



路博科技

NEEQ : 871031

上海路博减振科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



路博科技为西安丝路国际会展中心项目供应橡胶隔震支座。



路博科技为卡塔尔 2022 年世界杯 Lusail 体育场供应球形钢支座。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司或路博科技	指	上海路博减振科技股份有限公司
股东大会	指	上海路博科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海路博科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海路博科技股份有限公司监事会
三会	指	上海路博科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	上海路博科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	路博科技《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年、上年度、上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
中兴财、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
路博自动化	指	上海路博自动化控制有限公司
上海祔投	指	上海祔投创业投资中心(有限合伙)
江苏路博	指	江苏路博减振科技有限公司
常州路博	指	常州路博智能结构有限公司
上海知鲤	指	上海知鲤振动科技有限公司
振动	指	物体的往复运动,分为宏观振动(如地震、海啸)和微观振动(基本粒子的热运动、布朗运动),土木工程领域主要为地震和环境振动
减震(振)	指	减少消耗地震(机械)能量
隔震(振)	指	通过隔震层来阻断地震(机械)能量
减隔震(振)	指	土木工程减震(振)、隔震(振)

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人施卫星、主管会计工作负责人方慧贤及会计机构负责人（会计主管人员）方慧贤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	有限公司期间，公司治理不够规范，公司存在诸如未按要求提前发出会议通知、董事会届次记录不清、相关决议书面记录及保存不完整等不规范现象。公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
实际控制人控制不当的风险	王群女士持有公司 701.40 万股股份，持股比例为 56.02%，为公司控股股东；施竹珺女士持有公司 302.40 万股股份，持股比例 24.15%，为公司第二大股东；王群、施竹珺通过上海路博自动化控制有限公司间接持有公司 67.50 万股股份，间接持股比例为 5.39%；王群与施竹珺系母女关系。 有限公司阶段，王群女士一直担任有限公司执行董事职务；股份公司设立后，王群女士担任董事长职务，施卫星担任董事兼总经理职务；王群与施卫星系夫妻关系。 王群、施卫星夫妇在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响，为公司实际控制人。 若公司实际控制人王群、施卫星夫妇利用其对公司的实际

	控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
应收账款回收的风险	报告期内，公司应收账款金额有小幅增长。截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 4,071.93 万元、4,019.36 万元，占资产总额的比例分别为 34.03%、38.31%。公司产品主要应用于建筑配套领域，工程施工周期长、竣工结算手续繁琐，因此应收账款金额较高与行业属性相符。虽然公司建立了严格的内部控制制度以加强销售合同的管理及应收账款的回收管理，并且公司客户主要是信誉良好的品牌建筑工程总包公司、大型国有企业等单位，但在项目执行过程中，仍可能发生由于客户财务状况不佳而拖延支付合同款或由于客户破产、建筑工程项目实施不顺利等原因导致应收账款规模增大及发生坏账损失的情况，给公司资产质量及财务状况造成不利的影响。
市场竞争风险	公司是国内减振行业中具有领先竞争优势的厂商之一，经过多年的技术创新和市场开拓，公司在技术与研发、营销与服务、人才与管理以及品牌知名度等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先的减振解决方案供应商。近年来国内地震频发，建筑减振市场处于高速发展的阶段。受益于公司的竞争优势及市场快速发展，公司业务规模快速增长并保持了相对较高的毛利率。2018 年度及 2017 年度，公司营业收入分别为 6,265.70 万元、3,983.80 万元；毛利率分别为 43.16%、55.51%。行业的高速成长及较高的毛利率将吸引新的行业进入者或原有厂商加大投资，行业市场竞争将加剧。尽管公司在技术、品牌、质量、营销等方面具备较强的市场竞争力，但如果公司不能持续提升技术水平、增强创新能力、扩大产能规模并建立规模优势，则可能在市场竞争中处于不利地位，导致公司产品毛利率水平及市场份额的降低，影响公司的盈利能力。
公司抵御市场能力较弱的风险	公司自成立以来，一直致力于各类减振设备的研发、设计、生产与销售，产品可广泛应用于建筑、电力、钢铁、石化等行业领域，具有良好的发展前景和广阔的市场空间。2018 年度及 2017 年度，公司营业收入分别为 6,265.70 万元、3,983.80 万元，营业利润分别为 434.32 万元、604.88 万元。公司处于发展初期阶段，现有规模较小，行业竞争的日趋加剧和市场需求的持续扩大对公司的资产和营业收入规模提出了更高的要求。在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，导致较前期下滑甚至亏损的风险，公司的抗风险能力较弱。公司正在组织业务骨干和技术人员积极研发新产品，拓展市场以推出新产品，优化公司产品结构，为扩大经营规模创造有利条件。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海路博减振科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai RB Vibration Science and Technology Co., Ltd
证券简称	路博科技
证券代码	871031
法定代表人	王群
办公地址	上海市奉贤区航谊路8号6幢4层B4-01#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	施竹珺
职务	董事会秘书、总经理助理
电话	021-37199146
传真	021-37199147
电子邮箱	shizhujun93@126.com
公司网址	www.rb-pad.com
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区航谊路8号6幢4层B4-01# 201401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996年3月26日
挂牌时间	2017年3月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司所属行业为制造业(C)—专用设备制造业(35)—环保、社会公共服务及其他专用设备制造(359)—其他专用设备制造(3599)
主要产品与服务项目	从事土木工程减震技术、机械设备减振技术、检测科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,减振设备及配件、五金制品的设计、安装、批发、零售,从事货物及技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,519,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王群
实际控制人及其一致行动人	王群、施卫星

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310120X07810436D	否
注册地址	上海市奉贤区航谊路8号6幢4层 B4-01#	否
注册资本（元）	12,519,700	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴小辉、时磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,656,953.93	39,837,968.81	57.28%
毛利率%	43.16%	55.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,391,629.69	8,003,543.33	-45.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,728,509.93	5,604,919.28	-15.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.51%	17.62%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.16%	12.34%	-
基本每股收益	0.35	0.64	-45.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	119,657,112.22	104,903,934.00	14.06%
负债总计	64,045,098.48	53,420,548.01	19.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,815,889.94	49,424,260.25	8.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.30	3.95	8.86%
资产负债率%（母公司）	60.34%	59.05%	-
资产负债率%（合并）	53.52%	50.92%	-
流动比率	1.32	1.34	-
利息保障倍数	4.95	14.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-561,167.84	-11,440,485.76	-95.09%
应收账款周转率	1.45	1.05	-
存货周转率	1.23	0.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.06%	18.30%	-
营业收入增长率%	57.28%	15.37%	-
净利润增长率%	-48.25%	90.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,519,700	12,519,700	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,047,458.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,146,969.77
非经常性损益合计	-99,511.77
所得税影响数	440.35
少数股东权益影响额（税后）	236,928.12
非经常性损益净额	-336,880.24

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	340,000.00	0.00		
应收账款	40,193,562.90	0.00		

应收票据及应收账款	0.00	40,533,562.90		
应付账款	17,609,472.78	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	17,609,472.78		
应付利息	23,833.33	0.00		
其他应付款	15,058,037.81	15,081,871.14		
管理费用	12,047,740.83	6,176,955.40		
研发费用	0	5,870,785.43		

本次会计政策变更依据为财政部于 2018 年 6 月 15 日修订并发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为专用设备制造业，公司是国内一家较早从事提供土木工程减隔震产品和服务，土木工程减隔震产品的高新技术企业。公司经营业务范围为土木工程减震技术、机械设备减振技术、检测科技领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，减振设备及配件、隔振设备及配件、五金制品的设计、安装、批发、零售，从事货物及技术的进出口业务。

公司通过了 ISO19001、ISO28001、ISO24001 认证，拥有公路桥梁支座生产许可证及减振隔震领域的国家发明专利 5 项，实用新型专利 20 项。公司同时依托同济大学并与同济大学合作建立和深耕“同济大学抗震减震新技术研究中心”产学研基地，在该领域内技术领先。公司专注于工程结构减震产品事业的发展，主要为国有、上市类的大型建筑类企业提供更加合理、可靠、有效的减隔震装置。

公司的研发模式为自主开发，公司研发技术力量雄厚，以公司为平台设立了以子公司（上海知鲤振动科技有限公司）为主的研发中心，可根据客户需要提供科学、经济、合理、详细、完整的减震（振）结构分析与设计。公司尤其重视技术改进和技术创新，公司拥有核心自主知识产权，结合项目产品特性与客户需求，开发了一系列工程结构减隔震产品，目前已成为国内主要的工程结构减隔震产品供应商之一，产品广泛应用于钢结构、基础隔振、智能减振、轨道交通、公路桥梁、测量检测等领域。

公司的主要销售模式为直销，收入来源为建筑减隔震用支座、建筑用阻尼器及其他环境减振服务。通常公司根据客户网上公示的招标信息，制作标书，接受客户现场考察，参加项目投标的方式完成销售。在中标之后，公司将参与标的建筑减隔震结构部分的设计，并生产符合客户实际需求的产品，产成品需要通过公司的质量检测以及第三方权威机构的检测（同济大学、广州大学、中南大学等），并由公司负责指导安装。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

一年来管理层按照 2018 年工作计划的要求，不断创新，使公司走上健康发展之路。报告期内，公司签订销售合同 8,500 万元；公司全年实现营业收入 6,265.70 万元，较去年同比增长 57.28%；截至报告期末，公司净资产 5,561.20 万元，全年增长 8.02%；公司总资产 1.20 亿元，全年增长 14.06%。

报告期内，公司主要开展了以下工作：

1、营销工作：报告期内，公司在支座销售方面有了较大突破，签订的西安丝绸国际会展中心-会议中心及相关配套施工工程项目用支座合同 901.54 万元，是 2018 年公司签订的单笔最大额合同；1 月份签订合同 2,409.17 万元，是 2018 年公司单月最多额合同；2 月份回款 1178.24 万元，是 2018 年公司单月回款最多数额。

2、生产管理工作：报告期内，公司新增数控高速钻床 1 台，2500 吨硫化机 3 台。

3、技术研发工作：报告期内，公司致力于新技术、新产品的研发，共计获得发明专利 1 项、实用新型专利 6 项。

（二） 行业情况

地震是一种自然现象，但强烈地震将造成重大的自然灾害，随着人们生活水平的提高，需要更安全建筑来抵抗地震。汶川地震的教训告诉我们，中小学校、医院等建筑更应具有抵抗地震的能力，为此我国地震区正在加强学校和医院建筑的抗震能力，发布了相关法规，在未来几年，减隔震将成为学校和医院建筑抵抗地震的首选，市场需求将不断扩大。

防震是建筑的重大问题，也是当前中国建筑界的两大核心工作重点（防震减灾与节能减排）之一。考虑地震设防的建筑，其根据场地地震加速度指标不同，在防震方面的成本占到结构建造成本的 5%到 30%。以 2015 年的数据为例，我国去年房地产开发企业房屋施工面积 735,693 万平方米，同时以每平方米结构建造成本约为 1,000 元保守估计，按照防震成本占结构建造成本 5%到 30%来计算，国内建筑防震的市场规模在 3600-22000 亿。

减隔震行业在国外发达国家与地区的地震高发区已经是成熟的技术，在目前新建房屋与房屋改造中的使用比例非常高，例如，日本达到 50%以上使用率，美国加州地区、意大利南部、台湾地区也达到 10%以上使用率。在国内虽然还是一个新兴行业，但由于近年来我国灾害性地震频发，人们对建筑物的抗震性能越来越重视。建筑减隔震技术可以看作对传统抗震设防局部的一种替代品，按未来至少达到 5%的技术替代率来计算，我国减隔震产业的市场可预期规模约在 200-1000 亿左右。

