

目录

	<u>页次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
母公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9-68

审计报告

广会所审字[2013]第 13000670011 号

路翔股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的路翔股份有限公司（以下简称“路翔股份”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是路翔股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，路翔股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了路翔股份 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈小鸽

中国注册会计师：何华峰

中国广州

二〇一三年三月十八日

资产负债表

编制单位：路翔股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	附注十二	2012.12.31		2011.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	1		179,900,211.08	137,216,235.06	186,895,116.79	124,843,382.00
交易性金融资产						
应收票据	2		2,795,056.00		10,392,137.34	512,958.00
应收账款	3	1	202,616,267.12	195,509,998.36	284,148,245.52	289,128,369.23
预付款项	4		63,991,184.51	53,750,733.40	114,918,531.45	70,252,849.01
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5	2	19,217,311.12	93,951,402.86	26,506,295.94	114,002,965.30
存货	6		327,110,518.79	244,164,780.56	311,186,439.09	212,780,740.01
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产			-			
流动资产合计			795,630,548.62	724,593,150.24	934,046,766.13	811,521,263.55
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	7	3		150,918,645.93		150,918,645.93
投资性房地产						
固定资产	8		209,814,773.19	50,948,064.88	222,603,325.74	56,224,312.84
在建工程	9		15,561,204.79	1,480,323.33	8,068,001.20	170,879.22
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	10		215,308,092.00	16,400.98	111,201,298.48	33,658.66
开发支出						
商誉	11		13,447,719.42		13,447,719.42	
长期待摊费用	12		31,219,651.47	4,361,945.77	31,241,447.48	6,519,524.66
递延所得税资产	13		1,431,693.41	754,594.30	4,364,967.55	925,584.77
其他非流动资产	14		7,702,252.38			
非流动资产合计			494,485,386.66	208,479,975.19	390,926,759.87	214,792,606.08
资产总计			1,290,115,935.28	933,073,125.43	1,324,973,526.00	1,026,313,869.63

公司法定代表人：柯荣卿

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

资产负债表（续）

编制单位：路翔股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	附注十二	2012.12.31		2011.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	17		520,600,000.00	451,600,000.00	486,590,000.00	356,590,000.00
交易性金融负债						
应付票据	18		63,507,014.53	55,476,925.63	84,749,610.98	84,749,610.98
应付账款	19		145,248,771.06	165,135,884.60	163,022,148.59	150,729,586.22
预收款项	20		43,251,330.54	1,145,990.07	113,244,499.11	63,485,117.50
应付职工薪酬	21		232,702.25	195,776.41	426,815.84	110,231.29
应交税费	22		6,078,276.25	2,794,199.31	7,669,453.86	-2,013,125.35
应付利息	23		923,503.64	803,298.08	1,061,733.90	790,047.91
应付股利						
其他应付款	24		157,200,562.37	2,988,800.32	125,240,297.78	126,585,811.98
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	25		600,000.00	600,000.00	655,000.00	645,000.00
流动负债合计			937,642,160.64	680,740,874.42	982,659,560.06	781,672,280.53
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债	26		1,410,322.12		1,372,576.27	
递延所得税负债	13		49,157.42			
其他非流动负债	27		5,490,000.00		5,490,000.00	
非流动负债合计			6,949,479.54		6,862,576.27	
负债合计			944,591,640.18	680,740,874.42	989,522,136.33	781,672,280.53
股东权益：						
股本	28		121,400,000.00	121,400,000.00	121,400,000.00	121,400,000.00
资本公积	29		58,367,460.06	55,091,853.05	56,440,314.87	54,173,386.38
减：库存股						
专项储备	30		1,215,079.92		669,043.62	
盈余公积	31		14,035,469.06	14,035,469.06	13,358,249.54	13,358,249.54
一般风险准备						
未分配利润	32		72,889,070.21	61,804,928.90	69,412,369.93	55,709,953.18
归属于母公司所有者权益合计			267,907,079.25	252,332,251.01	261,279,977.96	244,641,589.10
少数股东权益			77,617,215.85		74,171,411.71	
股东权益合计			345,524,295.10	252,332,251.01	335,451,389.67	244,641,589.10
负债和股东权益总计			1,290,115,935.28	933,073,125.43	1,324,973,526.00	1,026,313,869.63

公司法定代表人：柯荣卿

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

利润表

编制单位：路翔股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	附注十二	2012 年度		2011 年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			1,851,653,126.72	569,122,668.48	1,636,667,610.03	693,995,037.85
其中：营业收入	33	4	1,851,653,126.72	569,122,668.48	1,636,667,610.03	693,995,037.85
二、营业总成本			1,841,599,279.69	561,369,889.95	1,628,148,155.57	680,623,548.07
其中：营业成本	33	4	1,751,438,516.48	505,530,769.76	1,516,034,381.11	616,995,876.18
营业税金及附加	34		3,221,618.30	836,620.90	2,509,764.68	616,879.37
销售费用	35		4,374,023.80	1,043,563.66	9,049,764.76	1,831,846.71
管理费用	36		49,165,211.48	22,805,559.43	55,632,549.32	23,245,136.60
财务费用	37		38,661,263.99	32,293,312.63	39,626,290.85	34,073,241.06
资产减值损失	38		-5,261,354.36	-1,139,936.43	5,295,404.85	3,860,568.15
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
投资收益						904,397.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
三、营业利润			10,053,847.03	7,752,778.53	8,519,454.46	14,275,887.04
加：营业外收入	39		752,625.29	450,000.00	711,742.98	707,461.08
减：营业外支出	40		248,735.50		52,725.70	9,348.10
其中：非流动资产处置损失			1,859.68		39,379.21	9,269.30
四、利润总额			10,557,736.82	8,202,778.53	9,178,471.74	14,974,000.02
减：所得税费用	41		4,451,758.48	1,430,583.29	4,290,452.93	2,237,325.70
五、净利润			6,105,978.34	6,772,195.24	4,888,018.81	12,736,674.32
归属于母公司所有者的净利润			4,153,919.80	6,772,195.24	4,248,606.18	12,736,674.32
少数股东损益			1,952,058.54		639,412.63	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	42		0.03	--	0.03	--
（二）稀释每股收益	42		0.03	--	0.03	--
七、其他综合收益						
八、综合收益总额			6,105,978.34	6,772,195.24	4,888,018.81	12,736,674.32
归属于母公司所有者的综合收益总额			4,153,919.80	6,772,195.24	4,248,606.18	12,736,674.32
归属于少数股东的综合收益总额			1,952,058.54		639,412.63	

公司法定代表人：柯荣卿

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

现金流量表

编制单位：路翔股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2012 年度		2011 年度	
	合并	合并	母公司	合并	母公司
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		2,166,191,803.85	660,058,331.99	1,962,975,287.36	820,644,852.20
收到的税费返还		79,576.12		87,525.25	
收到其他与经营活动有关的现金	43（1）	77,090,142.30	29,156,034.69	48,068,058.54	24,940,018.58
经营活动现金流入小计		2,243,361,522.27	689,214,366.68	2,011,130,871.15	845,584,870.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,012,094,517.58	558,691,189.75	1,759,199,988.11	756,741,900.92
支付给职工以及为职工支付的现金		36,052,503.06	12,675,335.73	41,735,434.55	11,339,324.72
支付的各项税费		36,424,203.33	9,822,417.13	26,942,955.72	16,388,949.76
支付其他与经营活动有关的现金	43（2）	105,036,759.77	42,478,909.67	107,107,450.79	40,827,450.82
经营活动现金流出小计		2,189,607,983.74	623,667,852.28	1,934,985,829.17	825,297,626.22
经营活动产生的现金流量净额		53,753,538.53	65,546,514.40	76,145,041.98	20,287,244.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金					904,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,152,956.00		44,550.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			144,986,820.84		21,500,000.00
投资活动现金流入小计		3,152,956.00	144,986,820.84	44,550.00	22,414,397.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,604,273.60	3,082,538.71	20,886,230.82	1,924,177.37
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			225,905,324.94	12,616,076.90	45,480,000.00
投资活动现金流出小计		79,604,273.60	228,987,863.65	33,502,307.72	47,404,177.37
投资活动产生的现金流量净额		-76,451,317.60	-84,001,042.81	-33,457,757.72	-24,989,780.11
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		640,689,725.00	571,689,725.00	682,310,000.00	552,310,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	43（3）	97,424,883.30	46,424,883.30	85,150,084.73	273,709,020.00
筹资活动现金流入小计		738,114,608.30	618,114,608.30	767,460,084.73	826,019,020.00
偿还债务支付的现金		606,679,725.00	476,679,725.00	648,864,221.31	558,864,221.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,806,679.25	26,682,171.14	42,240,495.29	35,450,942.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				1,061,683.73	
支付其他与筹资活动有关的现金	43（4）	120,314,752.53	112,284,663.63	72,878,229.68	214,950,172.16
筹资活动现金流出小计		758,801,156.78	615,646,559.77	763,982,946.28	809,265,336.25
筹资活动产生的现金流量净额		-20,686,548.48	2,468,048.53	3,477,138.45	16,753,683.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-43,384,327.55	-15,986,479.88	46,164,422.71	12,051,148.20
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		160,470,233.49	98,418,498.70	114,305,810.78	86,367,350.50
六、期末现金及现金等价物余额					
		117,085,905.94	82,432,018.82	160,470,233.49	98,418,498.70

