



探路者控股集团股份有限公司

2023 年半年度报告

临 2023-039

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人何华杰、主管会计工作负责人薛梁峰及会计机构负责人(会计主管人员)李雪姣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等前瞻性陈述的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求：

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关材料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/探路者	指	探路者控股集团股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
探路者（TOREAD）	指	探路者主品牌
小探/TOREAD kids	指	探路者品牌童装
TOREAD.X	指	探路者子品牌，定位潮流户外
北京芯能	指	北京芯能电子科技有限公司
G2 Touch	指	G2 Touch Co.,LTD.
公司章程	指	《探路者控股集团股份有限公司章程》
TiEF	指	Toread Innovation Ecological Function，即公司自主研发的创新环保功能科技面料的总称，为公司极地仿生科技平台中的面料科技。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	探路者	股票代码	300005
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	探路者控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	探路者		
公司的外文名称（如有）	Toread Holdings Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Toread		
公司的法定代表人	何华杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张志飞	张泽源
联系地址	北京市昌平区北七家镇宏福科技园 28 号	北京市昌平区北七家镇宏福科技园 28 号
电话	010-81788188	010-81788188
传真	010-81783289	010-81783289
电子信箱	zhang.zhifei@toread.com.cn	zhang.zeyuan@toread.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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
营业收入（元）	555,517,927.27	464,709,952.42	19.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,611,088.07	20,969,253.94	3.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,910,549.02	-9,899,959.43	230.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,202,380.86	-59,141,090.34	238.99%
基本每股收益（元/股）	0.0245	0.0237	3.38%
稀释每股收益（元/股）	0.0245	0.0237	3.38%
加权平均净资产收益率	1.04%	0.97%	0.07%
	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）	2,581,180,097.26	2,635,979,000.13	-2.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,083,295,223.09	2,074,135,718.13	0.44%

五、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。

六、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）	20,038.74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,705,275.12	
委托他人投资或管理资产的损益	5,996,593.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	538,538.08	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	760,600.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	268,710.33	
减：所得税影响额	1,394,888.57	
少数股东权益影响额（税后）	194,328.46	
合计	8,700,539.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求。

目前公司主营业务涵盖户外用品业务和芯片业务两块业务，分别属于户外用品行业和半导体行业。

（一）户外用品业务

1. 宏观及行业情况说明

根据国家统计局的统计数据，2023 年上半年，我国经济恢复向好，经济运行整体呈现回升向好态势，全国居民人均可支配收入 19,672 元，同比名义增长 6.5%，扣除价格因素，实际增长 5.8%；随着一系列扩内需促消费政策落地显效，消费市场呈现恢复增长态势，2023 年上半年社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%，其中服装、鞋帽、针纺织品类限额以上单位商品零售总额同比增长 12.8%。

根据相关行业数据，近年来全球户外运动用品市场规模高速增长，由 2020 年的 1600 亿美元增至 2022 年的 2002 亿美元，年均复合增长率 11.9%，预计 2023 年全球户外运动用品市场规模将达到 2156 亿美元；Statista 预计 2023 年全球运动及户外用品电商规模为 772.1 亿美元，2027 年市场规模达到 1094.0 亿美元，2023-2027 年复合年增长率为 9.10%；根据京东数据，“618”期间，跑鞋、运动休闲鞋、户外防晒衣等品类成交额同比增速超 100%；根据《2023 年天猫户外六大新百亿市场报告》，2022 年淘宝天猫露营市场率先突破百亿，随后衍生出了包括露营在内的户外鞋服、钓鱼、新兴运动、儿童户外、骑行等六大新百亿市场。2023 年，在露营保持较高增速的同时，大户外整体成交规模达到千亿，是露营的 8.5 倍。同时户外市场呈现出六大新趋势：（1）露营迈进 2.0-露营全民化：2023 年露营进入 2.0 时代，不只是时髦、新颖的摆拍，而是更普遍人群的“轻度假”，露营体验更舒适，呈现出多户外场景、多人群的特点；（2）城市户外——边玩边社交：除了露营，骑行、慢跑、陆冲、飞盘、摩托车等城市户外运动也成为人们的新选择；（3）短途出行——去山里甩鱼竿：城市节奏快，人们希望在大自然中松弛下来，钓鱼也已成为新百亿市场的一员；（4）新兴运动——运动追求硬核：冲浪、滑雪、潜水等硬核户外运动进入大众的世界，都市人期望在具有挑战性的户外活动中体验新奇、释放压力、突破自我；（5）亲子出行——全年龄户外：亲子关系和孩子健康备受当代人的关注，人们常常以家庭为单位走向户外；（6）户外鞋服——山系更是一种态度：人们既想穿的好看有品位，又想实用耐穿，含有山系元素的鞋服帽包越来越受欢迎。

根据相关报告，我国户外用品行业呈现出金字塔的竞争格局，国外品牌占据国内中高端市场，大多数国外品牌历史悠久，多年技术沉淀已转化为突出的产品力，在全球范围内具备良好口碑；国内品牌大部分定位大众市场，以泛户外、露营及垂钓品牌为主，大多于 21 世纪初左右创立，较海外品牌发展时间短，未来随着国内户外运动由大众休闲运动向小众的专业运动发展，国内品牌有望凭借逐步提升的产品力与品牌力进一步占据更大的市场份额。

公司户外业务坚持长期主义，聚焦自有品牌，深度挖掘国内外户外运动市场的发展空间，加强品牌建设推广，持续提升产品竞争力，提升公司供应链的快速反应能力和销售运营的效率，为消费者提供优质的产品和服务，进一步提高市场占有率，夯实行业领先地位，为国内户外产业的高质量发展贡献力量。

报告期内对行业有重大影响的国家及地方税收等国内政策环境未发生重大变化。同时公司日常经营产品出口销售占不大，进出口政策及境外市场环境的变化对公司目前经营不构成重大影响。

2.公司主要产品和经营模式

公司专业从事探路者（TOREAD）、TOREADKIDS、TOREAD.X 等多品牌户外用品的研发设计、运营管理及销售，通过品牌建设推广、“专业、科技、时尚”的产品研发设计、持续优化的线上线下游营销网络、高效的供应链整合与管理，为广大消费者提供性能可靠、外观时尚的各品类户外用品，产品已覆盖目前国内户外生活的主要领域，包括户外服装、鞋、背包、帐篷、睡袋、登山装备等上百个品种。公司授权品牌 Discovery Expedition 因与相关方签署了相关协议，该品牌目前处于过渡期，本次品牌授权变化不会影响公司长期发展，报告期公司主营业务未发生重大变化。

（1）研发设计

产品研发是公司业务流程的主要起点，主要包括市场调研、消费者需求分析、流行趋势跟踪、产品设计规划、研发科技创新等工作。为了满足户外消费人群的差异化细分需求，建立和达成用户对产品系列所适用的场景、其代表的精神价值及其功能设计体验特征等属性的标签化便捷认知。公司目前拥有探路者（TOREAD，探路者主品牌）、TOREADKIDS（探路者品牌童装）、TOREAD.X（探路者子品牌，潮流户外）等品牌，研发设计的产品覆盖了多个运动类目，有效实现不同产品系列在目标客户群体、品牌定位及产品需求等方面的互补。以上述主要产品系列为基础，公司研发设计部门聚焦核心运动类用户的差异化需求，以“专业、科技、时尚”三元素为核心，强化公司在版型结构、材料科技、加工工艺等方面硬核能力，并结合自主研发与国际化、产学研的外部研发平台的优势，加强对流行趋势、色彩搭配、产品设计等方面的趋势把握及资源整合提升，不断提升公司产品的核心竞争力，持续推出符合品牌定位、满足场景功能需求、蕴含户外文化的高性价比户外产品。ISPO 是全球重要的多品类运动用品展，全世界的运动品牌在此展出最新产品与科技，2023 年上半年度公司经编抓绒复合织面料、玉瓷棉凉感平纹面料、石墨烯膜印花面料、流莹格面料、提花网眼空气层面料、咖啡碳抗菌面料荣获 ISPO 全球 6 项大奖，中国航天 太空创想联名款皮肤衣荣获亚洲户外装备大奖优秀奖，公司多项最新产品持续获得专业机构认可并获得了外界好评。

（2）供应链管理

公司已建立了完善的产品采购和生产供应体系，公司产品主要通过外包方式组织生产。为公司相关品牌提供生产加工服务的供应商，是与公司合作多年的优质伙伴，拥有良好的质量管理与先进的工艺技术。在供应链管理方面，公司持续完善形成以数据驱动智能补货和产品分层分级的定价机制，根据市场需求和店铺销售的信息系统反馈，完善当季货品的快速补货机制，密切关注货品库销比、售罄率等关键指标的变动，为产品的适销性、产品数量品类准确性及供应链响应速度的持续提升夯实基础，以“产品全生命周期管理”为目标，加大快反调解机制，对冲市场变化风险，目前试行 2 大 2 小订货会，未来将尝试四季订货模式，以小批量多批次的方式落单生产；同时，公司将会进一步根据业务特点，通过与核心供应商合作，更多从产品开发、生产等方面进行资源互补、优势互补和经验互补，整体提升供应链效率；供应链未来的发展方向将以客户需求为导向，以柔性快反机制及数字化库存管理为支撑，从前端设计、开发、生产到物流配送和售后服务各环节，实现高效协同。电商快反原辅材料供应商提出更高要求，积极引入相关品类专家供应商，加快原辅材料开发/量产反应速度。

（3）销售渠道

公司的营销网络主要由线上线下两部分组成：经过多年的经营和发展，公司建立了较为完善的营销网络，目前运营模式已覆盖了互联网全渠道销售及电商运营；通过直播带货、小程序、会员运营等多元化营销方式，持续加强内容营销、商品企划和活动推广，从营销、商品、视觉、服务等方面开展细致工作，强化会员活动，通过粉丝运营，增加会员粘性，提高会员购买力及传播力；线下营销网络采用连锁经营的模式在全国建立连锁经营网点，由直营店、加盟店、联营店三部分组成。所有店铺均需遵照公司相关标准进行店铺形象和产品陈列设计，以彰显公司的品牌形象和品牌内涵。公司持续探索和尝试新零售渠道模式，致力于为消费者提供线上线下全渠道服务和数字化消费体验，实现公司线上线下的立体化发展。

（4）品牌建设推广

品牌是公司最重要的一项资产和核心竞争力。公司在报告期持续加大品牌宣传力度，聚焦宣传推广资源，强化“勇敢去探索”的品牌精神，并以此为情感纽带，加强对年轻消费者的精准触达和有效沟通。通过一体化方案实现品宣推广的“广度”和“深度”，促进品牌的年轻活力和价值升级。并根据旗下品牌的不同定位特点，综合运用多种营销方式促进品牌文化、户外精神的传播并联动销售转化落地。通过产品套系化升级和全方位赋能终端，扎实推进渠道建设，持续发力品牌建设，实现市场和品牌的双赢。报告期公司进一步完善品牌管理制度，规范业务流程，打造价值体系，不断提升品牌知名度和美誉度。公司持续探索微信小程序、抖音等社交新零售渠道，通过“直播营销”“达人营销”“知识营销”等营销模式加强对社群粉丝的推广和互动交流，积极在各大电商和社区平台，与明星、大 V、KOL 达人及专业 MCN 机构开展业务合作，获取大量年轻新用户并提升用户购买转化率。刘昊然继续出任探路者品牌全球代言人，在微博、微信、小红书、抖音、视频号等平台进行日常种草和话题互动，提高品牌知名度和影响力。

（二）芯片业务

1.宏观及行业情况说明

6 月 6 日，世界半导体贸易统计组织（WSTS）发布了关于半导体市场的最新预测数据：由于通胀加剧和终端市场需求疲软，预计 2023 年全球半导体市场规模将下降 10.3% 至 5,150 亿美元，随后将出现强劲的复苏现象，2024 年预测全球整体销售提速 11.8%，市场规模将提至 5,760 亿美元。分地区来看，2023 年欧洲和日本将分别增长 6.3% 和 1.2%，美洲和亚太地区预计将分别下跌 9.1% 和 15.1%，2024 年全球主要区域和市场都将实现正增长，其中美洲和亚太将实现两位数以上的强劲反弹。分产品品类来看，集成电路将整体下跌 13%，其中存储跌幅达到 35.2%，分立器件和光电产品在 2023 年分别保持 5.6% 和 4.6% 的个数增长，而其他类别可能会出现负增长，2024 年，存储市场将强劲反弹 43.2% 至 1230 亿美元，其他品类除光电外都将保持各位数的增长。据国际半导体产业协会（SEMI）发布的最新预测数据，2023 年全球半导体制造设备销售将同比下滑 18.6% 至 874 亿美元，其中，晶圆厂设备销售额将同比减少 18.8%；晶圆代工及逻辑芯片制造所需设备销售额将同比减少 6%；封装和测试设备销售额分别同比减少 20.5% 及 15%，但经过 2023 年的调整，全球半导体制造设备销售将在 2024 年回升至 1,000 亿美元，晶圆厂设备预计将占复苏的大部分，销售额将达到 878 亿美元，增长 14.8%。从各个区域市场来看，SEMI 预计，2023 年及 2024 年，中国台湾、中国大陆和韩国将会是全球前三大半导体设备销售市场，其中，中国台湾将于 2023 年位居全球第一，中国大陆则将于 2024 年居全球第一。

MLED (Mini/Micro LED)：随着 LED 技术和显示市场需求的不断提升，MLED (Mini/Micro LED) 作为新一代显示技术正迅速崭露头角，从专业显示市场往更大体量的商业和消费级市场渗透。MLED 技术优越的显示性能，令其可应用的场景丰富，从大尺寸显示屏、到 AR 眼镜、手机、车载显示器，均是 MLED 可应用范围。其中，在大尺寸 LED 显示领域，MLED 符合会议一体机、家庭影院、XR 虚拟拍摄、户外裸眼 3D 等新兴高端显示应用的需求，驱动 LED 显示屏市场迎来新一轮成长。**Mini LED：**在新型显示技术中，最先具备规模的是 Mini LED 背光，现已形成覆盖设备、材料、芯片、器件、模组、面板等相对完整的产业链。近年来，在品牌和产业链的大力推动下，Mini LED 背光产品开拓了丰富的应用场景，包含 TV、Monitor、笔电、平板、车载显示及 VR 智能穿戴设备等消费电子、IT 产品。TrendForce《2023 Mini LED 背光新型显示市场分析报告》显示，2023 年 Mini LED 背光应用产品的出货量将从 2022 年的 1700 万台左右增长至 2100 万台左右。2024、2025 年之后，随着成本的下降，更多品牌将导入 Mini LED，预期 2027 年出货量有望达到 9500 万台的规模。背光方面，群智咨询统计 2022 年全球 Mini LED 背光电视出货量约 320 万台，并预计 2023 年出货 400 万台，渗透率将从 1.5% 提升到 1.8%；DSCC 预计 2022 年平板/笔电的 Mini LED 面板出货量分别达 970 万台及 500 万台，同比增加 80% 及 150%，并预计 2023 年笔电渗透率有望从 3.4% 提升至 4.7%。受惠于中系及美系车厂同步推动，TrendForce 预测 2022 年车用 Mini LED 背光显示器出货量约 14 万片，2023 年预估出货量约 45 万片，2024 年将是车用 Mini LED 背光显示器出货量大幅增加的时间点，出货量将至近 100 万片，Mini 背光车载显示器的渗透率在 2024 年有望高达 10%。**Micro LED：**Micro LED 是一项新兴技术，是目前最先进的屏幕技术，它集成了 LCD 和 OLED 的大多数优势，具有“薄膜化，微小化，阵列化”的优点，在亮度、清晰度、色准、对比度、HDR、观看角度、帧数、延迟、能耗等方面

全方位超越现有技术，在显示领域被普遍认为是未来主流的发展方向。目前 Micro LED 处于市场培育期，作为未来显示技术的方向之一，在未来可穿戴、AR/VR/MR、光通讯/光互联、医疗探测、智能座舱、空间成像等多个显示领域具有重要地位。伴随着新兴应用市场需求增长以及大规模商业化加速落地，Micro LED 产业发展前景可观。根据 TrendForce《2023 Micro LED 自发光显示器成本分析与发展趋势分析报告》，2023 年 Micro LED 芯片产值的成长动能主要来自大型显示屏，市场规模有望从 2022 年的 1400 万美金左右成长至 3200 万美金左右，2024 年穿戴设备将在开始量产后成为推动 Micro LED 芯片产值增长的另一个引擎。展望 2026 年，随着技术与成本进一步成熟，AR、车载显示有望进入发展的快车道，带动 Micro LED 芯片的需求增长。

触控芯片：触控芯片行业未来发展整体向好，市场规模也在持续稳步增长。相关数据显示，2022 年全球触控芯片市场约为 84 亿美元，在 2022 年-2030 年期间触控 IC 市场将以 14.8% 的年复合增长率增长，到 2030 年将达到 255 亿美元的规模。中国的触控 IC 在 2022 年至 2030 年的复合年增长率为 13.7%，预计到 2030 年达到 43 亿美元的市场规模。根据相关行业数据，2023 年第一季度部分厂商的商用机型笔记本面板库存已恢复至健康水平，但部分厂商库存依然处于高位，第一季度采购量同比下滑 47%，2023 年一季度全球笔记本电脑面板出货量约为 3756 万片；随着面板库存继续下降，中低端市场需求回暖，备货需求逐渐显现，预计 2023 年第二季度出货量环比提高 20% 以上，2023 年度全球笔电面板出货量为 2.06 亿片。随着变形本（翻转本）、二合一 PC 的热销，2023 年触控笔记本电脑渗透率预计将提升至 18%，2020 年至 2023 年笔记本触控屏市场空间分别为 89 亿元、108 亿元、128 亿元、144 亿元。此外，近几年在新能源汽车市场兴起和智能驾驶、智慧座舱升级换代的大背景下，车载显示市场需求保持高位增长，OMDIA 数据显示，2023 年，全球 LCD 车载驱动芯片出货量预计为 50200 万颗，预计到 2029 年将增长至 52500 万颗。

