



金凤凰

NEEQ : 874170

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人章圣翊、主管会计工作负责人徐杭挺及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	57
附件 II	融资情况	57

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金凤凰股份、股份公司、股份有限公司	指	浙江金凤凰电力科技股份有限公司
金凤凰有限	指	公司前身浙江金凤凰电力科技有限公司
金凤凰新能源	指	浙江金凤凰新能源有限公司
科成电气	指	浙江科成电气有限公司
钱江电力	指	浙江钱江电力有限公司
金凤凰电气	指	浙江金凤凰电气有限公司
科成贸易	指	绍兴上虞科成贸易有限公司
泰伦电器	指	浙江泰伦电力电器有限公司, 曾用名为湖州泰伦电力电器有限公司
泰伦设备	指	浙江泰伦电力设备有限公司, 曾用名为湖州泰伦电力设备有限公司
实际控制人、控股股东	指	章圣翊、章银龙、陈丹红
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江金凤凰电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Golden Phoenix Power Technology CO.,Ltd. -		
法定代表人	章圣翊	成立时间	2011年11月15日
控股股东	控股股东为（章圣翊、章银龙、陈丹红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章圣翊、章银龙、陈丹红），一致行动人为（章圣翊、章银龙、陈丹红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）-绝缘制品制造（C3834）		
主要产品与服务项目	公司专注于超、特高压输变电用产品、高低压输配电用电力设备的研发、制造和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金凤凰	证券代码	874170
挂牌时间	2024年1月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	华兴证券有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区东大名路1089号2301单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐杭挺	联系地址	绍兴市上虞区曹娥街道东山路188号
电话	15657151879	电子邮箱	xuhangting@gphoenix.com
传真	0575-82605888		
公司办公地址	绍兴市上虞区曹娥街道东山路188号	邮政编码	312300
公司网址	www.gphoenix.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330604586257566Y		
注册地址	浙江省绍兴市上虞区曹娥街道东山路188号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专注于超、特高压输变电用产品、高低压输配电用电力设备研发、制造和销售的高新技术企业，是浙江省“专精特新”中小企业，自成立以来凭借持续的技术和产品创新不断推动我国绝缘子的发展进程。由公司研发、生产、销售的芯棒及复合绝缘子被广泛应用于高压、超特高压输电领域，下游客户主要为电力、电气成套设备制造商以及发电、输配电企业。

具体商业模式涉及采购、生产、销售及研发等方面，情况如下：

1、采购模式

公司生产绝缘器件、绝缘材料类产品所需的玻纤拉挤纱、环氧树脂等原材料主要根据生产计划通过直接外购的形式提前备库，绝缘器件类产品中所需的金属件具有定制化需求为非标准件，一般根据销售订单要求供应商按照公司提供的设计图纸和工艺要求定制生产。采购部门年度组织进行供应商绩效评价，评价维度包括供货质量、交期、价格、配合度等，根据考评结果要求供应商进行相应的整改。

2、生产模式

公司主要实行“以销定产”的生产模式，不同品类产品有所不同。公司绝缘产品主要以绝缘子系列产品为主，根据其应用端，即电网变电站、输电线路设计方案不同，其规格、材料、特性亦会有所不同，属于定制化产品，因此会针对不同客户进行设计调整。公司绝缘材料以芯棒为主，芯棒产品一般根据绝缘子型号或客户提出的参数指标，修改生产设备相关参数后进行生产。

公司在取得订单并评审确认后，即将订单进行分解，查验库存以明确是否有足够原材料可供生产，然后再向采购部门提出采购申请，采购部门将原材料采购到位后，生产部门即可进行生产并将产成品入库。

3、销售模式

公司主要以直销模式为主，存在少量经销业务。关于直销模式，公司的产品一般直接销售至发电、输配电公司、大型电力、电气设备厂家等；关于经销模式，根据公司与经销商签署的销售合同、订单，公司与经销商的合作模式均为买断式销售。公司获取订单的形式包括承接公司已有客户的订单，已有客户推荐介绍的其他新客户的订单或通过市场信息获取客户需求，通过公开招投标、市场推广、参加展会的方式获得客户订单。

境内客户主要包括国家电网有限公司及其下属电力设备企业。在由国家电网或南方电网组织建设的特高压项目中，与公司长期合作的电力设备厂商在成功中标后会向公司采购芯棒产品或直接采购支柱绝缘子产品，公司因此成为国家电网、南方电网在特高压工程项目中的二级供应商。

公司境外销售主要由国际贸易部负责，主要国际客户为分布于印度尼西亚、意大利、澳大利亚等国家的大型电力设备生产商，同时也与一些知名国际电力、电气设备企业保持合作。公司主要采用一事一议的方式，与其逐笔进行商业谈判并签订销售合同。

