

探路者控股集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016] 01970072 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 母公司资产负债表	7
3、 合并利润表	9
4、 母公司利润表	11
5、 合并现金流量表.....	13
6、 母公司现金流量表.....	15
7、 合并所有者权益变动表.....	17
8、 母公司所有者权益变动表	21
9、 财务报表附注	24



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10) 88095588

传真 (Fax): +86(10) 88091190

审计报告

瑞华审字[2016] 01970072 号

探路者控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的探路者控股集团股份有限公司（以下简称“探路者公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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探路者公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了探路者控股集团股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘洪跃

中国·北京

中国注册会计师：汪国海

二〇一六年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	755,312,645.99	874,049,974.50
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	1,000,000.00	4,780,000.00
应收账款	168,643,446.29	133,191,093.78
预付款项	190,916,643.78	12,623,313.36
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	28,473,360.47	11,862,151.05
买入返售金融资产		
存货	544,205,968.36	299,079,036.09
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	22,633,545.59	9,363,917.33
流动资产合计	1,711,185,610.48	1,344,949,486.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	246,650,000.00	55,675,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,106,731.61	
投资性房地产		
固定资产	231,333,249.20	233,142,481.11
在建工程	31,648,496.68	
工程物资	875,984.66	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,892,423.33	9,897,768.81
开发支出		

商誉	336,589,117.92	38,216,778.86
长期待摊费用	1,194,846.51	755,027.93
递延所得税资产	46,619,948.84	34,686,397.26
其他非流动资产		50,000,000.00
非流动资产合计	915,910,798.75	422,373,653.97
资产总计	2,627,096,409.23	1,767,323,140.08
流动负债：		
短期借款	304,000,000.00	
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		
应付账款	284,331,308.79	273,418,836.39
预收款项	152,431,367.98	32,657,520.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,471,335.36	25,689,396.48
应交税费	56,016,680.11	85,656,255.92
应付利息	423,996.54	
应付股利	2,900,000.00	442,658.82
其他应付款	204,029,571.73	51,977,086.71
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	634,600.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,031,238,860.51	469,841,754.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		634,600.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,356,291.00	8,750,000.00
递延所得税负债	8,068,623.83	

其他非流动负债		
非流动负债合计	12,424,914.83	9,384,600.00
负债合计	1,043,663,775.34	479,226,354.51
所有者权益：		
股本	513,939,242.00	513,016,532.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,015,615.87	172,552,572.55
减：库存股		6,547,200.93
其他综合收益	-3,148,506.42	-2,617,086.42
专项储备		
盈余公积	133,399,322.75	102,159,894.32
一般风险准备		
未分配利润	592,351,506.17	462,798,032.09
归属于母公司所有者权益合计	1,419,557,180.37	1,241,362,743.61
少数股东权益	163,875,453.52	46,734,041.96
所有者权益合计	1,583,432,633.89	1,288,096,785.57
负债和所有者权益总计	2,627,096,409.23	1,767,323,140.08

法定代表人：盛发强

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：栗克彩

母公司资产负债表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	557,754,822.58	773,037,205.49
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	1,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	310,797,881.40	247,518,851.77
预付款项	15,575,085.47	3,664,159.05
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,582,705.33	25,796,884.49
存货	188,397,548.66	197,382,987.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	
其他流动资产		
流动资产合计	1,112,108,043.44	1,249,400,087.82
非流动资产：		
可供出售金融资产	235,050,000.00	55,675,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		10,000,000.00
长期股权投资	653,919,177.16	153,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	214,598,886.66	218,314,335.22
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	7,703,311.21	9,789,595.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		22,040.89
递延所得税资产	28,193,443.06	25,351,493.36
其他非流动资产		50,000,000.00
非流动资产合计	1,139,464,818.09	522,352,664.95
资产总计	2,251,572,861.53	1,771,752,752.77
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	
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	190,410,564.17	256,148,035.90
预收款项	19,259,621.25	22,417,463.84
应付职工薪酬	21,208,225.56	24,469,118.81
应交税费	37,225,557.69	84,813,394.42
应付利息	423,996.54	
应付股利		442,658.82
其他应付款	123,907,561.84	45,004,622.15
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	692,435,527.05	433,295,293.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,356,291.00	8,750,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,356,291.00	8,750,000.00
负债合计	696,791,818.05	442,045,293.94
所有者权益：		
股本	513,939,242.00	513,016,532.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	180,896,688.40	172,552,572.55
减：库存股		6,547,200.93
其他综合收益	-3,148,506.42	-2,617,086.42
专项储备		
盈余公积	133,399,322.75	102,159,894.32
未分配利润	729,694,296.75	551,142,747.31
所有者权益合计	1,554,781,043.48	1,329,707,458.83
负债和所有者权益总计	2,251,572,861.53	1,771,752,752.77

法定代表人：盛发强

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：栗克彩

合并利润表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

2015 年年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,807,592,035.26	1,715,241,927.09
其中：营业收入	3,807,592,035.26	1,715,241,927.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,533,144,166.95	1,393,775,017.21
其中：营业成本	2,901,090,185.24	877,509,997.38
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	15,178,788.06	12,062,129.85
销售费用	344,723,192.40	287,124,851.49
管理费用	218,332,933.39	174,522,007.05
财务费用	-3,352,626.08	-10,802,776.13
资产减值损失	57,171,693.94	53,358,807.57
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）	206,065.03	2,876,487.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-693,268.39	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	274,653,933.34	324,343,397.49
加：营业外收入	21,300,530.30	11,229,470.61
其中：非流动资产处置利得	3,340.91	6,986.21
减：营业外支出	3,943,111.49	3,331,055.65
其中：非流动资产处置损失	27,828.78	72,590.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	292,011,352.15	332,241,812.45
减：所得税费用	39,148,522.30	50,201,443.88

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	252,862,829.85	282,040,368.57
归属于母公司所有者的净利润	263,396,208.91	294,289,340.18
少数股东损益	-10,533,379.06	-12,248,971.61
六、其他综合收益的税后净额	-531,420.00	-3,661,046.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-531,420.00	-3,661,046.42
（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	-531,420.00	-3,661,046.42
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	-531,420.00	-3,661,046.42
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	252,331,409.85	278,379,322.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	262,864,788.91	290,628,293.76
归属于少数股东的综合收益总额	-10,533,379.06	-12,248,971.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5139	0.5752
（二）稀释每股收益	0.5137	0.5750

法定代表人：盛发强

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：栗克彩

母公司利润表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,537,827,188.87	1,611,551,240.67
减：营业成本	807,711,918.58	857,186,723.83
营业税金及附加	11,470,516.41	11,203,189.14
销售费用	175,557,991.11	176,469,551.79
管理费用	167,276,799.38	161,066,436.24
财务费用	-2,356,720.87	-9,876,602.14
资产减值损失	36,630,502.69	43,790,557.95
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）	328,350.00	2,223,903.11
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）	341,864,531.57	373,935,286.97
加：营业外收入	19,790,532.52	10,805,146.71
其中：非流动资产处置利得	500.60	
减：营业外支出	3,497,188.34	3,163,539.90
其中：非流动资产处置损失	27,017.20	35,824.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	358,157,875.75	381,576,893.78
减：所得税费用	45,763,591.48	52,738,666.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	312,394,284.27	328,838,227.04
五、其他综合收益的税后净额	-531,420.00	-3,661,046.42
（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	-531,420.00	-3,661,046.42
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	-531,420.00	-3,661,046.42
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	311,862,864.27	325,177,180.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6096	0.6428
（二）稀释每股收益	0.6094	0.6427

法定代表人：盛发强

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：栗克彩

合并现金流量表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

	2015 年度	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	4,070,746,216.27	1,963,485,056.91
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		40,347.71
收到其他与经营活动有关的现金	96,453,959.95	48,931,161.53
经营活动现金流入小计	4,167,200,176.22	2,012,456,566.15
购买商品、接受劳务支付的现金	3,306,999,320.52	1,125,181,527.25
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	195,367,949.33	147,859,011.20
支付的各项税费	217,893,300.16	164,945,801.56
支付其他与经营活动有关的现金	385,026,608.10	283,557,791.14
经营活动现金流出小计	4,105,287,178.11	1,721,544,131.15
经营活动产生的现金流量净额	61,912,998.11	290,912,435.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,728,000,000.00	411,410,000.00
取得投资收益收到的现金	899,333.42	2,876,487.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,070.00	146,970.94
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		
投资活动现金流入小计	1,728,926,403.42	414,433,458.55

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,120,469.08	7,963,715.15
投资支付的现金	1,894,300,000.00	480,754,525.20
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	214,746,625.11	12,437,869.25
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	2,138,167,094.19	501,156,109.60
投资活动产生的现金流量净额	-409,240,690.77	-86,722,651.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,600,469.68	44,357,692.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,621,429.00	25,600,000.00
取得借款收到的现金	350,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		634,600.00
筹资活动现金流入小计	373,600,469.68	44,992,292.92
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,800,350.73	106,042,285.96
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	2,345,050.90	296,219.44
筹资活动现金流出小计	162,145,401.63	106,338,505.40
筹资活动产生的现金流量净额	211,455,068.05	-61,346,212.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,296.10	
五、现金及现金等价物净增加额	-135,864,328.51	142,843,571.47
加：期初现金及现金等价物余额	874,049,974.50	731,206,403.03
六、期末现金及现金等价物余额	738,185,645.99	874,049,974.50

法定代表人：盛发强

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：栗克彩

母公司现金流量表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

2015 年度

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	1,711,303,200.34	1,832,830,206.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,529,443.12	42,979,526.14
经营活动现金流入小计	1,771,832,643.46	1,875,809,732.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,067,178,210.65	1,074,632,567.31
支付给职工以及为职工支付的现金	122,678,610.77	106,608,357.43
支付的各项税费	203,836,391.59	155,062,114.31
支付其他与经营活动有关的现金	233,096,777.78	207,294,257.33
经营活动现金流出小计	1,626,789,990.79	1,543,597,296.38
经营活动产生的现金流量净额	145,042,652.67	332,212,435.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	327,410,000.00
取得投资收益收到的现金	328,350.00	2,223,903.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,870.00	50,100.00
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	10,611,082.19	
投资活动现金流入小计	60,964,302.19	329,684,003.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,454,260.56	6,604,747.12
投资支付的现金	601,209,300.00	411,154,525.20
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	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	617,663,560.56	427,759,272.32
投资活动产生的现金流量净额	-556,699,258.37	-98,075,269.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,979,040.68	18,757,692.92

取得借款收到的现金	350,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	356,979,040.68	18,757,692.92
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,759,766.99	106,042,285.96
支付其他与筹资活动有关的现金	845,050.90	296,219.44
筹资活动现金流出小计	160,604,817.89	106,338,505.40
筹资活动产生的现金流量净额	196,374,222.79	-87,580,812.48
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	-215,282,382.91	146,556,354.26
加：期初现金及现金等价物余额	773,037,205.49	626,480,851.23
六、期末现金及现金等价物余额	557,754,822.58	773,037,205.49

法定代表人：盛发强

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：栗克彩

合并所有者权益变动表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2015 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
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	513,016,532.00				172,552,572.55				102,159,894.32		462,798,032.09	46,734,041.96	1,294,643,986.50
加：会计政策变更						6,547,200.93							-6,547,200.93
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	513,016,532.00				172,552,572.55	6,547,200.93	-2,617,086.42		102,159,894.32		462,798,032.09	46,734,041.96	1,288,096,785.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	922,710.00				10,463,043.32	-6,547,200.93	-531,420.00		31,239,428.43		129,553,474.08	117,141,411.56	295,335,848.32
（一）综合收益总额							-531,420.00				263,396,208.91	-10,533,379.06	252,331,409.85
（二）所有者投入和减少资本	922,710.00				13,520,715.85	-6,547,200.93						125,766,989.37	146,757,616.15
1. 股东投入的普通股	922,710.00				5,571,115.85							125,766,989.37	132,260,815.22
2. 其他权益工具持有者投入资本					2,773,000.00								2,773,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,176,600.00								5,176,600.00
4. 其他													
（三）利润分配									31,239,428.43		-133,800.00		-102,600.00

									428.43		42,734.83		03,306.40
1. 提取盈余公积									31,239,428.43		-31,239,428.43		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-102,603,306.40		-102,603,306.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-5,176,600.00								-5,176,600.00
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					-5,176,600.00								-5,176,600.00
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					2,118,927.47							1,907,801.25	4,026,728.72
四、本期期末余额	513,939,242.00				183,015,615.87		-3,148,506.42		133,399,322.75		592,351,506.17	163,875,453.52	1,583,432,633.89

单位：元

项目	2014 年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	425,035,424.00				146,887,637.94				69,276,071.62		392,658,442.61	16,435,192.61	1,050,292,768.78	
加：会计政策变更						11,903,622.45	1,043,960.00						-10,859,662.45	

前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余 额	425,0 35,42 4.00			146,88 7,637.9 4	11,903, 622.45	1,043,9 60.00		69,276, 071.62		392,65 8,442.6 1	16,435 ,192.6 1	1,039,4 33,106. 33	
三、本期增减变 动金额（减少以 “—”号填列）	87,98 1,108. 00			25,664, 934.61	-5,356, 421.52	-3,661, 046.42		32,883, 822.70		70,139, 589.48	30,298 ,849.3 5	248,66 3,679.2 4	
（一）综合收益 总额						-3,661, 046.42				294,28 9,340.1 8	-12,24 8,971. 61	278,37 9,322.1 5	
（二）所有者投 入和减少资本	2,974, 036.0 0			51,860, 034.61	-5,356, 421.52						42,547 ,820.9 6	102,73 8,313.0 9	
1. 股东投入的 普通股	2,974, 036.0 0			15,641, 334.61	-5,356, 421.52						42,547 ,820.9 6	66,519, 613.09	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本				10,023, 600.00								10,023, 600.00	
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额				26,195, 100.00								26,195, 100.00	
4. 其他													
（三）利润分配	85,00 7,072. 00							32,883, 822.70		-224,14 9,750.7 0		-106,2 58,856. 00	
1. 提取盈余公 积								32,883, 822.70		-32,883 ,822.70			
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配	85,00 7,072. 00									-191,26 5,928.0 0		-106,2 58,856. 00	
4. 其他													
（四）所有者权 益内部结转				-26,19 5,100.0 0								-26,19 5,100.0 0	
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					-26,195,100.00								-26,195,100.00
(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	513,016,532.00				172,552,572.55	6,547,200.93	-2,617,086.42		102,159,894.32		462,798,032.09	46,734,041.96	1,288,096,785.57

