



探路者控股集团股份有限公司

2022 年半年度报告

临 2022-045

2022 年 08 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报告的董事会会议。

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

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
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.....	35
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	45
第八节 优先股相关情况.....	49
第九节 债券相关情况.....	50
第十节 财务报告.....	51

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人何华杰先生、主管会计工作负责人薛梁峰先生、会计机构负责人（会计主管人员）李雪姣女士签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定的创业板信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关材料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/探路者	指	探路者控股集团股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
探路者（TOREAD）	指	探路者主品牌
小探/Toreadkids	指	探路者品牌童装
TOREAD.X	指	探路者子品牌，定位都市机能运动
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。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局

## 第二节 公司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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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 2021 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）	464,709,952.42	409,202,096.78	13.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,969,253.94	14,241,629.04	47.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-9,899,959.43	2,665,302.43	-471.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-59,141,090.34	5,158,433.61	-1,246.49%
基本每股收益（元/股）	0.0237	0.0161	47.20%
稀释每股收益（元/股）	0.0237	0.0161	47.20%
加权平均净资产收益率	0.97%	0.67%	0.30%
	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）	2,511,270,904.31	2,525,100,360.20	-0.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,178,242,613.98	2,162,419,799.58	0.73%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,105,215.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,155,547.35	
委托他人投资或管理资产的损益	8,455,232.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	517,205.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和	1,851,991.69	

支出		
减：所得税影响额	-784,021.22	
合计	30,869,213.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

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

#### （一）户外用品业务

##### 1.宏观及行业情况说明

根据国家统计局的统计数据，2022 年上半年，全国居民人均可支配收入 18,463 元，同比名义增长 4.7%，扣除价格因素同比实际增长 3.0%；受疫情多发散发冲击影响，市场销售出现下滑，2022 年上半年社会消费品零售总额 210,432 亿元，同比下降 0.7%，其中服装、鞋帽、针纺织品类下降 6.50%。今年 4、5 月份由于全国疫情严控，服装行业受影响较大。随着疫情影响减弱，各地防疫政策逐步宽松，服装消费情况转暖，叠加 618 期间活动释放居民消费热情，6 月服装、鞋帽、针纺织品类零售同比增长 1.2%，同比与环比有所恢复。

根据中国纺织品商业协会户外用品分会（COCA）发布的《中国户外用品市场调研报告》，公司所处的户外用品行业自 20 世纪末兴起，在经历过 10 余年的井喷式成长后，2013 年开始行业增速逐渐放缓，2015 年后增速显著减缓进入夯实调整期，2020 年至今，在疫情催化下露营、滑雪、飞盘等户外运动成为运动新趋势，小众运动逐渐进入大众视野，成为社交新方式，户外行业出现新增长点。虽然产业规模不断增长，但与欧美相比仍有较大差距。随着近几年中国户外品牌优化、市场格局进一步调整，技术实力雄厚、底蕴悠久的品牌持续夯实其内在竞争力，赢得消费者的信赖。另一方面，一部分体育品牌、时尚潮牌也加强了对户外类产品的跨界营销，使得市场认同度低的低端户外品牌数量再一次被压缩，市场竞争和行业内的洗牌进一步加剧，市场份额将向具有强新材料研发、自动化制造和渠道能力的头部企业集中。户外用品行业品牌之间的竞争目前不仅是依赖某一方面的优势，而是全产业链效率的综合比拼，公司作为国内户外用品行业中的领军企业，已在品牌建设、营销管理、产品研发、供应链管理、职业团队建设等方面建立了领先的综合核心竞争力，作为上市公司拥有良好的资本运营平台。报告期内公司积极进取，开拓创新，进一步强化竞争优势，巩固核心竞争力。

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。公司 2009 年上市后至 2015 年户外主业收入一直保持持续增长，2015 年后随着国内户外用品行业整体增速放缓、市场竞争激烈及新型冠状病毒蔓延等因素，公司户外用品主业的销售业绩有所下降。公司紧抓疫情后市场复苏机遇，将销售终端需求与研发、供应资源有效衔接，实施数字化 2.0 进一步提升了业务运营效率，加大品牌宣传力度，通过提升品牌力、产品力、渠道力，扩大了销售额。报告期公司户外用品业务实现营业收入 45,847.25 万元，较去年同期增长 12.08%。

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较小，进出口政策及境外市场环境的变化对公司目前经营影响较小。

##### 2.公司主要产品和经营模式

公司专业从事探路者（TOREAD）、TOREADKIDS、TOREAD.X 等多品牌户外用品的研发设计、运营管理及销售，通过品牌建设推广、“专业、科技、时尚”的产品研发设计、持续优化的线上线下营销网络、高效的供应链整合与管理，为广大消费者提供性能可靠、外观时尚的各品类户外用品，产品已覆盖目前国内户外生活的主要领域，包括户外服装、鞋、背包、帐篷、睡袋、登山装备等上百个品种。根据公司发展战略，为了顺应行业新趋势，报告期内公司聚焦资源发展和培育自有品牌。2022 年 5 月公司全资子公司非凡探索（天津）户外用品有限公司与 DX 品牌授权方签署了相关终止协议，为保障 DX 品牌顺利交接和长远发展设置了品牌授权过渡期至 2022 年 12 月 25 日终止，同时根据协议约定，如满足相关条件则过渡期可展期至 2023 年 3 月 31 日；本次品牌授权变化不会影响公司长期发展。报告期公司主营业务未发生重大变化。

##### （1）研发设计

产品研发是公司业务流程的主要起点，主要包括市场调研、消费者需求分析、流行趋势跟踪、产品设计规划、研发科技创新等工作。为了满足户外消费人群的差异化细分需求，建立和达成用户对产品系列所适用的场景、其代表的精神价值及其功能设计体验特征等属性的标签化便捷认知。公司根据现有旗下各品牌产品所对应的应用场景特点，将旗下的

产品线分为户外探险家（探路者品牌户外专业产品系列）、户外旅行家（探路者品牌旅行产品系列）、小探（Toreadkids，探路者品牌童装）、TOREAD.X（探路者子品牌，都市机能运动）等主要产品系列，有效实现不同产品系列在目标客户群体、品牌定位及产品设计等方面的互补。以上述主要产品系列为基础，公司研发设计部门聚焦核心运动类用户的差异化需求，以“专业、科技、时尚”三元素为核心，强化公司在版型结构、材料科技、加工工艺等方面核心能力，并结合自主研发与国际化、产学研的外部研发平台的优势，加强对流行趋势、色彩搭配、产品设计等方面的趋势把握及资源整合提升，不断提升公司产品的核心竞争力，持续推出符合品牌定位、满足场景功能需求、蕴含户外文化的高性价比户外产品。2022 年上半年度探路者经编抓绒复合织物摘得慕尼黑国际体育用品博览会功能性纺织品流行趋势大奖全球最佳产品奖，TC 提花网眼空气层、SORONA 咖啡碳抗菌面料和沁爽胶原蛋白防晒保湿面料分别荣获慕尼黑国际体育用品博览会功能性纺织品流行趋势大奖十佳产品奖，男士防水透湿单板滑雪服和雪域 70 升登山背包获得中国纺织工业联合会纺织十大创新产品奖，探路者多项最新产品持续获得专业机构认可并获得了外界的诸多好评。

## （2）供应链管理

公司已建立了完善的产品采购和生产供应体系，公司产品主要通过外包方式组织生产。为公司相关品牌提供生产加工服务的供应商，是与公司合作多年的优质伙伴，拥有良好的质量管理与先进的工艺技术。另外，部分核心品类通过自有产线保障产品品质。在供应链管理方面，公司持续完善形成以数据驱动智能补货和产品分层分级的定价机制，努力提升整个供应链系统的柔性供应和快速反应机制。公司根据市场需求和店铺销售的信息系统反馈，完善当季货品的快速补货机制，密切关注货品库销比、售罄率等关键指标的变动，为产品的适销性、产品数量品类准确性及供应链响应速度的持续提升夯实基础，以“产品全生命周期管理”为目标，全年产品以“两季期货+柔性快反”双轨制的研发模式，以小批量多批次的方式落单生产；同时提高供应商准入机制，加强与核心品类战略供应商的深度合作，并严格评估、逐步引进更多外部供应商，不断提高和优化供应链的运行质量；公司以科技引擎带动产品的迭代升级，聚焦主推科技与产品品类的结合，有效增强最新材料科技的应用及对核心材料的规划使用，对于加工产品所需的原材料，公司制定了质量和技术标准，由供应商负责采购，并通过多种综合方式监督和控制关键生产环节，保证产品的质量。

## （3）销售渠道

公司的营销网络主要由线上线下两部分组成：线上销售主要通过天猫、淘宝、京东、唯品会、抖音等第三方平台开设的旗舰店等线上店铺，通过持续加强内容营销、商品企划和活动推广，从营销、商品、视觉、服务等方面开展细致工作，强化会员活动，通过粉丝运营，增加会员粘性，提高会员购买力及传播力，2022 年上半年公司通过深度挖掘商品卖点、持续强化科技性能、优化商品供应，提升客服接待综合服务水平等，从营销、商品、视觉、服务等方面开展细致工作，抓住了精致露营的风口，实现了露营装备类目的快速增长；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内涵。公司持续探索和尝试新零售渠道模式，致力于为消费者提供线上线下全渠道服务和数字化消费体验，实现公司线上线下的立体化发展。“探路者会员俱乐部”通过微信等平台上线，通过新兴的互动交流聚拢目标消费人群，形成用户粘性，同时积极在各大电商、社区平台与明星、微博大 V、微信 KOL、抖音和小红书红人及专业 MCN 机构等开展业务合作，获取大量年轻新用户及提升了用户购买的转化率。

## （4）品牌建设推广

品牌是公司最重要的资产和核心竞争力。公司在报告期持续加大品牌宣传投入力度，聚焦宣传推广资源，强化探路者“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确触达和传播沟通，通过一体化方案同步实现品牌宣传、推广和建设的“广度”和“深度”，促进品牌的年轻活力和价值升级。根据旗下品牌的不同定位特点，公司综合运用多种营销方式促进品牌文化和户外精神的传播及销售转化，通过产品组合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，打造品牌价值体系，不断提升品牌的知名度和美誉度。持续探索微信小程序、抖音、快手等社交新零售渠道，通过“直播营销”“网红营销”“知识营销”等新型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、社区平台与明星、微博大 V、微信 KOL、知乎和 B 站的 UP 主、抖音和小红书达人及专业 MCN 机构等开展业务合作，获取大量新用户并提升用户购买转化率。

## （二）芯片业务

### 1.宏观及行业情况说明

在半导体市场需求旺盛的引领下，2022 年全球半导体市场较比 2021 年全球半导体市场高速增长。6 月 7 日，世界半导体贸易统计组织（WSTS）发布了关于半导体市场的最新预测数据：2022 年，全球半导体市场预计将增长 16.3%，到 2023 年继续增长 5.1%。2023 年，逻辑芯片市场预计达到 2000 亿美元，约占市场总规模的 30%。继 2021 年实现 26.2% 的强劲增长之后，WSTS 预计 2022 年全球半导体市场将再次实现两位数的增长，预计将达到 6460 亿美元，增长 16.3%。WSTS 预计 2022 年主流芯片产品增长情况中，逻辑芯片预计同比增长 20.8%，模拟芯片同比增长 19.2%，存储芯片同比增长 18.7%。光电子预计同比将大致持平。分区域来看，预计全球各地区都将出现不同程度的增长。亚太地区预计将增长 13.9%。美洲预计增长 22.6%，欧洲增长 20.8%，日本增长 12.6%。观察往年的芯片出货量，IC Insights 指出，1985、2001、2009、2012 及 2019 年共五次芯片出货量下滑，但从未出现过连续两年出货量下降。出货产品类别方面，IC Insights 表示，世界半导体贸易统计组织（WSTS）定义的 33 个主要 IC 类别中，今年有 30 类出货量将呈正成长，有 12 项产品出货量年增幅度将超过今年芯片总出货量 9.2% 预期增长率，但静态随机存取记忆体（SRAM）、数位讯号处理器（DSP）及闸阵列（GateArray）等三种类别出货量会减少。

2022 年上半年，国内市场针对 Mini/Micro LED 等领域的投资接近 600 亿元规模。与 2021 年略有不同的是，上半年 Mini/Micro LED 投资中占据主导地位的是面板及终端领域，这说明了越来越多的面板企业、TV 厂商等跨界进入 LED 显示市场，并进一步加大了投资布局力度。截至 2022 年 6 月底，投向 Mini/Micro LED 等领域新增投资超过了 560 亿元人民币。而在这其中非 LED 产业链企业占据了投资的超过四成。设备、材料等配套产业链也成为今年投资的重点之一。Mini 背光市场是今年市场亮点。伴随着 Mini LED 技术工艺的进一步发展，在终端 TV、笔电、平板、显示器等厂商的推动下，Mini LED 背光应用由点到面地快速推进。今年上半年搭载 Mini LED 背光的终端新品达 40 余款，超过了去年全年的数量。这些都对于 Mini LED 背光需求带来明显增长。

在经历了 Mini LED 背光发展元年之后，Mini LED 背光已有了新的起量。2021 年，Mini LED 背光产品年整体出货量约有 1000 万台，相比 2020 年 10 万台的整体出货量，有两个数量级的增长。作为 Mini LED 背光稳定发展的市场，消费电子市场 2022 年上半年在电视及显示器领域发展较快。据不完全统计，2022 年上半年已有 30+Mini LED 背光 TV 及 MNT 产品落地，对比去年，今年上新速度明显增快。三星、TCL 等公司在今年依然在加大力度推广 Mini LED 产品，三星不仅更新了此前的 Mini LED 系列，还在中国推出了 8K 新品 8K Neo QLED QN700B 系列电视；TCL 表示今年将发布 18 款 Mini LED 电视，并在 618 战报中显示，TCL Mini LED 电视的销量同比增长 35 倍。也有新玩家索尼等的入局，进一步拓宽了产品的市场份额。值得注意的是，2022 年品牌厂在高端方向及高性价比方向的两条道路逐渐明晰。如三星、索尼等企业具有较高的品牌影响力，主打高端市场，产品价格基本过万。主打高性价比的企业会选择低分区、低价格的方式优先打入市场。这种区隔也为供应链带来了规格的差异化。而对这两种路线而言，当前共同的难点是来自市场的推广，落到技术面则是成本的降低。除了消费电子市场外，今年上半年已有多款搭载 Mini LED 屏幕的汽车发布，包括凯迪拉克 LYRIQ、理想 L9、荣威 RX5、飞凡 R7 等。从已发布的多款车载屏来看，车内应用位置，以及产品规格差距较大。因智能汽车的发展，车载显示在车内的面积及应用功能逐步拓宽。在这样的市场背景下，Mini LED 产品因更高亮度、高可靠性、高寿命，和低功耗受到了车厂的青睐。相较消费电子来说，车载显示需配合汽车的标准规划，需拥有车规认证，且 Mini LED 导入车载仍需要一定的时间，目前绝大部分 Mini LED 厂商正处于产品推广/验证阶段。VR 消费级设备也陆续推出应用 mini LED 的 VR 头显。MiniLED 直显在高端应用场景已经开始逐步落地，随着性价比的进一步提升，Mini LED 直显在满足用户对于更高品质显示效果的追求后还存在着巨大的市场空间。MicroLED 显示作为未来终极显示技术受到了 LED 产业链和电视、面板等厂商的一致关注。目前包括三星、LG、雷曼、利亚德等国内厂商已经在专业显示和家用显示市场有了产品和项目落地。

## 2. 公司主要产品和经营模式

报告期内，北京芯能为专注显示领域的芯片设计公司，以 Mini/Micro LED 显示驱动为核心的 IC 及模组供应商，将拓展多种模拟芯片及相关模组产品。公司紧密结合国内外市场发展的需求开展产品和技术的研发，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，同时公司对现有产品线进行细分为 Mini LED 背光驱动类、Mini LED 直显驱动类、Micro LED 背板芯片及压力触控芯片等。

Mini LED 背光驱动类：包括背光调光驱动芯片和背光驱动芯片。公司的背光驱动芯片主要应用于 Mini LED 全阵列局部调光背光产品中，来实现主动式光源控制、消除漏光现象并能实现高质量的显示设计。通过主动式驱动方式，改善

