

2024 半年度报告

道有道科技集团股份有限公司
DAOYUODAO TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD.

—
NEEQ:832896

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）邸玉静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	19
附件I	会计信息调整及差异情况	91
附件II	融资情况	91

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	指	释义
道有道、公司、本公司、本集团	指	道有道科技集团股份有限公司
股东大会	指	道有道科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	道有道科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	道有道科技集团股份有限公司监事会
公司章程	指	道有道科技集团股份有限公司章程
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	2024年1月1日至2024年6月30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
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.
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 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

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	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	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路86号证券大厦，0531-81911938		
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

第二节 会计数据和经营情况

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，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。2024年上半年，公司营业收入为85,741.74万元，同比增长了27.67%。

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。2024年上半年，公司荣获IAI“传鉴国际广告奖-年度TOP汽车营销公司”、WMZA“年度数智营销卓越服务商”和“年度品牌创新营销案例奖”。

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。2024年上半年，公司荣获引擎“新春成长之星”。

在研发方面，2024年上半年，公司研发团队将重点投入到道有道客开和充值系统、道有道CR+智能创意系统、道有道IRC智能风控体系的研发及升级，为公司销售力、运营力、风控力的拉升继续提供技术赋能。2024年上半年，公司新增专利1件、软件著作权1件。

（二） 行业情况

1、中国网络广告市场迎来复苏新阶段

广告营销市场随宏观经济复苏实现业绩规模增长。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。根据CTR媒介智讯的数据，2024年一季度广告市场同比实现5.5%的增长，主要受益于宏观经济恢复、消费者信心增强以及品牌推广需求增加等多重利好因素。

2、广告主的营销预算更加谨慎

根据央视市场研究发布的《2024年数字媒体营销趋势研究报告》指出，广告主对公司经营情况的信心略微下降，在年度营销预算的变化上相对平稳，开支更加谨慎，近8成广告主同意“降本增效”是今年营销的主题词。广告主在广告预算上，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。

3、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。近期OpenAI、

谷歌持续更新发布多模态模型，模型拥有实时跨文本、音频、视觉（包括图像和视频）的集成处理能力，有望从内容生成、内容反馈优化、投放策略优化等多个维度持续赋能广告营销行业。

（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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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> <p>公司已着手准备“专精特新”中小企业和国家高新技术企业的复审。</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	857,417,414.97	671,571,754.12	27.67%
毛利率%	6.78%	8.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,999,118.53	30,978,385.76	-9.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,128,263.65	28,204,895.10	-18.00%
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）	7.12%	5.81%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.88%	5.29%	-
基本每股收益	0.25	0.28	-10.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	564,081,709.54	567,264,449.93	-0.56%
负债总计	171,599,062.09	184,430,053.81	-6.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	392,482,647.45	382,834,396.12	2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.47	2.59%
资产负债率%（母公司）	15.71%	12.98%	-
资产负债率%（合并）	30.42%	32.51%	-
流动比率	2.99	2.67	-
利息保障倍数	33.94	-43.46	-
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	-75,548,858.54	-33,225,167.19	-
应收账款周转率	2.31	2.49	-
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%	-0.56%	-10.69%	-
营业收入增长率%	27.67%	26.91%	-
净利润增长率%	-9.62%	32.49%	-

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	18,744,780.49	3.32%	76,729,132.51	13.53%	-75.57%
交易性金融资产	42,760,800.00	7.58%	53,332,965.97	9.40%	-19.82%
应收票据	250,000.00	0.04%	-	-	-
应收账款	320,385,049.76	56.80%	304,414,607.54	53.66%	5.25%
预付款项	62,926,384.09	11.16%	8,614,419.77	1.52%	630.48%
其他应收款	10,978,908.90	1.95%	11,785,468.36	2.08%	-6.84%
其他流动资产	11,698,416.14	2.07%	11,179,505.30	1.97%	4.64%
其他权益工具投资	6,708,345.00	1.19%	15,563,985.00	2.74%	-56.90%
固定资产	16,301,997.97	2.89%	17,027,347.39	3.00%	-4.26%
使用权资产	14,132,846.37	2.51%	11,018,151.46	1.94%	28.27%
长期待摊费用	642,585.16	0.11%	789,870.16	0.14%	-18.65%
递延所得税资产	43,980,863.95	7.80%	41,913,061.51	7.39%	4.93%
其他非流动金融资产	14,570,731.71	2.58%	14,895,934.96	2.63%	-2.18%
短期借款	60,999,998.00	10.81%	49,074,593.83	8.65%	24.30%
应付账款	4,577,013.26	0.81%	49,469,137.13	8.72%	-90.75%
合同负债	77,473,134.71	13.73%	58,409,728.62	10.30%	32.64%
应付职工薪酬	3,582,955.75	0.64%	3,083,940.77	0.54%	16.18%
应交税费	622,097.56	0.11%	4,449,706.62	0.78%	-86.02%
其他应付款	823,526.72	0.15%	1,122,137.16	0.20%	-26.61%
租赁负债	11,414,420.13	2.02%	5,140,285.32	0.91%	122.06%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较期初减少75.57%，主要系采用预付方式向媒体采购流量的比重增加所致；
- 2、交易性金融资产较期初减少19.82%，主要系公司将资金投入业务经营所致；
- 3、应收账款较期初增加5.25%，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、预付款项较期初增加630.48%，主要系采用预付方式向媒体采购流量的比重增加所致；
- 5、其他权益工具较期初减少56.90%，主要系公司所持乐享集团（6988.HK）的股票公允价值降低所致

致：

- 6、递延所得税资产较期初增加4.93%，主要原因是信用减值损失增加所致；
- 7、短期借款较期初增加24.30%，系业务量增加需补充流动资金而子公司橙乐科技增加贷款所致；
- 8、应付账款较期初减少90.75%，主要系采用预付方式向媒体采购流量的比重增加所致；
- 9、合同负债较期初增加32.64%，主要系采用预收模式合作的客户增加所致；
- 10、应交税金较期初减少86.02%，主要系公司应交所得税减少所致；
- 11、租赁负债较期初增加122.06%，系公司租赁办公场所的租赁方式由年付改为季付所致。