2. 公司主要产品和经营模式

公司芯片业务的定位是致力于成为高品质显示领域的 IC 领军者，目前产品主要聚焦于 Mini/Micro LED 显示驱动 IC 设计、全品类触控芯片 IC 设计、智能装备等。

Mini/Micro LED 显示驱动 IC 设计：公司主要专注于 Mini/Micro LED 显示驱动 IC 设计研发及模组生产，面向行业相关客户销售 Mini LED 显示驱动、Micro LED 显示驱动及压力触控三大类 IC 及模组产品，同时提供相应解决方案及技术服务。现阶段主营产品为 Mini LED 显示驱动 IC 及模组产品。Mini LED 显示驱动主要应用于直显及背光两个领域。直显产品主要供应给各类室内外显示大屏、透明显示屏、专业显示大屏及会议室大屏等商业显示领域；背光产品主要应用于电视机、笔记本电脑、显示器、车载显示屏等家用领域。直显领域主要与利亚德等公司进行合作，其中与利亚德定制芯片项目已经完成，正在内部验证过程中，目前进展顺利；与其它公司合作目前主要在探讨新领域的定制式开发，采用的技术将更加前沿；**Mini LED 背光驱动类：**包括背光调光驱动芯片和背光驱动芯片。公司的背光驱动芯片主要应用于 Mini LED 全阵列局部调光背光产品中，来实现主动式光源控制、消除漏光现象并能实现高质量的显示设计。通过主动式驱动方式，改善被动式驱动方式布线局复杂的限性，在提高分辨率情况下，同时降低功耗、降低面板厚度。特有的模拟调光+PWM 驱动方式，在表现中低亮度时可以有效降低功耗来提高电源效力。背光业务还是以先抓头部企业的策略为主，目前和 TCL、海信、长虹和创维等客户接洽，处于送样和测试阶段。**Mini LED 直显驱动类：**包括直显像素驱动芯片和直显驱动芯片。公司的直显驱动芯片主要应用于室内和户外大型显示屏产品和透明显示屏，包括商显、电子白板、电子广告屏、专属场景大屏幕、透明橱窗、车载透明广告牌等。公司的 Mini LED 直显驱动方案同样采用主动式驱动技术，这与目前行业里普遍应用的被动式驱动方式相比，具有高分辨率、低功耗、布线简单等优点，特别是在 P0.6 以下应用场景以及透明显示领域优势明显。在 Mini LED 直显驱动产品上，公司在原有的芯片设计、制造业务的基础上，研发出像素驱动芯片和 RGB 灯整体封装的灯驱合一产品，在普通大型显示屏和透明显示领域应用前景广阔。**Micro LED 背板芯片：**包括应用于 Micro Display 的 Micro LED 背板芯片和应用与智能车灯的 Micro LED 背板芯片。Micro Display 应用终端主要为 AR、VR、智能眼镜、头戴式显示设备等。智能车灯应用主要是适用于高端汽车前灯，通过单独去控制车灯上的每一颗 LED 灯，来识别物体和其他潜在危险并照亮特定区域或者调整相应区域的亮度。**Force Sensor：**压力感应式触控芯片，通过感应金属靶和电感线圈之间的距离来感应压力有无和大小。主要应用于手机、笔记本电脑、无线耳机、智能手环、电子烟、家电、医疗器械等的触控区域。

全品类触控芯片 IC 设计：公司主要基于自身专利、为客户提供全品类（包括触控笔记本电脑、智能手机、平板电脑等）触控解决方案。该项业务的核心团队主要来自于三星、LG 等电子企业，行业经验丰富，能够满足客户高品质、全方位的需求。产品主要涉及 LCD 触控 IC、OLED 触控 IC 及电池保护 IC 等产品，是全球范围内少数几家掌握 On-Cell 单层压力触控技术且形成规模化销售的显示触控芯片设计企业。目前 G2 Touch 的产品线分为 LCD 及 OLED 两部分，其中 LCD 触控 IC 产品主要聚焦于笔记本电脑，已形成成熟的产品矩阵，针对不同尺寸、分辨率的笔记本电脑屏幕有多款芯片产品，且目前正在和客户进行低成本解决方案及主动笔产品的研发。国内主要客户为 BOE，于 2016 年成为其笔记本电脑触控芯片主要供应商；OLED 触控 IC 共有三款产品，第一款定位于 8 寸以下 OLED 手机市场，第二款定位于中大尺寸 OLED 平板和笔记本电脑市场，第三款定位于车载市场，公司承接了三星车载触摸芯片的研发项目，项目计划于 2023 年底完成，目前项目进展顺利，已完成第一阶段的研发及样品制作，产品已在终端客户产品中验证；未来会随着终端产品的销售逐步放量。此外，在手机领域，G2 Touch 独特的技术路线可以实现通过触摸芯片实现悬浮（非接触）感应功能，和三星正在研讨近场感应功能；目前已具备中大尺寸的 OLED 折叠屏供货能力。

报告期公司经营模式如下：

（1）盈利模式

销售全品类触控芯片 IC、Mini LED 背光和直显驱动 IC、压力触控 IC、Mini LED 直显显示模组等以产生收入及利润，同时提供相关产品解决方案及技术服务。

（2）研发模式

研发设计主要在海外子公司进行，团队拥有多年 IC 设计及开发经验，并独立持有各个产品的核心技术及专利。公司在触控 IC 设计、显示驱动芯片设计、核心算法研究、系统软硬件开发、封装业务工艺、检测及市场运营等领域储备了一批拥有十年以上的成熟经验的专家，为后续的研究及相关产品的开发打下基础。同时，公司持续加强研发投入力度，持续丰富技术储备，为行业客户提供高性能、高品质、适用性强的系列产品，进一步推进研发成果的快速转化，努力提升公司产品的综合竞争力。

（3）采购与生产模式

主要采用“以产定购”的采购模式。公司的所有产品都基于原材料晶圆，由于每种产品所需的晶圆都具有特殊性，在客户确认订单后设计方案，然后再交由晶圆制造商按照设计方案生产相应的晶圆。

芯片业务目前以设计为核心，将晶圆制造和部分封测环节委外生产，公司将自主研发的 DB 交由晶圆厂，由晶圆制造厂加工制造含有 DB 的晶圆片，加工后的晶圆片再通过封装工厂进行封装，封装完成后经过一系列的检测便形成了芯片成品。同时，Mini LED 直显产品方面，LoS 封装产品通过公司自有产线自行完成封装，即将制造出来的直显像素驱动芯片和 RGB 灯封装到一起，完成独特的 LoS 封装产品；另外，其他封装形式产品通过国内的封装外协厂商来完成。

（4）销售模式

公司采用“直销为主、经销为辅”的销售模式。直销模式下，客户直接向公司下订单，公司根据客户需求安排生产和销售。经销模式下，经销商根据其客户需求和自身销售备货等因素向公司下订单，公司与经销商之间进行买断式销售，公司向经销商销售产品后的风险由经销商自行承担。

（三）行业地位

公司自 1999 年 1 月创立以来一直深耕户外用品市场，专业从事户外用品的研发设计、运营和销售，2009 年作为首批企业之一，成功登陆中国创业板上市（股票代码：300005），目前已发展成为国内户外用品行业中的领军企业。探路者于 2016 年-2023 年已连续八年获得由中国领先的品牌评级权威机构 Chnbrand 颁发的 C-BPI®中国户外装备行业品牌力第一名。2021 年公司通过并购方式切入芯片领域，目前公司芯片业务以全品类触控芯片 IC 设计、Mini/Micro LED 显示驱动 IC 设计、智能装备为主，公司下属北京芯能是目前全球能提供 Mini LED 主动式显示驱动芯片产品的少数几家公司之一，也是国内首家同时拥有直显+背光 Mini LED 主动式显示驱动芯片产品的公司，下属 G2 Touch 是全球范围内少数几家掌握 On-Cell 单层触控技术且形成规模化销售的显示触控芯片设计企业。

（四）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司户外业务围绕品牌力、产品力、渠道力三个核心竞争力持续发力，在品牌建设方面，根据旗下品牌的不同定位特点，综合运用矩阵式、多层次营销方式促进品牌文化和户外精神的传播，通过建立营销项目财务模型，强化销售转化，持续发力品牌形象建设，深化品牌营销布局，有效触达消费者；产品研发方面，依托多年的品牌沉淀、技术积累，将加大极致专业线产品线开发、设计力度以及技术研发投入，邀请业界意见领袖、行业专家、探险家等资深人士提供产品研发指导建议，以期开发出有代表性产品，重新占领户外专业人群心智；渠道建设方面，公司持续优化单店盈利模式，不断优化开店参数，提高开店成功率，为未来渠道拓展和业务增长奠定基础。报告期内，公司户外用品业务实现营业收入 54,007.42 万元，较去年同期增长 17.80%，其中，探路者（TOREAD）品牌实现营业收入 48,606.82 万元，较去年同期增长 29.74%，TOREADKIDS 品牌实现营业收入 3,050.77 万元，较去年同期增长 38.00%，Discovery Expedition 品牌实现营业收入 1,039.32 万元，较去年同期减少 76.02%，TOREAD.X 品牌实现营业收入 610.82 万元，较去年同期减少 3.48%。报告期内，公司芯片业务在研发方面，公司持续重视科技创新，积极突破核心关键技术，加快前沿技术的转化应用，同时紧密结合国内外市场发展需求，不断细化扩充产品线，形成产品矩阵；在供应链方面，与以色列晶圆供应商 TowerJazz 达成合作，已完成相关产品流片及交付，未来晶圆制造将逐步将部分供应链转移至国内；在市场销售方面，公司深耕显示领域 IC，对产业发展有着深刻理解，凭借着先进的技术、优质的产品、高效的服务积累了稳定、优质的客户资源，如三星、京东方、利亚德等。截至报告期末，芯片业务实现营业收入 1,544.37 万元。报告期，公司实现营业收入 55,551.79 万元，较上年同期增长 19.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,161.11 万元，同比增长 3.06%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,291.05 万元，同比增长 230.41%。

二、核心竞争力分析

公司业务领域涵盖户外用品业务与芯片业务两大板块。公司的核心竞争力主要体现在：

（一）户外用品业务核心竞争力

户外用品行业品牌之间的竞争目前不仅是依赖某一方面的优势，而已是全产业链效率的综合比拼，公司作为国内户外用品行业中的优秀企业，已在品牌建设、营销管理、产品研发、供应链管理、职业团队建设等方面构建了领先的综合核心竞争力，竞争优势如下：

1. 研发优势

探路者自成立以来，高度重视研发创新，二十余年持续加强产品科技研发投入，不断提升研发设计创新能力与产品科技性能，建立起国内领先、完全自主知识产权探路者 TIEF 科技平台，持续打造符合品牌定位、满足场景功能需求、蕴含品牌精神及户外文化的极致匠品。2023 年 5 月 27 日公司建立的“极地仿生科技平台 2.0”在中关村论坛正式发布，由 13 项 TIEF 面料科技和 5 项 SAFree 大底科技构成，以“取之自然，用之自然”为仿生灵感，通过汲取自然生物形态、结构、功能等优异特征，进行研发与设计创新，为勇敢进取的消费者提供安全舒适的全天候户外装备，满足从珠峰到深海、从极寒到极热、从极干到极湿的多场景使用诉求。同时公司凭借着多年户外运动装备开发经验积累、坚实的科技研发基础

与产品创新能力，已连续 14 年为“中国南北极考察队”提供全套工作服装及装备，与中国西藏登山队建立了长期的战略合作伙伴关系，十多类舱内服装和装备为“神十二”“神十三”“神十四”“神十五”“神十六”“航天员遨游太空保驾护航”。在承接国家级重要工程的同时，公司也把自主可控的国家级技术演变下沉到民品业务生产线上，下沉到专业场景中，让户外爱好者同样可以使用和体验。截至报告期末公司共参与起草制定国标 13 项、行标 13 项、团标 3 项，获授专利 146 项。

2. 产品和品牌优势

公司自 1999 年 1 月创立以来一直深耕户外用品市场，专业从事户外用品的研发设计、运营和销售。公司目前拥有探路者（TOREAD，主品牌）、TOREADKIDS（探路者品牌童装）、TOREAD.X（探路者子品牌，潮流户外）三个品牌，产品覆盖多个运动类目，包括极限、徒步、跑步、旅行、滑雪、露营等众多系列，包括户外服装、鞋、帐篷、睡袋、登山装备等上百品种，针对不同年龄段和应用场景差异进行设计，满足消费者的多方面需求。凭借二十余年的积累发展，目前公司已发展成为国内户外用品行业中的龙头企业，于 2016 年-2023 年连续八年获得由中国领先的品牌评级权威机构 Chnbrand 颁发的 C-BPI@中国户外装备行业品牌力第一名。2023 年上半年公司荣获《哈佛商业评论》“2022 年度卓越管理奖”，体育大生意“最佳体育科技奖”，“微博针不戳 2022 年度-心智渗透奖”，财经网“年度行业影响力品牌奖”及“年度科技创新户外上市企业奖”等奖项。

3. 营销管理优势

公司目前的线下营销网点遍布全国，已初步形成了一张覆盖全国的营销网络。公司在北京、天津、广州、成都、郑州、哈尔滨等重点区域发展直/联营门店，直营店充分发挥在营销网络中的战略作用，在重点区域扩大品牌影响力和知名度，从而对周边的其他一线城市和二、三线城市产生辐射作用。公司品牌和产品形象的提升吸引了优质加盟商的加入，使得公司可以借助加盟商的人力、物力和财力进行迅速地市场拓展与渗透。同时通过对直营店、加盟店、联营店的数量和销售面积上的合理配比，达到了提升销售业绩与拓展销售渠道的有效平衡；通过直营、加盟、联营等方式在时间和空间上的战略性布局，覆盖全国重点省市，并在部分地区占据了市场主导地位，为公司销售业绩可持续增长打下坚实的基础。同时公司也积极地布局线上渠道，公司的线上已覆盖了互联网全渠道销售及电商运营，公司持续加强线上营销，深耕线上内容营销，通过价格管控和渠道赋能，加强线上会员体系建设，与经销商、线下门店渠道协同电商爆品，同时线上销售策略和品牌营销活动紧密配合，有效加强公司在直播、短视频及内容营销方面的布局及业务推进，搭建并运行公司各品牌的直播间业务，并结合直播营销、网红营销、知识营销等新型营销模式进行优化落地。

4. 供应链整合管理能力优势

公司持续提升整个产品研发供应体系数字智能化及快速反应机制，充分利用集研发、销售、供应链、财务为一体的智能化信息平台，及遍布全国的终端店铺零售数字系统，结合信息系统的实时数据快速进行分析决策，为产品研发、销售决策、货品管理、柔性供应等的管理提供有力支持，从而提升公司整体运营管理效率。同时公司持续优化“期货订货+柔性快反”双轨制研发与供货模式，不断降低期货库存风险，缩短产品实现周期，实现需求预测精准、货品快速调拨、补货分发的快速反应，不断提升产品售罄率以及货品周转速度。数字化分析结合市场趋势热点以消费者需求导向，建设多品类增长引擎；持续进行爆款打造，专业尖货产品创新以及营销内容产品的波段上新。对于长销品类，供应链部门协调储备产能资源，发挥集中采购优势，对于新增品类和特殊定制需求，灵活操作、灵活快速准入并投入资源满足订单交付。持续强化质量管理培训，坚持材料、外包服务等招标管理，持续优化供应链成本。

5. 丰富的店铺管理和团队建设经验

经过二十余年的发展，公司积累了丰富的店铺管理经验，形成较为完善的店铺管理制度，包括《VM 商品陈列手册》《产品 FAB 培训手册》《零售运营管理手册》《SI 手册》等，内容涵盖了店铺管理的各个方面，确保了店铺操作和管理的规范化。报告期公司多家终端店铺进行了九代店的新形象打造，加速提升顾客消费体验；配合公司露营推广，建立露

营 DP 展示资料库，终端店铺可按需求进行方案选择并落地；通过平面、展陈道具及视频等物料积极对代言人项目进行推广。同时，公司设立了零售管理部门对区域经理、零售主管、店长、店员进行培训，配合集团各品牌直营、分销区域打造专业终端培训平台，为销售一线不同职级量身定制专业化培训体系，以提升其业务水平和管理水平。报告期公司使用 UMU 培训平台搭建公司的培训体系，建立培训课件资料库，通过课件、视频及 AI 互动等功能提升终端员工综合运营能力。

（二）芯片业务的竞争优势

Mini/Micro LED 显示驱动 IC 设计：北京芯能为国内同时在直显及背光产品拥有 Mini LED 主动式驱动芯片的公司，且两类产品均已完成流片。主动式驱动方式具有布线简单、亮度对比度更高、能耗更低等特点，在透明显示应用方面其优势明显。报告期内，公司的 Mini LED 背光和直显芯片均新推出了单层板的产品，不仅扩大了应用范围，同时还优化了成本。主动式显示驱动技术将逐步拓展至 Micro LED 微显示和智能车灯等领域。公司注重产品技术创新和工艺改进，以自有产线进行封装，LoS PKG 工艺，减少封装造成的间距浪费，已可实现 0.8mm 间距像素颗粒稳定产出。北京芯能注重技术积累和知识产品保护，已取得多项国内外技术专利，截止报告期末，申请/注册专利数为 25 项。

全品类触控芯片 IC 设计：G2 Touch 创立于 2009 年，是一家基于自身专利、为客户提供全品类（包括触控笔记本电脑、智能手机、平板电脑等）触控解决方案的芯片设计公司，其核心团队主要来自于三星、LG 等电子企业，行业经验丰富，能够满足客户高品质、全方位的需求。目前触控芯片 IC 方面公司在全球注册和拥有的专利 188 项，知识产权的持续积累，奠定了公司先进技术的领导地位。产品主要涉及 LCD 触控 IC、OLED 触控 IC 及电池保护 IC 等产品，是全球范围内少数几家掌握 On-Cell 单层压力触控技术且形成规模化销售的显示触控芯片设计企业。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	555,517,927.27	464,709,952.42	19.54%	
营业成本	259,115,902.63	263,952,749.37	-1.83%	
销售费用	151,009,384.74	144,840,303.88	4.26%	
管理费用	72,525,773.72	45,852,472.17	58.17%	主要是本期职工薪酬、并购相关费用、无形资产摊销增加所致。
财务费用	-5,638,202.04	-2,011,180.84	-180.34%	主要是利息收入增加所致。
所得税费用	5,393,403.58	2,212,596.50	143.76%	主要是本期递延所得税资产转回。
研发投入	22,569,410.24	14,723,622.86	53.29%	主要是研发加大投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	82,202,380.86	-59,141,090.34	238.99%	主要是今年销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-75,544,457.35	105,685,380.96	-171.48%	主要是支付股权收购款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-34,464,540.72	-52,278,414.72	34.08%	主要是子公司偿还借款减少所致。

