

# 北京探路者户外用品股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人盛发强、主管会计工作负责人张成及会计机构负责人(会计主管人员)栗克彩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项.....	26
第五节 股份变动及股东情况 .....	35
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第七节 财务报告.....	41
第八节 备查文件目录 .....	142

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/探路者	指	北京探路者户外用品股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
COCA	指	中国纺织品商业协会户外用品分会
Asiatravel、亚洲旅游	指	Asiatravel.com Holdings Ltd 或亚洲旅游控股股份有限公司
绿野网	指	北京绿野视界信息技术有限公司
Discovery Expedition/Discovery	指	Discovery Expedition 品牌，由美国 Discovery 探索频道（Discovery Communications）旗下的 Discovery Enterprises International (DEI) 创立。国内现由非凡探索户外用品有限公司（即探路者与江苏嘉茂等相关方新设合资公司，于 2013 年 3 月 14 日正式成立）运营。
天津新起点	指	天津新起点投资管理有限公司
守望绿途	指	北京守望绿途户外文化传播有限公司
ACANU/阿肯诺	指	阿肯诺品牌、北京阿肯诺户外用品有限责任公司（原披露名为：北京港湾户外用品有限责任公司，后经工商核准名称为北京阿肯诺户外用品有限责任公司）
公司章程	指	北京探路者户外用品股份有限公司《公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
TiEF	指	Toread Innovative Ecological Fabric Technology，即探路者研发的创新环保功能科技面料
SAFree	指	SAFE（安全防护）+FREE（自由行走），即探路者研发的户外安全防护功能系列科技大底
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	探路者	股票代码	300005
公司的中文名称	北京探路者户外用品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	探路者		
公司的外文名称（如有）	Beijing Toread Outdoor Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Toread		
公司的法定代表人	盛发强		
注册地址	北京市昌平区科技园区永安路 26 号 609-06		
注册地址的邮政编码	102200		
办公地址	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 A 座 21 层		
办公地址的邮政编码	100088		
公司国际互联网网址	www.toread.com.cn		
电子信箱	tao.xu@toread.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张成	陶旭
联系地址	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 A 座 21 层	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 A 座 21 层
电话	010-81788188	010-81788188
传真	010-81788593	010-81786239
电子信箱	zhang.cheng@toread.com.cn	tao.xu@toread.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 A 座 21 层公司证券投资部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	622,450,583.75	514,006,811.27	21.10%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	122,642,688.33	96,618,799.21	26.93%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	117,707,692.76	91,589,566.02	28.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-103,222,352.63	-141,996,986.94	27.31%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2022	-0.3355	39.73%
基本每股收益（元/股）	0.2404	0.1894	26.93%
稀释每股收益（元/股）	0.2396	0.1885	27.11%
加权平均净资产收益率	11.32%	11.39%	-0.07%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.86%	10.80%	0.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,323,155,384.30	1,489,451,862.64	-11.16%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,060,716,329.82	1,033,857,576.17	2.60%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.0781	2.4324	-14.57%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,228.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,790,831.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,089,901.37	
减：所得税影响额	855,736.22	
少数股东权益影响额（税后）	82,771.72	
合计	4,934,995.57	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、行业增速放缓且竞争持续加剧的风险

根据COCA提供的《中国户外用品市场2013年度调查报告》数据显示，国内户外市场零售总额较上年同比增长24.3%，在国内消费整体低迷的背景下仍保持着较快的增长趋势，但增长率较上年同期下降了个百分点左右，考虑到目前国内经济环境及消费回暖的趋势仍不明朗，因此预计这种“高中放缓”的行业成长趋势仍将会持续一段时期。与此同时，2013年国内户外市场品牌总数同比增长8.26%，但增速也较上年下降将近7个百分点，这表明经过发展调整后国内户外行业进入门槛逐步提高，已进入了洗牌调整阶段，行业内竞争也进一步加剧。

针对上述风险，公司通过“差异化”竞争策略，不断打造与提升公司在品牌、渠道和产品等方面的差异化核心竞争能力，稳健推动多品牌业务的发展。同时，公司根据户外消费按运动类目不断细分的发展趋势，大力推进公司内部事业部制改革，提升内部经营管理人员的能动性和创造力，更好地满足消费者在产品服务方面的需求，并通过投资并购、资源整合等多种方式推动公司互联网化变革与转型，使公司从单一的户外产品提供商向“商品+服务”户外旅行综合服务提供商转变，满足消费者全方位的户外出行服务需求，提高消费者对公司产品和服务的黏性，带来更多利润增长点，以此抵御行业增速放缓以及竞争加剧所带来的风险。

### 2、多品牌业务发展未达预期的风险

公司自从2012年初开启多品牌发展战略以来，公司自创户外新品牌ACANU（即阿肯诺，专注于户外骑行等领域）及合资引入的具有良好探索文化基因的高端国际品牌Discovery Expedition（专注于自驾、越野等户外休闲领域）两块新品牌业务的发展有序进行。但在短期内上述两个新品牌将处于盈利阶段之前的培育期，其能否按照公司前期规划有效打开销售市场并赢得消费者的信赖尚存在不确定性。

针对上述风险，公司一方面选择以多方合资的方式设立新品牌公司，节约探路者公司前期资金投入，并综合利用多方资源优势，与合资方共同分摊开拓新业务市场的风险。另一方面，为使新品牌能尽快有效打开销售市场，公司聚焦品牌定位积极开展新品牌的渠道拓展及宣传推广活动，其中Discovery品牌2014年开店计划仍以一线城市核心店铺为主，并强化对高端自驾人群的公关传播；ACANU根据其品牌定位，从推广大学生骑行文化入手，并加强与网络游戏的合作，在线下深化其与图途多品店的合作，培养消费者对ACANU的认知和忠诚度，积极推动新品牌业务的发展。

### 3、投资项目整合未达预期的风险

2013年中期，公司提出建设“户外旅行综合服务平台”战略构想，拟通过并购、资源整合、组建新团队等一系列的措施，从单一的户外产品提供商向户外旅行综合服务提供商转变，以此满足消费者不断细分的户外出行综合需求，开拓新的盈利空间。围绕着上述战略目标，公司先后对新加坡Asiatravel公司、绿野网等进行了战略投资，以期实现对户外行业相关领域的

资源整合，并以绿野网为基础打造户外旅行综合服务平台。但是探路者与投资的Asiatravel公司、绿野网在经营风格、企业文化、管理方式上存在一定程度的差异，投资后若不能对标的企业进行有效的企业文化理解和资源优势的互补整合，可能给公司经营管理和业务整合协同效应的发挥带来一定的风险。

针对上述风险，公司一方面驻派公司董事长盛发强先生担任Asiatravel公司非执行董事，增强对Asiatravel经营业务的了解和保障双方在重大经营方针方面的一致性和协同性，并建立单独的项目组协调探路者、Asiatravel、绿野网之间的业务资源的整合，保障三方重要核心人员之间的有效沟通，2014年2月公司通过股份受让的方式再次增持了Asiatravel公司股份（截止报告期末，公司已合计持有Asiatravel公司20.35%的股份），进一步增强公司对Asiatravel公司的控制力度和统一协调能力；另一方面，公司战略投资绿野网后，派驻盛发强、蒋中富、张成先生进入绿野网的董事会并占据绿野网董事会的多数席位，同时绿野网仍继续作为一个独立的运营主体，在其现有业务基础上进行横向和纵向延伸，建设面向全球的户外运动和深度体验式旅行综合服务平台，双方将在线上线下渠道、户外商品服务等方面进行交叉销售，进一步促进探路者与绿野网之间的业务协同。

#### 4、期货订单执行率未达预期的风险

近年来，公司全年销售收入的80%以上由春夏及秋冬两季订货会的期货订单决定，因此期货订单的实际执行情况对公司的销售收入具有重要的影响。同时，公司对订货总金额超过零售价100万元人民币以上的加盟商不收取保证金，待实际提取货品时公司再收款发货；公司虽然对期货执行率进行考核，但根据期货订货合同的约定，即使加盟商出现不完全执行期货订单的违约情况也仅是支付一定比例的违约金；公司也可能会根据市场环境变化及零售终端各产品品类的销售情况，对部分品类的期货订单进行主动减单，以提高产品的售罄率。上述各项因素将可能导致公司期货订单的实际履行与订货金额存在差异，进而影响销售收入。

为积极应对上述风险，公司已顺应互联网业务的发展转型及电子商务业务的快速发展的趋势，有效推进对传统以订货会为中心的运营管理模式的颠覆变革，构建以用户为中心的运营模式，通过线上线下数据共享联动等措施，实现资源优化配置，持续提升零售管理水平，加强对未来市场销售的规划预测能力，优化供应链管理体系，提升备货占比，打造快速反应供应链，并据此逐步降低根据期货订单直接采购下单的产品在全年产品销售中的比重，建立加盟商、直营大区、集团客户、电子商务等业务单元根据市场需求情况进行当季货品快速补货的机制，继而有效控制和降低未执行期货订单造成的存货风险，提升公司持续健康的经营能力。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司紧紧围绕2014年度经营计划，自上而下有效开展各项工作，正式启动互联网转型的“商品+服务”战略，实施事业部制的组织机构变革，贴近目标用户需求加强产品企划和设计，更加注重互联网思维下基于目标用户的精准营销、品牌推广，以及O2O线上线下资源的互动整合，逐步推进线下渠道升级并融入更多的消费者体验和互动职能，同时强化线上渠道商品企划和活动推广的整合。上述一系列有效管理和组织变革，使得公司销售业绩持续稳步提升。2014年1-6月，公司实现营业收入62,245.06万元，比上年同期增长21.10%；实现营业利润13,226.53万元，比上年同期增长20.80%；归属于上市公司股东的净利润为12,264.27万元，比上年同期增长26.93%。

在多品牌运营方面，公司继续强化旗下三大品牌探路者、Discovery、阿肯诺（ACANU）与其分别定位的户外运动类目之间的关联性，通过线上社区、移动客户端（微信、微博、APP）、代言人推广、线下俱乐部活动、线下门店O2O升级、参加户外展等多种方式综合开展线上线下结合的品牌营销活动，在进一步深化品牌的精神诉求，加强不同品牌与其定位的目标消费群体之间的情感联系的同时，推动品牌整合营销方案，形成三大品牌在品牌定位、设计风格、目标客户、细分市场等方面的互补关系，使公司旗下产品能够更大范围地覆盖目标消费群。报告期内，阿肯诺品牌实现销售收入221.78万，Discovery Expedition品牌实现销售收入403.50万元，上述两大新品牌的销售收入较去年同期均呈现大幅增长，但其目前均处于培育阶段，对公司整体收入的贡献尚较小，且均处于亏损状态，仍有待随着品牌的发展成熟逐步提升销售业绩。同时，公司还通过品牌授权许可的方式，将“探路者”商标在童装领域使用权授权给北京派克兰帝儿童服装服饰有限公司（以下简称“派克兰帝”），借助派克兰帝在童装运营管理方面的优势推进“探路者”品牌童装业务的开展，以填补探路者品牌在儿童户外市场的空白，满足整个消费者“家庭”的户外出行需求，占据消费者户外生活的更多情境，由派克兰帝运营的“探路者”品牌童装产品预计将于2014年下半年开始上市销售。

在营销及渠道发展方面，公司继续深化互联网化变革，打造商品+服务的O2O经营模式，在线上商品销售方面扩大向线下加盟商开放线上渠道的授权范围，推动加盟商全渠道的业务发展，并制定明确的线上产品销售管控政策，对产品售价等核心内容进行有效管控，目前公司已有30家线下加盟商加入了线上业务分销平台，初步有效构建了加盟商线上渠道分销体系，培养了其电子商务销售运营能力，为公司实施长期的商品+服务O2O业务布局奠定了良好基础。同时，公司提升线上销售定制款、特供款的销售比重，短期内避免实体店商品与线上渠道商品的大范围重合。2014年上半年公司电子商务业务收入16,193.81万元，较上年同期增长127.38%。在线下业务拓展方面，2014年上半年探路者品牌净新开店46家，截止报告期末“探路者”连锁经营店铺总数已达1660家；另外，Discovery品牌也加强了对线下渠道的拓展力度，截止报告期末Discovery线下经营店铺已达26家。同时，公司继续强化线下店铺渠道作为增强消费者购物体验、提供互动服务场所的定位，店铺功能调整为展示与体验功能相结合的线上线下互换、互联、互动场所，加强与绿野网活动领队和户外俱乐部之间的互动，在北京马甸等部分探路者品牌线下大型专卖店中设立“绿野之家”，为消费者提供更舒适、更有情趣的社交化购物体验，使公司线下店铺成为潜在户外目标消费群体的社交聚集地，2014年上半年公司已初步完成对30余家店铺的改造升级，在店铺中增设了触摸屏等设备及相关服务。

在运营管理方面，公司顺应互联网业务的发展转型及电子商务业务的快速发展的趋势有效推进对传统以订货会为中心的运营管理模式的颠覆变革，构建以用户为中心的运营模式，通过线上线下数据共享联动等措施，实现资源优化配置，持续提升零售管理水平，加强对未来市场销售的规划预测能力，聚焦订货结构的规划指引，提升店铺商品库存结构与销售结构的匹配度，并进一步优化供应链管理体系，加强对供应链的全面有效整合，提升备货占比，打造快速反应供应链，并据此逐步降低根据期货订单直接采购下单的产品在全年产品销售中的比重，建立加盟商、直营大区、集团客户、电子商务等业务单元根据市场需求情况进行当季货品快速补货的机制，继而有效控制和降低未执行期货订单造成的存货风险，提升公司持续健康的经营能力。同时，公司有效开启了内部组织机构变革，根据不同户外产品类目的消费细分需求，完成徒步、旅行、登山、

Discovery、ACANU以及智能穿戴事业部等六大事业部的组建，构建更具效率的扁平化管理模式和创新营销模式，激发员工的积极性和能动性，增强与终端消费者的互动交流，从而更加贴近目标市场有效满足消费者不断细化的户外消费需求，目前公司六大事业部主要管理人员已陆续到位，相关工作有序推进。同时，为了进一步加强与用户联系和互动，公司已启动 Social-CRM 系统平台建设，平台建成后将完成四个打通，即线上与线下打通、加盟与直营打通、商品与服务打通、现有会员与潜在会员打通，努力为用户提供更加优质的产品和服务。

公司战略投资的绿野网相关工作也按计划有序推进，除了有效开展与探路者线下店铺、电子商务之间的合作互动外，绿野旅行（lvye.com）作为面向全球高品质户外旅行的综合服务平台已于4月18日正式启动发布，广泛优选国内外有质量和服务保障同时又明显区别于传统观光度假的优质户外旅游服务商，为用户提供一站式、多品类、深度体验式的户外出行活动，目前平台上线产品线路达到近700条，覆盖了全球七大洲、全品类的户外体验活动，绿野旅行已于7月中旬完成在线交易支付职能，进一步便利了用户，有效促进订单转化率提升。绿野社区（lvye.cn）活动数量稳健增长，报告期加强了对各地方板块的扶持发展，在全国范围内扩大绿野的影响力，2014年1-6月通过平台的活动报名约38万人次，同比增长约80%。同时绿野网成立了领队服务部，通过核心领队支持计划、活动送保险、领队C店扶植计划、领队责任险等多个项目来扶持领队发展，上半年新增领队数量约1900名。六只脚网站及APP在报告期末的UGC（User Generated Content）户外线路已达14万条，其在7月底研发推出六只脚APP3.0新版本，集记录、发现、队友位置于一体，使户外出行更方便快捷，同时六只脚计划在下半年发布与APP配套的户外配件，进一步加强其在出行中的内容分享、用户社交、即时通讯、位置服务等职能，巩固在该领域的优势地位。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	622,450,583.75	514,006,811.27	21.10%	主要是报告期主营业务开展良好，多品牌运营及电商业务提供助力
营业成本	314,649,429.95	263,356,787.90	19.48%	主要是随着主营业务规模扩大随之正常增长
销售费用	104,018,683.29	87,101,089.37	19.42%	主要是随着公司业务规模持续扩大，销售人员薪金、广告推广、电子平台服务费用等增加所致
管理费用	55,391,972.29	56,180,784.02	-1.40%	主要是公司加强费用支出的预算管控，提高支出效率所致
财务费用	-5,698,857.01	-4,392,774.56	-29.73%	主要是公司将闲置资金用于定期存款增加利息收入所致
所得税费用	23,690,807.96	18,953,203.56	25.00%	主要是营业收入、利润总额双增长致使当期所得税费用增加
研发投入	11,215,498.33	10,316,134.09	8.72%	主要是公司继续加大产品科技创新投入所致

