6 日向贵州省贵阳市观山湖区人民法院起诉贵州智慧水利科技有限责任公司(以下简称“贵州水利公司”),请求判令贵州水利公司支付原告采购款 79,038,785.12 元,支付原告逾期付款利息暂计 601,932.12 元,并承担本次诉讼费用。2025 年 12 月 11 日,贵阳市观山湖区人民法院作出(2024)黔 0115 民初 20468 号民事判决书,判令贵州水利公司向山东聚辰电缆有限公司支付前述采购款及相应利息。2025 年 12 月 15 日,贵州水利公司对一审判决有异议,向贵阳市中级人民法院提起上诉。2026 年 3 月 19 日,贵阳市中级人民法院对该案二审进行了开庭审理。经庭审双方协商,2026 年 4 月 7 日,山东聚辰电缆有限公司及贵州水利公司均向二审法院递交了《调解申请书》,向二审法院申请了三个月的调解期。截至本报告出具日,二审法院尚未作出生效判决。管理层谨慎参考已抵押房产价值计提 10,115,781.58 元坏账准备。

(3) 公司与山东旺利电力工程有限公司买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷,公司于 2025 年 9 月 11 日向江苏省无锡市宜兴市人民法院起诉山东旺利电力工程有限公司(以下简称“山东旺利公司”),请求判令山东旺利公司支付原告货款 10,863,048.90 元及逾期付款利息。在案件审理过程中,山东旺利公司配合法院查封老板及高管名下的别墅一栋、商品房六间,并出具委托支付授权书,于工程完工后业主方临沂福泰房地产开发有限公司可持授权书至当地住建部备案,通过专项资金账户向公司直接支付电缆货款。

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2026年1月29日,宜兴市人民法院作出(2025)苏0282民初18436号民事判决书,判令山东旺利公司向公司支付前述采购款及相应利息,由于对方未履行判决,公司向法院申请执行,宜兴市人民法院于2026年4月9日受理,案号为(2026)苏0282执2352号,截止本报告出具日,案件尚在执行中。公司管理层结合查封房产的价值并综合考虑未来旺利公司房产的流通性,计提坏账准备506,086.49元。

除存在上述或有事项外,截至2025年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 资本承诺

1) 对子公司出资承诺

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2025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2025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2025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2025年12月31日,本公司已出资11,172.70万元,尚未出资金额为18,827.30万元。

2025年10月11日,公司佛山市聚辰电缆科技有限公司,注册资本300万元人民币。本公司认缴出资金额为300万元,认缴比例为100.00%。截止2025年12月31日,本公司尚未出资。

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	2025-12-31
清洁能源用超高压及特种电缆制造项目	35,084,200.00

3) 已开立的保函

保函开立银行	保函开立金额
招商银行股份有限公司	16,878,472.25
中国农业银行股份有限公司	1,291,685.85
苏州银行股份有限公司	84,606.00
中信银行股份有限公司	8,513,689.11
中国银行股份有限公司	12,723,246.18
中国农业银行股份有限公司	1,079,174.79
招商银行股份有限公司	804,300.00
合计	41,375,174.18

除上述承诺事项外,截至2025年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十三、其他重要事项

截至报告出具日,本集团无其他重要事项。

十四、资产负债表日后事项

2022年10月中辰电缆(江西)有限公司(以下简称“江西中辰”)与鹰潭高新技术产业开发区管理委员会(以下简称“鹰潭高新管委会”)签订协议,约定由鹰潭高新管委会为公司代建位于高新区工业九路以西,工业五路以南的厂房和办公楼,公司按约定分期支付回购款。2024年4月厂房正式投产使用,2025年12月9日,公司股东中辰控股有限公司及其子公司鹰潭鼎辰科技有限公司及本公司子公司江西中辰共同向鹰潭高新管委会提交申请将原协议约定的“政府代建、企业分期回购”模式,调整为“企业租赁”模式。2026年3月,江西中辰与鹰潭炬能建设工程有限公司签订正式厂房租赁合同,租赁期限为2026年1月1日起至2030年12月31日止,厂房租赁面积共计68579.65平方米。