（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	857,417,414.97	-	671,571,754.12	-	27.67%
营业成本	799,301,875.84	93.22%	611,582,912.70	91.07%	30.69%
毛利率	6.78%	-	8.93%	-	-
税金及附加	725,184.69	0.08%	666,234.82	0.10%	8.85%
销售费用	14,671,624.95	1.71%	9,051,683.86	1.35%	62.09%
管理费用	10,920,612.61	1.27%	10,107,080.21	1.50%	8.05%
研发费用	3,030,889.01	0.35%	2,497,267.92	0.37%	21.37%
财务费用	1,403,760.35	0.16%	-631,348.97	-0.09%	-
信用减值损失	-5,270,135.14	-0.61%	-4,597,372.12	-0.68%	14.63%
其他收益	380,422.48	0.04%	725,275.60	0.11%	-47.55%
投资收益	4,339,642.70	0.51%	2,238,294.57	0.33%	93.88%
营业外收入	30,147.64	0.00%	201,866.72	0.03%	-85.07%
营业外支出	19,449.82	0.00%	1,140.16	0.00%	1,605.89%
所得税费用	-1,175,023.15	-0.14%	6,592,376.85	0.98%	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加27.67%，主要系公司针对数字营销业务增加新客户所致；
- 2、营业成本较上年同期增加30.69%，主要系公司收入增加引起的成本增加所致；
- 3、毛利率降低至6.78%，主要系客户结构发生变化，媒体返点较低的行业其客户的收入占比提升所致；
- 4、销售费用较上年同期增加62.09%，主要系员工人数增加对应的人工成本及差旅费增加所致；
- 5、财务费用较上年同期增加203.51万元，主要系汇兑收益减少以及子公司橙乐科技贷款增加而相应的利息支出增加所致；
- 6、信用减值损失较上年同期增加14.63%，主要系本期应收账款原值金额较上年同期有所增加，对应本期计提的信用减值损失增加所致；
- 7、其他收益较上年同期减少47.55%，主要系子公司享受进项税加计抵减优惠政策减少所致；
- 8、投资收益较上年同期增加93.88%，主要系闲置资金的理财收益增加所致；
- 9、营业外收入较上年同期减少85.07%，主要系本期无法支付的款项减少所致；
- 10、营业外支出较上年同期增加1.83万元，主要系本期增加无法收回的款项所致；
- 11、所得税费用较上年同期减少117.82%，主要系子公司享受所得税的税收优惠所致。

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	857,417,414.97	671,571,754.12	27.67%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	799,301,875.84	611,582,912.70	30.69%
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
互联网服务收入	857,417,414.97	799,301,875.84	6.78%	27.67%	30.69%	-2.15%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司的收入构成未发生变化。

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	-75,548,858.54	-33,225,167.19	-
投资活动产生的现金流量净额	19,095,986.55	-19,380,201.04	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,593,336.49	30,912,288.24	-105.15%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为负值，报告期净流出较上年同期增加系公司向媒体采购流量使用预付款比例较上年同期增加所致；与本期净利润差异较大，主要系享有信用政策客户的款项尚未到回款时间导致应收账款增加，同时公司为采购媒体流量向媒体支付媒体流量货款所致；

2、投资活动产生的现金流量净额为正值，系公司收回交易性金融资产所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为负值，较上年同期减少 105.15%，主要原因系公司在报告期内新增的银行借款净额较上年同期减少所致。

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	475,750,730.92	-25,404,234.19	765,226,494.69	1,071,185.59
霍尔果斯道有道	控股子公司	数字营销服务	10,000,000.00	40,752,151.38	37,116,705.21	27,266,875.07	19,177,971.49

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 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，主要家庭困难的员工提供适当经济援助。

七、 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	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。 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。
二、数据采集和使用的风险	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。 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。
三、人员流失和技术泄密风险	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

	<p>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。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收回，将减少公司利润。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)

二、 重大事件详情

(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	55,056,860.08	14.03%
作为被告/被申请人	320,000.00	0.08%
作为第三人	-	-
合计	55,376,860.08	14.11%

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	8,000,000.00	0.00	0.00	2023年3月28日	2024年3月12日	连带	否	已事前及时履行
2	橙乐科技	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2024年3月14日	2025年3月13日	连带	否	已事前及时履行
3	橙乐科技	5,000,000.00	0.00	0.00	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	9,999,999.00	0.00	0.00	2023年6月21日	2024年6月20日	连带	否	已事前及时履行
5	橙乐科技	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年2月19日	2025年2月18日	连带	否	已事前及时履行
6	橙乐科技	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年2月23日	2025年2月21日	连带	否	已事前及时履行
7	橙乐科技	9,999,999.00	0.00	9,999,999.00	2024年6月20日	2025年6月19日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	60,999,998.00	0.00	37,999,999.00	-	-	-	-	-

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）	60,999,998.00	37,999,999.00
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	60,999,998.00	37,999,999.00
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

（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） 股份回购情况

公司分别于 2024 年 2 月 2 日、2024 年 2 月 21 日召开第三届董事会第十四次会议、2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份的议案》，回购方案具体内容详见公司于 2024 年 2 月 5 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《回购股份方案公告》（公告编号 2024-006）。

根据《回购股份方案公告》，公司将以做市交易的方式回购股份用于注销并减少公司注册资本。本次拟回购股份数量不少于 5,000,000 股，不超过 10,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 4.53%-9.07%，本次回购价格不超过 4.00 元/股，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 40,000,000 元，资金来源为自有资金。

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 7 个月。如果在此期限内回购数量或资金使用金额达到上限，则回购方案实施完毕，回购期限提前届满。

截至 2024 年 6 月 28 日，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 4,019,260 股，总金额为 10,902,650.60 元（不含印花税、佣金等交易手续费），已回购数量占公司总股本的比例为 3.64%；回购股份最低成交价为 2.25 元/股，最高成交价为 2.78 元/股。

截至目前，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

（五） 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	（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。（2）本人在中华人民共和国境内外任何地域其控制、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。（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。（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。	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。

(六) 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
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	14,613,737.94	2.59%	道有道向中国工商银行股份有限公司北京安定门支行及交通银行北京宝盛里支行分别申请 2,000 万元、500 万元的银行贷款，公司以名下房产向其提供抵押担保。
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	-	-	14,933,737.94	2.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

- 1、上述房产抵押有利于公司的业务开展，风险可控。
- 2、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。

(七) 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 年合作的款项存在合作款项 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），橙乐科技拟与麦凯莱及共同还款人李冠玮、戴丽香签署《协议书》，约定麦凯莱通过以货抵债方式，即向橙乐科技交付一批市场零售价格总额不低于人民币 10,000 万元的货物用以抵减麦凯莱应支付的部分欠款，抵债货物的交易价格为大宗批发价或者抵债货物的零售价的 30%（两者取低值）。因公司与李冠玮（麦凯莱实控人，持股 57.83%）、戴丽香（李冠玮之配偶）无法取得联系，广东省深圳市中级人民法院已受理了 4 起被申请人为麦凯莱的破产审查案件，导致债权重组未能够实施。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《关于全资子公司拟进行债权重组的公告》（公告编号：2024-007）和《关于全资子公司拟进行债权重组的进展公告》（公告编号：2024-030）。2024 年 7 月 31 日，麦凯莱破产管理人向子公司橙乐科技送达了《债权申报审查结论通知书》，确认了上述债权。目前破产程序还在进程中，公司将及时参与债权人会议，跟进后续进展。

