



2023 年度报告

道有道科技集团股份有限公司

DaoYouDao Technology Group Co.,Ltd.

NEEQ:832896

2023年度

MAJOR CORPORATE EVENTS

企业大事记



2023年1月
荣获DMAA国际数字营销大奖
年度最佳整合营销机构



2023年1月
荣获TMA移动营销大奖
年度最具创新力服务商



2023年3月
荣获iDigital China
年度优秀数字化营销服务商



2023年5月
荣获巨量引擎
年度行业服务案例奖
区域营销案例奖
年度创新突破奖
代理商标杆奖



2023年12月
荣获中国中小企业协会
第七届北交所&
新三板年度风云榜
新三板治理性优质企业
新三板成长性优质企业



2023年11月
荣获中国广告协会
年度数字营销创意服务公司

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周建修、主管会计工作负责人周建修及会计机构负责人（会计主管人员）邸玉静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据中国证监会发布的《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第9号——创新层挂牌公司年度报告》第九条规定：由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。

公司因客户、供应商信息涉及公司商业秘密，故对2023年度报告中公司主要客户、主要供应商以及财务报表附注中期末应收账款及部分预付账款期末余额前五名的具体名称不进行披露。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	32
	附件会计信息调整及差异情况.....	128

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
道有道、公司、本公司	指	道有道科技集团股份公司
股东大会	指	道有道科技集团股份公司股东大会
董事会	指	道有道科技集团股份公司董事会
监事会	指	道有道科技集团股份公司监事会
公司章程	指	道有道科技集团股份公司章程
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
橙乐科技	指	橙乐（北京）科技有限公司
新华新媒	指	北京新华新媒数据技术有限公司
安徽品悦互动	指	安徽品悦互动科技有限公司
天津品悦互动	指	天津品悦互动科技有限公司
成都品悦互动	指	成都品悦互动科技有限公司
霍尔果斯道有道	指	霍尔果斯道有道科技有限公司
成都电商	指	道有道（成都）电商服务有限公司
道有道网络	指	道有道网络有限公司
DYD Holding	指	DYD Holding, Ltd.
爱点互动	指	北京爱点互动科技有限公司
九宇基金	指	深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）
天津道有道	指	天津道有道企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
三人行	指	三人行传媒集团股份有限公司
本地消费行业	指	面向个人、家庭提供的与生活相关的便民服务的服务商，提供的服务内容涉及生活服务、餐饮服务、社区电商、文体娱乐、出行旅游、招商加盟、商业服务等
字节系	指	抖音有限公司旗下控制的公司或其关联公司
腾讯系	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司旗下控制的公司或其关联公司
达人	指	拥有一定影响力及自媒体资源并能满足客户对短视频内容、线下活动、带货等营销需求的个人
道有道客开和充值系统	指	公司自主研发的、用于拉高公司销售能力、增强公司销售和充值等环节协同效率的产品，功能包括但不限于客户管理、业绩看板、政策管理及充值管理等功能
道有道 CR+智能创意系统	指	公司自主研发的、用于提高创意内容创新性及投放质量的产品，功能包括但不限于创意灵感、创意预测及创意诊断等功能
道有道智投 RPA	指	公司自主研发的、用于提升数字营销投放与优化环节的人效、降低失误率的产品，功能包括但不限于投放素材管理、智能投放管理、智能监控管理及智能数据分析管理等功能
道有道 IRC 智能风控体系	指	公司自主研发的、用于降低公司资金风险及投放风险的产品，功能包括但不限于客户信用评估、投放资质风控、投放内容风控等功能
AIGC	指	基于生成对抗网络、大型预训练模型等人工智能的技术方法，通过已有数据的学习和识别，以适当的泛化能力生成相关内容的技术

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	道有道科技集团股份公司		
英文名称及缩写	DaoYouDao Technology Group Co., Ltd.		
法定代表人	周建修	成立时间	2007年6月12日
控股股东	控股股东为（周建修）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周建修），一致行动人为（天津道有道）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）		
主要产品与服务项目	向企业客户提供数字化服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	道有道	证券代码	832896
挂牌时间	2015年7月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	110,271,200
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	山东省济南市经七路86号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘海栋	联系地址	北京市海淀区宝盛南路1号院16号楼
电话	010-62219901	电子邮箱	invest@daoyoudao.com
传真	010-62217981		
公司办公地址	北京市海淀区宝盛南路1号院16号楼1层101室	邮政编码	100192
公司网址	www.daoyoudao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108663740536D		
注册地址	北京市海淀区东升镇宝盛南路1号院16号楼1层101室		
注册资本（元）	110,271,200	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司分别于2022年12月14日召开第三届董事会第八次会议、于2022年12月31日召开2022年第二次临时股东大会审议通过关于变更持续督导主办券商的相关议案。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2023年1月19日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司主办券商自该日起由西南证券股份有限公司变更为中泰证券股份有限公司。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以“助力客户生意增长、促进消费者的美好生活”为使命，为客户提供数字营销服务，帮助客户高效触达用户、树立企业形象并提升品牌知名度，实现销售增长，同时将好品牌、好产品、好服务推荐给消费者，让消费者轻松享受科技带来的美好生活。

目前，公司的收入主要来源于数字营销业务收入。

公司围绕“美好生活”深耕家居、汽车、本地消费、房产等行业，为客户提供内容素材的创意策划与制作、智能投放优化、品牌策略方案的制定以及活动执行等多产品服务，帮助客户提高营销效果、产品销量、扩大品牌影响力。

为向客户提供上述服务，公司主要向媒体/媒体代理商采购媒体资源与达人资源。

截至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内，公司始终奉行“客户第一、创新、协作、精益求精”的价值观，通过经营策略优化、服务升级、技术创新，推动公司业务不断进步。

在客户资源方面，公司践行深耕行业的经营战略，以家居、汽车、本地消费、房产等行业作为重点深耕行业，不断总结优化行业营销策略和方法，建立了从营销洞察（Insight）、营销策略（Tactics）、营销执行（Action）到复盘总结（Result）的服务模式（“ITAR 营销增长策略”），精准洞察客户营销痛点，挖掘营销新玩法，快速响应客户反馈，积累了丰富的行业服务经验，与诸多行业知名企业建立了稳定的合作关系。2023 年，公司营业收入 146,825.56 万元，同比增长了 33.57%。

在服务能力方面，公司凭借优秀的创意能力、投放优化能力、品牌策划能力得到了行业协会及媒体的认可。2023 年，公司荣获中国广告协会“年度数字营销创意服务公司”、TMA 移动营销大奖“年度最具创新力服务商”、巨量引擎“年度创新突破奖”、“年度行业服务案例奖”。

在媒体资源方面，公司与字节系、腾讯系建立了稳定合作关系，构建了公司的互联网媒体资源与产品体系。2023 年，公司荣获巨量引擎“代理商标杆奖”。

在研发方面，公司建立了以客户为中心、以科学分析与决策为导向、以打造业务核心竞争力为目标、以研发项目为载体、以核心研发人员为支撑的技术研发体系。公司的核心研发团队在互联网营销领域拥有多年技术研发背景，对互联网营销技术的发展具有深刻的理解与敏锐的洞察力，通过技术赋能业务流程各环节及关键节点，协同业务团队持续研发/升级有道客开和充值系统、有道 CR+智能创意系统、有道智投 RPA 以及有道 IRC 智能风控体系以及，为公司销售力、运营力、风控力的提升提供技术赋能。截至报告披露日，公司拥有发明专利 6 项，软件著作权 142 项。

(二) 行业情况

1、宏观经济回暖，促进互联网营销市场持续增长

宏观经济运行回升的态势增强了广告主通过营销拉动业绩增长的信心，网络消费亦成为推动消费扩容的重要力量。根据“中关村互动营销实验室”主办，北京师范大学新闻传播学院、秒针营销科学院承办的《2023 中国互联网广告数据报告》显示，2023 年，中国互联网广告市场规模预计为 5,732 亿，较 2022 年增长了 12.66%，较 2019 年增长了 31.26%，4 年复合年增长率为 7.04%。

2、AI 等技术的应用为行业带来的新的机遇

2023 年 AI 等技术更加成熟，不仅能够推动广告内容更加富有创意和个性化呈现，还能促进广告

精准性和效率的提升，拉动广告行业走向更加多元化、创新化和智能化。根据艾瑞咨询发布的《2023 年中国网络广告市场研究——垂直行业广告主投放调查》数据显示，2023 年，48.3%的广告主已经将 AIGC 应用于线上营销，其中广告主在 AIGC 的应用方向上，有 93.1%的广告主用其进行创意内容生产，44.8%进行数据分析、27.6%进行营销策略制定。

3、媒体端马太效益更加明显，BATD 占据了中国互联网广告市场 77%份额

用户高频使用和高时长停留赋予了头部媒体更高的营销价值。根据《2023 中国互联网广告数据报告》显示，2023 年互联网广告收入 TOP4 分别是字节跳动、阿里巴巴、腾讯、百度，占比分别为 25%、25%、14%、12%，其中字节跳动的占比从 2022 年度的 22%上升到 25%，广告收入金额增长了 23.76%。

4、紧随行业发展变化，国家有关部门积极推动行业健康持续发展

为推动互联网广告业持续健康发展，市场监管总局修订发布了《互联网广告管理办法》，并于 2023 年 5 月 1 日起施行。《互联网广告管理办法》适应我国互联网广告业发展新特点、新趋势、新要求，进一步细化互联网广告相关经营主体责任，明确行为规范，强化监管措施，对新形势下维护互联网广告市场秩序，助力数字经济规范健康持续发展具有重要意义。此外，针对 AI 技术的应用，2023 年 4 月 11 日，国家互联网信息办公室发布《关于〈生成式人工智能服务管理办法（征求意见稿）〉公开征求意见的通知》，这也是国家首次针对当下爆火的生成式 AI 产业发布规范性政策。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2021 年 12 月，公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，为北京市 2021 年度第七批次被认定企业，证书编号为 2021ZJTX1198，有效期自 2021 年 11 月至 2024 年 11 月。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）的相关规定，公司符合国家高新技术企业的认定标准，2021 年 12 月被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202111004809，有效期三年。</p> <p>公司取得上述认定，是对公司创新能力、研发能力及综合实力的肯定，今后公司将继续努力打造技术竞争力。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,468,255,630.56	1,099,280,527.20	33.57%
毛利率%	7.94%	9.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,619,680.73	59,070,046.26	-150.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,183,636.07	52,573,352.34	-166.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.22%	11.01%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司	-7.39%	9.80%	-

股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.27	0.54	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	567,264,449.93	743,873,208.80	-23.74%
负债总计	184,430,053.81	184,963,204.25	-0.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	382,834,396.12	558,910,004.55	-31.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	5.07	-31.56%
资产负债率% (母公司)	12.98%	7.48%	-
资产负债率% (合并)	32.51%	24.86%	-
流动比率	2.67	3.35	-
利息保障倍数	-43.46	63.10	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-39,087,058.84	-89,025,618.16	-
应收账款周转率	4.84	5.58	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.74%	12.00%	-
营业收入增长率%	33.57%	-0.55%	-
净利润增长率%	-150.14%	85.56%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,729,132.51	13.53%	137,379,433.98	18.47%	-44.15%
交易性金融资产	53,332,965.97	9.40%	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	304,414,607.54	53.66%	224,422,641.28	30.17%	35.64%
预付款项	8,614,419.77	1.52%	29,499,173.73	3.97%	-70.80%
其他应收款	11,785,468.36	2.08%	96,582,718.38	12.98%	-87.80%
其他流动资产	11,179,505.30	1.97%	12,034,670.66	1.62%	-7.11%
其他债权投资	-	-	6,054,904.11	0.81%	-100.00%
长期股权投资	-	-	6,148,755.98	0.83%	-100.00%
其他权益工具投资	15,563,985.00	2.74%	171,739,604.90	23.09%	-90.94%
其他非流动金融资产	14,895,934.96	2.63%	16,065,764.23	2.16%	-7.28%
固定资产	17,027,347.39	3.00%	18,227,931.36	2.45%	-6.59%
使用权资产	11,018,151.46	1.94%	14,621,301.76	1.97%	-24.64%
长期待摊费用	789,870.16	0.14%	1,084,440.16	0.15%	-27.16%

递延所得税资产	41,913,061.51	7.39%	10,011,868.27	1.35%	318.63%
短期借款	49,074,593.83	8.65%	9,900,000.00	1.33%	395.70%
应付账款	49,469,137.13	8.72%	84,186,956.95	11.32%	-41.24%
合同负债	58,409,728.62	10.30%	30,973,772.61	4.16%	88.58%
应付职工薪酬	3,083,940.77	0.54%	5,439,281.44	0.73%	-43.30%
应交税费	4,449,706.62	0.78%	10,871,222.02	1.46%	-59.07%
其他应付款	1,122,137.16	0.20%	2,206,400.27	0.30%	-49.14%
一年内到期的非流动负债	5,533,658.46	0.98%	3,965,547.86	0.53%	39.54%
其他流动负债	3,499,912.11	0.62%	1,858,426.36	0.25%	88.33%
租赁负债	5,140,285.32	0.91%	10,043,242.87	1.35%	-48.82%
递延所得税负债	4,646,953.79	0.82%	25,518,353.87	3.43%	-81.79%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少 44.15%，主要系公司为提高资金收益利用闲置资金购买了理财产品所致；
- 2、交易性金融资产较上年期末增加了 5,333.30 万元，主要系利用闲置资金购买理财产品所致；
- 3、应收账款较上年期末增加 35.64%，主要系公司拓展新客户，随着业务的增加以及给客户的信用期，导致应收账款金额增加；
- 4、预付账款较上年期末减少 70.80%，主要系公司加强了预付款管理、对于媒体流量资源的采购以日为维度进行管控，减少了预付账款的支付所致；
- 5、其他应收款较上年期末减少 87.80%，主要系深圳市麦凯莱科技有限公司的款项预计无法收回全额计提资产减值损失所致；
- 6、其他债权投资较上年期末减少 100%，系 2023 年公司完成了从南京迪泓贝信息科技有限公司项目退出，投资款项全部收回所致；
- 7、长期股权投资较上年期末减少 100%，主要系 2023 年度公司出售所持有的北京爱点互动科技有限公司的 32% 的股权所致；
- 8、其他权益工具投资较上年期末减少 90.94%，主要系公司所持乐享集团（6988.HK）的股票公允价值降低所致；
- 9、递延所得税资产较上年期末增加 318.63%，主要系当期计提的信用减值损失增加，导致对应的递延所得税资产增加所致；
- 10、短期借款较上年期末增加 395.70%，主要系本期拓展新客户，随着业务增加以及给客户信用期导致流动资金的需求增加所致；
- 11、应付账款相对于上年期末减少 41.24%，主要系公司每日按客户需求去采购对应的头部媒体流量，使用的头部媒体的授信资金减少所致；
- 12、合同负债相对上年期末增加 88.58%，主要系公司调整了客户结构，预收客户款项增长所致；
- 13、应付职工薪酬相对于上年期末减少 43.30%，主要系上年有管理者激励，本年因公司盈利情况没有此部分奖励所致；
- 14、应交税费相对于上年期末减少 59.07%，主要系 2023 年季度预缴所得税金额较多导致期末应交所得税费用减少所致；
- 15、其他应付款相对于上年期末减少 49.14%，主要系其他往来款减少所致；
- 16、租赁负债相对于上年期末减少 48.82%，主要系租赁办公场所的合同发生变更及支付租金所致；
- 17、递延所得税负债相对于上年期末减少 81.79%，主要系公司其他权益工具投资的公允价值变动引起其他综合收益变动对应的递延所得税负债减少所致；
- 18、其他综合收益较上年期末减少 96.05%，原因系公司所持乐享集团（6988.HK）的股票公允价值

