

唐 北

Tang Bei

唐北电瓷

NEEQ : 833224

保定唐北电瓷电器股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人苑飞龙、主管会计工作负责人苑晓奇及会计机构负责人（会计主管人员）刘雪峥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业集中度高、市场竞争激烈的风险	公司属于绝缘子避雷器行业，主要从事瓷绝缘子和复合绝缘子的研发、设计、生产及销售。绝缘子作为输变电设备不可缺少的组成部分，与电力工业的发展密不可分，公司产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向，其市场前景与国家电网投资政策息息相关。随着国家对电网改造、建设的投资力度不断加大，并积极采取新建输电线路、更新城乡现有电网等措施，该行业将快速发展，市场需求将持续递增，公司所在的绝缘子避雷器行业预计也会保持稳定增长。若国家的产业政策和规划发生变化，特别是对电网建设和改造的产业政策发生变化，导致电网投资规模发生变化，电力行业的发展速度放缓，将对公司的经营产生一定影响。
原材料价格波动风险	绝缘子避雷器行业主要原材料为矿物原料、瓷件、金属附件、钢材等。原材料的购进情况不但与企业产品产量紧密相关，其价格的变化更是对绝缘子产品生产成本、销售利润有重要影响。近些年来，国际大宗商品价格波动剧烈，国内钢材价格波动亦较为明显，但行业的下游客户主要是电网及各电力公司，客户具有较强的议价能力，行业内厂商很难将原材料的成本波动转移至下游，因此绝缘子避雷器行业的上游原材料价格波动会对行业利润造成比较明显的影响。
客户集中风险	报告期内，公司的客户主要为国家电网和省级及以下电力公

	司，存在客户集中度高的风险。针对该项风险，公司正大力拓展其他行业、领域的用户，发展新的客户。
房屋未取得相关证照的风险	公司办公楼及厂房是唐北有限自 2008 年从保定市南奇乡北章村租赁承包而来，承包期限 50 年，至 2058 年 6 月 1 日止，土地性质为农村集体土地的非耕地。唐北有限承包租赁上述农村集体土地后即兴建实际经营地的办公楼及厂房，因土地使用权瑕疵，公司尚未取得上述办公楼及厂房的房屋所有权证。公司实际控制人苑飞龙出具承诺函，承诺如公司租赁使用上述土地的租赁合同无效或者出现任何纠纷，导致唐北电瓷需要另租其他生产经营场地进行搬迁、或被有权的政府部门罚款、或者被有关当事人要求赔偿，苑飞龙本人将以连带责任方式全额补偿唐北电瓷的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及房屋建筑物建造时的成本与转让厂房的差价损失，确保唐北电瓷不会因此遭受任何损失。但是，公司仍存在因房屋产权瑕疵带来的风险。
收入季节波动性的风险	绝缘子避雷器行业的用户主要为电力企业等，此类客户一般都是上半年制定产品采购预算并进行招标，执行实施相对集中在下半年。另外，我国电网建设在一定程度上受到天气因素影响，导致本行业销售存在一定季节性。
本期重大风险是否发生重大变化：	

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、唐北电瓷	指	保定唐北电瓷电器股份有限公司
定州唐北、公司全资子公司	指	定州唐北绝缘子有限公司
保供电力、公司全资子公司	指	保定市保供电力工程安装有限责任公司
宋智新能源、公司全资子公司	指	保定宋智新能源科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家电网	指	国家电网有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
关联交易	指	关联方之间的交易
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《保定唐北电瓷电器股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	保定唐北电瓷电器股份有限公司
证券简称	唐北电瓷
证券代码	833224
法定代表人	苑飞龙

二、 联系方式

董事会秘书	苑晓奇
联系地址	保定市百花路南侧、阳光南大街东侧财富广场 15-1-924
电话	0312-8919297
传真	0312-8919199
电子邮箱	415198730@qq.com
办公地址	保定市竞秀区隆兴西路 2638 号
邮政编码	071000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 27 日
挂牌时间	2015 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）- 电器机械和器材制造业（C38）-- 电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）- 绝缘制品制造（C3833）
主要业务	瓷绝缘子、复合绝缘子和防雷设备销售及电力工程安装服务
主要产品与服务项目	瓷绝缘子、复合绝缘子和防雷设备销售及电力工程安装服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	45,096,750
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（苑飞龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苑飞龙），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911306007589196003	否
注册地址	河北省保定市竞秀区财富广场 15-1-924	否
注册资本（元）	45,096,750.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财达证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,168,244.06	21,129,917.79	14.02%
毛利率%	28.66%	33.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,491,936.08	1,993,943.51	-25.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,491,168.61	1,904,835.89	-21.72%
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）	2.33%	3.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.60%	3.10%	-
基本每股收益	0.0331	0.0442	-25.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	138,910,643.47	134,165,073.21	3.54%
负债总计	74,098,610.45	70,844,976.27	4.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,812,033.02	63,320,096.94	2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.40	2.36%
资产负债率%（母公司）	41.54%	41.62%	-
资产负债率%（合并）	53.34%	52.80%	-
流动比率	1.52	1.52	-
利息保障倍数	2.08	1.72	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,306,927.96	6,029,496.69	-28.57%
应收账款周转率	0.35	0.43	-
存货周转率	0.73	0.84	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.54%	-0.58%	-
营业收入增长率%	-14.02%	2.78%	-
净利润增长率%	-25.18%	58.60%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家以瓷绝缘子、复合绝缘子和电力设备研发、生产、销售以及为客户提供电力系统服务的企业，公司产品在输电线路用于绝缘和悬挂导线，电力行业是绝缘子产品的重点应用领域，产品在大规模电网建设及改造中应用十分广泛。公司采取自主采购、参加下游客户的招标进行直销与生产相结合的商业模式。公司主要产品包括瓷绝缘子、复合绝缘子和电力设备等，并为客户提供电力系统服务，客户主要包括国家电网公司和各省级及以下电力公司，销售区域遍布全国二十个省市。

报告期内公司商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	2,814,125.61	2.03%	1,408,486.04	1.05%	99.80%
应收账款	49,101,876.36	35.35%	53,841,361.02	40.13%	-8.80%
存货	29,685,774.86	21.37%	20,418,784.55	15.22%	45.38%
固定资产	33,731,710.05	24.28%	34,956,639.51	26.05%	-3.50%
在建工程	172,872.09	0.12%	150,903.06	0.11%	14.56%
无形资产	6,096,598.66	4.39%	6,170,809.07	4.60%	-1.20%
商誉	59,730.70	0.04%	59,730.70	0.04%	0.00%
短期借款	36,000,000.00	25.92%	37,000,000.00	27.58%	-2.70%
长期借款	9,628,570.40	6.93%	10,128,570.40	7.55%	-4.94%

项目重大变动原因：

存货较上年期末增加 9,266,990.31 元，增长 45.38%。主要原因是：由于去年疫情影响，去年中标金额减少，导致今年上半年发货速度有所减缓，公司库存商品增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	18,168,224.06	-	21,129,917.79	-	-14.02%
营业成本	12,961,716.66	71.34%	14,013,514.57	66.32%	-7.51%
销售费用	431,768.57	2.38%	486,757.47	2.30%	-11.30%
管理费用	1,340,922.43	7.38%	1,670,207.63	7.90%	-19.72%
研发费用	461,456.41	2.54%	524,720.53	2.48%	-12.06%
财务费用	1,389,684.55	7.65%	2,002,389.11	9.48%	-30.60%
信用减值损失	119,637.73	0.66%	125,303.11	0.59%	-4.52%
其他收益	-	-	363,893.24	1.72%	-
营业利润	1,497,248.17	8.24%	2,577,998.70	12.20%	-41.92%
营业外收入	-	-	6,300.76	0.03%	-
营业外支出	780.36	0%	278,914.94	1.32%	-99.72%
净利润	1,491,936.08	8.21%	1,991,372.23	9.42%	-25.08%
经营活动产生的现金流量净额	4,306,927.96	-	6,029,496.69	-	-28.57%
投资活动产生的现金流量净额	-21,969.03	-	-446,866.94	-	-95.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,379,052.99	-	-3,069,036.68	-	-22.48%