另外从功能分类来看，近年来国内每年建筑用抗震支座类产品的市场需求大约 50000 套，建筑用隔震支座类产品的需求在 10000 套左右，建筑用减震阻尼器类产品（包括软钢、黏滞、调频质量阻尼器等）的市场需求在 20000 套左右，屈曲约束支撑 BRB 的市场规模大约 50000 套。随着国家法规、政策的支持，人们对于居住安全和舒适度要求的提高，我国减隔震行业的市场规模将不断扩大。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,741,129.53	3.13%	629,051.65	0.60%	494.73%
应收票据与应收账款	41,719,259.03	34.87%	40,533,562.90	38.64%	2.93%
预付账款	2,313,034.65	1.93%	2,304,447.86	2.20%	0.37%
其他应收款	2,849,190.40	2.38%	2,320,241.58	2.21%	22.80%
存货	32,474,820.98	27.14%	25,612,834.41	24.42%	26.79%
其他流动资产	904,467.77	0.76%	14,387.00	0.01%	6,186.70%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	24,175,421.58	20.20%	18,910,297.82	18.03%	27.84%
在建工程			3,312,581.92	3.16%	-100%
无形资产	9,011,958.20	7.53%	9,209,592.07	8.78%	-2.15%
长期待摊费用	216,386.23	0.18%	466,716.31	0.44%	-53.64%
递延所得税资产	2,251,443.85	1.88%	1,590,220.48	1.52%	41.58%
短期借款	25,000,000.00	20.89%	13,000,000.00	12.39%	92.31%
应付票据及应付账款	20,782,443.43	17.37%	17,609,472.78	16.79%	18.02%
预收账款	4,377,913.54	3.66%	5,018,480.00	4.78%	-12.76%
应付职工薪酬	1,824,544.41	1.52%	1,372,200.97	1.31%	32.96%
应交税费	628,280.35	0.53%	1,128,612.61	1.08%	-44.33%
其他应付款	11,245,519.45	9.40%	15,081,871.14	14.38%	-25.44%
递延所得税负债	186,397.30	0.16%	209,910.51	0.20%	-11.20%
长期借款	0	0	0	0	0%
股本	12,519,700.00	10.46%	12,519,700.00	11.93%	0%
资本公积	25,254,718.51	21.11%	25,254,718.51	24.07%	0%
盈余公积	1,054,022.04	0.88%	898,447.55	0.86%	17.32%
未分配利润	14,987,449.39	12.53%	10,751,394.19	10.25%	39.40%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2018 年期末余额较年初余额相比增加 311.21 万元，是由于销售规模扩大及加大应收款项的催收力度，致使期末公司货币资金增加。

2、存货

2018 年期末余额较年初余额增加 26.79%，主要由于公司本期发出商品较 2017 年增加 997.42 万元，公司生产模式是以销定产，存在部分产品生产时间较长，以及由于减隔震产品只是整个建筑工程中的一部分，部分项目的产品验收交付受整体项目验收交付影响，导致发出商品未按合同约定确认交付造成尚未达到收入确认条件所致。

3、固定资产

2018 年期末余额较年初余额相比固定资产增加 27.84%，主要是由于本期二期厂房完工投入使用由在建工程转入固定资产，此外，公司二期投入生产设备，机器设备增加 350.37 万元。

4、短期借款

2018 年期末余额较年初余额增加 92.31%，是由于公司销售规模扩大，用于补充流动资金的需求，银行借款有所增加。

5、应付票据及应付账款

2018 年期末余额较年初余额增加 317.30 万元，主要系公司业务规模扩大，全年采购额增加及信用期内的应付账款增多导致。

6、应付职工薪酬

2018 年期末余额较年初余额增加 32.96%，是由于人员工资水平提高及人员数量增加所致。

7、未分配利润

2018 年期末余额较年初余额增加 423.61 万元，主要系本期经营产生净利润导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	62,656,953.93	—	39,837,968.81	—	57.28%
营业成本	35,612,945.18	56.84%	17,722,848.80	44.49%	100.94%
毛利率%	43.16%	—	55.51%	—	—
管理费用	7,174,222.56	11.45%	6,176,955.40	15.51%	16.14%
研发费用	8,112,226.11	12.95%	5,870,785.43	14.74%	38.18%
销售费用	5,586,467.73	8.92%	3,026,380.19	7.60%	84.59%
财务费用	1,123,650.30	1.79%	612,575.54	1.54%	83.43%
资产减值损失	422,044.42	0.67%	101,183.08	0.25%	317.11%
其他收益	295,095.00	0.47%	99,109.56	0.25%	197.75%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益		0%	0	0%	0%
营业利润	4,343,150.02	6.93%	6,048,813.25	15.18%	-28.20%
营业外收入	989,157.69	1.58%	2,477,298.91	6.22%	-60.07%
营业外支出	1,206,164.46	1.93%	15,013.18	0.04%	7,934.04%
净利润	4,128,627.75	6.59%	7,977,973.44	20.03%	-48.25%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2018 年较 2017 年相比，营业收入增加 57.28%，主要是由于公司加大市场推广力度，及多年积累的市场品牌效应，随着生产规模的扩大，为销售规模扩大提供了有力保障，导致营业收入增加。

2、营业成本

2018 年营业成本较去年同期增加 100.94%，主要是由于公司业务规模的扩大，营业成本同比上升所致。

3、毛利率

2018 年毛利率较 2017 年下降了 12.35%，主要是因为公司的产品主要是根据业主定制生产，各种产品在结构、规格、型号及各个订单的产品价格等方面存在很大的差异。产品受承载力、位移方向、自动复位能力等影响形成多种规格及类型。以上原因导致各类型产品和同类型产品不同订单之间的平均单位价格、单位成本等可比性不强。公司各种产品在结构、规格、型号及各个订单的产品价格等方面存在很大的差异。产品销售价格主要根据不同大小尺寸、用料、设计难度等因素而波动。销售毛利率本期较上期有所降低，主要受上述因素影响。

4、研发费用

研发费用较去年同期增加 38.18%，主要是由于公司注重创新，另外为应对行业的竞争加剧，公司力

求产品质量的上升，增加了研发新产品的投入。

5、销售费用

本年较去年相比增加 84.59%，主要因为随着销售规模的扩大，运输费用及销售人员的工资薪酬增加。

6、财务费用

2018 年较 2017 年相比，财务费用增加 83.43%，主要因为本期短期借款增加导致利息支出增加所致。

7、营业利润

2018 年营业利润较 2017 年减少 28.20%，主要系因为 2018 年公司销售毛利率下降；公司加大研发投入，2018 年研发费用较 2017 年上升了 224 万元；销售费用随着销售规模的增长，2018 年较 2017 年上升了 256 万元；管理费用 2018 年较 2017 年上升了 99.73 万元；财务费用随着贷款规模的扩大，2018 年较 2017 年上升了 51.11 万元。

8、营业外支出

2018 年较 2017 年相比营业外支出增加幅度加大，主要是因为 2018 年发生存货报废损失 55.46 万元及无法收回的应收账款 58.77 万元。

9、净利润

2018 年净利润较 2017 年减少 384.93 万元，主要是因为 2018 年公司销售毛利率下降；公司加大研发投入，2018 年研发费用较 2017 年上升了 224 万元；销售费用随着销售规模的增长，2018 年较 2017 年上升了 256 万元；管理费用 2018 年较 2017 年上升了 99.73 万元；财务费用随着贷款规模的扩大，2018 年较 2017 年上升了 51.11 万元。2018 年营业外收入较 2017 年下降了 148.14 万元；2018 年因存货报废损失及无法收回的应收账款营业外支出较 2017 年增加了 119.12 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	62,633,369.02	39,570,100.95	58.28%
其他业务收入	23,584.91	267,867.86	-91.20%
主营业务成本	35,612,945.18	17,722,848.80	100.94%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
钢支座	38,380,790.11	61.26%	30,331,409.76	76.14%
橡胶支座	13,557,944.09	21.64%	3,894,892.37	9.78%
阻尼器	7,141,261.66	11.40%	4,094,411.98	10.28%
其他	3,576,958.07	5.70%	1,517,254.70	3.80%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	23,108,754.20	36.88%	30,234,352.41	75.89%
华南	2,725,410.23	4.35%	2,180,990.00	5.47%
华中	7,065,056.33	11.28%	3,054,350.00	7.67%

华北	10,340,875.14	16.50%	2,285,854.00	5.74%
西南	13,355,334.23	21.32%	2,082,422.40	5.23%
西北	6,061,523.80	9.67%		

收入构成变动的原因：

报告期内，华东区域收入占营业收入比例较去年同期减少 39.01%，主要是由于公司开拓了华中、华北、西南、西北区域的市场，其中华北、西南、西北区域的销售规模有显著的增长，总体营业收入较去年同期增加了 57.28%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中建钢构有限公司	18,613,321.53	29.17%	否
2	浙江精工钢结构集团有限公司	15,443,343.31	24.65%	否
3	江苏沪宁钢机股份有限公司	7,560,500.00	12.07%	否
4	上海电力建筑工程有限公司	3,618,000.00	5.77%	否
5	铜川市第二建筑工程有限责任公司	3,445,116.00	5.55%	否
合计		48,680,280.84	77.21%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏海淀工程机械有限公司	13,522,078.21	19.14%	否
2	常州金属集团生产资料有限公司	10,737,769.66	15.20%	否
3	上海龙启贸易有限公司	9,758,755.63	13.81%	否
4	上海惠达橡胶制品有限公司	2,574,553.47	3.64%	否
5	常州兴猛物流公司	1,902,710.00	2.69%	否
合计		38,495,866.97	54.48%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-561,167.84	-11,440,485.76	-95.09%
投资活动产生的现金流量净额	-3,837,706.75	-471,888.75	713.27%
筹资活动产生的现金流量净额	4,786,535.14	2,428,141.00	97.13%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金净流出 56.12 万元，与去年同期净流出 1,144.05 万元相比变化较大，主要是由于公司围绕回款开展了一系列工作并获得较好的成效，经营活动现金流入较去年同期增加 2,585.47 万元。报告期内，公司经营活动产生的现金净流出 56.12 万元，与净利润 412.86 万元差异较大，主要是由于公司所处行业回款周期长，已确认的收入难以及时回款。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金净流出 383.77 万元，与去年同期净流出 47.19 万元相比变化较大，主要是由于公司扩建了二期厂房并添置了生产设备，用于购建固定资产、无形资产和其他长期

资产支付的现金较去年同期增加 336.58 万元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金净流入 478.65 万元，与去年同期净流入 242.81 万元相比变化较大，主要是由于公司取得借款收到的现金增加。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，上海路博减振科技股份有限公司直接持有上海知鲤振动科技有限公司 70%股权、江苏路博减振技术有限公司 100%股权，间接持有常州路博智能结构有限公司 55%股权。除此之外，未参股其他公司。

报告期内，江苏路博减振技术有限公司对公司净利润影响 10%以上。截至 2018 年 12 月 31 日，江苏路博经审计的总资产为 10,121.48 万元，净资产为 5,910.37 万元，2018 年度营业收入为 4,874.60 万元，营业成本为 3,454.70 万元，净利润为 396.21 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

本次会计政策变更依据为财政部于 2018 年 6 月 15 日修订并发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）。

。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-340,000.00
	应收账款	-40,193,562.90
	应收票据及应收账款	40,533,562.90
2	应付账款	-17,609,472.78
	应付票据及应付账款	17,609,472.78
3	应付利息	-23,833.33
	其他应付款	23,833.33
4	管理费用	-5,870,785.43
	研发费用	5,870,785.43

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，我公司为有志于在减隔震领域发展的研究生提供勤工俭学的岗位，帮助他们完成学业。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司不断提高服务质量、完善业务体系并加大市场拓展力度，产品市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，报告期内资产规模和收入水平均有明显增长；经营管理团队和核心业务人员稳定，董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为；公司资源要素稳定、行业前景良好，未来市场需求持续增加。综上，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

发改委公布了《产业结构调整指导目录（2019 年本，征求意见稿）》。将现有产业、产能、产品等分为鼓励、限制和淘汰三大类。鼓励类主要是对经济社会发展有重要促进作用，有利于满足人民美好生活需要和推动高质量发展的技术、装备、产品、行业。“建筑隔震减震结构体系及产品研发与推广”被列为建筑行业鼓励类技术的首位。所以，未来几年建筑减隔震技术的推广力度将不断加大，市场规模也将从目前的 20 亿左右迅速发展发展到 100 亿以上，给我公司的发展带来了难得的机遇。

减隔震技术的研发已从传统的隔震和阻尼器减震向自复位、智能、物联网方向发展，使采用减隔震技术的建筑物在震后的可恢复性能方面将有更大的提高。

(二) 公司发展战略

在未来 5 年公司将不断完善组织架构、岗位职责体系、提高管理效率，提升全体员工对企业的热爱和奉献精神，提升企业整体形象和战斗力。

在未来 5 年将持续进行隔震支座、金属屈服阻尼器、建筑钢支座生产流程革新，完成 2 亿产能隔震支座生产流水线和 1 亿产能金属阻尼器生产流水线建设，实现生产总产能 3 亿以上。

在技术研发方面，公司力争每年完成 3 项以上新产品研发并实现销售。近期重点进行大直径隔震支座和自复位阻尼器的研发工作，完成各类新产品的型式检验和认证工作，完成各类支座阻尼器的欧标认证工作，并获得相关证书和生产许可。

