

路翔股份有限公司
2015 年半年度报告

2015 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吕向阳、主管会计工作负责人冯达及会计机构负责人(会计主管人员)冯达声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半年度报告中涉及的未来发展等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	21
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 财务报告.....	38
第十节 备查文件目录	135

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、路翔股份	指	路翔股份有限公司
融达锂业	指	甘孜州融达锂业有限公司，公司全资子公司
路翔锂业	指	四川路翔锂业有限公司，公司全资子公司
上海路翔	指	上海路翔公路技术发展有限公司，公司全资子公司
武汉路翔	指	武汉路翔公路技术有限公司，公司全资子公司
辽宁路翔	指	辽宁路翔交通技术有限公司，公司控股子公司
湖南路翔	指	湖南路桥路翔工程有限公司，公司控股子公司
呷基卡锂电	指	甘孜州呷基卡锂电材料有限公司，融达锂业全资子公司
东莞德瑞	指	东莞市德瑞精密设备有限公司，公司控股子公司
融捷方舟	指	芜湖市融捷方舟智能科技有限公司，公司控股子公司
融捷投资	指	融捷投资控股集团有限公司，公司控股股东
时代投资	指	宁德时代投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
非公开发行	指	非公开发行股票
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	*ST 路翔	股票代码	002192
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	路翔股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	路翔股份		
公司的外文名称（如有）	LUXIANG CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LXGF		
公司的法定代表人	吕向阳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈新华	
联系地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 45 层 04-05 单元	
电话	020-38289069	
传真	020-38289867	
电子信箱	lxgfdmb@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 D 区第五层 501-503 单元
公司注册地址的邮政编码	510663
公司办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 45 层 04-05 室
公司办公地址的邮政编码	510623
公司网址	http://www.luxiang.cn/
公司电子信箱	lxgfdmb@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 01 月 10 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-01-10/1200532592.PDF 《关于公司办公地址变更的公告》（公告编号 2015-001）
---------------------	--

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准路翔股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]852 号）核准，公司实施了非公开发行股票工作，本次发行对象为融捷投资控股集团有限公司、宁德时代投资有限公司和陶广，认购数量分别为 2,758.10 万股、270.00 万股和 71.90 万股。本次发行新增股份已于 2015 年 5 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，本次新增股份上市时间为 2015 年 6 月 1 日。本次发行导致公司控股股东和实际控制人变更，融捷投资持有本公司 40,839,895 股，持股比例为 23.59%；张长虹持有本公司 1,850,078 股，持股比例为 1.07%；吕向阳和张长虹夫妇合计控制本公司 24.66% 股份；融捷投资成为公司控股股东，吕向阳、张长虹夫妇成为公司实际控制人。详情请见公司 2015 年 5 月 29 日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的《关于控股股东和实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：2015-028）。

报告期内，公司完成非公开发行股票募集资金项目。截止 2015 年 6 月 1 日公司总股本由年初的 142,103,469 股增加至 173,103,469 股，财务报表中股本由 142,103,469 元增加至 173,103,469 元。2015 年 6 月 29 日公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，其中注册资本将由 142,103,469 元变更为 173,103,469 元，目前尚待工商登记。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	46,178,815.98	349,559,959.42	-86.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,791,868.63	-42,969,301.45	56.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-20,938,420.53	-46,181,551.00	54.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,732,266.00	-76,789,605.53	40.44%
基本每股收益（元/股）	-0.13	-0.30	56.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.13	-0.30	56.67%
加权平均净资产收益率	-5.44%	-12.54%	增加 7.10 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	834,612,706.99	899,781,724.98	-7.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	703,090,237.91	281,584,414.13	149.69%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	51,425.97	主要系由于子公司融达处置固定资产损失所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,917,000.00	主要系由于子公司东莞德瑞取得政府补助（锂离子动力电池专项）所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,980.21	
减：所得税影响额	581,387.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,162,506.82	
合计	2,146,551.90	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

(一) 报告期内总体经营情况

报告期内，公司以“稳健发展，拓展新业务；积极并购，开创新局面”的经营方针为指导，积极推动现有业务发展，积极推进锂矿技改，积极拓展锂电池自动化装备业务，成立了融捷方舟智慧科技有限公司开展智能电子书包业务，基本完成了公司的产业发展布局；此外，公司总部成立了投资贸易中心（下设能源投资事业部、照明投资事业部、投资事业部和供应链融资事业部），积极开辟新的利润增长点，为提升公司可持续发展能力奠定了坚实的基础。

报告期内公司实现营业总收入46,178,815.98元，同比减少86.79%；利润总额-20,073,470.83元，同比增加65.83%；净利润-14,935,160.89元，同比增加65.42%；归属于上市公司股东的净利润-18,791,868.63元，同比增加56.27%。同时，报告期内公司资产总额834,612,706.99元，比上年末减少7.24%；负债总额101,179,389.63元，比上年末减少82.74%；归属于上市公司股东的净资产703,090,237.91元，比上年末增加149.69%。

1、锂业业务经营情况

报告期内公司在巩固2014年工作成果的基础上，积极配合和推进政府部门主导的融达锂业扩产征地协调工作，同时对矿山进行小规模的修复性建设等工作，目前矿山正在进行技改工作，截止报告期末，已完成方案制定及优化、设备采购等工作。

报告期内，融达锂业采选作业尚未复工，主要是有计划销售上年度剩余库存产品，报告期内销售收入为4,066,431.09元，同比下降6.75%。

2、锂电池设备业务经营情况

报告期内，东莞德瑞继续保持高速发展的良好势头，主推其达到国际首创和领先地位的全自动化成机，市场占有率进一步提高。报告期内，东莞德瑞着力于开拓新客户，共完成韩国LG公司、天津力神、芜湖天弋等大客户的开发，并形成销售。

报告期内，东莞德瑞实现销售收入3,886.95万元，实现净利润1,383.9万元；完成了收购时交易对方承诺的2015年度业绩目标的62.90%。

3、智能电子书包业务经营情况

经公司2015年4月10日第五届董事会第十五次会议审议通过，公司与深圳市华讯方舟科技有限公司共同投资设立芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司，其中公司现金出资2550万元，持股51%。公司通过投资设立控股子公司融捷方舟涉猎智慧科技领域，通过新的业务模式和合作关系拓展更广阔的业务领域和市场，有利于拓展新业务，寻找新的利润增长点，保障公司可持续发展能力。融捷方舟已完成工商注册登记，并取得了营业执照。报告期内，公司已完成部分电子墨水屏等部件的采购工作，下半年将通过委托加工的方式生产，年底前完成部分产品交货。

4、投资贸易业务开展情况

公司总部于上半年4月份成立了投资贸易中心，下设四个事业部，投资事业部（财务投资）、供应链融资事业部、照明投资事业部、能源投资事业部。目前照明投资和能源投资业务已正式开展，相关项目正在落地谈判过程中；投资事业部和供应链融资事业部正在筹建中，在完善人员配备的同时，尝试性开展业务，个别业务项目正进行前期接触和调研分析。

5、非公开发行股票专项工作

经公司第五届董事会第十次会议审议通过，公司于2014年6月19日披露了《路翔股份有限公司2014年度非公开发行股票预案》等相关公告。为筹集资金偿还银行贷款，公司拟向融捷投资、时代投资、陶广非公开发行股票3100万股，其中融捷投资认购2758.1万股。本次非公开发行已于2014年7月4日经公司2014年第二次临时股东大会审议通过，2015年5月14日公司非公开发行股票获得中国证监会的核准批文，2015年6月1日本次新增发行股票在深圳证券交易所上市，至此公司非公开发行股票工作全部完成，融捷投资成为公司控股股东，吕向阳、张长虹夫妇成为公司实际控制人。

关于本次非公开发行的更详细信息请查阅公司2015年5月15日披露的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会批文的公告》及2015年5月29日披露的《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》等公告文件。

(二) 公司下半年发展展望

1、总体经营思路

围绕公司新能源新材料发展战略，积极推动锂矿复工复产，适时推进锂盐深加工项目建设，进一步提升东莞德瑞能源装备研制与服务业务的市场竞争力及盈利能力，利用上市公司和股东平台积极拓展新业务，包括投资、融资及贸易业务，寻找新的利润增长点，实现扭亏为盈，步入良性发展轨道。并整合人力资源体系，优化用人机制，吸纳、培养优秀的经营管理、研发和营销团队，切实提升企业可持续发展能力。

2、具体经营目标及计划

(1) 锂矿采选及扩产

融达锂业下半年的重点工作还是积极配合和推进政府部门主导的融达锂业扩产征地协调工作，争取早日复工复产，完成矿山 45 万吨/年的技改工作，当年实现锂精矿 2 万吨的生产和销售目标。

(2) 锂电设备制造

东莞德瑞下半年将继续保持高速发展的良好势头，主推其达到国际首创和领先地位的全自动化成机，市场占有率进一步提高；并适当延伸锂电装备产品线，完成新产品的开发，为公司未来发展持续贡献良好的业绩。

(3) 智能电子书包

融捷方舟 2015 年下半年的重点工作是通过委托加工的方式生产，同时加快厂房、生产线等建设，力争年底前完成部分产品交货。

(4) 投资贸易业务

照明投资和能源投资业务，下半年重点工作是积极推进相关项目落地；并加快投资事业部和供应链融资事业部的人员配备等筹集工作，积极推进相关业务开展。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务行业主要为锂电设备生产制造行业和锂矿采选行业，报告期内公司实现主营业务收入 46,178,815.98 元，同比减少 86.79%；主营业务成本 26,467,980.59 元，同比减少 92.33%；期间费用合计 41,289,135.18 元，同比减少 40.17%；利润总额 -20,073,470.83 元，同比增加 65.83%；净利润 -14,935,160.89 元，同比增加 65.42%；归属于上市公司股东的净利润 -18,791,868.63 元，同比增加 56.27%；研发投入为 2,756,922.45 元，比上年同期增加 131.60%；经营活动现金流净额为 -45,732,266.00 元，比上年同期增加 40.44%。

上述财务指标同比大幅度变动的主要原因是：1、受公司战略调整及经营转型的影响，公司退出沥青业务，本报告期沥青业务在公司主营业务中占比大幅度下降，公司主要以锂电设备生产销售业务和锂矿采选业务为主；沥青业务退出同时影响公司人力成本及相关费用减少 2、公司全资子公司融达锂业矿山尚未复工。3、公司完成非公开发行股票工作，将募集资金投入募投项目，提前偿还银行借款 42000 万元，财务费用下降；4、报告期内，公司较上年同期并入了控股子公司东莞德瑞，东莞德瑞经营情况良好，实现效益显著，为公司带来较好的利润；综上影响，本报告期公司减亏。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	46,178,815.98	349,559,959.42	-86.79%	受公司战略调整及经营转型的影响，公司退出沥青行业，本报告期沥青业务在公司主营业务中占比大幅度下降，公司主要以锂电设备生产销售业务和锂矿采选业务为主，新业务尚未形成收入，因此本期收入较去年同期大幅下降
营业成本	26,467,980.59	345,303,523.05	-92.33%	本期公司营业收入大幅下降，对应其营业成本同比大幅下降