经营活动产生的现金流量净额	-103,222,352.63	-141,996,986.94	27.31%	主要是报告期销售规模扩大使得销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-63,905,539.99	-2,353,715.94	-2,615.09%	主要是公司在报告期内支付银行理财项目资金，及支付新加坡 Asiatravel 公司投资款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	-91,783,887.66	-24,893,415.75	-268.71%	主要是由于本期利润分配总额增加所致
现金及现金等价物净增加额	-258,911,780.28	-169,244,118.63	-52.98%	主要是报告期投资性支出、利润分配支出较上年同期有较大幅度增加所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期，公司营业收入同比增长21.10%，主要系公司各项经营管理工作的有效开展，具体可参见“1、报告期内总体经营情况”部分。从产品品类销量看，报告期户外服装销量增长幅度高于户外鞋品与装备增长幅度，与分产品营业收入增长趋势一致。

销售量	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减
户外服装	3,037,462	2,639,922	15.06%
户外鞋品	1,005,936	980,023	2.64%
户外装备	606,091	579,251	4.63%
合计	4,649,489	4,199,196	10.72%

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

订单情况	订单内容	合计订单金额 (亿元)	报告期达到的 期货执行率
前期订单进展情况	2014春夏产品期货订单	7.8	春夏产品的合同执行期为每年的1-7月，截止报告期末期货执行率为92%(注：期货执行率的惯例计算方法为截止报告期末各业务单元的期货提货金额除以期货订单金额，但随着公司电子商务业务的快速发展，其在公司总体业务中所占的比重也越来越大，而电子商务业务目前以公司自营为主，其货品销售及供应链管理较之公司传统以直营、加盟为主体的连锁经营业务模式有所差异，为更准确清晰反应公司期货执行率情况，如电子商务业务以实际售罄的金额来计算期货执行率，直营大区、加盟、户外特渠等业务单元仍以提货金额计算期货执行率，则截止报告期末公司总体期货执行率为80%)。
	2014秋冬产品期货	13.15	2014秋冬订单在报告期内尚未进入执行期

	订单		
新增订单情况	2015春夏产品期货 订单	7	2015年春夏订单在报告期内尚未进入执行期

注：自2015年春夏产品订货会开始，公司顺应互联网业务发展转型对传统期货模式进行颠覆性变革，改变了传统期货订货会的订货模式，更多依据公司对2015年春夏产品销售量的预估判断和规划来指导直营大区、加盟商、集团客户、电子商务、户外特渠等业务单元的期货订货，并先以各业务单元预计销售业务量的80%在本次订货会上进行下单，差额部分后期根据实际市场销售情况通过快速补货及消化过季库存的方式完成。具体情况详见公司2014年7月15日在创业板指定信息披露网站上发布的“临2014-39 关于2015年春夏产品订货会情况及后续不再单独披露订货会数据的提示性公告”。

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事户外用品的研发设计、运营管理以及销售，拥有专业户外品牌探路者（Toread）、专注于自驾、露营的高端品牌Discovery Expedition以及专注于骑行的户外品牌阿肯诺（ACANU）。公司通过品牌的塑造与推广、产品自主设计与开发、营销网络建设与优化、供应链整合与管理，以外包生产、加盟和直营销售相结合的哑铃型经营模式，在全国建立连锁零售网络，通过线上和线下两种渠道向广大消费者提供性能可靠、外观时尚的户外用品。此外，2013年中期开始，公司积极布局商品+服务的O2O模式，先后战略投资新加坡Asiatravel公司和绿野网等，以加快公司互联网转型的步伐，实现公司成为户外旅行综合服务提供商的战略目标。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
户外服装	424,909,058.80	216,237,348.81	49.11%	26.58%	26.53%	0.02%
户外鞋品	145,339,498.08	69,525,769.50	52.16%	7.87%	5.14%	1.24%
户外装备	48,125,328.81	28,525,624.71	40.73%	14.98%	16.87%	-0.96%
户外信息服务	2,816,592.13		100.00%			

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

本期前五大供应商	金额	去年同期前五大供应商	金额
北京铜牛进出口有限公司	67,878,014.59	青岛巧铎鞋业有限公司	39,529,315.61
青岛巧铎鞋业有限公司	37,977,002.13	福建歌士玮体育用品有限公司	30,965,978.52
福建歌士玮体育用品有限公司	35,386,133.06	北京铜牛泰鹰科技有限公司	25,819,348.85
辽宁大田户外用品有限公司	26,783,692.55	伊藤忠纤维贸易（中国）有限公司 北京分公司	15,293,799.55
伊藤忠纤维贸易（中国）有限公司 北京分公司	25,866,312.26	丹东市日升制衣有限公司	14,148,099.61
合计	193,891,154.59	合计	125,756,542.14
占公司全部采购金额比例	35.16%	占公司全部采购金额比例	36.86%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

本期前五大客户	金额	去年同期前五大客户	金额
辽宁北福源商贸有限公司	27,695,590.63	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	21,104,259.14
青岛馨顺达商务有限公司	24,634,797.68	南京奇笠贸易有限公司	19,613,663.28
唯品会（中国）有限公司	22,944,243.21	北京京东世纪信息技术有限公司	18,714,363.06
济南汇乾贸易有限公司	21,388,126.80	济南汇乾贸易有限公司	17,976,234.95
南京奇笠贸易有限公司	19,736,876.12	吉林省乐无限商贸有限公司	15,723,780.65
合计	116,399,634.44	合计	93,132,301.08
占公司主营业务收入比例	18.74%	占公司主营业务收入比例	18.18%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
成都探路者体育用品有限公司	商品销售	-194,856.01
上海探路者户外用品有限公司	商品销售	-882,713.34
武汉探路者户外用品有限公司	商品销售	-88,268.54
沈阳探路者户外用品有限公司	商品销售	-13,086.10
北京探路者飞越户外用品销售有限公	商品销售	-1,422,329.38

司		
广州探路者户外用品有限公司	商品销售	-306,947.58
北京阿肯诺户外用品有限责任公司	商品销售	-4,107,489.22
非凡探索户外用品有限公司	商品销售	-11,470,615.41
北京守望绿途户外文化传播有限公司	商品销售	-242,070.77
天津新起点投资管理有限公司	投资管理、户外信息服务	581,044.98

### 主要子公司、参股公司情况说明：

截止本报告期末，公司共有8个全资子公司和2个参股公司，分别为上海探路者户外用品有限公司（以下简称“上海探路者”）、沈阳探路者户外用品有限公司（以下简称“沈阳探路者”）、武汉探路者户外用品有限公司（以下简称“武汉探路者”）、成都探路者体育用品有限公司（以下简称“成都探路者”）、广州探路者户外用品有限公司（以下简称“广州探路者”）、北京探路者飞越户外用品销售有限公司（以下简称“北京探路者飞越”）、北京守望绿途户外文化传播有限公司（以下简称“守望绿途”）、天津新起点投资管理有限公司（以下简称“天津新起点”）、北京阿肯诺户外用品有限责任公司（以下简称“阿肯诺”）、非凡探索户外用品有限公司（以下简称“非凡探索”），上述公司在报告期的经营情况如下：

#### （一）全资子公司

##### 1、上海探路者

成立日期：2008年10月23日，现注册资本100万元人民币，是公司全资子公司。经营范围为：销售服饰、鞋帽、办公设备、日用百货、五金交电、工艺礼品（除金银）、文体用品、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查与社会调研、民意调查与民意测验）；从事货物进出口及技术进出口业务。（涉及行政许可的，凭行政许可证经营）

截止2014年6月30日，上海探路者总资产19,272,138.58元，净资产-1,798,529.68元。本报告期，上海探路者实现营业收入11,499,388.16元，比去年同期收入增长26.54%；净利润-882,713.34元。

##### 2、沈阳探路者

公司第二届董事会第二十四次会议已审议通过注销沈阳探路者的议案，详情请见公司于2013年5月29日发布的<临2013-29>《关于注销沈阳子公司的公告》，目前该子公司的注销手续正在办理过程中。

##### 3、武汉探路者

成立日期：2010年7月20日，现注册资本100万元人民币，是公司全资子公司。经营范围为：户外体育用品、服装、服饰、体育器材、文化用品、办公设备、日用百货、五金、家用电器、工艺美术品销售；商务信息咨询（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

截止2014年6月30日，武汉探路者总资产8,053,645.91元，净资产-2,391,720.38元。本报告期，武汉探路者实现营业收入1,396,183.26元，比去年同期收入减少14.95%；净利润-88,268.54元。

##### 4、成都探路者

成立日期：2010年8月18日，现注册资本100万元人民币，是公司全资子公司。经营范围为：销售：服饰、鞋帽、办公设备、日用品、五金交电、工艺礼品、文体用品；商务信息咨询、市场信息咨询与调研；货物进出口及技术进出口业务（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外）。

截止2014年6月30日，成都探路者总资产26,775,668.37元，净资产-1,242,577.69元。本报告期，成都探路者实现营业收入18,584,932.56元，比去年同期收入增长30.27%；净利润-194,856.01元。

##### 5、北京探路者飞越

成立日期：2010年11月8日，现注册资本500万元人民币，是公司全资子公司。经营范围为：许可经营项目：无；一般经营项目：销售服装。（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。）

截止2014年6月30日，北京探路者飞越总资产130,056,136.01元，净资产5,570,943.04元。本报告期，北京探路者飞越实现

营业收入57,526,061.14元，比去年同期收入增长28.82%；净利润-1,422,329.38元。

#### 6、广州探路者

成立日期：2011年1月30日，现注册资本200万元人民币，是公司全资子公司。经营范围为：销售：服装、帐篷、睡袋、登山器材、体育用品、文化用品、工艺品、日用百货、办公设备、五金交电、鞋帽、背包；商品信息咨询、市场调研；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

截止2014年6月30日，广州探路者总资产14,383,948.28元，净资产-104,484.39元。本报告期，广州探路者实现营业收入11,370,589.80元，比去年同期收入增长23.06%；净利润-306,947.58元。

#### 7、守望绿途

成立日期：2013年4月19日，现注册资本200万元，全部为本公司以人民币出资。经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；体育运动项目经营（不含高尔夫球场经营）；经济贸易咨询；销售体育用品、文化用品、工艺品、日用百货、机械设备、五金交电、鞋帽；市场调查、货物进出口、技术进出口、代理进出口；承办展览展示活动。

截止2014年6月30日，守望绿途总资产9,584,828.23元，净资产1,646,270.69元。本报告期，守望绿途公司实现营业收入25,550,405.83元，净利润-242,070.77元。

#### 8、天津新起点

成立日期：2013年9月25日，现注册资本1亿元，全部为本公司以人民币出资，经营范围：投资管理，投资咨询。截止2014年6月30日，天津新起点总资产118,470,679.24元，净资产117,044,155.41元。本报告期天津新起点将控股子公司绿野视界纳入合并范围，天津新起点公司实现营业收入2,818,262.86元，归属于母公司所有者的净利润为581,044.98元。

### （二）参股公司

#### 9、北京阿肯诺公司

成立日期：2012年5月2日，现注册资本2000万元，其中本公司以1500万元人民币出资，占该公司注册资本2000万元的75%，对该公司绝对控股。经营范围：销售服装、体育用品、文化用品、工艺品、日用品、机械设备、五金、交电、鞋帽；经济贸易咨询；市场调查；技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

截止2014年6月30日，阿肯诺公司总资产21,320,247.72元，净资产11,190,398.36元。本报告期，阿肯诺公司实现营业收入2,217,761.31元，净利润-4,107,489.22元。阿肯诺公司在报告期内尚处于品牌建设期，相关前期团队组建、品牌推广费用已按计划投入，但由于阿肯诺作为一个新品牌需一定的培育期，目前取得销售收入较少。

#### 10、非凡探索公司

成立日期：2013年3月14日，注册资本5000万元，其中本公司以人民币出资1800万元，占实收资本的36%，同时公司委派的董事占非凡探索董事会的多数席位，可控制非凡探索的经营政策。经营范围：户外用品委托加工；服装、帐篷、睡袋、登山器材、体育用品、文化用品、工艺礼品、日用百货、办公设备、五金、交电、鞋帽、背包销售；信息咨询（不含中介）；市场调查；技术服务；货运代理、货物进出口、技术进出口、代理进出口。

截止2014年6月30日，非凡探索公司总资产50,089,939.03元，净资产28,233,635.70元。本报告期，非凡探索实现营业收入4,034,958.67元，净利润-11,470,615.41元。非凡探索公司在报告期内尚处于培育期，渠道费用、品牌使用费、市场推广等费用投入相对较大，取得销售收入较少导致报告期亏损。

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

编号	项目名称	项目目标及情况简介	项目进展情况	对应极地仿生科技平台
RD01	WBW防水透气新材料研究	本项目的目标是研发可应用于户外运动的自主知识产权的功能防水透湿面料。项目由公司研发中心相关研发人员基于材料学	状态：项目已结题，相关产品功能性指标改善持续进行； 项目总结：此项目已如期完成，实现了WBW防水透	TiEF PRO

		原理自主研发, 并与有一定研究基础的科研和生产单位开展合作, 委托相关工厂实施样品及大货生产。本项目不仅采用了先进的技术和设备, 还在于它融合了高分子材料技术、贴合技术及表面技术。	气新材料的研发目标, WBW-TEX吊牌是探路者防水透湿服装品质的保证, 已实现贴膜类和涂层类两类防水透湿材料, 并已连续在2007AW-2013SS共12季大货中使用, 成功由探路者巅峰Hero系列下延到徒步Trekking系列, 为公司创造了良好的销售业绩。产品已经成型, 可以达到耐用性、耐洗涤, 并突破环保和轻量化的瓶颈。完成材料试制、反复性能测试和成衣试穿。已形成和申请了一项国家发明专利, 专利申请号201110386060.8。 目前防水透气新材料的研发已列入TiEF科技平台, 以期在现有WBW-TEX功能面料的基础上进行产品的持续创新。	
RD02	第二代ACT空气循环技术的研发	该项目的目的是基于第一代ACT空气循环技术的研发成果, 继续深入研究智能透气系统, 快速排除鞋内热气, 保持鞋内外空气流通, 使探路者户外鞋更加舒适干爽, 并抑菌抑臭。第二代技术研发重点放在可实现大货的材料选择和设计, 由公司研发中心相关研发人员自行研发, 并委托相关工厂实施样品及大货生产。	状态: 项目已结题; 项目总结: 基于第一代ACT空气循环技术理论的研究, 继续深入研究智能透气系统, 完成了第二代空气循环结构研发, 达到快速排除鞋内热气, 保持鞋内外空气流通, 鞋内更加舒适干爽, 抑菌抑臭的功效。成果已应用在2012AW季大货产品上。第二代产品已形成和申请国家实用新型专利一项, 专利号201120432196.3, 和国家发明专利一项, 专利号201110344371.8。	SAFree
RD03	极地高寒特供产品的研发	探路者有丰富的产品设计、开发和生产经验, 结合极地及高山极地等极限专业运动人员的丰富实地产品应用经验, 开发为极地及高海拔等极限运动人士提供周全保护的户外装备, 同时提升探路者在专业人群中的品牌推广和专业形象树立。此项目的目标是建立起与极地中心和高山探险组织公司长期战略合作关系, 建立起针对不同使用环境和目标客户的专业功能设计模块, 确保特供户外产品研发质量并提高效率。产品涉及全品类, 如服装, 背包, 帐篷, 睡袋, 户外配件等。	状态: 项目于已结题, 相关产品功能性指标改善持续进行; 项目总结: 此项目划分为两项进行, 南极项目和Himax产品线。南极项目指专为南极需求定制开发的功能性产品; Himax产品线指为极限环境徒步、登山、攀岩等提供专业的户外产品及装备。 南极项目与极地中心签订5年开发协议, 成功为28、29、30次南极科考队员提供大货装备, 并完成31次部分样品开发, 带给科考人员安排体验试穿。公司建立南极项目产品库和技术资料包裹, 为南极科考产品改进提供技术支持。 公司成立Himax产品线, 核心类目为冲锋衣裤、帐篷、睡袋、连体羽绒服; 实现2014SS大货量产, 14FW、15SS上会。极地高寒特供产品的研究为公司大货产品的开发提供了多项可借鉴的技术和工艺, 也验证了探路者产品质量在极限环境中的优良使用性能, 提升了探路者产品的专业度, 加深了研发、设计和开发人员对于户外极限产品使用环境及实际需求的了解, 同时提升了探路者“专业户外”的品牌形象。	南极项目/Himax产品系列
RD04	鞋品舒适性改进	舒适度是顾客对产品尤其是户外运动产品的基本需求之一。对于户外运动鞋, 使用者的舒适穿着能确保脚部肌肉和皮肤自	状态: 项目已结题, 相关鞋品舒适行研究持续进行; 项目总结: 项目组研发人员已完成中国东北、华北、华东、西南、华南及西北的大量人体脚型数据采集,	SAFree



