



探路者控股集团股份有限公司

2024 年半年度报告

临 2024-046

2024 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”之“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.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

## 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、其他备查文件。

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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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/TOREAD KIDS	指	探路者童装品牌
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》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
TiEF	指	Toread 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，应用于公司户外产品。
SAFree	指	SAFE（安全防护）+ FREE（自由行走），是探路者自主研发的户外安全防护功能系列科技大底，为公司极地仿生科技平台中的鞋底科技。
证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 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 2023 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 2023 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 2023 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）	708,374,948.39	555,517,927.27	27.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,502,087.11	21,611,088.07	295.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	81,298,134.43	12,910,549.02	529.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,957,818.90	82,202,380.86	-155.91%
基本每股收益（元/股）	0.0997	0.0245	306.94%
稀释每股收益（元/股）	0.0997	0.0245	306.94%
加权平均净资产收益率	4.17%	1.04%	3.13%
	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）	2,536,534,641.10	2,636,219,792.91	-3.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,026,837,764.94	2,106,103,162.30	-3.76%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0968

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提	11,816.53	

资产减值准备的冲销部分)		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,678,416.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	927,217.09	
委托他人投资或管理资产的损益	2,449,616.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-896,463.06	
减：所得税影响额	503,708.94	
少数股东权益影响额（税后）	522,942.42	
合计	4,203,952.68	

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业务和芯片业务两块业务，分别属于户外行业和半导体行业。

#### （一）户外业务

##### 1、宏观及行业情况说明

根据国家统计局的统计数据，2024 年上半年，我国经济运行总体平稳，转型升级稳步推进，全国居民人均可支配收入 20,733 元，同比名义增长 5.4%，扣除价格因素，实际增长 5.3%；随着推动扩内需促消费政策落实落细，市场规模持续增长，2024 年上半年社会消费品零售总额 235,969 亿元，同比增长 3.7%，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 1.3%。

近年来全球户外运动用品市场规模高速增长，根据天猫《运动户外消费者运营白皮书》公布的数据，我国 2020 年运动户外用品市场规模为 3,150 亿元，预计 2025 年将增长至 5,990 亿元，预计年均复合增长率达 13.72%。根据国务院办公厅印发的《体育强国建设纲要》，到 2035 年，体育产业将成为国民经济的支柱性产业。根据 Statista 数据预计 2024 年全球户外产业营收规模将达 2265 亿美元。根据京东发布的 618 战报显示，“618”期间，防晒衣品类成交额同比增长 120%，徒步鞋、冲锋衣裤、公路车、电动滑板、瑜伽、台球等超 70 个运动户外品类同比增长超 100%；根据淘宝天猫运动户外事业部、天猫新品创新中心和智篆 GI 共同完成的《2024 春夏淘宝天猫运动户外行业趋势白皮书》（简称“白皮书”），消费者们越来越意识到身心健康的重要性，渴望参与体验多样化的户外运动。政府的积极扶持和消费需求的转变，为运动户外的发展提供了有力支持。情绪经济的崛起也促使人们更加重视户外活动的情感价值和社交体验。这些新风向衍生出了运动户外百态的消费心智、百态的圈层人群；也会推动运动户外市场持续创新和发展，为消费者带来更多元化、个性化的产品选择。根据小红书《运动户外行业白皮书（2024）》显示，基于体育产业的政策指引及运动户外消费市场的变化，2024 年运动户外行业整体呈现“外拓+内延”的双向增长趋势。一方面，户外运动的“大众化”、“生活化”、“日常化”使得更多人群开始尝试户外运动，消费者参与户外活动呈现出多元化和全面性的特点。不仅热衷于参与休闲户外项目，如徒步、骑行等；同时，也积极参与硬核户外项目，如登山、滑雪等。另一方面，户外运动的深度发展、市场的成熟化、赛事文化的逐渐兴起都催生了越来越多的专业装备需求，消费理念也转变为“专业化”、“品质化”。户外消费群体同时也呈现出全民化的特点，目前年轻人作为运动户外市场的主力军，凭借敏锐的时尚触觉和对新鲜事物的热衷，不断推动着市场潮流的演变。与此同时，老年人群体的积极参与也为运动户外市场注入了新的活力，他们心态年轻，享受运动带来的乐趣和健康。消费者对户外服饰和装备的需求也呈现出多样化的特点，一部分消费者开始注重装备的配置和升级，从而产生了更多且更具体的消费需求；另一部分消费者更加关注运动户外与时尚潮流的碰撞，将户外运动潮流化生活化，碰撞出新的潮流火花。

我国户外用品行业呈现出金字塔的竞争格局，国外品牌主要占据国内中高端市场，大多数国外品牌成立时间较早，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，国内品牌有望凭借对国内客户消费偏好敏锐洞察、科技创新、材料工艺提高逐步转为产品力与品牌力提升，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。探路者自 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，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，产品已覆盖国内户外生活的主要场景，包括户外服装、鞋、背包、帐篷、睡袋、登山装备等品种。作为中国户外头部企业，探路者率先建立国内领先、完全自主知识产权的“极地仿生科技平台”；先后承接中国南（北）极考察队、珠峰高程测量队、神舟系列（十二号到十八号）载人航天、中国大洋第 80 航次科学考察等国家级重大项目，提供服装装备支持。

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比不大，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、TOREAD KIDS、TOREAD.X 户外用品的研发设计、运营管理及销售，通过品牌建设推广、产品研发设计、全渠道营销网络、供应链整合与管理，为广大消费者提供性能可靠、外观时尚的全品类户外用品，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、登山装备等品种。

### （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。公司目前拥有探路者 TOREAD（探路者主品牌）、TOREADKIDS（探路者童装品牌）、TOREAD.X（探路者子品牌）三个品牌，针对不同年龄段和应用场景进行设计，满足消费者的差异需求。探路者品牌的产品理念为科技、专业、时尚，产品覆盖包括极限、徒步、跑步、旅行、滑雪、装备等众多产品系列；TOREAD KIDS 以极地科技为儿童打造高品质、可信赖的户外产品，为生而好动的孩子们提供安全舒适的户外“铠甲”，助力小小探路者们勇敢地探索世界，产品聚焦户外运动，安全、舒适、绿色，童趣自然，引领儿童户外生活方式；TOREAD.X 为探路者全新都市机能运动品牌，旨在打破传统户外与都市着装之间的界限，将户外服饰的功能性、科技性与潮流时装相融合，创造全新的都市生活方式。公司研发设计部门持续强化版型结构、材料科技、加工工艺等方面硬核能力，结合自主研发与国际化、产学研的外部研发平台优势，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，2024 年上半年度公司 4 款面料在 2026 春夏 ISPO 功能性纺织品流行趋势（ISPO Textrends）评选中获奖，探路者 HG0181 经编防水复合面料获得 Best Product 奖项；探路者 TH201162R 防风防泼水环保面料获得 Top 5 奖项；YB09160 提花轻量速干面料获得 Top 10 奖项；探路者 TH133001 高透气轻薄防晒面料获得 Selection 奖项。纬弹隐格防晒布、冰玉竹平纹获得中国流行面料优秀奖，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

公司产品主要通过外包方式组织生产。公司在多年的生产经营中已建立了完善的产品采购和生产供应体系，与众多的原材料厂商建立了长期稳定的合作关系，同时有助于公司提升和稳定产品质量，控制产品成本、管理供应链风险，此外公司对供应商的考核设置了整套的规范和程式，对现有供应商的日常表现进行定期监控和考核，以便比较、发现、保留并巩固优秀的供应商；公司建立了高效的 BOM 系统，可以准确地确定产品的需求量和交货时间，以确保供应链的稳定性和产品的生产进度，从而灵活配置产品，优化库存管理，实现精细费用管理；目前公司实施“2 大 2 小”常规大型订货会+小型增补订货会，形成一年 4 次滚动研发、柔性补充订货模型，以小批量多批次的方式落单生产，持续推进供应链快反管理，提升新品产销率，减少库存形成。

### （3）销售渠道

公司的营销网络主要由线上、线下及集团客户业务三部分组成：线上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各平台。在新媒体线上营销方面，采用“品牌+产品”双视角营销推广策略，通过时事热点、内容营销、专业讲解、客户反馈等角度，将产品和服务场景化，以点带面，增强用户对公司和产品的认知与需求，以深化体验感的方式推动产品营销；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。所有店铺都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价值；经过多年的经营和发展，集团客户业务涵盖团购定制类大客户业务、国际贸易业务、孵化运营小程序等业务。

### （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。品牌方面围绕“专业化”“年轻化”“高端化”战略开展，深耕年轻消费者与户外专业消费者群体，重新定位 HIMEX、HIKING、TRAVELAX 三大产品线，针对不同使用场景匹配不同传播资源；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

世界半导体贸易统计组织（WSTS）最新预测，2024 年全球半导体市场预计将实现 16% 的增长，市场估值达到 6110 亿美元。这一增长主要得益于过去两个季度的强劲表现。预计 2024 年和 2025 年都将实现强劲增长。预测 2025 年全球半导体市场将继续保持 12.5% 的增长，市场估值达到 6870 亿美元。在地区增长方面，美洲和亚太地区预计将分别实现 25.1% 和 17.5% 的显著增长，而欧洲预计增长 0.5%，日本则预计略有下降 1.1%，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。LED 芯片市场规模预计到 2024 年为 278.6 亿美元，预计到 2029 年将达到 524.6 亿美元，在预测期内（2024-2029 年）复合年增长率为 11.90%。

**触控芯片：**触控芯片行业未来发展整体向好，市场规模稳步增长。根据《2024-2029 年中国触摸芯片行业竞争格局及投资规划深度研究分析报告》，全球触摸芯片市场规模在 2022 年约为 84 亿美元，预计到 2030 年将增长至约 255 亿美元，复合增长率达到 14.8%。笔记本电脑市场需求复苏，连续第三个季度实现增长，需求增长主要来自企业端 PC 更新换代。根据分析机构 TechInsights 报告显示：2024 年第一季度全球笔记本电脑出货量同比增长 7%，达到 4610 万台；2024 年第二季度全球笔记本电脑出货量同比增长 4%，达到 4970 万台；预计笔记本电脑出货量将在 2024 年下半年和 2025 年持续增长。2024 年预计全球笔记本电脑出货量达到 1.72 亿台，同比增长 3.6%，其中笔电触控产品渗透率预计约 19%。车载显示行业的技术发展趋势主要体现在三个方向：一是高清化、大屏化，以满足消费者对视觉体验的追求；二是触控化、智能化，提升人机交互的便捷性和智能性；三是柔性显示、透明显示等新型显示技术的应用，为车载显示系统带来更多可能性。预计到 2027 年，中尺寸 AMOLED 产品出货量有望达到 6000 万片，其中车载产出出货约 780 万片，前景广阔。

**Mini LED 显示驱动芯片：**作为下一代新型显示技术推广应用节奏不及预期，终端应用整体推广进程不及预期，但上下游相关企业仍在不断加大 Mini/Micro LED 研发投入，关键技术不断被攻克，成本逐步降低，终端应用领域也在不断拓宽，展现出了强劲的发展潜力。伴随 Mini LED 逐步进入规模量产阶段，细分市场的拓展成为关注重点。Mini LED 背光产品，主要应用集中在中高端 TV 市场、电竞显示、专业显示和车载显示等市场。据市场数据显示，受消费性电子需求低迷影响，2023 年搭载 Mini LED 背光技术的应用出货量预估将跌至 1,334 万台，2024 年则有望回归正成长，出货量预估 1,379 万台。而在 Mini LED 终端产品渐趋平价化的趋势下，出货量预期会持续成长，2027 年预期可达 3,145 万台。Mini LED 电视是最成熟的应用场景，呈现技术下沉趋势，即电视机终端厂商开始探索减少 Mini LED 背光分区数量，1000 分区以下的 Mini LED 背光电视机数量显著增加。Mini LED 直显产品，主要应用于户外显示、室内商显、车载等显示屏市场，AM 驱动芯片在直显领域应用仍处于市场开拓阶段，仍需与客户及合作伙伴共同加大研发投入和推广力度。

### 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全品类触控芯片 IC 设计、Mini LED 显示驱动 IC 设计、智能装备等。公司芯片业务以 G2 Touch、北京芯能电子科技有限公司（简称“北京芯能”）及江苏鼎茂半导体有限公司（简称“江苏鼎茂”）为载体，G2 Touch 专注于触控芯片设计研发，北京芯能专注于主动式 Mini LED 显示驱动 IC 设计研发及模组生产，江苏鼎茂专注于为客户提供芯片封测服务。目前经营产品涵盖全品类触控芯片设计、Mini LED 显示驱动 IC 设计、芯片封测及智能装备等，同时提供相应解决方案及技术服务。触控芯片包含电容式触控 IC 和 3D 压力触控 IC，主要应用于手机、平板、笔记本、车载等产品。Mini LED 显示驱动 IC 主要是直显驱动

IC 和背光驱动 IC，直显驱动 IC 主要用于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直显类 LED 产品；背光驱动 IC 主要用于电视机、笔记本电脑、显示器、车载等 LCD 显示屏的 Mini LED 背光产品。

报告期内，G2 Touch 专注于显示触控领域的芯片设计，基于自身技术特点，以及与客户充分技术和产品交流，明确未来产品研发方向及战略布局。通过加速新产品研发和对现有产品进行升级，来满足不同应用细分市场需求。主要产品线细分为 LCD 触控 IC、OLED 触控 IC 以及车载触控 IC 等。

(1) LCD 触控 IC：匹配 LCD 显示屏使用的电容式触控芯片，可以用 On-CeII 和外挂式两种触控 sensor 结构，主要应用笔记本电脑和 MNT 显示器等触控产品。

(2) OLED 触控 IC：匹配 OLED 显示屏使用的电容式触控芯片，主要应用于 OLED 手机、OLED 平板和 OLED 笔记本等触控产品。

(3) 车载触控 IC：产品已通过 AECQ-100 验证，正在与客户进行项目验证中，应用于车载中控显示触控、车窗显示触控等领域。

报告期内，北京芯能专注显示领域的驱动芯片设计，紧密结合国内外市场发展的需求开展产品和技术的研究，不断进行新产品研发和对现有产品进行升级，来满足下游市场多样化的细分需求，并且集中研发力量做好细分行业的典型应用，明确公司未来的产品研发规划及战略布局，公司现有产品线包括 Mini LED 背光驱动类、Mini LED 直显驱动类及压力触控芯片等。

(1) Mini LED 背光驱动类：包括背光驱动芯片和 BCON 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，从而实现高质量的显示设计。采用主动式驱动方式，改善被动式驱动方式布线复杂的局限性，在提高分辨率情况下，同时降低功耗、降低面板厚度。

