乐游股份

NEEQ : 873412

湖北乐游游文旅股份有限公司

Hubei Levou Culture and Tourism Co., Ltd.

半年度报告

2024

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、公司负责人李彦邦、主管会计工作负责人陈招英及会计机构负责人（会计主管人员）陈招英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“六、 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 6

第三节 重大事件 15

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 19

第六节 财务会计报告 22

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 73

附件Ⅱ 融资情况 73

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
乐游股份/公司/本公司/股份公司	指	湖北乐游游文旅股份有限公司
灿烂有限/有限公司	指	湖北灿烂阳光广告传媒有限公司，系股份公司前身
恒昌中心	指	荆门阳光恒昌企业管理中心（有限合伙）
北京金橙	指	北京金橙阳光信息科技有限公司，挂牌公司子公司
武汉恒园	指	武汉恒园文化传媒有限公司，挂牌公司子公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
希格玛、会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖北乐游游文旅股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北乐游游文旅股份有限公司董事会
监事会	指	湖北乐游游文旅股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	湖北乐游游文旅股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	2024 年半年度报告
报告期	指	2024 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
户外广告	指	除了家中和办公室以外，所能接触的一切广告媒体，如建筑物的外立面、楼顶和住宅、商业区的门前、公路路边等户外场地设置的发布广告信息的媒体，主要形式包括户外立柱广告牌、户外 LED 显示屏、铁路跨线桥、小区阅报栏、酒店广告机等。
LED	指	LED 屏幕，一种用发光二极管按顺序排列而制成的成像电子设备。本文指用于发布广告画面的 LED 屏幕。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北乐游游文旅股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Leyou Culture and Tourism Co.,Ltd.		
法定代表人	李彦邦	成立时间	2000 年 9 月 11 日
控股股东	控股股东为李彦邦	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李彦邦，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L725 其他广告服务-L7259 其他广告服务		
主要产品与服务项目	媒体广告运营和活动营销策划		
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	乐游股份	证券代码	873412
挂牌时间	2020 年 6 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何虹	联系地址	荆门市东宝区泉口路 21 号万华城云创智谷园区 2-15-1 室
电话	0724-2381007	电子邮箱	1364968819@qq.com
传真	0724-2381007		
公司办公地址	荆门市东宝区泉口路 21 号万华城云创智谷园区 2-15-1 室	邮政编码	448000
公司网址	http://www.4001010058.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	91420800722096 93X1		
注册地址	湖北省荆门市东宝区泉口路 21 号万华城云创智谷园区 2-15-1 室		
注册资本（元）	5,000,000	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

公司立足广告服务行业，凭借多年累积的区域影响力、广告发布业务与营销策划服务经验和丰富的户外广告资源，为客户提供广告推广和营销策划服务以获得收入，扣除相应的物料、安装维护采购成本和必要的运营费用后形成利润，公司根据业务合同定期与客户结算取得营业现金流。

公司利用自有或租赁的户外广告，为客户提供广告发布服务，广告上画后编制广告验收报告，经客户确认后确认收入。公司支付的户外广告牌租赁费用和广告画面喷绘制作费用计为成本。

公司具体的业务模式如下：

（一）采购模式

公司主营媒体广告运营和活动营销策划业务。报告期内，公司采购的与经营直接相关的主要包括广告媒体租赁、户外广告发布所需物料及维护服务等。对于广告媒体租赁，公司根据户外广告市场客户需求情况及自身业务发展规划积极探寻优质的广告媒体资源布局，公司主要通过自建与租赁等方式获取目标户外媒体资源的经营权。近年来，公司致力于户外媒体资源的多元化开拓，拥有城市楼宇、铁路桥、户外立柱广告牌、小区阅报栏、酒店广告机等多元化媒体资源。丰富稳定的户外媒体资源是户外媒体运营商成功的关键因素。公司较早开始布局户外媒体资源。对于各类户外广告发布所需物料及维护服务，公司根据需求向供应商进行采购。对于长期合作的供应商，公司以年度为单位与其签订合作框架协议，并对于工作流程、结算方式、扣款标准等细节作出具体约定，日常合作以项目作业单的方式进行采购确认和价格结算确认；针对一般供应商，公司与其签订正式的单项采购合同，并约定产品或服务标准、价格、付款方式等具体细节。无论与供应商签订框架合同或单签合同，合同签订前，公司都会对供应商主体适格情况进行核查。公司在进行具体项目采购时，会邀约多家供应商进行比价，并考量综合价格、服务质量等因素确认最终合作方。为保证服务质量，公司制定了较为严格的供应商管理流程以确保广告发布服务期限内发布效果符合客户需求。

（二）销售模式

公司通过主动拜访、电话、网络、客户介绍推荐等方式挖掘潜在客户，并通过商业谈判和参加投标的方式获取客户。公司市场部负责客户的开发与需求分析，针对客户的需求，公司量身制定初步方案后，与客户进行深度沟通。公司与客户签订合同分为框架合作协议和单项合同。公司一般与具有房产营销需求的客户和长期具有广告投放需求的客户通过签订框架合作协议的方式确定合作关系，框架合作协议中

对合作期限、合作方式、服务内容、收费基本标准、定价机制、价款支付和双方的权利义务等条款进行原则性约定，公司根据实际执行情况确定服务费用并向客户出具结算单或对账单。公司也可针对客户的需求签署具体的单项合同，明确服务范围、服务价格、服务标准和结算方式，经客户确认后执行。

（三）盈利模式

依托已有的广告媒体资源和丰富的运营经验，公司通过为客户提供在媒体上发布广告的服务，获取广告发布费收入；此外，公司还利用媒体资源所具有的宣传功能，开展协办、承办文体活动的业务，使用公司经营的媒体进行活动前期宣传，同时承担活动现场的布置与组织，取得赞助商支付的冠名宣传费以及活动营销策划收入。公司根据客户需求方案进行收入成本分析以保证公司的盈利水平。公司的盈利模式是通过准确市场定位发掘自身优势，专注于荆门市及周边地区广告发布及活动营销策划市场，在保持既有优质客户群体的基础上，挖掘周边地区多个行业潜在客户营销需求。