项目重大变动原因：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 28.57%，主要原因是公司上半年营业收入较去年同期下降，销售回款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 95.08%，主要原因是去年公司收购子公司崧智新能源少数股东股权，今年未有收购情况所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 22.48%，主要原因是今年上半年按期归还银行贷款本金 150 万元，且未进行新增贷款。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-767.47
非经常性损益合计	-767.47
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-767.47

四、 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

(1) 会计政策变更

1、会计政策变更的内容和原因

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起施行新租赁准则。

公司自2021年1月1日起首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：11 剩余租赁期超过12个月的，本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过12个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
定州唐北绝缘子有限公司	子公司	电工陶瓷制绝缘子及附件制造；货物进出口。	6,000,000	67,162,770.88	12,272,902.83	11,714,305.69	1,216,878.80
保定市	子	架线工程作业，电力系统工	20,000,0	2,259,194.	5,484,691.	2,071,242.	72,936.1

保供电 力工程 安装有 限责任 公司	公 司	程施工, 电力设备安装服务, 电子工程施工, 仪器仪表安 装及维修维护、技术服务、 技术开发、软件开发。	00	53	70	16	2
保定崧 智新能 源科技 有限公 司	子 公 司	新能源技术开发、技术咨询、 技术转让、技术推广服务; 节能技术开发、技术咨询、 技术推广服务; 信息技术管 理咨询服务; 软件开发; 节 能工程设计、电力工程设计; 环保工程施工、电力工程施 工; 架线工程施工; 城市管 道工程施工; 电气设备、仪 器仪表修理; 变压器、整流 器和互感器、配电开关控制 设备、电力电子元器件加工; 建筑工程机械与设备租赁; 人力装卸、搬运活动(不含 危险化学品易燃易爆品, 快 件寄递的装卸搬运活动)、道 路普通货物运输服务; 机械 设备、通讯终端设备、五金 产品, 电子产品, 计算机、 软件及辅助设备, 体育用品 及器材, 文具用品, 橡胶制 品, 建材, 化肥, 灯具, 装 饰物品, 厨房、卫生间用具 及日用杂品, 服装, 鞋帽, 纺织品, 针织品批发、零售。	5,000,00 0	1,404,384. 35	1,073,333. 98	109,889.0 9	2,163.62

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

适用 不适用

(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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	33,000,000.00	100,500.00

(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
2015-001	实际控制人或控股股东	连带责任	2015年6月28日	-	正在履行中
2016-026	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年8月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币	冻结	96,695.20	0.07%	向中国民生银行股份有限公司保定分行营业部办理履约保函保证金
货币资金	货币	冻结	125,334.95	0.09%	向中国银行股份有限公司保定市三丰路支行办理履约保函保证金
固定资产	固定资产	抵押	4,437,548.80	3.19%	用设备做抵押向远东宏信(天津)融资租赁有限公司借款
土地	无形资产	抵押	5,947,005.70	4.28%	公司用定州唐北绝缘子有限公司土地做抵押向河北定州农村商业银行股份有限公司借款。
总计	-	-	10,606,584.65	7.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

质押的资产为公司货币资金,其中货币资产质押状态不能正常使用,如公司销售合同不能正常履行,则可能会导致货币资产清偿,但不会影响公司正常生产经营。

抵押资产为公司土地房产及机器设备,该资产为公司生产经营用资产,抵押状态不会造成使用影响,不会影响公司正常生产经营,如公司不能到期偿还借款,则可能导致抵押的设备、房屋建筑物以及土地使用权遭到处置、变卖,影响公司的持续经营能力。

第五节 股份变动和融资

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	20,673,450	45.84%	0	20,673,450	45.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,178,568	15.92%	0	7,178,568	15.92%	
	董事、监事、高管	1,246,517	2.76%	2,700	1,249,217	2.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,423,300	54.16%	0	24,423,300	54.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,679,582	45.86%	0	20,679,582	45.86%	
	董事、监事、高管	3,686,343	8.17%	0	3,686,343	8.17%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		45,096,750	-	0	45,096,750	-	
普通股股东人数							96

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 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	苑飞龙	27,858,150	61.77%	27,858,150	61.7742%	20,679,582	7,178,568	27,858,150	0
2	苑登飞	2,874,488	6.37%	2,874,488	6.3740%	2,151,563	722,925	2,874,488	0
3	王纪成	2,178,038	4.83%	2,178,038	4.8297%	0	2,178,038	0	0
4	苑登祥	2,020,124	4.48%	2,022,824	4.4855%	1,506,094	516,730	2,022,824	0

5	深圳市雪暴投资管理有限公司一雪暴智强进取二号私募证券投资基金	1,908,675	4.23%	1,908,675	4.2324%	0	1,908,675	0	0
6	田高峰	956,137	2.12%	956,137	2.1202%	0	956,137	0	0
7	胡海存	765,000	1.70%	765,000	1.6964%	0	765,000	0	0
8	郑体才	568,688	1.26%	568,688	1.2610%	0	568,688	568,688	0
9	杨海波	478,125	1.06%	478,125	1.0602%	0	478,125	0	0
10	许启伟	478,125	1.06%	478,125	1.0602%	0	478,125	0	0
	合计	40,085,550	88.88%	40,088,250	88.89%	24,337,239	15,751,011	33,324,150	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中苑飞龙、苑登飞、苑登祥三人为兄弟关系，三人合计持有公司 32,755,462 股，占公司总股本的比例为 72.63%。

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、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
苑飞龙	董事长、总经理	男	1969年12月	2021年1月23日	2024年1月23日
苑登飞	董事、副总经理	男	1974年4月	2021年1月23日	2024年1月23日
苑登祥	董事、副总经理	男	1978年3月	2021年1月23日	2024年1月23日
候士光	董事、副总经理	男	1960年8月	2021年1月23日	2024年1月23日
苑向阳	董事	男	1992年11月	2021年1月23日	2024年1月23日
苑晓奇	董事会秘书	男	1990年9月	2021年1月23日	2024年1月23日
刘雪峥	财务总监	男	1978年7月	2021年1月23日	2024年1月23日
张二仓	监事会主席	男	1976年3月	2021年1月23日	2024年1月23日
苏海亮	监事	男	1983年7月	2021年1月23日	2024年1月23日
杜雪莲	监事	女	1982年8月	2021年1月23日	2024年1月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理苑飞龙与公司董事、副总经理苑登飞、公司董事、副总经理苑登祥三人为兄弟关系，董事苑向阳与董事长苑飞龙为父子关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵兴旺	监事会主席	离任	无	任期到期
周秋欢	监事	离任	无	任期到期
张二仓	无	新任	监事会主席	新委任
苏海亮	无	新任	监事	新委任
刘雪峥	无	新任	财务总监	新委任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
苑飞龙	董事长、总经理	27,858,150	0	27,858,150	61.77%	0	0
苑登飞	董事、副总经理	2,874,488	0	2,874,488	6.37%	0	0
苑登祥	董事、副总经理	2,022,824	0	2,022,824	4.49%	0	0
候士光	董事、副总经理	19,123	0	19,123	0.04%	0	0
苑向阳	董事	0	0	0	0%	0	0
张二仓	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
苏海亮	监事	0	0	0	0%	0	0
杜雪莲	监事	19,125	0	19,125	0.04%	0	0
刘雪峥	财务总监	0	0	0	0%	0	0
苑晓奇	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘雪峥	财务总监	0	0	0	0%	0	0
张二仓	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
苏海亮	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	32,793,710	-	32,793,710	72.71%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

苑飞龙：1969年12月13日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年7月至1990年6月，任曲阳县定窑瓷厂操作工；1990年7月至2004年1月，历任曲阳县高压电瓷厂实验员、车间主任、销售员；2004年2月至2014年12月，任保定市唐北电瓷电器有限公司执行董事兼总经理；2014年12月至今，任保定唐北电瓷电器股份有限公司董事长兼总经理。

苑登飞：1974年4月19日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992年7月至1997年2月，务农；1997年3月至2007年1月，自由职业；2007年2月至2014年11月，任保定市唐北电瓷电器有限公司副总经理；2014年12月至2017年5月，任保定唐北电瓷电器股份有限公司董事兼副总经理；2017年5月至今任保定唐北电瓷电器股份有限公司董事兼定州唐北绝缘子有限公司总经理。