		然舒张、调节体温、分泌汗液等，确保靠近骨骼的血管和神经部位，如跖趾关节部位等，不受压迫，帮助提高使用着应对恶劣和极端自然环境的能力。该项目的目标是找出鞋的舒适性不好的原因，并进行改进，根据改进成果，建立具体的流程，形成规范化技术标准。具体包括：鞋楦管控制度、材料物性标准、材料品质管控流程、试穿流程等。	通过提取的中国成年人的脚型数据进行归纳、计算，得出了脚型标准数据，在原FitLast鞋楦的基础上，又进行了局部细节修改，根据鞋的用途对翘度进行细分，使鞋更能适合相应的户外运动，局部实现更宽更平的前掌跖围，提供更好的合脚感，升高的脚背高度符合东方人特点，内收的鞋楦中部提供保护性。已完成舒适性改进打样和评估，并有大批已经上市，市场效应显著。 在此项目研究中，参与建立了行业标准<轻型登山鞋>，形成了探路者鞋品内控标准9项，鞋品质量规程6项，总结并制定了相关的质量管控流程：产前试做流程、试穿流程、物性检测流程、鞋楦管控制度、成品抽检流程。	
RD05	Freestep空气循环技术研究（ACT三代）	本项目基于第二代ACT空气循环技术的研究成果，继续深入研究智能透气系统，快速排除鞋内热气，实现鞋内空气有效循环。 核心技术：在鞋底安放高分子发泡材料气囊，利用单向阀控制进气及出气气流，实现高效气流循环。 项目的创新点：本项目研发之产品通过人一举手一投足即实现了鞋内环境的空气交换和循环，循环系统简单易规模化生产，且成本较低。	状态：项目已结题完成； 项目总结：此项目在前两代空气循环技术的进一步优化和简化，已找到了适合鞋底气囊的材料和加工厂，手工安放后，效果明显，将进一步试验和小规模打样。相应成果已经形成规范化技术标准，具体包含模具管理、材料物性标准、材料品质管控流程、试穿流程等。同时，相应专利正在申请中。	SAFree
RD06	单向导湿新材料应用研究	该项目主要解决现有材料耐洗性差，单向导湿性能不稳定的弊病，开发出持久单向动态导湿的服装新材料，引领国内本土品牌走自我创新的品牌发展道路，以掌握市场竞争的制胜点。 项目的核心技术：低吸湿高导湿纤维与高吸湿纤维纱线交织形成双层微结构织物，结合吸湿速干的后整理技术及印花技术，研发出具有超强单向动态导湿性能的户外产品新材料。 项目的创新点：背面滴水扩散时间小于3秒，在织物截面微结构上由里向外形成类似蘑菇云现象的导湿圈；单向动态导湿；持久单向导湿性，随着水洗次数的增加，性能不降低	项目按预期进度推进	TiEF DRY
RD07	电加热技术在户外产品上的应用研究	项目的立项目的在于：通过在极限户外产品上附加能够快速有效提升温度的热源，在必要时，通过简单开关实现电源的开通和关闭，实现热量的快速补给需要，保证极限环境中人们科研和生活的需要。	项目按预期进度推进	-

		项目的核心技术: 通过加热片与服装、鞋、装备产品分离, 一个加热片可以应用于任何需要保暖的部分, 实用性和经济性得到有效提高, 且本项目所采用的加热片可洗耐用。		
		项目的创新点: 根据不同户外产品的使用特点, 在不同的需求部位设计形状和大小各异的加热片, 可固定、可拆卸、可分离, 实现微电加热器的充分利用, 避免资源浪费。		
RD08	汉麻特种生物纤维舒适材料研发及应用研究	受到国际禁种的影响, 汉麻的种植和后加工技术均受到限制, 发展十分缓慢。在国际棉价飙升, 石油资源过量开采、世界人口翻番, 人民的物质文化需要日益增长的情况下, 寻找可持续的再生生物质资源变得尤为迫切。本项目的立项目的: 将汉麻特种生物纤维应用于户外产品上, 带动汉麻整个产业向更高效更健康的方向发展。 项目核心技术: 改进和完善汉麻韧皮纤维抽丝工艺和后整理工艺, 借鉴亚麻、黄麻及棉等的处理工艺和制造方式, 打造全系列绿色汉麻纤维类产品。 项目创新点: 将天然生物质材料批量应用于户外产品上, 其抗菌性和速干性与生俱来, 环保, 符合户外产品的生态诉求。	项目按预期进度推进	TiEF PRO
RD09	环保防水透湿新材料研究及其应用研究	本项目的立项目的: 旨在开发出属于探路者品牌专有的环保防水透湿新材料, 打破国外对户外产品材料的技术垄断, 将极大提升本品牌乃至我国户外产业的核心竞争力, 为国有品牌占领国际、国内市场奠定技术基础。 本项目的核心技术: 是物理和化学领域的高度有机结合, 不仅采用了先进的技术设备, 还在于它融合了高分子材料技术及多层涂覆技术。	项目按预期进度推进	TiEF PRO
RD10	抗紫外超轻防风功能科技面料研发及应用研究	本项目的立项目的: 研发出集抗紫外线、超轻、防风等多种功能于一身的舒适面料, 该面料的研发将打破超轻、超薄即不抗紫外的定论, 为户外生活提供更便捷更周全的保护, 填补户外品类中超轻系列产品的防紫外功能缺失。 本项目的核心技术: 借鉴了防水透湿面料研发的经验, 采用在面料表面和面料里层	项目按预期进度推进	TiEF SKIN

		双向异性处理的方式，研发出具有杰出抗紫外线性能的超轻防风功能面料。		
		本项目的创新点：抗紫外、防风、超轻矛盾统一；UPF值大于等于40；防泼水5级，静水压大于500，能防小雨；良好的透汽性能。		
RD11	耐洗防泼水织物研制及应用研究	<p>根据中国消费者的消费习惯，研发出一种耐洗防泼水织物，此织物在多次洗涤后，在自然晾干的情况下，仍具有卓越的防泼水性能。</p> <p>本项目的核心技术：传统防泼水面料均是通过面料正反两面通过防泼水浸轧液，然后高温烘焙，达到防泼水整理目的。</p> <p>项目的创新点：织物正面防水反面不防水，确保防泼水整理不影响面料反面的其他整理需求；经过防泼水整理的织物仍具有较佳的透湿性能；防泼水，洗前5级，5次水洗后自然晾干达到3级以上。</p>	项目按预期进度推进	TiEF PRO/SKIN
RD12	鞋面防水材料研究	<p>本项目的立项目的：开发成本低，防泼水良好的鞋面材料和具有防水透汽功能的袜套，打破户外防水鞋材被国外防水材料商垄断的局面，增强民族品牌的国际竞争力和提升行业知名度。</p> <p>项目的核心技术：对鞋面复合网布及鞋里袜套分别进行不同程度的防水处理，使同一双鞋能满足多种户外环境的需要。</p> <p>本项目的创新点：对鞋面复合网布正面进行防泼水处理，反面进行单向导湿整理，使得鞋面材料具有基础防水作用，且不丧失舒适性；</p> <p>对鞋里袜套进行防水透湿整理，做到鞋面材的彻底防水，同时具有优秀的透湿作用，确保穿着者永葆干爽舒适的鞋内环境。</p>	项目按预期进度推进	TiEF PRO防水鞋
RD13	自有防滑大底研究	<p>鞋底是鞋的重要组成部分，决定着减震、稳定、防滑、耐磨等户外运动用鞋的必须功能的有效实现。本项目以自主鞋底材料为研发重点，通过鞋底材料技术的研究进一步加强公司对鞋品质量和成本的有效把控。</p> <p>项目的核心技术：通过鞋底橡胶等材料配方的调整，结合鞋底花纹设计，实现鞋底防滑性能的大幅升。</p> <p>项目的创新点：鞋底防滑性能仅通过鞋底</p>	项目按预期进度推进	SAFree

		花纹的改变是不能从根本上解决的，通过鞋底材料配方的改善及鞋底花纹的改变，共同提升鞋底的防滑性。		
RD14	自主鞋品核心科技研发	通过对鞋底的材料创新、结构设计创新共同实现鞋品舒适性的改善，从技术上支撑销售额的提升。 本项目的核心技术：着重鞋结构创新，如大底结构、鞋弓结构、鞋跟结构，提升鞋舒适度。 本项目的创新点：从鞋底组成材料和结构改变上，实现鞋舒适度的提升。	项目按预期进度推进	SAFree

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司所处户外用品行业在2014年延续了去年的“高中放缓”的发展态势，市场竞争日趋激烈，但考虑到国内庞大的人口基数、人口年龄结构以及户外运动的发展成熟度等因素，目前国内户外用品行业市场的规模还尚小，未来具有较为广阔的市场发展空间。受国内户外行业短期内市场增速放缓、品牌竞争加剧、电子商务业务发展等因素影响，国内户外行业预计会经历一段时间的转型调整期，这也将为国内户外用品企业整体迈向成熟、有序发展带来了契机，为行业内的优势品牌公司进一步壮大企业规模储备了动能。

据中国国家统计局中国行业企业信息发布中心权威发布消费品市场2013年度重点调查结果显示，探路者品牌户外用品的销售量领军国内户外用品市场，在2008-2013年连续六年摘得“全国市场同类产品销量第一名”的桂冠。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司在《2013年年度报告》中披露2014年的经营计划目标为：“2014年，公司力争实现营业收入不低于18亿元，较公司2013年度营业收入14.45亿元增长约25%，计划实现净利润3.15亿元，探路者品牌净新开店不少于150家，Discovery品牌净新开店不少于60家”。2014年上半年，虽然受国内宏观经济增速放缓和终端消费环境低迷的影响，但公司仍积极应对市场环境变化，有效克服各项困难，在上半年实现营业收入62,245.06万元，净利润12,264.27万元，探路者品牌净新开店46家，Discovery品牌净新开店22家，分别完成了年度计划指标的35%、39%、31%、37%。根据公司对线下渠道作为增强消费者购物体验、提供互动服务场所的定位，报告期探路者品牌有效加强了对线下渠道的优化和升级改造，预计全年净新开店数量会略低于预期，同时鉴于公司线上业务的快速发展及每年所获营业收入、净利润主要集中在下半年的情形，上述计划中关于公司营业收入、净利润的进度基本符合公司预期。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### (1) 加盟商的相关风险

公司主要采用直营店和加盟店结合的销售渠道。现阶段加盟商在公司产品销售及创利方面发挥重要作用，随着公司经营规模的不断扩大，如果公司的重要加盟商在经营管理、资金筹措方面的能力不能得到有效提升，则可能会对公司的经营业绩的持续快速发展造成不利影响。同时公司通过与加盟商签订特许经营合同的方式，对加盟商日常运营的各个方面进行规范。

但加盟商仅在业务上受公司控制，人、财、物皆独立于公司，经营计划也根据其业务目标和风险偏好自主确定。而加盟商直接面对消费者，其服务质量直接关乎公司品牌形象，若部分加盟商的经营活动有悖于公司的品牌经营宗旨，则可能对公司的品牌形象和未来发展造成不利影响。

公司通过全面的落地式服务致力于加强对加盟商的管理，在零售店员培训、店铺陈列、财务规划等多个方面加强对加盟商的培训和指导，并全面推进连锁经营店铺的信息化建设，制定了较为完善的管理制度及扶持政策，提升加盟商的经营能力和财务管理规划水平。但随着加盟店数量的持续增加，若公司管理水平及相应政策没有跟上，则可能出现部分加盟商管理、发展水平滞后，或其经营活动不能契合公司经营理念的情形，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。

针对此项风险，公司已加强对加盟商的培训，不断完善对加盟商的各项落地式服务职能，对各产品性能进行充分讲解，提升对市场销售的预测规划水平，密切关注连锁经营店铺的货品库销比、售罄率等关键指标的变动，根据市场需求情况规划当季货品的快速补货机制，逐步降低期货订货会订单在全年产品销售中的比重，并通过将加盟商纳入线上分销平台的方式扩大其销售渠道，培养加盟商的线上电商运营管理能力，促进公司与优质加盟商的长期共同发展，进一步降低相关风险。

### （2）外包生产成本及各项经营管理费用增加的风险

随着劳动力成本的持续上升，户外用品原材料价格和产品加工费也可能随之上涨。同时，随着公司营业规模的迅速扩大、连锁经营店铺数量快速增加、公司销售模式的转型升级以及户外旅行综合服务运营平台的打造，公司各项经营管理费用也将会随之大幅上升。

针对上述不利因素，公司一方面将持续推行精细化的管理模式，全面优化供应链全流程管理，与加工能力强、质量优良的加工厂建立长期共赢的战略合作伙伴关系，集中产品主力中类、增加单品采购深度以获得有效的规模议价空间，推进海外采购布局，持续获得产能和成本优势；另一方面，公司通过全面预算管理，不断加强各类支出的预算管控，进一步增强公司内部管理及财务规划控制能力，充分发挥规模效应以及内部协同作用，合理有效控制公司各项成本费用的增长。

### （3）消费者购物方式转变的风险

随着我国城乡网络的逐步普及，近年来国内电子商务市场快速发展，越来越多的消费者开始利用互联网进行购物，购物渠道呈现丰富化和多样化特征，网上购物已日益成为一种新的重要消费渠道。消费者对户外用品的购物渠道正逐步细分，部分消费者已从传统线下渠道逐步转向更加便捷的网络渠道，从长期来看户外用品电子商务的发展可能会对线下连锁店铺的销售产生较大程度的影响。

针对消费者购物方式的转变，公司在大力推动线上业务发展的同时制定了线上线下产品差异化的发展策略，并根据不同销售平台的消费群体特点而组建差异化的线上线下产品设计团队，不断提升线上业务中电商定制、特供款产品的比重，避免实体店与线上店的产品直接冲突；另一方面，公司着力打造电商销售模式升级，充分利用线上渠道特性，扩大线上分销比重，并将加盟商纳入线上销售体系，培养加盟商的线上电商运营管理能力，充分利用其本地化的资源优势，提升消费者购物体验，增强配送和售后服务，实现对不同地区、不同消费群体覆盖。与此同时，公司通过开展相关投资并购等活动，力求加快对相关户外行业资源的整合，积极推进探路者“商品+服务”的O2O运营模式升级，以此迎合消费者购物方式的转变。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

#### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	5AM	Asiatravel.com	39,409,600.00	40,000,000	14.15%	60,000,000	20.35%	58,754,125.20	0.00	长期股权投资	增发新股+老股收购
合计			39,409,600.00	40,000,000	--	60,000,000	--	58,754,125.20	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

1、公司未持有国内上市公司股权，但持有 Asiatravel.com Holdings Ltd（新加坡交易所凯利板上市）6000万股股票，公司将其列入长期股权投资科目，以成本法核算。

2、2013年10月公司首次以认购增发新股的方式取得了 Asiatravel 股份4000万股，2014年2月又以股权受让的方式增持 Asiatravel 股份2000万股，增持完成后公司累计持有其21.22%股权，后续由于 Asiatravel 发行涡轮的认购行权导致该公司股本增加，截止报告期末公司持有其20.35%的股权，仍为该公司单一持股最大股东。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行北京分行大运村支行	非关联方	否	保本型银行理财	5,000	2014年01月28日	2014年03月24日	合同	5,000	是			45.21
招商银行北京分行大运村支行	非关联方	否	保本型银行理财	6,000	2014年04月01日	2014年05月20日	合同	6,000	是			43.50
招商银行北京分行大运村支行	非关联方	否	保本型银行理财	2,000	2014年04月03日	2014年06月12日	合同	2,000	是			21.86
建设银行北京分行顺义支行	非关联方	否	保本型银行理财	3,000	2014年02月28日	2014年03月31日	合同	3,000	是			12.74
招商银行北京分行万寿路支行	非关联方	否	保本型银行理财	3,000	2014年05月23日	2014年07月22日	合同	3,000	是		21.20	
合计				19,000	--	--	--	19,000	--		21.20	123.31
委托理财资金来源				自有闲置资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				无								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)												
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明				公司目前主要委托理财项目是银行保本型理财项目,2014年上半年银行理财项目总投入本金为1.9亿元,截止报告期实际收到投资收益额为1,233,041.46元,尚未收回的本金及预计收益额为30,212,040.00元。								

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

详见董事会报告中“公司年度经营计划在报告期内的执行情况”。

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，《2013年度公司利润分配预案》经由公司董事会、监事会审议过后提交2013年年度股东大会审议，并由独立董事发表独立意见。审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2014年4月11日公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了2013年度利润分派预案，2014年5月8日公司2013年度股东大会审议通过了上述预案，公司权益分派方案于2014年5月23日实施完毕，以公司总股本425,243,094股为基数，每10股送红股1.999023股，同时每10股派发现金股利2.498779元（具体情况详见公司于2014年5月19日在创业板指定信息披露网站发布的<临2014-26>《2013年度权益分派实施公告》）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是