公司的商业模式依托省、国道、高速公路户外广告牌等广告媒体资源的经营权，以广告发布业务为主，活动策划执行业务为辅，报告期内，公司商业模式运行稳定，公司收入逐年增加，综合毛利率虽有波动，但符合行业毛利率变化规律，体现了公司良好的发展趋势，公司商业模式具有可持续性。

（二） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	1,981,132.08	1,159,293.29	70.89%
毛利率%	7.16%	2.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-787,099.95	-638,132.61	-23.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,381.13	-643,462.11	110.63%
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）	-49.97%	-34.82%	-
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）	4.34%	-35.12%	-
基本每股收益	-0.16	-0.13	-23.08%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	3,578,817.64	2,879,030.01	24.31%
负债总计	2,397,344.17	910,456.59	163.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,181,473.47	1,968,573.42	-39.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.39	-38.46%

资产负债率%（母公司）	65.95%	37.09%	-
资产负债率%（合并）	66.99%	31.62%	-
流动比率	1.49	2.11	-
利息保障倍数	-	1.67	-
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	-71,910.43	-88,939.35	19.15%
应收账款周转率	0.82	0.35	-
存货周转率	-	20.44	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	24.31%	-23.88%	-
营业收入增长率%	70.89%	14.84%	-
净利润增长率%	-23.34%	-287.88%	-

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	16,716.70	0.47%	88,627.13	3.08%	-81.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,822,730.43	78.87%	993,083.94	34.49%	184.24%
其他应收款	728,978.90	20.37%	831,787.90	28.89%	-12.36%
其他流动资产	7,272.19	0.20%	8,422.63	0.29%	-13.66%
固定资产	0.00	0.00%	953,732.58	33.13%	-100.00%
无形资产	3,119.42	0.09%	3,375.83	0.12%	-7.60%
应付账款	1,980,253.00	55.33%	273,885.08	9.51%	623.02%
合同负债	0.00	0.00%	26,415.09	0.92%	-100.00%
应交税费	216,798.61	6.06%	212,775.31	7.39%	1.89%
其他应付款	200,292.56	5.60%	395,796.20	13.75%	-49.40%
其他流动负债	0.00	0.00%	1,584.91	0.06%	-100.00%
股本	5,000,000.00	139.71%	5,000,000.00	173.67%	0.00%
资本公积	433,401.37	12.11%	433,401.37	15.05%	0.00%
盈余公积	28,867.92	0.81%	28,867.92	1.00%	0.00%
未分配利润	-4,280,795.82	-119.61%	-3,493,695.87	-121.35%	-22.53%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金较期初余额减少71,910.43元，降低81.14%，主要系公司客户受经济下行影响，应收账款未及时回笼所致；

2、报告期末应收账款较期初增加1,829,646.49元，上升184.24%，主要系公司客户受经济下行影响，

应收账款未及时回笼所致；

3、报告期末固定资产较期初减少953,732.58元，降低100.00%，主要系公司本期处置办公设备较上去年同期增加所致；

4、报告期末应付账款较上年年末余额增加1,706,367.92元，增长623.02%，主要系报告期内公司与供应商签订的合同，采购业务发生后，未到付款账期所致；

5、报告期末合同负债较上年年末余额减少26,415.09元，降低100.00%，主要系报告期内公司预收客户款项减少所致；

6、报告期末其他应付款较期初减少195,503.64元，降低49.40%，主要系报告期内公司对往来款进行清理所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,981,132.08	-	1,159,293.29	-	70.89%
营业成本	1,839,269.60	92.84%	1,135,909.47	97.98%	61.92%
毛利率	7.16%	-	2.02%	-	-
税金及附加	577.36	0.03%	16.66	0.00%	3,365.55%
销售费用	0.00	0.00%	23,000.00	1.98%	-100.00%
管理费用	12,405.30	0.63%	400,406.19	34.54%	-96.90%
财务费用	776.02	0.04%	16,175.47	1.40%	-95.20%
信用减值损失	-59,722.67	-3.01%	-225,524.65	-19.45%	73.52%
资产处置收益	-860,097.17	-43.41%	0.00	0.00%	-
营业利润	-791,716.04	-39.96%	-641,739.15	-55.36%	-23.37%
营业外收入	4,616.09	0.23%	5,329.50	0.46%	-13.39%
利润总额	-787,099.95	-39.73%	-636,409.65	-54.90%	-23.68%
所得税费用	0.00	0.00%	1,722.96	0.15%	-100.00%
净利润	-787,099.95	-39.73%	-638,132.61	-55.04%	-23.34%
经营活动产生的现金流量净额	-71,910.43	-	-88,939.35	-	19.15%
投资活动产生的现金流量净额	376,282.25	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-376,282.25	-	-1,573.30	-	-23,816.75%

项目重大变动原因

1、本期营业收入为 1,981,132.08 元，较去年同期 1,159,293.29 元，增长了 70.89%，主要系公司实际控制人发生变更后，公司的业务渠道更加广阔，公司收入不断增加所致；

2、本期营业成本 1,839,269.60 元，较去年同期 1,135,909.47 元，增长了 61.92%，主要系公司业

务规模及收入增加带来结转成本上升所致；

3、本期管理费用 12,405.30 元，较去年同期 400,406.19 元，下降了 96.90%，主要系公司为压缩费用，对管理费用进行管控所致。

4、本期信用减值损失-59,722.67 元，较去年同期-225,524.65 元，上升了 73.52%%，主要系本期应收账款余额计提坏账损失相比去年同期减少所致。

5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期经营活动产生现金流量净额增加 17,028.92 元，上升 19.15%，主要系公司本期购买商品、接受劳务支付的现金相比去年同期减少所致；

6、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期投资活动产生的现金流量净额增加 376,282.25 元，主要系公司本期处置办公设备较上去年同期增加所致；