苑登祥：1978年3月8日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年11月至2004年11月，任保定市槐茂公司销售部经理；2004年11月至2014年11月任保定市槐茂公销售部总经理；2014年12月至今，任保定唐北电瓷电器股份有限公司董事。

候士光：1960年8月10日出生，汉族中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1975年7月至2007年1月，任河北省曲阳县高压电瓷厂技术厂长；2007年2月至2014年12月，任保定市唐北电瓷电器有限公司副总经理；2014年12月至今，任保定唐北电瓷电器股份有限公司董事兼副总经理。

张二仓：1976年3月3日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999年12月至2003年11月，在保定市保供电力工程安装有限责任公司任电工；2003年11月至2016年11月，在保定市保供电力工程安装有限责任公司任电工任安全科长；2016年12月至今，在保定市保供电力工程安装有限责任公司任副经理。

杜雪莲：1982年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年8月至2012年3月任保定尼尔变压器有限公司会计；2012年4月至2013年1月任保定康达有限公司KA会计；2013年2月至2014年11月任保定市唐北电瓷电器有限公司销售部职员；2014年12月至今任保定唐北电瓷电器

股份有限公司监事。

苏海亮：男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007 年至 2011 年 12 月，任保定冀开电力器材有限公司销售部职员；2012 年 1 月至 2014 年 12 月，任保定市唐北电瓷电器有限公司销售部职员；2014 年 12 月至 2017 年 12 月，任保定唐北电瓷电器股份有限公司监事；2017 年 12 月至今任保定唐北电瓷电器股份有限公司销售部职员。

苑晓奇：男，1990 年 9 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2012 年 12 月至 2013 年 8 月，任大同矿区马口劳务中心井下标准化建设项目经理；2013 年 8 月 2014 年 12 月任山西朔州凭录取华美奥冯西煤业有限公司井下 1 号水仓工程项目部经理；2016 年 3 月至 2017 年 1 月任贵州慧博云科技有限公司业务部经理、总经理助理；2017 年 2 月至 2017 年 8 月，任保定唐北电瓷电器股份有限公司董秘助理；2017 年 8 月至今，任保定唐北电瓷电器股份有限公司董事会秘书。

刘雪峥：1978 年 7 月 18 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 8 月至 2004 年 10 月任保定天威保变电气股份有限公司财务专员；2004 年 11 月至 2007 年 6 月任保定天威互感器有限公司财务经理；2007 年 6 月至 2012 年 10 月任西藏天威华冠科技股份有限公司财务总监；2012 年 11 月至 2016 年 10 月任保定天威保变电气股份有限公司审计主管；2017 年 8 月至 2019 年 1 月任保定唐北电瓷电器股份有限公司财务总监，2019 年 9 月至 2021 年 1 月任保定唐北电瓷电器股份有限公司财务专员。

（四） 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
管理人员	16	16
生产人员	57	53
销售人员	9	9
技术人员	17	16
财务人员	5	5
员工总计	104	99

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,814,125.61	1,408,486.04
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			
应收账款	五、2	49,101,876.36	53,841,361.02
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,106,048.34	7,280,922.66
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、4	6,584,496.33	7,196,049.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	29,685,774.86	20,418,784.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	30,995.78	30,995.78
流动资产合计		96,323,317.28	90,176,599.80
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、7	33,731,710.05	34,956,639.51
在建工程	五、8	172,872.09	150,903.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	6,096,598.66	6,170,809.07
开发支出			
商誉	五、10	59,730.70	59,730.70
长期待摊费用	五、11	2,251,017.44	2,374,993.82
递延所得税资产	五、12	275,397.25	275,397.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,587,326.19	43,988,473.41
资产总计		138,910,643.47	134,165,073.21
流动负债：			
短期借款	五、13	36,000,000.00	37,000,000.00
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			
应付账款	五、14	17,250,714.76	14,588,965.17
预收款项			
合同负债	五、15	629,319.30	118,928.64
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、16	1,519,908.73	1,923,044.62
应交税费	五、17	5,639,856.00	5,021,458.62
其他应付款	五、18	2,324,965.98	256,595.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	175,889.04	514,286.40
其他流动负债	五、20	-	6,770.67
流动负债合计		63,540,653.81	59,430,049.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	9,628,570.4	10,128,570.4
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	767,963.75	1,124,934.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	161,422.49	161,422.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,557,956.64	11,414,927.15
负债合计		74,098,610.45	70,844,976.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	45,096,750.00	45,096,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	94,964.46	94,964.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,377,544.15	2,377,544.15
一般风险准备			
未分配利润	五、27	17,242,774.41	15,750,838.33
归属于母公司所有者权益合计		64,812,033.02	63,320,096.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		64,812,033.02	63,320,096.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,910,643.47	134,165,073.21

法定代表人：苑飞龙主管会计工作负责人：苑晓奇会计机构负责人：刘雪峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	368,836.06	1,231,464.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	30,276,437.66	31,269,996.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,417,969.87	3,615,451.71
其他应收款	五、4	34,575,477.78	34,784,391.60
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,117,652.34	4,696,335.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	30,995.78	30,995.78
流动资产合计		75,787,369.49	75,628,635.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	8,537,500.00	8,537,500.00
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、7	6,083,537.11	6,244,856.17
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	五、11	2,251,017.44	2,374,993.82
递延所得税资产	五、12	162,147.25	162,147.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,034,201.80	17,319,497.24
资产总计		92,821,571.29	92,948,132.96
流动负债：			
短期借款	五、13	16,500,000.00	17,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	6,384,333.90	6,752,486.80
预收款项			
合同负债	五、15	151,459.30	20,063.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	231,031.56	438,305.66
应交税费	五、17	3,559,461.37	3,372,776.00
其他应付款	五、18	1,793,600.00	40,500.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20		2,608.25
流动负债合计		28,619,886.13	28,126,740.17
非流动负债：			
长期借款	五、21	9,500,000.00	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	五、22	359,805.58	562,467.13
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		9,859,805.58	10,562,467.13
负债合计		38,479,691.71	38,689,207.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	45,096,750.00	45,096,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	103,070.71	103,070.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,377,544.15	2,377,544.15
一般风险准备			
未分配利润	五、27	6,764,514.72	6,681,560.80
所有者权益（或股东权益）合计		54,341,879.58	54,258,925.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,821,571.29	92,948,132.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		18,168,244.06	21,129,917.79
其中：营业收入	五、28	18,168,244.06	21,129,917.79
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,790,633.62	19,041,115.44
其中：营业成本	五、28	12,961,716.66	14,013,514.57
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、29	205,085.00	343,526.13
销售费用	五、30	431,768.75	486,757.47
管理费用	五、31	1,340,922.43	1,670,207.63
研发费用	五、32	461,456.41	524,720.53
财务费用	五、33	1,389,684.55	2,002,389.11
其中：利息费用		1,387,642.47	1,994,001.45
利息收入		2,060.59	2,351.99
加：其他收益	五、34		363,893.24
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	119,637.73	125,303.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,497,248.17	2,577,998.70
加：营业外收入	五、37		6,300.76
减：营业外支出	五、38	780.36	278,914.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,496,467.81	2,305,384.52
减：所得税费用	五、39	4,531.73	314,012.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,491,936.08	1,991,372.23
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）			
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）			-2,571.28
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,491,936.08	1,993,943.51

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			
（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）		0.0331	0.0442
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苑飞龙 主管会计工作负责人：苑晓奇 会计机构负责人：刘雪崢

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		4,272,807.12	17,914,732.49
减：营业成本	五、28	2,283,298.91	14,092,993.97
税金及附加	五、29	43,625.18	88,661.25
销售费用	五、30	431,014.25	486,020.51
管理费用	五、31	343,636.97	554,842.96
研发费用	五、32	215,447.27	277,127.95
财务费用	五、33	874,677.18	1,107,675.03
其中：利息费用		873,496.34	1,099,996.56
利息收入		1,559.16	1,559.16
加：其他收益			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	2,634.11	-28,735.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,741.47	1,278,675.15
加：营业外收入	五、37		4,745.09
减：营业外支出	五、38	339.47	12,641.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,402.00	1,270,778.34
减：所得税费用	五、39	448.08	111,323.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,953.92	1,159,454.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		21,793,043.81	25,729,465.74
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	五、40		2,122.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,063,823.84	8,740,228.74
经营活动现金流入小计		25,856,867.65	34,471,816.60
购买商品、接受劳务支付的现金		8,721,043.08	9,351,816.14
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		8,723,841.49	7,191,891.47
支付的各项税费		627,875.61	1,534,492.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	3,477,179.51	10,364,120.22
经营活动现金流出小计		21,549,939.69	28,442,319.91
经营活动产生的现金流量净额		4,306,927.96	6,029,496.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,900
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		0	1,900
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,969.03	448,766.94