(三) 经营计划或目标

2019 年公司将大力推广土木工程减隔震产品，力争全年签订销售合同 1.2 亿元以上，其中减隔震产品不低于 40%；加大产品研发投入，申报专利 5 项以上。

公司将积极开展海外市场营销工作，借助于各类产品欧标认证工作的进展，以一带一路为契机，将

公司产品销往海外市场，海外销售额占总销售额的比例不断上升，争取在 5 年内达到 20%以上。

（四） 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险

有限公司期间，公司治理不够规范，公司存在诸如未按要求提前发出会议通知、董事会届次记录不清、相关决议书面记录及保存不完整等不规范现象。公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

应对措施：公司管理层及有关岗位员工将通过对公司治理有关知识、法律及各项管理制度的学习，结合工作实践，不断加强对各项内部控制制度的理解，逐步完善并严格执行各项内部控制制度，降低公司治理风险。

2、实际控制人控制不当的风险

王群女士持有公司 701.40 万股股份，持股比例为 56.02%，为公司控股股东；施竹珺女士持有公司 302.40 万股股份，持股比例 24.15%，为公司第二大股东；王群、施竹珺通过上海路博自动化控制有限公司间接持有公司 67.50 万股股份，间接持股比例为 5.39%；王群与施竹珺系母女关系。有限公司阶段，王群女士一直担任有限公司执行董事职务；股份公司设立后，王群女士担任董事长职务，施卫星担任董事兼总经理职务；王群与施卫星系夫妻关系。王群、施卫星夫妇在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响，为公司实际控制人。若公司实际控制人王群、施卫星夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：1、公司制定了三会议事规则、《关联交易决策制度》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》；2、公司已经引入了一名职工监事，未来还计划通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；3、公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

3、应收账款回收的风险

报告期内，公司应收账款金额有小幅增长。截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 4,071.93 万元，4,019.35 万元，占资产总额的比例分别为 34.03%、38.31%。公司产品主要应用于建筑配套领域，工程施工周期长、竣工结算手续繁琐，因此应收账款金额较高与行业属性相符。虽然公司建立了严格的内部控制制度以加强销售合同的管理及应收账款的回收管理，并且公司客户主要是信誉良好的品牌建筑工程总包公司、大型国有企业等单位，但在项目执行过程中，仍可能发生由于客户财务状况不佳而拖延支付合同款或由于客户破产、建筑工程项目实施不顺利等原因导致应收账款规模增

大及发生坏账损失的情况，给公司资产质量及财务状况造成不利的影响。

应对措施：公司将在维持与客户稳定合作的基础上，不断加强应收账款的回收管理，改善资金管理效率，以增加经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力。

4、市场竞争风险

公司是国内减振行业中具有领先竞争优势的厂商之一，经过多年的技术创新和市场开拓，公司在技术与研发、营销与服务、人才与管理以及品牌知名度等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先的减振解决方案供应商。近年来国内地震频发，建筑减振市场处于高速发展的阶段。受益于公司的竞争优势及市场快速发展，公司业务规模快速增长并保持了相对较高的毛利率。2018 年度及 2017 年度，公司营业收入分别为 6,265.70 万元、3,983.80 万元；毛利率分别为 43.16%、55.51%。行业的高速成长及较高的毛利率将吸引新的行业进入者或原有厂商加大投资，行业市场竞争将加剧。尽管公司在技术、品牌、质量、营销等方面具备较强的市场竞争力，但如果公司不能持续提升技术水平、增强创新能力、扩大产能规模并建立规模优势，则可能在市场竞争中处于不利地位，导致公司产品毛利率水平及市场份额的降低，影响公司的盈利能力。

应对措施：公司将坚持“诚信为本，品质为先”的营销战略模式，在品牌建设中不断提高服务品质，用心为客户提供最优质服务，以零缺陷的产品让客户百分百满意，不断提高公司品牌的知名度；同时不断提高自有产品的创新性，以赢得市场的广泛认可。

5、公司抵御市场能力较弱的风险

公司自成立以来，一直致力于各类减振设备的研发、设计、生产与销售，产品可广泛应用于建筑、电力、钢铁、石化等行业领域，具有良好的发展前景和广阔的市场空间。2018 年度及 2017 年度，公司营业收入分别为 6,265.70 万元、3,983.80 万元，营业利润分别为 434.32 万元、604.88 万元。公司处于发展初期阶段，现有规模较小，行业竞争的日趋加剧和市场需求的持续扩大对公司的资产和营业收入规模提出了更高的要求。在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，导致较前期下滑甚至亏损的风险，公司的抗风险能力较弱。公司正在组织业务骨干和技术人员积极研发新产品，拓展市场以推出新产品，优化公司产品结构，为扩大经营规模创造有利条件。

应对措施：公司正在组织业务骨干和技术人员积极研发新产品，拓展市场以推出新产品，拓展市场以推出新产品优化公司结构，为扩大经营规模创造有利条件。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王群	短期借款担保	20,000,000	已事后补充履行	2017年4月25日	2017-011
王群、施卫星	短期借款担保	3,000,000	已事后补充履行	2018年8月8日	2018-017
王群	短期借款担保	10,200,000	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-003
王群、施卫星	短期借款担保	1,000,000	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-003
王群	累计借入	8,322,800	已事后补充履行	2018年5月4日	2018-012

王群	累计还款	11,700,000	已事后补充履行	2018年5月4日	2018-012
----	------	------------	---------	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司实际控制人王群为子公司江苏路博银行借款提供担保。2016年12月5日，根据江苏路博生产经营规划的需要。公司实际控制人王群与中国农业银行常州金坛支行签订合同编号为32100520160004702的最高额保证合同。公司实际控制人王群为上述综合授信提供不超过贰仟万元的保证担保。截至2018年12月31日，江苏路博实际向银行借款1700万元。已经公司第一届董事会第七次会议审议。

2、公司实际控制人王群、施卫星为公司银行借款提供担保。2018年7月13日，公司实际控制人王群、施卫星与中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行签订合同编号为13492018066的最高额保证合同。公司实际控制人王群、施卫星为上述综合授信提供不超过500万元的保证担保。截至2018年12月31日，公司实际向银行借款300万元。已经公司第一届董事会第十二次会议审议。

3、公司实际控制人王群为公司银行借款提供担保。2018年9月11日，公司实际控制人王群与江苏银行股份有限公司金坛支行签订合同编号为DY153718000047的最高额抵押合同。公司实际控制人王群以自有房产为本公司的流动资金借款提供担保，最高保证额1020万元。保证期限自2018年9月7日至2021年9月6日。截至2018年12月31日，公司实际向银行借款400万元。已经公司第一届董事会第十四次会议审议。

4、公司实际控制人王群、施卫星为孙公司常州路博银行借款提供担保。2018年12月3日，王群、施卫星与江苏银行股份有限公司金坛支行签订了合同编号为BZ063818000194的最高额个人连带责任保证合同，提供最高额不超过100万元的借款保证。截至2018年12月31日，公司实际向银行借款100万元。此事项已经公司第一届董事会第十四次会议补充审议。

5、报告期内，公司累计向实际控制人王群借入资金832.28万元，累计还款1170.00万元。截至2018年12月31日，公司尚欠王群1,108.69万元。2018年5月21日公司召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，对上述关联交易进行了确认及审议。实际控制人王群女士向公司提供免息资金和无偿担保，不存在损害本公司和非关联股东利益的情况，不会对公司本期及未来的财务状况产生不利影响，也不会影响本公司的独立性。

（三） 承诺事项的履行情况

1、挂牌时，公司实际控制人王群、施卫星已出具《关于避免资金占用的承诺》，承诺如下：①截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用股份公司及其子公司资金的情况；②本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司及其子公司之资金，且将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规关于法人治理的有关规定，避免与本公司发生除正常业务外的一切资金往来；③如果股份公司及子公司因与本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚，本人愿意对其因受罚所产生的经济损失予以全额补偿。报告期内，公司实际控制人严格遵守上述承诺，未有违反上述承诺的行为。

2、挂牌时，公司实际控制人、控股股东及持股5%以上股份的主要股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，公司实际控制人、控股股东及持股5%以上股份的主要股东严格遵守上述承诺，未有违反上述承诺的行为。

3、挂牌时，公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自

愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。报告期内，公司全体董事、监事以及高级管理人员严格遵守上述承诺，未有违反上述承诺的行为。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	2,724,417.33	2.28%	贷款及票据保证金
固定资产	抵押	15,895,214.16	13.28%	为银行借款提供抵押
无形资产	抵押	9,009,942.06	7.53%	为银行借款提供抵押
总计	-	27,629,573.55	23.09%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,414,825	35.26%	-27,000	4,387,825	35.05%
	其中：控股股东、实际控制人	1,739,000	13.89%	58,000	1,797,000	14.35%
	董事、监事、高管	1,879,625	15.01%	814,000	2,693,625	21.52%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,104,875	64.74%	27,000	8,131,875	64.95%
	其中：控股股东、实际控制人	5,217,000	41.67%		5,217,000	41.67%
	董事、监事、高管	5,638,875	45.04%	2,268,000	7,906,875	63.16%
	核心员工					
总股本		12,519,700	-	0	12,519,700	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王群	6,956,000	58,000	7,014,000	56.02%	5,217,000	1,797,000
2	施竹珺	3,024,000		3,024,000	24.15%	2,268,000	756,000
3	路博自动化	675,000		675,000	5.39%	225,000	450,000
4	上海	364,700		364,700	2.91%		364,700
5	张海英	250,000		250,000	2.00%	187,500	62,500
6	何敏娟	250,000		250,000	2.00%		250,000
7	钱月	250,000		250,000	2.00%		250,000
合计		11,769,700	58,000	11,827,700	94.47%	7,897,500	3,930,200

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王群与施竹珺为母女关系；王群为路博自动化法定代表人及控股股东，王群持有路博自动化 70.00% 的股份、施竹珺持有路博自动化 30.00% 的股份；王群为上海祎投执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

王群女士持有公司 701.40 万股股份，持股比例为 56.02%，为公司控股股东。

王群，女，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，同济大学岩土工程专业，本科学历。1992 年 7 月至今就职于同济大学，担任教师，兼任同济大学土木工程学院结构工程与防灾研究所科研秘书职务。2008 年 3 月至今，就职于公司，曾任有限公司执行董事、总经理职务，现任股份公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东一直为王群，未发生变化。

(二) 实际控制人情况

王群女士持有公司 701.40 万股股份，持股比例为 56.02%，为公司控股股东；施竹珺女士持有公司 302.40 万股股份，持股比例为 24.15%，为公司第二大股东；王群、施竹珺通过上海路博自动化控制有限公司间接持有公司 67.50 万股股份，间接持股比例为 5.39%；王群与施竹珺系母女关系。

有限公司阶段，王群女士一直担任有限公司执行董事、总经理职务；股份公司设立后，王群女士担任董事长职务，施卫星担任董事兼总经理职务；王群与施卫星系夫妻关系。公司自设立以来，施竹珺未参与公司经营管理、并将其所持公司 24.15% 股权全部委托其父施卫星全权表决。

王群、施卫星夫妇在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响，为公司实际控制人。

施卫星，男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学博士。同济大学结构工程与防灾研究所教授，博士生导师，主要从事工程结构抗震及基础隔震，结构抗震试验技术研究与应用等，发表论文 100 余篇，获建设部科技进步二等奖一次，上海市科技进步二等奖一次，上海市科技进步三等奖一次；全国机械振动与冲击标准化委员会二分委副主任委员；1987 年 6 月至今，就职于同济大学，现任同济大学结构工程与防灾研究所教授，博士生导师。2009 年 1 月至今，就职于公司，曾任有限公司监事，现任股份公司董事兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人一直为王群、施卫星夫妇，未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	江苏银行股份有限公司金坛支行	1,000,000	5.22%	2018-12-04 至 2019-12-03	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司常州指前支行	6,000,000	5.22%	2018-11-19 至 2019-11-15	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司常州指前支行	6,000,000	5.87%	2018-11-13 至 2019-11-12	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司常州指前支行	5,000,000	5.87%	2018-5-15 至 2019-5-14	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行	3,000,000	4.79%	2018-07-27 至 2019-07-26	否
银行借款	江苏银行股份有限公司上海奉贤支行	2,000,000	6.09%	2018-09-25 至 2019-09-24	否
银行借款	江苏银行股份有限公司上海奉贤支行	2,000,000	6.09%	2018-11-09 至 2019-11-08	否
合计	-	25,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王群	董事长	女	1969 年 12 月	本科	2016-05-26 至 2019-05-25	否
施卫星	董事、总经理	男	1962 年 10 月	博士	2016-05-26 至 2019-05-25	是
钱峰	董事	男	1957 年 6 月	博士	2016-05-26 至 2019-05-25	否
张其林	董事	男	1962 年 7 月	博士	2016-05-26 至 2019-05-25	否
张海英	董事	女	1965 年 6 月	博士	2016-05-26 至 2019-05-25	否
盛刘平	监事会主席	男	1967 年 9 月	高中	2016-05-26 至 2019-05-25	是
汪洋	监事	男	1977 年 10 月	博士	2016-05-26 至 2019-05-25	否
夏明明	监事	男	1985 年 2 月	大专	2016-05-26 至 2019-05-25	是
施竹珺	董事会秘书	女	1993 年 5 月	硕士	2018-05-04 至 2019-5-25	是
方慧贤	财务总监	女	1979 年 12 月	本科	2018-05-04 至 2019-5-25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为王群女士，公司实际控制人为王群女士和施卫星先生，王群女士和施卫星先生系夫妻关系。施竹珺为王群和施卫星女儿；王群为路博自动化法人及控股股东，王群持股 70.00%、施竹珺持股 30.00%；王群为上海玮投执行事务合伙人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王群	董事长	6,956,000	58,000	7,014,000	56.02%	0

