

北京莱伯泰科仪器股份有限公司
2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-131

审计报告



北京莱伯泰科仪器股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京莱伯泰科仪器股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
<p>贵公司的营业收入主要来自于需要安装调试的仪器、不需要安装调试的实验室设备的销售收入，以及实验室工程项目收入。管理层根据业务合同的约定条款，判断确定收入确认的时点，具体收入确认原则如后附财务报表附注四、18 所述。收入是贵公司的关键业绩指标之一，管理层的此项判断很可能对财务报表产生重大影响，因此我们认为该事项是关键审计事项。</p>	<p>审计中的应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，以确认贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。同时检查收入确认的金额是否准确； 3、针对所记录的收入交易选取样本，核对出库单、发票、验收确认单及回款情况等，确保相关的收入确认符合贵公司的收入确认原则； 4、执行截止性测试，确保收入和成本有否存在跨期的错误； 5、对主要产品的毛利率执行分析性复核程序； <p>我们还评估了贵公司在财务报表及附注中对于收入确认事项是否已进行了充分的披露。</p>
2. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2019 年 6 月 30 日，贵公司源于企业合并产生的商誉的账面价值为人民币 20,496,194.26 元，需每年年度终了时对商誉进行减值测试，该减值测试基于与商誉相关的资产组或资产组组合的可回收金额的估计。由于管理层对商誉减值的评估过程较为复杂且涉及到重要判断，包括其预期未来现金流的主观性程度、所采用的相关增长率和折现率的适当性程度等，因此，我们将商誉减值测试确认为关键审计事项。</p>	<p>审计中的应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价了管理层就商誉减值测试关键内部控制的设计和运行有效性； 2、评估管理层采用的估值模型中采用的关键假设的恰当性及合理性； 3、将预计未来现金净流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，复核其合理性； 4、复核管理层在减值测试中预计未来现金净流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国 北京

中国注册会计师：[Signature] (项目合伙人)



中国注册会计师：[Signature]



二〇一九年十月十一日

合并资产负债表

单位：人民币元

		2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
编制单位：北京莱伯泰科仪器股份有限公司	附注					
流动资产：						
货币资金	六、1	142,439,456.95	191,280,716.75	191,280,716.75	146,423,336.71	151,572,072.46
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	六、2	1,171,700.00	1,026,600.00	1,026,600.00	1,796,164.79	479,861.00
应收账款	六、3	45,597,057.36	43,387,584.49	43,387,584.49	24,846,729.51	19,853,597.78
预付款项	六、4	4,714,490.45	5,089,576.65	5,089,576.65	5,489,397.95	3,824,075.39
其他应收款	六、5	5,456,372.79	3,062,114.24	3,062,114.24	3,425,777.45	3,430,885.58
其中：应收利息		-	-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-	-
存货	六、6	102,659,215.83	96,324,399.12	96,324,399.12	91,031,062.68	80,562,283.70
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-	-
其他流动资产	六、7	11,241,737.27	6,457,301.89	6,457,301.89	4,511,293.03	2,574,753.33
流动资产合计		313,280,030.65	346,628,293.14	346,628,293.14	277,523,762.12	262,297,529.24
非流动资产：						
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		-	-	-	-	-
长期股权投资	六、8	-	-	-	-	610,643.16
其他权益工具投资		-	-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-	-
固定资产	六、9	46,173,974.60	39,947,646.96	39,947,646.96	42,916,139.48	43,443,551.84
在建工程	六、10	9,808,462.72	10,012,016.01	10,012,016.01	10,340,110.05	10,917,211.69
无形资产		-	-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-	-
商誉	六、11	20,496,194.26	20,472,137.62	20,472,137.62	24,882,306.05	15,658,458.97
长期待摊费用	六、12	3,258,841.32	710,290.23	710,290.23	183,863.07	162,888.98
递延所得税资产	六、13	4,904,820.74	6,042,819.94	6,042,819.94	6,345,801.83	6,375,896.23
	六、14	-	2,972,240.00	2,972,240.00	-	-
非流动资产合计		84,642,293.64	80,157,150.76	80,157,150.76	84,668,220.48	77,168,650.87
资产总计		397,922,324.29	426,785,443.90	426,785,443.90	362,191,982.60	339,466,180.11

法定代表人：

胡克



主管会计工作负责人：

于浩



会计机构负责人：

王明磊



合并资产负债表 (续)

		2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
编制单位：北京莱伯泰科仪器股份有限公司	附注					
项	六、16	20,000.00	-	-	-	-
流动负债：						
短期借款						
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						
应付账款	六、17	25,878,029.25	31,211,854.72	31,211,854.72	19,781,431.52	15,539,819.97
预收款项	六、18	54,618,500.80	59,888,725.54	59,888,725.54	66,750,816.39	56,389,364.28
应付职工薪酬	六、19	10,210,810.01	17,249,606.59	17,249,606.59	16,929,345.76	14,963,966.04
应交税费	六、20	7,036,869.88	6,622,691.74	6,622,691.74	8,325,857.60	7,784,759.48
其他应付款	六、21	3,696,870.34	3,528,579.69	3,528,579.69	2,163,851.16	2,050,821.46
其中：应付利息						
应付股利						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	六、22	1,294,552.14	3,005,825.87	3,005,825.87	1,659,215.59	1,423,417.09
流动负债合计		102,755,632.42	121,507,284.15	121,507,284.15	115,610,518.02	98,152,148.32
非流动负债：						
长期借款						
长期应付职工薪酬	六、23	5,538,494.35	8,900,911.20	8,900,911.20	11,252,497.85	9,897,367.93
其他非流动负债					2,750,000.00	
非流动负债合计		5,538,494.35	8,900,911.20	8,900,911.20	14,002,497.85	9,897,367.93
负债合计		108,294,126.77	130,408,195.35	130,408,195.35	129,613,015.87	108,049,516.25
股东权益：						
股本	六、24	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	六、25	39,483,045.42	42,119,415.58	42,119,415.58	42,119,415.58	42,119,415.58
其他综合收益	六、26	4,632,140.35	4,290,776.53	4,290,776.53	432,122.16	5,473,072.65
盈余公积	六、27	15,289,903.77	14,253,826.41	14,253,826.41	10,414,407.60	7,933,595.97
未分配利润	六、28	179,789,468.47	184,957,522.91	184,957,522.91	128,980,809.55	125,890,579.66
归属于母公司股东权益合计		289,194,558.01	295,621,541.43	295,621,541.43	231,946,754.89	231,416,663.86
少数股东权益		433,639.51	755,707.12	755,707.12	632,211.84	-
股东权益合计		289,628,197.52	296,377,248.55	296,377,248.55	232,578,966.73	231,416,663.86
负债和股东权益总计		397,922,324.29	426,785,443.90	426,785,443.90	362,191,982.60	339,466,180.11

单位：人民币元



王明磊

会计机构负责人：王明磊

于浩

主管会计工作负责人：于浩

胡克

法定代表人：胡克

母公司资产负债表

编制单位：北京莱伯泰科仪器股份有限公司		单位：人民币元				
项目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：						
货币资金		13,547,687.35	33,557,076.13	33,557,076.13	30,568,008.52	64,455,691.98
交易性金融资产		-	-	-	-	-
以公允价值计量的可供出售金融资产		-	-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-	-
应收票据	十七、1	750,000.00	150,000.00	150,000.00	1,296,164.79	429,861.00
应收账款	十七、2	22,481,530.05	26,083,825.30	26,083,825.30	13,077,138.20	7,409,193.75
预付款项		1,975,886.07	3,129,992.61	3,129,992.61	1,701,288.13	1,108,809.16
其他应收款	十七、3	2,452,103.63	1,705,308.67	1,705,308.67	1,605,264.39	2,295,541.21
其中：应收利息		-	-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-	-
存货		31,032,881.95	32,171,709.47	32,171,709.47	35,764,814.28	26,375,611.80
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-	-
其他流动资产		5,421,768.83	2,405,660.39	2,405,660.39	3,188,786.58	2,472,313.12
流动资产合计		77,661,857.88	99,203,572.57	99,203,572.57	87,201,464.89	104,547,022.02
非流动资产：						
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		-	-	-	-	-
长期股权投资	十七、4	70,470,568.08	64,498,328.08	64,498,328.08	49,573,316.08	35,823,316.08
其他权益工具投资		-	-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-	-
固定资产		35,745,261.81	34,950,064.77	34,950,064.77	37,929,386.24	38,211,453.99
在建工程		-	-	-	-	-
无形资产		7,688,557.20	7,827,282.72	7,827,282.72	8,129,395.80	8,431,508.88
开发支出		-	-	-	-	-
商誉		-	-	-	-	-
长期待摊费用		3,062,051.49	462,163.92	462,163.92	176,524.70	162,888.98
递延所得税资产		1,525,367.36	2,109,008.93	2,109,008.93	2,539,743.78	1,965,499.39
其他非流动资产		-	2,972,240.00	2,972,240.00	-	-
非流动资产合计		118,491,805.94	112,819,088.42	112,819,088.42	98,348,366.60	84,594,667.32
资产总计		196,153,663.82	212,022,660.99	212,022,660.99	185,549,831.49	189,141,689.34

法定代表人：

胡克



主管会计工作负责人：

于浩



会计机构负责人：

王明磊



母公司资产负债表 (续)

项目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
编制单位: 北京赛伯泰科仪器股份有限公司						单位: 人民币元
流动资产:						
短期借款		10,000.00	-	-	-	-
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负债		-	-	-	-	-
应付账款		7,769,691.84	8,040,128.35	8,040,128.35	9,588,525.95	5,841,540.25
预收款项		12,877,609.67	16,683,573.36	16,683,573.36	23,268,127.11	17,655,148.56
应付职工薪酬		4,300,129.78	7,794,852.84	7,794,852.84	8,103,021.73	5,804,404.02
应交税费		2,454,675.56	2,719,306.43	2,719,306.43	3,019,990.38	3,829,677.75
其他应付款		16,791,342.89	1,569,276.76	1,569,276.76	1,141,689.08	1,215,624.09
其中: 应付利息		-	-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-	-
其他流动负债		544,840.72	2,111,694.90	2,111,694.90	1,071,715.75	731,124.45
流动负债合计		44,748,290.46	38,918,832.64	38,918,832.64	46,193,070.00	35,077,519.12
非流动负债:						
长期借款		-	-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-	-
永续债		-	-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬		3,640,696.24	5,699,924.83	5,699,924.83	7,597,046.11	6,362,571.10
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		3,640,696.24	5,699,924.83	5,699,924.83	7,597,046.11	6,362,571.10
负债合计		48,388,986.70	44,618,757.47	44,618,757.47	56,540,116.11	41,440,090.22
股东权益:						
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-	-
资本公积		42,813,451.65	42,813,451.65	42,813,451.65	42,813,451.65	42,813,451.65
减: 库存股		-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-	-
盈余公积		15,289,903.77	14,253,826.41	14,253,826.41	10,414,407.60	7,933,595.97
未分配利润		39,661,321.70	60,336,625.46	60,336,625.46	25,781,856.13	46,954,551.50
股东权益合计		147,764,677.12	167,403,903.52	167,403,903.52	129,009,715.38	147,701,599.12
负债和股东权益总计		196,153,663.82	212,022,660.99	212,022,660.99	185,549,831.49	189,141,689.34



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王明磊



于浩



胡明克



合并利润表

编制单位: 北京莱伯泰科仪器股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	六、29	166,560,063.93	350,055,212.06	322,081,855.06	290,375,316.85
其中:营业收入		166,560,063.93	350,055,212.06	322,081,855.06	290,375,316.85
二、营业总成本		136,608,774.68	286,543,528.32	260,076,758.56	240,250,186.50
其中:营业成本	六、29	89,529,674.45	180,529,125.78	154,663,891.17	143,279,099.29
税金及附加	六、30	1,257,283.41	3,184,100.21	2,831,412.95	3,049,470.01
销售费用	六、31	27,054,305.37	59,869,588.74	61,727,358.11	59,533,814.43
管理费用	六、32	9,514,161.72	22,637,363.47	21,565,407.49	20,963,757.29
研发费用	六、33	9,146,114.88	13,367,511.32	13,849,382.22	15,033,669.97
财务费用	六、34	-1,009,424.47	21,301.67	279,269.53	-1,541,545.95
其中:利息费用		-	-	-	-
利息收入		766,408.56	1,313,366.92	1,103,005.21	911,514.30
加:其他收益	六、39	1,147,217.91	464,917.20	669,645.32	-
投资收益(损失以“-”号填列)	六、37	-	-	-	-313.13
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)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、35	-664,794.15	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、36	-451,865.17	-6,934,537.13	-5,160,037.09	68,078.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、38	-	-8,708.14	-5,530.52	6,519.56
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,098,507.16	63,967,892.80	62,669,211.30	50,131,336.78
加:营业外收入	六、40	38,358.93	5,995,793.58	228,352.71	3,312,687.44
减:营业外支出	六、41	12,988.73	36,449.30	136,295.83	139,520.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,123,877.36	69,927,237.08	62,761,268.18	53,304,503.88
减:所得税费用	六、42	5,242,052.21	9,987,609.63	13,330,864.62	7,781,056.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,881,825.15	59,939,627.45	49,430,403.56	45,523,446.94
(一)按经营持续性分类		25,881,825.15	59,939,627.45	49,430,403.56	45,523,446.94
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,881,825.15	59,939,627.45	49,430,403.56	45,523,446.94
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类		25,881,825.15	59,939,627.45	49,430,403.56	45,523,446.94
1.归属于母公司所有者的净利润		25,868,022.92	59,816,132.17	49,071,041.52	45,523,446.94
		13,802.23	123,495.28	359,362.04	-
六、其他综合收益的税后净额	六、43	341,363.82	3,858,654.37	-5,040,950.49	4,000,132.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		341,363.82	3,858,654.37	-5,040,950.49	4,000,132.84
(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		341,363.82	3,858,654.37	-5,040,950.49	4,000,132.84
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		341,363.82	3,858,654.37	-5,040,950.49	4,000,132.84
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		26,223,188.97	63,798,281.82	44,389,453.07	49,523,579.78
归属于母公司股东的综合收益总额		26,209,386.74	63,674,786.54	44,030,091.03	49,523,579.78
归属于少数股东的综合收益总额		13,802.23	123,495.28	359,362.04	-
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)		0.52	1.20	0.98	0.91
(二)稀释每股收益(元/股)		0.52	1.20	0.98	0.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

胡克

于浩

会计机构负责人:

王明磊

母公司利润表

编制单位：北京莱伯泰科仪器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十七、5	68,179,871.64	168,252,170.99	145,935,139.10	145,190,740.72
减：营业成本	十七、5	35,229,762.67	84,700,206.68	70,268,954.34	75,723,790.21
税金及附加		785,716.39	2,217,967.26	1,851,561.32	1,554,653.35
销售费用		10,577,854.94	23,034,306.32	28,735,921.61	25,883,784.78
管理费用		5,409,660.71	11,922,360.24	10,293,939.95	9,639,123.58
研发费用		6,139,331.75	9,788,816.45	9,529,213.78	8,327,397.54
财务费用		-91,099.26	-1,054,664.00	-592,560.41	-784,940.68
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		68,422.60	186,264.81	362,592.46	163,605.46
加：其他收益		1,147,217.91	464,917.20	669,645.32	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	5,000,000.00	2,000,000.00	-
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）		-	-	-	-
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）		34,548.18	---	---	---
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-70,978.59	-6,599,935.24	-147,107.51	140,560.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-8,708.14	-5,129.71	6,519.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,239,431.94	36,499,451.86	28,365,516.61	24,994,011.61
加：营业外收入		38,358.93	5,940,972.28	203,300.83	3,123,148.72
减：营业外支出		100.00	18,200.00	124,174.20	51,592.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,277,690.87	42,422,224.14	28,444,643.24	28,065,568.05
减：所得税费用		916,917.27	4,028,036.00	3,636,526.98	3,053,345.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,360,773.60	38,394,188.14	24,808,116.26	25,012,222.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,360,773.60	38,394,188.14	24,808,116.26	25,012,222.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3.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		-	-	-	-
六、综合收益总额		10,360,773.60	38,394,188.14	24,808,116.26	25,012,222.98
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		---	---	---	---
（二）稀释每股收益（元/股）		---	---	---	---

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



胡克



于浩

王明磊

王明磊



合并现金流量表

编制单位：北京莱伯泰科仪器股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		189,834,608.86	365,815,784.93	369,894,318.00	334,553,975.75
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		-	-	-	-
收到的税费返还		1,147,217.91	1,338,800.61	669,645.32	2,175,990.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	1,020,725.20	3,036,282.26	3,456,105.49	5,044,031.16
经营活动现金流入小计		192,002,551.97	370,190,867.80	374,020,068.81	341,773,997.87
购买商品、接受劳务支付的现金		119,463,869.61	182,641,436.46	173,143,561.67	152,749,770.58
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		45,313,268.79	78,646,403.67	72,079,727.77	66,916,419.86
支付的各项税费		17,009,461.67	31,864,718.07	40,098,418.56	34,109,351.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	16,441,554.75	33,121,440.50	33,930,638.43	40,886,733.25
经营活动现金流出小计		198,228,154.82	326,273,998.70	319,252,346.42	294,662,275.41
经营活动产生的现金流量净额		-6,225,602.85	43,916,869.10	54,767,722.39	47,111,722.46
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		-	-	-	53,050.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、44	-	-	-	1,317,202.67
投资活动现金流入小计		-	-	-	1,370,253.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,263,634.03	934,798.06	1,260,963.47	1,741,511.49
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		-	-	8,130,779.68	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	2,109,600.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		13,373,234.03	934,798.06	9,391,743.15	1,741,511.49
投资活动产生的现金流量净额		-13,373,234.03	-934,798.06	-9,391,743.15	-371,257.95
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款所收到的现金		10,020,000.00	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		10,020,000.00	30,000,000.00	-	-
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,000,000.00	-	43,500,000.00	3,500,000.00
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	六、44	-	30,000,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	30,000,000.00	43,500,000.00	3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,980,000.00	-	-43,500,000.00	-3,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		625,577.08	2,279,478.79	-3,971,330.28	3,115,896.08
五、现金及现金等价物净增加额		-48,953,259.80	45,261,549.83	-2,095,351.04	46,356,360.59
加：期初现金及现金等价物余额		190,745,216.25	145,483,666.42	147,579,017.46	101,222,656.87
六、期末现金及现金等价物余额		141,791,956.45	190,745,216.25	145,483,666.42	147,579,017.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王明磊

胡月克
之胡
印克

于浩
之于
印浩

王明磊



母公司现金流量表

编制单位: 莱伯泰科仪器股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		75,525,771.74	171,145,947.32	169,170,340.21	173,084,825.42
收到的税费返还		1,147,217.91	1,010,689.56	669,645.32	1,178,834.38
收到其他与经营活动有关的现金		20,889,405.89	31,209,926.62	31,314,817.99	3,608,158.61
经营活动现金流入小计		97,562,395.54	203,366,563.50	201,154,803.52	177,871,818.41
购买商品、接受劳务支付的现金		37,334,287.35	89,550,925.52	82,546,287.03	78,179,018.01
支付给职工以及为职工支付的现金		20,828,976.43	34,953,068.74	32,264,568.08	28,250,764.33
支付的各项税费		8,194,107.59	15,884,729.22	21,148,042.70	18,655,242.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,948,838.56	44,522,763.83	46,028,174.71	16,317,527.39
经营活动现金流出小计		79,306,209.93	184,911,487.31	181,987,072.52	141,402,552.37
经营活动产生的现金流量净额		18,256,185.61	18,455,076.19	19,167,731.00	36,469,266.04
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		-	5,000,000.00	2,000,000.00	244,382.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-	-
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		-	-	-	23,210,026.24
投资活动现金流入小计		-	5,000,000.00	2,000,000.00	23,454,409.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,365,329.09	760,456.36	758,424.97	1,418,380.32
投资支付的现金		3,000,000.00	20,375,012.00	11,000,000.00	23,107,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		8,365,329.09	21,135,468.36	11,758,424.97	24,526,080.32
投资活动产生的现金流量净额		-8,365,329.09	-16,135,468.36	-9,758,424.97	-1,071,671.28
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		10,010,000.00	-	-	-
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		10,010,000.00	30,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	30,000,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	30,000,000.00	43,500,000.00	3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,990,000.00	-	-43,500,000.00	-3,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,745.30	598,619.28	303,610.51	892,014.85
五、现金及现金等价物净增加额		-20,123,888.78	2,918,227.11	-33,787,083.46	32,789,609.61
加: 期初现金及现金等价物余额		33,452,235.63	30,534,008.52	64,321,091.98	31,531,482.37
六、期末现金及现金等价物余额		13,328,346.85	33,452,235.63	30,534,008.52	64,321,091.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡克