现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
肖金戈等四名自然人	以增资和股权受让相结合的方式取得绿野网55.67%的股权	5,950	已完成工商变更登记手续	收购后公司以绿野网为基础建设“户外旅行综合服务平台”，有效拓展户外旅行新业务，并间接促进公司原有品牌业务的发展	21.78万元	0.19%	否	不适用	2014年01月14日	临 2014-02 关于以绿野网为基础建设“户外旅行综合服务平台”的相关情况说明
Boh Tuang Poh 等四名自然人代表	Asiatravel 公司 2000 万股股份(占其全部已发行股份的 7.07%，未包括库存股)。	1,934	已完成股份登记手续	增持 Asiatravel 股份有利于公司户外综合旅行服务平台的战略和互联网转型的顺	公司将其列入长期股权投资科目，以成本法核算，对公司报告期损益无影响	0%	否	不适用	2014年02月20日	临 2014-09 关于增持参股公司 Asiatravel 股份的公告

				利开展,并 间接促进 公司原有 品牌业务 的发展						
--	--	--	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司旗下全资子公司天津新起点投资管理有限公司（以下简称“天津新起点”）根据探路者公司董事会的授权，通过股权受让和增资结合的方式战略投资绿野网，并实现了对绿野网的控股，探路者公司最终间接持有绿野网55.67%股权，并于2014年4月完成全部股份的工商变更登记手续。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

截止报告期末，公司共推出两期股权激励计划，具体情况如下：

### （一）公司首期股票期权激励计划情况及其影响

1、2010年5月24日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《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）》及其摘要。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司修订《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）》，形成了《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）》（以下简称“《股票期权激励计划》”），并报中国证监会审核无异议；2010年11月29日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《股票期权激励计划》。

3、2010年12月15日，公司2010年第四次临时股东大会逐项审议通过了《股票期权激励计划》；根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》以及公司《股票期权激励计划》中的相关规定，公司本次股票期权激励计划已获批准。

4、2010年12月21日公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉首次期权授予事项的议案》，《股票期权激励计划》规定的股票期权授予条件已经成就，首次股票期权的授予日为2010年12月21日，行权价格为22.35元。

5、2011年1月5日公司召开第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划人员调整的议案》，经过本次调整，《股票期权激励计划》所涉首次期权授予的激励对象人数减少至99人，首次授予的股票期权数量减少至237.80万份（预留26.50万份期权不变），《股票期权激励计划》中股票期权数量（包括首次授出的期权和预留期权）由265.29万份减少至264.30万份。

6、2011年5月25日公司召开第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整公司首次授出的股票期权行权价格的议案》、《关于调整公司股票期权激励计划激励对象人员及期权数量的议案》。经过本次调整，《股票期权激励计划》所涉首次期权授予的激励对象人数减少至93人，首次授予的股票期权数量调整为452.70万份，预留份期权调整为53.00万份，计划授予股票期权总数（包括首次授出的期权和预留期权）调整为505.70万份。首次授出的股票期权行权价格调整为11.125元。

7、2011年9月9日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关

事项的议案》，向5名激励对象授出第一批11.50万份预留期权，行权价格为18.82元。

8、2011年10月24日公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》，由于王涛、刘青等11名激励对象已从公司离职，取消该11人的激励对象资格，同时取消已授予其的股票期权共计53.84万份。

9、2012年5月23日公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司第一期股权激励计划之行权价格和行权数量的议案》。经过本次调整，第一期股票期权激励计划所涉股票期权总数量调整为533.468万份，其中首次授出的有效股票期权数量调整为518.518万份，预留期权数量调整为14.95万份（注：第一期预留期权中未授出的部分已自动失效）。首次授出的股票期权行权价格调整为8.48元，已授出的预留股票期权行权价格调整为14.4元。

10、2012年6月21日公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《首期股票期权激励计划人员调整的议案》，由于牛小虎等三名激励对象已从公司离职，取消该3人的激励对象资格，同时取消已授予的股票期权共计9.074万份。经过上述调整，公司股票期权激励计划首次授予期权的激励对象人数减少至79人（不包括预留部分激励对象人数），首次授出的股票期权数量调整为509.4440万份（不包括预留部分数量），其中第一期可行权的数量为152.8332万份（不包括预留部分数量），首次授予的股票期权行权价格为8.48元。

11、2012年7月6日，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2012年7月6日为首期股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权登记日，对首期股权激励计划提出行权申请的79激励对象的152.8332万份股票期权予以行权，上述行权所获得的股票于2012年7月11日上市。本次行权后，公司股本总额由348,400,000股增至349,928,332股，股东权益增加12,960,255.36元。本次行权的152.8332万份股票期权在1.5年的等待期内已累计摊销成本918.53万元，其中在2012年上半年摊销240.40万元。公司在2012年5月18日进行了2011年度权益分配，以分配后的股本计算公司2011年度基本每股收益为0.3076元；以本次全部行权后的股本计算公司2011年度基本每股收益为0.3062元，下降0.0014元。

12、2013年3月11日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《首期股票期权激励计划人员调整的议案》，由于公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象张文波等2人以及预留授予股票期权的激励对象龙博已从公司离职，该3人已不具备激励对象的资格，同时取消已授予其的股票期权共计9.256万份。经过上述调整，《首期股票期权激励计划》首次授出的股票期权所涉激励对象减少至77人，有效期权数量调整为350.6048万份（授出总数量为503.438万份，其中2012年7月已行权152.8332万份），首次授予的股票期权总价值由3061.76万元调整为3025.67万元；预留授出的股票期权所涉激励对象减少至4人，期权数量调整为11.7万份，预留授予的股票期权总价值由54.12万元调整为42.35万元。

13、2013年5月3日，经公司董事会申请，深圳证券交易所以及中国登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司首期股权激励计划预留授出期权第一期行权条件已经满足，公司股票期权激励计划预留授予股票期权的4名激励对象自授权日起18个月后的首个交易日起至授权日起30个月内的最后一个交易日止，即自2013年5月6日至2014年3月8日可行权共计35,100份股票期权（具体情况详见公司同日于创业板指定信息披露网站发布的<临2013-22号>《首期股票期权激励计划预留授予期权第一次可行权公告》），公司期权本次行权采用自主行权方式。截止报告期，公司首期股权激励计划预留授出期权在第一个行权期内共计行权27,540股。

14、2013年5月28日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司首期股权激励计划之行权数量及行权价格的议案》的议案，经过本次调整，首期股权激励计划所涉股票期权首次授出且尚未行权的期权总数量调整为420.7252万份，行权价格调整为6.942元；预留授出且尚未行权的期权总数量调整为13.7160万份，行权价格调整为11.875元。

15、2013年6月20日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予期权人员调整的议案》，由于公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象李海燕等2人已从公司离职，根据《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）》（以下简称“《首期股票期权激励计划》”）的规定，该2人已不具备激励对象的资格，同时取消已授予其的股票期权共计7.8187万份。

同日，公司董事会审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予期权第二次可行权的议案》，公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的75名激励对象自授权日起30个月后的首个交易日起至授权日起42个月内的最后一个交易日止可行权共计1,769,599份股票期权。

16、2014年4月11日，公司召开第二届董事会第三十三次会议，审议通过了关于首期股权激励计划预留授出期权人员调整的议案，由于公司首期股票期权激励计划预留授出股票期权的激励对象彭劲柏等1人从公司离职，根据《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）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）的规定，该1人已不具备激励对象的资格，同时取消对其已授予但尚未行权的股票期权共计2.184万份。

同日，公司董事会审议通过了关于首期股权激励计划预留授出期权第二次可行权的议案，公司股票期权激励计划预留授予股票期权的3名激励对象自授权日起18个月后的首个交易日起至授权日起30个月内的最后一个交易日止可行权共计32,760份股票期权。

17、2014年6月9日，公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整公司首期股权激励计划之行权数量及行权价格的议案》，本次调整前，《首期股票期权激励计划》首次授出有效期权数量为243.1746万份，行权价格为6.942元；预留授出有效期权数量为6.7080万份，行权价格为11.875元。本次调整后，《首期股票期权激励计划》首次授出有效期权数量调整为291.7857万份，行权价格为5.577元；预留授出的股票期权有效期权数量调整为8.0489万份，行权价格为9.688元。

18、2014年7月14日，公司召开第二届董事会第三十五次会议，审议通过了关于公司首期股权激励计划首次授出期权激励对象调整的议案，由于公司首期股票期权激励计划首次授出股票期权的激励对象吕沂海、万昊伟、穆登才等3人从公司离职，根据《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）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）的规定，该3人已不具备激励对象的资格，同时取消对其已授予但尚未行权的股票期权共计3.8935万份。根据《股票期权激励计划》及《创业板信息披露业务备忘录第8号：股权激励（股票期权）实施、授予、行权与调整》的规定，该3.8935万份股票期权将予以注销。同日，公司董事会审议通过关于公司首期股票期权激励计划首次授出期权第三次可行权的议案。

报告期，公司首期股票期权激励计划首次与预留授出期权合计费用摊销金额为129.91万元。

## （二）公司第二期股票期权与限制性股票激励计划情况及其影响

1、2012年2月9日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《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）》及《北京探路者户外用品股份有限公司第二期股权激励计划实施考核办法》等相关事项，并上报中国证监会备案。

2、根据中国证监会沟通反馈意见，为进一步完善计划，公司董事会对激励计划草案进行了相应修订。2012年5月23日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《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）》等相关事项，该修订稿已经中国证监会上市公司监管部审核无异议。

3、2012年6月14日，公司2012年第三次临时股东大会审议通过了前述股权激励计划相关议案。根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《创业板信息披露业务备忘录第8号：股权激励（股票期权）实施、授予、行权与调整》、《创业板信息披露业务备忘录第9号：股权激励（限制性股票）实施、授予与调整》以及《股权激励计划》的相关股票期权与限制性股票授予条件，本次股权激励计划中限制性股票和股票期权的授予条件已满足。

4、2012年7月13日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了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，确定2012年7月13日为授予日，分别对36名激励对象授予117.08万份股票期权和对4名激励对象授予292.5万股限制性股票。

5、2012年8月15日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了关于调整公司第二期股权激励计划激励对象名单及授予数量的议案，公司股权激励计划中激励对象孟永立、艾为先生均向公司书面表示其因个人原因自愿放弃公司授予的限制性股票、股票期权，公司按照相关规定取消孟永立、艾为先生激励对象资格，其所获授的限制性股票和股票期权一并取消。经过调整，公司股权激励计划第一次授出限制性股票激励对象人数变更为3人，数量变更为273万股；第一次授出股票期权激励对象人数变更为35人，数量变更为114.27万份。第二期激励计划首次授予的股票期权与限制性股票合计需摊销的费用经测算为4503.14万元，分别在2012年至2015年四年内摊销，其中2012年需摊销的费用为1313.42万元。

6、2012年8月23日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司第二期激励计划首次授予的限制性股票共计273万股上市。

7、2013年3月11日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司第二期股权激励计划预留权益授予相关事项的议案》，董事会同意将5.2万份预留期权在2013年3月11日向1名期权激励对象授出，其期权行权价格为15.91元。公司选择Black-Scholes模型于2013年3月11日（预留期权授予日）用该模型对预留授予的5.2万份股票期权的公允价值进行测算：公司

每份预留股票期权价值为3.85元，本次授予的5.2万份股票期权总价值为20.00万元。2013年3月22日上述授出期权登记完成。

8、2013年5月28日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司第二期股权激励计划之行权数量及行权价格的议案》，经过本次调整，公司第二期股权激励计划首次授出的股票期权有效期权数量调整为137.1238万份，行权价格调整为10.946元；预留授出的有效期权数量调整为6.2399万份，行权价格调整为13.133元。

9、2013年7月15日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司第二期股权激励计划人员调整的议案》，由于公司第二期股权激励计划首次授予股票期权的激励对象李欣等6人已从公司离职，该6人已不具备激励对象的资格，同时取消已授予其的股票期权共计22.3704万份。本次调整后，首期股票期权激励计划首次授予的股票期权所涉激励对象减少至29人，有效期权数量调整为114.7534万份。

同日，公司董事会审议通过了《关于公司第二期股权激励计划首次授予期权第一次可行权的议案》，公司第二期股权激励计划首次授予股票期权的29名激励对象自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日止，即自2013年8月14日至2014年7月12日可行权共计344,260份股票期权（具体情况详见公司同日于创业板指定信息披露网站发布的<临2013-54号>《关于第二期股权激励计划首次授予期权第一次可行权的公告》）。截止报告期，公司第二期股权激励计划第一次授出期权在第一个行权期内共计行权249,323股。

同日，公司董事会审议通过了《关于公司第二期股权激励计划之限制性股票第一次解锁条件成就的议案》，董事会根据公司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一个解锁期解锁相关事宜，该次可申请解锁的限制性股票数量为98.2799万股，占公司第二期股权激励计划授出限制性股票总数的30%，占公司总股本的比例为0.2322%。

10、2013年8月20日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司限制性股票第一次解锁数量为98.2799万股，占公司当时股本总额的0.2322%；实际可上市流通数量为47.9699万股，占公司当时股本总额的0.1134%，该次限制性股票的上市流通日为2013年8月20日。

11、2014年4月11日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了《关于第二期股权激励计划预留授出期权第一次可行权的议案》，公司第二期股权激励计划预留授予股票期权的1名激励对象在第一个行权期共计可行权1.8720万份。

12、2014年6月9日，公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整公司第二期股权激励计划之行权数量及行权价格的议案》，本次调整前，首次授出有效期权数量为84.2671万份，行权价格为10.946元；预留授出有效期权数量为6.2399万份，行权价格为13.133元。本次调整后，首次授出有效期权数量调整为101.1122万份，行权价格为8.914元；预留授出的股票期权有效期权数量调整为7.4872万份，行权价格为10.737元。

13、2014年7月14日，公司召开第二届董事会第三十五次会议，审议通过了关于公司第二期股票期权激励计划首次授出期权人员调整的议案，由于公司第二期股权激励计划首次授出股票期权的激励对象吕沂海、彭劲柏等2人从公司离职，该2人已不具备激励对象的资格，同时取消对其已授予但尚未行权的股票期权共计3.1447万份。同日，董事会审议通过了《关于公司第二期股权激励计划之限制性股票第二次解锁条件成就的议案》和《公司第二期股权激励计划首次授出期权第二次可行权的议案》。

报告期，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划合计费用摊销金额为 614.13万元。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引

北京亚丁科技开发有限公司	关联法人(本公司的控股股东和实际控制人为盛发强和王静夫妇,其中王静女士持有亚丁公司 80% 的股权,公司董事会、常务副总裁蒋中富先生持有亚丁公司 10% 的股份,公司监事李小煜持有亚丁公司 2.5% 的股权并担任该公司法定代表人,因此本公司和亚丁公司构成关联关系,本次交易构成关联交易)	房屋租赁	2011 年 12 月 27 日,公司与亚丁公司在北京签订《租赁合同》,租赁亚丁公司所合法拥有的位于北京昌平区宏福创业园 28 号的房产用于办公和居住,其中租赁办公楼建筑面积 2808 平方米,宿舍楼建筑面积 1791 平方米。租赁期为三年,自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。	公允价格	租赁价格为办公楼 1.4 元/平方米/天、宿舍楼 1.0 元/平方米/天。	104.43	6.59%	按季度现金结算	办公楼 1.4 元/平方米/天、宿舍楼 1.0 元/平方米/天。	2011 年 12 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-12-28/60377110.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-12-28/60377110.PDF</a>
合计				--	--	104.43	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)			不适用								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)			无较大差异								
关联交易事项对公司利润的影响			上述关联交易事项为公司日常经营所需且金额较小,对公司利润没有重大影响。								

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

为加速Discovery品牌业务的发展，提升其在户外领域的知名度和影响力，非凡探索公司拟进行增资扩股，其全体股东按各自持股比例认缴新增注册资本共计2000万元，即探路者增资720万元，江苏嘉茂增资1160万元，彭昕增资60万元，蒋中富增资10万元，张成增资20万元，蒋伟增资30万元。由于上述股东中彭昕、蒋中富、张成均为探路者董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，本次共同增资行为构成关联交易。

本项议案已经公司第二届董事会第三十五次会议及2014年第一次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向实际控制子公司非凡探索增资暨关联交易的公告	2014年07月15日	巨潮资讯网

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。



## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	盛发强、王静	避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东和实际控制人盛发强先生、王静女士做出避免同业竞争的承诺。	2009年10月30日	长期有效	截止本报告期末，上述股东均遵守了其承诺，未发现违反上述承诺的情况。