降低所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,468,255,630.56	-	1,099,280,527.20	-	33.57%
营业成本	1,351,735,970.72	92.06%	992,380,929.81	90.28%	36.21%
毛利率%	7.94%	-	9.72%	-	-
税金及附加	1,757,191.74	0.12%	1,140,573.04	0.10%	54.06%
销售费用	19,248,625.41	1.31%	17,194,761.20	1.56%	11.94%
管理费用	23,234,573.43	1.58%	17,868,029.50	1.63%	30.03%
研发费用	5,611,288.08	0.38%	5,688,225.23	0.52%	-1.35%
财务费用	1,235,968.74	0.08%	864,677.38	0.08%	42.94%
其他收益	5,836,794.10	0.40%	12,014,824.95	1.09%	-51.42%
投资收益	4,247,160.77	0.29%	5,253,124.14	0.48%	-19.15%
公允价值变动收益	-661,414.05	-0.05%	952,756.10	0.09%	-
信用减值损失	-125,490,810.98	-8.55%	-24,622,593.49	-2.24%	409.66%
资产处置收益	-17,281.45	0.00%	293,731.82	0.03%	-
营业外收入	528,044.80	0.04%	849,285.25	0.08%	-37.82%
营业外支出	1,348.74	0.00%	16,078.63	0.00%	-91.61%
所得税费用	-20,507,162.38	-1.40%	-201,665.08	-0.02%	-10,068.92%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 33.57%，主要系拓展新客户、规模以上客户数量增多且单客户合作金额增加所致；
- 2、营业成本较上年同期增加 36.21%，主要系随着主营业务收入的增加，而需要投入的营业成本相应增加所致；
- 3、毛利率降低至 7.94%，主要系行业客户收入占比结构发生变化、来源于媒体较低返点政策范围内的行业客户的收入占比提升所致；
- 4、税金及附加较上年同期增加 54.06%，主要系业务的增加带来印花税的增加所致；
- 5、管理费用较上年同期增加 30.03%，主要系办公室的房租增加及人员增加差旅费等增加所致；
- 6、财务费用较上年同期增加 42.94%，主要系公司为满足业务的增加需求增加了短期借款所致；
- 7、其他收益较上年同期减少 51.42%，主要系公司享受的进项税加计抵减抵扣比例由 10% 降至 5% 所致；
- 8、信用减值损失较上年同期增加 409.66%，主要系公司单项计提应收款项的坏账准备增加所致；
- 9、资产处置收益较上年同期减少 105.88%，主要系公司使用权资产处置收益减少所致；
- 10、营业外收入较上年同期减少 37.82%，主要系公司去年有个别预收款项的客户公司注销无法支付转入本科目所致；

- 11、营业外支出较上年同期减少 91.61%，主要系公司固定资产报废较去年减少所致；
- 12、所得税费用较上年同期减少 2,030.55 万，主要系公司本期计提信用减值损失，递延所得税资产增加对应减少了所得税费用所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,468,237,281.94	1,099,262,178.58	33.57%
其他业务收入	18,348.62	18,348.62	0.00%
主营业务成本	1,351,735,970.72	992,380,929.81	36.21%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
互联网服务收入	1,468,237,281.94	1,351,735,970.72	7.94%	33.57%	36.21%	-1.79%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成未发生变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	207,476,419.51	14.13%	否
2	客户二	123,599,478.21	8.42%	否
3	客户三	73,097,359.99	4.98%	否
4	客户四	52,796,574.65	3.60%	否
5	客户五	50,083,134.08	3.41%	否
	合计	507,052,966.44	34.54%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,045,821,717.98	77.37%	否
2	供应商二	240,619,593.17	17.80%	否
3	供应商三	52,589,923.71	3.89%	否
4	供应商四	17,079,950.57	1.26%	否

5	供应商五	920,250.51	0.07%	否
合计		1,357,031,435.94	100.39%	-

注：2023 年度前五大供应商采购占比 100.39%，主要原因系公司收到头条系共计 16,151,007.05 元的返点，冲减采购成本所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-39,087,058.84	-89,025,618.16	-
投资活动产生的现金流量净额	-34,443,080.34	65,610,959.17	-152.50%
筹资活动产生的现金流量净额	12,233,021.89	-3,227,946.34	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量为负值，系公司为拓展业务给予客户一定的信用政策导致应收账款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流为负值，系公司的交易性金融资产增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量为正值，主要系公司及子公司增加银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：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	净利润
橙乐科技	控股子公司	数字营销服务	48,000,000.00	395,361,610.28	-26,475,419.78	1,048,265,981.44	-63,820,374.71

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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
安徽品悦互动	公司已于 2023 年 11 月 28 日完成了注销登记	2023 年度安徽品悦互动并未开展业务，该法体的注销可以降低公司的经营管理成本，不会对公司的业务发展造成不利影响。
爱点互动	公司与天津小爱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2023 年 12 月签订了《股权转让协议》，转让价格为 429.17 万元。截止公告披露日该股权转让尚未办理工商变更。	本次交易是结合公司的战略发展做出的审慎决定，为业务发展增强现金储备，符合公司未来经营发展战略。本次交易不存在损害公司及其他股东利益的情形，不涉及交易风险。本次交易不会影响公司未来的经营发展，有利于公司优化资源配置。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	32,332,965.97	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	21,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	53,332,965.97	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,611,288.08	5,688,225.23
研发支出占营业收入的比例%	0.38%	0.52%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	24	22
研发人员合计	25	23
研发人员占员工总量的比例%	16.56%	10.65%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	3
公司拥有的发明专利数量	5	3

(四) 研发项目情况

2023 年，公司根据自身业务发展需求开展了相关项目的研发及升级，包括经营分析管理系统、业务审批管理系统、应收账款管理系统、智能风控系统、客户充值管理系统以及客户开拓管理系统，上述项目均为自主研发。上述研发项目费用投入为 561.13 万元。截至 2023 年 12 月，上述项目均研发完毕。本期研发费用全部计入管理费用，不存在资本化情形。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认事项	<p>2023 年度，道有道公司合并口径主营业务收入 1,468,237,281.94 元，主要为互联网服务收入。公司提供服务后，按合同约定的方式与客户进行核对，依据结算单确认收入。</p> <p>由于收入是道有道公司重要的财务指标之一，直接影响公司经营成果，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解管理层有关销售与收款业务循环相关的内部控制流程，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 获取并检查合同的主要条款，了解和评价不同类型收入确认的会计政策制定的恰当性和合理性；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 通过抽样检查与营业收入确认相关的如销售合同、订单、结算单等原始凭证，评价营业收入是否真实、准确；</p> <p>(5) 对主要客户选取样本实施函证程序，以确认本年交易金额及年末应收账款余额的真实性和准确性；</p> <p>(6) 对营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。</p>
应收账款坏账准备计提事项	截至 2023 年 12 月 31 日，道有道公司合并口径的应收账款原值为	我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

	<p>360,553,857.93 元，坏账准备为 56,139,250.39 元。</p> <p>道有道公司应收账款金额重大，管理层在对应收账款的可收回性进行评估时，需要综合考虑应收账款的逾期损失率，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测、是否存在回款纠纷、债务人的还款记录、债务人的行业现状以及其他影响对方信用的信息进行判断。</p> <p>由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>(1) 了解管理层评估和确认应收账款减值的内部控制流程，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 结合公司实际情况，比较同行业上市公司应收账款的坏账准备计提政策，确认坏账政策是否合理；</p> <p>(3) 复核管理层编制的应收账款的账龄分析表是否准确，测算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>(4) 对长账龄的应收账款进行分析，分析其可收回性，是否存在减值风险；</p> <p>(5) 检查大额应收账款的期后回款情况，分析应收账款的可收回性；</p> <p>(6) 检查应收账款确认的相关单据、销售回款以及实施了应收账款的函证程序。</p>
--	--	---

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为社会组织中的一员，坚持感恩回报，感恩政策与社会环境为公司发展提供的良好的机遇和氛围，秉持客户第一的价值观，不断改进优化业务服务，用心做好客户服务，及时缴纳税收。公司发起的橙色关爱行动，主要向品德优良的贫困大学生以及家庭困难的员工，提供适当经济援助。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、中国网络广告市场迎来复苏新阶段

根据艾瑞咨询发布的《2023 年中国网络广告市场研究——垂直行业广告主投放调查》数据显示，预计 2024 年中国网络广告市场规模达到 12,550 亿元，未来三年，中国网络广告市场增长仍趋于平稳，增速保持在 10%左右。

2、短视频广告和电商广告将持续受到广告主的青睐

根据艾瑞咨询发布的《2023 年中国网络广告市场研究——垂直行业广告主投放调查》数据显示，2024 年电商广告份额预计达到 42.4%，短视频广告份额预计达到 26.7%，两者合计占比达到 69.1%，预计到 2025 年，两者合计占比有望超七成。从最终促进销售增长方面，电商广告因离销售转化更近，将会获得广告主较多预算。从内容展现形式上，短视频广告更容易吸引用户的关注，短视频也成为多数广告主青睐的主要传播形式。

3、广告主更加理性地分配品效预算占比

效果广告可以实现短时间内的营销效果转化，品牌广告可以提高广告主的长期品牌价值，所以广告主在广告预算上，仍注重效果广告与品牌广告的结合，但效果广告占比会更高。根据艾瑞咨询发布

的《2023 年中国网络广告市场研究——垂直行业广告主投放调查》数据显示，76.7%的广告主的效果广告投放金额与品牌广告投放金额持平或高于品牌广告投放，2024 年规划中，46.7%的广告主选择增投效果广告，同时广告主也认同品牌广告的重要性，有 85%的广告主认为品牌能为企业带来长期价值。

4、AI 技术和大模型将进一步带来行业变革

以 ChatGPT、Midjourney 等为首的生成式 AI 在 2023 年成为行业内热议的技术应用。美国人工智能研究公司 OpenAI 于 2024 年 2 月正式对外发布 AI 文生视频大模型 Sora，从文本、图像再到视频内容形态，AI 对内容创作产生了很大的冲击。随着 AI 技术和大模型在创意素材生产、投放等方面的进一步应用，技术将为行业带来生产力的变革。

（二）公司发展战略

公司将持续围绕“让生意持续增长”的使命，为客户提供数字化服务，帮助客户实现生意持续增长，提升消费者的生活品质。

1、聚焦。聚焦核心赛道，向客户提供多产品服务，提高客户渗透率及行业市场占有率。

2、技术。RPA、SaaS、AI、区块链、元宇宙等前沿技术在业务中的科学应用。

3、投资。围绕主营业务，在企业数字化转型、人工智能、区块链、元宇宙等领域投资布局，加速实现公司使命。

（三）经营计划

2024 年，公司根据发展战略，聚焦主营业务，提高公司的经营力、运营力及技术力，提升组织效能，实现公司业绩持续增长，具体计划如下：

1、经营力：

1) 坚持聚集策略，在行业上垂直深耕，勇于开拓；优化客户结构；通过向客户提供多样化的产品组合服务，满足客户提高品牌影响力、促进营销效果转化、提升产品销量等多重需求。

2) 利用道有道 IRC 智能风控体系做好风险管控，尤其是应收账款信用风险和投放风险的管控；密切关注客户的产品服务和经营情况，严格执行给予客户的信用政策，并进行动态管理；加强对《广告法》及其他法律法规、媒体平台规则等的学习与培训，通过人机结合的方式加强对广告内容的审核。

2、运营力：

充分利用道有道 CR+智能创意系统和道有道智投 RPA 提升创投服务能力和策略策划能力；充分利用道有道成长中心及内部讲师团队增加经验分享和方法论总结。

3、技术力：

加强研发投入，加强对新技术和大模型的学习及应用方向研究，研发新的技术产品，持续打磨已有产品，进一步探索技术与业务的融合。

4、组织效能：

组建满足业务长效发展的“战斗”团队；通过具有竞争力的薪酬和福利体系吸引和留住人才；通过打造道有道成长中心丰富培训体系，构建人才梯队，完善人才成长体系；通过制度和流程优化、技术产品赋能提升工作质量和协同效率。

上述经营目标并不构成对投放者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并应当理解经营目标与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

互联网广告行业及数字化领域存在众多不确定性，可能会随着技术变革、用户关注度迁移、国家政策调整等因素发生变化，公司将密切关注行业变化，顺应市场发展和客户需求，不断提升自身经营水平。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、技术更新较快带来的风险	<p>营销技术发展迅速，当数据挖掘、人工智能、RPA、AR/VR 等相关技术与互联网充分融合，可能对互联网广告市场带来重大变革。如果公司未来不能跟上技术变更，推动新兴技术在业务中的应用，则可能面临技术落后的风险。</p> <p>针对此风险，公司采取了以下管理措施： 公司一直密切关注新兴技术发展，同时保持持续的研发投入，包括但不限于引进优秀的技术人才、增加研发投入等，综合提高技术水平。</p>
二、数据采集和使用的风险	<p>公司开展业务过程中会涉及到从媒体端及合作方合法获取包括但不限于营销结果统计数等相关信息。随着国家对网络安全及个人信息保护的日益重视，如未来监管部门出台相关文件严格规范用户信息采集及使用的行为，可能对公司开展业务产生影响。</p> <p>针对此风险，公司采取了以下管理措施： 公司积极采取保密措施保护合作方/用户的商业秘密/隐私权，对数据的使用均取得合法授权，不会利用前述相关信息从事任何违反法律法规、损害合作方/用户的合法权益的行为。</p>
三、人员流失和技术泄密风险	<p>公司是国家高新技术企业，拥有多项知识产权，公司的发展尤其是核心技术研发与应用不可避免地依赖专业人才。专业人才的流失可能导致公司的商业秘密尤其是核心技术的流失或泄密，甚至导致公司未能及时根据行业和技术的发展进行技术革新与应用，对公司竞争力的打造以及公司的经营发展造成一定影响。</p> <p>针对此风险，公司采取了以下管理措施： 公司十分重视对专业人才的引进和培养，尤其是骨干员工。对于涉及公司商业秘密的员工，公司均与其签订了保密协议，避免公司核心技术及其他商业秘密泄密的风险。</p>
四、业务资质	<p>公司主要从事数字营销服务，公司及旗下控股公司的经营范围中包括了“设计、制作、代理、发布广告”等内容。为进一步打造公司的竞争力，公司结合客户的营销需求以及未来的战略发展积极探索电商业务，公司控股公司已按照现有法律法规规定相应增加了公司的经营范围。如未来监管部门对公司从事的相关业务出台相应的行业准入新规，届时公司或公司控股公司则需申请相应的行业准入资质，若公司或公司控股公司未能及时取得相应业务资质，可能影响公司业务的拓展。</p> <p>针对此风险，公司采取了以下管理措施： 公司积极地与各管理部门保持良好沟通，密切关注相关法律法规的制定进程，对于新增法律法规及时组织学习培训。如涉及到相关资质证书的申请，积极进行申报，确保业务的顺利开展。</p>
五、应收账款信用风险	<p>公司在综合考虑客户的经营情况、财产情况、历史合作情况等信息后，会给予部分客户一定信用账期及信用额度。受宏观经济、行业竞争等因素影响，存在部分客户因资金压力大等原因导致回款周期拉长，导致公司应收账款周转率下降，若最终相关款项无法</p>