现金及现金等价物净增加额	-25,281,659.27	-5,660,695.61	-346.62%	
--------------	----------------	---------------	----------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	399,755,767.81	173,224,268.42	56.67%	19.76%	-3.50%	10.44%
户外鞋品	98,434,079.01	46,453,644.97	52.81%	39.82%	2.60%	17.12%
分地区						
华北地区	206,928,272.77	99,235,622.11	52.04%	35.76%	3.19%	15.14%
华东地区	83,786,908.12	42,218,093.09	49.61%	-22.01%	-26.91%	3.38%
电子商务	114,596,664.94	46,010,392.80	59.85%	8.86%	-19.76%	14.32%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

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
分行业						
户外用品行业	540,074,231.03	248,975,663.94	53.90%	17.80%	-5.65%	11.46%
芯片业务	15,443,696.24	10,140,238.69	34.34%	-	-	-
分产品						
户外服装	399,755,767.81	173,224,268.42	56.67%	19.76%	-3.50%	10.44%
户外鞋品	98,434,079.01	46,453,644.97	52.81%	39.82%	2.60%	17.12%
户外装备	34,887,439.34	20,937,157.28	39.99%	-17.38%	-28.31%	9.15%
芯片业务	15,443,696.24	10,140,238.69	34.34%	-	-	-
其他业务服务	6,996,944.87	8,360,593.27	-19.49%	-41.96%	-15.53%	-37.39%
分地区						
华北地区	206,928,272.77	99,235,622.11	52.04%	35.76%	3.19%	15.14%
华南地区	8,036,915.74	2,857,315.29	64.45%	14.62%	1.49%	4.60%
华东地区	83,786,908.12	42,218,093.09	49.61%	-22.01%	-26.91%	3.38%
东北地区	43,211,113.90	19,620,040.40	54.59%	34.21%	-14.34%	25.74%
西北地区	14,926,124.00	7,330,530.69	50.89%	-29.69%	-31.60%	1.37%
西南地区	14,700,298.60	6,702,042.78	54.41%	18.57%	4.30%	6.24%
华中地区	25,438,527.80	11,495,178.32	54.81%	32.07%	26.15%	2.12%
海外市场	43,893,101.40	23,646,687.15	46.13%	3,382.96%	3,650.39%	-3.84%
电子商务	114,596,664.94	46,010,392.80	59.85%	8.86%	-19.76%	14.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量 ¹	门店的面积	报告期内新开门店数量	报告期末关闭门店数量	关闭原因	涉及品牌
直营	91	9,041	7	13	1、市场客户转接；2、经营不达预期。	探路者（TOREAD）、TOREAD kids、TOREAD.X
加盟（含联营）	739	70,111	70	30	1、市场客户转接；2、经营不达预期。	探路者（TOREAD）、TOREAD kids、TOREAD.X

直营门店总面积和店效情况

直营门店总面积为 9,041 平方米，按照销售流水计算 2023 年 6 月开业 12 个月以上的成熟门店平均店效约为 252.73 万元/年；直营开业 12 个月以上成熟门店的平均店效同比增加 129.96%。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	门店一	2004 年 10 月 15 日	8,719,117.36	7,287.41
2	门店二	2013 年 5 月 18 日	4,591,712.09	5,207.27
3	门店三	2019 年 7 月 20 日	2,458,294.71	1,049.17
4	门店四	2020 年 9 月 10 日	2,255,928.43	5,136.80
5	门店五	2012 年 12 月 22 日	2,255,575.05	3,454.56

上市公司新增门店情况

是 否

报告期内，公司新增门店情况如前表“实体门店分布情况”所示，新增门店中单个店铺的经营业绩对公司整体经营业绩均无重大影响。

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

不适用

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在境外产能

是 否

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

¹ 直营/加盟（含联营）报告期初的门店数量与报告期净开店数量之和与报告期末门店数量差异主要系报告期加盟（联营）转直营所致。

公司的销售渠道及实际运营方式请参考“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”。

单位：元

销售渠道	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 (%)
线上销售	114,596,664.94	46,010,392.79	59.85%	8.86%	-19.76%	14.32%
直营销售	99,096,809.18	30,253,341.39	69.47%	7.70%	-18.64%	9.88%
加盟销售	93,497,268.64	46,436,712.45	50.33%	-45.19%	-58.40%	15.77%
联营销售	121,773,025.66	59,894,860.99	50.81%	245.30%	171.90%	13.28%
集团大客户业务及其他	119,557,213.98	68,160,001.74	42.99%	141.36%	163.37%	-4.76%

变化原因

3、销售费用及构成

详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“63、销售费用”。

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

加盟模式是一种以特许经营权为核心的经营模式。公司通过与具备一定资质的企业或个人签订特许经营合同，授予其成为本公司的加盟商，在一定时间或者市场区域内应以“探路者”加盟店的形式经营探路者系列产品业务。实际经营中，加盟商直接运营加盟店，向本公司直接采购商品并以零售价向消费者销售以及发展二级分销客户开设零售店铺进行产品零售。报告期末公司加盟商数量为 29 家。

公司目前对加盟商的销售通过期货订货和补现货两种模式实现，订货指加盟商参加订货会并下期货订单，补现货一般是在产品上市后加盟商根据市场销售情况进行补充下单。

加盟模式下，公司以批发的形式向加盟商销售商品，根据加盟商全年业务销售回款任务、期货订单（包含线下现货货品订单及销售电商款订单）及现货订单签订金额等综合指标，评定加盟商年度级别，按照评定级别确定期货折扣。

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	加盟商 1	2017 年 9 月 1 日	否	40,189,518.99	A 级
2	加盟商 2	2019 年 5 月 1 日	否	8,883,658.94	A 级
3	加盟商 3	2022 年 6 月 1 日	否	4,975,776.02	A 级
4	加盟商 4	2022 年 3 月 1 日	否	4,211,468.76	A 级
5	加盟商 5	2004 年 5 月 1 日	否	3,944,575.27	A 级
合计	--	--	--	62,204,997.98	--

前五大分销商

不适用。

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	退货率
天猫	46,960,679.13	20.09%

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

不适用。

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

合作方名称	主要合作内容	费用支付情况
合作方一	为公司在天猫平台上部分店铺提供运营服务	按照销售金额的一定比例支付代运营服务费
合作方二	为公司在抖音平台上部分店铺提供运营服务	按照销售金额的一定比例支付代运营服务费
合作方三	为公司在抖音平台上部分店铺提供运营服务	按照销售金额的一定比例支付代运营服务费
合作方四	为公司在京东平台、抖音装备上部分店铺提供运营服务	按照销售金额的一定比例支付代运营服务费

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
户外产品	274	4,832,063	0-5 年	减少 17.59%	

存货跌价准备的计提情况

资产负债表日，存货按照存货成本与可变现净值孰低的原则计量。存货成本低于可变现净值时，存货按照成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值，是指在日常活动中存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。据此，公司对截止报告期末存货进行了存货跌价准备的计提。

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
探路者 (TOREAD)	探路者、 TOREAD 等	户外服装/户 外鞋品/户外	以专业/科技 /时尚为产品	20-45 岁喜 爱、向往户	冲锋衣： 899-2599；	线上线下结 合多渠道销	一线城市； 二线城市；

)		装备	理念。为目标消费者提供符合户外运动与日常通勤旅行场景下使用的高性价比、安全舒适的产品。	户外运动及健康生活方式的人群	皮肤衣：399-699；羽绒服：799-8848；外套：539-899；T恤：139-499；裤装：339-999；鞋：599-1499；包类：139-1699；帐篷：469-13999	售，线下连锁经营店铺覆盖全国主要大中城市，线上销售主要通过天猫、京东、抖音、唯品会等电商销售平台。	三线及以下城市。
TOREAD.X	TOREAD.X等	潮流时装与户外服装相结合的全新都市机能运动风格的服饰产品	将户外服饰的专业性、科技性与潮流时装相结合，创造出适合当代年轻人的新都市户外运动风格。	心理年龄在18~35岁的当代都市时尚人群。	卫衣：599~1299；裤子：699~1299；外套：699~1699；羽绒服：1599~3899；鞋子：1299~1699；配饰及包类：49~1199	目前销售渠道以北京、川渝、江苏、黑龙江等的主流中高端购物中心为主。	一线城市； 二线城市。
TOREAD kids	探路者童装、TOREADKIDS等	儿童户外童装、户外童鞋、户外儿童背包、配件等	专业户外童装定位。强化产品的舒适性、功能性、防护性、耐穿性等特性，确保孩子更安全舒适地接触大自然，快乐成长。	一、二线城市30-45岁中产父母；使用者：5-12岁儿童。	二合一冲锋衣：699-1099；羽绒服：399-1299；外套：299-499；皮肤衣：299-469；T恤：99-199；裤子：169-399；童鞋：299-439；装备：199-599	线上线下结合多渠道销售，线下连锁经营店铺主要位于京津区域、辽宁、河南、山西、内蒙、广东省等，线上销售主要通过天猫、京东、唯品会等电商销售平台。	一线城市； 二线城市； 三线城市。

合作品牌

不适用。

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
Discover Expedition	Discover Expedition等	户外运动休闲服装、鞋品、服饰配件、包等	机能户外与潮流艺术完美结合，引领时尚户外生活	核心人群：25-35岁年轻人；泛沟通人群：20-	羽绒服1000-3000；冲锋衣/外套600-2500；	线上线下结合多渠道销售，线下连锁经营店铺主	一、二线城市	Discover y Communications LLC；Discover y	依照相关协议约定	在中华人民共和国（包括香港和澳门，不包括

			活方式	45 岁户外休闲人群	卫衣 500-800; T 恤 200-600; 裤装 400-900; 鞋品: 500-1200; 包类: 200-800	要位于华北、华中、华东等区域, 线上销售主要通过天猫、京东等电商平台		Networks Asia-Pacific Pte.Ltd./ 鹤鹑科技(广州)有限公司		台湾) 服装、鞋、帽、装备等品类为独家授权。
--	--	--	-----	------------	--	------------------------------------	--	--	--	------------------------

报告期内各品牌的营销与运营

报告期消费者持续注重健康生活方式并愿意参与和户外相关的活动, 给户外用品行业带来了长久的机遇。公司一直致力于提升商品的专业形象, 通过持续夯实品牌力、产品力、渠道力等核心竞争力, 稳步扩大行业领先优势, 强化多品类产品的领导地位。同时公司致力于打造国内领先的户外用品行业创新平台, 力争在材料、设计、人才及行业研究四个方面实现引领行业未来发展的重大突破, 并通过探索与不同行业参与者的合作可能性, 致力实现多方位提升。

报告期公司各品牌开展的具体营销活动如下:

1、探路者 (TOREAD)

探路者 (TOREAD) 品牌持续提升产品专业属性和品牌年轻化进程, 通过赋能产品高科技化, 打造适合在不同环境下使用的、满足不同需求的产品线形象。连续十五年支持中国南北极考察事业, 通过创新科技提升产品性能, 为极地考察队员在极端环境下工作提供专业防护。同时, 积极参与中国载人航天事业, 提供十多类服装装备支持。报告期内, 公司与品牌全球代言人刘昊然持续共创, 发布新版 TVC、举办线下见面会, 为年轻消费群体搭建起沟通桥梁; 探路者 (TOREAD) 作为“中关村论坛服装合作伙伴”, 为全体工作人员和志愿者提供定制工作服装, 助力论坛顺利进行; 举办“与创新同行, 服务国家战略”成果发布会, 发布自主研发的“极地仿生科技平台 2.0”, 多款 AM Mini LED 显示驱动芯片产品, 公司作为硬科技企业代表, 进行了“把握产业趋势, 领军显示领域 IC”的分享。论坛期间, 探路者 (TOREAD) 携中国南北极考察连体工作服、中国高海拔攀登连体羽绒服、神舟飞船舱内工作服以及多款高端显示芯片产品亮相主会场展示区, 吸引众多参会者驻足参观。线下活动, 公司围绕“一起趣露营”大主题展开营销推广, 先后在华熙五棵松、海南三亚、密云日光山谷、圣露庄园、十渡第二座山、修水温泉小镇等场地搭建露营场景, 让消费者近距离体验探路者“精致露营”产品, 占领消费者心智。在体育总局高级别赛事方面, 探路者 (TOREAD) 全力支持全国徒步大会、A 级别赛事, 助力 China100 山地越野赛成功举办, 在赛事中体现品牌精神与品牌形象, 不断渗透专业领域, 强化品牌专业属性, 提升产品力。持续支持中国西藏登山队、中国西藏登山学校, 推动中国登山事业和户外运动的长足发展。持续支持玄奘之路商学院戈壁挑战赛、清华经管 EMBA 金融协会羽毛球赛、清华校友水上运动协会等, 形成与商学院等长期而稳定的合作, 触及高端消费群体。

2、探路者童装 (TOREAD kids)

探路者童装 (TOREAD kids) 品牌以极地科技打造高品质、可信赖的儿童户外产品, 为生而好动的孩子们提供安全舒适的户外“铠甲”。产品聚焦户外运动, 安全、舒适、绿色, 引领儿童户外生活方式。以“中国户外童装第一品牌”为定位, 凭借探路者主品牌在户外运动领域深入研究的科技转化, 推出儿童专属户外运动科技产品, 以科技领航, 满足儿童在不同场景下的户外穿着需要。

报告期内, 探路者童装 (TOREAD kids) 在品牌建设和产品营销工作上实现多方位提升, 以品牌形象建设、产品营销工作、科技营销工作、自媒体社群体系建设、品牌用户体验活动五位布局, 以点带面迎来新突破。规范和落实品牌 VI 视觉规范系统, 日常营销推广以产品科技为宣传亮点进行营销, 强化产品功能性记忆点, 不断完善品牌自媒体社群体系建设, 构建完整的社群推广矩阵。此外, 还与目前业内影响力较大的研学机构“守望地球”等达成合作, 为各项业务提供流量入口及商业机会, 产出更多更丰富的营销内容, 增加用户互动和品牌曝光, 逐步形成营销闭环。

3、TOREAD.X

TOREAD.X 品牌继续保持稳步发展的经营理念, 在线下旗舰店持续发力的同时, 开启线上销售模式, 深耕天猫、抖音、得物等渠道。在宣传推广上加强与各类综艺、电视剧、明星艺人、网红 KOL 的合作, 强化品牌潮流时尚属性, 积

累众多年轻粉丝，提升品牌知名度。随着产品力不断提升，TOREAD.X 持续深耕户外潮流趋势，通过都市机能、时尚运动、复古潮流三大系列带动整体户外新风尚。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

自有的服装设计师数量	37	签约的服装设计师数量	1
搭建的设计师平台的运营情况	不适用		

公司是否举办订货会

不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,259,006.82	41.50%	主要系报告期内银行理财收益和长期股权投资权益法核算的投资收益	
公允价值变动损益	538,538.08	4.25%		
营业外收入	2,649,937.67	20.91%		
营业外支出	277,841.35	2.19%		

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	716,033,431.74	27.74%	844,765,091.01	32.05%	-4.31%	
应收账款	307,261,242.46	11.90%	374,413,800.60	14.20%	-2.30%	
存货	304,577,372.87	11.80%	351,124,905.40	13.32%	-1.52%	
长期股权投资	48,539,689.60	1.88%	39,277,276.15	1.49%	0.39%	
固定资产	228,645,226.45	8.86%	233,401,117.77	8.85%	0.01%	
使用权资产	48,879,082.05	1.89%	60,526,352.20	2.30%	-0.41%	
短期借款	206,000.00	0.01%			0.01%	
合同负债	26,352,476.89	1.02%	49,048,046.28	1.86%	-0.84%	主要系去年大额预收款本年度确认收入所致。
租赁负债	22,322,928.33	0.86%	30,159,670.27	1.14%	-0.28%	

商誉	297,131,422.85	11.51%	134,374,091.63	5.10%	6.41%	非同一控制下合并产生。
----	----------------	--------	----------------	-------	-------	-------------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Silicon Inside Co., Ltd	非同一控制	10,386,619.44	韩国	控股孙公司		-9,360,692.06	0.50%	否
G2 Touch Co., LTD.	非同一控制	233,654,668.71	韩国	控股子公司		3,362,333.67	11.17%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	338,802,272.67	538,538.08			592,460,000.00	560,765,066.67		371,035,744.08
4.其他权益工具投资	12,886,094.54					600,000.00		12,286,094.54
上述合计	351,688,367.21	538,538.08	0.00	0.00	592,460,000.00	561,365,066.67	0.00	383,321,838.62
金融负债	79,067,680.00							79,067,680.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
586,486,346.96	557,517,866.00	5.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
G2 Touch Co., LTD.	计算机输入设备开发、制造和销售等	收购	3,852.02 万美元	72.79 %	自有资金	无	长期	股权投资	已交割完成并于 2023 年 6 月 1 日纳入公司合并财务报表			否	2023 年 3 月 30 日	巨潮资讯网，公告编号：临 2023-010 及临 2023-026
合计	--	--	3,852.02 万美元	--	--	--	--	--	--			--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	252,000,000.00	538,538.08	0.00	592,460,000.00	559,660,000.00	5,996,593.37	0.00	285,338,538.08	自有资金

合计	252,000,000.00	538,538.08	0.00	592,460,000.00	559,660,000.00	5,996,593.37	0.00	285,338,538.08	--
----	----------------	------------	------	----------------	----------------	--------------	------	----------------	----