其他对公司中小股东所作承诺	盛发强	2013 年 12 月 4 日,北京探路者户外用品股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")收到控股股东、实际控制人盛发强先生通知,其基于对公司未来发展的信心,承诺自 2013 年 12 月 5 日至 2014 年 6 月 4 日内不减持公司股份。具体内容详见公司于 2013 年 12 月 4 日公司于创业板指定信息披露网站上公布的《关于控股股东、实际控制人完成<股份减持计划>的公告》。	2013 年 12 月 05 日	6 个月	截止本报告期末,上述股东均遵守了其承诺,未发现违反上述承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	166,013,404	39.06%		31,352,215		-9,175,713	22,176,502	188,189,906	36.87%
1、国家持股	0	0.00%		0				0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%		0				0	0.00%
3、其他内资持股	166,013,404	39.06%		31,352,215		-9,175,713	22,176,502	188,189,906	36.87%
其中：境内法人持股	0	0.00%		0				0	0.00%
境内自然人持股	166,013,404	39.06%		31,352,215		-9,175,713	22,176,502	188,189,906	36.87%
4、外资持股	0	0.00%		0				0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%		0				0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%		0				0	0.00%
二、无限售条件股份	259,022,020	60.94%	375,366	53,654,857		9,175,713	63,205,936	322,227,956	63.13%
1、人民币普通股	259,022,020	60.94%	375,366	53,654,857		9,175,713	63,205,936	322,227,956	63.13%
2、境内上市的外资股	0	0.00%		0				0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%		0				0	0.00%
4、其他	0	0.00%		0				0	0.00%
三、股份总数	425,035,424	100.00%	375,366	85,007,072		0	85,382,438	510,417,862	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司首期、第二期股权激励计划激励对象自主行权导致公司股份总数增加375,366股，资产增加3,034,521.32元，资本公积增加2,659,155.32元，行权不引起负债结构变动；

2、公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案已于2014年5月23日实施完毕，向全体股东每10股送红股1.999023股（含税），派2.498779元人民币现金（含税），权益分配实施完成后公司总股本增加85,007,072股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司董事、监事、高管人员盛发强、王静、彭昕、蒋中富、张成、韩涛等按照高管持股规定每年第一个交易日解锁其上年最后一个交易日所持本公司股份总数的25%；
- 2、2014年5月23日实施2013年权益分派方案；
- 3、报告期内，公司两期股票期权激励计划共计行权375,366股，均为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、关于股权激励计划行权的审批情况

1.1 2010年12月15日，公司2010年第四次临时股东大会逐项审议通过了《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）》等相关文件，公司本次股票期权激励计划已获批准。2013年6月20日，公司召开第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予期权第二次可行权的议案》，公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的75名激励对象自授权日起30个月后的首个交易日起至授权日起42个月内的最后一个交易日止可行权共计1,769,599份股票期权。2014年4月11日，公司召开第二届董事会第三十三次会议审议通过了关于首期股权激励计划预留授出期权第二次可行权的议案，公司股票期权激励计划预留授予股票期权的3名激励对象自授权日起18个月后的首个交易日起至授权日起30个月内的最后一个交易日止可行权共计32,760份股票期权。

1.2 2012年6月14日，公司2012年第三次临时股东大会逐项审议通过了《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）》相关议案。2013年7月15日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司第二期股权激励计划首次授予期权第一次可行权的议案》，公司第二期股权激励计划首次授予股票期权的29名激励对象自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日止，即自2013年8月14日至2014年7月12日可行权共计344,260份股票期权。2014年4月11日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了《关于第二期股权激励计划预留授出期权第一次可行权的议案》，公司第二期股权激励计划预留授予股票期权的1名激励对象在第一个行权期共计可行权1.8720万份。

2、2013年度权益分派实施方案审批情况

2014年4月11日公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了2013年度利润分配预案，2014年5月8日公司2013年度股东大会审议通过了上述预案，公司权益分派方案于2014年5月23日实施完毕，以公司总股本425,243,094股为基数，每10股送红股1.999023股，同时每10股派发现金股利2.498779元。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司第一期、第二期股权激励计划均采用自主行权模式。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股本由425,035,424股增加至510,417,862股。以最新期末股本510,417,862股计算，报告期基本每股收益0.2404元，稀释每股收益0.2396元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.0781元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,899						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
盛发强	境内自然人	28.92%	147,600,974	24,590,147	110,700,730	36,900,244		
王静	境内自然人	14.01%	71,510,098	11,913,497	53,632,574	17,877,524		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.25%	16,566,663	16,566,663	0	16,566,663		
蒋中富	境内自然人	3.15%	16,057,589	-1,324,825	15,642,898	414,691		
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.10%	15,844,327	-3,158,989	0	15,844,327		
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.06%	15,633,760	15,633,760	0	15,633,760		
交通银行—汉兴证券投资基金	境内非国有法人	1.94%	9,904,899	9,904,899	0	9,904,899		
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.82%	9,299,940	2,699,920	0	9,299,940		
李润渤	境内自然人	1.49%	7,629,389	1,271,047	0	7,629,389		
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	境内非国有法人	1.44%	7,351,686	1,937,484	0	7,351,686		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东盛发强先生与王静女士系夫妇，共同持有本公司 42.93%的股份，为公司实际控制人。另外，股东李润渤为盛发强的外甥。2、除前述股东外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
盛发强	36,900,244	人民币普通股	36,900,244
王静	17,877,524	人民币普通股	17,877,524
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	16,566,663	人民币普通股	16,566,663
中国建设银行股份有限公司－泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	15,844,327	人民币普通股	15,844,327
中国工商银行－中银持续增长股票型证券投资基金	15,633,760	人民币普通股	15,633,760
交通银行－汉兴证券投资基金	9,904,899	人民币普通股	9,904,899
中国建设银行股份有限公司－银河行业优选股票型证券投资基金	9,299,940	人民币普通股	9,299,940
李润渤	7,629,389	人民币普通股	7,629,389
中国农业银行－交银施罗德精选股票证券投资基金	7,351,686	人民币普通股	7,351,686
中国建设银行－交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	7,148,978	人民币普通股	7,148,978
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、股东盛发强先生与王静女士系夫妇，共同持有本公司 42.93%的股份，为公司实际控制人。另外，股东李润渤为盛发强的外甥。2、除前述股东外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
盛发强	董事长;董事	现任	123,010,827	24,590,147	0	147,600,974				
彭昕	总裁;董事	现任	2,480,397	371,878	620,099	2,232,176	1,637,998	0	0	1,965,438
蒋中富	董事;常务副总裁	现任	17,382,414	2,675,175	4,000,000	16,057,589				
王静	董事	现任	59,596,601	11,913,497	0	71,510,098				
张成	董事;副总裁;财务总监;董事会秘书	现任	1,291,617	193,648	322,904	1,162,361	545,999	0	0	655,145
谢林平	独立董事	现任	0	0	0	0				
程源	独立董事	现任	0	0	0	0				
姜彦福	独立董事	现任	0	0	0	0				
李小煜	监事会主席	现任	4,841,904	725,931	1,210,476	4,357,359				
王海英	监事	现任	0	0	0	0				
吴永进	监事	现任	0	0	0	0				
韩涛	副总裁	现任	513,162	76,937	128,291	461,808	109,199	0	0	131,028
合计	--	--	209,116,922	40,547,213	6,281,770	243,382,365	2,293,196	0	0	2,751,611

#### 2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量(份)	本期获授予股 票期权数量 (份)	本期已行权股 票期权数量 (份)	本期注销的股 票期权数量 (份)	期末持有股票 期权数量(份)
彭昕	总裁;董事	现任	187,199	0	0	0	224,621
张成	董事;副总裁; 财务总监;董事 会秘书	现任	386,879	0	0	0	464,217
韩涛	副总裁	现任	99,840	0	0	0	119,798
合计	--	--	673,918	0	0	0	808,636

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京探路者户外用品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	472,294,622.75	731,206,403.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,900,400.00	27,100,000.00
应收账款	76,202,516.13	73,127,817.69
预付款项	4,948,610.79	18,254,508.02
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	26,591,282.30	17,717,165.13
买入返售金融资产		
存货	319,536,132.28	291,443,577.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,760,657.11	4,335,345.60
流动资产合计	920,234,221.36	1,163,184,817.40

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	30,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	58,754,125.20	49,159,600.00
投资性房地产		
固定资产	235,782,779.91	238,851,320.38
在建工程	339,622.64	697,348.81
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	9,333,245.16	8,115,443.08
开发支出		
商誉	38,895,205.13	
长期待摊费用	1,383,472.30	1,010,620.37
递延所得税资产	28,432,712.60	28,432,712.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	402,921,162.94	326,267,045.24
资产总计	1,323,155,384.30	1,489,451,862.64
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	135,777,226.54	281,638,092.23
预收款项	26,703,410.37	28,094,128.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	-449,159.37	23,089,097.06
应交税费	19,886,743.06	66,498,889.24

应付利息		
应付股利	833,825.93	253,205.60
其他应付款	33,171,581.16	38,595,681.43
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,750,000.00	990,000.00
流动负债合计	224,673,627.69	439,159,093.86
非流动负债：		
长期借款	317,300.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	317,300.00	
负债合计	224,990,927.69	439,159,093.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	510,417,862.00	425,035,424.00
资本公积	156,987,193.26	146,887,637.94
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	69,276,071.62	69,276,071.62
一般风险准备		
未分配利润	324,035,202.94	392,658,442.61
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,060,716,329.82	1,033,857,576.17
少数股东权益	37,448,126.79	16,435,192.61
所有者权益（或股东权益）合计	1,098,164,456.61	1,050,292,768.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,323,155,384.30	1,489,451,862.64

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

**2、母公司资产负债表**

编制单位：北京探路者户外用品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	409,932,531.00	626,480,851.23
交易性金融资产		
应收票据	14,900,400.00	27,100,000.00
应收账款	173,572,867.02	159,456,157.00
预付款项	3,344,731.26	17,708,496.42
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,809,583.24	27,130,144.64
存货	221,102,340.38	210,536,626.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		458,350.00
流动资产合计	862,662,452.90	1,068,870,625.59
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	204,754,125.20	178,209,600.00
投资性房地产		
固定资产	221,396,269.74	225,065,019.37
在建工程	339,622.64	697,348.81
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	9,207,991.83	7,973,109.75
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	499,588.13	977,135.37
递延所得税资产	21,971,681.59	21,971,681.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	458,169,279.13	434,893,894.89
资产总计	1,320,831,732.03	1,503,764,520.48
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	125,514,626.30	266,905,482.66
预收款项	18,102,439.39	22,491,917.26
应付职工薪酬	-445,729.26	22,494,855.80
应交税费	23,057,731.47	67,886,540.92
应付利息		
应付股利	833,825.93	253,205.60
其他应付款	19,587,643.10	35,089,113.71
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,750,000.00	990,000.00
流动负债合计	195,400,536.93	416,111,115.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	195,400,536.93	416,111,115.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	510,417,862.00	425,035,424.00
资本公积	156,987,193.26	146,887,637.94
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	69,276,071.62	69,276,071.62
一般风险准备		
未分配利润	388,750,068.22	446,454,270.97
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,125,431,195.10	1,087,653,404.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,320,831,732.03	1,503,764,520.48

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

### 3、合并利润表

编制单位：北京探路者户外用品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	622,450,583.75	514,006,811.27
其中：营业收入	622,450,583.75	514,006,811.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	491,418,288.63	404,512,734.98
其中：营业成本	314,649,429.95	263,356,787.90
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	2,771,935.07	2,875,441.10
销售费用	104,018,683.29	87,101,089.37
管理费用	55,391,972.29	56,180,784.02
财务费用	-5,698,857.01	-4,392,774.56
资产减值损失	20,285,125.04	-608,592.85
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）	1,233,041.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,265,336.58	109,494,076.29
加：营业外收入	8,287,121.02	6,165,238.52
减：营业外支出	2,413,617.51	357,911.83
其中：非流动资产处置损失	7,257.30	3,168.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,138,840.09	115,301,402.98
减：所得税费用	23,690,807.96	18,953,203.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	114,448,032.13	96,348,199.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	122,642,688.33	96,618,799.21
少数股东损益	-8,194,656.20	-270,599.79
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2404	0.1894
（二）稀释每股收益	0.2396	0.1885
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	114,448,032.13	96,348,199.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,642,688.33	96,618,799.21
归属于少数股东的综合收益总额	-8,194,656.20	-270,599.79

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

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京探路者户外用品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	590,414,318.24	505,983,512.42
减：营业成本	318,777,547.99	271,617,305.59

营业税金及附加	2,386,278.09	2,734,482.66
销售费用	60,081,620.80	60,186,227.06
管理费用	51,892,971.57	55,451,509.24
财务费用	-4,873,498.66	-4,220,675.27
资产减值损失	11,955,906.55	-930,574.97
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）	1,233,041.46	
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）	151,426,533.36	121,145,238.11
加：营业外收入	8,045,281.93	5,533,203.33
减：营业外支出	2,340,373.82	356,043.44
其中：非流动资产处置损失	7,073.82	3,168.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	157,131,441.47	126,322,398.00
减：所得税费用	23,569,716.22	18,948,359.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	133,561,725.25	107,374,038.30
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2520	0.2006
（二）稀释每股收益	0.2512	0.1997
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	133,561,725.25	107,374,038.30

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京探路者户外用品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	717,880,702.40	530,300,064.18
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	49,744,971.01	9,871,488.19
经营活动现金流入小计	767,666,021.12	540,171,552.37
购买商品、接受劳务支付的现金	581,770,369.98	416,166,841.83
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	85,031,242.77	68,247,276.77
支付的各项税费	100,054,664.77	104,360,969.39
支付其他与经营活动有关的现金	104,032,096.23	93,393,451.32
经营活动现金流出小计	870,888,373.75	682,168,539.31
经营活动产生的现金流量净额	-103,222,352.63	-141,996,986.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,233,041.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,690.00	131,078.00
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		
投资活动现金流入小计	161,242,731.46	131,078.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,365,877.00	2,484,793.94

投资支付的现金	209,344,525.20	
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	12,437,869.25	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	225,148,271.45	2,484,793.94
投资活动产生的现金流量净额	-63,905,539.99	-2,353,715.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,578,223.35	19,238,880.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	317,300.00	
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	15,895,523.35	19,238,880.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,441,848.69	43,993,098.68
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	237,562.32	139,197.07
筹资活动现金流出小计	107,679,411.01	44,132,295.75
筹资活动产生的现金流量净额	-91,783,887.66	-24,893,415.75
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	-258,911,780.28	-169,244,118.63
加：期初现金及现金等价物余额	731,206,403.03	587,499,774.72
六、期末现金及现金等价物余额	472,294,622.75	418,255,656.09

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京探路者户外用品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	674,218,299.06	502,841,993.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,866,107.87	8,267,748.14
经营活动现金流入小计	716,084,406.93	511,109,741.20
购买商品、接受劳务支付的现金	553,903,571.97	413,286,097.42
支付给职工以及为职工支付的现金	63,906,347.59	53,179,778.71
支付的各项税费	95,611,789.81	101,953,117.06
支付其他与经营活动有关的现金	85,842,314.39	70,460,543.19
经营活动现金流出小计	799,264,023.76	638,879,536.38
经营活动产生的现金流量净额	-83,179,616.83	-127,769,795.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,233,041.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,890.00	131,078.00
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		
投资活动现金流入小计	161,235,931.46	131,078.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,158,922.00	2,154,079.26
投资支付的现金	179,344,525.20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,200,000.00	12,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	189,703,447.20	14,954,079.26
投资活动产生的现金流量净额	-28,467,515.74	-14,823,001.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,778,223.35	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		38,880.00
筹资活动现金流入小计	2,778,223.35	38,880.00
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,441,848.69	43,993,098.68
支付其他与筹资活动有关的现金	237,562.32	139,197.07
筹资活动现金流出小计	107,679,411.01	44,132,295.75
筹资活动产生的现金流量净额	-104,901,187.66	-44,093,415.75
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	-216,548,320.23	-186,686,212.19
加：期初现金及现金等价物余额	626,480,851.23	565,988,439.35
六、期末现金及现金等价物余额	409,932,531.00	379,302,227.16

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京探路者户外用品股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	85,382,438.00	10,099,555.32					-68,623,239.67		21,012,934.18	47,871,687.83
(一) 净利润							122,642,688.33		-8,194,656.20	114,448,032.13
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							122,642,688.33		-8,194,656.20	114,448,032.13
(三) 所有者投入和减少资本	375,366	12,061,2							29,207,59	41,644,211

	.00	55.32							0.38	.70
1. 所有者投入资本	375,366.00	2,659,155.32							29,207,590.38	32,242,111.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,440,400.00								7,440,400.00
3. 其他		1,961,700.00								1,961,700.00
(四) 利润分配	85,007,072.00						-191,265,928.00			-106,258,856.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	85,007,072.00						-191,265,928.00			-106,258,856.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转		-1,961,700.00								-1,961,700.00
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		-1,961,700.00								-1,961,700.00
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	510,417,862.00	156,987,193.26			69,276,071.62		324,035,202.94		37,448,126.79	1,098,164,456.61

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,658	111,798,			42,068,		294,492,		4,602,194	805,619,88

