

关于路翔股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

广会专字[2015]G15001170045 号

路翔股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的路翔股份有限公司（以下简称“路翔股份”）出具的截至 2014 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告执行了鉴证工作。

一、管理层的责任

路翔股份董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任及工作

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对路翔股份董事会出具的上述报告独立地提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号--历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括实地观察、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序，并对所取得的材料做出了必要的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，路翔股份董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了路翔股份截至 2014 年 12 月 31 日的前次

募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供路翔股份申报非公开发行股票向中国证券监督管理委员会报送之用，不作其他用途。我们同意本鉴证报告作为路翔股份申报非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

附件：关于路翔股份有限公司前次募集资金使用情况的报告

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何华峰

中国注册会计师：安霞

中国 广州

二〇一五年三月十八日

路翔股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

一、前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准路翔股份有限公司向广州融捷投资管理集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]59号）文件核准，公司向广州融捷投资管理集团有限公司（现已更名为融捷投资控股集团有限公司）发行 13,258,895 股股份、向张长虹发行 1,850,078 股股份购买其合计持有的公司子公司甘孜州融达锂业有限公司（以下简称“融达锂业”）49%股权（以下简称“标的资产”）；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。2013 年 2 月 28 日，公司向珠海富乾投资有限公司、柯荣卿、北京合正普惠投资管理有限公司、广州金骏投资控股有限公司四家投资者发行了 5,594,496 股，发行价格为每股人民币 15.79 元，募集资金总额为人民币 88,337,091.84 元，扣除发行费用人民币 4,250,703.47 元，募集资金净额为人民币 84,086,388.37 元。

以上新股发行的募集资金业经广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2013 年 3 月 1 日出具的广会所验字[2013]第 12003320060 号《验资报告》审验。

公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，公司制定了《路翔股份有限公司募集资金管理制度》。根据该制度在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2014 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

专户银行	银行账号	募集资金余额(元)
广东华兴银行广州分行	801880100008682	0
合计		0

注：2014 年 12 月 11 日该账号注销，剩余利息 19,511.25 元转入基本账户。

二、前次募集资金的使用情况

1、前次募集资金实际使用情况

本公司前次募集资金以增资的方式全部注入融达锂业，用于补充融达锂业的流动资金。前次募集资金使用情况详见本报告附表 1。

2、前次募集资金实际投资项目实施方式、实施地点变更情况

公司前次募集资金实际投入项目实施方式、实施地点未发生变更。

3、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

4、募集资金超出部分补充流动资金情况

公司不存在前次募集资金超出部分补充流动资金情况。

5、募集资金项目先期投入及置换情况

公司不存在前次募集资金项目先期投入及置换情况。

6、闲置募集资金情况说明

公司不存在闲置募集资金情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

1、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日 投资项目 累计产 能利用 率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日 累计实现 效益	是否 达到 预计 效益
序号	项目名称			2012年 6月-12月	2013年	2014年		
1	以增资方式对融达锂业补充流动资金	83.33%	10,741.53	226.27	324.87	-3,483.75	-2,932.61	是

注：经 2014 年 5 月 28 日公司 2014 年第一次临时股东大会批准，交易对方对标的资产的业绩承诺自 2014 年起延期一年履行，即 2014 年度不计入融达锂业业绩承诺履行期。2012 年 6-12 月、2013 年，融达锂业 49% 股权对应的扣除非经常性损益后累计实现效益 551.14 万元，超过了交易对方承诺效益。

2、前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法：

以上承诺效益为发行股份购买资产之标的资产的效益，即融达锂业 49% 股权所对应的扣除非经常性损益后的净利润。承诺效益为 2012 年 6-12 月、2013 年、2014 年、2015 年和 2016 年累计数。因融达锂业锂矿扩产用地问题未如期解决，根据甘孜州政府的相关文件，公司正在调整优化扩产项目建设方案，导致扩产项目无法如期达产、现有产能

在冬歇期结束后不能按期复工，影响交易对方对标的资产的业绩承诺自 2014 年起无法按期实现。经公司于 2014 年 5 月 28 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于延期履行重大资产重组业绩承诺的议案》，交易对方对标的资产的业绩承诺自 2014 年起延期一年履行，即延期后各年具体承诺效益数：

金额单位：人民币万元

	2012年6-12月	2013年度	2015年度	2016年度	2017年度
标的资产净利润	223.63	315.02	220.35	5,012.80	4,969.73

2012年6-12月融达锂业实现的净利润为461.79万元，其中非经常性损益为0.02万元，扣除非经常性损益后净利润为461.77万元。融达锂业49%股权对应的2012年6-12月扣除非经常性损益实现的净利润为226.27万元，超过了业绩承诺金额。

2013年度融达锂业实现的净利润为729.45万元，其中非经常性损益为66.45万元，扣除非经常性损益后净利润为663.00万元。融达锂业49%股权对应的2013年度扣除非经常性损益实现的净利润为324.87万元，超过了业绩承诺金额。

以上业绩承诺实现情况均由广东正中珠江会计师事务所审核并分别出具广会所专字[2013]第13000670123号、广会专字[2014]G14001030058号专项审核报告。

2014年度融达锂业实现的净利润为-3,537.40万元，其中非经常性损益为-53.65万元，扣除非经常性损益后净利润为-3,483.75万元。根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于延期履行重大资产重组业绩承诺的议案》，交易对方对标的资产的业绩承诺自2014年起延期一年履行，因此，2014年度不计入融达锂业业绩承诺履行期。

关于上述业绩承诺延期履行的详细信息请查阅公司2014年4月19日披露的《关于全资子公司甘孜州融达锂业矿山扩产建设方案调整的公告》（公告编号：2014-035）和2014年5月13日披露的《关于延期履行重大资产重组业绩承诺的公告》（公告编号：2014-046）。

四、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和本公司《募集

资金使用管理办法》的相关规定，及时、真实、准确、完整的披露募集资金的使用及存放情况，不存在募集资金管理违规情形。

六、专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于2015年3月18日批准报出。

附件：前次募集资金使用情况对照表

路翔股份有限公司董事会

2015年3月18日

附件：

前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币元

募集资金总额：84,086,388.37						已累计使用募集资金总额：84,086,388.37				
变更用途的募集资金总额：0 变更用途的募集资金总额比例：0%						各年度使用募集资金总额：84,086,388.37 其中：2013年 84,086,388.37 2014年 0				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用 状态日期（或截止日 项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金 额	募集前承诺投 资金额	募集后承诺投 资金额	实际投资金额	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	以增资方式对融达 锂业补充流动资金	以增资方式对融 达锂业补充流动 资金	84,086,388.37	84,086,388.37	84,086,388.37	84,086,388.37	84,086,388.37	84,086,388.37	0	2013年3月28日