施竹珺	董事会秘书	3,024,000		3,024,000	24.15%	0
张海英	董事	250,000		250,000	2.00%	0
张其林	董事	187,500		187,500	1.50%	0
夏明明	监事	62,500		62,500	0.50%	0
汪洋	监事	62,500		62,500	0.50%	0
合计	-	10,542,500	58,000	10,600,500	84.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周庆军	副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
施竹珺	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职
方慧贤	无	新任	财务总监	原财务总监离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

施竹珺，女，出生于1993年5月，中国国籍，无境外永久居留权，2016年9月毕业于伦敦大学学院金融工程专业，硕士研究生学历。2016年10月至2017年3月，自由职业；2017年4月至2017年7月，就职于太平共享金融服务(上海)有限公司，担任IT预算管理员；2017年8月至2017年11月，自由职业；2017年12月至今，就职于上海路博减振科技股份有限公司，担任总经理助理，2018年5月至今，担任董事会秘书。
方慧贤，女，出生于1979年12月，中国国籍，无境外永久居留权，2013年毕业于华东师范大学会计专业，本科学历。2008年8月至2009年1月，就职于上海希那德贸易有限公司，担任会计；2009年2月至今，就职于上海路博减振科技股份有限公司，担任会计，2018年5月至今，担任财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	17
财务人员	5	5
销售人员	13	14
技术人员	5	8
生产人员	49	59
员工总计	90	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	20	15
专科	11	14
专科以下	55	70
员工总计	90	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

2、培训计划

公司每年制定全员培训计划，按照员工级别、工作范畴、工种确定外委培训或内部培训，确定培训内容，由人力资源部负责实施。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。2017年4月25日，公司第一届董事会第七次会议审议通过《上海路博减振科技股份有限公司年度报告差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会经评估认为，公司现有的治理结构合理、科学有效，能够给予所有股东充分的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规相关规定和要求，能够保护所有股东的合法、平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，各部门均按照《公司章程》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，通过三会审议，严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷无违法违规现象发生。截止报告期末，公司重大决策运作状况良好，运营秩序稳定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2017 年度董事会工作报告、2017 年度总经理工作报告、2017 年年度报告及其摘要、2017 年度财务决算报告、关于 2017 年度不进行利润分配的议案、2018 年度财务预算报告、关于续聘 2018 年度审计机构的议案、关于补充确认常州路博智能结构有限公司取得银行贷款的议案、关于任命施竹珺女士为公司董事会秘书的议案、关于任命方慧贤女士为公司财务总监的议案、关于补充确认关联交易情的公告、关于补充确认取得银行贷款暨关联交易的议案、2018 年半年度报告等。
监事会	2	2017 年度监事会工作报告、2017 年年度报告及其摘要、2017 年度财务决算报告、关于 2017 年度不进行利润分配的议案、2018 年度财务预算报告、关于续聘 2018 年度审计机构的议案、关于补充确认常州路博智能结构有限公司取得银行贷款的议案、2018 年半年度报告等。
股东大会	3	2017 年度董事会工作报告、2017 年年度报告及其摘要、2017 年度财务决算报告、关于 2017 年度不进行利润分配的议案、2018 年度财务预算报告、关于续聘 2018 年度审计机构的议案、关于补充确认常州路博智能结构有限公司取得银行贷款的议案、关于补充确认关联交易情的公告、关于补充确认取得银行贷款暨关联交易的议案等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；在公司召开的监事会会议中，职工监事均按照要求出席了会议并行使了表决权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。

公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。

报告期内，公司管理层未引入其他职业经理人，控股股东及实际控制人以外的股东或其代表通过公司的三会议事规则参与公司的治理。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司遵循《投资者关系管理制度》，促进公司规范运作水平的不断提升。通过电话、电子邮件、路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与广大潜在投资者进行顺畅沟通的渠道，广泛深入地与客户进行实时沟通。在符合相关法律法规的前提下，客观地汇报公司情况，虚心听取意见，提高沟通效率，与投资者形成长期、稳定、和谐的良好互动关系。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、监事会对定期报告的审核意见董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立后严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司

法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立。公司主要从事土木工程减震技术、机械设备减振技术、检测科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让等业务，公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有必要的经营设备、人员、资金和技术设备，能够独立自主地进行经营活动，与股东不存在业务上的依赖关系。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况。

2、资产独立。公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本报告出具之日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、公司财务独立。公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5、公司机构独立。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下属各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

综上所述，本公司业务、人员、资产、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善

风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》两项制度，认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304139 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	吴小辉、时磊
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 304139 号

上海路博减振科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海路博减振科技股份有限公司（以下简称路博科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了路博科技 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于路博科技，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、其他信息

路博科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括路博科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估路博科技的持续经营能力，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路博科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路博科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对路博科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致路博科技不能持续经营。

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

(6) 就路博科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴小辉

中国注册会计师：时磊

中国·北京

2019 年 04 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,741,129.53	629,051.65

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	41,719,259.03	40,533,562.90
其中：应收票据		1,000,000.00	340,000.00
应收账款		40,719,259.03	40,193,562.90
预付款项	五、3	2,313,034.65	2,304,447.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,849,190.40	2,320,241.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,474,820.98	25,612,834.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	904,467.77	14,387.00
流动资产合计		84,001,902.36	71,414,525.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	24,175,421.58	18,910,297.82
在建工程	五、8		3,312,581.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	9,011,958.20	9,209,592.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	216,386.23	466,716.31
递延所得税资产	五、11	2,251,443.85	1,590,220.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,655,209.86	33,489,408.60
资产总计		119,657,112.22	104,903,934.00
流动负债：			

短期借款	五、12	25,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	20,782,443.43	17,609,472.78
其中：应付票据		1,813,217.33	
应付账款		18,969,226.10	17,609,472.78
预收款项	五、14	4,377,913.54	5,018,480.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,824,544.41	1,372,200.97
应交税费	五、16	628,280.35	1,128,612.61
其他应付款	五、17	11,245,519.45	15,081,871.14
其中：应付利息		23,326.88	23,833.33
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,858,701.18	53,210,637.50
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	186,397.30	209,910.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,397.30	209,910.51
负债合计		64,045,098.48	53,420,548.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	12,519,700.00	12,519,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、19	25,254,718.51	25,254,718.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,054,022.04	898,447.55
一般风险准备			
未分配利润	五、21	14,987,449.39	10,751,394.19
归属于母公司所有者权益合计		53,815,889.94	49,424,260.25
少数股东权益		1,796,123.80	2,059,125.74
所有者权益合计		55,612,013.74	51,483,385.99
负债和所有者权益总计		119,657,112.22	104,903,934.00

法定代表人：王群

主管会计工作负责人：方慧贤

会计机构负责人：方慧贤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,645,819.30	148,793.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	38,127,744.08	36,499,228.42
其中：应收票据		1,000,000.00	340,000.00
应收账款		37,127,744.08	36,159,228.42
预付款项		2,429,885.87	1,253,912.00
其他应收款	十一、2	3,250,629.32	2,563,951.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		23,647,908.41	21,464,548.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		369,265.14	
流动资产合计		69,471,252.12	61,930,434.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	50,272,528.44	50,272,528.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		129,285.48	207,807.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,016.14	11,700.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,000.10	98,000.06
递延所得税资产		810,757.27	627,023.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,284,587.43	51,217,060.34
资产总计		120,755,839.55	113,147,494.58
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,798,958.29	23,163,233.61
其中：应付票据			
应付账款		7,798,958.29	23,163,233.61
预收款项		4,377,913.54	5,603,210.20
合同负债			
应付职工薪酬		1,161,417.40	743,716.48
应交税费		477,171.71	678,935.88
其他应付款		52,053,211.20	36,626,975.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		72,868,672.14	66,816,072.12
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		72,868,672.14	66,816,072.12
所有者权益：			
股本		12,519,700.00	12,519,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,827,246.95	24,827,246.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,054,022.04	898,447.55
一般风险准备			
未分配利润		9,486,198.42	8,086,027.96
所有者权益合计		47,887,167.41	46,331,422.46
负债和所有者权益合计		120,755,839.55	113,147,494.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,656,953.93	39,837,968.81
其中：营业收入	五、22	62,656,953.93	39,837,968.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,608,898.91	33,888,265.12
其中：营业成本	五、22	35,612,945.18	17,722,848.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	577,342.61	377,536.68
销售费用	五、24	5,586,467.73	3,026,380.19
管理费用	五、25	7,174,222.56	6,176,955.40
研发费用	五、26	8,112,226.11	5,870,785.43
财务费用	五、27	1,123,650.30	612,575.54
其中：利息费用		1,044,720.71	630,839.58
利息收入		3,737.93	27,497.31
资产减值损失	五、28	422,044.42	101,183.08

信用减值损失			
加：其他收益	五、29	295,095.00	99,109.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,343,150.02	6,048,813.25
加：营业外收入	五、30	989,157.69	2,477,298.91
减：营业外支出	五、31	1,206,164.46	15,013.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,126,143.25	8,511,098.98
减：所得税费用	五、32	-2,484.50	533,125.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,128,627.75	7,977,973.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,128,627.75	7,977,973.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-263,001.94	-25,569.89
2.归属于母公司所有者的净利润		4,391,629.69	8,003,543.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		4,128,627.75	7,977,973.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,391,629.69	8,003,543.33
归属于少数股东的综合收益总额		-263,001.94	-25,569.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.64

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.35	0.64
------------------	--	------	------

法定代表人：王群

主管会计工作负责人：方慧贤

会计机构负责人：方慧贤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	57,574,639.08	34,787,178.55
减：营业成本	十一、4	44,045,945.44	23,393,145.20
税金及附加		157,311.64	60,067.63
销售费用		2,952,834.73	1,791,745.25
管理费用		3,958,921.82	3,518,156.12
研发费用		3,685,650.09	2,747,138.57
财务费用		122,019.83	2,796.27
其中：利息费用		114,393.06	
利息收入		2,345.35	2,427.88
资产减值损失		382,935.49	81,784.06
信用减值损失			
加：其他收益		217,444.19	98,792.51
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,486,464.23	3,291,137.96
加：营业外收入		20.00	1,942,005.00
减：营业外支出		587,795.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,898,689.23	5,233,142.96
减：所得税费用		342,944.28	582,527.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,555,744.95	4,650,615.09
（一）持续经营净利润		1,555,744.95	4,650,615.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,555,744.95	4,650,615.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,525,235.32	37,299,931.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,233,310.52	2,603,905.78
经营活动现金流入小计		65,758,545.84	39,903,837.39
购买商品、接受劳务支付的现金		39,647,569.79	32,167,972.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,879,379.40	8,094,046.92
支付的各项税费		4,758,224.46	3,044,465.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	11,034,540.03	8,037,837.81
经营活动现金流出小计		66,319,713.68	51,344,323.15
经营活动产生的现金流量净额		-561,167.84	-11,440,485.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,837,706.75	471,888.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、33		
投资活动现金流出小计		3,837,706.75	471,888.75
投资活动产生的现金流量净额		-3,837,706.75	-471,888.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,100,100.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	8,322,800.00	13,120,000.00
筹资活动现金流入小计		38,422,900.00	26,120,000.00
偿还债务支付的现金		18,100,100.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,847.53	647,860.00
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	五、33	14,424,417.33	11,043,999.00
筹资活动现金流出小计		33,636,364.86	23,691,859.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,786,535.14	2,428,141.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		387,660.55	-9,484,233.51
加：期初现金及现金等价物余额		629,051.65	10,113,285.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,016,712.20	629,051.65