7、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 374,708.95 元，降低 23,816.75%。主要原因是公司当期偿还债务较去年同期增加所致。

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
北京金橙阳光信息科技有限公司	子公司	技术推广、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	10,000,000	643,170.72	643,170.72	0.00	-27,618.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
1、下游行业波动风险	公司目前主要客户集中于房地产领域，为房地产商提供广告发布及营销方案，因此房地产行业的发展状况会对公司经营

	业绩产生一定程度的影响。房地产行业属于周期性行业，易受国家宏观调控影响，宏观调控一旦趋紧，房产行业交易会受到限制，房地产商可能将缩减广告及营销推广预算，对公司经营产生不利影响。 应对措施：公司将积极发挥自身竞争优势，积极开拓市场，努力扩大业务规模，同时进一步加强费用控制，提高盈利能力，以降低下游经济波动造成的影响。
2、户外广告牌被拆除的风险	户外广告牌是公司经营广告发布业务的核心经营资源之一。目前公司运营的大部分广告牌为通过向路政主管部门申请设置许可或租赁广告场地的方式自建取得。如果政策因素变动、市政规划变更或租赁方无法续租广告场地等因素导致公司运营的户外广告牌被拆除，在短期内会对公司户外广告发布业务产生一定不利影响。 应对措施：公司将密切关注户外广告牌的市政规划情况，保持与主管部门的有效沟通，如因市政规划变更等原因需搬迁或拆除户外广告牌，公司将积极与主管部门协调争取充分的户外广告牌搬迁时间。同时，公司将积极与第三方户外广告公司合作，减少户外广告牌拆除对公司传统媒体广告业务产生的不利影响。公司将进一步加强采购管理，由市场部对上游采购的媒体资源进行合理预测，并配合户外传媒部对公司长期采购的媒体资源供应商进行持续沟通，以期达成稳定的合作关系。同时，公司将进一步通过自建模式发展媒体资源，保证实质长合作期、低成本控制。
3、发布虚假广告而遭受处罚的风险	报告期内，虽然公司已经建立了较为规范的广告审查制度，严格按照法律法规的相关要求对发布广告的真实性、合法性、广告形式、广告整体效果等进行审查，尽可能避免发布虚假或不实广告，但由于广告信息主要由客户提供，尽管公司的广告审查制度运作有效，成立至今亦不存在因广告主发布的虚假或不实交易信息导致纠纷或潜在纠纷的情形，公司仍然无法完全避免因发布的广告为虚假或不实广告，进而被主管部门处罚的风险。 应对措施：公司加强对广告审查员及其他工作人员的培续，严格审查公司设计、制作、发布的广告，尽可能避免发布虚假、不实广告。
4、经营区域单一的风险	公司现阶段的主要业务集中在荆门地区，该地区的经济形

	势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓荆门以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，也使得公司受地域因素影响较大。一旦荆门出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。 应对措施：公司将积极拓展其他地区的业务，目前公司已经在襄阳、宜昌、荆州和武汉进行业务拓展，以降低对荆门市场的依赖。
5、新媒体迅速发展带来的替代性风险	随着科技的发展，新媒体的诞生给户外广告行业带来了较大发展威胁。电子信息技术的不断发展促进了以互联网、移动设备、便携性设备等为代表的新媒体不断涌现，同时也出现了新的商业模式与细分市场。新媒体凭借其新鲜性、便捷性，能够获得更多客户的关注。在高吸引率的推动下，新媒体发展较快，对户外广告媒体带来了替代性风险。 应对措施：公司顺应广告行业发展的新趋势，并积极布局互联网新媒体，引进新媒体广告人才，并通过资本市场进行融资，谋求新的发展。
6、应收账款回收的风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 2,822,730.43 元，占资产总额的比例为 78.87%。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。 应对措施：首先、加强应收账款的管理，缩短回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。其次、将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。
7、实际控制人控制不当风险	李彦邦直接持有公司 67.50%的股份，能够对公司实施控制，能够实际支配公司行为。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度，完善公司法人治理结构，但实际控制人仍然能够行使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免等方面施加重大影响，可能损害公司其他股东和中小股东利益，产生公司治理风险。 应对措施：第一、公司建立了较为健全的法人治理结构。公司目前建立健全了三会制度，明确了股东大会、董事会、监事会的职责，制定了“三会”议事规则。《公司章程》对控股股东的诚

	信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度作出了规定，公司的关联交易、对外担保、重大决策等重大事项须经股东大会审议通过，并制定了防止控股股东及其他关联方占用公司资金的制度，这些制度的建立将对实际控制人进行合理的约束，保证公司决策程序的合法合规。第二、公司的实际控制人李彦邦出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《不占用公司资产承诺书》，承诺不利用控股股东地位与公司从事相同或相似业务或占用公司资产损害公司利益。第三、鉴于公司已经建立起现代法人治理机制，今后公司将通过多种方式促进公司管理层尽快加强公众公司现代法人治理意识，加强学习《公司法》、《证券法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统指定的规则、业务细则等法律法规的要求规范运作，认真执行《公司章程》以及其他内控制度的规定，不断完善法人治理结构，保障公司规范健康运行，尊重投资者。第四、公司充分发挥董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好得维护中小股东的利益，提高公司价值。
8、公司治理和内部控制风险	随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。 应对措施：公司采取的管理措施为引进外部独立董事、监事，充分发挥外部独立董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好得维护中小股东的利益，提高公司价值。
9、客户集中度较高风险	报告期内公司对前五大客户的销售额为 945,194.21 元，占当期营业收入比例为 47.71%，占比较高。公司的收入依赖于客户对于媒体广告运营和活动营销策划服务的需求，一旦客户因行业周期影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司自动化系统集成服务的需求，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成影响。因此，公司存在客户集中度较高的风险。

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

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	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本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

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于避免同业竞争的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于避免同业竞争的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于避免同业竞争的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明	其他股东	关于规范和减少关联交易	2019 年 8		正在履行中