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		21,969.03	448,766.94
投资活动产生的现金流量净额		-21,969.03	-446,866.94
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,601,490.39	1,017,760.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		777,562.60	2,051,276.46
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			
筹资活动现金流出小计		2,379,052.99	3,069,036.68
筹资活动产生的现金流量净额		-2,379,052.99	-3,069,036.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,905,905.94	2,513,593.07
加：期初现金及现金等价物余额		686,056.53	1,760,989.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,591,962.47	4,274,582.12

法定代表人：苑飞龙主管会计工作负责人：苑晓奇会计机构负责人：刘雪峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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	五、40	5,962,924.31	13,202,513.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,162,716.58	1,847,349.22
经营活动现金流入小计		11,125,640.89	15,049,862.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,606,160.00	7,035,394.20
支付给职工以及为职工支付的现金		163,885.03	443,512.65
支付的各项税费		184,161.09	761,552.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	5,154,610.77	4,573,418.17
经营活动现金流出小计		9,108,816.89	12,813,877.92
经营活动产生的现金流量净额		2,016,824.00	2,235,985.00
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,601,490.39	832,880.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		777,562.60	1,093,516.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,379,052.99	1,926,396.67
筹资活动产生的现金流量净额		-2,379,052.99	-1,926,396.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-362,228.99	309,588.33
加：期初现金及现金等价物余额		509,034.90	802,554.06
六、期末现金及现金等价物余额		146,805.91	1,112,142.39

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	√是 □否	第三节. 四. (二))
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

2018年12月7日, 中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自2019年1月1日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起首次施行新租赁准则。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

编制单位: 保定唐北电瓷电器股份有限公司

金额单位: 人民币元

一、 公司基本情况

1、 公司概况

(1) 注册地址: 保定市百花路南侧、阳光南大街东侧财富广场 15-1-924。

(2) 公司组织形式: 公司制企业, 本公司股票于 2015 年 8 月 18 日在全国股份转让系统挂牌, 证券简称: 唐北电瓷, 股票代码为 833224。

(3) 法定代表人：苑飞龙。

(4) 财务报告批准报出日：本财务报表及财务报表附注业经保定唐北电瓷电器股份有限公司董事会批准于 2021 年 8 月 30 日报出。

2、公司设立情况

保定唐北电瓷电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系保定市唐北电瓷电器有限公司，由苑飞龙、刘成芳于 2004 年 2 月 27 日共同出资成立，2014 年 12 月 24 日整体变更为股份有限公司，经过一系列增资扩股事项后，截止 2016 年 12 月 31 日公司注册资本为 2358 万元，总股本为 2358 万股。

2017 年 6 月 20 日，公司关于增加注册资本暨公司章程修正案的公告：经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2016 年度资本公积转增股本预案》的议案，并根据《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-044）的实施结果，以公司现有总股本 23,580,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.750000 股。分红前本公司总股本为 23,580,000 股，分红后总股本增至 30,064,500 股。

2019 年 6 月 19 日，经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《调整权益分派预案》的议案，并根据《2019 年第一季度权益分派实施公告》（公告编号：2019-023）的实施结果，以公司现有总股本 30,064,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5.000000 股。分红前本公司总股本为 30,064,500 股，分红后总股本增至 45,096,750 股。

3、合并财务报表范围及其变化情况

(1) 合并财务报表范围：本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

(2) 本公司及各子公司主要从事：

本公司主要从事电瓷电器，复合绝缘子，电气成套设备，五金电料，仪器仪表，电线电缆及附件，塑料制品（医用除外），电力金具批发、零售。电瓷电器，复合绝缘子，电气成套设备制造（法律、行政法规或者国务院决定规定须报批准的项目，未获批准前不准经营）。

定州唐北绝缘子有限公司主要从事电工陶瓷制绝缘子及附件制造；货物进出口（法律、行政法规或者国务院决定规定须报批准的项目，未获批准前不准经营）。

保定求智新能源科技有限公司（原保定市唐北电力设备销售有限公司）的主要从事新能源技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广服务；节能技术开发、技术咨询、技术推广服务；信息技术管理咨询服务；软件开发；节能工程设计、电力工程设计；环保工程施工、电力工程施工；架线工程施工；城市管道工程施工；电气设备、仪器仪表修理；变压

器、整流器和互感器、配电开关控制设备、电力电子元器件加工；建筑工程机械与设备租赁；人力装卸、搬运活动（不含危险化学品易燃易爆品，快件寄递的装卸搬运活动）、道路普通货物运输服务；机械设备、通讯终端设备、五金产品，电子产品，计算机、软件及辅助设备，体育用品及器材，文具用品，橡胶制品，建材，化肥，灯具，装饰物品，厨房、卫生间用具及日用杂品，服装，鞋帽，纺织品，针织品批发、零售。（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）。

保定市保供电力工程安装有限责任公司主要从事架线工程作业，电力系统工程施工，电力设备安装服务，电子工程施工，仪器仪表安装及维修维护、技术服务、技术开发、软件开发（不含教育软件）；建筑工程机械与设备经营租赁；园林绿化工程施工；电气安装；机械设备、仪器仪表、五金产品、塑料制品、建材、通讯终端设备、电子产品、纺织品及针织品批发、零售。（法律、行政法规或者国务院决定规定须报经批准的项目，未获批准前不准经营）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基

础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本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，但是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，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 保证金组合

其他应收款组合 3 保险组合

其他应收款组合 4 备用金组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、工程施工、库存商品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销，工程施工的实际成本包括材料成本、人工成本等支出、工程施工发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

10、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股

股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用直线法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	折旧率%
房屋建筑物	直线法	35	5	2.71
机器设备	直线法	15	5	6.33
运输工具	直线法	5	5	19.00
办公家具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化的期间

A、同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、暂停资本化：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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

C、停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划，具体为本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入确认

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控

制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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控制权时点确认收入。

(2) 具体会计政策

①商品销售收入

公司收入的具体确认方法：

公司主营业务收入来源为绝缘子销售，该产品收入确认的原则和具体方法为：公司通过投标程序，与客户签订合同，约定销售价款，收入的金额能够可靠地计量，销售收入确认时点为发出商品经客户验收合格并取得客户验收单据时确认收入实现。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，由于本公司提供劳务的工期短，因此在劳务完工对方验收后即确认收入实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

公司自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：11 剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物和应税劳务收入，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按现行税法与有关规定所确定的应纳税所得额	15%、20%

注：（1）增值税：销售货物和应税劳务收入按 13%、电力系统施工及服务业按 9%、6%、3%。（2）所得税：2018 年保定唐北电瓷电器股份有限公司经过复审，被审批为高新技术企业，经税务局许可从 2018 年 9 月起至 2021 年 9 月可以享受优惠税率 15%；子公司定州唐北绝缘子有限公司 2020 年度执行高新技术企业优惠税率 15%；子公司保定求智新能源科技有限公司、子公司保定市保供电力工程安装有限责任公司属小型微利企业，按 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业施行的所得税的政策执行：①应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；②应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 06 月 30 日】，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
现金	16,357.00	7,119.49
银行存款	2,575,738.46	1,178,937.04
其他货币资金	222,030.15	222,429.51
合计	2,814,125.61	1,408,486.04

注：截至 2021 年 06 月 30 日，本公司其他货币资金 222,030.15 元，均为履约保函保证金，其中：向中国民生银行股份有限公司保定分行营业部办理履约保函保证金 96,695.20 元；向中国银行股份有限公司保定市三丰路支行办理履约保函保证金 125,334.95 元。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	49,877,677.24	775,800.88	49,101,876.36	54,740,289.63	898,928.61	53,841,361.02
合计	49,877,677.24	775,800.88	49,101,876.36	54,740,289.63	898,928.61	53,841,361.02