	收回，将减少公司利润。 针对此风险，公司采取了以下管理措施： 公司将不断强化应收账款内部控制和日常管理，强化对经营活动现金流的管控，加大重点客户应收款项的对账和清收力度，有效控制和降低应收账款风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期增加了一条重大风险，详见重大风险五

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	22,246,519.95	5.81%
作为被告/被申请人	320,000.00	0.08%

作为第三人	0.00	0.00%
合计	22,566,519.95	5.89%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	橙乐科技	7,000,000	0.00	0	2022年6月24日	2023年6月14日	连带	否	已事前及时履行
2	橙乐科技	8,000,000	0.00	8,000,000	2023年3月28日	2024年3月12日	连带	否	已事前及时履行
3	橙乐科技	5,000,000	0.00	5,000,000	2023年4月28日	2024年4月7日	连带	否	已事前及时履行
4	橙乐科技	5,000,000	0.00	0	2023年6月7日	2023年8月17日	连带	否	已事前及时履行
5	橙乐科技	5,000,000	0.00	5,000,000	2023年9月6日	2024年6月24日	连带	否	已事前及时履行
6	橙乐科技	9,999,999	0.00	9,999,999	2023年6月21日	2024年6月20日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	39,999,999	0.00	27,999,999	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

橙乐科技是公司全资子公司，风险可控，不存在履行担保合同的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	39,999,999	27,999,999
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	39,999,999	27,999,999

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为橙乐科技的银行贷款提供连带保证担保/房产抵押担保，系为了支持橙乐科技的业务发展。橙乐科技系公司的全资子公司，风险可控，公司提供上述担保均履行了法定的决策程序，不存在违规担保的情形。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于预计为全资子公司提供担保的议案》，公司为全资子公司在 2023 年度的银行借款提供担保/反担保，金额不超过 4,000 万元。2023 年度，公司为橙乐科技实际提供担保的金额为 32,999,999 元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	<p>(1) 本人保证不会利用控股股东及实际控制人的地位损害道有道及道有道其他股东的利益。</p> <p>(2) 本人在中华人民共和国境内任何地域其控制、除道有道外的其他企业目前不存在亦将不会以任何形式或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与任何与道有道目前的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务的情形。</p> <p>(3) 在本人作为道有道控股股东及实际控制人期间，本人及本人直接或间接控制的其他企业将不会在中国境内或境外、以任何方式直接或间接从事或参与、或协助其他方（包括但不限于提供生产场地或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传等）从事或参与对道有道及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>(4) 如违反以上承诺内容，导致道有道遭受损失，本人将对由此给道有道造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。</p>	正在履行中

公司	2016年4月18日	-	2015年年度报告	资金占用承诺	公司承诺日后发生任何形式的资金占用，均会按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》进行审议和公告。	正在履行中
----	------------	---	-----------	--------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺主体不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
道有道科技集团股份有限公司将持有的北京乐享互动网络科技股份有限公司 103.35 万股股份质押给北京乐享互动科技有限公司，出质股权对应注册资金金额 103.35 万元。	股权	质押	15,563,985.00	2.74%	道有道和北京乐享互动网络科技股份有限公司、北京乐享互动科技有限公司签署《独家购买权协议》、《股东权利委托协议》，本次质押系担保前述协议项下义务的履行。
公司名下位于昌平区顺沙路 99 号院三区 121 号 1 至 2 层全部的房产。	固定资产	抵押	15,026,105.82	2.65%	道有道和橙乐科技向银行申请近 2,500 万元的银行贷款，由北京中关村科技融资担保有限公司对该笔授信进行连带责任保证担保，公司以名下房产向其提供抵押反担保。
货币资金 32 万元	现金	冻结	320,000.00	0.06%	因装修合同纠纷原告申请保全被法院冻结
总计	-	-	30,910,090.82	5.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、上述股权质押是基于联交所关于 VIE 协议的签订及内容的相关规定所产生的。公司仍可通过签署的《独家购买权协议》《股东权利委托协议》《股权质押协议》与《独家管理咨询服务协议》（合称“VIE 协议”）享有北京乐享互动网络科技股份有限公司及其子公司的最终权益和利益。
- 2、上述房产抵押有利于道有道和橙乐科技的业务开展，橙乐科技为公司全资子公司，且同时由周建修先生（控股股东、实际控制人、董事长）以及王东辉先生（公司股东）为该笔借款提供连带责任保证反担保，风险可控。
- 3、上述因装修合同纠纷被法院冻结的金额较小，目前案件仍在审理中，不影响公司的日常经营。

(六) 应当披露的其他重大事项

公司全资子公司橙乐科技与客户深圳市麦凯莱科技有限公司（以下简称“麦凯莱”）于 2022 年 1

月 4 日签署了《信息技术服务合同》，麦凯莱委托橙乐科技向其指定媒体代理商的广告投放账户提供充值及投放服务。麦凯莱与橙乐科技 2022 年度累计合作金额为 43,000 万元（橙乐科技按净额法确认收入 1,290 万元），截至 2022 年底 33,000 万元已按期支付，10,000 万元尚未支付（对应橙乐科技收入 300 万元，其他应收款 9,700 万元）。经橙乐科技与麦凯莱及其实际控制人多次沟通，橙乐科技与麦凯莱、李冠玮（麦凯莱实控人，持股 57.8303%）、戴丽香（李冠玮之配偶，持股 0.6474%）于 2023 年 4 月 19 日签署了《还款约定书》和《担保合同》，约定麦凯莱按照约定还款计划分期还款，同时由李冠玮以其持有的部分麦凯莱股权以及李冠玮和戴丽香个人全部财产提供不可撤销的无限连带责任保证担保。2024 年 2 月，公司多次与麦凯莱、李冠玮、戴丽香沟通以货抵债事宜，并将债权重组事宜提交至公司第三届董事会第十四次会议审议，但截至本报告披露之日，麦凯莱、及李冠玮、戴丽香既未能如约履行《还款约定书》和《担保合同》，亦未就债权重组事宜与公司签署协议。

根据公开信息显示，麦凯莱已被列入失信被执行人，且广东省深圳市中级人民法院已受理了麦凯莱的破产审查案件，实控人李冠玮已被限制高消费，经公司审慎评估，麦凯莱、李冠玮及戴丽香不具备偿付能力，故公司对该笔应收账款及其他应收款 100%计提坏账准备。

公司后续将积极关注麦凯莱破产进展，及时进行债权申报。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	80,693,396	73.18%	0	80,693,396	73.18%
	其中：控股股东、实际控制人	8,795,748	7.98%	0	8,795,748	7.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,577,804	26.82%	0	29,577,804	26.82%
	其中：控股股东、实际控制人	26,387,246	23.93%	0	26,387,246	23.93%
	董事、监事、高管	3,190,558	2.89%	0	3,190,558	2.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		110,271,200	-	0	110,271,200	-
普通股股东人数		215				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周建修	35,182,994	0	35,182,994	31.91%	26,387,246	8,795,748	0	0
2	三人行	6,952,544	0	6,952,544	6.30%	0	6,952,544	0	0
3	天津道有道	6,287,792	0	6,287,792	5.70%	0	6,287,792	0	0
4	褚明理	5,200,000	0	5,200,000	4.72%	0	5,200,000	0	0
5	王东辉	4,254,077	-145,000	4,109,077	3.73%	3,190,558	918,519	0	0
6	江耀青	3,448,692	0	3,448,692	3.13%	0	3,448,692	0	0
7	王娇娇	3,731,963	-312,404	3,419,559	3.10%	0	3,419,559	0	0
8	霍东燕	3,319,900	0	3,319,900	3.01%	0	3,319,900	0	0
9	袁瑶	3,705,500	-787,041	2,918,459	2.65%	0	2,918,459	0	0
10	王晓行	2,830,000	0	2,830,000	2.57%	0	2,830,000	0	0
合计		74,913,462	-1,244,445	73,669,017	66.81%	29,577,804	44,091,213	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周建修是天津道有道的执行事务合伙人，王东辉为天津道有道的合伙人，周建修与江耀青为表兄弟关系。除此之外，公司前十股东中无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

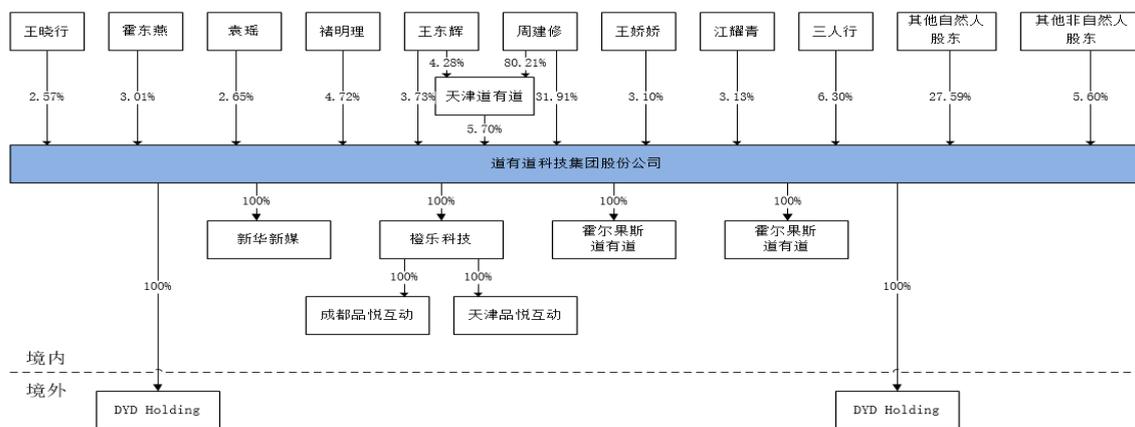
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为周建修，中国籍，无境外永久居留权。2012年毕业于北京航空航天大学软件学院工程专业，硕士学位。1997年6月至1998年10月，任上海申真涂料有限公司北京分公司会计；1998年11月至2002年5月，任北京巨无霸电子科技有限公司办事处经理；2002年6月至2005年8月，任江苏广视科贸发展有限公司运营总经理；2005年9月至2007年6月，任江苏日韦凌科技有限公司总经理；2007年7月至今，就职于道有道科技集团股份有限公司，现任董事长兼总经理。

本报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

控制关系图如下：



注：截至本报告出具日，天津道有道工商变更尚未完成。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 15 日	1.80	0	0
合计	1.80	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司分别于 2023 年 8 月 28 日、2023 年 9 月 15 日召开第三届董事会第十一次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2023 年半年度利润分配的预案》；公司以 2023 年 10 月 20 日为权益分派基准日实施了利润分配。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司

- 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 资质情况

- 1、2023 年 1 月 17 日，成都品悦互动取得了四川省通信管理局颁发的增值电信业务经营许可证（编号：川 B2-20230078），业务种类为信息服务业务（仅限互联网信息服务）不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务。证书有效期至 2028 年 1 月 17 日。
- 2、2023 年 6 月 7 日，公司取得了北京市通信管理局颁发的增值电信业务经营许可证（编号：京 ICP 证 080107 号），业务种类为信息服务业务（仅限互联网信息服务）不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务。证书有效期至 2028 年 6 月 7 日。
- 3、公司持有的增值电信业务经营许可证（编号：京 B2-20080079，业务种类：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务））已于 2023 年 7 月 25 日到期。公司及时向北京市通信管理局重新提交了申请，并取得了新的增值电信业务经营许可证（编号：京 B2-20240769，业务种类为信息服务业务（不含互联网信息服务）），有效期至 2029 年 3 月 13 日。
- 4、公司持有的网络文化经营许可证（编号：京网文（2020）5608-1082 号，经营范围：“利用信息网络经营动漫产品”）已于 2023 年 12 月 7 日到期。鉴于公司目前从事的业务不涉及经营动漫产品，公司未申请展期。

二、 经营模式

（一） 传统广告

适用 不适用

（二） 户外及生活圈广告

适用 不适用

（三） 互联网广告

适用 不适用

1、 产品情况

公司为客户提供内容素材的创意策划与制作、智能投放优化、品牌策略方案的制定以及活动执行等多产品服务。在广告形式上，主要为以短视频为内容的信息流广告。

2、 具体业务模式

公司主要服务于家居、汽车、本地消费、房产等行业客户，通过为客户提供内容素材的创意策划与制作、智能投放优化、品牌策略方案的制定以及活动执行等多产品服务，帮助客户提高营销效果与扩大品牌影响力。

为向客户提供上述服务，公司主要向媒体/媒体代理商采购媒体资源与达人资源。

3、 计费模式及其他关键经营指标

公司采用与向供应商采购相同的结算方式与客户进行计价结算。

媒体资源的主要计价结算方式为 CPT、CPM/oCPM、CPC/oCPC；达人资源的计价结算一般根据达人、达人粉丝数量以及所提供的服务内容进行确定；内容制作及活动支持服务通常结合区域、行业价格等因素，由双方根据服务内容、数量及要求确定结算价格。

(四) 会展业务

适用 不适用

三、 主要客户情况

公司一直聚焦在家居、汽车、本地消费、房产等行业。

公司主要客户均为公司直接拓展的客户，属于 2022 年及以前的留存客户。具体情况如下：

排名	主要客户名称	销售金额	年度销售占比	最终广告主所属行业
1	主要客户一	207,476,419.51	14.13%	本地消费
2	主要客户二	123,599,478.21	8.42%	家居
3	主要客户三	73,097,359.99	4.98%	本地消费
4	主要客户四	52,796,574.65	3.60%	房产
5	主要客户五	50,083,134.08	3.41%	本地消费
合计		507,052,966.44	34.54%	-