4、研发模式

公司以自主研发为主，院校合作研发为辅，以解决电力行业痛点、提升技术性能和提高生产效率为目标，不断开发新工艺、新技术，为市场提供更优质、更可靠的产品。公司研发部门会密集收集、调研并分析电网客户以及电力行业内主要电力电气设备生产商的技术和产品需求，同时跟踪研判产品发展趋势，为公司新产品的开发及现有产品的技术升级提供思路及方向，从而提高研发效率，以满足不断变化的市场需求。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年 1 月获得省级“专精特新”认定，有效期至 2024 年 12 月； 公司于 2019 年 12 月首次获得“高新技术企业”认定，有效期三年，2022 年 12 月公司通过高新复审，有效期至 2025 年 12 月。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,784,739.42	61,821,034.49	1.56%
毛利率%	33.94%	33.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,367,087.25	9,566,738.94	39.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,079,885.77	9,401,326.47	28.49%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	20.73%	24.49%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	18.73%	24.07%	-
基本每股收益	0.4456	0.3189	39.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,882,007.08	124,264,269.10	6.13%
负债总计	60,717,052.60	66,466,401.88	-8.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,164,954.48	57,797,867.22	23.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	1.93	23.13%
资产负债率%(母公司)	46.04%	53.49%	-
资产负债率%(合并)	46.04%	53.49%	-
流动比率	2.35	2.00	-
利息保障倍数	67.66	14.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,165,866.88	-13,982,983.03	不适用
应收账款周转率	1.59	1.25	-
存货周转率	0.84	1.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.13%	-31.64%	-
营业收入增长率%	1.56%	18.45%	-
净利润增长率%	39.72%	43.41%	-

注：利息保障倍数=（利润总额+利息支出）/利息支出

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,692,223.04	14.17%	28,920,370.02	23.27%	-35.37%
应收票据	1,459,867.37	1.11%	1,892,583.35	1.52%	-22.86%
应收账款	40,589,391.10	30.78%	32,347,137.51	26.03%	25.48%
应收款项融资	204,920.27	0.16%	1,150,000.00	0.93%	-82.18%
预付账款	3,285,549.24	2.49%	2,101,624.21	1.69%	56.33%
其他应收款	552,450.57	0.42%	454,468.66	0.37%	21.56%
存货	51,427,441.78	39.00%	42,565,789.78	34.25%	20.82%
合同资产	3,173,371.79	2.41%	3,636,724.11	2.93%	-12.74%
固定资产	10,992,845.91	8.34%	9,755,972.49	7.85%	12.68%
无形资产	306,215.57	0.23%	0.00	0.00%	不适用
递延所得税资产	1,194,730.44	0.91%	1,436,598.97	1.16%	-16.84%
其他非流动资产	3,000.00	0.00%	3,000.00	0.00%	0.00%
短期借款	9,498,824.00	7.20%	11,804,002.93	9.50%	-19.53%
应付票据	14,209,178.54	10.77%	19,780,787.63	15.92%	-28.17%
应付账款	18,989,148.23	14.40%	13,201,977.69	10.62%	43.84%
合同负债	1,632,826.99	1.24%	2,293,157.42	1.85%	-28.80%
应付职工薪酬	3,319,979.59	2.52%	4,258,006.39	3.43%	-22.03%
应交税费	1,211,250.46	0.92%	2,143,011.34	1.72%	-43.48%
其他应付款	403,351.28	0.31%	695,155.02	0.56%	-41.98%
其他流动负债	1,452,493.51	1.10%	2,290,303.46	1.84%	-36.58%
长期借款	10,000,000.00	7.58%	10,000,000.00	8.05%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末下降35.37%，主要系本期偿还短期借款支付现金、本期购建固定资产支付现金及支付供应商款项较多；
- 2、应付账款较上年期末上升43.84%，主要系支付本期末应付供应商款项较上年期末增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,784,739.42	-	61,821,034.49	-	1.56%
营业成本	41,475,733.60	66.06%	41,169,406.28	66.59%	0.74%
毛利率	33.94%	-	33.41%	-	-
税金及附加	370,465.51	0.59%	55,849.19	0.09%	563.33%

销售费用	1,250,157.74	1.99%	871,606.26	1.41%	43.43%
管理费用	4,369,885.22	6.96%	2,845,908.24	4.60%	53.55%
研发费用	3,763,270.21	5.99%	3,734,472.01	6.04%	0.77%
财务费用	-143,833.82	-0.23%	526,560.70	0.85%	-127.32%
其他收益	1,778,268.93	2.83%	275,445.36	0.45%	545.60%
信用减值损失	-240,952.38	-0.38%	1,168,150.44	1.89%	-120.63%
资产减值损失	1,853,409.28	2.95%	-3,176,906.92	-5.14%	不适用
营业外收入	182,636.97	0.29%	14,074.97	0.02%	1,197.60%
营业外支出	163,342.60	0.26%	284,837.73	0.46%	-42.65%
所得税费用	1,741,993.91	2.77%	1,046,418.99	1.69%	66.47%
净利润	13,367,087.25	21.29%	9,566,738.94	15.47%	39.72%
经营活动产生的现金流量净额	-3,165,866.88	-	-13,982,983.03	-	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,186,806.02	-	-481,959.38	-	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-2,531,113.66	-	19,540,831.10	-	-112.95%

项目重大变动原因

- 1、本期净利润较上年同期增加了 39.72%，主要系（1）本期收到的政府补助增加；（2）本期收回部分质量保证金使资产减值损失减少。
- 2、本期经营活动产生的现金流量净额变动，主要系上年同期支付的供应商货款较多。
- 3、本期投资活动产生的现金流量净额变动；主要系本期购买固定资产支付的现金较上年同期增加。
- 4、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少；主要系上年同期存在关联方资金拆借的收回。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策性风险	公司所处的输变电绝缘子行业与国家产业政策、国家电力规划（电网建设）存在极为紧密的联系，受政策影响显著。近