第四节 股份变动及股东情况

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		187				

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%	期末持有无限售股份数量	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	4,109,077	0	4,109,077	3.73%	3,190,558	918,519	0	0
6	江耀青	3,448,692	-88,600	3,360,092	3.05%	0	3,360,092	0	0
7	霍东燕	3,319,900	0	3,319,900	3.01%	0	3,319,900	0	0
8	王娇娇	3,419,559	-287,570	3,131,989	2.84%	0	3,131,989	0	0
9	王晓行	2,830,000	0	2,830,000	2.57%	0	2,830,000	0	0
10	吴旻	2,580,560	0	2,580,560	2.34%	0	2,580,560	0	0
合计		73,331,118	-	72,954,948	66.17%	29,577,804	43,377,144	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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%
刘海栎	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%
刘海栎	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%

注：公司已于2024年8月16日完成第四届董事会、监事会、高级管理人员的换届选举事宜，上述人员均为连选连任，任职期限至2017年8月15日。

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。刘海栎、邸玉静为原股东扬州道有道创业管理合伙企业（有限公司）（已于2024年6月26日注销，所持公司股份将由合伙人按比例承继，目前尚未完成非交易性过户手续）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）基本情况

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	29	3	-	32
技术人员	23	-	-	23
运营人员	137	25	-	162
职能人员	27	1	-	28
员工总计	216	29	-	245

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,744,780.49	76,729,132.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	42,760,800.00	53,332,965.97
衍生金融资产			
应收票据	五、3	250,000.00	-
应收账款	五、4	320,385,049.76	304,414,607.54
应收款项融资			
预付款项	五、5	62,926,384.09	8,614,419.77
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、6	10,978,908.90	11,785,468.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	11,698,416.14	11,179,505.30
流动资产合计		467,744,339.38	466,056,099.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	6,708,345.00	15,563,985.00
其他非流动金融资产	五、9	14,570,731.71	14,895,934.96
投资性房地产			
固定资产	五、10	16,301,997.97	17,027,347.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	14,132,846.37	11,018,151.46

无形资产	五、12	-	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	642,585.16	789,870.16
递延所得税资产	五、14	43,980,863.95	41,913,061.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,337,370.16	101,208,350.48
资产总计		564,081,709.54	567,264,449.93
流动负债：			
短期借款	五、15	60,999,998.00	49,074,593.83
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、16	4,577,013.26	49,469,137.13
预收款项			
合同负债	五、17	77,473,134.71	58,409,728.62
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、18	3,582,955.75	3,083,940.77
应交税费	五、19	622,097.56	4,449,706.62
其他应付款	五、20	823,526.72	1,122,137.16
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、21	3,469,062.33	5,533,658.46
其他流动负债	五、22	4,646,836.48	3,499,912.11
流动负债合计		156,194,624.81	174,642,814.70
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、23	11,414,420.13	5,140,285.32
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、14	3,990,017.15	4,646,953.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,404,437.28	9,787,239.11
负债合计		171,599,062.09	184,430,053.81
所有者权益：			
股本	五、24	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、25	199,624,932.91	199,624,932.91
减：库存股	五、26	10,908,103.12	
其他综合收益	五、27	-1,996,449.55	5,446,314.53
专项储备			
盈余公积	五、28	19,485,479.29	19,485,479.29
一般风险准备			
未分配利润	五、29	76,005,587.92	48,006,469.39
归属于母公司所有者权益合计		392,482,647.45	382,834,396.12
少数股东权益			
所有者权益合计		392,482,647.45	382,834,396.12
负债和所有者权益合计		564,081,709.54	567,264,449.93

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,317,205.56	12,120,904.92
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	1,652,488.69	15,738,147.11
应收款项融资			
预付款项		465,646.05	508,236.73
其他应收款	十五、2	391,696,638.70	350,751,531.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		396,131,979.00	390,118,819.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	67,361,908.87	67,361,908.87
其他权益工具投资		6,707,370.84	15,563,016.87
其他非流动金融资产		14,570,731.71	14,895,934.96
投资性房地产			
固定资产		15,384,555.30	16,028,640.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,105,249.52	2,175,102.59
无形资产		-	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		642,585.16	789,870.16
递延所得税资产		1,594,094.45	1,652,128.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,366,495.85	118,466,602.24
资产总计		505,498,474.85	508,585,422.23
流动负债：			
短期借款		17,999,999.00	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		2,401,498.92	6,576,523.86
预收款项			
合同负债		1,370,729.54	1,370,729.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		759,513.14	795,332.68
应交税费		117,384.66	3,708,710.70
其他应付款		52,343,805.65	31,172,228.91
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		617,839.52	948,630.62
其他流动负债		82,243.77	82,243.77
流动负债合计		75,693,014.20	62,670,624.08
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		2,604,804.43	1,066,657.51
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		1,096,371.69	2,285,196.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,701,176.12	3,351,854.06
负债合计		79,394,190.32	66,022,478.14
所有者权益：			
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		10,908,103.12	
其他综合收益		-2,687,664.84	4,839,634.29
专项储备			
盈余公积		19,485,479.29	19,485,479.29
一般风险准备			
未分配利润		99,391,505.71	97,414,763.02
所有者权益合计		426,104,284.53	442,562,944.09
负债和所有者权益合计		505,498,474.85	508,585,422.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		857,417,414.97	671,571,754.12
其中：营业收入	五、30	857,417,414.97	671,571,754.12
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		830,053,947.45	633,273,830.54
其中：营业成本	五、30	799,301,875.84	611,582,912.70
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、31	725,184.69	666,234.82
销售费用	五、32	14,671,624.95	9,051,683.86
管理费用	五、33	10,920,612.61	10,107,080.21
研发费用	五、34	3,030,889.01	2,497,267.92
财务费用	五、35	1,403,760.35	-631,348.97
其中：利息费用		814,390.25	378,622.25
利息收入		302,264.18	114,408.45
加：其他收益	五、36	380,422.48	725,275.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	4,339,642.70	2,238,294.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-99,424.05
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	-	710,593.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-5,270,135.14	-4,597,372.12
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、40	-	-4,678.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,813,397.56	37,370,036.05
加：营业外收入	五、41	30,147.64	201,866.72
减：营业外支出	五、42	19,449.82	1,140.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,824,095.38	37,570,762.61
减：所得税费用	五、43	-1,175,023.15	6,592,376.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,999,118.53	30,978,385.76
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）		27,999,118.53	30,978,385.76
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		27,999,118.53	30,978,385.76
六、其他综合收益的税后净额		-7,442,764.08	-82,797,058.89

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,442,764.08	-82,797,058.89
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,527,299.13	-82,207,301.37
(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		-7,527,299.13	-82,207,301.37
(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		84,535.05	-589,757.52
(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
(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		84,535.05	306,910.97
(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		20,556,354.45	-51,818,673.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,556,354.45	-51,818,673.13
(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）		0.25	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.28