销售费用	1,482,245.93	4,476,279.08	-66.89%	主要系由于公司停止沥青业务，减少对对应的运输仓储费用所致
管理费用	26,616,111.47	42,481,673.21	-37.35%	主要系公司停止沥青业务，融达锂业尚未复工，在职员工较去年同期数量减少，人力成本、解聘补偿、费用开支等大幅下降
财务费用	13,190,777.78	22,058,434.94	-40.20%	系由于公司同比融资负债减少，且完成非公开发行股票募集资金项目，募集资金到位提前偿还借款，从而减少财务费用所致
所得税费用	-5,138,309.94	-15,552,090.22	68.39%	系由于本报告期经营减亏，可弥补亏损计提递延所得税费用减少所致
研发投入	2,756,922.45	1,190,375.17	131.60%	系由于本期子公司投入锂电设备制造研发所致
经营活动产生的现金流量净额	-45,732,266.00	-76,789,605.53	40.44%	主要系公司退出沥青业务后，与之相关的经营活动收支大幅度减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,323,169.38	79,227,951.06	-101.67%	系由于本报告期公司支付收购东莞德瑞 65% 股权剩余款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,149,823.81	34,764,869.33	-96.69%	系由于本期公司完成非公开发行股票募集资金项目后，用募集资金提前归还银行借款，同时归还股东财务资助；
现金及现金等价物净增加额	-45,905,611.57	37,203,214.86	-223.39%	系由于本报告期公司偿还借款、支付货款增加所致
货币资金	28,193,420.37	74,599,031.94	-62.21%	系由于公司支付货款、购买货物支付资金所致
应收票据	2,472,621.36	8,354,000.00	-70.40%	系由于公司子公司应收票据到期银行托收所致
预付款项	20,742,339.93	5,972,563.07	247.29%	系由于公司开展新业务，新增采购款项所致
其他应收款	14,283,976.04	71,712,358.23	-80.08%	系由于公司收回客户欠款所致
存货	85,435,416.94	64,750,026.74	31.95%	系由于公司新增业务合同备货购入原材料增加所致
其他流动资产	11,783,654.41	6,851,123.76	72.00%	系由于公司购入备货原材料待抵扣进项税增加所致
短期借款		168,000,000.00	-100.00%	系由于公司使用募集资金偿还银行借款所致
应付账款	26,869,700.41	42,146,826.91	-36.25%	系由于公司支付到期供应商货款所致
应付利息		586,300.00	-100.00%	系由于公司支付银行利息所致
其他应付款	14,132,380.81	216,607,696.31	-93.48%	系由于公司偿还控股股东财务资助款项所致
一年内到期的非流动负债		28,000,000.00	-100.00%	系由于公司使用募集资金偿还银行借款所致
其他流动负债	49,388.00	637,246.65	-92.25%	系由于公司结算确认为应付账款所致
长期借款		70,000,000.00	-100.00%	系由于公司使用募集资金偿还银行借款所致
资本公积	597,136,257.11	187,725,936.35	218.09%	系由于公司本期以 14.63 元/股非公开发行 3100 万股股票，完成股份的发行及资金的募集所致

归属于母公司所有者权益合计	703,090,237.91	281,584,414.13	149.69%	系由于公司本期以 14.63 元/股非公开发行 3100 万股股票，完成股份的发行及资金的募集所致
营业税金及附加	389,030.70	51,598.63	653.96%	主要系同比新增子公司东莞德瑞营业税金及附加所致
资产减值损失	4,940,175.96	-1,748,877.57	382.48%	系由于公司应收款项未回收按账龄计提坏账准备所致
投资收益		5,169,521.93	-100.00%	系由于公司本期并无产生对外投资收益所致
营业外收入	7,039,611.44	1,793,062.39	292.60%	系由于本报告期同比新增子公司东莞德瑞取得研发项目补贴、增值税即征即退退税所致
营业外支出	205,575.82	2,647,951.90	-92.24%	系由于本期减少处置资产亏损所致
营业利润	-26,907,506.45	-57,893,149.99	53.52%	本期公司减亏主要原因一是公司处置沥青业务后相关成本费用支出减少；二是本报告期同比增加子公司东莞德瑞业绩，新增利润来源；三是公司完成非公发行股票募集资金，改善资本结构，降低财务费用。
利润总额	-20,073,470.83	-58,748,039.50	65.83%	本期公司减亏主要原因一是公司处置沥青业务后相关成本费用支出减少；二是本报告期同比增加子公司东莞德瑞业绩，新增利润来源；三是公司完成非公发行股票募集资金，改善资本结构，降低财务费用。
净利润	-14,935,160.89	-43,195,949.28	65.42%	本期公司减亏主要原因一是公司处置沥青业务后相关成本费用支出减少；二是本报告期同比增加子公司东莞德瑞业绩，新增利润来源；三是公司完成非公发行股票募集资金，改善资本结构，降低财务费用。
归属于母公司所有者的净利润	-18,791,868.63	-42,969,301.45	56.27%	本期公司减亏主要原因一是公司处置沥青业务后相关成本费用支出减少；二是本报告期同比增加子公司东莞德瑞业绩，新增利润来源；三是公司完成非公发行股票募集资金，改善资本结构，降低财务费用。
少数股东损益	3,856,707.74	-226,647.83	1,801.63%	系由于公司本报告期东莞德瑞实现净利润 1383.96 万元，按股权比例增加少数股东损益

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

受公司战略调整及经营转型的影响，公司改性沥青业务整体剥离后，公司逐步退出沥青行业，本报告期沥青业务在公司主营业务中占比大幅度下降，公司主要以锂电设备生产销售业务和锂矿采选业务为主。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

1、锂矿扩产项目建设进展

报告期内，公司在巩固2014年工作成果的基础上，积极配合和推进政府部门主导的融达锂业扩产征地协调工作，目前正在进行小规模恢复性建设和技改，已完成扩产建设方案的制定、优化以及设备采购等工作。

2、非公开发行募集资金项目实施进展

报告期内，公司非公开发行工作获得中国证券监督管理委员会《关于核准路翔股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]852号），公司获准采用非公开发行股票方式发行人民币普通股（A股）31,000,000股，发行价格为每股14.63元，募集资金总额453,530,000.00元。扣除与发行有关费用人民币13,281,000.00元，实际募集资金净额为人民币440,249,000.00元。以上募集资金已于2015年5月21日到位，新增股份已于2015年6月1日上市。

据公司披露的《2014年度非公开发行股票预案》，本次非公开发行股票拟募集资金为45,353.00万元，扣除发行费用后将42,000.00万元用于偿还银行借款，剩余募集资金用于补充流动资金。根据以上情况，报告期内，公司已将42,000.00万元用于偿还银行借款，其中以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金32,600.00万元，直接偿还银行贷款9,400.00万元，剩余2,024.90万元已用于补充流动资金。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照年初制定的发展计划完成了新业务的开拓，成立了控股子公司融捷方舟从事电子书包业务的生产与销售，并成立了投资贸易中心，大力开拓照明投资业务及能源投资业务；另外还完成了非公开发行工作，募集资金到位后及时实施募投项目，降低了财务费；而融达锂业矿山已在二季度开始着手小规模的修复性建设和技改工作，为三季度复产开了好头。

报告期内，新业务尚未贡献业绩，公司实现营业收入4,617.88万元，同比下降86.79%，归属于上市公司股东的净利润-1,879.19万元，同比增加56.27%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专业沥青销售及加工	3,242,848.82	3,072,464.93	5.25%	-99.06%	-99.10%	增加 4.23 个百分点
锂矿采选业务	4,066,431.09	3,296,345.35	18.94%	-6.75%	-10.12%	增加 3.04 个百分点
精密设备制造业务	38,869,536.07	20,099,170.31	48.29%			
分产品						
重交沥青代理及销售	1,848,472.76	1,673,438.87	9.47%	-98.49%	-98.59%	增加 6.45 个百分点
特种沥青（新产品）	1,394,376.06	1,399,026.06	-0.33%	395.76%	404.21%	减少 1.68 个百分点
锂盐产品销售	4,066,431.09	3,296,345.35	18.94%	-6.75%	-10.12%	增加 3.04 个百分点
锂电池设备制造	38,869,536.07	20,099,170.31	48.29%			
分地区						

华南区	3,471,028.08	2,115,104.61	39.06%	-97.42%	-98.40%	增加 37.35 个百分点
西南区	2,097,981.02	1,548,445.20	26.19%	-98.92%	-99.20%	增加 25.95 个百分点
华东区	36,574,107.04	19,883,130.91	45.64%	540.30%	283.03%	增加 36.51 个百分点
华中区	1,916,170.14	1,846,638.98	3.63%	102.89%	131.92%	减少 12.06 个百分点
东北区	311,794.88	277,148.25	11.11%	-97.27%	-97.45%	增加 6.09 个百分点
华北区	1,239,316.24	447,364.76	63.90%	-34.20%	-73.02%	增加 51.93 个百分点
西北区	568,418.58	350,147.88	38.40%			

四、核心竞争力分析

报告期内，公司控股子公司东莞德瑞新增6项专利授权通知和3项实质受理通知。截止报告期末，东莞德瑞共拥有52项锂电池设备制造方面的专利及专利申请，另外拥有7项软件著作权和1项商标。东莞德瑞强大的研发能力和核心竞争力为公司可持续发展能力提供了良好的保障。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,500,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司	智能电子书包终端产品的设计、开发、制造与销售；平板显示屏、电子书显示屏材料及相关配套产品的设计开发、制造、销售及技术咨询和服务；等	51.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,024.9
报告期投入募集资金总额	44,024.9
已累计投入募集资金总额	44,024.9
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证监会《关于核准路翔股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]852号）核准，公司非公开发行股票发行人民币普通股（A股）31,000,000股，发行价格为每股14.63元，募集资金总额453,530,000.00元。扣除与发行有关的费用人民币13,281,000.00元，实际募集资金净额为人民币440,249,000.00元。以上募集资金已于2015年5月21日到位，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具广会验字[2015]G14019170075验资报告。根据公司披露的《2014年度非公开发行股票预案》，本次非公开发行股票拟募集资金为45,353.00万元，扣除发行费用后将42,000.00	

万元用于偿还银行借款，剩余募集资金用于补充流动资金。根据以上情况，本次公司将 42,000.00 万元用于偿还银行借款，其中以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 32,600.00 万元，直接偿还银行贷款 9,400.00 万元，剩余 2,024.90 万元用于补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还银行贷款	否	42,000	42,000	42,000	42,000	100.00%	2015年05月27日	362.88	是	否
补充流动资金	否	2,024.9	2,024.9	2,024.9	2,024.9	100.00%	2015年05月27日	16.42	是	否
承诺投资项目小计	--	44,024.9	44,024.9	44,024.9	44,024.9	--	--	379.3	--	--
超募资金投向										
合计	--	44,024.9	44,024.9	44,024.9	44,024.9	--	--	379.3	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 2015年5月22日,公司以非公开发行募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 32,600.00 万元。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	无
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
非公开发行股票募集资金 45,353.00 万元, 扣除发行费用后 42,000.00 万元用于偿还银行借款, 剩余募集资金用于补充流动资金	2015年07月31日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ :《董事会关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号: 2015-043)

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞德瑞	子公司	制造业	研发、生产、销售精密设备仪器	500 万元	128,890,884.71	81,107,149.34	38,869,536.07	8,997,646.59	13,838,994.46

融达锂业	子公司	制造业	锂矿石的开采与销售	13408.64 万元	394,487,8 39.37	106,184,7 31.45	4,066,431 .09	-15,536 ,744.84	-13,230,56 9.13
路翔锂业	子公司	制造业	生产、销售锂盐系列产品	2000 万 元	18,161,54 7.57	16,876,72 9.94	0.00	-349,37 7.23	-349,377.2 3
呷基卡锂电	子公司	制造业	冶炼、销售及研发锂系列产品	1000 万 元	6,481,569 .29	3,275,378 .64	0.00	-23,344 .89	-23,344.89
宁德德瑞	子公司	制造业	研发、生产、销售应用于新能源的机械设备及零配件	300 万元	2,316,663 .32	2,316,663 .32	0.00	557.39	557.39
辽宁路翔	子公司	制造业	改性沥青生产与销售	1000 万 元	0.00	0.00	0.00	-852,89 6.20	-852,896.2 0
湖南路翔	子公司	制造业	改性沥青生产与销售	300 万元	6,139,731 .70	2,597,165 .93	0.00	-464,50 4.00	-464,622.5 7
武汉路翔	子公司	制造业	改性沥青生产与销售	1250 万 元	10,326,15 0.07	10,331,53 3.87	0.00	-26,843 .40	-26,843.40
融捷方舟	子公司	制造业	智能电子书包终端产品的设计、开发、制造与销售	5000 万 元	1,693,643 .38	-333,145. 92	0.00	-333,14 5.92	-333,145.9 2

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
融达锂业采选扩产项目建设	36,900	7.08	12,433.81	33.70%	尚在建设期，尚未产生具体收益	2013 年 03 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-03-20/62232

