

# 浙江金凤凰电力科技股份有限公司

## 财务报表审计报告

【天衡审字(2023)03097 号】



# 审计报告

天衡审字(2023)03097 号

浙江金凤凰电力科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江金凤凰电力科技股份有限公司（以下简称“金凤凰”）财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-3 月、2022 年度和 2021 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了金凤凰 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-3 月、2022 年度和 2021 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本次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。

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注五、25 所述，2023 年 1-3 月、2022 年度和 2021 年度金凤凰确认的营业收入分别为 2,542.64 万元、11,139.08 万元和 7,662.55 万元。金凤凰对于产品销售收入是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控制权时确认，收入确认的具体原则参见财务报表附注三、23。由于收入是金凤凰的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则的要求；

（2）检查销售合同中与商品所有权上的风险和报酬转移、商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价金凤凰的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户销售确认单、出口业务报关单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合金凤凰



收入确认的会计政策；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

(5) 实地走访主要客户并访谈相关人员，核实收入是否真实；

(6) 对主要客户信用账期情况进行分析性复核，并检查期后回款情况，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 对销售收入进行截止性测试，选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户销售确认单、出口业务报关单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### 三、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，管理层负责评估金凤凰的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金凤凰的财务报告过程。

### 四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对金凤凰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金凤凰不能持续经营。

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

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）。



2023年9月1日

中国注册会计师：罗顺华  
(项目合伙人)



中国注册会计师：汪久翔





# 资产负债表

编制单位：浙江金风电力科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	23,505,393.70	53,906,459.15	11,155,453.72
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、2	494,000.00	669,537.00	1,833,500.00
应收账款	五、3	38,026,790.27	33,206,110.99	25,839,393.99
应收款项融资	五、4	70,000.00		-
预付款项	五、5	409,414.55	670,083.31	858,449.34
其他应收款	五、6	10,382,500.82	78,310,352.96	4,375,950.23
存货	五、7	39,024,850.37	36,723,272.51	30,273,895.12
合同资产	五、8	8,823,546.67	8,742,533.48	7,117,926.22
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	4,131,806.88	-	-
流动资产合计		124,868,303.26	212,228,349.40	81,454,568.62
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		-		-
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	五、10	9,623,897.73	9,975,238.69	5,589,351.73
在建工程		-	-	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、11	779,185.90	1,330,256.73	2,119,612.85
其他非流动资产	五、12	525,000.00	180,000.00	-
非流动资产合计		10,928,083.63	11,485,495.42	7,708,964.58
资产总计		135,796,386.89	223,713,844.82	89,163,533.20

法定代表人：

章金涛

主管会计工作负责人：

陈伟强

会计机构负责人：

陈伟强





## 资产负债表（续）

编制单位：浙江金凤电力科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、13	50,058,666.67	90,121,305.56	-
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、14	19,861,489.72	72,737,379.81	10,703,617.00
应付账款	五、15	16,995,917.01	16,753,087.26	19,007,570.67
预收款项		-		
合同负债	五、16	1,999,988.72	1,879,130.73	652,369.48
应付职工薪酬	五、17	2,802,641.11	3,922,985.87	1,419,757.26
应交税费	五、18	2,432,090.84	2,537,092.84	1,485,090.15
其他应付款	五、19	250,375.06	674,576.25	33,023,903.70
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	五、20	665,721.50	812,401.39	1,937,165.99
流动负债合计		95,066,890.63	189,437,959.71	68,229,474.25
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		-		-
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		95,066,890.63	189,437,959.71	68,229,474.25
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、21	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、22	9,029,845.18	-	-
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、23	-	4,001,619.18	2,667,436.56
未分配利润	五、24	1,699,651.08	274,265.93	8,266,622.39
所有者权益（或股东权益）合计		40,729,496.26	34,275,885.11	20,934,058.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		135,796,386.89	223,713,844.82	89,163,533.20

法定代表人：

陈圣印

主管会计工作负责人：

陈圣印

会计机构负责人：

陈圣印







## 利润表

编制单位：浙江金风电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、25	25,426,350.40	111,390,811.13	76,625,522.81
减：营业成本	五、25	18,944,431.00	78,954,063.14	58,377,674.22
税金及附加	五、26	9,495.73	412,791.61	45,645.90
销售费用	五、27	302,643.65	1,757,680.69	1,746,583.60
管理费用	五、28	1,187,770.10	5,602,282.77	4,366,643.03
研发费用	五、29	418,470.55	8,721,335.01	11,279,249.39
财务费用	五、30	368,969.71	-552,764.50	160,260.42
其中：利息费用		571,450.42	2,839,747.12	1,259,460.08
利息收入		307,632.41	2,989,986.70	1,265,032.46
加：其他收益	五、31	25,165.36	1,942,852.25	2,199,564.27
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	3,451,490.50	-4,490,577.86	636,800.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	75,584.96	439,441.72	-1,145,234.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,746,810.48	14,387,138.52	2,340,597.20
加：营业外收入	五、34	2,022.86	10,212.98	31,400.00
减：营业外支出	五、35	202,322.16	125,455.00	154,505.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,546,511.18	14,271,896.50	2,217,492.20
减：所得税费用	五、36	1,092,900.03	930,070.34	-1,322,588.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,453,611.15	13,341,826.16	3,540,080.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,453,611.15	13,341,826.16	3,540,080.55
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币报表折算差额				
六、综合收益总额		6,453,611.15	13,341,826.16	3,540,080.55
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.2151	0.4447	0.1021
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

章金明

主管会计工作负责人：

徐杭

会计机构负责人：

陈丽







## 现金流量表

编制单位：浙江金凤凰电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		18,053,060.86	89,014,890.63	59,221,794.76
收到的税费返还		973,564.63	1,732,507.70	1,466,061.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	144,900.33	2,127,095.60	2,319,010.40
经营活动现金流入小计		19,171,525.82	92,874,493.93	63,006,867.13
购买商品、接受劳务支付的现金		19,409,317.89	58,321,324.05	30,982,468.78
支付给职工以及为职工支付的现金		4,575,691.57	8,896,071.00	10,316,849.11
支付的各项税费		658,722.75	1,862,735.35	4,018,514.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	4,235,167.89	3,519,510.16	1,757,570.72
经营活动现金流出小计		28,878,900.10	72,599,640.56	47,075,402.73
经营活动产生的现金流量净额	五、38	-9,707,374.28	20,274,853.37	15,931,464.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			-	-
取得投资收益收到的现金			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		512,146.01	6,059,325.21	1,523,798.09
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		512,146.01	6,059,325.21	1,523,798.09
投资活动产生的现金流量净额		-512,146.01	-6,059,325.21	-1,523,798.09
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		10,000,000.00	135,121,305.56	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）	78,550,812.56	2,441,859.80	20,432,996.21
筹资活动现金流入小计		88,550,812.56	137,563,165.36	24,432,996.21
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	45,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		634,089.31	18,488,349.46	48,721.81
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（4）	25,171,662.28	87,808,194.15	24,939,015.08
筹资活动现金流出小计		75,805,751.59	151,296,543.61	41,987,736.89
筹资活动产生的现金流量净额		12,745,060.97	-13,733,378.25	-17,554,740.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-134,159.72	203,103.78	-70,684.93
五、现金及现金等价物净增加额	五、38	2,391,380.96	685,253.69	-3,217,759.30
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	1,078,930.41	393,676.72	3,611,436.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	3,470,311.37	1,078,930.41	393,676.72

法定代表人：

章金全

主管会计工作负责人：

徐秋林

会计机构负责人：

蔡丽明





# 所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年1-3月

项 目	2023年1-3月				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	30,000,000.00					4,001,619.18	274,265.93	34,275,885.11
二、本年期初余额								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额			9,029,845.18			4,001,619.18	274,265.93	34,275,885.11
（二）所有者投入和减少资本						-4,001,619.15	1,425,385.15	6,453,611.15
1、所有者投入的普通股						6,453,611.15		6,453,611.15
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他			9,029,845.18			-4,001,619.18	-5,028,226.00	
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股东）的分配			9,029,845.18			-4,001,619.18	-5,028,226.00	
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	30,000,000.00		9,029,845.18				1,699,651.08	40,729,496.26