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	9,894,992.20	20,906,186.33
减：营业成本	十五、4	113,494.01	229,533.22
税金及附加		76,219.21	157,415.71
销售费用		1,487,159.27	1,531,577.86
管理费用		4,047,041.63	3,452,154.09
研发费用		2,432,292.64	2,445,144.56
财务费用		419,240.18	318,658.73
其中：利息费用		253,797.21	135,022.22
利息收入		28,629.08	91,450.17
加：其他收益		314,214.85	7,749.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	115,041.48	1,240,308.17

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		431,746.51	-1,557,356.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	78,197.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,180,548.10	12,540,600.70
加：营业外收入		-	0.09
减：营业外支出		6,090.95	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,174,457.15	12,540,600.79
减：所得税费用		197,714.46	1,562,073.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,976,742.69	10,978,527.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,976,742.69	10,978,527.39
（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		-7,527,299.13	-83,103,969.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,527,299.13	-82,207,301.37
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		-7,527,299.13	-82,207,301.37
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
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
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		-5,550,556.44	-72,125,442.47
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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		995,897,265.06	716,161,313.35

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、44	4,130,745.16	2,828,835.67
经营活动现金流入小计		1,000,028,010.22	718,990,149.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,029,875,333.85	709,204,970.67
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		25,472,048.22	18,765,843.72
支付的各项税费		6,322,723.19	11,935,751.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	13,906,763.50	12,308,750.75
经营活动现金流出小计		1,075,576,868.76	752,215,316.21
经营活动产生的现金流量净额		-75,548,858.54	-33,225,167.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,216,903.25	113,589,260.66
取得投资收益收到的现金		5,922,863.30	1,777,790.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	370.00
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		163,139,766.55	115,367,420.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,580.00	219,599.20
投资支付的现金		143,690,200.00	134,267,076.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	-	260,946.83
投资活动现金流出小计		144,043,780.00	134,747,622.03
投资活动产生的现金流量净额		19,095,986.55	-19,380,201.04
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		60,999,998.00	45,999,998.00
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		60,999,998.00	45,999,998.00
偿还债务支付的现金		49,029,998.00	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		858,986.08	340,254.18
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、44	12,704,350.41	4,847,455.58
筹资活动现金流出小计		62,593,334.49	15,087,709.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,593,336.49	30,912,288.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,856.46	1,416,873.49
五、现金及现金等价物净增加额		-57,984,352.02	-20,276,206.50
加：期初现金及现金等价物余额		76,409,132.51	137,379,433.98
六、期末现金及现金等价物余额		18,424,780.49	117,103,227.48

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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		24,923,408.10	60,799,264.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		88,492,564.91	51,142,997.57
经营活动现金流入小计		113,415,973.01	111,942,261.75
购买商品、接受劳务支付的现金		4,199,259.40	-4,999.98
支付给职工以及为职工支付的现金		5,442,591.77	5,954,872.39
支付的各项税费		4,150,877.45	6,333,939.48
支付其他与经营活动有关的现金		118,629,684.23	123,581,219.01
经营活动现金流出小计		132,422,412.85	135,865,030.90
经营活动产生的现金流量净额		-19,006,439.84	-23,922,769.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,216,903.25	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,335,969.54	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	370.00
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		46,552,872.79	1,000,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		-	13,108.20

付的现金			
投资支付的现金		26,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,000,000.00	13,108.20
投资活动产生的现金流量净额		20,552,872.79	987,261.80
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	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	17,999,999.00
偿还债务支付的现金		17,999,999.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,022.21	117,577.78
支付其他与筹资活动有关的现金		11,080,110.10	1,005,575.00
筹资活动现金流出小计		29,350,131.31	1,123,152.78
筹资活动产生的现金流量净额		-11,350,132.31	16,876,846.22
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		-9,803,699.36	-6,058,661.13
加：期初现金及现金等价物余额		12,120,904.92	27,764,493.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,317,205.56	21,705,832.08

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1、报告期内存在公司回购，详见第三节、（四）、股份回购情况。

（二） 财务报表项目附注

道有道科技集团股份有限公司

2024半年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

（一） 公司概况

道有道科技集团股份有限公司（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）系 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有限公司。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本为 11,027.12 万元，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，法定代表人为周建修，统一社会信用代码为 91110108663740536D。

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。

(二) 合并财务报表范围

本集团 2024 半年度纳入合并范围的子公司共 8 家, 本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定, 并基于本附注“三、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

(二) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 故本集团认为, 以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值

进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条

件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，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。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

(十) 合同资产和合同负债

根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产，本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）、金融工具”中关于金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本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，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本集团对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资

收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：在本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子本集团增资而导致本集团持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00 至 31.67

(十三) 使用权资产

1. 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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3. 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	预计使用寿命	摊销方法	依据
产品软件	5年	直线法摊销	预计软件更新升级期间
平台软件	5年	直线法摊销	预计软件更新升级期间
管理软件	3-5年	直线法摊销	预计软件更新升级期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方

法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本集团在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

按预计受益年限摊销。

(十七) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

无设定受益计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八） 租赁负债

（1）初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

2) 折现率

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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（十九）收入

1. 销售商品收入确认的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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。

2. 具体原则：

本集团收入为互联网服务收入，主要包括数字营销业务收入。

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。

汽车集采业务以媒体平台消耗为基础，按比例收取服务费。

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。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据使用情况来确定与资产还是与收益相关。

2. 确认时点

实际收到时或者获得相关收取权利时确认政府补助。

3. 会计处理

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

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

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十二）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

2. 本集团作为承租人

（1）租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本附注“三、（十三）使用权资产”以及“三、（十八）租赁负债”。

（2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本集团为出租人

在“1.租赁的识别”评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁

分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（1）融资租赁会计处理

1) 初始计量

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2) 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3) 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处

理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

（2）经营租赁的会计处理

1) 租金的处理

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。

2) 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

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。

6) 经营租赁的变更

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。

（二十三） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 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。

(二十五) 重要会计判断和估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 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。

(2) 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。

（3）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。

（二十六） 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

（1） 会计政策变更及影响

无。

（2） 会计估计变更及影响

无。

（3） 前期差错更正及影响

无。

四、 税项

（一） 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”

各纳税主体的企业所得税税率如下：

各公司名称	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
成都品悦互动科技有限公司	25.00

天津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
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%。

（二）税收优惠

（1）2021 年 12 月 17 日，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，2021 年至 2023 年享受按 15% 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。

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

（3）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

1. 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	40,589.50	20,589.50
银行存款	14,976,861.18	71,566,827.29