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	56,015	25,480	0	0
券商理财产品	自有资金	3,000	3,000	0	0
合计		59,015	28,480	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	子公司	销售服装	500	8,972.32	-5,429.55	21,458.25	3,402.82	3,401.23
郑州探路者户外用品有限公司	子公司	销售服饰、鞋帽，商务、市场信息咨询	100	1,123.68	551.08	2,453.07	331.56	317.62
天津恒喆户外用品有限公司	子公司	销售服装、体育用品等	300	380.07	124.51	724.98	-33.37	-32.49
北京静静行者科技文化有限责任公司	子公司	销售针纺织品、服装、鞋帽、工艺品等；生产针纺织品；新材料技术开发、技术咨询、技术服务。	1000	1,108.34	-1,464.47	567.29	-424.81	-424.79
天津探路者户外用品有限公司	子公司	销售服装、体育用品、文化用品等；	30,000.00	19,978.43	13,389.02	2,013.93	-984.83	-995.47
北京守望绿途户外文化传播有限公司	子公司	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、文化用品等；货物进出口、技术进出口、代理进出口；承办展览展示等	200	850.20	-1,755.31	2,923.65	142.37	141.75
天津新起点投资管	子公司	投资管理、投资	20,000	4,746.40	2,038.52	238.07	-76.30	-76.30

理有限公司		咨询						
北京芯能电子科技有限公司	子公司	技术服务；半导体器件、半导体集成电路、光电模组、信息技术设备类产品研发、制造、销售及应用技术服务；封装集成电路芯片；集成电路设计	2,503	19,494.90	-1,882.08	32.75	-3,850.18	-3,840.72
鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）	子公司	体育相关产业投资	不适用	762.93	462.93	0.00	8.14	8.14
G2 Touch Co., LTD.	子公司	计算机输入设备开发、制造和销售等	2,833.90	23,365.47	21,406.35	1,511.62	336.23	336.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
G2 Touch Co., LTD.	收购	G2 Touch 为全球范围内少数几家掌握 On-Cell 单层触控技术且形成规模化销售的显示触控芯片设计企业，本次交易有利于丰富公司高端显示芯片产品线，提高公司与客户合作的深度和广度，实现国内外市场、产品和客户的互补，进一步加强芯片设计能力的建设，提升公司芯片产品竞争力。报告期 G2 Touch 对公司净利润的影响为 336.23 万元。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

户外用品业务

1、竞争持续加剧的风险

受宏观经济环境、零售业放缓、有户外属性的服装产品跨界营销等各因素的影响，报告期内的户外行业仍处在持续深化调整的发展阶段，行业内的竞争也进一步加剧。同时，随着社会经济、信息技术的发展演变，公司目标消费群体的年龄段及其情感体验的注重点、个性表达方式也在不断变化。如果主要目标消费群体的产品消费偏好因上述原因发生较大变化，而公司的产品设计、营销方式等如未能及时有效调整，将导致与目标消费群体的消费偏好产生偏差，则可能对公司经营业绩产生不利影响。针对上述风险，公司将继续聚焦资源促进户外用品业务发展，以工匠精神打造极致产品，以专业、科技、时尚三个元素为核心，持续提升研发设计人员专业能力，夯实产品竞争力，同时深度挖掘户外细分市场，创新延展符合消费趋势的产品品类，不断为用户提供高性价比的户外用品；提升公司信息化水平，全面升级运营管理能力，充分利用遍布全国的营销网络与信息系统，加强对零售端消费数据的收集、分析，快速反馈，并聚焦线上线下进行零售的提升和协同，努力提升公司经营业绩和运营质量，降低整体经营风险。

2、户外用品业务应收账款管理及坏账风险

由于近年来户外行业竞争激烈、商场等零售终端的回款时间较之前延迟，同时为支持重点区域市场的拓展和突破，加盟客户的业务开展，公司相应增大了对部分重点客户的授信额度。虽然公司应收账款客户的信誉较好，且已与公司有良好稳定的业务合作关系，但如果后续出现重大不利影响因素或突发不利事件，则也可能导致公司应收账款不能按时收回及形成坏账损失，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利的影响。报告期内公司加大了对应收账款管控和催收力度，原有客户应收账款原值进一步下降，但未来仍需继续重视和加强。针对此风险，一方面公司将销售预算的编制、加盟商客户授信额度管理、回款管理及应收账款催收等关键控制点进行更严格的管控，实行动态管理，定期进行客户应收账款账龄分析等工作，强化财务部资金监管职能，保障公司资金链条安全并有效循环，以降低应收账款带来的财务风险；另一方面，公司将持续提升产品品牌力和竞争力，加强对加盟商销售运营和财务管理的赋能，帮助加盟商客户进一步提升其运营管理水平，并督促其按照公司内部管控制度规定政策要求及时回款。

3、存货跌价风险

户外用品存货的优化管理是公司近年来一直关注的重点事项，虽然公司已采取措施持续优化进销存结构，但仍需预留部分库存应对正常经营。若在以后经营年度中因市场环境发生变化、竞争加剧导致存货积压和减值，将对公司经营造成不利影响。针对该风险，公司将通过规划合理的进销存计划，有效调控期货及时入仓及销售时间，加强终端零售管理，保障货品当季销售合理的售罄率，并在保证合理新品售罄率的基础上，综合利用线上线下特卖、折扣店等特殊渠道，有效降解公司过季产品库存。公司在实现库存结构和绝对值优化的同时，通过不断增强供应链系统的柔性供应和快速反应能力，力求快速掌握产品终端销售信息，提升快速翻单补货的运营能力，降低整体经营风险。

芯片业务

1、技术升级迭代及创新风险

芯片业务属于高科技行业，系技术密集型行业，升级换代速度快，技术研发实力是行业内公司保持持续竞争力的关键要素之一。为了保持技术领先优势和持续竞争力，公司必须准确地预测相关芯片的技术发展方向及市场发展趋势，并根据预测进行包括对现有技术进行升级换代在内的研发投入。若公司未来不能准确把握相关芯片技术和市场发展趋势，技术升级迭代进度和成果未达预期，或者新技术无法实现产业化，将影响公司产品的竞争力并错失市场发展机会，对公司的持续竞争能力和未来业务发展产生不利影响。针对该风险，公司将进一步加强研发投入力度，在坚持自主研发的同时，注重产学研合作、上下游协同，提高研发绩效产出，积极寻觅并抓住技术发展新契机，不断提升产品竞争力及市场占有率。

2、研发投入效果不及预期的风险

随着用户对芯片性能需求的持续提升，晶圆制程工艺不断优化，芯片设计的复杂程度不断提高，开发成本随之增加。在新产品开发过程中，公司需要投入大量的人力和资金，若新产品开发失败或是开发完成后不符合市场需求，将导致公司前期投入的成本无法收回，对公司经营业绩产生不利影响。针对该风险，公司建立了标准的研发流程，重视项目立项的可行性分析，重视对行业和技术发展趋势的研究，紧贴客户和市场需求，部分研发项目已取得一定的客户订单，尽量降低研发失败的可能性和不利影响。

3、商誉减值的风险

由于公司的对外投资并购，在合并资产负债表中形成一定金额的商誉，如未来子公司业绩不及预期，可能出现计提商誉减值的风险，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。针对该风险，公司将建立相应的内控管理制度，加强被收购公司在市场、人员、技术、管理等方面的整合，提高被收购公司的盈利水平，保障其稳健发展，从而最大限度的降低商誉减值风险。

4、市场竞争风险

集成电路设计行业公司众多，市场竞争日益加剧。在国家产业政策的引导和支持下，国内芯片设计行业取得了较快发展，广阔的市场空间吸引了新企业进入此领域。未来随着更多芯片设计厂商的进入，以及竞争对手利用其品牌、技术、资金优势持续加大该领域的投入，公司产品将面临更加激烈的市场竞争。若公司未来产品研发设计、工艺升级或客户开拓未及预期，公司市场份额和销售额将可能会被挤压，对经营业绩产生不利影响。针对该风险，公司将积极跟踪行业竞争态势，把握行业风向，灵活调整市场竞争策略和经营管理策略，及时应对。同时，公司将加强技术创新力度，加强产品市场开发力度，提高竞争力，扩大市场影响力，提升高端产品的营收占比。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年5月12日	深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目	其他	其他	线上参与公司2022年度业绩说明会的投资者	公司产品情况、经营情况等	详见公司于2023年5月12日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的投资者关系活动记录表
2023年6月7日	电话交流会	电话沟通	其他	国泰基金、中信保诚基金、东方财富证券、中国人寿等57人	芯片业务的经营情况与问答	详见公司于2023年6月7日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的投资者关系活动记录表
2023年6月14日	北京市东城区银河Soho B座10层探路者会议室	实地调研	机构	华夏基金、中信证券	芯片业务的经营情况与问答	详见公司于2023年6月15日在巨潮资讯网

						(www.cninfo.com.cn) 发布的投资者关系活动记录表
2023 年 6 月 29 日-30 日	上海证大立方大厦；杭州高德置地广场	实地调研	机构	诺德基金、申万宏源证券、华泰证券、东北证券等 39 人	公司经营情况说明及问答	详见公司于 2023 年 7 月 2 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 发布的投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	32.35%	2023 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 18 日	详见公司于 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年年度股东大会决议公告》，公告编号：临 2023-025

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张妍	职工监事	离任	2023 年 1 月 20 日	个人原因
杨磊	职工监事	被选举	2023 年 1 月 20 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司一直秉承绿色可持续的发展理念，高度重视环境保护与可持续发展工作，积极践行环境责任。一方面，作为设计研发型公司，探路者在产品研发中会重点考虑产品本身的资源利用与环保属性，以减少能源浪费；另一方面，在日常办公过程中，公司积极倡导低碳环保的绿色办公方式，强化数字化运营模式，提倡节能减排，提高员工节能意识。探路者将环境因素融入到公司的产品和运营中，通过自身的品牌影响力不断向消费者传递绿色低碳的环保理念，为推进社会和大自然的和谐发展做出自己的贡献。

未披露其他环境信息的原因

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

无

二、社会责任情况

1、2013 年底公司发起非公基金会“北京探路者公益基金会”，以“支持极地科研发展，改善自然生态环境”为宗旨，围绕支持极地研发、生态环境保护、偏远地区教育改善、灾害救援救助、扶贫济弱等核心领域，积极开展捐助支援工作。2023 年上半年，该基金会主要在生态环保方面，持续支持青海可可西里自然保护区用于生态保护工作。

2、公司选择合适的时间、地点召开股东大会，并积极采取网络投票方式，促使更多的股东参加会议，行使其权利；公司不断完善公司治理结构，公平对待所有股东，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

3、公司遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

4、公司对供应商、客户和消费者诚实守信，不依靠虚假宣传和广告牟利，不侵犯供应商、客户的著作权、商标权、专利权等知识产权。

5、在公司力所能及的范围内，积极参与环境保护、教育、文化、科学、卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，促进公司与全社会的协调、和谐、可持续发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宁波百益轩顺管理咨询合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	百益轩顺、通域众合及通域基金于 2021 年 9 月 14 日出具的《探路者控股集团股份有限公司简式权益变动报告书》，百益轩顺自标的股份过户登记至百益轩顺名下之日起 18 个月内百益轩顺不直接或间接转让标的股份	2021 年 9 月 13 日	2021 年 11 月 5 日至 2023 年 5 月 4 日	已于 2023 年 5 月 4 日履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
易游天下国际旅行社（北京）	其他	40 个月	原子公司转出后遗留垫付款	94.03	0	0.05%	0	94.03	0.05%	94.03	现金清偿、其他	94.03	

有限公司													
北京探路者冰雪控股发展有限公司	其他	18 个月	原子公司转出后遗留垫付款	110.95	0	0.05%	0	110.95	0.05%	110.95	现金清偿、其他	110.95	
合计				204.98	0	0.10%	0	204.98	0.10%	204.98	--	204.98	--
相关决策程序	易游天下国际旅行社（北京）有限公司股权转让的决策程序等详见公司于 2019 年 11 月 14 日披露的《关于转让易游天下国际旅行社（北京）有限公司 29% 股权的公告》；北京探路者冰雪控股发展有限公司股权转让已履行内部决策程序。												
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	不适用												
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用												

三、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。

四、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

公司半年度报告未经审计。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的其他小额诉讼汇总情况	6,467.33	否	按诉讼/仲裁流程推进中,部分案件尚未结案,已结案案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程进行		
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的其他小额诉讼汇总情况	3,022.03	否	按诉讼/仲裁流程推进中,部分案件尚未结案,已结案案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程进行		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 3 月，经公司第五届董事会第十七次会议审议通过，公司以自有资金 3,852.02 万美元收购 G2 Touch 72.79% 股权。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于拟收购 G2 Touch Co., LTD. 股权的公告》（公告编号：临 2023-010）。2023 年 4 月，公司管理层决议收购 G2 Touch 22.22% 股份。两次交易完成后，公司将直接持有 G2 Touch Co., LTD. 股数 9,141,185 股，持股比例为 95.01%。公司已于 2023 年 5 月 31 日完成了 72.79% 股权收购，取得其控制权。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	883,702,186	100.00%	0	0	0	0	0	883,702,186	100.00%
1、人民币普通股	883,702,186	100.00%	0	0	0	0	0	883,702,186	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	883,702,186	100.00%	0	0	0	0	0	883,702,186	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 28 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于实施股权激励或员工持股计划。截至 2023 年 3 月 27 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 6,726,800 股，占公司目前总股本的 0.76%，最高成交价为 8.03 元/股，最低成交价为 6.792 元/股，成交总金额为 50,024,132 元（不含交易费用）。公司本次回购股份期限届满，回购计划实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,520	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股	报告期内增减	持有有限售条	持有无限售条	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

			数量	变动情况	件的股份数量	件的股份数量		
北京通域合盈投资管理有限公司—北京通域高精尖股权投资中心（有限合伙）	其他	7.80%	68,921,672	-	0	68,921,672		
北京通域众合科技发展有限公司（有限合伙）	境内非国有法人	5.85%	51,691,257	-	0	51,691,257	质押	51,691,257
盛发强	境内自然人	5.43%	47,963,237	-	0	47,963,237		
王静	境内自然人	5.12%	45,252,069	-	0	45,252,069		
宁波百益轩顺管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.02%	26,685,109	-17,500,000	0	26,685,109	质押	22,000,000
上海芯奉企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.58%	22,762,566	-	0	22,762,566		
蒋中富	境内自然人	2.44%	21,588,353	-473,100	0	21,588,353		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.28%	20,127,435	20,127,435	0	20,127,435		
国都创业投资有限责任公司—国都鼎源1号私募股权投资基金	其他	2.00%	17,673,000	-	0	17,673,000		
中国建设银行股份有限公司—华夏	其他	1.09%	9,657,400	9,657,400	0	9,657,400		

能源革新股票 新股票 型证券 投资基金								
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东北京通域众合科技发展中心（有限合伙）与北京通域高精尖股权投资中心（有限合伙）、宁波百益钭顺管理咨询合伙企业（有限合伙）系一致行动人；股东盛发强先生与王静女士系一致行动人，股东蒋中富先生配偶与王静女士为姐妹关系；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一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2021 年 1 月 26 日，通域众合与其一致行动人通域基金签署《表决权委托协议》，在 2021 年 2 月 4 日股份转让完成后，通域基金将其所持上市公司 68,921,672 股股份（占公司总股本的 7.80%）对应的表决权委托给通域众合行使；2021 年 9 月 13 日，百益钭顺、通域众合与盈凯企业签署《一致行动协议》，自该协议生效之日起，百益钭顺将其所持 44,185,109 股股份（占上市公司总股本 5% 的股份）对应的表决权委托给通域众合行使，至其不再直接或间接持有公司股份之日止。截至报告期末，通域众合可实际控制公司 147,298,038 股股份（占公司总股本的 16.67%）对应的表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
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					
北京通域合盈投资管理有限公司—北京通域高精尖股权投资中心（有限合伙）	68,921,672	人民币普通股	68,921,672					
北京通域众合科技发展中心（有限合伙）	51,691,257	人民币普通股	51,691,257					
盛发强	47,963,237	人民币普通股	47,963,237					
王静	45,252,069	人民币普通股	45,252,069					
宁波百益钭顺管理咨询合伙企业（有限合伙）	26,685,109	人民币普通股	26,685,109					
上海芯奉企业管理合伙企业（有限合伙）	22,762,566	人民币普通股	22,762,566					
蒋中富	21,588,353	人民币普通股	21,588,353					
香港中央结算有限公司	20,127,435	人民币普通股	20,127,435					
国都创业投资有限责任公司—国都鼎源 1 号私募股权投资基金	17,673,000	人民币普通股	17,673,000					
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	9,657,400	人民币普通股	9,657,400					
前 10 名无限售流通	公司控股股东北京通域众合科技发展中心（有限合伙）与北京通域高精尖股权投资中心（有限合伙）、宁波百益钭顺管理咨询合伙企业（有限合伙）系一致行动人；股东盛发强先生与王静女士							

