

证券代码：300005

证券简称：探路者

编号：临2021-036

探路者控股集团股份有限公司 关于2020年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

探路者控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月14日召开的第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议审议通过了《关于2020年度计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《企业会计准则第8号-资产减值》等相关法律法规的规定，现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况

依据《企业会计准则第8号——资产减值》及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至2020年12月31日的应收账款、其他应收款、存货和长期股权投资进行了减值测试。2020年度计提的坏账损失、存货跌价损失、长期股权投资减值损失共计25,342.23万元，具体情况如下：

单位：万元

项 目	本期发生额
坏账损失	16,698.73
存货跌价损失	6,442.33
长期股权投资减值损失	2,201.17
合 计	25,342.23

二、计提资产减值准备的说明

（一）坏账准备

公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率、估计预期信用损失。2020年度公司合计计提坏账准备16,698.73万元，其中应收账款计提14,274.16万元，其他应收款计提2,424.56万元。

1、应收账款

截至 2020 年 12 月 31 日应收账款原值 5.35 亿，坏账准备 1.74 亿元。其中对部分客户根据其实际经营情况，预计回款能力进行了单项计提，按照坏账计提方法明细如下：

单位：万元

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	应收账款原值	坏账准备
按照迁徙率计算预期信用损失计提坏账	33,217.96	5,727.02
按单项计提坏账准备	15,532.66	11,441.11
按组合计提坏账准备	4,770.51	238.53
合 计	53,521.13	17,406.66

2、其他应收款

截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款原值 7,648.58 万元，累计计提减值 4,657.09 万元，按照款项性质分类及对应的坏账累计计提金额明细如下：

单位：万元

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	3,574.51	3,325.78	248.74	3,779.95	1,490.30	2,289.65
押金保证金	2,145.86	565.57	1,580.28	1,712.79	302.22	1,410.57
股权转让款	1,269.42	639.07	630.35	1,636.80	352.99	1,283.81
其他	407.75	88.35	319.41	545.04	135.70	409.34
代扣代缴	220.92	34.74	186.18	270.78	21.67	249.11
备用金	30.12	3.57	26.54	72.29	7.42	64.86
合 计	7,648.58	4,657.09	2,991.50	8,017.65	2,310.31	5,707.34

（二）存货跌价准备

存货按照存货成本与可变现净值孰低的原则计量。存货成本低于可变现净值时，存货按照成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，本年度公司存货跌价准备计提 6,442.33 万元。

（三）长期股权投资减值准备

长期股权投资于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

公司联营企业北京行知探索文化发展股份有限公司（以下简称“行知探索”）、易游天下国际旅行社（北京）有限公司（以下简称“易游天下”），经营情况低于预期，预计可收回金额低于账面价值。公司对相关资产组进行了减值测试，基于谨慎性原则，对行知探索计提减值准备 1,911.97 万元、对易游天下计提减值准备 289.20 万元。

三、本次计提资产减值对公司的影响

2020 年度公司根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定计提资产减值准备 25,342.23 万元，对利润总额的影响为 25,342.23 万元，本次计提资产减值准备已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

本项议案需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的意见

公司董事会审计委员会对《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》审议后认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提相关资产减值准备是基于会计谨慎性原则而做出的。计提资产减值准备后，能公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，同意公司本次资产减值准备的计提。

五、董事会说明

公司董事会认为：公司依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提相关资产减值准备是基于会计谨慎性原则而做出的，依据充分，计提资产减值准备后，能够公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，同意公司本次资产减值准备的计提，并提交公司股东大会审议。

六、独立董事意见

经核查，公司对相关资产的计提减值准备是基于会计谨慎性原则而做出，更加公允地反映了公司的资产状况，符合公司资产的实际情况和相关政策的规定，没有损害全体股东特别是中小股东的利益。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定并履行了必要的审批程序，同意公司本次计提资产减值准备。

七、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备事项的决议程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意公司本次资产减值准备的计提，并提交公司股东大会审议。

探路者控股集团股份有限公司

董 事 会

2021年4月15日