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他货币资金	3,727,329.81	5,141,715.72
合计	18,744,780.49	76,729,132.51
其中：存放在境外的款项总额	5,828,291.73	10,672,210.42

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

	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,760,800.00	53,332,965.97
其中：理财产品	42,760,800.00	53,332,965.97
合计	42,760,800.00	53,332,965.97

3. 应收票据

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	250,000.00	-
合计	250,000.00	-

- 1) 期末公司无质押的应收票据
- 2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 3) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,035,624.22	10.74	41,035,624.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	341,097,749.39	89.26	20,712,699.63	6.07	320,385,049.76
合计	382,133,373.61	100.00	61,748,323.85	16.16	320,385,049.76

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	318,652,534.02	88.38	14,237,926.48	4.47	304,414,607.54
合计	360,553,857.93	100.00	56,139,250.39	15.57	304,414,607.54

1) 按单项计提坏账准备

单位名称	2024年6月30日			
	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	15,369,552.18	15,369,552.18	100.00	预计无法收回
雅居乐共享服务有限公司	4,350,724.67	4,350,724.67	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	2,217,455.15	2,217,455.15	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	11,256,269.00	11,256,269.00	100.00	预计无法收回
合计	41,035,624.22	41,035,624.22	—	—

单位名称	2023年12月31日			
	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) 按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	232,078,328.80	6,962,349.86	3.00
逾期 1 年以内	99,254,057.49	9,925,405.74	10.00
逾期 1-2 年	8,269,288.30	2,480,786.49	30.00
逾期 2-3 年	303,834.53	151,917.27	50.00
逾期 3 年以上	1,192,240.27	1,192,240.27	100.00
合计	341,097,749.39	20,712,699.63	—

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	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	—

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	336,471,108.98	324,566,326.53
1至2年	30,974,975.24	25,292,069.30
2至3年	8,832,369.84	5,699,629.65
3至4年	1,170,469.03	3,711,896.66
4至5年	3,414,089.48	934,305.71
5年以上	1,270,361.04	349,630.08
合计	382,133,373.61	360,553,857.93

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	56,139,250.39	5,930,847.92	321,774.46			61,748,323.85

(4) 按欠款方归集截止 2024 年 6 月 30 日的前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 187,840,879.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,415,175.03 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,926,384.09	100.00	8,614,419.77	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	62,926,384.09	100.00	8,614,419.77	100.00

(2) 按预付对象归集截止2024年6月30日的前五名的预付款情况

本报告期按预付对象期末余额前五名的预付款汇总金额为61,895,702.21元，占预付款项期末余额合计数的比例为98.36%。

6. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	10,978,908.90	11,785,468.36
合计	10,978,908.90	11,785,468.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
其他单位往来款	104,209,696.23	107,610,958.89
押金保证金	9,266,419.55	7,020,640.01
代扣代缴	222,510.01	244,705.96
备用金	59,759.94	27,137.65
合计	113,758,385.73	114,903,442.51

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	872,406.42	-	102,245,567.73	103,117,974.15
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

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)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-338,938.32	-	-	-338,938.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	441.00	441.00
2024年6月30日余额	533,468.10	-	102,246,008.73	102,779,476.83

3) 其他应收款账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	5,185,000.95	7,408,681.64
1-2年	2,765,432.91	99,023,675.68
2-3年	98,813,675.68	7,148,388.75
3-4年	6,198,388.75	530,000.00
4-5年	20,000.00	11,250.00
5年以上	775,887.44	781,446.44
合计	113,758,385.73	114,903,442.51

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	102,245,567.73	-	-	-	441.00	102,246,008.73
按组合计提坏账准备	872,406.42	-338,938.32	-	-	-	533,468.10
其中：						
押金保证金组合	-	-	-	-	-	-
其他往来组合	872,406.42	-338,938.32	-	-	-	533,468.10
合计	103,117,974.15	-338,938.32	-	-	441.00	102,779,476.83

5) 按欠款方归集截止 2024 年 6 月 30 日的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
深圳市麦凯莱科技有限公司	其他单位往来款	97,000,000.00	2-3 年	85.27	97,000,000.00
陈耕	其他单位往来款	5,171,064.43	2-3 年 3-4 年	4.55	4,207,376.93
厦门今日头条信息技术有限公司	押金、保证金	4,725,200.00	1 年以内 1-2 年	4.15	-
今日头条（厦门）科技有限公司	押金、保证金	1,200,000.00	2-3 年	1.05	-
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金、保证金	952,692.43	1-2 年	0.84	-
合计	—	109,048,956.86	—	95.86	101,207,376.93

7. 其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	10,332,610.52	8,912,238.26
预缴所得税	1,365,805.62	2,267,267.04
合计	11,698,416.14	11,179,505.30

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
北京乐享互动网络科技股份有限公司	6,708,345.00	15,563,985.00
大卫之选信息技术（北京）股份有限公司	-	-
北京睿链通证网络科技有限公司	-	-
合计	6,708,345.00	15,563,985.00

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京乐享互动网络科技股份有限公司	-	850,041.37	-	-	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	-	850,041.37	4,012,000.00	-	—	-

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JoySpreaderInteractiveTechnology.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.间接持有最终目的公司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2024年6月30日，公司对北京乐享互动网络科技股份有限公司股票股数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. 其他非流动金融资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
深圳九宇银河智能互联投资基金 (有限合伙)	14,570,731.71	14,895,934.96
合计	14,570,731.71	14,895,934.96

10. 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	16,301,997.97	17,027,347.39
固定资产清理	-	-
合计	16,301,997.97	17,027,347.39

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2023年12月31日余额	17,362,857.14	4,709,266.18	3,795,423.92	25,867,547.24
2.本期增加金额	-	-	232,654.40	232,654.40
(1) 购置	-	-	232,654.40	232,654.40
3.本期减少金额	-	-	20,636.08	20,636.08
(1) 处置或报废	-	-	20,636.08	20,636.08
(2) 股权出让	-	-	-	-
4.2024年6月30日余额	17,362,857.14	4,709,266.18	4,007,442.24	26,079,565.56
二、累计折旧				
1.2023年12月31日余额	2,336,751.32	4,036,845.13	2,466,603.40	8,840,199.85
2.本期增加金额	412,367.88	145,652.70	397,787.08	955,807.66
(1) 计提	412,367.88	145,652.70	397,787.08	955,807.66
3.本期减少金额	-	-	18,439.92	18,439.92
(1) 处置或报废	-	-	18,439.92	18,439.92
(2) 股权出让	-	-	-	-
4.2024年6月30日余额	2,749,119.20	4,182,497.83	2,845,950.56	9,777,567.59
三、减值准备				
1.2023年12月31日余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2024年6月30日余额	-	-	-	-
四、账面价值				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
1.2023年12月31日账面价值	15,026,105.82	672,421.05	1,328,820.52	17,027,347.39
2.2024年6月30日账面价值	14,613,737.94	526,768.35	1,161,491.68	16,301,997.97

