

# 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 2025 年年度报告

重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司



2026 年 4 月

(公章)

## 重要提示

本公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所提示的风险无重大变化之处。

## 目录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 第一章 报告期内企业主要情况..... | 5  |
| 第二章 债务融资工具存续情况..... | 9  |
| 第三章 报告期内重要事项.....   | 13 |
| 第四章 企业环境信息披露情况..... | 20 |
| 第五章 财务报告.....       | 21 |
| 第六章 备查文件.....       | 22 |

## 释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

|          |   |   |
|----------|---|---|
| 本公司/公司   | 指 | 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司                       |
| 中期票据/MTN | 指 | 具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券 |
| 元        | 指 | 人民币元                                      |
| 董事       | 指 | 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司董事                     |
| 银行间市场    | 指 | 全国银行间债券市场                                 |
| 交易商协会    | 指 | 中国银行间交易协会                                 |
| 上海清算所    | 指 | 银行间市场清算所股份有限公司                            |
| 持有人      | 指 | 根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本公司已发行债券的投资者         |
| 报告期      | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日                     |

## 第一章 报告期内企业主要情况

### 一、企业基本情况

|               |  |
|---------------|--|
| 公司的中文名称       | 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司                                      |
| 公司的中文简称       | 重庆文资公司   |
| 公司的外文名称（如有）   | CHONGQING STATED CULTURE ASSET<br>ADMINISTRATION CO.,LTD |
| 公司的外文名称缩写（如有） | -  |
| 公司的注册资本       | 170851.394 万元  |
| 公司的法定代表人      | 冉斌   |
| 注册地址          | 重庆市渝中区中山三路   |
| 注册地址的邮政编码     | 400014   |
| 办公地址          | 重庆市两江新区宝圣湖街道食品城大道 18 号重庆广告产业园<br>16 幢                    |
| 办公地址的邮政编码     | 401120   |
| 公司网址          | 无  |
| 电子信箱          | 16728864@qq.com  |

### 二、信息披露事务负责人和联系方式

|           |  |
|-----------|--|
| 信息披露事务负责人 | 程建洪  |
| 职位        | 财务负责人  |
| 联系地址      | 重庆市两江新区宝圣湖街道食品城大道 18 号重庆广告产业园<br>16 幢 1 单元 6-1 |
| 电话        | 023-63851891                                   |
| 传真        | 无  |
| 电子信箱      | 1440910722@qq.com                              |

### 三、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生变动。

### 四、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

本公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、财务方面独立，本公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营能力，且不存在控股股东占用本公司非经营性资金的情

况。

## 五、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内，本公司未发生其他违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

## 六、报告期内，业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对公司经营情况及偿债能力的影响

2025年11月28日公司发布公告，为深入推动市属国企专业化整合，进一步聚焦公司主责主业，经重庆文化产业投资集团有限公司董事会审议通过，拟将控股子公司重庆文化产业投资集团有限公司持有的重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司51%的股权转让至重庆国创投资管理有限公司，拟将控股子公司重庆文化产业投资集团有限公司持有的重庆宝利阳文化传播有限公司70.18%的股权转让至重庆国创投资管理有限公司。该交易不会对公司的日常经营管理、财务状况及偿债能力造成不利影响；不会对公司存续债券的兑付安排产生重大不利影响。

2025年12月30日公司发布公告，为贯彻落实国资国企改革部署、优化市属国有资本布局，打造我市具有核心竞争力的现代化酒店集团，实现国有酒店高质量发展，结合市国资委《关于调整市属国企酒店无偿划转划入方的回复意见》（2025-941）要求，现重庆新华出版集团有限公司拟将其持有的重庆新华书店集团仙女山新华酒店有限责任公司82%股权及相关债权、重庆新华酒店管理有限责任公司100%股权及相关债权无偿划入重庆天怡控股集团有限公司。本次新华出版集团持有的仙女山新华酒店公司82%股权及相关债权、新华酒管公司100%股权及相关债权无偿划入重庆天怡控股集团有限公司已通过重庆天怡控股集团有限公司2025年第二十一次党委会、2025年第八次董事会审议。本次股权转让是重庆市深化国资国企改革，增强国有企业核心功能的重要举措之一。重庆新华出版集团有限公司的股权转让将使其管理精力更加集中于文化主业，真正落实“突出主业、专业化管理”的战略要求。本次交易不会对本公司的日常经营管理、财务状况及偿债能力造成不利影响；不会对本公司存续债券的兑付安排产生重大不利影响。

2025年12月30日公司发布公告，为深入推动市属国企专业化整合，进一步聚焦公司主责主业，经重庆新华出版集团有限公司董事会审议通过，拟将控股子公司重庆中科普传媒发展

股份有限公司和重庆陆海传媒有限公司持有的重庆市尚臻实业有限公司100%的股权转让至重庆国创投资管理有限公司。本次股权转让是重庆市深化国资国企改革，增强国有企业核心功能的重要举措之一。新华出版集团的股权转让将使其管理精力更加集中于文化主业，真正落实“突出主业、专业化管理”的战略要求。本次交易不会对本公司的日常经营管理、财务状况及偿债能力造成不利影响；不会对本公司存续债券的兑付安排产生重大不利影响。

## 七、报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

截至报告期末，本公司不存在有息债务逾期情况。

## 八、债务融资工具中介机构情况

公司存续债务相关中介机构情况（截至本报告报出日）

| 序号 | 债券简称           | 会计师事务所名称、办公地址、签字会计师名字  | 主承销商名称、办公地址、联系人及电话  | 存续期管理机构名称、办公地址、联系人及电话  | 受托管理人（如有）名称、办公地址、联系人及电话 | 跟踪评级的评级机构（如有）名称、办公地址                                    |
|----|----------------|--|---|--|-------------------------|---|
| 1  | 23 重庆文资 MTN001 | 名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）<br>地址：重庆市江北区嘉陵二村6号金岗大厦13层<br>签字会计师：唐湘衡、陈勇（2020年、2021年）；杜宝蓬、陈勇（2022年） | 名称：国家开发银行；<br>地址：北京市西城区复兴门内大街18号；<br>联系人及电话：徐燕宁<br>010-88309877   | 名称：国家开发银行；<br>地址：北京市西城区复兴门内大街18号；<br>联系人及电话：王钊<br>010-88303560 | 不涉及                     | 名称：中诚信国际信用评级有限责任公司；<br>地址：北京市朝阳区门内大街南竹杆胡同2号院银河 SOHO5 号楼 |
| 2  | 24 重庆文资 MTN001 | 名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）<br>地址：重庆市江北区嘉陵二村6号金岗大厦13层<br>签字会计师：唐湘衡、陈勇（2021年）；杜宝蓬、陈勇（2022年）；      | 1.名称：国家开发银行；<br>地址：北京市西城区复兴门内大街18号；<br>联系人及电话：徐燕宁<br>010-88309877<br>2.名称：中信银行股份有限公司；<br>地址：北京市朝阳区光华路10号院1号楼； | 名称：国家开发银行；<br>地址：北京市西城区复兴门内大街18号；<br>联系人及电话：王钊<br>010-88303560 | 不涉及                     | 名称：中诚信国际信用评级有限责任公司；<br>地址：北京市朝阳区门内大街南竹杆胡同2号院银河 SOHO5 号楼 |

|   |                            |  |  |   |     |   |
|---|----------------------------|--|--|---|-----|---|
|   |                            | 袁丁、张明聪<br>(2023年)  | 联系人及电话：<br>袁善超、杜秋阳<br>010-66635929、<br>010-66635925  |   |     |   |
| 3 | 25 重庆<br>文资<br>MTN00<br>1A | 名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）<br>地址：重庆市江北区嘉陵二村6号金岗大厦13层<br>签字会计师：<br>签字会计师：唐湘衡、陈勇（2021年）；<br>杜宝蓬、陈勇（2022年）；<br>袁丁、张明聪（2023年） | 1.名称：中信银行股份有限公司；<br>地址：北京市朝阳区光华路10号院1号楼；<br>联系人及电话：袁善超、杜秋阳<br>010-66635929、<br>010-66635925；<br>2.名称：国家开发银行；<br>地址：北京市西城区复兴门内大街18号；<br>联系人及电话：徐燕宁<br>010-88309877；<br>3.名称：申万宏源证券有限公司；<br>地址：北京市西城区锦什坊街26号恒奥中心C座6层；<br>联系人及电话：曹乐然、李世豪、陈思宇、张赵博涵<br>010-88085979 | 名称：中信银行股份有限公司；<br>地址：北京市朝阳区光华路10号院1号楼；<br>联系人及电话：袁善超、杜秋阳<br>010-66635929、<br>010-66635925 | 不涉及 | 名称：中诚信国际信用评级有限责任公司；<br>地址：北京市朝阳区门内大街南竹杆胡同2号院银河SOHO5号楼 |
| 4 | 25 重庆<br>文资<br>MTN00<br>1B | 名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）<br>地址：重庆市江北区嘉陵二村6号金岗大厦13层<br>签字会计师：<br>签字会计师：唐湘衡、陈勇（2021年）；<br>杜宝蓬、陈勇（2022年）；<br>袁丁、张明聪（2023年） | 1.名称：中信银行股份有限公司；<br>地址：北京市朝阳区光华路10号院1号楼；<br>联系人及电话：袁善超、杜秋阳<br>010-66635929、<br>010-66635925；<br>2.名称：国家开发银行；<br>地址：北京市西城区复兴门内大街18号；<br>联系人及电话：徐燕宁<br>010-88309877；<br>3.名称：申万宏源证券有限公司；<br>地址：北京市西城区锦什坊街26号   | 名称：中信银行股份有限公司；<br>地址：北京市朝阳区光华路10号院1号楼；<br>联系人及电话：袁善超、杜秋阳<br>010-66635929、<br>010-66635925 | 不涉及 | 名称：中诚信国际信用评级有限责任公司；<br>地址：北京市朝阳区门内大街南竹杆胡同2号院银河SOHO5号楼 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | 恒奥中心C座6层；<br>联系人及电话：曹乐然、李世豪、陈思宇、张赵博涵<br>010-88085979 |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

2025年4月23日公司发布公告,根据《市属国有企业财务决算报告管理办法》(渝国资〔2020〕21号)、《市属国有企业财务决算审计管理工作规则》(渝国资〔2024〕17号)相关规定,依据2024年公开招标结果,确定信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2024-2028年财务决算审计主审会计师事务所。

该变更事项已经通过有权决策机构的审议,公司此次变更会计师事务所履行的程序符合相关法律法规以及内部程序的相关规定,符合有关法律法规及公司章程的规定。本次变更不会影响公司财务报表的审计质量,不存在损害公司利益和债券持有人利益的情形。

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、存续债务融资工具情况

公司存续债务融资工具一览表（截至本报告报出日）

单位：年、亿元、%

| 债券全称                                  | 债券简称            | 债券代码           | 发行日        | 起息日        | 到期日        | 发行金额 | 债券余额 | 票面利率 | 付息兑付方式    | 交易场所 | 主承销商                                       | 存续期管理机构    | 受托管理人（如有） |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|------------|------------|------------|------|------|------|-----------|------|--|------------|-----------|
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司2023年度第一期中期票据      | 23 重庆文资 MTN001  | 10238223 5. IB | 2023-08-23 | 2023-08-25 | 2026-08-25 | 10   | 10   | 3.50 | 每年付息，到期兑付 | 银行间  | 国家开发银行                                     | 国家开发银行     | 无         |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司2024年度第一期中期票据      | 24 重庆文资 MTN001  | 10248358 6. IB | 2024-08-16 | 2024-08-20 | 2029-08-20 | 10   | 10   | 2.50 | 每年付息，到期兑付 | 银行间  | 国家开发银行, 中信银行股份有限公司, 国家开发银行                 | 国家开发银行     | 无         |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司2025年度第一期中期票据（品种一） | 25 重庆文资 MTN001A | 10258098 5. IB | 2025-03-06 | 2025-03-07 | 2028-03-07 | 4    | 4    | 2.50 | 每年付息，到期兑付 | 银行间  | 中信银行股份有限公司, 国家开发银行, 申万宏源证券有限公司, 中信银行股份有限公司 | 中信银行股份有限公司 | 无         |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司2025年度             | 25 重庆文资 MTN001B | 10258098 6. IB | 2025-03-06 | 2025-03-07 | 2030-03-07 | 6    | 6    | 2.60 | 每年付息，到期兑付 | 银行间  | 中信银行股份有限公司, 国家开发银行,                        | 中信银行股份有限公司 | 无         |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------|--|--|
| 第一期中期票<br>据（品种二） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 申万宏源<br>证券有限<br>公司中信<br>银行股份<br>有限公司 |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------|--|--|

截至本报告批准报出日，本公司不存在逾期未偿还的债务融资工具。

## 二、报告期内信用评级机构对公司或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况

2025年3月26日，中诚信国际出具《重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司2025年度跟踪评级报告》，维持重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司的主体信用等级为AA+，评级展望为稳定；维持“20渝文资MTN001”、“22重庆文资MTN002”、“23重庆文资MTN001”、“24重庆文资MTN001”、“25重庆文资MTN001A”和“25重庆文资MTN001B”的信用等级为AA+。

2026年3月25日，中诚信国际出具《重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司2026年度跟踪评级报告》，维持重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司的主体信用等级为AA+，评级展望为稳定；维持“23重庆文资MTN001”、“24重庆文资MTN001”、“25重庆文资MTN001A”和“25重庆文资MTN001B”的信用等级为AA+。

报告期内信用评级机构未对本公司或债务融资工具作出的信用评级结果进行调整。

## 三、公司债务融资工具募集资金使用情况

募集资金使用情况（截至本报告报出日）

单位：亿元

| 证券简称              | 募集金额 | 资金用途         | 资金投向行业 | 计划使用金额 | 已使用金额 | 是否与承诺用途或最新披露用途一致 | 未使用金额 |
|-------------------|------|--------------|--------|--------|-------|------------------|-------|
| 23 重庆文资<br>MTN001 | 10   | 偿还公司集团本部及并表子 | 文化产业   | 10     | 10    | 是                | 0     |

|                    |    |                                   |      |    |    |   |   |
|--------------------|----|-----------------------------------|------|----|----|---|---|
|                    |    | 公司的到期有<br>息债务本息                   |      |    |    |   |   |
| 24 重庆文资<br>MTN001  | 10 | 偿还公司集团<br>本部及并表子<br>公司的到期银<br>行贷款 | 文化产业 | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 25 重庆文资<br>MTN001A | 4  | 偿还存量债务                            | 文化产业 | 4  | 4  | 是 | 0 |
| 25 重庆文资<br>MTN001B | 6  | 偿还存量债务                            | 文化产业 | 6  | 6  | 是 | 0 |

**四、报告期末存续债务融资工具附公司或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的，报告期内相关条款的触发和执行情况**

截至本报告批准报出日，相关条款未触发。

**五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响**

报告期内，公司存续债务融资工具不涉及增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化。

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

##### (一) 会计政策变更及影响

本报告期无会计政策变更事项。

##### (二) 会计估计变更及影响

本报告期无会计估计变更事项。

##### (三) 重要前期差错更正及影响

因本集团在前期会计处理过程中，所得税费用、长期资产转固及折旧、摊销计算、营业收入确认、资产减值、合并抵销等事项存在误差，基于此，本公司依据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关会计准则，对2024年度比较财务报表予以重新表述。现将重要调整事项列示如下：

单位：元

| 单位               | 重大会计差错更正的内容                                  | 受影响的比较期间报表项目名称 | 累计影响数         |
|------------------|--|----------------|---------------|
| 重庆出版集团有限公司       | 根据审计局检查结果调整应收债权方已破产企业单项计提坏账准备                | 2024年末分配利润     | -5,534,352.05 |
|                  |  | 应收账款坏账准备       | 5,348,542.57  |
|                  |  | 固定资产减值准备       | 185,809.48    |
|                  | 因25年华龙网海数吸收合并，清理以前年度项目已完工未结转完的合同履约成本，期初调整    | 2024年末分配利润     | -426,895.50   |
|                  |  | 主营业务成本         | 1,563,371.96  |
|                  |  | 存货             | -1,990,267.46 |
| 新华印刷厂补缴企业所得税调整年初 | 2024年末分配利润                                   | -2,088,879.06  |               |
|                  | 应交税费   | 2,088,879.06   |               |
| 重庆陆海传媒有限公司       | 子公司中科普费用跨期                                   | 2024年其他应付款项    | 1,055,257.84  |
|                  |  | 2024年其他应收款     | -727,043.40   |
|                  |  | 2024年末分配利润     | -1,782,301.24 |
|                  | 子公司尚臻存货中房地产项目于2023年停工，出现明显减值迹象，计提跌价准备        | 2024年存货跌价准备    | 83,397,928.41 |
|                  |  | 2024年末分配利润     | -             |
|                  | 子公司尚臻与2024年将将房地产项目科技馆无偿划转至裕丰公司，确认当期损失        | 2024年营业外支出     | 13,235,491.55 |
|                  |  | 2024年存货跌价准备    | -             |
|                  |  | 2024年存货        | 38,843,868.51 |
|                  | 子公司尚臻房地产项目于2023年停工，项目未竣工，2023年之前的售楼部装修费用计入期初 | 2024年长期待摊费用    | -1,936,424.32 |
|                  |  | 2024年末分配利润     | -1,936,424.32 |

| 单位           | 重大会计差错更正的内容  | 受影响的比较期间报表项目名称 | 累计影响数          |
|--------------|--|----------------|----------------|
|              | 子公司探索家《游戏动漫交易公共服务平台》服务于 2015 年完成，2025 年确认的收入跨期                           | 2024 年其他应付款项   | -1,782,301.24  |
|              |  | 2024 年应交税费     | 100,884.98     |
|              |  | 2024 年末分配利润    | 1,681,416.26   |
|              | 子公司课堂内外收到 2024 年企业所得税退税  | 2024 年所得税费用    | -1,221,451.92  |
|              |  | 2024 年其他流动资产   | -1,221,451.92  |
|              | 母公司陆海传媒按照巡视组根据国资发改革〔2016〕133 号提出课堂内外个人股东分红不合理的整改意见，收购课堂内外个人股东股权并收回以前年度分红 | 2024 年其他应收款    | 89,711,820.00  |
|              |  | 2024 年末分配利润    | 89,711,820.00  |
|              | 子公司两江丽景酒店注销，租赁业务结束，前期使用权资产与租赁负债计量差错调整期初                                  | 2024 年应付账款     | 6,774,953.59   |
|              |  | 2024 年使用权资产    | -1,793,726.80  |
|              |  | 2024 年末分配利润    | -8,568,680.39  |
|              | 投资性房地产前期会计差错调整   | 投资性房地产累计折旧     | -              |
|              |  |                | 123,695,828.48 |
|              |  | 营业总成本-管理费用     | -1,779,395.66  |
|              |  | 年初未分配利润        | 14,407,243.38  |
|              |  | 投资性房地产         | -              |
|              |  |                | 83,966,170.04  |
|              |  | 固定资产           | 5,071,631.83   |
|              |  | 其他综合收益         | 35,451,029.58  |
|              |  | 公允价值变动收益       | -              |
|              |  | 14,638,020.00  |                |
| 营业总成本-营业成本   | -7,801,641.65  |                |                |
| 应交税费         | -115.00  |                |                |
| 所得税费用        | -115.00  |                |                |
| 重庆新华出版集团有限公司 | 企业清理长期挂账债权，减值损失调整前期差错  | 2024 年末分配利润    | -              |
|              |  |                | 15,349,975.00  |
|              | 企业清理长期挂账债务，核销调整前期差错  | 其他非流动资产        | -              |
|              |  |                | 15,349,975.00  |
|              | 合并层面陆海传媒和出版集团共同持股天下图书，双方挂账不一致。   | 2024 年末分配利润    | 3,500,000.00   |
|              |  | 其他应付款          | -3,500,000.00  |
|              | 合并层面减值损失差错调整   | 少数股东权益         | -10,822.24     |
|              |  | 2024 年末分配利润    | 10,822.24      |
| 2024 年末分配利润  |  | -              |                |
|              |  | 15,391,505.79  |                |
|              | 信用减值损失   | -1,706,348.00  |                |
|              | 应收账款坏账准备   | 14,191,004.81  |                |
|              | 其他应收款项坏账准备   | -505,847.02    |                |
|              |  |                |                |
| 重庆广播电视       | 广电总台及其子公司补缴以前年度事业人员养老保险及职业年金   | 销售费用           | 56,627.35      |
|              |  | 营业成本           | 395,621.26     |

| 单位                                       | 重大会计差错更正的内容   | 受影响的比较期间报表项目名称 | 累计影响数                 |
|--|---|----------------|-----------------------|
| 集团<br>(总台)                               |   | 少数股东损益         | -36,604.89            |
|  |   | 年初未分配利润        | -<br>11,370,342.97    |
|  |   | 少数股东权益         | -836,583.08           |
|  |   | 应付职工薪酬         | 11,120,345.87         |
|  |   | 其他应付款          | 1,502,223.90          |
|  | 重庆华龙网集团股份有限公司补记重庆上游财经传媒集团有限公司于2022年垫付的重庆华龙文惠信息技术服务有限公司P2P本金及利息  | 年初未分配利润        | -<br>44,434,982.87    |
|  |   | 少数股东权益         | -<br>29,836,242.67    |
|  |   | 其他应付款          | 74,271,225.54         |
|  | 重庆华龙网集团股份有限公司对重庆华龙网文化实业发展有限责任公司的商誉发生减值迹象，对商誉计提减值  | 年初未分配利润        | -863,442.74           |
|  |   | 少数股东权益         | -579,765.88           |
|  |   | 商誉             | -1,443,208.62         |
|  | 2024年重庆电影集团有限公司收到中共重庆市委宣传部重点电影项目《小乾坤》专项扶持资金500万元，确认为其他收益。现中共重庆市委宣传部将《小乾坤》专项扶持资金转至重庆卫视传媒有限公司用于创投《重器》，因此调减2024年其他收益 | 其他收益           | -5,000,000.00         |
|  |   | 其他应付款          | 5,000,000.00          |
|  |   | 少数股东权益         | -3,232,085.60         |
|  |   | 少数股东损益         | -3,232,085.60         |
|  | 传媒股份将对中国广电重庆网络股份有限公司的投资从其他非流动资产调整至长期股权投资，并按权益法补记2023年、2024年权益变动   | 长期股权投资         | 944,708,837.23        |
|  |   | 其他非流动金融资产      | -<br>1,188,354,702.62 |
|  |   | 少数股东权益         | -<br>51,263,090.08    |
|  |   | 投资收益           | -<br>87,162,399.97    |
|  |   | 年初未分配利润        | -<br>123,559,344.30   |
|  |   | 少数股东损益         | -<br>18,338,968.96    |
| 调整电影发行公司期初分支机构内部对账差异                     |   | 年初未分配利润        | 2,625,500.55          |
|  | 其他应付款   | -2,625,500.55  |                       |
| 重庆卫视传媒有限公司收到2024年企业所得税退税，调整企业所得税         | 其他流动资产  | 115,968.58     |                       |
|  | 所得税费用   | -115,968.58    |                       |
|  | 少数股东权益  | 24,399.79      |                       |
|  | 少数股东损益  | 24,399.79      |                       |
| 重庆华龙网集团股份有限公司投资性房地产后续计量由成本模式转为公允价值模式，调整期 | 投资性房地产  | 518,282.27     |                       |
|  | 递延所得税负债   | 160,584.32     |                       |

| 单位  | 重大会计差错更正的内容                          | 受影响的比较期间报表项目名称 | 累计影响数         |
|---|--------------------------------------|----------------|---------------|
|   | 初数。                                  | 少数股东权益         | 143,694.45    |
|   |                                      | 少数股东损益         | 143,694.45    |
|   |                                      | 营业成本           | -550,237.80   |
|   |                                      | 公允价值变动收益       | -31,955.53    |
|   |                                      | 所得税费用          | 160,584.32    |
| 重庆日报报业集团                                    | 根据实际情况调整以前年度确认收入、税费                  | 应交税费           | 1,892,425.37  |
|   |                                      | 所得税费用          | 4,178.02      |
|   |                                      | 其他应付款          | -8,200.00     |
|   |                                      | 2024 年末分配利润    | -1,880,047.35 |
|   | 冲回本期计提以前年度的土地增值税                     | 2024 年末分配利润    | -             |
|   |                                      | 应交税费           | 37,197,445.47 |
|   | 根据协议，终止重庆亿美逊文化传播有限公司、重庆云猫文化传媒有限公司应付款 | 应付账款           | -12,750.00    |
|   |                                      | 2024 年末分配利润    | 12,750.00     |
|   | 冲回关联方计提的减值准备                         | 信用减值损失         | -7,813,431.74 |
|   |                                      | 其他应收款坏账准备      | -7,813,431.74 |
|   | 鹿角温泉 2023 年及以前年度金额费用化                | 2024 年末分配利润    | -5,125,473.23 |
|   |                                      | 在建工程           | -5,142,993.76 |
| 管理费用  |                                      | 17,520.53      |               |
| 调整 T23 长期待摊和在在建工程重分类调整至其他非流动资产、其他非非流动负债报表列示 | 其他非流动资产                              | 193,155,299.89 |               |
|   | 使用权资产                                | -              |               |
|   | 使用权资产累计折旧                            | 200,170,491.17 |               |
|   | 其他非流动负债                              | -7,015,191.28  |               |
|   | 其他非流动负债                              | 185,757,233.38 |               |
|   | 租赁负债                                 | -              |               |
|   | 一年内到期的非流动负债                          | 185,757,233.38 |               |
| 调整 T232024 年应付租金                            | 管理费用                                 | -              |               |
|   | 应付账款                                 | 12,315,527.02  |               |
| 计提日报集团、临空、常春藤借款利息对应销项税（2024 年以前）            | 管理费用                                 | 5,772,000.00   |               |
|   | 应付账款                                 | 5,772,000.00   |               |
| 调整前期差错：常青藤置业合作开发项目 2023 年以前，根据股比调整少数股东权益    | 2024 年末分配利润                          | -4,908,891.74  |               |
|   | 应交税费                                 | 4,908,891.74   |               |
| 调整前期差错：常青藤置业合作开发项目 2023 年以前，根据股比调整少数股东权益    | 2024 年末分配利润                          | 20,632,105.23  |               |
|   | 少数股东权益                               | 20,632,105.23  |               |