被动式驱动方式布线局复杂的限性，在提高分辨率情况下，同时降低功耗、降低面板厚度。特有的模拟调光+PWM 驱动方式，在表现中低亮度时可以有效降低功耗来提高电源效力。Mini LED 直显驱动类：包括直显像素驱动芯片和直显驱动芯片。公司的直显驱动芯片主要应用于室内和户外大型显示屏产品和透明显示屏，包括商显、电子白板、电子广告屏、专属场景大屏幕、透明橱窗、车载透明广告牌等。公司的 Mini LED 直显驱动方案同样采用主动式驱动技术。这与目前行业里普遍应用的被动式驱动方式相比，具有高分辨率、低功耗、布线简单等优点，特别是在 P0.6 以下应用场景以及透明显示领域优势明显。在 Mini LED 直显驱动产品上，公司在原有的芯片设计、制造业务的基础上，研发出像素驱动芯片和 RGB 灯整体封装的灯驱合一产品，在普通大型显示屏和透明显示领域应用前景广阔。Micro LED 背板芯片：包括应用于 Micro Display 的 Micro LED 背板芯片和应用与智能车灯的 Micro LED 背板芯片。Micro Display 应用终端主要为 AR、VR、智能眼镜、头戴式显示设备等。智能车灯应用主要是适用于高端汽车前灯，通过单独去控制车灯上的每一颗 LED 灯，来识别物体和其他潜在危险并照亮特定区域或者调整相应区域的亮度。Force Sensor：压力感应式触控芯片，通过感应金属靶和电感线圈之间的距离来感应压力有无和大小。主要应用于手机、笔记本电脑、无线耳机、智能手环、电子烟、家电、医疗器械等的触控区域。

报告期公司经营模式如下：

#### （1）盈利模式

销售 Mini LED 驱动 IC、压力触控 IC、MiniLED 直显显示模组以产生收入及利润，同时提供相关产品解决方案及技术服务。

#### （2）研发模式

研发设计主要在 SI 公司进行，团队拥有多年基于 SI 公司的 IC 设计及开发经验。拥有模块、封装业务工艺、检测相关专家，并自己持有各个产品的核心技术及专利，为后续的研究及相关产品的开发打下基础。

#### （3）采购与生产模式

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

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

#### （4）销售模式

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

### （三）行业地位

公司自 1999 年 1 月创立以来一直深耕户外用品市场，专业从事户外用品的研发设计、运营和销售，2009 年作为首批企业之一，成功登陆中国创业板上市（股票代码：300005），目前已发展成为国内户外用品行业中的领军企业。探路者于 2016 年-2022 年已连续七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。为打造公司第二增长曲线，奠定未来双主业发展高增长的基石，2021 年公司通过并购方式切入芯片领域，抢占下一代显示驱动芯片技术高地。公司芯片业务以 Mini Led/Micro Led 显示驱动芯片设计为主；公司下属芯片公司是目前全球能提供 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，目前北京芯能已布局 Micro LED 产品。

### （四）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司户外业务在产品的设计方面，坚持以专业、科技、时尚为产品牵引，加大研发创新力度；聚焦供应链管理，提升产品准交率和供应链议价管理能力；结合内外部资源优化设计能力、产品结构、产品终端呈现，提升产品竞争力；在渠道建设方面，加大渠道建设的投入力度，升级新开门店标准和模式，加速开发新的优质客户，强化门店精细化管理，提升新开门店成功率，同时有序收缩授权品牌门店，关闭低效店铺。在品牌建设方面，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和户外精神的传播及销售转化，持续发力品牌形象建设，深化品牌营销布

局，有效触达消费者。面对新冠肺炎疫情等不利因素，公司采取加大了产品推广力度和结构化去库存力度。户外用品业务方面，探路者（TOREAD）品牌实现营业收入 37,463.49 万元，较去年同期增加 18.55%，Discovery Expedition 品牌实现主营业务收入 4,334.74 万元，较去年同期减少 13.23%，TOREADKIDS 品牌实现主营业务收入 2,210.68 万元，较去年同期减少 21.02%，TOREAD.X 品牌实现主营业务收入 632.83 万元，较去年同期增加 25.42%。报告期内，公司芯片业务在产品研发方面，紧密结合国内外市场发展需求，不断细化扩充产品线，完成了部分直显及背光驱动芯片新产品的研发及流片工作，形成产品矩阵；在供应链方面，与以色列晶圆供应商 TowerJazz 达成合作，已完成相关产品流片及交付；自有封装工厂方面，截止本报告披露之日已完成厂房建设及相关设备安装工作，基于前期设备工艺及客户方面积累，预计今年第 3 季度将为客户进行供货；在市场销售方面，Mini LED 驱动芯片产品新拓展包括国内康佳、惠科及海外 Ledaz、Tovis 等十余家客户，业务涵盖透明显示屏幕、笔记本电脑屏幕、电脑显示器屏幕等多个领域，同时压力触控芯片已与海外 Partron 公司合作，在电子烟项目上实现量产落地，目前供货中；实现营业收入 623.74 万元。报告期，公司实现营业收入 46,471.00 万元，较上年同期增长 13.56%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,096.93 万元，同比增长 47.24%；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-990.00 万元，上年同期为 266.53 万元。

## 二、核心竞争力分析

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

### （一）户外用品业务核心竞争力

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

#### 1. 研发优势

探路者自成立以来，高度重视研发创新，二十余年持续加强产品科技研发投入，不断提升研发设计创新能力与产品科技性能，建立起国内领先、完全自主知识产权探路者 TiEF 科技平台，持续打造符合品牌定位、满足场景功能需求、蕴含品牌精神及户外文化的极致匠品。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，先后为科技冬奥、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、神舟十二号、神州十三号及神舟十四号载人航天任务等项目提供助力。

#### 2. 品牌优势

公司自 1999 年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。公司目前共拥有户外探险家（探路者品牌户外专业产品系列）、户外旅行家（探路者品牌旅行产品系列）、小探（Toreadkids，探路者品牌童装）、TOREAD.X（探路者子品牌，都市机能运动）等自有品牌产品系列，根据消费者的年龄段及产品应用场景的差异，满足消费者不同的穿着需求。凭借二十余年的积累发展，公司已发展成为国内户外用品行业中的龙头企业，于 2016 年-2022 年连续七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。

#### 3. 营销管理优势

公司目前的线下营销网点遍布全国，已初步形成了一张覆盖全国的营销网络。公司在北京、天津、广州、成都、郑州、哈尔滨等重点区域建立子公司或发展直营门店，充分发挥直营店在营销网络中的战略作用，在重点区域扩大品牌影响力和知名度，从而对周边的其他一线城市和二、三线城市产生辐射作用。公司品牌和产品形象的提升吸引了优质加盟商的加入，使得公司可以借助加盟商的人力、物力和财力迅速地进行市场拓展与渗透。同时通过对直营店、加盟店、联营店的数量和销售面积上的合理配比，达到了提升销售业绩与拓展销售渠道的有效平衡；通过直营、加盟、联营等方式在时间和空间上的战略性布局，覆盖全国重点省市，并在部分地区占据了市场主导地位，为公司销售业绩可持续增长打下坚实的基础。同时公司也积极地布局线上渠道，公司的线上销售主要通过在天猫、淘宝、京东、唯品会、抖音等第三方平台开设的旗舰店等线上店铺进行，公司持续加强线上营销，深耕线上内容营销，通过价格管控和渠道赋能，加强线上会员体系建设，与经销商、线下门店渠道协同电商爆品，同时线上销售策略和品牌营销活动紧密配合，有效加强公司在直播、短视频及内容营销方面的布局及业务推进，搭建并运行公司各品牌的直播间业务，并结合直播营销、网红营销、知识营销等新型营销模式进行优化落地；此外，产品方面公司线上更加注重产品科技属性的展现，直观准确对外输出了

品牌的科技力与产品力，打造多款爆款产品。同时公司线上线下渠道借助公司搭建的数字化 2.0 系统，构建从用户触达到工厂生产的全链条智能决策的交易系统，实现产品精细化管理，打通线上、线下销售渠道库存壁垒，有效降解旧货库存。

#### 4. 供应链整合管理能力优势

公司持续提升整个产品供应体系的柔性和快速反应机制，充分利用整合零售、批发、供应链、财务为一体的智能化信息平台，及遍布全国的店铺信息系统终端，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、货品调拨管理、柔性供应等提供良好支持，从而提升公司的运营管理效率。同时公司持续强化“四季上新，月度主推产品组合搭配”，通过“产品期货+快速滚动开发”相结合的供货节奏，打造适合市场需要的“爆款海量”及“多款少量”，并有效促进了相关产品售罄率的提升。

#### 5. 丰富的店铺管理和团队建设经验

经过二十余年的发展，公司积累了丰富的店铺管理经验，形成较为完善的店铺管理制度，包括《VM 商品陈列手册》《产品 FAB 培训手册》《零售运营管理手册》《SI 手册》等，内容涵盖了店铺管理的各个方面，确保了店铺操作和管理的规范化。同时，公司设立了零售管理部门对区域经理、零售主管、店长、店员进行培训，未来将配合集团各品牌直营、分销区域打造专业终端培训平台，为销售一线不同职级量身定制专业化培训体系，以提升其业务水平和管理水平。

#### （二）芯片业务的竞争优势

北京芯能为国内同时在直显及背光产品拥有 Mini LED 主动式驱动芯片的公司，且两类产品均已完成流片。主动式驱动方式具有布线简单、亮度对比度更高、能耗更低等特点，在透明显示应用方面其优势更加明显。主动式显示驱动技术将逐步拓展至 Micro LED 微显示和智能车灯等领域。公司注重产品技术创新和工艺改进，以自有产线进行封装，WLCSP 工艺，减少封装造成的间距浪费，已可实现 1.0mm 间距像素颗粒稳定产出。其注重技术积累和知识产品保护，已取得多项国内外技术专利，截止报告期末，申请/注册专利数为 26 项。

### 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	464,709,952.42	409,202,096.78	13.56%	
营业成本	263,952,749.37	213,057,234.16	23.89%	
销售费用	144,840,303.88	140,925,981.85	2.78%	
管理费用	45,852,472.17	36,660,371.96	25.07%	
财务费用	-2,011,180.84	-2,034,422.58	1.14%	
所得税费用	2,212,596.50	2,060,312.27	7.39%	
研发投入	14,723,622.86	15,900,816.91	-7.40%	
经营活动产生的现金流量净额	-59,141,090.34	5,158,433.61	-1,246.49%	主要是受疫情影响客户回款较去年同期减少和支付采购款增加。
投资活动产生的现金流量净额	105,685,380.96	183,130,192.47	-42.29%	主要是支付股权收购款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-52,278,414.72	-22,731,870.29	-129.98%	主要是子公司偿还借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-5,660,695.61	165,556,755.79	-103.42%	

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	333,790,126.27	179,499,718.11	46.22%	8.43%	20.22%	-5.28%
户外鞋品	70,398,899.60	45,276,780.48	35.69%	8.39%	21.06%	-6.73%
分地区						
华北地区	152,417,263.69	96,171,548.71	36.90%	17.59%	50.05%	-13.65%
华东地区	107,426,901.31	57,760,288.34	46.23%	34.41%	25.13%	3.98%
电子商务	105,272,453.79	57,342,017.44	45.53%	-9.01%	-7.38%	-0.96%

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
户外用品行业	458,472,541.81	263,880,421.66	42.44%	12.08%	23.98%	-5.53%
分产品						
户外服装	333,790,126.27	179,499,718.11	46.22%	8.43%	20.22%	-5.28%
户外鞋品	70,398,899.60	45,276,780.48	35.69%	8.39%	21.06%	-6.73%
户外装备	42,228,449.38	29,206,776.86	30.84%	61.10%	69.76%	-3.52%
其他	12,055,066.56	9,897,146.21	17.90%	18.19%	8.30%	7.50%
分地区						
华北地区	152,417,263.69	96,171,548.71	36.90%	17.59%	50.05%	-13.65%
华南地区	7,011,702.78	2,815,467.83	59.85%	-39.65%	-49.85%	8.17%
华东地区	107,426,901.31	57,760,288.34	46.23%	34.41%	25.13%	3.98%
东北地区	32,196,796.45	22,905,498.83	28.86%	349.23%	680.23%	-30.18%
西北地区	21,228,554.14	10,717,431.59	49.51%	-22.18%	-25.10%	1.96%
西南地区	12,397,886.34	6,425,595.68	48.17%	-45.53%	-43.78%	-1.62%
华中地区	19,260,759.90	9,112,060.56	52.69%	30.12%	42.44%	-4.09%
海外市场	1,260,223.41	630,512.68	49.97%	272.48%	200.60%	11.97%
电子商务	105,272,453.79	57,342,017.44	45.53%	-9.01%	-7.38%	-0.96%

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 <sup>1</sup>	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	170	17,542	8	18	1、疫情原因关闭；2、授	探路者 (TOREAD)

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

					权品牌经营动态调整；3、市场客户转接；4、经营不达预期	、Discovery Expedition、TOREAD kids、TOREAD.X
加盟（含联营）	615	58,906	44	35	1、疫情原因关闭；2、授权品牌经营动态调整；3、市场客户转接；4、经营不达预期	探路者（TOREAD）、Discovery Expedition、TOREAD kids、TOREAD.X

#### 直营门店总面积和店效情况

直营门店总面积为 17,542 平方米，按照销售流水计算开业 12 个月以上的成熟门店 2022 年上半年平均店效约为 9.46 万元/月。直营开业 12 个月以上的成熟门店的平均店效同比减少 18.97%。

#### 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（元/月/平米）
1	门店一	2004 年 10 月 15 日	4,476,221.66	2,884.17
2	门店二	2013 年 05 月 18 日	2,239,237.51	2,068.82
3	门店三	2012 年 12 月 22 日	1,739,210.47	2,388.07
4	门店四	2019 年 07 月 20 日	1,410,579.48	599.23
5	门店五	2020 年 09 月 10 日	1,335,321.99	3,587.76

#### 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

是否存在海外产能

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	105,272,453.79	57,342,017.44	45.53%	-10,423,339.58	-4,567,512.56	-0.96%
直营销售	92,009,969.61	37,182,887.84	59.59%	-38,538,576.28	-14,758,275.32	-0.62%
加盟销售	170,571,236.76	111,622,199.95	34.56%	47,333,825.32	38,690,985.85	-6.26%
联营销售	35,265,961.48	22,028,488.15	37.54%	35,265,961.48	22,028,488.15	
集团大客户业务及其他	43,297,853.61	25,807,682.07	40.40%	13,777,260.40	8,671,245.65	-1.55%

变化原因

### 3、销售费用及构成

详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“63、销售费用”。

### 4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

加盟模式是一种以特许经营权为核心的经营模式。公司通过与具备一定资质的企业或个人签订特许经营合同，授予其成为本公司的加盟商，在一定时间或者市场区域内应以“探路者”加盟店的形式经营探路者系列产品业务。实际经营中，加盟商直接运营加盟店，向本公司直接采购商品并以零售价向消费者销售以及发展二级分销客户开设零售店铺进行产品零售。报告期末公司加盟商数量为 26 家。

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

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

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	加盟商 1	2017 年 09 月 01 日	否	92,380,946.45	A
2	加盟商 2	2003 年 05 月 01 日	否	9,886,615.29	A
3	加盟商 3	2004 年 05 月 01 日	否	9,364,585.54	A
4	加盟商 4	2004 年 06 月 01 日	否	8,247,210.94	A
5	加盟商 5	2022 年 01 月 01 日	否	7,030,539.06	A
合计	--	--	--	126,909,897.28	--

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	向该平台支付费用	退货率
天猫	40,993,496.37	7,980,768.84	17.85%

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	为公司在京东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