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

姜圣印 姜圣印 姜圣印

姜圣印

姜圣印



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2022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
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00					
二、会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
三、本年期初余额	10,000,000.00					
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00					
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00					
1、所有者投入的普通股	20,000,000.00					
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者 (或股东) 的分配						
3、其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	30,000,000.00					

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

未分配利润

盈余公积

专项储备

其他综合收益

所有者权益合计

20,934,058.95

8,266,622.39

2,667,436.56

20,934,058.95

13,341,826.16

13,341,826.16

-20,000,000.00

-20,000,000.00

1,334,182.62

1,334,182.62

274,265.93

4,001,619.18

34,275,885.11







所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

浙江金生电力科技股份有限公司

项 目	2021年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	18,000,000.00					
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	18,000,000.00					
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-8,000,000.00					
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本	-8,000,000.00					
1、所有者投入的普通股	-8,000,000.00					
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者 (或股东) 的分配						
3、其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	10,000,000.00					

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

20,934,058.95

8,266,622.39

2,567,436.56

5,080,549.89

25,393,978.40

3,186,072.50

3,540,080.55

-8,000,000.00

-8,000,000.00

354,008.05

354,008.05

-354,008.05

-354,008.05

25,393,978.40

20,934,058.95



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

## **一、公司基本情况**

浙江金凤凰电力科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是于 2011 年 11 月成立的浙江金凤凰电力科技有限公司。

2023 年 3 月,以浙江金凤凰电力科技有限公司截止 2023 年 1 月 31 日的净资产整体变更为浙江金凤凰电力科技股份有限公司,股本总额为 3000.00 万元。

统一社会信用代码: 91330604586257566Y。

公司注册地址: 绍兴市上虞区曹娥街道东山路 188 号。

经营范围: 电气机械及器材、电源模块、车载充电机、仪器仪表、实验室器具、电子产品、电子元件、电器成套设备及控制装置的研发、制造、销售、安装,充电桩、变压器、电缆附件、绝缘子、绝缘母线的研发、生产、销售;电力自动化工程应用软件开发、销售,光电传输材料、橡胶、树脂、纤维制品、绝缘材料及制品的销售,进出口业务。(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)

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的披露规定编制财务报表。

### **2、持续经营**

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## **三、重要会计政策、会计估计**

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三各项描述。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **3、营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

以人民币为记账本位币。

## **5、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **6、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易的会计处理**

发生外币交易时, 采用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, 除根据借款费用核算方法应予资本化的, 计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### **(2) 外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益项目除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目, 采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中单独列示。

## **7、金融工具**

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 应当终止确认: (一) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二) 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。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产。

### **(2) 金融资产的分类和计量**

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: 以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。

#### **1) 金融资产的初始计量:**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款, 本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### **2) 金融资产的后续计量:**



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失, 计入当期损益。

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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的, 本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

③指定为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

初始确认时, 本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益, 其公允价值变动计入其他综合收益。该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将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 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。

在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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, 公允价值变动计入当期损益。

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, 由本公司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; 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中转出, 计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配, 将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

**②其他金融负债**

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

**(5) 金融资产和金融负债的抵销**

同时满足下列条件的, 金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 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; 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。

**(6) 金融工具的公允价值确定**

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

**(7) 金融工具减值(不含应收款项)**

**减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 金融工具自初始确认后已发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

**8、应收款项**

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款, 本公司按照相当于整个存续期



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项, 本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 应收款项自初始确认后已发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外, 本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票
保证金、押金及代垫款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金及代垫款项等。
合并范围内关联方往来款项	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项, 本公司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, 编制应收款项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:

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票, 具有较低信用风险, 本公司不计提坏账准备。对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票, 本公司按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为保证金、备用金及代垫款项组合的其他应收款, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险, 并划分为三个阶段, 计算预期信用损失。

对于合并范围内关联方往来款项, 本公司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期, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

预期信用损失。

## **9、应收款项融资**

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

## **10、存货**

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法进行摊销。

## **11、合同资产与合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取的对价(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列式。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

本公司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, 如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## **12、合同成本**

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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:

- (1) 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;
- (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 13、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧, 各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年	5%	19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%
电子设备	3-10 年	5%	31.67%-9.50%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

### 15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 开始借款费用的资本化。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 个月的, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

16、使用权资产

使用权资产, 是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。  
本公司按照成本对使用权资产进行初始计量, 该成本包括: (1) 租赁负债的初始计量金额; (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; (3) 承租人发生的初始直接费用; (4) 承租人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。  
本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定, 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。  
本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

17、无形资产

- (1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。  
(2) 无形资产的摊销方法  
①对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
外购软件	3 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
②对于使用寿命不确定的无形资产, 不摊销。于每年年度终了, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按其使用寿命进行摊销。  
(3) 内部研究开发项目  
①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准  
研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。  
②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, 予以资本化:  
A、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;  
B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;  
C、无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明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, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;  
D、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;  
E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。  
③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。



## 18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 21、租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用, 并计入当期损益, 按照其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于

实际发生时计入当期损益, 按照其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。

租赁期开始日后, 因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的, 重新确定租赁付款额, 并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后, 根据担保余值预计的应付金额发生变动, 或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的, 按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时, 相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

## **22、预计负债**

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定;
- ②或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## **23、收入**

(1) 本公司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控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 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。对于附有质量保证条款的销售, 如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务, 该质量保证构成单项履约义务。否则, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格, 是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格, 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。合同中存在应付客户对价的, 除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的, 本公司将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分, 本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格; 对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的, 本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断从事交易



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额按照已收或应收对价总额

扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

**(2) 公司收入确认的具体原则**

商品销售收入, 公司通常在综合考虑下列因素的基础上, 以商品的控制权转移时点确认收入: 取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为:

1) 对于合同约定不需要安装的产品, 境内销售收入按合同 (或订单) 约定货物送达客户指定地点, 在取得客户的签收凭证后确认销售收入; 境外销售收入采用 FOB、CFR、CIF 等方式交易的出口业务, 公司完成出口报关手续, 货物装船并取得提单后, 确认销售收入; 采用 EXW 方式交易的出口业务, 公司在产品出库交付给客户或其指定的承运人时确认收入。

2) 对于合同约定需要安装的产品, 公司以设备安装完毕, 客户完成验收时作为控制权转移的时点并确认收入。

**24、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的, 予以确认: (1) 企业能够满足政府补助所附条件; (2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当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。

**25、所得税**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外, 当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日, 如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异, 不确认递延所得税, 但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日, 根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **26、租赁**

### **自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策**

#### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁, 如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### **(2) 租赁期**

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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, 租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权, 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, 租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化, 且影响是否合理确定将行使相应选择权的, 本公司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。

#### **(3) 租赁变更**

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:



## 浙江金凤凰电力科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度至 2023 年 3 月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
  - 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 应当相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产时价值较低 (不超过人民币 40,000 元) 的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、16 及附注三、21。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁, 是指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的租赁。其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁, 且转租出租人对原租赁进行简化处理的, 本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时, 在租赁期开始日, 公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时, 在租赁期开始日, 公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资收入。



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入、加工及修理修配劳务收入	13%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、税收优惠

浙江金凤凰电力科技股份有限公司于 2019 年 12 月获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR201933000644, 有效期三年。

2022 年 12 月, 浙江金凤凰电力科技有限公司通过高新复审, 获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR202233004905, 有效期三年。