于浩

王明磊



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京莱伯泰科仪器股份有限公司	2019年1-6月						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	42,119,415.58	4,290,776.53	14,253,826.41	184,957,522.91	755,707.12	296,377,248.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	42,119,415.58	4,290,776.53	14,253,826.41	184,957,522.91	755,707.12	296,377,248.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-2,636,370.16	341,363.82	1,036,077.36	-5,168,054.44	-322,067.61	-6,749,051.03
（一）综合收益总额	-	-	341,363.82	-	25,868,022.92	13,802.23	26,223,188.97
（二）股东投入和减少资本	-	-2,636,370.16	-	-	-	-335,869.84	-2,972,240.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-2,636,370.16	-	-	-	-	-335,869.84
（三）利润分配	-	-	-	1,036,077.36	-31,036,077.36	-	-2,636,370.16
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,036,077.36	-1,036,077.36	-	-30,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	39,483,045.42	4,632,140.35	15,289,903.77	179,789,468.47	433,639.51	289,628,197.52



胡克印

胡克

法定代表人：

主管会计工作负责人：

于浩

于浩印

会计机构负责人：

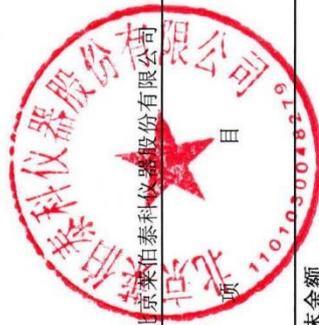
王明磊

王明磊印

合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

目	2018年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益				未分配利润	盈余公积	其他综合收益		
	股本	资本公积	其他综合收益	资本公积					
一、上年年末余额	50,000,000.00	42,119,415.58	432,122.16	10,414,407.60	128,980,809.55	632,211.84	232,578,966.73		
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	50,000,000.00	42,119,415.58	432,122.16	10,414,407.60	128,980,809.55	632,211.84	232,578,966.73		
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	3,858,654.37	3,839,418.81	55,976,713.36	123,495.28	63,798,281.82		
(一) 综合收益总额	-	-	3,858,654.37	-	59,816,132.17	123,495.28	63,798,281.82		
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配	-	-	-	3,839,418.81	-3,839,418.81	-	-		
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,839,418.81	-3,839,418.81	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	50,000,000.00	42,119,415.58	4,290,776.53	14,253,826.41	184,957,522.91	755,707.12	296,377,248.55		



法定代表人: 胡克

主管会计工作负责人: 于浩

会计机构负责人: 王明磊

胡克之印

于浩之印

王明磊之印

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 北京兆泰仪器仪表股份有限公司
 项 目
 10103004822107

单位: 人民币元

目	2017年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益				未分配利润	少数股东权益		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、上年年末余额	50,000,000.00	42,119,415.58	5,473,072.65	7,933,595.97	125,890,579.66	-	231,416,663.86	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	50,000,000.00	42,119,415.58	5,473,072.65	7,933,595.97	125,890,579.66	-	231,416,663.86	
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-5,040,950.49	2,480,811.63	3,090,229.89	632,211.84	1,162,302.87	
(一) 综合收益总额	-	-	-5,040,950.49	-	49,071,041.52	359,362.04	44,389,453.07	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	272,849.80	272,849.80	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	272,849.80	272,849.80	
(三) 利润分配	-	-	-	2,480,811.63	-45,980,811.63	-	-43,500,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,480,811.63	-2,480,811.63	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-43,500,000.00	-	-43,500,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	50,000,000.00	42,119,415.58	432,122.16	10,414,407.60	128,980,809.55	632,211.84	232,578,966.73	



会计机构负责人: 王明君



于浩

11

主管会计工作负责人:



胡克

法定代表人:

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：北京普伯泰仪器仪表股份有限公司 项 目	2016年度						
	归属于母公司股东权益				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额	50,000,000.00	42,119,415.58	1,472,939.81	5,432,373.67	86,368,355.02	-	185,393,084.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	42,119,415.58	1,472,939.81	5,432,373.67	86,368,355.02	-	185,393,084.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	4,000,132.84	2,501,222.30	39,522,224.64	-	46,023,579.78
（一）综合收益总额	-	-	4,000,132.84	-	45,523,446.94	-	49,523,579.78
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	2,501,222.30	-6,001,222.30	-	-3,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,501,222.30	-2,501,222.30	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-3,500,000.00	-	-3,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	42,119,415.58	5,473,072.65	7,933,595.97	125,890,579.66	-	231,416,663.86



法定代表人：

胡克



主管会计工作负责人：

于浩



会计机构负责人：

王明磊



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	14,253,826.41	60,336,625.46	167,403,903.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	14,253,826.41	60,336,625.46	167,403,903.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,036,077.36	-20,675,303.76	-19,639,226.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	10,360,773.60	10,360,773.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	1,036,077.36	-31,036,077.36	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,036,077.36	-1,036,077.36	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	15,289,903.77	39,661,321.70	147,764,677.12



法定代表人：胡克之  会计机构负责人：王明磊 

主管会计工作负责人：于浩  王明磊

母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2018年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	10,414,407.60	25,781,856.13	129,009,715.38
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	10,414,407.60	25,781,856.13	129,009,715.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	3,839,418.81	34,554,769.33	38,394,188.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	38,394,188.14	38,394,188.14
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	3,839,418.81	-3,839,418.81	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,839,418.81	-3,839,418.81	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	14,253,826.41	60,336,625.46	167,403,903.52

编制单位: 北京莱伯泰科仪器股份有限公司



法定代表人: 胡克

主管会计工作负责人: 于浩

会计机构负责人: 王明磊

王明磊



于浩



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2017年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	7,933,595.97	46,954,551.50	147,701,599.12
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	7,933,595.97	46,954,551.50	147,701,599.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	2,480,811.63	-21,172,695.37	-18,691,883.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	24,808,116.26	24,808,116.26
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	2,480,811.63	-45,980,811.63	-43,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,480,811.63	-2,480,811.63	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-43,500,000.00	-43,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	10,414,407.60	25,781,856.13	129,009,715.38



编制单位: 北京莱伯泰科仪器股份有限公司



法定代表人: 胡明克

主管会计工作负责人:

于浩



会计机构负责人:

王明磊



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2016年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	5,432,373.67	27,943,550.82	126,189,376.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	5,432,373.67	27,943,550.82	126,189,376.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,501,222.30	19,011,000.68	21,512,222.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	25,012,222.98	25,012,222.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	2,501,222.30	-6,001,222.30	-3,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,501,222.30	-2,501,222.30	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-3,500,000.00	-3,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	42,813,451.65	-	7,933,595.97	46,954,551.50	147,701,599.12



编制单位：北京莱伯泰科仪器股份有限公司

法定代表人：
胡克之印

主管会计工作负责人：

于浩之印

会计机构负责人：王明磊之印

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京莱伯泰科仪器股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是经顺经贸复字[2001]第157号文件批准,由香港热电中国有限公司(TC INSTRUMENTS LIMITED)和自然人胡克发起设立的有限责任公司,成立于2002年1月8日,原名为北京莱伯泰科实验室应用技术有限公司,取得企独京总字第016581号营业执照和外经贸京资字[2001]1105号外商投资企业批准证书。根据公司成立时取得的营业执照,公司的企业类型为外商独资经营,注册地为北京,住所为北京市顺义区空港工业区。

2001年12月,经顺经贸复字[2001]第157号文件批准,本公司的出资方式 and 出资比例为:胡克以相当于6万美元的技术及12万美元现汇,共计18万美元的投入,占注册资本的60%,TCINSTRUMENTSLIMITED以12万美元的现汇投入,占注册资本的40%。第一期出资119,982.00美元,2002年2月由中睿会计师事务所出具睿外验字(2002)第02091号验资报告。

2002年6月,经顺经贸复字[2002]第70号文件批准,出资方式和出资比例变更为:胡克以29.4万美元现汇投入,占注册资本的98%;TCINSTRUMENTSLIMITED以0.6万美元现汇投入,占注册资本的2%,第2期出资119,982.00美元,2002年6月由中睿会计师事务所出具睿外验字(2002)第06241号验资报告,第3期出资60,100.00美元,2002年10月由中睿会计师事务所出具睿外验字(2002)第10291号验资报告。

2003年5月,经顺经贸复字[2003]78号文件批准,注册资本增加为40万美元,增资的10万美元由胡克以美元现汇投入。2003年6月,中睿会计师事务所对此次增资出具了睿外验字(2003)第06251号验资报告。

2003年6月,经顺经贸复字[2003]102号文件批准,原股东胡克和TCINSTRUMENTS-LIMITED将其股权全部转让给美国莱伯泰科控股公司(LabTechHoldings, Inc.),至此LabTechHoldings, Inc.成为本公司的全资股东。

2005年4月,经京商资字[2005]265号文件批准,本公司名称由北京莱伯泰科实验室应用技术有限公司变更为北京莱伯泰科仪器有限公司,外商投资企业批准证书批准号变更为商外资京资字[2001]1105号。

2006年4月,经京商资字[2006]456号文件批准,注册资本由40万美元增加至160万美元,新增注册资本120万美元由LabTechHoldings, Inc.以美元现汇投入。截止2006年9月,LabTechHoldings, Inc.缴付第1次出资25万美元,华青会计师事务所对此次出资出具了华青验字[2006]第G3559号验资报告,截止2006年11月13日,LabTechHoldings, Inc.缴付第2次出资20万美元,华青会计师事务所对此次出资出具了华青验字[2006]第F307号验资报告,至此本公司实收资本为85万美元。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2007年4月,经京商资字[2007]439号文件批准,注册资本由160万美元减少至85万美元,同年5月,营业执照注册号变更为110000410165810。

2008年1月,经京商资字[2008]54号文件批准,注册资本由85万美元增加至155万美元,新增注册资本70万美元由LabTechHoldings, Inc.以美元现汇投入。2008年3月,华闻会计师事务所对此次增资出具了华闻验字(2008)第1009号验资报告。

2011年5月,经京商务资字[2011]323号文件批准,注册资本由155万美元增加到255万美元,新增注册资本100万美元由LabTechHoldings, Inc.以美元现汇投入。2011年7月,华闻会计师事务所对此次增资出具了华闻验字(2011)第1017号验资报告。

2011年9月,经京商务资字[2011]608号文件批准,本公司股东变更为LabTechHoldings, Inc.、北京宏景浩润管理顾问有限公司和北京兢业诚成咨询服务有限公司,公司性质由外商独资企业变更为中外合资企业。注册资本由255万美元增加至292.97万美元,新增注册资本37.97万美元,北京宏景浩润管理顾问有限公司认缴102.48万美元,其中34.81万美元计入注册资本,67.67万美元计入资本公积,以美元现汇缴付;北京兢业诚成咨询服务有限公司认缴9.32万美元,其中3.16万美元计入注册资本,6.16万美元计入资本公积,以美元现汇缴付。后经京商务资字[2011]654号文件批准,北京宏景浩润管理顾问有限公司认缴的102.48万美元改为以人民币现金缴付,北京兢业诚成咨询服务有限公司认缴的9.32万美元,改为以人民币现金缴付。2011年9月,华闻会计师事务所对此次增资出具了华闻验字(2011)第1222号验资报告。此次增资后,本公司注册资本比例如下:LabTechHoldings, Inc.出资255万美元,占注册资本的87.04%;北京宏景浩润管理顾问有限公司出资34.81万美元,占注册资本的11.88%;北京兢业诚成咨询服务有限公司出资3.16万美元,占注册资本的1.08%。

2011年12月,经京商务资字[2011]949号文件批准,本公司注册资本由292.97万美元增加至316.42万美元,新增注册资本由香港投资者WIHarperFundVIIHongKong-Limited以美元现汇方式出资400万美元认购,其中23.45万美元计入注册资本,其余部分计入资本公积。北京朗盛会计师事务所于2012年3月出具了朗盛验字(2012)第0001号验资报告。此次增资后,各股东持股比例如下:LabTechHoldings, Inc.出资255万美元,占注册资本的80.59%;北京宏景浩润管理顾问有限公司出资34.81万美元,占注册资本的11%;北京兢业诚成咨询服务有限公司出资3.16万美元,占注册资本的1%,WIHarperFundVIIHongKongLimited出资23.45万美元,占注册资本的7.41%。

2013年4月,根据本公司董事会决议,LabTechHoldings, Inc.、北京宏景浩润管理顾问有限公司、WIHarperFundVIIHongKongLimited以及北京兢业诚成咨询服务有限公司签订的《北京莱伯泰科仪器股份有限公司发起人协议》及公司章程约定,经北京市商务委员会《关于北京莱伯泰科仪器有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字[2013]227号)批准,有限公司整体变更设立为北京莱伯泰科仪器股份有限公司。公司类型由有限责任公司(中外合资)变更为股份有限公司(中外合资、未上市)。根

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

据本公司章程规定，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，其中 LabTechHoldings, Inc. 持股人民币 4,029.50 万元，持股比例为 80.59%；北京宏景浩润管理顾问有限公司持股人民币 550.00 万元，持股比例为 11.00%；WIHarperFundVII-HongKongLimited 持股人民币 370.50 万元，持股比例为 7.41%；北京兢业诚成咨询服务有限公司持股人民币 50.00 万元，持股比例为 1.00%。信永中和会计师事务所于 2013 年 4 月 18 日出具了 XYZH/2012A2032-2 号验资报告。截至 2013 年 4 月 18 日止，本公司之全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的有限公司 2012 年 10 月 31 日的净资产出资，其中人民币 50,000,000.00 元折合为本公司的股本，股份总额为 50,000,000.00 股，每股面值 1 元，缴纳注册资本人民币 50,000,000.00 元，余额全部作为资本公积。

2018 年 3 月，根据本公司股东会决议及公司章程约定，经京顺外资备[2018]96 号文件批准，注册资本由 5,000.00 万元变更为 2,000.00 万元。此次减资后，原股东持股比例不变，其中 LabTechHoldings, Inc. 持股人民币 1,611.80 万元，持股比例为 80.59%；北京宏景浩润管理顾问有限公司持股人民币 220.00 万元，持股比例为 11.00%；WIHarperFundVIIHongKongLimited 持股人民币 148.20 万元，持股比例为 7.41%；北京兢业诚成咨询服务有限公司持股人民币 20.00 万元，持股比例为 1.00%。

2018 年 5 月，根据本公司股东会决议及公司章程约定，经京顺外资备[2018]00157 号文件批准，注册资本由 2,000.00 万元变更为 5,000.00 万元。此次增资后，北京莱伯泰科管理咨询有限公司持股人民币 2,417.7 万元，持股比例为 48.354%；LabTechHoldings, Inc. 持股人民币 1,611.80 万元，持股比例为 32.236%；北京宏景浩润管理顾问有限公司持股人民币 550.00 万元，持股比例为 11.00%；WIHarperFundVIIHongKongLimited 持股人民币 370.50 万元，持股比例为 7.41%；北京兢业诚成咨询服务有限公司持股人民币 50.00 万元，持股比例为 1.00%。

本公司属实验室产品制造行业，经营范围包括：生产实验室仪器、设备、零配件、实验室应用软件、远程监控系统软件；研究、开发实验室仪器、设备、零配件、实验室应用软件、远程监控系统软件；自有实验室解决方案和实验室技术的转让；实验室内部设计与制作；技术咨询、技术服务；自产产品的维修服务；销售自产产品；零售和维修仪器仪表；零售计算机及实验室管理软件和仪器仪表的应用软件。

本公司控股股东为北京莱伯泰科管理咨询有限公司，本公司最终控制人为自然人胡克。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京莱伯泰科科技有限公司（以下简称莱伯泰科科技）、北京莱伯泰科实验室工程技术有限公司（以下简称莱伯泰科工程）、LabTechHongKongLtd（以下简称莱伯泰科香港）、LabTech, Inc.（以下简称莱伯泰科美

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

国)、北京富澳临环境工程有限公司(以下简称富澳临公司)、北京莱伯帕兹检测科技有限公司(以下简称帕兹公司)和莱伯泰科(天津)科技有限公司(以下简称莱伯泰科天津)7家1级子公司,CDSAnalytical,LLC(以下简称CDS公司)1家2级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,自报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项;以持续经营为基础编制财务报表合理。

四、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、 营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日。

4、 记账本位币

本公司及子公司莱伯泰科科技、莱伯泰科工程、富澳临公司、帕兹公司和莱伯泰科天津以人民币为记账本位币,本公司之子公司莱伯泰科香港以港币作为记账本位币,本公司之子公司莱伯泰科美国及其子公司CDS公司以美元作为记账本位币。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

7、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后:

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;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。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

9.1 金融资产的分类与计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

9.1.1.1 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产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。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

9.1.3 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本集团可将金融资产不可撤销地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。

除属于套期关系的一部分的金融资产外,以公允价值对该等金融资产进行后续计量,并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.1.4 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

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,不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。

进行指定后,该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、合同资产和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的合同资产与应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团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。信用损失准备的增加或转回金额,除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外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺,本集团在应用金融工具减值规定时,将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

(2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等);

(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动);

(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;

(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;

(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;

(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

(12) 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

(14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化;

(15) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

(2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

(1) 对于金融资产,信用损失应为本集团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,信用损失应为本集团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,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本集团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。本集团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。

本集团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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,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,虽然本集团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,但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

(1) 被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。

(2) 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交

易性权益工具,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

9.4 金融负债的分类及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1 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(含属于金融负债的衍生工具)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。

在初始确认时,符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;(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,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

非同一控制下企业合并本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,本集团按照以公允价值计量且其变动计入当期损益对该金融负债进行会计处理。

9.4.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见附注9.1.1.1。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同,未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认,但导致合同现金流量发生变化的,本集团重新计算该金融负债的账面价值,并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值,本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用,本集团调整修改后的金融负债的账面价值,并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,本集团终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

9.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.7 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关;
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.8 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券,初始确认时进行分拆,分别予以确认。其中,以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权,作为权益进行核算。

初始确认时,负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额,作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值,计入其他权益工具。

后续计量时,可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量;划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用,在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成份相关的交易费用直接计入权益;与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值,并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,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。

9.10 应收款项

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对外销售商品、提供劳务形成的应收账款,按从商品或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收款项减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收款项无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收款项”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度、2016年度:

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

9.1 金融资产

9.1.1 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

9.1.2 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,且本集团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,虽然本集团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控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

9.1.3 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

9.2 金融负债

9.2.1 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

9.2.2 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

9.3 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9.4 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

9.4.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过200万元的应收账款和单笔金额超过100万元的其他应收款的非关联方应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