							600.PDF《对外投资公告》(公告编号: 2013-017)
锂盐项目建设	43,200	0	2,050	4.75%	尚在建设期, 尚未产生具体收益	2013 年 07 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-10/62819265.PDF 《对外投资公告》(公告编号: 2013-037)
合计	80,100	7.08	14,483.81	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况: 业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润 (万元)	-2,000	至	-1,500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	-5,713.25		
业绩变动的的原因说明	1、公司于 2015 年 5 月完成非公开发行, 募集到位后偿还了全部银行贷款, 大幅度降低了财务费用; 2、公司锂电设备业务稳步增长, 下半年是交货高峰期; 而电子书包业务第三季度开始交货, 对业绩有积极的贡献; 3、公司矿山预计第三季度才能完成技改, 并力争三季度末复工。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	易方达基金 常远	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券 周旭辉、华夏基金 惠博闻、中欧基金 刘伟伟、海富通基金 张坤、工银瑞信 杜洋、毕咸投资 杜凌颢	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	大成基金 张君孺、金鹰基金 方超、银华基金 陈日华、杨立国、个人投资者 刘一翔、程建	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安资管 苏旺兴、中信证券 祖国鹏	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券 徐云飞、广发证券 黄勇、博时基金 刘一隆、宏源证券、刘勇、嘉实基金 吴云峰、嘉实基金 姚志鹏、广发基金 马文文、金鹰基金 潘李剑、金鹰基金 吴德瑄、银华基金 向伊达、长城基金 陈家良、东吴基金 张能进、汇添富基金 谭志强	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券 陆冰然、财达证券 程旭东、广证恒生 苏培海、广证恒生 郑明慧	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	诺安基金 吴博俊、广发证券 陶家华、永赢基金 张文博、银河基金 江宇昆	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券 郑彦、海通证券 刘博、光华上智 周敏俊、兴业证券 邱祖学、长信基金 沈佳、深圳前海皇庭资本 唐德华	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券 黄勇、广发证券 金凡、齐鲁证券 曾朵红	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源 刘平	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 04 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券 欧子辰、广发证券 王亚欣、东莞银行 李彩成、广发证券 刘文清、摩盛资本 尹德存、银国达资本 王仲	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 06 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	康曼德资本 段桂培、创海富信 张铁乾、创海富信 任文锋、汇盛投资 郭俊豪、齐鲁证券 尹斌、易方达基金 王义克	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况
2015 年 06 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	工银瑞信基金 闫思倩、易方达基金 祁禾、宝盈基金 李建伟、嘉实基金 吴云峰、汇添富基金 谭志强、广发证券 黄勇/金凡、迟伟、程铁军	公司目前经营情况、重要事项进展情况及未来发展情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，持续提升公司治理水平。报告期内，公司根据监管部门最新监管规则修改了《公司章程》，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《利润分配管理制度》、《独立董事制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》、《股份及其变动管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《风险投资管理制度》等公司治理制度，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联系 系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度(万 元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披 露 日 期	披 露 索 引
芜 湖 天 弋 能 源 科 技 有 限 公 司	芜 湖 天 弋 实 际 控 制 人 吕 守 国 先 生 与 公 司 实 际 控 制 人 、 董 事 长 兼 总 裁 吕 向 阳 先 生 为 兄 弟 关 系， 因 此 本 次 交 易 构 成 关 联 交 易。	日 常 关 联 交 易 预 计	根 据 日 常 生 产 经 营 的 实 际 需 要， 公 司 控 股 子 公 司 东 莞 德 瑞 拟 向 公 司 关 联 方 芜 湖 天 弋 销 售 锂 电 设 备	以 市 场 化 为 原 则， 严 格 执 行 市 场 价 格	同 东 莞 德 瑞 与 非 关 联 方 同 类 交 易 的 定 价 政 策 一 致	729.9 1	100.0 0%	2,800	否	与 非 关 联 方 一 致	非 标 定 制 产 品	20 15 年 06 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-06-13/1201144599.PDF 《关于东莞德瑞与公司关联方日常关联交易预计的公告》(公告编号:2015-034)

合计	--	--	729.91	--	2,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内，上述关联交易实际发生 729.91 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
深圳市华讯方舟科技有限公司	公司董事长兼总裁吕向阳先生同时担任华讯方舟董事长	按双方协商价格	芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司	智能电子书包终端产品的设计、开发、制造与销售；平板显示屏、电子书显示屏材料及相关配套产品的设计开发、制造、销售及技术咨询和服务；等	5000 万元	169.36	-33.31	-33.31
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		已签署投资协议书，并完成融捷方舟工商注册登记。详情请查阅 2015 年 4 月 13 日、4 月 18 日和 5 月 4 日公司在巨潮资讯网披露的《关于与关联方共同投资设立芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司的关联交易公告》（公告编号：2015-016）、《关于签署投资协议书的公告公告》（公告编号：2015-018）、《关于关于控股子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2015-021）						

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
融捷投资	控股股东	支持公司战略发展,保障公司资金链和现金流	16,200	19,650	35,850	8.10%	714.25	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		为支持公司战略发展,增加公司流动资金,保证公司资金链正常有序。公司按合同约定利率向融捷投资取得财务资助,按照相关规定计入财务费用 7,142,512.5 元,已支付利息 2,322,675 元。						

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 股东及关联方为公司银行借款提供担保,主要明细如下表:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯荣卿、贺梅芝、广州路翔、甘孜州融达锂业有限公司	30,000,000.00	2014年3月31日	2015年3月31日	是
柯荣卿、贺梅芝、广州路翔、甘孜州融达锂业有限公司	20,000,000.00	2014年4月8日	2015年3月31日	是
柯荣卿	30,000,000.00	2014年4月8日	2015年4月7日	是
柯荣卿	20,000,000.00	2014年5月7日	2015年4月7日	是
柯荣卿	10,000,000.00	2014年6月16日	2015年6月15日	是
柯荣卿	16,100,000.00	2014年6月18日	2015年6月17日	是
柯荣卿	13,900,000.00	2014年6月23日	2015年6月22日	是
柯荣卿	20,000,000.00	2014年1月7日	2015年1月6日	是
柯荣卿	8,000,000.00	2014年1月16日	2015年1月15日	是

上述所有担保事项担保期限为债权合同约定的债务履行期限到期日后两年内。

上述股东未因提供上述担保而向公司收取任何费用。

(2) 2014年非公开发行所涉及的关联交易

公司因筹划非公开发行股票事项,于2014年6月18日分别与融捷投资、时代投资和陶广签订了股份认购合同。其中,融捷投资拟以403,510,030.00元现金认购新发行股份27,581,000股,时代投资拟以39,501,000.00元认购新发行股份2,700,000股,陶广拟以10,518,970.00元现金认购新发行股份719,000股。有关前述事项的更详细信息请查阅公司2014年6月19日披露的《关于与特定投资者签署附条件生效的股票认购合同的公告》、《2014年度非公开发行股票预案》等相关文件。

报告期内,公司非公开发行股票于2015年5月14日获得中国证监会的核准批文,2015年6月1日本次新增发行股票在深圳

证券交易所上市，至此公司非公开发行股票工作全部完成，融捷投资将成为公司控股股东，吕向阳、张长虹夫妇成为公司实际控制人。

关于本次非公开发行的更详细信息请查阅公司2015年5月15日披露的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会批文的公告》及2015年5月29日披露的《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》等公告文件。

上述非公开发行完成后，有效改善了公司资本结构，大幅降低公司资产负债率和财务费用，有利于提升公司盈利能力，保障公司可持续发展能力。

(3) 公司拟接受关联方财务资助和担保

2015年6月29日公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟接受融捷投资控股集团有限公司和吕向阳先生财务资助及担保额度的议案》。公司拟接受控股股东融捷投资控股集团有限公司和吕向阳先生（以下统称“关联方”）所提供的总额不超过4亿元的财务资助及担保。其中，接受关联方向公司提供财务资助额度余额不超过2亿元，接受关联方向公司提供担保额度余额不超过2亿元，该额度期限为自公司股东大会通过之日起一年内签订交易合同有效。在额度范围内，公司将根据需求逐项与关联方签订交易合同并根据市场情况商谈费用。上述总额度指公司及全资子公司合计获得关联方财务资助及担保的最高余额，财务资助的方式可以通过关联方提供资金、委托贷款等方式进行。截止报告期末，暂未发生财务资助和担保事项。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股股东拟向公司提供人民币 1.5 亿元财务资助的关联交易公告》(公告编号: 2014-020)	2014 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《关于拟接受公司关联方财务资助及担保的关联交易公告》(公告编号: 2014-021)	2014 年 03 月 26 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn/
《关于非公开发行股票涉及关联交易的公告》(公告编号: 2014-061)	2014 年 06 月 19 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn/
《关于拟接受融捷投资控股集团有限公司和吕向阳先生财务资助及担保额度的关联交易公告》(公告编号: 2014-064)	2014 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《关于拟接受融捷投资控股集团有限公司和吕向阳先生财务资助及担保额度的关联交易公告》(公告编号: 2015-035)	2015 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
路翔股份	四川省甘孜州康定县人民政府	甲基卡锂辉石矿技改扩能项目	2013年07月08日					按建设项目投资额	36,900	否	无	报告期内已投入7.08万元,主要用于矿山整改发生在建工程。报告期末累计投入12433.81万元
路翔股份	四川省眉山市甘眉工业园区管理委员会	年产2.2万吨锂盐及金属锂、锂合金生产项目	2013年07月08日					按建设项目投资额	103,200	否	无	报告期内未投入,报告期末累计投入2050万元

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	融捷投资、张长虹	融捷投资及张长虹承诺融达锂业 49% 股权所对应的 2012 年 6-12 月份、2013 年度、2015 年度、2016 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 223.63 万元、315.02 万元、220.35 万元及 5,012.80 万元。	2012 年 10 月 18 日	2012 年 6 月至 2016 年 12 月 31 日	正在履行
	公司控股股东、实际控制人柯荣卿、融捷投资及张长虹	1、柯荣卿、融捷投资、张长虹承诺融达锂业 49% 股权对应的 2017 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润不低于 4969.73 万元。若融达锂业 49% 股权对应的 2017 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润数低于当年 49% 股权对应的盈利预测净利润数的，低于部分由柯荣卿、融捷投资、张长虹以现金方式承担补偿责任，其中，低于部分的 50% 由柯荣卿承担补偿责任，低于部分的另外 50% 由融捷投资和张长虹共同承担补偿责任。2、路翔股份在 2017 年年度报告中单独披露融达锂业 49% 股权对应的在该年度实现的扣除非经常性损益后的净利润数及与净利润预测数的差异情况，并经具备资质的审计机构出具专项审核意见。需要补偿的，由路翔股份在当年年报披露后的 10 个工作日内，计算柯荣卿、融捷投资和张长虹应补偿的金额并书面通知柯荣卿、融捷投资和张长虹。柯荣卿、融捷投资和张长虹在接到书面通知后 5 个工作日内无条件将补偿金支付至路翔股份指定的账户。3、融捷投资和张长虹对补偿相互之间承担连带保证责任。4、本承诺自作出之日即对柯荣卿、融捷投资、张长虹具有法律约束力，	2012 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	正在履行

		且不以其持有公司股份多少为条件。本承诺函为不可撤销承诺函。			
	融捷投资、吕向阳、张长虹	保证路翔股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，保证路翔股份独立于承诺人及其控制的其他企业。	2012年06月28日	长期有效	正在履行
	融捷投资、吕向阳、张长虹	1、截至本函签署之日，除本次交易所涉融达锂业外，承诺人及下属企业未投资、从事、参与或与其他方联营、合资或合作其他任何与路翔股份及其下属公司相同或相似业务；亦不直接或间接从事、参与或进行与路翔股份生产、经营相竞争的任何活动且未对该等业务进行投资。2、承诺人及下属企业在未来不以任何直接或间接方式从事与路翔股份及其下属企业产生同业竞争或潜在同业竞争的任何业务，承诺人及下属企业如有与路翔股份及其下属企业之间存在竞争性同类业务的商业机会，承诺人及下属企业将立即通知路翔股份，将该商业机会让与路翔股份并自愿放弃与路翔股份的业务竞争。3、如因不履行或不适当履行上述承诺给路翔股份及其他股东造成损失的，承诺人将承担赔偿责任，承诺人之间互负连带保证责任。	2012年06月28日	长期有效	正在履行
	柯荣卿	1、截至本函签署之日，除本次交易所涉融达锂业外，本人及下属企业未投资、从事、参与或与其他方联营、合资或合作其他任何与路翔股份及其下属公司相同或相似业务；亦不直接或间接从事、参与或进行与路翔股份生产、经营相竞争的任何活动且未对该等业务进行投资。2、本人及下属企业在未来不以任何直接或间接方式从事与路翔股份及其下属企业产生同业竞争或潜在同业竞争的任何业务，本人及下属企业如有与路翔股份及其下属企业之间存在竞争性同类业务的商业机会，本人及下属企业将立即通知路翔股份，将该商业机会让与路翔股份并自愿放弃与路翔股份的业务竞争。3、如因不履行或不适当履行上述承诺给路翔股份及其他股东造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。	2012年06月28日	长期有效	正在履行
	融捷投资、吕向阳、张长虹	1、在本次交易完成后，承诺人及其他控股企业将尽量避免与路翔股份之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，在股东大会以及董事会对关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。2、保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的规范性法律文件以及路翔股份《关联交易决策制度》等各项规定，依照合法程序，行使股东权利、履行股东义务，不利用关联方地位谋取不当利益，不损害路翔股份及其他股东的合法权益。3、如因不履行或不适当履行上述承诺给路翔股份及其他股东造成损失的，承诺人将承担赔偿责任，承诺人之间互负连带保证责任。	2012年06月28日	长期有效	正在履行
	柯荣卿	1、在本次交易完成后，本人及其他控股企业将尽量避免与路翔股份之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格	2012年06月28日	长期有效	正在履行