(2) 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，包括商显、电子白板、电子广告屏及专属场景大屏幕等。公司的 Mini LED 直显驱动方案同样采用主动式驱动技术。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、低功耗等优点，特别是在 P0.6 以下应用场景优势明显。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 灯整体封装的灯合一产品，在透明显示和柔性显示领域应用前景广阔。

(3) 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。主要应用于手机和笔记本电脑、无线耳机、智能手环等的触控区域。

报告期公司经营模式如下：

#### (1) 盈利模式

销售电容式触控 IC、Mini LED 背光和直显驱动 IC、压力触控 IC、Mini LED 直显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，公司持续加大研发投入力度，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。公司芯片产品的生产计划，先与客户确认需求订单后，再安排晶圆制造厂和封测厂按照相应设计方案及需求数量进行生产。公司芯片业务目前以设计为核心，晶圆制造和部分封测环节委外生产，其中 Mini LED 直显 LoS 封装产品采用公司自有产线自行进行封装。

#### (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-2024 年连续九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

得益于产业政策引导和丰富的户外资源，国内户外运动已逐步成为一种新生活方式，户外人群渗透率持续提升，户外用品市场规模稳健增长。报告期内，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、团队建设等方面建立了领先的综合核心竞争力。公司户外业务主要围绕提升品牌力、产品力、渠道力三个核心竞争力开展工作。在品牌建设方面，以“专业化”“年轻化”“高端化”为战略，深耕年轻消费者与户外专业消费者群体，针对不同使用场景匹配不同营销资源，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“上天入地大事件”“极地系列”“HIMEX 系列”“代言人传播”等项目，结合明星代言、小红书等新媒体合作等营销投入，配合渠道通路的扩展，做到精准投放，触达潜在客户，提升品牌影响力，强化销售转化。产品研发方面，依托多年的品牌沉淀、技术积累，加大极致专业线产品线开发、设计力度以及技术研发投入，针对不同年龄层、不同场景、不同客群的需求，打造覆盖各类型消费者的产品体系和品牌梯队，聚焦品牌核心品类产品，提升产品设计能力，增强产品竞争力以逐步扩大市场占有率。渠道建设方面，线上渠道进一步提升天猫、京东等电商主渠道运营质量的同时，积极布局抖音、社群私域营销平台等新渠道，同时深度洞察用户需求，通过差异化产品研发、视觉优化和内容营销打造爆款产品，抢占 C 端消费者品牌心智，在主流电商平台的品牌知名度持续提升；线下渠道公司加速核心及一线城市渠道占有量，持续优化线下单店盈利模式，提高开店成功率，提升终端销售团队和运营能力，实现门店规模和店效双增长，为未来渠道拓展和业务增长奠定基础。报告期内，公司户外业务实现营业收入 60,167.03 万元，较去年同期增长 11.41%，其中，探路者（TOREAD）品牌实现营业收入 54,782.14 万元，较去年同期增长 12.70%，TOREADKIDS 品牌实现营业收入 3,682.04 万元，较去年同期增长 20.69%，TOREAD.X 品牌实现营业收入 356.35 万元，较去年同期减少 41.66%。报告期内，公司持续加大芯片业务投入力度，不断丰富技术储备、加速新产品研发、优化供应链、开拓新客户，进一步增强了行业认可度及客户粘性。在 Mini LED IC 业务方面，公司补充国内研发人员，加强整体解决方案提供能力，进一步推进研发成果的快速转化，提升产品综合竞争力；公司重点发力消费电子、公共显示及专业显示等领域，持续开拓优质客户，加强与战略客户深度合作，凭借着技术、产品、服务积累了优质客户资源，如 LG、京东方、利亚德及洲明等。在触控 IC 业务方面，加强与战略客户深度合作，研发支持主动笔功能的自容式触控芯片技术，样品已产出，配合客户进行相关功能测试中；新开发的支持 16:10 分辨率的触控芯片实现首批次量产，下一代产品 OLED 车载触控 IC 稳步推进中；积极推动供应链国产化，逐步完成技术验证、新项目导入中，确保供应链安全和进一步降低成本；持续开拓新客户，与全球主流 LCD/OLED 面板厂均已建立良好合作关系，逐步推进技术交流、产品评估和项目验证中；加强市场营销团队建设，更加快速高效满足客户需求。截至报告期末，芯片业务实现营业收入 10,670.47 万元。报告期，公司实现营业收入 70,837.49 万元，较上年同期增长 27.52%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,550.21 万元，同比增长 295.64%；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 8,129.81 万元，同比增长 529.70%。

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

## 二、核心竞争力分析

公司业务领域涵盖户外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）户外业务核心竞争力

#### 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。同时公司组建了高质量的研发团队，拥有较高的研发水平和丰富的行业经验，同时积极整合国际、国内的研究、设计、创新资源，能够不断推陈出新，打造出专业、时尚、新颖、符合市场需求的产品。公司先后为中国南（北）极考察队、珠峰高程测量队、中国首次火星探测任务、载人航天任务、中国大洋第 80 航次科学考察等项目提供服装支持。截至报告期末公司共参与起草/制定国标 16 项、行标 13 项、团标 4 项，获授有效专利 133 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）、TOREAD KIDS（探路者童装品牌）、TOREAD.X（探路者子品牌）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进行差异化设计，满足消费者多方面需求。凭借二十余年的积累发展，公司发展成为国内户外用品行业中的龙头企业，于 2016 年-2024 年连续九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。2024 年上半年还荣获抖音电商金营奖，《时尚健康》“年度最受欢迎产品”奖，体育大生意“年度体育创新奖”，财经网年度“行业影响力品牌奖”，入围《经济观察报》年度受尊敬百强企业榜单等。

## 3、营销管理优势

公司采取直营、联营及加盟相结合的经营模式，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。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各平台，公司持续加强线上营销，深耕线上内容场景，通过价格管控和用户体验，加强线上会员体系建设，与经销商、线下门店、品牌及商品共同打造电商爆品，线上各平台销售策略和品牌营销活动紧密联动，有效加强公司在直播、短视频及产品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，具备将科研成果迅速转化、形成产品满足市场需求，创造经济效益和社会效益的能力；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；凭借规模及品牌优势，公司在采购环节与供应商建立了稳定友好的合作关系，通过实行供应商考评体系和严格的采购审批制度，在降低原材料的采购成本的同时，保证了产品的品质和交期；持续整合商品物流运输方案，优化物流成本，全面提升收发效率。

## 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 陈列手册》《年度培训资料库》《零售运营管理手册》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升级，快速提升顾客消费体验，同年全国首家 9S 店铺形象在西安荟聚探路者专卖店落地面世。配合集团营销推广主题，全国 50 家重点门店落地露营及 HIMEX 系列主题展陈道具，并按季度对代言人项目进行展陈物料落地展示，运营支持部门对区域经理、零售主管、店长、店员进行培训，未来将配合集团各品牌直营、联营、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。2024 上半年度公司在终端培训方面针对全国直/联营/加盟客户全年共计培训支持 20 余场，累计参训约 3000 人次，合计培训课时约 180 小时，平均培训合格率 95%，全年共计制作、输出培训课件 50 余门，有效提升了相关人员的素质及业务水平。

### （二）芯片业务竞争优势

Mini LED 显示驱动 IC 设计：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。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，公司新推出 8ch Mini

LED 背光芯片和 4in1Mini LED 直显芯片，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。公司注重技术积累和知识产权保护，已取得多项国内外技术专利，截至报告期末，申请/注册专利数为 37 项。

触控芯片 IC 设计：基于自身专利、为客户提供全品类触控芯片及解决方案，广泛应用于笔记本电脑、智能手机、平板电脑、车载等显示触控产品。目前公司在全球注册和拥有的专利 195 项，知识产权的持续积累，奠定了公司先进技术的领导地位。核心团队主要来自三星、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。主要产品包括 LCD 触控 IC、OLED 触控 IC 及电池保护 IC 等，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	708,374,948.39	555,517,927.27	27.52%	主要系报告期公司在经营管理方面，实施“户外+芯片”双主业战略，稳健经营，高质量发展。其中，户外业务不断提升品牌力、产品力、渠道力，优化业务结构，加强内部管理，营业收入和利润稳步增长；芯片业务实现营业收入和利润同比大幅增加，公司以客户为中心，不断进行产品技术创新和迭代，同时加强内部协同，资源共享，实现芯片板块整体的健康发展。
营业成本	345,520,970.39	259,115,902.63	33.35%	
归母净利润	85,502,087.11	21,611,088.07	295.64%	
销售费用	148,502,349.24	151,009,384.74	-1.66%	
管理费用	85,515,430.60	72,525,773.72	17.91%	
财务费用	-21,445,276.93	-5,638,202.04	-280.36%	主要系报告期子公司汇兑收益增加所致。
所得税费用	13,901,188.78	5,393,403.58	157.74%	主要系报告期营业利润较去年同期增加所致。
研发投入	27,971,703.57	22,569,410.24	23.94%	
经营活动产生的现金流量净额	-45,957,818.90	82,202,380.86	-155.91%	主要系报告期内采购付款、支付的各项税费及其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-148,475,393.49	-75,544,457.35	-96.54%	主要系报告期内购买理财产品的变化及去年同期股权并购事项

				所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,222,790.43	-34,464,540.72	73.24%	主要系报告期内进行了股票回购及长期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-203,019,749.30	-25,281,659.27	-703.03%	

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	434,438,625.83	195,470,665.68	55.01%	8.68%	12.84%	-1.66%
户外鞋品	112,258,509.30	57,507,564.28	48.77%	14.04%	23.80%	-4.04%
分地区						
华北地区	198,508,440.72	99,843,061.49	49.70%	-4.07%	0.61%	-2.34%
华南地区	99,879,217.81	47,615,991.46	52.33%	1,142.76%	1,566.46%	-12.12%
华东地区	106,303,764.69	60,283,114.23	43.29%	26.87%	42.79%	-6.32%
东北地区	60,144,148.85	28,657,943.77	52.35%	39.19%	46.06%	-2.24%
电子商务	144,215,434.42	60,941,182.46	57.74%	25.85%	32.45%	-2.11%

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						
户外业务	601,670,292.00	291,263,952.63	51.59%	11.41%	16.98%	-2.31%
芯片业务	106,704,656.39	54,257,017.76	49.15%	590.93%	435.07%	14.81%
分产品						
户外服装	434,438,625.83	195,470,665.68	55.01%	8.68%	12.84%	-1.66%
户外鞋品	112,258,509.30	57,507,564.28	48.77%	14.04%	23.80%	-4.04%
户外装备	42,189,132.96	25,264,682.63	40.12%	20.93%	20.67%	0.13%
芯片业务	103,327,030.80	52,645,603.65	49.05%	569.06%	419.18%	14.71%
其他业务服务	16,161,649.50	14,632,454.15	9.46%	130.98%	75.02%	28.95%
分地区						
华北地区	198,508,440.72	99,843,061.49	49.70%	-4.07%	0.61%	-2.34%
华南地区	99,879,217.81	47,615,991.46	52.33%	1,142.76%	1,566.46%	-12.12%
华东地区	106,303,764.69	60,283,114.23	43.29%	26.87%	42.79%	-6.32%
东北地区	60,144,148.85	28,657,943.77	52.35%	39.19%	46.06%	-2.24%
西北地区	28,323,686.99	14,035,424.88	50.45%	89.76%	91.47%	-0.44%
西南地区	22,333,505.60	10,737,890.27	51.92%	51.93%	60.22%	-2.49%
华中地区	32,239,285.77	15,286,895.06	52.58%	26.73%	32.99%	-2.23%
海外市场	16,427,463.54	8,119,466.77	50.57%	-62.57%	-65.66%	4.45%
电子商务	144,215,434.42	60,941,182.46	57.74%	25.85%	32.45%	-2.11%

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	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	59	6,854	3	5	1、市场客户转接；2、经营不达预期。	探路者（TOREAD）、TOREAD kids、TOREAD.X
加盟	888	89,315	110	54	1、市场客户转接；2、经营不达预期；3、店铺清理及库存结构优化。	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 6,854 平方米，按照销售流水计算截至 2024 年 6 月开业 12 个月以上的成熟门店平均店效约为 205.38 万元/年；直营开业 12 个月以上成熟门店的平均店效同比减少 18.74%。

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	8,532,647.97	5,716.51
2	门店二	2013 年 05 月 18 日	4,920,867.64	4,626.00
3	门店三	2012 年 06 月 30 日	3,293,637.82	4,116.20
4	门店四	2012 年 12 月 22 日	2,681,190.96	4,021.20
5	门店五	2023 年 09 月 28 日	1,497,077.39	1,259.12
合计	--	--	20,925,421.78	

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

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	144,215,434.42	60,941,182.46	57.74%	25.85%	32.45%	-2.11%
直营销售	61,997,129.94	20,246,449.03	67.34%	-37.44%	-33.08%	-2.13%
加盟销售	115,168,959.05	62,798,579.86	45.47%	23.18%	35.23%	-4.86%
联营	198,291,298.56	99,166,196.88	49.99%	62.84%	65.57%	-0.82%
集团大客户业务及其他	172,540,476.92	87,736,108.01	49.15%	44.32%	28.72%	6.16%

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“64、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

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 09 月 01 日	否	48,291,132.18	A 级
2	加盟商 2	2009 年 05 月 01 日	否	11,342,951.10	A 级
3	加盟商 3	2012 年 02 月 01 日	否	6,173,310.44	A 级
4	加盟商 4	2019 年 05 月 01 日	否	5,892,307.33	A 级
5	加盟商 5	2022 年 06 月 01 日	否	3,503,438.22	A 级
合计	--	--	--	75,203,139.27	--

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

天猫平台	45,648,812.73	24.83%
------	---------------	--------

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	为公司在京东平台、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
合作方五	为公司在微信视频号店铺提供运营服务	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	232	4,998,957	0-5 年	增加 2.19%	

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/户外装备	以专业/科技/时尚为产品理念。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	20-45 岁喜爱、向往户外运动及健康生活方式的人群	冲锋衣：999-4699； 皮肤衣：469-699； 羽绒服：799-8848； 外套：599-799； T 恤：169-599； 裤	线上线下结合多渠道销售，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	核心城市； 一线城市； 二线城市； 三线及以下城市。

			比、安全舒适的产品。		装：339-999；鞋：599-1499；包类：139-1399；帐篷：699-13999	东、抖音、唯品会等电商销售平台。	
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、江苏、内蒙等的主流中高端购物中心为主。	一线城市； 二线城市。
TOREADKIDS	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：299-499；T 恤：99-299；裤子：169-399；童鞋：299-599；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冀区域、东三省、江苏、河南、新疆、陕西、内蒙、山西、湖北、云南、山东省等，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。

## 合作品牌

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	品牌及商标权属	合作方名称	合作方式	合作期限
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
Discovery Expedition	Discovery 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	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	Discovery Communications, LLC；Discovery	依照相关协议约定	否