法定代表人：盛发强

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：栗克彩

母公司所有者权益变动表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2015 年度										
	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	513,016,532.00				172,552,572.55		-2,617,086.42		102,159,894.32	551,142,747.31	1,336,254,659.76
加：会计政策变更						6,547,200.93					-6,547,200.93
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	513,016,532.00				172,552,572.55	6,547,200.93	-2,617,086.42		102,159,894.32	551,142,747.31	1,329,707,458.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	922,710.00				8,344,115.85	-6,547,200.93	-531,420.00		31,239,428.43	178,551,549.44	225,073,584.65
（一）综合收益总额							-531,420.00			312,394,284.27	311,862,864.27
（二）所有者投入和减少资本	922,710.00				13,520,715.85	-6,547,200.93					20,990,626.78
1. 股东投入的普通股	922,710.00				5,571,115.85						6,493,825.85
2. 其他权益工具持有者投入资本					2,773,000.00						2,773,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,176,600.00						5,176,600.00
4. 其他											
（三）利润分配									31,239,428.43	-133,842,734.83	-102,603,306.40
1. 提取盈余公积									31,239,428.43	-31,239,428.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-102,603,306.40	-102,603,306.40

										0	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					-5,176,600.00						-5,176,600.00
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					-5,176,600.00						-5,176,600.00
(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	513,939,242.00				180,896,688.40	-3,148,506.42		133,399,322.75	729,694,296.75		1,554,781,043.48

单位：元

项目	2014 年度										
	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	425,035,424.00				146,887,637.94				69,276,071.62	446,454,270.97	1,087,653,404.53
加：会计政策变更						11,903,622.45	1,043,960.00				-10,859,662.45
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,035,424.00				146,887,637.94	11,903,622.45	1,043,960.00		69,276,071.62	446,454,270.97	1,076,793,742.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	87,981,108.00				25,664,934.61	-5,356,421.52	-3,661,046.42		32,883,822.70	104,688,476.34	252,913,716.75
(一) 综合收益总额							-3,661,046.42			328,838,227.04	325,177,180.62

(二)所有者投入和减少资本	2,974,036.00				51,860,034.61	-5,356,421.52					60,190,492.13
1. 股东投入的普通股	2,974,036.00				15,641,334.61	-5,356,421.52					23,971,792.13
2. 其他权益工具持有者投入资本					10,023,600.00						10,023,600.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					26,195,100.00						26,195,100.00
4. 其他											
(三)利润分配	85,007,072.00								32,883,822.70	-224,149,750.70	-106,258,856.00
1. 提取盈余公积									32,883,822.70	-32,883,822.70	
2. 对所有者(或股东)的分配	85,007,072.00									-191,265,928.00	-106,258,856.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转					-26,195,100.00						-26,195,100.00
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					-26,195,100.00						-26,195,100.00
(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	513,016,532.00				172,552,572.55	6,547,200.93	-2,617,086.42		102,159,894.32	551,142,747.31	1,329,707,458.83

法定代表人：盛发强

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：栗克彩

探路者控股集团股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

探路者控股集团股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）是由北京探路者户外用品股份有限公司变更名称后的法人主体，北京探路者户外用品股份有限公司前身是 1999 年 1 月 11 日经北京市工商行政管理局核准成立的北京探路者旅游用品有限公司，2008 年 6 月 14 日根据北京探路者旅游用品有限公司 2008 年第 5 次临时股东会决议、发起人协议，北京探路者旅游用品有限公司依法整体变更为北京探路者户外用品股份有限公司，2015 年 6 月 23 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司的名称由“北京探路者户外用品股份有限公司”变更为“探路者控股集团股份有限公司”，并于 2015 年 7 月 24 日发布《关于完成工商变更登记的公告》。

本公司成立初由自然人盛发强、王静共同出资设立，注册资本为人民币 50 万元，其中：盛发强以货币资金出资 35 万元，占注册资本的 70%；王静以货币资金出资 15 万元，占注册资本的 30%。上述注册资本经北京市伯仲行审计师事务所有限公司“京仲验字 981214 号”验资报告验证。注册地址：北京市海淀区香山南路 78 号，北京市工商行政管理局核发了 08457997 号《企业法人营业执照》。

2004 年 1 月 25 日，根据公司股东会决议，公司注册资本从 50 万元增加到 500 万元，各股东以现金同比例增资。上述注册资本经北京燕平会计师事务所有限责任公司“燕会验字（2004）第 085 号”验资报告验证。同时将注册地址变更为：北京市昌平区北七家镇宏福创业园 28 号。

2005 年 7 月 11 日，根据公司股东会决议，公司注册资本从 500 万元增加到 1,000 万元。变更后盛发强以货币资金出资 560 万元，占注册资本的 56%，王静以货币资金出资 240 万元，占注册资本的 24%，蒋中富以货币资金出资 70 万元，占注册资本的 7%，李润渤以货币资金出资 45 万元，占注册资本 4.5%，王冬梅以货币资金出资 30 万元，占注册资本的 3%，李小煜以货币资金出资 25 万元，占注册资本的 2.5%，石信以货币资金出资 15 万元，占注册资本的 1.5%，高红以货币资金出资 15 万元，占注册资本的 1.5%。上述注册资本经北京森和光会计师事务所有限责任公司“森会验字[2005]第 01-082 号”验资报告验证。

2008 年 1 月 13 日，根据公司股东会决议、增资扩股协议书和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 176.47 万元，变更后的注册资本为人民币 1,176.47 万元。新增注册资本由上海力鼎投资管理有限公司认缴。上述注册资本经北京立信会计师事务所有限公司“京信验字（2008）002 号”验资报告验证。

根据公司 2008 年 3 月 25 日第二届董事会第二次会议决议及 2008 年 4 月 15 日股东会决议，审议通过了盛发强将其持有本公司 2.1359% 的股权转让给石信的决议，审议通过了上海力鼎投资管理有限公司将其持有的本公司 1.3911% 的股权转让给高银珍、将其持有的本公司 0.4839% 的股权转让给李宇辉的决议。

根据公司 2008 年 4 月 15 日股东会决议、增资扩股协议书和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 799,760.00 元，由肖功荣、廖红涛、冯铁林、于惠海、伍松林、韩涛、尹亮、石信、李润渤、李小煜、张成、孙红、李质辉、盛晓舟、范勇建一次缴足，变更后的注册资本为人民币 12,564,460.00 元；上述注册资本经北京立信会计师事务所有限公司“京信验字（2008）011 号”验资报告验证。

2008 年 6 月 14 日根据北京探路者旅游用品有限公司 2008 年第 5 次临时股东会决议、发起人协议，公司以立信会计师事务所审计的截止 2008 年 4 月 30 日净资产人民币 74,878,269.03 元，按 1:0.66775048 的比例折股整体变更设立股份有限公司。公司在北京市工商行政管理局申请登记的注册资本为人民币 50,000,000 元，其余 24,878,269.03 元作为资本公积。

2008 年 6 月 29 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了将公司住所变更至北京市昌平区回龙观镇金燕龙大厦 305 室。

根据 2009 年第二次临时股东大会决议，并于 2009 年 9 月 20 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]955 号《关于核准北京探路者户外用品股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,700 万股。注册资本变更为 6,700 万股。

根据 2010 年 4 月 16 日股东大会决议，通过了 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以 2009 年末总股本 67,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，合计派发现金股利 13,400,000 元；资本公积金每 10 股转增 10 股，合计转增 67,000,000 股，上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2010 年 4 月 29 日实施完毕，公司总股本增至 13,400 万股。2010 年 8 月 5 日，公司取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 110114004579973。

根据公司 2010 年第三次临时股东大会决议，审议通过公司住所变更至北京市昌平区科技园区永安路 26 号 609-06。

根据 2011 年 4 月 18 日股东大会决议，通过了 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案，以 2010 年末总股本 134,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，合计派发现金股利 13,400,000 元；资本公积金每 10 股转增 10 股，合计转增 134,000,000 股，上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2011 年 4 月 28 日实施完毕，公司总股本增至 26,800 万股。2011 年 6 月 1 日，公司取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 110114004579973。

根据公司 2012 年 5 月 3 日股东大会决议，通过了 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以 2011 年末总股本 268,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，合计派发现金股利 26,800,000 元；资本公积金每 10 股转增 3 股，合计转增 80,400,000 股，上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2012 年 5 月 18 日实施完毕，公司总股本增至 348,400,000 股。该事项已经华寅会计师事务所审验并出具寅验【2012】1684 号验资报告。

根据公司 2010 年第四次临时股东大会审议通过的《北京探路者户外用品股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》，以及公司 2012 年 6 月 21 第二届董事会第十三次会议决议，通过了《首次股票期权激励计划人员调整的方案》，由彭昕、张成、韩涛等 79 名股票期权激励对象行权，贵公司增加股本人民币 1,528,332.00 元，变更后的股本为人民币 349,928,332.00 元。该事项已经利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具利安达验字【2012】第 1039 号验资报告。

根据公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过的《北京探路者户外用品股份有限公司第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，以及公司 2012 年 7 月 13 日第二届董事会第十四次会议决议审议通过的《关于北京探路者户外用品股份有限公司第二期股票期权与限制性股票激励计划之首次权益授予的议案》，由彭昕、张成、韩涛等 3 名激励对象认购公司增发的限制性股票，公司增加股本人民币 2,730,000.00 元，变更后的股本为人民币 352,658,332.00 元。该事项已经利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具利安达验字【2012】第 1053 号验资报告。

根据公司 2010 年第四次临时股东大会审议通过的《北京探路者户外用品股份有限公司股票期权激励计划》以及公司 2011 年 9 月 9 第二次董事会第四次会议决议通过的《关于首次股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，2013 年 3 月 11 日第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司首期股票期权激励计划预留授予期权第一期可行权的议案》，因股票期权激励对象彭劲柏行权，贵公司增加股本人民币 2,700 元，变更后股本为人民币 352,661,032.00 元。该事项已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具国浩验字【2013】226A0001 号验资报告。

根据公司 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 70,531,642.00 元，由未分配利润转增股本，转增基准日为 2013 年 5 月 28 日，变更后的注册资本为人民币 423,192,674.00 元。该事项已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具国浩验字【2013】226A0002 号验资报告。

截止 2013 年 12 月 31 日公司首期股权激励计划以及第二期股权激励计划在 2013 年度共计自主行权 1,845,450 股，至此公司总股本已增至 425,035,424 股。

根据公司 2014 年 5 月 8 日股东大会决议，通过了 2013 年度利润分配方案，以公司 2013 年末总股本 425,035,424 股为基数，每 10 股送红股 2 股（含税），同时

每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税）；因公司部分股权激励对象进行了期权行权，致使公司总股本从预案公布日至权益分派方案实施日前发生了变化，公司总股本由 2013 年末的 425,035,424 股变更为 425,243,094 股，公司 2013 年度利润分配方案变更为向全体股东每 10 股送红股 1.999023 股、派 2.498779 元人民币现金。上述利润分配方案已于 2014 年 5 月 23 日实施完毕，分红后总股本增至 510,250,166 股。

截止 2014 年 12 月 31 日公司首期股权激励计划以及第二期股权激励计划在 2014 年度共计自主行权 2,974,036 股（含公司实施 2013 年度利润分配方案前行权数量），截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本已增至 513,016,532 股。

截止 2015 年 12 月 31 日公司首期股权激励计划以及第二期股权激励计划在 2015 年度共计自主行权 922,710.00 股，截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本已增至 513,939,242.00 股。

本公司实际控制人：盛发强和王静。

2、经营范围

本公司及各子公司主要从事户外用品的研发和销售、旅行业务以及体育业务。

本公司经批准的经营范围：项目投资；生产帐篷、睡袋、服装；研究、设计、开发帐篷、睡袋、登山器材、服装、鞋帽、背包；销售帐篷、睡袋、登山器材、服装、鞋帽、背包、体育用品、文化用品、工艺品、日用百货、办公设备、五金、交电；普通货物运输；信息咨询（不含中介）；市场调查；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租商业用房；出租办公用房；技术服务；技术检测；旅游咨询。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 16 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 2015

年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事项目投资、户外用品的研发和销售、户外信息服务以及旅游业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被

购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的

其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承

担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同

所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日,将余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项之和的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,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。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以合并范围内关联方为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部

分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资

产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5	4.80-1.90
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该

固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部

作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修

改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司不同销售方式下收入的确认原则：

①公司通过直营专卖店零售及通过订单客户将货品销售给最终消费者时，以收到货款并发出货物时确认销售收入的实现，同时结转成本；

②公司通过直营商场店将货品销售给最终消费者时，以收到商场店所在商场的销售结算清单后确认收入实现，同时结转成本；

③对加盟商批发的货品，由于合同约定需公司送货上门，公司以加盟商收到货品验收无误后确认收入的实现；

④公司通过电子商务系统销售商品，收到货款后发货的，在公司收到顾客签收单据或委托的物流公司的交货清单时确认收入；通过第三方支付工具付款的，在公司发货后收到顾客的收货证明并取得第三方支付机构付款通知是确认销售收入；见货付款的，在发货后收到物流公司转交款项时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分

和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

25、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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递