公司法定代表人：柯荣卿

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

合并股东权益变动表

编制单位：路翔股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012 年度							2011 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	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	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	121,400,000.00	56,440,314.87	669,043.62	13,358,249.54	69,412,369.93	74,171,411.71	335,451,389.67	121,400,000.00	56,071,162.12	279,330.41	12,084,582.11	72,507,431.18	74,219,252.46	336,561,758.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	121,400,000.00	56,440,314.87	669,043.62	13,358,249.54	69,412,369.93	74,171,411.71	335,451,389.67	121,400,000.00	56,071,162.12	279,330.41	12,084,582.11	72,507,431.18	74,219,252.46	336,561,758.28
三、本期增减变动金额		1,927,145.19	546,036.30	677,219.52	3,476,700.28	3,445,804.14	10,072,905.43		369,152.75	389,713.21	1,273,667.43	-3,095,061.25	-47,840.75	-1,110,368.61
（一）净利润					4,153,919.80	1,952,058.54	6,105,978.34					4,248,606.18	639,412.63	4,888,018.81
（二）其他综合收益							-							
上述（一）和（二）小计					4,153,919.80	1,952,058.54	6,105,978.34					4,248,606.18	639,412.63	4,888,018.81
（三）所有者投入和减少资本		918,466.67					918,466.67		369,152.75					369,152.75
1. 所有者投入资本							-							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-							
3. 其他		918,466.67					918,466.67		369,152.75					369,152.75
（四）利润分配				677,219.52	-677,219.52						1,273,667.43	-7,343,667.43	-1,061,683.73	-7,131,683.73
1. 提取盈余公积				677,219.52	-677,219.52						1,273,667.43	-1,273,667.43		
2. 提取的一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-6,070,000.00	-1,061,683.73	-7,131,683.73
4. 其他														
（五）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														
（六）专项储备			546,036.30			524,623.10	1,070,659.40			389,713.21			374,430.35	764,143.56
1. 本期提取			606,085.74			582,317.66	1,188,403.40			397,720.21			382,123.35	779,843.56
2. 本期使用			-60,049.44			-57,694.56	-117,744.00			-8,007.00			-7,693.00	-15,700.00
（七）其他		1,008,678.52				969,122.50	1,977,801.02							
四、本期期末余额	121,400,000.00	58,367,460.06	1,215,079.92	14,035,469.06	72,889,070.21	77,617,215.85	345,524,295.10	121,400,000.00	56,440,314.87	669,043.62	13,358,249.54	69,412,369.93	74,171,411.71	335,451,389.67

公司法定代表人：柯荣卿

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

股东权益变动表

编制单位：路翔股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项目	2012 年度						2011 年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	121,400,000.00	54,173,386.38		13,358,249.54	55,709,953.18	244,641,589.10	121,400,000.00	53,804,233.63		12,084,582.11	50,316,946.29	237,605,762.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	121,400,000.00	54,173,386.38		13,358,249.54	55,709,953.18	244,641,589.10	121,400,000.00	53,804,233.63		12,084,582.11	50,316,946.29	237,605,762.03
三、本期增减变动金额		918,466.67		677,219.52	6,094,975.72	7,690,661.91		369,152.75		1,273,667.43	5,393,006.89	7,035,827.07
（一）净利润					6,772,195.24	6,772,195.24					12,736,674.32	12,736,674.32
（二）其他综合收益						-						
上述（一）和（二）小计					6,772,195.24	6,772,195.24					12,736,674.32	12,736,674.32
（三）所有者投入和减少资本		918,466.67				918,466.67		369,152.75				369,152.75
1. 所有者投入资本						-						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-						
3. 其他		918,466.67				918,466.67		369,152.75				369,152.75
（四）利润分配				677,219.52	-677,219.52	-			1,273,667.43	-7,343,667.43	-6,070,000.00	
1. 提取盈余公积				677,219.52	-677,219.52	-			1,273,667.43	-1,273,667.43		
2. 提取的一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,070,000.00	-6,070,000.00
4. 其他												
（五）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												
（六）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（七）其他												
四、本期期末余额	121,400,000.00	55,091,853.05	-	14,035,469.06	61,804,928.90	252,332,251.01	121,400,000.00	54,173,386.38		13,358,249.54	55,709,953.18	244,641,589.10

公司法定代表人：柯荣卿

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

一、公司的基本情况

路翔股份有限公司（以下简称“公司”）前身为成立于 1998 年 8 月 21 日的广州利德嘉发展有限公司。广州利德嘉发展有限公司成立时的注册资本为 100 万元，股东为柯荣卿、宗健。2000 年 8 月 14 日，公司更名为广州利德嘉公路技术开发有限公司。2000 年 10 月 10 日，经公司股东会决议，公司原 2 名股东和新增 8 名股东梁清源、郑国华、王永、黄培荣、路金彪、杨真、张涛、浣石，共同向公司增资 1088 万元，注册资本增至 1188 万元。

经广州市经济体制改革委员会穗改股字[2000]24 号文《关于同意设立广州利德嘉公路技术股份有限公司的批复》批准，公司于 2000 年 12 月 28 日整体变更为广州利德嘉公路技术股份有限公司。广州利德嘉公路技术开发有限公司的原股东柯荣卿、宗健、梁清源、郑国华、王永、黄培荣、路金彪、杨真、张涛、浣石等 10 位自然人股东是股份公司的发起人。公司将截止 2000 年 11 月 30 日净资产 15,513,033.63 元中的 1500 万元，以 1: 1 的比例折为股本 1500 万股，净资产折股后的剩余部分 513,033.63 元计入公司的资本公积金，注册资本增至 1500 万元。

2001 年 12 月 22 日，公司更名为广州路翔股份有限公司。

2002 年 11 月 6 日召开的公司临时股东大会审议通过，公司以截止 2002 年 10 月 31 日的未分配利润 500 万元派送红股，注册资本增加至 2000 万元。

2005 年 9 月 4 日召开的公司 2005 年第四次临时股东大会审议通过，公司股东间转让股权。股权转让完成后，公司股东变更为柯荣卿、郑国华、王永、黄培荣、杨真。

2006 年 4 月 13 日召开的公司 2005 年年度股东大会审议通过，公司以 2005 年 12 月 31 日的未分配利润 1500 万元派送红股，注册资本增至 3500 万元。

2007 年 2 月 3 日召开的公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司以截止 2006 年 12 月 31 日的未分配利润 1050 万元派送红股，注册资本增至 4550 万元。

2007 年 11 月根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]403 号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 1,520 万股，并于 2007 年 12 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行上市后公司的注册资本变更为 6070 万元。

2009 年 4 月 21 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年资本公积转增股本方案：以公司现有总股本 6070 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 6070 万股。公司总股本变更为 12140 万元。

公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程中注册资本的议案》，2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程之注册地址的议案》和《关于修改公司章程之经营范围的

议案》。公司已完成上述范围内的工商变更登记手续，广州市工商行政管理局核发了企业法人营业执照。变更事项如下：

- 1、公司名称变更为：路翔股份有限公司，公司英文名称变更为：LUXIANGCO., LTD.;
- 2、企业法人营业执照注册号变更为：440101000003103，执照编号为：01109001420;
- 3、公司住所变更为：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;
- 4、公司注册资本变更为壹亿贰仟壹佰肆拾万元，实收资本变更为壹亿贰仟壹佰肆拾万元;

2011年8月22日公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于修改公司章程之营业范围的议案》，公司营业范围变更为：改性沥青及乳化沥青制造、加工与销售（危险化学品除外）；改性沥青设备制造、销售及租赁；改性沥青与路面技术设计、技术信息咨询服务；沥青销售；仓储服务（危险化学品除外）；改性沥青成套设备技术开发、高新技术开发、技术成果转让；高速公路配套设备研究、开发；建筑工程机械设备销售；基础化学原料制造与销售（危险化学品除外）；销售：燃料油（闪点高于 60℃，不含成品油）、化工产品（危险化学品除外）；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；矿业投资；矿业技术及产品的开发。

二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上按照所制定的会计政策编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

公司采用公历年为会计年度，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计价原则

公司采用权责发生制记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。除在附注中特别说明的计价基础外，一般以实际成本为计价原则。资产于取得时按实际成本入账，如果以后发生资产减值的情形，则计提相应的资产减值准备。

（六）企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（八）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。

（九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（十）金融工具

- 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

- 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

- 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

- 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

- 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行

减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项

- 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。

- 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
押金组合	按押金划分组合
投标保证金组合	按投标保证金划分组合
关联方组合	按关联方划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金组合	其他方法
投标保证金组合	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：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		
其中：半年以内（含半年）	0	0
半年至1年	1	1
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

对押金组合、投标保证金组合、关联方组合不计提坏账准备。

- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，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。

（十二）存货

公司存货主要包括：原材料、辅助材料、产成品、包装物、低值易耗品。

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。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。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的投资成本，合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

公司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。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

期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。只有在该项投资处置、出售、对外投资、以非货币性资产交换方式换出、在债务重组中抵偿债务等时，才可予以转出。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产--出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

公司的固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等四类。

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	25	3.8	5
机器设备	15-10	6.3-9.5	5
运输工具	5	19	5
其他设备	5	19	5

期末，逐项检查固定资产预计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准备，同时调整预计净残值。

(十六) 在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

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，在以后会计期间不转回。

(十七) 借款与借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

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为应予以资本化的费用。

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，公司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。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

（十八）无形资产与研究开发费用

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用寿命内进行摊销，其中：对采矿权采用产量法摊销；对其他使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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；
- d.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；
- e.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。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十九）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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分五年平均摊销。

（二十一）预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

（二十二）股份支付及权益工具

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。

a: 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。在可行权日，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。

b: 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。

（二十三）职工薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，公司将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，公司按照月工资额的一定比例提取社会保险费和住房公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（二十四）收入

商品销售收入：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，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。

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。

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。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a: 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

b:使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

(二十七) 经营租赁

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。

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。

（二十八）融资租赁

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）持有待售非流动资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

（三十）主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

根据公司第四届董事会第二十八次会议于2012年11月30日审议通过的《关于会计估计变更的议案》，公司自2012年12月1日对应收款项坏账准备计提比例会计估计作出如下变更：

	变更前应收款项计提比例	变更后应收款项计提比例	估计变更对当期合并净利润的影响	估计变更对当期归属于母公司所有者的净利润的影响
1年以内				
其中：半年以内（含半年）	1%	0	1,072,979.94	1,004,542.37
半年至1年	1%	1%		
1-2年	10%	10%		
2-3年	30%	30%		
3-4年	50%	80%	-244,833.94	-249,837.43

	变更前应收款项计提比例	变更后应收款项计提比例	估计变更对当期合并净利润的影响	估计变更对当期归属于母公司所有者的净利润的影响
4-5年	80%	80%		
5年以上	100%	100%		
合计数			828,146.00	754,704.94

(三十一) 前期会计差错更正

本报告期公司无前期差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
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%	
堤围防护费	营业收入总额、应交流转税	0.1%、1%	注1
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	见(二)税收优惠及批文

注1：上海路翔公路技术发展有限公司堤围防护费按应交流转税额的1%征收。

(二) 税收优惠及批文

公司于2011年8月23日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GF201144000348的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《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。

2011年湖南路桥路翔工程有限公司被认定为高新技术企业，并取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GF201143000321)，认定有效期三年。根据2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《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。