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

#### 报告期内各品牌的营销与运营

报告期内, 随着参与户外运动的人群不断扩大, 中国户外运动产业持续迎来发展契机。公司一直致力于提升商品的专业形象, 通过夯实品牌力、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属性, 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。截至报告期末, 已连续十五年支持中国南北极考察事业, 通过创新科技持续提升产品性能, 为极地考察队员在极端环境下提供专业防护, 帮助极地中心完成《极地服装装备标准》内容。积极参与中国载人航天事业, 持续为载人航天任务提供十多款服装装备支持, 参与相关航天服标准制定。为中国西藏登山队/西藏高山救援队/西藏登山学校/圣山探险等提供专业装备保障, 推动技术革新的同时提升品牌专业形象。常年和多家商学院合作, 支持全国徒步大会, 山地越野赛等多品类专业赛事。报告期内, 签约品牌全球代言人刘昊然, 搭建起和年轻消费群体沟通的桥梁, 相关产品在市场上取得良好反响。成为“2024 中关村论坛品牌合作伙伴”, 践行高质量可持续发展理念。在全国多地组织骑行活动, 完成“探索世界屋脊”稻城亚丁站活动等。除了每季发布主推款 TVC 之外, 还在素材方面增加朋友圈小视频、图文及海报等传播形式, 传播平台也增加社群、小红书、抖音等, 通过 KOS 项目每天产出新素材, 均同步到销售端推广传播。利用 AIGC 技术辅助制作 POP 海报和产品图, 探索大模型在户外产业领域应用的多种可能性。

#### 2、探路者童装 (TOREAD kids)

TOREAD KIDS 品牌致力于为儿童提供更安全、更专业的, 适合日常穿着和户外运动的产品, 该市场领域为有高增长潜力的儿童用品市场。报告期内在品牌建设和产品营销工作上实现多方位提升, 在多个维度重塑自我, 合理分配各项资源, 以小博大, 在全国范围内逐步打开市场格局。以品牌形象建设、产品营销推广、自媒体社群体系搭建、品牌用户体验活动四维布局, 以点带面不断迎来新突破。形成以产品设计理念指导品牌主题的战略指导体系, 提升年度品牌主题和产品主题策划的统一性, 充分传达品牌文化。坚持为产品注入“户外科技 DNA”, 升级科技 POP 海报以及科技小贴士, 以产品科技为宣传亮点进行营销, 增加消费者对产品的记忆点以及关注度, 突出产品科技优势, 与市场中同类型产品形成差异化, 并加强实体店面主题化场景落地, 实现对一线终端零售切实有效地帮助和支持, 从而达到品牌形象和店效单产双提升。“探梦可可西里”公益夏令营活动较往届有重大突破, 在活动意义、参与形式、社会影响力等方面均有大幅提升。与业内影响力较大的研学机构“守望地球”等达成合作, 精准吸引潜在消费者, 为各项业务提供流量入口及商业机会, 同时产出更多丰富多彩的营销内容, 增加用户互动和品牌曝光, 逐步形成营销闭环。

#### 3、TOREAD.X

TOREAD.X 品牌保持稳步发展的经营理念。在宣传推广上持续加强与明星艺人、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, 在风格上延续都市机能、时尚运动、潮流户外三个主题系列的设计风格, 形成自有流行趋势。引入 AIGC 技术辅助制作 POP 海报和产品图, 推动内容创作的降本提质。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	34	签约的服装设计师数量	0
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

## 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	438,262,181.45	17.28%	763,749,593.63	28.97%	-11.69%	
应收账款	235,385,547.57	9.28%	246,892,416.85	9.37%	-0.09%	
存货	340,980,225.88	13.44%	333,074,022.00	12.63%	0.81%	
长期股权投资	42,968,728.45	1.69%	43,966,834.45	1.67%	0.02%	
固定资产	223,797,750.14	8.82%	230,641,948.86	8.75%	0.07%	
使用权资产	29,205,557.18	1.15%	42,425,740.01	1.61%	-0.46%	
短期借款	5,000,000.00	0.20%	206,000.00	0.01%	0.19%	
合同负债	26,605,727.47	1.05%	41,429,238.96	1.57%	-0.52%	
长期借款	150,000,000.00	5.91%		0.00%	5.91%	
租赁负债	7,586,191.47	0.30%	8,098,351.31	0.31%	-0.01%	

### 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	8,200,144.16	韩国	控股孙公司		-10,491,511.97	0.41%	否
G2 Touch	非同一	297,500.79	韩国	控股子公司		47,340,626.	14.77%	否

Co., LTD.	控制	4.92		司		17		
-----------	----	------	--	---	--	----	--	--

### 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）	445,056,696.42	927,217.09			2,218,170,000.00	2,015,390,000.00		647,873,496.30
4.其他权益工具投资	56,718,878.33				30,000,000.00		-200,000.00	86,518,878.33
5.其他非流动金融资产	9,000,000.00							9,000,000.00
上述合计	510,775,574.75	927,217.09			2,248,170,000.00	2,015,390,000.00	-200,000.00	743,392,374.63
金融负债	1,571,200.00							1,571,200.00

其他变动的内容

无

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“31、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
669,123,291.37	586,486,346.96	14.09%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

**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	387,470,000.00	927,217.09	0.00	2,218,170,000.00	2,015,390,000.00	2,449,616.83	0.00	591,365,672.80	自有资金
合计	387,470,000.00	927,217.09	0.00	2,218,170,000.00	2,015,390,000.00	2,449,616.83	0.00	591,365,672.80	--

**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	53,984	53,984	0	0
券商理财产品	自有资金	6,058	5,041	0	0
合计		60,042	59,025	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	商品销售	500	7,121.64	-6,214.87	24,029.57	1,183.49	1,183.57
郑州探路者户外用品有限公司	子公司	商品销售	100	1,415.64	504.91	1,325.81	113.34	107.71
北京静静行者科技文化有限责任公司	子公司	商品销售	1000	1,283.56	-2,054.83	357.84	-201.16	-198.89
天津探路者户外用品有限公司	子公司	商品销售	30000	22,569.34	14,790.44	4,554.41	845.87	847.95
北京守望绿途户外文化传播有限公司	子公司	商品销售	200	2,655.83	-1,003.16	3,700.85	365.23	364.81
天津新起点投资管理有限公司（合并）	子公司	投资管理	20000	22,160.10	1,971.33	1,260.21	-196.19	-163.56
北京芯能电子科技有限公司（合并）	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	2503	13,132.37	-11,164.89	3.99	-3,468.11	-3,457.96

		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						
G2 Touch Co., LTD.	子公司	计算机输入设备开发、制造和销售等	481,059.25 万韩元	29,750.08	27,389.73	9,406.26	5,627.45	4,734.06

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

### 户外业务

#### 1、行业竞争持续加剧的风险

我国户外行业品牌具有品牌集中度低、竞争激烈的特点。在国外知名品牌建立了良好的用户口碑和广泛的市场基础环境下，本土品牌面临着较大的竞争压力；同时国内品牌依托国内健全的产业链供应能力，在产品品牌、产品设计、功能技术等方面快速提升，敏锐把握国内消费结构变化和消费需求，抢占市场份额，来自国内外品牌的竞争压力仍将持续甚至加大。针对上述风险，公司将依托多年来在户外用品行业积累的品牌、产品、渠道等优势，以创新为驱动力，不断夯实公司核心竞争力；紧跟市场需求变化，适时优化产品结构；在稳步提升传统市场份额的同时，积极开拓具有前景的细分市场，维护公司行业领先地位；重视人才梯队的培养，通过为员工创造良好的职业发展环境，增强公司吸引力、凝聚力、向心力，营造人才与公司共同发展的良性生态。

#### 2、流行趋势把控风险

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业务发展，以匠心精神打造极致产品，以专业、科技元素为核心，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运动市场，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。

#### 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，公司将进一步加大研发投入力度，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，从而最大限度地降低商誉减值风险。

### 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，公司将加大技术创新力度，加大产品市场开发力度，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
2024年5月17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2023年度网上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2024年5月17日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的投资者关系活动记录表
2024年6月17日	北京市昌平区宏福创业园28号探路者会议	实地调研	机构	“股东来了”-投资者走进探路者活动，东	公司经营情况说明与问答	详见公司于2024年6月17日在巨潮资讯网

	室			兴证券、中金公司、华西证券、银河证券、方正证券、招商证券、证券日报、国信证券等 42 人		网 (www.cninfo.com.cn) 发布的投资者关系活动记录表
2024 年 6 月 26 日	北京市昌平区宏福创业园 28 号探路者会议室	实地调研	机构	华夏基金、新华基金、长江证券、华商基金、华创证券、众安保险、国盛证券、华福证券、九泰基金、国信证券等 11 人	公司经营情况介绍及问答	详见公司于 2024 年 6 月 26 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 发布的投资者关系活动记录表

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	34.15%	2024 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 20 日	详见公司于 2024 年 5 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年年度股东大会决议公告》，公告编号：临 2024-036

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 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，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。公司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

2013 年底公司发起非公募基金会“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。2024 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。

## 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	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）；北京通域众合科技发展有限公司（有限合伙）	股份限售承诺	通域众合及通域基金于 2021 年 1 月 26 日出具的《探路者控股集团股份有限公司详式权益变动报告书》，通域众合及通域基金承诺其在本次权益变动后所持上市公司股份自标的股份过户登记完成之日起至 36 个月届满之日不得直接或间接转让。在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 36 个月的限制，但会遵守《上市公司收购管理办法》第六章的规定（如涉及）。	2021 年 1 月 26 日	2021 年 2 月 4 日至 2024 年 2 月 3 日	已于 2024 年 2 月 3 日履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	盛发强;王静	其他承诺	盛发强先生、王静女士于 2021 年 1 月 26 日出具的《关于不谋求控制权的承诺函》，盛发强先生与王静女士承诺自本次交易完成后，未经通域众合同意，其不会单独或与未经通域众合同意的其他第三方共同谋求标的公司的实际控制权；在《股份转让协议》	2021 年 1 月 26 日	2021 年 1 月 26 日至 2024 年 1 月 25 日	已于 2024 年 1 月 25 日履行完毕

			签署后 36 个月内且在本次交易完成后，除 5% 的股份交易外，其不向任何除通域众合同意外的标的公司届时前十大股东协议转让股份，亦不会通过二级市场增加对标的公司的持股数量或通过增加标的公司董事席位等以实现对标的公司的控制，亦不会以表决权委托、征集投票权、签署一致行动协议等方式联合其他股东谋求标的公司控制权。			
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）有限公司	其他	52 个月	原子公司转出后遗留垫付款	80.03	0	0.04%	21	59.03	0.03%	59.03	现金清偿、其他	59.03	

合计	80.03	0	0.04%	21	59.03	0.03%	59.03	--	59.03	--
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》。									
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	12,790.07	否	按诉讼/仲裁流程推进	对公司生产经营无重大	按诉讼/仲裁流程进行		

未达到重大诉讼披露标准的其他小额诉讼汇总情况			中，部分案件尚未结案，已结案案件按流程执行	影响			
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	708.69	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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 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	+380,325	+380,325	380,325	0.04%
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	+380,325	+380,325	380,325	0.04%
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	+380,325	+380,325	380,325	0.04%
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	-380,325	-380,325	883,321,861	99.96%
1、人民币普通股	883,702,186	100.00%	0	0	0	-380,325	-380,325	883,321,861	99.96%
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

1、公司于 2024 年 1 月 23 日召开第五届董事会第二十二次会议，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 2024 年 2 月 5 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份合计 11,925,200 股，占公司总股本的 1.35%，最高成交价为 4.84 元/股，最低成交价为 3.72 元/股，成交总金额为人民币 50,018,961.50 元（不含交易费用）。公司本次回购方案已实施完毕，实际回购股份时间区间为 2024 年 1 月 31 日至 2024 年 2 月 5 日。

2、公司于 2024 年 2 月 5 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于再次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，用于维护公司价值及股东权益所必需。

截至 2024 年 3 月 15 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份合计 20,112,727 股，占公司总股本的 2.28%，最高成交价为 5.53 元/股，最低成交价为 3.54 元/股，成交总金额为 100,008,886.48 元（不含交易费用）。公司本次回购方案已实施完毕，实际回购股份时间区间为 2024 年 2 月 6 日至 2024 年 3 月 15 日。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
何华杰	0	0	138,075	138,075	高管锁定股	按相关规定解除限售
杨磊	0	0	25,425	25,425	高管锁定股	按相关规定解除限售
陈旭	0	0	93,750	93,750	高管锁定股	按相关规定解除限售
孙国亮	0	0	64,500	64,500	高管锁定股	按相关规定解除限售
薛梁峰	0	0	31,125	31,125	高管锁定股	按相关规定解除限售
张志飞	0	0	27,450	27,450	高管锁定股	按相关规定解除限售
合计	0	0	380,325	380,325	--	--

## 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		24,565	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	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	不适用	
北京通域众合科技发展中心（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	不适用	
王静	境内自然人	4.95%	43,722,069	-	0	43,722,069	不适用	
上海芯奉企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.52%	22,284,566	-	0	22,284,566	不适用	
蒋中富	境内自然人	2.16%	19,101,003	-	0	19,101,003	不适用	
国都创业投资有限责任公司—国都鼎源 1	其他	2.00%	17,673,000	-	0	17,673,000	不适用	

号私募 股权投 资基金								
香港中 央结算 有限公 司	境外法 人	1.10%	9,691,11 6	3,965,27 3	0	9,691,11 6	不适用	
李润渤	境内自 然人	0.92%	8,133,97 8	40,000	0	8,133,97 8	不适用	
黄海容	境内自 然人	0.82%	7,260,50 0	7,260,50 0	0	7,260,50 0	不适用	
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）（简称“通域基金”）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，股东李润渤先生为盛发强先生的外甥；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。							
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明（参见注 11）	截至报告期末，公司股票回购专用证券账户的持股数量为 38,764,727 股，占公司总股本的 4.39%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	43,722,069	人民币普通股	43,722,069					
上海芯奉企业管 理合伙企业（有限 合伙）	22,284,566	人民币普通股	22,284,566					
蒋中富	19,101,003	人民币普通股	19,101,003					
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					
香港中央结算有 限公司	9,691,116	人民币普通股	9,691,116					
李润渤	8,133,978	人民币普通股	8,133,978					
黄海容	7,260,500	人民币普通股	7,260,500					
前 10 名无限售流 通股东之间，以及 前 10 名无限售流 通股东和前 10 名 股	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）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，股东李润渤先生为盛发强先生的外甥；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。							

东之间关联关系或一致行动的说明	
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

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
何华杰	董事兼总裁	现任	0	184,100	0	184,100	0	0	0
杨磊	监事	现任	0	33,900	0	33,900	0	0	0
陈旭	副总裁	现任	0	125,000	0	125,000	0	0	0
孙国亮	副总裁	现任	34,000	86,000	0	120,000	0	0	0
薛梁峰	财务总监	现任	0	41,500	0	41,500	0	0	0
张志飞	副总裁兼董事会秘书	现任	0	36,600	0	36,600	0	0	0
合计	--	--	34,000	507,100	0	541,100	0	0	0