	<p>年来我国电网、电源投资呈快速增长趋势，预计在“十四五”期间，国家会继续加大对输电网络建设投资规模，持续完善以特高压主网架、各级电网协调发展的坚强智慧电网。若未来境内外宏观经济环境、国际地缘政治环境恶化，实体经济的恢复和发展受阻，电力工业及其他相关下游行业的市场需求或将下降，尤其是特高压电领域，或从政策层面带来不利影响，如投资规模减少、投资进度放缓。综上，如发生外部环境恶化等导致电网建设不及预期，公司产品的市场需求会受到冲击，进而可能会对公司收入、销量、利润产生不利影响，公司或将出现业绩下滑甚至亏损的风险。</p>
国际贸易政策变化及汇率风险	<p>公司出口产品主要销往欧洲、南美洲、非洲和印度尼西亚等国家和地区。这些国家近年来电网建设投资力度较大，对质量可靠且价格具有竞争力的绝缘子、芯棒产品进口需求较大。若上述国家对电力装备产品实施限制、禁止进口或惩罚性关税等，企业的出口订单可能会被取消或无法履行，给企业带来损失。另外，如果国家外汇管理政策或出口国外汇政策发生重大变化，或人民币兑世界主要货币的汇率发生较大变动，将在一定程度上影响公司的利润水平。</p>
竞争加剧份额被稀释风险	<p>公司面临竞争持续激烈、盈利水平不断下降的风险，在高端市场，行业内领先企业一直不断扩大生产规模，力争扩大市场份额。若公司不能充分利用技术研发、规模效应、客户和品牌等竞争优势保持并提高现有的市场地位，将面临现有市场份额下降的风险。</p>
公司治理的风险	<p>公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司系高新技术企业，根据相关规定，公司报告期内享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。如果未来税收政策发生变化或公司条件发生变化不再满足高新技术企业要求，本公司将面临不再享受 15% 所得税税率优惠的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料包括玻纤拉挤纱、硅橡胶生胶、金属连接件和环氧树脂等，主要原材料的价格主要受包括产业政策调整以及宏观经济周期等因素的影响，存在导致公司营业成本相应发生变化的可能。若原材料市场价格发生大幅波动，且公司未通过合理安排采购并及时调整产品销售价格以降低原材料价格波动的冲击，本公司可能会受到经营业绩下降的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	9,500,000.00	4,317,477.79
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	1,402,942.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,410,000.00	2,576,190.48
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易中的其他为厂房和办公楼租赁。公司根据地理位置及办公便利向关联公司租赁房屋建筑物，用于满足生产经营需要，租赁价格以附近地区租金为定价依据，价格公允，交易具有一定必要性。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
临时公告：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年5月18日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023年5月18日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2023年5月18日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2023年5月18日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023年5月18日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2023年5月18日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2023年5月18日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2023年5月18日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他与申请挂牌相关的承诺	2023年5月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	------	------	-------	------

		类型		比例%	
货币资金	货币资金	冻结	14,159,178.54	10.74%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	14,159,178.54	10.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司无重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0.00	30,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	100.00%	0.00	30,000,000	100.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0.00	30,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	章圣翊	13,500,000		13,500,000	45%	13,500,000	0.00	0.00	0.00
2	章银龙	10,500,000		10,500,000	35%	10,500,000	0.00	0.00	0.00
3	陈丹红	6,000,000		6,000,000	20%	6,000,000	0.00	0.00	0.00
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	30,000,000	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

章圣翊、章银龙、陈丹红为金凤凰实际控制人，三人为一致行动人。章银龙与章圣翊为父子关系，陈丹红与章圣翊为母子关系，章银龙与陈丹红为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
章圣翊	董事长、总经理	男	1993年3月	2023年3月26日	2026年3月25日	13,500,000	-	13,500,000	45%
章银龙	董事	男	1964年6月	2023年3月26日	2026年3月25日	10,500,000	-	10,500,000	35%
陈丹红	董事、副总经理	女	1968年2月	2023年3月26日	2026年3月25日	6,000,000	-	6,000,000	20%
章惠荣	董事	男	1968年8月	2023年3月26日	2026年3月25日				
杨建君	董事	女	1966年7月	2023年3月26日	2026年3月25日				
童文元	监事	女	1969年4月	2023年3月26日	2026年3月25日				
蒋琴吉	监事	女	1979年3月	2023年3月26日	2026年3月25日				
游焕洋	监事	男	1986年12月	2023年3月26日	2026年3月25日				
陆慰君	副总经理	男	1966年7月	2023年3月26日	2026年3月25日				
徐杭挺	董事会秘书、财务总监	男	1993年10月	2023年3月26日	2026年3月25日				

注：陈丹红副总经理职务任期为2023年4月20日至2026年3月25日。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东章圣翊、章银龙、陈丹红为一致行动人，三人已签署《一致行动协议》，章银龙与章圣翊为父子关系，陈丹红与章圣翊为母子关系，章银龙与陈丹红为夫妻关系。三人约定各方在对公司的一切日常生产经营及重大事务策上保持一致行动；在各方作为公司股东或作为公司董事、监事及高级管理人员行使权利、履行义务而对公司的生产经营产生影响的事项作出决策或予以执行中保持一致行动。如果经各方充分协商无法达成一致意见的，则各方按各自持有表决权进行表决，以获得表决权最多的表决意见作为一致表决意见。除上述情况外，公司其他股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	13	13
生产人员	150	173
管理人员	7	9
技术与品质人员	16	18
财务人员	4	4
采购与仓储人员	9	10
员工总计	199	227