		确定，在股东大会以及董事会对关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。2、保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的规范性法律文件以及路翔股份《关联交易决策制度》等各项规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害路翔股份及其他股东的合法权益。如违反上述承诺给路翔股份及其子公司造成损失的，由本人承担赔偿责任。			
	融捷投资、张长虹	融捷投资、张长虹承诺在下列所有期间内，融捷投资、张长虹本次以资产认购所取得的上市公司股份均不得上市交易和转让：1. 本次新增股份上市之日起 36 个月内；2. 本次新增股份上市之日至路翔股份、融捷投资和张长虹三方签订的《业绩补偿协议》履行完毕之日。由本次认购股份派生的股份，如红股、资本公积金转增之股份等也应遵守上述股份不得转让的约定。锁定期满后（以后到期为准），将严格按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等的相关规定执行。	2012 年 06 月 28 日	2013 年 2 月 8 日至《业绩补偿协议》履行完毕之日	正在履行
	柯荣卿	柯荣卿承诺自本次新增股份上市之日起 36 个月内，不交易或转让路翔股份本次向承诺人发行的股份。由本次发行股份派生的股份，如红股、资本公积金转增之股份等也应遵守前述股份不得交易或转让的约定。	2013 年 02 月 26 日	自 2013 年 3 月 11 日起 36 个月内	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司发起人股东：柯荣卿、黄培荣、郑国华、杨真、王永	"本人及本人的直系亲属、主要社会关系（直系亲属是指配偶、父母、子女等；主要社会关系是指兄弟姐妹、岳父母、儿媳女婿、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹等），或本人、本人的直系亲属、主要社会关系以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的同类产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与公司业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。如本人违反上述保证与承诺而给公司造成损失的，本人将予以赔偿。"	2007 年 01 月 23 日	"自本人签章之日起生效，在公司发行股票并上市后仍然有效，直至本人将所持有的公司股份全部依法转让完毕且本人同公司无任何关联关系起满两年之日终止。"	正在履行
	发起人股东柯荣卿、郑国华	在本人作为公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过当年可转让公司股份法定额度的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。	2007 年 01 月 23 日	担任公司董监高期间至离任后满 18 个月	正在履行

	融捷投资、宁德时代、陶广	本公司或本人将遵循《上市公司证券发行管理办法》,《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定,以及本公司或本人与路翔股份有限公司签订的《股份认购协议》的有关规定,自路翔股份有限公司本次非公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让所认购的 31,000,000 股新股。	2015 年 06 月 01 日	自 2015 年 06 月 01 日至 2018 年 05 月 31 日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	宁德时代投资有限公司、陶广	1、宁德时代投资及陶广承诺东莞德瑞 65%股权所对应的 2014 年 6-12 月份、2015 年度、2016 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1043.05 万元、1430 万元及 1573 万元; 2、上述业绩承诺期间内每期(2014 年 6—12 月份、2015 年、2016 年各为一期,以下同)实现的扣除非经常性损益后的净利润低于当期承诺净利润数的,宁德时代投资及陶广将按承诺净利润数与实际盈利数之间的差额进行补偿,补偿方式为现金。	2014 年 06 月 18 日	2014 年 6 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	正在履行
	路翔股份有限公司	公司章程规定,公司在未分配利润为正的情况下,最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2012 年 06 月 06 日	长期有效	正在履行
	路翔股份有限公司	根据公司章程规定的利润分配政策,结合公司未来三年(2012 年-2014 年)盈利能力和战略规划情况,在年度盈利并足额提取法定公积金、任意公积金以后,2012-2014 年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2012 年 06 月 06 日	2012 年-2014 年	履行完毕
	本公司现任董事、监事以及高级管理人员、以及离任未超过 18 个月的董事、监事、高级管理人员	任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让其所持有的发行人股份;在向证券交易所申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2007 年 01 月 23 日	担任公司董监高期间至离任后满 18 个月	正在履行
	路翔股份有限公司	未来三年(2015 年-2017 年),公司以现金方式累计分配的利润应当不少于该三年公司实现的年均可分配利润的 30%,确因特殊原因不能达到上述比例的,董事会应当向股东大会作特别说明	2015 年 01 月 01 日	2015 年-2017 年	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司收到辽宁省工商行政管理局发出的《注销登记核准通知书》，准予辽宁路翔交通技术有限公司注销登记。详情请查阅2015年4月18日公司在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn披露的《关于控股子公司完成注销登记的公告》（公告编号：2015-019）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	40,254,262	28.33%	31,000,000			-12,572,082	18,427,918	58,682,180	33.90%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	40,254,262	28.33%	31,000,000			-12,572,082	18,427,918	58,682,180	33.90%
其中：境内法人持股	13,258,895	9.33%	30,281,000				30,281,000	43,539,895	25.15%
境内自然人持股	26,995,367	19.00%	719,000			-12,572,082	-11,853,082	15,142,285	8.75%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	101,849,207	71.67%				12,572,082	12,572,082	114,421,289	66.10%
1、人民币普通股	101,849,207	71.67%				12,572,082	12,572,082	114,421,289	66.10%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	142,103,469	100.00%	31,000,000			0	31,000,000	173,103,469	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

1、2015年1月7日，离任董事柯荣卿、郑国华离任时间满6个月，其原因离任全部锁定的股份解锁50%，分别为10,517,850股、2,054,232股；

2、2015年5月公司完成非公开发行股份3100万股，其中融捷投资认购2758.10万股，宁德时代投资认购270万股，陶广认购71.90万股，新股已于2015年6月1日上市，锁定期36个月。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证监会《关于核准路翔股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]852号）核准，公司非公开发行新股3100万股，2015年6月1日本次新增发行股票在深圳证券交易所上市，至此公司非公开发行股票工作全部完成，融捷投资成为公司控股股东，吕向阳、张长虹夫妇成为公司实际控制人。

关于本次非公开发行的更详细信息请查阅公司2015年5月15日披露的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会批文的公告》及2015年5月29日披露的《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》等公告文件。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成非公开发行股票募集资金项目。截止2015年6月1日公司总股本由年初的142,103,469股增加至173,103,469股。公司2014年基本每股收益和稀释每股收益由-0.58元变更为-0.48元，2014年归属于公司普通股股东的每股净资产由1.98元变更为1.63元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证监会《关于核准路翔股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]852号）核准，公司非公开发行股票方式发行人民币普通股（A股）31,000,000股，发行价格为每股14.63元，募集资金总额453,530,000.00元。

本次非公开发行导致公司总股数增加31,000,000股，股本增加31,000,000元，总资产增加31,000,000元，本次募集资金总额扣除发行费用后42,000,000.00元已偿还银行贷款，剩余2,024.90万元用于补充流动资金。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,347	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
融捷投资控股集团有限公司	境内非国有法人	23.59%	40,839,895	27,581,000	40,839,895	0		0
柯荣卿	境内自然人	9.81%	16,988,900	-4,046,800	10,517,850	6,471,050	质押	4,200,000

兴业银行股份有限公司-工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	其他	4.04%	7,000,006		0	7,000,006		0
黄培荣	境内自然人	2.93%	5,071,600	-2,000,000	0	5,071,600		0
丰和价值证券投资基金	其他	2.71%	4,682,645		0	4,682,645		0
中国工商银行-汇添富美丽 30 股票型证券投资基金	其他	2.20%	3,800,000		0	3,800,000		0
郑国华	境内自然人	1.75%	3,032,632	-1,075,832	2,054,232	978,400		0
宁德时代投资有限公司	境内非国有法人	1.56%	2,700,000	2,700,000	2,700,000	0		0
关峰	境内自然人	1.16%	2,000,000		0	2,000,000		0
中国农业银行股份有限公司-宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.16%	1,999,818		0	1,999,818		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	2015 年 5 月公司完成非公开发行股份 3100 万股，其中融捷投资认购 2758.1 万股，宁德时代投资认购 270 万股，陶广认购 71.9 万股，新股已于 2015 年 6 月 1 日上市，锁定期 36 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，第 1、2、4、7、8 名股东中不存在关联关系，也不存在一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
兴业银行股份有限公司-工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	7,000,006	人民币普通股	7,000,006					
柯荣卿	6,471,050	人民币普通股	6,471,050					
黄培荣	5,071,600	人民币普通股	5,071,600					
丰和价值证券投资基金	4,682,645	人民币普通股	4,682,645					
中国工商银行-汇添富美丽 30 股	3,800,000	人民币普通股	3,800,000					

票型证券投资基金			
关峰	1,524,120	人民币普通股	1,524,120
中国农业银行股份有限公司一宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	1,999,818	人民币普通股	1,999,818
中国工商银行一汇添富优势精选混合型证券投资基金	1,896,596	人民币普通股	1,896,596
中国工商银行股份有限公司一汇添富民营活力股票型证券投资基金	1,805,590	人民币普通股	1,805,590
杨真	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件流通股股东之间，第 2、3、10 名股东中不存在关联关系，也不存在一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	融捷投资控股集团有限公司
变更日期	2015 年 06 月 01 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-29/1201078764.PDF
指定网站披露日期	2015 年 05 月 29 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	吕向阳、张长虹夫妇
变更日期	2015 年 06 月 01 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-29/1201078764.PDF
指定网站披露日期	2015 年 05 月 29 日

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈伟三	监事	离任	2015 年 06 月 30 日	个人原因
李振强	监事	被选举	2015 年 06 月 30 日	职工代表大会选举

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：路翔股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	28,193,420.37	74,599,031.94
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,472,621.36	8,354,000.00
应收账款	81,964,626.46	80,754,637.29
预付款项	20,742,339.93	5,972,563.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,283,976.04	71,712,358.23
买入返售金融资产		
存货	85,435,416.94	64,750,026.74

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,783,654.41	6,851,123.76
流动资产合计	244,876,055.51	312,993,741.03
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	130,730,216.10	135,221,884.48
在建工程	24,900,847.22	24,799,884.31
工程物资		
固定资产清理	76,070.31	76,070.31
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	213,881,038.11	214,358,269.84
开发支出		
商誉	140,816,948.02	140,816,948.02
长期待摊费用	29,283,129.42	29,386,785.94
递延所得税资产	38,443,542.12	30,975,675.87
其他非流动资产	11,604,860.18	11,152,465.18
非流动资产合计	589,736,651.48	586,787,983.95
资产总计	834,612,706.99	899,781,724.98
流动负债：		
短期借款		168,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,500,000.00	3,000,000.00

应付账款	26,869,700.41	42,146,826.91
预收款项	26,841,421.92	26,066,671.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,714,765.22	3,726,721.42
应交税费	2,336,857.56	3,165,104.30
应付利息		586,300.00
应付股利		
其他应付款	14,132,380.81	216,607,696.31
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		28,000,000.00
其他流动负债	49,388.00	637,246.65
流动负债合计	76,444,513.92	491,936,567.21
非流动负债：		
长期借款		70,000,000.00
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		
专项应付款		
预计负债	1,509,429.54	1,488,956.39
递延收益	20,400,000.00	20,400,000.00
递延所得税负债	2,825,446.17	2,503,269.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,734,875.71	94,392,226.04
负债合计	101,179,389.63	586,328,793.25
所有者权益：		
股本	173,103,469.00	142,103,469.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	597,136,257.11	187,725,936.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,156,237.51	1,268,865.86
盈余公积	14,035,469.06	14,035,469.06
一般风险准备		
未分配利润	-82,341,194.77	-63,549,326.14
归属于母公司所有者权益合计	703,090,237.91	281,584,414.13
少数股东权益	30,343,079.45	31,868,517.60
所有者权益合计	733,433,317.36	313,452,931.73
负债和所有者权益总计	834,612,706.99	899,781,724.98