#### 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

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	438,262,181.45	763,749,593.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	647,873,496.30	445,056,696.42
衍生金融资产		
应收票据	300,000.00	333,500.00
应收账款	235,385,547.57	246,892,416.85
应收款项融资		
预付款项	15,515,365.51	12,863,824.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,732,772.19	25,881,818.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	340,980,225.88	333,074,022.00
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,369,706.32	7,424,420.26
其他流动资产	15,563,533.68	19,888,383.98
流动资产合计	1,725,982,828.90	1,855,164,675.48
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		
长期股权投资	42,968,728.45	43,966,834.45
其他权益工具投资	86,518,878.33	56,718,878.33
其他非流动金融资产	9,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	223,797,750.14	230,641,948.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,205,557.18	42,425,740.01
无形资产	40,930,005.58	48,273,237.84
其中：数据资源		
开发支出	5,217,150.91	6,807,233.00
其中：数据资源		
商誉	229,555,706.50	229,555,706.50
长期待摊费用	19,338,683.15	24,375,691.11
递延所得税资产	47,031,960.27	52,065,047.11
其他非流动资产	76,987,391.69	37,224,800.22
非流动资产合计	810,551,812.20	781,055,117.43
资产总计	2,536,534,641.10	2,636,219,792.91
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	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	33,900,000.00	9,900,000.00
应付账款	160,681,380.94	245,535,706.75
预收款项		
合同负债	26,605,727.47	41,429,238.96
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	6,731,357.58	39,010,632.20
应交税费	11,901,250.65	17,481,511.03
其他应付款	90,236,942.35	113,484,701.27
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	14,311,900.00	24,850,946.30
其他流动负债	3,847,672.93	7,150,523.08
流动负债合计	353,216,231.92	499,049,259.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,586,191.47	8,098,351.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		11,791,915.21
递延收益	9,673,100.06	9,575,459.81
递延所得税负债	744,535.87	877,661.88
其他非流动负债	1,571,200.00	1,571,200.00
非流动负债合计	169,575,027.40	31,914,588.21
负债合计	522,791,259.32	530,963,847.80
所有者权益：		
股本	883,702,186.00	883,702,186.00
其他权益工具	-57,887,412.00	-57,887,412.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,635,479.51	859,635,479.51
减：库存股	200,071,539.33	50,027,119.78
其他综合收益	-41,464,724.44	-26,741,659.52
专项储备		
盈余公积	188,939,492.37	188,939,492.37
一般风险准备		
未分配利润	393,984,282.83	308,482,195.72
归属于母公司所有者权益合计	2,026,837,764.94	2,106,103,162.30
少数股东权益	-13,094,383.16	-847,217.19
所有者权益合计	2,013,743,381.78	2,105,255,945.11
负债和所有者权益总计	2,536,534,641.10	2,636,219,792.91

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	142,993,738.01	487,598,861.85
交易性金融资产	647,873,496.30	445,056,696.42

衍生金融资产		
应收票据	300,000.00	333,500.00
应收账款	279,116,497.35	264,850,727.64
应收款项融资		
预付款项	8,822,668.86	6,399,299.78
其他应收款	440,996,017.65	387,582,353.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	271,397,337.24	262,341,430.64
其中：数据资源		
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	5,023,614.45	6,747,760.10
流动资产合计	1,796,523,369.86	1,860,910,629.91
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	1,166,430,292.58	1,165,829,847.16
其他权益工具投资	6,853,902.68	6,853,902.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	167,489,231.20	171,315,254.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,079,975.97	29,059,172.54
无形资产	3,114,601.24	4,016,590.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	208,888.03	1,157,988.38
递延所得税资产	56,841,159.07	61,848,480.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,421,018,050.77	1,440,081,235.85
资产总计	3,217,541,420.63	3,300,991,865.76
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	33,900,000.00	9,900,000.00
应付账款	135,044,675.01	209,774,282.04
预收款项		
合同负债	34,633,890.76	32,307,792.12
应付职工薪酬	409,337.71	23,360,224.25
应交税费	2,514,894.36	15,916,779.04
其他应付款	210,602,110.89	228,970,197.73
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	11,973,249.59	17,796,914.74
其他流动负债	4,816,830.61	5,777,029.64
流动负债合计	433,894,988.93	544,009,219.56
非流动负债：		
长期借款	150,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,749,024.35	4,562,811.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		11,791,915.21
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	153,749,024.35	16,354,726.29
负债合计	587,644,013.28	560,363,945.85
所有者权益：		
股本	883,702,186.00	883,702,186.00
其他权益工具	-57,887,412.00	-57,887,412.00
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	200,071,539.33	50,027,119.78
其他综合收益	-3,494,425.20	-3,494,425.20
专项储备		
盈余公积	188,939,492.37	188,939,492.37
未分配利润	772,484,536.42	733,170,629.43
所有者权益合计	2,629,897,407.35	2,740,627,919.91
负债和所有者权益总计	3,217,541,420.63	3,300,991,865.76

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	708,374,948.39	555,517,927.27

其中：营业收入	708,374,948.39	555,517,927.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	589,900,912.65	503,514,157.82
其中：营业成本	345,520,970.39	259,115,902.63
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	3,835,735.78	3,931,888.53
销售费用	148,502,349.24	151,009,384.74
管理费用	85,515,430.60	72,525,773.72
研发费用	27,971,703.57	22,569,410.24
财务费用	-21,445,276.93	-5,638,202.04
其中：利息费用	3,603,420.30	1,112,313.77
利息收入	7,432,809.83	7,532,266.65
加：其他收益	2,900,923.31	601,889.13
投资收益（损失以“—”号填列）	1,451,510.83	5,259,006.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-998,106.00	-737,586.55
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）	927,217.09	538,538.08
信用减值损失（损失以“—”号填列）	688,356.61	6,475,167.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-35,664,978.88	-54,598,370.43
资产处置收益（损失以“—”号填列）	11,816.53	20,038.74
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	88,788,881.23	10,300,038.97
加：营业外收入	734,296.98	2,649,937.67
减：营业外支出	1,630,760.04	277,841.35
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	87,892,418.17	12,672,135.29
减：所得税费用	13,901,188.78	5,393,403.58

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	73,991,229.39	7,278,731.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	73,991,229.39	7,278,731.71
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）	85,502,087.11	21,611,088.07
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-11,510,857.72	-14,332,356.36
六、其他综合收益的税后净额	-15,459,373.17	4,323,167.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,723,064.92	3,233,125.98
（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	-14,723,064.92	3,233,125.98
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	-14,723,064.92	3,233,125.98
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-736,308.25	1,090,041.10
七、综合收益总额	58,531,856.22	11,601,898.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,779,022.19	24,844,214.05
归属于少数股东的综合收益总额	-12,247,165.97	-13,242,315.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0997	0.0245
（二）稀释每股收益	0.0997	0.0245

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	509,901,561.09	471,131,160.02
减：营业成本	294,589,075.20	274,119,872.41

税金及附加	3,367,605.15	3,448,984.69
销售费用	79,710,496.80	91,732,723.43
管理费用	51,584,089.65	47,214,603.05
研发费用	15,856,958.51	15,203,332.25
财务费用	-3,265,405.71	-9,485,274.55
其中：利息费用	3,192,095.55	822,592.90
利息收入	6,535,472.76	10,361,931.77
加：其他收益	1,357,741.78	196,906.71
投资收益（损失以“—”号填列）	3,050,062.25	6,348,459.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	600,445.42	351,865.64
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）	927,217.09	538,538.08
信用减值损失（损失以“—”号填列）	393,619.99	4,543,857.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-28,242,120.27	-31,508,164.18
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	45,545,262.33	29,016,516.27
加：营业外收入	270,641.33	2,598,535.17
减：营业外支出	1,494,675.58	154,343.02
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,321,228.08	31,460,708.42
减：所得税费用	5,007,321.09	5,007,638.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,313,906.99	26,453,069.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	39,313,906.99	26,453,069.75
（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	39,313,906.99	26,453,069.75
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	2024 年半年度	2023 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	760,344,753.27	700,194,173.55
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	4,281,700.99	2,930,386.65
收到其他与经营活动有关的现金	36,953,007.61	42,680,142.37
经营活动现金流入小计	801,579,461.87	745,804,702.57
购买商品、接受劳务支付的现金	482,712,354.49	386,288,362.06
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	133,164,580.55	113,757,747.27
支付的各项税费	40,429,329.13	25,526,553.96
支付其他与经营活动有关的现金	191,231,016.60	138,029,658.42
经营活动现金流出小计	847,537,280.77	663,602,321.71
经营活动产生的现金流量净额	-45,957,818.90	82,202,380.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,015,590,000.00	560,260,000.00
取得投资收益收到的现金	6,198,807.88	8,601,660.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,090.00	
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	126,750,000.00	103,450,000.00

投资活动现金流入小计	2,148,567,897.88	672,547,687.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,873,291.37	3,049,589.80
投资支付的现金	2,288,170,000.00	616,960,000.00
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
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,297,043,291.37	748,092,145.33
投资活动产生的现金流量净额	-148,475,393.49	-75,544,457.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	155,000,000.00	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	155,000,000.00	206,000.00
偿还债务支付的现金	544,400.67	253,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,790,467.95	12,633.34
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	160,887,921.81	34,404,347.38
筹资活动现金流出小计	164,222,790.43	34,670,540.72
筹资活动产生的现金流量净额	-9,222,790.43	-34,464,540.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	636,253.52	2,524,957.94
五、现金及现金等价物净增加额	-203,019,749.30	-25,281,659.27
加：期初现金及现金等价物余额	629,056,708.75	740,682,242.53
六、期末现金及现金等价物余额	426,036,959.45	715,400,583.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	592,531,730.77	553,540,271.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,621,471.36	147,091,699.58
经营活动现金流入小计	613,153,202.13	700,631,971.27
购买商品、接受劳务支付的现金	406,832,044.65	361,835,110.87
支付给职工以及为职工支付的现金	82,709,520.88	70,599,793.87
支付的各项税费	34,029,893.50	13,135,268.15
支付其他与经营活动有关的现金	209,370,820.93	181,760,777.68
经营活动现金流出小计	732,942,279.96	627,330,950.57
经营活动产生的现金流量净额	-119,789,077.83	73,301,020.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,015,390,000.00	559,660,000.00
取得投资收益收到的现金	6,198,807.88	7,101,660.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,090.00	
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	126,750,000.00	103,450,000.00
投资活动现金流入小计	2,148,367,897.88	670,447,687.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,889,622.40	693,858.96
投资支付的现金	2,218,170,000.00	866,596,757.16
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	20,000,000.00	40,580,000.00
投资活动现金流出小计	2,240,059,622.40	907,870,616.12
投资活动产生的现金流量净额	-91,691,724.52	-237,422,928.14
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	150,000,000.00	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	150,000,000.00	206,000.00
偿还债务支付的现金	206,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,720,074.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	157,730,584.14	30,242,430.97
筹资活动现金流出小计	160,656,658.61	30,242,430.97
筹资活动产生的现金流量净额	-10,656,658.61	-30,036,430.97
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	-222,137,460.96	-194,158,338.41
加：期初现金及现金等价物余额	353,405,487.61	697,923,941.42
六、期末现金及现金等价物余额	131,268,026.65	503,765,603.01

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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			-57,887,412.00	859,635,479.51	50,271,197.8	-26,741,659.52		188,939,492.37		308,482,195.72		2,106,103,162.30	-847,217.19	2,105,255,945.11
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			-57,887,412.00	859,635,479.51	50,271,197.8	-26,741,659.52		188,939,492.37		308,482,195.72		2,106,103,162.30	-847,217.19	2,105,255,945.11

三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)						150, 044, 419. 55	- 14,7 23,0 64.9 2				85,5 02,0 87.1 1		- 79,2 65,3 97.3 6	- 12,2 47,1 65.9 7	- 91,5 12,5 63.3 3
(一) 综合 收益总额							- 14,7 23,0 64.9 2				85,5 02,0 87.1 1		70,7 79,0 22.1 9	- 12,2 47,1 65.9 7	58,5 31,8 56.2 2
(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. 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															
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						150,044,419.55							-150,044,419.55		-150,044,419.55
四、本期末余额	883,702,186.00			-57,887,412.00	859,635,479.51	200,071,539.33	-41,464,724.44		188,939,492.37		393,984,282.83		2,026,837.49	-13,094,831.66	2,013,743,338.178

上年金额

单位：元

项目	2023 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														
	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	33,220,81.34	-27,914,681.65		176,939,618.03		247,837,335.73		2,074,135,718.13	10,201,40.51	2,084,336,858.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	883,702,186.00			-29,633,252.00	856,424,593.36	33,220,81.34	-27,914,681.65		176,939,618.03		247,837,335.73		2,074,135,718.13	10,201,40.51	2,084,336,858.64
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					301,241.41	16,804,50.50	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		24,844,214.05	-13,242,315.2	11,601,898.79

													6		
(二) 所有者投入和减少资本					301,241.41								301,241.41	112,608.59	413,850.00
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					16,804,050.50								-16,804,050.50	10,243,946.41	-6,560,104.09
四、本期期末余额	883,702,186.00			-29,633.25 52.00	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	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			-57,887,412.00	1,046,224,569.09	50,027,119.78	-3,494,425.20		188,939,492.37	733,170,629.43		2,740,627,919.91
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			-57,887,412.00	1,046,224,569.09	50,027,119.78	-3,494,425.20		188,939,492.37	733,170,629.43		2,740,627,919.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						150,044.41	9.55			39,313,906.99		-110,730,512.56
（一）综合收益总额										39,313,906.99		39,313,906.99
（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						150,044.41						-
						9.55						150,044.41
												9.55
四、本期期末余额	883,702,186.00			-57,887,412.00	1,046,224,569.09	200,071,539.33	-3,494,425.20		188,939,492.37	772,484,536.42		2,629,897,407.35

上期金额

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
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						16,804,050.50						-16,804,050.50
四、本期期末余额	883,702,186.00			-29,633,252.00	1,046,224,569.09	50,024,131.84	-3,381,877.63		176,939,618.03	651,624,830.07		2,675,451,941.72

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本为 883,702,186.00 股。注册地址：北京市通州区光华路甲 1 号院 5 号楼六层 613 号。法定代表人：何华杰。统一社会信用代码：91110000700205322G。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 26 日经本公司第五届董事会第二十五次会议批准报出。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