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,692,223.04	28,920,370.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,459,867.37	1,892,583.35
应收账款	五、3	40,589,391.10	32,347,137.51
应收款项融资	五、5	204,920.27	1,150,000.00
预付款项	五、6	3,285,549.24	2,101,624.21
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	552,450.57	454,468.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	51,427,441.78	42,565,789.78
其中：数据资源			
合同资产	五、4	3,173,371.79	3,636,724.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		119,385,215.16	113,068,697.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	10,992,845.91	9,755,972.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	306,215.57	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,194,730.44	1,436,598.97
其他非流动资产	五、12	3,000.00	3,000.00
非流动资产合计		12,496,791.92	11,195,571.46
资产总计		131,882,007.08	124,264,269.10
流动负债：			
短期借款	五、14	9,498,824.00	11,804,002.93
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	14,209,178.54	19,780,787.63
应付账款	五、16	18,989,148.23	13,201,977.69
预收款项			
合同负债	五、17	1,632,826.99	2,293,157.42
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、18	3,319,979.59	4,258,006.39
应交税费	五、19	1,211,250.46	2,143,011.34
其他应付款	五、20	403,351.28	695,155.02
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			
其他流动负债	五、21	1,452,493.51	2,290,303.46
流动负债合计		50,717,052.60	56,466,401.88
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、22	10,000,000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		60,717,052.60	66,466,401.88
所有者权益：			
股本	五、23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	9,029,845.18	9,029,845.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	3,213,510.93	1,876,802.20
一般风险准备			
未分配利润	五、26	28,921,598.37	16,891,219.84
归属于母公司所有者权益合计		71,164,954.48	57,797,867.22
少数股东权益			
所有者权益合计		71,164,954.48	57,797,867.22
负债和所有者权益总计		131,882,007.08	124,264,269.10

法定代表人：章圣翊

主管会计工作负责人：徐杭挺

会计机构负责人：黄丽丽

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		62,784,739.42	61,821,034.49
其中：营业收入	五、27	62,784,739.42	61,821,034.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,085,678.46	49,203,802.68
其中：营业成本	五、27	41,475,733.60	41,169,406.28
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、28	370,465.51	55,849.19
销售费用	五、29	1,250,157.74	871,606.26
管理费用	五、30	4,369,885.22	2,845,908.24
研发费用	五、31	3,763,270.21	3,734,472.01
财务费用	五、32	-143,833.82	526,560.70
其中：利息费用		226,645.22	1,095,339.29
利息收入		109,899.15	369,082.75
加：其他收益	五、33	1,778,268.93	275,445.36
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-240,952.38	1,168,150.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	1,853,409.28	-3,176,906.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,089,786.79	10,883,920.69
加：营业外收入	五、36	182,636.97	14,074.97
减：营业外支出	五、37	163,342.60	284,837.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,109,081.16	10,613,157.93
减：所得税费用	五、38	1,741,993.91	1,046,418.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,367,087.25	9,566,738.94

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,367,087.25	9,566,738.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,367,087.25	9,566,738.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,367,087.25	9,566,738.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4456	0.3189
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：章圣翊

主管会计工作负责人：徐杭挺

会计机构负责人：黄丽丽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		46,479,387.48	47,942,509.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		863,376.00	1,469,764.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	2,461,374.96	856,496.84
经营活动现金流入小计		49,804,138.44	50,268,771.03
购买商品、接受劳务支付的现金		34,994,951.36	49,981,880.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,926,201.35	9,554,761.66
支付的各项税费		2,941,121.53	1,071,563.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	5,107,731.08	3,643,548.02
经营活动现金流出小计		52,970,005.32	64,251,754.06
经营活动产生的现金流量净额	五、40	-3,165,866.88	-13,982,983.03
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		2,186,806.02	481,959.38

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,186,806.02	481,959.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,186,806.02	-481,959.38
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			
取得借款收到的现金		7,720,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39（3）		72,718,768.65
筹资活动现金流入小计		7,720,000.00	82,718,768.65
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	50,040,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,113.66	1,918,051.21
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、39（4）		11,219,261.34
筹资活动现金流出小计		10,251,113.66	63,177,937.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,531,113.66	19,540,831.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		282,519.31	133,407.67
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-7,601,267.25	5,209,296.36
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	12,134,311.75	1,078,930.41
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	4,533,044.50	6,288,226.77

法定代表人：章圣翊

主管会计工作负责人：徐杭挺

会计机构负责人：黄丽丽

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、 基本情况

浙江金凤凰电力科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由浙江金凤凰电力科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司注册地址: 浙江省绍兴市上虞区曹娥街道东山路 188 号。

本公司主要从事超、特高压输变电用产品、高低压输配电用电力设备研发、制造和销售。

本财务报表经本公司第一届董事会第七次会议决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

本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》和具体会计准则, 以及颁布的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进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

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。因此, 董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 6 月 30 日止的财务报表。

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, 对收入确认制定了具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、22“收入”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

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

项目	重要性标准
重大的账龄超过1年的应付款项	单项金额超过 500 万元的款项

6、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。

7、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。

8、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。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(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:

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。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(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

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, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(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。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、合同资产、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内的预期信

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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

对于划分为账龄组合的应收款项, 本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄, 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。

10、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。

11、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) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备, 对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按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。

12、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%	23.75%
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。

13、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出等。

在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

不同类别的在建工程结转为固定资产的标准如下:

类别	结转固定资产标准
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

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。

14、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。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权、软件和客户关系等。无形资产除在非同一控制下企业合并中取得的客户关系和专利权按公允价值入账外, 其余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	使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	法定使用权
外购软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出, 包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、能源费用、其他费用等。