公司对上述主要客户及最终广告主不存在重大依赖。

公司与客户会根据合作情况签署年度框架协议或单笔协议，其中年度框架协议一般以自然年度为主，每年重新签署合作协议。

四、 主要供应商情况

根据采购内容的不同，公司的供应商包括媒体平台、媒体代理商、第三方服务商，公司主要向媒体平台采购媒体流量资源和达人资源。

报告期内，公司主要供应商情况如下：

排名	主要供应商名称	采购金额	年度采购占比	采购内容
1	主要供应商一	1,045,821,717.98	77.37%	媒体流量
2	主要供应商二	240,619,593.17	17.80%	媒体流量
3	主要供应商三	52,589,923.71	3.89%	媒体流量
4	主要供应商四	17,079,950.57	1.26%	达人资源
5	主要供应商五	920,250.51	0.07%	视频拍摄相关人员、活动支持
合计		1,357,031,435.94	100.39%	-

注：2023 年度前五大供应商采购占比 100.39%，主要原因系公司收到头条系共计 16,151,007.05 元的返点，冲减采购成本所致。

公司紧随用户的关注度、客户的营销需求以及媒体的情况，自 2015 年起开始与抖音系一直保持了稳定合作关系，自 2022 年起与腾讯系建立合作。

公司与媒体平台按照自然年度签署采购协议，协议约定根据实际消耗的媒体流量及达人资源按月进行结算。

五、 广告代理情况

(一) 仅从事媒介代理业务

适用 不适用

(二) 除媒介代理业务外，还涉及其他业务

适用 不适用

公司为客户提供内容素材的创意策划与制作、智能投放优化、品牌策略方案的制定以及活动执行等多产品服务，帮助客户提高营销效果、产品销量、扩大品牌影响力。

六、 核心人员变动情况

适用 不适用

七、 广告投放渠道变更情况

适用 不适用

八、 业务外包情况

适用 不适用

九、 自媒体运营情况

适用 不适用

十、 关于 MCN

适用 不适用

(一) 存在 MCN 业务

公司不从事 MCN 业务。

(二) 与 MCN 机构合作

公司为部分客户提供达人推荐和内容服务，公司主要通过媒体平台-星图平台采购达人资源，合作的达人若隶属于 MCN 机构的，MCN 机构将和公司一起就达人交付结果进行质量把控。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周建修	董事长	男	1974年10月	2015年4月12日	2024年7月30日	35,182,994	0	35,182,994	31.91%
周建修	总经理	男	1974年10月	2017年8月4日	2024年7月30日	35,182,994	0	35,182,994	31.91%
曾良	董事	男	1973年8月	2021年7月31日	2024年7月30日	0	0	0	0%
邸玉静	董事	女	1972年8月	2019年3月21日	2024年7月30日	0	0	0	0%
邸玉静	财务总监	女	1972年8月	2018年5月24日	2024年7月30日	0	0	0	0%
刘海栋	董事会秘书	女	1991年1月	2017年4月28日	2024年7月30日	0	0	0	0%
刘海栋	董事	女	1991年1月	2020年10月29日	2024年7月30日	0	0	0	0%
谢会生	独立董事	男	1979年6月	2022年12月31日	2024年7月30日	0	0	0	0%
李长照	独立董事	男	1973年6月	2022年12月31日	2024年7月30日	0	0	0	0%
张小武	独立董事	男	1968年12月	2022年12月31日	2024年7月30日	0	0	0	0%
王林芳	监事会主席	女	1980年8月	2022年12月31日	2024年7月30日	0	0	0	0%
金志丹	监事	女	1990年10月	2022年12月31日	2024年7月30日	0	0	0	0%
高攀	职工监事	女	1992年8月	2021年7月31日	2024年7月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告披露日，周建修为公司股东，同时为股东天津道有道的执行事务合伙人；刘海栋、邸玉静为股东扬州道有道的合伙人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	19	10	-	29
技术人员	25	-	2	23
运营人员	83	54	-	137
职能人员	24	3	-	27
员工总计	151	67	2	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	133	180
专科	7	22
专科以下	3	5
员工总计	151	216

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪资政策

为保留和吸引人才，公司以公平、竞争、激励为原则建立了具备市场竞争力与内部公平性的薪酬体系。薪酬体系的构建充分考虑了岗位、工作目标、胜任能力、执行标准及晋升通道，实现绩效考核与薪酬政策的有机结合。

2. 培训计划

为使员工加强对公司文化、价值观的认同，对公司战略规划的认知，提升专业技术水平和综合素质，公司建立了分层分类的培训体系，搭建了面向公司全体员工的培训平台——道有道成长中心，培训形式灵活多样。公司组建内部讲师团队，鼓励分享，鼓励“一人多证”，并与奖励机制相结合，调动员工的培训积极性，培养积极向上的学习氛围。

3. 目前尚没有需要公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会依照法律法规、中国证监会规定和公司章程认真履行职责，严格依照流程审议对公司产生重大影响的事项。

公司按照法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。

公司调整优化了公司组织架构及部门职能，提升了公司整体风险防控能力。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面各自独立、自主经营，且不存在同业竞争。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，且制定了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度。公司严格遵守上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024CQAA3B0083	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈星国华	杨春梅
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	28	

审计报告

XYZH/2024CQAA3B0083

道有道科技集团股份有限公司

道有道科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了道有道科技集团股份有限公司（以下简称“道有道公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了道有道公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于道有道公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年度，道有道公司合并口径主营业务收入 1,468,237,281.94 元，主要为互联网服务收入。公司提供服务后，按合同约定的方式与客户进行核对，依据结算单确认收入。</p> <p>由于收入是道有道公司重要的财务指标之一，直接影响公司经营成果，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解管理层有关销售与收款业务循环相关的内部控制流程，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 获取并检查合同的主要条款，了解和评价不同类型收入确认的会计政策制定的恰当性和合理性；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 通过抽样检查与营业收入确认相关的如销售合同、订单、结算单等原始凭证，评价营业收入是否真实、准确；</p> <p>(5) 对主要客户选取样本实施函证程序，以确认本年交易金额及年末应收账款余额的真实性和准确性；</p> <p>(6) 对营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。</p>
2. 应收账款坏账准备计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，道有道公司合并口径的应收账款原值为 360,553,857.93 元，坏账准备为 56,139,250.39 元。</p> <p>道有道公司应收账款金额重大，管理层在对应收账款的可收回性进行评估时，需要综合考虑应收账款的逾期损失率，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测、是否存在回款纠纷、债务人的还款记录、债务人的行业现状以及其他影响对方信用的信息进行判断。</p> <p>由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解管理层评估和确认应收账款减值的内部控制流程，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 结合公司实际情况，比较同行业上市公司应收账款的坏账准备计提政策，确认坏账政策是否合理；</p> <p>(3) 复核管理层编制的应收账款的账龄分析表是否准确，测算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>(4) 对长账龄的应收账款进行分析，分析其可收回性，是否存在减值风险；</p> <p>(5) 检查大额应收账款的期后回款情况，分析应收账款的可收回性；</p> <p>(6) 检查应收账款确认的相关单据、销售回款以及实施了应收账款的函证程序。</p>

四、其他信息

道有道公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括道有道公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估道有道公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算道有道公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督道有道公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对道有道公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得

出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致道有道公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就道有道公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈星国华

(项目合伙人)

中国注册会计师：杨春梅

中国 北京

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	76,729,132.51	137,379,433.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	53,332,965.97	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	304,414,607.54	224,422,641.28
应收款项融资			
预付款项	五、5	8,614,419.77	29,499,173.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	11,785,468.36	96,582,718.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、6	11,179,505.30	12,034,670.66
流动资产合计		466,056,099.45	499,918,638.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、7	-	6,054,904.11
长期应收款			
长期股权投资	五、9	-	6,148,755.98
其他权益工具投资	五、8	15,563,985.00	171,739,604.90
其他非流动金融资产	五、10	14,895,934.96	16,065,764.23
投资性房地产			-
固定资产	五、11	17,027,347.39	18,227,931.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	11,018,151.46	14,621,301.76
无形资产	五、13	-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	789,870.16	1,084,440.16
递延所得税资产	五、15	41,913,061.51	10,011,868.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,208,350.48	243,954,570.77
资产总计		567,264,449.93	743,873,208.80
流动负债：			
短期借款	五、17	49,074,593.83	9,900,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	49,469,137.13	84,186,956.95
预收款项			
合同负债	五、20	58,409,728.62	30,973,772.61
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	五、21	3,083,940.77	5,439,281.44
应交税费	五、22	4,449,706.62	10,871,222.02
其他应付款	五、19	1,122,137.16	2,206,400.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	5,533,658.46	3,965,547.86
其他流动负债	五、24	3,499,912.11	1,858,426.36
流动负债合计		174,642,814.70	149,401,607.51
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	五、25	5,140,285.32	10,043,242.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	4,646,953.79	25,518,353.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,787,239.11	35,561,596.74
负债合计		184,430,053.81	184,963,204.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	110,271,200.00	110,271,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	199,624,932.91	199,624,932.91

减：库存股			
其他综合收益	五、28	5,446,314.53	137,917,771.04
专项储备			
盈余公积	五、29	19,485,479.29	16,019,964.28
一般风险准备			
未分配利润	五、30	48,006,469.39	95,076,136.32
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		382,834,396.12	558,910,004.55
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		382,834,396.12	558,910,004.55
负债和所有者权益(或股东权益)总计		567,264,449.93	743,873,208.80

法定代表人：周建修

主管会计工作负责人：周建修

会计机构负责人：邸玉静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,120,904.92	27,764,493.21
交易性金融资产		11,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	15,738,147.11	43,162,688.30
应收款项融资			
预付款项		508,236.73	246,285.57
其他应收款	十五、2	350,751,531.23	246,288,647.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		-	563,491.06
流动资产合计		390,118,819.99	318,025,605.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		-	6,054,904.11
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	67,361,908.87	73,510,664.85
其他权益工具投资		15,563,016.87	171,738,652.91

其他非流动金融资产		14,895,934.96	16,065,764.23
投资性房地产			
固定资产		16,028,640.05	17,293,719.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,175,102.59	960,775.75
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		789,870.16	1,084,440.16
递延所得税资产		1,652,128.74	1,043,553.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		118,466,602.24	287,752,475.66
资产总计		508,585,422.23	605,778,081.22
流动负债：			
短期借款		18,016,224.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,576,523.86	2,739,864.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		795,332.68	1,370,250.47
应交税费		3,708,710.70	5,499,663.28
其他应付款		31,172,228.91	7,564,774.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,370,729.54	1,586,460.67
持有待售负债		948,630.62	284,330.52
一年内到期的非流动负债		82,243.77	95,187.64
其他流动负债			
流动负债合计		62,670,624.08	19,140,531.37
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		1,066,657.51	673,870.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		2,285,196.55	25,518,353.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,351,854.06	26,192,224.54
负债合计		66,022,478.14	45,332,755.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		110,271,200.00	110,271,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		210,551,867.49	210,551,867.49
减：库存股			
其他综合收益		4,839,634.29	137,528,349.59
专项储备			
盈余公积		19,485,479.29	16,019,964.28
一般风险准备			
未分配利润		97,414,763.02	86,073,943.95
所有者权益（或股东权益）合计		442,562,944.09	560,445,325.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		508,585,422.23	605,778,081.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,468,255,630.56	1,099,280,527.20
其中：营业收入	五、31	1,468,255,630.56	1,099,280,527.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,402,823,618.12	1,035,137,196.16
其中：营业成本	五、31	1,351,735,970.72	992,380,929.81
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	五、32	1,757,191.74	1,140,573.04
销售费用	五、33	19,248,625.41	17,194,761.20
管理费用	五、34	23,234,573.43	17,868,029.50
研发费用	五、35	5,611,288.08	5,688,225.23

财务费用	五、36	1,235,968.74	864,677.38
其中：利息费用		1,127,548.61	284,172.25
利息收入		376,529.74	239,734.15
加：其他收益	五、37	5,836,794.10	12,014,824.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	4,247,160.77	5,253,124.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,620,051.39	636,917.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、38	-661,414.05	952,756.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-125,490,810.98	-24,622,593.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-17,281.45	293,731.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,653,539.17	58,035,174.56
加：营业外收入	五、42	528,044.80	849,285.25
减：营业外支出	五、43	1,348.74	16,078.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-50,126,843.11	58,868,381.18
减：所得税费用	五、44	-20,507,162.38	-201,665.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,619,680.73	59,070,046.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,619,680.73	59,070,046.26
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,619,680.73	59,070,046.26
六、其他综合收益的税后净额		-126,607,111.70	-10,059,150.63
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-126,607,111.70	-10,059,150.63
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-125,927,702.00	-10,825,564.34
（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		-125,927,702.00	-10,825,564.34
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-679,409.70	766,413.71
（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		-896,668.49	332,079.60
（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		217,258.79	434,334.11
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-156,226,792.43	49,010,895.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-156,226,792.43	49,010,895.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.54

法定代表人：周建修

主管会计工作负责人：周建修

会计机构负责人：邸玉静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	61,025,652.48	57,502,501.69
减：营业成本	十五、4	11,327,534.26	3,933,411.35
税金及附加		371,823.72	388,967.90
销售费用		2,266,139.61	2,359,225.54
管理费用		9,113,740.01	6,956,543.33
研发费用		4,865,029.91	5,446,472.23
财务费用		631,367.73	88,685.26
其中：利息费用		403,727.78	135,022.22
利息收入		18,744.68	100,128.00
加：其他收益		103,926.60	208,396.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	4,987,769.06	3,614,744.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,620,051.39	636,917.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-958,447.16	952,756.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,416,866.04	352,720.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,594.40	-

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,231,994.10	43,457,813.19
加：营业外收入		288,318.00	553,062.40
减：营业外支出		88.95	7,297.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,520,223.15	44,003,578.41
减：所得税费用		3,729,417.88	947,433.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,790,805.27	43,056,144.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,790,805.27	43,056,144.44
（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		-126,824,370.49	-10,493,484.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-125,927,702.00	-10,825,564.34
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		-125,927,702.00	-10,825,564.34
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		-896,668.49	332,079.60
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		-896,668.49	332,079.60
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		-98,033,565.22	32,562,659.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		1,500,449,736.45	1,091,749,306.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	251,320,432.05	327,276,992.58
经营活动现金流入小计		1,751,770,168.50	1,419,026,299.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,461,075,879.36	1,042,948,794.70
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		40,739,014.64	31,609,360.48
支付的各项税费		24,106,764.55	3,660,074.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	264,935,568.79	429,833,688.17
经营活动现金流出小计		1,790,857,227.34	1,508,051,917.60
经营活动产生的现金流量净额		-39,087,058.84	-89,025,618.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		348,688,778.32	399,000,082.35
取得投资收益收到的现金		4,501,020.64	4,190,178.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,765.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		353,198,563.96	403,190,260.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		490,016.30	701,082.98
投资支付的现金		387,151,628.00	336,878,218.79
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		387,641,644.30	337,579,301.77
投资活动产生的现金流量净额		-34,443,080.34	65,610,959.17
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		59,029,998.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,029,998.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,931,768.78	284,172.25