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	系一致行动人，股东蒋中富先生配偶与王静女士为姐妹关系；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一致行动人关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	716,033,431.74	844,765,091.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	371,035,744.08	338,802,272.67
衍生金融资产		
应收票据		1,500,000.00
应收账款	307,261,242.46	374,413,800.60
应收款项融资		
预付款项	10,589,446.58	10,697,290.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,471,885.05	32,989,128.60
其中：应收利息	1,677,122.62	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	304,577,372.87	351,124,905.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,596,522.24	5,081,377.32
其他流动资产	25,038,033.60	24,309,616.50
流动资产合计	1,778,603,678.62	1,983,683,483.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		7,045,130.21
长期股权投资	48,539,689.60	39,277,276.15
其他权益工具投资	12,286,094.54	12,886,094.54
其他非流动金融资产	9,000,000.00	4,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	228,645,226.45	233,401,117.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	48,879,082.05	60,526,352.20
无形资产	57,910,764.48	65,013,208.33
开发支出	6,073,123.02	
商誉	297,131,422.85	134,374,091.63
长期待摊费用	28,937,864.18	34,495,484.29
递延所得税资产	54,047,261.61	59,383,230.95
其他非流动资产	11,125,889.86	1,393,531.06
非流动资产合计	802,576,418.64	652,295,517.13
资产总计	2,581,180,097.26	2,635,979,000.13
流动负债：		
短期借款	206,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,500,000.00	
应付账款	126,414,136.10	245,851,326.21
预收款项		
合同负债	26,352,476.89	49,048,046.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,857,431.31	24,377,523.47
应交税费	14,348,355.48	6,853,254.08
其他应付款	159,373,865.05	73,699,145.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	20,933,791.26	24,743,488.55
其他流动负债	3,524,949.39	7,871,784.94
流动负债合计	375,511,005.48	432,444,569.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,322,928.33	30,159,670.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,294,695.20	9,635,152.29
递延收益	10,441,194.71	
递延所得税负债	250,090.20	335,069.49
其他非流动负债	79,067,680.00	79,067,680.00
非流动负债合计	114,376,588.44	119,197,572.05
负债合计	489,887,593.92	551,642,141.49
所有者权益：		
股本	883,702,186.00	883,702,186.00
其他权益工具	-29,633,252.00	-29,633,252.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	856,725,834.77	856,424,593.36
减：库存股	50,024,131.84	33,220,081.34
其他综合收益	-24,681,555.67	-27,914,681.65
专项储备		
盈余公积	176,939,618.03	176,939,618.03
一般风险准备		
未分配利润	270,266,523.80	247,837,335.73
归属于母公司所有者权益合计	2,083,295,223.09	2,074,135,718.13
少数股东权益	7,997,280.25	10,201,140.51
所有者权益合计	2,091,292,503.34	2,084,336,858.64
负债和所有者权益总计	2,581,180,097.26	2,635,979,000.13

法定代表人：何华杰 主管会计工作负责人：薛梁峰 会计机构负责人：李雪姣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	503,971,603.01	801,579,941.42
交易性金融资产	371,035,744.08	338,802,272.67
衍生金融资产		
应收票据		1,500,000.00
应收账款	354,793,955.20	401,630,996.96
应收款项融资		

预付款项	3,736,307.22	5,560,066.00
其他应收款	230,136,522.14	169,345,130.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	234,079,605.47	321,384,073.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,727,476.58	9,133,978.85
流动资产合计	1,699,481,213.70	2,048,936,459.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,167,412,074.53	809,257,316.79
其他权益工具投资	6,966,450.25	6,966,450.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	169,755,690.40	173,466,230.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,420,793.61	40,433,358.87
无形资产	5,440,925.05	7,002,600.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,107,088.74	3,056,189.10
递延所得税资产	63,905,199.77	68,997,817.81
其他非流动资产	84,108.25	280,165.71
非流动资产合计	1,447,092,330.60	1,109,460,129.57
资产总计	3,146,573,544.30	3,158,396,589.15
流动负债：		
短期借款	206,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,500,000.00	
应付账款	92,940,777.39	226,006,934.08
预收款项		
合同负债	23,473,009.47	41,623,984.17
应付职工薪酬	516,358.50	15,965,485.16
应交税费	11,027,716.81	3,339,890.14
其他应付款	296,645,831.98	151,839,541.94

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,908,368.71	15,423,203.44
其他流动负债	3,051,491.23	6,915,329.27
流动负债合计	457,269,554.09	461,114,368.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,476,572.58	21,678,386.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,294,695.20	9,635,152.29
递延收益		
递延所得税负债	80,780.71	165,760.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,852,048.49	31,479,298.48
负债合计	471,121,602.58	492,593,666.68
所有者权益：		
股本	883,702,186.00	883,702,186.00
其他权益工具	-29,633,252.00	-29,633,252.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,046,224,569.09	1,046,224,569.09
减：库存股	50,024,131.84	33,220,081.34
其他综合收益	-3,381,877.63	-3,381,877.63
专项储备		
盈余公积	176,939,618.03	176,939,618.03
未分配利润	651,624,830.07	625,171,760.32
所有者权益合计	2,675,451,941.72	2,665,802,922.47
负债和所有者权益总计	3,146,573,544.30	3,158,396,589.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	555,517,927.27	464,709,952.42
其中：营业收入	555,517,927.27	464,709,952.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	503,514,157.82	469,797,006.06
其中：营业成本	259,115,902.63	263,952,749.37
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,931,888.53	2,439,038.62
销售费用	151,009,384.74	144,840,303.88
管理费用	72,525,773.72	45,852,472.17
研发费用	22,569,410.24	14,723,622.86
财务费用	-5,638,202.04	-2,011,180.84
其中：利息费用	1,112,313.77	1,757,195.86
利息收入	7,532,266.65	4,037,913.18
加：其他收益	601,889.13	2,155,547.35
投资收益（损失以“-”号填列）	5,259,006.82	23,210,205.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-737,586.55	-2,350,149.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	538,538.08	517,205.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,475,167.18	-9,042,796.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-54,598,370.43	8,635,025.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,038.74	92.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,300,038.97	20,388,226.87
加：营业外收入	2,649,937.67	2,205,753.92
减：营业外支出	277,841.35	353,762.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,672,135.29	22,240,218.56
减：所得税费用	5,393,403.58	2,212,596.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,278,731.71	20,027,622.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,278,731.71	20,027,622.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	21,611,088.07	20,969,253.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-14,332,356.36	-941,631.88

六、其他综合收益的税后净额	4,323,167.08	-55,431.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,233,125.98	-33,258.61
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,233,125.98	-33,258.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	3,233,125.98	-33,258.61
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,090,041.10	-22,172.40
七、综合收益总额	11,601,898.79	19,972,191.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,844,214.05	20,935,995.33
归属于少数股东的综合收益总额	-13,242,315.26	-963,804.28
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0245	0.0237
(二) 稀释每股收益	0.0245	0.0237

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：何华杰 主管会计工作负责人：薛梁峰 会计机构负责人：李雪姣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	471,131,160.02	366,332,093.20
减：营业成本	274,119,872.41	227,804,810.67
税金及附加	3,448,984.69	2,142,728.96
销售费用	91,732,723.43	70,772,862.83
管理费用	47,214,603.05	36,608,787.78
研发费用	15,203,332.25	12,848,382.03
财务费用	-9,485,274.55	-2,748,357.18
其中：利息费用	822,592.90	1,236,109.46
利息收入	10,361,931.77	4,014,518.45
加：其他收益	196,906.71	2,122,455.01
投资收益（损失以“－”号填	6,348,459.01	20,868,847.03

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	351,865.64	-1,530,420.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	538,538.08	517,205.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,543,857.91	-10,594,147.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,508,164.18	5,321,962.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,016,516.27	37,139,200.11
加：营业外收入	2,598,535.17	163,158.60
减：营业外支出	154,343.02	18,139.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,460,708.42	37,284,219.00
减：所得税费用	5,007,638.67	2,371,144.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,453,069.75	34,913,074.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,453,069.75	34,913,074.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	26,453,069.75	34,913,074.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	700,194,173.55	462,853,469.44
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,930,386.65	241,236.94
收到其他与经营活动有关的现金	42,680,142.37	29,439,484.97
经营活动现金流入小计	745,804,702.57	492,534,191.35
购买商品、接受劳务支付的现金	386,288,362.06	302,931,024.68
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		
拆出资金净增加额		
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	113,757,747.27	96,681,448.23
支付的各项税费	25,526,553.96	28,736,782.60
支付其他与经营活动有关的现金	138,029,658.42	123,326,026.18
经营活动现金流出小计	663,602,321.71	551,675,281.69
经营活动产生的现金流量净额	82,202,380.86	-59,141,090.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	560,260,000.00	490,750,000.00
取得投资收益收到的现金	8,601,660.04	10,358,760.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	236,027.94	
收到其他与投资活动有关的现金	103,450,000.00	
投资活动现金流入小计	672,547,687.98	501,122,210.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,049,589.80	51,020,759.74
投资支付的现金	616,960,000.00	148,196,291.57
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	128,082,555.53	196,219,777.96
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	748,092,145.33	395,436,829.27
投资活动产生的现金流量净额	-75,544,457.35	105,685,380.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
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	206,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	206,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	253,560.00	5,620,458.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,633.34	837,645.52
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	34,404,347.38	45,820,311.12
筹资活动现金流出小计	34,670,540.72	52,278,414.72
筹资活动产生的现金流量净额	-34,464,540.72	-52,278,414.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,524,957.94	73,428.49
五、现金及现金等价物净增加额	-25,281,659.27	-5,660,695.61
加：期初现金及现金等价物余额	740,682,242.53	564,731,118.14
六、期末现金及现金等价物余额	715,400,583.26	559,070,422.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	553,540,271.69	354,916,886.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	147,091,699.58	382,850,787.69
经营活动现金流入小计	700,631,971.27	737,767,673.94
购买商品、接受劳务支付的现金	361,835,110.87	274,808,952.63
支付给职工以及为职工支付的现金	70,599,793.87	70,242,653.93
支付的各项税费	13,135,268.15	23,724,030.44
支付其他与经营活动有关的现金	181,760,777.68	151,199,966.00
经营活动现金流出小计	627,330,950.57	519,975,603.00
经营活动产生的现金流量净额	73,301,020.70	217,792,070.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	559,660,000.00	238,545,454.00
取得投资收益收到的现金	7,101,660.04	8,484,261.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	236,027.94	
收到其他与投资活动有关的现金	103,450,000.00	
投资活动现金流入小计	670,447,687.98	247,042,315.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	693,858.96	13,209,028.96
投资支付的现金	866,596,757.16	345,913,989.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,580,000.00	
投资活动现金流出小计	907,870,616.12	359,123,018.25
投资活动产生的现金流量净额	-237,422,928.14	-112,080,702.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	206,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	206,000.00	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,242,430.97	14,671,965.34
筹资活动现金流出小计	30,242,430.97	14,671,965.34
筹资活动产生的现金流量净额	-30,036,430.97	-14,671,965.34
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	-194,158,338.41	91,039,402.83
加：期初现金及现金等价物余额	697,923,941.42	423,937,320.45
六、期末现金及现金等价物余额	503,765,603.01	514,976,723.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	883,702,186.00			-29,633,252.00	856,424,593.36	33,220,081.34	-27,914,681.65		176,939,618.03		247,837,335.73		2,074,135,718.13	10,201,140.51	2,084,336,858.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	883,702,186.00			-29,633,252.00	856,424,593.36	33,220,081.34	-27,914,681.65		176,939,618.03		247,837,335.73		2,074,135,718.13	10,201,140.51	2,084,336,858.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					301,241.41	16,804,050.50	3,233,125.98				22,429,188.07		9,159,504.96	-2,203,860.26	6,955,644.70
（一）综合收益总额							3,233,125.98				21,611,088.07		24,844,215.5	-13,242,315.6	11,601,899.9
（二）所有					301,241.41								301,241.41	112,000.00	413,241.41

者投入和减少资本					241.41							241.41	608.59	850.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					301,241.41							301,241.41	112,608.59	413,850.00
4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转									818,100.00			818,100.00	681,900.00	1,500.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益									818,100.00			818,100.00	681,900.00	1,500.00
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他						16,804.05						-16,804.05	10,246.4	-6,560.10

						0							50.50	1	4.09
四、本期末余额	883,702,186.00			-29,633,252.00	856,725,834.77	50,024,131.84	-24,681,555.67		176,939,618.03		270,266,523.80		2,083,295,223.09	7,997,280.25	2,091,292,503.34

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	883,702,186.00				948,452,902.80		-24,590,970.22		172,969,597.30		181,886,083.70		2,162,419,799.58	4,678,680.20	2,167,098,479.78	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	883,702,186.00				948,452,902.80		-24,590,970.22		172,969,597.30		181,886,083.70		2,162,419,799.58	4,678,680.20	2,167,098,479.78	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-707,801.00	4,405,379.93	-33,258.61				20,692,539.4		15,822,814.0	23,594.84	39,417,684.64	
（一）综合收益总额							-33,258.61				20,692,539.4		20,935,995.33	-	19,972,191.05	
（二）所有者投入和减少资本														-454,546.02	-454,546.02	
1. 所有者投入的普通股														-454,546.02	-454,546.02	

3

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	883,702,186.00			-29,633,252.00	1,046,224,569.09	33,220,081.34	-3,381,877.63		176,939,618.03	625,171,760.32		2,665,802,922.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	883,702,186.00			-29,633,252.00	1,046,224,569.09	33,220,081.34	-3,381,877.63		176,939,618.03	625,171,760.32		2,665,802,922.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						16,804,050.50				26,453,069.75		9,649,019.25
（一）综合收益总额										26,453,069.75		26,453,069.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他						16,80 4,050. 50						- 16,80 4,050. 50
四、本期期 末余额	883,7 02,18 6.00			- 29,63 3,252. 00	1,046, 224,5 69.09	50,02 4,131. 84	- 3,381, 877.6 3		176,9 39,61 8.03	651,6 24,83 0.07		2,675, 451,9 41.72

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	883,7 02,18 6.00				1,046, 932,3 70.09		- 1,725, 662.6 6		172,9 69,59 7.30	589,4 41,57 3.77		2,691, 320,0 64.50
加：会 计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	883,702,186.00				1,046,932,370.09		-1,725,662.66		172,969,597.30	589,441,573.77		2,691,320,064.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-707,801.00	4,405,379.93				34,913,074.01		29,799,893.08
（一）综合收益总额										34,913,074.01		34,913,074.01
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
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．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					- 707,8 01.00	4,405, 379.9 3						- 5,113, 180.9 3
四、本期末余额	883,7 02,18 6.00				1,046, 224,5 69.09	4,405, 379.9 3	- 1,725, 662.6 6		172,9 69,59 7.30	624,3 54,64 7.78		2,721, 119,9 57.58

三、公司基本情况

1、公司概况

探路者控股集团股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）是由北京探路者户外用品股份有限公司变更名称后的法人主体，北京探路者户外用品股份有限公司前身是 1999 年 1 月 11 日经北京市工商行政管理局核准成立的北京探路者旅游用品有限公司，2008 年 6 月 14 日根据北京探路者旅游用品有限公司 2008 年第 5 次临时股东会决议、发起人协议，北京探路者旅游用品有限公司依法整体变更为北京探路者户外用品股份有限公司，2015 年 6 月 23 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司的名称由“北京探路者户外用品股份有限公司”变更为“探路者控股集团股份有限公司”，并于 2015 年 7 月 24 日发布《关于完成工商变更登记的公告》。取得统一社会信用代码为 91110000700205322G 的营业执照。

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 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真验【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，公司增加股本人民币 1,528,332.00 元，变更后的股本为人民币 349,928,332.00 元。该事项已经利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具利安达验字【2012】第 1039 号验资报告。根据公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过的《北京探路者户外用品股份有限公司第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，以及公司 2012 年 7 月 13 日第二届董事会第十四次会议决议审议通过的《关于北京探路者户外用品股份有限公司第二期股票期权与限制性股票激励计划之首次权益授予的议案》，由彭昕、张成、韩涛等 3 名激励对象认购公司增发的限制性股票，公司增加股本人民币 2,730,000.00 元，变更后的股本为人民币 352,658,332.00 元。该事项已经利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具利安达验字【2012】第 1053 号验资报告。

根据公司 2010 年第四次临时股东大会审议通过的《北京探路者户外用品股份有限公司股票期权激励计划》以及公司 2011 年 9 月 9 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，公司增加股本人民币 2,700 元，变更后股本为人民币 352,661,032.00 元。该事项已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具国浩验字【2013】226A0001 号验资报告。

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

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

根据公司 2014 年 5 月 8 日股东大会决议，通过了 2013 年度利润分配方案，以公司 2013 年末总股本 425,035,424 股为基数，每 10 股送红股 2 股（含税），同时每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税）；因公司部分股权激励对象进行了期权行权，致使公司总股本从预案公布日至权益分派方案实施日前发生了变化，公司总股本由 2013 年末的 425,035,424 股变更为 425,243,094 股，公司 2013 年度利润分配方案变更为向全体股东每 10 股送红股 1.999023 股、派 2.498779 元人民币现金。上述利润分配方案已于 2014 年 5 月 23 日实施完毕，分红后总股本增至 510,250,166 股。

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

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

本公司于 2016 年 4 月 5 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准探路者控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]530 号），公司本期非公开发行 8,000 万股股份，发行价格 15.88 元/股，于 2016 年 6 月 6 日在深交所上市，限售期为 12 个月。2016 年 5 月 16 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字[2016]01970005 号”《探路者控股集团股份有限公司验资报告》予以验证，公司总股本增加 8,000 万股。

2016 年 12 月 31 日公司首期股权激励计划以及第二期股权激励计划在 2016 年度共计自主行权 256,694.00 股，2016 年 12 月 31 日公司总股本已增至 594,195,936.00 股。

2017 年 4 月 25 日本公司召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《2016 年度利润分配方案》，2016 年度利润分配方案为：以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 594,195,936 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金股利 118,839,187.20 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 297,097,968 股。

2019 年 11 月 12 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈探路者控股集团股份有限公司第四期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈探路者控股集团股份有限公司第四期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

根据公司 2019 年度经审计的财务报告，以 2018 年业绩为基数，公司 2019 年户外用品主营业务收入增长率低于 3%，未达到第四期限限制性股票激励计划的第一批解锁部分的可解除限售条件。根据公司 2020 年 4 月 13 日股东大会决议审议通过的《关于终止实施第四期限限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，公司回购注销第四期限限制性股票激励计划所涉及的已授予但尚未解锁的限制性股票 6,520,171.00 股，同时，对于公司专用账户中剩余股份 1,071,547.00 股也一并注销。本次注销完成后，公司总股本由 891,293,904.00 股减至 883,702,186.00 股。该事项已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会 A 验字（2020）0028 号验资报告。