②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。

③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。

④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。

17、长期资产减值

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。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。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。

19、合同负债

合同负债, 是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

22、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。满足下列条件之一时, 本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司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, 本公司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, 本公司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, 本公司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, 本公司考虑下列迹象:

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的实物转移给客户。

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

④客户已接受该商品或服务。

(2) 公司收入确认的具体原则

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, 公司完成出口报关等手续后确认销售收入; 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。

23、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的, 确认为一项资产, 并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。若该项资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的, 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; ②该成本增加了本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。确认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。

(3) 合同成本减值

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

合同成本账面价值高于下列两项的差额的, 计提减值准备, 并确认为资产减值损失: ①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。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。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。

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。

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有限。

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

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期公司未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%
城建税	应缴流转税税额	7%
教育费附加(含地方)	应缴流转税税额	5%

2、税收优惠及批文

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。公司 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	4,533,044.50	12,134,311.75
其他货币资金	14,159,178.54	16,786,058.27
合计	18,692,223.04	28,920,370.02
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,159,178.54	16,786,058.27

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 14,159,178.54 元外, 无其他因质押、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	2024年6月30日	2023年12月31日
商业承兑汇票	1,459,867.37	1,892,583.35

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,536,702.50	100.00%	76,835.13	5.00%	1,459,867.37
其中：商业承兑汇票组合	1,536,702.50	100.00%	76,835.13	5.00%	1,459,867.37
合计	1,536,702.50	100.00%	76,835.13	5.00%	1,459,867.37

(续)

类别	2023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	1,992,193.00	100.00%	99,609.65	5.00%	1,892,583.35
其中：商业承兑汇票组合	1,992,193.00	100.00%	99,609.65	5.00%	1,892,583.35
合计	1,992,193.00	100.00%	99,609.65	5.00%	1,892,583.35

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	99,609.65	-22,774.52			76,835.13

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

(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：

项目	2024年6月30日 终止确认金额	2024年6月30日 未终止确认金额
商业承兑汇票	-	1,240,226.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
一年以内	40,404,051.86	27,585,328.20
一至二年	1,753,479.36	6,168,848.18
二至三年	386,036.87	339,716.80
三至四年	392,230.00	385,882.00
四至五年	805,348.00	791,848.00
五年以上	-	163,500.00
合计	43,741,146.09	35,435,123.18
减：坏账准备	3,151,754.99	3,087,985.67
账面价值	40,589,391.10	32,347,137.51

(2) 应收账款分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,741,146.09	100.00%	3,151,754.99	7.21%	40,589,391.10
其中：账龄组合	43,741,146.09	100.00%	3,151,754.99	7.21%	40,589,391.10
合计	43,741,146.09	100.00%	3,151,754.99	7.21%	40,589,391.10

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,435,123.18	100.00%	3,087,985.67	8.71%	32,347,137.51
其中：账龄组合	35,435,123.18	100.00%	3,087,985.67	8.71%	32,347,137.51
合计	35,435,123.18	100.00%	3,087,985.67	8.71%	32,347,137.51

按组合计提坏账准备

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

账龄组合	43,741,146.09	3,151,754.99	7.21%
------	---------------	--------------	-------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2023年 12月31日	本期变动金额			2024年 6月30日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	
应收账款坏账准备	3,087,985.67	227,269.32	-	-163,500.00	3,151,754.99

(4) 本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	163,500.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总余额 17,090,540.82 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 35.03%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,409,936.97 元。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,045,051.93	1,871,680.14	3,173,371.79	7,361,813.53	3,725,089.42	3,636,724.11

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,045,051.93	100.00%	1,871,680.14	37.10%	3,173,371.79
其中: 账龄组合	5,045,051.93	100.00%	1,871,680.14	37.10%	3,173,371.79
合计	5,045,051.93	100.00%	1,871,680.14	37.10%	3,173,371.79

按组合计提坏账准备

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,045,051.93	1,871,680.14	37.10%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2023年 12月31日	本期变动金额				2024年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质保金	3,725,089.42	-	1,853,409.28	-	-	1,871,680.14

5、应收款项融资

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	204,920.27	1,150,000.00

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,285,549.24	100.00%	2,042,868.03	97.21%
一至二年			41,069.07	1.95%
二至三年			6,687.11	0.32%
三年以上			11,000.00	0.52%
合计	3,285,549.24	100.00%	2,101,624.21	100.00%

(2) 预付款项期末余额中无重要的一年以上的款项。

(3) 期末预付款项金额前五名单位情况：

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,128,912.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 64.80%。

7、其他应收款

(1) 分类情况

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	552,450.57	454,468.66
合计	552,450.57	454,468.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露：

账龄	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
一年以内	230,637.04	356,229.64
一至二年	305,307.09	128,945.00
二至三年	83,670.00	-
三年以上		-
四至五年		-
五年以上	1,724.14	1,724.14
合计	621,338.27	486,898.78
减：坏账准备	68,887.70	32,430.12
账面价值	552,450.57	454,468.66

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

②其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
往来款及利息		-
押金及保证金	125,954.78	212,945.00
备用金及其他	495,383.49	273,953.78
合计	621,338.27	486,898.78

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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12月31日	32,430.12	-	-	32,430.12
账面余额在本期	-	-	-	-
--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	36,457.58	-	-	36,457.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2024年6月30日	68,887.70	-	-	68,887.70