1、公司本年对以前年度差错进行追溯调整，对资产负债表项目影响如下：

单位：元

| 报表项目        | 2024年12月31日      | 2025年1月1日        | 调整数               |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 应收账款        | 1,431,073,949.21 | 1,412,233,550.38 | -18,840,398.83    |
| 预付款项        | 222,753,404.76   | 225,610,547.62   | 2,857,142.86      |
| 其他应收款       | 4,192,888,801.53 | 4,216,709,749.75 | 23,820,948.22     |
| 存货          | 4,822,748,617.62 | 4,724,124,930.20 | -98,623,687.42    |
| 其他流动资产      | 624,158,469.42   | 625,535,275.91   | 1,376,806.49      |
| 长期股权投资      | 228,657,591.84   | 1,173,366,429.07 | 944,708,837.23    |
| 其他权益工具投资    | 166,276,316.92   | 166,726,316.92   | 450,000.00        |
| 其他非流动金融资产   | 1,837,911,647.90 | 649,106,945.28   | -1,188,804,702.62 |
| 投资性房地产      | 7,353,369,818.53 | 7,666,125,903.53 | 312,756,085.00    |
| 固定资产        | 7,458,576,271.11 | 7,190,953,999.17 | -267,622,271.94   |
| 在建工程        | 1,597,210,757.51 | 1,718,460,175.94 | 121,249,418.43    |
| 使用权资产       | 249,019,165.26   | 53,106,010.66    | -195,913,154.60   |
| 商誉          | 3,365,361.00     | 1,922,152.38     | -1,443,208.62     |
| 长期待摊费用      | 287,079,728.11   | 158,750,891.60   | -128,328,836.51   |
| 其他非流动资产     | 126,329,580.68   | 304,134,905.57   | 177,805,324.89    |
| 应付账款        | 1,870,104,275.32 | 1,882,061,944.65 | 11,957,669.33     |
| 合同负债        | 640,949,453.45   | 644,639,772.95   | 3,690,319.50      |
| 应付职工薪酬      | 595,908,614.76   | 606,545,846.20   | 10,637,231.44     |
| 应交税费        | 334,344,750.65   | 380,427,890.90   | 46,083,140.25     |
| 其他应付款       | 1,796,088,956.85 | 1,796,940,594.63 | 851,637.78        |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,945,158,303.86 | 4,932,842,776.84 | -12,315,527.02    |
| 租赁负债        | 223,864,988.89   | 38,107,755.51    | -185,757,233.38   |
| 递延所得税负债     | 595,766,365.49   | 595,926,949.81   | 160,584.32        |
| 其他非流动负债     | 0.00             | 198,072,760.40   | 198,072,760.40    |
| 其他综合收益      | 2,675,824,359.45 | 2,711,275,389.03 | 35,451,029.58     |
| 未分配利润       | 3,357,888,379.48 | 3,043,885,606.88 | -314,002,772.60   |
| 少数股东权益      | 1,337,229,615.73 | 1,227,849,078.71 | -109,380,537.02   |

2、本集团本年对以前年度差错进行追溯调整，对利润表项目影响如下：

单位：元

| 报表项目  | 2024年度(调整前)      | 2024年度(调整后)      | 调整数           |
|-------|------------------|------------------|---------------|
| 营业收入  | 7,055,406,126.58 | 7,055,414,535.19 | 8,408.61      |
| 营业成本  | 4,607,422,219.22 | 4,601,029,332.99 | -6,392,886.23 |
| 税金及附加 | 133,017,835.62   | 132,943,982.62   | -73,853.00    |
| 销售费用  | 928,192,816.48   | 928,249,443.83   | 56,627.35     |

|          |                  |                  |                |
|----------|------------------|------------------|----------------|
| 管理费用     | 1,624,909,286.10 | 1,628,919,410.97 | 4,010,124.87   |
| 其他收益     | 603,904,048.89   | 598,904,048.89   | -5,000,000.00  |
| 投资收益     | 42,648,620.58    | -44,513,779.39   | -87,162,399.97 |
| 公允价值变动收益 | -1,231,303.37    | -15,901,228.90   | -14,669,925.53 |
| 信用减值损失   | -59,954,943.11   | -50,919,487.75   | 9,035,455.36   |
| 营业外支出    | 56,382,202.44    | 69,133,369.61    | 12,751,167.17  |
| 所得税费用    | 38,321,777.51    | 37,803,547.39    | -518,230.12    |
| 少数股东损益   | -18,840,547.93   | -40,280,113.13   | -21,439,565.20 |

## 二、财务报告是否被会计师事务所出具非标准意见审计报告

是 否

## 三、报告期内，本公司合并报表范围变化

无。

## 四、报告期内是否存在合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情形

是 否

## 五、受限资产情况

截至报告期末，公司的受限制资产合计 91,887.94 万元，占期末净资产的 6.37%，具体情况如下：

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 856,420,357.63 | 保证金等受限 |
| 固定资产 | 62,459,091.03  | 借款抵押   |
| 合计   | 918,879,448.66 |        |

## 六、截至报告期末对外担保情况及重大未决诉讼情况

(一)截至 2025 年 12 月 31 日，公司对外担保余额 47,000.00 万元，占期末净资产的 3.26%，具体情况如下：

单位：元

| 担保方名称      | 被担保方名称      | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否履行完毕 |
|------------|-------------|----------------|-----------|-----------|----------|
| 重庆新华书店集团公司 | 重庆新远同实业有限公司 | 470,000,000.00 | 2019/2/25 | 2024/2/25 | 是        |

注：重庆新华书店集团公司担保义务已履行完毕，截至 2025 年 12 月 31 日，新远同公司对银行的还款义务尚未履行完毕。

**(二) 截止 2025 年 12 月 31 日，公司未决诉讼 1 项，列示如下：**

| 序号 | 集团单位         | 事项     | 内容  | 截至报告日进展  |
|----|--------------|--------|---|--|
| 1  | 重庆新华出版集团有限公司 | 民间借贷纠纷 | 原告重庆海业实业有限公司与被告重庆普瑞置业有限责任公司及重庆泽瑞房地产开发有限公司民间借贷纠纷案，标的 2,730.39 万元 | 为进一步向社会发布悬赏信息，公司已于 2025 年 12 月 30 日在重庆晨报发布了执行悬赏公告；2026 年 1 月 30 日在重庆法治报发布了执行悬赏公告；2026 年 2 月 13 日在重庆商报发布了执行悬赏公告 |

截至报告期末，公司不存在对经营财务状况有重大影响的重大未决诉讼或仲裁事项。

**七、报告期内信息披露事务管理制度变更情况**

无。

## 第四章 企业环境信息披露情况

公司不属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

## 第五章 财务报告

公司 2025 年度财务报告信息附后。

## 第六章 备查文件

### 一、备查文件

(一) 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;

(二) 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);

(三) 报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

### 二、查询地址

投资者可以在债券存续期内到下列地点查阅上述备查文件:

公司名称: 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

办公地址: 重庆市两江新区宝圣湖街道食品城大道 18 号重庆广告产业园 16 幢

法定代表人: 冉斌

电子信箱: 16728864@qq.com

### 三、查询网站

投资者可通过中国货币网(<http://www.chinamoney.com.cn>)或上海清算所网站(<http://www.shclearing.com>)下载上述备查文件。

(以下无正文)

(本页无正文,为《重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 2025 年年度报告》之盖章页)

重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

2026年4月30日



**重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司**  
**2025 年度**  
**审计报告**

| <b>索引</b>           | <b>页码</b> |
|---------------------|-----------|
| 审计报告                | 1-3       |
| 公司财务报表              |           |
| — 合并及母公司资产负债表       | 1-4       |
| — 合并及母公司利润表         | 5-6       |
| — 合并及母公司现金流量表       | 7-8       |
| — 合并及母公司所有者权益变动表    | 9-12      |
| — 合并及母公司国有资本权益变动情况表 | 13-14     |
| — 合并及母公司资产减值准备情况表   | 15-16     |
| — 财务报表附注            | 17-120    |



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288  
传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026CQAA4B0160

重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司（以下简称文资公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司国有资本权益变动情况表、合并及母公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了文资公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估文资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文资公司、终止运营



或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文资公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对文资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文资公司不能持续经营。

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



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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李和



中国注册会计师：

文敬



中国 北京

二〇二六年四月二十九日



合并资产负债表  
2025年12月31日

编制单位：重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 行次 | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>            | 1  |                          |                          |
| 货币资金                    | 2  | 5,065,743,401.81         | 6,451,287,597.65         |
| △结算备付金                  | 3  |                          |                          |
| 拆出资金                    | 4  |                          |                          |
| 交易性金融资产                 | 5  | 69,039,500.40            | 75,111,096.48            |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6  |                          |                          |
| 衍生金融资产                  | 7  |                          |                          |
| 应收票据                    | 8  | 2,405,298.06             | 73,665,288.36            |
| 应收账款                    | 9  | 1,512,050,840.44         | 1,412,233,550.38         |
| 应收款项融资                  | 10 | 5,010,371.69             | 11,470,460.77            |
| 预付款项                    | 11 | 166,332,630.56           | 225,610,547.62           |
| ▲应收保费                   | 12 |                          |                          |
| ▲应收分保账款                 | 13 |                          |                          |
| ▲应收分保合同准备金              | 14 |                          |                          |
| 应收资金集中管理款               | 15 |                          |                          |
| 其他应收款                   | 16 | 6,687,837,639.50         | 4,216,709,749.75         |
| 其中：应收股利                 | 17 | 80,569,243.48            | 50,569,243.48            |
| △买入返售金融资产               | 18 |                          |                          |
| 存货                      | 19 | 2,066,758,448.01         | 4,724,124,930.20         |
| 其中：原材料                  | 20 | 57,073,389.52            | 81,484,555.01            |
| 库存商品（产成品）               | 21 | 1,348,826,736.67         | 1,988,927,742.88         |
| 合同资产                    | 22 | 77,338.83                | -                        |
| △保险合同资产                 | 23 |                          |                          |
| △分出再保险合同资产              | 24 |                          |                          |
| 持有待售资产                  | 25 |                          | 1,246,300.00             |
| 一年内到期的非流动资产             | 26 | 153,306,241.28           | 6,250,000.00             |
| 其他流动资产                  | 27 | 461,428,934.19           | 625,535,275.91           |
| <b>流动资产合计</b>           | 28 | <b>16,189,990,644.77</b> | <b>17,823,244,797.12</b> |
| <b>非流动资产：</b>           | 29 |                          |                          |
| △发放贷款和垫款                | 30 |                          |                          |
| 债权投资                    | 31 |                          |                          |
| ☆可供出售金融资产               | 32 |                          |                          |
| 其他债权投资                  | 33 |                          |                          |
| ☆持有至到期投资                | 34 |                          |                          |
| 长期应收款                   | 35 | 9,585,950.00             | 67,616,679.55            |
| 长期股权投资                  | 36 | 1,140,420,161.99         | 1,173,366,429.07         |
| 其他权益工具投资                | 37 | 149,626,895.07           | 166,726,316.92           |
| 其他非流动金融资产               | 38 | 643,133,052.47           | 649,106,945.28           |
| 投资性房地产                  | 39 | 7,972,577,781.21         | 7,666,125,903.53         |
| 固定资产                    | 40 | 4,039,525,952.71         | 7,190,953,999.17         |
| 其中：固定资产原价               | 41 | 7,766,580,551.43         | 11,102,543,583.18        |
| 累计折旧                    | 42 | 3,732,547,056.06         | 3,929,305,587.94         |
| 固定资产减值准备                | 43 | 336,267.31               | 342,102.60               |
| 在建工程                    | 44 | 3,130,103,587.82         | 1,718,460,175.94         |
| 生产性生物资产                 | 45 | 6,298,802.92             | 6,298,802.92             |
| 油气资产                    | 46 |                          |                          |
| 使用权资产                   | 47 | 72,601,630.26            | 53,106,010.66            |
| 无形资产                    | 48 | 1,221,931,337.82         | 1,239,586,654.69         |
| 开发支出                    | 49 | 4,023,683.41             | 287,546.41               |
| 商誉                      | 50 | 1,922,152.38             | 1,922,152.38             |
| 长期待摊费用                  | 51 | 108,580,457.28           | 158,750,891.60           |
| 递延所得税资产                 | 52 | 47,251,320.20            | 42,158,331.69            |
| 其他非流动资产                 | 53 | 209,456,023.22           | 304,134,905.57           |
| 其中：特准储备物资               | 54 |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>          | 55 | <b>18,757,038,788.76</b> | <b>20,438,601,745.38</b> |
| <b>资产总计</b>             | 56 | <b>34,947,029,433.53</b> | <b>38,261,846,542.50</b> |

单位负责人

冉斌  
5001120750492

主管会计工作负责人

李波  
001050080593

会计机构负责人：

建程  
洪程



合并资产负债表 (续)  
2025年12月31日

编制单位: 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

单位: 人民币元

| 项 目                    | 行次  | 年末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产:</b>           | 57  |                          |                          |
| 短期借款                   | 58  | 3,540,072,000.00         | 3,525,560,597.90         |
| 向中央银行借款                | 59  |                          |                          |
| 拆入资金                   | 60  |                          |                          |
| 交易性金融负债                | 61  |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 62  |                          |                          |
| 衍生金融负债                 | 63  |                          |                          |
| 应付账款                   | 64  | 271,488,504.20           | 131,248,907.98           |
| 预收款项                   | 65  | 1,488,041,207.95         | 1,882,061,944.65         |
| 合同负债                   | 66  |                          |                          |
| 应付职工薪酬                 | 67  | 538,516,974.82           | 644,639,772.95           |
| 其中: 应付工资               | 68  |                          |                          |
| 应付福利费                  | 69  |                          |                          |
| 其中: 职工奖励及福利基金          | 70  |                          |                          |
| 应交税费                   | 71  | 587,224,224.75           | 606,545,846.20           |
| 其中: 应交税金               | 72  | 505,945,859.57           | 507,188,182.22           |
| 其他应付款                  | 73  | 2,508,081.55             | 3,073,502.34             |
| 其中: 应付股利               | 74  |                          |                          |
| 应付手续费及佣金               | 75  |                          |                          |
| 应付分保账款                 | 76  |                          |                          |
| 持有待售负债                 | 77  |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 78  | 3,574,457,306.22         | 4,932,842,776.84         |
| 其他流动负债                 | 79  | 385,177,069.00           | 324,874,157.67           |
| <b>流动负债合计</b>          | 80  | <b>12,196,784,436.53</b> | <b>14,225,142,489.72</b> |
| <b>非流动负债:</b>          | 81  |                          |                          |
| 保险合同准备金                | 82  |                          |                          |
| 长期借款                   | 83  | 3,463,061,257.54         | 4,115,894,181.10         |
| 应付债券                   | 84  | 3,334,888,317.90         | 2,627,742,833.76         |
| 其中: 优先股                | 85  |                          |                          |
| 永续债                    | 86  |                          |                          |
| △保险合同负债                | 87  |                          |                          |
| △分出再保险合同负债             | 88  |                          |                          |
| 租赁负债                   | 89  | 49,816,987.79            | 38,107,755.51            |
| 长期应付款                  | 90  | 203,142,044.79           | 606,184,722.45           |
| 长期应付职工薪酬               | 91  | 199,394,455.79           | 246,676,104.98           |
| 预计负债                   | 92  | 432,146.82               | 368,954.16               |
| 递延收益                   | 93  | 296,942,291.59           | 318,306,604.25           |
| 递延所得税负债                | 94  | 573,817,713.68           | 595,926,949.81           |
| 其他非流动负债                | 95  | 198,072,760.40           | 198,072,760.40           |
| 其中: 特准储备基金             | 96  |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         | 97  | <b>8,319,567,976.30</b>  | <b>8,747,280,866.42</b>  |
| <b>负债合计</b>            | 98  | <b>20,516,352,412.83</b> | <b>22,972,423,356.14</b> |
| <b>所有者权益:</b>          | 99  |                          |                          |
| 实收资本(或股本)              | 100 | 1,708,513,940.00         | 1,708,513,940.00         |
| 国家资本                   | 101 | 1,708,513,940.00         | 1,708,513,940.00         |
| 国有法人资本                 | 102 |                          |                          |
| 集体资本                   | 103 |                          |                          |
| 民营资本                   | 104 |                          |                          |
| 外商资本                   | 105 |                          |                          |
| #减: 已归还投资              | 106 |                          |                          |
| 实收资本净额                 | 107 | 1,708,513,940.00         | 1,708,513,940.00         |
| 其他权益工具                 | 108 |                          |                          |
| 其中: 优先股                | 109 |                          |                          |
| 永续债                    | 110 |                          |                          |
| 资本公积                   | 111 | 6,485,472,876.04         | 6,595,797,767.01         |
| 减: 库存股                 | 112 |                          |                          |
| 其他综合收益                 | 113 | 2,769,188,181.65         | 2,711,275,389.03         |
| 其中: 外币报表折算差额           | 114 | -82,801.17               | -93,915.60               |
| 专项储备                   | 115 | 186,522.84               | 39,007.36                |
| 盈余公积                   | 116 | 2,062,397.37             | 2,062,397.37             |
| 其中: 法定公积金              | 117 | 2,062,397.37             | 2,062,397.37             |
| 任意公积金                  | 118 |                          |                          |
| #储备基金                  | 119 |                          |                          |
| #企业发展基金                | 120 |                          |                          |
| #利润归还投资                | 121 |                          |                          |
| △一般风险准备                | 122 | 11,727,176.47            | 11,727,176.47            |
| 未分配利润                  | 123 | 2,323,016,241.24         | 3,032,158,430.41         |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 124 | 13,300,167,335.61        | 14,061,574,107.65        |
| #少数股东权益                | 125 | 1,130,509,685.09         | 1,227,849,078.71         |
| <b>所有者权益合计</b>         | 126 | <b>14,430,677,020.70</b> | <b>15,289,423,186.36</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      | 127 | <b>34,947,029,433.53</b> | <b>38,261,846,542.50</b> |

单位负责人: **冉斌**  
5001120750492

主管会计工作负责人: **李波**  
5001050080593

会计机构负责人: **建和程**



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：重庆中利国有文化资产经营管理有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 行次 | 年末余额             | 年初余额              |
|-------------------------|----|------------------|-------------------|
| 流动资产：                   | 1  |                  |                   |
| 货币资金                    | 2  | 33,841,649.45    | 31,913,280.09     |
| 交易性金融资产                 | 3  |                  |                   |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4  |                  |                   |
| 衍生金融资产                  | 5  |                  |                   |
| 应收票据                    | 6  |                  |                   |
| 应收账款                    | 7  |                  |                   |
| 应收款项融资                  | 8  |                  |                   |
| 预付款项                    | 9  | 64,715.28        | 1,860.53          |
| 应收资金集中管理款               | 10 |                  |                   |
| 其他应收款                   | 11 | 3,698,937,829.96 | 4,034,203,229.96  |
| 其中：应收股利                 |    | 954,821.81       | 954,821.81        |
| 存货                      | 12 |                  |                   |
| 其中：原材料                  | 13 |                  |                   |
| 库存商品（产成品）               | 14 |                  |                   |
| 合同资产                    | 15 |                  |                   |
| 持有待售资产                  | 16 |                  |                   |
| 一年内到期的非流动资产             | 17 | 50,000,000.00    | 188,279,165.00    |
| 其他流动资产                  | 18 | 2,238,911.03     | 2,060,605.20      |
| 流动资产合计                  | 19 | 3,785,083,105.72 | 4,256,458,140.78  |
| 非流动资产：                  | 20 |                  |                   |
| 债权投资                    | 21 |                  |                   |
| ☆可供出售金融资产               | 22 |                  |                   |
| 其他债权投资                  | 23 |                  |                   |
| ☆持有至到期投资                | 24 |                  |                   |
| 长期应收款                   | 25 | 90,000,000.00    | 400,000,000.00    |
| 长期股权投资                  | 26 | 5,895,987,306.35 | 5,895,977,831.80  |
| 其他权益工具投资                | 27 |                  |                   |
| 其他非流动金融资产               | 28 | 1.00             | 2,000,001.00      |
| 投资性房地产                  | 29 |                  |                   |
| 固定资产                    | 30 | 8,831,467.01     | 9,157,765.37      |
| 其中：固定资产原价               | 31 | 13,948,454.45    | 13,948,454.45     |
| 累计折旧                    | 32 | 5,116,987.44     | 4,790,689.08      |
| 固定资产减值准备                | 33 |                  |                   |
| 在建工程                    | 34 | 3,700,400.72     | 6,923,559.37      |
| 生产性生物资产                 | 35 |                  |                   |
| 油气资产                    | 36 |                  |                   |
| 使用权资产                   | 37 |                  |                   |
| 无形资产                    | 38 |                  |                   |
| 开发支出                    | 39 |                  |                   |
| 商誉                      | 40 |                  |                   |
| 长期待摊费用                  | 41 |                  |                   |
| 递延所得税资产                 | 42 |                  |                   |
| 其他非流动资产                 | 43 |                  |                   |
| 其中：特准储备物资               | 44 |                  |                   |
| 非流动资产合计                 | 45 | 5,998,519,175.08 | 6,314,059,157.54  |
| 资产总计                    | 46 | 9,783,602,280.80 | 10,570,517,298.32 |

单位负责人：  
**冉斌**  
5001120759492

主管会计工作负责人：

**李波**  
5001050080593

会计机构负责人：

**建程**  
**洪程**



母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

| 项 目                    | 行次  | 年末余额                    | 年初余额                     |
|------------------------|-----|-------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产:</b>           | 48  |                         |                          |
| 短期借款                   | 49  | 842,000,000.00          | 845,000,000.00           |
| 交易性金融负债                | 50  |                         |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 51  |                         |                          |
| 衍生金融负债                 | 52  |                         |                          |
| 应付票据                   | 53  |                         |                          |
| 应付账款                   | 54  |                         |                          |
| 预收款项                   | 55  |                         |                          |
| 合同负债                   | 56  |                         |                          |
| 应付职工薪酬                 | 57  | 543,300.00              | 17,242.00                |
| 其中: 应付工资               | 58  | 543,300.00              | 17,242.00                |
| 应付福利费                  | 59  |                         |                          |
| #其中: 职工奖励及福利基金         | 60  |                         |                          |
| 应交税费                   | 61  | 4,726,906.88            | 20,581.97                |
| 其中: 应交税金               | 62  | 4,580,668.13            | 20,581.97                |
| 其他应付款                  | 63  | 176,180,021.16          | 202,754,222.64           |
| 其中: 应付股利               | 64  |                         |                          |
| 持有待售负债                 | 65  |                         |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 66  | 1,364,114,601.90        | 2,307,344,464.98         |
| 其他流动负债                 | 67  |                         |                          |
| <b>流动负债合计</b>          | 68  | <b>2,387,561,829.94</b> | <b>3,355,136,511.59</b>  |
| <b>非流动负债:</b>          | 69  |                         |                          |
| 长期借款                   | 70  | 1,112,286,799.81        | 739,410,379.81           |
| 应付债券                   | 71  | 1,994,963,734.79        | 1,992,546,315.82         |
| 其中: 优先股                | 72  |                         |                          |
| 永续债                    | 73  |                         |                          |
| 租赁负债                   | 74  |                         |                          |
| 长期应付款                  | 75  | 1,484,442.81            | 1,484,442.81             |
| 长期应付职工薪酬               | 76  |                         |                          |
| 预计负债                   | 77  |                         |                          |
| 递延收益                   | 78  | 4,780,740.00            | 4,780,740.00             |
| 递延所得税负债                | 79  |                         |                          |
| 其他非流动负债                | 80  |                         |                          |
| 其中: 特准储备基金             | 81  |                         |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         | 82  | <b>3,113,515,717.41</b> | <b>2,738,221,878.44</b>  |
| <b>负债合计</b>            | 83  | <b>5,501,077,547.35</b> | <b>6,093,358,390.03</b>  |
| <b>所有者权益</b>           | 84  |                         |                          |
| 实收资本                   | 85  | 1,708,513,940.00        | 1,708,513,940.00         |
| 国家资本                   | 86  | 1,708,513,940.00        | 1,708,513,940.00         |
| 国有法人资本                 | 87  |                         |                          |
| 集体资本                   | 88  |                         |                          |
| 民营资本                   | 89  |                         |                          |
| 外商资本                   | 90  |                         |                          |
| #减: 已归还投资              | 91  |                         |                          |
| 实收资本净额                 | 92  | 1,708,513,940.00        | 1,708,513,940.00         |
| 其他权益工具                 | 93  |                         |                          |
| 其中: 优先股                | 94  |                         |                          |
| 永续债                    | 95  |                         |                          |
| 资本公积                   | 96  | 3,772,860,676.64        | 3,772,860,676.64         |
| 减: 库存股                 | 97  |                         |                          |
| 其他综合收益                 | 98  |                         |                          |
| 其中: 外币报表折算差额           | 99  |                         |                          |
| 专项储备                   | 100 |                         |                          |
| 盈余公积                   | 101 | 2,062,397.37            | 2,062,397.37             |
| 其中: 法定公积金              | 102 | 2,062,397.37            | 2,062,397.37             |
| 任意公积金                  | 103 |                         |                          |
| #储备基金                  | 104 |                         |                          |
| #企业发展基金                | 105 |                         |                          |
| #利润归还投资                | 106 |                         |                          |
| 未分配利润                  | 107 | -1,200,912,280.56       | -1,006,278,105.72        |
| <b>所有者权益合计</b>         | 108 | <b>4,282,524,733.45</b> | <b>4,477,158,908.29</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      | 109 | <b>9,783,602,280.80</b> | <b>10,570,517,298.32</b> |