延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2015 年 11 月 4 日，中国财政部发布了《企业会计准则解释第 7 号》的通知（财会[2015]19 号）。根据前述规定，公司对限制性股票进行会计处理，于 2015 年度开始执行，并作追溯调整。2016 年 4 月 23 日，经本公司第三届董事会第二十次会议审议通过，本公司自 2015 年起执行上述《企业会计准则解释第 7 号》，并导致本公司相应会计政策变化，需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	合并财务报表		母公司财务报表	
		受影响的报表项目名称	影响金额	受影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法					
2014 年 12 月 31 日前，本集团会计政策采用的为财政部 2014 年修订或制订的《企业会计准则》及其补充规定对限制性股票进行会计处理。由于 2015 年 11 月 4 日，中国财政部发布了《企业会计准则解释第 7 号》的通知（财会[2015]19 号）。根据前述规定，公司对限制性股票进行会计处理，于 2015 年度开始执行，并作追溯调整。	经本公司董事会第二十次会议于 2016 年 4 月 23 日批准。	2014 年 12 月 31 日 其他应付款	增加 6,547,200.93	2014 年 12 月 31 日 其他应付款	增加 6,547,200.93
		库存股	增加 6,547,200.93	库存股	增加 6,547,200.93

(2) 会计估计变更

本期无会计估计的变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变

更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观

察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售商品收入按17%、服务收入按照6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%或5%计缴
教育费附加	按应缴纳流转税额的3%计缴

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按应缴纳流转税额的2%计缴
价格调控基金	按应税营业收入的0.08%计缴
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴，合并范围内子公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

2015年11月，本公司通过高新技术企业资格复审，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201511000319，有效期三年，公司在2015年至2017年连续三年继续享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,891,989.83	8,029.48
银行存款	721,830,443.82	863,125,027.43
其他货币资金	28,590,212.34	10,916,917.59
合计	755,312,645.99	874,049,974.50
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 17,127,000.00 元，系存放国家旅游局旅游保证金。

(2) 其他货币资金 11,463,212.34 元，系电商支付结算账户余额。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	4,780,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	4,780,000.00

(2) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	177,929,814.85	99.81	9,286,368.56	5.22	168,643,446.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	335,355.89	0.19	335,355.89	100.00	0.00
合计	178,265,170.74	100.00	9,621,724.45	5.40	168,643,446.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	140,384,746.39	99.92	7,193,652.61	5.12	133,191,093.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	114,792.29	0.08	114,792.29	100.00	0.00
合计	140,499,538.68	100.00	7,308,444.90	5.20	133,191,093.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,656,607.35	8,783,930.86	5.00
1 至 2 年	1,694,533.98	169,453.42	10.00
2 至 3 年	271,624.79	54,324.95	20.00
3 至 4 年	31,584.89	15,792.45	50.00
4 至 5 年	62,984.80	50,387.84	80.00
5 年以上	212,479.04	212,479.04	100.00
合计	177,929,814.85	9,286,368.56	5.22

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,479,059.04 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	165,779.49

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
苏州致中信体育用品销售有限公司	非关联方	38,810,379.20	1 年以内	21.77
图途 (厦门) 户外用品有限公司	关联方	33,243,942.15	1 年以内	18.65
北京三快科技有限公司	非关联方	4,041,845.38	1 年以内	2.27
北京大东锐腾体育文化有限公司	非关联方	3,318,117.10	1 年以内	1.86
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	3,031,781.85	1 年以内	1.70
合计		82,446,065.68		46.25

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 82,446,065.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例 46.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,122,303.28 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	190,280,330.47	99.66	12,466,199.16	98.76
1 至 2 年	125,559.20	0.07	43,590.00	0.34
2 至 3 年	50,831.37	0.03	0.00	0.00
3 年以上	459,922.74	0.24	113,524.20	0.90
合计	190,916,643.78	100.00	12,623,313.36	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
Compagnte des iles du ponant	非关联方	9,719,213.00	2 年以内	5.09
DISCOVERYNETWORKS ASIA-PACIFIC PTE.LTD	非关联方	9,003,492.74	1 年以内	4.72
北京温都水城旅游饭店管理有限公司	非关联方	8,459,993.00	1 年以内	4.43
Poseidon arcttc voyages ltd	非关联方	6,243,205.58	1 年以内	3.27
北京喜宝动力网络技术有限公司	非关联方	3,690,165.83	1 年以内	1.93
合计		37,116,070.15		19.44

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 37,116,070.15

元，占预付账款年末余额合计数的比例为 19.44%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,489,780.93	99.76	4,016,420.46	12.36	28,473,360.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	79,050.07	0.24	79,050.07	100.00	0.00
合计	32,568,831.00	100.00	4,095,470.53	12.57	28,473,360.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,845,809.09	100.00	1,983,658.04	14.33	11,862,151.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,845,809.09	100.00	1,983,658.04	14.33	11,862,151.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,347,383.13	1,164,353.09	5.00
1 至 2 年	4,531,579.00	453,157.90	10.00
2 至 3 年	2,089,586.95	417,917.39	20.00
3 至 4 年	839,576.48	419,790.99	50.00
4 至 5 年	602,249.41	481,795.13	80.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,079,405.96	1,079,405.96	100.00
合计	32,489,780.93	4,016,420.46	12.36

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,111,812.49 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	19,031,942.39	6,237,935.82
往来款	4,070,855.81	4,277,378.51
备用金	3,259,342.50	913,576.14
行权资金	245,290.39	730,505.22
其他	5,961,399.91	1,686,413.40
合计	32,568,831.00	13,845,809.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京野力房地产开发有限公司	押金	1,091,508.84	1 年以内	3.35	54,575.44
北京市昌平区人民法院	诉讼保证金	1,600,000.00	1 年以内	4.91	80,000.00
上海时域旅行社有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	3.07	50,000.00
西安兰山国际旅行社有限公司	押金	606,000.00	1 年以内	1.86	30,300.00
北京新燕莎商业有限公司	保证金	512,387.40	1 年以内	1.57	25,619.37
合计	—	4,809,896.24	—	14.76	240,494.81

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	271,733.29	0.00	271,733.29
原材料	5,765,090.15	0.00	5,765,090.15
库存商品	745,412,021.11	207,621,600.87	537,790,420.24
周转材料	88,387.81	0.00	88,387.81

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	290,336.87	0.00	290,336.87
合计	751,827,569.23	207,621,600.87	544,205,968.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,167,534.23	0.00	3,167,534.23
库存商品	441,363,911.12	147,734,151.55	293,629,759.57
周转材料	2,173,522.47	0.00	2,173,522.47
低值易耗品	108,219.82	0.00	108,219.82
合计	446,813,187.64	147,734,151.55	299,079,036.09

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	147,734,151.55	49,785,242.07	10,102,207.25	0.00	0.00	207,621,600.87
合计	147,734,151.55	49,785,242.07	10,102,207.25	0.00	0.00	207,621,600.87

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价准 备的原因	本年转销存货跌价准备 的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	0.00	已销售

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	15,000,000.00	0.00
待摊租金	478,631.02	1,356,680.66
待摊费用	1,077,859.92	932,047.76
留抵进项税	6,077,054.65	7,075,188.91
合计	22,633,545.59	9,363,917.33

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

可供出售权益工具	55,050,000.00	0.00	55,050,000.00	55,675,200.00	0.00	55,675,200.00
其中：按公允价值计量的	55,050,000.00	0.00	55,050,000.00	55,675,200.00	0.00	55,675,200.00
其他	191,600,000.00	0.00	191,600,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	246,650,000.00	0.00	246,650,000.00	55,675,200.00	0.00	55,675,200.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	55,050,000.00	0.00	55,050,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-3,148,506.42	0.00	-3,148,506.42
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00

①公司于 2013 年 10 月 25 日对新加坡交易所凯利板上市的 Asiatravel.com Holdings Ltd 进行了股权投资，投资总额 39,409,600.00 元，持股数量 4,000.00 万股，持股比例为 14.15%。截止 2013 年 12 月 31 日，该股权投资市场价值为 40,453,560.00 元。2014 年 2 月 24 日，公司受让 Asiatravel.com Holdings Ltd 股权 2,000.00 万股，投资金额 19,344,525.20 元。增加投资后，公司对 Asiatravel.com Holdings Ltd 投资总股份为 6,000.00 万股，持股比例 17.11%。截止 2015 年 12 月 31 日，该股权投资市场价值为 55,050,000.00 元。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
图途（厦门）户外用品有限公司	0.00	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00
鹰潭市探路者和体育产业投资中心（有限合伙）	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00
众景视界（北京）科技有限公司	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
北京游谱科技发展有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.56	0.00

限公司										
广东天马国际旅行社 有限公司	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	0.00	191,600,000.00	0.00	191,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

上述投资单位，均为未上市的公司，在活跃市场无公开报价，其公允价值无法可靠计量。

①公司与图途(厦门)户外用品有限公司(以下简称“图途”)及图途原有股东于 2014 年 12 月 24 日在北京共同签署了《增资协议》，协议约定本公司对图途增资人民币 15,000 万元并取得投资后图途 20%的股权。2014 年 12 月和 2015 年 1 月，公司已向图途分别增资 5,000 万元、10,000 万元，并取得投资后图途 20%的股权。

②鹰潭市探路者和同体育产业投资中心(有限合伙):公司于 2015 年 1 月 28 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于拟与江西和同资产管理有限公司共同发起设立探路者和同体育产业并购基金的议案》，公司拟使用自有资金 4,000 万元人民币作为劣后级出资参与基金的设立。截止 2015 年 12 月 31 日，公司实际出资金额为 3,000 万元。

③2015 年 2 月，公司全资子公司天津新起点投资管理有限公司通过溢价增资众景视界(北京)科技有限公司，实际出资额为 600 万元，占众景视界(北京)科技有限公司的 10%。

④2015 年 7 月 27 日，本公司控股子公司易游天下国际旅行社(北京)有限公司(以下简称“易游天下”)与李小坚等股东签署《股东协议》，协议约定易游天下国际旅行社(北京)有限公司出资 500 万元，占北京游谱科技发展有限公司股权比例 2.56%。

⑤2010 年 3 月 22 日，易游天下与李灏等签订《合作协议》，易游天下受让李灏持有的广东天马国际旅行社有限公司 10.00%股权，交易金额 60 万元。

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
探路者和同投资管理有限公司	0.00	9,800,000.00	0.00	-693,268.39	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业					
探路者和同投资管理 有限公司	0.00	0.00	0.00	9,106,731.61	0.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其 他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	247,764,170.51	0.00	4,649,157.50	15,340,193.32	267,753,521.33
2、本年增加金额	347,596.08	217,453.79	2,263,051.96	5,559,751.98	8,387,853.81
(1) 购置	347,596.08	31,295.13	1,703,496.48	3,227,941.72	5,310,329.41
(2) 企业合并增加	0.00	186,158.66	559,555.48	2,331,810.26	3,077,524.40
3、本年减少金额	0.00	0.00	382,367.00	512,684.97	895,051.97
(1) 处置或报废	0.00	0.00	382,367.00	512,684.97	895,051.97
4、年末余额	248,111,766.59	217,453.79	6,529,842.46	20,387,260.33	275,246,323.17
二、累计折旧					
1、年初余额	21,883,228.62	0.00	2,786,086.39	9,941,725.21	34,611,040.22
2、本年增加金额	5,618,017.77	100,933.94	934,340.85	3,405,093.13	10,058,385.69
(1) 计提	5,618,017.77	3,673.34	619,561.37	2,407,954.04	8,649,206.52
(2) 企业合并增加	0.00	97,260.60	314,779.48	997,139.09	1,409,179.17
3、本年减少金额	0.00	0.00	316,387.82	439,964.12	756,351.94
(1) 处置或报废	0.00	0.00	316,387.82	439,964.12	756,351.94
(2) 其他	0.00	0.00			
4、年末余额	27,501,246.39	100,933.94	3,404,039.42	12,906,854.22	43,913,073.97
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	220,610,520.20	116,519.85	3,125,803.04	7,480,406.11	231,333,249.20
2、年初账面价值	225,880,941.89	0.00	1,863,071.11	5,398,468.11	233,142,481.11

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	61,373,170.06
合计	61,373,170.06

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨募投店	7,097,596.08	正在办理中

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嵩崮滑雪场项目	31,271,138.20	0.00	31,271,138.20	0.00	0.00	0.00
户外运营安全平台	377,358.48	0.00	377,358.48	0.00	0.00	0.00
合计	31,648,496.68	0.00	31,648,496.68	0.00	0.00	0.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
嵩崮滑雪场项目	5,900 万	0.00	31,271,138.20	0.00	0.00	31,271,138.20
合计		0.00	31,271,138.20	0.00	0.00	31,271,138.20

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
嵩崮滑雪场项目	53.00	53.00	0.00	0.00	0.00	自筹建设
合计	53.00	53.00	0.00	0.00	0.00	

12、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	875,984.66	0.00

注：专用材料主要为电缆、工程配套设备。

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	19,224,891.60	19,224,891.60
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	6,515,971.46	6,515,971.46

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,803,180.51	1,803,180.51
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	4,712,790.95	4,712,790.95
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	287,095.23	287,095.23
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	287,095.23	287,095.23
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	25,453,767.83	25,453,767.83
二、累计摊销					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	9,327,122.79	9,327,122.79
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	4,420,564.61	4,420,564.61
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	4,197,963.63	4,197,963.63
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	222,600.98	222,600.98
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	186,342.90	186,342.90
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	167,260.57	167,260.57
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	19,082.33	19,082.33
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	13,561,344.50	13,561,344.50
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	0.00	0.00	0.00	11,892,423.33	11,892,423.33
2、年初账面价值	0.00	0.00	0.00	9,897,768.81	9,897,768.81

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京绿野视界信息技术有限公司	38,216,778.86	0.00	0.00	38,216,778.86
易游天下国际旅行社(北京)有限公司	0.00	146,984,990.83	0.00	146,984,990.83
北京美景联动科技有限公司	0.00	7,067,276.74	0.00	7,067,276.74

北京极之美旅行社有限公司	0.00	14,422,191.45	0.00	14,422,191.45
北京山水乐途贸易有限公司	0.00	22,128,656.72	0.00	22,128,656.72
济南汇乾贸易有限公司	0.00	6,418,761.27	0.00	6,418,761.27
辽宁北福源商贸有限公司	0.00	38,593,867.17	0.00	38,593,867.17
青岛馨顺达商务有限公司	0.00	68,844,072.71	0.00	68,844,072.71
合计	38,216,778.86	304,459,816.89	0.00	342,676,595.75

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京极之美旅行社有限公司	0.00	6,087,477.83	0.00	0.00	0.00	6,087,477.83
合计	0.00	6,087,477.83	0.00	0.00	0.00	6,087,477.83