法定代表人：王群

主管会计工作负责人：方慧贤

会计机构负责人：方慧贤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,295,540.23	35,823,647.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		219,509.54	30,243,088.97
经营活动现金流入小计		60,515,049.77	66,066,736.35
购买商品、接受劳务支付的现金		68,566,286.20	25,463,818.58
支付给职工以及为职工支付的现金		4,940,718.25	4,024,629.27
支付的各项税费		2,577,074.08	2,080,178.32

支付其他与经营活动有关的现金		5,242,553.20	21,323,194.06
经营活动现金流出小计		81,326,631.73	52,891,820.23
经营活动产生的现金流量净额		-20,811,581.96	13,174,916.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		770,000.00	
投资活动现金流入小计		770,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,799.00	10,230.00
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			24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		965,000.00	
投资活动现金流出小计		969,799.00	24,010,230.00
投资活动产生的现金流量净额		-199,799.00	-24,010,230.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,100,100.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,322,800.00	13,120,000.00
筹资活动现金流入小计		39,422,900.00	13,120,000.00
偿还债务支付的现金		5,100,100.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,393.06	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,611,200.00	11,043,999.00
筹资活动现金流出小计		17,825,693.06	11,043,999.00
筹资活动产生的现金流量净额		21,597,206.94	2,076,001.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		585,825.98	-8,759,312.88
加：期初现金及现金等价物余额		148,793.32	8,908,106.20
六、期末现金及现金等价物余额		734,619.30	148,793.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,519,700.00				25,254,718.51				898,447.55		10,751,394.19	2,059,125.74	51,483,385.99
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、本年期初余额	12,519,700.00				25,254,718.51				898,447.55		10,751,394.19	2,059,125.74	51,483,385.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									155,574.49		4,236,055.20	-263,001.94	4,128,627.75
（一）综合收益总额											4,391,629.69	-263,001.94	4,128,627.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								155,574.49		-155,574.49			
1. 提取盈余公积								155,574.49		-155,574.49			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,519,700.00				25,254,718.51			1,054,022.04		14,987,449.39	1,796,123.80	55,612,013.74	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,519,700.00				25,254,718.51				433,386.04		3,212,912.37	2,084,695.63	43,505,412.55
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、本年期初余额	12,519,700.00				25,254,718.51				433,386.04		3,212,912.37	2,084,695.63	43,505,412.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									465,061.51		7,538,481.82	-25,569.89	7,977,973.44
（一）综合收益总额											8,003,543.33	-25,569.89	7,977,973.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									465,061.51		-465,061.51		
1. 提取盈余公积									465,061.51		-465,061.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,519,700.00				25,254,718.51				898,447.55		10,751,394.19	2,059,125.74	51,483,385.99

法定代表人：王群

主管会计工作负责人：方慧贤

会计机构负责人：方慧贤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,519,700.00				24,827,246.95				898,447.55		8,086,027.96	46,331,422.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,519,700.00				24,827,246.95				898,447.55		8,086,027.96	46,331,422.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									155,574.49		1,400,170.46	1,555,744.95
（一）综合收益总额											1,555,744.95	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									155,574.49		-155,574.49	
1. 提取盈余公积									155,574.49		-155,574.49	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,519,700.00				24,827,246.95				1,054,022.04		9,486,198.42	47,887,167.41

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,519,700.00				24,827,246.95				433,386.04		3,900,474.38	41,680,807.37

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,519,700.00				24,827,246.95				433,386.04		3,900,474.38	41,680,807.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									465,061.51		4,185,553.58	4,650,615.09
（一）综合收益总额											4,650,615.09	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									465,061.51		-465,061.51	
1．提取盈余公积									465,061.51		-465,061.51	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,519,700.00				24,827,246.95				898,447.55		8,086,027.96	46,331,422.46

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

名称：上海路博减振科技股份有限公司

统一信用代码：91310120X07810436D

成立日期：1996 年 3 月 26 日

住所：上海市奉贤区航谊路 8 号 6 幢 B 楼 4 层 B4-01#

法定代表人：王群

注册资本：人民币 1,251.97 万元整

营业期限：1996 年 3 月 26 日至不约定期限

经营范围：从事土木工程减震技术、机械设备减振技术、检测科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，减振设备及配件、五金制品的设计、安装、批发、零售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、历史沿革

(1) 上海路博减振科技股份有限公司（以下简称路博科技），曾用名“上海路博橡塑制品厂”（以下简称路博橡塑）、“上海路博橡胶减振器技术有限公司”（以下简称路博橡胶）。路博橡塑系由施美芳出资成立，注册资本 28.80 万元，成立时的股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
施美芳	28.80	28.80	100.00
合计	28.80	28.80	100.00

本次出资已经上海奉贤审计师事务所于 1996 年 3 月 6 日出具的奉审事验字(96)第(004)号《验资报告》验证。

(2) 2000 年 4 月 8 日，根据股东会决议及公司章程，路博橡塑增加注册资本 99.20 万元：其中施美芳以净资产认缴出资 83.00 万元（2000 年 3 月 20 日，净资产由上海华诚会计师事务所有限公司出具沪华会评咨字（2000）第 039 号《评估报告》，评估金额为 83.18 万元）、以货币资金认缴出资 3.20 万元；沈振娟以货币资金认缴出资 13.00 万元。同意将原上海路博橡塑制品厂变更为上海路博橡胶减振器技术有限公司。此次变更后路博橡胶股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
施美芳	115.00	115.00	89.84
沈振娟	13.00	13.00	10.16

合计	128.00	128.00	100.00
----	--------	--------	--------

本次出资已经上海华诚会计师事务所有限公司于2000年4月出具的沪华会验字(2000)第642号《验资报告》验证。

(3)2008年1月2日,根据股东会决议及公司章程,同意施美芳将其持路博橡胶38.84%股权作价49.72万元转让给韩凯翔;同意施美芳将其持路博橡胶51.00%股权作价65.28万元转让给王群;同意沈振娟将其持路博橡胶10.16%股权作价13.00万元转让给韩凯翔。此次变更后路博橡胶股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
王群	65.28	65.28	51.00
韩凯翔	62.72	62.72	49.00
合计	128.00	128.00	100.00

(4)2010年9月25日,根据股东会决议及公司章程,同意韩凯翔将其持路博橡胶49.00%股权作价259.70万元转让给王群。此次变更后路博橡胶股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
王群	128.00	128.00	100.00
合计	128.00	128.00	100.00

(5)2011年2月17日,根据股东会决议及公司章程,路博橡胶增加注册资本880.00万元:其中王群以货币资金认缴出资880.00万元。此次变更后路博橡胶股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
王群	1,008.00	1,008.00	100.00
合计	1,008.00	1,008.00	100.00

本次出资已经上海银沪会计师事务所有限公司于2011年2月21日出具的银沪会师内验字(2011)第B2-33号《验资报告》验证。

(6)2015年7月2日,根据股东会决议及公司章程,同意王群将其持路博橡胶30.00%股权作价302.40万元转让给施竹琚;路博橡胶增加注册资本150.00万元:钱月以货币出资200.00万元,其中25.00万元计入注册资本,175.00万元计入资本公积;何敏娟以货币出资200.00万元,其中25.00万元计入注册资本,175.00万元计入资本公积;张海英以货币出资200.00万元,其中25.00万元计入注册资本,175.00万元计入资本公积;罗丽琼以货币出资100.00万元,其中12.50万元计入注册资本,87.50万元计入资本公积;汤朔宁以货币出资100.00万元,其中12.50万元计入注册资本,87.50万元计入资本公积;林惠娟以货币出资100.00万元,其中12.50万元计入注册资本,87.50万元计入资本公积;张其林以货币出资50.00万元,其中6.25万元计入注册资本,43.75万元计入资本公积;张艳琪以货币出资50.00万元,其中6.25万元计入注册资本,43.75万元计入资本公积;汪洋以货币出资50.00万元,其中6.25万元计入注册资本,43.75万元计入资本公积;夏明明以货币出资50.00万元,其中6.25万元计入注册资本,43.75万元计入资本公积。此次变更后路博橡胶股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万	出资比例(%)
------	------------	----------	---------

		元)	
王群	705.60	705.60	60.93
施竹珺	302.40	302.40	26.11
钱月	25.00	25.00	2.16
何敏娟	25.00	25.00	2.16
张海英	25.00	25.00	2.16
张其林	18.75	18.75	1.62
罗丽琼	12.50	12.50	1.08
汤朔宁	12.50	12.50	1.08
林惠娟	12.50	12.50	1.08
张艳琪	6.25	6.25	0.54
汪洋	6.25	6.25	0.54
夏明明	6.25	6.25	0.54
合计	1,158.00	1,158.00	100.00

本次出资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 30 日出具的大信沪验字【2015】第 0013 号《验资报告》验证。

(7) 2015 年 8 月 28 日，根据股东会决议及公司章程，同意王群将其持路博橡胶 0.86% 股权作价 30.00 万元转让给上海施王投资管理有限公司。此次变更后路博橡胶股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
王群	695.60	695.60	60.07
施竹珺	302.40	302.40	26.11
钱月	25.00	25.00	2.16
何敏娟	25.00	25.00	2.16
张海英	25.00	25.00	2.16
张其林	18.75	18.75	1.62
罗丽琼	12.50	12.50	1.08
汤朔宁	12.50	12.50	1.08
林惠娟	12.50	12.50	1.08
上海施王投资管理有限公司	10.00	10.00	0.86
张艳琪	6.25	6.25	0.54
汪洋	6.25	6.25	0.54
夏明明	6.25	6.25	0.54
合计	1,158.00	1,158.00	100.00

(8) 2015 年 11 月 10 日，根据股东会决议及公司章程，路博橡胶增加注册资本 57.50 万元：上海施王投资管理有限公司以货币出资 460.00 万元，其中 57.50 万元计入注册资本，402.50 万元计入资本公积；。此次变更后路博橡胶股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例
------	------------	------------	------

			(%)
王群	695.60	695.60	57.23
施竹琚	302.40	302.40	24.88
上海施王投资管理有限公司	67.50	67.50	5.55
钱月	25.00	25.00	2.06
何敏娟	25.00	25.00	2.06
张海英	25.00	25.00	2.06
张其林	18.75	18.75	1.54
罗丽琼	12.50	12.50	1.03
汤朔宁	12.50	12.50	1.03
林惠娟	12.50	12.50	1.03
张艳琪	6.25	6.25	0.51
汪洋	6.25	6.25	0.51
夏明明	6.25	6.25	0.51
合计	1,215.50	1,215.50	100.00

本次出资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 8 日出具的大信沪验字【2015】第 0016 号《验资报告》验证。

（9）2015 年 11 月 18 日，根据股东会决议及公司章程，路博橡胶增加注册资本 36.47 万元：上海祎投创业投资中心（有限合伙）以货币出资 600.00 万元，其中 36.47 万元计入注册资本，563.53 万元计入资本公积；。此次变更后路博橡胶股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例 (%)
王群	695.60	695.60	55.56
施竹琚	302.40	302.40	24.15
上海施王投资管理有限公司	67.50	67.50	5.39
上海祎投创业投资中心（有限合伙）	36.47	36.47	2.91
钱月	25.00	25.00	2.00
何敏娟	25.00	25.00	2.00
张海英	25.00	25.00	2.00
张其林	18.75	18.75	1.50
罗丽琼	12.50	12.50	1.00
汤朔宁	12.50	12.50	1.00
林惠娟	12.50	12.50	1.00
张艳琪	6.25	6.25	0.50
汪洋	6.25	6.25	0.50
夏明明	6.25	6.25	0.50
合计	1,251.97	1,251.97	100.00

本次出资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 18 日出具的大信沪验

字【2015】第 0017 号《验资报告》验证。

(10) 2016 年 4 月 20 日，路博橡胶召开股东会议并作出决议，同意以 2016 年 2 月 29 日为基准日进行股份制改造，变更为股份有限公司（非上市）；同意名称变更为上海路博减振科技股份有限公司；变更后注册资本为 1,251.97 万元，以基准日经审计的账面净资产 37,346,946.95 元为基准，折合股份总额 1,251.97 万股，每股面值为人民币 1 元，其余 24,827,246.95 元计入资本公积。

上述股份制改造由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具审计报告（大信审字 2016 第 4-00216 号）和验资报告（大信验字 2016 第 4-00029 号），中京民信（北京）资产评估有限公司出具了评估报告（京信评报字（2016）第 159 号）。股份公司各发起人以净资产出资，认购股份数额及其占股份公司股本总额的比例如下：