浙江金凤凰电力科技有限公司 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-3 月企业所得税适用税率为 15%。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	-	-	20,859.10
银行存款	3,470,311.37	1,078,930.41	372,817.62
其他货币资金	20,035,082.33	52,827,528.74	10,761,777.00
合 计	23,505,393.70	53,906,459.15	11,155,453.72
其中: 因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	20,035,082.33	52,827,528.74	10,761,777.00

(2) 货币资金期末余额中除承兑保证金 20,035,082.33 元外, 无其他因抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

##### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票	494,000.00	669,537.00	1,833,500.00

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类:

类 别	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	520,000.00	100.00%	26,000.00	5.00%	494,000.00
其中: 账龄组合	520,000.00	100.00%	26,000.00	5.00%	494,000.00
合 计	520,000.00	100.00%	26,000.00	5.00%	494,000.00

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	743,930.00	100.00%	74,393.00	10.00%	669,537.00
其中: 账龄组合	743,930.00	100.00%	74,393.00	10.00%	669,537.00
合 计	743,930.00	100.00%	74,393.00	10.00%	669,537.00

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,930,000.00	100.00%	96,500.00	5.00%	1,833,500.00
其中: 账龄组合	1,930,000.00	100.00%	96,500.00	5.00%	1,833,500.00
合 计	1,930,000.00	100.00%	96,500.00	5.00%	1,833,500.00

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

1) 2023 年 1-3 月

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	74,393.00	-48,393.00	-	-	26,000.00

2) 2022 年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	96,500.00	-22,107.00	-	-	74,393.00



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

3) 2021 年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	-	96,500.00	-	-	96,500.00

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

2023 年 3 月 31 日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	520,000.00

2022 年 12 月 31 日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	743,930.00

2021 年 12 月 31 日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	1,930,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额		
	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	38,915,566.31	33,780,382.34	25,875,288.70
一至二年	404,417.82	447,224.06	722,180.59
二至三年	410,400.00	416,428.40	825,796.00
三至四年	791,848.00	821,848.00	59,700.00
四至五年	49,111.21	49,111.21	-
五年以上	163,500.00	163,500.00	163,500.00
合计	40,734,843.34	35,678,494.01	27,646,465.29
减: 坏账准备	2,708,053.07	2,472,383.02	1,807,071.30
账面价值	38,026,790.27	33,206,110.99	25,839,393.99

(2) 应收账款分类披露

类 别	2023 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,734,843.34	100.00%	2,708,053.07	6.65%	38,026,790.27

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

类 别	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
其中：账龄组合	40,734,843.34	100.00%	2,708,053.07	6.65%	38,026,790.27
合 计	40,734,843.34	100.00%	2,708,053.07	6.65%	38,026,790.27

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,678,494.01	100.00%	2,472,383.02	6.93%	33,206,110.99
其中：账龄组合	35,678,494.01	100.00%	2,472,383.02	6.93%	33,206,110.99
合 计	35,678,494.01	100.00%	2,472,383.02	6.93%	33,206,110.99

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,646,465.29	100.00%	1,807,071.30	6.54%	25,839,393.99
其中：账龄组合	27,646,465.29	100.00%	1,807,071.30	6.54%	25,839,393.99
合 计	27,646,465.29	100.00%	1,807,071.30	6.54%	25,839,393.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	38,915,566.31	1,945,778.32	5.00%
一至二年	404,417.82	40,441.78	10.00%
二至三年	410,400.00	123,120.00	30.00%
三至四年	791,848.00	395,924.00	50.00%
四至五年	49,111.21	39,288.97	80.00%
五年以上	163,500.00	163,500.00	100.00%
合 计	40,734,843.34	2,708,053.07	6.65%



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(续)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	33,780,382.34	1,689,019.12	5.00%
一至二年	447,224.06	44,722.41	10.00%
二至三年	416,428.40	124,928.52	30.00%
三至四年	821,848.00	410,924.00	50.00%
四至五年	49,111.21	39,288.97	80.00%
五年以上	163,500.00	163,500.00	100.00%
合 计	35,678,494.01	2,472,383.02	6.93%

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	25,875,288.70	1,293,764.44	5.00%
一至二年	722,180.59	72,218.06	10.00%
二至三年	825,796.00	247,738.80	30.00%
三至四年	59,700.00	29,850.00	50.00%
四至五年	-	-	-
五年以上	163,500.00	163,500.00	100.00%
合 计	27,646,465.29	1,807,071.30	6.54%

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

期 间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
2023 年 1-3 月	2,472,383.02	235,670.05	-	-	2,708,053.07
2022 年度	1,807,071.30	665,311.72	-	-	2,472,383.02
2021 年度	2,610,989.05	-803,917.75	-	-	1,807,071.30

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

① 2023 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖州泰伦电力设备有限公司	4,838,880.71	1 年以内	11.88%	241,944.04
扎兰屯市佑仟新能源有限公司	3,259,549.00	1 年以内	8.00%	162,977.45

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三变科技股份有限公司	2,007,800.00	1 年以内	4.93%	100,390.00
温州益坤电气股份有限公司	1,937,147.34	1 年以内	4.76%	96,857.37
平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	1,066,256.00	1 年以内	2.62%	53,312.80
合 计	13,109,633.05		32.19%	655,481.66

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖州泰伦电力设备有限公司	3,463,652.12	1 年以内	9.71%	173,182.61
扎兰屯市佑仟新能源有限公司	3,259,549.00	1 年以内	9.14%	162,977.45
国网江苏省电力有限公司	2,077,488.52	1 年以内	5.82%	103,874.43
温州益坤电气股份有限公司	1,951,887.11	1 年以内	5.47%	97,594.36
浙江埃克盛化工有限公司	1,752,426.95	1 年以内	4.91%	87,621.35
合 计	12,505,003.70		35.05%	625,250.20

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州博瑞电力自动化设备有限公司	11,654,061.46	1 年以内	42.15%	582,703.07
荣信汇科电气股份有限公司	5,903,244.24	1 年以内	21.35%	295,162.21
长园高能电气股份有限公司	2,425,012.79	1 年以内	8.77%	121,250.64
ARB	1,350,517.38	1 年以内	4.88%	67,525.87
国网浙江省电力有限公司检修分公司	1,302,700.00	1 年以内	4.71%	65,135.00
合 计	22,635,535.87		81.86%	1,131,776.79

(6) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	70,000.00	-	-

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况: 期末应收款项融资系银行承兑汇票, 本公司管理层认为其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

账 龄	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 3 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	390,169.85	95.30%	649,924.69	96.99%	850,484.74	99.07%
一至二年	8,492.49	2.07%	9,158.62	1.37%	7,964.60	0.93%
二至三年	10,752.21	2.63%	11,000.00	1.64%	-	-
合 计	409,414.55	100.00%	670,083.31	100.00%	858,449.34	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

1) 2023 年 3 月 31 日

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
中国电力科学研究院有限公司武汉分院	69,000.00	16.85%
绍兴市上虞东关街道韩明芳运输户	60,500.00	14.78%
东莞市冠东橡塑科技有限公司	47,500.00	11.60%
浙江营合信息科技有限公司	47,100.00	11.50%
中国巨石股份有限公司	24,002.90	5.86%
合 计	248,102.90	60.59%

2) 2022 年 12 月 31 日

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
南通市海王电气有限公司	330,000.00	49.25%
东莞市冠东橡塑科技有限公司	47,500.00	7.09%
浙江营合信息科技有限公司	47,100.00	7.03%
杭州固纬电子科技有限公司	41,713.43	6.23%
中国巨石股份有限公司	24,002.90	3.58%
合 计	490,316.33	73.18%

3) 2021 年 12 月 31 日

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
温州大学	200,000.00	23.30%
中国电力科学研究院有限公司武汉分院	161,000.00	18.75%
重庆国际复合材料股份有限公司	100,440.00	11.70%
中国电力科学研究院	100,000.00	11.65%
江苏昱恒电气有限公司	43,943.40	5.12%
合 计	605,383.40	70.52%