书		的承诺	月 31 日		
公开转让说明书	董监高	关于规范和减少关联交易的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	其他	关于资金占用等事项的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于竞业禁止的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于员工社保公积金缴纳的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于广告发布设施设置许可的承诺	2019 年 8 月 31 日		正在履行中
2023-016	收购人	同业竞争承诺	2023 年 5 月 5 日		正在履行中
2023-016	收购人	关联交易承诺	2023 年 5 月 5 日		正在履行中
2023-016	收购人	关于独立性、资金来源、金融及基金业务注入限制、房地产业务注入限制承诺	2023 年 5 月 5 日		正在履行中
2023-016	收购人	股份增减持承诺	2023 年 5 月 5 日		正在履行中
2023-016	收购人	关于过渡期稳定经营	2023 年 5 月 5 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

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	5,000,000	100.00%	-3,375,000	1,625,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60.00%	-3,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	375,000	7.50%	-375,000	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	0	0.00%	3,375,000	3,375,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,375,000	3,375,000	67.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		**5,000,000**	-	**0**	**5,000,000**	-
普通股股东人数		**2**				

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	韩睿	1,625,000	0	1,625,000	32.50%	0	1,625,000	0	0
2	李彦邦	375,000	3,000,000	3,375,000	67.50%	3,375,000	0	0	0
合计		2,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,375,000	1,625,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

√是 □否

本报告期内，李彦邦通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由张金元变更为李彦邦，不存在新增的一致行动人。

李彦邦，男，1986 年 11 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,双硕士研究生学历。2010 年 8 月至 2012 年 6 月，任职中华联合财产保险股份有限公司；2012 年 7 月至 2020 年 4 月，任职香港玮业国际控股集团；2020 年 7 月至今任职乐游游网络科技有限公司；2022 年 5 月至今，担任湖北乐游游文旅股份有限公司董事长；自 2022 年 11 月至今，湖北乐游游文旅股份有限公司总经理。

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				
李彦邦	董事长、总经理	男	1986 年 11 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 1 月 26 日	375,000	3,000,000	3,375,000	67.50%
陈瑜	董事	女	1987 年 9 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
李洪军	董事	男	1982 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 1 月 26 日	0	0	0	0%
武佳林	董事	男	1983 年 6 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
张兴旺	董事	男	1988 年 5 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
顾颉龙	监事会主席	男	1976 年 4 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
王英	职工代表监事	女	1972 年 4 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
寇喜军	监事	男	1980 年 9 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
陈招英	董事会秘书、财务负责人	女	1982 年 6 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何虹	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
陈健	董事	离任	无	个人原因
付林	董事	离任	无	个人原因
徐丽华	监事会主席	离任	无	个人原因
张军	职工代表监事	离任	无	个人原因
叶永焕	监事	离任	无	个人原因

郑建丹	财务负责人	离任	无	个人原因
陈瑜	无	新任	董事	公司治理需要
武佳林	无	新任	董事	公司治理需要
张兴旺	无	新任	董事	公司治理需要
顾颉龙	无	新任	监事会主席	公司治理需要
王英	无	新任	职工代表监事	公司治理需要
寇喜军	无	新任	监事	公司治理需要
陈招英	无	新任	董事会秘书、财务负责人	公司治理需要

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

陈瑜，女，汉族，1987 年 9 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大学本科学历。2008 年 3 月—2024 年 3 月，就职于香港玮业国际控股集团有限公司，任市场部经理；2024 年 3 月至就职于湖北乐游游文旅股份有限公司，任副总经理。

武佳林，男，1983 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 6 月至 2010 年 10 月，就职于陕西中国旅行社有限责任公司，任业务经理；2010 年 11 月至今就职于西安市牵手国际旅行社有限公司，任总经理。

张兴旺，男，1988 年 5 月出生。中国国籍，无境外永久居住权，大学本科毕业。2008 年 7 月至 2011 年 3 月在陕西文化产业投资控股有限公司任职大客户经理；2011 年 4 月至 2015 年 11 月在青岛三利集团有限公司任职市场开发部总监；2015 年 12 月至 2019 年 5 月在深圳前海精准生物科技有限公司任职分公司副总经理；2019 年 6 月至 2020 年 6 月在黑龙冰雪集团任职西北区总经理；2020 年 7 月至今在北京天九共享航空服务咨询集团有限公司任职西北区总经理。

顾颉龙，男，1976 年 04 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017 年 12 月至 2019 年 1 月，就职于上海欣威娱乐有限公司，担任办公室主任；2019 年 2 月至 2020 年 9 月，就职于上海麦歌娱乐有限公司，担任办公室主任；2020 年 10 月至今，就职于上海卢旺瞿餐饮管理有限公司，担任总经理助理。

王英，女，1972 年 4 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，专科学历。1991 年 2 月至 2022 年 3 月就职于中国石油天然气集团有限公司北方管道中原输油气分公司担任销售经理；2022 年 4 月至今就职于弘德职业学校担任后勤经理。

寇喜军，男，1980 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，初中学历。1999 年 2 月至 2014 年 12 月自主经营好利来蛋糕店，2015 年 1 月至今任山东国顺旅游客运有限公司经理。

陈招英，女，1982 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2006 年 6 月毕业于三明学院；2007 年 7 月至 2019 年 6 月，自由职业；2019 年 07 月至 2024 年 3 月，就职于福建省

快捷电梯服务有限公司，任经理助理、秘书；2024 年 03 月至今，就职于春辉旅游集团有限公司，任财务经理。

（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	期末人数
营销市场人员	3	4
行政管理人员	2	2
运营维护人员	1	3
财务人员	2	2
员工总计	**8**	**11**