(2) 期末公司不存在暂时闲置的或未办妥产权证书的固定资产。截至2024年6月30日公司以位于昌平区顺沙路99号院三区121号1至2层的房产作为抵押，以获取2,500万元额度的借款融资担保。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	14,613,737.94
合计	14,613,737.94

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日余额	21,834,853.99	21,834,853.99
2.本期增加金额	5,655,467.51	5,655,467.51
(1) 租入	5,655,467.51	5,655,467.51
(2) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2024年6月30日余额	27,490,321.50	27,490,321.50
二、累计折旧		
1.2023年12月31日余额	10,816,702.53	10,816,702.53
2.本期增加金额	2,540,772.60	2,540,772.60
(1) 计提	2,540,772.60	2,540,772.60
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2024年6月30日余额	13,357,475.13	13,357,475.13
三、减值准备		
1.2023年12月31日余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2024年6月30日余额	-	-
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	11,018,151.46	11,018,151.46
2.2024年6月30日账面价值	14,132,846.37	14,132,846.37

12. 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				
1.2023年12月31日余额	3,813,682.54	20,415,220.65	6,927,376.45	31,156,279.64
2.本期增加金额		-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2024年6月30日余额	3,813,682.54	20,415,220.65	6,927,376.45	31,156,279.64
二、累计摊销				
1.2023年12月31日余额	1,589,034.48	14,029,766.79	6,927,376.45	22,546,177.72
2.本期增加金额		-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2024年6月30日余额	1,589,034.48	14,029,766.79	6,927,376.45	22,546,177.72
三、减值准备				
1.2023年12月31日余额	2,224,648.06	6,385,453.86	-	8,610,101.92
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2024年6月30日余额	2,224,648.06	6,385,453.86	-	8,610,101.92
四、账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	-	-	-	-
2.2024年6月30日账面价值	-	-	-	-

13. 长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024年6月30日
装修费	789,870.16	-	147,285.00	-	642,585.16
合计	789,870.16	-	147,285.00	-	642,585.16

14. 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	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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	162,554,431.73	40,111,483.54	157,173,499.75	38,723,075.89

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
无形资产摊销会计与税法的差异（含无形资产减值）	2,133,408.47	320,011.27	3,056,490.13	458,473.56
租赁负债累计折旧会计与税法差异	14,886,221.30	3,549,369.14	11,227,619.68	2,731,512.06
合计	179,574,061.50	43,980,863.95	171,457,609.56	41,913,061.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	7,365,853.66	1,104,878.05	7,365,853.66	1,104,878.05
其他权益工具投资公允价值变动	-3,161,958.63	-474,293.79	5,693,687.40	854,053.11
使用权资产税会差异	14,075,851.31	3,359,432.89	11,018,151.46	2,688,022.63
合计	18,279,746.34	3,990,017.15	24,077,692.52	4,646,953.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,973,368.91	3,028,706.61
可抵扣亏损	2,025,728.59	1,476,373.04
合计	3,999,097.50	4,505,079.65

15. 短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款	24,999,998.00	24,999,998.00
保证借款	36,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	-	3,030,000.00
应计短期借款利息	-	44,595.83
合计	60,999,998.00	49,074,593.83

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	3,569,090.78	48,461,214.65
1-2年	-	-
2-3年	-	166,830.65

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
3年以上	1,007,922.48	841,091.83
合计	4,577,013.26	49,469,137.13

17. 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收款项	77,473,134.71	58,409,728.62
合计	77,473,134.71	58,409,728.62

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
短期薪酬	2,782,207.55	22,730,113.83	22,231,640.31	3,280,681.07
离职后福利-设定提存计划	264,840.22	2,297,237.17	2,259,802.71	302,274.68
辞退福利	36,893.00	726,194.50	763,087.50	-
合计	3,083,940.77	25,753,545.50	25,254,530.52	3,582,955.75

(2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,626,281.49	19,872,608.51	19,432,735.14	3,066,154.86
职工福利费	-	480,420.73	480,420.73	-
社会保险费	155,494.06	1,277,800.71	1,261,890.56	171,404.21
其中：医疗保险费	149,247.24	1,231,776.90	1,218,407.04	162,617.10
工伤保险费	4,867.58	39,385.56	38,407.46	5,845.68
生育保险费	1,379.24	6,638.25	5,076.06	2,941.43
住房公积金	432.00	1,096,146.88	1,053,456.88	43,122.00
工会经费和职工教育经费	-	3,137.00	3,137.00	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,782,207.55	22,730,113.83	22,231,640.31	3,280,681.07

(3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	256,006.10	2,219,541.29	2,183,082.18	292,465.21
失业保险费	8,834.12	77,695.88	76,720.53	9,809.47
合计	264,840.22	2,297,237.17	2,259,802.71	302,274.68

19. 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	160,413.53	458,948.31

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	14,510.16	3,424,684.97
个人所得税	138,498.30	153,439.61
城市维护建设税	118,459.51	161,988.17
教育费附加	50,768.37	69,423.51
地方教育费附加	33,845.57	46,282.32
印花税	105,602.12	134,939.73
合计	622,097.56	4,449,706.62

20. 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	823,526.72	1,122,137.16
合计	823,526.72	1,122,137.16

(1) 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金	29,138.00	2,738.00
费用报销	-	339,596.26
其他往来款	794,388.72	779,802.90
合计	823,526.72	1,122,137.16

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,469,062.33	5,533,658.46
合计	3,469,062.33	5,533,658.46

22. 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	4,646,836.48	3,499,912.11
合计	4,646,836.48	3,499,912.11

23. 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	16,497,800.50	11,087,270.98
减：未确认融资费用	1,614,318.04	413,327.20
减：一年内到期的租赁负债	3,469,062.33	5,533,658.46
合计	11,414,420.13	5,140,285.32

24. 股本

项目	2023年 12月31日	本期增减变动（减少以“-”表示）					2024年 6月30日
		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

25. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本溢价	199,624,932.91	-	-	199,624,932.91
合计	199,624,932.91	-	-	199,624,932.91

26. 库存股

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
库存股		10,908,103.12	-	10,908,103.12
合计		10,908,103.12	-	10,908,103.12

27. 其他综合收益

项目	2023年12月31日	本期发生额						2024年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,839,634.29	-8,855,646.03	-	-	-1,328,346.90	-7,527,299.13	-	-2,687,664.84
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,839,634.29	-8,855,646.03	-	-	-1,328,346.90	-7,527,299.13	-	-2,687,664.84
二、将重分类进损益的其他综合收益	606,680.24	84,535.05	-	-	-	84,535.05	-	691,215.29
其中：其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：外币财务报表折算差额	606,680.24	84,535.05	-	-	-	84,535.05	-	691,215.29
其他综合收益合计	5,446,314.53	-8,771,110.98	-	-	-1,328,346.90	-7,442,764.08	-	-1,996,449.55

28. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	19,485,479.29	-	-	19,485,479.29
合计	19,485,479.29	-	-	19,485,479.29

29. 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
上年年末余额	48,006,469.39	95,076,136.32
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本期期初余额	48,006,469.39	95,076,136.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,999,118.53	-29,619,680.73
减：提取法定盈余公积	-	2,879,080.53
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
本期期末余额	76,005,587.92	48,006,469.39

30. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	857,417,414.97	799,301,875.84	671,571,754.12	611,582,912.70
合计	857,417,414.97	799,301,875.84	671,571,754.12	611,582,912.70

31. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	83,724.82	80,834.18
教育费附加	25,447.55	36,725.07
地方教育费附加	34,355.92	24,483.37
印花税	567,209.52	414,037.70
车船税	10,300.00	10,300.00
房产税	1,200.00	1,200.00
土地使用税	155.29	155.29
文化事业建设税	2,791.59	98,499.21
合计	725,184.69	666,234.82

32. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,846,153.45	8,148,540.42
业务宣传费	673,242.77	157,501.47
差旅费及交通费	1,404,688.80	448,850.20
业务招待费	331,437.08	201,200.56
办公费	13,164.17	31,820.76
折旧及摊销	61,428.58	49,887.91
其他	341,510.10	13,882.54
合计	14,671,624.95	9,051,683.86

33. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,415,664.86	3,588,594.30
房租、物管、维修费	3,066,714.58	3,152,461.39
服务费	1,299,507.63	840,855.61
折旧及摊销	877,400.68	817,813.69
办公费	584,793.35	624,038.98
差旅费及交通费	289,583.23	556,448.95
业务招待费	239,420.22	315,219.46
其他	147,528.06	211,647.83
合计	10,920,612.61	10,107,080.21

34. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,750,950.69	2,308,438.92
房租费用	187,178.30	159,089.74
差旅费及交通费	5,449.73	9,120.02
其他	87,310.29	20,619.24
合计	3,030,889.01	2,497,267.92

35. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	814,390.25	378,622.25
未确认融资费用分摊	299,734.64	300,737.51
其他支出	776,084.12	362,863.21
减：利息收入	302,264.18	114,408.45
加：汇兑损失	-184,184.48	-1,559,163.49
合计	1,403,760.35	-631,348.97

36. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助项目	314,722.22	3,000.00
进项税加计抵减	62,517.21	720,289.62
个人所得税手续费返还	3,183.05	1,985.98
合计	380,422.48	725,275.60

37. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,546,176.84	997,986.40
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	56,910.57	
债务重组产生的投资收益	-263,444.71	
其他债权投资产生的投资收益	-	1,339,732.22
权益法核算的长期股权投资收益	-	-99,424.05
合计	4,339,642.70	2,238,294.57

38. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产	-	710,593.12
合计	-	710,593.12

39. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,609,073.46	-3,038,759.99
其他应收款坏账损失	338,938.32	-1,558,612.13
合计	-5,270,135.14	-4,597,372.12

40. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	-	-4,678.70
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	-	-4,678.70
其中:使用权资产处置收益	-	-
合计	-	-4,678.70

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	30,147.64	201,866.72	30,147.64
合计	30,147.64	201,866.72	30,147.64

(2) 政府补助明细

1) 本期金额

无。

2) 上期金额

无。

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	2,196.16	1,140.16
其他	17,253.66	-
合计	19,449.82	1,140.16

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	221,369.03	7,398,817.25
递延所得税费用	-1,396,392.18	-806,440.40
合计	-1,175,023.15	6,592,376.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期合并利润总额	26,824,095.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,023,614.31
子公司适用不同税率的影响	1,338,686.02
调整以前期间所得税的影响	158.13
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,937.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,470.01
其他影响	-6,526,013.68
所得税费用	-1,175,023.15

44. 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	本期金额	上期金额
其他往来款	255,976.55	181,972.52
政府补助	314,722.22	3,000.00
利息收入	302,264.18	114,408.45
员工备用金	151,242.65	258,678.24
押金保证金	3,106,539.56	2,270,776.46
合计	4,130,745.16	2,828,835.67

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用类支出	8,063,950.10	6,911,614.88
其他往来款	13,413.40	783,612.74
员工备用金	24,200.00	275,394.00
押金保证金	5,805,200.00	4,338,129.13
合计	13,906,763.50	12,308,750.75

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财业绩表现费	-	260,946.83
合计	-	260,946.83

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	1,796,247.29	4,847,455.58
股票回购款	10,908,103.12	-
合计	12,704,350.41	4,847,455.58

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,999,118.53	30,978,385.76
加: 资产减值准备	-	-
信用资产减值损失	5,270,135.14	4,597,372.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	955,807.66	883,312.84
使用权资产累计折旧	2,540,772.60	2,565,668.06
无形资产摊销	-	-

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	147,285.00	147,285.00
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）	-	4,678.70
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,196.16	1,140.16
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-710,593.12
财务费用（收益以“-”填列）	1,114,124.89	679,359.76
投资损失（收益以“-”填列）	-4,339,642.70	-2,238,294.57
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,067,802.44	-806,440.40
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	671,410.26	
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）	-79,533,265.71	-22,700,504.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-28,308,997.93	-46,626,536.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-75,548,858.54	-33,225,167.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,424,780.49	117,103,227.48
减：现金的年初余额	76,409,132.51	137,379,433.98
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-57,984,352.02	-20,276,206.50

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	18,424,780.49	117,103,227.48
其中：库存现金	40,589.50	20,559.20
可随时用于支付的银行存款	14,976,861.18	111,849,689.65
可随时用于支付的其他货币资金	3,407,329.81	5,232,978.63
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债权投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	18,424,780.49	117,103,227.48
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	-	-

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	320,000.00	司法冻结

项目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	320,000.00	司法冻结
固定资产	14,613,737.94	短期借款抵押担保

46. 外币货币性项目

项目	2024年6月30日 外币余额	折算汇率	2024年6月30日 折算人民币余额
货币资金	-	-	5,828,377.89
其中：美元	654,044.14	7.1268	4,661,241.78
港币	1,278,772.99	0.9127	1,167,136.11

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业“小升规”培育	200,000.00	其他收益	200,000.00
新三板创新层挂牌补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
海淀区财经协同平台贷款贴息	14,722.22	其他收益	14,722.22
合计	314,722.22	—	314,722.22

(2) 本期公司无政府补助退回情况。

六、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期新纳入合并范围的公司情况

无。

2. 报告期不再纳入合并范围的公司情况

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 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

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	
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	数字营销	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、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、其他应付款等。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。