## 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	351	6,489,812	0-5 年	减少 5.06%	

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 专业运动与 日常通勤旅 行场景下使 用的高性价 比、安全舒 适的产品。	20-45 岁喜 爱、向往户 外运动及健 康生活方式 的人群	冲锋衣： 1199-2999； 皮肤衣： 399-699；羽 绒服：699- 8848；外 套：499- 899；T 恤： 139-499；裤 装：299- 639；鞋 品：599- 1499；包 类：139- 1999；帐 篷：499- 5999	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、京东 等电商销售 平台。	一线城市； 二线城市； 三线及以下 城市。
TOREAD.X	TOREAD. X 等	潮流时装与 户外服装相 结合的全新 都市机能运 动风格的服 饰产品	将户外服饰 的专业性、 科技性与潮 流时装相结 合，创造出 适合当代年 轻人的新都 市户外运动 风格。	心理年龄在 18~35 岁的 当代都市时 尚人群。	卫衣： 499~1499； 裤子： 699~1299； 外套： 599~1599； 羽绒服： 1999~3999 ；鞋子： 899~1699； 配饰及包 类： 199~999	目前销售渠 道以北京、 川渝的主流 中高端购物 中心为主。	一线城市； 二线城市。
TOREADKIDS	小小探路 者、 TOREAD KIDS 等	儿童户外童 装、户外童 鞋、户外儿 童背包、配 件等	专业户外童 装定位。强 化产品的舒 适性、功能 性、防护 性、耐穿性 等特性，确 保孩子更安 全舒适地接 触大自然， 快乐成长。	一、二线城 市 30-45 岁 中产父母； 使用者：5- 12 岁儿童。	二合一冲锋 衣：699- 1099；羽绒 服：399- 1299；外 套：299- 499；皮肤 衣：299- 469；T 恤： 99-199；裤 子：169- 399；童 鞋：299- 399；装 备：199-599	线上线下结 合多渠道销 售，线下连 锁经营店铺 主要位于京 津区域、辽 宁、河南、 山西、内蒙 、广东省等 ，线上销 售主要通过 天猫、京东 等电商销售 平台。	一线城市； 二线城市； 三线城市。

合作品牌

不适用。

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
Discover y	Discover y	户外运动 休闲	机能户 外与潮	核心人 群：25-	羽绒服 1000-	线上线 下结合	一、二 线城市	Discover y	依照相 关协议	在中华 人民共

Expedition	Expedition 等	服装、鞋品、服饰配件、包等	流艺术完美结合，引领时尚户外生活方式	35 岁年轻人；泛沟通人群；20-45 岁户外休闲人群	3000；冲锋衣/外套 600-2500；卫衣 500-800；T 恤 200-600；裤装 400-900；鞋品：500-1200；包类：200-800	多渠道销售，线下连锁经营店铺主要位于华北、华中、华东等区域，线上销售主要通过天猫、京东等电商销售平台		Communications, LLC; Discovery Networks Asia-Pacific Pte.Ltd.	约定	和国（包括香港和澳门，不包括台湾）服装、鞋、帽、装备等品类为独家授权。
------------	--------------	---------------	--------------------	-----------------------------	---	--	--	---	----	-------------------------------------

#### 报告期内各品牌的营销与运营

随着疫情防控措施成为人们在日常生活的新常态，消费者更注重健康生活方式，并愿意参与到和户外相关的活动，这为户外用品行业带来了新的机遇。公司一直致力于提升产品的专业形象，通过持续夯实品牌力、产品力、渠道力等核心竞争力，稳步扩大行业领先优势，强化多品类产品的领导地位。同时公司致力于打造国内领先的户外用品行业创新平台，力争在材料、设计、人才及行业研究四个方面实现引领行业未来发展的重大突破，并通过探索与不同行业参与者的合作，助力品牌实现多方位提升。公司通过不断提升研发设计创新能力与产品科技性能，建立起国内领先且具有完全自主知识产权的“极地仿生科技平台”，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。

报告期公司各品牌开展的具体营销活动如下：

#### 1、探路者（TOREAD）

报告期公司在研发设计、品牌营销、零售管理、运营管理以及芯片业务等方面进行全方位布局。在产品研发方面和国际一线品牌接轨，在全套系、全产品矩阵基础上，进一步体系化提升产品设计和功能。还通过提升供应链效率和整合产能，对核心业务和国家级重大项目给予有利支撑。在南北极科学考察、珠峰科考以及“神十三”“神十四”载人航天等国家级项目上做出贡献。2022 年第一季度公司围绕“如此野行”主题，邀请跨界 KOL 代言“泛户外”潮流，向消费者传达户外不只是专业和小众的，而是属于每一个热爱这项运动群体的概念。第二季度围绕“一起趣露营”展开推广营销：线下门店营造露营氛围，线上请头部主播进行专场直播，在北京华熙五棵松、金源购物中心和首钢园等多个商圈搭建露营体验展，配合社交平台推广“种草”，让更多消费者了解露营装备，感受露营生活。此外，作为“野营帐篷”国家标准起草人之一，探路者在 2022 年 5 月率先发出文明露营和无痕露营的倡议。

#### 2、TOREADKIDS

TOREADKIDS 品牌致力于为儿童提供更安全、更放心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。随着国家三孩政策配套措施的陆续出台，儿童户外运动鞋服领域具有极大的市场增长空间。TOREADKIDS 凭借探路者主品牌在户外运动领域深入研究的科技转化，推出科技含量领先的儿童专属户外运动科技产品，满足儿童不同场景的独有需要。报告期公司进一步提升品牌形象展示效果，迎合用户偏好，满足不同的消费需求。和哆啦 A 梦 IP 展开合作，品牌借势动漫 IP 进行营销优势突出，联名合作为品牌带来流量，拓宽销售渠道，实现年轻化营销。

#### 3、TOREAD.X

TOREAD.X 品牌继续保持稳步发展的经营理念，持续加强与各类综艺、明星艺人、网红 KOL 等合作，强化品牌潮流时尚的属性，积累了众多年轻粉丝。2022 年上半年累计有 40 余位明星艺人穿着出镜，曝光量覆盖明星粉丝数超亿人次。品牌被“北京 GOGO”时尚指南评为 2021 年度潮酷运动品牌。随着产品力不断提升，TOREAD.X 品牌的都市机能、时尚运动、潮流户外的产品风格广受认可，打造出适合四季销售的核心品类。

#### 4、Discovery Expedition

报告期公司对 Discovery Expedition 进行了品牌梳理。启动以“溯源、定位、表达”为关键词，以“承接 DC 品牌文化及用户沉淀、夯实国际品牌形象背书、品牌与产品深度赋能”为思路的全新营销方案。同时也拥有了全新的品牌理念“Discover Everything New & Interesting（探索新趣向），结合全新的品牌理念和当下主流消费群体对于“内容”的喜好，在官方媒体矩阵号产出更多具有趣味、年轻、新奇、态度性的传播内容。

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	26	签约的服装设计师数量	1
搭建的设计师平台的运营情况	不适用		

公司是否举办订货会

是 否

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,210,205.69	104.36%	主要是理财收益和股权处置收益	
公允价值变动损益	517,205.48	2.33%		
营业外收入	2,205,753.92	9.92%		
营业外支出	353,762.23	1.59%		

## 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	559,251,513.11	22.27%	565,382,291.71	22.39%	-0.12%	
应收账款	505,286,307.12	20.12%	484,385,729.14	19.18%	0.94%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

存货	259,800,852.79	10.35%	276,528,760.09	10.95%	-0.60%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	47,077,803.05	1.87%	57,540,993.27	2.28%	-0.41%	
固定资产	183,603,632.31	7.31%	182,339,290.81	7.22%	0.09%	
在建工程	17,131,383.30	0.68%	0.00	0.00%	0.68%	
使用权资产	68,958,898.18	2.75%	45,696,712.07	1.81%	0.94%	
短期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	22,490,865.14	0.90%	24,713,059.28	0.98%	-0.08%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	38,311,105.60	1.53%	26,675,872.47	1.06%	0.47%	
无形资产	80,979,122.79	3.22%	7,656,780.57	0.30%	2.92%	
商誉	227,195,608.42	9.05%		0.00%	9.05%	非同一控制下合并产生

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

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
Siliconinside Co., Ltd	非同一控制	71,860,739.68	韩国	控股孙公司		3,691,403.99	2.38%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	681,903,528.20	517,205.48			360,000,000.00	681,903,528.20		360,517,205.48
4.其他权益工具投资	11,613,660.50						2,010,362.88	13,624,023.38
上述合计	693,517,188.70	517,205.48	0.00	0.00	360,000,000.00	681,903,528.20	2,010,362.88	374,141,228.86
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

本报告期内处置联营企业行知探索部分股权，处置后重新划分为以公允价值计量的其他权益工具。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

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

### 七、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
557,517,866.00	566,462,707.39	-1.58%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京芯能电子科技有限公司	技术推广、技术开发、技术咨询、技术服务（人体干细胞基因诊断与治疗技术开发和应用除外）；半导体器件、光电	收购	259,830,771.00	60.00%	自有资金	嘉兴源阳股权投资合伙企业（有限合伙）；厦门曦煜股权投资合伙企业（有限合伙）	长期	股权	已完成工商变更登记及相关交割手续		-2,427,611.04	否	2021年09月22日、2022年1月1日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300005&amp;announcementId=1211121207&amp;orgId=990008308&amp;announcementTime">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300005&amp;announcementId=1211121207&amp;orgId=990008308&amp;announcementTime</a>

	显示器件、LED显示屏、半导体集成电路、光电模组、电子调谐器及电子部件、组件、信息技术设备类产品研发、制造、销售及应用技术服务；封装集成电路芯片；集成电路设计；销售电子元器件；货物进出口、代理进出口。													=2021-09-22、 <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300005&amp;announcementId=1212074010&amp;orgId=990008308&amp;announcementTime=2022-01-01">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300005&amp;announcementId=1212074010&amp;orgId=990008308&amp;announcementTime=2022-01-01</a>
合计	--	--	259,830,771.00	--	--	--	--	--	--		-2,427,611.04	--	--	--



### 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	130,000,000.00	517,205.48	0.00	360,000,000.00	130,000,000.00	5,691,040.24	0.00	360,517,205.48	自有资金
其他	550,000,000.00	0.00	0.00	0.00	550,000,000.00	2,764,191.78	0.00	0.00	募集资金
合计	680,000,000.00	517,205.48	0.00	360,000,000.00	680,000,000.00	8,455,232.02	0.00	360,517,205.48	--

### 5、募集资金使用情况

 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	127,040
报告期投入募集资金总额	68,209.18
已累计投入募集资金总额	140,356.39
报告期内变更用途的募集资金总额	55,399.22
累计变更用途的募集资金总额	96,441.1
累计变更用途的募集资金总额比例	75.91%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]530号文《关于核准探路者控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行股票 8,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 15.88 元/股，募集资金总额为人民币 1,270,400,000.00 元，发行费用总额 13,743,400.00 元，募集资金净额 1,256,656,600.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司非公开发行股票募集资金累计已使用 140,356.39 万元，其中探路者云项目累计投入 12,018.60 万元，DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目投入 1,197.79 万元，补充流动资金项目投入 127,138.48 万元，募集资金理财时缴纳的电子回单柜年费或转账手续费 1.52 万元；累计利息收入和理财收益 14,692.07 万元，尚未使用募集资金为 1.34 万元（含利息收入及理财收益），期末募集资金账户余额为 1.34 万元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投	是否	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

资项目和超募资金投向	已变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	期投入金额	末累计投入金额(2)	末投资进度(3) = (2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	告期末累计实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
探路者云项目	是	51,726.28	11,882.19	0.07	12,018.6	101.15%	2022年12月31日			不适用	否
绿野户外旅行O2O项目	是	19,978.6	0	0.09	0.19	0.00%				不适用	是
户外用品垂直电商项目	是	18,772	0	0.01	0.16	0.00%				不适用	是
户外安全保障服务平台项目	是	17,846.41	0	0.11	0.69	0.00%				不适用	是
补充流动资金项目	否	20,000	112,585.68	68,200.43	127,138.48	112.93%				不适用	否
DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目	是	0	1,197.79	8.39	1,197.79	不适用				不适用	是
尾差调整	否			0.08	0.48	不适用				不适用	否
承诺投资项目小计	--	128,323.29	125,665.66	68,209.18	140,356.39	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	128,323.29	125,665.66	68,209.18	140,356.39	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、因公司基于 2020 年新冠肺炎疫情的影响，进行了销售渠道的优化升级，加强数字化管理，提高公司经营管理效率，对组织架构进行了矩阵式调整并设立了阿米巴组织架构，基于上述疫情影响及公司采取的相关应对措施，公司延长“探路者云项目”的建设期至 2022 年 12 月 31 日。该部分内容已经公司第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议审议通过；</p> <p>2、报告期内，公司进行了募集资金投资项目的变更，终止了“DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目”（以下简称“DX 募投项目”），并将公司 DX 募投项目的剩余募集资金及尚未明确用途的募集资金全部用于永久性补充流动资金。该变更已经公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、近年来，随着国货产品品质及性价比的提高、民族信心的提升，消费者对国货的信赖程度也持续提升，国潮顺势的崛起。消费者需求的变化为国货打开了新的发展空间，国货产品快速抢占市场份额。为了顺应国潮趋势，未来公司的户外业务板块将聚焦资源发展和培育自有品牌，更多的借助电商、直播带货、社区营销等新兴渠道及营销手段，积极加强公司的线上布局及业务推进，促进线上、线下全渠道的打通；同时新冠疫情对公司线下销售渠道的布局影响较大，市场环境较之前发生较大变化，虽然目前疫情得到有效防控，但是疫情区域性偶发情况仍然存在，导致“DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目”推进缓慢，在预期时</p>										

	<p>间内成功布局和运营终端店铺存在一定的风险及难度，公司认为若继续实施该募投项目，建设成本较高，未来收益可能存在不确定性。因此，基于对当前市场状况及未来一段时间内行业发展趋势的判断，为降低募集资金的投资风险，提高募集资金使用效率，公司终止了“DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目”。受新冠疫情和市场环境的影响，公司需储备更多资金应对未来不确定性；伴随公司出现新的业务形态增加了资金需求；同时根据公司新战略目标和规划，公司需要较多的资金投入支持业务规模的进一步扩张。基于前述原因，为维护公司和全体股东利益，提高资金使用效率，公司将剩余募集资金永久补充流动资金；</p> <p>2、为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况，将已终止的“绿野户外旅行 O2O 项目”“户外用品垂直电商项目”“户外安全保障服务平台项目”等项目终止后未明确用途的剩余募集资金及结存利息、理财收益永久性补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。</p> <p>上述募投项目的变更均经公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2016 年 8 月 19 日，公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，以募集资金 17,781,518.27 元置换出公司预先已投入募集资金探路者云项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 06 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额 1.34 万元，存放于公司募集资金专项账户，将继续用于承诺投资的募集资金项目。
募集资金使用及披露	2022 年半年度，公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求及时、真实、准确、完整地披露募集资金使用相关信息。募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目	绿野户外旅行 O2O 项目；户外用品垂直电商项目；户外安全保障服务平台项目	1,197.79	8.39	1,197.79	不适用	不适用	不适用	不适用	是
永久补充流动资金	探路者云项目；绿野户外旅行 O2O 项目；户外用品垂直电商项目；户外安全保障服务平台项目；DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目	95,243.31	68,200.43	109,783.59	115.27%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	96,441.1	68,208.82	110,981.38	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、因募集资金实际到位时间与项目立项时间间隔较长，基于产业政策、市场环境等诸多因素的不确定性影响，公司出于审慎使用的原则，经 2018 年 4 月 23 日召开第四届董事会第三次会议与第四届监事会第二次会议，审议通过《关于终止部分募投项目的议案》，具体内容详见公司于 2018 年 4 月 25 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的公告。同时，基于 DISCOVERY EXPEDITION 品牌的当期现状及未来发展战略，公司分别于 2018 年 9 月 12 日召开第四届董事会第七次会议与第四届监事会第四次会议，2018 年 9 月 28 日召开了 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，具体内容详见公司分别于 2018 年 9 月 13 日与 2018 年 8 月 28 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站；</p> <p>2、“探路者云”项目原计划拟大规模投入探路者云的企业应用层（EA）建设内容，是与易游天下、绿野国旅等旅行业务相关建设内容，已不再符合公司当前聚焦资源促进户外用品主业稳健发展的战略，该部分企业应用层（EA）的建设投入需大量</p>								