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	五、46	5,965,207.33	4,843,774.09
筹资活动现金流出小计		46,796,976.11	13,127,946.34
筹资活动产生的现金流量净额		12,233,021.89	-3,227,946.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		326,815.82	329,968.20
五、现金及现金等价物净增加额		-60,970,301.47	-26,312,637.13
加：期初现金及现金等价物余额		137,379,433.98	163,692,071.11
六、期末现金及现金等价物余额		76,409,132.51	137,379,433.98

法定代表人：周建修

主管会计工作负责人：周建修

会计机构负责人：邸玉静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		91,745,226.29	30,066,004.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,518,762.31	96,198,067.92
经营活动现金流入小计		220,263,988.60	126,264,072.55
购买商品、接受劳务支付的现金		7,769,673.43	813,883.15
支付给职工以及为职工支付的现金		11,081,170.05	9,507,279.84
支付的各项税费		9,974,593.80	3,257,575.41
支付其他与经营活动有关的现金		199,532,440.65	209,087,990.50
经营活动现金流出小计		228,357,877.93	222,666,728.90
经营活动产生的现金流量净额		-8,093,889.33	-96,402,656.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,294,542.36	197,715,644.92
取得投资收益收到的现金		114,537.66	1,518,398.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,765.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,411,845.02	199,234,043.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,649.20	418,828.98
投资支付的现金		79,000,000.00	168,787,515.85
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		79,039,649.20	169,206,344.83
投资活动产生的现金流量净额		-4,627,804.18	30,027,698.40
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		17,999,999.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,999,999.00	-
偿还债务支付的现金		-	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,236,318.78	135,022.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,005,575.00	336,243.48
筹资活动现金流出小计		21,241,893.78	8,471,265.70
筹资活动产生的现金流量净额		-3,241,894.78	-8,471,265.70
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		-15,963,588.29	-74,846,223.65
加：期初现金及现金等价物余额		27,764,493.21	102,610,716.86
六、期末现金及现金等价物余额		11,800,904.92	27,764,493.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	110,271,200.00				199,624,932.91		137,917,771.04		16,019,964.28		95,076,136.32		558,910,004.55
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	110,271,200.00				199,624,932.91		137,917,771.04		16,019,964.28		95,076,136.32		558,910,004.55
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							-132,471,456.51		3,465,515.01		-47,069,666.93		-176,075,608.43
（一）综合收益总额							-126,607,111.70				-29,619,680.73		-156,226,792.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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							2,879,080.53	-22,727,896.53				-19,848,816.00
1. 提取盈余公积							2,879,080.53	-2,879,080.53				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-19,848,816.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转							-5,864,344.81	586,434.48			5,277,910.33	
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							-5,864,344.81	586,434.48			5,277,910.33	
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	110,271,200.00				199,624,932.91		5,446,314.53	19,485,479.29		48,006,469.39		382,834,396.12

项目	2022 年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	110,271,200.00				199,624,932.91		177,805,987.89		9,178,879.21		17,492,468.84		514,373,468.85
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	110,271,200.00				199,624,932.91		177,805,987.89		9,178,879.21		17,492,468.84		514,373,468.85
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							-39,888,216.85		6,841,085.07		77,583,667.48		44,536,535.70
（一）综合收益总额							-10,059,150.63				59,070,046.26		49,010,895.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								4,305,614.44	-4,305,614.44		
1. 提取盈余公积								4,305,614.44	-4,305,614.44		
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						-29,829,066.22		2,982,906.62	26,846,159.60		
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						-29,829,066.22		2,982,906.62	26,846,159.60		
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他								-447,435.99	-4,026,923.94		-4,474,359.93
四、本年期末余额	110,271,200.00				199,624,932.91	137,917,771.04		16,019,964.28	95,076,136.32		558,910,004.55

法定代表人：周建修

主管会计工作负责人：周建修

会计机构负责人：邸玉静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,271,200.00				210,551,867.49		137,528,349.59		16,019,964.28		86,073,943.95	560,445,325.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,271,200.00				210,551,867.49		137,528,349.59		16,019,964.28		86,073,943.95	560,445,325.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-132,688,715.30		3,465,515.01		11,340,819.07	-117,882,381.22
(一) 综合收益总额							-126,824,370.49				28,790,805.27	-98,033,565.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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							2,879,080.53		-22,727,896.53	-19,848,816.00
1. 提取盈余公积							2,879,080.53		-2,879,080.53	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,848,816.00	-19,848,816.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转						-5,864,344.81	586,434.48		5,277,910.33	
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						-5,864,344.81	586,434.48		5,277,910.33	
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	110,271,200.00			210,551,867.49		4,839,634.29	19,485,479.29		97,414,763.02	442,562,944.09

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	110,271,200.00				210,551,867.49		177,850,900.55		9,178,879.21		24,504,178.29	532,357,025.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,271,200.00				210,551,867.49		177,850,900.55		9,178,879.21		24,504,178.29	532,357,025.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-40,322,550.96		6,841,085.07		61,569,765.66	28,088,299.77
(一) 综合收益总额							-10,493,484.74				43,056,144.44	32,562,659.70
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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									4,305,614.44		-4,305,614.44	
1. 提取盈余公积									4,305,614.44		-4,305,614.44	
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、本年期末余额	110,271,200.00				210,551,867.49		137,528,349.59		16,019,964.28		86,073,943.95	560,445,325.31

财务报表附注：

一、公司的基本情况

道有道科技集团股份公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）（曾用名：道有道（北京）科技股份有限公司）成立于 2007 年 6 月 12 日，注册地址为北京市海淀区宝盛南路 1 号院 16 号楼 1 层 101 室，总部办公地址为北京市海淀区宝盛南路 1 号院 16 号楼 1 层 101 室，法定代表人为周建修，统一社会信用代码为 9111010866374053b6D。2015 年 4 月 12 日经股东会批准，由道有道（北京）科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，以变更基准日 2014 年 12 月 31 日有限公司经审计的净资产人民币 119,655,142.96 元折股，其中折合股份 7,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，余额 49,655,142.96 元作为资本公积（股本溢价）。此次有限公司整体变更设立为股份有限公司，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字[2015]第 48400003 号”验资报告验证。

2015 年 7 月 21 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为互联网信息服务业。2015 年 8 月 6 日，本公司股东会批准增加股本 500.00 万元，由扬州道有道创业管理合伙企业（有限合伙）于 2015 年 8 月 12 日之前一次缴足，变更后的股本为人民币 7,500.00 万元。扬州道有道创业管理合伙企业（有限合伙）出资 2,000.00 万元，其中 500.00 万元用于增加股本，1,500.00 万元计入资本公积。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字[2015]第 48400012 号”验资报告验证。增资后公司股本由 7,000.00 万元增至 7,500.00 万元。

2015 年 9 月 24 日，本公司股东会批准增加股本 550.00 万元，由中泰证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、信达证券股份有限公司、中国国际金融有限公司、国信证券股份有限公司、方正证券股份有限公司、平安证券有限责任公司、易方达资产-易鑫 1 号新三板专项资产管理计划于 2015 年 10 月 19 日之前一次缴足，变更后的股本为人民币 8,050.00 万元。此次增资，股东共出资 10,175.00 万元，其中 550.00 万元用于增加股本，9,625.00 万元计入资本公积。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字[2015]第 48400018 号”验资报告验证。增资后公司股本由 7,500.00 万元增至 8,050.00 万元。

2016 年 8 月 1 日，本公司股东会批准增加股本 432.40 万元，由新华网股份有限公司于 2016 年 8 月 26 日前一次缴足，变更后的股本为人民币 8,482.40 万元。新华网股份有限公司共出资 8,000.00 万元，其中 432.40 万元用于增加股本，7,527.10 万元计入资本公积。此次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2016]第 116041 号”验资报告验证。增资后公司股本由 8,050.00 万元增至 8,482.40 万元。

2016 年 11 月 21 日，本公司股东会批准以公司现有总股本 8,482.40 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 2,544.72 万股，公司股本增至 11,027.12 万股，本次送股于 2016 年 12 月 9 日计入股东证券账户。

2019 年 9 月 17 日，本公司名称由道有道（北京）科技股份有限公司变更为道有道科技集团股份公司。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为 11,027.12 万元。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告制作；广告发布；广告设计、代理；软件开发；软件销售；数据处理服务；品牌管理；企业管理咨询；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；电子产品销售；日用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务；网络文化经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人为周建修。

本财务报表经于 2024 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司道有道网络有限公司和 DYD Holding, Ltd., 根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9 所述方法折算为人民币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3；五、4	单项金额达到 50 元(含 50 万元)以上
本期重要的应收款项核销	五、3	单项金额达到 50 万元(含 50 万元)以上
重要的未决诉讼	十二、2.或有事项	单项金额达到 50 万元(含 50 万元)以上

6.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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合

收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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金融负债以外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估

计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款

其他应收款按照下列情形计量其他应收款损失准备：**(1)**信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；**(2)**信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；**(3)**购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

通常逾期或者账龄超过一年以上，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团认为其违约概率与账龄存在相关性,参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

④应收利息

本集团将应收利息按照金融工具类型划分为银行金融机构应收利息和非银行金融机构应收利息组合两种。对于银行金融机构应收利息,到期由银行金融机构无条件支付确定的金额给债权人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本集团认为其预期违约概率为 0;对于非银行金融机构应收利息,本集团认为其违约概率与账龄存在相关性,参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

⑤应收股利

本集团将应收股利按照金融工具类型划分为本集团合并范围内单位应收股利和非本集团合并范围内单位应收股利组合两种。对于本集团合并范围内单位应收股利,其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本集团认为其预期违约概率为 0;对于非本集团合并范围内单位应收股利,本集团认为其违约概率与账龄存在相关性,参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报

表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企

业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产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予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50 至 19.00
3	运输工具	4	5	23.75
4	其他设备	3-5	5	19.00 至 31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 无形资产

本集团无形资产包括软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(1) 使用寿命有限的无形资产使用寿命及其确定依据

本集团对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产

的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（2）使用寿命不确定的判断依据、估计情况

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的摊销方法

本集团无形资产后续计量,分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

②研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装

置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

15.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、教育经费和短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利时，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：(1)企业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。(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18.收入确认原则和计量方法

(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。取

得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已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列示。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入为互联网服务收入，主要包含数字营销业务收入。

数字营销业务收入系本公司提供服务后，按合同约定的方式与客户进行核对，以经媒体平台结算确认的实际消耗量为基数，按照合同的履约进度来确认收入，结算确认单作为辅助资料。

达人返点按照双方约定结算方式确认收入。

汽车集采业务按照头条后台消耗约定的比例收取服务费。

针对提供账户服务及将业务转包未提供其他服务的客户，公司应当判断在该业务中是属于主要责任人还是代理人，如果是代理人则采用净额法确认收入。

（3）成本核算

本集团的主要业务为数字营销服务，为向客户提供服务，公司主要向媒体/媒体代理商采购媒体资源与达人资源。本集团对媒体资源、达人资源采购的成本确认方式为：根据媒体资源的消耗情况进行核对，以经媒体/媒体代理商结算确认的实际消耗结算数据确认成本，并在取得其给予的返点后冲减成本。

本集团主要合作的媒体为字节跳动、腾讯，其返点政策存在一定波动，返点比率除受到媒体资源的消耗情况的影响外，同时会受到广告主的行业、投放广告类型（竞价、非竞价）、素材内容的创新性、字节跳动对合作方评估结果等多维度的影响，故对于字节跳动给予公司的季度返点和年度返点的确认方式上：

①季度返点

公司根据历史季度的取得的实际返点比率以媒体资源的消耗量为基数进行预计，并在每季度结束后收到返点结算单时进行调整。

②年度返点

基于字节跳动返点政策存在一定的波动，且较为复杂，消耗金额与返点比率的线性关系较弱，无法在资产负债表日进行合理预计，故公司未在资产负债表日对年度返点进行预计，而是在年度返点实际结算当年对年度返点进行确认。

19.政府补助

本集团的政府补助主要包括与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差

额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

21. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

22.其他重要的会计政策和会计估计

（1）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生

的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（2）应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（3）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（4）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

23.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日印发了《企业会计准则解释第 16 号》的通知》(财会(2022)31 号)，要求企业对适用本解释的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该解释的单项交易，企业应当按照该解释的规定进行调整。	递延所得税资产	3,559,247.84
	递延所得税负债	3,559,247.84

（2）重要会计估计变更

无。

（3）2023 年起首次执行企业会计准则解释调整涉及调整首次执行当年年初财务报表

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	137,379,433.98	137,379,433.98	-
应收账款	224,422,641.28	224,422,641.28	-
预付款项	29,499,173.73	29,499,173.73	-
其他应收款	96,582,718.38	96,582,718.38	-
其他流动资产	12,034,670.66	12,034,670.66	-
流动资产合计	499,918,638.03	499,918,638.03	-
非流动资产：			
其他债权投资	6,054,904.11	6,054,904.11	-
长期股权投资	6,148,755.98	6,148,755.98	-
其他权益工具投资	171,739,604.90	171,739,604.90	-
其他非流动金融资产	16,065,764.23	16,065,764.23	-
固定资产	18,227,931.36	18,227,931.36	-
使用权资产	14,621,301.76	14,621,301.76	-
长期待摊费用	1,084,440.16	1,084,440.16	-
递延所得税资产	10,011,868.27	13,571,116.11	3,559,247.84
非流动资产合计	243,954,570.77	247,513,818.61	3,559,247.84
资产总计	743,873,208.80	747,432,456.64	3,559,247.84
流动负债：			
短期借款	9,900,000.00	9,900,000.00	-
应付账款	84,186,956.95	84,186,956.95	-
合同负债	30,973,772.61	30,973,772.61	-
应付职工薪酬	5,439,281.44	5,439,281.44	-
应交税费	10,871,222.02	10,871,222.02	-
其他应付款	2,206,400.27	2,206,400.27	-
一年内到期的非流动负债	3,965,547.86	3,965,547.86	-
其他流动负债	1,858,426.36	1,858,426.36	-
流动负债合计	149,401,607.51	149,401,607.51	-
非流动负债：			
租赁负债	10,043,242.87	10,043,242.87	-
递延所得税负债	25,518,353.87	29,077,601.71	3,559,247.84

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	35,561,596.74	39,120,844.58	3,559,247.84
负债合计	184,963,204.25	188,522,452.09	3,559,247.84
股东权益：			
股本	110,271,200.00	110,271,200.00	-
资本公积	199,624,932.91	199,624,932.91	-
其他综合收益	137,917,771.04	137,917,771.04	-
盈余公积	16,019,964.28	16,019,964.28	-
未分配利润	95,076,136.32	95,076,136.32	-
归属于母公司股东权益合计	558,910,004.55	558,910,004.55	-
少数股东权益			
股东权益合计	558,910,004.55	558,910,004.55	-
负债和股东权益总计	743,873,208.80	747,432,456.64	3,559,247.84