	,332.00	312.39			362.43		688.06		.34	9.22
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	352,658,332.00	111,798,312.39			42,068,362.43		294,492,688.06		4,602,194.34	805,619,889.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,377,092.00	35,089,325.55			27,207,709.19		98,165,754.55		11,832,998.27	244,672,879.56
（一）净利润							248,803,837.35		-7,367,001.73	241,436,835.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							248,803,837.35		-7,367,001.73	241,436,835.62
（三）所有者投入和减少资本	1,845,450.00	55,426,725.55							19,200,000.00	76,472,175.55
1. 所有者投入资本	1,845,450.00	12,106,625.55							19,200,000.00	33,152,075.55
2. 股份支付计入所有者权益的金额		22,982,700.00								22,982,700.00
3. 其他		20,337,400.00								20,337,400.00
（四）利润分配	70,531,642.00				27,207,709.19		-150,638,082.80			-52,898,731.61
1. 提取盈余公积					27,207,709.19		-27,207,709.19			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-52,898,731.61			-52,898,731.61
4. 其他	70,531,642.00						-70,531,642.00			
（五）所有者权益内部结转		-20,337,400.00								-20,337,400.00
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		-20,337,400.00							-20,337,400.00
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	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

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

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京探路者户外用品股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	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								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	425,035,424.00	146,887,637.94			69,276,071.62		446,454,270.97	1,087,653,404.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	85,382,438.00	10,099,555.32					-57,704,202.75	37,777,790.57
(一) 净利润							133,561,725.25	133,561,725.25
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							133,561,725.25	133,561,725.25
(三) 所有者投入和减少资本	375,366.00	12,061,255.32						12,436,621.32
1. 所有者投入资本	375,366.00	2,659,155.32						3,034,521.32

2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,440,400.00						7,440,400.00
3. 其他		1,961,700.00						1,961,700.00
(四) 利润分配	85,007,072.00						-191,265,928.00	-106,258,856.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	85,007,072.00						-191,265,928.00	-106,258,856.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转		-1,961,700.00						-1,961,700.00
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		-1,961,700.00						-1,961,700.00
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	510,417,862.00	156,987,193.26			69,276,071.62		388,750,068.22	1,125,431,195.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,658,332.00	111,798,312.39			42,068,362.43		325,015,261.88	831,540,268.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	352,658,332.00	111,798,312.39			42,068,362.43		325,015,261.88	831,540,268.70
三、本期增减变动金额(减少以	72,377,092	35,089,325			27,207,709		121,439,00	256,113,13



“-”号填列)	.00	.55			.19		9.09	5.83
(一) 净利润							272,077.09	272,077.09
							1.89	1.89
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							272,077.09	272,077.09
							1.89	1.89
(三) 所有者投入和减少资本	1,845,450.00	55,426,725.55						57,272,175.55
1. 所有者投入资本	1,845,450.00	12,106,625.55						13,952,075.55
2. 股份支付计入所有者权益的金额		22,982,700.00						22,982,700.00
3. 其他		20,337,400.00						20,337,400.00
(四) 利润分配	70,531,642.00				27,207,709.19		-150,638,082.80	-52,898,731.61
1. 提取盈余公积					27,207,709.19		-27,207,709.19	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-52,898,731.61	-52,898,731.61
4. 其他	70,531,642.00						-70,531,642.00	
(五) 所有者权益内部结转		-20,337,400.00						-20,337,400.00
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		-20,337,400.00						-20,337,400.00
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	425,035,424.00	146,887,637.94			69,276,071.62		446,454,270.97	1,087,653,404.53

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

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

北京探路者户外用品股份有限公司（简称“本公司”或“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。

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实验【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日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》以及贵公司2011年9月9日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2700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年期末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1,842,750.00股，至此公司总股本已增至425,035,424元。

根据公司2013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85,007,072.00元，由未分配利润转增股本，注册资本增加至为人民币510,042,496.00元。截止2014年6月，公司首期股权激励计划以及第二期股权激励计划在半年度共计自主行权375,366.00股，至此公司总股本已增至510,417,862.00元。

本公司实际控制人是：盛发强和王静。

## 2、经营范围

本公司经批准的经营范围：许可经营项目：生产帐篷、睡袋；普通货物运输。一般经营项目：生产服装；研究、设计、开发、销售服装、帐篷、睡袋、登山器材、鞋帽、背包；销售体育用品、文化用品、工艺品、日用百货、办公设备、五金、交电；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。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2010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。

## 2、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2013年12月31日的财务状况及2013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2010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。

## 3、会计期间

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。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内分子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内分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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (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) 非同一控制下的企业合并

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）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（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、10“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转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

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，按照《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好2009年年报工作的通知》（财会〔2009〕16号）和《企业会计准则解释第4号》（财会〔2010〕15号）的规定对每一项交易进行会计处理。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，在合并财务报表中应当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。

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

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、10、（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。

### （3）非“一揽子交易”的会计处理方法

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转为购买日所属当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

#### (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,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、10“长期股权投资”。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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、10、(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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 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其摊余成本法确定，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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

## （4）金融负债终止确认条件

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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。

### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降,并预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

## 12、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、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。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。

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、4、（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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5.00%	4.80-1.90
机器设备	5-10 年	5.00%	19.00-9.50
运输设备	5-10 年	5.00%	9.00-9.50
办公设备及其他	3-5 年	5.00%	31.67-19.00

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。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。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。

#### (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。

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

#### (1) 在建工程的类别

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。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。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。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断无形资产是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。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。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 21、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。



## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动。对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。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) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (4) 实施、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。

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

- ①使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。
- ②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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。提供的劳务收入按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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。

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 27、政府补助

### (1) 类型

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。

## (2) 会计政策

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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，应当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，确认相关的递延所得税资产。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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

当企业资产或负债的账面价值大于其计税基础，从而产生应纳税暂时性差异时，企业应该将其确认为负债，作为递延所得税负债加以处理。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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

## (2) 融资租赁会计处理

### ①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。

### ②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。

## (3) 售后租回的会计处理

### ①售后租回交易形成融资租赁业务

售后租回交易被认定为融资租赁，那么该交易实质上转移出租人所保留的租赁资产所有权有关的全部风险和报酬，因此，售价以资产账面价值之间的差额予以递延，并按该项租赁资产计提折旧时，按与该项资产折旧所采用的折旧率相同的比例对未实现售后租回损益进行分摊。

### ②售后租回交易形成经营租赁业务

售后租回交易被认定为经营租赁，应当分别情况处理：若有确凿证据表明售后租回交易是按公允价值达成的，售价与账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是公允价值达成的，有关应于当期确认。但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿，应将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值部分应予递延，并按预计的使用期限内摊销。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本期无会计政策与会计估计的变更。

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**34、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本期无前期会计差错更正。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、3%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
价格调控基金	应税营业收入	0.08%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

本公司已通过高新技术企业认证，并于2012年7月9日并取得编号为GF201211000613的高新技术企业证书，有效期为三年，有效期内按照高新技术企业15%的所得税率缴纳企业所得税。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都探路者体育用品有限公司	全资子公司	成都	商品销售	1,000,000	销售服饰、鞋帽，商务、市场信息咨询，货物、技术进出口等	1,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
上海探路者户外用品	全资子公司	上海	商品销售	1,000,000	销售服饰、鞋	1,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

有限公司					帽等								
武汉探路者户外用品有限公司	全资子公司	武汉	商品销售	1,000,000	销售服装、体育用品等；经济信息咨询	1,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
沈阳探路者户外用品有限公司	全资子公司	沈阳	商品销售	1,000,000	户外体育用品销售等；商务信息咨询	1,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	全资子公司	北京	商品销售	5,000,000	销售服装	5,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
广州探路者户外用品有限公司	全资子公司	广州	商品销售	2,000,000	销售服饰、鞋帽，商务、市场信息咨询，货物、技术进出口等	2,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
北京守望绿途户外文化传播有限公司	全资子公司	北京	商品销售	2,000,000	组织文化艺术交流活动；体育运动项目经营；经济贸易咨询；销售服装、体育用品、文化用品	2,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					等；货物进出口、技术进出口、代理进出口；承办展览展示活动。								
天津新起点投资管理有限公司	全资子公司	天津	投资管理	100,000,000	投资管理、投资咨询	100,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
北京阿肯诺户外用品有限责任公司	控股子公司	北京	商品销售	20,000,000	销售服装、体育用品、文化用品等；经济贸易资讯；技术服务；货物进出口等	15,000,000.00	0.00	75.00%	75.00%	是	2,797,599.59	0.00	0.00
非凡探索户外用品有限公司	参股子公司	常熟	商品销售	50,000,000	户外用品委托加工；销售服装、体育用品、文化用品等；信息咨询（不含中介）；市场调查；技术服务；货	10,800,000.00	0.00	36.00%	60.00%	是	18,069,526.85	0.00	0.00



					运代理、货物进出口、技术进出口、代理进出口								
北京绿野视界信息技术有限公司	控股孙公司	北京	户外信息服务	10,000,000	设计、制作网络广告, 互联网信息服务业务等	58,500,000.00	0.00	55.67%	55.67%	是	16,581,000.35	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
北京绿 野视界 信息股 份有限 公司	控股孙 公司	北京	户外信 息服务	10,000, 000.00	设计、 制作网 络广告，互 联网信 息服务 业务等	58,500, 000.00		55.67%	55.67%	是	16,581, 000.35	173,409 .97	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

公司旗下全资子公司天津新起点投资管理有限公司（以下简称“天津新起点”）根据探路者公司董事会的授权，通过股权转让和增资结合的方式战略投资北京绿野视界信息技术有限公司（以下简称“绿野网”），并实现了对绿野网的控股，最终间接持有绿野网 55.67% 股权，故从 2014 年 5 月起将其纳入合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
北京绿野视界信息技术有限公司	37,403,564.97	391,179.72

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京绿野视界信息技术有限公司	38,895,205.13	间接计量法

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

 适用  不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

 适用  不适用**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	14,954.34	--	--	10,008.05
人民币	--	--	14,954.34	--	--	10,008.05
银行存款：	--	--	472,279,668.41	--	--	376,736,661.39
人民币	--	--	472,279,668.41	--	--	376,736,661.39
其他货币资金：	--	--		--	--	354,459,733.59
人民币	--	--		--	--	354,459,733.59
合计	--	--	472,294,622.75	--	--	731,206,403.03

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

年初其他货币资金为银行定期存款额，本期将银行定期存款金额列示为银行存款，不作为其他货币资金列示。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,900,400.00	27,100,000.00
合计	14,900,400.00	27,100,000.00

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	80,269,928.23	99.86%	4,067,412.10	5.07%	77,158,744.61	99.85%	4,030,926.92	5.22%
组合小计	80,269,928.23	99.86%	4,067,412.10	5.07%	77,158,744.61	99.85%	4,030,926.92	5.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	114,792.29	0.14%	114,792.29	100.00%	114,792.29	0.15%	114,792.29	100.00%
合计	80,384,720.52	--	4,182,204.39	--	77,273,536.90	--	4,145,719.21	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	79,676,630.81	99.26%	3,934,185.17	75,268,831.10	97.55%	3,764,075.47
1 至 2 年	432,625.87	0.54%	42,562.57	1,697,633.10	2.20%	169,763.33
2 至 3 年	62,984.80	0.08%	12,494.96	94,593.66	0.12%	18,918.72
3 至 4 年	6,600.00	0.01%	3,300.00	6,600.00	0.01%	3,300.00
4 至 5 年	81,086.75	0.10%	64,869.40	81,086.75	0.11%	64,869.40
5 年以上	10,000.00	0.01%	10,000.00	10,000.00	0.01%	10,000.00
合计	80,269,928.23	--	4,067,412.10	77,158,744.61	--	4,030,926.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海颐盛商贸有限公司 深圳分公司	114,792.29	114,792.29	100.00%	无法收回
合计	114,792.29	114,792.29	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
西安探路者户外休闲用品有限公司	非关联方	6,790,095.31	1 年以内	8.45%
图途（厦门）户外用品有限公司	非关联方	6,576,019.02	1 年以内	8.18%
南京奇笠贸易有限公司	非关联方	5,015,669.41	1 年以内	6.24%
辽宁北福源商贸有限公司	非关联方	4,806,500.89	1 年以内	5.98%
青岛馨顺达商务有限公司	非关联方	4,202,285.67	1 年以内	5.23%
合计	--	27,390,570.30	--	34.08%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	



## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	28,533,134.27	100.00%	1,941,851.97	6.81%	19,606,158.33	100.00%	1,888,993.20	9.63%
组合小计	28,533,134.27	100.00%	1,941,851.97	6.81%	19,606,158.33	100.00%	1,888,993.20	9.63%
合计	28,533,134.27	--	1,941,851.97	--	19,606,158.33	--	1,888,993.20	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	25,123,663.68	88.05%	857,550.92	16,534,060.75	84.33%	826,238.93
1 至 2 年	1,853,949.82	6.50%	182,294.98	1,464,101.60	7.47%	146,410.16
2 至 3 年	239,408.61	0.84%	47,881.72	288,703.40	1.47%	57,740.68
3 至 4 年	769,121.79	2.70%	381,672.03	772,302.22	3.94%	386,151.11
4 至 5 年	372,690.24	1.31%	298,152.19	372,690.24	1.90%	298,152.19
5 年以上	174,300.13	0.61%	174,300.13	174,300.12	0.89%	174,300.13
合计	28,533,134.27	--	1,941,851.97	19,606,158.33	--	1,888,993.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京喜宝动力网络技术有限公司	非关联方	3,168,229.45	1 年以内	11.10%
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	2,485,751.82	1 年以内	8.71%

浙江天猫技术有限公司	非关联方	1,711,762.61	1 年以内	6.00%
奥思（北京）国际文化传媒有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	3.15%
北京乐途汇诚网络技术有限责任公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	2.80%
合计	--	9,065,743.88	--	31.76%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,697,367.59	94.92%	18,003,264.82	98.62%
1 至 2 年	137,719.00	2.78%	137,719.00	0.75%

3 年以上	113,524.20	2.29%	113,524.20	0.62%
合计	4,948,610.79	--	18,254,508.02	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州市登高者皮具有限公司	非关联方	1,999,063.84	1 年以内	未到结算期
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	506,950.97	1 年以内	未到结算期
上海力博体育用品有限公司	非关联方	384,493.14	1 年以内	未到结算期
王东（马甸专卖店）	非关联方	283,618.00	1 年以内	交易尚未完成
江阴天蕴针纺织服装有限公司	非关联方	258,807.01	1 年以内	未到结算期
合计	--	3,432,932.96	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,507,950.36		20,507,950.36	5,261,300.63		5,261,300.63
库存商品	416,067,980.40	117,828,242.89	298,239,737.51	380,878,712.56	97,602,669.51	283,276,043.05
周转材料	511,725.62		511,725.62	2,497,785.57		2,497,785.57
低值易耗品	276,718.79		276,718.79	408,448.68		408,448.68

合计	437,364,375.17	117,828,242.89	319,536,132.28	389,046,247.44	97,602,669.51	291,443,577.93
----	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	97,602,669.51	20,225,573.38			117,828,242.89
合 计	97,602,669.51	20,225,573.38			117,828,242.89

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本与可变现净值孰低		

存货的说明

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊租金	153,596.00	967,877.18
待抵扣进项税	5,607,061.11	3,367,468.42
合 计	5,760,657.11	4,335,345.60

其他流动资产说明

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**(3) 可供出售金融资产的减值情况**

单位：元

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	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

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	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明**

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行保本保息理财项目	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

持有至到期投资的说明

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
Asiatravel.com Holdings Ltd	成本法	39,409,600.00	39,409,600.00	19,344,525.20	58,754,125.20	20.35%	20.35%				
北京绿野视界信息技术有限公司	成本法	9,750,000.00	9,750,000.00	-9,750,000.00		55.67%	55.67%				
合计	--	49,159,600.00	49,159,600.00	9,594,525.20	58,754,125.20	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

长期股权投资的说明

本期将北京绿野视界信息技术有限公司纳入合并范围，故期末对其的长期股权投资金额为零。

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	265,477,773.38	1,736,016.19		444,017.15	266,769,772.42
其中：房屋及建筑物	248,294,722.51				248,294,722.51
运输工具	4,755,975.50	157,176.00			4,913,151.50
办公设备及其他	12,427,075.37	1,578,840.19		444,017.15	13,561,898.41
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	26,626,453.00		4,719,185.07	358,645.56	30,986,992.51
其中：房屋及建筑物	16,269,416.61		2,816,055.94		19,085,472.55
运输工具	2,307,635.90		300,575.77		2,608,211.67
办公设备及其他	8,049,400.49		1,413,241.39	358,645.56	9,293,308.29
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	238,851,320.38	--			235,782,779.91
其中：房屋及建筑物	232,025,305.90	--			229,209,249.96
运输工具	2,448,339.60	--			2,304,939.83
办公设备及其他	4,377,674.88	--			4,268,590.12