	<p>缩减。公司分别于 2019 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第八次会议及 2019 年 5 月 29 日召开 2018 年度股东大会，审议通过《关于调整探路者云项目并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，将探路者云项目投资规模缩减而节余的募集资金用于永久性补充流动资金。具体内容详见公司分别于 2019 年 4 月 26 日与 2019 年 5 月 29 日刊登在中国证监会制定的创业板信息披露网站的公告。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>报告期内，公司进行了募集资金投资项目的变更，相关变更情况详见下表“变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明”。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、近年来，随着国货产品品质及性价比的提高、民族信心的提升，消费者对国货的信赖程度也持续提升，国潮顺势的崛起。消费者需求的变化为国货打开了新的发展空间，国货产品快速抢占市场份额。为了顺应国潮趋势，未来公司的户外业务板块将聚焦资源发展和培育自有品牌，更多的借助电商、直播带货、社区营销等新兴渠道及营销手段，积极加强公司的线上布局及业务推进，促进线上、线下全渠道的打通；同时新冠疫情对公司线下销售渠道的布局影响较大，市场环境较之前发生较大变化，虽然目前疫情得到有效防控，但是疫情区域性偶发情况仍然存在，导致“DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目”推进缓慢，在预期时间内成功布局和运营终端店铺存在一定的风险及难度，公司认为若继续实施该募投项目，建设成本较高，未来收益可能存在不确定性。因此，基于对当前市场状况及未来一段时间内行业发展趋势的判断，为降低募集资金的投资风险，提高募集资金使用效率，公司终止了“DISCOVERY EXPEDITION 品牌营销网络建设项目”。受新冠疫情和市场环境的影响，公司需储备更多资金应对未来不确定性；伴随公司出现新的业务形态增加了资金需求；同时根据公司新战略目标和规划，公司需要较多的资金投入支持业务规模的进一步扩张。基于前述原因，为维护公司和全体股东利益，提高资金使用效率，公司将剩余募集资金永久补充流动资金；</p> <p>2、为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况，将已终止的“绿野户外旅行 O2O 项目”“户外用品垂直电商项目”“户外安全保障服务平台项目”等项目终止后未明确用途的剩余募集资金及结存利息、理财收益永久性补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。</p> <p>上述募投项目的变更均经公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。</p>

## 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	58,000	36,000	0	0
银行理财产品	募集资金	45,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	10,000	0	0	0
合计		113,000	36,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	子公司	销售服装	500	2,795.92	-8,426.44	5,018.96	-350.38	-350.28
郑州探路者户外用品有限公司	子公司	销售服饰、鞋帽，商务、市场信息咨询	100	684.83	282.60	1,479.70	-26.66	-27.47
哈尔滨探路者户外用品有限公司	子公司	销售户外用品、服装服饰、体育用品及器材、五金交电、针纺织品、日用品、市场调查、市场营销策划、企业管理咨询	100	1,500.66	-100.84	2,726.70	185.50	185.54
天津恒喆户外用品有限公司	子公司	销售服装、体育用品等	300	645.45	221.07	716.64	-92.66	-92.31
北京静静行者科技文化有限责任公司	子公司	销售针纺织品、服装、鞋帽、工艺品等；生产针纺织品；新材料技术	1000	1,328.70	-265.19	611.35	-467.35	-467.32

		开发、技术咨询、技术服务。						
非凡探索（天津）户外用品有限公司	子公司	销售服装、体育用品、文化用品等；	30,000.00	23,053.26	14,187.52	3,807.03	-619.53	-641.40
北京守望绿途户外文化传播有限公司	子公司	组织文化艺术交流活动；体育运动项目经营；经济贸易咨询；销售服装、体育用品、文化用品等；货物进出口、技术进出口、代理进出口；承办展览展示等	200	1,304.09	-1,981.23	2,755.35	-51.44	-51.93
天津新起点投资管理有限公司	子公司	投资管理、投资咨询	20,000	3,037.87	2,075.05	9.65	39.23	39.21
北京芯能电子科技有限公司	子公司	技术服务；半导体器件、半导体集成电路、光电模组、信息技术设备类产品研发、制造、销售及应用技术服务；封装集成电路芯片；集成电路设计	2,503	15,744.99	6,005.00	623.74	-257.67	-242.76
鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）	子公司	体育相关产业投资	不适用	980.04	680.04	0.00	10.81	10.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京芯能电子科技有限公司	收购	收购交易完成后，公司将涉足显示驱动 IC 设计、研发、芯片封装产品等领域的新业务。自合并之日起至报告期末，北京芯能对公司净利润的影响为-242.76 万。

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司面临的风险和应对措施

### 户外用品业务

#### 1、新冠肺炎疫情的风险

全球新冠疫情持续蔓延，尽管国内疫情已基本稳定，各国政府也积极采取措施控制疫情发展，但疫情结束的时间及最终影响仍为不确定因素，如疫情出现多点多发，会对公司及客户线下零售门店的客流及线上销售的物流效率造成不同程度的不利影响。公司将持续关注疫情的发展情况，评估和积极应对疫情可能对公司业务开展所产生的影响，充分发挥自身优势，以积极的心态谨慎务实，创新应变，有序的开展各项生产经营工作。

#### 2、户外用品业务应收账款管理及坏账风险

由于近年来户外行业竞争激烈、商场等零售终端的回款时间较之前延迟，同时为支持重点区域市场的拓展和突破，加盟客户的业务开展，公司相应增大了对部分重点客户的授信额度。虽然公司应收账款客户的信誉较好，且已与公司有良好稳定的业务合作关系，但如果后续出现重大不利影响因素或突发不利事件，则也可能导致公司应收账款不能按时收回及形成坏账损失，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利的影响。

针对此风险，一方面公司将销售预算的编制、加盟商客户授信额度管理、回款管理及应收账款催收等关键控制点进行更严格的管控，实行动态管理，定期进行客户应收账款账龄分析等工作，强化财务部资金监管职能，保障公司资金链条安全并有效循环，以降低应收账款带来的财务风险；另一方面，公司将持续提升产品品牌力和竞争力，加强对加盟商客户销售运营和财务管理的赋能，帮助加盟商客户进一步提升其运营管理水平，并督促其按照公司内部信贷政策要求及时回款。

#### 3、存货跌价风险

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

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

#### 2、研发投入效果不及预期的风险

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

#### 3、商誉减值的风险

由于公司的对外投资并购，在合并资产负债表中形成一定金额的商誉，如未来子公司业绩不及预期，可能出现计提商誉减值的风险，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。针对该风险，公司将建立相应的内控管理制度，加强被收购



公司在市场、人员、技术、管理等方面的整合，提高被收购公司的盈利水平，保障其稳健发展，从而最大限度的降低商誉减值风险。

#### 4、市场竞争风险

公司目前产品主要为主动式 Mini LED 显示驱动芯片产品。在主动式 Mini LED 背光领域，目前市场上竞争对手不多；在主动式 Mini LED 直显领域，目前市场还没有形成明确的竞争格局。在国家产业政策的引导和支持下，国内芯片设计行业取得了较快发展，广阔的市场空间吸引了新企业进入此领域。未来随着更多芯片设计厂商的进入，以及竞争对手利用其品牌、技术、资金优势持续加大该领域的投入，公司产品将面临更加激烈的市场竞争。若公司未来产品研发设计、工艺升级或客户开拓未及预期，公司市场份额和销售额将可能会被挤压，对经营业绩产生不利影响。针对该风险，公司将积极跟踪行业竞争态势，把握行业风向，灵活调整市场竞争策略和经营管理策略，及时应对。同时，公司将加强技术创新力度，加强 Mini LED 产品市场开发力度，提升高端产品的营收占比，进一步扩大影响力，提升竞争力。

## 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
2022年02月14日	上海瑞明大厦12层会议室	实地调研	机构	国元证券、渤海证券、东方财富证券等机构	公司2021年度经营情况说明及问答	详见公司于2022年2月16日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的投资者关系活动记录表
2022年05月11日	线上会议	其他	其他	高毅资产、长城证券等机构及个人投资者	公司户外业务板块经营情况介绍及问答	详见公司于2022年5月13日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的投资者关系活动记录表
2022年05月12日	价值在线(www.ir-online.cn)	其他	其他	线上参与公司2021年度业绩说明会的投资者	公司产品情况、经营情况等	详见公司于2022年5月13日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的投资者关系活动记录表
2022年06月09日	线上会议	电话沟通	其他	申万宏源证券、平安证券等机构及个人投资者	公司2021年年度报告及2022年第一季度报告和发展战略介绍及问答	详见公司于2022年6月13日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的投资者关系活动记录表
2022年06月15日	线上会议	电话沟通	机构	长江证券、上海天倚道投资管理有限公司、昆仑健康	公司经营情况说明及问答	详见公司于2022年6月17日在巨潮资讯网

				保险股份有限 公司等机构		( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 发布的投资者关系 活动记录表
--	--	--	--	-----------------	--	--

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.59%	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 17 日	详见公司于 2022 年 1 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：临 2022-003
2021 年年度股东大会	年度股东大会	34.52%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	详见公司于 2022 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2021 年年度股东大会决议公告》，公告编号：临 2022-031

#### 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 2021 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，探路者在产品研发中会重点考虑产品本身的资源利用与环保属性，以减少能源浪费；另一方面，在日常办公过程中，公司积极倡导低碳环保的绿色办公方式，强化数字化运营模式，提倡节能减排，提高员工节能意识。探路者将环境因素融入到公司的产品和运营中，通过自身的品牌影响力不断向消费者传递绿色低碳的环保理念，为推进社会和大自然的和谐发展做出自己的贡献。

未披露其他环境信息的原因

不适用

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

不适用

### 二、社会责任情况

1、2013 年底公司发起非公基金会“北京探路者公益基金会”，以“支持极地科研发展，改善自然生态环境”为宗旨，围绕支持极地研发、生态环境保护、偏远地区教育改善、灾害救援救助、扶贫济弱等核心领域，积极开展捐助支援工作。2022 年上半年，该基金会主要开展了如下工作：生态环保方面，持续支持青海可可西里自然保护区的生态保护工作；向北京市企业家环保基金会支持的装备物资，用于阿拉善 SEE 环保公益项目，包括但不限于巡护员专项基金、荒漠化防治、生态保护与自然教育、绿色供应链与污染防治、环保公益行业发展等议题的项目。

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

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

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

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

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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
探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉哈尔滨华鹏体育用品有限公司、王迪、王丹合同纠纷	1,065.57	否	已开庭, 待判决	探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉哈尔滨华鹏体育用品有限公司, 要求其归还拖欠公司天津销售分公司款项(包括货款、利息、违约金等), 加强了应收账款的管控。	已开庭, 待判决	2020年08月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉重庆源铭商贸有限公司、田流特许经营合同纠纷	241.41	否	已判决, 已申请强制执行	经法院判决重庆源铭商贸有限公司应向探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司承担相应货款、利息、违约金等, 被告田流承担连带清偿责任, 加强了应收账款的管控。	已判决, 已申请强制执行	2020年08月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
非凡探索(天津)户外用品有限公司诉重庆源铭商贸有限公司、田流特许经营合同纠纷	165.92	否	已判决, 已申请强制执行	经法院判决重庆源铭商贸有限公司应向非凡探索(天津)户外用品有限公司承担相应货款、利息、违约金等, 被告田流承担连带清偿责任, 加强了应收账款的管控。	已判决, 已申请强制执行	2020年08月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
非凡探索(天津)户外用品有限公司诉哈尔滨华鹏体育用品有限公司、王迪合	56.77	否	已开庭, 待判决	非凡探索诉哈尔滨华鹏体育用品有限公司, 要求其归还拖欠非凡探索款项(包括	已开庭, 待判决	2020年08月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

同纠纷案				货款、利息、违约金等), 加强了应收账款的管控。			
探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉成都聚昌泰富商贸有限公司合同纠纷案	156.78	否	已判决, 已执行回款 18.715 万元	经法院判决成都聚昌泰富商贸有限公司应向探路者控股集团股份有限公司支付款项 (包括货款、利息、违约金等), 加强了应收账款的管控。	已判决, 已执行回款 18.715 万元	2021 年 08 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
探路者控股集团股份有限公司诉济南汇乾贸易有限公司、路鹏股权转让纠纷案	290.34	否	已立案并申请财产保全	探路者控股集团股份有限公司诉济南汇乾贸易有限公司及路鹏, 要求其归还拖欠公司股权转让款及违约金, 加强了其他应收款的管控。	已立案并申请财产保全	2021 年 08 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉石家庄聚德源商贸有限公司、张华军合同纠纷案	373.45	否	已开庭, 待判决生效	探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉石家庄聚德源商贸有限公司及张华军, 要求其归还拖欠公司天津销售分公司款项 (包括货款、利息、违约金等), 加强了应收账款的管控。	已开庭, 待判决生效	2021 年 08 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
巩义市山缘索道运营管理有限公司诉巩义市探路者滑雪度假有限公司合同纠纷案	214.27	否	已判决	经法院判决巩义市探路者滑雪度假有限公司继续履行《探路者嵩顶滑雪度假区 2# 索道投资、建设及运营合同》, 驳回原告巩义市	已判决	2021 年 08 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>



				山缘索道运营管理有限公司要求巩义探路者赔偿营运收入 214.27 万等其他诉讼请求。			
非凡探索（天津）户外用品有限公司诉石家庄聚德源商贸有限公司、张华军合同纠纷案	74.23	否	已开庭，待判决生效	非凡探索（天津）户外用品有限公司诉石家庄聚德源商贸有限公司及张华军，要求其归还拖欠非凡探索款项（包括货款、利息、违约金等），加强了应收账款的管控。	已开庭，待判决生效	2022 年 08 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉北京盛世未名体育发展有限公司、张盛斌	117.96	否	已调解结案，已申请强制执行	经法院调解，北京盛世未名体育发展有限公司与张盛斌分期给付公司天津销售分公司合同款 92.74 万元，逾期则应承担利息，加强了应收账款的管控。	已调解结案，已申请强制执行	2022 年 08 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉南宁熊掌户外用品有限公司、杨琳合同纠纷案	606.56	否	已立案并申请财产保全	探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司诉南宁熊掌户外用品有限公司及杨琳，要求其归还拖欠公司天津销售分公司款项（包括货款、利息、违约金等），加强了应收账款的管控。	已立案并申请财产保全	2022 年 08 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
非凡探索（天津）户外用品有限公司诉南宁	544.78	否	已立案并申请财产保全	非凡探索（天津）户外用品有限公司诉南宁	已立案并申请财产保全	2022 年 08 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

熊掌户外用品有限责任公司、杨琳合同纠纷案				熊掌户外用品有限责任公司及杨琳，要求其归还拖欠非凡探索款项（包括货款、利息、违约金等），加强了应收账款的管控。			
东莞威智拉链有限公司诉湖北卡埃尔服装有限公司、广东秋鹿实业有限公司、探路者控股股份有限公司	52.11	否	已开庭，待判决	东莞威智拉链有限公司诉湖北卡埃尔服装有限公司、广东秋鹿实业有限公司、探路者控股股份有限公司，要求支付货款 52.11 万元及相应利息。	已开庭，待判决	2022 年 08 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
其他小额诉讼案件（单项涉案金额 50 万元以下）	436.18	否	-	-	-	2022 年 08 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

经公司第四届董事会第二十五次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过，探路者与公司原控股股东及实际控制人盛发强和王静夫妇所控制的北京亚丁科技开发有限公司（以下简称“亚丁公司”）续签《租赁合同》，续租亚丁公司拥有的位于北京市昌平区宏福科技园 28 号房产用于办公和员工住宿，租赁期为二年，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，其中租赁面积为办公楼建筑面积北楼 2808 平方米，南楼 4910 平方米，宿舍楼建筑面积 1791 平方米；租赁价格北楼 1.61 元/平米/天，南楼 2.19 元/平米/天，宿舍楼 1.15 元/平米/天。上述房产每年租金的合计金额为 632.67 万元/年。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 30 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于续租关联方亚丁公司宏福科技园 28 号房产的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于续租关联方亚丁公司宏福科技园 28 号房产的公告	2020 年 12 月 30 日	巨潮资讯网

## 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**

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

**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

1、公司于 2021 年 9 月 18 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于收购北京芯能电子科技有限公司 60% 股权的议案》，同意公司以自有资金收购北京芯能电子科技有限公司 60% 股权。截至报告期末，公司已根据《有关北京新能电子科技有限公司之股权转让协议》的约定支付完成全部股权转让价款，并已完成工商变更登记手续及相关交割手续；补偿义务人已按照相关约定完成公司股票的购买。

2、公司于 2022 年 3 月 28 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励或员工持股计划，用于回购股份的资金总额不低于 5,000 万元且不超过 10,000 万元（均含本数），回购价格不超过 11.8 元/股。回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月，公司如未能在股份回购完成后 36 个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将予以注销。截至本报告期末，公司累计回购公司股份 579,000 股，占公司目前总股本的 0.0655%，成交总金额为 4,405,380 元（不含交易费用）。