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,764,493.21	27,764,493.21	-
应收账款	43,162,688.30	43,162,688.30	-
预付款项	246,285.57	246,285.57	-
其他应收款	246,288,647.42	246,288,647.42	-
其他流动资产	563,491.06	563,491.06	-
流动资产合计	318,025,605.56	318,025,605.56	-
非流动资产：			
其他债权投资	6,054,904.11	6,054,904.11	-
长期股权投资	73,510,664.85	73,510,664.85	-
其他权益工具投资	171,738,652.91	171,738,652.91	-
其他非流动金融资产	16,065,764.23	16,065,764.23	-
固定资产	17,293,719.82	17,293,719.82	-
使用权资产	960,775.75	960,775.75	-
长期待摊费用	1,084,440.16	1,084,440.16	-
递延所得税资产	1,043,553.83	1,187,670.19	144,116.36
非流动资产合计	287,752,475.66	287,896,592.02	144,116.36
资产总计	605,778,081.22	605,922,197.58	144,116.36

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
应付账款	2,739,864.36	2,739,864.36	-
合同负债	1,586,460.67	1,586,460.67	-
应付职工薪酬	1,370,250.47	1,370,250.47	-
应交税费	5,499,663.28	5,499,663.28	-
其他应付款	7,564,774.43	7,564,774.43	-
一年内到期的非流动负债	284,330.52	284,330.52	-
其他流动负债	95,187.64	95,187.64	-
流动负债合计	19,140,531.37	19,140,531.37	-
非流动负债：			
租赁负债	673,870.67	673,870.67	-
递延所得税负债	25,518,353.87	25,662,470.23	144,116.36
非流动负债合计	26,192,224.54	26,336,340.90	144,116.36
负债合计	45,332,755.91	45,476,872.27	144,116.36
股东权益：			
股本	110,271,200.00	110,271,200.00	-
资本公积	210,551,867.49	210,551,867.49	-
其他综合收益	137,528,349.59	137,528,349.59	-
盈余公积	16,019,964.28	16,019,964.28	-
未分配利润	86,073,943.95	86,073,943.95	-
股东权益合计	560,445,325.31	560,445,325.31	-
负债和股东权益总计	605,778,081.22	605,922,197.58	144,116.36

调整当年年初财务报表的原因说明：

2023 年 1 月 1 日，本集团根据“《企业会计准则解释第 16 号》的通知”（财会(2022)31 号)要求，对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号--所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。同时对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间(2022 年度)发生的适用该解释的单项交易，本公司按照解释的规定同时调增 2023 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产和递延所得税负债 3,559,247.84 元，调增 2023 年 1 月 1 日母公司财务报表的递延所得税资产和递延所得税负债 144,116.36 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00
文化事业建设费	按应税销售额计缴	3.00
企业所得税	应纳税所得额	详见“各纳税主体的企业所得税税率表”

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
道有道科技集团股份有限公司	15.00
橙乐（北京）科技有限公司	25.00
天津品悦互动科技有限公司	25.00
成都品悦互动科技有限公司	25.00
北京新华新媒数据技术有限公司	年应纳税所得额不超过 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
安徽品悦互动科技有限公司	
道有道（成都）电商服务有限公司	
霍尔果斯道有道科技有限公司	0.00
DYD Holding. Ltd.（注 1）	0.00
道有道网络有限公司（注 2）	16.50

注 1：DYD Holding. Ltd.为在英属维尔京群岛注册成立的子公司，企业所得税税率为 0.00；

注 2：道有道网络有限公司为在香港注册成立的公司，利得税税率为 16.50%。

2. 税收优惠

（1）2021 年 12 月 17 日，本公司通过国家级高新技术企业的重新认定，并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202111004809 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2023 年度本公司享受按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

（2）根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）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 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据国家税务总局 2022 年 3 月 4 日发布的关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有

关征管问题的公告（2022 年第 10 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50% 的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。

本公司之子公司北京新华新媒数据技术有限公司、安徽品悦互动科技有限公司、道有道（成都）电商服务有限公司 2023 年度符合财政部、税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的规定。

根据《财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办公司所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业公司所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的公司，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征公司所得税。本条所称《目录》范围内的公司是指以《目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占公司收入总额 60% 以上的公司。

本公司之子公司霍尔果斯道有道科技有限公司经营的业务属《目录》中规定的产业项目，符合该项税收优惠政策的规定。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,589.50	14,539.20
银行存款	71,566,827.29	129,405,774.29
其他货币资金	5,141,715.72	7,959,120.49
合计	76,729,132.51	137,379,433.98
其中：存放在境外的款项总额	10,672,210.42	40,036,863.96

注 1：期末其他货币资金系公司存在支付宝账户、证券交易账户中的资金余额。货币资金期末余额除银行存款 320,000.00 元存在司法冻结外，其余不存在冻结、抵押、对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,332,965.97	-
其中：理财产品	53,332,965.97	-
合计	53,332,965.97	-

3.应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	324,566,326.53	226,938,558.48
1-2 年	25,292,069.30	11,291,273.70
2-3 年	5,699,629.65	3,800,682.83
3-4 年	3,711,896.66	3,280,818.18
4-5 年	934,305.71	335,436.11
5 年以上	349,630.08	96,593.97
合计	360,553,857.93	245,743,363.27

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	41,901,323.91	11.62	41,901,323.91	100.00	-	13,474,969.69	5.48	10,884,399.05	80.77	2,590,570.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	318,652,534.02	88.38	14,237,926.48	4.47	304,414,607.54	232,268,393.58	94.52	10,436,322.94	4.49	221,832,070.64
合计	360,553,857.93	100.00	56,139,250.39	—	304,414,607.54	245,743,363.27	100.00	21,320,721.99	—	224,422,641.28

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
高合（青岛）汽车销售服务有限公司	15,351,045.03	15,351,045.03	100.00	预计无法收回
雅居乐共享服务有限公司	4,069,085.83	4,069,085.83	100.00	预计无法收回
深圳市麦凯莱科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市龙河明珠房地产开发有限公司	2,217,266.46	2,217,266.46	100.00	预计无法收回
上海寻梦信息技术有限公司	1,036,532.09	1,036,532.09	100.00	预计无法收回
东方影都融创投资有限公司	1,002,829.61	1,002,829.61	100.00	预计无法收回
青岛隆岳置业有限公司	696,046.46	696,046.46	100.00	预计无法收回
北京开课吧科技有限公司	571,215.06	571,215.06	100.00	预计无法收回
福建涂奈克环保科技股份有限公司	535,000.00	535,000.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛润滨房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛市海洋置业房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位小计	12,422,303.37	12,422,303.37	100.00	预计无法收回
合 计	41,901,323.91	41,901,323.91	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	270,363,700.20	8,110,911.01	3.00
逾期 1 年以内	44,294,529.78	4,429,452.97	10.00
逾期 1-2 年	2,719,599.61	815,879.88	30.00
逾期 2-3 年	786,043.63	393,021.82	50.00
逾期 3 年以上	488,660.80	488,660.80	100.00
合计	318,652,534.02	14,237,926.48	4.47

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	21,320,721.99	37,241,540.59	-	2,423,012.19	-	56,139,250.39
合计	21,320,721.99	37,241,540.59	-	2,423,012.19	-	56,139,250.39

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,423,012.19

其中重要的应收账款核销情况：

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
成都美乐乐信息技术有限公司	服务费	2,250,000.00	公司已吊销	总经理办公会议	否
合计	—	2,250,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
第一名	57,870,097.52	16.05	2,239,362.34
第二名	42,971,308.22	11.92	1,335,949.42
第三名	27,716,658.93	7.69	831,499.77
第四名	15,829,472.92	4.39	780,994.74
第五名	15,467,663.98	4.29	505,835.51

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
合计	159,855,201.57	44.34	5,693,641.78

4.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,785,468.36	96,582,718.38
合计	11,785,468.36	96,582,718.38

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	27,137.65	26,606.50
押金保证金	7,020,640.01	5,721,408.67
其他单位往来款	107,610,958.89	105,548,573.12
代扣代缴	244,705.96	153,652.85
合计	114,903,442.51	111,450,241.14

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	7,408,681.64	100,653,891.24
1-2 年	99,023,675.68	8,936,562.46
2-3 年	7,148,388.75	980,000.00
3-4 年	530,000.00	11,250.00
4-5 年	11,250.00	19,272.00
5 年以上	781,446.44	849,265.44
合计	114,903,442.51	111,450,241.14

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	103,259,255.23	89.87	102,245,567.73	99.02	1,013,687.50	97,724,265.44	87.68	13,962,481.51	14.29	83,761,783.93
按组合计提坏账准备	11,644,187.28	10.13	872,406.42	7.49	10,771,780.86	13,725,975.70	12.32	905,041.25	6.59	12,820,934.45
其中：按账龄组合计提坏账	4,623,547.27	4.02	872,406.42	18.87	3,751,140.85	8,004,567.03	7.18	905,041.25	11.31	7,099,525.78
其中：按保证金组合计提坏账	7,020,640.01	6.11	-	-	7,020,640.01	5,721,408.67	5.13	-	-	5,721,408.67
合计	114,903,442.51	100.00	103,117,974.15	—	11,785,468.36	111,450,241.14	100.00	14,867,522.76	—	96,582,718.38

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市麦凯莱科技有限公司	97,000,000.00	97,000,000.00	100.00	预计无法收回
陈耕	5,221,064.43	4,207,376.93	80.58	预计收回风险较大
车智互通（北京）广告有限公司	509,619.44	509,619.44	100.00	预计无法收回
其他单位小计	528,571.36	528,571.36	100.00	预计无法收回
合计	103,259,255.23	102,245,567.73	99.02	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,413,547.27	72,406.42	3.00
2 年-3 年	1,650,000.00	495,000.00	30.00
3 年-4 年	510,000.00	255,000.00	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	4,623,547.27	872,406.42	—

3) 其他应收款按保证金组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,682,390.01	-	-

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年-2 年	1,598,000.00	-	-
2 年-3 年	703,000.00	-	-
3 年-4 年	20,000.00	-	-
4 年-5 年	11,250.00	-	-
5 年以上	6,000.00	-	-
合计	7,020,640.01	-	-

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	855,041.25	13,288,216.07	724,265.44	14,867,522.76
2023 年 1 月 1 日余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-492,309.14	-13,238,216.07	13,730,525.21	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	50,000.00	-50,000.00	-	-
本年计提	459,674.31	-	87,789,596.08	88,249,270.39
本年转回	-	-	-	-

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)	
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	1,181.00	1,181.00
2023 年 12 月 31 日余额	872,406.42	-	102,245,567.73	103,117,974.15

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	14,867,522.76	88,249,270.39	-	-	1,181.00	103,117,974.15
合计	14,867,522.76	88,249,270.39	-	-	1,181.00	103,117,974.15

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
深圳市麦凯莱科技有限公司	其他单位往来款	97,000,000.00	1-2 年	84.42	97,000,000.00
陈耕	其他单位往来款	5,221,064.43	1 年-2 年、2-3 年	4.54	4,207,376.93
天津小爱企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	其他单位往来款	2,141,703.66	1 年以内	1.86	64,251.11
厦门今日头条信息技术有限公司	押金、保证金	2,025,000.00	1 年以内	1.76	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
朱江虎	其他单位往来款	1,650,000.00	2-3 年	1.44	495,000.00
合计	——	108,037,768.09	——	94.02	101,766,628.04

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,614,419.77	100.00	29,144,447.76	98.80
1—2 年	-	-	252,613.65	0.86
2—3 年	-	-	65,065.23	0.22
3 年以上	-	-	37,047.09	0.12
合计	8,614,419.77	100.00	29,499,173.73	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	6,684,020.83	1 年以内	77.59
第二名	665,057.97	1 年以内	7.72
第三名	338,924.45	1 年以内	3.93
第四名	212,939.19	1 年以内	2.47

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第五名	170,413.17	1 年以内	1.98
合计	8,071,355.61	—	93.69

6.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	8,912,238.26	11,423,194.80
预缴所得税	2,267,267.04	47,984.80
待摊费用	-	563,491.06
合计	11,179,505.30	12,034,670.66

7.其他债权投资

项目	年初余额	应计利息	利息调整	本年公允价值变动	年末余额	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
南京迪泓贝信息科技有限公司	6,054,904.11	-	-	-	-	-	-	-	
合计	6,054,904.11	-	-	-	-	-	-	-	—

注：本期通过债务重组收回其他债权投资 5,539,917.00 元。

8.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
北京乐享互动网络科技股份有限公司	171,739,604.90	-	1,126,169.21	-	148,150,237.64	-6,899,213.05	15,563,985.00	-	9,705,687.40	-	不以交易为目的
大卫之选信息技术(北京)股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	不以交易为目的
北京睿链通证网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000.00	不以交易为目的
合计	171,739,604.90	-	1,126,169.21		148,150,237.64	-6,899,213.05	15,563,985.00		9,705,687.40	4,012,000.00	—

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
北京乐享互动网络科技股份有限公司	8,025,398.40	6,899,229.19		出售股票
合计	8,025,398.40	6,899,229.19		—

注：北京乐享互动网络科技股份有限公司于 2019 年筹划搭建 VIE 架构，并以在开曼公司注册成立的 Joy Spreader Interactive Technology. Limited(乐享

互动有限公司)为主体申请在香港交易所上市。本公司于 2019 年通过在英属维尔京群岛设立的第一层全资子公司 DYD Holding.Ltd.，并以 1,033.50 港元取得 1,033,500 股乐享互动有限公司发行的股份；公司通过 DYD Holding.Ltd.间接持有乐享互动有限公司的股权，后根据乐享互动有限公司股东会决议将股份每 1 股拆分为 100 股后，公司共持有乐享互动有限公司的股份为 103,350,000 股。截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有北京乐享互动网络科技股份有限公司的股票股数为 75,000,000 股，该股权投资的公允价值按照所持乐享互动有限公司股票价值进行确认。

9.长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			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		
对联营企业的投资	6,148,755.98	-	-	4,291,703.66	-1,620,051.39	-	-	-	-	-237,000.93	-	-
北京爱点互动科技有限公司	6,148,755.98	-	-	4,291,703.66	-1,620,051.39	-	-	-	-	-237,000.93	-	-
合计	6,148,755.98	-	-	4,291,703.66	-1,620,051.39	-	-	-	-	-237,000.93	-	-

注：道有道科技集团股份公司与天津小爱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2023 年 12 月签署股权转让协议，以 2023 年 9 月 30 日作为评估基准日，约定以评估价 429.17 万元的价格转让公司持有的北京爱点互动科技有限公司 32%股权，公司不再持有股权，截止期末工商变更尚未完成。

10.其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	14,895,934.96	16,065,764.23
合计	14,895,934.96	16,065,764.23

11.固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	17,027,347.39	18,227,931.36
固定资产清理	-	-
合计	17,027,347.39	18,227,931.36