公司子公司甘孜州融达锂业有限公司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。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
广州路翔交通材料有限公司	全资子公司	广州	制造业	10,000,000.00	改性沥青的生产及加工	10,000,000.00
西安路翔公路技术有限公司	全资子公司	西安	制造业	20,000,000.00	改性沥青的生产及加工	19,139,000.00
上海路翔公路技术发展有限公司	全资子公司	上海	制造业	12,500,000.00	改性沥青的生产及加工	12,500,000.00
武汉路翔公路技术有限公司	全资子公司	武汉	制造业	12,500,000.00	改性沥青的生产及加工	12,500,000.00
辽宁路翔交通技术有限公司	控股子公司	沈阳	制造业	10,000,000.00	改性沥青的生产及加工	4,600,000.00
呷基卡锂电材料有限公司	控股孙公司	泸定	制造业	10,000,000.00	冶炼、销售、研发锂系列产品	10,000,000.00

(接上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州路翔交通材料有限公司		100	100	是			
西安路翔公路技术有限公司		100	100	是			
上海路翔公路技术发展有限公司		100	100	是			
武汉路翔公路技术有限公司		100	100	是			
辽宁路翔交通技术有限公司		46	46	是	7,175,952.06		
甘孜州呷基卡锂电材料有限公司		51	51	是			

注1：本公司持有辽宁路翔交通技术有限公司（以下简称“辽宁路翔”）46%股权，由于辽宁路翔董事会由5名董事组成，公司委派3名，占多数表决权，故将其纳入合并范围。

注2：甘孜州呷基卡锂电材料有限公司（以下简称“锂电材料公司”）是甘孜州融达锂业有限公司（以下简称“融达锂业”）于2011年4月出资成立的全资子公司，因此也将其纳入合并范围。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

截至2012年12月31日止，公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
重庆路翔交通技术有限责任公司	全资子公司	重庆	制造业	10,000,000.00	改性沥青的生产及加工	10,439,400.00
湖南路桥路翔工程有限公司	控股子公司	长沙	制造业	3,000,000.00	改性沥青的生产及加工	2,113,468.00
甘孜州融达锂业有限公司	控股子公司	康定	采矿业	50,000,000.00	锂矿石的开采及销售	73,680,000.00
北京路翔技术发展有限责任公司	全资子公司	北京	制造业	8,080,000.00	改性沥青的生产及加工	7,248,800.00

(接上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆路翔交通技术有限责任公司		100	100	是			
湖南路桥路翔工程有限公司		51	51	是	3,000,075.73		
甘孜州融达锂业有限公司		51	51	是	67,441,188.06		
北京路翔技术发展有限责任公司		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

2012年6月，辽宁路翔的子公司盘锦路翔交通技术有限公司注销，辽宁路翔收回其投资款。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

--本期无新纳入合并范围的子公司

--本会计年度无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

截至2012年12月31日，公司本期未发生非同一控制下企业合并。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	137,588.42	-	-	145,483.91
其中：人民币	-	-	137,588.42	-	-	145,483.91
银行存款：	-	-	127,218,120.16	-	-	109,188,503.65
其中：人民币	-	-	127,218,120.16	-	-	109,188,503.65
其他货币资金：	-	-	52,544,502.50	-	-	77,561,129.23
其中：人民币	-	-	52,544,502.50	-	-	77,561,129.23
合计	-	-	179,900,211.08	-	-	186,895,116.79

--其他货币资金期末余额包括：信用证保证金 3,430,000.00 元、银行承兑汇票保证金 29,968,382.84 元、保函保证金 19,145,696.62 元、回款保证金 423.04 元。

--期末使用受限制现金详见 15、所有权受到限制的资产情况。

2、应收票据

应收票据分类

种类	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	2,795,056.00	10,392,137.34
合计	2,795,056.00	10,392,137.34

--期末无已质押的应收票据、无已经背书给他方但尚未到期的票据。

--应收票据 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日减少 73.10%，主要是上期期末应收票据大部分已到期收回款项所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的	209,252,620.23	100.00	6,636,353.11	3.17

应收账款				
采用其他方法计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-
组合小计	209,252,620.23	100.00	6,636,353.11	3.17
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	209,252,620.23	100.00	6,636,353.11	3.17
	2011.12.31			
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账 准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的 应收账款	294,537,477.23	100.00	10,389,231.71	3.53
采用其他方法计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-
组合小计	294,537,477.23	100.00	10,389,231.71	3.53
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	294,537,477.23	100.00	10,389,231.71	3.53

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：						
半年以内(含半年)	124,400,629.97	59.45		240,102,623.16	81.52	2,401,026.24
半年至1年	45,678,019.78	21.83	456,780.19	1,762,411.75	0.60	17,624.12
1年以内小计	170,078,649.75	81.28	456,780.19	241,865,034.91	82.12	2,418,650.35
1-2年	31,909,868.89	15.25	3,190,986.89	44,884,209.42	15.24	4,488,420.94
2-3年	5,757,986.86	2.75	1,727,396.06	4,235,201.90	1.44	1,270,560.57
3-5年	1,224,623.78	0.59	979,699.02	2,863,024.85	0.97	1,521,593.70
5年以上	281,490.95	0.13	281,490.95	690,006.15	0.23	690,006.15
合计	209,252,620.23	100.00	6,636,353.11	294,537,477.23	100.00	10,389,231.71

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	销售款	36,950,262.01	半年以内	17.66
第二名	客户	销售款	31,155,237.28	半年以内	14.89
第三名	客户	销售款	12,401,774.14	1年以内/1-2年	5.93
第四名	客户	销售款	11,537,313.06	半年以内	5.51
第五名	客户	销售款	11,406,980.94	半年以内	5.45
合计			103,451,567.43		49.44

--应收账款期末无应收关联方款项。

--应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东的款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,778,470.57	55.80	95,573,871.39	83.17
1至2年	15,357,687.81	26.50	15,214,273.19	13.24
2至3年	9,495,563.15	14.26	2,562,176.85	2.23
3年以上	2,359,462.98	3.44	1,568,210.02	1.36
合计	63,991,184.51	100.00	114,918,531.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	7,530,890.91	1年以内	合同进行中
第二名	供应商	5,872,241.59	1年以内	合同进行中
第三名	供应商	4,351,755.37	2-3年	合同进行中
第四名	供应商	3,711,272.96	1-3年	合同进行中
第五名	供应商	3,030,643.92	1年以内/1-2年	合同进行中
合计		24,496,804.75		

--预付账款期末余额中无预付持本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项。

--预付账款2012年12月31日余额比2011年12月31日减少44.32%，主要是子公司融达

锂业预付的土地款及探矿权款本期结转至对应资产所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,462,988.10	27.88	374,995.68	6.86
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	14,129,318.70	72.12		
组合小计	19,592,306.80	100.00	374,995.68	1.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,592,306.80	100.00	374,995.68	1.91
种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,609,249.70	23.28	1,883,471.44	28.50
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	21,780,517.68	76.72		
组合小计	28,389,767.38	100.00	1,883,471.44	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	28,389,767.38	100.00	1,883,471.44	6.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：半年以内	3,462,277.01	17.68		2,024,313.04	7.13	

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
(含半年)						
半年至 1 年	1,072,398.60	5.47	10,723.99	606,216.66	2.14	6,062.17
1 年内小计	4,534,675.61	23.15	10,723.99	2,630,529.70	9.27	26,305.30
1-2 年	515,293.10	2.63	51,529.32	2,076,602.99	7.31	207,660.31
2-3 年	137,526.95	0.70	41,258.09	161,420.80	0.57	48,426.24
3-5 年	20,040.80	0.10	16,032.64	501,822.43	1.77	362,205.81
5 年以上	255,451.64	1.30	255,451.64	1,238,873.78	4.36	1,238,873.78
小计	5,462,988.10	27.88	374,995.68	6,609,249.70	23.28	1,883,471.44

(3) 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	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金组合	1,465,267.11		1,445,966.09	
保证金组合	12,664,051.59		20,334,551.59	
合计	14,129,318.70		21,780,517.68	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	客户	保证金	3,987,825.00	3-4 年	20.35
第二名	客户	保证金	3,711,272.96	半年以内	18.94
第三名	客户	代垫运费	2,340,783.05	半年以内	11.95
第四名	客户	保证金	2,260,000.00	2-3 年	11.54
第五名	客户	保证金	1,600,000.00	1-2 年	8.17
合计			13,899,881.01		70.95

--其他应收款期末无应收关联方款项。

--其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

---其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日减少 30.99%, 主要是公司本期收回项目质保金所致。

6、存货

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	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	197,698,477.99		197,698,477.99	244,332,296.38		244,332,296.38
在产品	3,825,324.74		3,825,324.74	174,228.90		174,228.90
库存商品	46,531,226.14		46,531,226.14	50,445,519.20		50,445,519.20
周转材料	237,513.72		237,513.72	1,879,731.10		1,879,731.10
发出商品	78,817,976.20		78,817,976.20	14,354,663.51		14,354,663.51
合计	327,110,518.79		327,110,518.79	311,186,439.09		311,186,439.09

--存货中不含借款费用资本化金额。

--公司在2012年12月31日对存货逐项进行检查时，未发现存货的可收回金额低于其账面价值的情况。

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31
上海路翔科技发展有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
北京康纽因通讯器材中心	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计		300,000.00	300,000.00		300,000.00

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海路翔科技发展有限公司	10.00	10.00	一致	200,000.00		
北京康纽因通讯器材中心	10.00	10.00	一致	100,000.00		
合计				300,000.00		

--北京路翔持有上海路翔科技发展有限公司10%股权，投资金额为200,000.00元，自上海路翔科技发展有限公司成立以来，只承揽了1项合同，经营亏损，已停止了工商年检。根据《企业会计准则》，全额计提减值准备。

--北京路翔与北京康纽因通讯器材中心于2001年6月签订联营协议，联合开发IP电话业务，由于对产品市场分析不准确，对IP业务缺乏经验，造成经营方连续3年亏损，北京路翔提

出收回投资，北京康纽因通讯器材中心退回 100,000.00 元投资后近几年一直处于亏损状态，无法还清公司投资，公司认为此项投资收回的可能性极小，北京路翔对该投资全额计提减值准备。