根据公司 2020 年 4 月 13 日股东大会决议审议通过的《2019 年度利润分配预案》，以公司截至 2020 年 3 月 31 日的公司总股本 891,293,904.00 股为基础，扣减《关于终止实施第四期限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》中拟回购注销的限制性股票数量 6,520,171.00 股及不能参与利润分配的公司回购账户中剩余股份 1,071,547.00 股，最终以 883,702,186.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税）。不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配方案已于 2020 年 6 月 8 日实施完毕。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司总股本为 883,702,186.00 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设品牌管理部、销售业务部、供应链管理等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营范围：户外用品的研发和销售、户外信息服务业务，旅行业务以及体育业务。经批准的经营范围：项目投资；生产帐篷、睡袋、服装、鞋帽、背包、水壶、非医用防护服；研究、设计、开发帐篷、睡袋、登山器材、服装、鞋帽、背包；销售帐篷、睡袋、登山器材、服装、防寒服装、鞋帽、非医用防护服、医疗器械（仅限 I 类、II 类）、羽绒及羽绒制品、背包、体育用品（不含弩）、文化用品、工艺品、日用百货、办公设备、五金交电、电子产品、半导体器件专用设备、电子元器件；普通货物运输；信息咨询（不含中介）；市场调查；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租商业用房；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）；技术检测；旅游咨询；制造半导体器件专用设备、电子元器件与机电组件设备、集成电路；集成电路设计；计算机系统服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询；生产第二类医疗器械。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十九次会议于 2023 年 8 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本期合并财务报表范围包括天津探路者户外用品有限公司、北京探路者飞越户外用品销售有限公司等 20 家子公司，本期增加 1 家子公司，为非同一控制下企业合并增加 G2 Touch Co., LTD.。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见第十节、五、24、30、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期

股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收企业客户

应收账款组合 2：应收军方及其他客户

应收账款组合 3：应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收股权转让款、借款

其他应收款组合 2：应收押金保证金、备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、周转材料、在途物资、自制半成品及在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、原材料等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

21、长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合：应收分期收款销售商品款

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十节、五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	4.80%-1.90%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%

办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
---------	-------	-----	----	---------------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节、五、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及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。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、31。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括软件、专有技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	--
专利及非专利技术	5-10 年	直线法	--

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节、五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物
- 其他

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

用财会〔2022〕13号文件规定情形的租金减让

本公司对于适用财会〔2022〕13号文件规定情形的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十节、五、10、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①对加盟商收入确认主要有两种类型：

- A.集团对大额赊销的订单及给予特定信用期间的加盟商客户的销售，以发出货物并取得收款权利时确认销售收入；
- B.对加盟商批发的货品，按合同约定，公司以收到货款、发出商品并且加盟商收到货品验收无误后确认收入的实现。

②对直营店的收入确认主要有两种类型：

A.集团通过直营专卖店零售及通过订单客户将货品销售给最终消费者时，以收到货款并发出货物时确认销售收入的实现；

B.集团通过直营商场将货品销售给最终消费者时，以收到商场销售结算清单后确认收入实现。

③对电子商务的收入确认主要有两种类型：

A.集团电子商务 B2C（Business-to-Customer）业务是通过电子商务平台直接将货品销售给最终消费者，以电子商务平台发出货物且顾客在平台确认收货、公司收到货款时确认销售收入的实现；

B.集团电子商务 B2B（Business-to-Business）业务是通过电子商务公司将货品销售给最终消费者，按照合同约定的结算周期进行对账并确认收入实现，同时根据合同约定周期结算货款。

④对团购业务的收入确认：

集团团购业务按照合同的约定，在团购客户收到货品验收无误后确认收入的实现。

⑤对联营收入确认：

集团与联营商签订合同，由联营商将货品销售给最终消费者，集团以发出货物并收到联营商提供的销售结算清单时确认收入的实现。

对于附有销售退回条款商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

军品收入的确认

本公司在确认销售收入时，针对军方尚未批价的产品，在其符合第十节、五、39 收入确认条件时按照估计的金额进行收入确认，在收到军方批价文件后进行调整。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**□适用 不适用**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、服务收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Silicon Inside Co., LTD	9%
G2 Touch Co., LTD.	9%、19%
合并范围内其他子公司	25%、20%

2、税收优惠

2021 年 10 月，本公司通过高新技术企业资格复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR2012111001625，有效期三年，公司在 2021 年至 2023 年连续三年继续享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号》，自 2020 年 1 月 1 日起，对国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司北京芯能电子科技有限公司享受国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业税收优惠。

3、其他

根据韩国税法，营利性法人企业实现利润在 2 亿韩元以下部分，适用 9% 的企业所得税税率，2-200 亿韩元部分，适用 19% 的企业所得税税率。200-3000 亿韩元部分，适用 21% 的企业所得税税率，3000 亿韩元以上部分，适用 24% 的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,578.17	7,026.68
银行存款	710,056,897.51	826,477,972.50
其他货币资金	5,957,956.06	18,280,091.83
合计	716,033,431.74	844,765,091.01
其中：存放在境外的款项总额		830,990.14
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	632,848.48	104,082,848.48

其他说明

其他货币资金内使用受到限制的金额为人民币 632,848.48 元，系存放在电商支付账户的保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	285,338,538.08	253,105,066.67
其中：		
理财产品	285,338,538.08	253,105,066.67
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,697,206.00	85,697,206.00
其中：		
业绩补偿承诺或有对价	85,697,206.00	85,697,206.00
合计	371,035,744.08	338,802,272.67

其他说明：

业绩补偿承诺或有对价系北京芯能原股东因转让其股权而对北京芯能的业绩补偿承诺。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						1,500,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,500,000.00
其中：										
应收票据						1,500,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,500,000.00
其中：										
合计						1,500,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,500,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	127,637,137.83	27.48%	114,400,881.22	89.63%	13,236,256.61	128,803,750.97	23.96%	115,161,481.66	89.41%	13,642,269.31
其中：										
应收企业客户	127,637,137.83	27.48%	114,400,881.22	89.63%	13,236,256.61	128,803,750.97	23.96%	115,161,481.66	89.41%	13,642,269.31
按组合计提坏账准备的应收账款	336,818,482.53	72.52%	42,793,496.68	12.71%	294,024,985.85	408,856,231.19	76.04%	48,084,699.90	11.76%	360,771,531.29
其中：										
应收军方及其他客户	68,529,488.28	14.75%	824,547.62	1.20%	67,704,940.66	113,916,525.44	21.19%	1,702,137.52	1.49%	112,214,387.92
应收企业客户	268,288,994.25	57.76%	41,968,949.06	15.64%	226,320,045.19	294,939,705.75	54.85%	46,382,562.38	15.73%	248,557,143.37
合计	464,455,620.36	100.00%	157,194,377.90	33.84%	307,261,242.46	537,659,982.16	100.00%	163,246,181.56	30.36%	374,413,800.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	54,838,933.17	54,838,933.17	100.00%	预计无法收回
客户 2	19,852,973.31	19,852,973.31	100.00%	预计无法收回
客户 3	27,232,409.94	14,526,182.65	53.34%	预计无法全部收回
客户 4	9,745,498.27	9,745,498.27	100.00%	预计无法收回
客户 5	7,410,130.98	7,410,130.98	100.00%	预计无法收回
客户 6	4,164,698.13	4,164,698.13	100.00%	预计无法收回
客户 7	2,064,711.82	1,651,769.46	80.00%	预计无法全部收回
客户 8	1,423,669.91	1,423,669.91	100.00%	预计无法收回
客户 9	331,836.25	331,836.25	100.00%	预计无法收回
客户 10	200,258.93	200,258.93	100.00%	预计无法收回
客户 11	137,843.20	137,843.20	100.00%	预计无法收回
客户 12	234,173.92	117,086.96	50.00%	预计无法全部收回
合计	127,637,137.83	114,400,881.22		

按组合计提坏账准备：应收军方及其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,798,238.88	813,578.88	1.20%
1-2 年	731,249.40	10,968.74	1.50%
合计	68,529,488.28	824,547.62	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	205,971,894.62	24,136,075.22	11.72%
1-2 年	50,649,972.31	11,816,638.54	23.33%
2-3 年	5,673,408.07	2,343,684.87	41.31%
3-4 年	4,729,785.49	2,590,030.54	54.76%
4-5 年	649,530.54	468,116.67	72.07%
5 年以上	614,403.22	614,403.22	100.00%
合计	268,288,994.25	41,968,949.06	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	283,629,373.59
1 至 2 年	84,335,263.74

2至3年	23,211,238.64
3年以上	73,279,744.39
3至4年	32,232,594.11
4至5年	40,286,337.94
5年以上	760,812.34
合计	464,455,620.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	163,246,181.56		6,710,614.33		658,810.67	157,194,377.90
合计	163,246,181.56		6,710,614.33		658,810.67	157,194,377.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	108,200,098.92	23.30%	12,681,051.59
第二名	60,455,271.62	13.02%	725,463.26
第三名	54,838,933.17	11.81%	54,838,933.17
第四名	37,724,472.60	8.12%	8,032,952.74
第五名	30,411,982.15	6.55%	7,050,188.49
合计	291,630,758.46	62.80%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,695,897.86	82.12%	8,843,217.63	82.67%
1 至 2 年	1,061,184.50	10.02%	1,480,793.53	13.84%
2 至 3 年	642,260.35	6.07%	122,586.26	1.15%
3 年以上	190,103.87	1.80%	250,693.48	2.34%
合计	10,589,446.58		10,697,290.90	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	1,976,700.00	18.67%
供应商二	1,912,227.41	18.06%
供应商三	1,278,532.98	12.07%
供应商四	772,185.66	7.29%
供应商五	632,399.67	5.97%
合计	6,572,045.72	62.06%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,677,122.62	
其他应收款	31,794,762.43	32,989,128.60
合计	33,471,885.05	32,989,128.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,677,122.62	
合计	1,677,122.62	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	27,037,295.33	30,670,147.83
借款	38,563,097.74	36,708,542.74
代扣代缴	8,553,532.77	6,423,642.92
股权转让款	4,101,872.06	4,337,900.00
备用金	170,478.28	205,210.23
其他	2,124,914.45	2,746,765.96
合计	80,551,190.63	81,092,209.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,501,614.61	3,742,823.73	34,858,642.74	48,103,081.08
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	748,820.42			748,820.42
本期转回		7.15	309,527.94	309,535.09
其他变动	214,061.79			214,061.79
2023 年 6 月 30 日余额	10,464,496.82	3,742,816.58	34,549,114.80	48,756,428.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,583,350.96
1 至 2 年	10,206,602.30
2 至 3 年	3,609,848.56
3 年以上	48,151,388.81
3 至 4 年	14,916,893.82
4 至 5 年	12,560,731.45
5 年以上	20,673,763.54
合计	80,551,190.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	48,103,081.08	748,820.42	309,535.09		214,061.79	48,756,428.20
合计	48,103,081.08	748,820.42	309,535.09		214,061.79	48,756,428.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款	12,000,000.00	5年以上	14.90%	12,000,000.00
第二名	借款	11,199,027.98	3至4年、4至5年、5年以上	13.90%	11,199,027.98
第三名	借款	9,900,000.00	5年以上	12.29%	7,920,000.00
第四名	代扣代缴、押金保证金	7,743,147.94	1年以内、1至2年	9.61%	1,104,162.25
第五名	押金保证金	3,835,814.60	1年以内	4.76%	443,036.59
合计		44,677,990.52		55.46%	32,666,226.82

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,591,100.28	544,899.73	13,046,200.55	5,171,182.30	544,899.73	4,626,282.57
在产品	17,422,931.95	19,903.91	17,403,028.04	1,670,478.69	62,526.44	1,607,952.25
库存商品	400,091,899.73	127,089,458.73	273,002,441.00	461,336,618.47	118,370,060.97	342,966,557.50
周转材料	665,050.00		665,050.00	865,949.37		865,949.37
发出商品				66,352.43		66,352.43
委托加工物资	362,930.09		362,930.09	719,436.59	7,790.10	711,646.49
在途物资	97,723.19		97,723.19	280,164.79		280,164.79
合计	432,231,635.24	127,654,262.37	304,577,372.87	470,110,182.64	118,985,277.24	351,124,905.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	544,899.73					544,899.73
在产品	62,526.44			42,622.53		19,903.91
库存商品	118,370,060.97	54,648,783.06		45,929,385.30		127,089,458.73
委托加工物资	7,790.10			7,790.10		
合计	118,985,277.24	54,648,783.06		45,979,797.93		127,654,262.37

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,596,522.24	5,081,377.32
合计	10,596,522.24	5,081,377.32

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	760,674.27	4,016,789.38
进项税额	21,212,159.12	16,413,322.79
待摊费用	2,399,654.13	2,575,807.11
预缴其他税费	665,546.08	1,303,697.22
合计	25,038,033.60	24,309,616.50

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	12,003,310.20	1,406,787.96	10,596,522.24	13,737,133.67	1,610,626.14	12,126,507.53	
减：1 年内到期的长期应收款	12,003,310.20	1,406,787.96	10,596,522.24	5,859,647.71	-778,270.39	-5,081,377.32	
合计	0.00	0.00	0.00	7,877,485.96	832,355.75	7,045,130.21	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,610,626.14			1,610,626.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	203,838.18			203,838.18
2023 年 6 月 30 日余额	1,406,787.96			1,406,787.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	32,447,639.21			-16,717.73						32,430,921.48	
北京探路者冰雪控股发展有限公司	3,169,559.55			367,878.79						3,537,438.34	5,913,186.47
北京更嗨科技有限公司	2,941,707.20			-513,675.79						2,428,031.41	
北京美景聚合文化传播有限公司	718,370.19			-488,291.14						230,079.05	
易游天下国际旅行社（北京）有限公司										0.00	2,892,013.63
北京探路者和										0.00	

同投资管理有限公司											
北京世纪探路科技有限公司		10,000,000.00		-86,780.68						9,913,219.32	
小计	39,277,276.15	10,000,000.00		-737,586.55						48,539,689.60	8,805,200.10
合计	39,277,276.15	10,000,000.00		-737,586.55						48,539,689.60	8,805,200.10

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京元纬天浩科技发展有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
北京梦想之巔体育俱乐部	3,135,121.62	3,135,121.62
北京行知探索文化发展集团股份有限公司	2,010,362.88	2,010,362.88
北京中体联合数据科技有限公司	812,012.08	1,412,012.08
北京山水乐途体育文化发展有限公司	1,356,087.37	1,356,087.37
乐动天下（北京）体育科技有限公司	1,110,612.92	1,110,612.92
北京优个网信息技术有限公司	261,897.67	261,897.67
北京冰世界体育文化发展有限公司		
北京古德体育科技有限公司		
北京体育之窗文化传播有限公司		
微旅程国际旅行社（北京）有限公司		
北京童创童欣网络科技股份有限公司		
众景视界（北京）科技有限公司		
北京新梦想体育有限公司		
北京加恩科技有限公司		
聪投（北京）信息技术有限公司		
合计	12,286,094.54	12,886,094.54

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州荷塘创芯创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	4,500,000.00
Asiatravel.com Holdings Ltd 股票		
合计	9,000,000.00	4,500,000.00

其他说明：

（1）本公司之子公司天津新起点投资管理有限公司于 2022 年 11 月对苏州荷塘创芯创业投资合伙企业（有限合伙）进行了投资，公司认购股权总金额为 1500 万元，认购比例为 5%，截至 2023 年 6 月 30 日，公司缴付出资款 900 万元。

（2）本公司于 2013 年 10 月 25 日对新加坡交易所凯利板上市的 Asiatravel.com Holdings Ltd 进行了股权投资，投资总额 39,409,600.00 元，持股数量 4,000.00 万股，持股比例为 14.15%。2014 年 2 月 24 日，公司受让 Asiatravel.com Holdings Ltd 股权 2,000.00 万股，投资金额 19,344,525.20 元。增加投资后，公司对 Asiatravel.com Holdings Ltd 投资总股份为 6,000.00 万股，持股比例 17.11%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司对 Asiatravel.com Holdings Ltd 投资总股份为 6,000.00 万股，持股比例 13.87%，该股票价格持续下跌，并于 2018 年 7 月 2 日因债务问题停牌，2018 年全额计提减值。其于 2022 年 5 月 11 日被强制退市，截至 2023 年 6 月 30 日，其公允价值为 0。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	228,645,226.45	233,401,117.77
合计	228,645,226.45	233,401,117.77

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	215,800,847.59	69,024,608.65	6,322,475.60	26,926,790.42	318,074,722.26

2.本期增加金额		6,988,978.15		2,598,396.89	9,587,375.04
(1) 购置		1,284,501.21		756,709.81	2,041,211.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		5,704,476.94		1,841,687.08	7,546,164.02
3.本期减少金额		31,689.00		27,036.66	58,725.66
(1) 处置或报废		31,689.00		27,036.66	58,725.66
4.期末余额	215,800,847.59	75,981,897.80	6,322,475.60	29,498,150.65	327,603,371.64
二、累计折旧					
1.期初余额	56,450,099.08	2,251,694.37	4,681,645.75	21,290,165.29	84,673,604.49
2.本期增加金额	2,390,123.01	9,168,309.28	192,676.09	2,533,432.32	14,284,540.70
(1) 计提	2,390,123.01	4,331,304.82	192,676.09	968,740.15	7,882,844.07
(2) 企业合并增加		4,837,004.46		1,564,692.17	6,401,696.63
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	58,840,222.09	11,420,003.65	4,874,321.84	23,823,597.61	98,958,145.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,960,625.50	64,561,894.15	1,448,153.76	5,674,553.04	228,645,226.45
2.期初账面价值	159,350,748.51	66,772,914.28	1,640,829.85	5,636,625.13	233,401,117.77

(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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	113,951,053.53

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	105,718,688.19	269,092.49	105,987,780.68
2.本期增加金额	5,668,274.88	180,515.30	5,848,790.18
(1) 租入	2,878,803.21		2,878,803.21
(2) 其他增加	2,789,471.67	180,515.30	2,969,986.97
3.本期减少金额	7,242,575.29		7,242,575.29
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售	1,180,278.80		1,180,278.80
(3) 其他减少	6,062,296.49		6,062,296.49
4.期末余额	104,144,387.78	449,607.79	104,593,995.57
二、累计折旧			
1.期初余额	45,334,407.14	127,021.34	45,461,428.48
2.本期增加金额	15,395,715.44	185,278.51	15,580,993.95
(1) 计提	14,466,378.04	54,927.33	14,521,305.37

