



拓川股份

NEEQ : 430219

北京拓川科研设备股份有限公司

BEIJING TERCH SCIENTIFIC RESEARCH EQUIPMENT CO., LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



报告期内，公司取得国家知识产权局 颁发的实用新型专利证书。《一种数学式镜像仪》专利号：ZL 2018 2 0619134.5 实用新型专利证书。



报告期内，公司取得国家知识产权局 颁发的实用新型专利证书。《一种移动床反应设备》专利号：ZL 2018 2 1287684.8 实用新型专利证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、拓川股份	指	北京拓川科研设备股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票发行业务细则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》
《公司章程》	指	《北京拓川科研设备股份有限公司章程》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日—2019年06月30日
三会	指	董事会、监事会、股东大会

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人刘柏青、主管会计工作负责人张晋红及会计机构负责人（会计主管人员）李晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。
	2、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京拓川科研设备股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING TERCH SCIENTIFIC RESEARCH EQUIPMENT CO., LTD.
证券简称	拓川股份
证券代码	430219
法定代表人	刘柏青
办公地址	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦7层E1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张晋红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-82379336
传真	010-82379335
电子邮箱	jane_jinhong@163.com
公司网址	www.terchsci.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦7层E1号，邮政编码：100083
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年8月6日
挂牌时间	2013年5月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-炼油、化工生产专用设备
主要产品与服务项目	为石油化工中小型试验装置的研发、设计、制造及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,105,264
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘柏青
实际控制人及其一致行动人	刘柏青

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	91110108766294110N	否
注册地址	北京市海淀区王庄路 1 号清华同方科技大厦 7 层 E1 号	否
注册资本（元）	20,105,264.00	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

投资者沟通电话：010-68947975

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,976,193.87	17,526,950.09	13.97%
毛利率%	26.74%	27.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,214,143.51	817,106.37	48.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,214,143.51	817,106.37	48.59%
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）	4.67%	3.49%	-
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）	4.67%	3.49%	-
基本每股收益	0.06	0.04	48.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,920,637.36	48,553,585.93	6.93%
负债总计	25,317,378.16	23,164,470.24	9.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,603,259.20	25,389,115.69	4.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.26	4.78%
资产负债率%（母公司）	48.76%	47.71%	-
资产负债率%（合并）	48.76%	47.71%	-
流动比率	2.02	2.06	-
利息保障倍数	10.26	12.04	-

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	-4,641,710.58	-4,861,301.93	4.52%
应收账款周转率	0.72	0.85	-
存货周转率	1.43	1.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.93%	1.26%	-
营业收入增长率%	13.97%	-3.88%	-
净利润增长率%	48.59%	-62.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,105,264	20,105,264	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、 所处行业

本公司为炼油、石化、化工、煤制油等工业开展新工艺研究和新型催化剂评价提供科学研究设备的高新技术企业；

2、 主营业务

公司主要为石油炼制、石油化工、化学工业、煤制油、绿色能源、环保医药等业务领域提供中小型试验装置、中型工业试验装置和工业侧线装置；

3、 产品或服务

产品服务于中石油、中石化、中海油、中化集团等大型国企以及高等院校和地方石化企业，为其提供质量上乘、安全可靠、科技含量高、用途广泛的各类试验装置，以及技术维保服务和技术咨询支持；

4、 客户类型

客户主要包括中石油、中石化、中海油、中化集团延长石油集团、中科院等大型国企以及高等院校、民企集团和地方石化企业；

5、 关键资源

公司拥有大量高科技技术，包括炼油的催化裂化、加氢精制和裂解、常减压连续蒸馏、延迟焦化等系列；石化的丙烯化制丙烯酸、乙烯裂解、异构化等系列；化工的甲烷化、CD 变换、水蒸气重整等系列；煤制油系列的费托（F-T）合成、直接煤制油、煤油共炼、煤焦油加氢等系列技术，公司通过设计、建造、现场开工、技术服务、咨询一条龙方式，坚持科技创新，不断开拓新技术领域，巩固老用户，发展新客户，使企业持续健康发展。