（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	六、（一）	16,716.70	88,627.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	2,822,730.43	993,083.94
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（三）	728,978.90	831,787.90
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	六、（四）	7,272.19	8,422.63
流动资产合计		**3,575,698.22**	**1,921,921.60**
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（五）		953,732.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（六）	3,119.42	3,375.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**3,119.42**	**957,108.41**
资产总计		**3,578,817.64**	**2,879,030.01**
流动负债：			2023 年 6 月 30 日
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（七）	1,980,253.00	273,885.08
预收款项			
合同负债	六、（八）		26,415.09
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	六、（九）	-	-
应交税费	六、（十）	216,798.61	212,775.31
其他应付款	六、（十一）	200,292.56	395,796.20
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			
其他流动负债	六、（十二）		1,584.91
流动负债合计		**2,397,344.17**	**910,456.59**

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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**2,397,344.17**	**910,456.59**
所有者权益：			
股本	六、（十三）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十四）	433,401.37	433,401.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十五）	28,867.92	28,867.92
一般风险准备			
未分配利润	六、（十六）	-4,280,795.82	-3,493,695.87
归属于母公司所有者权益合计		1,181,473.47	1,968,573.42
少数股东权益			
所有者权益合计		**1,181,473.47**	**1,968,573.42**
负债和所有者权益总计		**3,578,817.64**	**2,879,030.01**

法定代表人：李彦邦　　主管会计工作负责人：陈招英　　会计机构负责人：陈招英

（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		16,523.80	88,434.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三、（一）	2,562,730.43	733,083.94
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	728,978.90	831,787.90
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		3,856.10	5,006.54
流动资产合计		**3,312,089.23**	**1,658,312.61**
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	十三、（三）	937,550.00	937,550.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			953,732.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,119.42	3,375.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**940,669.42**	**1,894,658.41**
资产总计		**4,252,758.65**	**3,552,971.02**
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,980,253.00	273,885.08

预收款项			
合同负债		-	26,415.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		216,798.61	212,775.31
其他应付款		607,472.29	802,975.93
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			
其他流动负债		-	1,584.91
流动负债合计		**2,804,523.90**	**1,317,636.32**
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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**2,804,523.90**	**1,317,636.32**
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		433,401.37	433,401.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,867.92	28,867.92
一般风险准备			
未分配利润		-4,014,034.54	-3,226,934.59
所有者权益合计		**1,448,234.75**	**2,235,334.70**
负债和所有者权益合计		**4,252,758.65**	**3,552,971.02**

（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		**1,981,132.08**	**1,159,293.29**
其中：营业收入	六、（十七）	1,981,132.08	1,159,293.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**1,853,028.28**	**1,575,507.79**
其中：营业成本	六、（十七）	1,839,269.60	1,135,909.47
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	六、（十八）	577.36	16.66
销售费用	六、（十九）		23,000.00
管理费用	六、（二十）	12,405.30	400,406.19
研发费用			
财务费用	六、（二十一）	776.02	16,175.47
其中：利息费用			3,389.69
利息收入		17.48	308.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（二十二）	-59,722.67	-225,524.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（二十三）	-860,097.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-791,716.04	-641,739.15
加：营业外收入	六、（二十四）	4,616.09	5,329.50
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-787,099.95	-636,409.65
减：所得税费用	六、（二十五）		1,722.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-787,099.95	-638,132.61

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）		-787,099.95	-638,132.61
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）		-787,099.95	-638,132.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		-787,099.95	-638,132.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-787,099.95	-638,132.61
（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）		-0.16	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.13

法定代表人：李彦邦　　主管会计工作负责人：陈招英　　会计机构负责人：陈招英

（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	十三、（四）	**1,981,132.08**	**5,339.62**

减：营业成本	十三、（四）	1,839,269.60	191,676.09
税金及附加		577.36	
销售费用			7,100.00
管理费用		12,405.30	122,356.90
研发费用			
财务费用		776.02	14,524.79
其中：利息费用			13,091.01
利息收入		17.48	134.72
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-59,722.67	-183,991.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-860,097.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-791,716.04**	**-514,309.59**
加：营业外收入		4,616.09	4,529.50
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-787,099.95**	**-509,780.09**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-787,099.95**	**-509,780.09**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-787,099.95	-509,780.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**-787,099.95**	**-509,780.09**
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		125,070.50	2,102,930.04
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	六、（二十六）	30,814.77	152,330.01
经营活动现金流入小计		**155,885.27**	**2,255,260.05**
购买商品、接受劳务支付的现金		98,210.56	1,584,616.19
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		42,028.34	101,564.04
支付的各项税费		5,278.50	19,830.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十六）	82,278.30	638,188.49
经营活动现金流出小计		**227,795.70**	**2,344,199.40**
经营活动产生的现金流量净额		**-71,910.43**	**-88,939.35**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		376,282.25	
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		**376,282.25**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		**376,282.25**	
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			
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			
偿还债务支付的现金		217,281.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,573.30
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		159,001.25	
筹资活动现金流出小计		**376,282.25**	**1,573.30**
筹资活动产生的现金流量净额		**-376,282.25**	**-1,573.30**
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	六、（二十七）	**-71,910.43**	**-90,512.65**
加：期初现金及现金等价物余额		88,627.13	102,667.12
六、期末现金及现金等价物余额		**16,716.70**	**12,154.47**

法定代表人：李彦邦　　主管会计工作负责人：陈招英　　会计机构负责人：陈招英

（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		125,070.50	918,770.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,814.77	152,330.01

经营活动现金流入小计		**155,885.27**	**1,071,100.01**
购买商品、接受劳务支付的现金		98,210.56	498,682.81
支付给职工以及为职工支付的现金		42,028.34	101,564.04
支付的各项税费		5,278.50	19,830.68
支付其他与经营活动有关的现金		82,278.30	528,179.47
经营活动现金流出小计		**227,795.70**	**1,148,257.00**
经营活动产生的现金流量净额		**-71,910.43**	**-77,156.99**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		376,282.25	
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		**376,282.25**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		**376,282.25**	
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			
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			
偿还债务支付的现金		217,281.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,573.30
支付其他与筹资活动有关的现金		159,001.25	
筹资活动现金流出小计		**376,282.25**	**1,573.30**
筹资活动产生的现金流量净额		**-376,282.25**	**-1,573.30**
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		**-71,910.43**	**-78,730.29**
加：期初现金及现金等价物余额		88,434.23	79,079.28
六、期末现金及现金等价物余额		**16,523.80**	**348.99**