9.4.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
本集团内部往来	以应收款项与交易对象的关系为风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
本集团内部往来	一般不计提坏账准备,特殊情况下个别认定计提
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.4.2.1 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 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

9.4.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

10、 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工、发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法, 大仪器采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11、 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-10	5	9.5-31.67
3	运输工具	4-5	5	19-23.75
4	办公设备	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权及软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按照10年摊销;土地所有人为无限期的美国土地所有权,无摊销年限;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括绿化费,房屋改造费,房屋装修费、软件租赁费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。绿化费,房屋改造费,房屋装修费用、软件租赁费的摊销年限为3-5年。

17、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

其他长期福利主要为员工奖励金。

18、收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。对需要安装调试的样品前处理有机仪器、样品前处理无机仪器和分析仪器的销售,在客户验收后并符合上述条件情况下确认收入;对不需要安装调试的实验室设备、消耗件等产品的销售,在产品移交客户后并符合上述条件情况下确认收入。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。本集团实验室工程施工周期较短,工程施工收入在工程完工验收后一次性予以确认。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

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平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

21、租赁

本集团的租赁业务包括房屋经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

22、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

23、重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 非金融长期资产减值

本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可回收金额,其差额确认为减值损失。

(2) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(3) 长期资产的可使用年限

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年,财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》会计准则,本集团在编制2017年财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司总经理办公会议批准。	说明1
2017年,财政部发布了“关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知”财会〔2017〕13号,本集团在编制2017年财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司总经理办公会议批准。	说明2
2017年3月31日,财政部发布了“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),对《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行了修订。本集团在编制2019年财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司总经理办公会议批准。	说明4

说明1:由于本公司收到的软件退税收入适用《企业会计准则第16号——政府补助》中的与企业日常活动相关规定,对2017年度、2018年度及2019年1-6月下列财务报表项目列示产生影响。

准则名称	项目名称	2019年1-6月	2018年	2017年
------	------	-----------	-------	-------

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		影响金额	影响金额	影响金额
《企业会计准则第16号—政府补助》	营业外收入	-1,147,217.91	-464,917.20	-669,645.32
	其他收益	1,147,217.91	464,917.20	669,645.32

本公司对该项会计政策变更采用未来适用法,不对比较报表进行重述。

说明 2: 由于本公司固定资产处置适用于《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知,处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月下列财务报表项目列示产生影响。

准则名称	项目名称	2019年1-6月影响金额	2018年影响金额	2017年影响金额
《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	持有待售资产	-	-	-
	持有待售负债	-	-	-
	资产处置收益	-	-8,708.14	-5,530.52
	营业外收入	-	-	-
	营业外支出	-	8,708.14	5,530.52

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对比较报表进行重述。

说明 3: 2017 年 12 月 25 日财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”(财会〔2017〕30 号)。根据本通知本集团针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)和《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)的相关规定,对财务报表格式进行了修订,在资产负债表中新增“持有待售资产”及“持有待售负债”。在利润表中新增“资产处置收益”项目,反映本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内;在“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。在“净利润”项目下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

说明 4: 2017 年 3 月 31 日,财政部发布了“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),对《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行了修订。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告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他境内上市企业自2019年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。同时,鼓励企业提前执行。执行本准则的企业,不再执行财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会[2016]3号)中的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。执行本准则的企业,应当同时执行财政部2017年修订印发的《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)和《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)。根据该准则,本集团假设自2019年1月1日起施行新准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的对本集团报表无影响。

五、 税项

1. 企业所得税

本公司依照《中华人民共和国企业所得税法》,按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。2015年7月21日取得高新技术企业证书,证书编号:GR201511000636,有效期3年。2018年9月10日取得新的高新技术企业证书,证书编号:GR201811003510,有效期3年。报告期内适用企业所得税税率为15%。

本公司4家境内子公司莱伯泰科科技、莱伯泰科工程、富澳临公司、莱伯泰科天津均依照《中华人民共和国企业所得税法》,按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

2018年1月1日起,富澳临公司满足小型微利企业条件,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2019年1月1日起,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司莱伯帕兹公司属于小型微利企业,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2019年1月1日起,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司莱伯泰科香港公司属于在香港设立的境外子公司,依照香港税法规定,按照16.5%的税率计缴利得税。2018年,香港地区对利得税出具新政策,利得200万元港币以下的适用税率为8.25%;利得200万元港币以上的,则200万元港币以下部分税率为8.25%,200万元港币以上部分适用税率为16.5%。

本公司之子公司莱伯泰科美国公司和CDS公司属于在美国设立的境外子公司,依照美国法律规定,按照利润总额征收联邦所得税,按超额累进税率计缴,具体税率如下:

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

级别	应税所得额(美元)	相应税率
1	0-50,000.00	15%
2	超过 50,000.00-75,000.00	25%
3	超过 75,000.00-100,000.00	34%
4	超过 100,000.00-335,000.00	39%
5	超过 335,000.00-10,000,000.00	34%
6	超过 10,000,000.00-15,000,000.00	35%
7	超过 15,000,000.00-18,333,333.33	38%
8	超过 18,333,333.33	35%

本公司之子公司莱伯泰科美国公司根据美国马萨诸塞州所得税规定缴纳州税,按照公司利润总额的8%加上有形资产0.26%提取所得税金额与456美元这两者相比较大的一个金额作为公司当年应缴所得税金额,年最低缴税额为456美元。

莱伯泰科美国公司之子公司CDS公司根据美国宾夕法尼亚州所得税规定缴纳州税,按照公司利润总额的9.99%计算应缴州税金额。

2. 增值税

本公司及子公司莱伯泰科科技公司商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为16%,软件收入超过3%部分的增值税即征即退,购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,出口产品执行免抵退税政策,其中水循环产品的退税率为16%,电热板产品和旋转蒸发仪的退税率为15%,有机仪器退税率16%和15%,部分配件退税率13%。

2012年10月营改增后,本公司的技术咨询收入征收增值税,适用税率6%。

2016年5月全面营改增后,本公司之子公司莱伯泰科工程公司安装工程收入和工程维护收入适用11%税率,2016年5月前开工的老项目可适用3%简易征收率。本公司的房屋出租收入适用5%的税率。

2017年1-3月本公司之子公司富澳临公司适用小规模纳税人税收政策,征收率为3%。2017年4月之后适用一般纳税人税收政策,安装工程收入和工程维护收入适用11%税率,服务收入适用6%税率。

2018年5月1日起,根据财税[2018]32号文调整增值税税率。本公司及子公司莱伯泰科科技公司和莱伯帕兹公司商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为16%;本公司之子公司莱伯泰科工程公司、富澳临公司安装工程收入和工程维护收入适用10%税率。

2019年4月1日起,根据财税[2019]14号文调整增值税税率。本公司及子公司莱伯泰科科技公司和莱伯帕兹公司商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13%; 本公司之子公司莱伯泰科工程公司、富澳临公司安装工程收入和工程维护收入适用9%税率。

3. 营业税

截至2016年4月, 本公司的房屋出租收入适用5%的税率。

截至2016年4月, 本公司之子公司莱伯泰科工程公司的安装工程收入和工程维护收入适用3%的税率。

从2016年5月1日开始实施全面营改增, 本集团不再涉及营业税。

4. 城建税及教育费附加

本公司及境内子公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据, 适用税率分别为5%、3%和2%。

5. 房产税

本公司境内房产以房产原值的70%为计税依据, 适用税率为1.2%。

6. 土地使用税

本公司以取得的境内土地使用权面积为计税依据, 适用税率为1.5元/m²。

7. 关税

本公司及子公司莱伯泰科科技公司进口产品部分仪器和配件需缴纳关税, 其中自动进样器适用税率为5%; 快速组织处理仪器、微波萃取仪器、微波超净仪器、酸纯化仪器适用税率10%; 配件适用税率主要为7%-10%。2018年9月18日之后, 凝胶色谱仪从0关税变为适用税率5%, 全自动干燥定量浓缩系统和全自动固相萃取系统从0关税变为适用税率20%, 自动进样器从5%变为适用税率20%; 配件由原来的7%-10%变为10%-35%。

子公司莱伯泰科美国公司进口产品部分仪器和配件需缴纳关税, 截止2019年6月30日适用关税税率如下: 1 水循环, 旋转蒸发仪, 冷热循环, 电热板, digiblock 等以电子加热冷却功能为主的设备, 税率为29.2%; 真空泵税率为27.5%; 仪器半成品税率为27.5%, 生产和维修配件部分税率为29.2%。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
现金	33,040.99	18,400.99	50,438.99	39,319.11
银行存款	141,758,915.46	190,726,815.26	145,433,227.43	147,539,698.35
其他货币资金	647,500.50	535,500.50	939,670.29	3,993,055.00
合计	142,439,456.95	191,280,716.75	146,423,336.71	151,572,072.46
其中：存放在境外的款项总额	76,951,124.14	81,184,476.52	43,451,013.83	31,610,398.05

注：2019年6月30日，其他货币资金为保函保证金。2018年12月31日，其他货币资金为保函保证金和信用证保证金。2017年12月31日，其他货币资金为保函保证金和信用证保证金。2016年12月31日，其他货币资金为保函保证金和信用证保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	1,171,700.00	1,026,600.00	1,796,164.79	479,861.00
合计	1,171,700.00	1,026,600.00	1,796,164.79	479,861.00

(2) 2019年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
	终止确认金额	终止确认金额	终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	100,000.00	377,680.00

3. 应收账款

(1) 应收账款整体情况

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收账款	49,788,798.84	47,151,437.75	27,335,781.52	21,744,697.12
减：坏账准备	4,191,741.48	3,763,853.26	2,489,052.01	1,891,099.34
合计	45,597,057.36	43,387,584.49	24,846,729.51	19,853,597.78

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款整体账龄

账龄	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	40,408,994.87	81.16	2,020,165.32	43,505,748.56	92.26	2,175,287.43
1-2年	6,859,709.87	13.78	685,970.99	1,276,934.89	2.71	127,693.49
2-3年	537,742.23	1.08	161,322.67	375,627.93	0.80	112,688.38
3-4年	1,240,038.58	2.49	620,019.29	1,182,958.46	2.51	591,479.23
4-5年	190,250.40	0.38	152,200.32	267,315.90	0.57	213,852.72
5年以上	552,062.89	1.11	552,062.89	542,852.01	1.15	542,852.01
合计	49,788,798.84	100.00	4,191,741.48	47,151,437.75	100.00	3,763,853.26

(续)

账龄	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	23,336,597.44	85.37	1,166,829.86	17,875,503.47	82.21	868,431.73
1-2年	1,733,581.05	6.34	173,358.11	2,199,388.88	10.11	219,938.90
2-3年	1,154,676.21	4.22	346,402.86	1,064,657.24	4.90	319,397.18
3-4年	559,258.49	2.05	279,629.25	149,040.00	0.68	74,520.00
4-5年	144,182.00	0.53	115,345.60	236,480.00	1.09	189,184.00
5年以上	407,486.33	1.49	407,486.33	219,627.53	1.01	219,627.53
合计	27,335,781.52	100.00	2,489,052.01	21,744,697.12	100.00	1,891,099.34

(3) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备427,888.22元,其中汇率变动的影响金额为3,162.24元。

2018年1-12月计提坏账准备1,273,244.89元,其中汇率变动的影响金额为41,439.87元;收回或转回坏账准备1,556.36元。

2017年1-12月计提坏账准备700,531.33元,其中汇率变动的影响金额为38,063.26元;收回或转回坏账准备60.72元。

2016年1-12月计提坏账准备-135,090.08元,其中汇率变动的影响金额为31,579.95元;收回或转回坏账准备90,248.72元。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 报告期内实际核销的应收账款

2019年1-6月无实际核销的应收账款。

2018年1-12月无实际核销的应收账款。

2017年1-12月核销应收账款102,804.25元。

2016年1-12月无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019年6月30日余额
贵阳沪试实验设备有限公司	5,100,000.00	1-2年	10.24	510,000.00
TEAMBEST Technology Ltd.	4,452,080.81	1年以内	8.94	222,604.04
安徽亿普特集团有限公司	3,500,000.00	1年以内	7.03	175,000.00
LabTech S. r. l.	3,345,475.74	1年以内	6.72	167,273.79
江苏盐城环保科技城土壤污染修复研发中心	3,157,353.67	1年以内	6.34	157,867.68
合计	19,554,910.22	——	39.27	1,232,745.51

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2018年12月31日余额
贵阳沪试实验设备有限公司	5,100,000.00	1年以内	10.82	255,000.00
珀金埃尔默企业管理(上海)有限公司	3,504,630.00	1年以内	7.43	175,231.50
安徽亿普特集团有限公司	3,500,000.00	1年以内	7.42	175,000.00
LabTech S. r. l.	3,198,399.70	1年以内	6.78	159,919.99
TEAMBEST Technology Ltd.	2,865,072.63	1年以内	6.08	143,253.63
合计	18,168,102.33	——	38.53	908,405.12

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2017年 12月31日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2017年12月31日 余额
瓦里安医疗设备(中国)有限公司	2,933,901.72	1年以内	10.73	146,695.09
BCT Technology Ltd.	1,545,132.02	1年以内	5.65	77,256.60
LabTech S. r. l.	1,557,355.07	1年以内	5.70	77,867.75
珀金埃尔默企业管理(上海)有限公司	1,166,830.00	1年以内	4.27	58,341.50
甘肃省第八建设集团有限责任公司	1,100,000.00	1年以内	4.02	55,000.00
合计	8,303,218.81	——	30.37	415,160.94

(续)

单位名称	2016年12月31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2016年12月31 日余额
BCT TECHNOLOGY LTD	2,843,244.05	1年以内	13.08	142,162.20
LabTech S. r. l.	2,091,387.73	1年以内	9.62	104,569.39
博通实业有限公司	973,956.84	1-2年	4.48	97,395.68
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	954,599.95	1年以内	4.39	47,730.00
北京大学	819,285.00	1年以内	3.77	40,964.25
	49,980.00	1-2年	0.23	4,998.00
合计	7,732,453.57	——	35.57	437,819.52

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,674,773.18	99.15	5,041,291.14	99.05
1-2年	37,537.78	0.80	48,285.51	0.95
2-3年	2,179.49	0.05	-	-
合计	4,714,490.45	100.00	5,089,576.65	100.00

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,484,832.95	99.92	3,540,083.33	92.57
1-2年	4,565.00	0.08	283,992.06	7.43
合计	5,489,397.95	100.00	3,824,075.39	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	2019年6月30日 余额	账龄	占预付款项期 末余额合计数的 比例(%)
Sercon Ltd	1,500,940.46	1年以内	31.84
北京立托福科技有限公司	443,459.33	1年以内	9.41
北京湛博易维科技有限公司	234,159.29	1年以内	4.97
丹东恒一智控技术有限公司	213,448.27	1年以内	4.53
Lower Oxford Township	170,492.56	1年以内	3.62
合计	2,562,499.91	——	54.37

(续)

单位名称	2018年12月31 日余额	账龄	占预付款项期 末余额合计数的 比例(%)
3M company	686,320.00	1年以内	13.48
北京信立方科技发展股份有限公司	547,200.00	1年以内	10.75
世伟洛克(上海)流体系统科技有 限公司	480,558.77	1年以内	9.44
北京立托福科技有限公司	406,850.43	1年以内	7.99
北京湛博易维科技有限公司	343,000.00	1年以内	6.74
合计	2,463,929.20	——	48.40

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Isotopx Limited	2,682,515.67	1年以内	48.87
雪景电子科技(上海)有限公司	417,480.00	1年以内	7.61
ProScientific	261,993.98	1年以内	4.77
晋江利奎德贸易有限公司	168,500.00	1年以内	3.07
北京立托福科技有限公司	153,120.00	1年以内	2.79
合计	3,683,609.65	——	67.11

(续)

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Isotopx Limited	1,394,337.00	1年以内	36.46
Travelers Cl Remittance Center	213,744.51	1年以内	5.59
大连依利特分析仪器有限公司	175,100.00	1年以内	4.58
飞世尔实验器材(上海)有限公司	134,000.00	1年以内	3.50
派克汉尼汾流体传动产品(上海)有限公司	113,757.00	1年以内	2.97
合计	2,030,938.51	——	53.10

5. 其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5,456,372.79	3,062,114.24	3,425,777.45	3,430,885.58
合计	5,456,372.79	3,062,114.24	3,425,777.45	3,430,885.58

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款整体账龄

账龄	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,632,940.66	73.45	231,647.04	2,432,274.25	66.22	121,613.71
1-2年	770,465.51	12.21	76,081.62	383,600.05	10.44	38,360.01
2-3年	197,455.70	3.13	59,236.71	549,158.92	14.95	164,747.65
3-4年	434,370.47	6.89	217,185.25	34,212.85	0.93	17,106.43
4-5年	26,455.36	0.42	21,164.29	23,480.00	0.64	18,784.00
5年以上	245,952.07	3.90	245,952.07	250,436.90	6.82	250,436.93
合计	6,307,639.77	100.00	851,266.98	3,673,162.97	100.00	611,048.73

(续)

账龄	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,668,234.76	66.56	133,411.74	2,746,540.50	68.23	137,327.01
1-2年	764,592.73	19.07	76,459.28	614,458.84	15.26	61,445.89
2-3年	194,052.27	4.84	58,215.68	217,280.00	5.40	65,184.00
3-4年	96,780.00	2.41	48,390.00	100,726.76	2.50	50,363.38
4-5年	92,971.97	2.32	74,377.58	330,998.78	8.22	264,799.02
5年以上	192,326.00	4.80	192,326.00	15,622.00	0.39	15,622.00
合计	4,008,957.73	100.00	583,180.28	4,025,626.88	100.00	594,741.30

(2) 报告期内计提、转回(或收回)坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额240,218.25元,其中因汇率变动影响的金额为150.08元;因其他应收款核销转回的坏账准备金额0元。

2018年1-12月计提坏账准备金额27,868.45元,其中因汇率变动影响的金额为3,209.12元;因其他应收款核销转回的坏账准备金额0元。

2017年1-12月计提坏账准备金额-11,561.02元,其中因汇率变动影响的金额为-2,495.12元;因其他应收款核销转回的坏账准备金额0元。

2016年1-12月计提坏账准备金额8,584.07元,其中因汇率变动影响的金额为1,603.08元;因其他应收款核销转回的坏账准备金额0元。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
押金保证金	4,154,364.29	2,372,524.21	1,561,307.20	2,372,462.31
备用金及员工借款	1,928,056.13	1,300,638.76	2,447,650.53	1,653,164.57
其他	225,219.35	-	-	-
合计	6,307,639.77	3,673,162.97	4,008,957.73	4,025,626.88

(4) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款2019年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
天津京津中关村科技城发展有限公司	保证金	2,109,600.00	1年以内	33.45	105,480.00
国家海洋局第三海洋研究所	保证金	348,020.00	1年以内	5.52	17,401.00
中华人民共和国西藏出入境检验检疫局	保证金	252,000.00	3-4年	4.00	126,000.00
东华理工大学	押金	222,250.00	1-2年	3.52	22,225.00
北京信合源商贸有限公司	工程款	168,000.00	1年以内	2.66	8,400.00
合计	——	3,099,870.00	——	49.15	279,506.00

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
国家海洋局第三海洋研究所	质量保证金	348,020.00	1年以内	9.47	17,401.00
中华人民共和国西藏出入境检验检疫局	质量保证金	252,000.00	2-3年	6.86	75,600.00
东华理工大学	投标保证金	222,250.00	1年以内	6.05	11,112.50
湖北建信建设工程咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	5.44	10,000.00
中华人民共和国首都机场海关	保证金	121,618.92	1年以内	3.31	6,080.95
合计	——	1,143,888.92	——	31.13	120,194.45