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年 6月30日余 额	账龄	占其他应 收款总额 的比例	2024年 6月30日 坏账准备余额
个人养老金	其他	119,028.34	1年以内	19.16%	5,951.42
綦东葆	备用金	111,203.00	1-2年	17.90%	11,120.30
华春彪	备用金	85,500.00	1年以内	13.76%	4,275.00
厦门利德集团有限公司电力物资分公司	保证金	83,670.00	2-3年	13.47%	25,101.00
个人公积金	其他	74,267.00	1年以内	11.95%	3,713.35
合计		473,668.34		76.23%	50,161.07

8、存货

(1) 分类情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

原材料	18,551,139.44	168,328.06	18,382,811.38	14,851,079.07	168,328.06	14,682,751.01
库存商品	18,167,247.28	913,834.46	17,253,412.82	16,435,936.33	913,834.46	15,522,101.87
在产品	8,182,916.59		8,182,916.59	6,158,567.07	-	6,158,567.07
自制半成品	9,158,350.09	1,550,049.10	7,608,300.99	7,571,304.97	1,550,049.10	6,021,255.87
发出商品	-	-	-	178,214.62	-	178,214.62
委托加工物资	-	-	-	2,899.34	-	2,899.34
合计	54,059,653.40	2,632,211.62	51,427,441.78	45,198,001.40	2,632,211.62	42,565,789.78

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	168,328.06		-		-	168,328.06
自制半成品	1,550,049.10		-		-	1,550,049.10
库存商品	913,834.46		-		-	913,834.46
合计	2,632,211.62		-		-	2,632,211.62

9、固定资产

(1) 分类情况

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	10,992,845.91	9,755,972.49

(2) 固定资产增减变动情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、2023年12月31日	25,626,948.12	182,457.36	798,894.26	26,608,299.74
2、本期增加金额	1,054,690.27	361,132.74	519,403.56	1,935,226.57
(1) 购置	1,054,690.27	361,132.74	519,403.56	1,935,226.57
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2024年6月30日	26,681,638.39	543,590.10	1,318,297.82	28,543,526.31
二、累计折旧				
1、2023年12月31日	16,170,266.57	85,422.42	596,638.26	16,852,327.25
2、本期增加金额	629,773.81	26,378.84	42,200.50	698,353.15
(1) 计提	629,773.81	26,378.84	42,200.50	698,353.15
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2024年6月30日	16,800,040.38	111,801.26	638,838.76	17,550,680.40
三、减值准备				
1、2023年12月31日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6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、2024年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2024年6月30日	9,881,598.01	431,788.84	679,459.06	10,992,845.91
2、2023年12月31日	9,456,681.55	97,034.94	202,256.00	9,755,972.49

(3) 期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(4) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

10、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、2023年12月31日	-	-
2、本期增加金额	325,905.82	325,905.82
3、本期减少金额	-	-
4、2024年6月30日	325,905.82	325,905.82
二、累计折旧		
1、2023年12月31日	-	-
2、本期增加金额	19,690.25	19,690.25
3、本期减少金额	-	-
4、2024年6月30日	19,690.25	19,690.25
三、减值准备		
1、2023年12月31日	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2024年6月30日	-	-
四、账面价值		
1、2024年6月30日	306,215.57	306,215.57
2、2023年12月31日	-	-

11、递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,503,891.76	675,583.76	6,357,301.04	953,595.15
信用减值准备	3,460,977.82	519,146.68	3,220,025.44	483,003.82
合计	7,964,869.58	1,194,730.44	9,577,326.48	1,436,598.97

12、其他非流动资产

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
与长期资产相关预付款	3,000.00	3,000.00

13、所有权或使用权受限资产

项目	2024年6月30日				2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,159,178.54	14,159,178.54	其他	银行承兑保证金	16,786,058.27	16,786,058.27	其他	银行承兑保证金
应收票据	1,240,226.00	1,178,214.70	其他	未终止确认票据	1,992,193.00	1,892,583.35	其他	未终止确认票据
合计	15,399,404.54	15,337,393.24			18,778,251.27	18,678,641.62		

14、短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款	-	-
保证借款	6,500,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,998,824.00	1,778,824.00
借款利息	-	25,178.93
合计	9,498,824.00	11,804,002.93

15、应付票据

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	14,209,178.54	19,780,787.63
商业承兑汇票		-
合计	14,209,178.54	19,780,787.63

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付材料采购	13,939,452.28	12,912,478.70
应付工程及设备采购	161,722.99	195,177.99
应付费用	4,887,972.96	94,321.00
合计	18,989,148.23	13,201,977.69

(2) 应付账款期末余额中无重要的一年以上的款项。

17、合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收货款	1,632,826.99	2,293,157.42

18、应付职工薪酬

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日
短期薪酬	3,977,959.89	8,354,937.11	9,194,355.15	3,138,541.85
设定提存计划	280,046.50	935,439.02	1,034,047.78	181,437.74
合计	4,258,006.39	9,290,376.13	10,228,402.93	3,319,979.59

(2) 短期薪酬列示

项目	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,896,437.24	7,867,385.09	8,718,170.14	3,045,652.19
职工福利费	-	595,755.78	595,755.78	-
社会保险费	81,522.65	487,552.02	476,185.01	92,889.66
住房公积金	-	202,664.00	202,664.00	-
工会经费及职工教育经费	-	8,321.92	8,321.92	-
合计	3,977,959.89	9,161,678.81	10,001,096.85	3,138,541.85

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日
基本养老保险	267,876.74	895,723.84	989,719.70	173,880.88
失业保险费	12,169.76	39,715.18	44,328.08	7,556.86
合计	280,046.50	935,439.02	1,034,047.78	181,437.74