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

本报告期内，李彦邦通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由张金元变更为李彦邦，不存在新增的一致行动人。

李彦邦，男，1986 年 11 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,双硕士研究生学历。2010 年 8 月至 2012 年 6 月，任职中华联合财产保险股份有限公司；2012 年 7 月至 2020 年 4 月，任职香港玮业国际控股集团；2020 年 7 月至今任职乐游游网络科技有限公司；2022 年 5 月至今，担任湖北乐游游文旅股份有限公司董事长；自 2022 年 11 月至今，湖北乐游游文旅股份有限公司总经理。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

湖北乐游游文旅股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由湖北灿烂阳光广告传媒有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2018 年 12 月 28 日完成股改工商变更登记。公司法定代表人为：李彦邦，统一信用代码为：9142080072209693X1，注册资本为 500.00 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2019 年 12 月 30 日下发的股转系统函【2019】4982 号文件，本公司股票于 2020 年 6 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：乐游股份，证券代码：873412。

经营范围：旅游业务;食品互联网销售;食品销售;营业性演出;第二类增值电信业务。（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）一般项目：广告设计、代理;广告制作;广告发布;市场营销策划;体育赛事策划;组织文化艺术交流活动;会议及展览服务;礼仪服务;摄像及视频制作服务;非居住房地产租赁;软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;日用百货销售;办公用品销售;家用电器销售;家居用品销售;针纺织品销售;食品销售（仅销售预包装食品）;体育用品及器材零售;化妆品零售;服装服饰零售;水产品零售。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司 2024 年 1-6 月发生净亏损 787,099.95 元，连续三年亏损，且截至 2024 年 6 月 30 日本公司累计亏损金额 4,280,795.82 元，亏损额占期末股本的 85.62%。因本公司之股东同意在可预见的将来就本公司在可预见将来经营资金维系以及 所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（九）“长期股权投资”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（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，本公司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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产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；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

才使用不可观察输入值。

（八）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（2）应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十一）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

（十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“长期资产减值”。

（十四）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（十六）收入

1. 收入确认原则: 于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。 满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利， 即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的 应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的 单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

广告发布收入，公司根据广告发布协议的约定，在发布期间内按月平均分摊确认收入；广告制作收入，在完成制作后，根据客户的验收单一次性确认收入；活动营销策划服务收入，公司根据合同约定，在活动策划执行完毕后，并经客户验收、取得验收单后确认收入。

（十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该

划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该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，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。

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

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

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

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

（十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本公司作为承租人

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租

赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十） “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2.本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

（二十）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四（八）“持有待售资产和处置组”相关描述。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2.会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	6、1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

（二）税收优惠及批文

（1）根据财税〔2022〕13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日， 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司及下属子公司在报告期内享受上述税收优惠。

（2）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司下属子公司在报告期内享受上述税收优惠。

（3）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费” 减免政策的通知》（鄂财税发〔2022〕2 号），从 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 50%的税额幅度减征资源税、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、地方教育附加。本公司及下属子公司在报告期内享受上述税收优惠。

（4）根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），决定将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。本公司及下属子公司在报告期内享受上述税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“期末余额”系指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末余额”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2024 年 1-6 月，“上期金额”系指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	16,523.80	88,434.23
其他货币资金	192.90	192.90
合计	16,716.70	88,627.13

本公司货币资金期末不存在抵押、质押或冻结等使用受限、存放在境外等情况，无潜在回收风险。

（二）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,180,800.00	80,800.00
1-2 年	105,664.87	242,538.84
2-3 年	565,531.50	605,501.50
3-4 年	520,000.00	548,375.87
4-5 年		
小 计	3,371,996.37	1,477,216.21
减：坏账准备	549,265.94	484,132.27
合计	2,822,730.43	993,083.94

2.应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,371,996.37	100.00	549,265.94	16.29	2,822,730.43
其中：账龄分析组合	3,371,996.37	100.00	549,265.94	16.29	2,822,730.43
合计	3,371,996.37	100.00	549,265.94	16.29	2,822,730.43

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,477,216.21	100.00	484,132.27	32.77	993,083.94
其中：账龄分析组合	1,477,216.21	100.00	484,132.27	32.77	993,083.94
合计	1,477,216.21	100.00	484,132.27	32.77	993,083.94

3.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	其他	核销	
应收账款坏账准备	484,132.27	65,133.67				549,265.94

4.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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西安市牵手国际旅行社有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00	62.28	105,000.00
湖北一招鲜餐饮管理有限公司	570,000.00		570,000.00	16.90	162,132.00
湖北图雅文化传媒有限公司	295,000.00		295,000.00	8.75	147,500.00
湖北霖琨建筑工程有限公司	225,000.00		225,000.00	6.67	112,500.00
荆门东和汽车销售有限公司	84,842.50		84,842.50	2.52	16,458.55
合计	3,274,842.50		3,274,842.50	97.12	543,590.55

（三）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	728,978.90	831,787.90
合计	728,978.90	831,787.90

1.其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	468,020.00	576,240.00
1-2 年	65,596.35	65,596.35

2-3 年	321,890.26	321,890.26
小计	855,506.61	963,726.61
减：坏账准备	126,527.71	131,938.71
合计	728,978.90	831,787.90

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	855,506.61	100.00	126,527.71	14.79	728,978.90
其中：账龄分析组合	855,506.61	100.00	126,527.71	14.79	728,978.90
合计	855,506.61	100.00	126,527.71	14.79	728,978.90

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	963,726.61	100.00	131,938.71	13.69	831,787.90
其中：账龄分析组合	963,726.61	100.00	131,938.71	13.69	831,787.90
合计	963,726.61	100.00	131,938.71	13.69	831,787.90

3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金		
备用金	79,042.81	79,042.81
代垫款	776,463.80	884,683.80