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2017年 12月31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2017年12月 31日余额
北京中天信合净化工程技术有限公司	暂付款	285,000.00	1年以内	7.11	14,250.00
中华人民共和国西藏出入境检验检疫局	保证金	252,000.00	1-2年	6.29	25,200.00
北京宇达晴硕净化工程有限公司	暂付款	196,000.00	1年以内	4.89	9,800.00
王宇	个人借款	188,800.00	1-2年	4.71	18,880.00
		1,200.00	1年以内	0.03	60.00
核工业216大队	保证金	155,000.00	2-3年	3.87	46,500.00
合计	——	1,078,000.00	——	26.90	114,690.00

(续)

单位名称	款项性质	2016年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2016年12月 31日余额
中国通用咨询投资有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	9.94	20,000.00
北京倍卓三优科技发展有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	4.97	20,000.00
		100,000.00	1年以内	2.48	5,000.00
中华人民共和国西藏出入境检验检疫局	保证金	252,000.00	1年以内	6.26	12,600.00
王宇	个人借款	250,410.00	1年以内	6.22	12,520.50
核工业216大队	保证金	155,000.00	1-2年	3.85	15,500.00
合计	——	1,357,410.00	——	33.72	85,620.50

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,526,561.17	722,492.07	27,804,069.10
在产品	3,010,425.18	-	3,010,425.18
库存商品	38,445,982.18	509,046.30	37,936,935.88
发出商品	17,574,980.06	470,688.47	17,104,291.59
工程施工	16,803,494.08	-	16,803,494.08
合计	104,361,442.67	1,702,226.84	102,659,215.83

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,852,696.25	553,550.71	22,299,145.54
在产品	3,389,627.24	-	3,389,627.24
库存商品	36,663,154.10	417,312.09	36,245,842.01
发出商品	22,115,134.83	468,837.10	21,646,297.73
工程施工	12,743,486.60	-	12,743,486.60
合计	97,764,099.02	1,439,699.90	96,324,399.12

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,817,919.24	156,025.67	16,661,893.57
在产品	3,480,367.42	-	3,480,367.42
库存商品	32,671,594.48	167,332.20	32,504,262.28
发出商品	17,009,510.49	489,007.35	16,520,503.14
工程施工	21,864,036.27	-	21,864,036.27
合计	91,843,427.90	812,365.22	91,031,062.68

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,960,807.14	122,236.12	14,838,571.02
在产品	1,669,841.95	-	1,669,841.95
库存商品	28,717,790.75	153,130.15	28,564,660.60
发出商品	18,326,075.52	-	18,326,075.52
工程施工	17,163,134.61	-	17,163,134.61
合计	80,837,649.97	275,366.27	80,562,283.70

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年6月30日余额
		计提	汇率变动影响	转回或转销	其他转出	
原材料	553,550.71	168,941.36	-	-	-	722,492.07
库存商品	417,312.09	282,923.81	-	-	191,189.60	509,046.30
发出商品	468,837.10	-	1,851.37	-	-	470,688.47
合计	1,439,699.90	451,865.17	1,851.37	-	191,189.60	1,702,226.84

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日余额
		计提	汇率变动影响	转回或转销	其他转出	
原材料	156,025.67	397,525.04	-	-	-	553,550.71
库存商品	167,332.20	249,979.89	-	-	-	417,312.09
发出商品	489,007.35	-	-20,170.25	-	-	468,837.10
合计	812,365.22	647,504.93	-20,170.25	-	-	1,439,699.90

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	汇率变动影响	转回或转销	其他转出	
原材料	122,236.12	33,789.55	-	-	-	156,025.67
库存商品	153,130.15	14,202.05	-	-	-	167,332.20
发出商品	-	506,147.85	-17,140.50	-	-	489,007.35
合计	275,366.27	554,139.45	-17,140.50	-	-	812,365.22

(续)

项目	2015年12月31日余额	本期增加		本期减少		2016年12月31日余额
		计提	汇率变动影响	转回或转销	其他转出	
原材料	68,446.57	53,789.55	-	-	-	122,236.12
库存商品	115,309.20	37,820.95	-	-	-	153,130.15
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	183,755.77	91,610.50	-	-	-	275,366.27

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
库存商品	市场销售价格	自用转固定资产或已销售
发出商品	市场销售价格	汇率变动影响或已销售

7. 其他流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
IPO申报期间中介费	3,035,849.07	2,405,660.39	3,169,811.33	2,367,924.54
待抵扣及预缴增值税	5,819,968.44	3,922,831.48	964,112.56	168,967.82
预缴企业所得税	2,385,919.76	128,810.02	330,305.06	-
预缴美国房地产税	-	-	47,064.08	37,860.97
合计	11,241,737.27	6,457,301.89	4,511,293.03	2,574,753.33

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动								2019年6月30日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
CroneTek, LLC	604,146.77	-	-	-	1,012.31	-	-	-	-	605,159.08	605,159.08
合计	604,146.77	-	-	-	1,012.31	-	-	-	-	605,159.08	605,159.08

注: CroneTek, LLC 公司自 2017 年起经营停滞, 净资产为负, 全额计提减值准备。

(续)

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动								2018年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
CroneTek, LLC	575,185.91	-	-	-	28,960.86	-	-	-	-	604,146.77	604,146.77
合计	575,185.91	-	-	-	28,960.86	-	-	-	-	604,146.77	604,146.77

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增减变动								2017年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
CroneTek, LLC	610,643.16	-	-	-	-35,457.25	-	-	-	-	575,185.91	575,185.91
合计	610,643.16	-	-	-	-35,457.25	-	-	-	-	575,185.91	575,185.91

(续)

被投资单位	2015年12月31日余额	本期增减变动								2016年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
CroneTek, LLC	571,914.79	-	-	-313.13	39,041.50	-	-	-	-	610,643.16	-
合计	571,914.79	-	-	-313.13	39,041.50	-	-	-	-	610,643.16	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
固定资产	46,173,974.60	39,947,646.96	42,916,139.48	43,443,551.84
合计	46,173,974.60	39,947,646.96	42,916,139.48	43,443,551.84

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 2018年12月31日余额	55,124,732.09	7,465,352.24	1,924,273.48	3,560,010.46	68,074,368.27
2. 本期增加金额	7,036.46	7,396,714.92	444,020.44	678,881.36	8,526,653.18
(1) 购置	-	7,391,183.75	444,020.44	677,150.01	8,512,354.20
(2) 汇率变动	7,036.46	5,531.17	-	1,731.35	14,298.98
3. 本期减少金额	-	286,157.04	-	302,008.90	588,165.94
(1) 处置或报废	-	286,157.04	-	302,008.90	588,165.94
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-
4. 2019年6月30日余额	55,131,768.55	14,575,910.12	2,368,293.92	3,936,882.92	76,012,855.51
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 2018年12月31日余额	18,421,019.40	5,238,520.64	1,716,242.55	2,750,938.72	28,126,721.31
2. 本期增加金额	1,285,520.69	473,771.57	64,510.95	174,752.96	1,998,556.17
(1) 计提	1,284,091.53	468,977.05	64,510.95	173,281.57	1,990,861.10
(2) 汇率变动	1,429.16	4,794.52	-	1,471.39	7,695.07
3. 本期减少金额	-	144,999.47	-	141,397.10	286,396.57
(1) 处置或报废	-	144,999.47	-	141,397.10	286,396.57
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-
4. 2019年6月30日余额	19,706,540.09	5,567,292.74	1,780,753.50	2,784,294.58	29,838,880.91
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 2019年6月30日 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 2019年6月30日 账面价值	35,425,228.46	9,008,617.38	587,540.42	1,152,588.34	46,173,974.60
2. 2018年12月31 日账面价值	36,703,712.69	2,226,831.60	208,030.93	809,071.74	39,947,646.96

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 2017年12月31 日余额	54,878,564.36	7,346,315.28	1,924,273.48	3,002,587.64	67,151,740.76
2. 本期增加金额	246,167.73	293,199.68	-	557,422.82	1,096,790.23
(1) 购置	45,993.27	117,771.82	-	244,800.04	408,565.13
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动	200,174.46	175,427.86	-	312,622.78	688,225.10
3. 本期减少金额	-	174,162.72	-	-	174,162.72
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	174,162.72	-	-	174,162.72
4. 2018年12月31 日余额	55,124,732.09	7,465,352.24	1,924,273.48	3,560,010.46	68,074,368.27
二、累计折旧	---	---	---	---	---
1. 2017年12月31 日余额	15,818,470.66	4,550,420.93	1,566,371.63	2,300,338.06	24,235,601.28
2. 本期增加金额	2,602,548.74	853,554.29	149,870.92	450,600.66	4,056,574.61
(1) 计提	2,564,242.47	703,343.93	149,870.92	337,140.69	3,754,598.01
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动	38,306.27	150,210.36	-	113,459.97	301,976.60
3. 本期减少金额	-	165,454.58	-	-	165,454.58
(1) 处置或报废	-	165,454.58	-	-	165,454.58
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 2018年12月31日余额	18,421,019.40	5,238,520.64	1,716,242.55	2,750,938.72	28,126,721.31
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 2017年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 2018年12月31日账面价值	36,703,712.69	2,226,831.60	208,030.93	809,071.74	39,947,646.96
2. 2017年12月31日账面价值	39,060,093.70	2,795,894.35	357,901.85	702,249.58	42,916,139.48

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 2016年12月31日余额	53,716,852.96	5,596,937.14	1,425,915.48	2,984,094.52	63,723,800.10
2. 本期增加金额	1,405,405.40	1,923,941.89	498,358.00	188,477.51	4,016,182.80
(1) 购置	-	937,866.33	-	188,477.51	1,126,343.84
(2) 企业合并增加	-	-	498,358.00	-	498,358.00
(3) 其他增加	1,405,405.40	986,075.56	-	-	2,391,480.96
3. 本期减少金额	243,694.00	174,563.75	-	169,984.39	588,242.14
(1) 处置或报废	-	-	-	110,610.26	110,610.26
(2) 汇率变动	243,694.00	174,563.75	-	59,374.13	477,631.88
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2017年12月31日余额	54,878,564.36	7,346,315.28	1,924,273.48	3,002,587.64	67,151,740.76
二、累计折旧	---	---	---	---	---
1. 2016年12月31日余额	13,340,394.45	3,945,063.28	919,985.97	2,074,804.56	20,280,248.26
2. 本期增加金额	2,518,692.03	761,790.94	646,385.66	373,373.15	4,300,241.78
(1) 计提	2,518,692.03	761,790.94	172,945.56	373,373.15	3,826,801.68

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 企业合并增加	-	-	473,440.10	-	473,440.10
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	40,615.82	156,433.29	-	147,839.65	344,888.76
(1) 处置或报废	-	-	-	105,079.74	105,079.74
(2) 汇率变动	40,615.82	156,433.29	-	42,759.91	239,809.02
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2017年12月31日余额	15,818,470.66	4,550,420.93	1,566,371.63	2,300,338.06	24,235,601.28
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2017年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 2017年12月31日账面价值	39,060,093.70	2,795,894.35	357,901.85	702,249.58	42,916,139.48
2. 2016年12月31日账面价值	40,376,458.51	1,651,873.86	505,929.51	909,289.96	43,443,551.84

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 2015年12月31日余额	53,448,595.96	4,614,345.13	1,395,532.07	2,599,582.41	62,058,055.57
2. 本期增加金额	268,257.00	1,027,725.20	195,539.96	463,862.00	1,955,384.16
(1) 购置	-	892,534.81	192,547.01	405,526.78	1,490,608.60
(2) 汇率变动	268,257.00	135,190.39	2,992.95	58,335.22	464,775.56
3. 本期减少金额	-	45,133.19	165,156.55	79,349.89	289,639.63
(1) 处置或报废	-	45,133.19	165,156.55	79,349.89	289,639.63
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日余额	53,716,852.96	5,596,937.14	1,425,915.48	2,984,094.52	63,723,800.10
二、累计折旧	---	---	---	---	---

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2015年12月31日余额	10,815,064.74	3,471,846.12	866,705.63	1,732,675.65	16,886,292.14
2. 本期增加金额	2,525,329.71	516,093.69	178,449.27	417,191.77	3,637,064.44
(1) 计提	2,487,211.92	350,872.07	176,902.91	376,343.61	3,391,330.51
(2) 汇率变动	38,117.79	165,221.62	1,546.36	40,848.16	245,733.93
3. 本期减少金额	-	42,876.53	125,168.93	75,062.86	243,108.32
(1) 处置或报废	-	42,876.53	125,168.93	75,062.86	243,108.32
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日余额	13,340,394.45	3,945,063.28	919,985.97	2,074,804.56	20,280,248.26
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 2015年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 2016年12月31日账面价值	40,376,458.51	1,651,873.86	505,929.51	909,289.96	43,443,551.84
2. 2015年12月31日账面价值	42,633,531.22	1,142,499.01	528,826.44	866,906.76	45,171,763.43

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2019年6月30日账面价值	2018年12月31日账面价值	2017年12月31日账面价值	2016年12月31日账面价值
房屋建筑物	1,797,147.90	1,853,227.64	1,824,314.60	1,995,687.37

10. 无形资产

项目	土地使用权	土地所有权	专利权	软件	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 2018年12月31日余额	10,292,034.15	1,921,696.00	2,058,960.00	480,672.65	14,753,362.80

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	土地所有权	专利权	软件	合计
2. 本期增加金额	-	3,220.00	3,450.00	-	6,670.00
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 汇率增加	-	3,220.00	3,450.00	-	6,670.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 汇率减少	-	-	-	-	-
4. 2019年6月30日余额	10,292,034.15	1,924,916.00	2,062,410.00	480,672.65	14,760,032.80
二、累计摊销	---	---	---	---	---
1. 2018年12月31日余额	2,533,514.97	-	1,795,922.71	411,909.11	4,741,346.79
2. 本期增加金额	102,989.22	-	71,497.77	35,736.30	210,223.29
(1) 计提	102,989.22	-	68,431.23	35,736.30	207,156.75
(2) 汇率变动	-	-	3,066.54	-	3,066.54
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2019年6月30日余额	2,636,504.19	-	1,867,420.48	447,645.41	4,951,570.08
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2019年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 2019年6月30日账面价值	7,655,529.96	1,924,916.00	194,989.52	33,027.24	9,808,462.72
2. 2018年12月31日账面价值	7,758,519.18	1,921,696.00	263,037.29	68,763.54	10,012,016.01

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	土地使用权	土地所有权	专利权	软件	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 2017年12月31日余额	10,292,034.15	1,829,576.00	1,960,260.00	480,672.65	14,562,542.80
2. 本期增加金额	-	92,120.00	98,700.00	-	190,820.00
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 汇率增加	-	92,120.00	98,700.00	-	190,820.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 汇率减少	-	-	-	-	-
4. 2018年12月31日余额	10,292,034.15	1,921,696.00	2,058,960.00	480,672.65	14,753,362.80
二、累计摊销	——	——	——	——	——
1. 2017年12月31日余额	2,327,536.53	-	1,579,121.75	315,774.47	4,222,432.75
2. 本期增加金额	205,978.44	-	216,800.96	96,134.64	518,914.04
(1) 计提	205,978.44	-	134,000.79	96,134.64	436,113.87
(2) 汇率变动	-	-	82,800.17	-	82,800.17
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2018年12月31日余额	2,533,514.97	-	1,795,922.71	411,909.11	4,741,346.79
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 2017年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——	——
1. 2018年12月31日账面价值	7,758,519.18	1,921,696.00	263,037.29	68,763.54	10,012,016.01

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	土地所有权	专利权	软件	合计
2. 2017年12月31日账面价值	7,964,497.62	1,829,576.00	381,138.25	164,898.18	10,340,110.05

(续)

项目	土地使用权	土地所有权	专利权	软件	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 2016年12月31日余额	10,292,034.15	1,942,360.00	2,081,100.00	480,672.65	14,796,166.80
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 汇率增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	112,784.00	120,840.00	-	233,624.00
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 汇率减少	-	112,784.00	120,840.00	-	233,624.00
4. 2017年12月31日余额	10,292,034.15	1,829,576.00	1,960,260.00	480,672.65	14,562,542.80
二、累计摊销	---	---	---	---	---
1. 2016年12月31日余额	2,121,558.09	-	1,537,757.19	219,639.83	3,878,955.11
2. 本期增加金额	205,978.44	-	134,682.23	96,134.64	436,795.31
(1) 计提	205,978.44	-	134,682.23	96,134.64	436,795.31
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	93,317.67	-	93,317.67
(1) 处置	-	-	93,317.67	-	93,317.67
4. 2017年12月31日余额	2,327,536.53	-	1,579,121.75	315,774.47	4,222,432.75
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2017年12月31日余额	-	-	-	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	土地所有权	专利权	软件	合计
四、账面价值	——	——	——	——	——
1. 2017年12月31日账面价值	7,964,497.62	1,829,576.00	381,138.25	164,898.18	10,340,110.05
2. 2016年12月31日账面价值	8,170,476.06	1,942,360.00	543,342.81	261,032.82	10,917,211.69

(续)

项目	土地使用权	土地所有权	软件	专利权	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 2015年12月31日余额	10,292,034.15	1,818,208.00	390,598.29	1,948,080.00	14,448,920.44
2. 本期增加金额	-	124,152.00	90,074.36	133,020.00	347,246.36
(1) 购置	-	-	90,074.36	-	90,074.36
(2) 汇率变动	-	124,152.00	-	133,020.00	257,172.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日余额	10,292,034.15	1,942,360.00	480,672.65	2,081,100.00	14,796,166.80
二、累计摊销	——	——	——	——	——
1. 2015年12月31日余额	1,915,579.68	-	129,510.15	1,210,369.64	3,255,459.47
2. 本期增加金额	205,978.41	-	90,129.68	327,387.55	623,495.64
(1) 计提	205,978.41	-	90,129.68	244,740.37	540,848.46
(2) 汇率变动	-	-	-	82,647.18	82,647.18
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日余额	2,121,558.09	-	219,639.83	1,537,757.19	3,878,955.11
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 2015年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	土地所有权	软件	专利权	合计
4. 2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2016年12月31日账面价值	8,170,476.06	1,942,360.00	261,032.82	543,342.81	10,917,211.69
2. 2015年12月31日账面价值	8,376,454.47	1,818,208.00	261,088.14	737,710.36	11,193,460.97

注：土地所有权为CDS公司在美国收购的永久土地所有权，无使用期限故未摊销。

11. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年6月30日余额
		非同一控制下企业合并	外币报表折算差	处置	
CDS公司	15,491,874.81	-	-25,958.24	-	15,517,833.05
富澳临公司	13,416,516.91	-	-	-	13,416,516.91
合计	28,908,391.72	-	-25,958.24	-	28,934,349.96

(续)

被投资单位名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
		非同一控制下企业合并	外币报表折算差	处置	
CDS公司	14,749,243.56	-	-742,631.25	-	15,491,874.81
富澳临公司	13,416,516.91	-	-	-	13,416,516.91
合计	28,165,760.47	-	-742,631.25	-	28,908,391.72

(续)

被投资单位名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
		非同一控制下企业合并	外币报表折算差	处置	
CDS公司	15,658,458.97	-	909,215.41	-	14,749,243.56
富澳临公司	-	13,416,516.91	-	-	13,416,516.91
合计	15,658,458.97	13,416,516.91	909,215.41	-	28,165,760.47

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少		2016年12月31日余额
		非同一控制下企业合并	外币报表折算差	处置	
CDS公司	14,657,599.70	-	-1,000,859.27	-	15,658,458.97
富澳临公司	-	-	-	-	-
合计	14,657,599.70	-	-1,000,859.27	-	15,658,458.97