6、其他应收款

种 类	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 3 月 31 日
应收利息	-	-	-

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

种 类	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 3 月 31 日
应收股利	-	-	-
其他应收款	10,382,500.82	78,310,352.96	4,375,950.23
合 计	10,382,500.82	78,310,352.96	4,375,950.23

(1) 其他应收款

1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	10,888,174.88	81,267,263.52	3,988,829.64
一至二年	42,110.94	1,227,341.99	554,000.00
二至三年	700.00	-	3,000.00
三至四年	-	3,000.00	171,724.14
四至五年	1,724.14	1,724.14	
小计	10,932,709.96	82,499,329.65	4,717,553.78
减：坏账准备	550,209.14	4,188,976.69	341,603.55
账面价值	10,382,500.82	78,310,352.96	4,375,950.23

2) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款及利息	10,405,479.40	81,935,214.58	4,073,163.70
保证金及押金	269,645.00	158,445.00	79,225.50
备用金及其他	257,585.56	405,670.07	565,164.58
合计	10,932,709.96	82,499,329.65	4,717,553.78

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2023年1月1日余额	4,188,976.69			4,188,976.69
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,638,767.55			-3,638,767.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度至 2023 年 3 月  
 (除特别注明外，货币单位为人民币元)

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年3月31日余额	550,209.14			550,209.14

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	341,603.55			341,603.55
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,847,373.14			3,847,373.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	4,188,976.69			4,188,976.69

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2021年1月1日余额	270,986.53	-	-	270,986.53
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	70,617.02	-	-	70,617.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	341,603.55	-	-	341,603.55

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

4) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

期 间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
2023 年 1-3 月	4,188,976.69	-3,638,767.55	-	-	550,209.14
2022 年度	341,603.55	3,847,373.14	-	-	4,188,976.69
2021 年度	270,986.53	70,617.02	-	-	341,603.55

5) 报告期内无核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

① 2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
浙江科成电气有限公司	关联方往来	6,971,455.95	1 年以内	63.77%	348,572.80
浙江金凤凰电气有限公司	关联方往来	3,158,086.96	1 年以内	28.89%	157,904.35
湖州泰伦电力电器有限公司	关联方往来	101,288.00	1 年以内	0.93%	5,064.40
綦东葆	备用金	89,353.00	1 年以内	0.82%	4,467.65
许昌许继物资有限公司	保证金	84,500.00	1 年以内	0.77%	4,225.00
合 计		10,404,683.91		95.17%	520,234.20

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
金凤凰控股集团有限公司	关联方往来	57,234,219.66	1 年以内	69.38%	2,861,710.98
浙江钱江电力有限公司	关联方往来	19,715,775.20	1 年以内	23.90%	985,788.76
浙江科成电气有限公司	关联方往来	3,113,202.47	1 年以内	3.77%	155,660.12
绍兴优行投资管理合伙企业(有限合伙)	关联方往来	1,495,315.44	2 年以内	1.81%	132,224.87
绍兴上虞科成贸易有限公司	关联方往来	142,188.48	1 年以内	0.17%	7,109.42
合 计		81,700,701.25		99.03%	4,142,494.15

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
章银龙	关联方往来	1,191,098.94	2 年以内	25.25%	84,554.95
绍兴优行投资管理合伙企业(有限合伙)	关联方往来	1,149,181.90	1 年以内	24.36%	57,459.10
湖州泰伦电力电器有限公司	关联方往来	714,966.29	1 年以内	15.16%	35,748.31



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
湖州泰伦电力设备有限公司	关联方往来	539,959.59	1 年以内	11.45%	26,997.98
綦东葆	备用金	215,000.00	1 年以内	4.56%	10,750.00
合 计		3,810,206.72		80.78%	215,510.34

- 7) 公司无涉及政府补助的应收款项。  
8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。  
9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,995,527.40	168,088.67	14,827,438.73
库存商品	17,570,721.22	1,275,777.53	16,294,943.69
在产品	3,638,315.71	-	3,638,315.71
自制半成品	4,262,983.96	-	4,262,983.96
委托加工物资	1,168.28	-	1,168.28
合 计	40,468,716.57	1,443,866.20	39,024,850.37

### (续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,603,690.32	175,528.65	15,428,161.67
库存商品	16,773,685.06	1,474,477.17	15,299,207.89
在产品	3,681,598.24	-	3,681,598.24
自制半成品	2,314,304.71	-	2,314,304.71
合 计	38,373,278.33	1,650,005.82	36,723,272.51

### (续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,138,074.84	129,101.76	14,008,973.08
库存商品	14,367,655.72	2,226,195.11	12,141,460.61
在产品	4,123,461.43	-	4,123,461.43
合 计	32,629,191.99	2,355,296.87	30,273,895.12

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(2) 存货跌价准备

2023 年 1-3 月

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	175,528.65	383.29	-	-2,636.03	5,187.23	-	168,088.67
库存商品	1,474,477.17	150,577.28	-	-207,734.04	141,542.88	-	1,275,777.53
合计	1,650,005.82	150,960.57	-	-210,370.07	146,730.11	-	1,443,866.20

2022 年度

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	129,101.76	53,607.63	-	-6,957.42	223.32	-	175,528.65
库存商品	2,226,195.11	524,523.99	-	-564,477.57	711,764.36	-	1,474,477.17
合计	2,355,296.87	578,131.62	-	-571,434.99	711,987.68	-	1,650,005.82

2021 年度

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	35,641.02	93,460.74	-	-	-	-	129,101.76
库存商品	1,773,962.86	1,092,738.46	-	-348,206.06	292,300.15	-	2,226,195.11
合计	1,809,603.88	1,186,199.20	-	-348,206.06	292,300.15	-	2,355,296.87

8、合同资产

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,289,990.96	466,444.29	8,823,546.67

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,225,153.22	482,619.74	8,742,533.48

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,046,684.31	928,758.09	7,117,926.22



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

本期合同资产计提减值准备情况

2023 年 1-3 月

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金	-16,175.45	-	-

2022 年度

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金	-446,138.35	-	-

2021 年度

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金	307,240.91	-	-

9、其他流动资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁费	4,131,806.88	-	-

10、固定资产

(1) 类别

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	9,623,897.73	9,975,238.69	5,589,351.73
固定资产清理	-	-	-
合 计	9,623,897.73	9,975,238.69	5,589,351.73

(2) 固定资产情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:				
1、期初余额	24,338,111.46	467,970.34	707,139.59	25,513,221.39
2、本期增加金额	-	-	13,146.01	13,146.01
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	24,338,111.46	467,970.34	720,285.60	25,526,367.40
二、累计折旧				
1、期初余额	14,944,225.66	78,424.11	515,332.93	15,537,982.70
2、本期增加金额	299,977.41	47,669.36	16,840.20	364,486.97
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	15,244,203.07	126,093.47	532,173.13	15,902,469.67

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,093,908.39	341,876.87	188,112.47	9,623,897.73
2、年初账面价值	9,393,885.80	389,546.23	191,806.66	9,975,238.69

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:				
1、期初余额	19,452,011.36	80,431.48	627,867.91	20,160,310.75
2、本期增加金额	4,886,100.10	387,538.86	79,271.68	5,352,910.64
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	24,338,111.46	467,970.34	707,139.59	25,513,221.39
二、累计折旧				
1、期初余额	14,055,762.35	74,901.76	440,294.91	14,570,959.02
2、本期增加金额	888,463.31	3,522.35	75,038.02	967,023.68
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	14,944,225.66	78,424.11	515,332.93	15,537,982.70
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,393,885.80	389,546.23	191,806.66	9,975,238.69
2、年初账面价值	5,396,249.01	5,529.72	187,573.00	5,589,351.73

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:				
1、期初余额	18,032,276.87	80,431.48	595,037.72	18,707,746.07
2、本期增加金额	1,419,734.49	-	32,830.19	1,452,564.68