期末减值测试:

①将北京极之美旅行社有限公司（以下简称“极之美”）2015 年 12 月 31 日所有资产认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。北京天健兴业资产评估有限公司对极之美截止 2015 年 12 月 31 日股东全部权益的进行评估，首先根据极之美以往获利能力及营运资金情况估计极之美资产的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到本次评估收益额口径为企业自由净现金流量，折现率按照 9.26% 估计出极之美股东全部权益价值，由此确定该资产组 2015 年 12 月 31 日的可收回金额为 5,731.33 万元，并于 2016 年 3 月 9 日出具编号为天兴评报字（2016）第 0222 号评估报告。

截止 2015 年 12 月 31 日，极之美资产组净资产的账面价值 6,808.39 万元。2015 年底，本公司对极之美账面价值低于可收回金额的差额部分计提 6,087,477.83 元计提商誉减值。

②年末对商誉进行减值测试，除公司对北京极之美旅行社有限公司投资所形成的商誉存在减值外，其他商誉不存在减值情况。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	755,027.93	1,185,902.53	746,083.95	0.00	1,194,846.51
合计	755,027.93	1,185,902.53	746,083.95	0.00	1,194,846.51

16、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	190,021,864.52	30,015,397.88	145,330,412.28	21,844,932.81

内部交易未实现利润	56,185,556.44	14,046,389.11	61,476,509.87	9,221,476.48
待摊的装修费用	2,222,188.51	333,328.27	2,280,727.92	342,109.19
股权激励费用	2,773,000.00	415,950.00	10,023,600.00	1,503,540.00
政府补助	4,356,291.00	653,443.65	8,750,000.00	1,312,500.00
可供出售金融资产公允价值变动	3,704,125.20	555,618.78	3,078,925.2	461,838.78
可抵扣亏损	2,399,284.60	599,821.15	0.00	0.00
合计	261,662,310.27	46,619,948.84	230,940,175.27	34,686,397.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	32,274,495.32	8,068,623.83	0.00	0.00
合计	32,274,495.32	8,068,623.83	0.00	0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	51,698,061.22	11,695,842.21
可抵扣亏损	88,500,595.15	43,317,747.58
内部交易未实现利润	0.00	1,458,401.59
合计	140,198,656.37	56,471,991.38

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2015 年	0.00	2,266,095.65	
2016 年	1,836,855.68	2,495,487.95	
2017 年	8,623,139.43	8,623,139.43	
2018 年	9,515,383.23	13,832,031.95	
2019 年	19,955,648.62	21,463,808.56	
2020 年	59,609,297.89	0.00	
合计	99,540,324.85	48,680,563.54	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付投资款	0.00	50,000,000.00
合计	0.00	50,000,000.00

18、短期借款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
保证借款	4,000,000.00	0.00
信用借款	300,000,000.00	0.00
合计	304,000,000.00	0.00

19、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	277,747,814.23	270,156,178.38
1-2 年	3,701,870.35	1,927,754.46
2-3 年	1,546,720.66	219,506.69
3 年以上	1,334,903.55	1,115,396.86
合计	284,331,308.79	273,418,836.39

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	150,876,558.74	32,277,504.43
1-2 年	1,174,793.48	380,015.76
2-3 年	380,015.76	0.00
合计	152,431,367.98	32,657,520.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
探路者和卡用户	688,232.85	业务仍在持续
秦皇岛户外用品有限公司	278,097.56	业务仍在持续
北京宏福建工集团有限公司	178,927.19	未购买存货
青岛宝瑞纳体育用品有限公司	142,413.20	未购买存货
大庆石油管理局	130,693.27	未购买存货
合计	1,418,364.07	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	25,765,865.81	159,705,979.23	159,090,433.04	26,381,412.00
二、离职后福利-设定提存计划	-76,469.33	17,748,336.60	17,581,943.91	89,923.36
三、辞退福利	0.00	1,103,686.70	1,103,686.70	0.00
合计	25,689,396.48	178,558,002.53	177,776,063.65	26,471,335.36

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,770,768.87	135,972,494.38	136,186,037.21	25,557,226.04
2、职工福利费	0.00	1,775,301.39	1,731,504.84	43,796.55
3、社会保险费	-45,336.05	10,545,932.98	10,427,313.96	73,282.97
其中：医疗保险费	-38,508.28	9,201,828.54	9,097,121.88	66,198.38
工伤保险费	-3,594.50	646,428.67	641,126.07	1,708.10
生育保险费	-3,233.27	697,675.77	689,066.01	5,376.49
4、住房公积金	-521,922.33	9,089,640.77	8,995,598.28	-427,879.84
5、工会经费和职工教育经费	562,355.32	2,322,609.71	1,749,978.75	1,134,986.28
合计	25,765,865.81	159,705,979.23	159,090,433.04	26,381,412.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-71,703.41	16,870,559.20	16,712,886.05	85,969.74
2、失业保险费	-4,765.92	877,777.40	869,057.86	3,953.62
合计	-76,469.33	17,748,336.60	17,581,943.91	89,923.36

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	28,344,093.47	57,486,975.84
营业税	1,330,739.08	85,172.58
企业所得税	21,852,282.58	21,146,139.40
城市维护建设税	1,674,788.59	2,952,376.21
教育费附加	837,877.91	1,775,799.61
土地使用税	831.07	0.00
房产税	9,258.57	0.00
水利专项建设基金	90,199.43	0.00
个人所得税	1,208,342.82	1,000,505.37
印花税	6,185.99	0.00
地方教育费附加	554,460.43	1,165,641.16

项目	年末余额	年初余额
其他	107,620.17	43,645.75
合计	56,016,680.11	85,656,255.92

23、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	423,996.54	0.00
合计	423,996.54	0.00

24、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利（限制性股票股东）	0.00	442,658.82
应付极之美原股东股利	2,900,000.00	0.00
合计	2,900,000.00	442,658.82

25、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	20,122,274.73	1,365,144.34
代扣款	8,906,275.49	279,337.38
往来款	39,444,732.84	14,178,484.57
预提费用	30,347,968.85	19,521,302.72
其他	19,091,919.82	10,085,616.77
股权转让款	86,116,400.00	0.00
限制性股票回购义务	0.00	6,547,200.93
合计	204,029,571.73	51,977,086.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
廊坊市博格达商贸有限公司	238,850.84	押金、保证金，未到期
河南继超商贸有限公司	197,678.75	押金、保证金，未到期
西安探路者户外休闲用品有限公司	174,618.66	押金、保证金，未到期
山西唯立奇商贸有限公司	166,979.68	押金、保证金，未到期
浙江淘宝网络有限公司	137,616.70	押金、保证金，未到期
合计	915,744.63	

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	634,600.00	0.00
合计	634,600.00	0.00

27、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
阿肯诺向其自然人股东借款	0.00	634,600.00
合计	0.00	634,600.00

28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,750,000.00	0.00	4,393,709.00	4,356,291.00	详见下表
合计	8,750,000.00	0.00	4,393,709.00	4,356,291.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中关村国家自主创新示范区现代服务业试点扶持资金	8,750,000.00	0.00	4,393,709.00	0.00	4,356,291.00	与资产相关
合计	8,750,000.00	0.00	4,393,709.00	0.00	4,356,291.00	

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	513,016,532	922,710.00	0.00	0.00	0.00	922,710.00	513,939,242.00

截止 2015 年 12 月 31 日公司股权激励计划在 2015 年度共计自主行权 922,710.00 股，截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本已增至 513,939,242.00 股。

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	157,592,372.55	10,747,715.85	0.00	168,340,088.40
其他资本公积	14,960,200.00	2,773,000.00	5,176,600.00	12,556,600.00
其他	0.00	2,118,927.47	0.00	2,118,927.47
合计	172,552,572.55	15,639,643.32	5,176,600.00	183,015,615.87

截止 2015 年 12 月 31 日公司股权激励计划在 2015 年度共计自主行权 922,710.00 股，股权激励对象向行权资金专项账户足额缴纳了 6,493,825.85 元行权资金，其中

922,710.00 元增加股本，其余 5,571,115.85 元计入资本公积-资本溢价；因股权激励对象行权，将原授出股票期权时相应形成的其他资本公积 5,176,600.00 元结转至资本溢价。

2015 年 3 月，图途(厦门)户外用品有限公司以现金方式出资人民币 8,571,429.00 元，取得公司控股子公司北京阿肯诺户外用品有限责任公司（以下简称“阿肯诺”）30% 的股权，公司对阿肯诺的持股比例将由 75% 下降至 52.5%，此次股权变更资本公积增加 2,592,198.97 元。2015 年 12 月，公司完成对北京山水乐途贸易有限公司、济南汇乾贸易有限公司、辽宁北福源商贸有限公司和青岛馨顺达商务有限公司的收购，收购后公司持有上述四家公司均为 51.00% 股权。上述四家公司持有阿肯诺公司股权比例均为 0.525%，公司通过上述公司间接持有阿肯诺股权比例 2.10%。此次变更影响资本公积减少 473,271.50 元。

31、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股权激励	6,547,200.93	0.00	6,547,200.93	0.00

2015 年 7 月 21 日，公司第三届董事会第九次会议决议审议通过《关于公司第二期股权激励计划之限制性股票第三次解锁条件成就的议案》，认为第二期股权激励计划之限制性股票第三个解锁期的解锁条件已经成就，根据公司 2012 年第三次临时股东大会之授权，同意按照第二期股权激励计划的相关规定办理限制性股票第三个解锁期解锁相关事宜，本次可申请解锁的限制性股票数量为 157.2349 万股，本次解锁导致库存股减少 6,547,200.93 元。

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,617,086.42	-625,200.00	0.00	-93,780.00	-531,420.00	0.00	-3,148,506.42
其中：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	-2,617,086.42	-625,200.00	0.00	-93,780.00	-531,420.00	0.00	-3,148,506.42

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,617,086.42	-625,200.00	0.00	-93,780.00	-531,420.00	0.00	-3,148,506.42
其他综合收益合计	-2,617,086.42	-625,200.00	0.00	-93,780.00	-531,420.00	0.00	-3,148,506.42

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	102,159,894.32	31,239,428.43	0.00	133,399,322.75
合计	102,159,894.32	31,239,428.43	0.00	133,399,322.75

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	462,798,032.09	392,658,442.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	462,798,032.09	392,658,442.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	263,396,208.91	294,289,340.18
减：提取法定盈余公积	31,239,428.43	32,883,822.70
应付普通股股利	102,603,306.40	106,258,856.00
转作股本的普通股股利	0.00	85,007,072.00
年末未分配利润	592,351,506.17	462,798,032.09

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,799,265,542.98	2,900,892,978.00	1,712,151,228.14	876,755,597.59
其他业务	8,326,492.28	197,207.24	3,090,698.95	754,399.79
合计	3,807,592,035.26	2,901,090,185.24	1,715,241,927.09	877,509,997.38

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外服装	1,490,311,599.27	831,104,576.08	1,429,022,768.80	782,927,631.79
户外鞋品	422,299,352.26	246,125,272.27	374,001,685.46	216,153,080.50
户外装备	165,906,431.40	116,472,742.69	139,649,309.58	92,356,829.36
户外服务	2,000,794,435.28	1,958,786,090.81	6,445,705.98	695,006.63
小计	4,079,311,818.21	3,152,488,681.84	1,949,119,469.82	1,092,132,548.28
减：内部抵销数	280,046,275.23	251,595,703.84	236,968,241.68	215,376,950.69
合计	3,799,265,542.98	2,900,892,978.00	1,712,151,228.14	876,755,597.59

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	2,764,412,847.52	2,427,888,618.62	693,940,293.42	388,475,878.97
华南地区	116,857,598.86	68,732,335.77	171,812,709.48	106,621,922.93
华东地区	211,489,019.56	95,240,411.04	194,158,638.51	124,945,986.69
东北地区	174,402,763.97	92,719,433.98	153,587,188.21	81,528,532.88
西北地区	95,346,485.26	47,963,274.48	110,488,505.01	54,917,394.16
西南地区	126,391,725.65	86,138,691.90	138,705,001.07	75,741,411.65
海外市场	5,312,723.50	4,344,127.83	2,563,461.26	1,289,959.91
电子商务	585,098,653.89	329,461,788.22	483,863,672.86	258,611,461.09
小计	4,079,311,818.21	3,152,488,681.84	1,949,119,469.82	1,092,132,548.28
减：内部抵销数	280,046,275.23	251,595,703.84	236,968,241.68	215,376,950.69
合计	3,799,265,542.98	2,900,892,978.00	1,712,151,228.14	876,755,597.59

36、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,738,454.06	290,491.39
城市维护建设税	6,541,081.16	6,060,796.25
教育费附加	3,228,149.84	3,222,428.78
地方教育费附加	2,216,384.51	2,148,285.98
防洪费	454,299.81	260,018.30
河道管理费	418.68	80,109.15
合计	15,178,788.06	12,062,129.85

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,553,851.21	71,973,817.75
装修制作费	13,152,410.42	22,669,704.15
广告宣传推广费	82,465,023.32	77,036,045.93
运输费	44,810,426.34	34,201,861.25
仓储费	17,456,670.15	17,258,856.92
商场费用	30,486,474.63	20,768,520.63
物料消耗	8,356,348.70	7,533,932.25
电子平台服务费	17,452,271.11	11,583,526.01
品牌使用费	8,752,559.71	8,619,211.58
折旧费	3,843,033.80	3,821,632.54
其他	17,994,267.64	11,657,742.48
门店费用	21,399,855.37	0.00
合计	344,723,192.40	287,124,851.49

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	80,424,958.54	70,101,452.36
职工薪酬	71,951,822.77	60,806,674.58
股权激励费用	2,773,000.00	10,023,600.00
折旧费	4,305,621.89	4,335,614.73
中介服务费	11,655,990.81	3,061,161.75
吊牌制作费	5,926,979.23	4,400,117.49
税费	4,446,742.77	3,131,464.71
无形资产摊销	4,304,193.89	3,460,304.09
物料消耗	1,301,823.24	3,038,739.21
差旅费	2,826,674.85	1,254,843.16
其他	25,882,148.54	10,908,034.97
运营维护费	2,532,976.86	0.00
合计	218,332,933.39	174,522,007.05