6、 销售渠道

公司销售渠道主要为长期客户回订、招投标取得、老用户推荐新用户、通过召开应用科研设备技术交流会和参展全国性专业会议及公司网站宣传和走访发展的客户源。

7、 收入来源

收入来自于各类科研装备的设计、承建及售后的技术服务等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。且报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营按照 2019 年发展计划，继续围绕进一步提高承接装置质量，加速业务领域扩展，承建中试装置业务，积极开展技术创新和新产品研制等要求下稳健发展。公司实现销售收入 19,976,193.87 元，较上年同期增加 2,449,243.78 元，实现的净利润为 1,214,143.51 元，较上年同期增加了 397,037.14 元，主要原因是报告期公司营业收入稳步增长，且期间费用增长不大的结果。经营活动产生的现金流量净额为-4,641,710.58 元，较上年同期增加了 219,591.35 元，主要原因是报告期公司加大了催款力度，收回前期应收账款的结果。

报告期内，公司的主营业务仍以承接石油化工科研装备包括中小型试验装置的研发、设计、建造组装及售后现场安装调试为主。在提高这些试验装置的性能、质量、安全运行、技术服务等方面有所加强。特别是在试验装置上的技术创新，知识产权的保护等方面下了很多功夫。新的技术，如移动床、自动控温等技术已在实际中应用，并取得了良好的效果。

在完成上述工作的同时，公司积极的向石油化工中型试验装置、工业示范装置、工业侧线装置方面扩展、升级，并已承接了多个项目，如蒸汽裂解制乙烯中试装置、丁苯聚合橡胶中试装置等交付用户使用后，获得了良好的赞誉。在这个过程中，公司培养锻炼了人才，为今后承接这类项目打下了坚实的基础。承接更多更大的中型试验装置是公司未来的经营发展目标，也是公司发展必需坚持的方向。

在完成上述工作的同时，公司积极的向石油化工中型试验装置、工业示范装置、工业侧线装置方面扩展、升级，并已承接了多个项目，如蒸汽裂解制乙烯中试装置、丁苯聚合橡胶中试装置等交付用户使用后，获得了良好的赞誉。在这个过程中，公司培养锻炼了人才，为今后承接这类项目打下了坚实的基础。承接更多更大的中型试验装置是公司未来的经营发展目标，也是公司发展必需坚持的方向。

从行业情况来看，目前国内应用的，运用自控计算机系统操作的中小型试验装置，均是上世纪八十年代改革开放期间，从国外引进这类装置后开始的，行业中学习吸取了国外先进技术并结合国内的实际情况，而自行设计建造出来的，在当时国内这个领域中只有为数不多的几家，拓川股份就是其一。随着技术发展需要，这个行业逐渐发展起来，全国已有 20 余家，但都成立年限较短，公司规模不大，大多只能承接一些小的简单的装置。我公司凭借多年来的努力和发展，成为行业中的佼佼者，近年来多次承接了中型试验装置的开发和制造，在行业中获得了良好的声誉。由于这个行业是国内新兴起的行业，因此，许多方面的规章、标准还很欠缺和不完善、这就要在实践中摸索、总结、逐步建立使其有章可循，这也是本企业要勇于担当的义不容辞的责任，使这个新兴行业逐步强大起来。

三、 风险与价值

报告期公司风险事项较上一年度没有发生大的变化,主要体现在以下方面:

一、国内宏观经济形势变化的风险

报告期内公司所面临的风险因素，与以前公开披露的无实质性变化，受国内大的经济形势下行压力和石化行业稳中求进的影响，大型石化企业用于购买科研设备投资压缩，这种风险依然延续。但另一方面，由于创新形势的驱动，石化行业一些新的研究项目也会较以前更多的开展起来，势必需要相关的科研设备，同时一些比较大的科研院所，也需要进行一些新的项目，所有这些又给公司带来了机遇。

应对措施：

（一）对员工进行形势和公司长远发展目标的教育，鼓励员工积极克服困难，激情认真工作，以人气促进企业活力，齐心协力将公司做强做优是员工本身最大的利益。

（二）大力提高所承建试验装置的质量，使效率提高，效益增大。研发新产品，提高装置的新颖性，并逐步将产品推向用户使用。

（三）扩大承建中试装置的范围，认真总结现已承建装置的经验，扩大宣传，稳固现有用户，发展新用户。

二、市场竞争风险

本行业商业市场竞争日趋激烈，主要表现在以下几个方面：

- 1、因为本行业的业务领域总的市场份额不是很大。
- 2、近几年来，从事本行业业务的一些小的公司相继出现，其以规模小，办公及建造场地设施等较少，人工成本低等优势占领了档次较低，小型的装置市场的份额。
- 3、有的用户对装置的技术要求较简单，投入费用较少，而且进行招标方式仅以低价中标，在这方面本公司不占优势。