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年06月30日，账龄组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	46,114,453.50	1.00	461,144.54
1至2年	3,425,343.95	5.00	171,267.20
2至3年	177,690.35	20.00	35,538.07
3至4年	80,540.33	50.00	40,270.17
4至5年	60,341.01	80.00	48,272.81
5年以上	19,308.10	100.00	19,308.10
合计	49,877,677.24		775,800.88

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	898,928.61		123,127.73		775,800.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,151,709.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 373,492.96 元。

截至 2020 年 12 月 31 日止应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
保定吉达电力建设集团有限公司	6,398,805.39	一至二年	12.83	76,785.66
国网河北省电力公司物资分公司	6,524,876.37	一至二年	13.08	97,873.15
国网河南省电力公司物资公司	4,268,329.88	一年以内	8.56	42,683.30
国网陕西省电力公司	3,603,129.86	一年以内	7.22	36,031.30
双安电力科技有限公司	3,364,494.44	一年以内	6.75	33,644.94
合计	24,159,635.94		48.44	287,018.35

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,453,946.37	30.27	1,637,343.28	22.49
1至2年	4,127,738.16	50.92	4,009,149.28	55.06
2至3年	1,369,393.75	16.89	1,479,460.04	20.32
3年以上	154,970.06	1.91	154,970.06	2.13
合计	8,106,048.34	100	7,280,922.66	100

本公司预付款项不存在未来现金流量现值低于账面价值的现象，故不计提坏账准备。
按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

截至2021年06月30日止，预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
曲阳县金祥电瓷有限公司	非关联方	3,874,683.00	53.14	一至二年	业务未结清
奉新县思予运输服务中心	非关联方	1,204,509.90	16.52	二至三年	业务未结清
萍乡市明星电瓷电器有限公司	非关联方	1,196,647.60	14.76	一年以内	业务未结清
河北温新企业管理咨询有限公司	非关联方	500,000.00	4.80	一年以内	业务未结清
榆林市众泰电力器材有限公司	非关联方	150,000.00	1.85	一年以内	业务未结清
合计		6,925,840.50	91.07		

4、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,469,715.30	7,196,049.75
合计	7,469,715.30	7,196,049.75

(1) 其他应收款情况

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,469,715.30	885,218.97	6,584,496.33	8,075,778.72	879,728.97	7,196,049.75
合计	7,469,715.30	885,218.97	6,584,496.33	8,075,778.72	879,728.97	7,196,049.75

①坏账准备

A. 2021年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	6,251,675.54	4.76	297,819.41	回收可能性较高
保证金组合	574,556.97			保证金组合不计提坏账
保险组合	56,083.23			保险组合不计提坏账
备用金组合	0.00			备用金组合不计提坏账
合计	6,882,315.74	4.33	297,819.41	

B. 2021年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	587,399.56	100	587,399.56	回收可能性较低
合计	587,399.56	100	587,399.56	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	292,329.41		587,399.56	879,728.97
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	5,490.00			5,490.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	297,819.41	0.00	587,399.56	885,218.97

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
借款	6,839,075.10	6,962,340.56
保证金	574,556.97	849,178.73

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保险费	56,083.23	81,842.78
备用金	0.00	182,416.65
合计	7,469,715.30	8,075,778.72

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2021 年 06 月 30 日止，其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
保定启东商贸有限公司	非关联方	借款	5,500,000.00	一年以内	73.63	275,000.00
河北狼牙山农产品开发有限公司	非关联方	借款	587,399.56	五年以上	7.86	587,399.56
曹静	非关联方	保证金	229,441.00	一至二年	3.07	2,294.41
昊晤再生资源利用有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	一年以内	2.68	10,000.00
保定市莲池区楷渲园五金经销部	非关联方	保证金	150,000.00	一年以内	2.01	1,500.00
合计			6,666,840.56		89.25	876,193.97

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,351,735.44		6,351,735.44
在产品	4,937,044.01		4,937,044.01
库存商品	5,609,548.48		5,693,147.35
自制半成品	4,142.11		4,142.11
低值易耗品	243,999.27		243,999.27
合同履约成本	12,539,305.55		12,539,305.55
合计	29,685,774.86		29,769,373.73

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,378,414.20		5,378,414.20

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,163,505.14		4,163,505.14
库存商品	1,471,883.47		1,471,883.47
自制半成品	2,394,311.12		2,394,311.12
低值易耗品	224,345.05		224,345.05
合同履约成本	6,786,325.57		6,786,325.57
合计	20,418,784.55		20,418,784.55

注：经测试，期末存货不存在减值情况。

6、其他流动资产

项目	2020.12.31	2020.12.31
其他流动资产		30,995.78
合计		30,995.78

注：本公司其他流动资产为待抵扣的进项税额。

7、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	33,731,710.05	34,956,639.51
固定资产清理		
合计	33,731,710.05	34,956,639.51

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、2021年初	29,508,295.32	12,708,384.20	1,561,036.87	1,578,559.64	728,961.72	46,085,237.75
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 账项调整						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 账项调整						0
4、2021年末	29,508,295.32	12,708,384.20	1,561,036.87	1,578,559.64	728,961.72	46,085,237.75
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
1、2021年初	4,467,614.09	3,423,811.50	1,367,554.75	1,253,398.88	616,219.02	11,128,598.24
2、本年增加金额	608,665.86	442,609.95	34,751.08	132,811.97	6,090.60	1,224,929.46
(1) 计提	608,665.86	442,609.95	34,751.08	132,811.97	6,090.60	1,224,929.46
(2) 账项调整						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 账项调整						0.00
4、2021年末	5,076,279.95	3,866,421.45	1,402,305.83	1,386,210.85	622,309.62	12,353,527.70
三、减值准备						
1、2019年初						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2021年末						
四、年末账面价值						
1、2021年末账面价值	24,432,015.37	8,841,962.75	158,731.04	192,348.79	106,652.10	33,731,710.05
2、2021年初账面价值	25,040,681.23	9,284,572.70	193,482.12	325,160.76	112,742.70	34,956,639.51

注：经检查资产负债表日固定资产未发现账面价值低于可收回金额的情况，故未计提减值准备；固定资产无抵押情况。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼及宿舍（母公司）	971,346.56	生产经营场所占用的土地为租用土地
生产车间及库房（母公司）	866,490.73	生产经营场所占用的土地为租用土地
综合办公楼（子公司）	5,772,796.20	产权证书正在办理中
1号车间（子公司）	8,284,763.48	产权证书正在办理中
2号车间（子公司）	1,814,909.90	产权证书正在办理中

8、在建工程

项目	2021.06.30	2020.12.31
在建工程	172,872.09	150,903.06
合计	172,872.09	150,903.06

注：子公司定州唐北绝缘子有限公司新修建消防水池一个，至2021年06月30日尚未完工。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2021年初	6,862,134.23			6,862,134.23
2、本年增加金额	0.00			0.00
(1) 购置				0.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2021年末	6,862,134.23			6,862,134.23
二、累计摊销				
1、2021年初	691,325.16			691,325.16
2、本年增加金额	74,210.41			74,210.41
(1) 摊销	74,210.41			74,210.41
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2021年末	765,535.57			765,535.57
三、减值准备				
1、2021年初				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2021年末				
四、账面价值				
1、2021年末账面价值	6,096,598.66			6,096,598.66
2、2020年初账面价值	6,170,809.07			6,170,809.07

(1) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
保定求智新能源科技有限公司	59,730.70					59,730.70
合计	59,730.70					59,730.70

注:商誉由 2014 年非同一控制下企业合并形成。合并时取得的商誉已经分配至与其相关的资产组以进行减值测试, 本年公司管理层评估了商誉的可收回金额, 确定报告期内商誉无需计提减值准备。

11、长期待摊费用

项目	2021.06.30	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
土地租赁费	2,374,993.82		123,976.38		2,251,017.44	
合计	2,374,993.82		123,976.38		2,251,017.44	

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	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
信用减值准备	275,397.25	1,778,657.58	275,397.25	1,778,657.58
内部交易未实现利润				
合计	275,397.25	1,778,657.58	275,397.25	1,778,657.58