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年6月30日余额
		计提	外币报表折算差	处置	
CDS公司(注1)	2,269,755.15	-	-1,901.60	-	2,271,656.75
富澳临公司(注2)	6,166,498.95	-	-	-	6,166,498.95
合计	8,436,254.10	-	-1,901.60	-	8,438,155.70

(续)

被投资单位名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
		计提	外币报表折算差	处置	
CDS公司	2,147,523.32	-	-122,231.83	-	2,269,755.15
富澳临公司	1,135,931.10	5,030,567.85	-	-	6,166,498.95
合计	3,283,454.42	5,030,567.85	-122,231.83	-	8,436,254.10

(续)

被投资单位名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
		计提	外币报表折算差	处置	
CDS公司	-	2,147,523.32	-	-	2,147,523.32
富澳临公司	-	1,135,931.10	-	-	1,135,931.10
合计	-	3,283,454.42	-	-	3,283,454.42

注1: 2015年10月本公司之子公司美国公司设立的全资子公司CDS公司以现金方式收购注册于美国内布拉斯加州的公司CDSAnalytical, LLC(以下简称“内布拉斯加州CDS公司”)的绝大部分资产及业务,该收购行为符合《企业会计准则-企业合并》中非同一控制下企业合并确认条件。对于合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将 CDS 公司与商誉相关的资产作为一个资产组进行减值测试,以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的现金流量预测来确定,采用的折现率为 12.95%,现金流量的永续增长率为 5%,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设如预计毛利率基于 CDS 公司以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截止 2019 年 6 月 30 日,本集团因购买 CDS 公司形成的商誉发生减值 2,271,656.75 元。

注 2:如本附注七、1.非同一控制下企业合并中所述,2017 年 1 月,本公司与智永利、张智琪签订关于富澳临公司的股权转让协议,以现金方式收购富澳临公司 55%股权,对于合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

本集团将富澳临公司与商誉相关的资产作为一个资产组进行减值测试,以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的现金流量预测及第三方评估机构北京中天华资产评估公司来确定,采用的折现率为 12.07%,永续增长率为 0%,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设如预计毛利率基于富澳临公司以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截止 2019 年 6 月 30 日,本集团因购买富澳临公司形成的商誉发生减值 6,166,498.95 元。

12. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期摊销	2019 年 6 月 30 日 余额
房屋改造费用	462,163.92	2,731,309.85	131,422.28	3,062,051.49
OA 软件	248,126.31	-	51,336.48	196,789.83
合计	710,290.23	2,731,309.85	182,758.76	3,258,841.32

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期摊销	2018 年 12 月 31 日 余额
绿化工程	29,799.82	-	29,799.82	-
房屋改造费用	146,724.75	462,155.28	146,716.11	462,163.92
装修款	7,338.50	-	7,338.50	-
OA 软件	-	308,018.87	59,892.56	248,126.31
合计	183,863.07	770,174.15	243,746.99	710,290.23

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期摊销	2017年12月31日 余额
绿化工程	89,399.86	-	59,600.04	29,799.82
房屋改造费用	66,647.39	131,264.56	51,187.20	146,724.75
装修款	6,841.73	19,918.33	19,421.56	7,338.50
合计	162,888.98	151,182.89	130,208.80	183,863.07

(续)

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期摊销	2016年12月31日 余额
绿化工程	148,999.90	-	59,600.04	89,399.86
房屋改造费用	32,083.24	87,929.00	53,364.85	66,647.39
装修款	37,050.06	29,914.53	60,122.86	6,841.73
合计	218,133.20	117,843.53	173,087.75	162,888.98

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	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	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	6,745,235.30	1,252,204.14	5,814,601.89	1,059,096.80	3,884,597.51	802,110.12	2,761,206.89	507,393.29
未付职工薪酬	15,478,407.26	2,978,496.36	22,800,832.08	4,539,471.19	27,578,518.05	5,324,622.73	23,861,933.03	4,763,589.24
内部交易未实现利润	4,494,134.93	674,120.24	2,961,679.67	444,251.95	1,460,459.84	219,068.98	6,230,846.23	1,104,913.70
合计	26,717,777.49	4,904,820.74	31,577,113.64	6,042,819.94	32,923,575.40	6,345,801.83	32,853,986.15	6,375,896.23

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 其他非流动资产

项目	2019年6月30 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月 31日余额	2016年12月 31日余额
预计无偿取得20%股权	-	2,972,240.00	-	-
合计	-	2,972,240.00	-	-

注：本公司于2017年1月1日与智永利、张智琪签订关于富澳临公司的股权转让协议，本公司以1375万收购富澳临公司55%股权，协议约定，本公司先行支付1100万对价款，并根据富澳临公司2017年-2019年业绩情况进行对价调整。本公司于2017年1月1日召开董事会决议通过董事换届事宜及交接产权，并于2017年1月10日支付相应股权转让款。

2018年12月31日，根据2017年-2018年富澳临公司经营情况，本公司和智永利双方均认为富澳临公司在承诺期间的年平均净利润低于承诺平均净利润的90%的可能性极大。本公司确定275万剩余股权款无需支付，且可以获取股权补偿，并开始就具体股权补偿比例与智永利进行谈判。

2019年1月28日，富澳临公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了智永利无偿转让富澳临公司20%的股份给莱伯泰科，并于2019年1月31日签订股权转让协议。

据此，本公司于2018年12月31日将无需支付的275万元和预计可以无偿取得的股权份额按照期后确认的金额确认为营业外收入，预计可以无偿取得的股权份额列示为其他非流动资产；2019年，根据股权转让协议，将预计可以无偿取得的股权份额从其他非流动资产转入长期股权投资。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 资产减值准备及信用减值准备

项目	2018年 12月31日 余额	本期计提	核销 转回	本期 减少	汇率变 动影响	2019年 6月30日 余额
应收账款坏账准备	3,763,853.26	424,725.98	-	-	3,162.24	4,191,741.48
其他应收坏账准备	611,048.73	240,068.17	-	-	150.08	851,266.98
存货跌价准备	1,439,699.90	451,865.17	-	191,189.60	1,851.37	1,702,226.84
长期股权投资减值 准备	604,146.77	-	-	-	1,012.31	605,159.08
商誉减值准备	8,436,254.10	-	-	-	1,901.60	8,438,155.70
合计	14,855,002.76	1,116,659.32	-	191,189.60	8,077.60	15,788,550.08

(续)

项目	2017年 12月31日 余额	本期计提	核销 转回	本期 减少	汇率变动 影响	2018年 12月31日 余额
应收账款坏账准备	2,489,052.01	1,231,805.02	1,556.36	-	41,439.87	3,763,853.26
其他应收坏账准备	583,180.28	24,659.33	-	-	3,209.12	611,048.73
存货跌价准备	812,365.22	647,504.93	-	43,739.90	23,569.65	1,439,699.90
长期股权投资减值 准备	575,185.91	-	-	-	28,960.86	604,146.77
商誉减值准备	3,283,454.42	5,030,567.85	-	-	122,231.83	8,436,254.10
合计	7,743,237.84	6,934,537.13	1,556.36	43,739.90	219,411.33	14,855,002.76

(续)

项目	2016年 12月31日 余额	本期计提	核销 转回	本期 减少	汇率变动 影响	2017年 12月31日 余额
应收账款坏账准备	1,891,099.34	738,594.59	60.72	102,639.38	-38,063.26	2,489,052.01
其他应收坏账准备	594,741.30	-9,065.90	-	-	-2,495.12	583,180.28
存货跌价准备	275,366.27	554,139.45	-	-	-17,140.50	812,365.22
长期股权投资减值 准备	-	592,914.53	-	-	-17,728.62	575,185.91
商誉减值准备	-	3,283,454.42	-	-	-	3,283,454.42
合计	2,761,206.91	5,160,037.09	60.72	102,639.38	-75,427.50	7,743,237.84

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2015年 12月31日 余额	本期计提	核销 转回	本期 减少	汇率变动 影响	2016年 12月31日 余额
应收账款坏账准备	1,935,940.70	-166,670.03	90,248.72	-	31,579.95	1,891,099.34
其他应收坏账准备	586,157.23	6,980.99	-	-	1,603.08	594,741.30
存货跌价准备	183,755.77	91,610.50	-	-	-	275,366.27
长期股权投资减值 准备	-	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	2,705,853.70	-68,078.54	90,248.72	-	33,183.03	2,761,206.91

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	2019年6月30日 余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额	2016年12月31 日余额
信用借款	20,000.00	-	-	-
合计	20,000.00	-	-	-

(2) 截止到2019年6月30日,无已到期未偿还的短期借款情况。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019年6月30 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额	2016年12月31 日余额
1年以内	20,381,444.48	26,337,248.59	17,839,708.30	14,167,610.87
1-2年	3,240,076.57	3,820,128.13	1,771,557.73	407,571.80
2-3年	1,930,912.33	849,198.17	87,629.75	630,100.69
3年以上	325,595.87	205,279.83	82,535.74	334,536.61
合计	25,878,029.25	31,211,854.72	19,781,431.52	15,539,819.97

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
北京龙友京龙建筑劳务有限公司	1,212,450.00	未到结算期
北京中天信合净化工程技术有限公司	624,597.50	未到结算期
卓越(北京)机电设备有限公司	313,946.26	未到结算期
北京安正机械建筑施工有限公司	149,575.00	未到结算期
北京东华绿源建筑装饰工程技术有限公司	108,673.89	未到结算期
合计	2,409,242.65	——

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京龙友京龙建筑劳务有限公司	1,199,100.00	未到结算期
北京中天信合净化工程技术有限公司	582,839.50	未到结算期
北京安正机械建筑施工有限公司	149,575.00	未到结算期
上海台雄工程配套设备有限公司	103,851.72	未到结算期
北京鑫豪杰伟业建筑装饰工程有限公司	89,000.00	未到结算期
合计	2,124,366.22	——

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京龙友京龙建筑劳务有限公司	346,550.00	未到结算期
北京中天信合净化工程技术有限公司	337,289.50	未到结算期
北京鑫豪杰伟业建筑装饰工程有限公司	191,350.00	未到结算期
北京安正机械建筑施工有限公司	149,575.00	未到结算期
上海台雄工程配套设备有限公司	87,161.81	未到结算期
合计	1,111,926.31	——

(续)

单位名称	2016年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京成威博瑞实验室设备有限公司	250,071.07	未到结算期
北京太极傲飞实验室设备有限公司	181,472.12	未到结算期
北京金锐光机电技术开发有限公司	100,103.17	未到结算期
北京爱克明科技发展有限公司	85,778.46	未到结算期
上海奎强建筑装潢工程有限公司	74,500.00	未到结算期
合计	691,924.82	——

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 预收款项

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
一年以内	49,803,986.15	52,563,568.64	49,489,113.73	44,715,537.08
一年以上	4,814,514.65	7,325,156.90	17,261,702.66	11,673,827.20
合计	54,618,500.80	59,888,725.54	66,750,816.39	56,389,364.28

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
中国城市规划设计研究院	2,903,398.06	工程未完工
安徽科裕进出口有限公司	921,933.72	仪器未安装验收
江西华科精密仪器有限公司	161,794.88	仪器未发货
合计	3,987,126.66	—

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中国城市规划设计研究院	2,903,398.06	工程未完工
中国科学院地质与地球物理研究所	934,841.40	仪器未安装验收
西藏出入境检验检疫局技术中心	840,000.00	仪器未安装验收
安徽科裕进出口有限公司	918,307.44	仪器未安装验收
中国科学技术大学	175,600.00	仪器未安装验收
合计	5,772,146.90	—

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
贵阳沪试实验设备有限公司	8,700,000.00	工程后续整改未完工
中信建设有限责任公司	3,633,290.48	工程未完工
中国城市规划设计研究院	2,903,398.06	工程未完工
安徽科裕进出口有限公司	883,412.51	仪器未安装验收
西藏出入境检验检疫局技术中心	840,000.00	仪器未安装验收
合计	16,960,101.05	—

(续)

单位名称	2016年12月31日余额	未偿还或结转的原因
贵阳沪试实验设备有限公司	6,700,000.00	工程未完工
中信建设有限责任公司	1,965,000.00	工程未完工
中国城市规划设计研究院	1,350,000.00	工程未完工
安徽科裕进出口有限公司	937,884.36	仪器未安装验收
北京工业大学	150,000.00	仪器未安装验收
合计	11,102,884.36	—

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30 日余额
短期薪酬	17,249,606.59	35,726,448.24	42,765,244.82	10,210,810.01
离职后福利-设定提存计划	-	2,018,870.50	2,018,870.50	-
合计	17,249,606.59	37,745,318.74	44,784,115.32	10,210,810.01

(续)

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
短期薪酬	16,929,345.76	71,116,796.58	70,796,535.75	17,249,606.59
离职后福利-设定提存计划	-	4,670,673.28	4,670,673.28	-
合计	16,929,345.76	75,787,469.86	75,467,209.03	17,249,606.59

(续)

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
短期薪酬	14,963,966.04	70,534,805.94	68,569,426.22	16,929,345.76
离职后福利-设定提存计划	-	4,223,559.22	4,223,559.22	-
合计	14,963,966.04	74,758,365.16	72,792,985.44	16,929,345.76

(续)

项目	2015年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月 31日余额
短期薪酬	12,772,824.39	67,583,143.40	65,392,001.75	14,963,966.04
离职后福利-设定提存计划	23,674.18	3,715,239.01	3,738,913.19	-
合计	12,796,498.57	71,298,382.41	69,130,914.94	14,963,966.04

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,115,378.44	31,988,086.70	39,026,883.28	10,076,581.86
职工福利费	134,228.15	494,159.91	494,159.91	134,228.15
社会保险费	-	1,882,894.75	1,882,894.75	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30 日余额
其中: 医疗保险费	-	1,665,946.17	1,665,946.17	-
工伤保险费	-	42,405.99	42,405.99	-
生育保险费	-	86,160.14	86,160.14	-
其他	-	88,382.45	88,382.45	-
住房公积金	-	1,145,703.88	1,145,703.88	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	215,603.00	215,603.00	-
合计	17,249,606.59	35,726,448.24	42,765,244.82	10,210,810.01

(续)

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,795,117.61	63,647,541.44	63,327,280.61	17,115,378.44
职工福利费	134,228.15	1,016,779.41	1,016,779.41	134,228.15
社会保险费	-	3,793,036.26	3,793,036.26	-
其中: 医疗保险费	-	3,407,694.54	3,407,694.54	-
工伤保险费	-	111,563.11	111,563.11	-
生育保险费	-	164,838.06	164,838.06	-
其他	-	108,940.55	108,940.55	-
住房公积金	-	2,339,014.47	2,339,014.47	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	320,425.00	320,425.00	-
合计	16,929,345.76	71,116,796.58	70,796,535.75	17,249,606.59

(续)

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,821,463.41	63,065,612.23	61,091,958.03	16,795,117.61
职工福利费	142,502.63	1,055,734.60	1,064,009.08	134,228.15
社会保险费	-	3,850,110.09	3,850,110.09	-
其中: 医疗保险费	-	3,515,772.09	3,515,772.09	-
工伤保险费	-	108,529.33	108,529.33	-
生育报销费	-	153,586.78	153,586.78	-
其他	-	72,221.89	72,221.89	-
住房公积金	-	2,039,133.26	2,039,133.26	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	524,215.76	524,215.76	-
合计	14,963,966.04	70,534,805.94	68,569,426.22	16,929,345.76

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2015年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,633,278.61	61,189,605.58	59,001,420.78	14,821,463.41
职工福利费	139,545.78	965,830.30	962,873.45	142,502.63
社会保险费	-	3,557,336.04	3,557,336.04	-
其中:医疗保险费	-	3,343,363.58	3,343,363.58	-
工伤保险费	-	82,839.72	82,839.72	-
生育保险费	-	131,132.74	131,132.74	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	1,870,371.48	1,870,371.48	-
合计	12,772,824.39	67,583,143.40	65,392,001.75	14,963,966.04

(3) 设定提存计划

项目	2018年 12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年 6月30日余额
基本养老保险	-	1,937,942.96	1,937,942.96	-
失业保险费	-	80,927.54	80,927.54	-
合计	-	2,018,870.50	2,018,870.50	-

(续)

项目	2017年 12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年 12月31日余额
基本养老保险	-	4,476,746.76	4,476,746.76	-
失业保险费	-	193,926.52	193,926.52	-
合计	-	4,670,673.28	4,670,673.28	-

(续)

项目	2016年 12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年 12月31日余额
基本养老保险	-	4,032,479.54	4,032,479.54	-
失业保险费	-	191,079.68	191,079.68	-
合计	-	4,223,559.22	4,223,559.22	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2015年 12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年 12月31日余额
基本养老保险	23,674.18	3,512,520.71	3,536,194.89	-
失业保险费	-	202,718.30	202,718.30	-
合计	23,674.18	3,715,239.01	3,738,913.19	-

20. 应交税费

项目	2019年6月 30日余额	2018年12月 31日余额	2017年 12月31日余额	2016年 12月31日余额
增值税	3,191,733.41	2,812,018.57	2,053,108.04	2,243,188.76
企业所得税	3,647,331.52	3,175,496.99	5,879,205.66	5,094,350.84
个人所得税	68,871.53	286,098.21	115,051.06	101,382.91
城市维护建设税	57,075.60	162,239.54	129,313.55	164,783.19
教育费附加	57,075.60	162,239.52	129,313.56	164,783.19
印花税	14,782.22	24,598.91	19,865.73	16,270.59
合计	7,036,869.88	6,622,691.74	8,325,857.60	7,784,759.48

21. 其他应付款

项目	2019年 6月30日余额	2018年 12月31日余额	2017年 12月31日余额	2016年 12月31日余额
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	3,696,870.34	3,528,579.69	2,163,851.16	2,050,821.46
合计	3,696,870.34	3,528,579.69	2,163,851.16	2,050,821.46

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年 6月30日余额	2018年 12月31日余额	2017年 12月31日余额	2016年 12月31日余额
工程款	2,257,920.68	2,008,778.51	818,792.88	324,189.13
押金	112,206.20	112,206.20	392,937.48	473,886.81
其他	1,326,743.46	1,407,594.98	952,120.80	1,252,745.52
合计	3,696,870.34	3,528,579.69	2,163,851.16	2,050,821.46

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
北京易用启迪科技有限公司	56,544.00	未到结算期
常州伟博海泰生物科技有限公司	43,653.20	房租押金
西安盈创博瑞实验室工程技术有限公司	41,200.00	未到结算期
合计	141,397.20	——

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京易用启迪科技有限公司	56,544.00	未到结算期
常州伟博海泰生物科技有限公司	43,653.20	房租押金
西安盈创博瑞实验室工程技术有限公司	41,200.00	未到结算期
合计	141,397.20	——

2017年12月31日与2016年12月31日余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2019年 6月30日余额	2018年 12月31日余额	2017年 12月31日余额	2016年 12月31日余额
待转销项税	1,294,552.14	3,005,825.87	1,659,215.59	1,423,417.09

23. 长期应付职工薪酬

项目	2019年 6月30日余额	2018年 12月31日余额	2017年 12月31日余额	2016年 12月31日余额
其他长期福利 (员工奖励金)	5,559,207.29	9,190,906.93	11,835,875.26	10,321,378.69
未确认融资费用	-20,712.94	-289,995.73	-583,377.41	-424,010.76
合计	5,538,494.35	8,900,911.20	11,252,497.85	9,897,367.93

注:本公司为境内公司员工每年按工资10%计提员工奖励金,员工可在正式转正后满3-8年按不同比例领取,8年以后可全额领取。2018年度,根据本公司制度规定,由于该留人奖励金计划已完成其历史使命,公司终止此计划,从2018年10月1日起不再提取。