应对措施：

- 1、加强内部管理提高功效，挖掘潜力降低成本，让利于客户，争取更多的合同项目。
- 2、加强技术创新，解决技术难点，努力形成我公司特有的专利技术，并逐步应用在项目中，以此发展更多的客户源。
- 3、提高公司承建本类装置的质量，确保安全，赢得用户信任和认可，成为公司稳定客户，创出“拓川品牌”，产生连锁效应。
- 4、积极扩展业务领域，加大别家企业尚无能力承接的大型中试装置的设计建造的能力和进程，提高竞争力，积极参与竞争，在此过程中学习、成长，以高质量装置做示范，从而拉动整个行业水平的提高，这也是作为行业一流企业的应尽的社会责任。

三、承建大型工业示范装置和中试装置的风险

大型中试装置规模较大，技术比较复杂，有的是在国内首建，还要和设计院合作，建造周期长，投资大，有时由于甲方各种原因或我方承建人员实践经验不足等原因，拖延了交货周期，往往这类项目预付资金很少，要到完成合同项目后才兑付，这给资金周转带来极大困难。

对此，应对措施是，在双方建立合同项目之初，要充分地进行交流，把项目的技术难点搞清楚，并提出双方同意的解决办法，同时在装置安装场地、公用工程等方面都应考虑周到，以免届时拖延验收，影响资金兑付；我方承担项目的人员，要加强计划安排，不断学习和总结经验，快速解决试验中出现的问题，和甲方配合一起按合同要求达到验收标准，圆满完成合同项目。

四、 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

公司诚信经营、照章纳税，积极承担社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，一起推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘柏青、文娟	刘柏青、文娟为拓川公司向北京银行股份有限公司学院路支行申请的贷款提供担保。	4,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月24日	2019-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一)必要性和持续性 本次关联交易系有利于公司筹措资金，有助于本公司生产经营及持续发展，具有合理性和必要性。

(二)本次关联交易对公司生产经营的影响 本次关联交易有利于改善本公司的财务状况，加快公司发展，

不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司的独立性和正常经营构成重大不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司股东	2012/9/30	-	挂牌	同业竞争承诺	公司全体股东出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2012/9/30	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他	2012/9/30	-	挂牌	同业竞争承诺	公司核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
公司股东	2012/9/30	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司全体股东出具了关于《规范关联交易的承诺函。》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于避免同业竞争的承诺，报告期间均严格履行了上述承诺，日前从未从事或参与股份公司同业竞争的行为。

2. 公司全体股东关于规范关联交易的承诺，报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.094241	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司原定 2018 年度拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 20,105,264.00 为基数，以未分配利润向全体股东，每 10 股派发现金红利 0.994765 元（含税），共计派发现金红利 2,000,000 元（含税）。根据公司经营发展需要，综合考虑股东长远利益等因素，经过充分讨论、民主决策，经 2018 年年度股东大会一致审议并通过，否决了《关于 2018 年年度利润分配的议案》。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	8,042,104	40.00%	0	8,042,104	40.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,820,000	19.00%	0	3,820,000	19.00%	
	董事、监事、高管	3,820,000	19.00%	0	3,820,000	19.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,063,160	60.00%	0	12,063,160	60.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,460,000	57.00%	0	11,460,000	57.00%	
	董事、监事、高管	11,460,000	57.00%	0	11,460,000	57.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,105,264	-	0	20,105,264	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	刘柏青	15,280,000	0	15,280,000	76.00%	11,460,000	3,820,000
2	段玉萍	804,212	0	804,212	4.00%	603,160	201,052
3	北京慧信通信息 咨询合伙企业 (有限合伙)	4,021,052	0	4,021,052	20.00%	0	4,021,052
合计		20,105,264	0	20,105,264	100.00%	12,063,160	8,042,104

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东刘柏青为北京慧信通信息咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