(2) 其他增加	929,337.40	130,351.18	1,059,688.58
3.本期减少金额	5,327,508.91		5,327,508.91
(1) 处置	4,352,495.99		4,352,495.99
(2) 转让或持有待售	975,012.92		975,012.92
4.期末余额	55,402,613.67	312,299.85	55,714,913.52
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	48,741,774.11	137,307.94	48,879,082.05
2.期初账面价值	60,384,281.05	142,071.15	60,526,352.20

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	专利及非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额				46,797,988.74	70,871,245.38	117,669,234.12
2.本期增加金额				1,671,485.42	4,024,663.52	5,696,148.94
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				1,671,485.42	4,024,663.52	5,696,148.94
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				48,469,474.16	74,895,908.90	123,365,383.06
二、累计摊销						
1.期初余额				39,332,908.74	13,323,117.05	52,656,025.79
2.本期增加				2,834,233.48	9,964,359.31	12,798,592.79

金额						
(1) 计提				1,579,874.55	7,903,219.46	9,483,094.01
(2) 企业合并增加				1,254,358.93	2,061,139.85	3,315,498.78
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额				42,167,142.22	23,287,476.36	65,454,618.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值				6,302,331.94	51,608,432.54	57,910,764.48
2.期初账面 价值				7,465,080.00	57,548,128.33	65,013,208.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	企业合并增 加	确认为 无形资 产	转入当期 损益		
G1M2K				403,479.71				403,479.71
G1M77				3,281,081.66				3,281,081.66
G7500-				457.92				457.92

PLPE0							
GT1T0A		41,014.53		1,407,023.81			1,448,038.34
GT3T0A				912,590.39			912,590.39
GB1D0A		27,475.00					27,475.00
合计		68,489.53		6,004,633.49			6,073,123.02

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
北京绿野视界信息技术有限公司	38,216,778.86					38,216,778.86
北京芯能电子科技有限公司	143,332,098.30					143,332,098.30
G2 Touch Co., LTD.		162,757,331.22				162,757,331.22
合计	181,548,877.16	162,757,331.22				344,306,208.38

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
北京绿野视界信息技术有限公司	38,216,778.86					38,216,778.86
北京芯能电子科技有限公司	8,958,006.67					8,958,006.67
合计	47,174,785.53					47,174,785.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	34,495,484.29	989,165.07	6,546,785.18		28,937,864.18
合计	34,495,484.29	989,165.07	6,546,785.18		28,937,864.18

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	319,247,148.87	47,887,072.34	334,490,849.13	50,173,627.37
内部交易未实现利润	124,448.60	31,112.15	124,448.60	31,112.15
可抵扣亏损	39,326,493.11	5,898,973.98	55,571,579.93	8,335,736.99
预计负债	1,534,020.93	230,103.14	5,618,362.93	842,754.44
合计	360,232,111.51	54,047,261.61	395,805,240.59	59,383,230.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,354,475.92	169,309.49	1,354,475.92	169,309.49
理财产品公允价值变动	538,538.08	80,780.71	1,105,066.67	165,760.00
合计	1,893,014.00	250,090.20	2,459,542.59	335,069.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用。

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	101,648,689.97	87,386,765.58
可抵扣亏损	289,248,058.62	342,866,508.45
合计	390,896,748.59	430,253,274.03

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2023 年	40,866,592.66	94,485,042.49	

2024 年	61,117,011.17	61,117,011.17	
2025 年	60,351,655.96	60,351,655.96	
2026 年	59,825,256.83	59,825,256.83	
2027 年	67,087,542.00	67,087,542.00	
合计	289,248,058.62	342,866,508.45	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款				436,362.17		436,362.17
保证金	657,102.82		657,102.82	636,833.09		636,833.09
预付项目投资款	10,000,000.00		10,000,000.00			
其他	468,787.04		468,787.04	320,335.80		320,335.80
合计	11,125,889.86		11,125,889.86	1,393,531.06		1,393,531.06

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	206,000.00	
合计	206,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,500,000.00	
合计	13,500,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	117,496,022.76	235,221,536.44
1至2年	991,088.25	4,030,679.40
2至3年	2,927,408.28	3,194,087.76
3年以上	4,999,616.81	3,405,022.61
合计	126,414,136.10	245,851,326.21

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,352,476.89	49,048,046.28
合计	26,352,476.89	49,048,046.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,424,185.01	76,660,007.37	91,886,720.28	2,197,472.10
二、离职后福利-设定提存计划	6,618,338.46	10,705,770.57	8,664,149.82	8,659,959.21
三、辞退福利	335,000.00	3,128,286.92	3,463,286.92	
合计	24,377,523.47	90,494,064.86	104,014,157.02	10,857,431.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,785,325.79	61,595,498.76	78,237,629.95	143,194.60
2、职工福利费	35,932.00	1,171,681.31	1,191,844.80	15,768.51
3、社会保险费	93,066.98	5,996,296.82	5,986,639.01	102,724.79
其中：医疗保险费	91,201.78	5,571,697.58	5,562,229.09	100,670.27
工伤保险费	1,865.20	404,260.70	404,071.38	2,054.52
生育保险费		20,338.54	20,338.54	
4、住房公积金		5,545,006.44	5,545,006.44	
5、工会经费和职工教育经费	509,860.24	940,940.98	925,600.08	525,201.14
6、短期带薪缺勤		1,410,583.06		1,410,583.06
合计	17,424,185.01	76,660,007.37	91,886,720.28	2,197,472.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	110,919.46	10,321,664.63	8,028,775.28	2,403,808.81
2、失业保险费	3,662.19	384,105.94	383,828.89	3,939.24
4、其他	6,503,756.81		251,545.65	6,252,211.16
合计	6,618,338.46	10,705,770.57	8,664,149.82	8,659,959.21

其他说明：

其他为子公司北京芯能按照规定计提的应支付给职工的退休金。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,846,805.20	5,454,613.16
企业所得税	33,094.70	
个人所得税	2,554,478.96	1,160,539.02
城市维护建设税	474,244.84	135,968.89
教育费附加	439,312.73	97,120.65
印花税	419.05	5,012.36
合计	14,348,355.48	6,853,254.08

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	159,373,865.05	73,699,145.91
合计	159,373,865.05	73,699,145.91

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	46,455,079.27	44,718,292.08
预提费用	22,155,373.45	24,760,429.08
代扣代缴款	221,541.80	361,602.42
股权收购款	83,666,134.94	
其他	6,875,735.59	3,858,822.33
合计	159,373,865.05	73,699,145.91

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	357,201.74	360,133.07
一年内到期的租赁负债	20,576,589.52	24,383,355.48
合计	20,933,791.26	24,743,488.55

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,524,949.39	6,371,784.94

应收票据背书无法终止确认部分		1,500,000.00
合计	3,524,949.39	7,871,784.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	42,703,825.23	54,393,835.56
运输设备	195,692.62	149,190.19
减：一年内到期的租赁负债	-20,576,589.52	-24,383,355.48
合计	22,322,928.33	30,159,670.27

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	2,294,695.20	9,635,152.29	
合计	2,294,695.20	9,635,152.29	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		10,650,000.00	208,805.29	10,441,194.71	
合计		10,650,000.00	208,805.29	10,441,194.71	

涉及政府补助的项目：

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	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
递延收益		10,650,000.00		208,805.29			10,441,194.71	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付交易对价款	79,067,680.00	79,067,680.00
合计	79,067,680.00	79,067,680.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	883,702,186.00						883,702,186.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
非同一控制下企业合并中业绩承诺相关的或有对价	3,909,400.00	- 29,633,252.00					3,909,400.00	- 29,633,252.00
合计	3,909,400.00	- 29,633,252.00					3,909,400.00	- 29,633,252.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	848,733,082.35			848,733,082.35
其他资本公积	7,691,511.01	301,241.41		7,992,752.42
合计	856,424,593.36	301,241.41		856,725,834.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系公司控股子公司 G2 Touch 并表前存续的员工股权激励事项公允价值变动所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	33,220,081.34	16,804,050.50		50,024,131.84
合计	33,220,081.34	16,804,050.50		50,024,131.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司于 2022 年 3 月 28 日召开了第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份的资金总额不低于 5,000 万元（含）且不高于 10,000 万元（含），回购价格不超过 11.8 元/股（含）；

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购公司股份 6,726,800 股，占公司目前总股本的 0.76%，最高成交价 8.03 元/股，最低成交价为 6.792 元/股，成交总金额为 50,024,131.84 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 18,948,584. 64							- 18,948,584. 64
其他权益工具投资公允价值变动	- 18,948,584. 64							- 18,948,584. 64
二、将重分类进损益的其他	- 8,966,097.0 1	4,323,167.0 8				3,233,125.9 8	1,090,041.1 0	- 5,732,971.0 3

综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 8,771,485.11							- 8,771,485.11
外币财务报表折算差额	- 194,611.90	4,323,167.08				3,233,125.98	1,090,041.10	3,038,514.08
其他综合收益合计	- 27,914,681.65	4,323,167.08				3,233,125.98	1,090,041.10	- 24,681,555.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,939,618.03			176,939,618.03
合计	176,939,618.03			176,939,618.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	247,837,335.73	181,886,083.70
调整后期初未分配利润	247,837,335.73	181,886,083.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,611,088.07	20,969,253.94
加：其他综合收益结转留存收益	818,100.00	
期末未分配利润	270,266,523.80	202,855,337.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,520,982.40	250,755,309.36	452,654,885.86	254,055,603.16
其他业务	6,996,944.87	8,360,593.27	12,055,066.56	9,897,146.21
合计	555,517,927.27	259,115,902.63	464,709,952.42	263,952,749.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,358,897.39	920,639.86
教育费附加	1,064,733.35	660,308.59
房产税	459,276.05	619,006.14
土地使用税	12,536.68	10,545.04
车船使用税	12,713.14	7,675.00
印花税	1,012,101.13	220,863.99
居民税	11,630.79	
合计	3,931,888.53	2,439,038.62

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	44,853,673.25	44,434,863.72
广告宣传推广费	32,916,400.40	26,435,852.42
物流费	16,091,078.01	15,464,937.72
服务费	408,319.46	2,321,344.33
联营运营费	6,660,473.24	1,296,621.62
商场费用	20,581,767.29	28,868,085.42
电子平台服务费	6,090,835.21	3,749,759.72
装修制作费	9,344,081.89	4,939,410.47
仓储费	7,397,312.26	8,587,537.95
销售佣金费	1,473,681.41	26,815.52
市场交接费	264,150.94	987,931.56
办公费	327,916.87	321,150.57
业务招待费	420,252.20	201,723.77
差旅费	1,158,429.21	268,645.96
品牌使用费	566,039.91	4,962,347.12
折旧摊销	242,763.15	792,746.21
物料消耗	348,886.48	1,025,183.84
其他	1,863,323.56	155,345.96
合计	151,009,384.74	144,840,303.88

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	36,527,490.35	27,929,367.68
装修维修费	1,411,382.70	1,429,335.66
房租物业	4,563,990.86	4,847,172.36
中介服务费	12,629,400.12	4,110,984.94

办公费	2,140,365.65	1,553,461.79
业务招待费	1,414,284.01	511,170.62
折旧摊销	10,441,139.04	4,401,847.12
差旅费	1,290,141.82	400,675.76
物料消耗	427,169.29	210,275.36
其他	1,680,409.88	458,180.88
合计	72,525,773.72	45,852,472.17

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	13,679,654.51	8,624,530.22
新品开发费	1,209,471.07	1,091,085.86
房租物业	2,620,173.15	2,486,576.48
物料消耗	1,954,821.49	890,666.06
检测费	1,734,377.77	629,070.79
办公费	60,618.67	93,471.58
折旧及摊销	651,700.90	405,568.43
差旅费	556,944.06	270,491.51
服务费	32,426.91	141,509.43
专利费	18,500.00	46,185.00
其他	50,721.71	44,467.50
合计	22,569,410.24	14,723,622.86

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,112,313.77	1,757,195.86
减：利息收入	7,532,266.65	4,037,913.18
汇兑损益	696,485.58	202,229.21
手续费及其他	85,265.26	67,307.27
合计	-5,638,202.04	-2,011,180.84

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	393,805.29	2,000,000.00
个税手续费返还	196,065.09	123,709.75
稳岗补贴	1,800.00	4,463.47
六税两费减免退回	9,054.32	27,374.13
税收优惠	1,164.43	

合计	601,889.13	2,155,547.35
----	------------	--------------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-737,586.55	-2,350,149.24
处置长期股权投资产生的投资收益		17,105,122.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,996,593.37	8,455,232.02
合计	5,259,006.82	23,210,205.69

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、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
交易性金融资产	538,538.08	517,205.48
合计	538,538.08	517,205.48

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-439,285.33	-131,467.03
长期应收款坏账损失	203,838.18	
应收账款坏账损失	6,710,614.33	-8,911,329.36
合计	6,475,167.18	-9,042,796.39

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-54,598,370.43	8,635,025.68
合计	-54,598,370.43	8,635,025.68

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	20,038.74	92.70
合计	20,038.74	92.70

74、营业外收入

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
政府补助	2,103,385.99		
违约收入	174,660.06	22,523.80	
盘盈利得	166,666.63		
无法支付的款项	863.40	1,842,422.87	
其他	204,361.59	340,807.25	
合计	2,649,937.67	2,205,753.92	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、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
违约赔偿支出	230,570.39	253,340.00	230,570.39
其他	47,270.96	100,422.23	47,270.96
合计	277,841.35	353,762.23	277,841.35

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	142,413.53	18,569.64
递延所得税费用	5,250,990.05	2,194,026.86
合计	5,393,403.58	2,212,596.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	12,672,135.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,900,820.29
子公司适用不同税率的影响	-3,972,100.21
调整以前期间所得税的影响	138.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,590,447.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,837,366.81
研究开发费加计扣除的纳税影响	-1,802,374.16
所得税费用	5,393,403.58

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,525,423.95	400,000.00
政府补助	12,974,442.57	2,160,041.71
利息收入	7,481,356.54	4,199,902.37
备用金及代收代扣	1,658,226.02	1,105,721.14
押金、保证金	10,560,483.03	7,516,522.28
其他	7,480,210.26	14,057,297.47
合计	42,680,142.37	29,439,484.97

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	本期发生额	上期发生额
付现费用	116,884,871.23	109,870,847.99
往来款	1,425,113.30	1,696,229.43
押金、保证金	5,897,565.20	8,162,528.45
备用金及代收代扣	1,310,866.59	486.29
其他	12,511,242.10	3,595,934.02
合计	138,029,658.42	123,326,026.18

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	本期发生额	上期发生额
申购期结束的结构性存款	103,450,000.00	
合计	103,450,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

公司于 2022 年 12 月 30 日用于申购结构性存款，该结构性存款起息日为 2023 年 1 月 3 日，截至 2022 年 12 月 31 日，本金尚未划扣至结构性存款账户，处于冻结状态，于 2023 年 1 月 3 日解封。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	17,601,387.88	23,365,765.12
借款及减资款		22,454,546.00
回购库存股	16,802,959.50	
其他		
合计	34,404,347.38	45,820,311.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	7,278,731.71	20,027,622.06
加：资产减值准备	48,123,203.25	407,770.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,882,844.07	4,333,348.72
使用权资产折旧	14,521,305.37	28,848,687.78
无形资产摊销	9,483,094.01	3,207,183.75
长期待摊费用摊销	6,546,785.18	4,913,106.77
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）	-20,038.74	-92.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-538,538.08	-517,205.48
财务费用（收益以“-”号填列）	1,112,313.77	1,757,195.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,259,006.82	-23,210,205.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,335,969.34	2,194,026.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-84,979.29	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-853,999.56	25,362,932.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	135,041,685.36	-30,042,571.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-146,366,988.71	-96,422,890.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,202,380.86	-59,141,090.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	715,400,583.26	559,070,422.53

减：现金的期初余额	740,682,242.53	564,731,118.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,281,659.27	-5,660,695.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	274,136,757.16
其中：	
G2 Touch Co., LTD.	274,136,757.16
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	146,054,201.63
其中：	
G2 Touch Co., LTD.	146,054,201.63
其中：	
取得子公司支付的现金净额	128,082,555.53

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	236,027.94
其中：	
济南汇乾贸易有限公司	236,027.94
处置子公司收到的现金净额	236,027.94

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	715,400,583.26	740,682,242.53
其中：库存现金	215,757.04	7,026.68
可随时用于支付的银行存款	709,859,718.64	723,027,972.50
可随时用于支付的其他货币资金	5,325,107.58	17,647,243.35
三、期末现金及现金等价物余额	715,400,583.26	740,682,242.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	632,848.48	104,082,848.48

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	632,848.48	电商支付账户的保证金
合计	632,848.48	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,309,703.01	7.213836	117,655,539.30
欧元			
港币			
韩元	5,028,193,006.00	0.005495	27,630,029.39
日元	12,907.00	0.049838	643.26
新加坡币	2,588.00	5.318937	13,765.41
应收账款			
其中：美元	8,421,152.10	7.213836	60,748,810.18
欧元			
港币			
韩元	5,947,917.00	0.005495	32,686.25
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：韩元	968,565,046.00	0.005495	5,322,264.92
应付账款			
其中：韩元	2,320,492,528.00	0.005495	12,751,159.12
应付职工薪酬			
其中：韩元	1,826,148,086.00	0.005495	10,035,158.41
应交税费			

其中：韩元	335,396,389.00	0.005495	1,843,141.12
其他应付款			
其中：美元	72,427.30	7.213836	522,478.66
韩元	347,497,391.00	0.005495	1,909,528.20

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

Siliconinside Co., Ltd 为集团孙公司、G2 Touch Co., LTD. 为集团子公司，经营地为韩国，记账本位币采用当地货币韩币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业新三板挂牌、并购支持资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
产业基础升级类-产业化及房租补贴	2,170,000.00	其他收益、递延收益	256,021.52
推动高精尖项目投资落地	8,650,000.00	其他收益、递延收益	122,783.77
雇佣补贴	103,385.99	营业外收入	103,385.99
提升国际化经营能力项目资金补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
G2 Touch Co., LTD.	2023 年 05 月 31 日	357,802,892.10	95.01%	购买	2023 年 05 月 31 日	控制权转移	15,116,158.22	3,362,333.67