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

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

公司于 2022 年 3 月 28 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于实施股权激励或员工持股计划。截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购公司股份 579,000 股，占公司目前总股本的 0.0655%，最高成交价为 7.84 元/股，最低成交价为 7.29 元/股，成交总金额为 4,405,380 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,204	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
						持有无限售条件的股份数量	股份状态
北京通域合盈投资管理有限公司一	境内非国有法人	7.80%	68,921,672	-	68,921,672		

北京通域高精尖股权投资中心（有限合伙）								
盛发强	境内自然人	7.43%	65,636,237	-		65,636,237		
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	-		51,691,257	质押	51,691,257
王静	境内自然人	5.12%	45,252,669	-		45,252,669		
宁波百益轩顺管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	44,185,109	-		44,185,109	质押	5,500,000
上海芯奉企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.58%	22,762,566	22,762,566		22,762,566		
蒋中富	境内自然人	2.50%	22,061,453	-1,799,931		22,061,453		
李润渤	境内自然人	0.96%	8,484,278	-250,000		8,484,278		
#上海蓉玥私募基金管理有限公司一蓉玥青鸾1号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.86%	7,577,400	-227,100		7,577,400		
申万宏源证券有限公司	国有法人	0.80%	7,080,000	-43,306		7,080,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东北京通域众合科技发展中心（有限合伙）与北京通域高精尖股权投资中心（有限合伙）、宁波百益轩顺管理咨询合伙企业（有限合伙）系一致行动人；股东盛发强先生与王静女士系一致行动人，股东蒋中富先生配偶与王静女士为姐妹关系，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，公司股东盛发强先生及王静女士与通域众合签署了《股份转让协议》。自2021年2月26日起盛发强先生根据《股份转让协议》第5.1条的约定放弃相应股份的表决权，期限为12个月。2021年1月26日，通域众合与其一致行动人通域基金签署《表决权委托协议》，在2021年2月4日股份转让完成后，通域基金将其所持上市公司68,921,672股股份（占公司总股本的7.80%）对应的表决权委托给通域众合行使；2021年9月13日，百益轩顺、通域众合与盈凯企业签署《一致行动协议》，自该协议生效之日起，百益轩顺将其所持44,185,109股股份（占上市公司总股本5%的股份）对应的表决权委托给通域众合行使。通域众合可实际控制公司164,798,038股股份（占公司总股本的18.65%）对应的表决权。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京通域合盈投资管理有限公司一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					
盛发强	65,636,237	人民币普通股	65,636,237					
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					

王静		45,252,669	人民币普通股	45,252,669
宁波百益轩顺管理咨询合伙企业（有限合伙）		44,185,109	人民币普通股	44,185,109
上海芯奉企业管理合伙企业（有限合伙）		22,762,566	人民币普通股	22,762,566
蒋中富		22,061,453	人民币普通股	22,061,453
李润渤		8,484,278	人民币普通股	8,484,278
#上海蓉玥私募基金管理有限公司—蓉玥青鸾 1 号私募证券投资基金		7,577,400	人民币普通股	7,577,400
申万宏源证券有限公司		7,080,000	人民币普通股	7,080,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东北京通域众合科技发展中心（有限合伙）与北京通域高精尖股权投资中心（有限合伙）、宁波百益轩顺管理咨询合伙企业（有限合伙）系一致行动人；股东盛发强先生与王静女士系一致行动人，股东蒋中富先生配偶与王静女士为姐妹关系，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。			
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）	股东上海蓉玥私募基金管理有限公司—蓉玥青鸾 1 号私募证券投资基金通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,577,400 股。			

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：探路者控股集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	559,251,513.11	565,382,291.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	360,517,205.48	681,903,528.20
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	505,286,307.12	484,385,729.14
应收款项融资		
预付款项	51,159,029.56	11,581,116.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,913,557.68	34,282,798.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	259,800,852.79	276,528,760.09
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	23,217,355.52	25,048,337.75
流动资产合计	1,800,145,821.26	2,079,112,561.52
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	47,077,803.05	57,540,993.27
其他权益工具投资	13,624,023.38	11,613,660.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	183,603,632.31	182,339,290.81
在建工程	17,131,383.30	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	68,958,898.18	45,696,712.07
无形资产	80,979,122.79	7,656,780.57
开发支出		
商誉	227,195,608.42	
长期待摊费用	7,784,385.68	12,282,399.95
递延所得税资产	64,260,843.05	66,445,056.51
其他非流动资产	509,382.89	62,412,905.00
非流动资产合计	711,125,083.05	445,987,798.68
资产总计	2,511,270,904.31	2,525,100,360.20
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	122,831,352.15	177,407,827.94
预收款项		
合同负债	22,490,865.14	24,713,059.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,182,694.84	21,056,593.80
应交税费	8,116,002.49	17,429,164.99
其他应付款	64,520,195.41	54,350,129.68
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	29,364,895.28	19,330,380.88
其他流动负债	3,047,772.44	2,390,002.97
流动负债合计	251,553,777.75	316,677,159.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,311,105.60	26,675,872.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬	6,593,214.82	
预计负债	3,411,973.50	14,648,848.41
递延收益		
递延所得税负债	4,884,668.22	
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,200,962.14	41,324,720.88
负债合计	304,754,739.89	358,001,880.42
所有者权益：		
股本	883,702,186.00	883,702,186.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	947,745,101.80	948,452,902.80
减：库存股	4,405,379.93	
其他综合收益	-24,624,228.83	-24,590,970.22
专项储备		
盈余公积	172,969,597.30	172,969,597.30
一般风险准备		
未分配利润	202,855,337.64	181,886,083.70
归属于母公司所有者权益合计	2,178,242,613.98	2,162,419,799.58
少数股东权益	28,273,550.44	4,678,680.20
所有者权益合计	2,206,516,164.42	2,167,098,479.78
负债和所有者权益总计	2,511,270,904.31	2,525,100,360.20

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	515,058,351.81	424,535,003.94
交易性金融资产	360,517,205.48	431,195,931.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	580,594,279.11	561,552,781.71

应收款项融资		
预付款项	9,206,916.18	6,365,572.64
其他应收款	120,979,817.98	309,349,520.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	233,250,941.77	217,590,775.95
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	4,523,287.70	8,399,307.05
流动资产合计	1,824,130,800.03	1,958,988,893.51
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	950,823,928.19	700,676,258.01
其他权益工具投资	5,022,665.22	3,012,302.34
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	177,266,754.25	178,162,464.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,607,811.42	34,732,957.34
无形资产	8,012,604.21	7,656,780.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,857,075.91	4,782,774.13
递延所得税资产	70,367,567.66	72,738,712.65
其他非流动资产		62,312,905.00
非流动资产合计	1,264,958,406.86	1,064,075,154.94
资产总计	3,089,089,206.89	3,023,064,048.45
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	130,758,581.59	157,346,334.98
预收款项		
合同负债	14,787,089.10	20,968,234.83
应付职工薪酬	387,663.04	19,213,268.72
应交税费	7,047,650.92	16,012,086.48

其他应付款	160,798,332.32	66,624,205.00
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	19,550,940.48	11,309,166.75
其他流动负债	1,922,321.59	1,934,714.39
流动负债合计	335,252,579.04	293,408,011.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,304,696.77	23,687,124.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,411,973.50	14,648,848.41
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	32,716,670.27	38,335,972.80
负债合计	367,969,249.31	331,743,983.95
所有者权益：		
股本	883,702,186.00	883,702,186.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,046,224,569.09	1,046,932,370.09
减：库存股	4,405,379.93	
其他综合收益	-1,725,662.66	-1,725,662.66
专项储备		
盈余公积	172,969,597.30	172,969,597.30
未分配利润	624,354,647.78	589,441,573.77
所有者权益合计	2,721,119,957.58	2,691,320,064.50
负债和所有者权益总计	3,089,089,206.89	3,023,064,048.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	464,709,952.42	409,202,096.78
其中：营业收入	464,709,952.42	409,202,096.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	469,797,006.06	406,369,573.00
其中：营业成本	263,952,749.37	213,057,234.16

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	2,439,038.62	1,859,590.70
销售费用	144,840,303.88	140,925,981.85
管理费用	45,852,472.17	36,660,371.96
研发费用	14,723,622.86	15,900,816.91
财务费用	-2,011,180.84	-2,034,422.58
其中：利息费用	1,757,195.86	1,935,107.85
利息收入	-4,037,913.18	-4,195,901.20
加：其他收益	2,155,547.35	404,958.30
投资收益（损失以“—”号填列）	23,210,205.69	7,664,723.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,350,149.24	-2,347,951.33
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）	517,205.48	1,210,082.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,042,796.39	5,637,905.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8,635,025.68	-2,791,289.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	92.70	-59,848.99
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,388,226.87	14,899,055.05
加：营业外收入	2,205,753.92	1,681,893.90
减：营业外支出	353,762.23	522,052.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,240,218.56	16,058,896.77
减：所得税费用	2,212,596.50	2,060,312.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,027,622.06	13,998,584.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,027,622.06	13,998,584.50
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.归属于母公司所有者的净利润	20,969,253.94	14,241,629.04
2.少数股东损益	-941,631.88	-243,044.54



六、其他综合收益的税后净额	-55,431.01	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,258.61	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-33,258.61	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-33,258.61	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-22,172.40	
七、综合收益总额	19,972,191.05	13,998,584.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,935,995.33	14,241,629.04
归属于少数股东的综合收益总额	-963,804.28	-243,044.54
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0237	0.0161
(二) 稀释每股收益	0.0237	0.0161

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	366,332,093.20	311,822,042.72
减：营业成本	227,804,810.67	190,908,922.71
税金及附加	2,142,728.96	1,244,098.93
销售费用	70,772,862.83	64,290,059.63
管理费用	36,608,787.78	34,873,579.06
研发费用	12,848,382.03	13,880,416.83
财务费用	-2,748,357.18	-2,733,825.72
其中：利息费用	1,236,109.46	
利息收入	-4,014,518.45	-3,252,944.81
加：其他收益	2,122,455.01	366,452.81

投资收益（损失以“-”号填列）	20,868,847.03	6,086,751.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,530,420.43	-1,434,485.03
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）	517,205.48	1,210,082.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,594,147.94	8,195,702.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,321,962.42	-5,761,864.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,798.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,139,200.11	19,408,117.08
加：营业外收入	163,158.60	1,558,303.10
减：营业外支出	18,139.71	2,932,401.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,284,219.00	18,034,018.32
减：所得税费用	2,371,144.99	2,458,272.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,913,074.01	15,575,745.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,913,074.01	15,575,745.70
（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	34,913,074.01	15,575,745.70
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	2022 年半年度	2021 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	462,853,469.44	496,129,941.64
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	241,236.94	
收到其他与经营活动有关的现金	29,439,484.97	17,919,362.65
经营活动现金流入小计	492,534,191.35	514,049,304.29
购买商品、接受劳务支付的现金	302,931,024.68	278,021,139.28
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	96,681,448.23	87,667,938.15
支付的各项税费	28,736,782.60	16,745,120.42
支付其他与经营活动有关的现金	123,326,026.18	126,456,672.83
经营活动现金流出小计	551,675,281.69	508,890,870.68
经营活动产生的现金流量净额	-59,141,090.34	5,158,433.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	490,750,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,358,760.23	12,610,688.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,450.00	482,211.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	501,122,210.23	269,592,899.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,020,759.74	6,462,707.39
投资支付的现金	148,196,291.57	80,000,000.00
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	196,219,777.96	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	395,436,829.27	86,462,707.39
投资活动产生的现金流量净额	105,685,380.96	183,130,192.47
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	5,620,458.08	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	837,645.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	45,820,311.12	22,731,870.29
筹资活动现金流出小计	52,278,414.72	22,731,870.29
筹资活动产生的现金流量净额	-52,278,414.72	-22,731,870.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,428.49	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,660,695.61	165,556,755.79
加：期初现金及现金等价物余额	564,731,118.14	554,649,138.81
六、期末现金及现金等价物余额	559,070,422.53	720,205,894.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	354,916,886.25	398,663,883.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	382,850,787.69	12,373,882.89
经营活动现金流入小计	737,767,673.94	411,037,766.56
购买商品、接受劳务支付的现金	274,808,952.63	247,057,422.34
支付给职工以及为职工支付的现金	70,242,653.93	63,030,208.76
支付的各项税费	23,724,030.44	10,408,877.93
支付其他与经营活动有关的现金	151,199,966.00	79,704,788.72
经营活动现金流出小计	519,975,603.00	400,201,297.75
经营活动产生的现金流量净额	217,792,070.94	10,836,468.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	238,545,454.00	1,636,362.00
取得投资收益收到的现金	8,484,261.48	9,296,441.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,600.00	482,211.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	247,042,315.48	17,915,015.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,209,028.96	3,553,761.48
投资支付的现金	345,913,989.29	80,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	359,123,018.25	84,053,761.48
投资活动产生的现金流量净额	-112,080,702.77	-66,138,746.20
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		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,671,965.34	8,527,476.34
筹资活动现金流出小计	14,671,965.34	8,527,476.34
筹资活动产生的现金流量净额	-14,671,965.34	-8,527,476.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	91,039,402.83	-63,829,753.73
加：期初现金及现金等价物余额	423,937,320.45	487,071,689.39
六、期末现金及现金等价物余额	514,976,723.28	423,241,935.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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				948,452,902.80		-24,590,970.22		172,969,597.30		181,886,083.70		2,162,419,799.58	4,678,680.20	2,167,098,479.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	883,702,186.00				948,452,902.80		-24,590,970.22		172,969,597.30		181,886,083.70		2,162,419,799.58	4,678,680.20	2,167,098,479.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-707,801.00	4,405,379.93	-33,258.61				20,969,253.94		15,822,814.40	23,594,702.44	39,417,684.64
（一）综合收益总额							-33,258.61				20,969,253.94		20,935,995.33	-963,804.00	19,972,191.00

							1				4		3	28	5
(二) 所有者投入和减少资本														-	-
1. 所有者投入的普通股														454,546.02	454,546.02
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					- 707, 801. 00	4,40 5,37 9.93							- 5,11 3,18 0.93	25,0 13,2 20.5 4	19,9 00,0 39.6 1
四、本期末余额	883, 702, 186. 00				947, 745, 101. 80	4,40 5,37 9.93	- 24,6 24,2 28.8 3		172, 969, 597. 30		202, 855, 337. 64		2,17 8,24 2,61 3.98	28,2 73,5 50.4 4	2,20 6,51 6,16 4.42

上年金额

单位：元

项目	2021 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				948, 452, 902. 80		- 22,3 11,3 16.0 2		165, 214, 677. 36		135, 175, 783. 79		2,11 0,23 4,23 3.93	8,31 0,06 0.46	2,11 8,54 4,29 4.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	883, 702, 186. 00				948, 452, 902. 80		- 22,3 11,3 16.0 2		165, 214, 677. 36		135, 175, 783. 79		2,11 0,23 4,23 3.93	8,31 0,06 0.46	2,11 8,54 4,29 4.39
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											14,2 41,6 29.0 4		14,2 41,6 29.0 4	- 1,60 6,68 2.54	12,6 34,9 46.5 0
(一) 综合 收益总额											14,2 41,6 29.0 4		14,2 41,6 29.0 4	- 243, 044. 54	13,9 98,5 84.5 0
(二) 所有 者投入和减 少资本														- 1,36 3,63 8.00	- 1,36 3,63 8.00
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															
4. 其他													-	-	
													1,36	1,36	
													3,63	3,63	
													8.00	8.00	
(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															
四、本期期末余额	883,702,				948,452,		-22,3		165,214,		149,417,		2,124,47	6,703,37	2,131,17



	186.00				902.80		11,316.02		677.36		412.83		5,862.97	7.92	9,240.89
--	--------	--	--	--	--------	--	-----------	--	--------	--	--------	--	----------	------	----------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	883,702,186.00				1,046,932,370.09		-1,725,662.66		172,969,597.30	589,441,573.77		2,691,320,064.50
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				1,046,932,370.09		-1,725,662.66		172,969,597.30	589,441,573.77		2,691,320,064.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-707,801.00	4,405,379.93				34,913,074.01		29,799,893.08
（一）综合收益总额										34,913,074.01		34,913,074.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					- 707,8 01.00	4,405, 379.9 3						- 5,113, 180.9 3
四、本期末余额	883,7 02,18 6.00				1,046, 224,5 69.09	4,405, 379.9 3	- 1,725, 662.6 6		172,9 69,59 7.30	624,3 54,64 7.78		2,721, 119,95 7.58