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	19,452,011.36	80,431.48	627,867.91	20,160,310.75
二、累计折旧				
1、期初余额	12,999,430.77	73,256.56	307,620.67	13,380,308.00
2、本期增加金额	1,056,331.58	1,645.20	132,674.24	1,190,651.02
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	14,055,762.35	74,901.76	440,294.91	14,570,959.02
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,396,249.01	5,529.72	187,573.00	5,589,351.73
2、年初账面价值	5,032,846.10	7,174.92	287,417.05	5,327,438.07

(3) 截止 2023 年 3 月 31 日, 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 截止 2023 年 3 月 31 日, 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 截止 2023 年 3 月 31 日, 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(6) 截止 2023 年 3 月 31 日, 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 11、递延所得税资产

项 目	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,194,572.69	779,185.90	8,868,378.23	1,330,256.73	5,529,229.79	829,384.47
未弥补亏损	-		-	-	8,601,522.53	1,290,228.38
合 计	5,194,572.69	779,185.90	8,868,378.23	1,330,256.73	14,130,752.32	2,119,612.85

#### 12、其他非流动资产

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付长期资产款项	525,000.00	180,000.00	-

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

### 13、短期借款

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	90,000,000.00	-
保证借款	40,000,000.00	-	-
借款利息	58,666.67	121,305.56	-
合 计	50,058,666.67	90,121,305.56	-

### 14、应付票据

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	19,861,489.72	22,737,379.81	10,703,617.00
商业承兑汇票	-	50,000,000.00	-
合 计	19,861,489.72	72,737,379.81	10,703,617.00

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付材料采购	16,563,235.01	16,210,994.55	18,739,352.91
应付长期资产采购	93,150.00	247,150.00	117,600.00
应付费用	339,532.00	294,942.71	150,617.76
合 计	16,995,917.01	16,753,087.26	19,007,570.67

(2) 截止 2023 年 3 月 31 日，期末余额中无重要的账龄超过 1 年的应付账款

### 16、合同负债

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	1,999,988.72	1,879,130.73	652,369.48

### 17、应付职工薪酬

#### (1) 2023 年 1-3 月

##### 1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,808,592.70	3,261,432.43	4,374,803.69	2,695,221.44
设定提存计划	114,393.17	194,901.84	201,875.34	107,419.67
合 计	3,922,985.87	3,456,334.27	4,576,679.03	2,802,641.11



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,596,284.49	2,712,263.53	3,691,298.28	2,617,249.74
职工福利费	-	246,431.56	246,431.56	-
社会保险费	74,938.21	203,334.34	200,300.85	77,971.70
住房公积金	-	96,433.00	96,433.00	-
工会经费及职工教育经费	137,370.00	2,970.00	140,340.00	-
合 计	3,808,592.70	3,261,432.43	4,374,803.69	2,695,221.44

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	110,447.68	188,199.23	194,932.22	103,714.69
失业保险费	3,945.49	6,702.61	6,943.12	3,704.98
合 计	114,393.17	194,901.84	201,875.34	107,419.67

(2) 2022 年度

1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,340,975.70	10,746,871.28	8,279,254.28	3,808,592.70
设定提存计划	78,781.56	652,280.37	616,668.76	114,393.17
合 计	1,419,757.26	11,399,151.65	8,895,923.04	3,922,985.87

2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,291,705.64	9,480,996.37	7,176,417.52	3,596,284.49
职工福利费	-	392,424.17	392,424.17	-
社会保险费	49,270.06	420,643.70	394,975.55	74,938.21
住房公积金	-	174,506.00	174,506.00	-
工会经费及职工教育经费		278,301.04	140,931.04	137,370.00
合 计	1,340,975.70	10,746,871.28	8,279,254.28	3,808,592.70

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	76,152.43	629,905.59	595,610.34	110,447.68

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	2,629.13	22,374.78	21,058.42	3,945.49
合 计	78,781.56	652,280.37	616,668.76	114,393.17

(3) 2021 年度

1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,468,907.61	9,571,196.82	9,699,128.73	1,340,975.70
设定提存计划	45,596.81	648,441.12	615,256.37	78,781.56
合 计	1,514,504.42	10,219,637.94	10,314,385.10	1,419,757.26

2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,438,991.21	8,201,047.43	8,348,333.00	1,291,705.64
职工福利费	-	647,964.21	647,964.21	-
社会保险费	29,916.40	417,411.64	398,057.98	49,270.06
住房公积金	-	244,412.00	244,412.00	-
工会经费及职工教育经费	-	60,361.54	60,361.54	-
合 计	1,468,907.61	9,571,196.82	9,699,128.73	1,340,975.70

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	44,075.77	626,850.28	594,773.62	76,152.43
失业保险费	1,521.04	21,590.84	20,482.75	2,629.13
合 计	45,596.81	648,441.12	615,256.37	78,781.56

18、应交税费

税 种	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	1,650,781.25	2,206,190.33	1,429,270.65
城市维护建设税	21,352.55	75,258.13	-
教育费附加	15,251.83	53,755.83	-
企业所得税	736,195.99	194,366.79	45,480.68
个人所得税	8,509.22	7,521.76	7,669.72
印花税	-	-	2,669.10
合 计	2,432,090.84	2,537,092.84	1,485,090.15



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

19、其他应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	15,740,306.69
其他应付款	250,375.06	674,576.25	17,283,597.01
合 计	250,375.06	674,576.25	33,023,903.70

(1) 应付股利

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	-	-	15,740,306.69

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款及利息	25,996.70	472,688.77	17,128,049.37
保证金及押金	134,300.00	134,300.00	114,300.00
其他	90,078.36	67,587.48	41,247.64
合 计	250,375.06	674,576.25	17,283,597.01

2) 截止 2023 年 3 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

20、其他流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	145,721.50	68,471.39	7,165.99
已背书尚未终止确认的商业承兑汇票	520,000.00	743,930.00	1,930,000.00
合 计	665,721.50	812,401.39	1,937,165.99

21、实收资本（股本）

(1) 2023 年 1-3 月

股东名称	期初余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	金 额	比 例			金 额	比 例
章银龙	10,500,000.00	35.00%	-	-	10,500,000.00	35.00%
陈丹红	6,000,000.00	20.00%	-	-	6,000,000.00	20.00%
章圣翊	13,500,000.00	45.00%	-	-	13,500,000.00	45.00%
合 计	30,000,000.00	100.00%	-	-	30,000,000.00	100.00%

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(2) 2022 年度

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比 例			金 额	比 例
浙江金凤凰新能源有限公司	10,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	30,000,000.00	-	-
章银龙	-	-	10,500,000.00	-	10,500,000.00	35.00%
陈丹红	-	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	20.00%
章圣翊	-	-	13,500,000.00	-	13,500,000.00	45.00%
合 计	10,000,000.00	100.00%	60,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

(3) 2021 年度

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比 例			金 额	比 例
浙江科成股权投资有限公司	18,000,000.00	100.00%	-	18,000,000.00	-	-
浙江金凤凰新能源有限公司	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%
合 计	18,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

22、资本公积

(1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	9,029,845.18	-	9,029,845.18

(2) 2022 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-

(3) 2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-

23、盈余公积

(1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,001,619.18	-	4,001,619.18	-



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

(2) 2022 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,667,436.56	1,334,182.62	-	4,001,619.18

(3) 2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,313,428.51	354,008.05	-	2,667,436.56

24、未分配利润

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	274,265.93	8,266,622.39	5,080,549.89
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	274,265.93	8,266,622.39	5,080,549.89
加: 本年净利润	6,453,611.15	13,341,826.16	3,540,080.55
减: 提取法定盈余公积	-	1,334,182.62	354,008.05
减: 转增股本	-	20,000,000.00	-
减: 净资产折股减少	5,028,226.00	-	-
期末未分配利润	1,699,651.08	274,265.93	8,266,622.39