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。

## （二）合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

## 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颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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、现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中 G2 Touch Co., LTD.、Silicon Inside Co., Ltd 的记账本位币为韩元。本财务报表以人民币列示。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	50 万元人民币
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万元人民币
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	50 万元人民币
其他应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万元人民币
长期应收款本期坏账准备转回或收回金额重要的	50 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	300 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	300 万元人民币
重要的非全资子公司	长期股权投资账面价值大于 1 亿元
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资账面价值大于 1000 万元
重要的资本化研发项目的情况	100 万元人民币

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （2）外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12、应收票据

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。应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征。

## 13、应收账款

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。应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
应收企业客户	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。
其中：应收企业客户-户外板块	
应收企业客户-芯片板块	
应收军方客户	
应收关联方	

## 14、应收款项融资

## 15、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

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。其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
应收股权转让款、借款	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。
应收押金保证金、备用金及其他	

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### （1）存货分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 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：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 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。长期应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
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

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (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%	4.75%-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%

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## **27、生物资产**

## **28、油气资产**

## **29、无形资产**

### **(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

#### **1) 无形资产的计价方法**

公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### **后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
软件	5 年	直线法	预计受益年限
专利及非专利技术	5-10 年	直线法	预计受益年限

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 划分研发阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司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。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (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：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；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。

### (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。

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

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

### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### （2）以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，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。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

户外板块按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法：

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

B.公司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.公司电子商务 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.公司电子商务 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:

公司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:

公司与联营商签订合同,由联营商将货品销售给最终消费者,公司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额为限。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。

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,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) 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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 40、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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- **商誉的初始确认：**

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

- 在公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

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，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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁，本公司按照本附注“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 43、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) 2024 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项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除	13%、6%

	当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、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
Silicon Inside Co., Ltd	9%
G2 Touch Co.,LTD.	19%

## 2、税收优惠

(1) 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：GR202111001625，有效期三年。报告期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。

(2) 2021 年 11 月，本公司之子公司江苏鼎茂半导体有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132004113，有效期三年。报告期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。

(3) 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。本公司之子公司成都探路者体育用品有限公司、广州探路者户外用品有限公司、非凡探索户外用品有限公司、天津新起点投资管理有限公司、北京绿野视界信息技术有限公司、探路者（北京）户外文化传播有限公司、天津恒喆户外用品有限公司、郑州探路者户外用品有限公司、杭州探路者户外用品有限公司、哈尔滨探路者户外用品有限公司、北京静静行者科技文化有限责任公司、上海镇芯企业管理有限公司享受小型微利企业税收优惠，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 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，从 2023 年 1 月 1 日起，营利性法人企业应纳税所得额在 2 亿韩元以下部分，适用 9% 的企业所得税税率；应纳税所得额在 2-200 亿韩元部分，适用 19% 的企业所得税税率；200-3,000 亿韩元部分，适用 21% 的企业所得税税率；3,000 亿韩元以上部分，适用 24% 的企业所得税税率。本期本公司之子公司 Silicon Inside Co.,Ltd 应纳税所得额小于 2 亿韩元，适用 9% 的税率。本期本公司之子公司 G2 Touch Co.,LTD. 应纳税所得额介于 2-200 亿韩元，适用 19% 的税率。

## 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	27,134.60	35,950.23
银行存款	429,568,044.23	743,437,531.15
其他货币资金	8,667,002.62	20,276,112.25
合计	438,262,181.45	763,749,593.63

其中：存放在境外的款项总额	238,076,832.34	195,629,518.14
---------------	----------------	----------------

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款		126,750,000.00
存放在电商支付账户的保证金	677,732.96	677,732.96
银行承兑汇票保证金	11,547,489.04	7,265,151.92
合计	12,225,222.00	134,692,884.88

## 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	591,365,672.80	388,548,872.92
其中：		
银行理财产品	591,365,672.80	388,548,872.92
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,507,823.50	56,507,823.50
其中：		
业绩补偿承诺或有对价	56,507,823.50	56,507,823.50
合计	647,873,496.30	445,056,696.42

其他说明：

业绩补偿承诺或有对价系北京芯能电子科技有限公司（以下简称“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	300,000.00	333,500.00
合计	300,000.00	333,500.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	300,000.00	100.00%	0.00	0.00%	300,000.00	333,500.00	100.00%	0.00	0.00%	333,500.00
其中：										
应收票据	300,000.00	100.00%	0.00	0.00%	300,000.00	333,500.00	100.00%	0.00	0.00%	333,500.00
其中：										
合计	300,000.00	100.00%	0.00	0.00%	300,000.00	333,500.00	100.00%	0.00	0.00%	333,500.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用  不适用

## (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 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

## (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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	207,008,058.09	215,363,407.15
1至2年	34,735,594.49	38,371,455.36
2至3年	49,525,796.61	50,804,343.80
3年以上	81,363,233.79	81,057,793.00
3至4年	10,926,158.59	10,804,891.72
4至5年	29,720,915.31	29,999,641.61
5年以上	40,716,159.89	40,253,259.67
合计	372,632,682.98	385,596,999.31

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	103,840,095.63	27.87%	97,389,777.72	93.79%	6,450,317.91	103,940,179.45	26.96%	97,210,714.16	93.53%	6,729,465.29
其中：										
应收企业客户	103,840,095.63	27.87%	97,389,777.72	93.79%	6,450,317.91	103,940,179.45	26.96%	97,210,714.16	93.53%	6,729,465.29
按组合计提坏账准备的应收账款	268,792,587.35	72.13%	39,857,357.69	14.83%	228,935,229.66	281,656,819.86	73.04%	41,493,868.30	14.73%	240,162,951.56
其中：										
应收企业客户-户外板块	228,291,530.57	61.26%	39,452,174.62	17.28%	188,839,355.95	235,873,413.58	61.16%	41,035,971.32	17.40%	194,837,442.26

应收企业客户-芯片板块	40,426,095.52	10.85%	404,260.96	1.00%	40,021,834.56	45,763,237.47	11.87%	457,632.38	1.00%	45,305,605.09
应收军方客户	74,961.26	0.02%	922.11	1.23%	74,039.15	20,168.81	0.01%	264.60	1.31%	19,904.21
合计	372,632,682.98	100.00%	137,247,135.41	36.83%	235,385,547.57	385,596,999.31	100.00%	138,704,582.46	35.97%	246,892,416.85

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	54,838,933.17	54,838,933.17	100.00%	预计无法收回
客户 2	12,673,045.86	6,336,522.93	12,443,898.48	6,336,522.93	50.92%	预计无法全部收回
客户 3	10,229,480.35	10,229,480.35	10,229,480.35	10,229,480.35	100.00%	预计无法收回
客户 4	9,745,498.27	9,745,498.27	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	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	4,164,698.13	4,164,698.13	100.00%	预计无法收回
客户 7	1,964,711.82	1,571,769.46	1,914,711.82	1,571,769.46	82.09%	预计无法全部收回
客户 8	1,423,669.91	1,423,669.91	1,423,669.91	1,423,669.91	100.00%	预计无法收回
客户 9	597,591.41	597,591.41	597,591.41	597,591.41	100.00%	预计无法收回
其他客户	892,419.55	892,419.55	1,071,483.11	1,071,483.11	100.00%	预计无法收回
合计	103,940,179.45	97,210,714.16	103,840,095.63	97,389,777.72		

按组合计提坏账准备类别名称: 应收企业客户-户外板块

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	166,014,524.17	16,070,205.97	9.68%
1 至 2 年	24,977,166.87	5,594,885.38	22.40%
2 至 3 年	27,181,616.51	11,326,579.60	41.67%
3 至 4 年	5,064,214.96	2,854,697.97	56.37%
4 至 5 年	4,439,614.84	2,991,412.48	67.38%
5 年以上	614,393.22	614,393.22	100.00%
合计	228,291,530.57	39,452,174.62	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 应收企业客户-芯片板块

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	40,426,095.52	404,260.96	1.00%
合计	40,426,095.52	404,260.96	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 应收军方客户

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	67,436.00	809.23	1.20%
1 至 2 年	7,525.26	112.88	1.50%
合计	74,961.26	922.11	

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：

适用 不适用

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	41,493,868.30		97,210,714.16	138,704,582.46
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			179,063.56	179,063.56
本期转回	1,611,632.76			1,611,632.76
其他变动	-24,877.85			-24,877.85
2024 年 6 月 30 日余额	39,857,357.69		97,389,777.72	137,247,135.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### （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	
应收账款坏账准备	138,704,582.46		1,432,569.20		-24,877.85	137,247,135.41
合计	138,704,582.46		1,432,569.20		-24,877.85	137,247,135.41

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4）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：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	81,039,647.36			21.75%	7,844,637.86
第二名	54,838,933.17			14.72%	54,838,933.17
第三名	35,649,948.89			9.57%	356,499.49
第四名	32,341,276.50			8.68%	8,979,110.01
第五名	30,757,198.80			8.25%	11,354,539.47
合计	234,627,004.72			62.97%	83,373,720.00

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

### (2) 报告期内账面价值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
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,732,772.19	25,881,818.00

合计	25,732,772.19	25,881,818.00
----	---------------	---------------

**(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) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(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) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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

押金及保证金	23,087,947.18	24,827,632.94
备用金	1,962,518.26	2,136,596.48
代扣代缴款项	3,764,049.99	3,950,724.62
拆借款及利息	35,499,027.98	35,499,027.98
股权转让款	4,101,872.06	4,101,872.06
其他	4,618,037.95	1,862,376.56
合计	73,033,453.42	72,378,230.64

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	10,088,991.66	7,842,659.09
1至2年	8,216,655.14	9,597,839.30
2至3年	6,833,866.21	7,966,946.64
3年以上	47,893,940.41	46,970,785.61
3至4年	1,631,052.05	1,577,546.89
4至5年	3,606,433.71	3,267,631.33
5年以上	42,656,454.65	42,125,607.39
合计	73,033,453.42	72,378,230.64

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	35,863,538.04	49.11%	33,883,538.04	94.48%	1,980,000.00	35,748,588.04	49.39%	33,768,588.04	94.46%	1,980,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	37,169,915.38	50.89%	13,417,143.19	36.10%	23,752,772.19	36,629,642.60	50.61%	12,727,824.60	34.75%	23,901,818.00
其中：										
押金保证金、备用金及其他	32,982,115.38	45.16%	9,586,903.19	29.07%	23,395,212.19	32,437,908.60	44.82%	8,896,328.00	27.43%	23,541,580.60
股权转让款、借款	4,187,800.00	5.73%	3,830,240.00	91.46%	357,560.00	4,191,734.00	5.79%	3,831,496.60	91.41%	360,237.40
合计	73,033,453.42	100.00%	47,300,681.23	64.77%	25,732,772.19	72,378,230.64	100.00%	46,496,412.64	64.24%	25,881,818.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	11,199,027.98	11,199,027.98	11,199,027.98	11,199,027.98	100.00%	预计无法收回
客户 3	9,900,000.00	7,920,000.00	9,900,000.00	7,920,000.00	80.00%	预计无法全部收回
客户 4	2,314,072.06	2,314,072.06	2,314,072.06	2,314,072.06	100.00%	预计无法收回
其他小额客户	335,488.00	335,488.00	450,438.00	450,438.00	100.00%	预计无法收回
合计	35,748,588.04	33,768,588.04	35,863,538.04	33,883,538.04		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	8,896,328.00	3,831,496.60	33,768,588.04	46,496,412.64
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	743,843.96		114,950.00	858,793.96
本期转回		1,256.60		1,256.60
其他变动	-53,268.77			-53,268.77
2024 年 6 月 30 日余额	9,586,903.19	3,830,240.00	33,883,538.04	47,300,681.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	46,496,412.64	857,537.36			-53,268.77	47,300,681.23
合计	46,496,412.64	857,537.36			-53,268.77	47,300,681.23

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

## 6) 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	16.43%	12,000,000.00
第二名	借款	11,199,027.98	4至5年、5年以上	15.33%	11,199,027.98
第三名	借款	9,900,000.00	5年以上	13.56%	7,920,000.00
第四名	代扣代缴、押金保证金	5,543,147.74	1至2年、2至3年	7.59%	1,335,922.22
第五名	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	4.11%	316,882.70
合计		41,642,175.72		57.02%	32,771,832.90

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	13,261,749.21	85.47%	11,126,146.38	86.49%
1至2年	1,706,572.02	11.00%	677,994.16	5.27%
2至3年	226,367.38	1.46%	766,908.86	5.96%
3年以上	320,676.90	2.07%	292,774.94	2.28%
合计	15,515,365.51		12,863,824.34	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,274,605.00	14.66%
供应商二	1,060,900.00	6.84%
供应商三	703,560.00	4.53%

供应商四	549,000.00	3.54%
供应商五	519,000.00	3.35%
合计	5,107,065.00	32.92%

其他说明：

## 10、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	18,117,002.18	1,966,714.13	16,150,288.05	16,000,841.30	1,343,226.38	14,657,614.92
库存商品	419,493,304.36	105,985,337.53	313,507,966.83	409,624,621.80	104,001,266.49	305,623,355.31
周转材料	668,878.18		668,878.18	782,522.32		782,522.32
合同履约成本				1,516,044.03		1,516,044.03
自制半成品及 在产品	22,134,233.12	11,751,178.14	10,383,054.98	21,962,071.38	11,751,178.14	10,210,893.24
委托加工物资	270,037.84		270,037.84	283,592.18		283,592.18
合计	460,683,455.68	119,703,229.80	340,980,225.88	450,169,693.01	117,095,671.01	333,074,022.00

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 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	1,343,226.38	623,487.75				1,966,714.13
库存商品	104,001,266.49	35,041,491.12		33,057,420.08		105,985,337.53
自制半成品及 在产品	11,751,178.14					11,751,178.14
合计	117,095,671.01	35,664,978.87		33,057,420.08		119,703,229.80

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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
1年内到期的长期应收款	6,369,706.32	7,424,420.26
合计	6,369,706.32	7,424,420.26

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 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		6,738,237.28
进项税额	11,445,678.57	7,460,366.78
预缴税金	705,240.21	2,586,872.65
待摊费用	1,855,377.64	1,840,209.80
其他	1,557,237.26	1,262,697.47
合计	15,563,533.68	19,888,383.98

其他说明：

## 14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
华锡影视产业发展(无锡)有限公司	44,987,150.47				12,849.53		44,987,150.47	
北京元纬天浩科技	3,600,000.00						3,600,000.00	

发展有限公司								
北京梦想之颠体育俱乐部	3,135,121.62			201,313.14			3,135,121.62	
北京行知探索文化发展股份有限公司	2,010,362.88						2,010,362.88	
北京山水乐途体育文化发展有限公司	1,243,539.80				2,194,360.20		1,243,539.80	
乐动天下（北京）体育科技有限公司	870,660.23				779,239.77		870,660.23	
北京优个网信息技术有限公司	262,563.91			76,204.41			262,563.91	
聪投（北京）信息技术有限公司	47,467.34			47,467.34			47,467.34	
北京中体联合数据科技有限公司	562,012.08				4,587,987.92		362,012.08	
北京冰世界体育文化发展有限公司					7,907,700.00			
北京古德体育科技有限公司					222,486.54			
北京体育之窗文化传播有限公司					15,448,490.97			
微旅程国际旅行社（北京）有限公司					1,300,065.00			
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					86,189.44			