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	883,7 02,18 6.00				1,046, 932,3 70.09		- 1,754, 286.9 3		165,2 14,67 7.36	519,6 47,29 4.26		2,613, 742,2 40.78
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	883,702,186.00				1,046,932,370.09		-1,754,286.93	165,214,677.36	519,647,294.26			2,613,742,240.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									15,575,745.70			15,575,745.70
（一）综合收益总额									15,575,745.70			15,575,745.70
（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												
四、本期期末余额	883,702,186.00				1,046,932,370.09		-1,754,286.93		165,214,677.36	535,223,039.96		2,629,317,986.48

### 三、公司基本情况

探路者控股集团股份有限公司（简称“本集团”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，本集团向社会公开发行人民币普通股股票 1,700 万股。注册资本变更为 6,700 万股。

根据 2010 年 4 月 16 日股东大会决议，通过了 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以 2009 年末总股本 67,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，合计派发现金股利 13,400,000 元；资本公积金每 10 股转增 10 股，合计转增 67,000,000 股，上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2010 年 4 月 29 日实施完毕，公司总股本增至 13,400 万股。2010 年 8 月 5 日，公司取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 110114004579973。

根据 2011 年 4 月 18 日股东大会决议，通过了 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案，以 2010 年末总股本 134,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，合计派发现金股利 13,400,000 元；资本公积金每 10 股转增 10 股，合计转增 134,000,000 股，上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2011 年 4 月 28 日实施完毕，公司总股本增至 26,800 万股。2011 年 6 月 1 日，公司取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 110114004579973。

根据公司 2012 年 5 月 3 日股东大会决议，通过了 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以 2011 年末总股本 268,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，合计派发现金股利 26,800,000 元；资本公积金每 10 股转增 3 股，合计转增 80,400,000 股，上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2012 年 5 月 18 日实施完毕，公司总股本增至 348,400,000 股。该事项已经华寅会计师事务所审验并出具验【2012】1684 号验资报告。

根据公司 2010 年第四次临时股东大会审议通过的《北京探路者户外用品股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》，以及公司 2012 年 6 月 21 日第二届董事会第十三次会议决议，通过了《首次股票期权激励计划人员调整的方案》，由彭昕、张成、韩涛等 79 名股票期权激励对象行权，公司增加股本人民币 1,528,332.00 元，变更后的股本为人民币 349,928,332.00 元。该事项已经利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具利安达验字【2012】第 1039 号验资报告。

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

根据公司 2010 年第四次临时股东大会审议通过的《北京探路者户外用品股份有限公司股票期权激励计划》以及公司 2011 年 9 月 9 日第二次董事会第四次会议决议通过的《关于首次股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，2013 年 3 月 11 日第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司首期股票期权激励计划预留授予期权第一期可行权的议案》，因股票期权激励对象彭劲柏行权，公司增加股本人民币 2,700 元，变更后股本为人民币 352,661,032.00 元。该事项已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具国浩验字【2013】226A0001 号验资报告。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2020 年 4 月 13 日股东大会决议审议通过的《2019 年度利润分配预案》，以公司截至 2020 年 3 月 31 日的公司总股本 891,293,904.00 股为基础，扣减《关于终止实施第四期限限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议

案》中拟回购注销的限制性股票数量 6,520,171.00 股及不能参与利润分配的公司回购账户中剩余股份 1,071,547.00 股，最终以 883,702,186.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税）。不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配方案已于 2020 年 6 月 8 日实施完毕。

2021 年 1 月 26 日，公司股东盛发强先生及王静女士与北京通域众合科技发展中心（有限合伙）（以下简称“通域众合”）签署了《股份转让协议》，将其合计持有的本集团无限售条件流通股 51,691,257 股转让给通域众合，占公司总股本的 5.85%。本次股份转让已于 2021 年 2 月 4 日完成过户登记手续。

通域众合与其一致行动人北京通域高精尖股权投资中心（有限合伙）（以下简称“通域基金”）签署《表决权委托协议》，在本次股份转让完成后，通域基金将其所持本集团 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，通域众合可实际控制公司 120,612,929 股股份（占公司总股本的 13.65%）对应的表决权。

2021 年 9 月 13 日，根据股东盛发强先生与江苏盈凯企业管理有限公司（以下简称“盈凯企业”）于 2021 年 1 月 26 日签订的《股份转让框架协议》，盛发强先生与宁波百益轩顺管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“百益轩顺”）签署了《股份转让协议》，盛发强先生以协议转让的方式向百益轩顺转让其持有的公司无限售流通股合计 44,185,109 股股份，占公司总股份的 5%。百益轩顺、通域众合与盈凯企业签署《一致行动协议》，百益轩顺将其所持 44,185,109 股股份（占公司总股本 5% 的股份）的表决权委托给通域众合，百益轩顺成为通域众合的一致行动人。本次股份转让已于 2021 年 11 月 5 日完成过户登记。

在本次股份转让完成后，通域众合可实际控制公司 164,798,038 股股份（占公司总股本的 18.65%）对应的表决权。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团总股本为 883,702,186.00 股。

本集团建立了股东大会、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。

本集团及其子公司（以下简称“本集团”）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、文化用品、工艺品、日用百货、办公设备、五金交电、电子产品、半导体器件专用设备、电子元器件；普通货物运输；信息咨询（不含中介）；市场调查；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租商业用房；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）；技术检测；旅游咨询；制造半导体器件专用设备、电子元器件与机电组件设备、集成电路；集成电路设计；计算机系统服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询；生产第二类医疗器械。

本财务报表及财务报表附注业经本集团第五届董事会第十四次会议于 2022 年 8 月 25 日批准。

本集团本期合并财务报表范围包括非凡探索（天津）户外用品有限公司、北京探路者飞越户外用品销售有限公司等 20 家子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价



值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可

能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

### （5）金融工具的公允价值

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收企业客户
- 应收账款组合 2：应收军方客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收股权转让款、借款
- 其他应收款组合 2：应收押金保证金、备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，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。

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为库存商品、原材料、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回

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

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

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（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高誉等。

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，无论出售后本集团是否

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；当本集团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，本集团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集团处置或被本集团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

本集团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”。

本集团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

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定



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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

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

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

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

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

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### （4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	4.80%-1.90%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节、五、31

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、31。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	--
专利权	10年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见第十节、五、31

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 31、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本集团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：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团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。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

## （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

### ①对加盟商收入确认主要有两种类型：

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

### ②对直营店的收入确认主要有两种类型：

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

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

### ③对电子商务的收入确认主要有两种类型：

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

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

### ④对团购业务的收入确认：

集团团购业务按照合同的约定，在团购客户收到货品验收无误后确认收入的实现。

### ⑤对联营收入的确认：

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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



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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

##### 金融资产的分类

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

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

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

##### 应收账款预期信用损失的计量

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

##### 商誉减值

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

##### 开发支出

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

##### 军品收入的确认

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

##### 递延所得税资产

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

##### 未上市权益投资的公允价值确定

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

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**□适用  不适用**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、服务收入	13%，6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，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
探路者控股集团股份有限公司	15%
合并范围内其他子公司	25%、20%

**2、税收优惠**

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

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对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。

本公司之子公司郑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符合小微企业普惠性税收减免政策。

**3、其他****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	6,906.98	5,894.45
银行存款	546,405,298.78	555,506,893.79
其他货币资金	12,839,307.35	9,869,503.47
合计	559,251,513.11	565,382,291.71
其中：存放在境外的款项总额	8,394,804.08	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	181,090.58	651,173.57

其他说明

使用受到限制的金额人民币 181,090.58 元，系存放在电商支付账户的冻结保证金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,517,205.48	681,903,528.20
其中：		
银行理财产品	360,517,205.48	681,903,528.20
其中：		
合计	360,517,205.48	681,903,528.20

其他说明：

## 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

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：										

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

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

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	144,392,938.66	21.27%	120,342,123.74	83.34%	24,050,814.92	138,797,081.62	21.38%	120,277,028.45	86.66%	18,520,053.17
其中：										
应收企业客户	144,392,938.66	21.27%	120,342,123.74	83.34%	24,050,814.92	138,797,081.62	21.38%	120,277,028.45	86.66%	18,520,053.17
按组合	534,562,	78.73%	53,326,8	9.98%	481,235,	510,346,	78.62%	44,480,6	8.72%	465,865,

计提坏账准备的应收账款	355.83		63.63		492.20	305.53		29.56		675.97
其中：										
应收军方客户	200,253,577.24	29.49%	3,003,803.66	1.50%	197,249,773.58	255,632,286.13	39.38%	5,027,112.64	1.97%	250,605,173.49
应收企业客户	334,308,778.59	49.24%	50,323,059.97	15.05%	283,985,718.62	254,714,019.40	39.24%	39,453,516.92	15.49%	215,260,502.48
合计	678,955,294.49	100.00%	173,668,987.37	25.58%	505,286,307.12	649,143,387.15	100.00%	164,757,658.01	25.38%	484,385,729.14

按单项计提坏账准备：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	计提理由
客户 1	54,838,933.17	54,838,933.17	100.00%	预计无法收回
客户 2	33,570,569.74	14,526,182.65	43.27%	预计无法全部收回
客户 3	24,524,646.82	22,766,573.23	92.83%	预计无法全部收回
客户 4	9,401,202.47	7,520,961.98	80.00%	预计无法全部收回
客户 5	7,896,644.98	7,896,644.98	100.00%	预计无法收回
客户 6	4,190,422.13	3,352,337.70	80.00%	预计无法全部收回
客户 7	3,781,632.72	3,781,632.72	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,064,711.82	1,651,769.46	80.00%	预计无法全部收回
客户 9	1,454,471.18	1,454,471.18	100.00%	预计无法收回
客户 10	1,450,744.43	1,450,744.43	100.00%	预计无法收回
客户 11	419,879.10	419,879.10	100.00%	预计无法收回
客户 12	331,836.25	331,836.25	100.00%	预计无法收回
客户 13	234,173.92	117,086.96	50.00%	预计无法全部收回
客户 14	233,069.93	233,069.93	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：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	200,253,577.24	3,003,803.66	1.50%
合计	200,253,577.24	3,003,803.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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	294,187,087.12	39,043,763.27	13.27%
1 到 2 年	36,494,922.22	8,576,306.72	23.50%
2 到 3 年	370,438.90	147,064.24	39.70%
3 到 4 年	1,367,575.41	715,378.70	52.31%
4 到 5 年	162,809.53	114,601.63	70.39%
5 年以上	1,725,945.41	1,725,945.41	100.00%
合计	334,308,778.59	50,323,059.97	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	498,758,778.72
1 至 2 年	97,303,773.45
2 至 3 年	19,706,853.66
3 年以上	63,185,888.66
3 至 4 年	25,870,867.82
4 至 5 年	27,272,551.35
5 年以上	10,042,469.49
合计	678,955,294.49

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账 计提	164,757,658.01	8,911,329.36				173,668,987.37
合计	164,757,658.01	8,911,329.36				173,668,987.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例	坏账准备期末余额
第一名	197,556,682.24	29.10%	2,963,350.23

第二名	179,461,714.18	26.43%	23,832,515.64
第三名	54,838,933.17	8.08%	54,838,933.17
第四名	40,176,223.02	5.92%	5,504,811.46
第五名	33,570,569.74	4.94%	14,526,182.65
合计	505,604,122.35	74.47%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,606,662.30	96.97%	9,721,747.64	83.94%
1 至 2 年	1,289,905.26	2.52%	344,256.79	2.97%
2 至 3 年	76,696.05	0.15%	119,085.63	1.03%
3 年以上	185,765.95	0.36%	1,396,026.07	12.06%
合计	51,159,029.56		11,581,116.13	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	3,639,768.30	7.11%
第二名	3,064,000.00	5.99%
第三名	3,048,558.90	5.96%
第四名	1,875,300.00	3.67%
第五名	1,796,940.00	3.51%
合计	13,424,567.20	26.24%



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	40,913,557.68	34,282,798.50
合计	40,913,557.68	34,282,798.50

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	36,708,542.74	36,708,542.74
备用金	250,712.50	380,931.40
押金保证金	30,177,532.77	26,126,521.57
股权转让款	6,437,900.00	6,837,900.00
代扣代缴	8,741,582.75	7,408,673.88
其他	5,146,571.63	3,198,442.99
合计	87,462,842.39	80,661,012.58

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,893,023.35	3,480,928.79	35,004,261.94	46,378,214.08
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,130,945.86	11,600.00		1,142,545.86
本期转回	902,205.16	108,873.67		1,011,078.83
其他变动	39,603.60			39,603.60
2022 年 6 月 30 日余额	8,161,367.65	3,383,655.12	35,004,261.94	46,549,284.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,262,964.53
1 至 2 年	11,003,863.53
2 至 3 年	6,216,468.05
3 年以上	42,979,546.28
3 至 4 年	10,527,659.98
4 至 5 年	2,217,160.47
5 年以上	30,234,725.83
合计	87,462,842.39

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	46,378,214.08	131,467.03			39,603.60	46,549,284.71
合计	46,378,214.08	131,467.03			39,603.60	46,549,284.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款	12,000,000.00	5 年以上	13.72%	12,000,000.00
第二名	借款	11,199,027.98	2-5 年	12.80%	11,199,027.98
第三名	押金保证金、代扣代缴	10,371,620.23	一年以内、1-2 年	11.86%	1,112,959.41
第四名	借款	10,000,000.00	5 年以上	11.43%	8,000,000.00
第五名	押金保证金	4,199,364.77	1 年以内	4.80%	376,360.99
合计		47,770,012.98		54.61%	32,688,348.38

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,680,549.01		3,680,549.01	2,519,787.25		2,519,787.25
库存商品	471,274,639.24	216,463,481.05	254,811,158.19	497,750,932.67	225,098,506.74	272,652,425.93
周转材料	1,309,145.59		1,309,145.59	1,356,546.91		1,356,546.91
合计	476,264,333.84	216,463,481.05	259,800,852.79	501,627,266.83	225,098,506.74	276,528,760.09

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	225,098,506.74	-8,635,025.69				216,463,481.05
合计	225,098,506.74	-8,635,025.69				216,463,481.05

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

**11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	1,800,051.77	8,399,307.05
进项税额	16,109,767.89	11,292,147.60
待摊费用	4,344,495.24	5,356,883.10
预缴所得税	963,040.62	
合计	23,217,355.52	25,048,337.75

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	32,355,092.19			- 5,194.70						32,349,897.49	
北京行知探索文化发展股份有限公司	8,995,161.52			- 1,387,935.13					- 7,607,226.39		
易游天下国际旅行社（北京）有限公司											2,892,013.63
江西探路者和同投资管理有限公司	381,297.19			- 62,061.27						319,235.92	
北京更嗨科技有限公司	2,749,854.07			- 217,330.10						2,532,523.97	
北京美景聚合文化传播有限公司	2,057,863.17		505,814.59	- 540,118.51						1,011,930.07	
北京探路者冰雪控股	11,001,725.13			- 137,509.53						10,864,215.60	

发展有 限公司											
小计	57,540, 993.27		505,814 .59	2,350,1 49.24	-				7,607,2 26.39	47,077, 803.05	2,892,0 13.63
合计	57,540, 993.27		505,814 .59	2,350,1 49.24	-				7,607,2 26.39	47,077, 803.05	2,892,0 13.63

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京冰世界体育文化发展有限公司	3,917,405.94	3,917,405.94
北京梦想之巅体育俱乐部	3,135,121.62	3,135,121.62
北京山水乐途体育文化发展有限公司	3,012,302.34	3,012,302.34
北京行知探索文化发展集团股份有限 公司	2,010,362.88	
乐动天下（北京）体育科技有限公司	1,342,123.85	1,342,123.85
北京优个网信息技术有限公司	202,003.11	202,003.11
北京古德体育科技有限公司	4,703.64	4,703.64
北京体育之窗文化传播有限公司		
北京中体联合数据科技有限公司		
微旅程国际旅行社（北京）有限公司		
北京童创童欣网络科技股份有限公司		
众景视界（北京）科技有限公司		
北京新梦想体育有限公司		
北京加恩科技有限公司		
聪投（北京）信息技术有限公司		
合计	13,624,023.38	11,613,660.50

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：



## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,603,632.31	182,339,290.81
合计	183,603,632.31	182,339,290.81