8、固定资产

项目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计	288,870,192.31	8,591,998.57		4,304,245.40	293,157,945.48
1、房屋及建筑物	109,286,671.34	1,090,650.78		3,104,949.34	107,272,372.78
2、机器设备	142,891,216.13	7,052,177.51		743,478.92	149,199,914.72
3、运输工具	18,385,222.55	166,972.88		319,577.00	18,232,618.43
4、其他设备	18,307,082.29	282,197.40		136,240.14	18,453,039.55
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	65,793,663.92		18,204,884.65	1,128,578.93	82,869,969.64
1、房屋及建筑物	5,122,554.00		4,338,255.64	246,500.17	9,214,309.47
2、机器设备	44,546,861.05		9,777,786.31	463,802.62	53,860,844.74
3、运输工具	9,450,165.06		2,523,608.42	303,598.15	11,670,175.33
4、其他设备	6,674,083.81		1,565,234.28	114,677.99	8,124,640.10
三、固定资产账面净值合计	223,076,528.39				210,287,975.84
1、房屋及建筑物	104,164,117.34				98,058,063.31
2、机器设备	98,344,355.08				95,339,069.98
3、运输工具	8,979,010.83				6,562,443.10
4、其他设备	11,589,045.14				10,328,399.45
四、减值准备合计	473,202.65				473,202.65
1、房屋及建筑物					
2、机器设备	375,039.45				375,039.45
3、运输工具	12,256.43				12,256.43
4、其他设备	85,906.77				85,906.77
五、固定资产账面价值合计	222,603,325.74				209,814,773.19
1、房屋及建筑物	104,164,117.34				98,058,063.31
2、机器设备	97,969,315.63				94,964,030.53
3、运输工具	8,966,754.40				6,550,186.67
4、其他设备	11,503,138.37				10,242,492.68

--本期折旧额 18,204,884.65 元。

--本期由在建工程转入固定资产原价为 4,259,195.67 元。

--公司在 2012 年 12 月 31 日对固定资产逐项进行检查时，发现部分设备的可收回金额继续低于其账面价值，其差额为 473,202.65 元，作为固定资产减值准备。

--期末无暂时闲置固定资产；无融资租入固定资产；无经营租出固定资产。

--未办妥产权证书的固定资产情况：公司子公司融达锂业矿山采选用车间厂房房屋产权证书尚未办妥，预计办理完成时间为一年以内。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
融达锂业在建工程	9,618,467.34		9,618,467.34	6,042,295.84		6,042,295.84
呷基卡在建工程	4,462,414.12		4,462,414.12	1,725,189.39		1,725,189.39
辽宁路翔在建工程				119,700.00		119,700.00
湖南路翔在建工程				9,936.75		9,936.75
路翔股份基地建设	1,480,323.33		1,480,323.33	170,879.22		170,879.22
合计	15,561,204.79		15,561,204.79	8,068,001.20		8,068,001.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	2011.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额
融达锂业在建工程	6,042,295.84	8,814,447.84	1,122,743.45	4,115,532.89	
呷基卡在建工程	1,725,189.39	2,737,224.73			
湖南路翔在建工程	9,936.75	2,384,068.45	2,394,005.20		
基地建设	170,879.22	2,051,891.13	742,447.02		
合计	7,948,301.20	15,987,632.15	4,259,195.67	4,115,532.89	

(接上表)

项目	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 (月利率)	资金来源	2012.12.31
融达锂业在建工程			自筹	9,618,467.34
呷基卡在建工程			自筹	4,462,414.12
湖南路翔在建工程			自筹	
基地建设			自筹	1,480,323.33
合计				15,561,204.79

--期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、无形资产

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计	120,064,316.01	109,989,266.07		230,053,582.08
①商标使用权	119,300.00	30,800.00		150,100.00
②PE 复合改性沥青成套技术和高速剪切机混炼技术	213,295.00			213,295.00
③财务软件	332,061.24	9,900.00		341,961.24
④彩色沥青技术	661,162.23			661,162.23
⑤沥青共聚烯烃复合材料及其制造方法	1.00			1.00
⑥采矿权	117,734,800.00			117,734,800.00
⑦探矿权		100,227,900.00		100,227,900.00
⑧土地使用权	992,435.00	9,633,059.24		10,625,494.24
⑨其他软件	11,261.54	87,606.83		98,868.37
二、累计摊销合计	8,863,017.53	5,882,472.55		14,745,490.08
①商标使用权	119,300.00	2,310.02		121,610.02
②PE 复合改性沥青成套技术和高速剪切机混炼技术	213,295.00			213,295.00
③财务软件	164,720.34	78,794.81		243,515.15
④彩色沥青技术	661,162.23			661,162.23
⑤沥青共聚烯烃复合材料及其制造方法				
⑥采矿权	7,660,043.00	5,492,046.94		13,152,089.94
⑦探矿权				
⑧土地使用权	41,933.87	306,757.70		348,691.57
⑨其他软件	2,563.09	2,563.08		5,126.17
三、无形资产账面净值合计	111,201,298.48			215,308,092.00
①商标使用权				28,489.98
②PE 复合改性沥青成套技术和高速剪切机混炼技术				
③财务软件	167,340.90			98,446.09
④彩色沥青技术				
⑤沥青共聚烯烃复合材料及其制造方法	1.00			1.00
⑥采矿权	110,074,757.00			104,582,710.06

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
⑦探矿权				100,227,900.00
⑧土地使用权	950,501.13			10,276,802.67
⑨其他软件	8,698.45			93,742.20
四、无形资产减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	111,201,298.48			215,308,092.00
①商标使用权				28,489.98
②PE 复合改性沥青成套技术和高速剪切机混炼技术				
③财务软件	167,340.90			98,446.09
④彩色沥青技术				
⑤沥青共聚烯烃复合材料及其制造方法	1.00			1.00
⑥采矿权	110,074,757.00			104,582,710.06
⑦探矿权				100,227,900.00
⑧土地使用权	950,501.13			10,276,802.67
⑨其他软件	8,698.45			93,742.20

--本期摊销额 5,882,472.55 元。

--期末无形资产不存在需计提资产减值准备的情形。

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31	2012.12.31 减值准备
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	
北京路翔技术发展有限责任公司	5,912,205.92			5,912,205.92	
合计	13,447,719.42			13,447,719.42	

--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。

--2010年12月，公司受让北京路翔74.26%的股权，形成非同一控制下的控股合并，确认

的商誉 5,912,205.92 元。

--截至 2012 年 12 月 31 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

12、长期待摊费用

项目	2011.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012.12.31
基地建设费（公司）	4,710,273.98		1,418,105.28		3,292,168.70
办公室装修费（公司）	1,100,648.99	37,838.00	548,179.17		590,307.82
研发中心装修费（公司）	273,311.79		119,815.80		153,495.99
路面技术室装修费（公司）	435,289.91		109,316.64		325,973.27
基地建设费（西安公司）	870,593.67		491,510.37		379,083.30
基地建设费（武汉公司）	822,066.30		207,946.78		614,119.52
基地建设费（上海公司）	177,767.44		177,767.44		
矿山草场补偿费（融达锂业）	6,080,708.63		272,270.54		5,808,438.09
矿山设计评估费（融达锂业）	3,345,578.00		149,802.00		3,195,776.00
矿山剥离费（融达锂业）	11,035,329.62	4,115,532.89	714,406.06		14,436,456.45
预计环境保护支出（融达锂业）	1,249,131.64		55,931.27		1,193,200.37
土地补偿费（融达锂业）		600,000.00	120,000.00		480,000.00
基地建设费（湖南公司）	796,981.13		199,245.26		597,735.87
办公室装修费（北京公司）	37,308.37		37,308.37		
办公室装修（辽宁公司）	294,030.85		141,134.76		152,896.09
其他长期待摊	12,427.16		12,427.16		
合计	31,241,447.48	4,753,370.89	4,775,166.90		31,219,651.47

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,358,073.66	2,566,586.18
可抵扣亏损	73,619.75	221,717.36
融达锂业资产摊销差异		1,378,203.77
未实现内部损益		198,460.24
小计	1,431,693.41	4,364,967.55
递延所得税负债：		
融达锂业资产摊销差异	49,157.42	
小计	49,157.42	

(2) 未确认递延所得税资产

项 目	2012.12.31	2011.12.31
可抵扣亏损	4,458,572.27	3,388,909.76
合计	4,458,572.27	3,388,909.76

--截止到2012年12月31日，公司部分子公司累计可抵扣亏损合计20,000,660.81元，由于其未来年度能否取得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本期不确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2012.12.31	2011.12.31	备注
2013年	2,735,098.53	2,735,098.53	
2014年	2,852,552.62	2,852,552.62	
2015年	658,707.41	658,707.41	
2016年	7,043,947.11	7,043,947.11	
2017年	6,710,355.14		
合计	20,000,660.81	13,290,305.67	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	7,011,348.79
固定资产减值准备	473,202.65
可抵扣亏损	294,478.61
小计	7,779,030.05
应纳税差异项目	
融达锂业资产摊销差异	327,716.15
小计	327,716.15

14、其他非流动资产

项 目	2012.12.31	2011.12.31
融达锂业预付的工程款等	7,702,252.38	
合计	7,702,252.38	

--期末其他非流动资产主要是子公司融达锂业为扩产而预付的工程款项。

15、资产减值准备明细

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	12,272,703.15		5,261,354.36		7,011,348.79
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减值准备	300,000.00				300,000.00
四、固定资产减值准备	473,202.65				473,202.65
合计	13,045,905.80		5,261,354.36		7,784,551.44

16、所有权受到限制的资产情况

资产类别	2012.12.31	2011.12.31
1、用于担保质押的资产账面价值	77,480,309.83	3,433,693.00
其中：应收账款	27,480,309.83	3,433,693.00
银行存款	50,000,000.00	
2、使用受限制的货币资金	12,814,305.14	26,424,883.30
其中：其他货币资金-银行承兑汇票保证金	12,814,305.14	26,424,883.30

报告期内资产所有权受到限制的主要原因系：

(1)公司以奉铜项目下的应收账款出质，作为向广发银行借款的质押。该项目应收账款账面市值11174.3988万元，截止2012年12月31日该项目下应收账款余额为16,073,328.89元。

(2)公司以江西省高速公路投资集团有限责任公司井冈山厦坪至睦村高速公路项目应收账款出质，作为向招商银行股份有限公司佛山大沥支行借款的质押，截止2012年12月31日该项目下应收账款余额为0。

(3)公司以江西省高速公路投资有限公司抚州至吉安高速公路项目建设办公室应收账款出质，作为向上海浦东发展银行借款的质押，该项目应收账款账面市值50,049,148.50元。截止2012年12月31日该项目下应收账款余额为11,406,980.94元。

(4)公司子公司融达锂业有限公司于2012年9月向渤海银行股份有限公司广州分行借款4,900.00万元，公司以定期存单5,000.00万元为该笔借款提供质押担保。

(5)公司本期发生的不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金(三个月以上到

期) 12,814,305.14 元。

17、短期借款

项目	2012.12.31	2011.12.31
保证+质押借款	90,000,000.00	126,000,000.00
质押借款	49,000,000.00	
保证借款	381,600,000.00	360,590,000.00
合计	520,600,000.00	486,590,000.00