注: 计算递延所得税资产时, 保定唐北电瓷电器股份有限公司适用的税率为 15%, 子公司定州唐北绝缘子有限公司适用的税率为 15%, 子公司保定求智新能源科技有限公司适用的税率为 20%, 子公司保定市保供电力工程安装有限责任公司适用的税率为 20%。

13、短期借款

短期借款分类

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
信用借款	4,000,000.00	4,500,000.00
保证借款	19,000,000.00	19,500,000.00

抵押借款		
质押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	36,000,000.00	37,000,000.00

注：2020年11月16日子公司定州唐北绝缘子有限公司与河北定州农村商业银行股份有限公司签订了借款展期协议，将原借款合同（（定州农商银行）农信借字[2019]第23592019327245号）项下的借款本金19,500,000.00元进行展期，展期12个月，展期后新的借款期限为2019年11月18日起至2021年11月17日止。2020年11月16日，原借款合同保证人河北浙丰融资担保有限公司同意为展期后的借款提供担保，保证范围为主合同项下本金19,500,000.00元，保证方式为连带责任保证，保证期间自2019年11月18日起至主债权履行期限届满之日起3年止。

2020年12月1日本公司与河北定州农村商业银行股份有限公司签订了企业借款合同，借款金额13,000,000.00元，借款期限为2020年12月1日起至2021年11月30日止。同日由苑飞龙、苑登飞、苑登祥与该行签订了质押合同，其中：苑飞龙以持有的本公司股票2785.815万股进行质押，苑登飞以持有的本公司股票287.4488万股进行质押，苑登祥以持有的本公司股票202.2824万股进行质押。

2020年8月20日本公司与天津银行股份有限公司保定分行签订了企业借款合同，借款金额5,000,000.00元，借款期限为2020年8月21日起至2021年8月20日止。此笔借款属于信用借款。截至2020年12月31日，剩余借款金额为4,500,000.00元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
货款、服务费	17,250,714.76	14,588,965.17
工程款		
设备款		
合计	17,250,714.76	14,588,965.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博桥宇电瓷附件有限公司	568,805.26	与供应商协商延迟付款
左云县宏德天泰粘土有限责任公司	741,537.72	与供应商协商延迟付款
大连嘉卫商贸有限公司	617,475.60	与供应商协商延迟付款
合计	1,927,818.58	

15、合同负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
合同负债	629,319.30	118,928.64
减去：列示于其他非流动负债的部分		
合计	629,319.30	118,928.64

按分类列示如下

项目	2021.06.30	2020.12.31
预收货款	629,319.30	32,028.06
预收工程款		86,900.58
合计	629,319.30	118,928.64

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	1,909,354.96	8,910,406.05	9,330,512.12	1,489,248.89
二、离职后福利-设定提存计划	13,689.66	140,186.29	123,216.11	30,659.84
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,923,044.62	9,050,592.34	9,453,728.23	1,519,908.73

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,908,377.72	8,764,684.51	9,223,845.23	1,449,217.00
2、职工福利费	489.50	64,450.90	56,041.40	8,899.00
3、社会保险费	487.74	81,270.64	50,625.49	31,132.89
其中：医疗保险费	-423.07	75,742.62	45,418.44	29,901.11
工伤保险费	910.81	5,528.02	5,207.05	1,231.78
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,909,354.96	8,910,406.05	9,330,512.12	1,489,248.89

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险	9,202.15	138,659.91	118,145.20	29,716.86
2、失业保险费	4,487.51	1,526.38	5,070.91	942.98
合计	13,689.66	140,186.29	123,216.11	30,659.84

17、应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	4,909,435.55	4,107,449.07
企业所得税	705,179.07	894,529.83
城市维护建设税	10,810.53	8,679.04
教育费附加	7,745.75	6,971.62
房产税	0.00	0.00
土地使用税	1,825.02	181.03
个人所得税	4,223.38	-173.85
印花税	636.70	3,821.88
合计	5,639,856.00	5,021,458.62

18、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付股利		
应付利息		
其他应付款	2,324,965.98	256,595.00
合计	2,324,965.98	256,595.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
借款	1,793,600.00	246,647.60
其他	531,365.98	9,947.40
合计	2,324,965.98	256,595.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的长期借款	175,889.04	514,286.40
合计	175,889.04	514,286.40

20、其他流动负债

项目	2020.12.31	2020.12.31
预收款项		6,770.67
合计		6,770.67

21、长期借款

长期借款分类

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
信用借款	304,459.44	642,856.80
抵押借款	9,500,000.00	10,000,000.00
保证借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款	175,889.04	514,286.40
合计	9,628,580.40	10,128,570.40

注：2020年9月14日，本公司与河北定州农村商业银行股份有限公司签订了企业借款合同，借款金额10,000,000.00元，同日由子公司定州唐北绝缘子有限公司与该行签订了抵押合同，以定州唐北绝缘子有限公司的土地为抵押财产，权属证书为（2017）定州市不动产权第0000003号，面积为31882.86平方米。借款期限2年，于2022年9月9日到期。

2020年3月20日，子公司定州唐北绝缘子有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了借款合同，借款金额900,000.00元，借款期限2年，于2022年2月20日到期。此笔借款属于信用借款。截至2020年12月31日，剩余借款金额为642,856.80元。

22、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
借款	767,963.75	1,124,934.26
减：一年内到期部分		
合计	767,963.75	1,124,934.26

注：借款为①2019年9月30日，本公司以其部分固定资产做抵押，向远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款1,000,000.00元；②2019年9月30日，子公司定州唐北绝缘子有限公司以其部分固定资产做抵押，向远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款1,000,000.00元。

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	161,422.49			161,422.49	定州高新区建投服务中心土地价差补偿

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	161,422.49			161,422.49	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
定州高新区建投服务中心土地价差补偿		161,422.49					161,422.49	与资产相关
合计		161,422.49					161,422.49	

24、股本

项目	2021.1.1	本期增减					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	对股东的分配	小计	
股份总数	45,096,750.00						45,096,750.00

注：报告期内股本变动情况详见本附注“一、企业基本情况部分”。

25、资本公积

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	94,964.46			94,964.46
其他资本公积				
合计	94,964.46			94,964.46

注：本期资本公积减少是由于本公司购买保定求智新能源科技有限公司少数股东股权形成。

26、盈余公积

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	2,377,544.15			2,377,544.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	2,377,544.15			2,377,544.15

27、未分配利润

项目	2021年06月30日金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,750,838.33	

项目	2021年06月30日金额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,750,838.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,491,936.08	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	17,242,774.41	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,168,244.06	12,961,716.66	21,129,917.79	14,013,514.57
合计	18,168,244.06	12,961,716.66	21,129,917.79	14,013,514.57

(2) 主营业务收入及成本按分行业列示如下：

行业名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
电力供应业	16,097,001.90	11,158,045.83	19,117,788.02	12,498,279.99
电力服务业	2,071,242.16	1,803,670.83	2,012,129.77	1,515,234.58
合计	18,168,244.06	12,961,716.66	21,129,917.79	14,013,514.57

(3) 主营业务收入及成本按产品类别分项列示如下：

产品名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
瓷绝缘子	15,995,645.19	11,078,138.70	18,264,361.65	11,889,462.48
复合绝缘子	101,356.71	79,907.13	853,426.37	608,817.51
电力设备				
电力系统服务				
电力系统施工	2,071,242.16	1,803,670.83	2,012,129.77	1,515,234.58
合计	18,168,244.06	12,961,716.66	21,129,917.79	14,013,514.57

注：公司最近两年的营业收入主要为销售瓷绝缘子和电力系统施工取得的收入。

(4) 主营业务收入及成本分地区列示如下：

地区名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	14,474,352.16	11,229,035.28	10,575,281.04	6,164,384.00
西北地区	1,342,099.85	603,258.69	5,114,830.66	3,584,010.41
西南地区	578,975.75	265,429.38		
华东地区	914,959.96	332,929.89	792,958.41	436,936.54
华中地区	833,343.08	514,509.69	4,620,323.79	3,803,220.82
东北地区	24,513.27	16,553.73	23,213.55	21,636.18
华南地区			3,310.34	3,326.62
合计	18,168,244.06	12,961,716.66	21,129,917.79	14,013,514.57