刘柏青为公司控股股东、实际控制人，1965年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，1990年毕业于北京航空航天大学飞行器导航控制专业，硕士研究生。1990年3月至1992年8月就职于北京青云仪器厂，担任设计员；1992年9月至2003年10月就职于北京康孚环境自动化公司，担任经理；2003年11月至2004年7月，担任北京拓川科技开发有限责任公司董事长；2004年8月年投资成立北京拓川石化评价装置技术开发有限公司，曾任执行董事，现任董事长兼总经理，持有公司76%的股份，为公司控股股东、实际控制人。主要负责公司全面技术工作，包括自动控制及计算机系统技术；石油化工绿色能源、聚合工艺、乙烯裂解等工艺技术；各类大型新型科研装备方案的审定；各类试验装置现场调试验收中关键问题的解决，及进口装置的升级改造、扩展功能等方面的技术。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘柏青	董事长、总经理	男	1965年11月14日	硕士	2018年10月8日至2021年9月28日	是
马捷	董事、副总经理	男	1937年2月7日	本科	董事任期：2018年9月29日至2021年9月28日 副总经理任期：2018年10月8日至2021年9月28日	是
刘柏荣	董事	男	1971年11月11日	大专	2018年9月29日至2021年9月28日	是
刘增义	董事	男	1979年11月4日	本科	2018年9月29日至2021年9月28日	是
刘平	董事	男	1982年9月20日	高中	2018年9月29日至2021年9月28日	是
张仁亮	董事	男	1982年4月23日	大专	2018年9月29日至2021年9月28日	是
王春生	董事	男	1964年2月29日	本科	2018年9月29日至2021年9月28日	是
王艳艳	监事会主席	女	1990年11月29日	中专	2018年10月8日至2021年9月28日	是
李连芝	职工代表监事	女	1983年6月2日	大专	2018年9月29日至2021年9月28日	是
郟力川	监事	男	1980年4月10日	本科	2018年9月29日至2021年9月28日	是
张晋红	财务总监、董事会秘书	女	1971年11月4日	大专	2018年10月8日至2021	是

					年 9 月 28 日	
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事刘柏荣为公司控股股东、董事长兼总经理刘柏青之弟。

(二) 持股情况

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
刘柏青	董事长、总经理	15,280,000	0	15,280,000	76.00%	0.00
合计	-	15,280,000	0	15,280,000	76.00%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
行政管理人员	4	4
生产人员	29	28
销售人员	7	7
技术人员	11	11
财务人员	3	3
员工总计	54	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	17	17

专科	29	28
专科以下	3	3
员工总计	54	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司员工保持基本稳定，人员没有发生重大变化。

2、人才引进、员工培训与招聘

报告期内，公司人员队伍稳定，正常增加减少；公司通过公开招聘等渠道引进业务骨干，公司定期按高层管理人员、中层管理人员、技术人员和基层人员分级分类安排培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、安全生产培训及管理技能提升培训等。

3、薪酬政策 公司实行全员劳动合同制，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、津贴及绩效工资等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，为员工办理 养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。

4、离退休职工人数

本年度公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,411,892.99	5,715,263.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	29,188,691.12	24,050,130.09
其中：应收票据		112,000.00	700,000.00
应收账款		29,076,691.12	23,350,130.09
应收款项融资			
预付款项	六（三）	7,700,318.74	5,445,025.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	1,652,513.83	1,707,243.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	10,495,935.61	10,004,192.99
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			
流动资产合计		50,449,352.29	46,921,856.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	六（六）	169,936.94	203,599.52
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（七）	1,106,500.00	1,172,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（八）	194,848.13	255,630.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,471,285.07	1,631,729.93
资产总计		51,920,637.36	48,553,585.93
流动负债：			
短期借款	六（九）	7,000,000.00	6,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十）	3,170,261.30	2,434,072.64
其中：应付票据			
应付账款		3,170,261.30	2,434,072.64
预收款项	六（十一）	10,450,399.66	8,853,587.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十二）	130,194.51	387,362.37
应交税费	六（十三）	4,142,476.29	4,577,634.11
其他应付款	六（十四）	67,883.70	55,650.61
其中：应付利息		11,240.19	10,998.85
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,961,215.46	22,808,307.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（八）	356,162.70	356,162.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		356,162.70	356,162.70
负债合计		25,317,378.16	23,164,470.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十五）	20,105,264.00	20,105,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十六）	91,476.21	91,476.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十七）	919,237.67	919,237.67
一般风险准备			
未分配利润	六（十八）	5,487,281.32	4,273,137.81
归属于母公司所有者权益合计		26,603,259.20	25,389,115.69
少数股东权益			
所有者权益合计		26,603,259.20	25,389,115.69
负债和所有者权益总计		51,920,637.36	48,553,585.93