--期末无已到期未偿还的短期借款。

--资产负债表日后已偿还金额 28,016,585.00 元，其中：广发银行荔湾广场支行 2000 万元，招商银行股份有限公司佛山大沥支行 8,016,585.00 元。

--2012 年 12 月 31 日余额明细列示如下：

贷款人	金额	借款期限	年利率	借款条件
交通银行广州海珠支行	9,500,000.00	2012 年 10 月 11 日至 2013 年 10 月 10 日	基准利率 上浮 5%	详见附注六、3、(2)
交通银行广州海珠支行	20,500,000.00	2012 年 10 月 15 日至 2013 年 10 月 15 日	基准利率 上浮 10%	详见附注六、3、(2)
交通银行广州海珠支行	20,000,000.00	2012 年 10 月 23 日至 2013 年 10 月 23 日	基准利率 上浮 10%	详见附注六、3、(2)
交通银行广州海珠支行	9,990,000.00	2012 年 10 月 30 日至 2013 年 10 月 29 日	基准利率 上浮 10%	详见附注六、3、(1)
深圳发展银行广州分行江南支行	25,000,000.00	2012 年 4 月 19 日至 2013 年 4 月 19 日	基准利率 上浮 15%	详见附注六、3、(2)
深圳发展银行广州分行江南支行	25,000,000.00	2012 年 4 月 12 日至 2013 年 4 月 12 日	基准利率 上浮 15%	详见附注六、3、(2)
深圳发展银行广州分行江南支行	32,410,275.00	2012 年 5 月 7 日至 2013 年 5 月 7 日	基准利率 上浮 15%	详见附注六、3、(2)
深圳发展银行广州分行江南支行	9,972,776.00	2012 年 10 月 25 日至 2013 年 6 月 28 日	基准利率 上浮 10%	详见附注六、3、(2)
深圳发展银行广州分行江南支行	7,116,949.00	2012 年 10 月 31 日至 2013 年 6 月 28 日	基准利率 上浮 10%	详见附注六、3、(2)
招商银行股份有限公司佛山大沥支行	30,000,000.00	2012 年 10 月 8 日至 2013 年 9 月 28 日	基准利率 上浮 15%	详见附注六、3、(2) 及附注五、15
中国银行股份有限公司广州东山支行	50,000,000.00	2012 年 5 月 23 日至 2013 年 5 月 23 日	基准利率 上浮 10%	详见附注六、3、(2)
广发银行荔湾广场支行	20,000,000.00	2012 年 1 月 6 日至 2013	基准利率	详见附注五、15 及

贷款人	金额	借款期限	年利率	借款条件
		年1月5日	上浮15%	附注六、3、(2)
广发银行荔湾广场支行	20,000,000.00	2012年6月29日至2013年6月28日	基准利率	详见附注六、3、(2)
广发银行荔湾广场支行	15,000,000.00	2012年7月26日至2013年7月25日	基准利率	详见附注六、3、(2)
广发银行荔湾广场支行	10,000,000.00	2012年11月28日至2013年11月28日	基准利率	详见附注六、3、(2)
广发银行荔湾广场支行	20,000,000.00	2012年11月30日至2013年11月29日	基准利率	详见附注六、3、(2)
上海浦东发展银行	5,000,000.00	2012年3月29日至2013年3月28日	7.216%	详见附注五、15及附注六、3、(2)
上海浦东发展银行	5,000,000.00	2012年4月17日至2013年4月17日	7.216%	详见附注五、15及附注六、3、(2)
上海浦东发展银行	10,000,000.00	2012年5月17日至2013年5月16日	7.216%	详见附注五、15及附注六、3、(2)
上海浦东发展银行	40,000,000.00	2012年11月5日至2013年5月24日	6.048%	详见附注五、15及附注六、3、(2)
上海浦东发展银行	1,110,000.00	2012年6月28日至2013年6月27日	6.941%	附注六、3、(2)
上海浦东发展银行	16,000,000.00	2012年10月18日至2013年8月28日	6.3%	附注六、3、(2)
渤海银行广州分行	21,605,687.63	2012年8月17日至2013年8月15日	5.40%	附注六、3、(2)
渤海银行广州分行	28,394,312.37	2012年9月8日至2013年8月15日	5.40%	附注六、3、(2)
渤海银行广州分行	49,000,000.00	2012年9月12日至2013年9月11日	基准利率 下浮10%	该笔借款由融达铝业借入，公司提供质押担保
平安银行成都分行	20,000,000.00	2012年12月7日至2013年6月7日	基准利率 上浮15%	该笔借款由融达铝业借入，公司提供担保
合计	520,600,000.00			

18、应付票据

种类	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	63,507,014.53	84,749,610.98
合计	63,507,014.53	84,749,610.98

--下一会计期间将到期的金额 63,507,014.53 元。

19、应付账款

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以下的应付账款	132,918,281.87	141,970,137.03
1 年以上的应付账款	12,330,489.19	21,052,011.56
合计	145,248,771.06	163,022,148.59

--应付账款余额前五名情况

债权人排名	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
第一名	供应商	34,204,623.81	1 年以下	23.55
第二名	供应商	33,165,486.02	1 年以下	22.83
第三名	供应商	29,626,666.67	1 年以下	20.40
第四名	供应商	25,455,387.44	1 年以下	17.53
第五名	供应商	8,495,754.50	1 年以下 /1-2 年	5.85
合计		130,947,918.44		90.16

--应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东以及关联方的款项。

20、预收款项

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以下的预收款项	42,647,032.95	112,795,122.98
1 年以上的预收款项	604,297.59	449,376.13
合计	43,251,330.54	113,244,499.11

--预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东以及关联方的款项。

----预收款项 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日减少 61.81%，主要是公司以及公司子公司辽宁路翔、融达锂业期初预收款本期结转收入所致。。

21、应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	318,079.94	28,655,062.75	28,856,178.39	116,964.30
二、职工福利费	6,446.98	1,955,087.33	1,961,534.31	

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
三、社会保险费	15.55	5,427,883.08	5,427,883.08	15.55
其中:1、医疗保险费		1,663,962.58	1,663,962.58	
2、基本养老保险费	15.55	3,069,747.20	3,069,747.20	15.55
3、失业保险费		347,096.34	347,096.34	
4、工伤保险费		206,110.68	206,110.68	
5、生育保险费		120,181.46	120,181.46	
6、其他		20,784.82	20,784.82	
四、住房公积金	24.00	924,283.00	920,167.00	4,140.00
五、工会经费和职工教育经费	102,249.37	491,955.72	482,622.69	111,582.40
六、非货币性福利				
七、辞退福利		339,902.55	339,902.55	
八、其他				
合计	426,815.84	37,794,174.43	37,988,288.02	232,702.25

--公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

--本期公司实际支付工会经费和职工教育经费金额 482,622.69 元，因解除劳动关系给予补偿 339,902.55 元。

22、应交税费

项目	2012.12.31	2011.12.31
增值税	4,334,784.68	-72,486.88
营业税	215,275.78	343,796.13
企业所得税	-161,676.75	4,049,557.44
个人所得税	151,192.38	351,320.15
城市维护建设税	321,656.59	320,196.76
印花税	5,191.09	24,229.51
教育费附加	175,007.89	217,232.33
堤围防护费	305,079.59	909,970.10
资源税	-226,149.66	-226,146.66
其他税费	957,914.66	1,751,784.98
合计	6,078,276.25	7,669,453.86

--公司执行的各项税率及税收优惠政策详见附注第三项。

--应交税费-企业所得税为负数，主要是公司子公司融达锂业按西部大开发相关政策自

2011 年 1 月 1 日起享受 15% 所得税税收优惠（详见附注三、税项），融达锂业 2011 年度可享受税收返还 536,312.17 元。

--应交税费-资源税期末余额为负数是由于公司子公司融达锂业预交的资源税。

23、应付利息

项目	2012.12.31	2011.12.31
短期借款应付利息	923,503.64	1,061,733.90
合计	923,503.64	1,061,733.90

24、其他应付款

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以下的其他应付款	95,364,647.34	65,293,818.46
1 年以上的其他应付款	61,835,915.03	59,946,479.32
合计	157,200,562.37	125,240,297.78

--账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为子公司融达锂业向其股东广州融捷投资管理集团有限公司（以下简称“广州融捷”）的借款。

--其他应付款余额前五名单位情况

债权人排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
第一名	非关联方	56,562,198.98	1 年以内、2-3 年、3-4 年	35.98
第二名	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	31.81
第三名	非关联方	37,154,463.50	1 年以内	23.64
第四名	非关联方	5,045,631.68	1 年以内	3.21
第五名	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	1.91
合计		151,762,294.16		96.54

--2012 年 12 月 31 日其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方。

25、其他流动负债

项目	2012.12.31	2011.12.31
应付费用	600,000.00	655,000.00

合计	600,000.00	655,000.00
----	------------	------------

26、预计负债

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
预计环境保护支出	1,372,576.27	37,745.85		1,410,322.12
合计	1,372,576.27	37,745.85		1,410,322.12

--预计负债期末余额为公司子公司融达锂业计提的土地复垦费等环境保护支出。

27、其他非流动负债

项目	2012.12.31	2011.12.31
融达锂业收示范工程财政拨款	5,000,000.00	5,000,000.00
湖南路翔科技型中小企业创新基金	490,000.00	490,000.00
合计	5,490,000.00	5,490,000.00

28、股本

数量单位：股

股份类别	2011.12.31		本期变动增减(+,-)		2012.12.31	
	数量	比例	增加	减少	数量	比例
一、有限售条件股份	28,152,375.00	23.19%		5,115,805.00	23,036,570.00	18.98%
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股						
其中：						
境内非国有法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
5、高管持股	28,152,375.00	23.19%		5,115,805.00	23,036,570.00	18.98%
二、无限售条件股份	93,247,625.00	76.81%	5,115,805.00		98,363,430.00	81.02%

股份类别	2011.12.31		本期变动增减(+,-)		2012.12.31	
	数量	比例	增加	减少	数量	比例
1、人民币普通股	93,247,625.00	76.81%	5,115,805.00		98,363,430.00	81.02%
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	121,400,000.00	100%	5,115,805.00	5,115,805.00	121,400,000.00	100%

--2012年1月4日，根据高管股份解锁的相关规定，公司董事长兼总经理柯荣卿先生增加无限售条件流通股3,750,000股，公司董事郑国华先生增加无限售条件流通股1,366,430股；2012年3月5日，公司前副总经理娄春国辞职，其所持有的公司无限售条件流通股份625股转为高管股份锁定。