(5) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	16,097,001.90		2,071,242.16		18,168,244.06
合计	16,097,001.90		2,071,242.16		18,168,244.06

29、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	22,723.88	96,646.94
教育费附加	16,129.23	69,585.12
房产税	8,419.18	16,838.37
土地使用税	153,484.26	148,234.36
印花税	3,012.05	11,236.44
车船使用税	1,316.40	984.9
合计	205,085.00	343,526.13

30、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	146,371.61	129,051.09
社保费	26,817.24	6,306.46
差旅费	18,036.07	19,543.18
电话费	1000	
机物料		
折旧费	25.32	25.32
招标服务费	57,803.17	233,637.46
运输费	176,462.74	86,425.08

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
业务费	250.00	11,768.88
其他	5,002.42	
合计	431,768.57	486,757.47

31、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	367,462.30	619,533.92
社保费	80,690.02	29,282.28
折旧费	264,976.64	283,235.37
无形资产摊销	74,210.41	64,209.75
办公费	269,097.43	151,095.51
业务招待费	6,345.00	98,548.50
土地租赁费	28,576.38	28,576.38
培训费		1400
福利费	20,343.21	13,878.87
差旅费	7,776.89	1,068.20
水电费	28,658.36	19,714.90
燃料费	41081.36	68,460.85
维修费	9,700.00	
运输费	4,086.00	
其他	137,918.43	291,203.10
合计	1,340,922.43	1,670,207.63

32、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	314,146.73	363,431.75
社保费	33,393.45	12,751.79
差旅费	587.61	
检测费	22,900.00	60566.04
水电费	15,261.84	13553.47
材料领用		685.84
试验费		
样品及测试手段购置费	11,500.00	
折旧	63,666.78	66431.64
其他		7300
合计	461,456.41	524,720.53

33、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	1,387,642.47	1,956,741.45
减：利息收入	2,060.59	2,351.99
汇兑损益		
手续费	3,218.67	9,897.63
担保费		
未确认融资费用摊销		
其他	884.00	842.02
合计	1,389,684.55	2,002,389.11

34、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工业企业研发机构（A级）奖励资金		
“专精特新”中小企业补助资金		200,000.00
授权专利资助资金		
定州高新区建投服务中心土地价差补偿的摊销		163,893.24
合计		363,893.24

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
与资产相关：		
与收益相关：		363,893.24
合计		363,894.24

35、信用减值损失（损失以“-”号列示）

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款信用减值损失	125,127.73	129,803.52
其他应收款信用减值损失	-5,490.00	-4,500.41
合计	119,637.73	125,303.11

36、资产处置收益（损失以“-”号列示）

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-2,371.36	

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产		-2,371.36	
合计		-2,371.36	

37、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2020年1-6月	2018年1-6月
其他	0.00	6,300.76		
合计	0.00	6,300.76		

38、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2021年1-6月	2020年1-6月
罚款		260,000.00		260,000.00
滞纳金	780.36	13,412.86	780.36	13,412.86
非流动资产处置损失		2,371.36		2,371.36
其他		3,130.72		3,130.72
合计	780.36	278,914.94	780.36	278,914.94

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税	4,531.73	314,012.29
递延所得税		
合计	4,531.73	314,012.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	1,491,936.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	223,790.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-219,258.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	2021年1-6月
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	4,531.73

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到的政府补贴	0.00	363,893.24
利息收入	-1,796.17	1,796.17
收到往来单位款项	1,498,542.63	3,571,596.60
收到个人款项	2,297,900.00	4,502,000.00
收到退回保证金	269,177.38	300,942.73
其他		
合计	4,063,823.84	8,740,228.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
手续费	4,102.67	8,070.58
支付往来单位款项	1,129,066.24	5,615,795.85
支付个人款项	1,260,084.07	4,502,000.00
支付的各项管理费用	523,759.57	773,452.38
支付的各项销售费用	200,022.23	350,662.96
支付投标保证金	359,364.37	410,725.76
罚款、滞纳金	780.36	13,412.86
其他		
合计	3,477,179.51	11,674,120.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到个人款项		
收到往来单位款项		
收到与资产相关的政府补助		
合计		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付个人款项		
支付往来单位款项		
合计		

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到个人款项		
收到往来单位款项		
收到借款		
合计		

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付个人款项		
支付往来单位款项		
支付购买少数股东股权		
支付借款本金及保证金		
支付手续费		
合计		

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,491,936.08	2,026,482.64
加：信用减值损失	-119,637.73	-123,153.52
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,224,929.46	1,224,929.46
无形资产摊销	74,210.41	74,210.41
长期待摊费用摊销	123,976.38	123,976.38
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2371.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,065,722.03	2,065,722.03
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,266,990.31	3,128,199.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,525,912.40	-1,229,227.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,684,194.48	-3,144,879.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,804,253.20	4,148,632.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,814,125.61	4,274,582.12
减：现金的期初余额	1,410,894.43	1,760,989.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,403,231.18	2,513,593.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	2,591,962.47	4,274,582.12
其中：库存现金	16,357.00	17,051.30
可随时用于支付的银行存款	2,575,605.47	4,257,530.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,591,962.47	4,274,582.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	222,030.15	履约保函保证金

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,501,598.63	用设备做抵押向远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款
无形资产	5,475,717.15	用土地做抵押向河北定州农村商业银行股份有限公司借款
合计	9,199,345.93	

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
定州唐北绝缘子有限公司	定州市唐河循环经济产业园区	定州市唐河循环经济产业园区	主要从事电工陶瓷制绝缘子及附件制造；货物进出口（法律、行政法规或者国务院决定规定须报批准的项目，未获批准前不准经营）。	100		设立
保定米智新能源科技有限公司	保定市新市区北章村	保定市新市区北章村	新能源技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广服务；节能技术开发、技术咨询、技术推广服务；信息技术管理咨询服务；软件开发；节能工程设计、电力工程设计；环保工程施工、电力工程施工；架线工程施工；城市管道工程施工；电气设备、仪器仪表修理；变压器、整流器和互感器、配电开关控制设备、电力电子元器件加工；建筑工程机械与设备租赁；人力装卸、搬运活动（不含危险化学品易燃易爆品，快件寄递的装卸搬运活动）、道路普通货物运输服务；机械设备、通讯终端设备、五金产品，电子产品，计算机、软件及辅助设备，体育用品及器材，文具用品，橡胶制品，建材，化肥，灯具，装饰物品，厨房、卫生间用具及日用杂品，服装，鞋帽，纺织品，针织品批发、零售。（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）	100		购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
保定市保供电工程安装有限责任公司	保定市莲池区联盟东路59号	保定市莲池区联盟东路59号	架线工程作业，电力系统工程施工，电力设备安装服务，电子工程施工，仪器仪表安装及维修维护、技术服务、技术开发、软件开发（不含教育软件）；建筑工程机械与设备经营租赁；园林绿化工程施工；电气安装；机械设备、仪器仪表、五金产品、塑料制品、建材、通讯终端设备、电子产品、纺织品及针织品批发、零售。（法律、行政法规或者国务院决定规定须报经批准的项目，未获批准前不准经营）。	100		购买

八、关联方及其交易

1、关联方

	关联方名称	性质	与本公司的关系	控股比例%	表决权比例%
控制关联方	苑飞龙	自然人	控股股东、董事长、总经理	61.77	61.77
其他关联方	苑晓奇	自然人	董事会秘书、财务负责人、副总经理		
	苑登飞	自然人	股东、董事、副总经理	6.37	6.37
	苑登祥	自然人	股东、董事、副总经理	4.48	4.48
	候士光	自然人	董事、副总经理	0.04	0.04
	赵兴旺	自然人	监事会主席		
	杜雪莲	自然人	监事	0.04	0.04
	周求欢	自然人	监事		
	张二仓	自然人	监事		
	苏海亮	自然人	监事		
	苑惠霞	自然人	苑飞龙配偶		
	王娜娟	自然人	苑登飞配偶	0.01	0.01
刘成芳	自然人	苑登祥配偶			
苑向阳	自然人	苑飞龙之子			

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该事项发生。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无该事项发生。