公司								
北京到哪国际旅行社有限公司								
乾境生物技术有限公司							30,000,000.00	
合计	56,718,878.33			324,984.89	32,539,369.37		86,518,878.33	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

## 17、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	7,052,376.35	682,670.03	6,369,706.32	8,220,415.06	795,994.80	7,424,420.26	
减：1年内到期的长期应收款	7,052,376.35	-682,670.03	6,369,706.32	8,220,415.06	-795,994.80	7,424,420.26	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
分期收款销售商品	795,994.80		113,324.77			682,670.03
合计	795,994.80		113,324.77			682,670.03

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 1	113,324.77	收回货款	银行收款	
合计	113,324.77			

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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)	31,993 ,655.2 2					- 8,385. 27					31,985 ,269.9 5	
北京 更嗨 科技 有限 公司	2,406, 150.07					- 226,44 1.45					2,179, 708.62	
北京 世纪 探路 科技 有限 公司	9,567, 029.16					- 1,371, 756.57					8,195, 272.59	
北京 美景 聚合 文化 传播 有限 公司												
易游 天下 国际 旅行 社 (北 京) 有限 公司		2,892, 013.63				608,47 7.29					608,47 7.29	2,892, 013.63
北京 探路 和同 投资 管理 有限 公司												
小计	43,966 ,834.4 5	2,892, 013.63				- 998,10 6.00					42,968 ,728.4 5	2,892, 013.63
合计	43,966 ,834.4 5	2,892, 013.63				- 998,10 6.00					42,968 ,728.4 5	2,892, 013.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	9,000,000.00
Asiatravel.com Holdings Ltd 股票		
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

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 1,500.00 万元，认购比例为 5%，截至 2024 年 6 月 30 日，公司已缴付第一期、第二期出资款共计 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 2024 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）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

### （4）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	223,797,750.14	230,641,948.86
合计	223,797,750.14	230,641,948.86

**(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	88,633,968.80	6,433,091.50	29,625,957.19	340,493,865.08
2.本期增加金额		1,416,205.17		1,690,638.15	3,106,843.32
（1）购置		1,416,205.17		1,690,638.15	3,106,843.32
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		369,558.32	874,522.48	282,890.63	1,526,971.43
（1）处置或报废			563,700.00	94,725.66	658,425.66
（2）其他转出		369,558.32	310,822.48	188,164.97	868,545.77
4.期末余额	215,800,847.59	89,680,615.65	5,558,569.02	31,033,704.71	342,073,736.97
二、累计折旧					
1.期初余额	61,346,990.35	20,287,765.85	5,045,333.42	23,171,826.60	109,851,916.22
2.本期增加金额	2,447,890.33	4,986,096.35	153,177.28	2,145,560.55	9,732,724.51
（1）计提	2,447,890.33	4,986,096.35	153,177.28	2,145,560.55	9,732,724.51
3.本期减少金额		307,669.64	825,041.66	175,942.60	1,308,653.90
（1）处置或报废			824,574.83	62,246.01	886,820.84
（2）其他		307,669.64	466.83	113,696.59	421,833.06
4.期末余额	63,794,880.68	24,966,192.56	4,373,469.04	25,141,444.55	118,275,986.83
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	152,005,966.91	64,714,423.09	1,185,099.98	5,892,260.16	223,797,750.14

2.期初账面价值	154,453,857.24	68,346,202.95	1,387,758.08	6,454,130.59	230,641,948.86
----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

## (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	114,889,360.94

## (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) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比例		额	资本化金额		
--	--	--	--	----	--	--	-----	--	---	-------	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

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

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**□适用  不适用**(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用  不适用**(3) 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****(1) 使用权资产情况**

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	100,367,990.24	289,077.26	100,657,067.50

2.本期增加金额	3,568,623.61	214,676.26	3,783,299.87
(1) 新增租赁	3,568,623.61	214,676.26	3,783,299.87
3.本期减少金额	6,466,072.33	10,673.08	6,476,745.41
(1) 终止租赁	6,301,143.23		6,301,143.23
(2) 其他转出	164,929.10	10,673.08	175,602.18
4.期末余额	97,470,541.52	493,080.44	97,963,621.96
二、累计折旧			
1.期初余额	57,999,061.49	232,266.00	58,231,327.49
2.本期增加金额	16,929,757.38	26,732.65	16,956,490.03
(1) 计提	16,929,757.38	26,732.65	16,956,490.03
3.本期减少金额	6,419,368.15	10,384.59	6,429,752.74
(1) 处置			
(2) 终止租赁	6,301,143.23		6,301,143.23
(3) 其他转出	118,224.92	10,384.59	128,609.51
4.期末余额	68,509,450.72	248,614.06	68,758,064.78
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	28,961,090.80	244,466.38	29,205,557.18
2.期初账面价值	42,368,928.75	56,811.26	42,425,740.01

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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				48,192,071.86	75,256,658.22	123,448,730.08
2.本期增加金额				329,419.58	1,898,005.31	2,227,424.89

(1) 购置				329,419.58	63,730.62	393,150.20
(2) 内部研发					1,834,274.69	1,834,274.69
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				100,375.60	241,911.73	342,287.33
(1) 处置						
(2) 其他				100,375.60	241,911.73	342,287.33
4.期末余额				48,421,115.84	76,912,751.80	125,333,867.64
二、累计摊销						
1.期初余额				43,848,157.68	31,327,334.56	75,175,492.24
2.本期增加金额				1,252,902.70	8,197,866.01	9,450,768.71
(1) 计提				1,252,902.70	8,197,866.01	9,450,768.71
(2) 其他						
3.本期减少金额				81,723.04	140,675.85	222,398.89
(1) 处置						
(2) 其他				81,723.04	140,675.85	222,398.89
4.期末余额				45,019,337.34	39,384,524.72	84,403,862.06
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				3,401,778.50	37,528,227.08	40,930,005.58
2.期初账面价值				4,343,914.18	43,929,323.66	48,273,237.84

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 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

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 27、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.	166,608,390.16					166,608,390.16
江苏鼎茂半导体有限公司	13,956,914.69					13,956,914.69
合计	362,114,182.01					362,114,182.01

## (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	94,341,696.65					94,341,696.65
合计	132,558,475.51					132,558,475.51

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京芯能电子科技有限公司与商誉相关资产组	固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用等长期资产，管理层认定	所属芯片分部，管理层认定	是
G2 Touch Co.,LTD.与商誉相关资产组	固定资产、无形资产、使用权资产、开发支出等长期资	所属芯片分部，管理层认定	是

	产，管理层认定		
--	---------	--	--

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
北京芯能电子科技有限公司				2023 年度合并报表扣非息税前净利润不低于 85,974,501 元	2023 年度合并报表扣非息税前净利润为-78,300,827.41 元	0.00%	0	85,383,689.98

其他说明

2023 年公司管理层聘请第三方评估机构对相关商誉进行了减值测试，2023 年未经测试计提减值 85,383,689.98 元。2024 年半年度未对商誉进行减值测试。

## 28、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	24,375,691.11	5,543,799.87	10,051,478.50	529,329.33	19,338,683.15
合计	24,375,691.11	5,543,799.87	10,051,478.50	529,329.33	19,338,683.15

其他说明

## 29、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	276,866,415.52	41,590,249.75	277,675,499.40	41,708,305.93
可抵扣亏损	41,726,009.50	6,258,901.44	73,063,978.68	10,959,596.80
预计负债			5,053,677.93	758,051.69
租赁负债	21,898,091.47	3,827,374.92	32,259,493.04	5,710,207.95
合计	340,490,516.49	51,676,526.11	388,052,649.05	59,136,162.37

## (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
交易性金融资产公允价值变动	1,115,672.80	167,350.92	2,418,296.12	362,744.42
使用权资产	29,205,557.18	5,221,750.79	42,425,740.00	7,586,032.72
合计	30,321,229.98	5,389,101.71	44,844,036.12	7,948,777.14

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,644,565.84	47,031,960.27	7,071,115.26	52,065,047.11
递延所得税负债	4,644,565.84	744,535.87	7,071,115.26	877,661.88

## (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	106,288,279.10	102,420,385.04
可抵扣亏损	304,217,379.59	309,517,308.34
合计	410,505,658.69	411,937,693.38

## (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
2024 年	56,960,528.14	55,405,692.13	
2025 年	67,965,198.46	67,965,198.46	
2026 年	48,576,204.76	49,150,660.38	
2027 年	87,387,444.05	87,709,497.12	
2028 年	43,328,004.18	49,286,260.25	
合计	304,217,379.59	309,517,308.34	

其他说明

### 30、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
预付项目投资款	76,000,000.00		76,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
保证金	987,391.69		987,391.69	1,056,313.41		1,056,313.41
其他				168,486.81		168,486.81
合计	76,987,391.69		76,987,391.69	37,224,800.22		37,224,800.22

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,225,222.00	12,225,222.00	保证金	电商支付账户的保证金、银行承兑汇票保证金	134,692,884.88	134,692,884.88	冻结、保证金	电商支付账户的保证金、银行冻结款项、银行承兑汇票保证金
合计	12,225,222.00	12,225,222.00			134,692,884.88	134,692,884.88		

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	5,000,000.00	206,000.00
合计	5,000,000.00	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	33,900,000.00	9,900,000.00
合计	33,900,000.00	9,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 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	142,132,034.39	222,763,349.27
1 至 2 年	9,515,698.23	13,177,000.17
2 至 3 年	2,590,935.14	3,099,747.76
3 年以上	6,442,713.18	6,495,609.55
合计	160,681,380.94	245,535,706.75

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,394,592.48	尚未到结算期
供应商二	3,000,000.00	尚未到结算期
合计	4,394,592.48	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	90,236,942.35	113,484,701.27
合计	90,236,942.35	113,484,701.27

**(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	64,935,465.89	65,117,408.29
预提费用	19,232,644.99	43,627,344.56
代扣代缴款	638,135.68	534,998.98
其他	5,430,695.79	4,204,949.44
合计	90,236,942.35	113,484,701.27

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**38、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 年或逾期的重要预收款项**

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,605,727.47	41,429,238.96
合计	26,605,727.47	41,429,238.96

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

### 40、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	33,333,393.54	78,326,448.63	108,792,929.69	2,866,912.48
二、离职后福利-设定提存计划	5,275,667.66	12,975,249.60	14,386,472.16	3,864,445.10
三、辞退福利	401,571.00	1,401,559.99	1,803,130.99	
合计	39,010,632.20	92,703,258.22	124,982,532.84	6,731,357.58

#### (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	30,251,853.72	64,124,581.48	93,672,092.19	704,343.01
2、职工福利费	200.00	988,334.88	987,734.88	800.00
3、社会保险费	88,160.15	6,643,321.73	6,656,770.07	74,711.81
其中：医疗保险费	85,186.91	6,310,197.39	6,321,983.73	73,400.57
工伤保险费	2,830.68	307,479.41	309,141.41	1,168.68
生育保险费	142.56	25,644.93	25,644.93	142.56
4、住房公积金	97,613.96	5,725,242.08	5,822,856.04	
5、工会经费和职工教育经费	856,249.56	844,968.46	1,282,371.62	418,846.40
6、短期带薪缺勤	2,039,316.15		371,104.89	1,668,211.26
合计	33,333,393.54	78,326,448.63	108,792,929.69	2,866,912.48

**(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	32,493.52	10,183,074.31	10,124,873.25	90,694.58
2、失业保险费	3,518.10	568,081.62	565,381.84	6,217.88
4、其他	5,239,656.04	2,224,093.67	3,696,217.07	3,767,532.64
合计	5,275,667.66	12,975,249.60	14,386,472.16	3,864,445.10

其他说明：

**41、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,363,934.04	14,909,734.46
企业所得税	8,577,065.81	351,578.09
个人所得税	731,669.52	950,866.38
城市维护建设税	131,505.61	642,609.85
教育费附加	96,268.92	622,440.41
印花税	806.75	4,281.84
合计	11,901,250.65	17,481,511.03

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		358,403.18
一年内到期的租赁负债	14,311,900.00	24,492,543.12
合计	14,311,900.00	24,850,946.30

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	3,847,672.93	7,150,523.08
合计	3,847,672.93	7,150,523.08

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
信用借款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

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	票面利率	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	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (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	21,694,761.43	32,529,987.18
运输设备	203,330.04	60,907.25
减：一年内到期的租赁负债	-14,311,900.00	-24,492,543.12
合计	7,586,191.47	8,098,351.31

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		11,791,915.21	根据合同约定退货率预估的应付退货款
合计		11,791,915.21	

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	9,575,459.81	1,090,000.00	992,359.75	9,673,100.06	与资产相关的政府补助
合计	9,575,459.81	1,090,000.00	992,359.75	9,673,100.06	

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	1,571,200.00	1,571,200.00
合计	1,571,200.00	1,571,200.00

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	8,177,400.00	- 57,887,412.00					8,177,400.00	- 57,887,412.00
合计	8,177,400.00	- 57,887,412.00					8,177,400.00	- 57,887,412.00

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）	849,851,985.67			849,851,985.67
其他资本公积	9,783,493.84			9,783,493.84
合计	859,635,479.51			859,635,479.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	50,027,119.78	150,044,419.55		200,071,539.33
合计	50,027,119.78	150,044,419.55		200,071,539.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司于 2024 年 1 月 23 日召开第五届董事会第二十二次会议，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 2024 年 2 月 5 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份合计 11,925,200 股，占公司总股本的 1.35%，最高成交价为 4.84 元/股，最低成交价为 3.72 元/股，成交总金额为人民币 50,024,606.53 元（含交易费用）。

(2) 公司于 2024 年 2 月 5 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于再次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，用于维护公司价值及股东权益所必需。

截至 2024 年 3 月 15 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份合计 20,112,727 股，占公司总股本的 2.28%，最高成交价为 5.53 元/股，最低成交价为 3.54 元/股，成交总金额为 100,019,813.02 元（含交易费用）。

## 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	- 19,178,297. 01							- 19,178,297. 01
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 19,178,297. 01							- 19,178,297. 01
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 7,563,362.5 1	- 15,459,373. 17				- 14,723,064. 92	- 736,308.25	- 22,286,427. 43
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 8,771,485.1 1							- 8,771,485.1 1
外币 财务报表 折算差额	1,208,122.6 0	- 15,459,373. 17				- 14,723,064. 92	- 736,308.25	- 13,514,942. 32
其他综合 收益合计	- 26,741,659. 52	- 15,459,373. 17				- 14,723,064. 92	- 736,308.25	- 41,464,724. 44

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	188,939,492.37			188,939,492.37
合计	188,939,492.37			188,939,492.37

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
调整前上期末未分配利润	308,482,195.72	247,837,335.73
调整后期初未分配利润	308,482,195.72	247,837,335.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,502,087.11	21,611,088.07
加：其他综合收益结转留存收益		818,100.00
期末未分配利润	393,984,282.83	270,266,523.80

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	692,213,298.89	330,888,516.24	548,520,982.40	250,755,309.36
其他业务	16,161,649.50	14,632,454.15	6,996,944.87	8,360,593.27
合计	708,374,948.39	345,520,970.39	555,517,927.27	259,115,902.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
户外服装	434,438.62 5.83	195,470.66 5.68					434,438.62 5.83	195,470.66 5.68
户外鞋品	112,258.50 9.30	57,507.564. 28					112,258.50 9.30	57,507.564. 28
户外装备	42,189.132. 96	25,264.682. 63					42,189.132. 96	25,264.682. 63
芯片业务			103,327.03 0.80	52,645.603. 65			103,327.03 0.80	52,645.603. 65
其他业务服务	12,784.023. 91	13,021.040. 04	3,377,625.5 9	1,611,414.1 1			16,161.649. 50	14,632,454. 15
按经营地区分类								
其中：								
华北地区	178,684.91 1.14	83,204.149. 85	3,661,880.0 8	2,006,457.4 9			182,346.79 1.22	85,210.607. 34
华南地区	10,174.626.	4,280,044.6	89,704,591.	43,335,946.			99,879,217.	47,615,991.