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,499,012.95	14,155,194.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	
应收账款	44,225,833.15	50,890,923.71
预付款项	14,905,974.88	2,366,222.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	234,905,576.35	288,522,475.62
存货	15,497,317.73	10,569,387.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,592,930.01	5,532,375.68
流动资产合计	323,126,645.07	372,036,580.01

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	626,391,260.37	630,991,260.37
投资性房地产		
固定资产	1,608,070.75	1,802,118.30
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		949.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	441,782.30	
递延所得税资产	29,855,812.52	25,105,376.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	658,296,925.94	657,899,705.33
资产总计	981,423,571.01	1,029,936,285.34
流动负债：		
短期借款		168,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,119,128.04	12,159,656.55
预收款项	6,200,000.00	4,202,200.50
应付职工薪酬	126,917.81	126,917.81
应交税费	40,633.55	97,104.92
应付利息		586,300.00
应付股利		
其他应付款	33,676,606.01	243,075,212.53
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		28,000,000.00
其他流动负债		611,320.75
流动负债合计	51,163,285.41	456,858,713.06
非流动负债：		
长期借款		70,000,000.00
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		
专项应付款		
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		70,000,000.00
负债合计	51,163,285.41	526,858,713.06
所有者权益：		
股本	173,103,469.00	142,103,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	793,027,163.85	383,616,843.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,035,469.06	14,035,469.06
未分配利润	-49,905,816.31	-36,678,208.87
所有者权益合计	930,260,285.60	503,077,572.28
负债和所有者权益总计	981,423,571.01	1,029,936,285.34

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	46,178,815.98	349,559,959.42
其中：营业收入	46,178,815.98	349,559,959.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	73,086,322.43	412,622,631.34
其中：营业成本	26,467,980.59	345,303,523.05
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		
营业税金及附加	389,030.70	51,598.63
销售费用	1,482,245.93	4,476,279.08
管理费用	26,616,111.47	42,481,673.21
财务费用	13,190,777.78	22,058,434.94
资产减值损失	4,940,175.96	-1,748,877.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		5,169,521.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,907,506.45	-57,893,149.99
加：营业外收入	7,039,611.44	1,793,062.39
其中：非流动资产处置利得	106,098.98	723,062.39
减：营业外支出	205,575.82	2,647,951.90
其中：非流动资产处置损失	54,673.01	2,468,957.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,073,470.83	-58,748,039.50
减：所得税费用	-5,138,309.94	-15,552,090.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,935,160.89	-43,195,949.28

归属于母公司所有者的净利润	-18,791,868.63	-42,969,301.45
少数股东损益	3,856,707.74	-226,647.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	-14,935,160.89	-43,195,949.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,791,868.63	-42,969,301.45
归属于少数股东的综合收益总额	3,856,707.74	-226,647.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,242,848.82	342,470,683.87
减：营业成本	3,072,464.93	339,267,465.01
营业税金及附加	12,410.46	
销售费用	260,945.04	3,655,711.83
管理费用	6,106,205.74	11,116,752.24
财务费用	12,283,570.25	21,311,121.34
资产减值损失	-629,913.65	-1,128,838.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-15,209.06	-22,222,434.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,878,043.01	-53,973,961.79
加：营业外收入		280,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,000.00	2,568,023.75
其中：非流动资产处置损失		2,467,455.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,978,043.01	-56,261,985.54
减：所得税费用	-4,750,435.57	-13,328,244.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,227,607.44	-42,933,741.20
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收		

益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-13,227,607.44	-42,933,741.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.090	-0.300
(二) 稀释每股收益	-0.090	-0.300

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	54,262,408.27	446,869,435.54
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	2,943,589.86	
收到其他与经营活动有关的现金	6,700,230.36	17,699,859.27
经营活动现金流入小计	63,906,228.49	464,569,294.81
购买商品、接受劳务支付的现金	75,054,291.73	473,055,428.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	17,621,504.72	17,657,568.73
支付的各项税费	7,792,912.55	6,660,459.46
支付其他与经营活动有关的现金	9,169,785.49	43,985,444.01
经营活动现金流出小计	109,638,494.49	541,358,900.34
经营活动产生的现金流量净额	-45,732,266.00	-76,789,605.53
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		337,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	49,971,775.45	113,389,073.95
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	49,971,775.45	113,726,183.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,274,974.83	1,138,113.22

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	50,019,970.00	33,360,119.67
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,294,944.83	34,498,232.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,323,169.38	79,227,951.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	444,130,000.00	
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		302,529,148.38
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	197,480,000.00	414,678,683.00
筹资活动现金流入小计	641,610,000.00	717,207,831.38
偿还债务支付的现金	266,000,000.00	396,909,148.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,593,075.00	17,977,530.53
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	365,867,101.19	267,556,283.14
筹资活动现金流出小计	640,460,176.19	682,442,962.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,149,823.81	34,764,869.33
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	-45,905,611.57	37,203,214.86
加：期初现金及现金等价物余额	70,113,526.94	76,350,681.78
六、期末现金及现金等价物余额	24,207,915.37	113,553,896.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	18,326,300.05	438,531,303.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	162,143.86	16,661,503.69
经营活动现金流入小计	18,488,443.91	455,192,807.11
购买商品、接受劳务支付的现金	22,999,385.89	465,242,298.77
支付给职工以及为职工支付的现金	3,549,210.32	6,621,766.08
支付的各项税费	284,841.48	1,991,622.25
支付其他与经营活动有关的现金	2,827,576.42	25,810,094.67
经营活动现金流出小计	29,661,014.11	499,665,781.77
经营活动产生的现金流量净额	-11,172,570.20	-44,472,974.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,147,657.74	
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	49,971,775.45	184,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		950,000.00
投资活动现金流入小计	54,119,433.19	184,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	550,000.00	2,991.45
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	50,019,970.00	86,190,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,570,000.00	32,179,770.00
投资活动现金流出小计	54,139,970.00	118,372,761.45
投资活动产生的现金流量净额	-20,536.81	66,577,238.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	444,130,000.00	

取得借款收到的现金		302,529,148.38
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	216,500,000.00	343,678,683.00
筹资活动现金流入小计	660,630,000.00	646,207,831.38
偿还债务支付的现金	266,000,000.00	396,909,148.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,593,075.00	17,172,603.56
支付其他与筹资活动有关的现金	382,500,000.00	266,526,283.14
筹资活动现金流出小计	657,093,075.00	680,608,035.08
筹资活动产生的现金流量净额	3,536,925.00	-34,400,203.70
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	-7,656,182.01	-12,295,939.81
加：期初现金及现金等价物余额	12,669,689.96	56,129,073.98
六、期末现金及现金等价物余额	5,013,507.95	43,833,134.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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 益合 计
	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	142,103,469.00				187,725,936.35			1,268,865.86	14,035,469.06		-63,549,326.14	31,868,517.60	313,452,931.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一													

控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	142,103,469.00				187,725,936.35			1,268,865.86	14,035,469.06		-63,549,326.14	31,868,517.60	313,452,931.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,000,000.00				409,410,320.76			-112,628.35			-18,791,868.63	-1,525,438.15	419,980,385.63
（一）综合收益总额											-18,791,868.63	3,856,707.74	-14,935,160.89
（二）所有者投入和减少资本	31,000,000.00				409,410,320.76							-5,382,145.89	435,028,174.87
1. 股东投入的普通股	31,000,000.00				409,410,320.76							-5,382,145.89	435,028,174.87
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													
1. 提取盈余公积													
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. 其他													
（五）专项储备								-112,628.35					-112,628.35
1. 本期提取													
2. 本期使用								-112,628.35					-112,628.35
（六）其他													
四、本期期末余额	173,103,469.00				597,136,257.11			1,156,237.51	14,035,469.06		-82,341,194.77	30,343,079.45	733,433,317.36

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	142,103,469.00				187,725,936.35			1,452,974.42	14,035,469.06		18,912,301.30	8,189,675.20	372,419,825.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													

增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	142,103,469.00				187,725,936.35			1,378,392.67	14,035,469.06			-24,057,000.15	25,367,587.72	346,553,854.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	142,103,469.00				383,616,843.09				14,035,469.06	-36,678,208.87	503,077,572.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	142,103,469.00				383,616,843.09				14,035,469.06	-36,678,208.87	503,077,572.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	31,000,000.00				409,410,320.76					-13,227,607.44	427,182,713.32
（一）综合收益										-13,227,607.44	-13,227,607.44

总额										27,607.44	,607.44
(二)所有者投入和减少资本	31,000,000.00				409,410,320.76						440,410,320.76
1. 股东投入的普通股	31,000,000.00				409,410,320.76						440,410,320.76
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	173,103,469.00				793,027,163.85				14,035,469.06	-49,905,816.31	930,260,285.60

上年金额

单位：元

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	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	142,1 03,46 9.00				383,61 6,843.0 9				14,035, 469.06	38,95 6,463. 77	578,71 2,244.9 2
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	142,1 03,46 9.00				383,61 6,843.0 9				14,035, 469.06	38,95 6,463. 77	578,71 2,244.9 2
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）										-42,9 33,74 1.20	-42,933 ,741.20
（一）综合收益 总额										-42,9 33,74 1.20	-42,933 ,741.20
（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											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											

3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	142,103,469.00				383,616,843.09				14,035,469.06	-3,977,277.43	535,778,503.72

三、公司基本情况

路翔股份有限公司（以下简称“公司”）原名广州利德嘉发展有限公司，成立于1998年8月21日。公司于2007年12月5日在深圳证券交易所挂牌交易。历经多次增资分红配股，公司注册资本和实收资本为173,103,469.00元。

公司法定代表人为吕向阳，营业执照号为440101000003103。

公司主要经营业务范围：沥青混合物制造;建筑用沥青制品制造;沥青及其制品销售;其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）;机械技术推广服务;机械技术开发服务;机械技术咨询、交流服务;机械技术转让服务;建筑工程用机械制造;建筑工程机械与设备租赁;通用机械设备销售;材料科学研究、技术开发;新材料技术开发服务;新材料技术咨询、交流服务;新材料技术转让服务;燃料油销售（不含成品油）;石油制品批发（成品油、危险化学品除外）;化工产品批发（危险化学品除外）;货物进出口（专营专控商品除外）;技术进出口;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;其他非危险基础化学原料制造;能源技术研究、技术开发服务;企业自有资金投资。

（二）公司注册地址及总部地址

注册地址：广州市高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地D 区第五层501-503 单元。

总部地址：广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心45层04-05室

（三）公司财务报告批准报出日

本财务报告业经公司第五届董事会第十九次会议批准于2015年7月29日报出。

（四）公司合并财务报表范围及变化情况

截至2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司包括：甘孜州融达锂业有限公司、甘孜州呷基卡锂电材料有限

公司、东莞市德瑞精密设备有限公司、宁德市德瑞机械制造有限公司、武汉路翔公路技术有限公司、湖南路桥路翔工程有限公司、四川路翔锂业有限公司、芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司；本期合并财务报表范围的变更及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际沥青行业、锂矿采选行业、精密设备制造行业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“(十一) 应收款项”、“(十二) 存货”、“(十四) 固定资产”、“(二十一) 收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。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。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

2、非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、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，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

1、金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项和贷款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损

益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金组合	其他方法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：半年以内（含半年）	0.00%	0.00%
半年至 1 年	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

12、存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工材料、周转材料。

2、存货的计价方法

(1) 入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

(2) 委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

(3) 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

(4) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

(5) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

(6) 领用或者发出的存货，按加权平均法、先进先出法或个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

13、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

合并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。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	3.8	5	3.8
机器设备	年限平均法	6.3-9.5	5	6.3-9.5
运输工具	年限平均法	19	5	19
其他设备	年限平均法	19	5	19

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 公司的融资租入固定资产是指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。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

17、在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 自行开发的无形资产，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的