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,575,232.16	25,328.01

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	10,505,973.63	11,143,084.13
汇兑损益	14,050.90	0.00
其他	564,064.49	314,979.99
合计	-3,352,626.08	-10,802,776.13

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,298,974.04	3,227,325.53
存货跌价损失	49,785,242.07	50,131,482.04
商誉减值损失	6,087,477.83	0.00
合计	57,171,693.94	53,358,807.57

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-693,268.39	0.00
理财投资收益	899,333.42	2,876,487.61
合计	206,065.03	2,876,487.61

42、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,340.91	6,986.21	3,340.91
其中：固定资产处置利得	3,340.91	6,986.21	3,340.91
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	19,560,761.07	6,367,024.80	19,560,761.07
罚款收入	1,360,238.98	4,091,380.45	1,360,238.98
其他	376,189.34	764,079.15	376,187.36
合计	21,300,530.30	11,229,470.61	21,300,530.30

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
中关村技术标准资助资金拨付	360,000.00	0.00	与收益相关
北京市昌平区文化创意产业促进中心政府补助	199,000.00	0.00	与收益相关
北京市昌平区旅游发展委员会政府补助	2,000,000.00	0.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会经费补贴	20,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
收到昌平区科学技术委员会政府补助	5,000.00	0.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）	10,000.00	0.00	与收益相关
中国共产党北京市委员会教育工作委员会打款	20,000.00	0.00	与收益相关
北京市旅游发展委员会打款	480,000.00	0.00	与收益相关
现代服务业项目政府资金 875 万摊销	4,393,709.00	0.00	与资产相关
极限户外仿生产品的研发及应用推广项目	0.00	900,000.00	与收益相关
北京文化创新发展专项资金项目	0.00	1,990,000.00	与收益相关
北京市连锁经营协会	0.00	5,000.00	与收益相关
产业升级突出贡献奖励	0.00	2,295,831.00	与收益相关
天津生态城财政奖励	0.00	606,193.80	与收益相关
中关村管委会技术研发与高校实践基地项目支持资金	0.00	20,000.00	与收益相关
中关村管委会“十百千专项”资金	0.00	500,000.00	与收益相关
税务补贴	11,232,332.07	50,000.00	与收益相关
增值税技术系统升级免征	720.00	0.00	与收益相关
2015 年第二批中小企业服务体系建设项目	840,000.00	0.00	与收益相关
合计	19,560,761.07	6,367,024.80	

43、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,828.78	72,590.97	27,828.78
其中：固定资产处置损失	27,828.78	72,590.97	27,828.78
盘亏损失	0.00	46,767.88	0.00
罚款支出	51,760.52	101,000.00	51,760.52
对外捐赠支出	3,154,224.95	2,560,872.64	3,154,224.95
其他	709,297.24	549,824.16	709,297.24
合计	3,943,111.49	3,331,055.65	3,943,111.49

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	50,224,414.71	55,993,289.76
递延所得税费用	-11,075,892.41	-5,791,845.88

项目	本年发生额	上年发生额
合计	39,148,522.30	50,201,443.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	292,011,352.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,801,702.82
子公司适用不同税率的影响	-6,388,119.32
调整以前期间所得税的影响	188,961.24
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-13,867,829.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	15,413,806.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	39,148,522.30

45、其他综合收益

详见附注六、32。

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,410,511.63	11,143,084.13
政府补助	15,167,052.07	14,127,024.80
保证金、押金	6,917,724.56	4,392,710.74
往来款	51,731,840.00	15,090,974.10
个人借款及代收代扣	2,440,430.86	1,873,213.23
其他	9,786,400.83	2,304,154.53
合计	96,453,959.95	48,931,161.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费及市场推广费	93,190,669.71	72,545,709.14
往来款	37,780,238.03	28,052,576.57
研究开发支出	37,740,164.92	39,891,162.04
运费	45,631,958.16	33,344,986.35
商场费用	7,432,733.66	10,292,463.35

项目	本年发生额	上年发生额
仓储费	16,643,942.62	16,902,012.18
品牌使用费	8,762,804.99	8,752,559.71
装修制作费	16,440,196.70	21,098,953.40
房租物业水电费	23,185,879.69	9,481,388.06
服务费	27,573,457.99	5,887,119.36
咨询费	3,091,598.80	1,622,444.52
会议费	3,876,161.07	4,391,223.85
差旅费	4,883,686.03	2,459,608.46
押金、保证金	12,404,165.93	4,499,752.55
展会费	814,038.80	1,336,562.55
信息服务费	7,286,228.17	855,352.07
其他	33,534,404.77	22,143,916.98
运维费用	2,159,935.03	0.00
门店费用	2,594,343.03	0.00
合计	385,026,608.10	283,557,791.14

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金借款	1,000,000.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
阿肯诺向其自然人股东借款	0.00	634,600.00
合计	0.00	634,600.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权登记费	845,050.90	296,219.44
资金借款	1,500,000.00	0.00
合计	2,345,050.90	296,219.44

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本金额	上年金额
净利润	252,862,829.85	282,040,368.57
加：资产减值准备	57,171,693.94	53,358,807.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,649,206.52	8,696,776.35
无形资产摊销	4,197,963.63	3,611,498.45
长期待摊费用摊销	746,083.95	1,246,576.49
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）	24,487.87	65,604.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,324,761.06	25,328.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-206,065.03	-2,876,487.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,933,551.58	-5,791,845.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,068,623.83	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-226,103,675.65	-57,766,940.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-364,073,982.64	-30,027,220.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	322,411,622.36	28,306,368.84
其他	2,773,000.00	10,023,600.00
经营活动产生的现金流量净额	61,912,998.11	290,912,435.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	738,185,645.99	874,049,974.50
减：现金的期初余额	874,049,974.50	731,206,403.03
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-135,864,328.51	142,843,571.47
(2) 本年支付的取得子公司的现金净额		
项目	金额	
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	398,959,300.00	
其中：北京极之美旅行社有限公司	39,000,000.00	

项目	金额
易游天下国际旅行社（北京）有限公司	230,739,000.00
北京美景联动科技有限公司	14,800,000.00
北京山水乐途贸易有限公司	23,290,500.00
辽宁北福源商贸有限公司	32,893,900.00
青岛馨顺达商务有限公司	39,422,500.00
济南汇乾贸易有限公司	18,813,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	45,212,674.89
其中：北京极之美旅行社有限公司	2,471,676.00
易游天下国际旅行社（北京）有限公司	28,580,099.30
北京美景联动科技有限公司	740,041.47
北京山水乐途贸易有限公司	1,193,473.40
辽宁北福源商贸有限公司	1,491,368.79
青岛馨顺达商务有限公司	10,591,954.20
济南汇乾贸易有限公司	144,061.73
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
减：合并日之后增加的投资款	139,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	214,746,625.11

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	738,185,645.99	874,049,974.50
其中：库存现金	4,891,989.83	8,029.48
可随时用于支付的银行存款	721,830,443.82	863,125,027.43
可随时用于支付的其他货币资金	11,463,212.34	10,916,917.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	738,185,645.99	874,049,974.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,127,000.00	旅游保证金
固定资产-房屋建筑物	2,941,064.32	财产保全担保
合计	20,068,064.32	

1、其他货币资金余额中缴纳给旅游局的旅游保证金 17,127,000.00 元，在编制现金流量表时，因其用途受限不计入现金及现金等价物。

2、2015 年 1 月 8 日，本公司因诉讼提出财产保全，向北京市昌平区人民法院向本院交纳了一百六十万元的保证金，并提供了公司名下的北京市海淀区知春路 6 号(锦秋国际大厦)21 层 A02 房屋作为担保。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京极之美旅行社有限公司	2015 年 4 月	3,900	56.52	增资	2015-4-9	取得控制权	37,906,364.53	-918,338.66
易游天下国际旅行社(北京)有限公司	2015 年 3 月、4 月和 8 月	23,073.90	74.56	股权受让及增资	2015-7-1	取得控制权	1,938,518,313.33	-19,149,974.48
北京美景联动科技有限公司	2015 年 6、8 月	1,480	67.27	股权受让及增资	2015-8-3	取得控制权	19,744,401.19	-2,779,389.34
北京山水乐途贸易有限公司	2015 年 9 月、12 月	3,593.46	51.00	股权受让	2015-12-15	取得控制权	20,798,514.71	2,042,713.47
辽宁北福源商贸有限公司	2015 年 9 月、12 月	5,717.23	51.00	股权受让	2015-12-14	取得控制权	14,972,000.84	1,649,634.85
青岛馨顺达商务有限公司	2015 年 9 月、12 月	8,760.58	51.00	股权受让	2015-11-19	取得控制权	37,319,492.65	1,162,585.38
济南汇乾贸易有限公司	2015 年 9 月、12 月	1,982.40	51.00	股权受让	2015-11-27	取得控制权	8,491,419.58	711,037.22

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

被购买方名称	取得股权时点	取得成本	取得比例(%)	取得方式
易游天下国际旅行社(北京)	2015 年 3 月、4 月	13,073.9 万元	61.84	股权受让
	2015 年 7 月	10,000.00 万元	12.72	增资

被购买方名称	取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
有限公司				
北京美景联动	2015 年 6 月	480 万元	40.00	股权受让
科技有限公司	2015 年 8 月	1,000 万元	27.27	增资

①2014 年 9 月公司与北京行知探索文化传播有限公司签订增资认购协议，约定由公司出资 3,900.00 万元入股北京极之美旅行社有限公司，增资完成后公司持有北京极之美旅行社有限公司 56.52%的股权。2015 年 4 月 9 日，公司完成对北京极之美旅行社有限公司 3,900 万元的增资，取得对方控制权。本次交易的购买日确定为 2015 年 4 月 9 日。

②2015 年 3 月公司与易游天下国际旅行社（北京）有限公司（以下简称“易游天下”）及易游天下原有股东签署《投资协议》，根据协议约定，在易游天下及其原股东满足本次投资的前提条件后，公司以股权受让和增资相结合的方式合计取得投资后易游天下 74.56%的股权，其中易游天下原股东合计转让 61.84%的股权，转让总价款为人民币 13,073.9 万元；在上述股权受让事项完成后的两个月内，公司向易游天下再增资人民币 10,000 万元。2015 年 3、4 月支付股权转让款 13,073.9 万元，2015 年 8 月初完成想易游天下增资 10,000 万元。2015 年 7 月 1 日，易游天下股权过户手续办理完毕，并完成工商变更登记。本次交易的购买日确定为 2015 年 7 月 1 日。

③2015 年 5 月，公司控股子公司易游天下与杜涛、郭巍、郑丹和北京美景联动科技有限公司（以下简称“美景联动”）签订投资协议，各方一致同意公司以股权受让和增资相结合的方式分别取得美景联动 40%和 27.27%的股权。截止 2015 年 8 月 5 日，易游天下分别支付股权转让款 480 万元和 1,000 万元对美景联动的增资款，并于 2015 年 8 月 5 日办理完工商变更手续。本次交易的购买日确定为 2015 年 8 月 5 日。

④2015 年 9 月，公司分别与北京山水乐途贸易有限公司、辽宁北福源商贸有限公司、青岛馨顺达商务有限公司和济南汇乾贸易有限公司原有股东签订《投资协议》，协议各方一致同意公司分别购买上述四家单位均为 51%的股权。2015 年 9 月、12 月份，公司按约定支付股权转让款，并分别在 2015 年 12 月 15 日、2015 年 12 月 14 日、2015 年 11 月 19 日和 2015 年 11 月 27 日办理完工商变更手续。本次交易的购买日确定为上述单位办妥工商变更登记手续的日期。

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京极之美旅行社有限公司	易游天下国际旅行社（北京）有限公司	北京美景联动科技有限公司	北京山水乐途贸易有限公司	辽宁北福源商贸有限公司	青岛馨顺达商务有限公司	济南汇乾贸易有限公司
合并成本							
—现金	39,000,000.00	230,739,000.00	14,800,000.00	23,290,500.00	32,893,900.00	39,422,500.00	18,813,400.00
—未支付款项的公允	0.00	0.00	0.00	35,934,600.00	57,172,300.00	87,605,800.00	19,824,000.00

项 目	北京极之美旅行社有限公司	易游天下国际旅行社(北京)有限公司	北京美景联动科技有限公司	北京山水乐途贸易有限公司	辽宁北福源商贸有限公司	青岛馨顺达商务有限公司	济南汇乾贸易有限公司
价值							
合并成本合计	39,000,000.00	230,739,000.00	14,800,000.00	35,934,600.00	57,172,300.00	87,605,800.00	19,824,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	24,577,808.55	83,754,009.17	7,732,723.26	13,805,943.28	18,578,432.83	18,761,727.29	13,405,238.73
商誉	14,422,191.45	146,984,990.83	7,067,276.74	22,128,656.72	38,593,867.17	68,844,072.71	6,418,761.27

①北京极之美旅行社有限公司:

合并成本的确定:

在考虑标的旅行社的业务发展状况、盈利水平和未来成长空间后,交易各方同意,以北京行知探索文化传播有限公司(以下简称“行知有限”、极之美承诺实现的标的旅行社中“极之美”业务板块所产生 2014 年税后净利润值 260 万元的 11.5385 倍 PE 市盈率对标的旅行社进行估值,公司对标的旅行社增资 3,900 万元人民币并取得投资后标的旅行社 56.52%的股权作为投资合并成本。

或有对价的说明:

在 2014 年标的旅行社的审计完成后,按照“极之美”业务板块的业务结算原则核算出的 2014 年净利润经审计后的实际税后净利润低于极之美和行知有限承诺的 2014 年税后净利润 260 万元,应以实际税后净利润重新计算 2014 年标的旅行社的估值,并根据该估值重新计算公司本次支付的增资价款应取得标的旅行社的持股比例,该等股权比例与公司已获取的股权比例所对应的差额股权,应由行知有限于 2014 年的审计工作完成后的 30 个工作日内与公司签署股权转让协议并无偿转让给公司,且最迟不晚于 2015 年 5 月 31 日完成 2014 差额股权由行知有限无偿转让给公司的工商变更手续。