19、应交税费

税种	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	1,023,797.59	106,912.27
个人所得税	8,318.29	288,381.89
增值税	137,580.09	1,504,451.82
城市维护建设税	24,240.12	135,258.67
教育费附加	17,314.37	96,613.33
印花税	-	11,393.36
合计	1,211,250.46	2,143,011.34

20、其他应付款

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	403,351.28	695,155.02
合计	403,351.28	695,155.02

其他应付款按款项性质列示

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
房屋租金	-	-
保证金及押金	114,300.00	114,300.00
预提费用及其他	289,051.28	580,855.02
合计	403,351.28	695,155.02

21、其他流动负债

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	212,267.51	298,110.46
已背书尚未终止确认的商业承兑汇票	1,240,226.00	1,992,193.00
合计	1,452,493.51	2,290,303.46

22、长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

23、股本

项目	2023年12月31日	本期增减(+, -)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-				30,000,000.00

24、资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
其他资本公积	9,029,845.18	-	-	9,029,845.18

25、盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	1,876,802.20	1,336,708.73		3,213,510.93

26、未分配利润

项目	2024年1-6月
调整前上年年末未分配利润	16,891,219.84
加：会计政策变更	-
调整后年初未分配利润	16,891,219.84
加：本期归属于母公司的净利润	13,367,087.25
减：提取法定盈余公积	1,336,708.73
减：净资产折股减少	
期末未分配利润	28,921,598.37

27、营业收入、营业成本

浙江金凤凰电力科技股份有限公司**财务报表附注****2024年1-6月**

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,334,357.33	40,775,851.28	60,607,013.17	40,544,011.21
其他业务	1,450,382.09	699,882.32	1,214,021.32	625,395.07
合计	62,784,739.42	41,475,733.60	61,821,034.49	41,169,406.28

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：绝缘器件	28,920,425.61	18,324,195.21	31,648,024.67	20,241,599.66
绝缘材料	30,777,486.94	21,192,625.60	26,275,159.81	17,838,300.89
其他	3,086,826.87	1,958,912.79	3,897,850.01	3,089,505.73
按经营地区分类				
其中：境内	39,695,165.78	26,166,418.43	31,638,221.44	22,214,272.27
境外	23,089,573.64	15,309,315.17	30,182,813.05	18,955,134.01
按商品转让的时间分类	-	-	-	-
其中：在某一时点转让	62,784,739.42	41,475,733.60	61,821,034.49	41,169,406.28
合计	62,784,739.42	41,475,733.60	61,821,034.49	41,169,406.28

(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，公司完成出口报关等手续后，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。

28、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城建税	210,651.64	21,902.71
教育费附加	151,247.59	15,644.79
印花税	8,566.28	18,301.69
合计	370,465.51	55,849.19

29、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	333,823.60	357,670.57
宣传费	164,982.18	41,374.64

浙江金凤凰电力科技股份有限公司**财务报表附注****2024年1-6月**

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

差旅费	105,036.50	122,930.64
业务招待费	518,007.73	189,407.80
售后费用	22,955.15	849.32
其他费用	105,352.58	159,373.29
合计	1,250,157.74	871,606.26

30、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,739,524.12	1,346,381.85
中介机构费用	955,612.72	548,040.25
办公费	631,740.34	282,737.54
租赁费	401,300.22	241,737.51
折旧摊销	48,188.80	110,790.70
交通差旅费	164,396.06	116,429.54
业务招待费	149,946.81	54,194.00
其他费用	279,176.15	145,596.85
合计	4,369,885.22	2,845,908.24

31、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	955,646.33	849,664.65
折旧摊销	96,529.01	58,873.39
物料消耗	2,694,765.37	2,774,436.30
其他费用	16,329.50	51,497.67
合计	3,763,270.21	3,734,472.01

32、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	226,645.22	1,095,339.29
减：利息收入	109,899.15	369,082.75
金融机构手续费	53,220.94	66,555.61
汇兑损益	-313,800.83	-266,251.45
合计	-143,833.82	526,560.70

33、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	1,495,060.31	275,445.36
其他	283,208.62	-
合计	1,778,268.93	275,445.36

浙江金凤凰电力科技股份有限公司**财务报表附注****2024年1-6月**

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

34、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收票据坏账损失	22,774.52	48,393.00
应收款项坏账损失	-227,269.32	-2,446,037.83
其他应收款坏账损失	-36,457.58	3,565,795.27
合计	-240,952.38	1,168,150.44

35、资产减值损益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失	-	59,409.51
合同资产减值	1,853,409.28	-3,236,316.43
合计	1,853,409.28	-3,176,906.92

36、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他	182,636.97	14,074.97

37、营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
捐赠支出	100,000.00	100,000.00
其他	63,342.60	184,837.73
合计	163,342.60	284,837.73

38、所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	1,500,125.38	1,325,722.95
递延所得税费用	241,868.53	-279,303.96
合计	1,741,993.91	1,046,418.99

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2024年1-6月
利润总额	15,109,081.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,266,362.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,122.27
加计扣除	-564,490.53
所得税费用	1,741,993.91

39、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	2024年1-6月	2023年1-6月
收到的利息收入	108,988.33	322,062.60

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

收到的补贴收入	1,494,780.31	285,669.36
收到的押金保证金等	857,606.32	248,764.88
合计	2,461,374.96	856,496.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付的各项费用	4,988,283.06	3,329,364.69
支付的押金及保证金	119,448.02	314,183.33
合计	5,107,731.08	3,643,548.02