29、资本公积

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
股本溢价	53,841,178.46			53,841,178.46
其他资本公积	2,599,136.41	1,927,145.19		4,526,281.60
合计	56,440,314.87	1,927,145.19		58,367,460.06

--本期资本公积增加是因为：

1、控股股东柯荣卿给公司提供免息借款，公司按同期银行贷款利率计提财务费用918,466.67元，同时计入资本公积。

2、子公司融达锂业资本公积变动导致公司增加资本公积1,008,678.52元，详见附注十一、1。

30、专项储备

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
安全生产费	669,043.62	606,085.74	60,049.44	1,215,079.92
合计	669,043.62	606,085.74	60,049.44	1,215,079.92

--子公司融达锂业为矿山采选行业，按规定提取的安全生产费用计入专项储备科目。

31、盈余公积

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	13,358,249.54	677,219.52		14,035,469.06
合计	13,358,249.54	677,219.52		14,035,469.06

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	69,412,369.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,153,919.80	
减：提取法定盈余公积	677,219.52	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	72,889,070.21	

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,847,652,920.34	1,629,558,509.79
其他业务收入	4,000,206.38	7,109,100.24
营业成本	1,751,438,516.48	1,516,034,381.11

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专业沥青行业	1,766,622,563.48	1,688,892,573.08	1,585,310,676.84	1,481,735,085.69
锂矿采选行业	81,030,356.86	60,096,196.65	44,247,832.95	31,421,742.27
合计	1,847,652,920.34	1,748,988,769.73	1,629,558,509.79	1,513,156,827.96

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度	2011 年度
------	---------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通用型改性沥青加工及销售	146,862,464.93	127,313,837.24	329,128,316.15	247,480,106.76
重交沥青代理及销售	1,612,343,201.28	1,554,580,144.29	1,208,820,230.23	1,193,864,588.54
特种沥青（新产品）	7,416,897.27	6,998,591.55	47,362,130.46	40,390,390.39
锂精矿销售	50,351,297.17	36,750,768.41	38,011,956.97	26,125,086.20
锂盐产品销售	30,679,059.69	23,345,428.24	6,235,875.98	5,296,656.07
合计	1,847,652,920.34	1,748,988,769.73	1,629,558,509.79	1,513,156,827.96

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	134,214,225.20	117,190,851.61	553,952,894.68	485,149,605.15
西北区			14,302,746.58	8,713,891.10
西南区	127,304,525.00	106,294,362.83	54,103,457.63	41,979,961.28
华东区	349,861,498.32	303,978,015.96	70,662,795.48	61,493,795.43
华中区	40,430,881.48	34,429,382.68	53,986,361.23	41,502,249.70
东北区	1,170,273,489.87	1,163,533,979.38	853,628,250.72	847,037,014.87
华北区	25,568,300.47	23,562,177.27	28,922,003.47	27,280,310.43
合计	1,847,652,920.34	1,748,988,769.73	1,629,558,509.79	1,513,156,827.96

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	1,103,531,921.98	59.60
第二名	123,969,454.71	6.70
第三名	87,404,295.03	4.72
第四名	72,617,712.76	3.92
第五名	70,533,556.42	3.81
合计	1,458,056,940.90	78.75

34、营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	21,553.69	141,020.35	应税收入的5%
城市维护建设税	1,089,217.45	910,754.50	流转税的7%、5%、1%
教育费附加	750,035.33	526,046.06	流转税的3%

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
资源税	713,042.04	584,882.67	
地方教育附加	331,385.94	193,156.07	流转税的 2%、1.5%
其他	316,383.85	153,905.03	
合计	3,221,618.30	2,509,764.68	

35、销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
运储费	1,846,278.34	3,597,375.99
职工工资	940,946.83	1,642,916.81
工程招投标咨询费	111,608.64	991,400.00
业务招待费	242,576.64	768,824.50
差旅费	309,437.00	416,140.72
办公费	120,995.20	127,220.32
车辆使用费	141,415.11	110,538.79
其他	660,766.04	1,395,347.63
合计	4,374,023.80	9,049,764.76

36、管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
职工工资	14,116,416.36	14,660,327.40
研究开发费	3,628,628.62	4,980,171.84
业务招待费	2,928,659.42	3,170,436.74
车辆使用费	2,083,702.51	2,964,595.88
差旅费	1,666,812.76	2,164,822.18
折旧费	4,490,492.46	3,958,715.07
堤围防护费	2,415,406.72	1,156,655.84
房屋租赁费	2,011,212.82	1,827,060.44
劳动保险费	1,742,819.71	1,755,361.98
办公费	1,129,490.81	1,280,266.99
其他	12,951,569.29	17,714,134.96
合计	49,165,211.48	55,632,549.32

37、财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	38,259,622.69	38,562,557.16
减：利息收入	1,452,878.19	704,901.56

项目	2012 年度	2011 年度
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		37,056.85
手续费及其他	1,854,519.49	1,805,692.10
合计	38,661,263.99	39,626,290.85

38、资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	-5,261,354.36	5,295,404.85
合计	-5,261,354.36	5,295,404.85

39、营业外收入

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	280,623.96	2,278.05	280,623.96
其中：固定资产处置利得	280,623.96	2,278.05	280,623.96
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	450,000.00	707,461.08	450,000.00
罚款及违约金利得		400.00	
其他利得	22,001.33	1,603.85	22,001.33
合计	752,625.29	711,742.98	752,625.29

--本期收到的政府补助为公司收到的民营企业奖励资金 45 万元。

40、营业外支出

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,859.68	39,379.21	1,859.68
其中：固定资产处置损失	1,859.68	39,379.21	1,859.68
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	115,490.00	5,590.88	115,490.00
税收滞纳金	131,385.82	7,676.81	131,385.82
其他损失		78.80	

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	248,735.50	52,725.70	248,735.50

41、所得税费用

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,469,326.92	5,121,836.63
递延所得税调整	2,982,431.56	-831,383.70
合计	4,451,758.48	4,290,452.93

42、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益计算

项目	序号	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,153,919.80	4,248,606.18
非经常性损益	2	255,580.25	566,963.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,898,339.55	3,681,642.23
期初股份总数	4	121,400,000.00	121,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8×9/11-10	121,400,000.00	121,400,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.03	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.03	0.03

--稀释每股收益的计算如下：

本公司 2012 年度未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，则稀释每股收益的计算结果与基本每股收益一致。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收回投标保证金	28,966,258.62
收到的往来款及其他	41,234,536.87
收到员工还款	5,448,462.68
收到存款利息	1,440,884.13
合计	77,090,142.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付营业费用、财务费用及管理费用	30,477,696.59
支付投标保证金	24,150,000.00
支付的往来款及其他	50,409,063.18
合计	105,036,759.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
银行承兑汇票保证金	26,424,883.30
收到非金融机构借款	71,000,000.00
合计	97,424,883.30

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
银行承兑汇票保证金	12,814,305.14
归还的非金融机构借款	55,000,000.00
定期存单	50,000,000.00
支付担保费及其他	2,500,447.39
合计	120,314,752.53

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	2012 年度	2011 年度
净利润	6,105,978.34	4,888,018.81
加：资产减值准备	-5,261,354.36	5,295,404.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,204,884.65	18,060,364.65
无形资产摊销	5,882,472.55	4,673,500.60
长期待摊费用摊销	4,775,166.90	4,219,536.92
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)	-278,764.28	37,101.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	38,259,173.69	37,327,483.41
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,933,274.14	-831,383.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	49,157.42	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,924,079.70	-158,016,505.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	125,399,995.15	-89,906,990.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-126,392,365.97	250,182,074.01
其他		216,436.88
经营活动产生的现金流量净额	53,753,538.53	76,145,041.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	117,085,905.94	160,470,233.49
减：现金的期初余额	160,470,233.49	114,305,810.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-43,384,327.55	46,164,422.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年度	2011 年度
一、现金	117,085,905.94	160,470,233.49
其中：库存现金	137,588.42	145,483.91
可随时用于支付的银行存款	77,218,120.16	109,188,503.65

项目	2012 年度	2011 年度
可随时用于支付的其他货币资金	39,730,197.36	51,136,245.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	117,085,905.94	160,470,233.49

--不属于现金及现金等价物的货币资金的情况说明：

本期现金流量表的期末数为 117,085,905.94 元，与资产负债表中货币资金余额 179,900,211.08 元差 62,814,305.14 元，主要系现金流量表中现金期末数扣除了公司本期发生的不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金（三个月以上到期）12,814,305.14 元、用于质押的定期存款 50,000,000.00 元。

六、关联方及其关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广州路翔交通材料有限公司	全资子公司	有限责任	广州	李大滨	制造业
西安路翔公路技术有限公司	控股子公司	有限责任	西安	翁阳	制造业
重庆路翔交通技术有限责任公司	全资子公司	有限责任	重庆	李大滨	制造业
上海路翔公路技术发展有限公司	全资子公司	有限责任	上海	李大滨	制造业
湖南路桥路翔工程有限公司	控股子公司	有限责任	长沙	翁阳	制造业
武汉路翔公路技术有限公司	全资子公司	有限责任	武汉	李大滨	制造业
辽宁路翔交通技术有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	田兴	制造业
甘孜州融达锂业有限公司	控股子公司	有限责任	康定	陈居冈	采矿业
北京路翔技术发展有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	翁阳	制造业
呷基卡锂电材料有限公司	控股孙公司	有限责任	泸定	王俊荣	制造业

(接上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州路翔交通材料有限公司	1000 万元	100	100	68931059 - 3
西安路翔公路技术有限公司	2000 万元	100	100	72994946 - 4
重庆路翔交通技术有限责任公司	1000 万元	100	100	70937214 - 3

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海路翔公路技术发展有限公司	1250 万元	100	100	78951974-9
湖南路桥路翔工程有限公司	300 万元	51	51	73285520-7
武汉路翔公路技术有限公司	1250 万元	100	100	79976288-1
辽宁路翔交通技术有限公司	1000 万元	46	46	68372912-3
甘孜州融达锂业有限公司	5000 万元	51	51	77791222-8
北京路翔技术发展有限责任公司	808 万元	100	100	10118602-7
呷基卡锂电材料有限公司	1000 万元	51	51	57276759-X

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
柯荣卿	本企业控制方、董事长	
黄培荣	发起人股东、公司原监事	
杨真	发起人股东、公司原董事	
郑国华	发起人股东、公司董事	
贺梅芝	柯荣卿的配偶	