(3) 关联租赁情况

报告期内无该事项发生。

(4) 关联担保情况

①2019年12月12日，本公司股权质押公告：公司股东苑飞龙质押27,858,150股，占公司总股本的61.77%，在本次质押的股份中，20,679,582股为有限售条件股份，7,178,568股为无限售条件股份；公司股东苑登飞质押2,874,488股，占公司总股本的6.37%，在本次质押的股份中，2,151,562股为有限售条件股份，722,926股为无限售条件股份；公司股东苑登祥质押2,020,124股，占公司总股本的4.48%，在本次质押的股份中，1,506,094股为有限售条件股份，514,030股为无限售条件股份。质押期限为2020年12月1日起至2021年11月30日止。质押股份用于银行贷款，质押权人为河北定州农村商业银行股份有限公司。本次股权质押系为公司向该行申请1年期1300万元人民币贷款提供质押担保。2020年11月30日，该借款到期归还借款后，于2020年12月2日与河北定州农村商业银行股份有限公司就1300万元人民币贷款签订借款合同及质押合同，相关质押除苑登祥的质押股数有变化，其他人的质押股数不变，新的质押合同中苑登祥的质押股数为202.2824股，占公司总股本的4.48%，其中1,506,094股为有限售条件股份，516,730股为无限售条件股份。

②2020年9月14日，公司关于申请银行贷款暨资产抵押公告，母公司保定唐北电瓷电器股份有限公司（以下简称保定唐北）向河北定州农村商业银行股份有限公司申请授信贷款1000万元，贷款期限2年，以全资子公司定州唐北绝缘子有限公司（以下简称定州唐北）位于河北省定州市规划华康大街东侧宗地面积31882.86平方米，不动产登记号：冀（2017）定州市不动产权第0000003号的土地为该笔授信提供抵押担保。

③2019年9月30日，母公司保定唐北电瓷电气股份有限公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，向远东宏信（天津）融资租赁有限公司融资100万，由定州唐北绝缘子有限公司、保定市保供电力工程安装有限责任公司、保定求智新能源科技有限公司以及苑登祥、苑飞龙、苑登飞担保。该业务于2022年4月15日结清。

④2019年9月30日，子公司定州唐北绝缘子有限公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司于签订《售后回租赁合同》，向远东宏信（天津）融资租赁有限公司融资100万，由母公司保定唐北电瓷电气股份有限公司、保定市保供电力工程安装有限责任公司、保定求智新能源科技有限公司以及苑登祥、苑飞龙、苑登飞担保。该业务于2022年4月15日结清。

(5) 关联方资金拆借

报告期内无该事项发生。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该事项发生。

(7) 其他关联交易

报告期内无该事项发生

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	拆入	偿还	2021.06.30
		账面余额			账面余额
其他应付款	苑登飞		212,489.07	12,246.00	200,243.07
其他应付款	苑惠霞	100,500.00	2,297,900.00	1,087,800.00	1,310,600.00
其他应付款	苑向阳		20,295.00		20,295.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、其他重要事项

2021 年 3 月 16 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布保定唐北电瓷电器股份有限公司即时降层决定的公告》（股转系统公告[2021]288 号）文件，决定：唐北电瓷因连续 60 个交易日第十九条第（二）项规定的即时降层情形，调入基础层。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	30,765,885.62	489,447.96	30,276,437.66	31,761,079.03	491,082.07	31,269,996.96
合计	30,765,885.62	489,447.96	30,276,437.66	31,761,079.03	491,082.07	31,269,996.96

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备

A.2021年06月30日，账龄组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	28,975,161.88	1	289,751.62
1至2年	1,126,143.95	5	56,307.20
2至3年	177,690.35	20	35,538.07
3至4年	80,540.33	50	40,270.17
4至5年	60,341.01	80	48,272.81
5年以上	19,308.10	100	19,308.10
合计	30,439,185.62		489,447.96

B.2021年06月30日，关联方组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	326,700.00		
合计	326,700.00		

②坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	491,082.07		1,634.11		489,447.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2021年06月30日应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司	6,524,876.37	一年以内	21.21	65,248.76
国网河北省电力公司物资分公司	6,398,805.39	一至二年	20.80	76,785.66
国网陕西省电力公司	4,268,329.88	一年以内	13.87	42,683.30
国网冀北电力有限公司	3,364,494.44	一至二年	10.94	40,373.93
国网四川省电力公司物资分公司	2,098,255.20	一年以内	6.82	20,982.55
合计	20,556,506.08		66.82	225,091.66

2、其他应收款

(1) 其他应收款情况

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	35,164,377.34	588,899.56	34,575,477.78	35,374,291.16	589,899.56	34,784,391.60
合计	35,164,377.34	588,899.56	34,575,477.78	35,374,291.16	589,899.56	34,784,391.60

① 坏账准备

A.2021年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	150,000.00	1	1,500.00	回收可能性较高
关联方组合	33,941,432.91			关联方组合不计提坏账
保证金组合	469,042.47			保证金组合不计提坏账
保险组合	16,502.40			保险组合不计提坏账
合计	34,576,977.78	1.00	1,500.00	

B.2021年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	587,399.56	100	587,399.56	回收可能性较低
合计	587,399.56	100	587,399.56	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	2,500.00		587,399.56	589,899.56
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	1,000.00			
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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6月30日余额	1,500.00	0.00	587,399.56	589,899.56

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
借款	34,678,832.47	34,974,145.34
保证金	469,042.47	351,828.23
保险费	16,502.40	48,317.59
备用金		
合计	35,164,377.34	35,374,291.16

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2021 年 06 月 30 日其他应收款金额前五名情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
定州唐北绝缘子有限公司	关联方	借款	20,014,589.16	一至三年	56.92	
保定市保供电力工程安装有限责任公司	关联方	借款	13,965,535.00	一年以内	39.72	
河北狼牙山农产品开发有限公司	非关联方	借款	587,399.56	五年以上	1.67	587,399.56
保定市莲池区楷渲园五金经销部	非关联方	借款	150,000.00	一年以内	0.43	2,500.00
国网宁夏电力公司物资公司	非关联方	保证金	98,031.00	一年以内	0.28	
合计			34,815,554.72		99.01	595,858.35

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,537,500.00		8,537,500.00	8,537,500.00		8,537,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,537,500.00		8,537,500.00	8,537,500.00		8,537,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
定州唐北绝缘子有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
保定崧智新能源科技有限公司	1,037,500.00			1,037,500.00
保定市保供电力工程安装有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	8,537,500.00			8,537,500.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,272,807.12	2,283,298.91	17,914,732.49	14,092,993.97
合计	4,272,807.12	2,283,298.91	17,914,732.49	14,092,993.97

(2) 主营业务收入及成本按行业分列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
电力供应业	4,272,807.12	2,283,298.91	17,914,732.49	14,092,993.97
合计	4,272,807.12	2,283,298.91	17,914,732.49	14,092,993.97

(3) 主营业务收入及成本按产品类别分项列示如下：

产品名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
瓷绝缘子	4,171,450.41	2,203,391.78	17,061,306.12	13,484,176.46
复合绝缘子	101,356.71	79,907.13	853,426.37	608,817.51
电力设备				
合计	4,272,807.12	2,283,298.91	17,914,732.49	14,092,993.97

注：公司最近两年的营业收入主要为销售瓷绝缘子和复合绝缘子取得的收入。

(4) 主营业务收入及成本分地区列示如下：

地区名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	2,048,455.48	1,275,404.04	8,153,054.15	6,680,799.94
西北地区	1,342,099.85	603,258.69	5,114,830.66	3,584,010.41
西南地区	578,975.75	265,429.38		
华东地区	7,963.50	2,735.68		
华中地区	270,799.27	119,917.39	4,620,323.79	3,803,220.82

东北地区	24,513.27	16,553.73	23,213.55	21,636.18
华南地区			3,310.34	3,326.62
合计	4,272,807.12	2,283,298.91	17,914,732.49	14,092,993.97

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	2021 年度	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-767.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-767.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-767.47	

2、净资产收益率及每股收益

2021 年净利润	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	2.59%	0.0369	0.0369
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.59%	0.0369	0.0369

保定唐北电瓷电器股份有限公司

2021年8月30日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司董事会办公室