### (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	13,056,017.69	5,302,461.44	23,612,072.30	257,771,399.02
2.本期增加金额		2,708,489.91	1,473,943.22	3,658,363.51	7,840,796.64
(1) 购置		2,477.88	1,123,893.81	2,080,319.47	3,206,691.16
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		2,706,012.03	350,049.41	1,578,044.04	4,634,105.48
3.本期减少金额		5,968.21	355,892.21	62,684.16	424,544.58
(1) 处置或报废			350,012.50	62,684.16	412,696.66
(2) 其他		5,968.21	5,879.71		11,847.92
4.期末余额	215,800,847.59	15,758,539.39	6,420,512.45	27,207,751.65	265,187,651.08
二、累计折旧					
1.期初余额	51,552,985.69	6,630.38	4,488,986.38	19,383,505.76	75,432,108.21
2.本期增加	2,460,457.45	1,377,069.83	421,406.79	2,205,911.13	6,464,845.20

金额					
(1) 计提	2,460,457.45	816,628.21	216,857.41	839,405.65	4,333,348.72
(2) 企业合并增加		560,441.62	204,549.38	1,366,505.48	2,131,496.48
3.本期减少金额			289,044.34	23,890.30	312,934.64
(1) 处置或报废			289,044.34	23,890.30	312,934.64
4.期末余额	54,013,443.14	1,383,700.21	4,621,348.83	21,565,526.59	81,584,018.77
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	161,787,404.45	14,374,839.18	1,799,163.62	5,642,225.06	183,603,632.31
2.期初账面价值	164,247,861.90	13,049,387.31	813,475.06	4,228,566.54	182,339,290.81

## (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	161,787,404.45

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,131,383.30	
合计	17,131,383.30	

## (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
工厂	17,131,383.30		17,131,383.30			
合计	17,131,383.30		17,131,383.30			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
工厂			17,131,383.30			17,131,383.30						
合计			17,131,383.30			17,131,383.30						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	70,561,372.48		70,561,372.48
2.本期增加金额	65,696,448.25	536,200.21	66,232,648.46
(1) 增加	54,756,088.28		54,756,088.28
(2) 企业合并增加	10,940,359.97	536,200.21	11,476,560.18
3.本期减少金额	29,592,513.57		29,592,513.57
(1) 处置	29,592,513.57		29,592,513.57
4.期末余额	106,665,307.16	536,200.21	107,201,507.37
二、累计折旧			
1.期初余额	24,864,660.41		24,864,660.41
2.本期增加金额	30,373,293.86	293,206.38	30,666,500.24
(1) 计提	28,784,098.18	64,589.60	28,848,687.78
(2) 企业合并增加	1,589,195.68	228,616.78	1,817,812.46
3.本期减少金额	17,288,551.46		17,288,551.46
(1) 处置	17,288,551.46		17,288,551.46
4.期末余额	37,949,402.81	293,206.38	38,242,609.19
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	68,715,904.35	242,993.83	68,958,898.18
2.期初账面价值	45,696,712.07		45,696,712.07

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	合计
一、账面原值					
1.期初余额				43,894,540.49	43,894,540.49
2.本期增加金额		75,721,493.72		1,860,606.81	77,582,100.53
(1) 购置				1,805,309.80	1,805,309.80
(2) 内部研发		3,462,767.17			3,462,767.17
(3) 企业合并增加		72,258,726.55		55,297.01	72,314,023.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		75,721,493.72		45,755,147.30	121,476,641.02
二、累计摊销					
1.期初余额				36,237,759.92	36,237,759.92
2.本期增加金额		2,807,749.61		1,452,008.70	4,259,758.31
(1) 计提		1,757,697.59		1,449,486.16	3,207,183.75
(2) 企业合并增加		1,050,052.02		2,522.54	1,052,574.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		2,807,749.61		37,689,768.62	40,497,518.23
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		72,913,744.11		8,065,378.68	80,979,122.79
2.期初账面价值				7,656,780.57	7,656,780.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
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		227,195,608.42				227,195,608.42
合计	38,216,778.86	227,195,608.42				265,412,387.28

### (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
合计	38,216,778.86					38,216,778.86

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,282,399.95	1,411,774.95	4,913,106.77	996,682.45	7,784,385.68
合计	12,282,399.95	1,411,774.95	4,913,106.77	996,682.45	7,784,385.68

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	410,350,558.95	61,561,458.48	405,520,610.55	60,828,091.59
内部交易未实现利润	912,005.15	228,001.29	913,818.68	228,454.67
可抵扣亏损	14,792,865.98	2,218,929.90	29,673,860.34	4,451,079.05
预计负债	1,681,813.53	252,453.38	6,249,541.33	937,431.20
合计	427,737,243.61	64,260,843.05	442,357,830.90	66,445,056.51

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,399,369.96	4,884,668.22		
合计	49,399,369.96	4,884,668.22		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用。

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,848,805.17	62,897,440.79
可抵扣亏损	444,242,964.31	418,331,375.07
合计	502,091,769.48	481,228,815.86

## (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
----	------	------	----

2022 年	114,203,962.84	114,203,962.84	
2023 年	122,833,488.27	122,833,488.27	
2024 年	61,117,011.17	61,117,011.17	
2025 年	60,351,655.96	60,351,655.96	
2026 年	59,825,256.83	59,825,256.83	
2027 年	25,911,589.24		
合计	444,242,964.31	418,331,375.07	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款				62,412,905.00		62,412,905.00
其他保证金	104,681.14		104,681.14			
长期性存款	237,150.08		237,150.08			
租赁保证金	167,551.67		167,551.67			
合计	509,382.89		509,382.89	62,412,905.00		62,412,905.00

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

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	116,376,941.05	164,241,906.99
1 至 2 年	3,820,022.40	4,397,307.87
2 至 3 年	1,133,231.72	3,138,769.58
3 年以上	1,501,156.98	5,629,843.50
合计	122,831,352.15	177,407,827.94

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,490,865.14	24,713,059.28
合计	22,490,865.14	24,713,059.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,906,673.10	72,824,233.60	92,590,500.52	1,140,406.18
二、离职后福利-设定提存计划	6,219.06	7,479,126.87	7,443,057.27	42,288.66
三、辞退福利	143,701.64	685,401.15	829,102.79	
合计	21,056,593.80	80,988,761.62	100,862,660.58	1,182,694.84

#### (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	20,450,960.93	61,890,939.08	81,637,546.10	704,353.91
2、职工福利费	35,932.00	696,794.50	696,794.50	35,932.00
3、社会保险费	4,331.89	4,497,690.81	4,503,297.21	-1,274.51
其中：医疗保险费	4,246.11	4,179,326.17	4,184,820.61	-1,248.33
工伤保险费	85.78	310,557.36	310,669.32	-26.18
生育保险费		7,807.28	7,807.28	
4、住房公积金		4,937,858.24	4,937,858.24	
5、工会经费和职工教育经费	415,448.28	800,950.97	815,004.47	401,394.78
合计	20,906,673.10	72,824,233.60	92,590,500.52	1,140,406.18

#### (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	6,004.60	7,219,316.56	7,201,647.30	23,673.86
2、失业保险费	214.46	259,810.31	241,409.97	18,614.80
合计	6,219.06	7,479,126.87	7,443,057.27	42,288.66

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,868,690.09	14,758,852.75
企业所得税		147,274.03

个人所得税	583,062.46	671,381.82
城市维护建设税	384,603.03	1,070,124.13
教育费附加	275,633.30	775,448.95
土地使用税		
房产税		
印花税	4,013.61	6,083.31
车船使用税		
其他		
合计	8,116,002.49	17,429,164.99

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	64,520,195.41	54,350,129.68
合计	64,520,195.41	54,350,129.68

##### (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	33,587,907.99	29,014,633.76
预提费用	18,323,107.87	20,398,486.73
借款	6,000,000.00	
股权转让款		250,000.00
代扣代缴款	478,293.31	424,885.66
其他	6,130,886.24	4,262,123.53
合计	64,520,195.41	54,350,129.68

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	29,364,895.28	19,330,380.88
合计	29,364,895.28	19,330,380.88

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	3,047,772.44	2,390,002.97
合计	3,047,772.44	2,390,002.97

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	38,311,105.60	26,675,872.47
合计	38,311,105.60	26,675,872.47

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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	6,593,214.82	
合计	6,593,214.82	

### (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	3,411,973.50	14,648,848.41	
合计	3,411,973.50	14,648,848.41	

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

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

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

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）	939,453,649.30		707,801.00	938,745,848.30
其他资本公积	8,999,253.50			8,999,253.50
合计	948,452,902.80		707,801.00	947,745,101.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-资本溢价（股本溢价）变化的原因：

报告期内北京行知探索文化发展集团股份有限公司回购股东股份，导致本公司对其持有股份比例从 16.86% 降至 2%，此次变动造成资本公积-股本溢价减少 707,801.00 元。

## 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		4,405,379.93		4,405,379.93
合计		4,405,379.93		4,405,379.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股增加的原因：

本公司于 2022 年 3 月 28 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于实施股权激励或员工持股计划。

截至本报告期末，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购公司股份 579,000 股，总金额 4,405,379.93 元，占公司目前总股本的 0.0655%，最高成交价为 7.84 元/股，最低成交价为 7.29 元/股。

## 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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 15,854,852.71						- 15,854,852.71
其他权益工具投资公允价值变动	- 15,854,852.71						- 15,854,852.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 8,736,117.51	-33,258.61				-33,258.61	- 8,769,376.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 8,736,117.51						- 8,736,117.51
外币财务报表折算差额		-33,258.61				-33,258.61	-33,258.61
其他综合收益合计	- 24,590,970.22	-33,258.61				-33,258.61	- 24,624,228.83

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	172,969,597.30			172,969,597.30
合计	172,969,597.30			172,969,597.30

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	181,886,083.70	135,175,783.79
调整后期初未分配利润	181,886,083.70	135,175,783.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,969,253.94	14,241,629.04
期末未分配利润	202,855,337.64	149,417,412.83

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,654,885.86	254,055,603.16	399,009,894.91	203,979,411.22
其他业务	12,055,066.56	9,897,146.21	10,192,201.87	9,077,822.94
合计	464,709,952.42	263,952,749.37	409,202,096.78	213,057,234.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	920,639.86	720,379.46
教育费附加	660,308.59	522,923.27
房产税	619,006.14	479,908.46
土地使用税	10,545.04	26,027.23
车船使用税	7,675.00	750.00
印花税	220,863.99	109,602.28
合计	2,439,038.62	1,859,590.70

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	44,434,863.72	46,873,816.62
广告宣传推广费	26,435,852.42	24,241,043.48

物流费	15,464,937.72	12,532,438.05
服务费	2,321,344.33	75,483.50
联营运营费	1,296,621.62	47,841.58
商场费用	28,868,085.42	27,643,145.43
电子平台服务费	3,749,759.72	5,698,054.50
装修制作费	4,939,410.47	5,778,004.27
仓储费	8,587,537.95	9,206,304.73
销售佣金费	26,815.52	385,746.28
市场交接费	987,931.56	363,773.58
办公费	321,150.57	463,654.22
业务招待费	201,723.77	514,881.04
差旅费	268,645.96	711,628.18
品牌使用费	4,962,347.12	5,044,081.54
折旧摊销	792,746.21	250,277.18
物料消耗	1,025,183.84	909,321.36
其他	155,345.96	186,486.31
合计	144,840,303.88	140,925,981.85

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	27,929,367.68	21,655,767.37
装修维修费	1,429,335.66	1,041,488.89
房租物业	4,847,172.36	2,080,725.79
中介服务费	4,110,984.94	6,366,244.24
办公费	1,553,461.79	559,244.81
业务招待费	511,170.62	523,847.31
折旧摊销	4,401,847.12	3,146,698.82
差旅费	400,675.76	469,771.52
物料消耗	210,275.36	425,753.28
其他	458,180.88	390,829.93
合计	45,852,472.17	36,660,371.96

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	8,624,530.22	9,917,400.83
新品开发费	1,091,085.86	2,222,268.58
房租物业	2,486,576.48	1,624,694.86
物料消耗	890,666.06	893,417.84
检测费	629,070.79	363,930.32
办公费	93,471.58	183,852.32
折旧及摊销	405,568.43	161,190.55
差旅费	270,491.51	376,286.99
服务费	141,509.43	119,403.88
专利费	46,185.00	22,855.00
其他	44,467.50	15,515.74
合计	14,723,622.86	15,900,816.91

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,757,195.86	1,935,107.85
减：利息收入	4,037,913.18	4,195,901.20
汇兑损益	202,229.21	
手续费及其他	67,307.27	226,370.77
合计	-2,011,180.84	-2,034,422.58

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
财政扶持补贴	2,000,000.00	8,975.74
个税手续费返还	123,709.75	395,982.56
稳岗补贴	4,463.47	
六税两费减免退回	27,374.13	

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,350,149.24	-2,347,951.33
处置长期股权投资产生的投资收益	17,105,122.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,455,232.02	10,012,674.48
合计	23,210,205.69	7,664,723.15

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	517,205.48	1,210,082.19
合计	517,205.48	1,210,082.19

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-131,467.03	-1,053,152.83
应收账款坏账损失	-8,911,329.36	6,691,058.46
合计	-9,042,796.39	5,637,905.63

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,635,025.68	-2,791,289.01
合计	8,635,025.68	-2,791,289.01

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）	92.70	-59,848.99

## 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
违约收入	22,523.80	1,440,604.00	22,523.80
其他	340,807.25	241,289.90	340,807.25
无法支付的款项	1,842,422.87		1,842,422.87
合计	2,205,753.92	1,681,893.90	2,205,753.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	253,340.00	521,201.22	253,340.00
其他	100,422.23	850.96	100,422.23
合计	353,762.23	522,052.18	353,762.23

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	18,569.64	25,119.21
递延所得税费用	2,194,026.86	2,035,193.06
合计	2,212,596.50	2,060,312.27

### (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	22,240,218.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,336,032.78
子公司适用不同税率的影响	-2,160,163.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,085.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,934,159.96
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	4,731,238.49
权益法核算的合营企业和联营企业损益	229,563.06
其他	
所得税费用	2,212,596.50

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	400,000.00	466,210.93
政府补助	2,160,041.71	403,142.62
利息收入	4,199,902.37	4,195,901.20
备用金及代收代扣	1,105,721.14	38,901.14
押金、保证金	7,516,522.28	5,060,915.92
其他	14,057,297.47	7,754,290.84
合计	29,439,484.97	17,919,362.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	109,870,847.99	107,239,453.63
往来款	1,696,229.43	1,292,037.35
押金、保证金	8,162,528.45	12,259,748.26
备用金及代收代扣	486.29	3,300.00
使用受限货币资金		
其他	3,595,934.02	5,662,133.59
合计	123,326,026.18	126,456,672.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到投资意向金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	23,365,765.12	21,254,596.04
借款及减资款	22,454,546.00	1,477,274.25
合计	45,820,311.12	22,731,870.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	20,027,622.06	13,998,584.50
加: 资产减值准备	407,770.71	-2,846,616.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,333,348.72	3,633,396.41
使用权资产折旧	28,848,687.78	19,454,962.92
无形资产摊销	3,207,183.75	1,679,341.65
长期待摊费用摊销	4,913,106.77	3,856,949.48
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)	-92.70	59,848.99
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)	-517,205.48	-1,210,082.19
财务费用(收益以“-”号填列)	1,757,195.86	1,935,107.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,210,205.69	-7,664,723.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,194,026.86	2,035,193.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,362,932.99	-35,756,026.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,042,571.24	71,098,506.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-96,422,890.73	-65,116,009.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,141,090.34	5,158,433.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	559,070,422.53	720,205,894.60
减: 现金的期初余额	564,731,118.14	554,649,138.81
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	-5,660,695.61	165,556,755.79

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	197,517,866.00
其中:	
北京芯能电子科技有限公司	197,517,866.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,298,088.04
其中:	
北京芯能电子科技有限公司	1,298,088.04
其中:	



取得子公司支付的现金净额	196,219,777.96
--------------	----------------

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	559,070,422.53	564,731,118.14
其中：库存现金	6,906.98	5,894.45
可随时用于支付的银行存款	546,405,298.78	555,012,720.22
可随时用于支付的其他货币资金	12,658,216.77	9,712,503.47
三、期末现金及现金等价物余额	559,070,422.53	564,731,118.14
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	181,090.58	651,173.57

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	181,090.58	电商冻结保证金
合计	181,090.58	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	165,085.00	6.7114	1,107,951.47