款项性质	期末余额	上年年末余额
合计	855,506.61	963,726.61

4.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)	
上年年末余额	131,938.71			131,938.71
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-5,411.00			-5,411.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	126,527.71			126,527.71

5.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			其他	核销	
其他应收账款坏账准备	131,938.71	-5,411.00			126,527.71

6.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	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
武汉恒园文化传媒有限公司	代垫款	107,100.00	1 年以内	12.52	5,355.00
	代垫款	34,364.80	1-2 年	4.01	3,436.48
	代垫款	318,211.00	2-3 年	37.20	95,463.30
湖北唯特文化发展有限公司	股权转让款	239,900.00	1 年以内	28.04	11,995.00
荆门唯特广告装饰工程有限责任公司	代垫款	71,020.00	1 年以内	8.30	3,551.00
炜达湖北置业有限公司	代垫款	5,868.00	1 年以内	0.69	586.80
范成龙	备用金	3,060.00	1 年以内	0.36	306.00

合计		779,523.80		91.12	120,693.58

（四）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	7,272.19	8,422.63
暂估进项税		
合计	7,272.19	8,422.63

（五）固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	675,621.13	277,926.83	2,783,529.26	3,737,077.22
2.本期增加金额				
购置				
在建工程转入				
3.本期减少金额	675,621.13	277,926.83	2,783,529.26	3,737,077.22
其中：处置或报废	675,621.13	277,926.83	2,783,529.26	3,737,077.22
4.期末余额				
二、累计折旧				
1.期初余额	89,101.32	262,759.30	1,844,964.21	2,196,824.83
2.本期增加金额		3,110.24	81,732.72	84,842.96
计提		3,110.24	81,732.72	84,842.96
3.本期减少金额	89,101.32	265,869.54	1,926,696.93	2,281,667.79
其中：处置或报废	89,101.32	265,869.54	1,926,696.93	2,281,667.79
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额	586,519.81			586,519.81
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	586,519.81			586,519.81
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初余额账面价值	-	15,167.53	938,565.05	953,732.58

（六）无形资产

项目	软件	合计
一.账面原值		
1．上年年末余额	10,548.07	10,548.07
2．本期增加金额		
购置		
3．本期减少金额		
处置		
4．期末余额	10,548.07	10,548.07
二.累计摊销		
1．上年年末余额	7,172.24	7,172.24
2．本期增加金额	256.41	256.41
本期计提	256.41	256.41
3．本期减少金额		
处置		
4．期末余额	7,428.65	7,428.65
三.减值准备		
1．上年年末余额		
2．本期增加金额		
本期计提		
3．本期减少金额		
处置		
4．期末余额		
四.账面价值		
1．期末账面价值	3,119.42	3,119.42
2．期初账面价值	3,375.83	3,375.83

（七）应付账款

1.应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,980,253.00	273,885.08
合计	1,980,253.00	273,885.08

2.无账龄超过 1 年的重要应付款项

（八）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款		26,415.09
合计		26,415.09

（九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		10,471.21	10,471.21	
二、离职后福利-设定		4,697.19	4,697.19	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
提存计划				
三、辞退福利				
合计		15,168.40	15,168.40	

2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		9,000.00	9,000.00	
2、职工福利费				
3、社会保险费		1,471.21	1,471.21	
其中：医疗保险费		1,242.00	1,242.00	
工伤保险费		229.21	229.21	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计		10,471.21	10,471.21	

3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,582.66	4,582.66	
2、失业保险费		114.53	114.53	
合计		4,697.19	4,697.19	

（十）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	133,587.03	129,962.59
城市维护建设税	13,663.98	13,505.69
教育费附加	6,075.65	5,931.31
地方教育费附加	3,061.91	2,965.68
个人所得税	458.66	458.66
企业所得税	54,843.51	54,843.51
印花税	5,107.87	5,107.87
合计	216,798.61	212,775.31

（十一）其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	200,292.56	395,796.20
合计	200,292.56	395,796.20

1.其他应付款情况

项　目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金		
代垫款	93,424.00	315,100.00
往来款	106,868.56	80,696.20
合计	200,292.56	395,796.20

2.无账龄超过 1 年的重要其他应付款项

（十二）其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		1,584.91
合　计		1,584.91

（十三）股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

（十四）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	433,401.37			433,401.37
合计	433,401.37			433,401.37

（十五）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,867.92			28,867.92
合计	28,867.92			28,867.92

（十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-3,493,695.87	-3,310,783.16
调整上年年末未分配利润合计数（调		

项目	本期金额	上期金额
增+、调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,493,695.87	-3,310,783.16
加：本年归属于母公司股东的净利润	-787,099.95	-182,912.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-4,280,795.82	-3,493,695.87

（十七）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,981,132.08	1,839,269.60	1,159,293.29	1,135,909.47
其他业务收入				
合计	1,981,132.08	1,839,269.60	1,159,293.29	1,135,909.47

（十八）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	336.79	16.66
教育费附加	144.34	
地方教育费附加	96.23	
合计	577.36	16.66

（十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
招待费		7,100.00
业务宣传费		6,000.00
办公费		9,900.00
合计		23,000.00

（二十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,471.21	305,795.90
折旧费		1,189.02
无形资产摊销	256.41	512.82
业务招待费		5,149.50
办公费		38,932.95

项目	本期金额	上期金额
差旅费		260.00
车辆费	4,977.68	15,159.96
咨询服务费		31,906.04
水电费		1,500.00
其它费用	-3,300.00	
合计	12,405.30	400,406.19

（二十一）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		3,389.69
减：利息收入	17.48	308.25
汇兑损益		
手续费支出	793.50	13,094.03
合计	776.02	16,175.47

（二十二）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-59,722.67	-225,524.65
合计	-59,722.67	-225,524.65

（二十三）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-860,097.17		-860,097.17
合计	-860,097.17		-860,097.17

（二十四）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,600.00	
其他	4,616.09	3,729.50	4,616.09
合计	4,616.09	5,329.50	4,616.09

（二十五）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,722.96
递延所得税费用		
合计		1,722.96