或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行开发的无形资产，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

22、长期资产减值

23、长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。(1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 企业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；(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

(3) 如果清偿已确认预计负债所需支出的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。

26、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

1、商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入有专业沥青销售及加工收入、锂精矿和锂盐产品销售业务收入、电池类设备制造收入，具体收入确认原则如下：

公司在确认专业沥青销售和加工业务的收入时，与购货方对售出商品的收发货数量和金额进行确认，以双方签订商品结算单为准，最终将商品的所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。则公司对售出商品收入的数量和金额能够可靠地计量，相关的已发生或将发生的成本也能够可靠地计量，相关的经济利益也能确认流入公司。

公司在确认锂精矿和锂盐产品销售业务的收入时，与购货方对售出商品的收发货数量和金额进行确认，双方对锂精矿的干湿重（即水份含量）、品位、金属量进行过磅和样品抽取分析，以双方签订商品结算单和锂精矿分析对照表为准，最终将商品的所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。则公司对售出商品收入的数量和金额能够可靠地计量，相关的已发生或将发生的成本也能够可靠地计量，相关的经济利益也能确认流入公司。

公司在确认电池类设备收入时，与购货方对售出商品的收发货数量和金额进行确认，安装、调试验收后公司开具发票确认收入。最终将商品的所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。则公司对售出商品收入的数量和金额能够可靠地计量，相关的已发生或将发生的成本也能够可靠地计量，相关的经济利益也能确认流入公司。

2、提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

3、让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

② 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。

(3) 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。

(4) 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，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

① 商誉的初始确认；

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 公司的融资租入固定资产是指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。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；

④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

公司的套期主要包括公允价值套期、现金流量套期等。

1、公司的套期业务必须同时满足下列条件，才能运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容；

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠计量；

(5) 公司应当持续对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、公允价值套期

被指定和归类为公允价值套期的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目为以摊余成本计量的金融工具，于公允价值调整后按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，摊销金额计入当期损益。

3、现金流量套期

被指定和归类为现金流量套期的衍生工具，其公允价值的变动计入资本公积，无效套期部分的损失和利得计入当期损益。如果套期项目在损益内确认，则原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。如果对预期交易的套期形成了一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项资产或负债的初始成本中。当公司撤销了套期关系、套期工具到期或出售、终止、行使或不再符合套期会计条件时，套期会计将被终止。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%
营业税	提供劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
甘孜州融达锂业有限公司	15%
东莞市德瑞精密有限公司	15%

2、税收优惠

公司子公司甘孜州融达锂业有限公司（以下简称“融达锂业”）根据四川省康定县国家税务局于2012年6月29日印发的康国税函【2012】10号《康定县国家税务局关于同意甘孜州融达锂业有限公司享受西部大开发优惠政策的批复》，自2011年1月1日至2020年12月31日可减按15%的税率征收企业所得税。

公司子公司东莞市德瑞精密设备有限公司（以下简称“东莞德瑞”）于2013年12月31日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税；根据“粤科函高字[2013]1721号”文件，东莞德瑞享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2013年1月1日至2015年12月31日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,059.45	58,192.81
银行存款	24,182,855.92	70,055,334.13
其他货币资金	3,985,505.00	4,485,505.00
合计	28,193,420.37	74,599,031.94

其他说明

-期末其他货币资金主要系：子公司东莞德瑞银行承兑汇票保证金2,500,000.00元，母公司保函保证金1,485,505.00元，均为期末使用受限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,472,621.36	8,354,000.00
合计	2,472,621.36	8,354,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,000.00	
合计	20,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,707,443.47	100.00%	11,742,817.01	12.53%	81,964,626.46	88,583,283.13	100.00%	7,828,645.84	8.84%	80,754,637.29
合计	93,707,443.47	100.00%	11,742,817.01	12.53%	81,964,626.46	88,583,283.13	100.00%	7,828,645.84	8.84%	80,754,637.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内（含半年）	21,501,458.53		
半年至 1 年	17,170,591.53	171,705.92	1.00%
1 年以内小计	38,672,050.06	171,705.92	0.44%
1 至 2 年	29,319,854.40	2,931,985.44	10.00%
2 至 3 年	20,597,331.12	6,179,199.34	30.00%
3 至 4 年	3,074,907.89	2,459,926.31	80.00%
合计	91,664,143.47	11,742,817.01	12.81%

确定该组合依据的说明：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金组合	款项性质	其他方法
投标保证金组合	款项性质	其他方法
关联方组合	关联方关系	其他方法

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2015.06.30		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	2,043,300		10,470,573.68	
合计	2,043,300		10,470,573.68	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,914,171.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	货款	19,004,709.79	7-12 个月、1-2 年	20.28	1,767,369.10
第二名	非关联方	货款	14,574,020.33	半年以内	15.55	-
第三名	非关联方	货款	11,577,272.49	2-3 年	12.35	3,473,181.75
第四名	非关联方	货款	9,028,196.16	1-2 年	9.63	902,819.62
第五名	非关联方	货款	8,542,901.06	2-3 年	9.12	2,562,870.32
合计			62,727,099.83		66.93	8,706,240.79

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,670,557.69	99.65%	5,901,763.07	98.81%
1 至 2 年	61,382.24	0.30%	60,400.00	1.01%
2 至 3 年				
3 年以上	10,400.00	0.05%	10,400.00	0.18%
合计	20,742,339.93	--	5,972,563.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	14,830,553.72	71.50
第二名	3,216,000.00	15.50
第三名	1,920,800.00	9.26
第四名	473,204.72	2.28
第五名	90,000.00	0.43

合 计	20,530,558.44	98.97
-----	---------------	-------

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,541,630.82	100.00%	1,257,654.78	8.09%	14,283,976.04	71,944,008.22	100.00%	231,649.99	0.32%	71,712,358.23
合计	15,541,630.82	100.00%	1,257,654.78	8.09%	14,283,976.04	71,944,008.22	100.00%	231,649.99	0.32%	71,712,358.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内（含半年）	2,573,628.57		
半年至 1 年	178,565.44	1,785.65	1.00%
1 年以内小计	2,752,194.01	1,785.65	0.06%
1 至 2 年	11,088,848.70	1,108,884.87	10.00%
2 至 3 年	21,500.05	6,450.02	30.00%
5 年以上	140,534.24	140,534.24	100.00%
合计	14,003,077.00	1,257,654.78	8.98%

确定该组合依据的说明：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金组合	款项性质	其他方法
投标保证金组合	款项性质	其他方法

关联方组合	关联方关系	其他方法
-------	-------	------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015.06.30		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金组合	1,538,553.82		1,575,779.36	
关联方组合			58,203,312.92	
合计	1,538,553.82		59,779,092.28	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,026,004.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	202,555.14	163,086.71
资产处置款		58,203,312.92
押金及保证金	1,538,553.82	1,575,779.36
其它往来款	13,800,521.86	12,001,829.23
合计	15,541,630.82	71,944,008.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
第一名	非关联方	11,000,000.00	1-2 年	70.78%	1,100,000.00
第二名	非关联方	558,778.00	7-12 个月	3.60%	
第三名	非关联方	260,000.00	3-4 年	1.67%	
第四名	非关联方	200,000.00	5 年以上	1.29%	
第五名	非关联方	101,191.00	1 年以内	0.65%	
合计	--	12,119,969.00	--	77.98%	1,100,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,016,509.90	3,560,475.29	33,456,034.61	39,516,028.98	4,851,207.00	34,664,821.98
在产品	1,953,982.49		1,953,982.49	995,107.26		995,107.26
库存商品	16,050,138.93		16,050,138.93	17,534,828.96		17,534,828.96
周转材料	27,450.00		27,450.00	36,972.66		36,972.66
发出商品	33,188,028.66		33,188,028.66	10,758,513.63		10,758,513.63
委托加工物资	759,782.25		759,782.25	759,782.25		759,782.25
合计	88,995,892.23	3,560,475.29	85,435,416.94	69,601,233.74	4,851,207.00	64,750,026.74

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,851,207.00			1,290,731.71		3,560,475.29
合计	4,851,207.00			1,290,731.71		3,560,475.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	1,382,612.22	1,318,748.08
留抵进项税	10,401,042.19	5,532,375.68
合计	11,783,654.41	6,851,123.76

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现 金红利
	期初	本期增 加	本期减 少	期末	期初	本期增 加	本期减 少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下 跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金 额	未计提减值原 因
----------------	------	--------	------------------------	----------------	-------------	-------------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	111,315,471.36	47,631,098.62	13,159,047.53	9,262,085.67	181,367,703.18
2.本期增加金额		294,461.75		223,396.30	517,858.05
(1) 购置		169,162.58		223,396.30	392,558.88
(2) 在建工程转入		125,299.17			125,299.17
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			994,260.23		994,260.23
(1) 处置或报废			994,260.23		994,260.23
4.期末余额	111,315,471.36	47,925,560.37	12,164,787.30	9,485,481.97	180,891,301.00
二、累计折旧					
1.期初余额	17,769,628.38	15,012,582.30	8,620,414.78	4,645,030.04	46,047,655.50
2.本期增加金额	2,164,916.80	1,772,349.20	872,443.49	150,103.93	4,959,813.42
(1) 计提	2,164,916.80	1,772,349.20	872,443.49	150,103.93	4,959,813.42
3.本期减少金额			944,547.22		944,547.22
(1) 处置或报废			944,547.22		944,547.22
4.期末余额	19,934,545.18	16,784,931.50	8,548,311.05	4,795,133.97	50,062,921.70

三、减值准备					
1.期初余额			12,256.43	85,906.77	98,163.20
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			12,256.43	85,906.77	98,163.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	91,380,926.18	31,140,628.87	3,604,219.82	4,604,441.23	130,730,216.10
2.期初账面价值	93,545,842.98	32,618,516.32	4,526,376.32	4,531,148.86	135,221,884.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
融达锂业矿山采选车间厂房房屋	47,236,970.77	产权证正在办理中
康定新城房屋建筑物	1,311,015.89	产权证正在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融达锂业扩产项目	24,900,847.22		24,900,847.22	24,790,106.70		24,790,106.70
东莞德瑞设备工程				9,777.61		9,777.61
合计	24,900,847.22		24,900,847.22	24,799,884.31		24,799,884.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
融达锂业在建工程	369,000,000.00	24,790,106.70	70,771.80			24,860,878.50	33.70%	33.7%				其他
合计	369,000,000.00	24,790,106.70	70,771.80			24,860,878.50	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产处置	76,070.31	76,070.31
合计	76,070.31	76,070.31

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,625,494.24	4,560,400.00	1,132,004.94	217,962,700.00	234,280,599.18
2.本期增加 金额			143,589.74		143,589.74
(1) 购置			143,589.74		143,589.74
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					

3.本期减少金额			31,000.00		31,000.00
(1) 处置			31,000.00		31,000.00
4.期末余额	10,625,494.24	4,560,400.00	1,244,594.68	217,962,700.00	234,393,188.92
二、累计摊销					
1.期初余额	862,469.65	456,040.00	1,027,500.70	17,576,318.99	19,922,329.34
2.本期增加金额	128,444.52	456,040.00	36,336.95		620,821.47
(1) 计提	128,444.52	456,040.00	36,336.95		620,821.47
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	990,914.17	912,080.00	1,032,837.65	17,576,318.99	20,512,150.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,634,580.07	3,648,320.00	211,757.03	200,386,381.01	213,881,038.11
2.期初账面价值	9,763,024.59	4,104,360.00	104,504.24	200,386,381.01	214,358,269.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南路桥路翔工程有限公司	431,550.55					431,550.55
甘孜州融达锂业有限公司	7,103,962.95					7,103,962.95
东莞市德瑞精密设备有限公司	133,712,985.07					133,712,985.07
合计	141,248,498.57					141,248,498.57

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南路桥路翔工程有限公司	431,550.55					431,550.55
合计	431,550.55					431,550.55

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

-2006年12月，公司受让湖南路桥路翔工程有限公司的51%股权，形成股权投资借方差额431,550.55元。该合并是非同一控制下的合并。根据《企业会计准则第38号—首次执行企业准则》的规定，公司将此投资借方差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