24. 股本

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月 31日余额	本期变动增减(+、-)					2019年6月30 日余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
LabTechHoldings, Inc.	16,118,000.00	-	-	-	-	-	16,118,000.00
北京宏景浩润管理顾问 有限公司	5,500,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00
北京就业诚成咨询服务 有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
WHarperFundVIIHongKo ngLtd.	3,705,000.00	-	-	-	-	-	3,705,000.00
北京莱伯泰科管理咨 询有限公司	24,177,000.00	-	-	-	-	-	24,177,000.00
股份总额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

(续)

项目	2017年12月 31日余额	本期变动增减(+、-)					2018年12月 31日余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
LabTechHoldings, Inc.	40,295,000.00	-	-	-	-24,177,000.00	-24,177,000.00	16,118,000.00
北京宏景浩润管 理顾问有限公司	5,500,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00
北京就业诚成咨 询服务有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
WHarperFundVIIH ongKongLtd.	3,705,000.00	-	-	-	-	-	3,705,000.00
北京莱伯泰科管 理咨询有限公司	-	-	-	-	24,177,000.00	24,177,000.00	24,177,000.00
股份总额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

注: 2018年3月, 本公司股东北京宏景浩润管理顾问有限公司减资3,300,000.00元, 北京就业诚成咨询服务有限公司减资300,000.00元, WHarperFundVIIHongKongLtd. 减资2,223,000.00元; 2018年5月, 本公司股东北京宏景浩润管理顾问有限公司增资3,300,000.00元, 北京就业诚成咨询服务有限公司增资300,000.00元, WHarperFundVIIHongKongLtd. 增资2,223,000.00元。故2018年度, 本公司股东北京宏

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

景浩润管理顾问有限公司、北京兢业诚成咨询服务有限公司、WIHarperFundVII-HongKongLtd. 所持股本的变动额为0。

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
LabTechHoldings, Inc. .	40,295,000.00	-	-	-	-	-	40,295,000.00
北京宏景浩润管理顾问有限公司	5,500,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00
北京兢业诚成咨询服务有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
WIHarperFundVIIHongKongLtd.	3,705,000.00	-	-	-	-	-	3,705,000.00
股份总额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

(续)

项目	2015年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2016年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
LabTechHoldings, Inc. .	40,295,000.00	-	-	-	-	-	40,295,000.00
北京宏景浩润管理顾问有限公司	5,500,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00
北京兢业诚成咨询服务有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
WIHarperFundVIIHongKongLtd.	3,705,000.00	-	-	-	-	-	3,705,000.00
股份总额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

25. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
股本溢价 (注)	42,078,112.57	-	2,636,370.16	39,441,742.41
其他资本公积	41,303.01	-	-	41,303.01
合计	42,119,415.58	-	2,636,370.16	39,483,045.42

注: 2019年1月28日, 本公司取得子公司富澳临公司20%的少数股权, 新取得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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
股本溢价	42,078,112.57	-	-	42,078,112.577
其他资本公积	41,303.01	-	-	41,303.01
合计	42,119,415.58	-	-	42,119,415.58

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
股本溢价	42,078,112.57	-	-	42,078,112.57
其他资本公积	41,303.01	-	-	41,303.01
合计	42,119,415.58	-	-	42,119,415.58

(续)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
股本溢价	42,078,112.57	-	-	42,078,112.57
其他资本公积	41,303.01	-	-	41,303.01
合计	42,119,415.58	-	-	42,119,415.58

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 其他综合收益

项目	2018年 12月31日余额	本期发生额					2019年 6月30日余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其他综合 收益当期转入损益	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	4,290,776.53	341,363.82	-	-	341,363.82	-	4,632,140.35
其中: 外币财务报表折算差额	4,290,776.53	341,363.82	-	-	341,363.82	-	4,632,140.35
其他综合收益合计	4,290,776.53	341,363.82	-	-	341,363.82	-	4,632,140.35

(续)

项目	2017年 12月31日余 额	本期发生额					2018年 12月31日余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其他综合 收益当期转入损益	减: 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	432,122.16	3,858,654.37	-	-	3,858,654.37	-	4,290,776.53
其中: 外币财务报表折算差额	432,122.16	3,858,654.37	-	-	3,858,654.37	-	4,290,776.53
其他综合收益合计	432,122.16	3,858,654.37	-	-	3,858,654.37	-	4,290,776.53

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2016年 12月31日余额	本期发生额					2017年 12月31日余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其他综合 收益当期转入损益	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	5,473,072.65	-5,040,950.49	-	-	-5,040,950.49	-	432,122.16
其中: 外币财务报表折算差额	5,473,072.65	-5,040,950.49	-	-	-5,040,950.49	-	432,122.16
其他综合收益合计	5,473,072.65	-5,040,950.49	-	-	-5,040,950.49	-	432,122.16

(续)

项目	2015年 12月31日余额	本期发生额					2016年 12月31日余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其他综合 收益当期转入损益	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	1,472,939.81	4,000,132.84	-	-	4,000,132.84	-	5,473,072.65
其中: 外币财务报表折算差额	1,472,939.81	4,000,132.84	-	-	4,000,132.84	-	5,473,072.65
其他综合收益合计	1,472,939.81	4,000,132.84	-	-	4,000,132.84	-	5,473,072.65

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
法定盈余公积	14,253,826.41	1,036,077.36	-	15,289,903.77
合计	14,253,826.41	1,036,077.36	-	15,289,903.77

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	10,414,407.60	3,839,418.81	-	14,253,826.41
合计	10,414,407.60	3,839,418.81	-	14,253,826.41

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	7,933,595.97	2,480,811.63	-	10,414,407.60
合计	7,933,595.97	2,480,811.63	-	10,414,407.60

(续)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	5,432,373.67	2,501,222.30	-	7,933,595.97
合计	5,432,373.67	2,501,222.30	-	7,933,595.97

28. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上期期末余额	184,957,522.91	128,980,809.55	125,890,579.66	86,368,355.02
加: 期初未分配利润调整数	-	-	-	-
本期期初余额	184,957,522.91	128,980,809.55	125,890,579.66	86,368,355.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,868,022.92	59,816,132.17	49,071,041.52	45,523,446.94
减: 提取法定盈余公积	1,036,077.36	3,839,418.81	2,480,811.63	2,501,222.30
应付普通股股利	30,000,000.00	-	43,500,000.00	3,500,000.00
本期期末余额	179,789,468.47	184,957,522.91	128,980,809.55	125,890,579.66

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,952,077.62	89,350,597.01	348,046,107.50	180,206,252.63	320,524,980.79	154,136,406.77	289,060,028.94	143,078,688.63
实验分析仪器	135,173,929.51	69,783,964.62	273,258,189.94	131,847,689.22	273,774,278.70	128,761,898.07	247,379,170.75	116,545,261.16
洁净环保型实验室解决方案	20,735,488.70	15,032,154.91	55,247,103.15	40,580,093.70	26,553,728.12	17,407,972.39	25,131,735.76	18,956,401.54
消耗件与服务	10,042,659.41	4,534,477.48	19,540,814.41	7,778,469.71	20,196,973.97	7,966,536.31	16,549,122.43	7,577,025.93
其他业务	607,986.31	179,077.44	2,009,104.56	322,873.15	1,556,874.27	527,484.40	1,315,287.91	200,410.66
合计	166,560,063.93	89,529,674.45	350,055,212.06	180,529,125.78	322,081,855.06	154,663,891.17	290,375,316.85	143,279,099.29

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 各期营业收入前五名

单位名称	2019年1-6月收入金额	占当期营业收入的比例(%)
瓦里安医疗设备(中国)有限公司	8,113,114.24	4.87
铁岭市天捷贸易有限公司	8,008,164.56	4.81
TEAMBEST Technology Ltd.	7,417,008.07	4.45
LabTech S. r. l.	5,886,551.59	3.53
广东省农垦集团进出口有限公司	5,595,938.39	3.36
合计	35,020,776.85	21.02

(续)

单位名称	2018年度收入金额	占当期营业收入的比例(%)
贵阳沪试实验设备有限公司	13,689,320.39	3.91
TEAMBEST Technology Ltd.	12,602,811.93	3.60
LabTech S. r. l.	12,135,002.68	3.47
广东省农垦集团进出口有限公司	11,336,371.26	3.24
甘肃彤辉实验仪器有限公司	7,618,343.62	2.18
合计	57,381,849.88	16.40

(续)

单位名称	2017年收入金额	占当期营业收入的比例(%)
甘肃彤辉实验仪器有限公司	13,469,146.85	4.18
LabTech S. r. l.	10,345,497.25	3.21
BCT Technology Ltd.	9,509,000.41	2.95
中国科学器材有限公司	8,305,050.69	2.58
沈阳隆瑞科技有限公司	6,907,014.50	2.14
合计	48,535,709.70	15.06

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2016年收入金额	占当期营业收入的比例(%)
BCT Technology Ltd.	10,549,895.18	3.63
广东省中科进出口有限公司	8,056,024.85	2.77
LabTech S. r. l.	7,425,022.31	2.56
甘肃彤辉实验仪器有限公司	7,090,706.85	2.44
山东微粒科学仪器有限公司	5,620,197.62	1.94
合计	38,741,846.81	13.34

30. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业税	-	-	-	672,172.12
城市维护建设税	424,486.47	1,075,985.80	1,081,031.46	1,015,910.66
教育费附加	253,561.78	646,735.81	645,393.52	606,513.33
地方教育费附加	169,041.19	423,090.80	430,262.24	404,287.42
其他	410,193.97	1,038,287.80	674,725.73	350,586.48
合计	1,257,283.41	3,184,100.21	2,831,412.95	3,049,470.01

31. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	17,227,590.07	39,131,581.62	40,034,368.69	37,673,403.44
广告、市场宣传及活动费	3,819,884.52	5,741,727.09	6,611,020.35	6,036,381.97
差旅费	2,415,018.24	6,392,763.43	5,941,665.21	5,797,485.81
运费	1,258,001.01	3,306,923.99	3,327,720.81	3,384,834.82
租金	401,228.17	770,324.27	791,799.80	1,019,508.12
招待费	360,229.31	852,952.36	1,020,386.12	1,052,334.44
交通费	312,340.70	1,012,777.60	969,042.83	924,436.59
通讯费	158,610.78	472,614.36	501,237.13	592,284.12
竞业补偿	-	-	-	866,150.00
其他	1,101,402.57	2,187,924.02	2,530,117.17	2,186,995.12
合计	27,054,305.37	59,869,588.74	61,727,358.11	59,533,814.43

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,408,954.89	12,447,479.91	11,916,218.50	11,370,077.90
物业取暖	1,328,151.80	2,636,087.42	1,712,895.39	1,898,040.04
折旧	756,921.59	1,915,823.13	1,980,854.50	2,042,654.59
办公费	686,191.02	1,635,730.46	1,670,846.86	1,945,479.72
中介服务费	488,782.55	1,961,293.00	2,402,386.13	1,504,243.41
税费与保障金	32,126.15	387,562.79	185,745.48	635,613.54
其他	813,033.72	1,653,386.76	1,696,460.63	1,567,648.09
合计	9,514,161.72	22,637,363.47	21,565,407.49	20,963,757.29

33. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	6,596,283.63	9,389,961.10	8,823,374.26	9,480,961.30
材料费	1,729,031.54	2,963,987.29	3,563,452.10	4,332,152.59
折旧	543,812.95	752,258.90	776,577.84	556,600.21
办公费	24,615.09	40,519.97	430,531.87	104,844.63
其他	252,371.67	220,784.06	255,446.15	559,111.24
合计	9,146,114.88	13,367,511.32	13,849,382.22	15,033,669.97

34. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	3,625.00	-	-	-
减：利息收入	766,408.56	1,313,366.92	1,103,005.21	911,514.30
加：汇兑损失	-415,943.16	966,256.34	985,460.83	-943,563.98
加：其他支出	169,302.25	368,412.25	396,813.91	313,532.33
合计	-1,009,424.47	21,301.67	279,269.53	-1,541,545.95

35. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款坏账损失	424,725.98	---	---	---
其他应收款减值损失	240,068.17	---	---	---
合计	664,794.15	---	---	---

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	—	1,256,464.35	729,528.69	-159,689.04
存货跌价损失	451,865.17	647,504.93	554,139.45	91,610.50
长期股权投资减值	-	-	592,914.53	-
商誉减值损失	-	5,030,567.85	3,283,454.42	-
合计	451,865.17	6,934,537.13	5,160,037.09	-68,078.54

37. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-	-313.13
合计	-	-	-	-313.13

38. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益	-	-8,708.14	-5,530.52	6,519.56
其中:固定资产处置收益	-	-8,708.14	-5,530.52	6,519.56
合计	-	-8,708.14	-5,530.52	6,519.56

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益	-	-8,708.14	-5,530.52	6,519.56
其中:固定资产处置收益	-	-8,708.14	-5,530.52	6,519.56
合计	-	-8,708.14	-5,530.52	6,519.56

39. 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
软件退税收入	1,147,217.91	464,917.20	669,645.32	-

(1) 软件退税收入明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
软件退税收入	1,147,217.91	464,917.20	669,645.32	-	财税[2011]100号文件	与收益相关
合计	1,147,217.91	464,917.20	669,645.32	-	—	—

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	36,718.33	215,233.75	192,867.28	3,102,033.12
其他(注)	1,640.60	5,780,559.83	35,485.43	210,654.32
合计	38,358.93	5,995,793.58	228,352.71	3,312,687.44

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	36,718.33	215,233.75	192,867.28	3,102,033.12
其他	1,640.60	5,780,559.83	35,485.43	210,654.32
合计	38,358.93	5,995,793.58	228,352.71	3,312,687.44

注：2018年度营业外收入其他主要系收购富澳临的业绩对赌产生，详见本附注六、14其他非流动资产所述。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
顺义社保管理中心稳岗补贴	31,468.33	-	-	-	顺人社字(2016)34号	与收益相关
顺义区财政局岗位补贴	5,250.00	-	-	5,000.00	京残发(2012)44号	与收益相关
顺义区总部企业和临空经济高端人才服务中心-梧桐工程支持资金	-	200,000.00	-	-	顺人才办发[2018]3号	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	-	11,583.75	45,058.95	87,565.30	京人社就发(2015)186号 京人社复服[2016]499号	与收益相关
国家知识产权局专利资助金	-	2,750.00	-	2,500.00	京财文[2006]3101号	与收益相关
安置奖励费	-	900.00	2,000.00	-	顺劳社字[2009]42号	与收益相关
上市扶持基金	-	-	-	2,000,000.00	顺政发[2014]27号	与收益相关
中关村管委会支持资金	-	-	-	500,000.00	中科园发(2014)27号	与收益相关
软件退税收入	-	-	-	495,688.82	财税[2011]100号文件	与收益相关
外贸稳增长企业奖励资金	-	-	135,808.33	-	---	与收益相关
商务委员会发放出口补助	-	-	-	6,279.00	---	与收益相关
中关村信用促进会补贴	-	-	5,000.00	5,000.00	中科园发(2007)31号	与收益相关
知识产权服务协会创新能力建设专项资金	-	-	5,000.00	-	中科园发(2015)52号	与收益相关
合计	36,718.33	215,233.75	192,867.28	3,102,033.12	---	---

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
对外捐赠	7,212.40	24,098.70	18,958.35	26,715.30
其他	5,776.33	12,350.60	117,337.48	112,805.04
合计	12,988.73	36,449.30	136,295.83	139,520.34

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
对外捐赠	7,212.40	24,098.70	18,958.35	26,715.30
其他	5,776.33	12,350.60	117,337.48	112,805.04
合计	12,988.73	36,449.30	136,295.83	139,520.34

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	4,103,214.42	9,637,646.76	13,309,284.14	8,903,920.24
递延所得税费用	1,138,837.79	349,962.87	21,580.48	-1,122,863.30
合计	5,242,052.21	9,987,609.63	13,330,864.62	7,781,056.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期合并利润总额	31,123,877.36	69,927,237.08	62,761,268.18	53,304,503.88
按适用税率计算的所得税费用	4,668,581.60	10,489,085.56	9,414,190.23	7,995,675.58
子公司适用不同税率的影响	2,427,460.62	2,832,780.79	3,910,585.75	2,354,076.69
调整以前期间所得税的影响	-252,012.24	-1,832,475.74	-152,697.57	-2,541,588.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-924,862.65	-555,910.43	742,710.10	485,027.86
加计扣除	-677,115.12	-945,870.55	-583,923.89	-512,134.24
所得税费用	5,242,052.21	9,987,609.63	13,330,864.62	7,781,056.94

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 其他综合收益

详见本附注“六、26 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
保证金、押金	130,625.96	1,505,318.57	1,585,168.00	1,209,467.47
利息收入	584,704.42	1,139,220.80	1,638,582.73	906,893.74
营业外收入	38,358.93	231,402.01	226,084.01	2,816,998.62
其他	267,035.89	160,340.88	6,270.75	110,671.33
合计	1,020,725.20	3,036,282.26	3,456,105.49	5,044,031.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付销售费用	8,157,383.94	21,675,308.22	19,927,911.39	22,419,447.68
支付管理费用	7,030,557.57	10,306,528.35	11,506,286.89	11,488,168.39
押金、保证金	646,212.38	18,138.43	872,149.07	358,679.39
员工借款、备用金	365,381.20	143,901.53	751,843.06	101,035.54
财务费用-手续费	169,302.25	368,412.25	396,813.91	313,532.33
其他	72,717.41	609,151.72	475,634.11	6,205,869.92
合计	16,441,554.75	33,121,440.50	33,930,638.43	40,886,733.25

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
CDS公司预付股权转让款 剩余收回	-	-	-	1,317,202.67

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付天津公司土地保证金	2,109,600.00	-	-	-

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付股东减资款	-	30,000,000.00	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	25,881,825.15	59,939,627.45	49,430,403.56	45,523,446.94
加: 资产减值准备	1,116,659.32	6,934,537.13	5,160,037.09	-68,078.54
固定资产折旧	1,990,861.10	4,056,574.61	3,826,801.68	3,391,330.51
无形资产摊销	207,156.75	518,914.04	436,795.31	540,848.46
长期待摊费用摊销	182,758.76	243,746.99	130,208.80	173,087.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	8,708.14	5,530.52	-6,519.56
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	625,577.08	-2,279,478.79	3,971,330.28	-3,115,896.08
投资损失(收益以“-”填列)		-	-	313.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,137,999.20	302,981.89	30,094.40	-1,105,267.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,597,343.65	-5,920,671.12	-11,005,777.93	-5,838,582.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,196,098.39	-18,310,475.38	-8,556,041.60	4,712,937.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-21,574,998.17	-1,577,595.86	11,338,340.28	2,904,102.85
其他		-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,225,602.85	43,916,869.10	54,767,722.39	47,111,722.46
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:				

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
现金的期末余额	141,791,956.45	190,745,216.25	145,483,666.42	147,579,017.46
减: 现金的期初余额	190,745,216.25	145,483,666.42	147,579,017.46	101,222,656.87
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	-49,253,259.80	45,261,549.83	-2,095,351.04	46,356,360.59

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	11,000,000.00	-
其中: CDS公司	-	-	-	-
富澳临公司	-	-	11,000,000.00	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	2,869,220.32	-
其中: CDS公司	-	-	-	-
富澳临公司	-	-	2,869,220.32	-
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	-	8,130,779.68	-