法定代表人：刘柏青

主管会计工作负责人：张晋红

会计机构负责人：李晶

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	六（十九）	19,976,193.87	17,526,950.09
其中：营业收入	六（十九）	19,976,193.87	17,526,950.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,476,281.18	16,501,557.03
其中：营业成本	六（十九）	14,635,437.63	12,630,996.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十）	11,439.03	193,990.31
销售费用	六（二十一）	1,173,598.98	1,020,489.82
管理费用	六（二十二）	1,860,759.41	1,909,216.55
研发费用	六（二十三）	952,798.58	801,006.13
财务费用	六（二十四）	247,462.78	166,615.14
其中：利息费用		161,901.72	108,560.58
利息收入		2,638.92	3,000.47
信用减值损失	六（二十五）	-405,215.23	
资产减值损失	六（二十六）		-220,757.09
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）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,499,912.69	1,025,393.06
加：营业外收入			-
减：营业外支出			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,499,912.69	1,025,393.06
减：所得税费用	六（二十七）	285,769.18	208,286.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,214,143.51	817,106.37
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）		1,214,143.51	817,106.37
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,214,143.51	817,106.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		1,214,143.51	817,106.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,214,143.51	817,106.37
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）		0.06	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.04

法定代表人：刘柏青

主管会计工作负责人：张晋红

会计机构负责人：李晶

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		22,715,806.86	20,489,291.42
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	2,638.92	3,000.47
经营活动现金流入小计		22,718,445.78	20,492,291.89
购买商品、接受劳务支付的现金		19,333,521.21	17,337,907.70
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		2,800,169.67	1,782,036.06
支付的各项税费		1,350,034.05	1,985,749.36
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	3,876,431.43	4,247,900.70
经营活动现金流出小计		27,360,156.36	25,353,593.82
经营活动产生的现金流量净额		-4,641,710.58	-4,861,301.93
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			13,078.27
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	六（二十八）		
投资活动现金流出小计			13,078.27
投资活动产生的现金流量净额			-13,078.27
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		4,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,660.38	2,108,561.83
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		3,661,660.38	3,608,561.83
筹资活动产生的现金流量净额		338,339.62	-108,561.83
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		-4,303,370.96	-4,982,942.03
加：期初现金及现金等价物余额		5,715,263.95	6,022,365.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,411,892.99	1,039,423.78

法定代表人：刘柏青

主管会计工作负责人：张晋红

会计机构负责人：李晶

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第37号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14号）的相关规定编制财务报表。

2、 非调整事项

于2019年8月14日，本公司第三届董事会召开第四次会议，批准2019年半年度利润分配预案，分配现金股利2,200,000.00元。2019年9月3日，本公司将召开2019年第二次临时股东大会，审议并批准利润分配方案。

二、 报表项目注释

北京拓川科研设备股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京拓川科研设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京拓川评价装置技术开发有限公司,由刘柏青、段玉萍发起设立,于2004年8月经北京市工商行政管理局登记注册,公司的企业法人统一社会信用代码:91110108766294110N。2012年5月,经公司股东会决议,北京拓川评价装置技术开发有限公司变更为股份有限公司,并于2013年5月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码:430219。经过历年的配售新股、转增股本及增发新股,截止2019年6月30日,公司累计发行股本20,105,264.00股,每股面值1元。公司注册资本人民币20,105,264.00元;注册地址:北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦B座7层E1号;法定代表人:刘柏青。公司总部地址与注册地址一致。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月14日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方

面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事科研设备设计开发与经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5)以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法 公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)所转移金融资产的账面价值；

2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)终止确认部分的账面价值；

2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法 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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为信用等级为 A 级的国内客户的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌

价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、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。

10、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

11、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。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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。

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。

13、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

14、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司经营两类业务，试验装置销售业务和机床销售业务，以发货并收到客户的验收单为确认收入的时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15、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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、重要会计政策、会计估计的变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14 号）的相关规定编制财务报表。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未

来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2019年1月1日—4月30日应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2019年5月1日开始按应税收入13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

2018年11月24日，本公司取得编号为GR201811007198号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1月1日至6月30日，“上期”指2018年1月1日至6月30日。

（一）、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,588.70	12,116.29
银行存款	1,389,304.29	5,703,147.66
合计	1,411,892.99	5,715,263.95
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期货币资金减少 75.30%，主要原因为国家对于国企客户建设投资项目放款审批手续更加严格，许多项目采用公司先自行垫付，项目验收后再结算的方式，从而导致资金占压严重所致。