3、关联交易情况

(1) 股东向公司借款的担保方提供反担保

关联人	反担保事由	反担保对象	反担保额度	签订日期	期限
柯荣卿及其配偶	融捷投资为公司向交通银行股份有限公司广州海珠支行借款提供担保	广州融捷投资管理集团有限公司	999 万元	2012.10.30	自借款合同确定的借款到期或自贷款人向借款人通知的还款日之次日起两年

上述股东未因提供上述反担保而向公司收取任何费用。

(2) 股东为公司借款提供担保

关联人	担保事由	担保对象	担保额度
柯荣卿及其配偶	交通银行股份有限公司广州海珠支行向公司提供贷款	交通银行广州海珠支行	5999 万元
柯荣卿及其配偶	深圳发展银行广州江南支行向公司提供贷款	深圳发展银行广州江南支行	9950 万元
柯荣卿及其配偶	招商银行佛山大沥支行向公司提供贷款	招商银行佛山大沥支行	3000 万元
柯荣卿及其配偶	中国银行股份有限公司广州东山支行向公司提供贷款	中国银行广州东山支行	5000 万元
柯荣卿	广发银行广州荔湾广场支行向公司提供贷款	广发银行广州荔湾广场	8500 万元
柯荣卿及其配偶	上海浦东发展银行广州盘福支行向公司提供贷款	上海浦东发展银行广州盘福支行	7711 万元
柯荣卿及其配偶	渤海银行广州分行向公司提供贷款	渤海银行广州分行	5000 万元

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。

上述担保事项均未履行完毕。

(3) 股东为公司提供免息财务资助

2011 年 12 月 31 日，公司控股股东柯荣卿合计向公司提供免息财务资助余额 3,500.00 万元，截止 2012 年 11 月 30 日，公司已偿还完毕。

公司按人民银行同期贷款基准利率确认财务费用-利息支出 918,466.67 元，同时按有关规定计入资本公积。

(4) 股东委托银行贷款给公司

2012 年 4 月 23 日，公司控股股东柯荣卿委托深圳发展银行广州江南支行向公司提供贷款 1800 万元，贷款期限为 6 个月，按银行同期基准利率收取利息；公司已于 2012 年 10 月 23 日归还该借款。

2012 年 9 月 24 日、9 月 25 日、10 月 25 日，公司控股股东柯荣卿委托深圳发展银行广州江南支行分别向公司提供贷款 1000 万元、1000 万元、500 万元，合计贷款 2500 万元，贷款期限为 1 年，按银行同期基准利率收取利息；公司已分别于 2012 年 12 月 3 号、5 号、14 号分别还款 500 万元、1000 万元、1000 万元。

七、股份支付

2010 年 12 月 23 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈路翔股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿〉的议案》，同时审议通过了《关于〈路翔股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法〉和〈路翔股份有限公司股票期权激励计划实施管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜》。

2010 年 12 月 23 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于确定公司股票期权激励计划首次授权日的议案》等议案，确定本次激励计划的股票期权授权日为 2011 年 1 月 4 日；独立董事对授予股票期权的授权日发表了独立意见，同意本次股权激励的授权日为 2011 年 1 月 4 日，并同意向符合授权条件的 38 名激励对象授予 187 万份股票期权。

2011 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划行权价格、期权数量和授予激励对象的议案》，同意股权激励计划行权价格由 30.36 元调整为 30.31 元，首次授予的期权数量从 187 万份调整为 177 万份，首次授予的激励对象由 38 名调整为 36 名。

2011 年 12 月 26 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划期权数量和授予激励对象的议案》，同意股权激励计划首次授予的期权数量从 177 万份调整为 171 万份，首次授予的激励对象由 36 名调整为 35 名。

2011 年 12 月 30 日对预留股票期权 20 万份进行了授权。授予的激励对象为 3 名。

根据公司股权激励计划，首次授予的期权的行权财务业绩考核指标如下表：

行权期	业绩指标
第一个行权期	2011 年年度加权平均净资产收益率不低于 10%；以 2009 年经审计的净利润为基数，公司 2011 年度经审计净利润较 2009 年增长率达到或超过 40%。
第二个行权期	2012 年度加权平均净资产收益率不低于 11%；以 2009 年经审计的净利润为基数，公司 2012 年度经审计净利润较 2009 年增长率达到或超过 80%。
第三个行权期	2013 年度加权平均净资产收益率不低于 12%；以 2009 年经审计的净利润为基数，公司 2013 年度经审计净利润较 2009 年增长率达到或超过 120%。

预留股票期权的行权指标考核年度将为 2012 年、2013 年、2014 年，预留股票期权的各年财务业绩考核目标如下：

行权期	业绩指标
第一个行权期	2012 年度加权平均净资产收益率不低于 11%；以 2009 年经审计的净利润为基数，公司 2012 年度经审计净利润较 2009 年增长率达到或超过 80%。
第二个行权期	2013 年度加权平均净资产收益率不低于 12%；以 2009 年经审计的净利润为基数，公司 2013 年度经审计净利润较 2009 年增长率达到或超过 120%。
第三个行权期	2014 年度加权平均净资产收益率不低于 13%；以 2009 年经审计的净利润为基数，公司 2014 年度经审计净利润较 2009 年增长率达到或超过 160%。

公司 2011 年度归属母公司的净利润为 4,248,606.18 元，加权平均净资产收益率为 1.63%，未能满足第一个行权期的行权条件，公司无需确认第一个行权期的股权激励费用。

公司 2012 年度归属母公司的净利润为 4,153,919.80 元，加权平均净资产收益率为 1.58%，未能满足第二个行权期的行权条件，公司无需确认第二个行权期的股权激励费用。

公司预计股权激励计划第三个行权期（2013年度）业绩较难满足行权条件，第三个行权期较难行权。根据企业会计准则，公司暂未确认第三个行权期股权激励费用。

八、或有事项

本报告期内本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

本报告期内本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

1、2012年6月28日，公司与广州融捷、张长虹签署了《发行股份购买资产协议》，公司拟向广州融捷、张长虹发行股份购买其合计持有的融达锂业49%的股权；同时，公司拟向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总金额的25%；配套资金用于补充融达锂业流动资金，提高本次交易整合绩效。本次交易完成后，公司将持有融达锂业100%股权。

上述重组事项于2012年12月28日获中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过，并于2013年1月28日取得证监会的核准批文。根据核准批文（证监许可〔2013〕59号），证监会核准公司向广州融捷发行13,258,895股股份、向张长虹发行1,850,078股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过5,594,496股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

公司于2013年1月31日已完成重组事项标的资产过户手续，持有融达锂业100%股权。公司向广州融捷和张长虹非公开发行15,108,973股A股（每股面值1元），其中：向广州融捷发行13,258,895股A股，向张长虹发行1,850,078股A股，公司股本增加至136,508,973股，注册资本和实收资本均增加至136,508,973万元。上述股份的发行已经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了广会所验字[2013]第12003320059号《验资报告》。经该所审验，截至2013年1月30日止，公司变更后的注册资本为人民币136,508,973.00元、累计实收股本为人民币136,508,973.00元。

公司于2013年2月28日非公开发行5,594,496股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司总股本增加至142,103,469股，注册资本和实收资本均增加至142,103,469元。上述股份的发行已经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了广会所验字[2013]第12003320060号《验资报告》。经该所审验，截至2013年2月28日止，公司变更后的累计注册资本为人民币142,103,469.00元、累计实收股本为人民币142,103,469.00元。

2、根据公司2013年2月4日第四届董事会第三十次会议审议通过的《关于解散公司沥青事业部部分子公司的议案》：公司决定先行解散上海、武汉两家全资子公司，并依法清算后注销。另外，为充分发挥沥青事业部的运作平台广州子公司的作用，董事会同意解散辽宁子公司，并依法清算后注销。

根据公司2013年3月6日第四届董事会第三十一次会议审议通过的《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。

3、公司于2013年3月18日第四届董事会第三十八次会议审议通过2012年度利润分配及资本公积转增股本预案，本年度拟不进行现金及股利分红，拟不进行资本公积金转增股本。此利润分配及资本公积转增股本方案尚待股东大会批准。

十一、其他重要事项

1、公司子公司融达锂业于2006年3月20日与四川省蓬安县建业总公司（以下简称“蓬安建业”）签订《甘孜州融达锂业有限公司甲基卡选矿厂场地平整施工协议》，在该协议履行过程中，在2006年4月19日又签订了《甲基卡锂辉石矿工程建筑工程施工承包合同》，该承包合同约定工程合同价款（暂定）为400万元，合同价款采用可调价格。2008年3月10日，蓬安建业向四川省高级人民法院起诉融达锂业：请求法院确认工程款4,643.3963万元，请求判决融达锂业支付工程款3,292.45262万元及应承担利息385.2165万元（暂算至2008年3月30日），请求法院判决融达锂业支付逾期给付工程款给原告造成经济损失30万元，要求融达锂业承担本事项诉讼费及相关费用。

2012年3月26日，经甘孜州中级人民法院主持调解，融达锂业与蓬安建业达成调解协议：融达锂业共应支付蓬安建业工程款以及利息合计3090万元。截至2012年11月30日，融达锂业已支付完毕所有款项。

公司与融捷投资于2009年8月17日签订的《股权转让补充协议》，对该诉讼事项约定为：截至2009年3月31日，融达锂业实际已支付蓬安建业工程款1,433.894088万元，预计尚需支付工程款1500万元，目前已记入“应付账款”会计科目。鉴于该案件正在一审的审理过程中，尚有不不确定因素，融捷投资承诺，除融达锂业已计入“应付账款”预计还需支付的工程款1500万元以及预计需支付诉讼有关的费用约150万元之外，超过前述金额的所有因该诉讼导致的其他一切款项，全部由融捷投资承担。根据民事调解书，融达锂业实际应付金额超出《股权转让补充协议》约定的1500万元工程款的部分为1,561,059.12元；同时，公司本次诉讼有关费用合计1,916,741.90元，超出约定的150万元的部分为416,741.90元。

由于2010年9月竣工验收时暂按1500万元结转固定资产，本诉讼完结后，根据调解书及融捷投资对该诉讼事项的承诺，融捷投资承担的工程款部分融达锂业应增加固定资产原值