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	17,362,857.14	4,724,350.05	3,613,059.08	25,700,266.27
2.本年增加金额	-	-15,083.87	647,328.14	632,244.27
(1) 购置	-	-	632,244.27	632,244.27
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他转入	-	-15,083.87	15,083.87	-
3.本年减少金额	-	-	464,963.30	464,963.30
(1) 处置或报废	-	-	464,963.30	464,963.30
4.年末余额	17,362,857.14	4,709,266.18	3,795,423.92	25,867,547.24
二、累计折旧				
1.年初余额	1,512,015.56	3,745,539.73	2,214,779.62	7,472,334.91
2.本年增加金额	824,735.76	291,305.40	685,387.07	1,801,428.23
(1) 计提	824,735.76	291,305.40	685,387.07	1,801,428.23
3.本年减少金额	-	-	433,563.29	433,563.29
(1) 处置或报废	-	-	433,563.29	433,563.29
4.年末余额	2,336,751.32	4,036,845.13	2,466,603.40	8,840,199.85
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	15,026,105.82	672,421.05	1,328,820.52	17,027,347.39
2.年初账面价值	15,850,841.58	978,810.32	1,398,279.46	18,227,931.36

年末本集团不存在暂时闲置或未办妥产权证书的固定资产；

截至 2023 年 12 月 31 日，公司以位于北京市昌平区顺沙路 99 号院三区 121 号 1 至 2 层的房产抵押给北京中关村科技融资担保有限公司，以获取 2,500 万元额度的借款融资担保。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	15,026,105.82
合计	15,026,105.82

12.使用权资产

项目	房屋及建筑	合计
一、账面原值		
1.年初余额	20,057,158.13	20,057,158.13
2.本年增加金额	1,777,695.86	1,777,695.86
(1) 租入	1,777,695.86	1,777,695.86
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.年末余额	21,834,853.99	21,834,853.99
二、累计折旧		
1.年初余额	5,435,856.37	5,435,856.37
2.本年增加金额	5,380,846.16	5,380,846.16
(1) 计提	5,380,846.16	5,380,846.16
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4.年末余额	10,816,702.53	10,816,702.53
三、减值准备		
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-

项目	房屋及建筑	合计
(1) 计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值		
1.年末账面价值	11,018,151.46	11,018,151.46
2.年初账面价值	14,621,301.76	14,621,301.76

13.无形资产

项目	产品软件	平台软件	管理软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	3,813,682.54	20,415,220.65	6,927,376.45	31,156,279.64
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	3,813,682.54	20,415,220.65	6,927,376.45	31,156,279.64
二、累计摊销				
1.年初余额	1,589,034.48	14,029,766.79	6,927,376.45	22,546,177.72
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	1,589,034.48	14,029,766.79	6,927,376.45	22,546,177.72
三、减值准备				
1.年初余额	2,224,648.06	6,385,453.86	-	8,610,101.92
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	2,224,648.06	6,385,453.86	-	8,610,101.92

项目	产品软件	平台软件	管理软件	合计
四、账面价值				
1.年末账面价值	-	-	-	-
2.年初账面价值	-	-	-	-

14.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,084,440.16	-	294,570.00	-	789,870.16
合计	1,084,440.16	-	294,570.00	-	789,870.16

15.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	157,173,499.75	38,723,075.89	36,118,598.75	8,901,037.27
租赁负债累计折旧会计与税法差异	11,227,619.68	2,731,512.06	15,229,110.00	3,703,451.58
无形资产摊销会计与税法的差异（含无形资产减值）	3,056,490.13	458,473.56	6,103,876.01	966,627.26
合计	171,457,609.56	41,913,061.51	57,451,584.76	13,571,116.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他债权投资公允价值变动	-	-	1,054,904.11	158,235.62
其他权益工具投资公允价值变动	5,693,687.40	854,053.11	160,743,154.23	24,111,473.13
其他非流动金融资产公允价值变动	7,365,853.66	1,104,878.05	8,324,300.81	1,248,645.12
使用权资产税会差异	11,018,151.46	2,688,022.63	14,621,301.76	3,559,247.84
合计	24,077,692.52	4,646,953.79	184,743,660.91	29,077,601.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,028,706.61	69,646.00
可抵扣亏损	1,476,373.04	620,933.21
合计	4,505,079.65	690,579.21

16.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	320,000.00	司法冻结
固定资产	15,026,105.82	抵押
其他权益工具投资	15,563,985.00	股权质押

17.短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	24,999,998.00	7,000,000.00
保证借款	21,000,000.00	2,900,000.00
信用借款	3,030,000.00	-
应计短期借款利息	44,595.83	-
合计	49,074,593.83	9,900,000.00

18.应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	48,461,214.65	83,126,734.82
1-2 年	-	166,830.65
2-3 年	166,830.65	484,012.16
3 年以上	841,091.83	409,379.32
合计	49,469,137.13	84,186,956.95

19.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,122,137.16	2,206,400.27
合计	1,122,137.16	2,206,400.27

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	2,738.00	3,238.00
费用报销	339,596.26	365,479.66
其他往来款	779,802.90	1,670,164.61
代扣代缴款项	-	167,518.00
合计	1,122,137.16	2,206,400.27

20.合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	58,409,728.62	30,973,772.61
合计	58,409,728.62	30,973,772.61

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,238,552.21	33,701,911.33	36,158,255.99	2,782,207.55
离职后福利-设定提存计划	200,729.23	3,791,943.37	3,727,832.38	264,840.22
辞退福利	-	496,408.00	459,515.00	36,893.00
合计	5,439,281.44	37,990,262.70	40,345,603.37	3,083,940.77

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,108,797.03	27,993,200.44	30,475,715.98	2,626,281.49
职工福利费	-	1,554,658.22	1,554,658.22	-
社会保险费	118,722.18	2,172,855.79	2,136,083.91	155,494.06
其中：医疗保险费	115,154.41	2,105,872.08	2,071,779.25	149,247.24
工伤保险费	3,567.77	62,982.26	61,682.45	4,867.58
生育保险费	-	4,001.45	2,622.21	1,379.24
住房公积金	11,033.00	1,874,898.88	1,885,499.88	432.00
工会经费和职工教育经费	-	106,298.00	106,298.00	-
合计	5,238,552.21	33,701,911.33	36,158,255.99	2,782,207.55

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	194,119.14	3,661,707.68	3,599,820.72	256,006.10

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	6,610.09	130,235.69	128,011.66	8,834.12
合计	200,729.23	3,791,943.37	3,727,832.38	264,840.22

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	458,948.31	986,127.35
企业所得税	3,424,684.97	9,198,021.08
个人所得税	153,439.61	375,855.00
城市维护建设税	161,988.17	142,918.59
教育费附加	69,423.51	61,250.83
地方教育费附加	46,282.32	40,833.87
印花税	134,939.73	64,861.10
地方水利建设基金	-	1,354.20
合计	4,449,706.62	10,871,222.02

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	5,533,658.46	3,965,547.86
合计	5,533,658.46	3,965,547.86

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	3,499,912.11	1,858,426.36
合计	3,499,912.11	1,858,426.36

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	11,087,270.98	14,871,032.17
减：未确认融资费用	413,327.20	862,241.44
减：一年内到期的租赁负债	5,533,658.46	3,965,547.86
合计	5,140,285.32	10,043,242.87

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	110,271,200.00	-	-	-	-	-	110,271,200.00
合计	110,271,200.00	-	-	-	-	-	110,271,200.00

27.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	199,624,932.91	-	-	199,624,932.91
其他资本公积	-	-	-	-
合计	199,624,932.91	-	-	199,624,932.91

28.其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前 发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	136,631,681.10	-148,150,237.64	-	5,864,344.81	-22,222,535.64	-131,792,046.81	-	4,839,634.29
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	136,631,681.10	-148,150,237.64	-	5,864,344.81	-22,222,535.64	-131,792,046.81	-	4,839,634.29
二、将重分类进损益 的其他综合收益	1,286,089.94	217,258.79	896,668.49	-	-	-679,409.70	-	606,680.24
其他债权投资公允 价值变动	896,668.49	-	896,668.49	-	-	-896,668.49	-	-
外币财务报表折算 差额	389,421.45	217,258.79	-	-	-	217,258.79	-	606,680.24
其他综合收益合计	137,917,771.04	-147,932,978.85	896,668.49	5,864,344.81	-22,222,535.64	-132,471,456.51	-	5,446,314.53

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,019,964.28	3,465,515.01	-	19,485,479.29
合计	16,019,964.28	3,465,515.01	-	19,485,479.29

注：根据公司章程的规定，公司按照母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 2,879,080.53 元，另外公司本期处置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，从其他综合收益转入盈余公积的金额 586,434.48 元。

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	95,076,136.32	17,492,468.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	95,076,136.32	17,492,468.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-29,619,680.73	59,070,046.26
减：提取法定盈余公积	2,879,080.53	4,305,614.44
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	19,848,816.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-5,277,910.33	-22,819,235.66
本年年末余额	48,006,469.39	95,076,136.32

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,468,237,281.94	1,351,735,970.72	1,099,262,178.58	992,380,929.81
其他业务	18,348.62	-	18,348.62	-
合计	1,468,255,630.56	1,351,735,970.72	1,099,280,527.20	992,380,929.81

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	279,418.39	204,368.00
教育费附加	121,832.58	87,586.27
房产税	2,400.00	2,400.00
土地使用税	310.58	310.58
车船使用税	10,700.00	10,300.00
印花税	1,035,247.25	700,399.77
地方教育费附加	81,221.69	58,390.87
地方水利建设基金	-	1,354.20
文化事业建设费	226,061.25	75,463.35
合计	1,757,191.74	1,140,573.04

33.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,023,820.64	14,307,800.16
差旅费及交通费	1,694,960.34	1,264,767.02
业务招待费	812,949.70	732,157.32
业务宣传费	494,545.52	261,223.32
折旧及摊销	102,155.79	107,513.47
办公费	49,892.62	106,974.69
其他	70,300.80	414,325.22
合计	19,248,625.41	17,194,761.20

34.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,060,120.21	7,647,113.52
房租、物管、维修费	6,434,943.73	5,205,199.34
折旧及摊销	1,668,720.25	1,530,890.32
差旅费及交通费	1,628,085.79	795,208.61
办公费	1,348,292.45	839,083.94
服务费	3,170,745.97	1,433,574.94
业务招待费	722,595.43	330,907.82
其他	201,069.60	86,051.01
合计	23,234,573.43	17,868,029.50

35.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,159,367.62	5,286,152.73
房租费用	394,839.72	198,548.98
其他	57,080.74	203,523.52
合计	5,611,288.08	5,688,225.23
其中：费用化研发支出	5,611,288.08	5,688,225.23
资本化研发支出	-	-

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,127,548.61	284,172.25
未确认融资费用分摊	571,414.35	653,295.54
减：利息收入	376,529.74	239,734.15
加：汇兑损失	-948,790.01	4,318.68
其他支出	862,325.53	162,625.06
合计	1,235,968.74	864,677.38

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助项目	147,478.00	699,441.14
进项税加计抵减	5,679,751.29	11,309,985.52
个人所得税手续费返还	9,564.81	5,398.29
合计	5,836,794.10	12,014,824.95

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-661,414.05	952,756.10
合计	-661,414.05	952,756.10

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,620,051.39	636,917.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-237,000.93	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,544,242.19	2,714,968.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1,287,827.30
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	613,410.13

项目	本年发生额	上年发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	509,355.66	-
债务重组收益	50,615.24	-
合计	4,247,160.77	5,253,124.14

40.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-37,241,540.59	-11,637,161.39
其他应收款坏账损失	-88,249,270.39	-12,985,432.10
合计	-125,490,810.98	-24,622,593.49

41.资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-17,281.45	293,731.82
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-
其中：固定资产处置收益	-17,281.45	-1,056.66
其中：使用权资产处置收益	-	294,788.48
合计	-17,281.45	293,731.82

42.营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	1,394.09	-	1,394.09
无法支付款项	280,974.65	538,845.71	280,974.65
其他	245,676.06	310,439.54	245,676.06
合计	528,044.80	849,285.25	528,044.80

43.营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,348.68	7,297.18	1,348.68
其他	0.06	8,781.45	0.06
合计	1,348.74	16,078.63	1,348.74

44.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,849,775.30	5,320,283.47

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-29,356,937.68	-5,521,948.55
合计	-20,507,162.38	-201,665.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-50,126,843.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,519,026.47
子公司适用不同税率的影响	-7,731,477.42
调整以前期间所得税的影响	17,537.85
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,748,710.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	1,119,381.48
其他	-4,644,867.61
所得税费用	-20,507,162.38

45.其他综合收益

详见本附注“五、28 其他综合收益”相关内容。

46.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
其他往来款及其他	247,641,992.25	321,860,492.90
押金保证金	2,654,924.96	3,816,188.60
员工备用金	499,507.10	661,135.79
利息收入	376,529.74	239,734.15
政府补助	147,478.00	699,441.14
合计	251,320,432.05	327,276,992.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
其他往来款	249,914,568.04	417,994,882.30
费用类支出及其他	9,175,055.72	8,163,838.05
押金保证金	5,358,597.13	3,287,939.00

项目	2023 年度	2022 年度
员工备用金	487,347.90	387,028.82
合计	264,935,568.79	429,833,688.17

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
租赁款	5,965,207.33	4,843,774.09
合计	5,965,207.33	4,843,774.09

4) 筹资活动产生各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,900,000.00	59,029,998.00	1,127,548.61	20,982,952.78	-	49,074,593.83
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	14,008,790.73	-	2,781,992.57	5,965,207.33	151,632.19	10,673,943.78
应付股利	-	-	19,848,816.00	19,848,816.00	-	-
合计	23,908,790.73	59,029,998.00	23,758,357.18	46,796,976.11	151,632.19	59,748,537.61

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,619,680.73	59,070,046.26
加：资产减值准备	-	-
信用资产减值损失	125,490,810.98	-24,622,593.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,801,428.23	1,680,941.20
使用权资产累计折旧	5,380,846.16	4,325,493.30
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	294,570.00	309,409.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	17,281.45	-293,731.82
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-45.41	7,297.18
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	661,414.05	-952,756.10
财务费用（收益以“-”填列）	1,698,962.96	937,467.79
投资损失（收益以“-”填列）	-4,247,160.77	-5,253,124.14
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-31,901,193.24	-5,735,349.76
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,544,255.56	213,401.21
存货的减少（增加以“-”填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-95,998,725.14	-168,260,399.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-15,209,822.94	49,548,280.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-39,087,058.84	-89,025,618.16
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	76,409,132.51	137,379,433.98
减：现金的年初余额	137,379,433.98	163,692,071.11
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-60,970,301.47	-26,312,637.13

(3) 现金和现金等价物

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	76,409,132.51	137,379,433.98
其中：库存现金	20,589.50	14,539.20
可随时用于支付的银行存款	71,566,827.29	129,405,774.29
可随时用于支付的其他货币资金	4,821,715.72	7,959,120.49
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的融资款	-	-
年末现金和现金等价物余额	76,409,132.51	137,379,433.98
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	-	-