欧元			
港币			
韩币	1,628,340,147.00	0.0051554	8,394,804.08
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
韩币	3,352,483.00	0.005155	17,283.51
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
韩币			

其他说明：

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

适用 不适用

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	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
北京芯能电子科技有限公司	2022年02月23日	259,830,771.00	60.00%	购买	2022年02月23日	控制权转移	6,237,410.61	-2,427,611.04

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	259,830,771.00
--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	259,830,771.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	32,635,162.58
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	227,195,608.42

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本的确定：

公司聘请资产评估有限公司对北京芯能电子科技有限公司（以下简称“北京芯能”）在合并 SI 100%股权后的模拟股东权益价值进行了评估。以收益法评估结果作为最终评估结论，在该评估增值基础上，经与交易对手方谈判协商确定北京芯能股东全部权益价值为 433,051,286 元，公司本次收购北京芯能 60%股权的交易对价为 259,830,771 元。或有对价的说明：根据相关协议规定，上海芯奉企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海芯奉”）应按照《股权转让协议》的相关约定以收到的股权转让价款中的不少于 129,934,288 元（以实际买入数为准）的资金通过包括但不限于集中竞价、大宗交易、协议转让等符合相关法律法规规定的方式购买公司股票用于承担协议项下的业绩承诺补偿义务。上海芯奉、Kim Jin Hyuk、Kim Jong Sun 及亚腾香港有限公司承诺，北京芯能 2022 年度合并报表主营业务收入不低于人民币 70,301,730 元（“2022 年承诺收入”）；2022 年度合并报表扣非息税前净利润（“2022 年承诺净利润”）不低于 0 元；2023 年度及 2024 年度合并报表扣非息税前净利润分别不低于人民币 85,974,501 元（“2023 年承诺净利润”）及人民币 172,013,499 元（“2024 年承诺净利润”）。如在承诺期内未能实现所述承诺收入和/或净利润的，上海芯奉应根据协议中规定的补偿金额计算公式，通过出售应补偿股份并将所得价款支付给公司进行补偿。

大额商誉形成的主要原因：

北京芯能收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司确认的合并对价之间的差异 227,195,608.42 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	112,178,231.13	62,778,861.17
货币资金	1,298,088.04	1,298,088.04
应收款项		
存货	973,700.22	973,700.22
固定资产	2,502,609.00	1,910,271.82
无形资产	71,261,449.00	22,454,416.22
预付账款	21,825,575.87	21,825,575.87
使用权资产	9,658,747.72	9,658,747.72
其他资产	4,658,061.28	4,658,061.28
负债：	57,786,293.50	49,645,179.80
借款	3,289,015.30	3,289,015.30
应付款项		
递延所得税负债	8,141,113.70	
其他应付款	28,915,904.37	28,915,904.37
其他负债	4,687,609.23	4,687,609.23
租赁负债	6,530,487.40	6,530,487.40
长期应付职工薪酬	6,222,163.50	6,222,163.50
净资产	54,391,937.63	13,133,681.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	54,391,937.63	13,133,681.37

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

北京芯能被合并净资产公允价值按照上海东洲资产评估有限公司出具的《资产评估报告》确定的评估结果确定。

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	企业合并	构成同一	合并日	合并日的	合并当期	合并当期	比较期间	比较期间
------	------	------	-----	------	------	------	------	------

名称	中取得的权益比例	控制下企业合并的依据		确定依据	期初至合并日被合并方的收入	期初至合并日被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都探路者体育用品有限公司	成都	成都	商品销售	100.00%		设立
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	北京	北京	商品销售	100.00%		设立
广州探路者户外用品有限公司	广州	广州	商品销售	100.00%		设立
北京守望绿途户外文化传播有限公司	北京	北京	商品销售	100.00%		设立
非凡探索户外用品有限公司	常熟	常熟	商品销售	100.00%		设立
非凡探索（天津）户外用品有限公司	天津	天津	商品销售	100.00%		设立
济南探韩电子商务有限公司	济南	济南	商品销售		100.00%	非同一控制下合并
郑州探路者户外用品有限公司	郑州	郑州	商品销售	100.00%		设立
杭州探路者户外用品有限公司	杭州	杭州	商品销售	100.00%		设立
哈尔滨探路者户外用品有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商品销售	100.00%		设立
北京静静行者科技文化有限责任公司	北京	北京	商品销售	100.00%		设立
天津恒喆户外	天津	天津	商品销售	100.00%		非同一控制下

用品有限公司						合并
天津新起点投资管理有限公司	天津	天津	投资管理	100.00%		设立
探路者（北京）户外文化传播有限公司	北京	北京	户外旅行网站		56.00%	设立
北京绿野视界信息技术有限公司	北京	北京	户外旅行网站		100.00%	非同一控制下合并
张家口崇礼县易游天下旅行社有限公司	崇礼	崇礼	旅行社		60.00%	设立
鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）	北京	鹰潭	项目投资、管理	54.54%		设立
北京芯能电子科技有限公司	北京	北京	技术开发	60.00%		非同一控制下合并
Siliconinside Co., Ltd	韩国	韩国	技术开发		60.00%	非同一控制下合并
上海镇芯企业管理有限公司	上海	上海	技术开发		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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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

重要的合营企业或联营企业	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
易游天下国际旅行社(北京)有限公司	北京	北京	旅行	46.53%		权益法
北京探路者和同投资管理有限公司	江西	江西	项目投资、管理		49.00%	权益法
北京更嗨科技有限公司	北京	北京	科技推广		33.00%	权益法
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
更嗨科技(天津)合伙企业(有限合伙)	天津	天津	技术服务推广		23.88%	权益法
北京探路者冰雪控股发展有限公司	河南	北京	体育运动项目经营	47.83%		权益法

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
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		
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		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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集团产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 74.47%（2021 年 12 月 31 日：69.29%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 54.62 %（2021 年 12 月 31 日：53.98 %）。

## （2）流动性风险

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

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

## （3）市场风险

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

### 利率风险

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

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

### 汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产折算人民币为 987.36 万元和外币金融负债折算人民币为 1,924.47 万元。

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

## 其他价格风险

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

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

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

## 2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 12.10%（2021 年 12 月 31 日：14.18%）。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			360,517,205.48	360,517,205.48
（三）其他权益工具投资			13,624,023.38	13,624,023.38
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，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
交易性金融资产：				
银行理财	360,517,205.48	收益法	预期未来现金流量	-
权益工具投资：				
非上市股权投资	13,624,023.38	收益法	预期未来现金流量	-

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京通域众合科技发展有限公司（有限合伙）	北京市通州区梨园镇云景东路 80 号东配楼 330 室	技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理；企业管理咨询	60000 万	5.85%	18.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李明。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京亚丁科技开发有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
-----	-----	---------	---------	-------	---------	---------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）		利息支出				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
北京亚丁科技开发有限公司	房屋					3,163,350.98	3,163,350.98	368,373.46	485,238.27		

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	4,951,969.47	6,714,966.04

#### （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	940,295.08	386,329.10	940,295.08	288,687.52
其他应收款	北京探路者冰雪控股发展有限公司	1,109,514.76	1,109,514.76	1,109,514.76	1,109,514.76

## (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
应付账款	江西探路者和同投资管理有限公司	3,000,000.00	3,300,000.00
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	江西探路者和同投资管理有限公司		500.00
预收账款	易游天下国际旅行社(北京)有限公司	5,951.82	5,951.82

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

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

- (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	户外用品	其他	分部间抵销	合计
营业收入	458,472,541.81	6,237,410.61		464,709,952.42
其中：对外交易收入	458,472,541.81	6,237,410.61		464,709,952.42
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	446,417,475.25	6,237,410.61		452,654,885.86
营业成本	263,880,421.66	72,327.71		263,952,749.37
其中：主营业务成本	253,983,275.45	72,327.71		254,055,603.16
营业费用	197,622,364.92	8,629,662.48		206,252,027.40
营业利润/(亏损)	22,420,573.90	-2,032,347.03		20,388,226.87
资产总额	2,701,658,847.91	193,942,565.69	-384,330,509.29	2,511,270,904.31
负债总额	285,945,221.35	109,669,819.70	-90,860,301.16	304,754,739.89
补充信息：				
1.资本性支出	14,062,390.96	36,958,368.78		51,020,759.74
2.折旧和摊销费用	3,127,780.47	2,472,381.29		5,600,161.76
3.折旧和摊销以外的非现金费用				
4.资产减值损失	8,635,025.68			8,635,025.68

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	136,408,236.31	18.45%	113,499,902.63	83.21%	22,908,333.68	130,897,700.36	18.44%	113,527,565.07	86.73%	17,370,135.29
其中：										
应收企业客户	136,408,236.31	18.45%	113,499,902.63	83.21%	22,908,333.68	130,897,700.36	18.44%	113,527,565.07	86.73%	17,370,135.29
按组合计提坏账准备的应收账款	602,985,054.62	81.55%	45,299,109.19	7.51%	557,685,945.43	579,117,120.93	81.56%	34,934,474.51	6.03%	544,182,646.42
其中：										
应收企业客户	291,633,575.37	39.44%	42,295,305.53	14.50%	249,338,269.84	204,624,820.76	28.82%	29,907,361.87	14.62%	174,717,458.89
应收军方客户	200,253,577.24	27.08%	3,003,803.66	1.50%	197,249,773.58	255,632,286.13	36.00%	5,027,112.64	1.97%	250,605,173.49
应收关联方客户	111,097,902.01	15.03%			111,097,902.01	118,860,014.04	16.74%			118,860,014.04
合计	739,393,290.93	100.00%	158,799,011.82	21.48%	580,594,279.11	710,014,821.29	100.00%	148,462,039.58	20.91%	561,552,781.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	53,859,795.32	53,859,795.32	100.00%	预计无法收回
客户 2	33,570,569.74	14,526,182.65	43.27%	预计无法全部收回

客户 3	24,524,646.82	22,766,573.23	92.83%	预计无法全部收回
客户 4	7,896,644.98	7,896,644.98	100.00%	预计无法收回
客户 5	4,968,400.79	3,974,720.63	80.00%	预计无法全部收回
客户 6	3,496,252.38	2,797,001.90	80.00%	预计无法全部收回
客户 7	3,229,209.07	3,229,209.07	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,064,711.82	1,651,769.46	80.00%	预计无法全部收回
客户 9	1,450,744.43	1,450,744.43	100.00%	预计无法收回
客户 10	927,381.86	927,381.86	100.00%	预计无法收回
客户 11	419,879.10	419,879.10	100.00%	预计无法收回
合计	136,408,236.31	113,499,902.63		

按组合计提坏账准备：应收企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	266,680,333.57	35,415,148.30	13.28%
1 到 2 年	23,428,702.23	5,505,745.02	23.50%
2 到 3 年	20,678.71	8,209.45	39.70%
3 到 4 年	288,651.91	150,993.81	52.31%
4 到 5 年			
5 年以上	1,215,208.95	1,215,208.95	100.00%
合计	291,633,575.37	42,295,305.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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	200,253,577.24	3,003,803.66	1.50%
合计	200,253,577.24	3,003,803.66	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	581,804,329.88
1 至 2 年	79,555,716.60
2 至 3 年	17,450,611.95
3 年以上	60,582,632.50
3 至 4 年	24,083,235.65
4 至 5 年	26,967,663.82
5 年以上	9,531,733.03
合计	739,393,290.93

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	148,462,039.58	10,336,972.24				158,799,011.82
合计	148,462,039.58	10,336,972.24				158,799,011.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	197,556,682.24	26.72%	2,963,350.23
第二名	179,461,714.18	24.27%	23,832,515.64
第三名	53,859,795.32	7.28%	53,859,795.32
第四名	40,176,223.02	5.43%	5,504,811.46
第五名	33,570,569.74	4.54%	14,526,182.65
合计	504,624,984.50	68.24%	

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

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	120,979,817.98	309,349,520.72
合计	120,979,817.98	309,349,520.72

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内往来	144,775,581.79	335,326,951.74
股权转让款	4,337,900.00	4,337,900.00
押金保证金	8,433,097.62	9,466,640.77
备用金	199,618.54	346,331.40
其他	12,662,839.43	9,043,740.51
借款	12,308,542.74	12,308,542.74
合计	182,717,580.12	370,830,107.16

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,975,968.34	537,129.49	56,967,488.61	61,480,586.44
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	640,168.37		519,212.49	1,159,380.86
本期转回	902,205.16			902,205.16
2022 年 6 月 30 日余额	3,713,931.55	537,129.49	57,486,701.10	61,737,762.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	108,571,730.10
1 至 2 年	4,599,195.37
2 至 3 年	9,342,238.96
3 年以上	60,204,415.69
3 至 4 年	43,766,006.08
4 至 5 年	11,424,434.15
5 年以上	5,013,975.46
合计	182,717,580.12

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	61,480,586.44	257,175.70			0.00	61,737,762.14
合计	61,480,586.44	257,175.70			0.00	61,737,762.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：



单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内往来	73,427,254.79	1 年以内	40.19%	
第二名	集团内往来	33,984,961.76	1-3 年	18.60%	33,984,961.76
第三名	借款	11,199,027.98	2 至 5 年以上	6.13%	11,199,027.98
第四名	集团内往来	10,900,000.00	0-2 年	5.97%	
第五名	集团内往来	8,397,477.40	2-4 年	4.60%	8,397,477.40
合计		137,908,721.93		75.49%	53,581,467.14

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	921,887,137.50	7,000,000.00	914,887,137.50	662,601,820.50	7,000,000.00	655,601,820.50
对联营、合营企业投资	126,486,395.13	90,549,604.44	35,936,790.69	154,743,746.75	109,669,309.24	45,074,437.51
合计	1,048,373,532.63	97,549,604.44	950,823,928.19	817,345,567.25	116,669,309.24	700,676,258.01

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
非凡探索 (天津) 户	260,000,000.00					260,000,000.00	

外用品有限公司									
天津新起点投资管理有 限公司	194,000,000. 00							194,000,000. 00	
非凡探索户 外用品有限公司	122,600,000. 00							122,600,000. 00	
鹰潭市探路 者和同体育 产业投资中 心（有限合 伙）	57,681,820.5 0		545,454.00					57,136,366.5 0	
天津恒喆户 外用品有限公司	6,320,000.00							6,320,000.00	
北京探路者 飞越户外用 品销售有限 公司									5,000,000.00
北京守望绿 途户外文化 传播有限公 司	2,000,000.00							2,000,000.00	
成都探路者 体育用品有 限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
广州探路者 户外用品有 限公司									2,000,000.00
杭州探路者 户外用品有 限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
郑州探路者 户外用品有 限公司	500,000.00							500,000.00	
哈尔滨探路 者户外用品 有限公司	500,000.00							500,000.00	
北京静静行 者科技文化 有限责任公 司	10,000,000.0 0							10,000,000.0 0	
北京芯能电 子科技有限 公司		259,830,771. 00						259,830,771. 00	
合计	655,601,820. 50	259,830,771. 00	545,454.00		0.00		0.00	914,887,137. 50	7,000,000.00

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或	计提减 值准备	其他		

				损益			利润			
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）	30,990,737.33			- 4,975.77						30,985,761.56
易游天下国际旅行社（北京）有限公司										90,549,604.44
北京行知探索文化发展集团股份有限公司	8,995,161.52			- 1,387,935.13					- 7,607,226.39	
北京探路者冰雪控股发展有限公司	5,088,538.66			- 137,509.53						4,951,029.13
小计	45,074,437.51			- 1,530,420.43	0.00	0.00	0.00		- 7,607,226.39	35,936,790.69
合计	45,074,437.51			- 1,530,420.43	0.00	0.00	0.00		- 7,607,226.39	35,936,790.69

### （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	354,505,097.81	218,086,029.09	299,802,872.24	182,618,661.98
其他业务	11,826,995.39	9,718,781.58	12,019,170.48	8,290,260.73
合计	366,332,093.20	227,804,810.67	311,822,042.72	190,908,922.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

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

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	-1,530,420.43	-1,434,485.03
处置长期股权投资产生的投资收益	15,110,937.49	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,288,329.97	7,521,236.12
合计	20,868,847.03	6,086,751.09

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,105,215.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,155,547.35	
委托他人投资或管理资产的损益	8,455,232.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	517,205.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,851,991.69	
减：所得税影响额	-784,021.22	
合计	30,869,213.37	--

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	0.97%	0.0237	0.0237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46%	-0.0112	-0.0112

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他