行知有限和标的旅行社承诺在未来年度应实现以下业绩目标:

项目	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	三年合计
税后净利润	260.00 万元	400.00 万元	432.00 万元	518.40 万元	1,350.40 万元

各方将对标的旅行社未来 2014 年至 2016 年的业绩进行考核,在完成考核期累计的净利润目标,且 2016 和 2017 年实际实现的净利润不低于上一年度实际净利润的前提下,根据考核结果对标的旅行社的高级管理人员实施有效的股权激励措施,股权激励的股权比例最高不超过本次增资完成后标的旅行社注册资本的 10%。该等对于高级管理人员的业绩奖励通过标的旅行社增资的方式实现。

在 2015 年标的旅行社的审计完成后,如果标的旅行社 2014 年和 2015 年累计实现净利润低于 660 万元,应以 2014 年和 2015 年两年累计实现的净利润完成率重新计算标的旅行社的估值,并根据该估值重新计算公司本次支付的增资价款应取得标的旅行社的持股比例,该等股权比例与公司已获取的股权比例的差额股权,应由行知有限于

2015 年的审计工作完成后的 30 个工作日内与公司签署股权转让协议并无偿转让给公司，且最迟不晚于 2016 年 5 月 31 日完成 2015 年差额股权由行知有限无偿转让给公司的工商变更手续。

在三年考核期结束后，如标的旅行社 2015-2017 年 3 年累计实现净利润完成率在 95%以下（不包括 95%），则对标的旅行社的估值进行调整，并根据调整后的估值再次重新计算公司本次支付的增资价款应取得标的旅行社的股权比例，该等股权比例与公司已获取的股权比例的差额股权，应由行知有限于 2017 年的审计工作完成后的 30 个工作日内与公司签署股权转让协议并无偿转让给公司，且最迟不晚于 2018 年 5 月 31 日完成 3 年差额股权由行知有限无偿转让给公司的工商变更手续。

2016 年 3 月，公司与北京行知探索文化发展股份有限公司（行知有限股份制改制主体）签订《解除<增资认购协议>估值调整条款的协议》，约定所有估值条款不再执行。

大额商誉形成的主要原因：

极之美公司收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异 14,422,191.45 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

②易游天下国际旅行社（北京）有限公司

合并成本的确定：

综合考虑易游天下的业务发展状况、盈利水平和未来成长空间，交易各方一致同意，在易游天下及其原股东满足本次投资的前提条件后，易游天下原股东按如下投前估值进行本次股权转让：①【甄浩、王敏、蔡健勇】将以易游天下在本次投资前的估值 20,000 万元为基础向探路者进行股权转让；②【王正东】将以易游天下在本次投资前的估值 19,218.3 万元为基础向探路者进行股权转让；③【北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）】将以易游天下在本次投资前的估值 24,000 万元为基础向探路者进行股权转让。上述转让总价款合计为人民币 13,073.9 万元，在上述股权受让事项完成后（易游天下取得变更后的营业执照且原股东之一甄浩向探路者完成剩余股权质押的全部工商登记手续）的两个月内，探路者以易游天下在本次投资前的估值 20,000 万元为基础向易游天下进行增资 10,000 万元。

或有对价的说明：

公司与交易对手签订如下业绩考核与后续股权收购：

易游天下、易游天下原股东甄浩承诺，易游天下在未来 3 年应实现以下业绩目标（单位：万元）：

项目	2015 年	2016 年	2017 年	三年合计
营业收入	150,000	400,000	600,000	1,150,000
毛利	4,500.00	12,000	18,000	34,500

税后净利润	亏损不超过 2,500	大于 0	6,000	3,500
-------	-------------	------	-------	-------

各方同意，易游天下的实际营业收入、实际毛利、实际税后净利润数值以公司同意的一家会计师事务所出具的正式审计报告为准。

各方一致同意如下业绩考核与后续股权收购的基本原则：

在本次投资事项完成后，各方将对易游天下未来 3 年（2015-2017 年）的业绩进行考核，假设易游天下未来 3 年累计综合目标完成率为 X（ $X=0.5 \times \text{累计实际营业收入} / \text{累计目标营业收入} + 0.2 \times \text{累计实际毛利} / \text{累计目标毛利} + 0.3 \times \text{累计实际税后净利润} / \text{累计目标税后净利润}$ ），若 $X \geq 90\%$ ，且 2015 和 2016 年的实际税后净利润分别亏损不超过 -2,500 万元和盈利大于 0 万元人民币，2015 年实际营业收入不低于 120,000 万元、2016 和 2017 年的实际营业收入较上一年度实际数额均不低于 50% 的同比增长率，本公司承诺在 2017 年审计完成后的 3 个月内，以现金及股份支付相结合的方式收购甄浩所持有易游天下的剩余全部股权。其中以现金形式支付该股权转让价款的 40%，以股份的形式支付该股权转让价款的 60%（股份支付的具体方式可由本公司根据届时证券法规的规定及收购操作可行性等情况进行选择，甄浩对于本公司所选择的股份支付均无异议，可包括但不限于以下两种方式之一：①本公司以定向增发股份的方式向甄浩进行股份支付；②本公司先以现金向甄浩进行支付，甄浩在收到该款项后的 3 个月内在满足证券法律法规的条件下于证券交易市场购入本公司股票）。

大额商誉形成的主要原因：

易游天下收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异 146,984,990.83 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

③北京美景联动科技有限公司

合并成本的确定：

易游天下与北京美景联动科技有限公司（以下简称“美景联动”）原股东签订投资协议，易游天下将以股权受让及增资的方式获取美景联动股权的 67.27%，股权转让款、投资款分别为 480 万元和 1,000 万元。

或有对价的说明：

根据投资协议，杜涛、郭巍、郑丹和承诺未来 3 年实现以下业绩目标：

单位：万元				
项目	2015 年	2016 年	2017 年	三年合计
营业收入	8,700	19,800	40,950	69,450
毛利	650	1,580	3,270	5,500
税后净利润	-200	150	960	910

在本次投资事项完成后，各方将对易游天下未来 3 年（2015-2017 年）的业绩进行考核，假设易游天下未来 3 年累计综合目标完成率为 X（ $X=0.5 \times \text{累计实际营业收入} /$

累计目标营业收入+0.2*累计实际毛利/累计目标毛利+0.3*累计实际税后净利润/累计目标税后净利润），若 $X \geq 90\%$ ，且 2015 年的亏损金额不超过 200 万元，实际营业收入和实际税后净利润分别不低于 8,700 万元和 650 万元，2016 年和 2017 年的实际营业收入及税后净利润较上年度实际数额增长均不低于 100%。公司承诺在 2018 年审计完成后的 3 个月内，以现金支付的方式收购杜涛、郭巍和郑丹所持有美景联动的所有股权。

大额商誉形成的主要原因：

美景联动收购日的可辨认净资产的公允价值与易游天下支付的收购对价之间的差异 7,067,276.74 元，编制合并财务报表时列示为商誉。

④北京山水乐途贸易有限公司

合并成本的确定：

公司与北京山水乐途贸易有限公司（以下简称“山水乐途”）原股东一致同意以市盈率倍数法对山水乐途进行投资估值，依据山水乐途 2015 年-2017 年的经营预测数据及以前年度经营情况，各方确定山水乐途的 PE 值倍率为 10 倍，鉴于目前 2015 年度的经营尚未结束，各方同意暂按照山水乐途 2015 年预测营业收入的 10%作为预估净利润对山水乐途进行本次投资前预估值，则山水乐途在本次投资前预计估值暂定为 10,148.37 万元（“投资前预计估值”=2015 年预估净利润*10）。经公司第三届董事会第二十次会议审议决议，根据山水乐途公司 2015 年净利润实现情况，公司与山水乐途原股东签署补充协议，协议约定公司对本公司所持有山水乐途 51%的股权估值确定金额为 35,934,600.00 元。

大额商誉形成的主要原因：

山水乐途公司收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司确认的合并成本之间的差异 22,128,656.72 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

⑤辽宁北福源商贸有限公司

合并成本的确定：

公司与辽宁北福源商贸有限公司（以下简称“北福源”）原股东一致同意以市盈率倍数法对北福源进行投资估值，依据北福源 2015 年-2017 年的经营预测数据及以前年度经营情况，各方确定北福源的 PE 值倍率为 10 倍，鉴于目前 2015 年度的经营尚未结束，各方同意暂按照北福源 2015 年预测营业收入的 10%作为预估净利润对北福源进行本次投资前预估值，则北福源在本次投资前预计估值暂定为 14,332.84 万元（“投资前预计估值”=2015 年预估净利润*10）。经公司第三届董事会第二十次会议审议决议，根据北福源公司 2015 年净利润实现情况，公司与北福源原股东签署补充协议，协议约定公司对北福源持有 51%的股权估值确定金额为 57,172,300.00 元。

大额商誉形成的主要原因：

北福源公司收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司确认的合并对价之间的差异 38,593,867.17 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

⑥青岛馨顺达商务有限公司

合并成本的确定：

公司与青岛馨顺达商务有限公司（以下简称“馨顺达”）原股东一致同意以市盈率倍数法对馨顺达进行投资估值，依据馨顺达 2015 年-2017 年的经营预测数据及以前年度经营情况，各方确定馨顺达的 PE 值倍率为 11 倍，鉴于目前 2015 年度的经营尚未结束，各方同意暂按照馨顺达 2015 年预测营业收入的 10%作为预估净利润对馨顺达进行本次投资前预估值，则馨顺达在本次投资前预计估值暂定为 17,177.56 万元（“投资前预计估值”=2015 年预估净利润*11）。经公司第三届董事会第二十次会议审议决议，根据馨顺达公司 2015 年净利润实现情况，公司与馨顺达原股东签署补充协议，协议约定公司对馨顺达所持有 51%的股权估值确定金额为 87,605,800.00 元。

大额商誉形成的主要原因：

馨顺达公司收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司确认的合并对价之间的差异 68,844,072.71 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

⑦济南汇乾贸易有限公司

合并成本的确定：

公司与济南汇乾贸易有限公司（以下简称“汇乾”）原股东一致同意以市盈率倍数法对汇乾进行投资估值，依据汇乾 2015 年-2017 年的经营预测数据及以前年度经营情况，各方确定汇乾的 PE 值倍率为 9 倍，鉴于目前 2015 年度的经营尚未结束，各方同意暂按照汇乾 2015 年预测营业收入的 10%作为预估净利润对乙方进行本次投资前预估值，则汇乾在本次投资前预计估值暂定为 8,637.93 万元（“投资前预计估值”=2015 年预估净利润*9）。经公司第三届董事会第二十次会议审议决议，根据汇乾公司 2015 年净利润实现情况，公司与汇乾原股东签署补充协议，协议约定公司对所持有乾坤股权 51%的估值确定金额为 19,824,000.00 元。

大额商誉形成的主要原因：

汇乾公司收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司确认的合并成本之间的差异 6,418,761.27 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京极之美旅行社有限公司		易游天下国际旅行社（北京）有限公司		北京美景联动科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	57,070,538.47	57,070,538.47	273,792,571.39	273,792,571.39	51,975,300.57	51,975,300.57
货币资金	2,471,676.00	2,471,676.00	42,355,099.30	42,355,099.30	740,041.47	740,041.47
应收账款	0.00	0.00	10,438,005.87	10,438,005.87	19,293,095.96	19,293,095.96
预付款项	8,490,871.16	8,490,871.16	98,119,505.56	98,119,505.56	12,500,986.60	12,500,986.60
其他应收款	45,936,983.85	45,936,983.85	116,183,600.24	116,183,600.24	16,811,102.48	16,811,102.48

项目	北京极之美旅行社有限公司		易游天下国际旅行社（北京）有限公司		北京美景联动科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	18,919.73	18,919.73	54,480.21	54,480.21	1,913,400.00	1,913,400.00
其他流动资产	0.00	0.00	586,394.24	586,394.24	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00
固定资产	19,744.39	19,744.39	1,150,753.99	1,150,753.99	297,585.09	297,585.09
无形资产	0.00	0.00	4,243,175.66	4,243,175.66	154,426.33	154,426.33
长期待摊费用	132,343.34	132,343.34	61,556.32	61,556.32	264,662.64	264,662.64
负债	13,585,385.34	13,585,385.34	160,955,866.03	160,955,866.03	40,480,245.92	40,480,245.92
应付账款	0.00	0.00	11,258,474.77	11,258,474.77	13,312,361.32	13,312,361.32
预收款项	3,581,983.00	3,581,983.00	96,863,134.06	96,863,134.06	4,556,816.05	4,556,816.05
应付职工薪酬	185,709.71	185,709.71	1,576,294.77	1,576,294.77	158,465.44	158,465.44
应交税费	-103,555.16	-103,555.16	478,886.52	478,886.52	197,560.25	197,560.25
应付股利	2,900,000.00	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	7,021,247.79	7,021,247.79	50,779,075.91	50,779,075.91	22,255,042.86	22,255,042.86
净资产	43,485,153.13	43,485,153.13	112,836,705.36	112,836,705.36	11,495,054.65	11,495,054.65
减：少数股东权益	18,508,050.93	18,508,050.93	29,082,696.19	29,082,696.19	3,762,331.39	3,762,331.39
取得的净资产	24,577,808.55	24,577,808.55	83,754,009.17	83,754,009.17	7,732,723.26	7,732,723.26

续表：

项目	北京山水乐途贸易有限公司		辽宁北福源商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	76,355,358.96	66,847,394.32	93,736,188.74	81,378,851.08
货币资金	1,193,473.40	1,193,473.40	1,491,368.79	1,491,368.79
应收账款	7,278,410.86	7,278,410.86	13,636,351.78	13,636,351.78
预付款项	8,952,987.53	8,952,987.53	154,999.00	154,999.00
其他应收款	2,511,351.69	2,511,351.69	1,779,236.82	1,779,236.82
存货	56,007,573.17	46,355,792.42	75,517,037.71	62,847,886.06
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	136,075.04	136,075.04	175,757.48	175,757.48
无形资产	32,383.72	32,383.72	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	697,540.23	697,540.23
递延所得税资产	93,103.55	236,919.66	133,896.93	445,710.92
负债	49,284,881.95	46,871,936.76	57,307,889.08	54,140,601.17
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	39,478,866.12	39,478,866.12	52,778,388.91	52,778,388.91
预收款项	2,137,971.80	2,137,971.80	37,720.00	37,720.00