单位负责人: **冉斌**  
5001120750492

主管会计工作负责人: **李波**  
5001050080593

会计机构负责人: **建程**  
**洪程**



合并利润表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

| 项目                        | 行次 | 本年金额             | 上年金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                   | 1  | 6,182,833,959.14 | 7,055,414,535.19 |
| 其中：营业收入                   | 2  | 6,182,833,959.14 | 7,055,414,535.19 |
| 二、营业总成本                   | 3  | 7,471,932,621.69 | 7,846,811,262.11 |
| 其中：营业成本                   | 4  | 4,339,470,832.14 | 4,601,029,332.99 |
| 税金及附加                     | 5  | 114,354,883.19   | 132,943,982.62   |
| 销售费用                      | 6  | 862,522,871.16   | 928,249,443.83   |
| 管理费用                      | 7  | 1,563,071,358.42 | 1,628,919,410.97 |
| 研发费用                      | 8  | 22,828,592.52    | 38,359,450.20    |
| 财务费用                      | 9  | 569,684,084.26   | 517,309,641.50   |
| 其中：利息费用                   | 10 | 650,888,177.64   | 662,256,000.46   |
| 利息收入                      | 11 | 94,597,163.55    | 173,268,887.89   |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）         | 12 | 10,066.16        | -7,596.40        |
| 其他                        | 13 |                  |                  |
| 加：其他收益                    | 14 | 483,301,621.28   | 598,904,048.89   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 15 | 40,645,569.27    | -44,513,779.39   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        | 16 | -8,920,574.38    | -78,812,432.51   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        | 17 |                  |                  |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）          | 18 |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        | 19 |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       | 20 | 64,624,591.84    | -15,901,228.90   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 21 | 65,412,842.26    | -50,919,487.75   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 22 | -32,387,577.31   | -47,833,477.49   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 23 | 802,123.09       | 8,233,306.85     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         | 24 | -797,625,176.64  | -343,427,344.71  |
| 加：营业外收入                   | 25 | 79,287,426.33    | 87,476,099.15    |
| 其中：政府补助                   | 26 | 42,579,380.19    | 96,797,137.62    |
| 减：营业外支出                   | 27 | 34,927,130.77    | 69,133,369.61    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       | 28 | -753,264,881.08  | -325,084,615.17  |
| 减：所得税费用                   | 29 | 23,444,352.32    | 37,803,547.39    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         | 30 | -776,709,233.40  | -362,888,162.56  |
| （一）按所有权归属分类               | 31 |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润             | 32 | -654,002,405.76  | -322,608,049.43  |
| *少数股东损益                   | 33 | -122,706,827.64  | -40,280,113.13   |
| （二）按经营持续性分类               | 34 |                  |                  |
| 持续经营净利润                   | 35 | -770,952,727.87  | -362,886,763.76  |
| 终止经营净利润                   | 36 | -5,756,505.53    | -1,398.80        |
| 六、其他综合收益的税后净额             | 37 | 56,358,371.24    | 282,781,903.71   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 38 | 57,763,729.21    | 281,373,261.66   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        | 39 | 19,839,270.39    | -18,257,708.52   |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           | 40 | 35,853,214.90    | 11,459,634.28    |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        | 41 |                  | -4,613,948.24    |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动          | 42 | -16,013,944.51   | -25,103,394.56   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动          | 43 |                  |                  |
| △5.不能转损益的保险合同金融变动         | 44 |                  |                  |
| 6.其他                      | 45 |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         | 46 | 37,924,458.82    | 299,630,970.18   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         | 47 |                  | -3,723,927.56    |
| 2.其他债权投资公允价值变动            | 48 |                  |                  |
| ☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益       | 49 |                  |                  |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      | 50 |                  |                  |
| ☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  | 51 |                  |                  |
| 6.其他债权投资信用减值准备            | 52 |                  |                  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 53 |                  |                  |
| 8.外币财务报表折算差额              | 54 | 11,114.43        |                  |
| △9.可转损益的保险合同金融变动          | 55 |                  |                  |
| △10.可转损益的分出再保险合同金融变动      | 56 |                  |                  |
| 11.其他                     | 57 | 37,913,344.39    | 303,354,897.74   |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      | 58 | -1,405,357.97    | 1,408,642.05     |
| 七、综合收益总额                  | 59 | -720,350,862.16  | -80,106,258.85   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          | 60 | -596,238,676.55  | -41,234,787.77   |
| *归属于少数股东的综合收益总额           | 61 | -124,112,185.61  | -38,871,471.08   |
| 八、每股收益                    | 62 |                  |                  |
| （一）基本每股收益                 | 63 |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                 | 64 |                  |                  |

单位负责人：  
冉斌  
5001120750492

主管会计工作负责人

李波  
5001050080593

会计机构负责人：

建程  
洪程



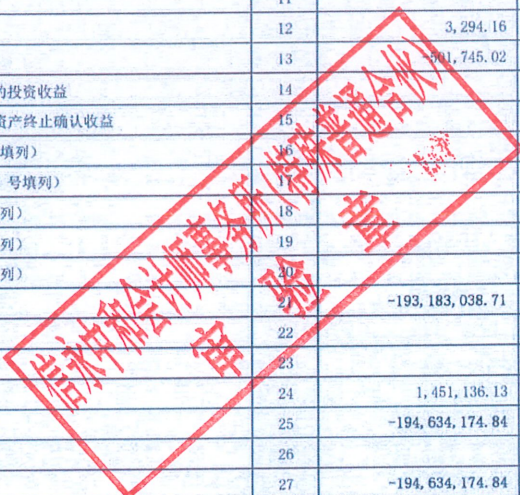


母公司利润表  
2025年度

编制单位：重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

单位：人民币元

| 项目                         | 行次 | 本年金额            | 上年金额            |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入                     | 1  |                 | 235,849.06      |
| 减：营业成本                     | 2  |                 |                 |
| 税金及附加                      | 3  | 420,653.00      | 130,762.33      |
| 销售费用                       | 4  |                 |                 |
| 管理费用                       | 5  | 8,480,981.85    | 2,772,709.33    |
| 研发费用                       | 6  |                 |                 |
| 财务费用                       | 7  | 183,782,953.00  | 204,384,473.29  |
| 其中：利息费用                    | 8  | 197,277,496.61  | 228,647,535.16  |
| 利息收入                       | 9  | 13,523,023.30   | 23,922,712.74   |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）          | 10 |                 |                 |
| 其他                         | 11 |                 |                 |
| 加：其他收益                     | 12 | 3,294.16        | 6,256.42        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 13 | 901,745.02      |                 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 14 |                 |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         | 15 |                 |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         | 16 |                 |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 17 |                 |                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 18 |                 |                 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 19 |                 |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 20 |                 | 57,104.43       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          | 21 | -193,183,038.71 | -206,988,735.04 |
| 加：营业外收入                    | 22 |                 |                 |
| 其中：政府补助                    | 23 |                 |                 |
| 减：营业外支出                    | 24 | 1,451,136.13    |                 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        | 25 | -194,634,174.84 | -206,988,735.04 |
| 减：所得税费用                    | 26 |                 |                 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          | 27 | -194,634,174.84 | -206,988,735.04 |
| （一）持续经营净利润                 | 28 |                 | -206,988,735.04 |
| （二）终止经营净利润                 | 29 |                 |                 |
| 五、其他综合收益的税后净额              | 30 |                 |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | 31 |                 |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           | 32 |                 |                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        | 33 |                 |                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          | 34 |                 |                 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          | 35 |                 |                 |
| 5. 其他                      | 36 |                 |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          | 37 |                 |                 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         | 38 |                 |                 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            | 39 |                 |                 |
| ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益       | 40 |                 |                 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      | 41 |                 |                 |
| ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  | 42 |                 |                 |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            | 43 |                 |                 |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 44 |                 |                 |
| 8. 外币报表折算差额                | 45 |                 |                 |
| 9. 其他                      | 46 |                 |                 |
| 六、综合收益总额                   | 47 | -194,634,174.84 | -206,988,735.04 |
| 七、每股收益                     | 48 |                 |                 |
| （一）基本每股收益                  | 49 |                 |                 |
| （二）稀释每股收益                  | 50 |                 |                 |



单位负责人：  
**冉斌**  
5001120750492

主管会计工作负责人：  
**李波**  
5001050080593

会计机构负责人：  
**建程**  
**洪程**



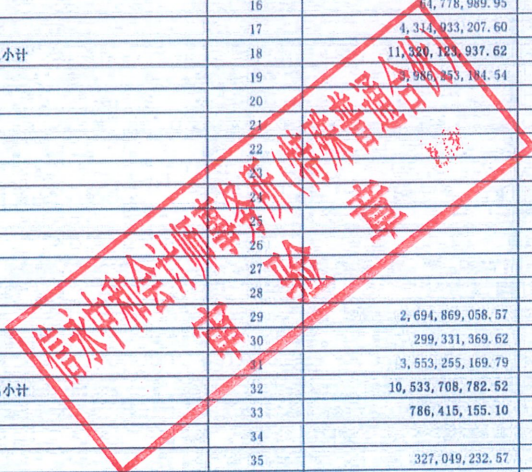


合并现金流量表  
2025年度

编制单位：重庆市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 行次 | 本年金额              | 上年金额              |
|-------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：                | 1  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 6,940,411,740.07  | 7,759,701,963.63  |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                   |                   |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                   |                   |
| △向其他金融机构拆入款项净增加额              | 5  |                   |                   |
| △收到签发保单或再保险取得的现金              | 6  |                   |                   |
| △收到分入再保险合同的现金净额               | 7  |                   |                   |
| ▲收到原保险合同保费取得的现金               | 8  |                   |                   |
| ▲收到再保业务现金净额                   | 9  |                   |                   |
| ▲保户储金及投资款净增加额                 | 10 |                   |                   |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 11 |                   |                   |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 12 |                   |                   |
| △拆入资金净增加额                     | 13 |                   |                   |
| △回购业务资金净增加额                   | 14 |                   |                   |
| △代理买卖证券收到的现金净额                | 15 |                   |                   |
| 收到的税费返还                       | 16 | 54,778,989.95     | 10,829,213.58     |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 17 | 4,341,933,207.60  | 7,719,439,352.33  |
| 经营活动现金流入小计                    | 18 | 11,327,123,937.62 | 15,489,970,529.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 19 | 9,986,863,784.54  | 4,543,996,402.67  |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 20 |                   |                   |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 21 |                   |                   |
| △支付签发保单或再保险合同的现金              | 22 |                   |                   |
| △支付分入再保险合同的现金净额               | 23 |                   |                   |
| △保单质押贷款净增加额                   | 24 |                   |                   |
| ▲支付原保险合同赔付款项的现金               | 25 |                   |                   |
| △拆出资金净增加额                     | 26 |                   |                   |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 27 |                   |                   |
| ▲支付保单红利的现金                    | 28 |                   |                   |
| 支付给职工及为职工支付的现金                | 29 | 2,694,869,058.57  | 2,414,460,963.29  |
| 支付的各项税费                       | 30 | 299,331,369.62    | 379,153,447.04    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 31 | 3,553,255,169.79  | 8,863,634,268.78  |
| 经营活动现金流出小计                    | 32 | 10,533,708,782.52 | 16,201,245,081.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 33 | 786,415,155.10    | -711,274,552.24   |
| 二、投资活动产生的现金流量：                | 34 |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                     | 35 | 327,049,232.57    | 564,121,067.02    |
| 取得投资收益收到的现金                   | 36 | 45,268,748.69     | 34,580,322.53     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     | 37 | 6,735,391.00      | 46,074,524.09     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           | 38 | 19,714,505.84     | 19,700,462.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 39 | 60,457,561.19     | 1,854,650,083.87  |
| 投资活动现金流入小计                    | 40 | 459,225,439.29    | 2,519,126,459.51  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       | 41 | 391,255,822.14    | 315,633,760.87    |
| 投资支付的现金                       | 42 | 420,131,279.32    | 685,097,308.44    |
| ▲质押贷款净增加额                     | 43 |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 44 |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 45 | 86,530,704.29     | 2,481,335,864.36  |
| 投资活动现金流出小计                    | 46 | 897,917,805.75    | 3,481,966,933.67  |
| 投资活动产生的现金流量净额                 | 47 | -438,692,366.46   | -962,840,474.16   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：                | 48 |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                     | 49 | 1,063,150.02      | 115,505,218.60    |
| *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          | 50 |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                     | 51 | 8,589,586,026.02  | 10,295,516,308.63 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 52 | 1,036,384,282.71  | 100,100,784.63    |
| 筹资活动现金流入小计                    | 53 | 9,627,033,458.75  | 10,511,152,311.86 |
| 偿还债务支付的现金                     | 54 | 9,132,594,303.51  | 10,574,069,793.16 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             | 55 | 643,312,695.92    | 799,100,882.01    |
| *其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          | 56 | 4,816,000.00      | 35,896,479.50     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 57 | 1,291,694,311.97  | 49,219,109.72     |
| 筹资活动现金流出小计                    | 58 | 11,067,601,311.40 | 11,422,389,784.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                 | 59 | -1,440,567,852.65 | -911,237,473.03   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响            | 60 | 25.19             |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额                | 61 | -1,092,845,038.82 | -2,585,352,499.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 62 | 5,302,168,083.00  | 7,887,520,582.43  |
| 六、期末现金及现金等价物余额                | 63 | 4,209,323,044.18  | 5,302,168,083.00  |



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





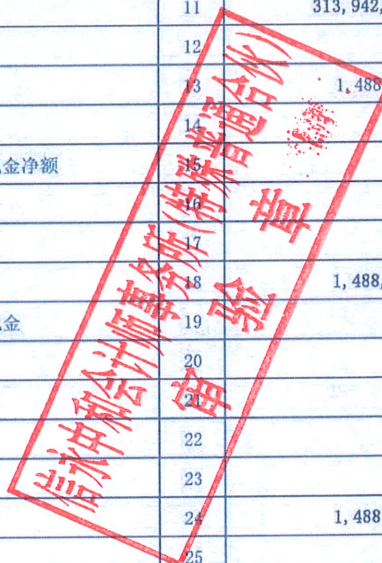
母公司现金流量表

2025年度

编制单位：重庆市国有文化资产经营管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 行次 | 本年金额             | 上年金额              |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            | 1  |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2  |                  | 250,000.00        |
| 收到的税费返还                   | 3  |                  |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4  | 2,042,087,966.75 | 3,890,218,273.14  |
| 经营活动现金流入小计                | 5  | 2,042,087,966.75 | 3,890,468,273.14  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 6  |                  |                   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 7  | 503,388.13       | 1,861,702.78      |
| 支付的各项税费                   | 8  | 79,680.00        | 141,660.84        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9  | 1,727,562,505.20 | 5,407,563,878.64  |
| 经营活动现金流出小计                | 10 | 1,728,145,573.33 | 5,409,567,242.26  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 11 | 313,942,393.42   | -1,519,098,969.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            | 12 |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 13 | 1,488,780.43     |                   |
| 取得投资收益收到的现金               | 14 |                  |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15 |                  | 90,000.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 16 |                  |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 17 |                  | 64,089,300.87     |
| 投资活动现金流入小计                | 18 | 1,488,780.43     | 64,179,300.87     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19 |                  | 454,773.45        |
| 投资支付的现金                   | 20 |                  |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 21 |                  |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 22 |                  |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 23 |                  | 454,773.45        |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 24 | 1,488,780.43     | 63,724,527.42     |
| 三、筹资活动产生的现金流量             | 25 |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 | 26 |                  |                   |
| 取得借款收到的现金                 | 27 | 3,054,000,000.00 | 3,588,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 28 | 455,232,805.56   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                | 29 | 3,509,232,805.56 | 3,588,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 30 | 3,612,535,000.00 | 1,901,215,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 31 | 209,100,610.05   | 208,268,470.88    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 32 | 1,100,000.00     | 27,330,235.87     |
| 筹资活动现金流出小计                | 33 | 3,822,735,610.05 | 2,136,813,706.75  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 34 | -313,502,804.49  | 1,451,186,293.25  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 35 |                  |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 36 | 1,928,369.36     | -4,188,148.45     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 37 | 31,913,280.09    | 36,101,428.54     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 38 | 33,841,649.45    | 31,913,280.09     |



单位负责人：冉斌  
5001120750492

主管会计工作负责人：李波  
5001050080593

会计机构负责人：建程  
洪程



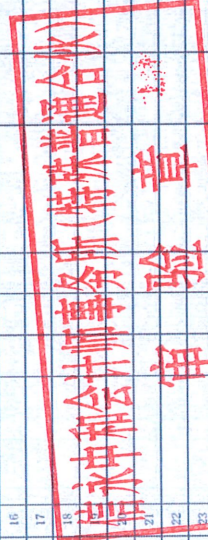
合并所有者权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

| 行次                     | 本年金额             |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  | 所有者权益合计           |
|------------------------|------------------|--------|---|------|------------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
|                        | 归属于母公司所有者权益      |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
|                        | 实收资本             | 其他权益工具 |   | 资本公积 | 减：库存股            | 其他综合收益        | 专项储备       | 盈余公积         | △一般风险准备       | 未分配利润            | 小计 | 少数股东权益            |                  |                   |
| 1                      | 2                | 3      | 4 | 5    | 6                | 7             | 8          | 9            | 10            | 11               | 12 | 13                | 14               |                   |
| 一、上年年末余额               | 1,708,513,940.00 |        |   |      | 6,595,797,767.01 |               |            |              |               |                  |    | 14,061,574,107.65 | 1,227,849,078.71 | 15,289,423,186.36 |
| 加：会计政策变更               |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 前期差错更正                 |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 其他                     |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 二、本年年初余额               | 1,708,513,940.00 |        |   |      | 6,595,797,767.01 |               |            |              |               |                  |    | 14,061,574,107.65 | 1,227,849,078.71 | 15,289,423,186.36 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| （一）综合收益总额              |                  |        |   |      |                  | 57,912,792.02 | 39,007.36  | 2,062,397.37 | 11,727,176.47 | 3,032,158,430.41 |    |                   |                  |                   |
| （二）所有者投入和减少资本          |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.所有者投入的普通股            |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本        |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额       |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 4.其他                   |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| （三）专项储备提取和使用           |                  |        |   |      |                  |               | 147,515.48 |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.提取专项储备               |                  |        |   |      |                  |               | 147,515.48 |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.使用专项储备               |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| （四）利润分配                |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.提取盈余公积               |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 其中：法定公积金               |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 任意公积金                  |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| #储备基金                  |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| #企业发展基金                |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| #利润分配投资                |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| △2.提取一般风险准备            |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 3.对所有者分配               |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 4.其他                   |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| （五）所有者权益内部结转           |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本             |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本             |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 3.盈余公积                 |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益      |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益         |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 6.其他                   |                  |        |   |      |                  |               |            |              |               |                  |    |                   |                  |                   |
| 四、本年年末余额               | 1,708,513,940.00 |        |   |      | 6,485,472,876.04 |               |            | 2,062,397.37 | 11,727,176.47 | 2,323,015,241.24 |    |                   | 1,197,302,388.61 | 13,300,167,335.61 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2025年度

单位:人民币元

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益      |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   | 小计               | 少数股东权益            | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|--------|----|------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------|
|                       | 实收资本             |     | 其他权益工具 |    | 资本公积             | 减:库存股            | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备           | 未分配利润             |                  |                   |         |
|                       | 优先股              | 普通股 | 其他权益工具 | 其他 |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 15                    | 16               | 17  | 18     | 19 | 20               | 21               | 22             | 23           | 24            | 25               | 26                | 27               | 28                |         |
| 一、上年年末余额              | 1,708,513,940.00 |     |        |    | 6,343,968,892.70 | 2,391,806,510.44 | 35,451,029.58  | 2,062,397.37 | 11,727,176.47 | -239,548,102.70  | 13,945,338,887.42 | 1,238,615,283.61 | 15,435,385,067.68 |         |
| 二、本年年初余额              | 1,708,513,940.00 |     |        |    | 6,343,968,892.70 | 2,427,357,540.02 | 35,451,029.58  | 2,062,397.37 | 11,727,176.47 | 3,452,668,940.86 | 13,945,338,887.42 | 1,210,675,311.79 | 15,155,974,199.21 |         |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |     |        |    | 252,726,874.31   | 283,917,849.01   | 281,370,581.66 | 39,007.36    |               | -420,510,510.45  | 116,175,228.23    | 17,175,766.92    | 133,348,987.15    |         |
| (一)综合收益总额             |                  |     |        |    | 252,726,874.31   | 281,370,581.66   | 281,370,581.66 | 39,007.36    |               | -420,510,510.45  | 116,175,228.23    | 17,175,766.92    | 133,348,987.15    |         |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 4.其他                  |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| (三)专项储备使用             |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 1.提取专项储备              |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 2.使用专项储备              |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| (四)利润分配               |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 1.提取盈余公积              |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 2.提取一般风险准备            |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 3.对所有者分配              |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 4.其他                  |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| (五)所有者权益内部结转          |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 1.资本公积转增资本            |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 2.盈余公积转增资本            |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 6.其他                  |                  |     |        |    |                  |                  |                |              |               |                  |                   |                  |                   |         |
| 四、本年年末余额              | 1,708,513,940.00 |     |        |    | 6,695,795,767.01 | 2,711,275,389.03 | 35,997.35      | 2,062,397.37 | 11,727,176.47 | 3,032,158,430.41 | 14,061,514,107.65 | 1,221,639,076.74 | 15,283,153,184.39 |         |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李波  
5001050080593

再斌  
5001128760422

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
李波  
信永中和会计师事务所 李波 审

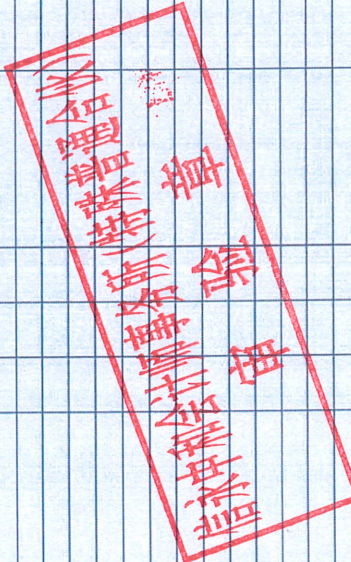




母公司所有者权益变动表  
2025年度

单位：人民币元

| 行次                    | 实收资本             | 其他权益工具 |     |                  | 资本公积 | 减：库存股 | 本年金额   |              |                   |                  | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------------------|------|-------|--------|--------------|-------------------|------------------|---------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他               |      |       | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积              | 未分配利润            |         |
| 1                     | 2                | 3      | 4   | 5                | 6    | 7     | 8      | 9            | 10                | 11               |         |
| 一、上年年末余额              | 1,708,513,940.00 |        |     | 3,772,860,676.64 |      |       |        | 2,062,397.37 | -1,006,278,105.72 | 4,477,158,908.29 |         |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 前期差错更正                |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 其他                    |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 二、本年年初余额              | 1,708,513,940.00 |        |     | 3,772,860,676.64 |      |       |        | 2,062,397.37 | -1,006,278,105.72 | 4,477,158,908.29 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                  |      |       |        |              | -194,634,174.84   | -194,634,174.84  |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 4.其他                  |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 1.提取专项储备              |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 2.使用专项储备              |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| （四）利润分配               |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 其中：法定公积金              |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 任意公积金                 |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| #储备基金                 |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| #企业发展基金               |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| #利润归还投资               |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 2.对所有者的分配             |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 3.其他                  |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| （五）所有者权益内部结转          |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 1.资本公积转增资本            |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 2.盈余公积转增资本            |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 3.弥补亏损                |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 6.其他                  |                  |        |     |                  |      |       |        |              |                   |                  |         |
| 四、本年年末余额              | 1,708,513,940.00 |        |     | 3,772,860,676.64 |      |       |        | 2,062,397.37 | -1,200,912,280.56 | 4,282,524,733.45 |         |