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	25,082,432.74	18,697,290.75	109,035,421.18	77,362,309.49	74,002,996.58	57,151,500.49
其他业务	343,917.66	247,140.25	2,355,389.95	1,591,753.65	2,622,526.23	1,226,173.73
合计	25,426,350.40	18,944,431.00	111,390,811.13	78,954,063.14	76,625,522.81	58,377,674.22

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
商品类型			
其中: 绝缘器件	12,601,084.25	71,069,658.79	64,582,847.07
绝缘材料	11,237,060.09	19,777,762.29	6,280,833.84
其他	1,588,206.06	20,543,390.05	5,761,841.90
按经营地区分类			
其中: 境内	12 295 651.62	89,248,292.02	59,886,328.98
境外	13.130.698.77	22.142.519.11	16,739,193.83

**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

按商品转让的时间分类			
其中: 在某一时点转让	25,426,350.40	111,390,811.13	76,625,522.81
合 计	25,426,350.40	111,390,811.13	76,625,522.81

(3) 与履约义务相关的信息

1) 对于合同约定不需要安装的产品, 境内销售收入按合同(或订单)约定货物送达客户指定地点, 在取得客户的签收凭证后确认销售收入; 境外销售收入采用 FOB、CFR、CIF 等方式交易的出口业务, 公司完成出口报关手续, 货物装船并取得提单后, 确认销售收入; 采用 EXW 方式交易的出口业务, 公司在产品出库交付给客户或其指定的承运人时确认收入。

2) 对于合同约定需要安装的产品, 公司以设备安装完毕, 取得客户验收单签署时作为控制权转移的时点并确认收入。

**26、税金及附加**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	-	225,985.39	17,786.07
教育费附加	-	161,418.14	12,704.33
印花税	9,495.73	25,388.08	15,155.50
合 计	9,495.73	412,791.61	45,645.90

**27、销售费用**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	167,251.62	1,069,806.11	811,137.98
投标检测费	-	-	244,885.60
宣传费	-	115,496.05	162,740.19
差旅费	24,008.37	170,393.55	101,005.62
业务招待费	57,707.00	260,898.63	336,990.64
其他	53,676.66	141,086.35	89,823.57
合 计	302,643.65	1,757,680.69	1,746,583.60

**28、管理费用**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	679,689.90	3,024,374.75	2,171,511.32
交通差旅费	52,804.05	253,476.16	283,623.03
业务招待费	49,692.00	328,411.39	285,763.03
办公费	138,606.28	1,184,683.58	1,012,968.99
租赁费	121,804.53	497,357.74	442,957.74
中介机构费用	79,885.23	141,509.43	-
其他	65,288.11	172,469.72	169,818.92
合 计	1,187,770.10	5,602,282.77	4,366,643.03



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

29、研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	358,710.01	2,496,286.12	3,053,671.88
折旧摊销	22,154.36	367,180.00	431,167.11
物料消耗	34,652.20	3,249,413.89	7,302,048.49
其他	2,953.98	2,608,455.00	492,361.91
合 计	418,470.55	8,721,335.01	11,279,249.39

30、财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	571,450.42	2,839,747.12	1,259,460.08
减：利息收入	307,632.41	2,989,986.70	1,265,032.46
金融机构手续费	25,225.95	74,169.92	59,388.48
汇兑损益	79,925.75	-476,694.84	106,444.32
合 计	368,969.71	-552,764.50	160,260.42

31、其他收益

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	24,000.00	1,942,391.75	2,199,109.00
个税手续费返还	1,165.36	460.50	455.27
合 计	25,165.36	1,942,852.25	2,199,564.27

(2) 计入当期损益的政府补助

1) 2023 年 1-3 月

项 目	金 额	与资产/收益相关
企业春节期间市外留虞员工补贴	15,000.00	与收益相关
绍兴市上虞区慈善总会补助	6,000.00	与收益相关
其他零星补贴	3,000.00	与收益相关
合 计	24,000.00	

2) 2022 年度

项 目	金 额	与资产/收益相关
浙江省科学技术厅重大科技专项经费	1,240,000.00	与收益相关
2021 年度科技创新政策认定类项目	300,000.00	与收益相关
2021 年度企业培育系列奖励	100,000.00	与收益相关

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

项 目	金 额	与资产/收益相关
以工代训补贴资金	39,500.00	与收益相关
2021 年度加快推进数字产业化奖励	80,900.00	与收益相关
绍兴市上虞区曹娥街道工贸经济发展激励政策奖励	45,000.00	与收益相关
2021 年度稳岗补贴	41,082.84	与收益相关
知识产权奖励	20,000.00	与收益相关
其他零星补贴	75,908.91	与收益相关
合 计	1,942,391.75	

3) 2021 年度

项 目	金 额	与资产/收益相关
浙江省科学技术厅重大科技专项经费	1,860,000.00	与收益相关
浙江制造精品创新能力建设奖励	200,000.00	与收益相关
2020 年度科技创新政策奖励	50,000.00	与收益相关
2020 年企业能源管理体系认证	50,000.00	与收益相关
2020 年度绍兴市上虞区开放型经济资金	17,819.00	与收益相关
其他零星补贴	21,290.00	与收益相关
合 计	2,199,109.00	

32、信用减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	48,393.00	22,107.00	-96,500.00
应收款项坏账损失	-235,670.05	-665,311.72	803,917.75
其他应收款坏账损失	3,638,767.55	-3,847,373.14	-70,617.02
合 计	3,451,490.50	-4,490,577.86	636,800.73

33、资产减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	59,409.51	-6,696.63	-837,993.14
合同资产减值	16,175.45	446,138.35	-307,240.91
合 计	75,584.96	439,441.72	-1,145,234.05

34、营业外收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
其他	2,022.86	10,212.98	31,400.00



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度至 2023 年 3 月  
 (除特别注明外，货币单位为人民币元)

35、营业外支出

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
对外捐赠	115,000.00	100,000.00	150,000.00
其他	87,322.16	25,455.00	4,505.00
合 计	202,322.16	125,455.00	154,505.00

36、所得税费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
本期所得税费用	541,829.20	140,714.22	60.00
递延所得税费用	551,070.83	789,356.12	-1,322,648.35
合 计	1,092,900.03	930,070.34	-1,322,588.35

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	7,546,511.18	14,271,896.50	2,217,492.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,131,976.68	2,140,784.48	332,623.83
调整以前期间所得税的影响			60.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,693.93	59,011.11	44,865.23
研发费用加计扣除	-62,770.58	-1,269,725.25	-1,700,137.41
所得税费用	1,092,900.03	930,070.34	-1,322,588.35

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
收到的利息收入	117,712.11	183,243.35	88,046.13
收到的补贴收入	25,165.36	1,942,852.25	2,199,564.27
收到的其他营业外收入	2,022.86	1,000.00	31,400.00
合 计	144,900.33	2,127,095.60	2,319,010.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
支付的各项费用	4,235,167.89	3,519,510.16	1,757,570.72

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
资金拆入及利息	78,550,812.56	2,441,859.80	20,432,996.21

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
资金拆出及利息	25,171,662.28	87,808,194.15	16,939,015.08
支付股东减资款	-	-	8,000,000.00
合 计	25,171,662.28	87,808,194.15	24,939,015.08

