

探路者控股集团股份有限公司

关于计提2020年半年度信用减值和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2020年8月25日召开的第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于计提2020年半年度信用减值和资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则第8号-资产减值》等相关法律法规的规定，现将本次计提信用减值损失和资产减值损失的具体情况公告如下：

一、 本次计提信用减值损失和资产减值损失情况概述

1、 本次计提信用减值损失和资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实和完整地反映公司截至2020年6月30日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截至2020年6月30日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、 本次计提信用减值损失和资产减值损失的范围和金额

公司2020年半年度计提资产减值准备的资产为存货，计提信用减值准备的资产是应收账款、其他应收款。2020年半年度计提信用减值损失5,362.34万元，资产减值损失7,069.72万元，计提项目明细如下：

项 目	本期发生额（万元）	占2019年度归属于上市公司 股东的净利润比例
应收账款坏账损失	4,922.25	43.53%
其他应收款坏账损失	440.09	3.89%
存货坏账损失	7,069.72	62.52%
合 计	12,432.06	109.94%

注：以上数据是公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计，最终以会计师事务所年度审计确认金额为准。

3、 计提资产减值准备合理性的说明及对公司的影响

（1） 合理性说明

公司 2020 年半年度计提信用减值损失和资产减值损失符合谨慎性原则，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定和公司资产实际情况，计提方式和决策程序合法、合规。受疫情影响，截止 2020 年 6 月 30 日公司存货结构中过季产品较上年同期期末增加较多，加盟商在疫情期间的经营也受到了不同程度的不利影响，本次计提信用减值损失和资产减值损失后，公司 2020 年半年度财务报表能够更加公允地反映截至 2020 年半年度的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

（2） 对公司的影响

公司本报告期计提的各项减值损失合计为 12,432.06 万元，占公司 2019 年度经审计归属于上市公司股东的净利润（绝对值）的 109.94%，减少公司 2020 年半年度归属于上市公司股东净利润 10,860.32 万元，减少公司 2020 年半年度归属于上市公司股东所有者权益 10,860.32 万元。

二、 本次计提信用减值损失和资产减值损失情况概述

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。（1）对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款按单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。（2）单项无法合理评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

报告期内，公司应收账款计提信用减值损失 4,922.25 万元。加盟商客户在疫情经营期间受到不同程度的影响，回款进度有所放缓，其中客户 A、B 经营较困难，且现金流紧张，基于客户的现状，通过谨慎性考虑和风险预测，针对客户 A、B 计提信用减值损失情况如下表（单位：万元）：

客户	应收账款账面余额	坏账准备	本期计提 坏账损失金额
客户 A	6,115.38	4,652.29	4,112.16
客户 B	791.47	791.47	685.90

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。报告期内,公司其他应收款计提信用减值损失 440.09 万元。

3、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损失计提 7,069.72 万元,主要是因为受疫情影响,报告期末公司存货中过季产品有所增加所致。截至 2020 年 6 月 30 日,公司存货账面余额为 48,158.63 万元,存货跌价准备为 20,319.24 万元,存货账面价值为 27,839.38 万元。

三、 公司对本次计提信用及资产减值准备的审批程序

1、董事会审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会对《关于计提 2020 年半年度信用减值和资产减值准备的议案》审议后认为:公司本次计提信用减值和资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,是基于会计谨慎性原则而做出的,能公允地反映公司资产状况,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 2020 年半年度信用减值和资产减值准备的计提事项。

2、董事会审议情况

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,本次计提相关信用减值和资产减值准备是基于会计谨慎性原则而做出的,依据充分,计提信用减值和资产减值准备后,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,同意公司本次信用减值和资产减值准备的计提,并提交公司股东大会审议。

3、独立董事意见

经核查,公司对相关信用减值和资产减值准备的计提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。本次计提信用减值和资产

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，并提交公司股东大会审议。

4、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提相关信用减值和资产减值准备的决议程序合法，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 2020 年半年度计提信用减值和资产减值准备，并提交公司股东大会审议。

四、 备查文件

- 1、第四届董事会第二十三次会议决议；
- 2、第四届监事会第十五次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第四届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见；
- 4、其他深交所要求文件。

探路者控股集团股份有限公司

董 事 会

2020 年 8 月 26 日