	18	1	63	85			81	46
华东地区	97,388,160.83	53,164,673.91	8,915,603.86	7,118,440.32			106,303,764.69	60,283,114.23
东北地区	60,144,148.85	28,657,943.77					60,144,148.85	28,657,943.77
西北地区	28,323,686.99	14,035,424.88					28,323,686.99	14,035,424.88
西南地区	22,120,261.15	10,554,477.75	213,244.45	183,412.52			22,333,505.60	10,737,890.27
华中地区	32,239,285.77	15,286,895.06					32,239,285.77	15,286,895.06
海外市场	15,595,752.76	8,118,120.30	831,710.78	1,346.47			16,427,463.54	8,119,466.77
电子商务	144,215,434.42	60,941,182.46					144,215,434.42	60,941,182.46
其他业务服务	12,784,023.91	13,021,040.04	3,377,625.59	1,611,414.11			16,161,649.50	14,632,454.15
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	601,670,292.00	291,263,952.63	106,704,656.39	54,257,017.76			708,374,948.39	345,520,970.39

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	1,444,361.44	1,358,897.39
教育费附加	1,075,701.73	1,064,733.35
房产税	435,032.03	459,276.05
土地使用税	10,552.61	12,536.68
车船使用税	4,796.88	12,713.14
印花税	774,834.46	1,012,101.13
居民税	90,456.63	11,630.79
合计	3,835,735.78	3,931,888.53

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	41,492,606.35	36,527,490.35
装修维修费	1,245,474.09	1,411,382.70
房租物业	6,245,108.88	4,563,990.86
中介服务费	13,249,864.33	12,629,400.12
办公费	2,614,404.02	2,140,365.65
业务招待费	1,901,519.38	1,414,284.01
折旧摊销	16,572,347.70	10,441,139.04
差旅费	1,338,968.91	1,290,141.82
运营维护费	11,259.49	
物料消耗	117,947.41	427,169.29
其他	725,930.04	1,680,409.88
合计	85,515,430.60	72,525,773.72

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	36,253,997.56	44,853,673.25
广告宣传推广费	40,275,664.14	32,916,400.40
物流费	19,519,511.91	16,091,078.01
服务费	957,264.02	408,319.46
联营运营费	10,294,462.25	6,660,473.24
商场费用	14,514,552.13	20,581,767.29
电子平台服务费	5,967,963.29	6,090,835.21
装修制作费	11,129,458.16	9,344,081.89
仓储费	4,014,434.21	7,397,312.26
销售佣金费	1,148,636.32	1,473,681.41

市场交接费		264,150.94
会议费	86,180.34	
办公费	351,532.23	327,916.87
业务招待费	512,644.52	420,252.20
差旅费	1,549,358.42	1,158,429.21
品牌使用费	566,039.98	566,039.91
折旧摊销	262,692.70	242,763.15
物料消耗	513,120.12	348,886.48
其他	584,836.94	1,863,323.56
合计	148,502,349.24	151,009,384.74

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	18,064,036.98	13,679,654.51
新品开发费	1,070,079.27	1,209,471.07
房租物业	2,688,970.90	2,620,173.15
物料消耗	2,274,512.26	1,954,821.49
检测费	2,051,773.16	1,734,377.77
办公费	117,419.22	60,618.67
设计费	231,688.63	
折旧及摊销	660,714.07	651,700.90
差旅费	600,874.99	556,944.06
服务费	47,169.81	32,426.91
专利费	27,000.00	18,500.00
其他	137,464.28	50,721.71
合计	27,971,703.57	22,569,410.24

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	3,603,420.30	1,112,313.77
其中：租赁负债利息费用	638,775.56	1,082,757.69
减：利息收入	7,432,809.83	7,532,266.65
汇兑损益	-17,725,698.96	696,485.58
手续费及其他	109,811.56	85,265.26
合计	-21,445,276.93	-5,638,202.04

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	2,673,616.10	393,805.29
个税手续费等税费返还	227,307.21	208,083.84
合计	2,900,923.31	601,889.13

**68、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

其他说明

**69、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	927,217.09	538,538.08
合计	927,217.09	538,538.08

其他说明：

**70、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	-998,106.00	-737,586.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,449,616.83	5,996,593.37
合计	1,451,510.83	5,259,006.82

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
应收账款坏账损失	1,432,569.20	6,710,614.33
其他应收款坏账损失	-857,537.36	-439,285.33
长期应收款坏账损失	113,324.77	203,838.18
合计	688,356.61	6,475,167.18

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,664,978.88	-54,598,370.43
合计	-35,664,978.88	-54,598,370.43

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）	11,816.53	20,038.74
合计	11,816.53	20,038.74

### 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
接受捐赠	11,786.74		
政府补助		2,103,385.99	
无法支付的款项		863.40	
违约收入	204,040.80	174,660.06	
盘盈利得	21,945.88	166,666.63	
其他	496,523.56	204,361.59	
合计	734,296.98	2,649,937.67	

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	120,907.81	230,570.39	
盘亏损失	9,538.37		
非流动资产毁损报废损失	17,655.34		
滞纳金	1,376,209.04		
其他	106,449.48	47,270.96	
合计	1,630,760.04	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	9,016,821.07	142,413.53
递延所得税费用	4,884,367.71	5,250,990.05
合计	13,901,188.78	5,393,403.58

#### （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	87,892,418.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,183,862.73
子公司适用不同税率的影响	2,545,817.87
调整以前期间所得税的影响	-2,876.71
非应税收入的影响	-1,758,264.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,190.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,707,907.30
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	12,987,660.08
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,364,294.37
所得税费用	13,901,188.78

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) 与经营活动有关的现金

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	1,699,160.12	2,525,423.95
政府补助	3,057,169.65	12,974,442.57
利息收入	7,300,848.55	7,481,356.54
备用金及代收代扣	651,688.82	1,658,226.02
押金、保证金	11,981,809.33	10,560,483.03
收回受限资金	7,265,151.92	
其他	4,997,179.22	7,480,210.26
合计	36,953,007.61	42,680,142.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	159,947,763.89	116,884,871.23
往来款	9,438,428.74	1,425,113.30
押金、保证金	4,629,371.06	5,897,565.20
备用金及代收代扣	497,821.60	1,310,866.59
支付受限货币资金	11,547,489.04	
其他	5,170,142.27	12,511,242.10
合计	191,231,016.60	138,029,658.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

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	126,750,000.00	103,450,000.00
合计	126,750,000.00	103,450,000.00

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的重要的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：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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：

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	10,843,502.26	17,601,387.88
回购库存款	150,044,419.55	16,802,959.50
合计	160,887,921.81	34,404,347.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用  不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	73,991,229.39	7,278,731.71
加：资产减值准备	1,919,202.19	48,123,203.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,732,724.51	7,882,844.07
使用权资产折旧	16,956,490.03	14,521,305.37
无形资产摊销	9,450,768.71	9,483,094.01
长期待摊费用摊销	10,051,478.50	6,546,785.18
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）	-11,816.53	-20,038.74
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）	-927,217.09	-538,538.08
财务费用（收益以“－”号填列）	3,603,420.30	1,112,313.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,451,510.83	-5,259,006.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,444,043.14	5,335,969.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,559,675.43	-84,979.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,513,762.67	-853,999.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,236,703.45	135,041,685.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-175,879,896.57	-146,366,988.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,957,818.90	82,202,380.86
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	426,036,959.45	715,400,583.26
减：现金的期初余额	629,056,708.75	740,682,242.53
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	-203,019,749.30	-25,281,659.27

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

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：	
其中：	

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	426,036,959.45	629,056,708.75
其中：库存现金	27,134.60	35,950.23
可随时用于支付的银行存款	418,020,555.19	616,687,531.15
可随时用于支付的其他货币资金	7,989,269.66	12,333,227.37
三、期末现金及现金等价物余额	426,036,959.45	629,056,708.75
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	12,225,222.00	134,692,884.88

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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	30,800,005.48	7.2086	222,023,650.53
欧元			
港币			
新加坡元	2,588.00	5.3070	13,734.64
韩元	2,512,093,496.00	0.0052	13,035,230.33
应收账款			
其中：美元	5,002,574.66	7.2086	36,061,353.58
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,274,877.70	7.2086	9,190,030.86
韩元	319,804,857.00	0.0052	1,659,458.12
其他应付款			
其中：韩元	383,701,598.00	0.0052	1,991,009.59
美元	19,097.96	7.2086	137,668.76
应付职工薪酬			
其中：韩元	1,084,975,194.00	0.0052	5,629,647.07
应交税费			
其中：韩元	1,671,442,600.00	0.0052	8,673,111.39

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

公司境外经营实体为 Silicon Inside Co., Ltd、G2 Touch Co.,LTD，境外经营所需人工、材料、其他费用以及商品和劳务通常使用韩元进行计价结算，境外经营所从事的活动具有较强的自主性，且境外经营与企业的交易在境外经营活动中所占的比例较低，因此选择其他货币作为记账本位币。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	638,775.56	1,082,757.69
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,701,242.70	7,585,916.36
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		5,435.32
与租赁相关的总现金流出	16,542,968.45	26,136,139.21

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	2,459,203.04	
合计	2,459,203.04	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,048,808.07	4,048,808.07

第二年	4,368,042.71	4,368,042.71
第三年	3,224,758.87	3,224,758.87
第四年	2,432,877.55	2,432,877.55
第五年	1,414,807.93	1,414,807.93
五年后未折现租赁收款额总额	3,982,300.86	3,982,300.86

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	18,064,036.98	13,679,654.51
新品开发费	1,385,416.66	1,277,960.60
房租物业	2,688,970.90	2,620,173.15
物料消耗	2,274,512.26	1,954,821.49
检测费	2,395,755.11	1,734,377.77
办公费	117,419.22	60,618.67
设计费	231,688.63	
折旧及摊销	660,714.07	651,700.90
差旅费	600,874.99	556,944.06
服务费	47,169.81	32,426.91
专利费	27,000.00	18,500.00
其他	137,464.28	50,721.71
合计	28,631,022.91	22,637,899.77
其中：费用化研发支出	27,971,703.57	22,569,410.24
资本化研发支出	659,319.34	68,489.53

### 1、符合资本化条件的研发项目

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		确认为无形资产	转入当期损益	汇兑损益	
GT3T0A	927,204.31					54,633.63	872,570.68	
G1M77	2,912,419.08					171,608.35	2,740,810.73	
G1M2K	393,391.21					23,179.77	370,211.44	
GT1T0A	1,942,757.99				1,834,274.69	108,483.30		
GT1T1A	631,460.41	659,319.34				57,221.69	1,233,558.06	

合计	6,807,233.00	659,319.34			1,834,274.69		415,126.74	5,217,150.91
----	--------------	------------	--	--	--------------	--	------------	--------------

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
G1M77	90%	2024 年 12 月 31 日	实现量产并产生销售	2021 年 01 月 31 日	完成设计检讨 (Design Review)

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
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		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合	合并当期期初至合并日被合	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

		依据			并方的收入	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	
	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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	1,000,000.00	成都	成都	商品销售	100.00%	0.00%	设立
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	5,000,000.00	北京	北京	商品销售	100.00%	0.00%	设立
广州探路者户外用品有限公司	2,000,000.00	广州	广州	商品销售	100.00%	0.00%	设立
非凡探索户外用品有限公司	70,000,000.00	常熟	常熟	商品销售	100.00%	0.00%	设立
北京守望绿途户外文化传播有限公司	2,000,000.00	北京	北京	商品销售	100.00%	0.00%	设立
天津新起点投资管理有限公司	200,000,000.00	天津	天津	投资管理	100.00%	0.00%	设立
北京绿野视界信息技术有限公司	34,000,000.00	北京	北京	户外旅行网站	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
探路者（北京）户外文化传播有限公司	8,000,000.00	北京	北京	户外旅行网站	0.00%	100.00%	设立
鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）	不适用	北京	鹰潭	项目投资、管理	54.54%	0.00%	设立
天津探路者户外用品有	300,000,000.00	天津	天津	商品销售	100.00%	0.00%	设立

限公司							
天津恒喆户外用品有限公司	3,000,000.00	天津	天津	商品销售	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
郑州探路者户外用品有限公司	1,000,000.00	郑州	郑州	商品销售	100.00%	0.00%	设立
杭州探路者户外用品有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	商品销售	100.00%	0.00%	设立
哈尔滨探路者户外用品有限公司	1,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	商品销售	100.00%	0.00%	设立
北京静静行者科技文化有限责任公司	10,000,000.00	北京	北京	商品销售	100.00%	0.00%	设立
北京芯能电子科技有限公司	25,030,000.00	北京	北京	半导体集成电路	60.00%	0.00%	非同一控制下合并
上海镇芯企业管理有限公司	100,000.00	上海	上海	企业管理咨询	0.00%	60.00%	非同一控制下合并
Silicon Inside Co., Ltd	1,495,312,500.00 韩元	韩国	韩国	半导体设计开发及软件开发	0.00%	60.00%	非同一控制下合并
G2 Touch Co.,LTD.	4,810,592,500.00 韩元	韩国	韩国	半导体设计开发及软件开发	95.01%	0.00%	非同一控制下合并
江苏鼎茂半导体有限公司	23,000,000.00	苏州	苏州	半导体设计开发及软件开发	0.00%	60.00%	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限公司	40.00%	-13,831,851.58		-44,659,550.04
G2 Touch Co.,LTD	4.99%	2,362,297.25		26,450,804.69