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	6,453,611.15	13,341,826.16	3,540,080.55
加：信用减值损失	-3,451,490.50	4,490,577.86	-636,800.73
资产减值损失	-75,584.96	-439,441.72	1,145,234.05
固定资产折旧、使用权资产折旧	364,486.97	967,023.68	1,190,651.02
财务费用	515,689.84	-170,100.01	153,158.68
递延所得税资产减少	551,070.83	789,356.12	-1,322,648.35
存货的减少	-2,242,168.35	-6,456,074.02	-9,859,533.31
经营性应收项目的减少	-8,944,224.61	-614,413.44	21,288,341.59
经营性应付项目的增加	-2,878,764.65	8,366,098.74	432,980.90
经营活动产生的现金流量净额	-9,707,374.28	20,274,853.37	15,931,464.40
二、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,470,311.37	1,078,930.41	393,676.72
减：现金的期初余额	1,078,930.41	393,676.72	3,611,436.02
现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,391,380.96	685,253.69	-3,217,759.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	3,470,311.37	1,078,930.41	393,676.72
其中：库存现金	-	-	20,859.10
可随时用于支付的银行存款	3,470,311.37	1,078,930.41	372,817.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
现金及现金等价物余额	3,470,311.37	1,078,930.41	393,676.72



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度至 2023 年 3 月  
 (除特别注明外，货币单位为人民币元)

### 39、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2023 年 3 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产：

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	20,035,082.33	银行承兑保证金
应收票据	494,000.00	已背书尚未终止确认

### 40、外币货币性项目

#### 1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	62,264.51	6.8717	427,863.03
应收账款			
其中：美元	420,585.13	6.8717	2,890,134.82

#### 2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,466.71	6.9646	107,719.45
应收账款			
其中：美元	314,324.50	6.9646	2,189,144.40

#### 3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,819.84	6.3757	100,862.55
应收账款			
其中：美元	260,809.38	6.3757	1,662,842.38

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期借款及银行存款等，相关金融工具详情已于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具，如某些贷款承诺。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使

**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
 (除特别注明外，货币单位为人民币元)

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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

(1) 本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 对于应收款项，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控，分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司对客户的收款政策主要为预收模式，各报告期末扣除预收款项后的流动负债远小于流动资产，各报告期经营活动产生的现金流量净额均为正数，故本公司流动风险较小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2023 年 3 月 31 日公允价值			
	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) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	-	70,000.00	-	70,000.00

2、本公司第二层次公允价值计量项目为应收款项融资，采用现金流量折现法确定公允价值。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司控股股东、共同实际控制人为章圣翊、章银龙、陈丹红。



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

**2、其他关联方情况**

关联方名称	与本公司关系
湖州泰伦电力电器有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
金凤凰控股集团有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
浙江科成电气有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
浙江金凤凰电气有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
浙江钱江电力有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
绍兴久丰科技有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
浙江蓝德华燕动力有限公司	实际控制人之一章银龙担任董事的企业
绍兴上虞科成贸易有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
绍兴上虞成惠电力器材经营部	公司董事章惠荣之配偶担任该个体工商户经营者
扎兰屯市佑仟新能源有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
绍兴金凤凰新能源科技有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
浙江金凤凰储能科技有限责任公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
绍兴优行投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司
许继（科左后旗）新能源科技有限责任公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司

**3、关联交易情况**

**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
湖州泰伦电力电器有限公司	采购商品	-	25,569.92	7,362.83
湖州泰伦电力设备有限公司	采购商品	-	1,327.43	-
金凤凰控股集团有限公司	采购商品	-	2,693,546.35	13,686.18
浙江科成电气有限公司	采购商品	-	6,599,028.07	11,479,907.49
浙江金凤凰电气有限公司	采购商品	36,919.12	1,516,034.82	107,845.65
浙江金凤凰电气有限公司	水电	409,751.36	1,420,069.19	1,429,662.14
浙江钱江电力有限公司	采购商品	76,629.40	5,398,292.79	180,550.95
绍兴久丰科技有限公司	采购商品	-	9,168.47	3,819.17
浙江蓝德华燕动力有限公司	采购商品	-	11,238.94	-
绍兴上虞科成贸易有限公司	采购商品	811,946.98	745,486.74	-
绍兴上虞成惠电力器材经营部	安装劳务	-	-	347,173.27
合 计		1,335,246.86	18,419,762.72	13,570,007.68

**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
 (除特别注明外，货币单位为人民币元)

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
湖州泰伦电力电器有限公司	销售商品	104,959.29	2,205,296.42	1,395,854.02
湖州泰伦电力设备有限公司	销售商品	1,143,775.02	4,091,285.85	1,607,990.74
金凤凰控股集团有限公司	销售商品	-	15,486.73	717,132.28
浙江科成电气有限公司	销售商品	661,496.73	5,079,535.13	6,790,327.31
浙江金凤凰电气有限公司	销售商品	396,587.98	9,341,222.97	7,300,985.53
浙江钱江电力有限公司	销售商品	151,979.56	2,315,133.57	99,685.32
扎兰屯市佑仟新能源有限公司	销售商品	-	3,769,512.41	-
绍兴金凤凰新能源科技有限公司	销售商品	17,204.50	458,308.63	-
浙江金凤凰储能科技有限责任公司	销售商品	1,061.95	628,048.61	-
章惠荣	销售商品	1,769.91	1,327.44	1,327.43
合 计		2,478,834.94	27,905,157.76	17,913,302.63

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人：

关联方	租赁资产种类	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
浙江金凤凰电气有限公司	厂房和办公楼	1,291,189.65	3,746,250.51	3,203,339.04

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
许继（科左后旗）新能源科技有限责任公司	302,964,672.50	2020-9-23	2023-3-24	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
章银龙、陈丹红	13,000,000.00	2020-05-13	2021-05-12	是
章银龙、陈丹红、浙江金凤凰电气有限公司	10,000,000.00	2022-02-28	2023-02-27	是
章银龙、陈丹红、浙江金凤凰电气有限公司	45,000,000.00	2022-04-12	2022-09-05	是
章银龙、陈丹红、浙江金凤凰电气有限公司、浙江科成电气有限公司、浙江科成股权投资有限公司、湖州科成电气有限公司	10,000,000.00	2022-11-22	2023-08-22	否
	20,000,000.00	2022-11-22	2023-11-22	否
	10,000,000.00	2023-01-05	2024-01-05	否



**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

（4）关联方资金拆出

①2023 年 1-3 月

关联方名称	期初余额	增加额	减少额	期末余额
湖州泰伦电力电器有限公司	101,288.00	-	-	101,288.00
金凤凰控股集团有限公司	56,086,960.76	-	56,086,960.76	-
绍兴上虞科成贸易有限公司	132,100.00	-	132,100.00	-
浙江金凤凰电气有限公司	-	3,691,380.37	462,263.92	3,229,116.45
浙江科成电气有限公司	3,447,180.24	3,798,951.19	-	7,246,131.43
浙江钱江电力有限公司	19,025,423.88	-	18,979,374.93	46,048.95

②2022 年度

关联方名称	期初余额	增加额	减少额	期末余额
湖州泰伦电力电器有限公司	824,589.75	463,458.00	1,186,759.75	101,288.00
湖州泰伦电力设备有限公司	515,591.90	3,674,239.54	4,189,831.44	-
金凤凰控股集团有限公司	-	56,086,960.76	-	56,086,960.76
绍兴上虞科成贸易有限公司	200,000.00	3,400,000.00	3,467,900.00	132,100.00
绍兴优行投资管理合伙企业（有限合伙）	-	16,290,000.00	16,290,000.00	-
浙江金凤凰电气有限公司	-	24,158,450.40	24,158,450.40	-
浙江科成电气有限公司	-	67,152,307.35	63,705,127.11	3,447,180.24
浙江钱江电力有限公司	-	59,356,701.99	40,331,278.11	19,025,423.88
章银龙	1,150,000.00	-	1,150,000.00	-
章惠荣	-	1,110,000.00	1,110,000.00	-