李波  
5001050080593

会计机构负责人：

建程

冉斌  
5001120750492

单位负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)  
2025年度

单位: 人民币元

| 行次                     | 上年金额             |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
|------------------------|------------------|-----|--------|----|------------------|--------|--------|------|--------------|-------------------|------------------|
|                        | 实收资本             |     | 其他权益工具 |    | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
|                        | 优先股              | 永续债 | 其他     | 其他 |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 12                     | 13               | 14  | 15     | 16 | 17               | 18     | 19     | 20   | 21           | 22                |                  |
| 一、上年年末余额               | 1,708,513,940.00 |     |        |    | 3,772,860,676.64 |        |        |      | 2,062,397.37 | -799,289,370.68   | 4,684,147,643.33 |
| 二、本年年初余额               | 1,708,513,940.00 |     |        |    | 3,772,860,676.64 |        |        |      | 2,062,397.37 | -799,289,370.68   | 4,684,147,643.33 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| (一) 综合收益总额             |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 1. 所有者投入的普通股           |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 4. 其他                  |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| (三) 专项储备提取和使用          |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 1. 提取专项储备              |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 2. 使用专项储备              |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| (四) 利润分配               |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 1. 提取盈余公积              |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 其中: 法定公积金              |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 任意公积金                  |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| # 储备基金                 |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| # 企业发展基金               |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| # 利润归还投资               |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 2. 对所有者分配的分配           |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 3. 其他                  |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| (五) 所有者权益内部结转          |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 1. 资本公积转增资本            |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 2. 盈余公积转增资本            |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 3. 盈余公积                |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 6. 其他                  |                  |     |        |    |                  |        |        |      |              |                   |                  |
| 四、本年年末余额               | 1,708,513,940.00 |     |        |    | 3,772,860,676.64 |        |        |      | 2,062,397.37 | -1,006,278,105.71 | 4,477,158,908.29 |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李波  
5001050080593

程建洪

冉斌  
5001120758492

信中和会计师事务所(普通合伙) 印章  
审计



# 国有资本权益变动情况表

2025年度

编制单位：重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

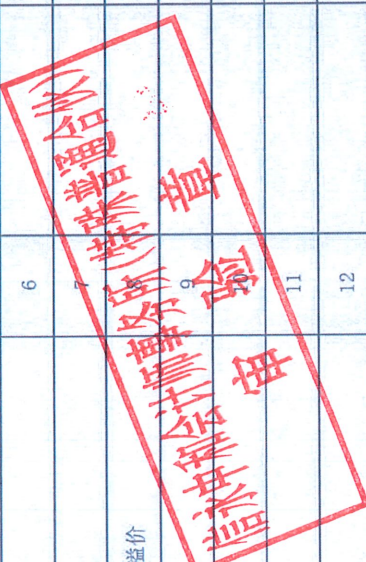
单位：人民币元

| 项 目                 | 行次 | 金 额               | 项 目                 | 行次 | 金 额               |
|---------------------|----|-------------------|---------------------|----|-------------------|
| 一、年初国有资本及权益总额       | 1  | 14,340,125,850.67 | (一) 经国家专项批准核销       | 17 |                   |
| 二、本年国有资本及权益增加       | 2  | -929,633,624.09   | (二) 无偿划出            | 18 | 110,324,890.97    |
| (一) 国家、国有单位直接或追加投资  | 3  |                   | (三) 资产评估减少          | 19 |                   |
| (二) 无偿划入            | 4  |                   | (四) 清产核资减少          | 20 |                   |
| (三) 资产评估增加          | 5  |                   | (五) 产权界定减少          | 21 |                   |
| (四) 清产核资增加          | 6  |                   | (六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少  | 22 |                   |
| (五) 产权界定增加          | 7  |                   | (七) 因自然灾害等不可抗力因素减少  | 23 |                   |
| (六) 资本(股本)溢价        | 8  |                   | (八) 因主辅分离减少         | 24 |                   |
| (七) 接受捐赠            | 9  |                   | (九) 企业按规定已上缴利润      | 25 |                   |
| (八) 债转股股权           | 10 |                   | (十) 资本(股本)折价        | 26 |                   |
| (九) 税收返还            | 11 |                   | (十一) 中央和地方政府确定的其他因素 | 27 |                   |
| (十) 减值准备转回          | 12 |                   | (十二) 经营减值           | 28 |                   |
| (十一) 会计调整           | 13 | -278,551,743.02   | 四、年末国有资本及权益总额       | 29 | 14,340,125,850.67 |
| (十二) 中央和地方政府确定的其他因素 | 14 |                   | 五、年末其他国有资金          | 30 |                   |
| (十三) 经营积累           | 15 | -651,081,881.07   | 六、年末合并国有资本总量        | 31 | 13,300,167,335.61 |
| 三、本年国有资本及权益减少       | 16 | 110,324,890.97    |                     | 32 |                   |

法定代表人

财务负责人

主管会计工作负责人



# 国有资本权益变动情况表

2025年度

编制单位：重庆市国有文化资产管理有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 行次 | 金 额              | 项 目                 | 行次 | 金 额              |
|---------------------|----|------------------|---------------------|----|------------------|
| 一、年初国有资本及权益总额       | 1  | 4,477,158,908.29 | (一) 经国家专项批准核销       | 17 |                  |
| 二、本年国有资本及权益增加       | 2  | -194,634,174.84  | (二) 无偿划出            | 18 |                  |
| (一) 国家、国有单位直接或追加投资  | 3  |                  | (三) 资产评估减少          | 19 |                  |
| (二) 无偿划入            | 4  |                  | (四) 清产核资减少          | 20 |                  |
| (三) 资产评估增加          | 5  |                  | (五) 产权界定减少          | 21 |                  |
| (四) 清产核资增加          | 6  |                  | (六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少  | 22 |                  |
| (五) 产权界定增加          | 7  |                  | (七) 因自然灾害等不可抗力因素减少  | 23 |                  |
| (六) 资本(股本)溢价        | 8  |                  | (八) 因主辅分离减少         | 24 |                  |
| (七) 接受捐赠            | 9  |                  | (九) 企业按规定已上缴利润      | 25 |                  |
| (八) 债转股股权           | 10 |                  | (十) 资本(股本)折价        | 26 |                  |
| (九) 税收返还            | 11 |                  | (十一) 中央和地方政府确定的其他因素 | 27 |                  |
| (十) 减值准备转回          | 12 |                  | (十二) 经营减值           | 28 |                  |
| (十一) 会计调整           | 13 |                  | 四、年末国有资本及权益总额       | 29 | 4,282,524,733.45 |
| (十二) 中央和地方政府确定的其他因素 | 14 |                  | 五、年末其他国有资金          | 30 |                  |
| (十三) 经营积累           | 15 | -194,634,174.84  | 六、年末合并国有资本总量        | 31 | 4,282,524,733.45 |
| 三、本年国有资本及权益减少       | 16 |                  |                     | 32 |                  |

信神和会计师事务所  
普通合伙  
特 殊 章 章

建 程

李 波

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：



资产减值准备情况表

2023年12月31日

| 项目             | 年初余额             |               |              |                |                | 本年增加额     |                |              |               |                | 本年减少额            |    |    |    |    | 年末账面余额 | 项目 | 行次 | 金额 |
|----------------|------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|----|----|----|----|--------|----|----|----|
|                | 1                | 2             | 3            | 4              | 5              | 6         | 7              | 8            | 9             | 10             | 11               | 12 | 13 | 14 | 15 |        |    |    |    |
| 一、坏账准备         | 176,562,650.31   | 439,671.55    | 614,290.00   | 3,196.71       | 1,057,158.26   | 29,776.50 | 113,293,880.41 | 1,205,828.35 | 12,630,147.22 | 127,159,632.48 | 2,819,940,190.19 |    |    |    |    |        |    | 22 |    |
| 其中：应收账款坏账准备    | 2,206,851,343.33 | 65,412,842.26 | 3,995,319.39 | 670,840,317.69 | 740,248,479.34 | 29,776.50 | 113,293,880.41 | 1,205,828.35 | 12,630,147.22 | 127,159,632.48 | 2,819,940,190.19 |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 二、存货跌价准备       | 389,581,586.29   | -5,155,483.23 |              |                | -5,155,483.23  |           | 34,433,193.61  | 646,990.00   | 1,994,449.34  | 37,074,532.95  | 140,545,164.62   |    |    |    |    |        |    | 23 |    |
| 三、合同资产减值准备     |                  |               |              |                |                |           | 24,857,595.41  | 1,702.50     | 821.50        | 24,860,179.41  | 359,565,913.65   |    |    |    |    |        |    | 24 |    |
| 四、合同取得成本减值准备   |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 五、合同履约成本减值准备   |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 六、持有待售资产减值准备   | 792,432.44       |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 七、债权投资减值准备     |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 八、可供出售金融资产减值准备 |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 九、持有至到期投资减值准备  |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 十、长期股权投资减值准备   | 33,349,461.63    | 19,031,009.05 |              |                | 19,460,470.68  |           | 1,200,000.00   | 1,634,000.00 |               | 2,834,000.00   | 49,546,470.68    |    |    |    |    |        |    | 31 |    |
| 十一、投资性房地产减值准备  |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 十二、固定资产减值准备    | 342,102.60       |               | 839.34       |                | 837.34         |           |                |              |               | 6,672.63       | 336,287.31       |    |    |    |    |        |    | 34 |    |
| 十三、在建工程减值准备    |                  | 13,318,168.68 |              |                | 13,318,168.68  |           |                |              |               |                | 13,318,168.68    |    |    |    |    |        |    | 35 |    |
| 十四、生产性生物资产减值准备 |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 十五、油气资产减值准备    |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 十六、使用权资产减值准备   |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |
| 十七、无形资产减值准备    | 642,691.86       |               |              |                |                |           |                |              |               |                | 642,691.86       |    |    |    |    |        |    | 39 |    |
| 十八、商誉减值准备      | 9,555,000.00     | 5,195,892.81  |              |                | 14,750,892.81  |           |                |              |               |                | 14,748,892.81    |    |    |    |    |        |    | 40 |    |
| 十九、其他减值准备      | 2,641,114,618.15 | 97,800,419.57 | 3,996,156.73 | 670,840,317.69 | 779,896,893.89 | 29,776.50 | 140,143,908.26 | 2,848,263.48 | 12,630,968.72 | 155,652,916.96 | 3,258,098,595.18 |    |    |    |    |        |    | 41 |    |
| 合计             |                  |               |              |                |                |           |                |              |               |                |                  |    |    |    |    |        |    |    |    |

单位：人民币元

补充资料：  
一、政策性挂账  
二、当年处理以前年度损益和挂账

其中：在当年损益中处理以前年度损益

洪建程

财务负责人：

信神和会计师事务所(普通合伙) 盖章

李波

主管会计工作负责人：

冉斌

法定代表人：



资产减值准备情况表

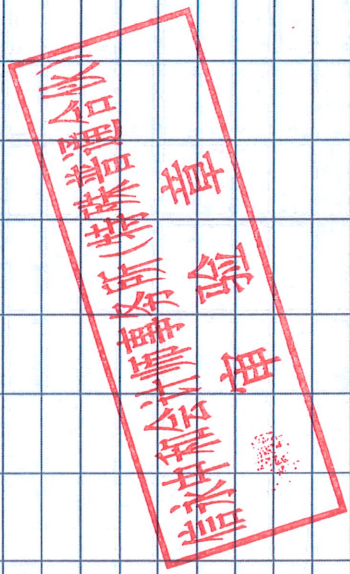
2025年12月31日

单位：人民币元

| 项目             | 年初账面余额 |              |   | 本年增加额 |   |   | 本年减少额 |   |   | 年末账面余额       | 项目                  | 行次 | 金额 |
|----------------|--------|--------------|---|-------|---|---|-------|---|---|--------------|---------------------|----|----|
|                | 1      | 2            | 3 | 4     | 5 | 6 | 7     | 8 | 9 |              |                     |    |    |
| 一、坏账准备         | 1      | 2,960,950.24 |   |       |   |   |       |   |   | 11           | 栏次                  | —  | 12 |
| 其中：应收账款坏账准备    | 2      |              |   |       |   |   |       |   |   | 2,960,950.24 | 补充资料：               | 22 | —  |
| 二、存货跌价准备       | 3      |              |   |       |   |   |       |   |   |              | 一、政策性挂账             | 23 |    |
| 三、合同资产减值准备     | 4      |              |   |       |   |   |       |   |   |              | 二、当年处理以前年度损失和挂账     | 24 |    |
| 四、合同取得成本减值准备   | 5      |              |   |       |   |   |       |   |   |              | 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账 | 25 |    |
| 五、合同履约成本减值准备   | 6      |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 26 |    |
| 六、持有待售资产减值准备   | 7      |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 27 |    |
| 七、债权投资减值准备     | 8      |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 28 |    |
| 八、可供出售金融资产减值准备 | 9      |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 29 |    |
| 九、持有至到期投资减值准备  | 10     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 30 |    |
| 十、长期股权投资减值准备   | 11     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 31 |    |
| 十一、投资性房地产减值准备  | 12     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 32 |    |
| 十二、固定资产减值准备    | 13     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 33 |    |
| 十三、在建工程减值准备    | 14     | 5,339,561.03 |   |       |   |   |       |   |   | 5,339,561.03 |                     | 34 |    |
| 十四、生产性生物资产减值准备 | 15     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 35 |    |
| 十五、油气资产减值准备    | 16     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 36 |    |
| 十六、使用权资产减值准备   | 17     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 37 |    |
| 十七、无形资产减值准备    | 18     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 38 |    |
| 十八、商誉减值准备      | 19     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 39 |    |
| 十九、其他减值准备      | 20     |              |   |       |   |   |       |   |   |              |                     | 40 |    |
| 合计             | 21     | 8,300,511.27 |   |       |   |   |       |   |   | 8,300,511.27 |                     | 41 |    |

财务负责人：

主管会计工作负责人：



## 一、公司的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团），成立于2005年4月8日，系经重庆市人民政府渝府〔2004〕201号及渝财教函〔2005〕10号文批准，由市政府出资组建并授权经营的国有独资公司。统一社会信用代码：91500000771784982P；法定代表人：冉斌；公司住所：重庆市渝中区中山三路，注册资本人民币1,708,513,940.00元。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：在市政府授权范围内管理所属国有文化资产。包括市级新闻出版、广播电视、文化系统企业事业单位的全部国有资产。本公司对授权范围内市级国有文化资产进行运营和管理，促进文化资源的优化配置。

### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的出资人为重庆市人民政府。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### (四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为2026年4月29日。

### (五) 营业期限

2005年4月8日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

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，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 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及本集团的财务状况、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

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

### (二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。



### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

### (四) 企业合并

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。

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交换交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过非同一控制下企业合并取得子公司控制权的,本集团将同时满足下列条件之日确定为购买日:企业合并合同或协议已获股东大会等通过;企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准;参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续;本集团已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项;本集团实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表范围。

#### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益



及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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



资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,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投资损益。

#### (六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

##### 2. 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者



权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## (九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 1. 金融资产

### 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。



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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资。

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。



除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团将金融资产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资产。

## 2. 金融负债

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

只有符合以下条件之一，金融负债才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) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；



3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括交易性金融负债、衍生金融负债。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

### 4. 金融工具减值



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

### (1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。本集团该部分金融工具包含应收票据、合同资产。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据



应收款项按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。应收款项按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

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

1) 应收款项（包含应收账款、其他应收款、长期应收款）的组合类别及确定依据

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 确定组合的依据                    |   |
|----------------------------|---|
| 组合 1                       | 经单独测试后未发现减值迹象的应收款项                      |
| 组合 2                       | 关联方往来、内部职工借款、政策性资金（政府往来）、保证金等无风险组合及风险组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法） |   |
| 组合 1                       | 账龄分析法                                   |
| 组合 2                       | 其他方法（包括关联方组合、保证金、政府款项等）                 |

对于划分为组合二的应收款项，本公司认为不存在重大信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合一的应收款项，基于所有合理且有依据的信息计提坏账，包括前瞻性信息等。

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，无论是否含重大融资成分，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

**(3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准**

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

**(4) 减值准备的核销**



当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 6. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

## 7. 财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除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的财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 8. 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的,在初始确认时将负债和权益成分进行分拆,并分别进行处理。在进行分拆时,先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额,再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示,以摊余成本进行后续计量,直至被撤销、转换或赎回。权益成分作为权益列示,不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成分和嵌入衍生工具,即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例



分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

## 9. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

本集团发行的永续债没有到期日到期后本集团有权不限次数展期,对于永续债票面利息,本集团有权递延支付,本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产,分类为权益工具。

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

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

### (十) 存货

本集团存货主要包括在途材料、原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准



备。库存商品、数据资源及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品、已加工完成的数据资源和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货及用于加工的数据资源，其可变现净值按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## (十一) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注（九）4. “金融工具减值”中（1）预期信用损失的计量相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上



的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，本集团通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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，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。

非同一控制下的企业合并：本集团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。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。



本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资在个别财务报表中采用成本法核算；本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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，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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。



本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的，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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；在合并财务报表中，对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的，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。

#### 4. 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，计入当期投资收益。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。

#### 5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十二）。

#### （十三）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （十四）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、酒店业家具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前



所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别     | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|--------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋及建筑物 | 10-50   | 0-10     | 1.80-10.00  |
| 2  | 机器设备   | 2-20    | 0-10     | 4.50-50.00  |
| 3  | 运输工具   | 4-12    | 0-10     | 7.50-25.00  |
| 4  | 办公设备   | 2-12    | 0-5      | 7.92-50.00  |
| 5  | 酒店业家具  | 3-5     | 5        | 19.00-31.67 |
| 6  | 其他     | 2-18    | 0-10     | 5.00-50.00  |

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

当固定资产被处置，或者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金额计入当期损益。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十二）。

### （十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十二）。

### （十六）借款费用

本集团借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，



在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十七）生物资产

本集团生物资产包括大叶茶树，该经济型农作物寿命通常在200年以上，因此暂无固定使用寿命期限，每年年末对茶树的价值进行评估并考虑减值等因素。

### （十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

#### （1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 类别或项目 | 预计使用年限     | 确定依据   |
|-------|------------|--------|
| 软件    | 3.00-10.00 | 预计使用年限 |



| 类别或项目 | 预计使用年限     | 确定依据   |
|-------|------------|--------|
| 土地使用权 | 50.00      | 权证登记时间 |
| 专利权   | 10.00      | 权证登记时间 |
| 非专利技术 | 10.00      | 预计使用年限 |
| 商标权   | 10.00      | 预计使用年限 |
| 著作权   | 3.00-10.00 | 预计使用年限 |

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销。无形资产的摊销期自其可供使用时（即达到预定用途）开始至终止确认时止。

每期末，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。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

| 类别或项目 | 确定依据 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 划拨土地 |

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，年终对其使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十二）。

#### (十九) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### (二十) 长期待摊费用



本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的装修费、改造整治费、租赁费、债券承销费及发行费、其他等,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十一) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### (二十二) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



### (二十三) 合同负债

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

### (二十四) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按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。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的一定比例提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的一定比例缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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



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

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

3.辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾人福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十五) 股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相



关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十六）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## （二十七）预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

## （二十八）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）4/9“金融负债与权益工具的区分及相关处理方法”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

## （二十九）收入

本集团的营业收入主要包括广告业务、出版业务、图书及音像电教产品发行、新兴文化传媒、酒店旅游业务及其他业务。

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



合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务等。

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

### (三十) 合同成本

#### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法



本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

### （三十一）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件



为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当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。

### (三十三) 租赁

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。如果合同中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,并分别对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分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理;本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理。但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

#### 1. 本集团作为承租人

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。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额,是指承租人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：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）；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）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在对租赁负债进行重新计量时，本集团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。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债。构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

## 2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，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：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）；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）；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）；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）；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。

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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （三十四）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失



金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

6. 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。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### （三十五）公允价值计量

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

#### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本



法,在应用估值技术时,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。

### 3. 公允价值层次划分

本集团根据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公允价值计量结果所属的层次: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。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

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

### (三十六) 终止经营

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更及影响

本报告期无会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更及影响

本报告期无会计估计变更事项。



**(三) 重要前期差错更正及影响**

因本集团在前会计处理过程中，所得税费用、长期资产转固及折旧、摊销计算、营业收入确认、资产减值、合并抵销等事项存在误差，基于此，本公司依据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关会计准则，对2024年度比较财务报表予以重新表述。现将重要调整事项列示如下：