除存在上述事项外,截至本报告出具日,本集团无其他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
银行承兑汇票	12,947,728.41		12,947,728.41
商业承兑汇票	6,202,758.19	1,458,757.21	4,744,000.98
合计	19,150,486.60	1,458,757.21	17,691,729.39

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,101,904.23		13,101,904.23
商业承兑汇票	148,109.82	60,976.82	87,133.00
合计	13,250,014.05	60,976.82	13,189,037.23

(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	60,976.82	1,397,780.39			1,458,757.21
合计	60,976.82	1,397,780.39			1,458,757.21

(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	24,303,974.16	2.03	24,303,974.16	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,174,706,264.59	97.97	129,649,963.48	11.04	1,045,056,301.11
组合：账龄组合	1,174,706,264.59	97.97	129,649,963.48	11.04	1,045,056,301.11
集团内部往来	-	-	-	-	-
合计	1,199,010,238.75	100.00	153,953,937.64	12.84	1,045,056,301.11

(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	23,532,794.46	1.80	15,243,149.70	64.77	8,289,644.76
按组合计提坏账准备的应收账款	1,286,375,580.10	98.20	125,922,649.69	9.79	1,160,452,930.41
组合：账龄组合	1,286,375,580.10	98.20	125,922,649.69	9.79	1,160,452,930.41
集团内部往来	-	-	-	-	-

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,309,908,374.56	100.00	141,165,799.39	10.78	1,168,742,575.17

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
湖南西来客电力科技有限公司	11,842,349.66	11,842,349.66	100.00	预计无法收回
山东中州电缆有限公司	2,564,159.87	2,564,159.87	100.00	预计无法收回
山东中琦电力建设有限公司	1,771,233.80	1,771,233.80	100.00	预计无法收回
苏州荣氏经贸物资有限公司	1,363,026.02	1,363,026.02	100.00	预计无法收回
广东志高空调有限公司	1,212,604.05	1,212,604.05	100.00	预计无法收回
常熟市兴福电气安装工程有 限公司	1,089,521.50	1,089,521.50	100.00	预计无法收回
其他单项计提客户	4,461,079.26	4,461,079.26	100.00	已注销/吊销/失信/多次催收未 果，预计无法收 回
合计	24,303,974.16	24,303,974.16		

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	732,161,744.59	1.30	9,518,102.68
7-12个月	61,463,408.15	5.00	3,073,170.41
1-2年	215,977,598.03	12.00	25,917,311.76
2-3年	63,520,441.58	27.00	17,150,519.23
3-4年	28,291,989.20	44.00	12,448,475.25
4-5年	30,124,868.95	61.00	18,376,170.06
5年以上	43,166,214.09	100.00	43,166,214.09
合计	1,174,706,264.59	—	129,649,963.48

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额

中辰股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12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	732,161,744.59
7-12个月	61,463,408.15
1-2年	216,748,777.73
2-3年	76,841,341.25
3-4年	29,379,797.17
4-5年	30,257,733.16
5年以上	52,157,436.70
合计	1,199,010,238.75

(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	141,165,799.39	12,788,138.25			153,953,937.64

(4) 本期实际核销的应收账款

本年度无符合核销条件的应收账款。

3. 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
其他应收款	396,700,983.36	243,899,750.21
合计	396,700,983.36	243,899,750.21

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	9,269,808.84	10,251,217.85
备用金	352,906.40	739,975.52
集团内资金往来	385,294,076.33	234,621,246.24
应收业务往来款	4,575,014.50	435,666.76
合计	399,491,806.07	246,048,106.37

(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
------	------	------	------

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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)
2025年1月1日余额	146,657.57	922,251.85	1,079,446.74
2025年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—
—转入第二阶段	-15,299.31	15,299.31	
—转入第三阶段	-2,846.63		2,846.63
本期计提	399,556.75	136,408.67	106,501.13
2025年12月31日余额	528,068.38	1,073,959.83	1,188,794.50

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	10,561,367.69	5.00	528,068.38
合计	10,561,367.69	-	528,068.38