发起人名称	认购股份（万元）	出资方式	持股比例（%）
王群	695.60	净资产折股	55.56
施竹珺	302.40	净资产折股	24.15
上海路博自动化控制有限公司	67.50	净资产折股	5.39
上海祿投创业投资中心（有限合伙）	36.47	净资产折股	2.91
钱月	25.00	净资产折股	2.00
何敏娟	25.00	净资产折股	2.00
张海英	25.00	净资产折股	2.00
张其林	18.75	净资产折股	1.50
罗丽琼	12.50	净资产折股	1.00
汤朔宁	12.50	净资产折股	1.00
林惠娟	12.50	净资产折股	1.00
张艳琪	6.25	净资产折股	0.50
汪洋	6.25	净资产折股	0.50
夏明明	6.25	净资产折股	0.50
合计	1,251.97		100.00

备注：2016 年 3 月 16 日，上海施王投资管理有限公司更名为上海路博自动化控制有限公司。

(11) 经全国中小企业股份转让系统批准，路博科技股票于 2017 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：路博科技，证券代码：871031。

3、合并范围及子公司情况简述

路博科技 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经路博科技管理层批准于 2019 年 4 月 25 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

路博科技财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

路博科技自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了路博科技 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指路博科技从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。路博科技以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

路博科技以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

溢价)；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

路博科技通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。路博科技根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指路博科技享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指路博科技仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

路博科技对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

路博科技作为合营方对共同经营，确认路博科技单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按路博科技份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售路博科技享有的共同经营产出份额所产生的收入；按路博科技份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认路博科技单独所发生的费用，以及按路博科技份额确认共同经营发生的费用。

当路博科技作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，路博科技仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由路博科技向共同经营投出或出售资产的情况，路博科技全额确认该损失；对于路博科技自共同经营购买资产的情况，路博科技按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在路博科技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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，路博科技采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，路博科技采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明路博科技近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**路博科技风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且路博科技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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，路博科技将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。路博科技划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，路博科技在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

路博科技对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

路博科技对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）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，才能终止确认该金融负债或其一部分。路博科技（债务人）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。

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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当路博科技具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时路博科技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）权益工具

权益工具是指能证明拥有路博科技在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。路博科技发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。路博科技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。

路博科技对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。路博科技不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项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	单笔金额占余额 10%以上且余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明路博科技将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
无风险组合	集团合并范围内的各单位之间的内部往来款、员工备用金

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.50	0.50
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

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

（5）路博科技向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

11、存货

（1）存货的分类

路博科技存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

路博科技存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

路博科技期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。路博科技通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指路博科技对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。路博科技对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照路博科技实际支付的现金购买价款、路博科技发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与路博科技不一致的，按照路博科技的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于路博科技与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于路博科技的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但路博科技与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。路博科技向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。路博科技向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。路博科技自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于路博科技首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

路博科技固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

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

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

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

（3）大修理费用

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

14、在建工程

路博科技在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

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

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

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

17、研究开发支出

路博科技将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

路博科技职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在路博科技不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和路博科技确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

路博科技向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，路博科技将其确认为预计负债：

- A、该义务是路博科技承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出路博科技；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，路博科技确认商品销售收入的实现。

路博科技是主要销售减振器产品，包括钢支座、橡胶支座等。对于销售业务，公司以发出货物并经客户验收后，在款项收回不存在重大不确定性时即确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，路博科技在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，路博科技确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方

法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、租赁

路博科技将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，路博科技将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被路博科技处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

A、2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-340,000.00
	应收账款	-40,193,562.90
	应收票据及应收账款	40,533,562.90
2	应付账款	-17,609,472.78
	应付票据及应付账款	17,609,472.78
3	应付利息	-23,833.33
	其他应付款	23,833.33
4	管理费用	-5,870,785.43
	研发费用	5,870,785.43

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

路博科技主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

上海知鲤振动科技有限公司主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

常州路博智能结构有限公司主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳收入	16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

江苏路博减振技术有限公司主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

江苏路博减振技术有限公司 2017 年 12 月 07 日通过高新技术企业认定取得高新技术企业证书编号：GR201732003368，所得税税率为 15%，有效期为三年，从 2017 年开始享受所得税优惠政策。

根据财政部国家税务总局联合发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）相关规定，子公司上海知鲤振动科技有限公司属于小型微利企业，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本

期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	131,844.90	291,473.62
银行存款	884,867.30	337,578.03
其他货币资金	2,724,417.33	
合 计	3,741,129.53	629,051.65

其中受限资金情况：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
其他货币资金	2,724,417.33	
合 计	2,724,417.33	

期末余额中受限资金 2,724,417.33 元，其中 1,813,217.33 元系江苏路博减振技术有限公司票据保证金，其中 911,200.00 元系公司银行借款保证金存款。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,000,000.00	340,000.00
应收账款	40,719,259.03	40,193,562.90
合 计	41,719,259.03	40,533,562.90

(1) 应收票据分类列示：

①应收票据分类列示：

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,000,000.00	340,000.00
合 计	1,000,000.00	340,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,766,048.39	

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,492,117.35	97.55	2,401,921.82	5.65	40,090,195.53
其中：账龄组合	42,492,117.35	97.55	2,401,921.82	5.65	40,090,195.53
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,069,221.45	2.45	440,157.95	41.17	629,063.50
合 计	43,561,338.80	100.00	2,842,079.77	6.52	40,719,259.03

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,600,277.47	97.49	2,035,778.07	4.89	39,564,499.40
其中：账龄组合	41,600,277.47	97.49	2,035,778.07	4.89	39,564,499.40
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,069,221.45	2.51	440,157.95	41.17	629,063.50
合 计	42,669,498.92	100.00	2,475,936.02	5.80	40,193,562.90

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%
1 年 以 内	29,444,672.58	69.29	147,223.36	0.5	28,433,896.41	68.35	142,034.48	0.5
1 至 2 年	4,521,933.41	10.64	226,096.67	5.00	8,765,957.49	21.07	438,297.87	5.00
2 至 3 年	6,065,865.19	14.28	606,586.52	10.00	2,395,012.00	5.76	239,501.20	10.00
3 至 4 年	1,196,607.00	2.82	358,982.10	30.00	668,510.40	1.61	200,553.12	30.00
4 至 5 年	400,012.00	0.94	200,006.00	50.00	643,019.55	1.55	321,509.78	50.00
5 年 以 上	863,027.17	2.03	863,027.17	100.00	693,881.62	1.66	693,881.62	100.00
合 计	42,492,117.35	100.00	2,401,921.82	5.65	41,600,277.47	100.00	2,035,778.07	4.89

B、组合中，采用单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
中建钢构有限公司	1,069,221.45	440,157.95	41.17%	结算差
合计	1,069,221.45	440,157.95	41.17%	

(续)

单位名称	2017.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
中建钢构有限公司	1,069,221.45	440,157.95	41.17%	结算差
合计	1,069,221.45	440,157.95	41.17%	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,475,936.02	366,143.75			2,842,079.77

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,691,254.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 560,273.44 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中建钢构有限公司	否	6,959,639.37	1 年以内	15.98	34,798.20
		1,729,172.16	2-3 年	3.97	172,917.22
浙江精工钢结构集团有限公司	否	804,504.28	1 年以内	1.85	4,022.52
		1,770,863.18	1 至 2 年	4.07	88,543.16
		2,293,231.18	2-3 年	5.26	229,323.12
德宏州鸿巍建筑安装工程有限责任公司	否	2,400,016.00	1 年以内	5.51	12,000.08
铜川市第二建筑工程有限公司	否	1,995,490.00	1 年以内	4.58	9,977.45
靖江市公共资源交易中心	否	1,738,338.00	1 年以内	3.99	8,691.69
合 计		19,691,254.17		45.21	560,273.44

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,759,342.65	76.06	1,972,093.26	85.58
1 至 2 年	436,207.00	18.86	216,269.60	9.38
2 至 3 年	83,399.00	3.61	116,085.00	5.04

3 年以上	34,086.00	1.47		
合 计	2,313,034.65	100.00	2,304,447.86	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海龙启贸易有限公司	供应商	782,682.89	33.84	1 年以内	业务未完成
丰泽工程橡胶科技开发股份有限公司	供应商	291,527.00	12.6	1-2 年	业务未完成
		81,999.00	3.55	2-3 年	业务未完成
衡水通达桥闸工程橡胶有限公司	供应商	269,532.50	11.65	1 年以内	业务未完成
宜兴市伟达铸造公司	供应商	115,637.36	5.00	1 年以内	业务未完成
江苏省电力公司金坛市供电公司	供应商	96,404.05	4.17	1 年以内	预付电费
合 计		1,637,782.80	70.81		

4、其他应收款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,849,190.40	2,320,241.58
合 计	2,849,190.40	2,320,241.58

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,959,805.30	100.00	110,614.90	3.74	2,849,190.40
其中：账龄组合	2,877,321.65	97.21	110,614.90	3.84	2,766,706.75
无风险组合	82,483.65	2.79			82,483.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,959,805.30	100.00	110,614.90	3.74	2,849,190.40

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,374,955.81	100.00	54,714.23	2.36	2,320,241.58
其中：账龄组合	2,318,219.89	97.61	54,714.23	2.36	2,263,505.66
无风险组合	56,735.92	2.39			56,735.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,374,955.81	100.00	54,714.23	2.36	2,320,241.58

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,567,715.05	54.49	7,838.57	0.5	2,009,213.00	86.67	10,372.17	0.5
1 至 2 年	1,113,084.51	38.68	55,654.23	5.00	59,172.64	2.55	2,958.63	5.00
2 至 3 年	59,172.64	2.06	5,917.26	10.00	208,834.25	9.01	20,883.43	10.00
3 至 4 年	137,349.45	4.77	41,204.84	30.00				
4 至 5 年					41,000.00	1.77	20,500.00	50.00
合 计	2,877,321.65	100.00	110,614.90	3.84	2,318,219.89	100.00	54,714.23	2.36

B、组合中，无风险组合的其他应收款

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
员工备用金	82,483.65	56,735.92

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	54,714.23	55,900.67			110,614.90

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金、备用金	349,630.95	251,698.25
代垫款	2,610,174.35	2,123,257.56
合 计	2,959,805.30	2,374,955.81

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张波	否	代垫款	269,844.00	1年以内	9.12	1,349.22
	否	代垫款	513,025.00	1-2年	17.33	25,651.25
胡绍军	否	代垫款	200,000.00	1年以内	6.76	1,000.00
	否	代垫款	210,000.00	1-2年	7.10	10,500.00
	否	代垫款	50,000.00	2-3年	1.69	5,000.00
	否	代垫款	67,543.20	3-4年	2.28	20,262.96
曹振琚	否	代垫款	286,942.99	1年以内	9.69	1,434.71
	否	代垫款	52,059.51	1-2年	1.76	2,602.98
李红奎	否	代垫款	130,000.00	1年以内	4.39	650.00
	否	代垫款	108,000.00	1-2年	3.65	5,400.00
张春成	否	代垫款	40,000.00	1年以内	1.35	200.00
	否	代垫款	115,000.00	1-2年	3.89	5,750.00
合计			2,042,414.70		69.01	79,801.12

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	621,626.40		621,626.40
库存商品	553,933.85		553,933.85
发出商品	29,207,875.87		29,207,875.87
在产品	2,091,384.86		2,091,384.86
合 计	32,474,820.98		32,474,820.98

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	993,535.34		993,535.34
库存商品	3,240,265.72		3,240,265.72
发出商品	19,433,628.57		19,433,628.57
在产品	1,945,404.78		1,945,404.78
合 计	25,612,834.41		25,612,834.41

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税	241,044.86	14,387.00
企业所得税	663,422.91	
合 计	904,467.77	14,387.00

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	24,175,421.58	18,910,297.82
固定资产清理		
合 计	24,175,421.58	18,910,297.82

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	14,942,744.75	8,595,251.90	429,404.27	641,781.00	24,609,181.92
2、本年增加金额	3,314,057.57	3,503,705.84		62,459.21	6,880,222.62
（1）购置		1,625,197.24		62,459.21	1,687,656.45
（2）在建工程转入	3,314,057.57	1,878,508.60			5,192,566.17
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）重分类至无形资产					
4、年末余额	18,256,802.32	12,098,957.74	429,404.27	704,240.21	31,489,404.54
二、累计折旧					
1、年初余额	1,729,267.73	3,332,283.60	285,401.17	351,931.60	5,698,884.10
2、本年增加金额	632,320.43	790,594.68	40,793.40	151,390.35	1,615,098.86
（1）计提	632,320.43	790,594.68	40,793.40	151,390.35	1,615,098.86
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	2,361,588.16	4,122,878.28	326,194.57	503,321.95	7,313,982.96
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,895,214.16	7,976,079.46	103,209.70	200,918.26	24,175,421.58
2、年初账面价值	13,213,477.02	5,262,968.30	144,003.10	289,849.40	18,910,297.82