--2009年12月，公司受让融达锂业51%的股权，形成非同一控制下的控股合并，确认的商誉7,103,962.95元。

--2014年6月，公司受让东莞德瑞65%的股权，形成非同一控制下的控股合并，确认的商誉133,712,985.07元。

--公司在2014年12月31日对商誉逐项进行检查时，发现湖南路翔商誉的可收回金额低于其账面价值，其差额为431,550.55元，作为商誉减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿山草场补偿费 (融达锂业)	5,263,897.09		136,135.26		5,127,761.83
矿山设计评估费 (融达锂业)	2,896,172.00		74,901.00		2,821,271.00
矿山剥离费(融达 锂业)	17,714,629.65				17,714,629.65
预计环境保护支 出(融达锂业)	1,081,337.78		27,965.64		1,053,372.14
土地补偿费(融达 锂业)	240,000.00		60,000.00		180,000.00
房屋装修(融达锂 业)	335,318.45		65,716.44		269,602.01
水土保持费(融达 锂业)	1,099,052.50		3,118.08		1,095,934.42
厂房装修(东莞德 瑞)	756,378.47		198,630.00		557,748.47
办公室装修费(母 公司)		521,514.94	58,705.04		462,809.90
合计	29,386,785.94	521,514.94	625,171.46		29,283,129.42

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,645,730.99	3,345,722.84	13,009,666.03	2,991,587.88
可抵扣亏损	160,029,049.80	35,097,819.28	126,552,432.92	27,984,087.99
合计	176,674,780.79	38,443,542.12	139,562,098.95	30,975,675.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,648,320.00	547,248.00	4,104,360.00	615,654.00
资产摊销差异	15,187,987.80	2,278,198.17	12,584,104.36	1,887,615.65
合计	18,836,307.80	2,825,446.17	16,688,464.36	2,503,269.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		38,443,542.12		30,975,675.87
递延所得税负债		2,825,446.17		2,503,269.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,407,033.79	15,356,920.76
合计	17,407,033.79	15,356,920.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016			
2017	1,174,590.61	1,174,590.61	
2018	4,689,859.62	4,689,859.62	
2019	9,492,470.53	9,492,470.53	
2020	2,050,113.03		
合计	17,407,033.79	15,356,920.76	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	9,200,000.00	9,200,000.00
预付工程款	2,404,860.18	1,952,465.18
合计	11,604,860.18	11,152,465.18

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		60,000,000.00
保证+质押借款		108,000,000.00
合计		168,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,500,000.00	3,000,000.00
合计	2,500,000.00	3,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下的应付账款	16,561,846.70	28,645,864.80
1 年以上的应付账款	10,307,853.71	13,500,962.11
合计	26,869,700.41	42,146,826.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,000,000.00	合同执行中
单位 2	745,000.00	合同执行中
单位 3	735,875.05	合同执行中
单位 4	622,800.00	合同执行中
单位 5	575,000.00	合同执行中
合计	3,678,675.05	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下的预收款项	24,472,951.92	24,154,201.62
1 年以上的预收款项	2,368,470.00	1,912,470.00
合计	26,841,421.92	26,066,671.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,875,000.00	客户尚未对货物进行验收确认
合计	1,875,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,726,721.42	16,869,511.61	16,881,467.81	3,714,765.22
二、离职后福利-设定提存计划		857,000.17	857,000.17	
三、辞退福利		93,839.07	93,839.07	
合计	3,726,721.42	17,820,350.85	17,832,307.05	3,714,765.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	3,579,107.23	15,643,009.99	15,640,662.19	3,581,455.03
2、职工福利费	14,304.00	480,883.22	495,187.22	
3、社会保险费		420,644.55	420,644.55	
其中：医疗保险费		311,434.25	311,434.25	
工伤保险费		87,121.74	87,121.74	
生育保险费		22,088.56	22,088.56	

4、住房公积金		278,730.00	278,730.00	
5、工会经费和职工教育经费	133,310.19	46,243.85	46,243.85	133,310.19
合计	3,726,721.42	16,869,511.61	16,881,467.81	3,714,765.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		796,905.97	796,905.97	
2、失业保险费		60,094.20	60,094.20	
合计		857,000.17	857,000.17	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,559.90	1,338,515.14
营业税	2,800.00	2,800.00
企业所得税	1,022,605.03	549,752.94
个人所得税	429,575.86	218,773.53
城市维护建设税	17,520.73	78,517.51
印花税	1,173.61	4,964.22
教育费附加	17,947.69	20,595.86
堤围防护费	1,644.14	34,360.15
其他税费	810,030.60	916,824.95
合计	2,336,857.56	3,165,104.30

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		202,574.16
短期借款应付利息		383,725.84
合计		586,300.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东借款	4,819,837.50	162,000,000.00
购买股权款项		50,019,970.00
其他往来	9,312,543.31	4,587,726.31
合计	14,132,380.81	216,607,696.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,000,000.00	子公司湖南路翔预收的沥青仓储费，未最终与客户清算，待清算后需退还仓储费
合计	3,000,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		28,000,000.00
合计		28,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	49,388.00	637,246.65
合计	49,388.00	637,246.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,509,429.54	1,488,956.39	子公司融达锂业完成矿山开采后的环境复原支出
合计	1,509,429.54	1,488,956.39	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,400,000.00			20,400,000.00	注 1
合计	20,400,000.00			20,400,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
示范工程财政拨款（融达锂业）	20,400,000.00				20,400,000.00	与资产相关
合计	20,400,000.00				20,400,000.00	--

其他说明：

注1：根据甘财投【2011】120号《关于下达2011年资源枯竭型城市矿山地质环境治理重点工程项目等中央财政专项资金支出预算的通知》，公司子公司融达锂业收到与资产相关政府补助1500万元。

根据川财建[2013]298号《省财政厅、省经济和信息化委员会关于下达2013年第二批省级技术改造资金和提前安排

省级技术改造资金的通知》，公司子公司融达锂业收到与资产相关政府补助540万元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,103,469.00	31,000,000.00				31,000,000.00	173,103,469.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	183,068,988.08	409,410,320.76		592,479,308.84
其他资本公积	4,656,948.27			4,656,948.27
合计	187,725,936.35	409,410,320.76		597,136,257.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

--根据公司2014年6月18日第五届董事会第十次会议决议、2014年7月4日2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准路翔股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]852号）的批复，公司发行人民币普通股（A股）31,000,000股，每股面值1元，每股发行价人民币14.63元，本次发行新股新增注册资本人民币31,000,000.00元，扣除相关发行费用后增加资本公积人民币409,410,320.76元。

新增注册资本业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具广会验字[2015]G14019170075号验资报告。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,268,865.86		112,628.35	1,156,237.51
合计	1,268,865.86		112,628.35	1,156,237.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,035,469.06			14,035,469.06
合计	14,035,469.06			14,035,469.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-63,549,326.14	18,912,301.30
调整后期初未分配利润	-63,549,326.14	18,912,301.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,791,868.63	-82,461,627.44
期末未分配利润	-82,341,194.77	-63,549,326.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,701,458.89	26,467,980.59	349,559,959.42	345,303,523.05
其他业务	477,357.09			
合计	46,178,815.98	26,467,980.59	349,559,959.42	345,303,523.05

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	33,567.91	
城市维护建设税	186,191.47	6,354.71
教育费附加	94,468.21	17,061.93
地方教育附加	62,978.81	11,345.59
其他	11,824.30	16,836.40
合计	389,030.70	51,598.63

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运储费	623,533.13	2,994,002.94

职工工资	442,861.69	375,585.29
招投标咨询费		
业务招待费	134,882.80	2,127.00
差旅费	116,295.40	63,766.90
办公费	3,288.00	25,967.83
车辆使用费		81,484.31
其他	161,384.91	933,344.81
合计	1,482,245.93	4,476,279.08

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	7,682,636.19	8,429,559.50
研究开发费	2,756,922.45	942,572.40
业务招待费	272,220.69	654,292.55
车辆使用费	382,578.65	557,071.97
差旅费	238,508.02	566,665.71
折旧费	1,431,543.36	2,381,599.06
堤围防护费	97,277.97	171,235.34
房屋租赁费	2,493,630.72	1,477,503.98
劳动保险费	638,533.64	596,855.84
办公费	246,454.14	270,330.90
停工费用	6,405,519.80	12,049,496.72
其他	3,970,285.84	14,384,489.24
合计	26,616,111.47	42,481,673.21

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,328,502.35	21,783,895.44
减：利息收入	238,974.00	572,533.53
加：汇兑损失	-6,414.11	226,283.14

减：汇兑收益		
手续费及其他	107,663.54	620,789.89
合计	13,190,777.78	22,058,434.94

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,940,175.96	-1,748,877.57
合计	4,940,175.96	-1,748,877.57

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,169,521.93
投资理财收益		
合计		5,169,521.93

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	106,098.98	723,062.39	
其中：固定资产处置利得	106,098.98	723,062.39	
政府补助		1,070,000.00	
合计	7,039,611.44	1,793,062.39	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利申请资助资金（东莞德瑞）	17,000.00		与收益相关
技术研发及示范应用补助（东莞德瑞）	3,000,000.00		与收益相关
动力电池专项资金（东莞德瑞）	900,000.00		与收益相关
增值税即征即退	2,943,589.86		与收益相关
民营企业奖励资金		280,000.00	与收益相关
项目研发及产业化研究补助（湖南路翔）		790,000.00	与资产相关
合计	6,860,589.86	1,070,000.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,673.01	2,468,957.14	
其中：固定资产处置损失	54,673.01	2,468,957.14	
对外捐赠	102,200.00	100,000.00	
其他	48,702.81	78,104.76	
合计	205,575.82	2,647,951.90	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,007,379.79	1,416.86
递延所得税费用	-7,145,689.73	-15,553,507.08
合计	-5,138,309.94	-15,552,090.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-20,073,470.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,018,367.71
子公司适用不同税率的影响	-43,193.84
调整以前期间所得税的影响	-294,940.82
非应税收入的影响	-441,538.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	215,608.53
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	512,528.38
非同一控制下企业合并公允价值增值确认递延负债的影响	-68,406.00
所得税费用	-5,138,309.94

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	276,000.00	11,902,720.93
收到政府补助	3,917,000.00	280,000.00
收到存款利息	238,974.00	572,533.53
往来款及其他	2,268,256.36	4,944,604.81
合计	6,700,230.36	17,699,859.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用、财务费用	7,243,717.26	9,638,644.03
支付的保证金	137,900.00	3,300,000.00
支付的往来款及其他	1,788,168.23	31,046,799.98
合计	9,169,785.49	43,985,444.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		18,450,000.00
收到非金融机构借款	196,500,000.00	303,500,000.00
票据贴现收款		92,728,683.00
子公司收到少数股东往来款	980,000.00	
合计	197,480,000.00	414,678,683.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还的非金融机构借款	358,500,000.00	169,530,000.00
支付票据及其他		98,026,283.14
子公司支付往来款	2,000,000.00	
归还子公司少数股东投资款	5,367,101.19	
合计	365,867,101.19	267,556,283.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-14,935,160.89	-43,195,949.28
加：资产减值准备	4,940,175.96	-1,748,877.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,959,813.42	8,864,219.75
无形资产摊销	620,821.47	245,433.04
长期待摊费用摊销	625,171.46	755,765.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-51,425.97	1,745,894.75
财务费用（收益以“-”号填列）	13,328,502.35	21,783,895.44
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,169,521.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,467,866.25	-16,063,875.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	322,176.52	510,368.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,394,658.49	-61,670,497.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,250,627.28	8,507,864.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,429,188.30	8,645,674.56
经营活动产生的现金流量净额	-45,732,266.00	-76,789,605.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	24,207,915.37	77,753,896.64
减：现金的期初余额	70,113,526.94	76,350,681.78
加：现金等价物的期末余额		35,800,000.00
现金及现金等价物净增加额	-45,905,611.57	37,203,214.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,019,970.00
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	50,019,970.00

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	49,971,775.45
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	49,971,775.45

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,207,915.37	70,113,526.94
其中: 库存现金	25,059.45	58,192.81
可随时用于支付的银行存款	24,182,855.92	70,055,334.13
三、期末现金及现金等价物余额	24,207,915.37	70,113,526.94

其他说明:

现金和现金等价物期末余额与资产负债表货币资金期末余额差异 3,985,505.00 元, 原因系公司支付的保函保证金 1,485,505.00 元使用受到限制, 该保证金具体到期时间为监理人颁发路面工程交工证书之日止, 期末不视为现金及现金等价物; 公司子公司东莞德瑞支付的银行承兑汇票保证金 2,500,000.00 元, 已作为购买商品、接受劳务支付的现金, 期末不视为现金及现金等价物。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,985,505.00	开具银行承兑汇票保证金 250 万元，保函保证金 1,485,505.00 元
合计	3,985,505.00	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 2015年4月，公司子公司辽宁路翔依法完成注销工作，本期不再纳入合并范围。

(2) 2015年4月，公司与深圳市华讯方舟科技有限公司签订协议设立芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司，约定注册资本5000万元，公司认缴2550万元，占注册资本的51%，截至资产负债表日尚未实际出资。

6、其他

九、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	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南路桥路翔工程有限公司	长沙	长沙	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并

武汉路翔公路技术有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00%		设立
甘孜州融达锂业有限公司	康定	康定	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
四川路翔锂业有限公司	眉山	眉山	制造业	100.00%		设立
甘孜州呷基卡锂电材料有限公司	泸定	泸定	制造业		100.00%	设立
东莞市德瑞精密设备有限公司	东莞	东莞	制造业	65.00%		非同一控制下企业合并
宁德市德瑞机械制造有限公司	宁德	宁德	制造业		65.00%	非同一控制下企业合并
芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司	芜湖	芜湖	制造业	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

宁德市德瑞机械制造有限公司系东莞市德瑞精密设备有限公司全资子公司。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市德瑞精密设备有限公司	35.00%	4,708,178.25		29,233,709.64
湖南路桥路翔工程有限公司	49.00%	-227,665.06		1,272,611.31
辽宁路翔交通技术有限公司	54.00%	-460,563.95		
芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司	49.00%	-163,241.50		-163,241.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
东莞市德瑞精密设备有限公司	126,660,364.64	1,527,183.39	128,187,548.03	47,763,735.37		47,763,735.37	128,284,442.77	1,639,004.67	129,923,447.44	63,339,206.63		63,339,206.63
湖南路桥路翔工程有限公司	3,751,249.28	2,388,482.42	6,139,731.70	3,542,565.77		3,542,565.77	4,095,523.28	2,669,301.26	6,764,824.54	3,703,036.04		3,703,036.04
芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司	1,593,299.12	100,344.26	1,693,643.38	2,026,789.30		2,026,789.30						

单位：元

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
东莞市德瑞精密设备有限公司	38,869,536.07	13,839,571.85	13,839,571.85	-29,246,467.36	34,877,727.04	5,849,433.87		4,152,525.33
湖南路桥路翔工程		-464,622.57	-464,622.57	-342,451.20	0.00	-453,793.30		-926,269.34

有限公司								
芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司		-333,145.92	-333,145.92	-335,633.56				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1、期末金融工具分类

2015年6月30日公司各类金融工具账面价值如下：

(1) 金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

可供出售金融资产
持有至到期投资
其他金融资产

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
融捷投资控股集团有限公司	广州	投资管理	30,000 万元	23.59%	23.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

吕向阳	董事长、总裁、本公司实际控制人
张长虹	公司股东、吕向阳配的配偶
柯荣卿	持股 5% 以上股东
芜湖天弋能源科技有限公司	吕向阳兄弟吕守国控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖天弋能源科技有限公司	锂电设备	7,299,145.30	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯荣卿、贺梅芝、广州路翔、甘孜州融达锂业有限公司	30,000,000.00	2014 年 03 月 31 日	2015 年 03 月 31 日	是
柯荣卿、贺梅芝、广州路翔、甘孜州融达锂业有限公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 08 日	2015 年 03 月 31 日	是
柯荣卿	30,000,000.00	2014 年 04 月 08 日	2015 年 04 月 07 日	是
柯荣卿	20,000,000.00	2014 年 05 月 07 日	2015 年 04 月 07 日	是
柯荣卿	10,000,000.00	2014 年 06 月 16 日	2015 年 06 月 15 日	是
柯荣卿	16,100,000.00	2014 年 06 月 18 日	2015 年 06 月 17 日	是
柯荣卿	13,900,000.00	2014 年 06 月 23 日	2015 年 06 月 22 日	是
柯荣卿	20,000,000.00	2014 年 01 月 07 日	2015 年 01 月 06 日	是
柯荣卿	8,000,000.00	2014 年 01 月 16 日	2015 年 01 月 15 日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
融捷投资控股集团有限公司	196,500,000.00	2015 年 01 月 01 日	2015 年 06 月 30 日	公司期末已无欠款，按合同约定利率确认财务费用-利息支出 7,142,512.50 元，同时按有关规定计入财务费用，期末尚欠 4,819,837.50 元利息费用尚未支付。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州路翔交通材料有限公司	北京路翔、西安路翔、重庆路翔股权转让		17,302,743.74

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,153,078.00	3,027,745.10

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州路翔交通材料有限公司			10,470,573.68	
其他应收款	广州路翔交通材料有限公司			58,203,312.92	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	融捷投资控股集团有限公司	4,819,837.50	162,000,000.00

7、关联方承诺

详见本附注十六、其他重要事项第2点、第3点。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2013年3月6日第四届董事会第三十一次会议审议通过《关于解散公司沥青事业部湖南子公司的议案》，公司决定解散湖南子公司，并依法清算后注销。2015年4月，公司子公司辽宁路翔依法完成注销。剩余子公司的注销工作目前正在进行中。

2、根据甘孜藏族自治州人民政府办公室于 2014 年 4 月 18 日向融达锂业下发的《关于甲基卡锂辉石矿技改扩能项目推进情况的函》（甘办函[2014]94 号），甲基卡锂辉石矿技改扩能征地工作受阻，项目推动困难，目前尚未达成一致意见。建议融达锂业进一步调整优化项目整体设计方案，适当调整建设进度，稳妥推进项目征地工作和建设工作。根据甲基卡锂辉石矿技改扩能征地工作等实际情况和该文要求，公司已确定，融达锂业在 2014 年度完成征地并复工复产存在较大的不确定性。融达锂业在 2014 年度将致力于配合政府推进征地工作，并调整优化项目整体建设方案。由此，将导致标的资产自 2014 年度起的业绩无法按期实现，相应业绩承诺也必然相应调整。

2014年5月12日公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第五次会议和2014年5月28日公司2014年第一次临时股东大会分别通过了《关于延期履行重大资产重组业绩承诺的议案》：融达锂业2014年至2016年的业绩延期一年实现，公司与交易对方商定相关业绩承诺据此也顺延一年履行，并将补偿方式修改为现金补偿。

融达锂业49%股权对应净利润的相关承诺变更情况如下：融捷投资及张长虹承诺融达锂业49%股权所对应的2012年6-12月份、2014年度、2015年度、2016年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于223.63万元、315.02万元、220.35万元及5,012.80万元。若融达锂业49%股权对应的2012年6-12月份、2014年度、2015年度、2016年度实现的扣除非经常性损益后的净利润数低于当年49%股权对应的盈利预测净利润数的，低于部分由融捷投资、张长虹以现金方式承担补偿责任。

柯荣卿、融捷投资、张长虹承诺融达锂业49%股权对应的2017年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润不低于4969.73万元。若融达锂业49%股权对应的2017年度实现的扣除非经常性损益后的净利润数低于当年49%股权对应的盈利预测净利润数的，低于部分由柯荣卿、融捷投资、张长虹以现金方式承担补偿责任。

截至本报告发出日，子公司融达锂业尚未复工复产。

3、根据公司2014年6月18日与宁德时代投资有限公司、陶广就以现金方式购买东莞德瑞65%股权事项签订的《股权转让合同》，时代投资和陶广承诺东莞德瑞及东莞德瑞65%股权在本次股权转让后的一定期间内实现的净利润数不低于以下数值：

业绩补偿期间为2014年6-12月、2015年度、2016年度，在承诺期间，标的资产业绩预测实现情况如下：

单位：万元

	2014年6—12月份	2015年	2016年
标的公司净利润	1604.69	2200	2420
标的股权对应的净利润	1043.05	1430	1573

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了专业沥青销售及加工、锂矿采选业务、精密设备制造业务、电子书包业务四个报告分部。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	专业沥青销售及加工	锂矿采选业务	精密设备制造业务	电子书包业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,242,848.82	4,066,431.09	38,869,536.07			46,178,815.98
二、营业成本	3,072,464.93	3,296,345.35	20,099,170.31			26,467,980.59
三、资产总额	352,430,395.28	474,908,811.03	265,548,853.10	1,593,299.12	-259,868,651.54	834,612,706.99
四、负责总额	36,652,707.92	274,604,808.58	47,763,735.37	2,026,789.30	-259,868,651.54	101,179,389.63

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,047,976.59	100.00%	4,822,143.44	9.83%	44,225,833.15	56,347,335.60	100.00%	5,456,411.89	9.68%	50,890,923.71
合计	49,047,976.59	100.00%	4,822,143.44	9.83%	44,225,833.15	56,347,335.60	100.00%	5,456,411.89	9.68%	50,890,923.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内(含半年)	195,022.80		
半年至 1 年	17,122,591.53	171,225.92	1.00%
1 年以内小计	17,317,614.33	171,225.92	0.99%
1 至 2 年	29,059,054.40	2,905,905.44	10.00%
3 至 4 年	2,181,265.10	1,745,012.08	80.00%
合计	48,557,933.83	4,822,143.44	9.93%

确定该组合依据的说明:

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险组合计提坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质
------	--------	-------

金额占应收账款期末余额合计数的比例(%)

--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	234,913,426.35	100.00%	7,850.00		0.00%	234,905,576.35	288,525,970.82	100.00%	
合计	234,913,426.35	100.00%	7,850.00		234,905,576.35	288,525,970.82	100.00%	3,495.20		288,522,475.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内(含半年)	2,000.00		
半年至 1 年	15,000.00	150.00	1.00%
1 年以内小计	17,000.00	150.00	0.88%
1 至 2 年	17,000.00	1,700.00	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00%
合计	54,000.00	7,850.00	14.54%

确定该组合依据的说明：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款

项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	233,948,651.54	287,515,841.41
员工借支及其他	54,000.00	60,752.00
押金及保证金	910,774.81	949,377.41
合计	234,913,426.35	288,525,970.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	232,848,651.54	3 年以内	99.12%	
第二名	往来款	1,020,000.00	半年以内	0.43%	
第三名	押金	558,778.00	7-12 个月	0.24%	
第四名	押金	101,191.00	1 年以内	0.04%	
第五名	往来款	80,000.00	1-2 年	0.03%	
合计	--	234,608,620.54	--	99.86%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	626,391,260.37		626,391,260.37	630,991,260.37		630,991,260.37
合计	626,391,260.37		626,391,260.37	630,991,260.37		630,991,260.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南路桥路翔工程有限公司	2,113,468.00			2,113,468.00		
武汉路翔公路技术有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
辽宁路翔交通技术有限公司	4,600,000.00		4,600,000.00			
甘孜州融达锂业有限公司	422,777,792.37			422,777,792.37		
四川路翔锂业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
东莞市德瑞精密设备有限公司	169,000,000.00			169,000,000.00		
合计	630,991,260.37		4,600,000.00	626,391,260.37		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

		资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备			余额
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

本报告期，公司不存在对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,242,848.82	3,072,464.93	342,470,683.87	339,267,465.01
合计	3,242,848.82	3,072,464.93	342,470,683.87	339,267,465.01

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,209.06	-22,222,434.19
合计	-15,209.06	-22,222,434.19

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	51,425.97	主要系由于子公司融达处置固定资产损失所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定	3,917,000.00	主要系由于子公司东莞德瑞取得政府补助（锂离子动力电池专项）所致

量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,980.21	
减：所得税影响额	581,387.04	
少数股东权益影响额	1,162,506.82	
合计	2,146,551.90	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-5.44%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.06%	-0.14	-0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

一、备查文件目录如下

1、载有法定代表人吕向阳先生、主管会计工作负责人冯达先生、会计机构负责人（会计主管人员）冯达先生签名并盖章的公司2015年半年度财务报表；

2、载有公司法定代表人吕向阳先生签名的2015年半年度报告全文；

3、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《中国证券报》、巨潮网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、备查文件地点

公司在办公场所置备上述文件的原件。

当中国证监会、深圳证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

法定代表人：吕向阳

路翔股份有限公司董事会

2015年7月29日