办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	238,851,320.38	--	235,782,779.91
其中：房屋及建筑物	232,025,305.90	--	229,209,249.96
运输工具	2,448,339.60	--	2,304,939.83
办公设备及其他	4,377,674.88	--	4,268,590.12

本期折旧额 4,529,873.10 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,580,996.64 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
哈尔滨募投店	尚在办理	2014 年
石家庄万达广场募投店	尚在办理	2014 年

固定资产说明

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
元年全面预算管理软件				272,820.51		272,820.51
SAP 软件 HR 模块				424,528.30		424,528.30
PLM 研发管理系统	339,622.64		339,622.64			
合计	339,622.64		339,622.64	697,348.81		697,348.81

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数

在建工程项目变动情况的说明

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

### (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	13,831,067.42	2,698,754.88		16,529,822.30
外购软件	13,831,067.42	2,698,754.88		16,529,822.30
二、累计摊销合计	5,715,624.34	1,480,952.80		7,196,577.14
外购软件	5,715,624.34	1,480,952.80		7,196,577.14
三、无形资产账面净值合计	8,115,443.08	1,217,802.08		9,333,245.16

外购软件	8,115,443.08	1,217,802.08		9,333,245.16
外购软件				
无形资产账面价值合计	8,115,443.08	1,217,802.08		9,333,245.16
外购软件	8,115,443.08	1,217,802.08		9,333,245.16

本期摊销额 1,480,952.80 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京绿野视界信息技术有限公司	0.00	38,895,205.13	0.00	38,895,205.13	0.00
合计	0.00	38,895,205.13	0.00	38,895,205.13	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
宏福办公楼装修	888,971.82		444,485.91		444,485.91	
宏福实验室装修	88,163.55		33,061.33		55,102.22	
成都欢乐谷店装修	33,485.00		33,485.00			
绿野视界办公装修		1,070,874.81	186,990.64		883,884.17	
合计	1,010,620.37	1,070,874.81	698,022.88		1,383,472.30	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,278,026.15	15,278,026.15
未实现销售毛利	9,207,891.34	9,207,891.34
待摊的装修费用	350,890.11	350,890.11
股权激励费用	3,447,405.00	3,447,405.00
政府补助	148,500.00	148,500.00
小计	28,432,712.60	28,432,712.60
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	5,342,180.46	5,342,180.46
存货跌价准备	96,204,382.00	96,204,382.00
未实现销售毛利	61,385,942.27	61,385,942.27
待摊的装修费用	2,339,267.40	2,339,267.40
股权激励费用	22,982,700.00	22,982,700.00
政府补助	990,000.00	990,000.00
小计	189,244,472.13	189,244,472.13

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	28,432,712.60	189,244,472.13	28,432,712.60	189,244,472.13

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,034,712.41	89,343.95			6,124,056.36
二、存货跌价准备	97,602,669.51	20,225,573.38			117,828,242.89
十三、商誉减值准备					0.00
合计	103,637,381.92	20,314,917.33			123,952,299.25

资产减值明细情况的说明

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数

短期借款分类的说明

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

**30、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

**32、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	133,587,235.09	279,448,100.78
1 至 2 年	255,426.09	255,426.09
2 至 3 年	1,400,434.52	1,400,434.52
3 年以上	534,130.84	534,130.84
合计	135,777,226.54	281,638,092.23

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	26,430,369.25	27,791,594.35
1 至 2 年	272,393.72	301,886.55
2 至 3 年		
3 年以上	647.40	647.40
合计	26,703,410.37	28,094,128.30

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,407,221.77	47,297,734.87	69,704,956.64	
二、职工福利费		1,167,301.15	1,167,301.15	
三、社会保险费		10,043,821.14	10,325,463.75	-281,642.61
其中：医疗保险费		3,092,913.89	3,180,852.65	-87,938.76
补充医疗保险				
基本养老保险费		6,105,276.75	6,277,712.27	-172,435.52
年金缴费				
失业保险费		358,291.29	368,373.48	-10,082.19
工伤保险费		238,012.70	242,144.70	-4,132.00
生育保险费		249,326.51	256,380.65	-7,054.14
四、住房公积金		3,146,282.04	3,589,124.46	-442,842.42
五、辞退福利		310,213.38	310,213.38	



六、其他	681,875.29	594,398.67	1,000,948.30	275,325.66
其中：工会经费和职工教育经费	681,875.29	594,398.67	1,000,948.30	275,325.66
合计	23,089,097.06	62,559,751.25	86,098,007.68	-449,159.37

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 275,325.66 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 310,213.38 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,690,481.08	38,516,611.24
营业税	31,913.73	23,409.51
企业所得税	8,202,262.86	22,665,266.55
个人所得税	1,515,680.42	775,122.83
城市维护建设税	716,356.79	2,276,710.58
教育费附加	424,336.54	1,315,165.16
地方教育费附加	282,872.10	869,983.05
河道工程管理费	5,379.36	1,963.01
堤防税	11,447.15	9,491.31
价格调控基金	6,013.03	56.70
防洪费		35,389.30
房产税		9,720.00
合计	19,886,743.06	66,498,889.24

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
限制性股票股东	833,825.93	253,205.60	

合计	833,825.93	253,205.60	--
----	------------	------------	----

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,931,081.50	31,355,181.77
1 至 2 年	5,299,823.88	5,299,823.88
2 至 3 年	850,138.51	850,138.51
3 年以上	1,090,537.27	1,090,537.27
合计	33,171,581.16	38,595,681.43

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

#### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	8,750,000.00	990,000.00
合计	8,750,000.00	990,000.00

其他流动负债说明

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

关联股东借款	317,300.00	
合计	317,300.00	

长期借款分类的说明

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,035,424.00	375,366.00	85,007,072.00			85,382,438.00	510,417,862.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

1、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》、2011年9月9日第二届董事会第四次会议审议通过的《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》以及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》，预留期权激励对象彭劲柏行权，公司新增的股本为人民币2,700.00元。变更后的股本为人民币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）审验并出具国富验字【2013】226A0001号验资报告。

2、根据公司2012年度股东大会和修改后章程的规定，以2012年12月31日总股本352,658,332.00元为基数，向全体股东每10股送红股2股，因公司股票期权激励对象彭劲柏行权，股本总额变更为人民币352,661,032.00元，因此2012年权益分派实施方案变更为每10股送红股1.999984股。公司申请新增股本人民币70,531,642.00元，以未分配利润向全体股东转增股份总额70,531,642.00股，每股面值1元，合计增加股本70,531,642.00元。变更后的股本为人民币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）审验并出具国富验字【2013】226A0002号验资报告。截止本报告期末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1,845,450.00 股，至此公司总股本已增至 425,035,424 元。

3、根据公司2013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85,007,072.00元，由未分配利润转增股本，注册资本增加至为人民币510,042,496.00元。截止2014年6月，公司首期股权激励计划以及第二期股权激励计划在 半年度共计自主行权375,366.00 股，至此公司总股本已增至 510,417,862.00元。

## 48、库存股

库存股情况说明

## 49、专项储备

专项储备情况说明

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	115,755,937.94	4,620,855.32		120,376,793.26
其他资本公积	31,131,700.00	7,440,400.00	1,961,700.00	36,610,400.00
合计	146,887,637.94	12,061,255.32	1,961,700.00	156,987,193.26

### 资本公积说明

截止2014年6月，公司首期期权激励计划以及第二期激励计划在半年共计自主行权375,366股，计入资本公积-资本溢价4,620,855.32元，同时将已计提的股权激励费用1,961,700.00元由其他资本公积结转至资本溢价。另外，资本公积-其他资本公积本期增加额7,440,400.00元，系公司计提的股票期权激励费用。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,276,071.62			69,276,071.62
合计	69,276,071.62			69,276,071.62

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	392,658,442.61	--
调整后年初未分配利润	392,658,442.61	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,642,688.33	--
应付普通股股利	106,258,856.00	
转作股本的普通股股利	85,007,072.00	
期末未分配利润	324,035,202.94	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	621,190,477.82	512,282,133.89
其他业务收入	1,260,105.93	1,724,677.38
营业成本	314,649,429.95	263,356,787.90

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外行业	621,190,477.82	314,288,743.02	512,282,133.89	261,436,847.48
合计	621,190,477.82	314,288,743.02	512,282,133.89	261,436,847.48

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外服装	424,909,058.80	216,237,348.81	335,692,775.21	170,904,072.77
户外鞋品	145,339,498.08	69,525,769.50	134,733,824.57	66,125,774.25
户外装备	48,125,328.81	28,525,624.71	41,855,534.11	24,407,000.46
户外信息服务	2,816,592.13			
合计	621,190,477.82	314,288,743.02	512,282,133.89	261,436,847.48

### (4) 主营业务(分地区)

单位: 元

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	372,694,991.76	175,623,852.63	289,136,056.75	144,975,616.12
东北地区	45,406,309.93	24,684,859.83	59,633,768.09	33,810,762.21
西北地区	55,634,607.34	31,359,324.05	33,431,518.19	18,337,350.28
西南地区	60,924,922.69	35,068,019.78	38,622,398.94	22,215,209.46
华南地区	41,599,745.47	23,266,995.93	48,743,210.11	26,884,929.93
华东地区	44,006,655.67	23,781,851.54	42,506,115.62	23,066,218.88
海外市场	923,244.96	503,839.26	209,066.19	103,007.91
合计	621,190,477.82	314,288,743.02	512,282,133.89	269,393,094.79

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
辽宁北福源商贸有限公司	27,561,588.15	4.43%
唯品会（中国）有限公司	21,831,280.74	3.51%
北京山水风尚科技发展有限公司	14,459,349.22	2.32%
吉林省乐无限商贸有限公司	12,812,021.63	2.06%
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,034,457.31	1.61%
合计	86,698,697.05	13.93%

营业收入的说明

### 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	131,042.98	63,902.65	5%
城市维护建设税	1,392,701.33	1,422,324.27	7%或 5%



教育费附加	720,797.04	833,510.92	3%
地方教育费附加	480,525.52	555,703.26	2%
防洪费	42,234.85		1%
文化事业建设费	4,633.35		3%
合计	2,771,935.07	2,875,441.10	--

#### 营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	147,725.23	101,143.10
会议费	1,763,503.28	399,307.70
交通费	109,730.20	99,900.30
通讯费	205,554.95	175,073.27
交际费	315,670.50	271,596.20
差旅费	679,090.00	645,382.00
运输费	6,296,431.69	5,872,741.00
车辆费	39,746.25	15,257.00
房租物业水电费	4,002,936.22	3,975,534.59
广告宣传费	24,373,628.99	29,397,019.77
装修制作费	8,524,560.22	3,336,049.61
商场费用	4,157,181.46	4,234,828.04
职工薪酬	32,443,319.32	26,067,295.32
折旧费	1,952,216.02	1,918,905.65
低值易耗品	825,501.10	850,759.13
物料消耗	2,891,136.06	1,960,174.30
电子平台服务费	5,386,555.82	1,210,237.58
仓储费	8,031,202.20	5,055,737.92
其他	1,872,993.78	1,514,146.89
合计	104,018,683.29	87,101,089.37

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	176,135.50	118,284.82
会议费	432,561.34	286,991.23
交通费	98,398.07	42,974.32
通讯费	385,234.01	183,636.46
交际费	232,981.93	179,061.83
邮寄费	221,694.74	131,031.29
差旅费	615,837.70	672,085.61
中介服务费	1,488,494.27	1,269,306.87
职工薪酬	21,054,426.58	16,322,878.01
车辆费	320,545.94	327,031.73
商标维护费	138,525.63	102,511.25
房租物业水电费	1,247,299.63	791,974.81
税费	2,256,329.33	1,964,858.07
折旧费	2,215,257.74	2,261,380.43
物料消耗	551,343.58	670,119.67
无形资产摊销	1,452,856.56	1,811,047.07
研发费	11,215,498.33	10,316,134.09
股权激励费用	7,440,400.00	15,208,400.00
其他	3,848,151.41	3,521,076.46
合计	55,391,972.29	56,180,784.02

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,839,354.92	-4,510,093.20
汇兑损益		-83.60
银行手续费	100,034.30	116,775.89
其他	40,463.61	626.35
合计	-5,698,857.01	-4,392,774.56

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

公允价值变动收益的说明

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,233,041.46	
合计	1,233,041.46	

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	59,551.66	455,301.21
二、存货跌价损失	20,225,573.38	-1,063,894.06
合计	20,285,125.04	-608,592.85

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	28.44	455,301.21	
其中：固定资产处置利得	28.44		

政府补助	4,790,831.00	5,385,700.00	
其他	3,496,261.58	779,538.52	
合计	8,287,121.02	6,165,238.52	

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
中关村科技园区管理委员会"十百千专项"项目	500,000.00		与收益相关	是
昌平区科技园区产业转型项目	2,295,831.00		与收益相关	是
北京市连锁经营协会项目	5,000.00		与收益相关	是
北京市文化创新发展专项资金	1,990,000.00	1,000,000.00	与收益相关	是
对户外多功能溯溪鞋仿生设计的奖励		200,000.00	与收益相关	是
鞋底防水透气装置的研究及应用项目的奖励		300,000.00	与收益相关	是
户外用品结合北京文化元素的奖励		915,700.00	与收益相关	是
仿生学技术和生物毛孔排汗的技术奖励		1,000,000.00	与收益相关	是
北京市社会体育管理中心款		1,970,000.00	与收益相关	是
合计	4,790,831.00	5,385,700.00	--	--

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,257.30	3,168.46	
其中：固定资产处置损失	7,257.30	3,168.46	
对外捐赠	2,300,000.00	344,343.71	
其他	106,360.21	10,399.66	

合计	2,413,617.51	357,911.83	
----	--------------	------------	--

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,690,807.96	18,953,203.56
合计	23,690,807.96	18,953,203.56

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年上半年	2013年上半年
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	122,642,688.33	96,618,799.21
非经常性损益	2	5,001,911.36	5,029,233.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	117,640,776.97	91,589,566.02
期初股份总数	4(So)	425,035,424.00	352,658,332.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5(S1)	85,007,072.00	157,384,164.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6(Si)	95,121.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7(Mi)	5.00	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)		58,459.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数		4.00	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)		39,730.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数		3.00	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)		5,000.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数		2.00	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)		9,360.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数		1.00	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)		167,696.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数		-	
报告期因回购等减少股份数	8(Sj)		
报告期缩股数	9 (Sk)		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mj)		

报告期月份数	11(Mo)	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12(S)=\frac{So+S1+Si \times Mi+Mo-Sj \times Mj}{Mo-Sk}$	510,183,827.83	510,042,496.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.2404	0.1894
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.2306	0.1796
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	19	1,627,736.00	2,434,853.00
稀释每股收益 (I)	$20=\frac{1+(16-18) \times (1-17)}{12+19}$	0.2396	0.1885
稀释每股收益 (II)	$21=\frac{3+(16-18) \times (1-17)}{12+19}$	0.2299	0.1787

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	5,839,354.92
政府补助	12,550,831.00
往来款	31,330,715.31
其他	24,069.78
合计	49,744,971.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告宣传费及市场推广费	20,064,023.19

往来款	8,817,543.40
研究开发支出	11,215,695.33
房租物业水电费	6,027,791.79
服务费	2,521,659.22
运费	7,970,197.22
差旅费	1,544,927.70
会议费	2,575,816.13
商场费用	2,542,516.94
押金、保证金	8,976,376.09
印刷费	1,056,926.91
办公费	357,688.37
交通费	168,853.27
通讯费	543,507.20
业务招待费	840,023.51
低值易耗品	825,501.10
包装费	1,939,012.68
仓储费	7,814,574.50
装修制作费	7,085,948.92
车辆费	360,292.19
检验费	298,894.34
捐赠	2,300,000.00
电子平台服务费	5,386,555.82
其他	2,797,770.41
合计	104,032,096.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
股权登记费	237,562.32
合计	237,562.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	114,448,032.13	96,348,199.42
加：资产减值准备	20,285,125.04	-608,592.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,204,976.54	4,201,057.72
无形资产摊销	1,509,145.22	1,193,540.79
长期待摊费用摊销	698,022.88	1,055,194.72
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）	7,228.86	4,799.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,233,041.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,318,127.73	-55,047,761.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,467,337.67	92,945,877.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-188,796,776.44	-297,297,702.87
其他	7,440,400.00	15,208,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-103,222,352.63	-141,996,986.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--



现金的期末余额	472,294,622.75	418,255,656.09
减：现金的期初余额	731,206,403.03	587,499,774.72
现金及现金等价物净增加额	-258,911,780.28	-169,244,118.63

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,437,869.25	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,437,869.25	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	472,294,622.75	731,206,403.03
其中：库存现金	14,954.34	10,008.05
可随时用于支付的银行存款	472,279,668.41	376,736,661.39
可随时用于支付的其他货币资金		354,459,733.59
三、期末现金及现金等价物余额	472,294,622.75	731,206,403.03