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	-787,099.95
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-39,355.00
子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-
不可抵扣的成本、费用和损失	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	39,355.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	

（二十六）现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	17.48	308.25
政府补助		1,600.00
往来款	29,181.2	146,692.26
押金、保证金		
营业外收入	1,616.09	3,729.50
合计	30,814.77	152,330.01

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	18,102.00	115,908.45
往来款	64,176.30	522,280.04
营业外支出		
合计	82,278.30	638,188.49

（二十七）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-841,899.95	-638,132.61
加：信用减值准备	59,722.67	225,524.65
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,842.96	141,663.24
使用权资产折旧		512.82
无形资产摊销	256.41	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	860,097.17	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		13,091.01
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	268,162.51	759,173.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-503,092.20	-590,771.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,910.43	-88,939.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	16,716.70	12,154.47
减：现金的年初余额	88,627.13	102,667.12
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	-71,910.43	-90,512.65

2.现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		12,154.47
其中：库存现金		2,353.00
可随时用于支付的银行存款	16,523.80	9,024.67
可随时用于支付的其他货币资金	192.90	776.80
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	16,716.70	12,154.47

七、合并范围的变更

公司本期无合并范围变化的情况。

八、在其他主体 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	
北京金橙阳光信息科技有限公司	北京市	北京市通州区榆西一街 1 号院 4 号楼 5 层 502 室 336 号	技术服务	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

本公司实际控制人是个人李彦邦，直接持有本公司股权合计 67.50%。

（二）本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韩睿	持股 5%以上股东
陈招英	董事会秘书、财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
顾颉龙	公司监事会主席
陈瑜	公司董事
武佳林	公司董事
张兴旺	公司董事
王英	公司职工代表监事
寇喜军	公司监事
春辉旅游集团有限公司	实际控制人关联

（四）关联方交易情况

本期未发生关联交易。

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,180,800.00	80,800.00
1-2 年	105,664.87	242,538.84
2-3 年	565,531.50	605,501.50
3-4 年		28,375.87
4-5 年		
小 计	2,851,996.37	957,216.21
减：坏账准备	289,265.94	224,132.27
合 计	2,562,730.43	733,083.94

2.应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,851,996.37	100.00	289,265.94	10.14	2,562,730.43
其中：账龄分析组合	2,851,996.37	100.00	289,265.94	10.14	2,562,730.43
合计	2,851,996.37	100.00	289,265.94	10.14	2,562,730.43

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	957,216.21	100.00	224,132.27	23.42	733,083.94
其中：账龄分析组合	957,216.21	100.00	224,132.27	23.42	733,083.94
合计	957,216.21	100.00	224,132.27	23.42	733,083.94

3.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	224,132.27	65,133.67			289,265.94

4.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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西安市牵手国际旅行社有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00	73.63	105,000.00
湖北一招鲜餐饮管理有限公司	570,000.00		570,000.00	19.99	162,132.00
荆门东和汽车销售有限公司	84,842.50		84,842.50	2.97	16,458.55
荆门秀江南房地产开发有限公司	50,000.00		50,000.00	1.75	2,500.00

荆门广播电视台	26,200.00		26,200.00	0.92	1,310.00
合计	2,831,042.50		2,831,042.50	99.27	287,400.55

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	728,978.90	831,787.90
合计	728,978.90	831,787.90

1.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	468,020.00	576,240.00
1-2 年	65,596.35	65,596.35
2-3 年	321,890.26	321,890.26
小计	855,506.61	963,726.61
减：坏账准备	126,527.71	131,938.71
合计	728,978.90	831,787.90

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	855,506.61	100.00	126,527.71	14.79	728,978.90
其中：账龄分析组合	855,506.61	100.00	126,527.71	14.79	728,978.90
合计	855,506.61	100.00	126,527.71	14.79	728,978.90

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用	

		（%）		损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
其中：账龄分析组合	963,726.61	100.00	131,938.71	13.69	831,787.90
无风险组合	963,726.61	100.00	131,938.71	13.69	831,787.90
合计	963,726.61	100.00	131,938.71	13.69	831,787.90

3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金		
备用金	79,042.81	79,042.81
往来款	776,463.80	884,683.80
合计	855,506.61	963,726.61

4.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)	
上年年末余额	131,938.71			131,938.71
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-5,411.00			-5,411.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	126,527.71			126,527.71

5.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额

			转回	核销	
其他应收账款坏账准备	131,938.71	-5,411.00			126,527.71

6.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	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
武汉恒园文化传媒有限公司	代垫款	107,100.00	1 年以内	12.52	5,355.00
	代垫款	34,364.80	1-2 年	4.01	3,436.48
	代垫款	318,211.00	2-3 年	37.20	95,463.30
湖北唯特文化发展有限公司	股权转让款	239,900.00	1 年以内	28.04	11,995.00
荆门唯特广告装饰工程有限责任公司	代垫款	71,020.00	1 年以内	8.30	3,551.00
炜达湖北置业有限公司	代垫款	5,868.00	1 年以内	0.69	586.80
范成龙	备用金	3,060.00	1 年以内	0.36	306.00
合计		779,523.80		91.12	120,693.58

（三）长期股权投资

1．长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	937,550.00		937,550.00	937,550.00		937,550.00
合计	937,550.00		937,550.00	937,550.00		937,550.00

2．对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金橙阳光信息科技有限公司	937,550.00			937,550.00		
合计	937,550.00			937,550.00		

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,981,132.08	1,926,297.68	5,339.62	191,676.09

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入				
合计	1,981,132.08	1,926,297.68	5,339.62	191,676.09

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	-860,097.17	
计入当期损益的政府补助，但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		
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		
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资产损失		
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		
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		
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	4,616.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	-855,481.08	

（二）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	-49.97	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.34	0.01	0.01

湖北乐游游文旅股份有限公司

2024 年 8 月 19 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
非流动性资产处置损益	-860,097.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,616.09
非经常性损益合计	**-855,481.08**
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**-855,481.08**

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