| 单位  | 重大会计差错更正的内容                               | 受影响的比较期间报表项目名称 | 累计影响数          |              |
|---|---|----------------|----------------|--------------|
| 重庆出版集团有限公司  | 根据审计局检查结果调整应收债权方已破产企业单项计提坏账准备             | 2024年未分配利润     | -5,534,352.05  |              |
|   |   | 应收账款坏账准备       | 5,348,542.57   |              |
|   |   | 固定资产减值准备       | 185,809.48     |              |
|   | 因25年华龙网海数吸收合并，清理以前年度项目已完工未结转完的合同履约成本，期初调整 | 2024年未分配利润     | -426,895.50    |              |
|   |   | 主营业务成本         | 1,563,371.96   |              |
|   |   | 存货             | -1,990,267.46  |              |
|   | 新华印刷厂补缴企业所得税调整年初                          | 2024年未分配利润     | -2,088,879.06  |              |
|   |   | 应交税费           | 2,088,879.06   |              |
|   | 重庆陆海传媒有限公司                                | 子公司中科普费用跨期     | 2024年其他应付款项    | 1,055,257.84 |
|   |   |                | 2024年其他应收款     | -727,043.40  |
| 2024年未分配利润  |   |                | -1,782,301.24  |              |
| 子公司尚臻存货中房地产项目于2023年停工，出现明显减值迹象，计提跌价准备                                   |   | 2024年存货跌价准备    | 83,397,928.41  |              |
|   |   | 2024年未分配利润     | -83,397,928.41 |              |
| 子公司尚臻与2024年将将房地产项目科技馆无偿划转至裕丰公司，确认当期损失                                   |   | 2024年营业外支出     | 13,235,491.55  |              |
|   |   | 2024年存货跌价准备    | -25,608,376.96 |              |
|   |   | 2024年存货        | -38,843,868.51 |              |
| 子公司尚臻房地产项目于2023年停工，项目未竣工，2023年之前的售楼部装修费用计入期初                            |   | 2024年长期待摊费用    | -1,936,424.32  |              |
|   |   | 2024年未分配利润     | -1,936,424.32  |              |
| 子公司探索家《游戏动漫交易公共服务平台》服务于2015年完成，2025年确认的收入跨期                             |   | 2024年其他应付款项    | -1,782,301.24  |              |
|   |   | 2024年应交税费      | 100,884.98     |              |
|   |   | 2024年未分配利润     | 1,681,416.26   |              |
| 子公司课堂内外收到2024年企业所得税退税   |   | 2024年所得税费用     | -1,221,451.92  |              |
|   |   | 2024年其他流动资产    | -1,221,451.92  |              |
| 母公司陆海传媒按照巡视组根据国资发改革〔2016〕133号提出课堂内外个人股东分红不合理的整改意见，收购课堂内外个人股东股权并收回以前年度分红 |   | 2024年其他应收款     | 89,711,820.00  |              |
|   | 2024年未分配利润                                | 89,711,820.00  |                |              |
| 子公司两江丽景酒店注销，租赁业务结束，前期使用权资产与租赁负债计量差错调整期初                                 | 2024年应付账款                                 | 6,774,953.59   |                |              |
|   | 2024年使用权资产                                | -1,793,726.80  |                |              |
|   | 2024年未分配利润                                | -8,568,680.39  |                |              |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位           | 重大会计差错更正的内容  | 受影响的比较期间报表项目名称 | 累计影响数           |
|--------------|--|----------------|-----------------|
|              | 投资性房地产前期会计差错调整   | 投资性房地产累计折旧     | -123,695,828.48 |
|              |  | 营业总成本-管理费用     | -1,779,395.66   |
|              |  | 年初未分配利润        | 14,407,243.38   |
|              |  | 投资性房地产         | -83,966,170.04  |
|              |  | 固定资产           | 5,071,631.83    |
|              |  | 其他综合收益         | 35,451,029.58   |
|              |  | 公允价值变动收益       | -14,638,020.00  |
|              |  | 营业总成本-营业成本     | -7,801,641.65   |
|              |  | 应交税费           | -115.00         |
|              |  | 所得税费用          | -115.00         |
| 重庆新华出版集团有限公司 | 企业清理长期挂账债权，减值损失调整前期差错  | 2024年末分配利润     | -15,349,975.00  |
|              |  | 其他非流动资产        | -15,349,975.00  |
|              | 企业清理长期挂账债务，核销调整前期差错  | 2024年末分配利润     | 3,500,000.00    |
|              |  | 其他应付款          | -3,500,000.00   |
|              | 合并层面陆海传媒和出版集团共同持股天下图书，双方挂账不一致。                                 | 少数股东权益         | -10,822.24      |
|              |  | 2024年末分配利润     | 10,822.24       |
|              | 合并层面减值损失差错调整   | 2024年末分配利润     | -15,391,505.79  |
|              |  | 信用减值损失         | -1,706,348.00   |
| 应收账款坏账准备     |  | 14,191,004.81  |                 |
| 其他应收款项坏账准备   |  | -505,847.02    |                 |
| 重庆广播电视集团(总台) | 广电总台及其子公司补缴以前年度事业人员养老保险及职业年金                                   | 销售费用           | 56,627.35       |
|              |  | 营业成本           | 395,621.26      |
|              |  | 少数股东损益         | -36,604.89      |
|              |  | 年初未分配利润        | -11,370,342.97  |
|              |  | 少数股东权益         | -836,583.08     |
|              |  | 应付职工薪酬         | 11,120,345.87   |
|              |  | 其他应付款          | 1,502,223.90    |
|              | 重庆华龙网集团股份有限公司补记重庆上游财经传媒集团有限公司于2022年垫付的重庆华龙文惠信息技术服务有限公司P2P本金及利息 | 年初未分配利润        | -44,434,982.87  |
|              |  | 少数股东权益         | -29,836,242.67  |
|              |  | 其他应付款          | 74,271,225.54   |
|              | 重庆华龙网集团股份有限公司对重庆华龙网文化实业发展有限责任公司的商誉发生减值迹象，对商誉计提减值               | 年初未分配利润        | -863,442.74     |
|              |  | 少数股东权益         | -579,765.88     |
|              |  | 商誉             | -1,443,208.62   |
|              | 2024年重庆电影集团有限公司收到中共重庆市委宣传部重点电影项目《小                             | 其他收益           | -5,000,000.00   |
|              |  | 其他应付款          | 5,000,000.00    |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位                                   | 重大会计差错更正的内容  | 受影响的比较期间报表项目名称 | 累计影响数             |
|--------------------------------------|--|----------------|-------------------|
| 重庆日报报业集团                             | 《乾坤》专项扶持资金 500 万元，确认为其他收益。现中共重庆市委宣传部将《小乾坤》专项扶持资金转至重庆卫视传媒有限公司用于创投《重器》，因此调减 2024 年其他收益 | 少数股东权益         | -3,232,085.60     |
|                                      |  | 少数股东损益         | -3,232,085.60     |
|                                      | 传媒股份将对中国广电重庆网络股份有限公司的投资从其他非流动资产调整至长期股权投资，并按权益法补记 2023 年、2024 年权益变动                   | 长期股权投资         | 944,708,837.23    |
|                                      |  | 其他非流动金融资产      | -1,188,354,702.62 |
|                                      |  | 少数股东权益         | -51,263,090.08    |
|                                      |  | 投资收益           | -87,162,399.97    |
|                                      |  | 年初未分配利润        | -123,559,344.30   |
|                                      |  | 少数股东损益         | -18,338,968.96    |
|                                      | 调整电影发行公司期初分支机构内部对账差异   | 年初未分配利润        | 2,625,500.55      |
|                                      |  | 其他应付款          | -2,625,500.55     |
|                                      | 重庆卫视传媒有限公司收到 2024 年企业所得税退税，调整企业所得税   | 其他流动资产         | 115,968.58        |
|                                      |  | 所得税费用          | -115,968.58       |
|                                      |  | 少数股东权益         | 24,399.79         |
|                                      |  | 少数股东损益         | 24,399.79         |
|                                      | 重庆华龙网集团股份有限公司投资性房地产后续计量由成本模式转为公允价值模式，调整期初数。  | 投资性房地产         | 518,282.27        |
|                                      |  | 递延所得税负债        | 160,584.32        |
|                                      |  | 少数股东权益         | 143,694.45        |
|                                      |  | 少数股东损益         | 143,694.45        |
|                                      |  | 营业成本           | -550,237.80       |
|                                      |  | 公允价值变动收益       | -31,955.53        |
|                                      |  | 所得税费用          | 160,584.32        |
| 根据实际情况调整以前年度确认收入、税费                  | 应交税费   | 1,892,425.37   |                   |
|                                      | 所得税费用  | 4,178.02       |                   |
|                                      | 其他应付款  | -8,200.00      |                   |
|                                      | 2024 年未分配利润  | -1,880,047.35  |                   |
| 冲回本期计提以前年度的土地增值税                     | 2024 年未分配利润  | -37,197,445.47 |                   |
|                                      | 应交税费   | 37,197,445.47  |                   |
| 根据协议，终止重庆亿美逊文化传播有限公司、重庆云猫文化传媒有限公司应付款 | 应付账款   | -12,750.00     |                   |
|                                      | 2024 年未分配利润  | 12,750.00      |                   |
| 冲回关联方计提的减值准备                         | 信用减值损失   | -7,813,431.74  |                   |
|                                      | 其他应收款坏账准备  | -7,813,431.74  |                   |
| 鹿角温泉 2023 年及以前年度金额费用化                | 2024 年未分配利润  | -5,125,473.23  |                   |
|                                      | 在建工程   | -5,142,993.76  |                   |
|                                      | 管理费用   | 17,520.53      |                   |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位  | 重大会计差错更正的内容 | 受影响的比较期间报表项目名称 | 累计影响数           |
|---|-------------|----------------|-----------------|
| 调整 T23 长期待摊和在建工程重分类调整至其他非流动资产、其他非流动负债报表列示 |             | 其他非流动资产        | 193,155,299.89  |
|   |             | 使用权资产          | -200,170,491.17 |
|   |             | 使用权资产累计折旧      | -7,015,191.28   |
|   |             | 其他非流动负债        | 185,757,233.38  |
|   |             | 租赁负债           | -185,757,233.38 |
|   |             | 一年内到期的非流动负债    | -12,315,527.02  |
|   |             | 其他非流动负债        | 12,315,527.02   |
| 调整 T232024 年应付租金                          |             | 管理费用           | 5,772,000.00    |
|   |             | 应付账款           | 5,772,000.00    |
| 计提日报集团、临空、常春藤借款利息对应销项税(2024 年以前)          |             | 2024 年末分配利润    | -4,908,891.74   |
|   |             | 应交税费           | 4,908,891.74    |
| 调整前期差错: 常青藤置业合作开发项目 2023 年以前,根据股比调整少数股东权益 |             | 2024 年末分配利润    | 20,632,105.23   |
|   |             | 少数股东权益         | 20,632,105.23   |

1、本集团本年对以前年度差错进行追溯调整,对资产负债表项目影响如下:

| 报表项目      | 2024 年 12 月 31 日 | 2025 年 1 月 1 日   | 调整数               |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 应收账款      | 1,431,073,949.21 | 1,412,233,550.38 | -18,840,398.83    |
| 预付款项      | 222,753,404.76   | 225,610,547.62   | 2,857,142.86      |
| 其他应收款     | 4,192,888,801.53 | 4,216,709,749.75 | 23,820,948.22     |
| 存货        | 4,822,748,617.62 | 4,724,124,930.20 | -98,623,687.42    |
| 其他流动资产    | 624,158,469.42   | 625,535,275.91   | 1,376,806.49      |
| 长期股权投资    | 228,657,591.84   | 1,173,366,429.07 | 944,708,837.23    |
| 其他权益工具投资  | 166,276,316.92   | 166,726,316.92   | 450,000.00        |
| 其他非流动金融资产 | 1,837,911,647.90 | 649,106,945.28   | -1,188,804,702.62 |
| 投资性房地产    | 7,353,369,818.53 | 7,666,125,903.53 | 312,756,085.00    |
| 固定资产      | 7,458,576,271.11 | 7,190,953,999.17 | -267,622,271.94   |
| 在建工程      | 1,597,210,757.51 | 1,718,460,175.94 | 121,249,418.43    |
| 使用权资产     | 249,019,165.26   | 53,106,010.66    | -195,913,154.60   |
| 商誉        | 3,365,361.00     | 1,922,152.38     | -1,443,208.62     |
| 长期待摊费用    | 287,079,728.11   | 158,750,891.60   | -128,328,836.51   |
| 其他非流动资产   | 126,329,580.68   | 304,134,905.57   | 177,805,324.89    |
| 应付账款      | 1,870,104,275.32 | 1,882,061,944.65 | 11,957,669.33     |
| 合同负债      | 640,949,453.45   | 644,639,772.95   | 3,690,319.50      |
| 应付职工薪酬    | 595,908,614.76   | 606,545,846.20   | 10,637,231.44     |
| 应交税费      | 334,344,750.65   | 380,427,890.90   | 46,083,140.25     |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 报表项目        | 2024年12月31日      | 2025年1月1日        | 调整数             |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他应付款       | 1,796,088,956.85 | 1,796,940,594.63 | 851,637.78      |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,945,158,303.86 | 4,932,842,776.84 | -12,315,527.02  |
| 租赁负债        | 223,864,988.89   | 38,107,755.51    | -185,757,233.38 |
| 递延所得税负债     | 595,766,365.49   | 595,926,949.81   | 160,584.32      |
| 其他非流动负债     |                  | 198,072,760.40   | 198,072,760.40  |
| 其他综合收益      | 2,675,824,359.45 | 2,711,275,389.03 | 35,451,029.58   |
| △一般风险准备     |                  | 11,727,176.47    | 11,727,176.47   |
| 未分配利润       | 3,357,888,379.48 | 3,032,158,430.41 | -325,729,949.07 |
| 少数股东权益      | 1,337,229,615.73 | 1,227,849,078.71 | -109,380,537.02 |

2、本集团本年对以前年度差错进行追溯调整，对利润表项目影响如下：

| 报表项目     | 2024年度(调整前)      | 2024年度(调整后)      | 调整数            |
|----------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入     | 7,055,406,126.58 | 7,055,414,535.19 | 8,408.61       |
| 营业成本     | 4,607,422,219.22 | 4,601,029,332.99 | -6,392,886.23  |
| 税金及附加    | 133,017,835.62   | 132,943,982.62   | -73,853.00     |
| 销售费用     | 928,192,816.48   | 928,249,443.83   | 56,627.35      |
| 管理费用     | 1,624,909,286.10 | 1,628,919,410.97 | 4,010,124.87   |
| 其他收益     | 603,904,048.89   | 598,904,048.89   | -5,000,000.00  |
| 投资收益     | 42,648,620.58    | -44,513,779.39   | -87,162,399.97 |
| 公允价值变动收益 | -1,231,303.37    | -15,901,228.90   | -14,669,925.53 |
| 信用减值损失   | -59,954,943.11   | -50,919,487.75   | 9,035,455.36   |
| 营业外支出    | 56,382,202.44    | 69,133,369.61    | 12,751,167.17  |
| 所得税费用    | 38,321,777.51    | 37,803,547.39    | -518,230.12    |
| 少数股东损益   | -18,840,547.93   | -40,280,113.13   | -21,439,565.20 |

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率  |
|---------|---|---|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%、免税   |
| 文化建设事业费 | 应税广告收入  | 3%、1.5%   |
| 土地使用税   | 土地实际面积  | 6元/m <sup>2</sup> 、8元/m <sup>2</sup> 、20元/m <sup>2</sup> 、10元/m <sup>2</sup> /年 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%、3.5%、免征  |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%、1.5%、免征  |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额  | 2%、1%、免征  |



| 税种    | 计税依据   | 税率                |
|-------|--|-------------------|
| 房产税   | 从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%、免征       |
| 企业所得税 | 应纳税所得额   | 25%、20%、15%、5%、免征 |

## (二) 税收优惠及批文

### 1、所得税

(1) 根据2020年4月财政部、税务总局、国家发展改革委发布的财政部公告2020年第23号文件《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业子公司重庆广电数字技术有限责任公司、重庆电影集团有限责任公司、重庆广视信息科技有限公司、重庆文华置业有限责任公司减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部发布的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》(财政部税务总局中央宣传部公告2024年第20号)第一条经营性文化事业单位转制为企业,可以享受以下税收优惠政策:(一)经营性文化事业单位转制为企业,自转制注册之日起五年内免征企业所得税。子公司重庆文化产业投资集团有限公司、重庆新华出版集团有限公司、重庆电子音像出版社有限公司、重庆新华教装科技有限公司、重庆上游财经传媒有限公司、重庆新女报传媒有限公司、重庆日报报业集团产业责任有限公司、重庆重报传媒有限公司、今日重庆杂志社有限公司、重庆重报印务有限公司、重庆轨道传媒有限责任公司、重庆日报传媒有限公司、重庆上游新闻传媒有限公司属于经营性文化事业单位转制企业,免征企业所得税,已备案。

(3) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策延续执行至2027年12月31日。子公司重庆红岩文化产业有限公司、重庆市美术有限责任公司、重庆杂技艺术团有限责任公司、重庆演出院线经营管理有限公司、重庆涪陵大剧院管理有限公司、重庆芭蕾舞团有限责任公司享受该税收优惠、重庆民族乐团有限责任公司、重庆市曲艺团有限责任公司、重庆市重报职业培训学校、今日重庆杂志社有限公司、重庆日报报业集团文化会展有限公司、重庆日报报业集团户外传媒有限公司、重庆市涪陵区华景酒店管理有限公司、重庆当代金融传媒有限公司、重庆印制一厂印务有限公司、重庆法治报社、红岩春秋杂志社、视觉图库(重庆)传媒科技有限公司符合相关规定。

### 2、增值税优惠政策



(1) 根据2023年9月22日财政部、税务总局下发的《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策公告》(财政部税务总局公告2023年第60号)的规定,2027年12月31日前,免征图书批发、零售环节增值税。

(2) 本集团下属子公司重庆市重报职业培训学校根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(2021年第11号),小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计月销售额未超过15万元(以1个季度为1个纳税期的,季度销售额未超过45万元,下同)的,免征增值税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第19号),为进一步支持小微企业和个体工商户发展,决定对月销售额10万元一下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;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%预征率预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税,该政策执行至2027年12月31日。子公司重庆华龙网教育科技有限公司、重庆抗建堂文化传播有限公司、重庆抗战戏剧博物馆、重庆重歌艺术培训有限责任公司符合相关规定。

### 3、其他税

(1) 根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),“二、自2023年1月1日至2027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减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司重庆市话剧院有限公司、重庆京剧院有限公司、重庆演艺集团有限责任公司、重庆新女报时尚传媒集团有限公司、今日重庆杂志社有限公司、重庆日报传媒有限公司、重庆日报报业集团文化会展有限公司、重庆日报报业集团户外传媒有限公司、重庆市涪陵区华景酒店管理有限公司、重庆当代金融传媒有限公司、重庆印制一厂印务有限公司、重庆法治报社、红岩春秋杂志社、适用上述优惠政策

(2) 根据财政部税务总局中央宣传部《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》(中央宣传部公告2024年第20号):一、经营性文化事业单位转制为企业,可以享受以下过渡期税收优惠政策:①经营性文化事业单位于2022年12月31日前转制为企业的,自转制注册之日起至2027年12月31日免征企业所得税。②由财政部门拨付事业经费的文化单位于2022年12月31日前转制为企业的,自转制注册之日起至2027年12月31日对其自用房产免征房产税。子公司重庆广播电视集团(总台)、重庆演艺集团有限责任公司、重庆歌舞团有限责任公司、重庆文化产业投资集团有限公司适用上述优惠政策。

(3) 子公司重庆当代金融传媒有限公司属于文化转制企业,根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税〔2019〕46号)第一条规定,自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应



缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。各省（区、市）财政、党委宣传部门应当将本地区制定的减征政策文件抄送财政部、中共中央宣传部。

(4) 子公司重庆文化产业投资集团有限公司根据财税〔2009〕128号对在城镇土地使用税征税范围内单独建造的地下建筑用地，按规定征收城镇土地使用税。其中，已取得地下土地使用权证的，按土地使用权证确认的土地面积计算应征税款；未取得地下土地使用权证或地下土地使用权证上未标明土地面积的，按地下建筑垂直投影面积计算应征税款。对上述地下建筑用地暂按应征税款的50%征收城镇土地使用税。

(5) 根据财政部 国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号），“一、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。”子公司重庆市美术有限责任公司、重庆演出院线经营管理有限公司、重庆市南岸区重演剧院管理有限公司、重庆涪陵大剧院管理有限公司、重庆芭蕾舞团有限责任公司享受该政策。



## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 序号 | 企业名称                 | 企业<br>类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务<br>性质           | 实收<br>资本   | 认缴持股<br>比例(%) | 实缴持股<br>比例(%) | 享有的表<br>决权(%) | 取得<br>方式 |
|----|----------------------|----------|-----|-------|--------------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| 1  | 重庆广播电视集团<br>(总台)     | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 新闻广告传媒行业           | 36,554.42  | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 2        |
| 2  | 重庆新华出版集团有<br>限公司     | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 新闻和出版业             | 13,599.88  | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 2        |
| 3  | 重庆日报报业集团             | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 媒体及印务、发<br>行、广告、印制 | 8,000.00   | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 2        |
| 4  | 重庆文化产业投资集<br>团有限公司   | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 资本市场服务             | 202,000.00 | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 2        |
| 5  | 重庆文化产业融资担<br>保有限责任公司 | 2        | 重庆市 | 重庆市   | 货币金融服务             | 100,000.00 | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 1        |
| 6  | 重庆文融投资有限公<br>司       | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 资本市场服务             | 11,000.00  | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 1        |
| 7  | 重庆演艺集团有限责<br>任公司     | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 演艺服务               | 8,500.00   | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 2        |
| 8  | 重庆歌舞团有限责任<br>公司      | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 文化艺术业              | 600.00     | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 2        |
| 9  | 重庆京剧院有限公司            | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 文化艺术业              | 400.00     | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 2        |
| 10 | 重庆市话剧院有限公<br>司       | 1        | 重庆市 | 重庆市   | 文化艺术业              | 400.00     | 100.00        | 100.00        | 100.00        | 2        |

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。



(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称              | 认缴持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 注册资本      | 级次 | 纳入合并范围原因   |
|----|-------------------|------------|------------|-----------|----|--|
| 1  | 重庆熊猫传媒股份有限公司      | 43.00      | 43.00      | 4,063.16  | 三级 | 董事会9个成员中占4个,并担任董事长和财务总监  |
| 2  | 重庆金山湖农业开发有限公司     | 45.00      | 45.00      | 2,780.00  | 三级 | 董事会5个成员中占3个,并担任董事长和财务总监  |
| 3  | 重庆渝报文化传播有限公司      | 40.00      | 40.00      | 1,000.00  | 四级 | 通过股东间协议,本公司实质性控制该公司各项业务,且该公司业务主要依托本集团  |
| 4  | 西部(重庆)互联网科技有限责任公司 | 41.00      | 41.00      | 800.00    | 五级 | 已与西部网科股东北京惠买文化传媒有限责任公司(持股20%股权)签订《一致行动人协议》;且董事长、总经理、财务负责人均由本公司委派,本公司能够对其实施控制 |
| 5  | 重庆富瀚置业有限公司        | 49.00      | 60.00      | 20,000.00 | 四级 | 董事会席位超过半数,且其董事长、副总经理由本公司派出人员担任,具有实质控制权                                       |
| 6  | 重庆广告产业园管理运营有限公司   | 43.00      | 43.00      | 1,162.79  | 四级 | 通过股东间协议,重庆日报报业集团实质性控制该公司各项业务,且该公司业务主要依托本集团                                   |
| 7  | 西部国际传播中心有限公司      | 38.89      | 38.89      | 10,800.00 | 四级 | 重庆日报报业集团实质性控制该公司各项业务   |
| 8  | 重庆电影集团有限公司        | 44.78      | 44.78      | 10,000.00 | 四级 | 重庆广播电视集团(总台)能够实质控制该公司财务及经营策略,并且具有人事任免权,具有实质控制权                               |



(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

| 序号 | 企业名称           | 认缴持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 注册资本     | 投资额    | 级次 | 未纳入合并范围原因 |
|----|----------------|------------|------------|----------|--------|----|-----------|
| 1  | 重庆重视惠买时尚购物有限公司 | 51.00      | 51.00      | 1,000.00 | 510.00 | 3  | 不具有实质控制权  |
| 2  | 北京时尚优品网络科技有限公司 | 50.22      | 50.22      | 677.00   | 340.00 | 3  | 不具有实质控制权  |

(四) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

| 序号 | 企业名称           | 级次 | 注册地    | 业务性质        | 实收资本 (万元) | 实缴持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 (万元) |
|----|----------------|----|--------|-------------|-----------|------------|------------|----------|
| 1  | 重庆梦界电子竞技有限公司   | 三级 | 重庆     | 互联网数据服务     |           |            | 100        | 100      |
| 2  | 重庆抗建堂文化传播有限公司  | 二级 | 重庆市渝中区 | 文化艺术业       | 10        | 100        | 100        | 10       |
| 3  | 重庆抗战戏剧博物馆      | 二级 | 重庆市渝中区 | /           | 50        | 100        | 100        | 50       |
| 4  | 重庆歌舞团江北艺术培训学校  | 二级 | 重庆市江北区 | 舞蹈、音乐、美术等培训 | 250       | 100        | 100        | 250      |
| 5  | 重庆重歌艺术培训有限责任公司 | 二级 | 重庆市渝中区 | 艺术培训        | 200       | 100        | 100        | 200      |

2. 本年不再纳入合并范围的主体

| 序号 | 企业名称               | 注册地     | 业务性质      | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 未纳入合并范围原因 |
|----|--------------------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 1  | 重庆新华酒店有限公司         | 重庆市渝中区  | 商务服务业     | 100      | 100       | 股权划转      |
| 2  | 重庆新华书店集团仙女山酒店      | 重庆市武隆区  | 住宿和餐饮业    | 82       | 82        | 股权划转      |
| 3  | 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 重庆      | 其他房屋建筑业   | 51       | 51        | 处置        |
| 4  | 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 重庆      | 商业综合体管理服务 | 70.18    | 70.18     | 处置        |
| 5  | 重庆文投公馆文化产业发展有限公司   | 重庆      | 其他文化艺术业   | 49       | 49        | 注销        |
| 6  | 深圳中盈时代基金管理有限公司     | 深圳      | 其他        | 100      | 100       | 注销        |
| 7  | 深圳市礼赞信息服务有限公司      | 深圳      | 其他金融信托等   | 60       | 60        | 注销        |
| 8  | 重庆报业投资有限公司         | 重庆市两江新区 | 其他商业服务    | 100      | 100       | 清算注销      |
| 9  | 重庆重报渝晚文化传播有限       | 重庆市渝    | 其他信息服     | 100      | 100       | 清算注销      |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 企业名称               | 注册地     | 业务性质            | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 未纳入合并范围原因      |
|----|--------------------|---------|-----------------|----------|-----------|----------------|
|    | 公司                 | 中区      | 务业              |          |           |                |
| 10 | 重庆渝乐时尚文化传播有限公司     | 重庆市渝中区  | 其他广告服务          | 100      | 100       | 清算注销           |
| 11 | 重庆汇广圆文化传播有限公司      | 重庆市两江新区 | 商务服务            | 100      | 100       | 清算注销           |
| 12 | 重庆重报财经传媒有限公司       | 重庆市两江新区 | 信息系统集成服务        | 100      | 100       | 清算注销           |
| 13 | 上游人才服务(重庆)有限公司     | 重庆市两江新区 | 劳务派遣服务          | 100      | 100       | 清算注销           |
| 14 | 重庆港融文化产业有限公司       | 重庆市两江新区 | 其他文化艺术          | 70       | 70        | 清算注销           |
| 15 | 重庆法知文化传播有限公司       | 重庆市渝中区  | 其他广告业务          | 100      | 100       | 清算注销           |
| 16 | 重庆新闻国际旅行社有限公司      | 重庆市渝中区  | 旅行社相关业务         | 100      | 100       | 出售             |
| 17 | 重庆都市热报文化实业有限公司     | 重庆市渝中区  | 出版业             | 70       | 70        | 移交破产管理人        |
| 18 | 重庆市淳辉阁拍卖有限公司       | 重庆市渝中区  | 商务服务业           | 100      | 100       | 年末已注销          |
| 19 | 重庆市涪陵区重演艺术培训有限责任公司 | 重庆市涪陵区  | 教育              | 100      | 100       | 年末已注销          |
| 20 | 西部(重庆)互联网科技有限责任公司  | 重庆市璧山区  | 互联网和相关服务        | 41       | 41        | 解散注销           |
| 21 | 重庆广电三农传媒有限公司       | 重庆市大渡口区 | 商务服务业           | 51       | 51        | 解散注销           |
| 22 | 重庆麻哥辣妹文化传播有限公司     | 重庆市两江新区 | 商务服务业           | 40       | 40        | 董事会席位发生变更丧失控制权 |
| 23 | 重庆雨征信用管理有限公司       | 重庆市九龙坡区 | 商务服务业           | 36       | 36        | 处置股权           |
| 24 | 重庆华龙网文化实业发展有限责任公司  | 重庆市两江新区 | 互联网和相关服务        | 40       | 40        | 处置股权           |
| 25 | 重庆华龙艾迪信息技术有限公司     | 重庆市两江新区 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 90.81    | 90.81     | 吸收合并           |
| 26 | 重庆重报新媒体发展有限公司      | 重庆市渝中区  | 商务服务业           | 100      | 100       | 吸收合并           |
| 27 | 重庆鼎原展览展示设计有限公司     | 重庆市沙坪坝区 | 建筑业             | 100      | 100       | 吸收合并           |
| 28 | 重庆广实酒店管理有限公司       | 重庆市渝中区  | 商务服务业           | 100      | 100       | 吸收合并           |
| 29 | 重庆视美动画艺术有限责任公司     | 重庆市南岸区  | 文化、体育和娱乐业       | 99.67    | 99.67     | 解散注销           |
| 30 | 重庆卫视传媒有限公司         | 重庆市九龙坡区 | 文化、体育和娱乐业       | 100      | 100       | 吸收合并           |
| 31 | 重庆广电渝乐传媒有限责任公司     | 重庆市九龙坡区 | 商务服务业           | 100      | 100       | 吸收合并           |