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
资金拆入及利息	-	72,718,768.65

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
资金拆出及利息	-	11,219,261.34

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	13,367,087.25	9,566,738.94
加：信用减值损失	-240,952.38	1,168,150.44
资产减值损失	1,853,409.28	-3,176,906.92
固定资产折旧、使用权资产折旧	698,353.15	722,828.87
无形资产摊销	19,690.25	-
固定资产报废损失	-	30,535.61
财务费用	-87,155.61	829,087.84
递延所得税资产减少	241,868.53	-279,303.96
存货的减少	-8,861,652.00	-4,335,369.36
经营性应收项目的减少	-6,712,345.00	-27,914,232.16
经营性应付项目的增加	-3,444,170.35	9,405,487.67
经营活动产生的现金流量净额	-3,165,866.88	-13,982,983.03
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,533,044.50	6,288,226.77
减：现金的期初余额	12,134,311.75	1,078,930.41
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

现金及现金等价物净增加额	-7,601,267.25	5,209,296.36
--------------	---------------	--------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
现金	4,533,044.50	12,134,311.75
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	4,533,044.50	12,134,311.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	4,533,044.50	12,134,311.75

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票保证金	14,159,178.54	16,786,058.27

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
费用化研发支出	3,763,270.21	3,734,472.01
资本化研发支出	-	-
合计	3,763,270.21	3,734,472.01

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

本期不存在符合资本化条件的研发项目开发支出。

3、重要的外购在研项目

本期不存在重要的外购在研项目。

七、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	2024年1-6月	2023年1-6月
其他收益	1,495,060.31	275,445.36

八、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

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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

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

九、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	2024年6月30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	-	204,920.27	-	204,920.27

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。

十、关联关系及关联方交易

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。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
浙江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
浙江泰伦电力设备有限公司	控股股东、实际控制人之一章银龙实际控制的公司

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

关联方名称	与本公司关系
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
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
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
陈朝阳	控股股东、实际控制人之一陈丹红之弟
绍兴市上虞区荣星劳务服务队	公司监事配偶曾控制的企业

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	2024年1-6月	2023年1-6月
浙江金凤凰电气有限公司	采购商品、水电费	1,745,573.54	1,526,128.90
浙江钱江电力有限公司	采购商品	-	68,758.01
绍兴久丰科技有限公司	采购商品	-	2,931.30
绍兴上虞科成贸易有限公司	采购商品	2,516,962.25	1,640,044.26
陈朝阳	零星费用	54,942.00	94,311.60
合 计		4,317,477.79	3,332,174.07

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
浙江泰伦电力电器有限公司	销售商品	71,902.65	306,983.13
浙江泰伦电力设备有限公司	销售商品	1,276,867.26	1,757,714.10
浙江科成电气有限公司	销售商品	-	661,496.73
浙江金凤凰电气有限公司	销售商品	11,174.34	568,046.98
浙江钱江电力有限公司	销售商品	42,998.23	212,865.54
绍兴金凤凰新能源科技有限公司	销售商品	-	753,487.69
浙江金凤凰储能科技有限责任公司	销售商品	-	1,442.47
章惠荣	销售商品	-	3,097.34
合 计		1,402,942.48	4,265,133.98

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人:

关联方	租赁资产种类	2024年1-6月	2023年1-6月
浙江金凤凰电气有限公司	厂房和办公楼	2,576,190.48	2,579,284.89

(3) 关联担保情况

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

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、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	2023-01-05	2024-01-05	是
章银龙	10,000,000.00	2024-06-26	2026-06-25	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	548,000.00	446,891.25

4、关联应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江泰伦电力电器有限公司	81,250.00	4,062.50	-	-
应收账款	浙江钱江电力有限公司	30,412.78	1,520.64	3,075.00	153.75
应收账款	扎兰屯市佑任新能源有限公司	-	-	2,276,009.00	113,800.45
应收账款	浙江金凤凰电气有限公司	159,682.00	7,984.10	146,302.00	7,315.10
预付账款	绍兴上虞科成贸易有限公司	337,320.93	-	52,632.74	-
预付账款	绍兴市上虞区荣星劳务服务队	-	-	296,250.00	-
合计		608,665.71	13,567.24	2,774,268.74	121,269.30

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	浙江金凤凰电气有限公司	4,797,972.96	293,202.66
应付账款	绍兴久丰科技有限公司	-	2,931.30
合计		4,797,972.96	296,133.96

十一、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。

十二、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。

十三、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。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

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五、27（2）。

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表补充资料

2024年1-6月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

十四、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月
计入当期损益的政府补助	1,495,060.31
营业外收支中的其他项目	5,650.98
其他-个税手续费返还	13,643.39
小计	1,514,354.68
减: 所得税影响额	227,153.20
合计	1,287,201.48

2、净资产收益率及每股收益

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	20.73%	0.4456	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.73%	0.4027	-

浙江金凤凰电力科技股份有限公司

财务报表补充资料

2024年1-6月

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

（本页无正文，为浙江金凤凰电力科技股份有限公司 2024 半年度财务报表附注及补充资料之签章页）

浙江金凤凰电力科技股份有限公司
2024年8月26日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,495,060.31
营业外收支中的其他项目	5,650.98
其他-个税手续费返还	13,643.39
非经常性损益合计	1,514,354.68
减:所得税影响数	227,153.20
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,287,201.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用