8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

在建工程		3,312,581.92
工程物资		
合 计		3,312,581.92

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏路博车间第二期工程				3,312,581.92		3,312,581.92
硫化机设备						
合 计				3,312,581.92		3,312,581.92

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
硫化机设备	1,900,000.00	自筹	100.00	100.00%
江苏路博车间第二期工程	3,300,000.00	自筹	100.00	100.00%

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
硫化机设备		1,878,508.60		1,878,508.60			
江苏路博车间第二期工程	3,312,581.92	1,475.65		3,314,057.57			
合计	3,312,581.92	1,879,984.25		5,192,566.17			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,395,660.00	32,422.34	9,428,082.34
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 开发支出结转			
3、本年减少金额			
4、年末余额	9,395,660.00	32,422.34	9,428,082.34

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
二、累计摊销			
1、年初余额	197,768.78	20,721.49	218,490.27
2、本年增加金额	187,949.16	9,684.71	197,633.87
（1）摊销	187,949.16	9,684.71	197,633.87
3、本年减少金额			
4、年末余额	385,717.94	30,406.20	416,124.14
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	9,009,942.06	2,016.14	9,011,958.20
2、年初账面价值	9,197,891.22	11,700.85	9,209,592.07

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
车库	98,000.06		27,999.96		70,000.10	
厂区绿化工程	83,333.26		66,666.72		16,666.54	
办公室装修	285,382.99		155,663.40		129,719.59	
合计	466,716.31		250,330.08		216,386.23	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	732,527.42	2,952,694.67	630,731.57	2,530,650.25
可抵扣亏损	507,673.04	2,273,571.87	202,392.80	873,091.13
内部交易未实现利润	956,969.44	3,827,877.79	658,940.28	2,635,761.12
未取得发票资产折旧	54,273.95	361,826.33	98,155.83	654,372.22
合计	2,251,443.85	9,415,970.66	1,590,220.48	6,693,874.72

(2) 递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
研发设备一次性税前扣除	186,397.30	1,242,648.68	209,910.51	1,399,403.40
合 计	186,397.30	1,242,648.68	209,910.51	1,399,403.40

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押兼保证借款	17,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	13,000,000.00

(2) 抵押兼保证借款情况列示如下：

银行名称	抵押人/抵押物名称	保证人名称	借款金额	借款	借款	借款是否履行完毕
				起始日	到期日	
中国农业银行股份有限公司常州指前支行	江苏路博减振技术有限公司/土地及房屋建筑物（苏（2016）金坛区不动产权第 0005406 号）、苏（2018）金坛区不动产权第 0009419 号	王群	6,000,000.00	2018-11-13	2019-11-12	否
中国农业银行股份有限公司常州指前支行	江苏路博减振技术有限公司/土地及房屋建筑物（苏（2016）金坛区不动产权第 0005406 号）、苏（2018）金坛区不动产权第 0009419 号	王群	6,000,000.00	2018-11-19	2019-11-18	否
中国农业银行股份有限公司常州指前支行	江苏路博减振技术有限公司/土地及房屋建筑物（苏（2016）金坛区不动产权第 0005406 号）、苏（2018）金坛区不动产权第 0009419 号	王群	5,000,000.00	2018-5-15	2019-5-14	否
合计			17,000,000.00			

(3) 保证借款情况列示如下：

银行名称	保证人名称	借款金额	借款	借款	借款是否履行完毕
			起始日	到期日	
江苏银行股份有限公司金坛支行	江苏路博减振技术有限公司、施卫星、王群	1,000,000.00	2018-12-04	2019-12-03	否
中国建设银行上海奉浦开发区支行	施卫星、王群	3,000,000.00	2018-7-27	2019-7-26	否
合计		4,000,000.00			

(3) 抵押借款情况列示如下：

银行名称	抵押人/抵押物名称	借款金额	借款	借款	借款是否履行完毕
			起始日	到期日	
江苏银行上海奉贤支行	王群房产/金海路 3333 弄 641 号 1-2 层	2,000,000.00	2018-9-15	2019-9-14	否
江苏银行上海奉贤支行	王群房产/金海路 3333 弄 641 号 1-2 层	2,000,000.00	2018-11-9	2019-11-8	否
合计		4,000,000.00			

13、应付票据及应付账款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	1,813,217.33	
应付账款	18,969,226.10	17,609,472.78
合 计	20,782,443.43	17,609,472.78

(1) 应付票据分类

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,813,217.33	
合 计	1,813,217.33	

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	10,747,227.85	9,634,916.39
设备款	933,231.25	
工程款	5,600,000.00	7,150,000.00
费用	1,688,767.00	824,556.39
合计	18,969,226.10	17,609,472.78

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
金坛市社头建筑工程有限公司	5,600,000.00	未结算开票
合 计	5,600,000.00	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	4,377,913.54	5,018,480.00

合 计	4,377,913.54	5,018,480.00
-----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原安恒达阻尼科技有限公司	1,245,000.00	项目未完工
山东友联工程有限公司	110,000.00	项目未完工
沈阳金城钢构有限公司	110,000.00	项目未完工
合 计	1,465,000.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,372,200.97	10,299,591.57	9,847,248.13	1,824,544.41
二、离职后福利-设定提存计划		1,032,131.27	1,032,131.27	
合 计	1,372,200.97	11,331,722.84	10,879,379.40	1,824,544.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,367,459.97	9,180,681.52	8,730,557.08	1,817,584.41
2、职工福利费		407,350.54	407,350.54	
3、社会保险费		530,330.00	530,330.00	
其中：医疗保险费		456,805.60	456,805.60	
工伤保险费		26,996.60	26,996.60	
生育保险费		46,527.80	46,527.80	
4、住房公积金	1,141.00	155,667.00	156,808.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,600.00	25,562.51	22,202.51	6,960.00
6、短期带薪缺勤				
合 计	1,372,200.97	10,299,591.57	9,847,248.13	1,824,544.41

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,006,528.97	1,006,528.97	
2、失业保险费		25,602.30	25,602.30	
合计		1,032,131.27	1,032,131.27	

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	469,716.11	578,773.89
企业所得税		445,306.59

城市维护建设税	26,284.74	8,360.63
教育费附加及地方教育费附加	14,674.48	15,428.77
个人所得税	35,747.98	12,605.03
房产税	49,070.54	35,745.16
城镇土地使用税	31,347.00	31,330.27
印花税	1,439.50	1,062.27
合 计	628,280.35	1,128,612.61

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	23,326.88	23,833.33
应付股利		
其他应付款	11,222,192.57	15,058,037.81
合 计	11,245,519.45	15,081,871.14

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	23,326.88	23,833.33
合 计	23,326.88	23,833.33

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
代扣代交社保及公积金款项	2,159.93	9,264.31
保证金	40,000.00	326,500.00
关联方借款	11,086,921.00	14,464,121.00
员工代垫款		130,570.53
其他费用款	93,111.64	127,581.97
合 计	11,222,192.57	15,058,037.81

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
王群	11,086,921.00	补充公司流动资金
合 计	11,086,921.00	

18、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	12,519,700.00					12,519,700.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

19、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	25,254,718.51			25,254,718.51

20、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	898,447.55	155,574.49		1,054,022.04

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,751,394.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,751,394.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,391,629.69	
减：提取法定盈余公积	155,574.49	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,987,449.39	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,633,369.02	35,612,945.18	39,570,100.95	17,722,848.80
其他业务	23,584.91		267,867.86	
合 计	62,656,953.93	35,612,945.18	39,837,968.81	17,722,848.80

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	62,633,369.02	35,612,945.18	39,570,100.95	17,722,848.80
技术服务				
合 计	62,633,369.02	35,612,945.18	39,570,100.95	17,722,848.80

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年度	2017年度
------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
钢支座	38,380,790.11	20,262,968.03	30,331,409.76	12,894,766.68
橡胶支座	13,557,944.09	8,468,105.53	3,894,892.37	2,119,511.07
阻尼	7,141,261.66	3,885,874.14	4,094,411.98	1,748,864.78
其他	3,553,373.16	2,995,997.48	1,249,386.84	959,706.27
合 计	62,633,369.02	35,612,945.18	39,570,100.95	17,722,848.80

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	23,085,169.29	11,525,226.74	29,966,484.55	11,208,218.20
华南	2,725,410.23	1,721,641.64	2,180,990.00	1,639,450.18
华中	7,065,056.33	4,024,256.09	3,054,350.00	1,877,203.51
华北	10,340,875.14	6,286,217.99	2,285,854.00	1,467,289.68
西南	13,355,334.23	8,347,768.62	2,082,422.40	1,530,687.23
西北	6,061,523.80	3,707,834.10		
合 计	62,633,369.02	35,612,945.18	39,570,100.95	17,722,848.80

23、税金及附加

项 目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	110,584.86	32,351.94
教育费附加	111,722.71	66,710.05
房产税	160,747.84	142,980.68
城镇土地使用税	125,388.00	109,544.00
印花税	68,899.20	13,968.77
河道管理费		11,981.24
合 计	577,342.61	377,536.68

24、销售费用

项 目	2018年度	2017年度
运输费	2,558,822.73	1,135,763.52
工资薪金	1,764,572.73	875,959.38
差旅费	716,915.07	660,222.96
业务招待费	328,987.44	251,605.86
业务宣传费	1,436.89	53,814.12
通讯费	48,055.36	21,706.68
车辆费	1,023.08	5,300.00
快递费	34,593.11	546.75
其他	132,061.32	21,460.92
合 计	5,586,467.73	3,026,380.19

备注：2018 年运输费较 2017 年增长了 1,423,059.21 元，主要是因为 2018 年华东华北西南等区域销售量增大，运距拉长，导致运输费上升。

25、管理费用

项 目	2018年度	2017年度
工资薪金	3,828,008.42	3,302,793.54
服务费	1,433,516.91	892,879.73
租赁费	366,042.85	373,247.94
摊销费	343,612.56	317,790.00
折旧	240,923.45	286,760.48
办公费	297,494.36	226,361.75
业务招待费	71,364.97	165,792.34
车辆费	120,027.80	133,775.15
差旅费	48,986.91	34,724.73
咨询费	55,968.41	27,038.22
通讯费	15,042.79	20,892.40
绿化费	67,386.72	
其他	285,846.41	394,899.12
合 计	7,174,222.56	6,176,955.40

26、研发费用

项 目	2018年度	2017年度
人工费用	3,473,035.29	2,489,820.38
直接投入费用	3,517,442.19	2,621,330.31
折旧费用	138,228.28	178,384.43
其他费用	983,520.35	581,250.31
合 计	8,112,226.11	5,870,785.43

27、财务费用

项 目	2018年度	2017年度
利息支出	1,044,720.71	630,839.58
减：利息收入	3,737.93	27,497.31
承兑汇票贴息	67,126.82	
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	15,540.70	9,233.27
合 计	1,123,650.30	612,575.54

28、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	422,044.42	101,183.08
合 计	422,044.42	101,183.08

29、其他收益

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	294,535.00	98,218.60
其他	560.00	890.96
合 计	295,095.00	99,109.56

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
工业园区退税款	177,600.00	96,913.60
江苏省企业研发费用奖励资金	78,200.00	
专利一般资助	27,030.00	1,305.00
稳岗补贴	11,705.00	
合 计	294,535.00	98,218.60

30、营业外收入

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	930,523.00	2,475,700.00	930,523.00
代扣代缴个人所得税手续费	4,514.59	1,598.91	4,514.59
其他	54,120.10		54,120.10
合 计	989,157.69	2,477,298.91	989,157.69

计入当期营业外收入的政府补助：

项 目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
金坛区政府补助	100,000.00	1,246,700.00
财政扶持	20,000.00	144,000.00
高企培育	110,523.00	
常州市龙城英才政府补助	700,000.00	
股改补助		500,000.00
专精特新补助		50,000.00
指前镇先进工业企业补助		15,000.00
“三位一体”发展促进工业企业转型升级专项资金补助		220,000.00

项 目	2018年度	2017年度
金坛市领军人才创业补助		300,000.00
合 计	930,523.00	2,475,700.00

31、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益
罚款支出	55,000.00		55,000.00
慈善捐款支出	8,000.00		8,000.00
滞纳金支出	774.00		774.00
存货报废损失	554,595.46	15,013.18	554,595.46
无法收回的应收款项	587,795.00		587,795.00
合 计	1,206,164.46	15,013.18	1,206,164.46

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	682,252.09	932,805.07
递延所得税费用	-684,736.59	-399,679.53
合 计	-2,484.50	533,125.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,126,143.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,031,535.81
子公司适用不同税率的影响	-368,772.67
调整以前期间所得税的影响	526,678.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,277.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
未实现内部损益确认递延所得税资产的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,237,203.23
其他	
所得税费用	-2,484.50