## 八、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1.货币资金余额

| 项目            | 期末余额                    | 年初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金            | 585,016.44              | 3,782,383.55            |
| 银行存款          | 4,233,223,173.71        | 4,875,734,181.93        |
| 其他货币资金        | 831,935,211.66          | 1,571,771,032.17        |
| <b>合计</b>     | <b>5,065,743,401.81</b> | <b>6,451,287,597.65</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 97,928.00               | 267.24                  |

#### 2.受限制的货币资金明细如下

| 项目             | 期末余额                  | 年初余额                    |
|----------------|-----------------------|-------------------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 778,192,500.00        | 1,023,620,005.00        |
| 信用证保证金         |                       | 44,000,000.00           |
| 银行承兑汇票保证金      | 36,381,172.00         | 33,525,765.88           |
| 按揭保证金          | 25,274,099.04         | 29,359,110.91           |
| 冻结资金           | 5,612,401.33          | 11,418,577.92           |
| 定期存款           |                       | 3,500,000.00            |
| 保函保证金          | 7,750,099.69          | 1,273,050.00            |
| 其他             | 3,210,085.57          | 2,426,252.79            |
| <b>合计</b>      | <b>856,420,357.63</b> | <b>1,149,122,762.50</b> |

### （二）交易性金融资产

| 项目                          | 期末公允价值               | 年初公允价值               |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1.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 | 69,039,500.40        | 75,111,096.48        |
| 其中：债务工具投资                   | 60,000,000.00        | 60,002,269.50        |
| 权益工具投资                      | 9,039,500.40         | 9,790,111.25         |
| 其他                          |                      | 5,318,715.73         |
| <b>合计</b>                   | <b>69,039,500.40</b> | <b>75,111,096.48</b> |

### （三）应收票据

#### 1.应收票据分类



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 期末余额                |                   |                     | 年初余额                 |                  |                      |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                 | 坏账准备             | 账面价值                 |
| 银行承兑汇票    | 2,405,298.06        |                   | 2,405,298.06        | 43,102,588.36        |                  | 43,102,588.36        |
| 商业承兑汇票    | 576,500.00          | 576,500.00        |                     | 30,576,500.00        | 13,800.00        | 30,562,700.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,981,798.06</b> | <b>576,500.00</b> | <b>2,405,298.06</b> | <b>73,679,088.36</b> | <b>13,800.00</b> | <b>73,665,288.36</b> |

2.应收票据坏账准备

| 类别        | 期末数                 |               |                   |            |                     |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|------------|---------------------|
|           | 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(%) |                     |
| 按单项计提坏账准备 | 576,500.00          | 19.33         | 576,500.00        | 100        |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 2,405,298.06        | 80.67         |                   |            | 2,405,298.06        |
| <b>合计</b> | <b>2,981,798.06</b> | <b>100.00</b> | <b>576,500.00</b> |            | <b>2,405,298.06</b> |

(续)

| 类别        | 年初数                  |               |                  |            |                      |
|-----------|----------------------|---------------|------------------|------------|----------------------|
|           | 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(%) |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 39,000.00            | 0.05          | 13,800.00        | 35.38      | 25,200.00            |
| 按组合计提坏账准备 | 73,640,088.36        | 99.95         |                  |            | 73,640,088.36        |
| <b>合计</b> | <b>73,679,088.36</b> | <b>100.00</b> | <b>13,800.00</b> |            | <b>73,665,288.36</b> |

(1)按单项计提坏账准备的应收票据

| 名称        | 期末数               |                   |            |      |
|-----------|-------------------|-------------------|------------|------|
|           | 账面余额              | 坏账准备              | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 零星单位      | 576,500.00        | 576,500.00        |            |      |
| <b>合计</b> | <b>576,500.00</b> | <b>576,500.00</b> | —          | —    |

(2)按组合计提坏账准备的应收票据

| 名称        | 期末数                 |      |            |
|-----------|---------------------|------|------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 商业承兑汇票    |                     |      |            |
| 银行承兑汇票    | 2,405,298.06        |      |            |
| <b>合计</b> | <b>2,405,298.06</b> |      |            |

(续)



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称        | 年初数                  |                  |            |
|-----------|----------------------|------------------|------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备             | 预期信用损失率(%) |
| 商业承兑汇票    | 30,576,500.00        | 13,800.00        | 2.39       |
| 银行承兑汇票    | 43,102,588.36        |                  |            |
| <b>合计</b> | <b>73,679,088.36</b> | <b>13,800.00</b> |            |

(3)本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

| 类别              | 年初余额             | 本期变动情况            |       |    |      | 期末余额              |
|-----------------|------------------|-------------------|-------|----|------|-------------------|
|                 |                  | 计提                | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                   |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | 13,800.00        | 562,700.00        |       |    |      | 576,500.00        |
| <b>合计</b>       | <b>13,800.00</b> | <b>562,700.00</b> |       |    |      | <b>576,500.00</b> |

(四) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

| 账龄        | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,014,300,271.39        | 1,062,942,918.82        |
| 1-2年      | 256,227,742.43          | 151,975,109.69          |
| 2-3年      | 87,333,780.90           | 47,644,498.82           |
| 3-4年      | 27,617,717.24           | 34,722,693.05           |
| 4-5年      | 11,670,975.00           | 195,251,270.19          |
| 5年以上      | 255,445,538.10          | 96,259,719.12           |
| 小计        | 1,652,596,025.06        | 1,588,796,209.69        |
| 减: 坏账准备   | 140,545,184.62          | 176,562,659.31          |
| <b>合计</b> | <b>1,512,050,840.44</b> | <b>1,412,233,550.38</b> |

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 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(%) |                         |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 67,466,966.25           | 4.08          | 58,685,799.22         | 86.98           | 8,781,167.03            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,585,129,058.82        | 95.92         | 81,859,385.41         | 5.16            | 1,503,269,673.41        |
| 其中: 账龄组合             | 1,068,341,534.04        | 64.65         | 81,755,385.41         | 7.65            | 986,586,148.63          |
| 其他组合                 | 516,787,524.78          | 31.27         | 104,000.00            | 0.02            | 516,683,524.78          |
| <b>合计</b>            | <b>1,652,596,025.07</b> | <b>100.00</b> | <b>140,545,184.63</b> | <b>8.50</b>     | <b>1,512,050,840.44</b> |



(续)

| 类别                   | 年初余额             |        |                |                  | 账面价值             |
|----------------------|------------------|--------|----------------|------------------|------------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备           |                  |                  |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 61,217,819.07    | 3.85   | 37,987,878.67  | 62.05            | 23,229,940.40    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,527,578,390.62 | 96.15  | 138,574,780.64 | 9.07             | 1,389,003,609.98 |
| 其中：账龄组合              | 1,322,566,955.43 | 83.24  | 138,476,480.30 | 10.47            | 1,184,090,475.13 |
| 其他组合                 | 205,011,435.19   | 12.90  | 98,300.34      | 0.05             | 204,913,134.85   |
| 合计                   | 1,588,796,209.69 | 100.00 | 176,562,659.31 | 11.11            | 1,412,233,550.38 |

## 3.期末单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称             | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 计提理由     |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|----------|
| 西安环球广电影视传媒有限公司    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆黔龙卷烟材料          | 6,317,263.89  | 6,317,263.89  | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆捷龙轨道交通广告有限公司    | 4,748,427.94  | 949,685.59    | 20.00       | 预计部分无法收回 |
| 厦门恒业牧马人影视文化传播有限公司 | 4,239,041.11  | 4,239,041.11  | 100.00      | 预计无法收回   |
| 浙江东阳中广影视文化股份有限公司  | 2,449,400.00  | 2,449,400.00  | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆都市热报文化实业有限公司    | 1,686,537.16  | 1,686,537.16  | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆市环卫集团有限公司       | 1,042,193.22  | 1,042,193.22  | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆长江黄金游轮有限公司      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 100.00      | 预计无法收回   |
| 其他小额往来            | 35,984,102.93 | 31,001,678.25 | 86.15       | 预计无法全部收回 |
| 合计                | 67,466,966.25 | 58,685,799.22 | —           | —        |

## 4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1)账龄组合

| 账龄         | 期末余额           |        |               | 年初余额             |        |               |
|------------|----------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额             |        | 坏账准备          |
|            | 金额             | 比例 (%) |               | 金额               | 比例 (%) |               |
| 1年以内 (含1年) | 834,665,816.03 | 78.13  | 2,202,862.78  | 1,045,372,874.67 | 79.04  | 15,335,346.19 |
| 1至2年       | 125,402,840.46 | 11.74  | 13,524,603.35 | 128,616,261.58   | 9.72   | 15,282,306.71 |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄        | 期末余额                    |               |                      | 年初余额                    |               |                       |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|
|           | 账面余额                    |               | 坏账准备                 | 账面余额                    |               | 坏账准备                  |
|           | 金额                      | 比例 (%)        |                      | 金额                      | 比例 (%)        |                       |
| 2至3年      | 33,131,736.21           | 3.10          | 6,417,987.25         | 36,589,703.35           | 2.77          | 11,493,002.98         |
| 3至4年      | 16,075,374.70           | 1.50          | 6,152,928.86         | 19,000,966.45           | 1.44          | 7,423,904.40          |
| 4至5年      | 11,696,227.26           | 1.09          | 6,087,463.79         | 13,631,060.52           | 1.03          | 9,586,883.75          |
| 5年以上      | 47,369,539.38           | 4.43          | 47,369,539.38        | 79,356,088.86           | 6.00          | 79,355,036.27         |
| <b>合计</b> | <b>1,068,341,534.04</b> | <b>100.00</b> | <b>81,755,385.41</b> | <b>1,322,566,955.43</b> | <b>100.00</b> | <b>138,476,480.30</b> |

(2)其他组合

| 其他组合       | 期末余额                  |          |                   | 年初余额                  |          |                  |
|------------|-----------------------|----------|-------------------|-----------------------|----------|------------------|
|            | 账面余额                  | 计提比例 (%) | 坏账准备              | 账面余额                  | 计提比例 (%) | 坏账准备             |
| 关联方往来、保证金等 | 516,787,524.78        | 0.02     | 104,000.00        | 205,011,435.19        | 0.05     | 98,300.34        |
| <b>合计</b>  | <b>516,787,524.78</b> |          | <b>104,000.00</b> | <b>205,011,435.19</b> |          | <b>98,300.34</b> |

5.本报告期实际核销的应收账款情况

| 债务人名称            | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序        | 是否因关联交易产生 |
|------------------|--------|--------------|--------|----------------|-----------|
| 巫山县文化和旅游发展委员会    | 往来款项   | 25,000.00    | 无法收回   | 2025年第一次总经理办公会 | 否         |
| 上海雅润文化传播有限公司     | 货款     | 5,276,238.49 | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆煜隆文化传媒有限公司     | 货款     | 678,000.00   | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆润度广告传媒有限公司     | 货款     | 522,814.36   | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆天之百柠科技有限公司     | 货款     | 395,000.00   | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆润冠广告传媒有限公司     | 货款     | 315,000.00   | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆森资贸易有限公司       | 货款     | 197,250.00   | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆坤悦广告传媒有限公司     | 货款     | 184,000.00   | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆乘号文化传播有限公司     | 货款     | 29,760.00    | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆首影文化传播有限公司     | 货款     | 23,700.00    | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 大奥索玛(北京)国际传媒有限公司 | 货款     | 12,000.00    | 破产无法执行 | 管理层审批          | 否         |
| 天脉聚源(杭州)传媒科技有限公司 | 技术服务费  | 468,389.43   | 无可执行财产 | 管理层审批          | 否         |
| 重庆润度广告传          | 广告款    | 460,000.00   | 无可执行财  | 管理层审批          | 否         |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 债务人名称            | 应收账款性质     | 核销金额                 | 核销原因    | 履行的核销程序                          | 是否因关联交易产生 |
|------------------|------------|----------------------|---------|----------------------------------|-----------|
| 媒有限公司            |            |                      | 产       |                                  |           |
| 北京卓越经典国际广告有限公司   | 应收货款、应收租金等 | 914,329.70           | 已注销或者吊销 | 重庆中科普传媒发展股份有限公司2025年度第19次总办会会议纪要 | 否         |
| 安徽立行文化传播有限公司     | 应收货款、应收租金等 | 506,790.33           | 已注销或者吊销 |                                  | 否         |
| 重庆零贰壹酒店管理有限公司    | 应收货款、应收租金等 | 361,206.40           | 已注销或者吊销 | 重庆中科普传媒发展股份有限公司2025年度第19次总办会会议纪要 | 否         |
| 合肥朴然文化传媒有限公司     | 应收货款、应收租金等 | 345,630.48           | 已注销或者吊销 |                                  | 否         |
| 广州市百游汇数码网络科技有限公司 | 应收货款、应收租金等 | 327,500.00           | 已注销或者吊销 | 重庆中科普传媒发展股份有限公司2025年度第19次总办会会议纪要 | 否         |
| 其他               | 应收货款、应收租金等 | 13,770,609.95        | 已注销或者吊销 | 办公会会议                            | 否         |
| <b>合计</b>        |            | <b>24,813,219.14</b> |         |                                  |           |

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称              | 期末余额                  | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|-----------------------|--------------|------|
| 重庆市沙坪坝区土地整治储备中心    | 179,129,300.00        | 10.84        |      |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 97,008,531.94         | 5.87         |      |
| 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 85,839,327.05         | 5.19         |      |
| 中国电信股份有限公司重庆分公司    | 59,228,794.62         | 3.58         |      |
| 中国移动通信集团重庆有限公司     | 49,940,184.45         | 3.02         |      |
| <b>合计</b>          | <b>471,146,138.06</b> | <b>28.50</b> |      |

(五) 应收款项融资

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应收票据      | 5,010,371.69        | 11,470,460.77        |
| <b>合计</b> | <b>5,010,371.69</b> | <b>11,470,460.77</b> |

(六) 预付款项

1.预付款项账龄



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 账龄        | 期末余额                  |               |                     | 年初余额                  |               |                   |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                | 账面余额                  |               | 坏账准备              |
|           | 金额                    | 比例 (%)        |                     | 金额                    | 比例 (%)        |                   |
| 1年以内（含1年） | 114,218,136.64        | 67.98         |                     | 144,312,832.92        | 63.89         |                   |
| 1—2年（含2年） | 26,273,001.05         | 15.64         |                     | 38,031,744.95         | 16.84         | 600.00            |
| 2—3年（含3年） | 8,194,539.31          | 4.88          | 253.68              | 15,979,860.78         | 7.07          |                   |
| 3年以上      | 19,339,719.20         | 11.51         | 1,692,511.96        | 27,555,251.16         | 12.20         | 268,542.19        |
| <b>合计</b> | <b>168,025,396.20</b> | <b>100.00</b> | <b>1,692,765.64</b> | <b>225,879,689.81</b> | <b>100.00</b> | <b>269,142.19</b> |

（七）其他应收款

| 项目        | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息      | 48,340,792.25           | 5,818,049.03            |
| 应收股利      | 50,569,243.48           | 50,569,243.48           |
| 其他应收款项    | 6,588,927,603.77        | 4,160,322,457.24        |
| <b>合计</b> | <b>6,687,837,639.50</b> | <b>4,216,709,749.75</b> |

1.应收利息

| 项目                 | 期末余额                 | 年初余额                |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 16,244,480.00        |                     |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 13,311,997.67        |                     |
| 重庆旅投景典房地产开发有限公司    | 11,516,821.93        |                     |
| 重庆中域财众置业有限公司       | 4,302,186.20         |                     |
| 重庆快语装饰工程有限公司       | 1,354,920.43         |                     |
| 重庆长江三峡旅游开发有限公司     | 116,666.67           |                     |
| 其他                 | 1,493,719.35         | 5,818,049.03        |
| <b>合计</b>          | <b>48,340,792.25</b> | <b>5,818,049.03</b> |

2.应收股利

| 项目                 | 期末余额          | 年初余额          | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 账龄一年以上的应收股利        | 50,569,243.48 | 50,569,243.48 | —      | —            |
| 其中：重庆科威华信息发展有限责任公司 | 110,088.15    | 110,088.15    |        |              |
| 重庆融华信息发展有限责任公司     | 844,733.66    | 844,733.66    |        |              |
| 中国广电重庆网络股份有限公司     | 48,415,749.04 | 48,415,749.04 |        |              |
| 重庆科威华信息发展有限责任公司    | 1,198,672.63  | 1,198,672.63  |        |              |



| 项目               | 期末余额          | 年初余额          | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 重庆广播电视传媒集团股份有限公司 |               |               |        |              |
| 合计               | 50,569,243.48 | 50,569,243.48 | —      | —            |

### 3.其他应收款项

#### (1)按账龄披露其他应收款项

| 账龄        | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 2,576,697,478.01 | 1,511,328,623.09 |
| 1-2年      | 2,734,319,122.04 | 1,709,515,086.77 |
| 2-3年      | 758,767,424.42   | 967,920,215.88   |
| 3-4年      | 831,113,444.66   | 325,607,372.74   |
| 4-5年      | 540,260,051.35   | 561,883,566.11   |
| 5年以上      | 1,814,822,460.60 | 1,104,170,541.68 |
| 小计        | 9,255,979,981.08 | 6,180,425,406.27 |
| 减：坏账准备    | 2,667,052,377.31 | 2,020,102,949.03 |
| 合计        | 6,588,927,603.77 | 4,160,322,457.24 |

#### (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        | 2,821,366,011.67 | 30.48  | 2,426,377,256.65 | 86.00            | 394,988,755.02   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 6,434,613,969.41 | 69.52  | 240,675,120.66   | 3.74             | 6,193,938,848.75 |
| 其中：账龄组合                | 289,606,839.54   | 3.13   | 67,970,526.48    | 23.47            | 221,636,313.06   |
| 其他组合                   | 6,145,007,129.87 | 66.39  | 172,704,594.18   | 2.81             | 5,972,302,535.69 |
| 合计                     | 9,255,979,981.08 | 100.00 | 2,667,052,377.31 | 28.81            | 6,588,927,603.77 |

(续)

| 类别              | 年初余额             |        |                  |                  |                  |
|-----------------|------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 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 | 2,212,071,597.12 | 35.79  | 1,705,737,631.27 | 77.11            | 506,333,965.85   |
| 按信用风险特征组        | 3,968,353,809.15 | 64.21  | 314,365,317.76   | 7.92             | 3,653,988,491.39 |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 类别             | 年初余额                    |               |                         |                  | 账面价值                    |
|----------------|-------------------------|---------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
|                | 账面余额                    |               | 坏账准备                    |                  |                         |
|                | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                      | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                         |
| 合计提坏账准备的其他应收款项 |                         |               |                         |                  |                         |
| 其中：账龄组合        | 264,723,397.94          | 4.28          | 80,296,273.02           | 30.33            | 184,427,124.92          |
| 其他组合           | 3,703,630,411.21        | 59.93         | 234,069,044.74          | 6.32             | 3,469,561,366.47        |
| <b>合计</b>      | <b>6,180,425,406.27</b> | <b>100.00</b> | <b>2,020,102,949.03</b> | <b>32.69</b>     | <b>4,160,322,457.24</b> |

(3)期末单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称                            | 账面余额             | 坏账准备             | 预期信用损失率 (%) | 计提理由     |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------|----------|
| 重庆新远同实业有限公司                      | 1,391,698,331.06 | 1,391,698,331.06 | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆新华书店集团仙女山新华酒店有限责任公司            | 568,773,353.58   | 481,552,423.25   | 84.67       | 预计无法全部收回 |
| 海南中信国安投资开发有限公司                   | 303,360,000.00   | 26,334,604.10    | 8.68        | 预计部分无法收回 |
| 重庆新华酒店管理有限责任公司                   | 197,854,793.50   | 189,179,288.44   | 95.62       | 预计无法全部收回 |
| 海南鑫泽投资有限公司                       | 103,209,078.68   | 103,209,078.68   | 100.00      | 预计无法收回   |
| 三亚海方房地产开发有限公司                    | 60,000,000.00    | 60,000,000.00    | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆普瑞置业有限责任公司                     | 27,129,897.26    | 27,129,897.26    | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆欣意诚服饰有限公司<br>(重庆美特斯邦威服饰有限责任公司) | 17,584,403.74    | 17,584,403.74    | 100.00      | 预计无法收回   |
| 厦门恒业牧马人影视                        | 15,000,000.00    | 15,000,000.00    | 100.00      | 预计无法收回   |
| 广电华府电台职工建房                       | 10,000,000.00    | 100,000.00       | 1.00        | 预计部分无法收回 |
| 重庆三峡光盘发展有限责任公司                   | 9,239,363.97     | 9,239,363.97     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆市美影书画公司                        | 8,643,400.23     | 8,643,400.23     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆重报电子商务有限公司(原商报印务)              | 8,256,636.26     | 8,256,636.26     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆享弘影视股份有限公司                     | 5,000,000.00     | 5,000,000.00     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆汇广圆文化传播有限公司                    | 4,945,965.75     | 4,945,965.75     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆古樵旅游文化有限公司                     | 4,718,259.16     | 4,718,259.16     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆新华多媒体发展有限公司                    | 3,761,862.22     | 3,761,862.22     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆都市热报文化实业有限公司                   | 3,691,292.00     | 3,691,292.00     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆渝乐时尚文化传播有限公司                   | 2,856,396.15     | 2,856,396.15     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆金欣广告有限公司                       | 2,735,394.67     | 2,735,394.67     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 重庆重报之窗文化体育传播有限公司                 | 2,602,717.64     | 2,602,717.64     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 人居文化传媒有限责任公司                     | 1,812,323.38     | 1,812,323.38     | 100.00      | 预计无法收回   |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 债务人名称               | 账面余额                    | 坏账准备                    | 预期信用损失率(%) | 计提理由     |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|------------|----------|
| 重庆欣恬润商贸有限公司         | 1,722,617.14            | 1,722,617.14            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆新影美影院有限公司         | 1,680,000.00            | 1,680,000.00            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆融度科技有限公司          | 1,560,000.00            | 1,560,000.00            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 北汽瑞翔汽车有限公司          | 1,550,000.00            | 1,550,000.00            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司 | 1,500,000.00            | 1,500,000.00            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆银美影业有限公司          | 1,258,100.00            | 1,258,100.00            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆微游文化传媒有限公司        | 900,000.00              | 900,000.00              | 100.00     | 预计无法收回   |
| 西部宁夏开发咨询公司          | 850,000.00              | 850,000.00              | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆南岸慈济护理院           | 563,751.66              | 563,751.66              | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆龙焰文化传媒有限公司        | 498,784.20              | 498,784.20              | 100.00     | 预计无法收回   |
| 垫江县兴隆达房地产开发有限公司     | 460,000.00              | 460,000.00              | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆重报新媒体发展有限公司       | 384,947.50              | 384,947.50              | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆市永川区睿雅艺术培训有限公司    | 204,313.44              | 204,313.44              | 100.00     | 预计无法收回   |
| 其他小额汇总              | 55,360,028.48           | 43,193,104.75           | 78.02      | 预计无法全部收回 |
| <b>合计</b>           | <b>2,821,366,011.67</b> | <b>2,426,377,256.65</b> |            |          |

(4)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1)账龄组合

| 账龄        | 期末余额                  |               |                      | 年初余额                  |               |                      |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |
|           | 金额                    | 比例(%)         |                      | 金额                    | 比例(%)         |                      |
| 1年以内(含1年) | 178,449,177.63        | 61.62         | 94,748.67            | 120,933,066.58        | 45.68         | 1,218,370.62         |
| 1至2年      | 11,339,775.30         | 3.92          | 1,475,331.10         | 27,105,814.76         | 10.24         | 902,622.21           |
| 2至3年      | 9,523,722.88          | 3.29          | 1,458,789.10         | 41,108,706.34         | 15.53         | 7,003,190.04         |
| 3至4年      | 34,197,554.30         | 11.81         | 10,319,955.33        | 19,751,417.44         | 7.46          | 16,853,662.73        |
| 4至5年      | 1,999,558.11          | 0.69          | 663,764.39           | 2,101,488.32          | 0.79          | 761,615.91           |
| 5年以上      | 54,097,051.32         | 18.68         | 53,957,937.89        | 53,722,904.50         | 20.29         | 53,556,811.51        |
| <b>合计</b> | <b>289,606,839.54</b> | <b>100.00</b> | <b>67,970,526.48</b> | <b>264,723,397.94</b> | <b>100.00</b> | <b>80,296,273.02</b> |