（二）、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	112,000.00	700,000.00
应收账款	29,076,691.12	23,350,130.09
合计	29,188,691.12	24,050,130.09

1、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,000.00	700,000.00
合计	112,000.00	700,000.00

（2）期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现银行承兑汇票	2,352,000.00	
已背书银行承兑汇票	429,000.00	
合计	2,781,000.00	

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,308,313.12	100.00	1,231,622.00	4.06	29,076,691.12

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,308,313.12	100.00	1,231,622.00	4.06	29,076,691.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,028,049.89	100.00	1,677,919.80	6.70	23,350,130.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,028,049.89	100.00	1,677,919.80	6.70	23,350,130.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,085,845.12	-	-
1 至 2 年	4,846,222.00	484,622.20	10.00
2 至 3 年	535,341.00	160,602.30	30.00
3 至 4 年	436,155.00	218,077.50	50.00
4 至 5 年	182,150.00	145,720.00	80.00
5 年以上	222,600.00	222,600.00	100.00
合计	30,308,313.12	1,231,622.00	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回的坏账准备金额为 446,297.80 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	------------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中海油炼化化工科学研究院(北京)有限公司	9,399,001.28	1年以内	31.01	
中国核动力研究设计院	3,676,000.00	1年以内 321,000.00, 1-2年 3,355,000.00	12.13	335,500.00
安徽工大化工科技有限公司	1,771,000.00	1年以内	5.84	
中海油天津化工研究设计院	1,678,280.00	1年以内	5.54	
新疆寰球工程公司	1,488,650.00	1-2年	4.91	148,865.00
合计	18,012,931.28	—	59.43	484,365.00

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,012,931.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 484,365.00 元。

(三)、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,361,291.21	95.60	4,816,723.78	88.46
1至2年	188,030.53	2.44	416,300.00	7.65
2至3年	101,795.00	1.32	162,800.00	2.99
3年以上	49,202.00	0.64	49,202.00	0.90
合计	7,700,318.74	100.00	5,445,025.78	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
上海莱埠自动化科技中心	1,065,000.00	1年以内	13.83
贝仕托(上海)机械设备有限公司	896,937.76	1年以内	11.65
天津北洋泽来化工机械设备有限公司	639,735.16	1年以内	8.31
上海谷维电子科技有限公司	509,791.37	1年以内	6.62
上海宗赫流体控制有限公司	504,368.00	1年以内	6.55
合计	3,615,832.29	—	46.96

本公司按预付对象归集的期末余额前五名汇总金额为 3,615,832.29 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 46.96%，其中：账龄 1 年以内金额为 3,615,832.29 元。

(四)、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,719,879.31	100.00	67,365.48	3.92	1,652,513.83
合计	1,719,879.31	100.00	67,365.48	3.92	1,652,513.83

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,733,526.10	100.00	26,282.91	1.52	1,707,243.19
合计	1,733,526.10	100.00	26,282.91	1.52	1,707,243.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,046,224.56		
1至2年	673,654.75	67,365.48	10.00
合计	1,719,879.31	67,365.48	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,360,229.00	1,460,497.00
押金	359,650.31	273,029.10
合计	1,719,879.31	1,733,526.10

(3) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
同方科技园有限公司	租房押金	249,286.56	1-2年	14.49	24,928.66
中国石油物资有限公司	保证金	125,000.00	1年内	7.27	
北京威肯杜科技有限	保证金	118,653.00	1年内	6.90	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
河南理工大学	履约保证金	105,990.00	1-2 年内	6.16	10,599.00
天津奥展科技有限公司	保证金	87,000.00	1 年内	5.06	
合计	-	685,929.56	—	39.88	35,527.66

(五)、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,977,558.14	-	8,977,558.14
在产品	1,518,377.47	-	1,518,377.47
合计	10,495,935.61	-	10,495,935.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,748,120.90	-	7,748,120.90
在产品	2,256,072.09	-	2,256,072.09
合计	10,004,192.99	-	10,004,192.99

(六)、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	375,056.60	70,427.00	339,264.15	784,747.75
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	375,056.60	70,427.00	339,264.15	784,747.75
二、累计折旧				
1、期初余额	263,020.43	68,020.74	250,107.06	581,148.23
2、本期增加金额	17,815.20		15,847.38	33,662.58