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，使股东及其他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和进行风险管理，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。本集团的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险主要产生于银行借款，截至 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务为人民币

计价的固定利率 1 年期借款合同，金额合计为 6,100 万元。本集团目前无利率对冲的政策。

（2）汇率风险

汇率风险是指影响本集团财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团管理层认为，本集团持有的外币货币资金占本公司总资产所占比例微小，本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险极小。

（二）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。本集团业务主要为数字营销业务，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。数字营销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。

（三）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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	42,760,800.00	-	14,570,731.71	57,331,531.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,760,800.00	-	-	42,760,800.00
（1）理财产品	42,760,800.00	-	-	42,760,800.00
（2）其他				
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	-	-	14,570,731.71	14,570,731.71
（1）权益工具投资	-	-	14,570,731.71	14,570,731.71
（2）其他	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	6,708,345.00	-	-	6,708,345.00
持续以公允价值计量的资产总额	49,469,145.00	-	14,570,731.71	64,039,876.71

（1）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（2）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

无。

（3）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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）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2024年6月30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（%）	
		2024年 6月30日	2023年 12月31日	2024年 6月30日	2023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）	间接持股	6,287,792	6,287,792	5.7021	5.7021
合计	—	41,470,786	41,470,786	37.6080	37.6080

注 1：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（工商登记尚未完成），并通过天津道有道企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有道有道公司 5.7021% 的股权。

2. 子公司

子公司情况详见本附注七、（一）所述相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额
关键高级管理人员薪酬	966,873.00
薪酬合计	966,873.00

2. 关联担保情况

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 9,999,999.00 元贷款，贷款期限均为一年，公司实控人周建修为公司上述 9,999,999.00 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，周建修与道有道科技集团股份公司共同为橙乐科技对上述 8,000,000.00 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共同为橙乐科技上述 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科技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. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
三人行传媒集团股份有限公司	提供劳务	318,860.18	-
合计	-	318,860.18	-

4. 关联方往来余额

项目	关联方	2024 年 6 月 30 日余额		2023 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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
其他应付款	三人行传媒集团股份有限公司	-	-	60,000.00	-

5. 关联方承诺

无。

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

无。

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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,688,031.14	100.00	35,542.45	2.11	1,652,488.69
其中：					
集团内关联方组合	1,651,116.05	97.81	-	-	1,651,116.05
信用风险特征组合	36,915.09	2.19	35,542.45	96.28	1,372.64
合计	1,688,031.14	100.00	35,542.45	2.11	1,652,488.69

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提(%)	
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
其中：					
集团内关联方组合	4,496,321.36	27.89	-	-	4,496,321.36
信用风险特征组合	11,625,011.08	72.11	383,185.33	3.30	11,241,825.75
合计	16,121,332.44	100.00	383,185.33	2.38	15,738,147.11

1) 集团内关联方组合

单位名称	2024年6月30日	2023年12月31日	备注
橙乐（北京）科技有限公司	996,758.79	2,859,888.38	集团内部单位
天津品悦互动科技有限公司	298,325.91	616,483.62	集团内部单位
成都品悦互动科技有限公司	356,031.35	1,019,949.36	集团内部单位
合计	1,651,116.05	4,496,321.36	—

2) 信用风险特征组合

账龄	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	1,415.09	42.45	3.00
逾期3年以上	35,500.00	35,500.00	100.00
合计	36,915.09	35,542.45	—

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	11,589,511.08	347,685.33	3.00

逾期3年以上	35,500.00	35,500.00	100.00
合计	11,625,011.08	383,185.33	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	1,652,531.14	16,085,832.44
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	35,500.00	35,500.00
合计	1,688,031.14	16,121,332.44

1) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	383,185.33	-347,642.88	-	-	35,542.45
合计	383,185.33	-347,642.88	-	-	35,542.45

2) 按欠款方归集截止 2024 年 6 月 30 日的前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,686,616.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 35,500.00 元。

2. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	391,696,638.70	350,751,531.23
合计	391,696,638.70	350,751,531.23

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
集团内关联方款项	389,976,657.87	346,196,403.87
押金、保证金	231,546.88	264,009.38
代扣代缴款项	51,285.00	46,369.00
其他单位往来款	6,672,850.48	9,564,554.14
合计	396,932,340.23	356,071,336.39

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	560,642.18	-	4,759,162.98	5,319,805.16
2024年1月1日其他应收款 账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-84,103.63	-	-	-84,103.63
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	476,538.55	-	4,759,162.98	5,235,701.53

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	89,022,139.00	196,714,982.00
1-2年	184,000,446.84	152,353,179.59
2-3年	117,662,579.59	6,445,388.75
3-4年	5,695,388.75	-
4-5年	-	-
5年以上	551,786.05	557,786.05
合计	396,932,340.23	356,071,336.39

注：公司根据应收款项实际发生时间确认账龄。

4) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,319,805.16	-84,103.63	-	-	5,235,701.53
合计	5,319,805.16	-84,103.63	-	-	5,235,701.53

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年 6月30日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
橙乐(北京)科技有限公司	集团内关联方款项	347,383,635.31	1年以内 1-2年 2-3年	87.52	-
DYD Holding. LTD.	集团内关联方款项	40,233,022.56	1-2年 2-3年	10.14	-
陈耕	其他单位往来款	5,171,064.43	2-3年 3-4年	1.30	4,207,376.93
道有道(成都)电商服务有限公司	集团内关联方款项	2,360,000.00	1年以内 1-2年 2-3年	0.59	-
朱江虎	其他单位往来款	950,000.00	3-4年	0.24	475,000.00
合计	—	396,097,722.30	—	99.79	4,682,376.93

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	67,361,908.87	-	67,361,908.87	67,361,908.87	-	67,361,908.87
合计	67,361,908.87	-	67,361,908.87	67,361,908.87	-	67,361,908.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,894,992.20	113,494.01	20,906,186.33	229,533.22
其他业务	-	-	-	-
合计	9,894,992.20	113,494.01	20,906,186.33	229,533.22

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	58,130.91	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	56,910.57	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-99,424.05
其他债权投资产生的投资收益	-	1,339,732.22
合计	115,041.48	1,240,308.17

十六、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 16 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-2,196.16	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	314,722.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-263,444.71	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,603,087.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	321,774.46	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
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	16,077.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	4,990,020.25	
所得税影响额	119,165.37	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	4,870,854.88	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2024年半年度加权平均净资产收益率、2024年半年度基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.12	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.88	0.21	0.21

3. 其他
无。

道有道科技集团股份公司

二〇二四年八月十六日

附件 I 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,196.16
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	314,722.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
债务重组损益	-263,444.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,603,087.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	321,774.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,077.03
非经常性损益合计	4,990,020.25
减：所得税影响数	119,165.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,870,854.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

道有道科技集团股份有限公司

董事会

2024年8月20日