(4) 现金和现金等价物

项目	2019年 6月30日余额	2018年 12月31日余额	2017年 12月31日余额	2016年 12月31日余额
现金	141,791,956.45	190,745,216.25	145,483,666.42	147,579,017.46
其中: 库存现金	33,040.99	18,400.99	50,438.99	39,319.11
可随时用于支付的银行存款	141,758,915.46	190,726,815.26	145,433,227.43	147,539,698.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
现金等价物	-	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	141,791,956.45	190,745,216.25	145,483,666.42	147,579,017.46
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	-	-	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	647,500.50	北京富澳临环境工程有限公司为上海交通大学 ICP-MS 实验室办理保函 190,660.00 元；北京莱伯泰科科技有限公司为中国中材国际工程股份有限公司办理保函 237,500.00 元；北京莱伯泰科仪器股份有限公司为中石化国际事业宁波有限公司办理保函 148,500.00 元，为宁夏回族自治区地质调查院办理全额保函 35,800.00 元，为核工业北京地质研究院 9,450.00 元，为北京市文物研究所办理保函 25,590.50 元。
房屋建筑物	7,010,057.51	2019年3月11日，本公司与工商银行顺义支行签署《网贷通循环借款合同》（合同编号：2019年（顺义）字00059号），循环借款额度人民币1,000万元整，有效使用期限自2019年3月11日至2020年3月13日。2019年4月16日，本公司之子公司科技公司与工商银行顺义支行签署《网贷通循环借款合同》（合同编号：2019年（顺义）字00136号），循环借款额度人民币1,000万元整，有效使用期限为2019年4月16日至2020年4月16日。2019年3月11日与2019年4月16日本公司分别与工商银行顺义支行签署《最高额抵押合同》（合同号为2019年顺义（抵）字0009号、2019年顺义（抵）字0029号），以其拥有的位于顺义区空港工业区安庆大街6号的京顺国用（2013出）第00171号土地使用权及X京房权证顺字第304193号房屋所有权，分别为本公司与工商银行顺义支行自2019年3月8日至2024年3月7日期间发生的、本公司之子公司科技公司与工商银行顺义支行自2019年4月15日至2024年4月14日期间发生的最高余额在人民币6,079.54万元的债务提供抵押担保。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	535,500.50	北京富澳临环境工程有限公司为中国城市规划设计研究院办理保函 240,000.00 元,上海交通大学 ICP-MS 实验室 190,660.00 元;北京莱伯泰科仪器股份有限公司为中石化国际事业宁波有限公司办理保函 34,000.00 元,为宁夏回族自治区地质调查院办理全额保函 35,800.00 元,为核工业北京地质研究院 9,450.00 元,为北京市文物研究所办理保函 25,590.50 元。
存货	375,893.14	莱伯泰科香港在进口货物时因未按香港海关规定申请入口许可证而被香港海关扣压,货值 375,893.14 元。

(续)

项目	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	939,670.29	莱伯泰科香港公司信用保证金户金额 10,005.96 港币和 79,083.90 美元;莱伯泰科科技公司为博禄贸易(上海)有限公司办理保函 15,330.00 元;北京富澳临环境工程有限公司为中国城市规划设计研究院办理包含 365,000.00 元,为全额保函。北京莱伯泰科仪器股份有限公司为中石化国际事业宁波有限公司办理保函 34,000.00 人民币。

(续)

项目	2016年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	3,993,055.00	莱伯泰科香港公司信用保证金户金额 10,004.03 港币和 6,202.75 美元;莱伯泰科科技公司为卡博特蓝星化(江西)有限公司办理保函 27,500.00 元;莱伯泰科科技公司为博禄贸易(上海)有限公司办理保函 15,330.00 元;莱伯泰科科技公司为 Isotopx Limited 办理信用证 469,000.00 美元;北京莱伯泰科仪器股份有限公司为河北省食品质量监督检验研究院办理保函 134,600.00 元。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019年6月30日 外币余额	折算汇率	2019年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	8,450,001.48	6.87470	58,091,225.17
欧元	1,014,353.03	7.81700	7,929,197.64
港币	21,095,741.72	0.87966	18,557,080.16
英镑	119.88	8.71130	1,044.31
应收账款			
其中: 美元	1,296,870.70	6.87470	8,915,597.00
欧元	402,736.66	7.81700	3,148,192.47
港币	1,513,808.93	0.87966	1,331,637.16
其他应收款			
其中: 美元	30,450.08	6.87470	209,335.16
港币	300.00	0.87966	263.90
应付账款			
其中: 美元	654,995.53	6.87470	4,502,897.77
欧元	941,522.39	7.81700	7,359,880.52
港币	37,431.00	0.87966	32,926.55
英镑	5,923.50	8.71130	51,601.39
瑞士法币	9,883.20	7.03880	69,565.87
其他应付款			
其中: 美元	127,200.55	6.87470	874,465.62

(续)

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	10,144,484.85	6.8632	69,623,628.42
欧元	773,804.62	7.8473	6,072,276.99
港币	17,876,705.46	0.8762	15,663,569.32
英镑	594.06	8.6762	5,154.18
应收账款			
其中: 美元	1,256,023.04	6.8632	8,620,337.33

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
欧元	354,382.62	7.8473	2,780,946.73
港币	2,188,229.87	0.8762	1,917,327.01
其他应收款			
其中:美元	29,046.38	6.8632	199,351.12
港币	300.00	0.8762	262.86
应付账款			
其中:美元	650,642.56	6.8632	4,465,490.02
欧元	1,858,180.84	7.8473	14,581,702.51
港币	3,799.00	0.8762	3,328.68
英镑	16,787.01	8.6762	145,647.46
瑞士法币	71,379.40	6.9494	496,044.00

(续)

项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	4,368,967.42	6.53420	28,547,706.92
欧元	952,790.23	7.80230	7,433,955.21
港币	28,894,526.99	0.83591	24,153,224.06
英镑	571.31	8.77920	5,015.64
应收账款			
其中:美元	1,047,577.42	6.53420	6,845,080.38
欧元	199,602.05	7.80230	1,557,355.07
港币	1,420,538.29	0.83591	1,187,442.16
其他应收款			
其中:美元	17,717.78	6.53420	115,771.52
港币	300.00	0.83591	250.77
预付账款			
其中:美元	522,717.34	6.53420	3,415,539.64
港币	78,451.00	0.83591	65,577.98
预收账款			
其中:美元	1,235,048.08	6.53420	8,070,051.16
港币	696,041.10	0.83591	581,827.72
应付账款			
其中:美元	1,842,332.49	6.53420	12,038,168.96

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日 折算人民币余额
欧元	434,204.00	7.80230	3,387,789.87
港币	49,833.65	0.83591	41,656.45
其他应付款			
其中:美元	83,427.53	6.53420	545,132.17

(续)

项目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	4,385,931.28	6.937	30,425,205.29
欧元	1,464,851.79	7.3068	10,703,379.06
港币	7,040,214.99	0.89451	6,297,542.71
应收账款			
其中:美元	1,062,547.52	6.937	7,370,892.15
欧元	286,224.85	7.3068	2,091,387.73
港币	444,154.05	0.89451	397,300.24
应付账款			
其中:美元	356,068.09	6.937	2,470,044.34
欧元	543,333.01	7.3068	3,970,025.64
港币	36,126.97	0.89451	32,315.94
预付账款			
其中:美元	333,560.12	6.937	2,313,906.55
港币	68,582.49	0.89451	61,347.72
预收账款			
其中:美元	1,240,912.30	6.937	8,608,208.63
港币	405,000.00	0.89451	362,276.55

(2) 境外经营实体

本公司之子公司莱伯泰科香港经营地点位于香港,记账本位币为港币。本公司之子公司莱伯泰科美国公司及其子公司CDS公司经营地点位于美国,记账本位币为美元。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转让方名称	购买方名称	被购买方名称	净资产取得成本
智永利、张智琪	本公司	富澳临公司	13,750,000.00

(续)

取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买业务的收入	购买日至年末被购买业务的净利润
现金收购	2017年1月1日	产权转移	3,055,398.29	210,068.52

本公司于2017年1月1日与智永利、张智琪签订关于富澳临公司的股权转让协议，本公司以1375万收购富澳临公司55%股权，协议约定，本公司先行支付1100万对价款，并根据富澳临公司2017年-2019年业绩情况进行对价调整。协议规定富澳临公司在2017年-2019年的年平均净利润应不低于250万元人民币。如果富澳临公司在此期间的年平均实际净利润超过承诺平均净利润的110%，超过部分本公司给予智永利现金作为业绩激励；如果富澳临公司在此期间的年平均实际净利润低于承诺平均净利润的90%，则富澳临公司的估值根据实际年平均净利润除以250万元的比例调整作为业绩补偿；如果3年平均实际净利润与承诺净利润差距不超过±10%，则不执行业绩激励和业绩补偿。业绩补偿金额先在股权转让余款275万中扣除，如果275万不足以扣除，智永利将通过无偿转让相应股权作为补偿。公司于2017年1月1日召开董事会决议通过董事换届事宜及交接产权，并于2017年1月10日支付相应股权转让款。

2019年1月28日北京富澳临环境工程有限公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了智永利无偿转让富澳临公司20%的股份给莱伯泰科，转让后富澳临的股东结构变为莱伯泰科占比75%，智永利占比25%。

(2) 合并成本及商誉

项目	富澳临公司
现金	13,750,000.00
合并成本合计	13,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	333,483.09
商誉金额	13,416,516.91

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	富澳临公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,109,220.32	3,109,220.32
应收款项	2,523,101.32	2,523,101.32
存货	1,861,086.79	1,861,086.79

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	富澳临公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
固定资产	24,917.90	24,917.90
无形资产	-	-
其他资产	157,307.01	157,307.01
资产合计	7,675,633.34	7,675,633.34
负债:		
应付款项	4,037,272.57	4,037,272.57
其他负债	3,032,027.88	3,032,027.88
负债合计	7,069,300.45	7,069,300.45
净资产	606,332.89	606,332.89
减: 少数股东权益	272,849.80	272,849.80
取得的净资产	333,483.09	333,483.09

2. 新设立的子公司

子公司名称	持股比例 (%)	投资成本	新设日期
北京莱伯帕兹检测科技有限公司 (注1)	100.00	300万	2018年8月17日
莱伯泰科(天津)科技有限公司 (注2)	100.00	1000万	2018年12月27日

注1: 北京莱伯帕兹检测科技有限公司(以下简称帕兹公司)成立于2018年8月17日, 营业执照注册号为91110113MA01E5J92A, 注册资本300万元人民币, 由北京莱伯泰科仪器股份有限公司出资300万元, 占注册资本的100%。

注2: 莱伯泰科(天津)科技有限公司(以下简称天津公司)成立于2018年12月27日, 营业执照注册号为91120224MA06HFE800, 注册资本1000万元人民币, 由北京莱伯泰科仪器股份有限公司认缴, 占注册资本的100%。2019年1月注资300万人民币, 尚未发生任何业务。

八、 在其他主体中的权益

3. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年6月30日

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	
莱伯泰科科技	北京市	北京市	科学仪器代理销售	100.00	-	设立
莱伯泰科工程	北京市	北京市	实验室工程	100.00	-	设立
莱伯泰科香港	香港	香港	科学仪器代理销售	100.00	-	设立
莱伯泰科美国	美国	美国	实验室产品	100.00	-	设立
CDS公司	美国	美国	实验室产品	100.00	-	收购
富澳临公司	北京市	北京市	实验室工程	75.00	-	收购
帕兹公司	北京市	北京市	实验室产品	100.00	-	设立
莱伯泰科天津	天津市	天津市	实验室产品	100.00	-	设立

(续)

2018年12月31日

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	
莱伯泰科科技	北京市	北京市	科学仪器代理销售	100.00	-	设立
莱伯泰科工程	北京市	北京市	实验室工程	100.00	-	设立
莱伯泰科香港	香港	香港	科学仪器代理销售	100.00	-	设立
莱伯泰科美国	美国	美国	实验室产品	100.00	-	设立
CDS公司	美国	美国	实验室产品	100.00	-	收购
富澳临公司	北京市	北京市	实验室工程	55.00	-	收购
帕兹公司	北京市	北京市	实验室产品	100.00	-	设立
莱伯泰科天津	天津市	天津市	实验室产品	100.00	-	设立

(续)

2017年12月31日

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	
莱伯泰科科技	北京市	北京市	科学仪器代理销售	100.00	-	设立
莱伯泰科工程	北京市	北京市	实验室工程	100.00	-	设立
莱伯泰科香港	香港	香港	科学仪器代理销售	100.00	-	设立
莱伯泰科美国	美国	美国	实验室产品	100.00	-	设立
CDS公司	美国	美国	实验室产品	100.00	-	收购
富澳临公司	北京市	北京市	实验室工程	55.00	-	收购

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

2016年12月31日

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	
莱伯泰科科技	北京市	北京市	科学仪器代理销售	100.00	-	设立
莱伯泰科工程	北京市	北京市	实验室工程	100.00	-	设立
莱伯泰科香港	香港	香港	科学仪器代理销售	100.00	-	设立
莱伯泰科美国	美国	美国	实验室产品	100.00	-	设立
CDS公司	美国	美国	实验室产品	100.00	-	收购

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2019年1-6月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年12月31日少数股东权益余额
富澳临公司	25%	13,802.23	-	433,639.51

(续)

子公司名称	少数股东持股比例	2018年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
富澳临公司	45%	123,495.28	-	755,707.12

(续)

子公司名称	少数股东持股比例	2017年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2017年12月31日少数股东权益余额
富澳临公司	45%	359,362.04	-	632,211.84

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位: 万元

子公司名称	2019年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富澳临公司	1,104.53	7.37	1,111.90	938.44	-	938.44

(续)

子公司名称	2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富澳临公司	903.44	19.64	923.08	755.15	-	755.15

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2017年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富澳临公司	706.36	22.44	728.80	588.31	-	588.31

金额单位: 万元

子公司名称	2019年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富澳临公司	507.95	5.52	5.52	-20.32

(续)

子公司名称	2018年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富澳临公司	956.86	27.44	27.44	-85.81

4. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
CroneTek, LLC	美国	美国	仪器研发	30	-	权益法

(2) 不重要的联营企业的主要财务信息

项目	2019年6月30日 余额/2019年1-6月发生额	2018年12月31日 余额/2018年度发生额	2017年12月31日 余额/2017年度发生额	2016年12月31日 余额/2016年度发生额
投资账面价值合计	-	-	-	610,643.16
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-	-	-
--净利润	-	-	-	-313.13
--其他综合收益	-	-	-	-
--综合收益总额	-	-	-	-313.13

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制 在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,本集团之子公司莱伯泰科美国、CDS公司和莱伯泰科香港分别以美元和港币进行采购和销售,本集团与重要供应商 MILESTONES. R. L. 的采购活动以欧元结算,与重要供应 TeledyneCETACTechnologiesinc 的采购活动以美元结算,与重要客户 LABTECHS. R. L. 的销售活动以欧元结算,与重要客户 BCTTechnologyLtd. 的销售活动以美元结算,其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
货币资金-美元	8,450,001.48	10,144,484.85	4,368,967.42	4,385,931.28
货币资金-欧元	1,014,353.03	773,804.62	952,790.23	1,464,851.79
货币资金-港币	21,095,741.72	17,876,705.46	28,894,526.99	7,040,214.99
货币资金-英镑	119.88	594.06	571.31	-
应收账款-美元	1,296,870.70	1,256,023.04	1,047,577.42	1,062,547.52
应收账款-欧元	402,736.66	354,382.62	199,602.05	286,224.85
应收账款-港币	1,513,808.93	2,188,229.87	1,420,538.29	444,154.05
其他应收款-美元	30,450.08	29,046.38	-	-
其他应收款-欧元	-	-	-	-
其他应收款-港币	300.00	300.00	-	-
预付账款-美元	78,802.62	166,069.09	522,717.34	333,560.12
预付账款-港币	141,404.89	44,142.52	78,451.00	68,582.49
预付账款-英镑	168,937.96	12,035.00	-	-
应付账款-美元	654,995.53	650,642.56	1,842,332.49	356,068.09
应付账款-欧元	941,522.39	1,858,180.84	434,204.00	543,333.01
应付账款-港币	37,431.00	3,799.00	49,833.65	36,126.97
应付账款-英镑	5,923.50	16,787.01	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付账款-瑞士法郎	9,883.20	71,379.40	-	-
其他应付款-美元	127,200.55	-	-	-
预收账款-美元	1,146,783.67	1,006,558.04	522,717.34	1,240,912.30
预收账款-欧元	24,606.00	-	-	-
预收账款-英镑	246,905.00	-	-	-
预收账款-港币	-	-	78,451.00	405,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-4,501,682.21	-4,501,682.21	-4,120,484.73	-4,120,484.73
所有外币	对人民币贬值5%	4,501,682.21	4,501,682.21	4,120,484.73	4,120,484.73

(续)

项目	汇率变动	2017年度		2016年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-1,658,143.65	-1,658,143.65	-2,210,906.17	-2,210,906.17
所有外币	对人民币贬值5%	1,658,143.65	1,658,143.65	2,210,906.17	2,210,906.17

十、公允价值的披露

本集团无资产或负债以公允价值计量。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
北京莱伯泰科管理咨询有限公司	中国	咨询	47,000,000.00	48.354	48.354
胡克	——	——	——	——	——

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2018年 12月31日余额	本期 增加	本期 减少	2019年 6月30日余额
北京莱伯泰科管理咨询有限公司	47,000,000.00	-	-	47,000,000.00

(续)

控股股东	2017年 12月31日余额	本期 增加	本期 减少	2018年 12月31日余额
北京莱伯泰科管理咨询有限公司	-	47,000,000.00	-	47,000,000.00

(续)

控股股东	2016年 12月31日余额	本期 增加	本期 减少	2017年 12月31日余额
LabTechHoldings, Inc.	3,107,729.00	-	-	3,107,729.00

(续)

控股股东	2015年 12月31日余额	本期 增加	本期 减少	2016年 12月31日余额
LabTech Holdings, Inc.	3,107,729.00	-	-	3,107,729.00

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额	2018年12月31日比例
北京莱伯泰科管理咨询有限公司	24,177,000.00	24,177,000.00	48.354	48.354
LabTechHoldings, Inc.	16,118,000.00	16,118,000.00	32.236	32.236

(续)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日比例
LabTechHoldings, Inc.	40,295,000.00	40,295,000.00	80.59	80.59

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容

合营或联营企业名称	与本公司关系
CroneTek, LLC	子公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
LabTechHoldings, Inc.	母公司持股32.236%的少数股东
北京宏景浩润管理顾问有限公司	母公司持股11%的少数股东
北京兢业诚成咨询服务服务有限公司	母公司持股1%的少数股东
郭华唯	子公司高管
FLIRSystems, Inc.	注1

注1: 2000年11月至2013年5月, 本公司关联自然人 Earl R. Lewis 担任该公司董事会主席、总经理兼首席执行官; 目前退休后仍担任该公司非执行董事会主席, 并持有该公司 0.90% 股权。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
FLIRSystems, Inc.	采购商品	-	-	124,003.99	34,145.45
合计	——	-	-	124,003.99	34,145.45

2. 竞业补偿

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
郭华唯	竞业补偿	-	-	-	866,150.00

2013年,本公司与本公司董事郭华唯签订协议,本公司为郭华唯控股公司履行竞业禁止义务支付相应的经济补偿金,2013年本公司支付50万港币,2014年100万港币,2015年100万港币,2016年100万港币。

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
			2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本公司	北京宏景浩润管理顾问有限公司	办公室	7,300.00	14,600.00	13,464.00	12,264.00
本公司	北京兢业诚成咨询服务	办公室	7,300.00	14,600.00	13,464.00	12,264.00
莱伯泰科美国	LabTechHoldings, Inc.	办公室	5,690.38	10,891.42	10,673.57	10,364.39