项目	北京山水乐途贸易有限公司		辽宁北福源商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税费	2,438,362.21	2,438,362.21	1,307,625.04	1,307,625.04
其他应付款	2,816,736.63	2,816,736.63	16,867.22	16,867.22
递延所得税负债	2,412,945.19	0.00	3,167,287.91	0.00
净资产	27,070,477.01	19,975,457.56	36,428,299.66	27,238,249.91
减：少数股东权益	13,264,533.73	9,787,974.20	17,849,866.83	13,346,742.46
取得的净资产	13,805,943.28	10,187,483.36	18,578,432.83	13,891,507.45

续表：

项目	青岛馨顺达商务有限公司		济南汇乾贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	102,075,692.62	89,666,848.84	73,476,188.82	65,899,817.53
货币资金	10,591,954.20	10,591,954.20	144,061.73	144,061.73
应收账款	9,940,059.84	9,940,059.84	16,511,077.94	16,511,077.94
预付款项	191,490.55	191,490.55	2,113,322.00	2,113,322.00
其他应收款	1,971,523.67	1,971,523.67	358,923.70	358,923.70
存货	78,495,005.56	64,914,033.27	53,957,097.53	45,638,868.39
其他流动资产	247,410.43	247,410.43	0.00	0.00
可供出售金融资产	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	155,869.68	155,869.68	16,930.42	16,930.42
无形资产	0.00	0.00	20,275.50	20,275.50
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	332,378.69	1,504,507.20	204,500.00	946,357.85
负债	65,287,992.05	61,892,748.98	47,191,407.00	45,111,849.70
短期借款	0.00	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	56,292,778.83	56,292,778.83	38,602,019.52	38,602,019.52
预收款项	2,766,286.82	2,766,286.82	0.00	0.00
应付职工薪酬	301,946.33	301,946.33	291,575.26	291,575.26
应交税费	-865,234.70	-865,234.70	1,725,055.67	1,725,055.67
其他应付款	3,396,971.70	3,396,971.70	493,199.25	493,199.25
递延所得税负债	3,395,243.07	0.00	2,079,557.29	0.00
净资产	36,787,700.57	27,774,099.86	26,284,781.82	20,787,967.82
减：少数股东权益	18,025,973.28	13,609,308.93	12,879,543.09	10,186,104.23
取得的净资产	18,761,727.29	14,164,790.93	13,405,238.73	10,601,863.59

购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

易游天下国际旅行社（北京）有限公司、北京美景联动科技有限公司、北京山水乐途贸易有限公司、辽宁北福源商贸有限公司、青岛馨顺达商务有限公司和济南汇乾贸易有限公司被合并净资产公允价值已经北京国融兴华资产评估有限责任公司按资产基础估值方法确定的估值结果确定。其中北京极之美旅行社有限公司所拥有的可辨认资产、负债为其账面在合并日所记录的资产、负债，因其资产主要为货币资金，应收账款，预付账款及少量的实物资产，其账面价值与市场价值不存在明显的差异，因此本次合并北

京极之美旅行社有限公司所拥有的可辨认资产、负债，以其账面价值为公允价值。

2、其他原因的合并范围变动

合并范围增加：

单位：万元

公司名称	股权取得方式	股权取得时间	出资额	出资比例
北京野玩科技有限公司（注1）	新设立	2015年5月	255	51.00%
北京探路者冰雪控股发展有限公司（注2）	新设立	2015年9月	3,450	60.00%
巩义市探路者滑雪度假有限公司（注3）	新设立	2015年11月	1,000	100.00%
济南探韩电子商务有限公司（4）	新设立	2015年3月	500	50.00%
探路者（北京）户外文化传播有限公司（注5）	新设立	2015年6月	510	91.07%
崇礼县易游天下旅游有限公司	新设立	2015年11月	30	60.00%

注1：根据公司第三届董事会第六次会议决议，审议通过了《关于对外投资设立北京野玩科技有限公司暨关联交易的议案》，公司与北京世界星辉科技有限责任公司、公司董事、高级管理人员彭昕、蒋中富以及其余十名探路者核心员工共同设立北京野玩科技有限公司，注册资本为500万元，公司以自有资金出资255万元人民币，占合资公司注册资本的51%。

注2：根据公司第三届董事会第十次会议决议，公司与自然人孙波先生共同设立北京探路者冰雪控股发展有限公司，注册资本为5,750万元，公司以货币方式向合资公司出资3,450万元，占合资公司注册资本的60%。截止2015年12月31日，公司实际货币资金出资3,450万元，孙波货币出资10万元。

注3：2015年11月北京探路者冰雪控股发展有限公司新设巩义市探路者滑雪度假有限公司的决定，注册资本和实收资本为1,000万元，出资比例100%。

注4：根据投资协议，非凡探索户外用品有限公司与山东韩都衣舍电商集团有限公司于2015年3月共同出资设立济南探韩电子商务有限公司，注册资本为1,000万元。非凡探索以现金形式出资500万元，占合资公司注册资本的50%。济南探韩电子商务有限公司董事会成员为5人，非凡探索户外用品有限公司派董事3人，公司高级管理人员彭昕人济南探韩电子商务有限公司董事长。

注5：根据投资协议，天津新起点投资管理有限公司、北京绿野视界信息技术有限公司、阳永庚、占月华、史新刚及薛皓决定共同出资设立探路者（北京）户外文化传播有限公司，注册资本800万元，其中天津新起点投资管理有限公司以货币出资368万元，占合资公司注册资本的46.00%，北京绿野视界信息技术有限公司以货币出资80万元，占合资公司注册资本的10.00%，合计占合资公司注册资本的56.00%。截止2015年12月31日，天津新起点投资管理有限公司实际货币资金出资410万元，占实收资

本的 73.21%，北京绿野视界信息技术有限公司实际货币 100 万元，占实收资本 17.86%，天津新起点投资管理有限公司和北京绿野视界信息技术有限公司合计占合资公司实收资本的 91.07%。

八、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	
成都探路者体育用品有限公司	成都	成都	商品销售	100.00	0.00	设立
上海探路者户外用品有限公司	上海	上海	商品销售	100.00	0.00	设立
武汉探路者户外用品有限公司	武汉	武汉	商品销售	100.00	0.00	设立
沈阳探路者户外用品有限公司	沈阳	沈阳	商品销售	100.00	0.00	设立
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	北京	北京	商品销售	100.00	0.00	设立
广州探路者户外用品有限公司	广州	广州	商品销售	100.00	0.00	设立
北京守望绿途户外文化传播有限公司	北京	北京	商品销售	100.00	0.00	设立
天津新起点投资管理有限公司	天津	天津	投资管理	100.00	0.00	设立
北京阿肯诺户外用品有限责任公司(注 1)	北京	北京	商品销售	52.50	2.10	设立
非凡探索户外用品有限公司	常熟	常熟	商品销售	36.00	0.00	设立
北京极之美旅行社有限公司	北京	北京	旅行	56.52	0.00	非同一控制下合并
北京野玩科技有限公司	北京	北京	商品销售	51.00	0.00	设立
易游天下国际旅行社(北京)有限公司	北京	北京	旅行	74.56	0.00	非同一控制下合并
北京探路者冰雪控股发展有限公司	北京	北京	体育	60.00	0.00	设立
巩义市探路者滑雪度假有限公司	巩义	巩义	体育	0.00	100.00	设立
北京山水乐途贸易有限公司	北京	北京	商品销售	51.00	0.00	非同一控制下合并
济南汇乾贸易有限公司	济南	济南	商品销售	51.00	0.00	非同一控制下合并
辽宁北福源商贸有限公司	沈阳	沈阳	商品销售	51.00	0.00	非同一控制下合并
青岛馨顺达商务有限公司	青岛	青岛	商品销售	51.00	0.00	非同一控制下合并
北京绿野视界信息技术有限公司	北京	北京	户外旅行网站	0.00	55.67	非同一控制下合并
探路者(北京)户外文化传播有限公司	北京	北京	户外旅行网站	0.00	91.07%	设立
崇礼县易游天下旅游有限公司	崇礼	崇礼	旅行社	0.00	60.00%	设立

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	
济南探韩电子商务有限公司	济南	济南	商品销售	0.00	50.00	设立
天津恒喆户外用品有限公司 (2)	天津	天津	商品销售	0.00	100.00	非同一控制下合并
北京美景假期国际旅行社有限公司(3)	北京	北京	旅行	0.00	100.00	非同一控制下合并
四川省天下易游国际旅行社有限公司(3)	成都	成都	旅行	0.00	67.00	非同一控制下合并
北京美景联动科技有限公司(3)	北京	北京	旅行	0.00	67.27	非同一控制下合并

注 1: 本公司对北京阿肯诺户外用品有限责任公司持股比例变化, 详见本附注“八、2”。

注 2: 本公司控股子公司青岛馨顺达商务有限公司持有天津恒喆户外用品有限公司股权比例为 100.00%。

注 3: 北京美景假期国际旅行社有限公司、四川省天下易游国际旅行社有限公司和北京美景联动科技有限公司的控股母公司为易游天下国际旅行社(北京)有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京阿肯诺户外用品有限责任公司	46.40	-2,332,044.13	0.00	5,731,843.23
非凡探索户外用品有限公司 (合并)	64.00	5,174,851.24	0.00	41,735,206.49
北京极之美旅行社有限公司	43.48	-399,293.65	0.00	18,508,050.93
北京野玩科技有限公司	49.00	-151,982.27	0.00	2,298,017.73
易游天下国际旅行社(北京)有限公司 (合并)	25.44	-6,600,528.57	0.00	26,244,499.01
北京探路者冰雪控股发展有限公司 (合并)	40.00	-756,467.15	0.00	13,083,532.85
北京山水乐途贸易有限公司	49.00	1,015,602.20	0.00	14,280,135.93
济南汇乾贸易有限公司	49.00	414,662.34	0.00	13,294,205.44
辽宁北福源商贸有限公司	49.00	839,120.92	0.00	18,688,987.76
青岛馨顺达商务有限公司 (合并)	49.00	689,827.85	0.00	18,715,801.13

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息 (I)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京阿肯诺户外用品有限责任公司	34,975,567.07	84,384.70	35,059,951.77	22,714,557.26	0.00	22,714,557.26

子公司名称	年末余额					
	非凡探索户外用品有限公司（合并）	109,769,565.14	2,618,369.86	112,387,935.00	49,566,358.48	0.00
北京极之美旅行社有限公司	50,414,253.89	99,084.55	50,513,338.44	7,946,523.97	0.00	7,946,523.97
北京野玩科技有限公司	4,789,217.01	9,664.09	4,798,881.10	109,049.00	0.00	109,049.00
易游天下国际旅行社（北京）有限公司（合并）	275,144,738.67	18,099,106.82	293,243,845.49	198,574,172.56	0.00	198,574,172.56
北京探路者冰雪控股发展有限公司（合并）	12,927,354.66	32,967,865.85	45,895,220.51	13,186,388.39	0.00	13,186,388.39
北京山水乐途贸易有限公司	61,641,990.43	474,399.93	62,116,390.36	31,251,828.54	1,721,427.26	32,973,255.80
济南汇乾贸易有限公司	68,731,030.07	298,227.65	69,029,257.72	40,114,300.91	1,783,925.30	41,898,226.21
辽宁北福源商贸有限公司	82,624,188.58	1,177,198.86	83,801,387.44	42,938,563.58	2,722,032.52	45,660,596.10
青岛馨顺达商务有限公司（合并）	75,984,945.07	999,821.57	76,984,766.64	36,948,015.38	1,841,238.75	38,789,254.13

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
北京阿肯诺户外用品有限责任公司	28,870,487.00	132,114.46	29,002,601.46	9,411,930.14	10,634,600.00	20,046,530.14
非凡探索户外用品有限公司（合并）	68,210,687.34	1,498.65	68,212,185.99	18,899,130.91	0.00	18,899,130.91
北京极之美旅行社有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京野玩科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
易游天下国际旅行社（北京）有限公司（合并）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京探路者冰雪控股发展有限公司（合并）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京山水乐途贸易有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
济南汇乾贸易有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
辽宁北福源商贸有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
青岛馨顺达商务有限公司（合并）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
北京阿肯诺户外用品有限责任公司	29,742,138.29	-5,182,105.81	-5,182,105.81	-14,688,735.71	17,984,444.04	-6,341,816.26	-6,341,816.26	-1,813,960.87
非凡探索户外用品有限公司(合并)	133,285,241.57	8,508,521.44	8,508,521.44	-3,531,105.07	39,795,500.85	-10,391,196.03	-10,391,196.03	-27,394,198.45
北京极之美旅行社有限公司	37,906,364.53	-918,338.66	-918,338.66	-11,700,119.59	0.00	0.00	0.00	0.00
北京野玩科技有限公司	164,622.60	-310,167.90	-310,167.90	-326,287.72	0.00	0.00	0.00	0.00
易游天下国际旅行社(北京)有限公司(合并)	1,958,262,714.52	-21,929,363.82	-21,929,363.82	-30,120,894.56	0.00	0.00	0.00	0.00
北京探路者冰雪控股发展有限公司(合并)	0.00	-1,891,167.88	-1,891,167.88	-5,401,132.62	0.00	0.00	0.00	0.00
北京山水乐途贸易有限公司	20,798,514.71	2,072,657.55	2,072,657.55	1,041,241.85	0.00	0.00	0.00	0.00
济南汇乾贸易有限公司	8,491,419.58	846,249.68	846,249.68	474,894.51	0.00	0.00	0.00	0.00
辽宁北福源商贸有限公司	14,972,000.84	1,712,491.68	1,712,491.68	-423,318.71	0.00	0.00	0.00	0.00
青岛馨顺达商务有限公司(合并)	37,319,492.65	1,407,811.94	1,407,811.94	-9,902,518.12	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 其他非全资公司财务信息 (II)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京绿野视界信息技术有限公司(合并)	19,341,835.21	3,458,391.14	22,800,226.35	2,654,020.29	0.00	2,654,020.29
探路者(北京)户外文化传播有限公司	4,741,324.32	64,008.28	4,805,332.60	154,353.56	0.00	154,353.56
济南探韩电子商务有限公司	10,995,693.25	20,369.67	11,016,062.92	2,519,410.02	0.00	2,519,410.02
巩义市探路者滑雪度假有限公司	1,732,925.53	32,278,324.50	34,011,250.03	24,186,926.92	0.00	24,186,926.92
北京美景假期国际旅行社有限公司	32,927,918.56	35,463.00	32,963,381.56	40,634,327.56	0.00	40,634,327.56
四川省天下易游国际旅行社有限公司	3,148,820.60	322,013.78	3,470,834.38	3,334,243.65	0.00	3,334,243.65
北京美景联动科技有限公司	52,015,165.12	368,675.46	52,383,840.58	43,668,175.27	0.00	43,668,175.27