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,694,349.61	1.91	146,657.57
合计	7,694,349.61		146,657.57

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	802,673.93	15.00	120,401.09
2-3年	865,981.72	30.00	259,794.52
3-4年	205,799.33	60.00	123,479.60
4-5年	18,853.00	85.00	16,025.05
5年以上	554,259.57	100.00	554,259.57
合计	2,447,567.55	-	1,073,959.83

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1-2年	1,441,416.80	9.03	130,162.88
2-3年	452,950.31	19.28	87,330.32
3-4年	20,627.40	45.89	9,466.93

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4-5年	175,935.70	75.69	133,158.15
5年以上	562,133.57	100.00	562,133.57
合计	2,653,063.78		922,251.85

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	失信被执行人，预计无法收回
无锡晔之福电子商务有限公司	185,587.91	185,587.91	100.00	已吊销，预计无法收回
宜兴市福永铜业有限公司	179,557.88	179,557.88	100.00	已吊销，预计无法收回
宁波齐采联建材有限公司	149,347.76	149,347.76	100.00	公司经营不善，预计无法收回
其他	174,300.95	174,300.95	100.00	多次催要未果，预计无法收回
合计	1,188,794.50	1,188,794.50		-

(4) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	396,004,791.78
1-2年	802,673.93
2-3年	1,105,539.60
3-4年	245,799.33
4-5年	18,853.00
5年以上	1,314,148.43
合计	399,491,806.07

(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
江苏聚辰电缆科技有限公司	资金往来	171,834,425.34	1年以内	43.01%	-
山东聚辰电缆有限公司	资金往来	152,820,040.31	1年以内	38.25%	-
江苏拓源电力科技有限公司	资金往来	29,216,353.09	1年以内	7.31%	-
鹰潭中辰智算科技有限公司	资金往来	15,672,987.12	1年以内	3.92%	-
中辰电缆(江西)有限公司	资金往来	14,377,670.47	1年以内	3.60%	-
合计	—	383,921,476.33	—	96.09%	-

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	293,506,102.47		293,506,102.47
合计	293,506,102.47		293,506,102.47

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	281,779,062.47		281,779,062.47
合计	281,779,062.47		281,779,062.47

(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	100,000,000.00	11,727,040.00		111,727,040.00	-	-
鹰潭中辰智算科技有限公司	7,700,000.00			7,700,000.00	-	-
合计	281,779,062.47	11,727,040.00	—	293,506,102.47	—	—

(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	2,383,989,224.27	2,548,213,145.42
其他业务收入	4,810,955.23	4,730,285.68
合计	2,388,800,179.50	2,552,943,431.10
主营业务成本	2,100,495,795.86	2,215,101,228.36
其他业务成本	4,449,236.58	4,324,812.68
合计	2,104,945,032.44	2,219,426,041.04

(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	2,059,759,490.90
裸导线	86,736,921.34
电气装备用电线电缆	237,145,027.09
电缆附件	347,784.94
其他	4,810,955.23
商品类型小计	2,388,800,179.50
按经营地区分类	
其中: 东北地区	49,327,721.30
华北地区	236,129,900.01
华东地区	1,317,985,587.49
华南地区	239,393,940.21
华中地区	139,972,098.10
西北地区	161,337,592.72
西南地区	244,653,339.67
按经营地区分类小计	2,388,800,179.50
收入确认时间	
其中: 在某一时点	2,388,168,528.13
其中: 在某一时段	631,651.37
按收入确认时间分类小计	2,388,800,179.50

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2026年4月27日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2023）》的要求, 本集团非经常性损益如下:

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	666,830.84	-1,857,027.81
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,346,683.26	3,245,722.16

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	23,931,277.10	16,139,053.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,800,000.00	4,315,063.77
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,196,304.83	1,949,623.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

中辰股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

小计	29,941,096.03	23,792,435.45
所得税影响额	4,510,961.05	3,589,019.57
少数股东权益影响额（税后）	30,686.96	-375,128.98
合计	25,399,448.02	20,578,544.86

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	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.77	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-2.22	-0.08	-0.08

中辰电缆股份有限公司

二〇二六年四月二十七日