③2021 年度

关联方名称	期初余额	增加额	减少额	期末余额
湖州泰伦电力电器有限公司	-	1,785,327.90	960,738.15	824,589.75
湖州泰伦电力设备有限公司	-	4,800,148.90	4,284,557.00	515,591.90
金凤凰控股集团有限公司	-	764,950.00	764,950.00	-
绍兴上虞科成贸易有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00
绍兴优行投资管理合伙企业（有限合伙）	7,070,000.00	40,430,000.00	47,500,000.00	-
许继（科左后旗）新能源科技有限责任公司	-	2,443,726.00	2,443,726.00	-
浙江金凤凰电气有限公司	3,218,899.74	5,994,233.98	9,213,133.72	-
浙江钱江电力有限公司	-	1,099,876.91	1,099,876.91	-
章银龙	500,000.00	650,000.00	-	1,150,000.00

浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(5) 关联方资金拆入

①2023 年 1-3 月

关联方名称	期初余额	增加额	减少额	期末余额
浙江金凤凰电气有限公司	151,991.36	-	151,991.36	-

②2022 年度

关联方名称	期初余额	增加额	减少额	期末余额
湖州泰伦电力电器有限公司	-	7,454,522.93	7,454,522.93	-
湖州泰伦电力设备有限公司	-	1,926,029.54	1,926,029.54	-
绍兴上虞科成贸易有限公司	-	800,000.00	800,000.00	-
浙江金凤凰电气有限公司	3,898,066.35	21,364,025.81	25,110,100.80	151,991.36
浙江科成电气有限公司	11,670,623.92	22,637,289.15	34,307,913.07	-
陈丹红	150,000.00	-	150,000.00	-

③2021 年度

关联方名称	期初余额	增加额	减少额	期末余额
湖州泰伦电力电器有限公司	-	12,686,628.10	12,686,628.10	-
湖州泰伦电力设备有限公司	-	949,975.60	949,975.60	-
金凤凰控股集团有限公司	-	5,409,473.36	5,409,473.36	-
浙江金凤凰电气有限公司	-	11,755,241.57	7,857,175.22	3,898,066.35
浙江科成电气有限公司	-	16,595,760.22	4,925,136.30	11,670,623.92
陈丹红	-	150,000.00	-	150,000.00
浙江钱江电力有限公司	-	24,626,054.28	24,626,054.28	-

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
浙江科成电气有限公司	采购资产	-	6,026,713.19	-

(7) 关键管理人员薪酬

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	149,000.00	1,296,600.00	1,065,630.00



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注

2021 年度至 2023 年 3 月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

4、关联应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	章银龙	81,660.39	6,137.97	81,660.39	6,137.97	1,191,098.94	84,554.95
其他应收款	绍兴优行投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	1,495,315.44	132,224.87	1,149,181.90	57,459.10
其他应收款	湖州泰伦电力设备有限公司	20,203.79	1,010.19	20,203.79	1,010.19	539,959.59	26,997.98
其他应收款	湖州泰伦电力电器有限公司	101,288.00	101,288.00	101,288.00	5,064.40	714,966.29	35,748.31
其他应收款	绍兴上虞科成贸易有限公司	2,130.41	106.52	142,188.48	7,109.42	201,595.83	10,079.79
其他应收款	金凤凰控股集团有限公司	24,604.95	1,230.25	57,234,219.66	2,861,710.99	-	-
其他应收款	浙江钱江电力有限公司	46,048.95	2,302.45	19,715,775.20	985,788.76	-	-
其他应收款	浙江金凤凰电气有限公司	3,158,086.96	157,904.35	-	-	-	-
其他应收款	浙江科成电气有限公司	6,971,455.95	348,572.80	3,113,202.47	155,660.12	-	-
其他应收款	许继(科左后旗)新能源科技有限责任公司	-	-	31,361.15	3,136.12	31,361.15	1,568.06
应收账款	湖州泰伦电力设备有限公司	4,838,880.71	241,944.04	3,463,652.12	173,182.61	232,731.00	11,636.55
应收账款	湖州泰伦电力电器有限公司	427,642.71	21,382.14	294,188.00	14,709.40	-	-
应收账款	浙江钱江电力有限公司	77,516.57	3,875.83	365,726.72	18,286.34	-	-
应收账款	浙江金凤凰储能科技有限责任公司	710,894.95	35,544.75	709,694.95	35,484.75	-	-
应收账款	扎兰屯市佑仟新能源有限公司	3,259,549.00	162,977.45	3,259,549.00	162,977.45	-	-
应收账款	绍兴金凤凰新能源科技有限公司	537,329.83	26,866.49	517,888.75	25,894.44	-	-
应收账款	浙江科成电气有限公司	741,812.35	37,090.62	-	-	-	-
应收账款	浙江金凤凰电气有限公司	39,174.42	1,958.72	-	-	-	-
	合 计	21,038,279.94	1,150,192.57	90,545,914.12	4,588,377.83	4,060,894.70	228,044.74

**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	浙江科成电气有限公司	-	-	12,181,393.20
其他应付款	浙江金凤凰电气有限公司	-	249,323.48	3,989,174.31
其他应付款	浙江钱江电力有限公司	1,618.57	-	495,181.32
其他应付款	金凤凰控股集团有限公司	-	-	74,541.16
其他应付款	湖州泰伦电力电器有限公司	-	198,987.16	-
其他应付款	陈丹红	3,778.13	3,778.13	152,159.38
应付账款	浙江科成电气有限公司	-	12,398.96	1,813,619.57
应付账款	浙江钱江电力有限公司	43,874.66	11,499.71	4,575.06
应付账款	绍兴久丰科技有限公司	26,191.46	16,980.44	6,123.60
应付账款	绍兴上虞成惠电力器材经营部	-	-	134,000.00
应付账款	绍兴上虞科成贸易有限公司	389,734.58	252,413.32	-
合 计		465,197.40	745,381.20	18,850,767.60

## 九、承诺及或有事项

截止资产负债表日, 本公司不存在需要披露重要的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报告日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司未设置业务分部, 无需披露分部信息。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司收入分解信息详见本财务报表附注 25 (2)。



浙江金凤凰电力科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度至 2023 年 3 月  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助	24,000.00	1,942,391.75	2,199,109.00
营业外收支中的其他项目	-200,299.30	-115,242.02	-123,105.00
资金拆借利息	189,920.30	2,715,039.00	-33,751.94
其他-个税手续费返还	1,165.36	460.50	455.27
小 计	14,786.36	4,542,649.23	2,042,707.33
减: 所得税影响额	2,217.95	681,397.38	306,406.10
合 计	12,568.41	3,861,251.85	1,736,301.23

### 2、净资产收益率及每股收益

#### (1) 2023 年 1-3 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.21%	0.2151	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.17%	0.2147	

#### (2) 2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.33%	0.4447	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.34%	0.3160	

#### (3) 2021 年度

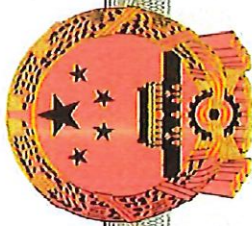
报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.86%	0.1021	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.57%	0.0520	

**浙江金凤凰电力科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年度至 2023 年 3 月**  
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(本页无正文, 为财务报表附注之签章页)







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202308030012



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；凭营业执照依法自主开展经营活动。

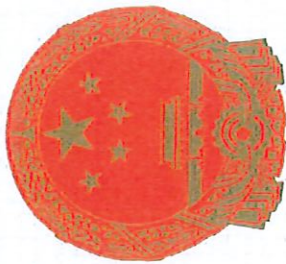


登记机关



2023年08月03日





# 会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



证书序号: 0012336

## 说明

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

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制





姓名	罗顺华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-03-19
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普 通合伙)
Working unit	
身份证号码	320623198203190771
Identity card No.	



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



罗顺华的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate 320000100119

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2010 年 02 月 24 日

年 月 日  
/y /m /d

2022 09 27





姓名: 汪久翔  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1990-08-20  
 Date of Birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 320922199008209031  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

证书编号: 320000104847  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 02 月 28 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y

月 /m

日 /d

年 /y

月 /m

日 /d