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

	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
北京绿野视界信息技术有限公司（合并）	30,502,770.01	2,350,131.52	32,852,901.53	1,671,107.04	0.00	1,671,107.04
探路者（北京）户外文化传播有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
济南探韩电子商务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
巩义市探路者滑雪度假有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京美景假期国际旅行社有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四川省天下易游国际旅行社有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京美景联动科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
北京绿野视界信息技术有限公司（合并）	7,370,705.30	-11,035,588.43	-11,035,588.43	-8,878,291.52	4,480,769.36	-1,537,797.75	-1,537,797.75	446,145.21
探路者（北京）户外文化传播有限公司	927,857.62	-949,020.96	-949,020.96	-821,454.74	0.00	0.00	0.00	0.00
济南探韩电子商务有限公司	881,331.15	-1,503,347.10	-1,503,347.10	-5,167,006.63	0.00	0.00	0.00	0.00
巩义市探路者滑雪度假有限公司	0.00	-175,676.89	-175,676.89	4,411,545.69	0.00	0.00	0.00	0.00
北京美景假期国际旅行社有限公司	185,512,200.77	-4,616,651.17	-4,616,651.17	3,564,489.38	0.00	0.00	0.00	0.00
四川省天下易游国际旅行社有限公司	18,423,658.48	-1,395,786.48	-1,395,786.48	-1,435,732.39	0.00	0.00	0.00	0.00
北京美景联动科技有限公司	19,744,401.19	-2,779,389.34	-2,779,389.34	-5,078,767.02	0.00	0.00	0.00	0.00

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

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明以及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：

2015年3月，图途（厦门）户外用品有限公司以现金方式出资人民币8,571,429.00元，取得公司控股子公司北京阿肯诺户外用品有限责任公司（以下简称“阿肯诺”）30%的股权，公司对阿肯诺的持股比例将由75%下降至52.5%，此次股权变更公司资本公积增加2,592,198.97元，少数股东权益减少2,592,198.97元。

2015 年 12 月，公司完成对北京山水乐途贸易有限公司、济南汇乾贸易有限公司、辽宁北福源商贸有限公司和青岛馨顺达商务有限公司的收购，收购后公司持有上述四家公司均为 51.00% 股权。上述四家公司持有阿肯诺公司股权比例均为 0.525%，公司通过上述公司间接持有阿肯诺股权比例 2.10%。此次变更公司资本公积减少 473,271.50 元，少数股东权益增加 473,271.50 元。

3、在合营企业或联营企业中的权益

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	
探路者和同投资管理有限公司	江西	江西鹰潭市	项目投资、管理、咨询服务，财务咨询	0.00	49.00	权益法

注：公司全资子公司天津新起点于 2015 年与江西和同资产管理有限公司分别出资 980.00 万元和 1,020.00 万元设立探路者和同投资管理有限公司，持股比例分别为 49% 及 51%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	18,533,373.53	0.00
非流动资产	43,178.97	0.00
资产合计	18,576,552.50	0.00
流动负债	8,614.06	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	8,614.06	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	18,585,166.56	0.00
按持股比例计算的净资产份额	9,106,731.61	0.00
调整事项	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	9,106,731.61	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	0.00	0.00
净利润	-1,414,833.44	0.00

终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-1,414,833.44	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

1、市场风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	年末公允价值			合计
	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	
1、交易性金融资产				
(1) 权益工具投资	55,050,000.00			55,050,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	55,050,000.00			55,050,000.00

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

公司可供出售金融资产为对新加坡交易所凯利板上市的 Asiatravel.com Holdings Ltd 股权投资，以资产负债表日在新加坡交易所凯利板交易的收盘价做为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
盛发强 (自然人)	—	—	—	28.72%	28.72%
王静 (自然人)	—	—	—	10.44%	10.44%

注：本公司的最终控制方是盛发强、王静，其二人为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

合营或联营企业名称	与本公司的关系
探路者和同投资管理有限公司	公司全资子公司之联营企业

4、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
北京亚丁科技开发有限公司	实际控制人投资公司
青岛远望者股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	实际控制人投资企业
守望地球 (北京) 文化传播有限公司	实际控制人投资公司
图途 (厦门) 户外用品有限公司	参股公司

注：【说明本企业的其他关联方情况，对于持有本公司股份的应说明持股情况。】

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
图途（厦门）户外用品有限公司	销售商品	173,448,956.80	--

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京亚丁科技开发有限公司	房屋	2,088,603.00	2,088,603.00

6、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,588.38 万元	1,720.54 万元

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
图途（厦门）户外用品有限公司	33,243,942.15	1,662,197.11	--	--
合计	33,243,942.15	1,662,197.11	--	--

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
图途（厦门）户外用品有限公司	797,690.52	--
合计	797,690.52	--
其他应付款：		
图途（厦门）户外用品有限公司	781,371.08	--
合计	781,371.08	--

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	5,176,600.00
公司本年失效的各项权益工具总额	22.79 万元
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和	首期股票期权激励计划预留股票期权第三次行

项目	相关内容
合同剩余期限	权价 9.688 元，合同剩余期限为 3 个月。2、第二期股权激励计划首期授予第三次可行权价格为 8.714 元，合同剩余期限为 7 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	—
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,854,600.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,773,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
重要的对外投资	调整对体育基金的投资金额	未知	--

公司于 2015 年 1 月 28 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于拟与江西和同资产管理有限公司共同发起设立探路者和同体育产业并购基金的议案》。截止 2015 年 12 月 31 日，鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）（以下简称“探路者体育基金”）、江西探路者和同投资管理有限公司均已成立，其中本公司对鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）实际出资 3,000 万元，公司全资子公司天津新起点投资管理有限公司对江西探路者和同投资管理有限公司出资 980 万元。公司于 2016 年 1 月 27 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整探路者体育基金相关事项的议案》，同时董事会授权董事长盛发强先生签署与探路者体育基

金相关的文件，包括但不限于《合伙协议》等文件。根据合伙协议，本公司认缴出资额为 6,000 万元已于 2016 年 2 月交付探路者体育基金账户（包括 2015 年实际出资的 3,000 万元）。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止本财务报表批准报出日，公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为户外用品、旅行服务、大体育三大事业板。这些报告分部是以提供产品、服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为户外用品、旅行服务以及提供服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	户外用品	旅行服务	大体育	分部间抵销	合计
营业收入	1,807,181,395.64	2,004,467,641.97	0.00	-4,057,002.35	3,807,592,035.26
营业成本	942,817,651.08	1,958,633,623.04	0.00	-361,088.88	2,901,090,185.24
营业税金及附加	12,961,541.81	2,217,246.25	0.00	0.00	15,178,788.06
销售费用	314,208,119.47	30,520,901.99	0.00	-5,829.06	344,723,192.40
管理费用	172,498,920.07	47,045,108.66	2,478,989.07	-3,690,084.41	218,332,933.39
财务费用	-3,237,055.36	-113,589.22	-1,981.50	0.00	166,379.50
资产减值损失	55,350,028.63	2,322,068.36	18,641.96	-519,045.01	57,252,183.45
投资收益	-364,918.39	570,983.42	0.00	0.00	206,065.03
营业利润	312,217,271.55	-35,586,733.69	-2,495,649.53	519,045.01	274,573,443.83
资产总额	2,379,123,638.24	344,979,521.74	45,895,220.51	-142,901,971.26	2,628,433,330.90
负债总额	821,737,515.12	209,329,070.38	13,186,388.39	-589,198.55	1,043,574,583.81

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

2015 年 12 月 29 日，公司与北京行知探索文化发展股份有限公司（以下简称“行知探索”）签署了《投资意向协议》，公司拟以所持北京极之美旅行社有限公司（以下简称“极之美”）的全部股权（占目前极之美股份总额的 56.52%）认购行知探索新增发的股份，在该等增资完成后，公司将成为行知探索的股东，极之美成为行知探索的全资

子公司。2016 年 3 月 28 日，公司第三届董事会第十九次会议审议并通过《关于与北京行知探索文化发展股份有限公司及相关方签署<股权认购与增资协议>的议案》。上述交易的实施尚待行知探索股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司对行知探索非公开发发行股份批准。

十六、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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	314,294,435.81	100.00	3,496,554.41	1.11	310,797,881.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	314,294,435.81	100.00	3,496,554.41	1.11	310,797,881.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	253,926,038.72	99.95	6,407,186.95	2.52	247,518,851.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	114,792.29	0.05	114,792.29	100.00	0.00
合计	254,040,831.01	100.00	6,521,979.24	2.57	247,518,851.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	313,124,589.52	3,171,111.13	1.01
1-2 年	658,432.90	6,066.42	0.92

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	204,882.66	40,976.53	20.00
3-4 年	31,066.89	15,533.45	50.00
4-5 年	62,984.80	50,387.84	80.00
5 年以上	212,479.04	212,479.04	100.00
合计	314,294,435.81	3,496,554.41	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-3,025,424.83 元。

(3) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	关联方	85,490,328.06	1 年以内	27.20
济南汇乾贸易有限公司	关联方	32,455,147.69	1 年以内	10.33
苏州致中信体育用品销售有限公司	非关联方	29,166,168.50	1 年以内	9.28
辽宁北福源商贸有限公司	关联方	26,331,316.39	1 年以内	8.38
北京山水乐途贸易有限公司	关联方	20,832,838.65	1 年以内	6.63
合计		194,275,799.29		61.81

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 194,275,799.29 元，占应收账款年末余额合计数的比例 61.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,458,308.43 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,134,353.80	100.00	1,551,648.47	5.15	28,582,705.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,134,353.80	100.00	1,551,648.47	5.15	28,582,705.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,085,642.32	100.00	1,288,757.83	4.76	25,796,884.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,085,642.32	100.00	1,288,757.83	4.76	25,796,884.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,306,509.03	232,565.60	1.43
1-2 年	2,922,325.70	41,619.38	1.42
2-3 年	229,848.22	46,511.00	20.24
3-4 年	975,457.18	209,880.24	21.52
4-5 年	7,780,556.25	59,273.29	0.76
5 年以上	1,919,657.42	961,798.96	50.10
合计	30,134,353.80	1,551,648.47	5.15

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 262,890.64 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	10,129,347.92	1,914,340.00
往来款	16,974,655.23	22,512,577.32
备用金	423,487.77	843,398.14
行权资金	245,290.39	730,505.22
其他	2,361,572.49	1,084,821.64
合计	30,134,353.80	27,085,642.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
武汉探路者户外用品有限公司	往来款	8,167,011.17	5 年以内	27.10	0.00
非凡探索户外用品有限公司	往来款	5,000,000.00	2 年以内	16.59	0.00
北京市昌平区人民法院	保证金	1,600,000.00	1 年之内	5.31	80,000.00
沈阳探路者户外用品有限公司	往来款	1,106,707.37	5 年以内	3.67	0.00
北京宏福苑物业管理有限公司	往来款	313,108.76	1 年之内	1.04	15,655.44
合计		16,186,827.30		53.72	95,655.44

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	660,525,700.00	6,606,522.84	653,919,177.16	138,800,000.00	0.00	138,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都探路者体育用品 有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
上海探路者户外用品 有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
武汉探路者户外用品 有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
沈阳探路者户外用品 有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
北京探路者飞越户外 用品销售有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
广州探路者户外用品 有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
北京守望绿途户外文 化传播有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
天津新起点投资管理 有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
北京阿肯诺户外用品 有限责任公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
非凡探索户外用品有限公司	25,200,000.00	0.00	0.00	25,200,000.00	0.00	0.00
北京极之美旅行社有限公司	0.00	39,000,000.00	0.00	39,000,000.00	6,606,522.84	6,606,522.84
北京野玩科技有限公司	0.00	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
易游天下国际旅行社(北京)有限公司	0.00	230,739,000.00	0.00	230,739,000.00	0.00	0.00
北京探路者冰雪控股发展有限公司	0.00	34,500,000.00	0.00	34,500,000.00	0.00	0.00
北京山水乐途贸易有限公司	0.00	35,934,600.00	0.00	35,934,600.00	0.00	0.00
济南汇乾贸易有限公司	0.00	19,824,000.00	0.00	19,824,000.00	0.00	0.00
辽宁北福源商贸有限公司	0.00	57,172,300.00	0.00	57,172,300.00	0.00	0.00
青岛馨顺达商务有限公司	0.00	87,605,800.00	0.00	87,605,800.00	0.00	0.00
合计	153,200,000.00	507,325,700	0.00	660,525,700.00	6,606,522.84	6,606,522.84

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,519,196,280.53	806,842,753.08	1,602,593,870.61	855,031,324.53
其他业务	18,630,908.34	869,165.50	8,957,370.06	2,155,399.30
合计	1,537,827,188.87	807,711,918.58	1,611,551,240.67	857,186,723.83

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财投资收益	328,350.00	2,223,903.11
合计	328,350.00	2,223,903.11

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-24,487.87	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,560,761.07	
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	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,178,854.39	
小计	17,357,418.81	
所得税影响额	2,403,553.52	
少数股东权益影响额（税后）	455,637.98	
合计	14,498,227.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.90	0.51	0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.81	0.49	0.49