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
计提	17,815.20		15,847.38	33,662.58
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	280,835.63	68,020.74	265,954.44	614,810.81
三、减值准备	-	-		
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	94,220.97	2,406.26	73,309.71	169,936.94
2、期初账面价值	112,036.17	2406.26	89,157.09	203,599.52

(七)、无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,320,000.00	1,320,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,320,000.00	1,320,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	147,500.00	147,500.00
2、本期增加金额	66,000.00	66,000.00
计提	66,000.00	66,000.00
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	213,500.00	213,500.00
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

项目	专利权	合计
1、期末账面价值	1,106,500.00	1,106,500.00
2、期初账面价值	1,172,500.00	1,172,500.00

(八)、递延所得税资产与递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,298,987.48	194,848.13	1,704,202.71	255,630.41
合计	1,298,987.48	194,848.13	1,704,202.71	255,630.41

2、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
会计应税所得与税法差异	2,374,417.94	356,162.70	2,374,417.94	356,162.70
合计	2,374,417.94	356,162.70	2,374,417.94	356,162.70

(九)、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	6,500,000.00
合计	7,000,000.00	6,500,000.00

注：①2018年11月23日，公司向北京银行股份有限公司学院路支行借款人民币300万元，到期日为自首次提款日起1年。保证人为公司北京中关村科技融资担保有限公司。②2019年3月23日，公司向北京银行股份有限公司学院路支行借款人民币400万元，到期日为自首次提款日起1年。保证人为公司北京中关村科技融资担保有限公司。

(十)、应付票据及应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
购买材料款	2,570,261.30	2,434,072.64
应付运费	600,000.00	-
合计	3,170,261.30	2,434,072.64

2、账龄超过1年的重要应付账款

公司期末无 1 年以上的重要应付款项。

(十一)、预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
订制设备款	10,450,399.66	8,853,587.81
合计	10,450,399.66	8,853,587.81

2、截止 2019 年 6 月 30 日，没有账龄超过一年的重要预收款项。

(十二)、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	338,128.25	2,183,979.03	2,462,353.28	59,754.00
二、离职后福利-设定提存计划	49,234.12	359,022.78	337,816.39	70,440.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	387,362.37	2,543,001.81	2,800,169.67	130,194.51

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	310,029.99	1,681,611.92	1,991,641.91	-
2、职工福利费	-	162,086.11	162,086.11	-
3、社会保险费	28,098.26	218,610.00	210,273.26	36,435.00
其中：医疗保险费	24,865.72	198,821.52	190,550.32	33,136.92
工伤保险费	1,243.29	6596.10	6,740.04	1,099.35
生育保险费	1,989.25	13,192.38	12,982.90	2198.73
4、住房公积金	-	121,671.00	98,352.00	23,319.00-
合计	338,128.25	2,183,979.03	2,462,353.28	59,754.00

3、设定提存计划列示

项目	期初初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,244.86	346,767.30	325,614.23	68,397.93
2、失业保险费	1,989.26	12,255.48	12,202.16	2,042.58
合计	49,234.12	359,022.78	337,816.39	70,440.51

(十三)、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,871,112.66	3,231,471.10
企业所得税	1,014,113.63	977,614.99
个人所得税	910.11	880.12
城市维护建设税	192,242.01	257,183.35
教育费附加	64,097.88	110,484.55
合计	4,142,476.29	4,577,634.11

(十四)、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,240.19	10,998.85
借款		
其他	56,643.51	44,651.76
合计	67,883.70	55,650.61

(十五)、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,105,264.00						20,105,264.00

(十六)、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	91,476.21			91,476.21
合计	91,476.21			91,476.21

(十七)、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	919,237.67			919,237.67
合计	919,237.67			919,237.67

(十八)、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,273,137.81	3,208,915.01
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	4,273,137.81	3,208,915.01

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,214,143.51	3,404,693.38
减：提取法定盈余公积		340,469.33
应付普通股股利		-2,000,001.25
年末未分配利润	5,487,281.32	4,273,137.81

(十九)、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,976,193.87	14,635,437.63	17,526,950.09	12,630,996.17
合计	19,976,193.87	14,635,437.63	17,526,950.09	12,630,996.17

(二十)、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,672.77	111,834.06
教育费附加	2,859.76	49,293.75
地方教育费附加	1,906.50	32,862.50
合计	11,439.03	193,990.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十一)、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	124,503.66	99,173.79
差旅费	33,160.47	27,588.00
职工薪酬	261,908.30	169,755.04
交通费	684.54	-
社会保险费	73,137.41	83,808.34
通讯费	-	300
运费	675,976.60	627,324.65
招待费	4,228.00	12,540.00
合计	1,173,598.98	1,020,489.82