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
薪酬合计	3,628,237.96	7,093,035.77	6,379,397.64	5,595,214.23

(三) 关联方往来余额

关联方	关联往来内容	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
LabTech Holdings, Inc.	租金	5,695.14	-	-	-
合计	——	5,695.14	-	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 关联担保

1、2019年3月11日,胡克与工商银行顺义支行签署《保证合同》(合同编号:2019年保字第023号),胡克所担保的主债权为工商银行顺义支行依据其与本公司于2019年3月11日签订的主合同(名称:网贷通循环借款合同;编号:2019年(顺义)字00059号)而享有的对债务人的债权;主债权的金额和期限依主合同之约定。胡克承担保证责任的方式为连带责任保证。保证期间为主合同项下的借款期限届满之次日起两年;若据主合同之约定宣布提前到期的,为借款到期日之次日起两年。

2、2019年3月11日,SU DONGLING与工商银行顺义支行签署《保证合同》(合同编号:2019年保字第024号),SU DONGLING所担保的主债权为工商银行顺义支行依据其与本公司于2019年3月11日签订的主合同(名称:网贷通循环借款合同;编号:2019年(顺义)字00059号)而享有的对债务人的债权;主债权的金额和期限依主合同之约定。SU DONGLING承担保证责任的方式为连带责任保证。保证期间为主合同项下的借款期限届满之次日起两年;若据主合同之约定宣布提前到期的,为借款到期日之次日起两年。

3、2019年4月16日,胡克与工商银行顺义支行签署《保证合同》(合同编号:2019年保字第052号),胡克所担保的主债权为工商银行顺义支行依据其与本公司之子公司科技公司于2019年4月16日签订的主合同(名称:网贷通循环借款合同;编号:2019年(顺义)字00136号)而享有的对债务人的债权;主债权的金额和期限依主合同之约定。胡克承担保证责任的方式为连带责任保证。保证期间为主合同项下的借款期限届满之次日起两年;若据主合同之约定宣布提前到期的,为借款到期日之次日起两年。

4、2019年4月16日,SU DONGLING与工商银行顺义支行签署《保证合同》(合同编号:2019年保字第053号),SU DONGLING所担保的主债权为工商银行顺义支行依据其与本公司之子公司科技公司于2019年4月16日签订的主合同(名称:网贷通循环借款合同;编号:2019年(顺义)字00136号)而享有的对债务人的债权;主债权的金额和期限依主合同之约定。SU DONGLING承担保证责任的方式为连带责任保证。保证期间为主合同项下的借款期限届满之次日起两年;若据主合同之约定宣布提前到期的,为借款到期日之次日起两年。

(五) 其他

无。

十二、 股份支付

报告期内,本集团无股份支付事项。

十三、 或有事项

1、本集团2019年6月30日尚存在以下保函和信用证:

北京富澳临环境工程有限公司为上海交通大学 ICP-MS 实验室办理保函 190,660.00 元;北京莱伯泰科科技有限公司为中国中材国际工程股份有限公司办理保函 237,500.00

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元；北京莱伯泰科仪器股份有限公司为中石化国际事业宁波有限公司办理保函148,500.00元，为宁夏回族自治区地质调查院办理全额保函35,800.00元，为核工业北京地质研究院办理保函9,450.00元，为北京市文物研究所办理保函25,590.50元。

本集团截止到2018年12月31日尚存在以下保函和信用证：

北京富澳临环境工程有限公司为中国城市规划设计研究院办理保函240,000.00元，上海交通大学ICP-MS实验室办理保函190,660.00元；北京莱伯泰科仪器股份有限公司为中石化国际事业宁波有限公司办理保函34,000.00元，为宁夏回族自治区地质调查院办理全额保函35,800.00元，为核工业北京地质研究院办理保函9,450.00元，为北京市文物研究所办理保函25,590.50元。

本集团截止到2017年12月31日尚存在以下保函和信用证：

莱伯泰科香港公司信用保证金户金额10,005.96港币和79,083.90美元；莱伯泰科科技公司为博禄贸易（上海）有限公司办理保函15,330.00元；北京富澳临环境工程有限公司为中国城市规划设计研究院办理保函365,000.00元，为全额保函。北京莱伯泰科仪器股份有限公司为中石化国际事业宁波有限公司办理保函34,000.00人民币。

本集团截止到2016年12月31日尚存在以下保函和信用证：

莱伯泰科香港公司信用保证金户金额10,004.03港币和6,202.75美元；莱伯泰科科技公司为卡博特蓝星化（江西）有限公司办理保函27,500.00元，为全额保函；莱伯泰科科技公司为博禄贸易（上海）有限公司办理保函15,330.00元，保证金额为35,313.00元；莱伯泰科科技公司为Isotopx Limited办理信用证469,000.00美元；北京莱伯泰科仪器股份有限公司为河北省食品质量监督检验研究院办理保函134,600.00元，为全额保函。

2、北京普立泰科仪器有限公司于2017年3月20日起诉本公司对其“样品消解处理装置”专利权构成侵权行为，诉讼请求停止侵权行为并赔偿1000万人民币。北京知识产权法院于2017年4月6日立案，2019年9月5日，法院开庭审理，目前尚未判决。

本集团本报告期无其他需要披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

本集团本报告期无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

本集团本报告期无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

本集团本报告期无其他需要披露的重要事项。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据的种类

项目	2019年6月 30日余额	2018年12月 31日余额	2017年12月 31日余额	2016年12月 31日余额
银行承兑汇票	750,000.00	150,000.00	1,296,164.79	429,861.00
合计	750,000.00	150,000.00	1,296,164.79	429,861.00

2. 应收账款

(1) 应收账款整体情况

项目	2019年6月 30日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	2016年12月 31日
应收账款	23,937,494.82	27,614,867.89	13,837,125.51	7,965,790.23
减: 坏账准备	1,455,964.77	1,531,042.59	759,987.31	556,596.48
合计	22,481,530.05	26,083,825.30	13,077,138.20	7,409,193.75

(2) 应收账款整体账龄

账龄	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	23,271,783.77	97.22	1,112,653.70	26,928,360.71	97.52	1,199,325.50
1-2年	243,797.16	1.02	24,379.72	273,459.38	0.99	27,345.94
2-3年	81,875.99	0.34	24,562.80	84,030.10	0.30	25,209.03
3-4年	35,501.10	0.15	17,750.55	36,542.00	0.13	18,271.00
4-5年	139,594.00	0.58	111,675.20	157,922.90	0.57	126,338.32
5年以上	164,942.80	0.69	164,942.80	134,552.80	0.49	134,552.80
合计	23,937,494.82	100.00	1,455,964.77	27,614,867.89	100.00	1,531,042.59

(续)

账龄	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	13,311,986.85	96.19	513,120.36	7,316,188.80	91.85	312,525.02
1-2年	182,380.96	1.32	18,238.10	134,684.63	1.69	13,468.46
2-3年	42,322.00	0.31	12,696.60	379,534.00	4.76	113,860.20
3-4年	165,882.90	1.20	82,941.45	8,640.00	0.11	4,320.00
4-5年	7,810.00	0.06	6,248.00	71,600.00	0.90	57,280.00
5年以上	126,742.80	0.92	126,742.80	55,142.80	0.69	55,142.80
合计	13,837,125.51	100.00	759,987.31	7,965,790.23	100.00	556,596.48

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额-75,077.82元,没有收回或转回坏账准备。

2018年1-12月计提坏账准备金额769,498.92元;本年收回或转回坏账准备金额1,556.36元。

2017年1-12月计提坏账准备金额203,330.11元;本年收回或转回坏账准备金额60.72元。

2016年1-12月计提坏账准备金额-152,056.51元;本年收回或转回坏账准备金额90,248.72元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽亿普特集团有限公司	3,500,000.00	1年以内	14.62	175,000.00
LabTech S. r. l.	3,148,192.47	1年以内	13.15	157,409.62
瓦里安医疗设备(中国)有限公司	3,026,150.47	1年以内	12.64	151,307.52
青海省水文地质工程地质环境地质调查院	1,689,373.22	1年以内	7.06	84,468.66
珀金埃尔默企业管理(上海)有限公司	1,627,757.07	1年以内	6.80	81,387.85
合计	12,991,473.23	——	54.27	649,573.65

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珀金埃尔默企业管理(上海)有限公司	3,504,630.00	1年以内	12.69	175,231.50
安徽亿普特集团有限公司	3,500,000.00	1年以内	12.67	175,000.00
LabTech S. r. l.	2,780,946.73	1年以内	10.07	139,047.34
瓦里安医疗设备(中国)有限公司	2,560,134.08	1年以内	9.27	128,006.70
LabTech Inc.	2,289,671.82	1年以内	8.29	-
合计	14,635,382.63	——	52.99	617,285.54

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
瓦里安医疗设备(中国)有限公司	2,933,901.72	1年以内	21.20	146,695.09
LabTech S. r. l.	1,557,355.07	1年以内	11.25	77,867.75
珀金埃尔默企业管理(上海)有限公司	1,166,830.00	1年以内	8.43	58,341.50
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	657,999.93	1年以内	4.76	32,900.00
中石化国际事业宁波有限公司	340,000.00	1年以内	2.46	17,000.00
合计	6,656,086.72	—	48.10	332,804.34

(续)

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
LABTECH S. R. L.	2,091,387.73	1年以内	26.25	104,569.39
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	954,599.95	1年以内	11.98	47,730.00
LabTech Inc.	735,366.12	1年以内	9.23	-
东软医疗系统设备有限公司	505,165.98	1年以内	6.34	25,258.30
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	185,000.00	2-3年	2.32	55,500.00
合计	4,471,519.78	—	56.12	233,057.69

3. 其他应收款

(1) 其他应收款整体账龄

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,017,317.45	74.67	37,070.93
1-2年	441,063.37	16.32	44,106.34
2-3年	40,880.00	1.51	12,264.00
3-4年	87,028.16	3.22	43,514.08
4-5年	13,850.00	0.51	11,080.00
5年以上	101,797.54	3.77	101,797.54
合计	2,701,936.52	100.00	249,832.89

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,582,038.45	82.64	44,581.30
1-2年	96,391.82	5.03	9,639.18
2-3年	94,534.11	4.94	28,360.23
3-4年	27,850.00	1.45	13,925.00
4-5年	5,000.00	0.26	4,000.00
5年以上	108,797.54	5.68	108,797.54
合计	1,914,611.92	100.00	209,303.25

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,533,243.22	84.11	54,735.69
1-2年	110,218.11	6.05	11,021.81
2-3年	32,701.50	1.79	9,810.45
3-4年	5,000.00	0.27	2,500.00
4-5年	10,847.54	0.60	8,678.03
5年以上	130,950.00	7.18	130,950.00
合计	1,822,960.37	100.00	217,695.98

(续)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,007,569.95	76.66	57,691.18
1-2年	298,364.00	11.39	29,836.40
2-3年	23,000.00	0.88	6,900.00
3-4年	12,100.00	0.46	6,050.00
4-5年	274,924.20	10.50	219,939.36
5年以上	2,800.00	0.11	2,800.00
合计	2,618,758.15	100.00	323,216.94

(2) 报告期内计提、转回(或收回)坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额40,529.64元;无核销其他应收款转回的坏账准备。

2018年1-12月计提坏账准备金额-8,392.73元;无核销其他应收款转回的坏账准备。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年1-12月计提坏账准备金额-105,520.96元;核销其他应收款转回坏账准备金额0元。

2016年1-12月计提坏账准备金额-21,698.99元;核销其他应收款转回坏账准备金额0元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
备用金及员工借款	765,991.42	323,986.33	826,924.22	378,280.35
押金保证金	660,046.20	900,213.20	557,506.66	1,386,731.36
其他	1,275,898.90	690,412.39	438,529.49	853,746.44
合计	2,701,936.52	1,914,611.92	1,822,960.37	2,618,758.15

(4) 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	2019年6月30日余额	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
北京富澳临环境工程有限公司	子公司借款	1,000,000.00	1年以内	37.01	-
莱伯泰科香港有限公司	境外子公司管理费	275,898.90	1年以内	10.21	-
东华理工大学	押金	222,250.00	1-2年	8.23	22,225.00
北京信合源商贸有限公司	工程款	168,000.00	1年以内	6.22	8,400.00
前程网络信息技术有限公司	代缴社保款	136,023.93	1年以内	5.03	6,801.20
合计	——	1,802,172.83	——	66.70	37,426.20

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	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
莱伯泰科香港有限公司	境外子公司管理费	690,412.39	1年以内	36.06	-
东华理工大学	投标保证金	222,250.00	1年以内	11.61	11,112.50
湖北建信建设工程咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	10.45	10,000.00
青海省水文地质工程地质环境地质调查院	投标保证金	85,000.00	1年以内	4.44	4,250.00

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	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
中国科学院寒区旱区环境与工程研究所	投标保证金	68,600.00	1年以内	3.58	3,430.00
合计	——	1,266,262.39	——	66.14	28,792.50

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
莱伯泰科香港有限公司	境外子公司管理费	427,201.49	1年以内	23.43	-
安徽亿普特集团有限公司	投标保证金	125,000.00	1年以内	6.86	6,250.00
江西华科精密仪器有限公司	其他	89,000.00	1年以内	4.88	4,450.00
余佳磊	个人借款	89,000.00	1年以内	4.88	4,450.00
江西合胜合招标咨询有限公司	投标保证金	89,000.00	1年以内	4.88	4,450.00
合计	——	819,201.49	——	44.93	19,600.00

(续)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	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
莱伯泰科香港有限公司	境外子公司管理费	853,746.44	1年以内	32.60	-
中国通用咨询投资有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	15.27	20,000.00
北京倍卓三优科技发展有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	7.64	20,000.00
		100,000.00	1年以内	3.82	5,000.00
国家安全生产监督管理总局	保证金	54,514.00	1-2年	2.08	5,451.40
青海出入境检验检疫局	保证金	44,000.00	4-5年	1.68	35,200.00
		10,000.00	2-3年	0.38	3,000.00
合计	——	1,662,260.44	——	63.47	88,651.40

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	75,920,568.08	5,450,000.00	70,470,568.08	69,948,328.08	5,450,000.00	64,498,328.08
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	75,920,568.08	5,450,000.00	70,470,568.08	69,948,328.08	5,450,000.00	64,498,328.08

(续)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	49,573,316.08	-	49,573,316.08	35,823,316.08	-	35,823,316.08
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	49,573,316.08	-	49,573,316.08	35,823,316.08	-	35,823,316.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
莱伯泰科科技	3,735,339.08	-	-	3,735,339.08	-	-
莱伯泰科工程	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
莱伯泰科美国	40,031,250.00	-	-	40,031,250.00	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
莱伯泰科香港	4,431,739.00	-	-	4,431,739.00	-	-
富澳临公司	13,750,000.00	2,972,240.00	-	16,722,240.00	-	5,450,000.00
帕兹公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
莱伯泰科天津	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	69,948,328.08	5,972,240.00	-	75,920,568.08	-	5,450,000.00

(续)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
莱伯泰科科技	3,735,339.08	-	-	3,735,339.08	-	-
莱伯泰科工程	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
莱伯泰科美国	26,266,650.00	13,764,600.00	-	40,031,250.00	-	-
莱伯泰科香港	821,327.00	3,610,412.00	-	4,431,739.00	-	-
富澳临公司	13,750,000.00	-	-	13,750,000.00	5,450,000.00	5,450,000.00
帕兹公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
莱伯泰科天津	-	-	-	-	-	-
合计	49,573,316.08	20,375,012.00	-	69,948,328.08	5,450,000.00	5,450,000.00

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
莱伯泰科科技	3,735,339.08	-	-	3,735,339.08	-	-
莱伯泰科工程	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
莱伯泰科美国	26,266,650.00	-	-	26,266,650.00	-	-
莱伯泰科香港	821,327.00	-	-	821,327.00	-	-
富澳临公司	-	13,750,000.00	-	13,750,000.00	-	-
合计	35,823,316.08	13,750,000.00	-	49,573,316.08	-	-

(续)

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
莱伯泰科科技	3,735,339.08	-	-	3,735,339.08	-	-
莱伯泰科工程	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
莱伯泰科美国	3,158,950.00	23,107,700.00	-	26,266,650.00	-	-
莱伯泰科香港	821,327.00	-	-	821,327.00	-	-
合计	12,715,616.08	23,107,700.00	-	35,823,316.08	-	-

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,583,796.02	35,050,685.23	164,317,377.01	84,221,865.70	142,269,052.97	69,862,850.94	141,450,910.75	75,371,350.29
实验分析仪器	56,635,321.60	28,909,314.09	128,252,256.94	61,214,122.58	129,087,818.15	63,723,114.88	130,083,439.25	69,535,468.56
洁净环保型实验室 解决方案	6,794,313.35	5,450,340.88	29,087,158.44	21,738,400.70	7,005,305.36	4,521,628.65	6,182,362.70	3,943,298.50
消耗件与客户服务	3,154,161.07	691,030.26	6,977,961.63	1,269,342.42	6,175,929.46	1,618,107.41	5,185,108.80	1,892,583.23
其他业务	1,596,075.62	179,077.44	3,934,793.98	478,340.98	3,666,086.13	406,103.40	3,739,829.97	352,439.92
合计	68,179,871.64	35,229,762.67	168,252,170.99	84,700,206.68	145,935,139.10	70,268,954.34	145,190,740.72	75,723,790.21

十八、 财务报告批准

本财务报告于2019年10月11日由本公司董事会批准报出。

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益	-	-8,708.14	-5,530.52	6,519.56	
偶发性的税收返还、减免	-	-	-	1,476,131.35	
计入当期损益的政府补助	36,718.33	215,233.75	192,867.28	2,606,344.30	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,348.13	5,744,110.53	-100,810.40	71,133.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-	
小计	25,370.20	5,950,636.14	86,526.36	4,160,129.19	
所得税影响额	-3,378.81	-894,439.79	-17,320.93	-405,866.31	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-930.92	-	
合计	21,991.39	5,056,196.35	68,274.51	3,754,262.88	

北京莱伯泰科仪器股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	8.38	0.52	0.52
	2018年度	22.84	1.20	1.20
	2017年度	19.17	0.98	0.98
	2016年度	21.87	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	8.38	0.52	0.52
	2018年度	21.12	1.10	1.10
	2017年度	19.15	0.98	0.98
	2016年度	20.25	0.84	0.84



北京莱伯泰科仪器股份有限公司

二〇一九年十月十一日

证书序号: 0000186

说明

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



发证机关

二〇一一年七月

日

中华人民共和国财政部制



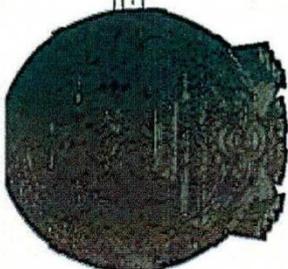
会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 叶韶勋
 主任会计师:
 经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座B层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号：000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号：16

发证时间：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一三年十月十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



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



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 负责人 李晓英, 张克, 申韶勋

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至3月31日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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



姓名: 黄迎
Full name: 黄迎
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1969-2-8
Date of birth: 1969-2-8
工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 010113690308044
Identity card No: 010113690308044

年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 黄迎
证书编号: 100000130496

证书编号: 100000130496
Authorised Issuance of CPAs

发证日期: 2016年3月1日
Date of Issuance: 2016年3月1日

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 100000130496
No. of Certificate: 100000130496
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorised Issuance of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2016年3月1日
Date of Issuance: 2016年3月1日

注册会计师事务所工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期: 2016年3月1日
Transfer-out Date: 2016年3月1日

转入日期: 2016年3月1日
Transfer-in Date: 2016年3月1日