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:

## (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	26,975,462.76	104,348,208.68	131,323,671.44	230,134,112.42	12,838,434.10	242,972,546.52	27,792,020.87	120,407,063.17	148,199,084.04	211,555,980.08	13,812,648.49	225,368,628.57
G2 Touch Co.,LTD.	286,721,355.37	10,779,439.55	297,500,794.92	23,469,628.43	133,849,976.76	23,603,478.19	255,423,289.57	11,401,074.13	266,824,363.70	24,708,001.56		24,708,001.56

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	39,895.23	-34,579,628.96	-34,479,330.55	-18,501,339.93	327,538.02	-38,407,239.60	-39,081,928.09	-26,272,754.73
G2 Touch Co.,LTD.	94,062,617.80	47,340,626.17	31,780,954.59	40,095,527.72	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
北京探路和投资管理有限公司	北京	北京	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
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）	襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	112,028,949.15	111,586,024.78
非流动资产		
资产合计	112,028,949.15	111,586,024.78
流动负债	472,371.11	532.00
非流动负债		
负债合计	472,371.11	532.00
净资产	111,556,578.04	111,585,492.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	111,556,578.04	111,585,492.78
按持股比例计算的净资产份额	32,351,407.63	32,644,340.38
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	31,982,677.75	31,993,655.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	85.26	2,095.16
净利润	-28,914.74	-57,647.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-28,914.74	-57,647.34

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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,575,459.81	1,090,000.00		992,359.75		9,673,100.06	与资产相关的政府补助

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益（与日常经营活动相关）	2,673,616.10	393,805.29
营业外收入（与日常经营活动无关）		2,103,385.99

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

## (2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
长期借款				150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00
应付账款		160,681,380.94				160,681,380.94	160,681,380.94
其他应付款		90,236,942.35				90,236,942.35	90,236,942.35
一年内到期的非流动负债		14,311,900.00				14,311,900.00	14,311,900.00
租赁负债			7,586,191.47			7,586,191.47	7,586,191.47
合计		270,230,223.29	7,586,191.47	150,000,000.00		427,816,414.76	427,816,414.76

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		206,000.00				206,000.00	206,000.00
应付账款		245,535,706.75				245,535,706.75	245,535,706.75
其他应付款		113,484,701.27				113,484,701.27	113,484,701.27
一年内到期的非流动负债		24,850,946.30				24,850,946.30	24,850,946.30
租赁负债			8,361,044.61			8,361,044.61	8,361,044.61
合计		384,077,354.32	8,361,044.61			392,438,398.93	392,438,398.93

## (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，包括汇率风险、利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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司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。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。在韩国的子公司持有以韩币为结算货币的资产，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司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

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司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，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司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、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、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			647,873,496.30	647,873,496.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			647,873,496.30	647,873,496.30
(4) 银行理财产品			591,365,672.80	591,365,672.80
(5) 或有对价			56,507,823.50	56,507,823.50
(二) 其他非流动金融资产			9,000,000.00	9,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			86,518,878.33	86,518,878.33
持续以公允价值计量的资产总额			743,392,374.63	743,392,374.63
持续以公允价值计量的负债总额			1,571,200.00	1,571,200.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产-银行理财产品	591,365,672.80	成本法	预计本金及利息流入
交易性金融资产-业绩承诺或有对价	56,507,823.50	收益法	预期未来现金流量
其他权益工具投资	86,518,878.33	收益法	预期未来现金流量
其他非流动金融资产	9,000,000.00	收益法	预期未来现金流量
其他非流动负债	1,571,200.00	衍生方法	二叉树模型

## 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

# 十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

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十、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十、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
易游天下国际旅行社（北京）有限公司	重大影响的权益性投资
北京世纪探路科技有限公司	重大影响的权益性投资
北京探路和同投资管理有限公司	重大影响的权益性投资

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
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
北京世纪探路科技有限公司	销售商品	2,303,819.46	

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					1,581,675.49	3,163,350.98	117,418.38	245,857.89		

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	5,095,764.83	5,340,131.14

**(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	易游天下国际旅行社（北京）有限公司	590,295.08	449,485.13	800,295.08	659,468.68

**(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
其他应付款	北京世纪探路科技有限公司	100,000.00	100,000.00
合同负债	北京世纪探路科技有限公司	226,351.14	317,792.17
合同负债	易游天下国际旅行社（北京）有限公司	5,267.10	5,267.10

**7、关联方承诺****8、其他****十五、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、本期股份支付费用**□适用  不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、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****十七、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

## 十八、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	户外业务	芯片业务	分部间抵销	合计
营业收入	601,687,134.43	106,704,656.39	-16,842.43	708,374,948.39
其中：对外交易收入	601,670,292.00	106,704,656.39		708,374,948.39
分部间交易收入	16,842.43		-16,842.43	
其中：主营业务收入	588,903,110.52	103,327,030.80	-16,842.43	692,213,298.89
营业成本	291,271,753.97	54,257,017.76	-7,801.34	345,520,970.39
其中：主营业务成本	278,250,713.93	52,645,603.65	-7,801.34	330,888,516.24
营业费用	246,916,031.16	32,449,574.46	-9,041.09	279,356,564.53
营业利润/(亏损)	67,766,096.18	21,022,785.05		88,788,881.23
资产总额	2,304,024,794.62	452,936,686.54	-220,426,840.06	2,536,534,641.10
负债总额	458,190,796.04	285,027,303.34	-220,426,840.06	522,791,259.32
补充信息：				
1.资本性支出	2,511,701.40	6,361,589.97		8,873,291.37
2.折旧和摊销费用	6,310,134.11	12,873,359.11		19,183,493.22
3.折旧和摊销以外的非现金费用				
4.资产减值损失	-35,675,667.80	10,688.92		-35,664,978.88

(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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	259,427,440.62	240,531,863.63
1至2年	50,007,191.78	52,716,168.56
2至3年	67,003,802.38	68,953,085.05
3年以上	66,856,703.35	67,107,287.02
3至4年	4,396,300.48	4,596,884.15
4至5年	22,281,903.82	22,331,903.82
5年以上	40,178,499.05	40,178,499.05
合计	443,295,138.13	429,308,404.26

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	95,207,142.90	21.48%	88,756,824.99	93.22%	6,450,317.91	95,486,290.28	22.24%	88,756,824.99	92.95%	6,729,465.29
其中：										
应收企业客户	95,207,142.90	21.48%	88,756,824.99	93.22%	6,450,317.91	95,486,290.28	22.24%	88,756,824.99	92.95%	6,729,465.29
按组合计提坏账准备的应收账款	348,087,995.23	78.52%	75,421,815.79	21.67%	272,666,179.44	333,822,113.98	77.76%	75,700,851.63	22.68%	258,121,262.35
其中：										
应收企业客户	187,149,368.78	42.22%	29,106,120.60	15.55%	158,043,248.18	183,745,947.40	42.80%	29,642,696.59	16.13%	154,103,250.81
应收军方客户	74,961.26	0.02%	922.11	1.23%	74,039.15	20,168.81	0.01%	264.60	1.31%	19,904.21
应收关联方客户	160,863,665.19	36.28%	46,314,773.08	28.79%	114,548,892.11	150,055,997.77	34.95%	46,057,890.44	30.69%	103,998,107.33
合计	443,295,138.13	100.00%	164,178,640.78	37.04%	279,116,497.35	429,308,404.26	100.00%	164,457,676.62	38.31%	264,850,727.64

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	53,859,795.32	53,859,795.32	100.00%	预计无法收回
客户 2	12,673,045.86	6,336,522.93	12,443,898.48	6,336,522.93	50.92%	预计无法全部收回
客户 3	10,229,480.35	10,229,480.35	10,229,480.35	10,229,480.35	100.00%	预计无法收回
客户 4	7,410,130.98	7,410,130.98	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	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	3,470,528.38	3,470,528.38	100.00%	预计无法收回
客户 7	1,964,711.82	1,571,769.46	1,914,711.82	1,571,769.46	82.09%	预计无法全部收回
客户 8	896,580.59	896,580.59	896,580.59	896,580.59	100.00%	预计无法收回
合计	95,486,290.28	88,756,824.99	95,207,142.90	88,756,824.99		

按组合计提坏账准备类别名称：应收军方客户

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	67,436.00	809.23	1.20%
1 至 2 年	7,525.26	112.88	1.50%
合计	74,961.26	922.11	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	144,634,134.52	14,000,584.23	9.68%
1 至 2 年	15,407,043.65	3,451,177.78	22.40%
2 至 3 年	26,493,797.39	11,039,965.37	41.67%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	614,393.22	614,393.22	100.00%
合计	187,149,368.78	29,106,120.60	

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：

适用 不适用

### (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	
应收账款坏账准备	164,457,676.62		279,035.84			164,178,640.78
合计	164,457,676.62		279,035.84			164,178,640.78

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 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：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	81,039,647.36			18.28%	7,844,637.86
第二名	53,859,795.32			12.15%	53,859,795.32
第三名	51,447,805.07			11.61%	0.00
第四名	50,977,115.24			11.50%	0.00
第五名	30,757,198.80			6.94%	2,977,296.84
合计	268,081,561.79			60.48%	64,681,730.02

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	440,996,017.65	387,582,353.48
合计	440,996,017.65	387,582,353.48

### (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) 按坏账计提方法分类披露

□适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
押金及保证金	11,503,926.79	11,279,665.79
备用金	30,051.26	69,844.66
代扣代缴款项	3,745,305.42	3,827,730.68
拆借款及利息	11,199,027.98	11,199,027.98
集团内往来款	448,569,863.86	396,032,122.53
股权转让款	4,101,872.06	4,101,872.06
其他	1,603,402.75	944,106.40
合计	480,753,450.12	427,454,370.10

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	276,044,240.21	231,398,196.78
1至2年	160,668,464.64	151,871,233.35
2至3年	14,018,440.47	13,942,635.17
3年以上	30,022,304.80	30,242,304.80
3至4年	187,615.17	197,615.17
4至5年	5,530,880.32	5,530,880.32
5年以上	24,303,809.31	24,513,809.31
合计	480,753,450.12	427,454,370.10

**3) 按坏账计提方法分类披露**

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	34,453,284.04	7.17%	34,453,284.04	100.00%		34,453,284.04	8.06%	34,453,284.04	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	446,300,166.08	92.83%	5,304,148.43	1.19%	440,996,017.65	393,001,086.06	91.94%	5,418,732.58	1.38%	387,582,353.48

其中：										
集团内往来	427,629,679.86	88.95%		0.00%	427,629,679.86	375,091,938.53	87.75%			375,091,938.53
押金保证金、备用金及其他	16,882,686.22	3.51%	3,873,908.43	22.95%	13,008,777.79	16,121,347.53	3.77%	3,988,492.58	24.74%	12,132,854.95
股权转让款、借款	1,787,800.00	0.37%	1,430,240.00	80.00%	357,560.00	1,787,800.00	0.42%	1,430,240.00	80.00%	357,560.00
合计	480,753,450.12	100.00%	39,757,432.47	8.27%	440,996,017.65	427,454,370.10	100.00%	39,872,016.62	9.33%	387,582,353.48

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,988,492.58	1,430,240.00	34,453,284.04	39,872,016.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	114,584.15			114,584.15
2024 年 6 月 30 日余额	3,873,908.43	1,430,240.00	34,453,284.04	39,757,432.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	39,872,016.62		114,584.15			39,757,432.47
合计	39,872,016.62		114,584.15			39,757,432.47

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

#### 6) 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	集团内往来款	220,426,840.06	1年以内、1至2年	45.85%	
第二名	集团内往来款	173,472,508.02	1年以内、1至2年	36.08%	
第三名	集团内往来款	29,000,000.00	1年以内、1至2年、2至3年	6.03%	
第四名	集团内往来款	12,548,762.60	1年以内、1至2年、5年以上	2.61%	12,548,762.60
第五名	借款	11,199,027.98	4至5年、5年以上	2.33%	11,199,027.98
合计		446,647,138.66		92.90%	23,747,790.58

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	1,200,967,280.47	65,785,938.95	1,135,181,341.52	1,200,967,280.47	65,785,938.95	1,135,181,341.52
对联营、合营企业投资	121,798,555.50	90,549,604.44	31,248,951.06	121,198,110.08	90,549,604.44	30,648,505.64
合计	1,322,765,835.97	156,335,543.39	1,166,430,292.58	1,322,165,390.55	156,335,543.39	1,165,829,847.16

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	260,000.00						260,000.00	
北京芯能电子科技有限公司	179,528.84						179,528.84	
天津新起点投资管理有限公司	194,000.00						194,000.00	
非凡探索户外用品有限公司	64,814,061.05	57,785,938.95					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						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						1,000,000.00
广州探路者户外用品有限公司		2,000,000.00						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	360,172.97						360,172.97	

Co.,LTD.	5.27						5.27	
合计	1,135,181,341.52	65,785,938.95					1,135,181,341.52	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)	减值准备 期初余额	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）	30,648,505.64				-8,031.87						30,640,473.77	
易游天下国际旅行社（北京）有限公司		90,549,604.44			608,477.29						608,477.29	90,549,604.44
小计	30,648,505.64	90,549,604.44			600,445.42						31,248,951.06	90,549,604.44
合计	30,648,505.64	90,549,604.44			600,445.42						31,248,951.06	90,549,604.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (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	478,399,780.85	262,893,686.61	463,109,966.47	265,552,454.80
其他业务	31,501,780.24	31,695,388.59	8,021,193.55	8,567,417.61
合计	509,901,561.09	294,589,075.20	471,131,160.02	274,119,872.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
户外服装	348,016,96 2.77	183,897,08 6.18					348,016,96 2.77	183,897,08 6.18
户外鞋品	92,451,573. 00	54,366,358. 49					92,451,573. 00	54,366,358. 49
户外装备	37,931,245. 08	24,630,241. 94					37,931,245. 08	24,630,241. 94
其他业务	31,501,780. 24	31,695,388. 59					31,501,780. 24	31,695,388. 59
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	509,901,56 1.09	294,589,07 5.20					509,901,56 1.09	294,589,07 5.20
----	--------------------	--------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	600,445.42	351,865.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,449,616.83	5,996,593.37
合计	3,050,062.25	6,348,459.01

## 6、其他

### 二十、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
非流动性资产处置损益	11,816.53	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,678,416.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	927,217.09	
委托他人投资或管理资产的损益	2,449,616.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	

备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-896,463.06	
减：所得税影响额	503,708.94	
少数股东权益影响额（税后）	522,942.42	
合计	4,203,952.68	--

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	4.17%	0.0997	0.0997
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.0948	0.0948

## 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

适用 不适用

## 4、其他