注：报告期运输费用减少 87.89%，主要原因是公司与运输公司长期合作，结算方式采用定期结算所致。

(二十二)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	258,329.12	231,816.13

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	162,086.11	160,540.92
社会保险费	69,471.57	126,977.99
差旅费	164,896.99	72,067.78
房租	474,831.54	643,805.66
办公费	236,477.97	194,753.69
通讯费	13,023.69	24,267.00
汽车费	20,424.44	81,484.14
修理费	16,222.85	34,367.86
招待费	98,844.52	2,458.00
交通费	1,026.26	4,087.00
审计费	84,905.66	84,905.66
折旧费	33,662.58	31,443.54
邮寄费	17,485.11	9,055.18
住房公积金	209,071.00	207,186.00
合计	1,860,759.41	1,909,216.55

注：报告期内，房租较上年同期减少 26.25%，主要原因是本期减少了为大型项目临时租赁的场地费所致。

（二十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
基于移动床反应器固体催化剂进料系统研究开发项目	458,010.30	385,043.65
基于全自动化的提升管催化裂化中试验装置系统研究开发项目	38,874.18	32,681.05
基于高压转盘抽提塔实验系统研究开发项目	157,021.20	132,005.81
基于便于反应器拆卸维护的反应炉支架系统研究开发项目	298,892.90	251,275.62
合计	952,798.58	801,006.13

（二十四）、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	161,901.72	108,560.58
减：利息收入	2,638.92	3,000.47
汇兑损益		
手续费	88,199.98	61,055.03
合计	247,462.78	166,615.14

（二十五）、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-405,215.23	-
合计	-405,215.23	-

(二十六)、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-220,757.09
合计	-	-220,757.09

(二十七)、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	224,986.90	175,173.13
递延所得税费用	60,782.28	33,113.56
合计	285,769.18	208,286.69

(二十八)、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	2,638.92	3,000.47
除税费返还外的其他政府补助		
收回保证金		
收回往来款		
合计	2,638.92	3,000.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	88,199.98	61,055.03
管理经营付现费用	3,387,156.97	3,730,712.50
支付履约保证金	401,074.48	456,133.17
合计	3,876,431.43	4,247,900.70

现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,214,143.51	817,106.37

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-405,215.23	-220,757.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,662.58	31,443.54
无形资产摊销	66,000.00	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	161,901.72	108,560.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,782.28	33,113.56
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）	-491,742.62	-563,143.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,829,124.63	-4,819,058.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,547,881.81	-248,567.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,641,710.58	-4,861,301.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,411,892.99	1,039,423.78
减：现金的年初余额	5,715,263.95	6,022,365.81
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,303,370.96	-4,982,942.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,411,892.99	5,715,263.95
其中：库存现金	22,588.70	12,116.29

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,389,304.29	5,703,147.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,411,892.99	5,715,263.95

七、关联方及关联交易

1、关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘柏青	控股股东、董事长、总经理
段玉萍	股东
北京慧信通信息咨询合伙企业(有限合伙)	股东
刘增义	董事
马捷	董事、副总经理
张仁亮	董事
刘柏荣	董事
王春生	董事
刘平	董事
张晋红	财务总监

注：段玉萍持有公司 4% 股权；北京慧信通信息咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 20% 股权。

2、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	374,919.72	367,151.42

关联担保情况

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	担保是否已经履行完毕
刘柏青、文娟	3,000,000.00	2018年11月29日	2019年11月29日	未履行完毕
刘柏青、文娟	4,000,000.00	2019年3月4日	2020年3月4日	未履行完毕

注：截止 2019 年 6 月 30 日，公司向北京银行股份有限公司学院路支行借款余额 700 万元。

八、承诺及或有事项

本公司无承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

利润分配情况

于 2019 年 8 月 14 日，本公司第三届董事会召开第四次会议，批准 2019 年半年度利润分配预案，分配现金股利 2,200,000.00 元。2019 年 9 月 3 日，本公司将召开 2019 年第二次临时股东大会，审议利润分配方案。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
小计	0.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	0.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	4.67	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.67	0.06	0.06

北京拓川科研设备股份有限公司

二〇一九年八月十四日