其他说明：

本公司于 2023 年 3 月 30 日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于拟收购 G2 Touch Co., LTD. 股权的议案》，同意公司拟以自有资金 3,852.02 万美元收购 G2 Touch Co., LTD. 72.79% 股权。2023 年 4 月 7 日，公司管理层决议通过收购 G2 Touch 22.22% 股权相关事宜，对应股权收购款为 1,175.63 万美元。两次交易完成后，公司将直接持有 G2 Touch Co., LTD. 股数 9,141,185 股，持股比例为 95.01%。公司已于 2023 年 5 月 31 日完成了 72.79% 股权收购，取得其控制权。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	274,136,757.16
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	83,666,134.94
合并成本合计	357,802,892.10
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	195,045,560.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	162,757,331.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本的确定：

公司于 2023 年 3 月 30 日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于拟收购 G2 Touch Co., LTD. 股权的议案》，同意公司拟以自有资金 3,852.02 万美元收购 G2 Touch Co., LTD. 72.79% 股权。2023 年 4 月 7 日，公司管理层决议通过收购 G2 Touch 22.22% 股权相关事宜，对应股权收购款为 1,175.63 万美元。公司已于 2023 年 5 月 31 日完成了 72.79% 股权收购，并支付股权对价款 274,136,757.16 元。公司本次收购 G2 Touch 95.01% 股权的交易对价预估为 357,802,892.10 元。

大额商誉形成的主要原因：

G2 Touch 收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司确认的合并对价之间的差异 162,757,331.22 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	225,100,698.64	225,100,698.64
货币资金	146,054,201.63	146,054,201.63
应收款项	52,972,463.03	52,972,463.03
存货	7,196,838.34	7,196,838.34
固定资产	1,107,297.99	1,107,297.99
无形资产	2,323,717.83	2,323,717.83
预付账款	1,068,734.99	1,068,734.99
使用权资产	1,864,261.78	1,864,261.78
其他资产	5,861,686.87	5,861,686.87
负债：	19,811,191.35	19,811,191.35
借款		0.00
应付款项	10,661,394.91	10,661,394.91
递延所得税负债		0.00
其他应付款	4,034,704.78	4,034,704.78
其他负债		0.00
租赁负债	464,873.74	464,873.74
长期应付职工薪酬		
净资产	205,289,507.29	205,289,507.29
减：少数股东权益		
取得的净资产	205,289,507.29	205,289,507.29

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都探路者体育用品有限公司	成都	成都	商品销售	100.00%		设立
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	北京	北京	商品销售	100.00%		设立
广州探路者户外用品有限公司	广州	广州	商品销售	100.00%		设立
北京守望绿途户外文化传播有限公司	北京	北京	商品销售	100.00%		设立
非凡探索户外用品有限公司	常熟	常熟	商品销售	100.00%		设立
天津探路者户外用品有限公司	天津	天津	商品销售	100.00%		设立
郑州探路者户外用品有限公司	郑州	郑州	商品销售	100.00%		设立
杭州探路者户	杭州	杭州	商品销售	100.00%		设立

外用品有限公司						
哈尔滨探路者户外用品有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商品销售	100.00%		设立
北京静静行者科技文化有限责任公司	北京	北京	商品销售	100.00%		设立
天津恒喆户外用品有限公司	天津	天津	商品销售	100.00%		非同一控制下合并
天津新起点投资管理有限公司	天津	天津	投资管理	100.00%		设立
探路者（北京）户外文化传播有限公司	北京	北京	户外旅行网站		76.00%	设立
北京绿野视界信息技术有限公司	北京	北京	户外旅行网站		100.00%	非同一控制下合并
张家口崇礼县易游天下旅行社有限公司	崇礼	崇礼	旅行社		60.00%	设立
北京芯能电子科技有限公司	北京	北京	半导体集成电路	60.00%		非同一控制下合并
上海镇芯企业管理有限公司	上海	上海	企业管理咨询		60.00%	非同一控制下合并
Silicon Inside Co., LTD	韩国	韩国	半导体设计开发及软件开发		60.00%	非同一控制下合并
鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）	北京	鹰潭	项目投资、管理	54.54%		设立
G2 Touch Co., LTD.	韩国	韩国	计算机输入设备开发、制造和销售等	95.01%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京芯能电子科技有	40.00%	-15,362,895.84		-7,528,335.99

限公司				
G2 Touch Co., LTD.	27.21%	914,890.99		12,631,362.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

公司收购 G2 Touch 22.22% 股权事项尚未完成。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京芯能电子科技有限公司	56,555,059.93	138,393,922.29	194,948,982.22	199,229,326.75	14,540,495.45	213,769,822.20	23,641,686.00	153,159,912.94	176,801,598.94	151,546,190.33	4,994,320.50	156,540,510.83
G2 Touch Co., LTD.	222,358,374.17	11,296,294.54	233,654,668.71	19,229,697.81	361,424.37	19,591,122.18						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京芯能电子科技有限公司	327,538.02	-38,407,239.60	-39,081,928.09	26,272,754.73	6,237,410.61	-1,820,356.25	-1,875,787.26	2,612,141.42
G2 Touch Co., LTD.	15,116,158.22	3,362,333.67	8,360,189.24	-4,575,801.05				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	湖北	湖北	非证券类股权投资活动	27.78%	1.22%	权益法
北京探路者冰雪控股发展有限公司	河南	北京	体育运动项目经营	47.83%		权益法
北京美景聚合文化传播有限公司	北京	北京	企业管理咨询		25.86%	权益法
易游天下国际旅行社（北京）有限公司	北京	北京	旅行	46.53%		权益法
北京探路者和同投资管理有限公司	江西	江西	项目投资、管理		49.00%	权益法
北京更嗨科技有限公司	北京	北京	科技推广		33.00%	权益法

更嗨科技（天津）合伙企业（有限合伙）	天津	天津	技术服务推广		23.88%	权益法
北京世纪探路科技有限公司	北京	北京	技术服务推广	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	北京探路者冰雪控股发展有限公司	襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	北京探路者冰雪控股发展有限公司
流动资产	111,593,795.46	2,822,176.19	111,651,442.80	4,781,035.18
非流动资产				7,502,661.32
资产合计	111,593,795.46	10,250,721.84	111,651,442.80	12,283,696.50
流动负债	488.00	2,854,835.94	488.00	5,656,977.80
非流动负债				
负债合计	488.00	2,854,835.94	488.00	5,656,977.80
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	111,593,307.46	7,395,885.90	111,650,954.80	6,626,718.70
按持股比例计算的净资产份额	32,362,059.16	3,537,452.23	32,378,776.89	3,169,559.55
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	32,430,921.48	3,537,438.34	32,447,639.21	3,169,559.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,095.16	7,285,071.51	2,087.23	0.00
净利润	-57,647.34	769,138.18	-17,912.77	-287,496.41
终止经营的净利润				
其他综合收益	-57,647.34	769,138.18	-17,912.77	-287,496.41
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 62.80%（2022 年：66.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.46%（2022 年：55.49%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产折算人民币为 21,661.58 万元和外币金融负债折算人民币为 2,991.00 万元。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 18.98%（2022 年 12 月 31 日：20.93%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			371,035,744.08	371,035,744.08
（4）理财产品			285,338,538.08	285,338,538.08
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			85,697,206.00	85,697,206.00
（2）权益工具投资			85,697,206.00	85,697,206.00
（三）其他权益工具投资			12,286,094.54	12,286,094.54
持续以公允价值计量的资产总额			383,321,838.62	383,321,838.62
持续以公允价值计量的负债总额			79,067,680.00	79,067,680.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
交易性金融资产：				
理财产品	285,338,538.08	收益法	预期未来现金流量	-
业绩补偿承诺或有对价	85,697,206.00	收益法	预期未来现金流量	-
权益工具投资：				
非上市股权投资	12,286,094.54	收益法	预期未来现金流量	-
其他非流动负债：				
应付交易对价款	79,067,680.00	收益法	预期未来现金流量	-

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
北京通域众合科技发展有限公司（有限合伙）	北京市通州区梨园镇云景东路 80 号东配楼 330 室	技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理；企业管理咨询	60,000.00 万元	5.85%	18.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京亚丁科技开发有限公司	控股 5% 以上股东控制的企业
金镇赫	重要影响的控股子公司的 10% 以上股东
上海芯镇企业管理合伙企业（有限合伙）	重要影响的控股子公司的 10% 以上股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	---------------

						益
--	--	--	--	--	--	---

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京亚丁科技发展有限公司	房屋					2,902,156.88	3,163,350.98	245,857.89	368,373.46		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,340,131.14	4,951,969.47

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京探路者冰雪控股发展有限公司	1,109,514.76	1,109,514.76	1,109,514.76	1,109,514.76
其他应收款	易游天下国际旅行社（北京）有限公司	940,295.08	547,827.07	940,295.08	547,827.07

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京探路者和同投资管理有限公司	111,363.53	111,363.53
其他应付款	易游天下国际旅行社（北京）有限公司	19,876.00	19,876.00
预收账款	易游天下国际旅行社（北京）有限公司	5,951.82	5,951.82

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司在经营分部的基础上确定了两个报告分部，分别为户外用品业务和芯片业务两大事业板块。这些报告分部是以提供产品、服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为户外用品和芯片。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	户外用品业务	芯片业务	分部间抵销	合计
营业收入	540,074,231.03	15,443,696.24		555,517,927.27
其中：对外交易收入	540,074,231.03	15,443,696.24		555,517,927.27
分部间交易收入		0.00		
其中：主营业务收入	533,077,286.16	15,443,696.24		548,520,982.40
营业成本	248,975,663.94	10,140,238.69		259,115,902.63
其中：主营业务成本	240,615,070.67	10,140,238.69		250,755,309.36
营业费用	251,687,377.70	40,834,080.74		292,521,458.44
营业利润/(亏损)	45,439,527.85	-35,139,488.88		10,300,038.97
资产总额	2,329,283,568.25	428,603,650.93	-176,707,121.92	2,581,180,097.26
负债总额	433,233,771.46	233,360,944.38	-176,707,121.92	489,887,593.92
补充信息：				
1.资本性支出	1,286,435.96	1,763,153.84		3,049,589.80
2.折旧和摊销费用	5,462,830.90	11,958,034.51		17,420,865.41
3.折旧和摊销以外的非现金费用		0.00		
4.资产减值损失	-50,937,201.20	-3,661,169.23		-54,598,370.43

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	119,769,147.32	22.24%	106,649,977.67	89.05%	13,119,169.65	120,298,186.82	20.39%	106,773,004.45	88.76%	13,525,182.37
其中：										
应收企业客户	119,769,147.32	22.24%	106,649,977.67	89.05%	13,119,169.65	120,298,186.82	20.39%	106,773,004.45	88.76%	13,525,182.37
按组合计提坏账准备的应收账款	418,764,889.84	77.76%	77,090,104.29	18.41%	341,674,785.55	469,746,905.50	79.61%	81,641,090.91	17.38%	388,105,814.59
其中：										
应收企业客户	218,249,080.73	40.53%	31,924,485.44	14.63%	186,324,595.29	243,504,273.80	41.27%	36,191,238.44	14.86%	207,313,035.36
应收军方及其他客户	7,780,678.10	1.44%	95,561.89	1.23%	7,685,116.21	113,916,525.44	19.31%	1,702,137.52	1.49%	112,214,387.92
应收关联方客户	192,735,131.01	35.79%	45,070,056.96	23.38%	147,665,074.05	112,326,106.26	19.03%	43,747,714.95	38.95%	68,578,391.31
合计	538,534,037.16	100.00%	183,740,081.96	34.12%	354,793,955.20	590,045,092.32	100.00%	188,414,095.36	31.93%	401,630,996.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	53,859,795.32	53,859,795.32	100.00%	预计无法收回
客户 2	19,852,973.31	19,852,973.31	100.00%	预计无法收回
客户 3	27,232,409.94	14,526,182.65	53.00%	预计无法全部收回
客户 4	7,410,130.98	7,410,130.98	100.00%	预计无法收回
客户 5	4,982,016.98	4,982,016.98	100.00%	预计无法收回
客户 6	3,470,528.38	3,470,528.38	100.00%	预计无法收回
客户 7	2,064,711.82	1,651,769.46	80.00%	预计无法全部收回
客户 8	896,580.59	896,580.59	100.00%	预计无法收回
合计	119,769,147.32	106,649,977.67		

按组合计提坏账准备：应收军方及其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,049,428.70	84,593.15	1.20%
1 至 2 年	731,249.40	10,968.74	1.50%
合计	7,780,678.10	95,561.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	168,212,564.68	19,714,512.58	11.72%
1 至 2 年	49,233,229.79	11,486,112.51	23.33%
2 至 3 年	86,697.29	35,814.65	41.31%
3 至 4 年			
4 至 5 年	102,195.75	73,652.48	72.07%
5 年以上	614,393.22	614,393.22	100.00%
合计	218,249,080.73	31,924,485.44	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	354,217,150.51
1 至 2 年	101,577,750.94
2 至 3 年	18,102,487.76
3 年以上	64,636,647.95
3 至 4 年	24,274,685.67
4 至 5 年	39,601,159.95
5 年以上	760,802.33
合计	538,534,037.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	188,414,095.36		4,674,013.40			183,740,081.96
合计	188,414,095.36		4,674,013.40			183,740,081.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	108,200,098.92	20.09%	12,681,051.59
第二名	53,859,795.32	10.00%	53,859,795.32
第三名	30,411,982.15	5.65%	7,050,188.49
第四名	27,232,409.94	5.06%	14,526,182.65
第五名	24,550,113.76	4.56%	4,405,344.50
合计	244,254,400.09	45.36%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	230,136,522.14	169,345,130.42
合计	230,136,522.14	169,345,130.42

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况□适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内往来	236,490,869.94	175,072,224.06
借款	12,308,542.74	12,308,542.74
押金保证金	11,770,792.69	11,587,875.06
股权转让款	4,101,872.06	4,337,900.00
备用金	99,931.37	40,000.00
其他	6,499,050.88	7,002,970.62
合计	271,271,059.68	210,349,512.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	24,802,915.59	1,342,823.73	14,858,642.74	41,004,382.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			20,703,405.12	20,703,405.12
本期转回	20,573,242.49	7.15		20,573,249.64
2023 年 6 月 30 日余额	4,229,673.10	1,342,816.58	35,562,047.86	41,134,537.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	178,630,095.18
1 至 2 年	61,039,096.34
2 至 3 年	1,019,806.80
3 年以上	30,582,061.36
3 至 4 年	4,080,756.05
4 至 5 年	19,152,714.33
5 年以上	7,348,590.98
合计	271,271,059.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	41,004,382.06	20,703,405.12	20,573,249.64			41,134,537.54
合计	41,004,382.06	20,703,405.12	20,573,249.64			41,134,537.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内子公司借款	176,707,121.92	1年以内、1至2年	65.14%	
第二名	集团内往来款	20,500,000.00	1年以内、1至2年、2至3年	7.56%	
第三名	集团内往来款	16,972,508.02	1年以内	6.26%	
第四名	集团内往来款	12,541,955.66	1年以内、2至3年、5年以上	4.62%	12,241,955.66
第五名	借款	11,199,027.98	3至4年、4至5年、5年以上	4.13%	11,199,027.98
合计		237,920,613.58		87.71%	23,440,983.64

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,198,597,197.30	65,785,938.95	1,132,811,258.35	840,794,305.20	65,785,938.95	775,008,366.25
对联营、合营企业投资	125,150,420.62	90,549,604.44	34,600,816.18	124,798,554.98	90,549,604.44	34,248,950.54
合计	1,323,747,617.92	156,335,543.39	1,167,412,074.53	965,592,860.18	156,335,543.39	809,257,316.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津探路者户外用品有限公司	260,000,000.00					260,000,000.00	
北京芯能电子科技有限公司	179,528,847.00					179,528,847.00	
天津新起点投资管理有限公司	194,000,000.00					194,000,000.00	
非凡探索户外用品有限公司	64,814,061.05					64,814,061.05	57,785,938.95
鹰潭市探路者和同体育产业投资中心(有限合伙)	56,345,458.20					56,345,458.20	
北京静静行者科技文化有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
天津恒喆户外用品有限公司	6,320,000.00					6,320,000.00	

北京探路者飞越户外用品销售有限公司										5,000,000.00
北京守望绿途户外文化传播有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
成都探路者体育用品有限公司										1,000,000.00
广州探路者户外用品有限公司										2,000,000.00
杭州探路者户外用品有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
郑州探路者户外用品有限公司	500,000.00								500,000.00	
哈尔滨探路者户外用品有限公司	500,000.00								500,000.00	
G2 Touch Co., LTD.		357,802,892.10							357,802,892.10	
合计	775,008,366.25	357,802,892.10							1,132,811,258.35	65,785,938.95

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	31,079,390.99			-16,013.15							31,063,377.84	
北京探路者冰雪控股发展有限公司	3,169,559.55			367,878.79							3,537,438.34	
易游天下国际旅行社											0.00	90,549,604.44

(北京)有限公司											
小计	34,248,950.54			351,865.64						34,600,816.18	90,549,604.44
合计	34,248,950.54			351,865.64						34,600,816.18	90,549,604.44

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,109,966.47	265,552,454.80	354,505,097.81	218,086,029.09
其他业务	8,021,193.55	8,567,417.61	11,826,995.39	9,718,781.58
合计	471,131,160.02	274,119,872.41	366,332,093.20	227,804,810.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
户外服装	335,705,931.96			335,705,931.96
户外鞋品	88,355,085.63			88,355,085.63
户外装备	39,048,948.88			39,048,948.88
其他业务	8,021,193.55			8,021,193.55
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计	471,131,160.02		471,131,160.02
----	----------------	--	----------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	351,865.64	-1,530,420.43
处置长期股权投资产生的投资收益		15,110,937.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,996,593.37	7,288,329.97
合计	6,348,459.01	20,868,847.03

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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）	20,038.74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,705,275.12	
委托他人投资或管理资产的损益	5,996,593.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	538,538.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	760,600.44	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	268,710.33	
减：所得税影响额	1,394,888.57	
少数股东权益影响额	194,328.46	
合计	8,700,539.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.0245	0.0245
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62%	0.0146	0.0146

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他