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

利息收入	3,737.93	27,497.31
营业外收入	935,037.59	2,478,603.91
其他收益	294,535.00	97,804.56
合 计	1,233,310.52	2,603,905.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
银行手续费	15,540.70	9,233.27
经营费用	6,583,573.13	4,811,010.74
研发费用	4,371,652.20	3,202,580.62
营业外支出	63,774.00	15,013.18
合 计	11,034,540.03	8,037,837.81

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
关联方借款	8,322,800.00	13,120,000.00
合 计	8,322,800.00	13,120,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
关联方借款	11,700,000.00	11,043,999.00
承兑汇票保证金及贷款保证金	2,724,417.33	
合 计	14,424,417.33	11,043,999.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,128,627.75	7,977,973.44
加：资产减值准备	422,044.42	101,183.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,615,098.86	1,951,673.75
无形资产摊销	197,633.87	177,851.65
长期待摊费用摊销	250,330.08	250,330.08
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,112,353.98	630,839.58
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-661,223.37	-368,876.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-23,513.21	-30,803.42

补充资料	2018年度	2017年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,861,986.57	-10,681,411.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,003,437.23	-39,711,471.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,743,970.88	28,262,225.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-561,167.84	-11,440,485.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,016,712.20	629,051.65
减：现金的期初余额	629,051.65	10,113,285.16
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	387,660.55	-9,484,233.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	1,016,712.20	629,051.65
其中：库存现金	131,844.90	291,473.62
可随时用于支付的银行存款	884,867.30	337,578.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	-	
存放同业款项	-	
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,016,712.20	629,051.65
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	2,724,417.33	

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,724,417.33	贷款及票据保证金
固定资产	15,895,214.16	借款抵押
无形资产	9,009,942.06	借款抵押
合计	27,629,573.55	

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
工业园区退税款	177,600.00				177,600.00		是
专利一般资助	27,030.00				27,030.00		是
金坛区政府补助	100,000.00					100,000.00	是
财政扶持	20,000.00					20,000.00	是
高企培育	110,523.00					110,523.00	是
江苏省企业研发费用奖励资金	78,200.00				78,200.00		是
常州市龙城英才政府补助	700,000.00					700,000.00	是
稳岗补贴	11,705.00				11,705.00		是
合 计	——				294,535.00	930,523.00	——

六、合并范围的变更

公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	主要从事业务	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海知鲤振动科技有限公司	上海市	上海市	振动科技、检测技术领域内的技术开发等	70.00		设立
江苏路博减振技术有限公司	常州市	常州市	减隔震产品的研发、生产、销售等	100.00		同一控制下企业合并
常州路博智能结构有限公司	常州市	常州市	减隔震产品的研发、生产、销售等		55.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海知鲤振动科技有限公司	30.00	-213,484.16		-86,172.56
常州路博智能结构有限公司	45.00	-49,517.78		1,882,296.36

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
合计		-263,001.94		1,796,123.80

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海知鲤振动科技有限公司	106,784.64	251,534.96	358,319.60	645,561.47		645,561.47
常州路博智能结构有限公司	10,263,278.07	178,094.09	10,441,372.16	5,639,588.11		- 5,639,588.11

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
上海知鲤振动科技有限公司	712,631.46	91,823.36	804,454.82	380,082.78	-	380,082.78
常州路博智能结构有限公司	12,421,413.33	138,228.18	12,599,641.51	7,974,326.02		7,974,326.02

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海知鲤振动科技有限公司	23,584.91	-711,613.91	-711,613.91	-784,700.75	114,586.91	-584,786.28	-584,786.28	-952,156.96
常州路博智能结构有限公司	7,570,672.71	216,437.30	216,437.30	-751,240.25	6,719,858.11	104,739.92	104,739.92	-989,581.20

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东和实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为自然人王群、施卫星夫妇：其中王群持有路博科技 55.56% 股权，担任董事长职务；施卫星担任董事兼总经理职务，其女施竹琚未参与公司经营管理、并将其所持路博科技 24.15% 股权全部委托其父施卫星全权表决。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持有路博科技股权(%)
上海路博自动化控制有限公司	股东	5.39
上海祎投创业投资中心（有限合伙）	控股股东王群参股且担任执行事务合伙人的企业	2.91
张其林	董事	1.50
张海英	董事	2.00
钱锋	董事	
盛刘平	监事会主席	
汪洋	监事	0.50
夏明明	监事	0.50
方慧贤	财务总监	
施竹琚	股东、董事会秘书、副总经理	24.15
上海合聚橡胶减振器有限公司	监事会主席盛刘平参股的公司	
上海同磊土木工程技术有限公司	董事张其林参股的公司	

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王群	20,000,000.00	2016/12/05	2018/12/04	否
王群、施卫星	1,000,000.00	2018/12/4	2019/12/3	否
王群、施卫星	3,000,000.00	2018/7/27	2019/7/26	否
王群个人房产	10,200,000.00	2018/9/7	2021/9/6	否

（2）关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额	期间	说 明
王群	8,322,800.00	11,700,000.00	2018.1.1-2018.12.31	补充公司营运资金
合计	8,322,800.00	11,700,000.00		

（3）关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

关键管理人员报酬	523,740.00	416,636.09
----------	------------	------------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	款项内容	2018.12.31		2017.12.31	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	夏明明	员工备用金	9,132.19		6,387.18	

备注：其他应收款-夏明明

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	王群	11,086,921.00	14,464,121.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，路博科技无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，路博科技无应披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，路博科技无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，路博科技无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,000,000.00	340,000.00
应收账款	37,127,744.08	36,159,228.42
合 计	38,127,744.08	36,499,228.42

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,838,993.22	97.32	2,340,312.64	6.03	36,498,680.58
其中：账龄组合	38,838,993.22	97.32	2,340,312.64	6.03	36,498,680.58
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,069,221.45	2.77	440,157.95	41.17	629,063.50
合 计	39,908,214.67	100.00	2,780,470.59	6.97	37,127,744.08

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,543,712.57	97.23	2,013,547.65	5.36	35,530,164.92
其中：账龄组合	37,543,712.57	97.23	2,013,547.65	5.36	35,530,164.92
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,069,221.45	2.77	440,157.95	41.17	629,063.50
合 计	38,612,934.02	100.00	2,453,705.60	6.35	36,159,228.42

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	26,703,316.39	68.75	133,516.58	0.5	24,423,611.51	65.05	122,118.06	0.5
1 至 2 年	3,656,445.47	9.41	182,822.27	5	8,719,677.49	23.23	435,983.87	5
2 至 3 年	6,019,585.19	15.50	601,958.52	10	2,395,012.00	6.38	239,501.20	10
3 至 4 年	1,196,607.00	3.08	358,982.10	30	668,510.40	1.78	200,553.12	30
4 至 5 年	400,012.00	1.03	200,006.00	50	643,019.55	1.71	321,509.78	50
5 年以上	863,027.17	2.22	863,027.17	100	693,881.62	1.85	693,881.62	100
合 计	38,838,993.22	100.00	2,340,312.64	6.03	37,543,712.57	100	2,013,547.65	5.4

B、组合中，采用单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018. 12. 31	坏账准备	计提比例	计提理由
中建钢构有限公司	1,069,221.45	440,157.95	41.17%	结算差
合计	1,069,221.45	440,157.95	41.17%	

(续)

单位名称	2017. 12. 31	坏账准备	计提比例	计提理由
中建钢构有限公司	1,069,221.45	440,157.95	41.17%	结算差
合计	1,069,221.45	440,157.95	41.17%	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,453,705.60	326,764.99			2,780,470.59

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,691,254.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 560,273.44 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建钢构有限公司	否	6,959,639.37	1 年以内	17.44	34,798.20
		1,729,172.16	2-3 年	4.33	172,917.22
浙江精工钢结构集团有限公司	否	804,504.28	1 年以内	2.02	4,022.52
		1,770,863.18	1 至 2 年	4.44	88,543.16
		2,293,231.18	2-3 年	5.75	229,323.12
德宏州鸿巍建筑安装工程有限责任公司	否	2,400,016.00	1 年以内	6.01	12,000.08
铜川市第二建筑工程有限公司	否	1,995,490.00	1 年以内	5	9,977.45
靖江市公共资源交易中心	否	1,738,338.00	1 年以内	4.36	8,691.69
合 计		19,691,254.17		49.35	560,273.44

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,866,067.95	85.27	110,558.63	3.86	2,755,509.32
其中：账龄组合	2,866,067.95	85.27	110,558.63	3.86	2,755,509.32
无风险组合					
关联方组合	495,120.00	14.73			495,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,361,187.95	100.00	110,558.63	3.29	3,250,629.32

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,318,219.89	88.54	54,388.13	2.35	2,263,831.76
其中：账龄组合	2,318,219.89	88.54	54,388.13	2.35	2,263,831.76
无风险组合					
关联方组合	300,120.00	11.46			300,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,618,339.89	100.00	54,388.13		2,563,951.76

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,556,461.35	54.31	7,782.31	0.50	2,009,213.00	86.67	10,046.07	0.50
1 至 2 年	1,113,084.51	38.84	55,654.23	5.00	59,172.64	2.55	2,958.63	5.00
2 至 3 年	59,172.64	2.06	5,917.26	10.00	208,834.25	9.01	20,883.43	10.00
3 至 4 年	137,349.45	4.79	41,204.84	30.00				
4 至 5 年					41,000.00	1.77	20,500.00	50.00
合 计	2,866,067.95	154.31	110,558.63	3.86	2,318,219.89	100.00	54,388.13	2.35

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	54,388.13	56,170.50			110,558.63

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
张波	否	代垫款	269,844.00	1年以内	8.03	1,349.22
	否	代垫款	513,025.00	1-2年	15.26	25,651.25
胡绍军	否	代垫款	200,000.00	1年以内	5.95	1,000.00
	否	代垫款	210,000.00	1-2年	6.25	10,500.00
	否	代垫款	50,000.00	2-3年	1.49	5,000.00
	否	代垫款	67,543.20	3-4年	2.01	20,262.96
曹振琚	否	代垫款	286,942.99	1年以内	8.54	1,434.71
	否	代垫款	52,059.51	1-2年	1.55	2,602.98
李红奎	否	代垫款	130,000.00	1年以内	3.87	650.00
	否	代垫款	108,000.00	1-2年	3.21	5,400.00
张春成	否	代垫款	40,000.00	1年以内	1.19	200.00
	否	代垫款	115,000.00	1-2年	3.42	5,750.00
合计			2,042,414.70		60.76	79,801.12

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,272,528.44		50,272,528.44	50,272,528.44		50,272,528.44
合 计	50,272,528.44		50,272,528.44	50,272,528.44		50,272,528.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏路博减振技术有限公司	49,572,528.44			49,572,528.44
上海知鲤振动科技有限公司	700,000.00			700,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	50,272,528.44			50,272,528.44

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,574,639.08	44,045,945.44	34,787,178.55	23,393,145.20
其他业务				
合 计	57,574,639.08	44,045,945.44	34,787,178.55	23,393,145.20

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	57,574,639.08	44,045,945.44	34,787,178.55	23,393,145.20
合 计	57,574,639.08	44,045,945.44	34,787,178.55	23,393,145.20

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
钢支座	36,394,072.93	27,201,737.04	25,673,899.82	16,342,531.14
橡胶支座	10,530,888.09	8,388,891.64	3,894,892.37	3,230,777.04
阻尼器	7,141,261.66	5,621,602.79	4,094,411.98	2,860,130.75
其他	3,508,416.40	2,833,713.97	1,123,974.38	959,706.27
合 计	57,574,639.08	44,045,945.44	34,787,178.55	23,393,145.20

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	19,217,184.41	16,194,577.55	25,183,562.15	16,878,514.60
华南	2,725,410.23	1,994,182.66	2,180,990.00	1,639,450.18
华中	5,874,311.26	3,933,438.82	3,054,350.00	1,877,203.51
华北	10,340,875.14	7,320,305.50	2,285,854.00	1,467,289.68
西南	13,355,334.23	9,683,302.05	2,082,422.40	1,530,687.23
西北	6,061,523.81	4,920,138.86		
合 计	57,574,639.08	44,045,945.44	34,787,178.55	23,393,145.20

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,047,458.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,146,969.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-99,511.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	440.35	
非经常性损益净额	-99,952.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	236,928.12	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-336,880.24	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.51	0.3508	0.3508
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	9.16	0.3777	0.3777

上海路博减振科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海路博减振科技股份有限公司董事会秘书办公室