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
成都探路者体育用品有限公司	控股子公司	有限公司	成都	蒋中富	商品销售	100	100.00%	100.00%	55898663-0
上海探路者户外用品有限公司	控股子公司	有限公司	上海	盛发强	商品销售	100	100.00%	100.00%	68100894-7
武汉探路者户外用品有限公司	控股子公司	有限公司	武汉	张成	商品销售	100	100.00%	100.00%	55841412-2
沈阳探路者户外用品有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳	盛发强	商品销售	100	100.00%	100.00%	55078389-6
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	控股子公司	有限公司	北京	蒋中富	商品销售	500	100.00%	100.00%	56360689-0
广州探路者户外用品有限公司	控股子公司	有限公司	广州	张成	商品销售	200	100.00%	100.00%	56975018-0
北京守望绿途户外文化传播有限公司	控股子公司	有限公司	北京	彭昕	商品销售	200	100.00%	100.00%	06729315-1
天津新起点投资管理有限公司	控股子公司	有限公司	天津	盛发强	投资管理	10000	100.00%	100.00%	07960336-4

北京阿肯诺户外用品有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	北京	彭昕	商品销售	2000	75.00%	75.00%	59607731-5
非凡探索户外用品有限公司	参股子公司	有限公司	常熟	杨建辉	商品销售	5000	36.00%	60.00%	06329012-1
北京绿野视界信息技术有限公司	控股孙公司	有限责任公司	北京	肖金戈	户外信息服务	1000	55.67%	55.67%	74753793-0

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京亚丁科技开发有限公司	实际控制人投资公司	79900933-9
青岛远望者股权投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人投资公司	05728128-8
守望地球（北京）文化传播有限公司	实际控制人投资公司	05555703-3

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### （1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交	金额	占同类交

				易金额的比例		易金额的比例
--	--	--	--	--------	--	--------

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
北京亚丁科技开发有限公司	北京探路者户外用品股份有限公司	房屋	2014年01月01日	2014年12月31日	市场价	1,048,426.50

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,034,521.32
公司本期失效的各项权益工具总额	259,350.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司首期、第二期股权激励计划的行权价格范围见股份支付情况的说明，每期股权激励计划的最长执行期自首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

股份支付情况的说明

1、报告期内公司首期股票期权激励计划调整情况：2014年4月11日，公司召开第二届董事会第三十三次会议，审议通过了关于首期股权激励计划预留授出期权人员调整的议案，由于公司首期股票期权激励计划预留授出股票期权的激励对象彭劲柏等1人从公司离职，根据《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）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）的规定，该1人已不具备激励对象的资格，同时取消对其已授予但尚未行权的股票期权共计2.184万份。同日，

公司董事会审议通过了关于首期股权激励计划预留授出期权第二次可行权的议案，公司股票期权激励计划预留授予股票期权的3名激励对象自授权日起18个月后的首个交易日起至授权日起30个月内的最后一个交易日止可行权共计32,760份股票期权。2014年6月9日，公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整公司首期股权激励计划之行权数量及行权价格的议案》，本次调整前，《首期股票期权激励计划》首次授出有效期权数量为243.1746万份，行权价格为6.942元；预留授出有效期权数量为6.7080万份，行权价格为11.875元。本次调整后，《首期股票期权激励计划》首次授出有效期权数量调整为291.7857万份，行权价格为5.577元；预留授出的股票期权有效期权数量调整为8.0489万份，行权价格为9.688元。

2、报告期内公司第二期股票期权与限制性股票激励计划调整情况：2014年4月11日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了《关于第二期股权激励计划预留授出期权第一次可行权的议案》，公司第二期股权激励计划预留授予股票期权的1名激励对象在第一个行权期共计可行权1.8720万份。2014年6月9日，公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整公司第二期股权激励计划之行权数量及行权价格的议案》，本次调整前，《首期股票期权激励计划》首次授出有效期权数量为84.2671万份，行权价格为10.946元；预留授出有效期权数量为6.2399万份，行权价格为13.133元。本次调整后，《首期股票期权激励计划》首次授出有效期权数量调整为101.1122万份，行权价格为8.914元；预留授出的股票期权有效期权数量调整为7.4872万份，行权价格为10.737元。

3、报告期，公司首期、第二期股权激励计划激励对象自主行权导致公司股份总数增加375,366股，资产增加3034521.32元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	--
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	36,610,400.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	68,094,800.00

以权益结算的股份支付的说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

## 1、重大承诺事项

## 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

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

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	176,848,934.09	99.94%	3,276,067.07	1.85%	162,961,194.92	99.93%	3,505,037.92	2.15%
组合小计	176,848,934.09	99.94%	3,276,067.07	1.85%	162,961,194.92	99.93%	3,505,037.92	2.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	114,792.29	0.06%	114,792.29	100.00%	114,792.29	0.07%	114,792.29	100.00%
合计	176,963,726.38	--	3,390,859.36	--	163,075,987.21	--	3,619,830.21	--

应收账款种类的说明



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	176,255,636.67	99.66%	3,142,840.14	161,464,584.48	99.08%	3,280,677.68
1 至 2 年	432,625.87	0.24%	42,562.57	1,335,938.89	0.82%	133,593.89
2 至 3 年	62,984.80	0.04%	12,494.96	62,984.80	0.04%	12,596.95
3 至 4 年	6,600.00	0.00%	3,300.00	6,600.00	0.00%	3,300.00
4 至 5 年	81,086.75	0.05%	64,869.40	81,086.75	0.05%	64,869.40
5 年以上	10,000.00	0.01%	10,000.00	10,000.00	0.01%	10,000.00
合计	176,848,934.09	--	3,276,067.07	162,961,194.92	--	3,505,037.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海颐盛商贸有限公司 深圳分公司	114,792.29	114,792.29	100.00%	无法收回
合计	114,792.29	114,792.29	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	53,119,786.99	1 年以内	30.02%
成都探路者体育用品有限公司	关联方	19,662,007.81	1 年以内	11.11%
上海探路者户外用品有限公司	关联方	17,912,200.45	1 年以内	10.12%
广州探路者户外用品有限公司	关联方	12,156,184.06	1 年以内	6.87%
北京守望绿途户外文化传播有限公司	关联方	7,380,894.58	1 年以内	4.17%
合计	--	110,231,073.89	--	62.29%

### (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	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	全资子公司	53,521,132.04	30.24%

沈阳探路者户外用品有限公司	全资子公司	1,110,440.31	0.63%
上海探路者户外用品有限公司	全资子公司	17,912,200.45	10.12%
广州探路者户外用品有限公司	全资子公司	12,156,184.06	6.87%
武汉探路者户外用品有限公司	全资子公司	1,846,531.47	1.04%
成都探路者体育用品有限公司	全资子公司	19,662,007.81	11.11%
北京守望绿途户外文化传播有限公司	全资子公司	7,380,894.58	4.17%
合计	--	113,589,390.72	64.18%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	41,054,494.47	100.00%	1,244,911.23	3.03%	28,392,077.09	100.00%	1,261,932.45	4.44%
组合小计	41,054,494.47	100.00%	1,244,911.23	3.03%	28,392,077.09	100.00%	1,261,932.45	4.44%
合计	41,054,494.47	--	1,244,911.23	--	28,392,077.09	--	1,261,932.45	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	39,377,511.06	95.92%	450,739.77	9,098,926.74	32.05%	435,967.55
1 至 2 年	488,295.30	1.19%	48,829.53	5,102,616.09	17.97%	78,422.97
2 至 3 年	74,097.11	0.18%	14,819.42	7,780,556.25	27.40%	14,819.42
3 至 4 年	653,367.72	1.59%	326,683.86	5,948,754.73	20.95%	328,883.86
4 至 5 年	286,923.15	0.70%	229,538.52	286,923.15	1.01%	229,538.52
5 年以上	174,300.13	0.42%	174,300.13	174,300.13	0.61%	174,300.13
合计	41,054,494.47	--	1,244,911.23	28,392,077.09	--	1,261,932.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京阿肯诺户外用品有限责任公司	关联方	9,997,034.19	1 年以内	24.35%
武汉探路者户外用品有限公司	关联方	8,117,011.17	1 年以内	19.77%
成都探路者体育用品有限公司	关联方	5,061,057.87	1 年以内	12.33%
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	关联方	3,095,302.48	1 年以内	7.54%
北京喜宝动力网络技术有限公司	非关联方	3,081,829.45	1 年以内	7.51%
合计	--	29,352,235.16	--	71.50%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
北京阿肯诺户外用品有限责任公司	控股子公司	9,997,034.19	5.65%
武汉探路者户外用品有限公司	全资子公司	8,117,011.17	4.59%
成都探路者体育用品有限公司	全资子公司	5,113,799.51	2.89%
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	全资子公司	3,095,302.48	1.75%
沈阳探路者户外用品有限公司	全资子公司	1,103,008.64	0.62%
非凡探索户外用品有限公司	参股子公司	391,776.55	0.22%
广州探路者户外用品有限公司	全资子公司	92,896.65	0.05%

北京守望绿途户外文化传播 有限公司	全资子公司	25,000.00	0.01%
合计	--	27,935,829.19	15.78%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都探路者体育用品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%	--			
上海探路者户外用品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%	--			
武汉探路者户外用品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%	--			
沈阳探路者户外用品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%	--			
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%	--			
广州探路者户外用品	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%	--			

品有限公司											
北京守望 绿途户外 文化传播 有限公司	成本法	2,000,000 .00	2,000,000 .00		2,000,000 .00	100.00%	100.00%	--			
天津新起 点投资管 理有限公 司	成本法	100,000,0 00.00	100,000,0 00.00		100,000,0 00.00	100.00%	100.00%	--			
北京阿肯 诺户外用 品有限责 任公司	成本法	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00		15,000,00 0.00	75.00%	75.00%	--			
非凡探索 户外用品 有限公司	成本法	10,800,00 0.00	10,800,00 0.00	7,200,000 .00	18,000,00 0.00	36.00%	60.00%	本公司对非凡探索公司持股比例为36%，由于该公司董事会共5人，本公司占3席，且全面负责该公司的经营管理，故表决权为60%			
Asiatravel.com Holdings Ltd	成本法	39,409,60 0.00	39,409,60 0.00	19,344,52 5.20	58,754,12 5.20	20.35%	20.35%	--			
合计	--	178,209,6 00.00	178,209,6 00.00	26,544,52 5.20	204,754,1 25.20	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	584,418,242.16	503,824,886.30
其他业务收入	5,996,076.08	2,158,626.12
合计	590,414,318.24	505,983,512.42
营业成本	318,777,547.99	271,617,305.59

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外行业	584,418,242.16	315,889,693.93	503,824,886.30	269,393,094.79
合计	584,418,242.16	315,889,693.93	503,824,886.30	269,393,094.79

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外服装	407,266,567.68	210,985,484.21	311,334,953.51	158,753,661.43
户外鞋品	131,496,268.00	73,562,427.71	149,638,652.78	81,980,485.25
户外装备	45,655,406.48	31,341,782.01	42,851,280.01	28,658,948.11
合计	584,418,242.16	315,889,693.93	503,824,886.30	269,393,094.79

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	347,428,972.42	175,165,529.81	286,841,324.33	144,641,756.77
东北地区	42,149,309.04	24,773,246.97	11,836,004.29	7,145,502.65
西北地区	53,110,717.96	32,231,904.86	74,316,029.13	43,077,791.08
西南地区	60,924,922.69	36,068,019.78	59,128,571.75	33,824,908.34
华南地区	41,599,745.47	24,266,995.93	33,458,765.63	18,372,117.91
华东地区	38,281,329.62	22,880,157.32	38,035,124.98	22,228,010.13
海外市场	923,244.96	503,839.26	209,066.19	103,007.91
合计	584,418,242.16	315,889,693.93	503,824,886.30	269,393,094.79



**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
辽宁北福源商贸有限公司	27,561,588.15	4.67%
唯品会（中国）有限公司	21,831,280.74	3.70%
北京山水风尚科技发展有限公司	14,459,349.22	2.45%
吉林省乐无限商贸有限公司	12,812,021.63	2.17%
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,034,457.31	1.70%
合计	86,698,697.05	14.69%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,233,041.46	
合计	1,233,041.46	

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	133,561,725.25	107,374,038.30

加：资产减值准备	11,955,906.55	-930,574.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,931,127.04	3,972,254.23
无形资产摊销	1,492,065.22	1,182,154.12
长期待摊费用摊销	477,547.24	1,055,194.72
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）	7,045.38	4,799.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,233,041.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,232,579.10	-54,890,216.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,467,561.32	-58,905,409.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-119,112,251.63	-141,840,434.84
其他	7,440,400.00	15,208,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-83,179,616.83	-127,769,795.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	409,932,531.00	379,302,227.16
减：现金的期初余额	626,480,851.23	565,988,439.35
现金及现金等价物净增加额	-216,548,320.23	-186,686,212.19

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,228.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,790,831.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,089,901.37	

减：所得税影响额	855,736.22	
少数股东权益影响额（税后）	82,771.72	
合计	4,934,995.57	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	122,642,688.33	96,618,799.21	1,060,716,329.82	1,033,857,576.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

### （2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	122,642,688.33	96,618,799.21	1,060,716,329.82	1,033,857,576.17
按境外会计准则调整的项目及金额				

### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	11.32%	0.2404	0.2396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86%	0.2306	0.2299

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### （1）资产负债表项目

报表项目	年末余额	年初余额	变动金额	变动幅度	备注
------	------	------	------	------	----

				(%)	
应收票据	14,900,400.00	27,100,000.00	-12,199,600.00	-45.02%	主要系年初银行承兑汇票在本报告期到期解付所致
预付款项	4,948,610.79	18,254,508.02	-13,305,897.23	-72.89%	主要系年初预付款项中的交易在本报告期完成, 结转预付款项所致
其他应收款	26,591,282.30	17,717,165.13	8,874,117.17	50.09%	主要系随着公司业务的发展尤其是电子商务业务的快速增长, 经营过程中支付的保证金、押金、定金以及其他经营往来款项增加所致
持有至到期投资	30,000,000.00	-	30,000,000.00	--	主要系本期公司将自有闲置资金投入银行保本保息银行理财项目
其他流动资产	5,760,657.11	4,335,345.60	1,425,311.51	32.88%	主要系本期末待抵扣进项税增加所致
在建工程	339,622.64	697,348.81	-357,726.17	-51.30%	主要系上期在建工程本期达到可使用状态结转固定资产所致
商誉	38,895,205.13	-	38,895,205.13	--	主要系本期将绿野视界纳入合并范围产生的商誉
长期待摊费用	1,383,472.30	1,010,620.37	372,851.93	36.89%	主要系本期新增绿野视界子公司长期待摊资产
应付账款	135,777,226.54	281,638,092.23	-145,860,865.69	-51.79%	主要是公司支付上期尚未达到合同约定的付款时间的供应商款项所致
应付职工薪酬	-449,159.37	23,089,097.06	-23,538,256.43	-101.95%	主要系2013年末按政策计提的奖金、薪酬本期全部发放所致
应交税费	19,886,743.06	66,498,889.24	-46,612,146.18	-70.09%	主要系2013年末计提的增值税和所得税在本期予以缴纳所致
其他流动负债	8,750,000.00	990,000.00	7,760,000.00	783.84%	主要系公司本期收到现代服务业项目政府补助资金, 因项目尚未结题, 不符合营业外收入确认条件, 做递延收益处理所致
长期负债	317,300.00	-	317,300.00	--	主要系公司下属控股子公司北京阿肯诺公司因运营管理需要向关联个人股东借款所致

## (2) 利润表项目

报表项目	本年发生额	上年发生额	变动金额	变动幅度 (%)	备注
资产减值损失	20,285,125.04	-608,592.85	20,893,717.89	3433.12%	主要系根据公司存货计价及存货跌价准备的计提方法, 报告期应计提的存货跌价准备较上年同期增加所致
投资收益	1,233,041.46		1,233,041.46	--	主要系公司将闲置资金投资于保本保息的银行理财项目所取得收益所致
营业外收入	8,287,121.02	6,165,238.52	2,121,882.50	34.42%	主要系公司上年未结题的政府补助项目本期完工结题, 将收到的政府补助资金结转营业外收入所致

营业外支出	2,413,617.51	357,911.83	2,055,705.68	574.36%	主要系公司新设立基金会捐赠所致
-------	--------------	------------	--------------	---------	-----------------

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人盛发强先生签名的2014年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司负责人盛发强先生、主管会计工作负责人张成先生及会计机构负责人栗克彩女士签名并盖章的财务报告文本原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他相关资料。
- 5、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部办公室。

法定代表人：盛发强  
北京探路者户外用品股份有限公司  
二〇一四年八月十九日