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
银行存款	6,104,223.79	-	存在三方监管，可随时向特定主体支付
合计	6,104,223.79	-	—

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	320,000.00	-	存在司法冻结
合计	320,000.00	-	—

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,148,030.85	7.0827	8,131,158.10
港币	2,804,168.99	0.9062	2,541,137.94
预付账款-美元	10,993.00	7.0827	77,860.12
应付账款-美元	23,921.77	7.0827	169,430.72

48. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	571,414.35
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-

项目	本年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	5,965,207.33
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	18,348.62	-
合计	18,348.62	-

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

二级子公司安徽品悦互动科技有限公司于 2023 年 11 月 28 日注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
北京新华新媒数据技术有限公司	北京市	北京市	数字营销	100%	-	投资设立
橙乐(北京)科技有限公司	北京市	北京市	数字营销	100%	-	通过非同一控制下企业合并取得
DYD Holding. Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	股权投资	100%	-	投资设立
道有道网络有限公司	香港	香港	数字营销	100%	-	投资设立
天津品悦互动科技有限公司	天津市	天津市	数字营销	-	100%	投资设立
成都品悦互动科技有限公司	四川省	成都市	数字营销	-	100%	设立或投资等方式
道有道(成都)电商服务有限公司	四川省	成都市	数字电商	100%	-	投资设立
霍尔果斯道有道科技有限公司	新疆	霍尔果斯	数字营销	100%	-	投资设立

八、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	147,478.00	699,441.14
合计	147,478.00	699,441.14

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。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. 各类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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本集团的 2 个下属子公司以美元进行结算外，本集团的其它公司主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	1,148,030.85	3,955,558.10
货币资金-港币	2,804,168.99	13,979,608.22
预付账款-美元	10,993.00	-
应付账款-美元	23,921.77	769.00
其他应收款-美元	10,000.00	10,000.00
其他应付款-美元	99,934.05	99,934.05
应交税费-美元	2,036.00	2,036.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 8,008,433.33 元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 41,066,160.50 元。

因此，本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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货币资金、应收账款、其他应收款等。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团的信用风险主要与应收账款、其他应收款有关。本集团业务主要为移动广告业务，其中大客户的销售基本为预收款方式，因此不存在收回风险。移动广告业务的客户在本集团与其对账后，

客户付款给本集团，因此存在一定的风险。为控制该项风险，本集团通常会与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。其他应收款主要为押金、暂付款等，其他应收款的回收较有保证。

此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	32,332,965.97	-	35,895,934.96	68,228,900.93
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）理财产品	32,332,965.97		21,000,000.00	53,332,965.97
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）权益工具投资	-	-	14,895,934.96	14,895,934.96
（二）其他权益工具投资	15,563,985.00	-	-	15,563,985.00
持续以公允价值计量的资产总额	47,896,950.97	-	35,895,934.96	83,792,885.93

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

对于第一层次输入值是公司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,主要系公司购买的已上市权益工具投资。

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

本年本集团无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本集团对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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

对于持续的第三层次公允价值计量，公司不存在年初余额与年末余额之间的调节信息。

6.持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团持续的公允价值计量项目，本年内未发生各层级之间的转换。

7.本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本年内不存在估值技术变更。

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

本集团不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1.关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方

本公司为周建修控制之企业，周建修为公司董事长兼总经理，截至 2023 年 12 月 31 日其直接和间接共拥有公司 37.6080%股份的表决权。

控股股东所持股份或权益及其变化：

控股股东	持股方式	持股数量（股）		持股比例（%）	
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
周建修	直接持股	35,182,994	35,182,994	31.9059	31.9059
天津道有道企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持股	6,287,792	6,287,792	5.7021	5.7021
合计	—	41,470,786	41,470,786	37.6080	37.6080

注：公司控股股东周建修持有天津道有道企业管理咨询合伙企业（有限合伙）80.21%的合伙份额，并通过天津道有道企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有有道有道公司 5.7021%的股权。截至本报告出具日，天津道有道工商变更尚未完成。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

报告期内，与公司存在关联方交易和往来的其他关联方如下：

其他关联方名称	与本企业关系
三人行传媒集团股份有限公司	公司持股 5%以上的股东
天津小爱企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司实控人周建修表兄弟江耀青担任执行事务合伙人的企业
北京爱点互动科技有限公司	公司投资的公司

注：道有道科技集团股份公司与天津小爱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2023 年 12 月签署股权转让协议，以 2023 年 9 月 30 日作为评估基准日，约定以评估价 429.17 万元的价格转让公司持有的北京爱点互动科技有限公司 32%股权，公司不再持有股权，截止期末工商变更尚未完成。

2.关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京爱点互动科技有限公司	提供劳务	71,422.43	1,061,669.08
合计	-	71,422.43	1,061,669.08

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

无。

2) 作为被担保方

被担保方名称	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
道有道科技集团股份有限公司	周建修	8,000,000.00	2023-1-29	2024-1-29	否
道有道科技集团股份有限公司	周建修	9,999,999.00	2023-6-21	2024-6-20	否
橙乐(北京)科技有限公司	周建修	5,000,000.00	2023-4-28	2024-4-7	否
橙乐(北京)科技有限公司	周建修	5,000,000.00	2023-9-06	2024-6-24	否
橙乐(北京)科技有限公司	周建修	8,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否

注：道有道科技集团股份公司因业务发展需要，向中信银行北京北辰支行申请 8,000,000.00 元贷款，向工商银行北京地安门支行申请 8,000,000.00 元贷款，贷款期限均为一年，公司实控人周建修为公司上述 8,000,000.00 元贷款提供连带责任保证担保；北京中关村科技融资担保有限公司为公司上述 9,999,999.00 元提供连带责任保证担保，担保期间均为 12 个月，鉴于北京中关村科技融资担保有限公司为公司提供连带责任保证担保，周建修、道有道科技集团股份公司为其提供连带责任保证反担保，反担保期限为 12 个月。

本公司的全资子公司橙乐（北京）科技有限公司（以下简称“橙乐科技”）因业务发展需要，向兴业银行北京西城支行申请 8,000,000.00 元贷款，向宁波银行北京分行申请 5,000,000.00 元贷款，周建修与道有道科技集团股份公司为橙乐科技对上述 13,000,000.00 元贷款提供连带责任保证担保；橙乐科技向交通银行北京宝盛里支行申请 5,000,000.00 元贷款，周建修与北京中关村科技融资担保有限公司为橙乐科技上述 5,000,000.00 元提供连带责任保证担保，担保期间 12 个月，鉴于北京中关村科技融资担保有限公司为橙乐公司提供连带责任保证担保，周建修、道有道科技集团股份公司为其提供连带责任保证反担保，反担保期限为 12 个月。

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,664,548.11	4,372,666.00

3.关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京爱点互动科技有限公司	-	-	1,125,369.22	33,761.08
其他应收款	天津小爱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,141,703.66	64,251.11	-	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	三人行传媒集团股份有限公司	60,000.00	60,000.00

4.关联方承诺

无。

5.其他

无。

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

无。

2.或有事项

(1) 重要的未决诉讼

争议主体		案由	涉诉金额
原告/申请人	被告/被申请人		
天津品悦互动科技有限公司	高合（青岛）汽车销售服务有限公司	广告合同纠纷	15,372,237.99
成都品悦互动科技有限公司	武汉鸿祥顺置业有限公司	广告合同纠纷	1,100,000.00
天津品悦互动科技有限公司	成都光达广告有限责任公司	广告合同纠纷	1,547,510.00
成都品悦互动科技有限公司	彭年中外企业家俱乐部(深圳)有限公司	广告合同纠纷	807,370.00
成都品悦互动科技有限公司	江苏现代快报传媒有限公司	广告合同纠纷	504,400.00
合计	-	-	19,331,517.99

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,085,832.44	41,783,824.36
1-2 年	-	1,379,492.28
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	35,500.00	35,500.00
合计	16,121,332.44	43,198,816.64

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,121,332.44	100.00	383,185.33	2.38	15,738,147.11	43,198,816.64	100.00	36,128.34	0.08	43,162,688.30
其中：										
集团内关联方组合	4,496,321.36	27.89	-	-	4,496,321.36	43,142,372.00	99.87	-	-	43,142,372.00
信用风险特征组合	11,625,011.08	72.11	383,185.33	3.30	11,241,825.75	56,444.64	0.13	36,128.34	64.01	20,316.30
合计	16,121,332.44	100.00	383,185.33	—	15,738,147.11	43,198,816.64	100.00	36,128.34	—	43,162,688.30

1) 按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	11,589,511.08	347,685.33	3.00
逾期 1 年以内	-	-	-
逾期 1-2 年	-	-	-
逾期 2-3 年	-	-	-
逾期 3 年以上	35,500.00	35,500.00	100.00
合计	11,625,011.08	383,185.33	3.30

2) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	36,128.34	347,056.99	-	-	-	383,185.33
合计	36,128.34	347,056.99	-	-	-	383,185.33

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
四川宇嘉文化传媒有限公司	11,589,511.08	71.89	347,685.33
橙乐（北京）科技有限公司	2,859,888.38	17.74	-
成都品悦互动科技有限公司	1,019,949.36	6.33	-
天津品悦互动科技有限公司	616,483.62	3.82	-
西安宝利泽广告文化传播有限公司	30,000.00	0.19	30,000.00
合计	16,115,832.44	99.97	377,685.33

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	350,751,531.23	246,288,647.42
合计	350,751,531.23	246,288,647.42

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	264,009.38	192,272.89
其他单位往来款	9,564,554.14	7,816,093.73
代扣代缴款项	46,369.00	42,594.00
备用金	-	9,959.00
集团合并范围内款项	346,196,403.87	239,477,723.91
合计	356,071,336.39	247,538,643.53

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	196,714,982.00	219,087,152.84
1-2 年	152,353,179.59	27,816,492.64
2-3 年	6,445,388.75	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	8,212.00
5 年以上	557,786.05	626,786.05
合计	356,071,336.39	247,538,643.53

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	5,772,850.48	1.62	4,759,162.98	88.24	1,013,687.50	551,786.05	0.22	551,786.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	350,298,485.91	98.38	560,642.18	0.16	349,737,843.73	246,986,857.48	99.78	698,210.06	0.28	246,288,647.42
其中：按账龄组合计提坏账准备	3,838,072.66	1.08	560,642.18	0.16	3,277,430.48	7,316,860.68	2.96	698,210.06	9.54	6,618,650.62
其中：按保证金组合计提坏账准备	264,009.38	0.07	-	-	264,009.38	192,272.89	0.08	-	-	192,272.89
集团内关联方组合	346,196,403.87	97.23	-	-	346,196,403.87	239,477,723.91	96.74	-	-	239,477,723.91
合计	356,071,336.39	100.00	5,319,805.16	—	350,751,531.23	247,538,643.53	100.00	1,249,996.11	—	246,288,647.42

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海云波软件科技有限公司	145,000.00	145,000.00	100	预计无法收回
车智互通（北京）广告有限公司	406,786.05	406,786.05	100	预计无法收回
陈耕	5,221,064.43	4,207,376.93	80.58	预计收回风险较大
合计	5,772,850.48	4,759,162.98	—	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,188,072.66	65,642.18	3.00
2-3 年	1,650,000.00	495,000.00	30.00
合计	3,838,072.66	560,642.18	14.61

3) 其他应收款按保证金组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,009.38	-	-
5 年以上	6,000.00	-	-
合计	264,009.38	-	-

4) 其他应收款按集团内关联方组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,268,899.96	-	-
1-2 年	151,927,503.91	-	-
合计	346,196,403.87	-	-

5) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	698,210.06	-	551,786.05	1,249,996.11
2023 年 1 月 1 日余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	492,309.14	-	-492,309.14	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	354,741.26	-	3,715,067.79	4,069,809.05
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	560,642.18	-	4,759,162.98	5,319,805.16

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
橙乐(北京)科技有限公司	公司内部往来	291,293,381.31	1 年以内、1-2 年	81.81	-
DYD Holding Ltd	公司内部往来	40,233,022.56	1 年以内、1-2 年	11.30	-
成都品悦互动科技有限公司	公司内部往来	12,700,000.00	1 年以内、1-2 年	3.57	-
陈耕	单位往来	5,221,064.43	1-2 年、2-3 年	1.47	4,207,376.93
天津小爱企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司内部往来	2,141,703.66	1 年以内	0.60	64,251.11
合计	—	351,589,171.96	—	98.75	4,271,628.04

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	67,361,908.87	-	67,361,908.87	67,361,908.87	-	67,361,908.87
对联营、合营企业投资	-	-	-	6,148,755.98	-	6,148,755.98
合计	67,361,908.87	-	67,361,908.87	73,510,664.85	-	73,510,664.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
道有道网络有限公司	6,536,193.02	-	-	-	-	-	6,536,193.02	-
北京新华新媒数据技术有限公司	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00	-
橙乐（北京）科技有限公司	47,738,200.00	-	-	-	-	-	47,738,200.00	-
DYD HOLDING. LTD	87,515.85	-	-	-	-	-	87,515.85	-
合计	67,361,908.87	-	-	-	-	-	67,361,908.87	-

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余 额（账 面价 值）	减值准 备年末 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、联营企业													
北京爱点 互动科技 有限公司	6,148,755.98	-	-	4,291,703.66	-1,620,051.39	-	-	-	-	-	-237,000.93	-	-
合计	6,148,755.98	-	-	4,291,703.66	-1,620,051.39	-	-	-	-	-	-237,000.93	-	-

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,007,303.86	11,327,534.26	57,484,153.07	3,933,411.35
其他业务	18,348.62	-	18,348.62	-
合计	61,025,652.48	11,327,534.26	57,502,501.69	3,933,411.35

5.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,220,928.06	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,620,051.39	636,917.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-237,000.93	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	114,537.66	1,076,588.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1,287,827.30
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	613,410.13
处置其他债权投资取得的投资收益	509,355.66	-
合计	4,987,769.06	3,614,744.03

财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

项目	本金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-254,236.97
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	147,478.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,392,183.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-

项目	本金额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	50,615.24
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	536,215.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	5,872,255.53
减：所得税影响额	308,300.19
少数股东权益影响额（税后）	
合计	5,563,955.34

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-6.22	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-7.39	-0.32	-0.32

3.其他

无。

道有道科技集团股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日印发了《企业会计准则解释第 16 号》的通知》(财会(2022)31 号), 要求企业对适用本解释的单项交易, 因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该解释的单项交易, 企业应当按照该解释的规定进行调整。

影响: 公司递延所得税资产和递延所得税负债同时增加 3,559,247.84 元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-254,236.97
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	147,478.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,392,183.80
债务重组损益	50,615.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	536,215.46
非经常性损益合计	5,872,255.53
减: 所得税影响数	308,300.19
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	5,563,955.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

道有道科技集团股份公司

董事会

2024 年 4 月 26 日