1,561,059.12元，同时增加资本公积1,561,059.12元；另外，融捷投资承担的诉讼费用部分融达锂业应增加资本公积416,741.90元。

2、2011年8月25日，融达锂业收到了四川省国土资源厅签发的《矿产资源勘查许可证》，授予融达锂业对“四川省康定县甲基卡锂辉石矿（延深）勘探”的探矿权。根据具有相关资质评估公司对该探矿权评估结果，四川省国土资源厅出具《矿业权价款评估报告备案证明》（川国土资矿评备字2012第16号），确认探矿权价款9,047.79万元。款项融达锂业分两期支付，第一期款项5,428.79万元已于2012年7月25日支付，第二期款项3,619.00万元于2013年12月30日之前支付。对分期缴纳的探矿权价款按中国人民银行发布的同档次银行贷款基准利率和延期缴纳天数承担资金占用费。

3、根据公司与广州融捷、张长虹签订的《发行股份购买资产协议》及其补充协议、业绩承诺协议及业绩补充承诺函，公司发行股份购买资产作出相关业绩承诺如下：

业绩补偿期间为2012年6-12月、2013年度、2014年度、2015年度，在承诺期间，发行股份购买的融达锂业49%股权（以下称“标的资产”）对应的业绩预测实现情况如下

单位：万元

	2012年6-12月	2013年度	2014年度	2015年度
标的资产净利润	223.63	315.02	220.35	5012.80

广州融捷、张长虹承诺，本次重组完成后，如标的资产在业绩补偿期间内每期实现的扣除非经常性损益后实现的净利润低于上述预测数的，广州融捷、张长虹将按上述预测净利润数与实际盈利数之间的差额进行补偿。

公司控股股东柯荣卿、广州融捷、张长虹于2012年12月31日签订《关于业绩补偿的补充承诺》约定，标的资产对应的2016年经审计的扣除非经常性损益后的净利润不低于4,969.73万元。若标的资产对应的2016年经审计的扣除非经常性损益后的净利润低于4,969.73万元，低于部分由柯荣卿、广州融捷、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%由广州融捷和张长虹共同承担补偿责任。

标的资产对应的2012年度6-12月扣除非经常性损益实现的净利润为226.27万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	177,800,994.44	88.79	4,746,957.11	2.67
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	22,455,961.03	11.21		
组合小计	200,256,955.47	100.00	4,746,957.11	2.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	200,256,955.47	100.00	4,746,957.11	2.37
种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	265,902,792.67	90.15	5,831,015.96	2.19
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	29,056,592.52	9.85		
组合小计	294,959,385.19	100.00	5,831,015.96	1.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	294,959,385.19	100.00	5,831,015.96	1.98

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：半年以内(含半年)	98,026,760.70	48.95		236,747,742.52	80.26	
半年至1年	44,450,295.12	22.20	444,502.95			
1年以内小计	142,477,055.82	71.15	444,502.95	236,747,742.52	80.26	
1-2年	31,564,140.59	15.76	3,156,414.06	28,010,359.39	9.50	

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2-3 年	3,723,724.25	1.86	1,117,117.28	437,689.80	0.15	131,306.94
3-5 年	35,754.78	0.02	28,603.82	391,217.81	0.13	215,412.50
5 年以上	319.00		319.00	315,783.15	0.11	315,783.15
小计	177,800,994.44	88.79	4,746,957.11	265,902,792.67	90.15	5,831,015.96

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	22,455,961.03		29,056,592.52	
合计	22,455,961.03		29,056,592.52	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	销售款	36,950,262.01	半年以内	18.45
第二名	客户	销售款	31,155,237.28	半年以内	15.56
第三名	子公司	销售款	16,684,650.73	半年以内	8.33
第四名	客户	销售款	12,401,774.14	1 年以内 /1-2 年	6.19
第五名	客户	销售款	11,406,980.94	半年以内	5.70
合计			108,598,905.10		54.23

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
武汉路翔公路技术有限公司	子公司	580,135.10	0.29
湖南路桥路翔工程有限公司	子公司	2,645,637.41	1.32
重庆路翔交通技术有限责任公司	子公司	2,545,537.79	1.27
北京路翔技术发展有限责任公司	子公司	16,684,650.73	8.33
合计		22,455,961.03	11.21

--应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	622,888.07	0.66	177,372.22	28.42
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	93,505,887.01	99.34		
组合小计	94,128,775.08	100.00	177,372.22	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	94,128,775.08	100.00	177,372.22	0.19
种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	688,367.47	0.60	233,249.80	33.88
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	113,547,847.63	99.40		
组合小计	114,236,215.10	100.00	233,249.80	0.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	114,236,215.10	100.00	233,249.80	0.20

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：半年以内 (含半年)	319,910.27	0.34		117,724.80	0.01	
					1,177.25	

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
半年至1年	91,748.46	0.10	917.48	97,375.66	0.09	973.76
1年以内小计	411,658.73	0.44	917.48	215,100.46	0.19	2,151.00
1-2年	29,331.45	0.03	2,933.15	214,870.99	0.19	21,487.10
2-3年	8,469.00	0.01	2,540.70	14,780.00	0.01	4,434.00
3-5年	12,240.00	0.01	9,792.00	105,232.10	0.09	66,793.78
5年以上	161,188.89	0.17	161,188.89	138,383.92	0.12	138,383.92
小计	622,888.07	0.66	177,372.22	688,367.47	0.60	233,249.80

(3) 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	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金组合	1,079,986.03		1,713,574.04	
保证金组合	12,664,051.59		19,834,551.59	
关联方组合	79,761,849.39		91,999,722.00	
合计	93,505,887.01		113,547,847.63	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	往来款	77,993,327.10	1-3年	82.86
第二名	客户	保证金	3,987,825.00	3-4年	4.24
第三名	客户	保证金	3,711,272.96	半年以内	3.94
第四名	客户	保证金	2,260,000.00	2-3年	2.40
第五名	子公司	往来款	1,742,522.29	半年以内	1.85
合计			89,694,947.35		95.29

(5) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
甘孜州融达锂业有限公司	子公司	77,993,327.10	82.86
辽宁路翔交通技术有限公司	子公司	1,742,522.29	1.85
武汉路翔公路技术有限公司	子公司	26,000.00	0.03
合计		79,761,849.39	84.74

--其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31
西安路翔公路技术有限公司	成本法	19,139,000.00	19,139,000.00		19,139,000.00
重庆路翔交通技术有限责任公司	成本法	10,439,400.00	10,439,400.00		10,439,400.00
上海路翔公路技术发展有限公司	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00
湖南路桥路翔工程有限公司	成本法	2,113,468.00	2,113,468.00		2,113,468.00
武汉路翔公路技术有限公司	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00
辽宁路翔交通技术有限公司	成本法	4,600,000.00	4,600,000.00		4,600,000.00
广州路翔交通材料有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
甘孜州融达锂业有限公司	成本法	73,680,000.00	73,680,000.00		73,680,000.00
北京路翔技术发展有限责任公司	成本法	7,248,800.00	5,946,777.93		5,946,777.93
合计		152,220,668.00	150,918,645.93		150,918,645.93

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
西安路翔公路技术有限公司	100	100	一致			
重庆路翔交通技术有限责任公司	100	100	一致			
上海路翔公路技术发展有限公司	100	100	一致			
湖南路桥路翔工程有限公司	51	51	一致			
武汉路翔公路技术有限公司	100	100	一致			
辽宁路翔交通技术有限公司	46	46	一致			
广州路翔交通材料有限公司	100	100	一致			
甘孜州融达锂业有限公司	51	51	一致			
北京路翔技术发展有限责任公司	100	100	一致			
合计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	569,070,488.99	691,033,327.86
其他业务收入	52,179.49	2,961,709.99
营业成本	505,530,769.76	616,995,876.18

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通用型改性沥青加工及销售	114,957,597.65	112,120,451.11	293,988,677.92	259,785,196.01
重交沥青代理及销售	448,321,632.80	387,805,306.94	354,026,188.58	318,075,383.13
特种沥青（新产品）	5,791,258.54	5,549,238.67	43,018,461.36	36,743,866.07
合计	569,070,488.99	505,474,996.72	691,033,327.86	614,604,445.21

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	154,297,509.66	138,301,888.53	552,589,520.05	489,378,003.50
西北区			7,448,409.00	3,764,972.26
西南区	43,115,193.69	43,229,415.78	1,376,221.38	1,264,869.85
华东区	349,861,498.32	303,985,738.30	68,535,664.77	60,445,063.13
华中区	11,623,639.74	9,515,955.60	34,212,004.93	30,375,803.44
华北区	10,172,647.58	10,441,998.51	26,871,507.73	29,375,733.03
合计	569,070,488.99	505,474,996.72	691,033,327.86	614,604,445.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	123,969,454.71	21.78
第二名	87,404,295.03	15.36
第三名	72,617,712.76	12.76
第四名	70,533,556.42	12.39

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名	60,564,452.72	10.64
合计	415,089,471.64	72.93

5、现金流量表补充资料

补充资料	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,772,195.24	12,736,674.32
加：资产减值准备	-1,139,936.43	3,860,568.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,056,063.21	6,085,827.48
无形资产摊销	17,257.66	103,838.40
长期待摊费用摊销	2,195,416.89	2,074,216.89
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)		9,269.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	31,888,514.44	30,752,879.77
投资损失(收益以“-”号填列)		-904,397.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	170,990.47	-575,071.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,384,040.55	-148,815,689.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	128,690,650.55	-94,179,547.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-77,720,597.08	209,138,676.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,546,514.40	20,287,244.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	82,432,018.82	98,418,498.70
减：现金的期初余额	98,418,498.70	86,367,350.50
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	2012 年度	2011 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,986,479.88	12,051,148.20

-期末变现受到限制的款项详见附注五 42、现金流量表补充资料。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	278,764.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	450,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,874.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-109,500.21	
所得税影响额	-138,809.33	

项目	金额	说明
合计	255,580.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产 产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.03	0.03
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.48	0.03	0.03
2011 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.03	0.03
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.41	0.03	0.03

--净资产收益率计算过程如下：

项目	序号	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,153,919.80	4,248,606.18
非经常性损益	2	255,580.25	566,963.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,898,339.55	3,681,642.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	261,279,977.96	262,342,505.82
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股 股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股 股东的净资产	7		6,070,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		8
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的 净资产增减变动	9	2,473,181.49	369,152.75
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的 累计月数	10	0	0
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	$12=4+1 \times 1/2+5 \times 6/11-7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	263,356,937.86	260,420,142.24
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.58%	1.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	1.48%	1.41%

路翔股份有限公司

公司法定代表人：柯荣卿

主管会计工作负责人：冯达

会计机构负责人：冯达

二〇一三年三月十八日