2)其他组合

| 组合名称               | 期末余额             |         |                | 年初余额             |         |                |
|--------------------|------------------|---------|----------------|------------------|---------|----------------|
|                    | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备           | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备           |
| 关联方往来、内部职工借款、政策性资金 | 6,145,007,129.87 | 2.81    | 172,704,594.18 | 3,703,630,411.21 | 6.32    | 234,069,044.74 |



## 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 组合名称        | 期末余额             |         |                | 年初余额             |         |                |
|-------------|------------------|---------|----------------|------------------|---------|----------------|
|             | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备           | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备           |
| (政府往来)、保证金等 |                  |         |                |                  |         |                |
| 合计          | 6,145,007,129.87 | 2.81    | 172,704,594.18 | 3,703,630,411.21 | 6.32    | 234,069,044.74 |

## (5)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) |                  |
| 期初余额     | 17,296,332.89  | 9,722,855.57         | 1,993,083,760.57     | 2,020,102,949.03 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |                  |
| --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     | 14,216,619.38  | 430,406.79           | 48,169,251.27        | 62,816,277.44    |
| 本期转回     | 1,359.60       |                      | 387,854.81           | 389,214.41       |
| 本期转销     |                |                      | 3,043,599.53         | 3,043,599.53     |
| 本期核销     |                |                      | 73,545,818.32        | 73,545,818.32    |
| 其他变动     | -11,760,089.96 |                      | 672,871,873.06       | 661,111,783.10   |
| 期末余额     | 19,751,502.71  | 10,153,262.36        | 2,637,147,612.24     | 2,667,052,377.31 |

## (6)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称                 | 款项性质  | 期末余额             | 账龄                  | 占其他应收款总额比例(%) | 坏账准备             |
|-----------------------|-------|------------------|---------------------|---------------|------------------|
| 重庆新远同实业有限公司           | 往来款   | 1,391,698,331.06 | 1-2年、3-4年、4-5年、5年以上 | 15.04         | 1,391,698,331.06 |
| 重庆宝利阳文化传播有限公司         | 关联方借款 | 973,598,500.00   | 1年以内、1-2年           | 10.52         |                  |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司    | 关联方借款 | 928,176,400.00   | 1年以内、1-2年           | 10.03         |                  |
| 重庆中域财众置业有限公司          | 关联方借款 | 731,655,823.09   | 1年以内、1-2年、2-3年      | 7.90          |                  |
| 重庆新华书店集团仙女山新华酒店有限责任公司 | 往来款   | 568,773,353.58   | 1年以内                | 6.14          | 481,552,423.25   |
| 合计                    |       | 4,593,902,407.73 |                     | 49.63         | 1,873,250,754.31 |

## (八) 存货



## 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                   | 年末余额                    |                       |                         |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                      | 账面余额                    | 跌价准备/合同履<br>约成本减值准备   | 账面价值                    |
| 原材料                  | 57,689,248.38           | 615,858.86            | 57,073,389.52           |
| 自制半成品及在产品            | 635,999,214.75          | 103,890,463.38        | 532,108,751.37          |
| 其中: 开发成本             | 423,972,594.92          | 101,435,804.53        | 322,536,790.39          |
| 库存商品(产成品)            | 1,598,644,174.76        | 249,817,438.09        | 1,348,826,736.67        |
| 其中: 开发产品             | 746,646,253.27          | 25,981,841.00         | 720,664,412.27          |
| 周转材料(包装物、低值易<br>耗品等) | 2,342,591.60            | 93,141.35             | 2,249,450.25            |
| 合同履约成本               | 27,169,933.68           | 1,142,019.14          | 26,027,914.54           |
| 其他                   | 104,479,198.49          | 4,006,992.83          | 100,472,205.66          |
| 合计                   | <b>2,426,324,361.66</b> | <b>359,565,913.65</b> | <b>2,066,758,448.01</b> |

(续)

| 项目                   | 年初余额                    |                       |                         |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                      | 账面余额                    | 跌价准备/合同履<br>约成本减值准备   | 账面价值                    |
| 原材料                  | 81,571,594.82           | 87,039.81             | 81,484,555.01           |
| 自制半成品及在产品            | 2,601,884,163.63        | 101,435,804.53        | 2,500,448,359.10        |
| 其中: 开发成本             | 1,207,851,829.85        | 101,435,804.53        | 1,106,416,025.32        |
| 库存商品(产成品)            | 2,272,610,674.55        | 283,682,931.67        | 1,988,927,742.88        |
| 其中: 开发产品             | 1,322,440,166.39        | 25,981,841.00         | 1,296,458,325.39        |
| 周转材料(包装物、低值易<br>耗品等) | 15,514,204.65           | 1,762.50              | 15,512,442.15           |
| 合同履约成本               | 25,688,813.81           | 244,589.86            | 25,444,223.95           |
| 其他                   | 116,437,065.03          | 4,129,457.92          | 112,307,607.11          |
| 合计                   | <b>5,113,706,516.49</b> | <b>389,581,586.29</b> | <b>4,724,124,930.20</b> |

## (九) 合同资产

| 项目 | 年末余额             |      |                  | 年初余额 |      |      |
|----|------------------|------|------------------|------|------|------|
|    | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他 | 77,338.83        |      | 77,338.83        |      |      |      |
| 合计 | <b>77,338.83</b> |      | <b>77,338.83</b> |      |      |      |

## (十) 持有待售资产

| 项目     | 年末余额 | 年初余额                |
|--------|------|---------------------|
| 持有待售资产 |      | 1,246,300.00        |
| 合计     |      | <b>1,246,300.00</b> |

## 持有待售资产明细



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年初账面价值              | 年末公允价值              | 预计处置费用           |
|-----------|---------------------|---------------------|------------------|
| 闲置设备      | 1,246,300.00        | 1,296,300.00        | 50,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,246,300.00</b> | <b>1,296,300.00</b> | <b>50,000.00</b> |

(十一) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额                  | 年初余额                |
|-------------|-----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 137,056,241.28        |                     |
| 银海融资租赁保证金   | 6,250,000.00          | 6,250,000.00        |
| 皖江金融租赁保证金   | 10,000,000.00         |                     |
| <b>合计</b>   | <b>153,306,241.28</b> | <b>6,250,000.00</b> |

(十二) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税    | 176,996,514.75        | 195,528,582.90        |
| 预缴税金      | 7,849,671.18          | 67,220,254.27         |
| 委托贷款      | 173,500,000.00        | 293,196,121.11        |
| 存出担保保证金   | 101,461,509.93        | 64,201,509.93         |
| 待摊费用      | 518,669.52            | 1,893,781.60          |
| 其他        | 1,102,568.81          | 3,495,026.10          |
| <b>合计</b> | <b>461,428,934.19</b> | <b>625,535,275.91</b> |

(十三) 长期应收款

| 项目        | 期末数                  |                      |                     | 年初数                  |                     |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                 | 账面价值                | 账面余额                 | 坏账准备                | 账面价值                 |
| 融资租赁款     | 9,375,000.00         |                      | 9,375,000.00        | 25,625,000.00        |                     | 25,625,000.00        |
| 分期收款销售商品  |                      |                      |                     | 21,580,729.55        |                     | 21,580,729.55        |
| 长期借款      |                      |                      |                     | 20,000,000.00        |                     | 20,000,000.00        |
| 影视投资款等    | 10,284,566.30        | 10,073,616.30        | 210,950.00          | 10,314,342.80        | 9,903,392.80        | 410,950.00           |
| <b>合计</b> | <b>19,659,566.30</b> | <b>10,073,616.30</b> | <b>9,585,950.00</b> | <b>77,520,072.35</b> | <b>9,903,392.80</b> | <b>67,616,679.55</b> |

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目      | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额             |
|---------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 对子公司投资  | 35,382.86        | 10,500,000.00  |               | 10,535,382.86    |
| 对合营企业投资 | 8,695,508.22     |                | 1,509,388.25  | 7,186,119.97     |
| 对联营企业投资 | 1,197,984,999.62 | -16,809,394.94 | 8,930,474.84  | 1,172,245,129.84 |
| 小计      | 1,206,715,890.70 | -6,309,394.94  | 10,439,863.09 | 1,189,966,632.67 |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目           | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少         | 年末余额             |
|--------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 减：长期股权投资减值准备 | 33,349,461.63    | 19,031,009.05  | 2,834,000.00 | 49,546,470.68    |
| 合计           | 1,173,366,429.07 | -25,340,403.99 | 7,605,863.09 | 1,140,420,161.99 |





重庆市国有文化资产管理有限责任公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目                            | 投资成本          | 年初账面价值        | 本期增减变动金额 |      |               |          |        |             |        | 期末账面价值       | 减值准备期末余额     |               |              |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                               |               |               | 追加投资     | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |              |              | 其他            |              |
| 《科学家》杂志社(大众电<br>脑杂志社)         | 400,000.00    |               |          |      |               |          |        |             |        |              |              | 400,000.00    |              |
| 重庆天极网络科技有限公司                  | 18,545,142.53 | 40,733,112.86 |          |      | 4,942,640.46  |          |        |             |        | 6,287,500.00 |              | 39,388,253.32 |              |
| 重庆中科昭信科技有限责任公司                | 3,300,000.00  | 714,234.57    |          |      | -164,041.41   |          |        |             |        |              |              | 550,193.16    |              |
| 重庆第二课堂国际旅行社有限公司               | 4,000,000.00  |               |          |      |               |          |        |             |        |              |              |               |              |
| 重庆智慧教育教育科技有限公司                | 1,620,000.00  | 749,753.15    |          |      | 5,561.99      |          |        |             |        |              |              | 755,315.14    |              |
| 重庆远望科技信息有限公司                  | 3,440,000.00  | 52,367.35     |          |      |               |          |        |             |        |              | 52,367.35    |               | 52,367.35    |
| 中科德昌行(重庆)物业管理<br>有限公司         | 8,587,600.00  | 8,712,662.72  |          |      | 847,293.03    |          |        |             |        | 840,000.00   |              | 8,719,955.75  |              |
| 金麟德昌行(重庆)物业管理<br>有限公司         | 8,120,194.74  | 8,853,124.32  |          |      | 972,609.92    |          |        |             |        | 1,178,100.00 |              | 8,647,634.24  |              |
| 重庆融华信息发展有限责任公司                | 1.00          | 1,603,097.11  |          |      | 10,762.68     |          |        |             |        |              |              | 1,613,859.79  |              |
| 重庆云联智慧城市运营管理<br>有限公司(原重报物业公司) |               | 5,350,394.32  |          |      | 444,144.84    |          |        |             |        |              |              | 5,794,539.16  |              |
| 重庆山水城文化旅游发展有<br>限公司           |               | 49,768,432.82 |          |      | 63,513.78     |          |        | 10,791.51   |        |              |              | 49,842,738.11 |              |
| 重庆报业正点演艺公司                    | 1,634,000.00  |               |          |      |               |          |        |             |        |              |              |               |              |
| 重庆捷龙轨道交通广告有限<br>公司            | 5,600,000.00  | 6,330,604.28  |          |      |               |          |        |             |        |              | 6,330,604.28 |               | 6,330,604.28 |
| 人民网重庆政微网络科技有<br>限公司           | 4,000,000.00  | 1,200,094.64  |          |      | -1,182,319.05 |          |        |             |        |              |              | 17,775.59     |              |
| 重庆文投文化旅游发展有限<br>公司            | 885,000.00    | 1,283,475.44  |          |      | -605,534.38   |          |        |             |        | 350,000.00   |              | 327,941.06    |              |
| 重庆市保利文投剧院管理有<br>限公司           | 2,400,000.00  | 3,732,574.94  |          |      | 1,031,843.14  |          |        |             |        |              |              | 4,764,418.08  |              |
| 重庆文投文贯物业管理发展<br>有限公司          | 949,647.20    | 2,357,772.52  |          |      | -973,781.21   |          |        |             |        |              |              | 1,383,991.31  |              |
| 重庆武陵文旅融合发展有限<br>公司            | 28,800,000.00 | 29,512,483.18 |          |      | 109,817.18    |          |        |             |        |              |              | 29,622,300.36 |              |



重庆市国有文化资产管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                | 投资成本                  | 年初账面价值                  | 本期增减变动金额 |                     |                      |          |        |                  |        | 期末账面价值              | 减值准备期末余额             |                      |                      |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|----------|---------------------|----------------------|----------|--------|------------------|--------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   |                       |                         | 追加投资     | 减少投资                | 权益法下确认的投资损益          | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润      | 计提减值准备 |                     |                      | 其他                   |                      |
| 重庆三峡柑橘交易中心有限责任公司  | 3,709,642.43          | 3,258,761.81            |          |                     | -383,669.84          |          |        |                  |        |                     |                      | 2,875,091.97         |                      |
| 新加坡福善德金山红私人有限公司   | 161,310.00            | 161,310.00              |          |                     |                      |          |        |                  |        |                     |                      | 161,310.00           |                      |
| 北京时尚优品网络科技有限公司    | 5,100,000.00          | 9,397,080.75            |          |                     | -7,249,043.33        |          |        |                  |        |                     | 2,148,037.42         |                      | 2,148,037.42         |
| 重庆重视惠买时尚购物有限公司    | 3,400,000.00          | 5,277,230.40            |          |                     | -5,277,230.40        |          |        |                  |        |                     |                      |                      |                      |
| 重庆中广传播有限公司        | 2,000,000.00          | 1,918,052.57            |          |                     | -1,918,052.57        |          |        |                  |        |                     |                      |                      |                      |
| 重庆亿坤科技有限公司        | 1,992,156.86          | 3,423,510.59            |          |                     | 281,614.25           |          |        |                  |        | 240,000.00          |                      | 3,465,124.84         |                      |
| 重庆腾汇科技有限公司        | 6,615,280.19          | 8,367,656.48            |          |                     | -467,504.97          |          |        |                  |        |                     |                      | 7,900,151.51         |                      |
| 开承体育文化产业(重庆)有限公司  | 4,000,000.00          |                         |          |                     | 193,233.26           |          |        |                  |        |                     |                      | 193,233.26           |                      |
| 重庆华璞城玖伍商业运营管理有限公司 | 1,500,000.00          |                         |          |                     |                      |          |        |                  |        |                     |                      |                      |                      |
| 重庆麻哥辣妹文化传播有限公司    | 510,000.00            |                         |          |                     | 41,070.71            |          |        |                  |        |                     |                      | 662,797.10           |                      |
| 中国广电重庆网络股份有限公司    |                       | 944,708,837.23          |          |                     |                      |          |        |                  |        |                     |                      | 944,708,837.23       |                      |
| <b>合计</b>         | <b>205,482,645.01</b> | <b>1,173,366,429.07</b> |          | <b>7,605,863.09</b> | <b>-8,920,574.38</b> |          |        | <b>10,791.51</b> |        | <b>8,562,409.17</b> | <b>19,031,009.05</b> | <b>11,162,797.10</b> | <b>49,546,470.68</b> |



**（十五）其他权益工具投资**

| 项目                         | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 西南图书公司                     | 449,192.46            | 424,303.33            |
| 中美联书业（北京）有限公司              | 100,000.00            | 100,000.00            |
| 新华互联电子商务有限责任公司             | 813,072.00            | 813,072.00            |
| 中国光大银行股份有限公司               | 20,217,200.06         | 22,418,499.78         |
| 浙江华媒控股股份有限公司               | 401,720.00            | 359,128.00            |
| 深圳图书贸易有限公司                 | 405,558.00            | 405,558.00            |
| 重庆三峡银行股份有限公司               | 20,777,260.00         | 20,777,260.00         |
| 重庆重演文化艺术有限公司               |                       | 60,000.00             |
| 重庆数智融旅科技有限公司               |                       | 300,000.00            |
| 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司          | 151,000.00            | 151,000.00            |
| 重庆国际信托股份有限公司               | 150,000.00            | 150,000.00            |
| 重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司         | 90,200.00             | 90,200.00             |
| 重庆金属材料股份有限公司               | 300,000.00            | 300,000.00            |
| 重庆国际信托投资有限公司               | 165,000.00            | 165,000.00            |
| 重庆重报健康产业投资管理有限公司           | 73,906.30             | 73,906.30             |
| 重庆文化创意私募股权投资基金管理有限责任公司     | 1,101,906.33          | 1,316,479.12          |
| 重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 78,945,606.70         | 91,611,159.83         |
| 重庆铜梁浦发村镇银行股份有限公司           | 3,415,689.03          | 3,415,689.03          |
| 重庆市农产品集团电子商务股份有限公司         | 1,000,000.00          | 2,000,000.00          |
| 重庆首控文投股权投资基金合伙企业（有限合伙）     |                       | 725,477.34            |
| 嘉兴创绮股权投资合伙企业（有限合伙）         | 6,095,000.00          | 6,095,000.00          |
| 北京甲丁文化发展有限公司               | 1,000,000.00          | 1,000,000.00          |
| 金诺（天津）商业保理有限公司             | 10,896,904.19         | 10,896,904.19         |
| 重庆新影美影院有限公司                | 1,500,000.00          | 1,500,000.00          |
| 上海永乐股份公司                   | 77,680.00             | 77,680.00             |
| 重庆年度视野影视文化有限公司             | 750,000.00            | 750,000.00            |
| 重庆泓山物业管理有限公司               | 225,000.00            | 225,000.00            |
| 重庆彩泓汇商业管理有限公司              | 75,000.00             | 75,000.00             |
| 重庆课堂内外智汇科技有限公司             | 450,000.00            | 450,000.00            |
| <b>合计</b>                  | <b>149,626,895.07</b> | <b>166,726,316.92</b> |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**(十六) 其他非流动金融资产**

| 项目                   | 期末公允价值                | 年初公允价值                |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 重庆文化创意股权投资基金管理有限责任公司 | 1,000,000.00          | 1,000,000.00          |
| 中骏互联网文化产业新三板投资基金(二号) | 4,009,575.39          | 4,009,575.39          |
| 毛相林题材电影联合投资          |                       | 5,000,000.00          |
| 中国广电网络股份有限公司         | 638,123,477.08        | 638,123,477.08        |
| 中视海南公司               |                       | 973,892.81            |
| <b>合计</b>            | <b>643,133,052.47</b> | <b>649,106,945.28</b> |



(十七) 投资性房地产

1.按公允价值计量的投资性房地产

| 项目                 | 年初公允价值                             | 本年增加                  |                       |                               | 本年减少                  |                     | 年末公允价值                             |
|--------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|
|                    |                                    | 购置                    | 自用房地产或存货转入            | 公允价值变动损益                      | 处置                    | 转为自用房地产             |                                    |
| <b>成本合计</b>        | <b>6,470,419,867.64</b>            | <b>166,806,973.73</b> | <b>166,075,277.54</b> |                               | <b>100,150,296.47</b> | <b>5,841,590.96</b> | <b>6,697,310,231.48</b>            |
| 其中：房屋、建筑物<br>土地使用权 | 6,183,405,774.94<br>287,014,092.70 | 166,806,973.73        | 166,075,277.54        |                               | 100,150,296.47        | 5,841,590.96        | 6,410,296,138.78<br>287,014,092.70 |
| <b>公允价值变动合计</b>    | <b>1,195,706,035.89</b>            |                       |                       | <b>65,275,202.69</b>          | <b>-14,286,311.15</b> |                     | <b>1,275,267,549.73</b>            |
| 其中：房屋、建筑物<br>土地使用权 | 1,194,523,743.99<br>1,182,291.90   |                       |                       | 61,728,326.99<br>3,546,875.70 | -14,286,311.15        |                     | 1,270,538,382.13<br>4,729,167.60   |
| <b>账面价值合计</b>      | <b>7,666,125,903.53</b>            |                       |                       |                               |                       |                     | <b>7,972,577,781.21</b>            |
| 其中：房屋、建筑物<br>土地使用权 | 7,377,929,518.93<br>288,196,384.60 |                       |                       |                               |                       |                     | 7,680,834,520.91<br>291,743,260.30 |

2.截至期末,未办妥产权证书投资性房地产明细

| 项目            | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 大元广场渝中区较场口85号 | 66,423,270.00 | 尚在办理中     |



**(十八) 固定资产**

| 项目        | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产      | 4,033,697,228.06        | 7,172,895,892.64        |
| 固定资产清理    | 5,828,724.65            | 18,058,106.53           |
| <b>合计</b> | <b>4,039,525,952.71</b> | <b>7,190,953,999.17</b> |

**1. 固定资产情况**

| 项目                | 年初余额                     | 本期增加额                 | 本期减少额                   | 期末余额                    |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>账面原值合计</b>     | <b>11,102,543,583.18</b> | <b>354,833,373.92</b> | <b>3,690,796,405.67</b> | <b>7,766,580,551.43</b> |
| 其中：土地资产           |                          |                       |                         |                         |
| 房屋及建筑物            | 8,589,920,553.29         | 266,378,948.43        | 3,527,536,552.52        | 5,328,762,949.20        |
| 机器设备              | 1,794,412,692.68         | 46,826,292.82         | 84,777,329.15           | 1,756,461,656.35        |
| 运输工具              | 101,493,338.20           | 9,877,189.11          | 17,220,319.71           | 94,150,207.60           |
| 电子设备              | 103,907,368.74           | 5,719,531.84          | 11,691,914.29           | 97,934,986.29           |
| 办公设备              | 293,147,074.65           | 10,712,085.02         | 10,138,151.14           | 293,721,008.53          |
| 酒店业家具             | 18,979,691.18            | 111,132.87            | 5,339,544.81            | 13,751,279.24           |
| 其他                | 200,682,864.44           | 15,208,193.83         | 34,092,594.05           | 181,798,464.22          |
| <b>累计折旧合计</b>     | <b>3,929,305,587.94</b>  | <b>295,098,451.98</b> | <b>491,856,983.86</b>   | <b>3,732,547,056.06</b> |
| 其中：土地资产           |                          |                       |                         |                         |
| 房屋及建筑物            | 1,983,762,003.37         | 161,115,081.31        | 348,197,748.23          | 1,796,679,336.45        |
| 机器设备              | 1,377,046,863.28         | 81,246,588.97         | 75,226,244.26           | 1,383,067,207.99        |
| 运输工具              | 80,015,170.34            | 7,393,028.82          | 15,589,753.27           | 71,818,445.89           |
| 电子设备              | 81,019,354.70            | 6,855,176.90          | 10,141,501.02           | 77,733,030.58           |
| 办公设备              | 231,354,749.94           | 25,184,581.30         | 7,577,324.12            | 248,962,007.12          |
| 酒店业家具             | 5,856,334.59             | 3,102,543.04          | 2,593,560.50            | 6,365,317.13            |
| 其他                | 170,251,111.72           | 10,201,451.64         | 32,530,852.46           | 147,921,710.90          |
| <b>固定资产账面净值合计</b> | <b>7,173,237,995.24</b>  |                       |                         | <b>4,034,033,495.37</b> |
| 其中：土地资产           |                          |                       |                         |                         |
| 房屋及建筑物            | 6,606,158,549.92         |                       |                         | 3,532,083,612.75        |
| 机器设备              | 417,365,829.40           |                       |                         | 373,394,448.36          |
| 运输工具              | 21,478,167.86            |                       |                         | 22,331,761.71           |
| 电子设备              | 22,888,014.04            |                       |                         | 20,201,955.71           |
| 办公设备              | 61,792,324.71            |                       |                         | 44,759,001.41           |
| 酒店业家具             | 13,123,356.59            |                       |                         | 7,385,962.11            |



## 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                | 年初余额                    | 本期增加额 | 本期减少额           | 期末余额                    |
|-------------------|-------------------------|-------|-----------------|-------------------------|
| 其他                | 30,431,752.72           |       |                 | 33,876,753.32           |
| <b>减值准备合计</b>     | <b>342,102.60</b>       |       | <b>5,835.29</b> | <b>336,267.31</b>       |
| 其中：土地资产           |                         |       |                 |                         |
| 房屋及建筑物            | 85,124.89               |       |                 | 85,124.89               |
| 机器设备              | 185,809.48              |       |                 | 185,809.48              |
| 运输工具              | 68,346.99               |       | 3,851.39        | 64,495.60               |
| 电子设备              |                         |       |                 |                         |
| 办公设备              | 2,821.24                |       | 1,983.90        | 837.34                  |
| 酒店业家具             |                         |       |                 |                         |
| 其他                |                         |       |                 |                         |
| <b>固定资产账面价值合计</b> | <b>7,172,895,892.64</b> |       |                 | <b>4,033,697,228.06</b> |
| 其中：土地资产           |                         |       |                 |                         |
| 房屋及建筑物            | 6,606,073,425.03        |       |                 | 3,531,998,487.86        |
| 机器设备              | 417,180,019.92          |       |                 | 373,208,638.88          |
| 运输工具              | 21,409,820.87           |       |                 | 22,267,266.11           |
| 电子设备              | 22,888,014.04           |       |                 | 20,201,955.71           |
| 办公设备              | 61,789,503.47           |       |                 | 44,758,164.07           |
| 酒店业家具             | 13,123,356.59           |       |                 | 7,385,962.11            |
| 其他                | 30,431,752.72           |       |                 | 33,876,753.32           |

**2. 固定资产清理情况**

| 项目        | 期末账面价值              | 年初账面价值               | 转入清理的原因 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------|
| 机器设备      |                     | 13,993.11            |         |
| 房屋建筑物     | 3,000.00            | 3,000.00             |         |
| 运输工具      | 13,993.11           | 7,270.43             |         |
| 办公设施      | 866,512.78          | 7,264,270.46         |         |
| 卷筒纸胶印机    |                     | 5,119,304.22         |         |
| 国泰影院拆迁    | 4,945,218.76        | 4,945,218.76         |         |
| 其他        |                     | 3,244.65             |         |
| 土地        |                     | 701,804.90           |         |
| <b>合计</b> | <b>5,828,724.65</b> | <b>18,058,106.53</b> |         |

**(十九) 在建工程****1. 分类列示**

重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年末数                     | 年初数                     |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 在建工程      | 3,129,798,532.02        | 1,718,110,059.91        |
| 工程物资      | 305,055.80              | 350,116.03              |
| <b>合计</b> | <b>3,130,103,587.82</b> | <b>1,718,460,175.94</b> |



重庆市国有文化资产管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2.在建工程项目基本情况

| 项目                 | 期末数                     |                      |                         | 年初数                     |                     |                         |
|--------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                    | 账面余额                    | 减值准备                 | 账面价值                    | 账面余额                    | 减值准备                | 账面价值                    |
| 解放碑时尚文化城项目         | 2,433,296,980.36        |                      | 2,433,296,980.36        | 1,020,355,237.24        |                     | 1,020,355,237.24        |
| 新华产业园项目            | 312,105,463.76          |                      | 312,105,463.76          | 296,066,228.45          |                     | 296,066,228.45          |
| 重庆广播电视发射新塔项目       | 93,167,251.93           |                      | 93,167,251.93           | 96,373,482.84           |                     | 96,373,482.84           |
| 重报生鲜冷链物流园工程        | 44,500,692.05           |                      | 44,500,692.05           | 36,999,940.95           |                     | 36,999,940.95           |
| “时装与创意设计小镇”项目装修改造费 | 155,115,141.58          |                      | 155,115,141.58          | 155,169,305.72          |                     | 155,169,305.72          |
| 停车库改造              |                         |                      |                         | 24,833,405.66           |                     | 24,833,405.66           |
| 乡村振兴项目             | 13,318,168.68           | 13,318,168.68        |                         | 13,318,168.68           |                     | 13,318,168.68           |
| 万州影城               | 10,867,468.71           |                      | 10,867,468.71           | 10,335,318.67           |                     | 10,335,318.67           |
| 奥体综合馆              | 5,339,561.03            | 5,339,561.03         |                         | 5,339,561.03            | 5,339,561.03        |                         |
| 创意公园办公楼            | 28,939,745.56           |                      | 28,939,745.56           | 139,518.87              |                     | 139,518.87              |
| 重报智媒大脑开发           | 7,180,080.15            |                      | 7,180,080.15            |                         |                     |                         |
| 其他工程               | 44,625,707.92           |                      | 44,625,707.92           | 64,519,452.83           |                     | 64,519,452.83           |
| 工程物资               | 305,055.80              |                      | 305,055.80              | 350,116.03              |                     | 350,116.03              |
| <b>合计</b>          | <b>3,148,761,317.53</b> | <b>18,657,729.71</b> | <b>3,130,103,587.82</b> | <b>1,723,799,736.97</b> | <b>5,339,561.03</b> | <b>1,718,460,175.94</b> |

## 3.重要在建工程本年变动情况

| 工程名称         | 年初余额             | 本年增加             | 本年转入固定资产 | 本年其他减少        | 年末余额             |
|--------------|------------------|------------------|----------|---------------|------------------|
| 解放碑时尚文化城项目   | 1,020,355,237.24 | 1,412,941,743.12 |          |               | 2,433,296,980.36 |
| 新华产业园项目      | 296,066,228.45   | 16,039,235.31    |          |               | 312,105,463.76   |
| 重庆广播电视发射新塔项目 | 96,373,482.84    | 10,843,990.98    |          | 14,050,221.89 | 93,167,251.93    |



重庆市国有文化资产管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称        | 年初余额             | 本年增加             | 本年转入固定资产 | 本年其他减少        | 年末余额             |
|-------------|------------------|------------------|----------|---------------|------------------|
| 重报生鲜冷链物流园工程 | 36,999,940.95    | 7,500,751.10     |          |               | 44,500,692.05    |
| 合计          | 1,449,794,889.48 | 1,447,325,720.51 |          | 14,050,221.89 | 2,883,070,388.10 |



（二十）生产性生物资产

以成本计量的生产性生物资产

| 项目        | 年初账面价值              | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面价值              |
|-----------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 一、种植业     | 6,298,802.92        |       |       | 6,298,802.92        |
| 其中：苗木     | 6,298,802.92        |       |       | 6,298,802.92        |
| <b>合计</b> | <b>6,298,802.92</b> |       |       | <b>6,298,802.92</b> |

（二十一）使用权资产

| 项目        | 年初余额           | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值合计    | 124,239,276.02 | 52,380,447.99 | 46,815,721.94 | 129,804,002.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 124,239,276.02 | 52,380,447.99 | 46,815,721.94 | 129,804,002.07 |
| 累计折旧合计    | 71,133,265.36  | 22,478,123.11 | 36,409,016.66 | 57,202,371.81  |
| 其中：房屋及建筑物 | 71,133,265.36  | 22,478,123.11 | 36,409,016.66 | 57,202,371.81  |
| 账面净值合计    | 53,106,010.66  |               |               | 72,601,630.26  |
| 其中：房屋及建筑物 | 53,106,010.66  |               |               | 72,601,630.26  |
| 减值准备合计    |                |               |               |                |
| 其中：房屋及建筑物 |                |               |               |                |
| 账面价值合计    | 53,106,010.66  |               |               | 72,601,630.26  |
| 其中：房屋及建筑物 | 53,106,010.66  |               |               | 72,601,630.26  |

（二十二）无形资产

| 项目      | 年初余额             | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额             |
|---------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 原价合计    | 1,426,858,564.33 | 13,155,892.90 | 22,058,463.30 | 1,417,955,993.93 |
| 其中：软件   | 191,937,256.65   | 12,718,575.44 | 6,635,372.55  | 198,020,459.54   |
| 土地使用权   | 1,199,696,431.85 |               | 2,782,080.75  | 1,196,914,351.10 |
| 专利权     | 12,604,610.00    |               | 12,604,610.00 | -                |
| 非专利技术   | 6,398,633.28     |               |               | 6,398,633.28     |
| 商标权     | 377,234.18       | 62,280.14     | 36,400.00     | 403,114.32       |
| 著作权     | 11,419,023.30    | 196,076.95    |               | 11,615,100.25    |
| 其他      | 4,425,375.07     | 178,960.37    |               | 4,604,335.44     |
| 累计摊销额合计 | 187,271,909.64   | 24,077,126.24 | 15,324,379.77 | 196,024,656.11   |
| 其中：软件   | 106,032,336.63   | 17,493,050.50 | 5,969,562.43  | 117,555,824.70   |
| 土地使用权   | 61,314,001.77    | 4,746,438.42  | 1,263,004.86  | 64,797,435.33    |
| 专利权     | 8,087,958.32     |               | 8,087,958.32  | -                |
| 非专利技术   | 4,898,190.13     | 303,862.00    |               | 5,202,052.13     |
| 商标权     | 298,602.61       | 69,653.86     | 3,854.16      | 364,402.31       |
| 著作权     | 4,744,707.93     | 755,144.48    |               | 5,499,852.41     |
| 其他      | 1,896,112.25     | 708,976.98    |               | 2,605,089.23     |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目              | 年初余额                    | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额                    |
|-----------------|-------------------------|-------|-------|-------------------------|
| <b>减值准备金额合计</b> |                         |       |       |                         |
| 其中：软件           |                         |       |       |                         |
| 土地使用权           |                         |       |       |                         |
| 专利权             |                         |       |       |                         |
| 非专利技术           |                         |       |       |                         |
| 商标权             |                         |       |       |                         |
| 著作权             |                         |       |       |                         |
| 其他              |                         |       |       |                         |
| <b>账面价值合计</b>   | <b>1,239,586,654.69</b> | —     | —     | <b>1,221,931,337.82</b> |
| 其中：软件           | 85,904,920.02           | —     | —     | 80,464,634.84           |
| 土地使用权           | 1,138,382,430.08        | —     | —     | 1,132,116,915.77        |
| 专利权             | 4,516,651.68            | —     | —     | -                       |
| 非专利技术           | 1,500,443.15            | —     | —     | 1,196,581.15            |
| 商标权             | 78,631.57               | —     | —     | 38,712.01               |
| 著作权             | 6,674,315.37            | —     | —     | 6,115,247.84            |
| 其他              | 2,529,262.82            | —     | —     | 1,999,246.21            |

(二十三) 开发支出

| 项目            | 年初余额              | 本期增加额               |    | 本期减少额   |                  |                   | 期末余额                |
|---------------|-------------------|---------------------|----|---------|------------------|-------------------|---------------------|
|               |                   | 内部开发支出              | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益           | 其他                |                     |
| 文创汇 PC 后台开发一期 | 41,320.00         |                     |    |         | 41,320.00        |                   |                     |
| 软件开发          | 246,226.41        |                     |    |         |                  | 246,226.41        |                     |
| 至乐渝教宝项目       |                   | 4,023,683.41        |    |         |                  |                   | 4,023,683.41        |
| <b>合计</b>     | <b>287,546.41</b> | <b>4,023,683.41</b> |    |         | <b>41,320.00</b> | <b>246,226.41</b> | <b>4,023,683.41</b> |

(二十四) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额                | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额                |
|-----------------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 重庆华龙数智科技有限公司    | 978,673.88          |       |       | 978,673.88          |
| 重庆金山湖农业开发有限公司   | 943,478.50          |       |       | 943,478.50          |
| <b>合计</b>       | <b>1,922,152.38</b> |       |       | <b>1,922,152.38</b> |

(二十五) 长期待摊费用

| 项目  | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少          |              | 期末余额          | 其他减少原因 |
|-----|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|
|     |                |               | 本年摊销额         | 其他减少额        |               |        |
| 装修费 | 125,613,056.18 | 12,021,944.30 | 37,571,023.95 | 9,978,141.66 | 90,085,834.87 |        |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                 |                      | 期末余额                  | 其他减少原因 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------|
|           |                       |                      | 本年摊销额                | 其他减少额                |                       |        |
| 租赁费       | 4,000,170.70          | 1,911,551.67         | 2,904,955.46         |                      | 3,006,766.91          |        |
| 其他        | 29,137,664.72         | 16,537,292.64        | 29,540,083.04        | 647,018.82           | 15,487,855.50         |        |
| <b>合计</b> | <b>158,750,891.60</b> | <b>30,470,788.61</b> | <b>70,016,062.45</b> | <b>10,625,160.48</b> | <b>108,580,457.28</b> |        |

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目                      | 期末数                   |                         | 年初数                   |                         |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                         | 递延所得税资产/负债            | 可抵扣/应纳税暂时性差异            | 递延所得税资产/负债            | 可抵扣/应纳税暂时性差异            |
| <b>递延所得税资产:</b>         |                       |                         |                       |                         |
| 资产减值准备                  | 5,705,114.47          | 26,375,870.76           | 9,469,424.22          | 41,955,166.84           |
| 未支付职工薪酬                 | 459,480.84            | 2,340,006.89            | 260,548.31            | 1,042,193.22            |
| 可抵扣亏损                   |                       |                         | 674,923.01            | 4,496,423.14            |
| 非同一控制下企业合并评估减值          | 9,421,268.94          | 37,685,075.76           | 9,421,268.94          | 37,685,075.76           |
| 租赁负债                    | 281,906.95            | 1,879,379.65            | 769,312.61            | 4,005,097.60            |
| 担保赔偿准备                  | 29,858,656.31         | 119,434,625.24          | 20,760,275.90         | 83,041,103.60           |
| 其他                      | 1,524,892.69          | 12,992,769.03           | 802,578.70            | 3,318,552.68            |
| <b>合计</b>               | <b>47,251,320.20</b>  | <b>200,707,727.33</b>   | <b>42,158,331.69</b>  | <b>175,543,612.84</b>   |
| <b>递延所得税负债:</b>         |                       |                         |                       |                         |
| 非同一控制下企业合并评估增值          | 11,265,043.01         | 45,060,172.05           | 40,875,396.92         | 201,784,524.25          |
| 投资性房地产按公允价值计量计算的递延所得税负债 | 562,552,670.67        | 2,380,096,902.54        | 554,630,182.95        | 2,308,123,163.09        |
| 使用权资产                   |                       |                         | 421,369.94            | 1,685,479.78            |
| <b>合计</b>               | <b>573,817,713.68</b> | <b>2,425,157,074.59</b> | <b>595,926,949.81</b> | <b>2,511,593,167.12</b> |

(二十七) 其他非流动资产

| 项目            | 期末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 预付长期资产购置款     | 10,260,769.57         | 68,586,414.92         |
| “时装与创意设计小镇”项目 | 194,160,147.83        | 194,160,147.83        |
| 其他            | 5,035,105.82          | 41,388,342.82         |
| <b>合计</b>     | <b>209,456,023.22</b> | <b>304,134,905.57</b> |

(二十八) 短期借款

| 借款类别      | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款      | 2,784,422,000.00        | 1,677,378,913.85        |
| 保证借款      | 297,750,000.00          | 928,681,684.05          |
| 质押借款      | 457,900,000.00          | 919,500,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>3,540,072,000.00</b> | <b>3,525,560,597.90</b> |



**(二十九) 应付票据**

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 271,488,504.20        | 131,248,907.98        |
| <b>合计</b> | <b>271,488,504.20</b> | <b>131,248,907.98</b> |

**(三十) 应付账款**

| 账龄        | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 977,931,387.92          | 1,310,217,982.25        |
| 1至2年(含2年) | 228,398,560.41          | 271,261,953.66          |
| 2至3年(含3年) | 118,957,434.10          | 116,333,008.44          |
| 3年以上      | 162,753,825.52          | 184,249,000.30          |
| <b>合计</b> | <b>1,488,041,207.95</b> | <b>1,882,061,944.65</b> |

**截至期末，账龄超过1年的重要应付账款**

| 债权单位名称           | 期末余额                  | 未偿还原因  |
|------------------|-----------------------|--------|
| 西南大学出版社有限公司      | 55,582,227.23         | 未结算    |
| 人民出版社            | 39,774,392.11         | 未结算    |
| 湖南省新教材有限责任公司     | 39,010,780.39         | 未结算    |
| 重庆五洲世纪文化科技股份有限公司 | 22,641,880.73         | 未结算    |
| 人民东方出版传媒有限公司     | 22,576,648.83         | 未结算    |
| 重庆市万州建筑工程总公司     | 20,930,338.58         | 未结算    |
| 重庆保利万和电影院线有限责任公司 | 13,127,667.67         | 双方未清算  |
| 重庆显阳实业有限公司       | 11,535,515.10         | 逾期租金未付 |
| 重庆市渝北区菲然服装加工厂    | 9,991,129.55          | 逾期租金未付 |
| 重庆三达广告印务装潢有限公司   | 9,606,662.95          | 逾期租金未付 |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司  | 9,529,071.82          | 未结算    |
| 重庆刘敏服饰有限公司       | 9,511,208.71          | 逾期租金未付 |
| <b>合计</b>        | <b>263,817,523.67</b> |        |

**(三十一) 合同负债**

| 项目                   | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收货款                 | 354,894,234.29        | 422,832,085.66        |
| 预收购房款                | 31,485,877.35         | 114,143,621.53        |
| 预收语音、宣传推广、广告发布、活动等款项 | 74,807,341.23         | 32,674,415.50         |
| 其他                   | 77,329,521.95         | 74,989,650.26         |
| <b>合计</b>            | <b>538,516,974.82</b> | <b>644,639,772.95</b> |

**(三十二) 应付职工薪酬****1.应付职工薪酬分类**

重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目           | 年初余额                  | 本期增加额                   | 本期减少额                   | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬         | 534,517,013.63        | 2,356,478,821.26        | 2,358,098,829.08        | 532,897,005.81        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 20,855,892.52         | 225,553,530.69          | 233,001,219.96          | 13,408,203.25         |
| 辞退福利         | 51,172,940.05         | 13,749,150.66           | 24,003,075.02           | 40,919,015.69         |
| 一年内到期的其他福利   |                       |                         |                         |                       |
| 其他           |                       | 7,391,744.74            | 7,391,744.74            |                       |
| <b>合计</b>    | <b>606,545,846.20</b> | <b>2,603,173,247.35</b> | <b>2,622,494,868.80</b> | <b>587,224,224.75</b> |

**2.短期薪酬**

| 项目             | 年初余额                  | 本期增加额                   | 本期减少额                   | 期末余额                  |
|----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴    | 507,188,182.22        | 1,577,030,585.68        | 1,578,272,908.33        | 505,945,859.57        |
| 职工福利费          | 3,073,502.34          | 91,758,707.76           | 92,324,128.55           | 2,508,081.55          |
| 社会保险费          | 1,325,384.83          | 117,127,977.62          | 117,564,769.65          | 888,592.80            |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 791,203.62            | 110,965,668.90          | 110,879,469.28          | 877,403.24            |
| 工伤保险费          | 10,761.97             | 5,152,456.92            | 5,152,029.33            | 11,189.56             |
| 其他             | 523,419.24            | 1,009,851.80            | 1,533,271.04            |                       |
| 住房公积金          | 444,839.30            | 117,862,709.89          | 117,380,690.69          | 926,858.50            |
| 工会经费和职工教育经费    | 21,568,850.64         | 47,601,258.88           | 49,300,692.43           | 19,869,417.09         |
| 短期带薪缺勤         |                       | 11,245.93               | 613.21                  | 10,632.72             |
| 短期利润分享计划       | 8,212.95              |                         |                         | 8,212.95              |
| 其他短期薪酬         | 908,041.35            | 405,086,335.50          | 403,255,026.22          | 2,739,350.63          |
| <b>合计</b>      | <b>534,517,013.63</b> | <b>2,356,478,821.26</b> | <b>2,358,098,829.08</b> | <b>532,897,005.81</b> |

**3.设定提存计划**

| 项目        | 年初余额                 | 本期增加额                 | 本期减少额                 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 基本养老保险    | 16,584,919.35        | 175,610,336.79        | 181,157,842.28        | 11,037,413.86        |
| 失业保险费     | 608,718.81           | 4,739,046.17          | 4,766,521.42          | 581,243.56           |
| 企业年金缴费    | 3,662,254.36         | 45,204,147.73         | 47,076,856.26         | 1,789,545.83         |
| <b>合计</b> | <b>20,855,892.52</b> | <b>225,553,530.69</b> | <b>233,001,219.96</b> | <b>13,408,203.25</b> |

**(三十三) 应交税费**

| 项目      | 年初余额           | 期末余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 40,528,468.86  | 56,943,227.09  |
| 土地增值税   | 291,971,115.69 | 298,133,841.91 |
| 资源税     | 20,833,502.04  | 13,810,844.13  |
| 企业所得税   | 16,230,936.06  | 9,179,345.68   |
| 城市维护建设税 | 1,049,141.13   | 1,282,685.26   |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                  | 年初余额                  | 期末余额                  |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 房产税                 | 853,342.14            | 937,790.90            |
| 土地使用税               | 2,793,098.78          | 4,224,495.61          |
| 个人所得税               | 1,455,580.29          | 2,246,614.25          |
| 教育费附加(含地方教育<br>费附加) | 1,349,115.11          | 1,864,708.10          |
| 其他税费                | 3,363,590.80          | 3,944,908.31          |
| <b>合计</b>           | <b>380,427,890.90</b> | <b>392,568,461.24</b> |

(三十四) 其他应付款

| 项目        | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息      | 8,073,678.77            | 8,860,434.29            |
| 应付股利      | 7,811,611.34            | 21,415,047.60           |
| 其他应付款项    | 1,403,353,398.24        | 1,766,665,112.74        |
| <b>合计</b> | <b>1,419,238,688.35</b> | <b>1,796,940,594.63</b> |

1. 应付利息

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他利息      | 8,073,678.77        | 8,860,434.29        |
| <b>合计</b> | <b>8,073,678.77</b> | <b>8,860,434.29</b> |

2. 应付股利

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 普通股股利     | 7,811,611.34        | 21,415,047.60        |
| <b>合计</b> | <b>7,811,611.34</b> | <b>21,415,047.60</b> |

3. 其他应付款性质

(1) 其他应付款项按款项性质分类

| 项目        | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他往来款     | 1,036,042,692.93        | 1,155,856,245.40        |
| 关联方往来款    | 86,298,493.66           | 214,135,321.65          |
| 押金及保证金    | 123,745,713.73          | 157,978,631.55          |
| 代垫/代收代付款  | 75,807,800.72           | 67,607,724.91           |
| 员工往来款     | 5,110,630.95            | 4,969,805.69            |
| 借款及利息     | 34,799,847.67           | 110,158,091.11          |
| 预提费用      | 19,091,341.15           | 22,919,139.75           |
| 代扣代缴款项    | 22,456,877.43           | 33,040,152.68           |
| <b>合计</b> | <b>1,403,353,398.24</b> | <b>1,766,665,112.74</b> |

(2) 截至期末，账龄超过1年的重要其他应付款项



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 债权单位名称            | 期末余额                  | 未偿还原因 |
|-------------------|-----------------------|-------|
| 重庆东海房地产开发（集团）有限公司 | 355,924,865.12        | 未结算   |
| 重庆常青藤文创商业管理有限公司   | 25,600,000.00         | 未结算   |
| 瑞旗股权投资管理（南京）有限公司  | 21,439,620.29         | 未结算   |
| 谢妮娜（原 2#商业楼）      | 20,098,433.43         | 未结算   |
| 服务商-报版业务          | 16,533,675.09         | 未结算   |
| <b>合计</b>         | <b>439,596,593.93</b> | —     |

（三十五）一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 2,108,955,398.10        | 1,987,593,197.00        |
| 一年内到期的应付债券  | 1,245,066,680.53        | 2,227,947,762.26        |
| 一年内到期的长期应付款 | 195,452,418.88          | 696,283,549.81          |
| 一年内到期的租赁负债  | 24,982,808.71           | 21,018,267.77           |
| <b>合计</b>   | <b>3,574,457,306.22</b> | <b>4,932,842,776.84</b> |

（三十六）其他流动负债

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 担保赔偿准备    | 266,192,595.65        | 242,215,459.40        |
| 未到期担保责任准备 | 32,580,345.74         | 39,105,566.67         |
| 存入担保保证金   | 75,010,000.00         | 24,856,000.00         |
| 预提费用      |                       | 6,051,451.49          |
| 待转销项税     | 6,118,259.94          | 4,334,093.63          |
| 其他        | 5,275,867.67          | 8,311,586.48          |
| <b>合计</b> | <b>385,177,069.00</b> | <b>324,874,157.67</b> |

（三十七）长期借款

| 借款条件      | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款      | 1,979,196,964.81        | 2,191,685,699.81        |
| 信用借款      | 1,370,799,999.70        | 1,825,988,737.32        |
| 抵押借款      | 107,744,661.36          | 97,219,227.32           |
| 质押借款      | 5,319,631.67            | 1,000,516.65            |
| <b>合计</b> | <b>3,463,061,257.54</b> | <b>4,115,894,181.10</b> |

（三十八）应付债券

1.应付债券分类

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 23 重庆文资 MTN001 |                | 996,936,967.54 |
| 24 重庆文资 MTN001 | 996,551,785.08 | 995,609,348.28 |
| 24 重庆出版 MTN001 | 641,575,526.51 | 635,196,517.94 |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目              | 期末余额                    | 年初余额                    |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 25 重庆文资 MTN001A | 598,820,754.76          |                         |
| 25 重庆文资 MTN001B | 399,591,194.95          |                         |
| 公司债 23 文投 04    | 698,349,056.60          |                         |
| 合计              | <b>3,334,888,317.90</b> | <b>2,627,742,833.76</b> |



重庆市国有文化资产管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.应付债券的增减变动

| 债券名称            | 面值               | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额             | 年初余额             | 本期发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销         | 本期偿还 | 重分类到一年内到期非流动负债   | 期末余额             |
|-----------------|------------------|------------|-------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------|------------------|------------------|
| 23 重庆文资 MTN001  | 1,000,000,000.00 | 2023-8-25  | 3 年   | 1,000,000,000.00 | 996,936,967.54   |                  | 11,666,662.56 | 1,830,188.16  |      | 1,010,433,818.26 |                  |
| 24 重庆文资 MTN001  | 1,000,000,000.00 | 2024-8-20  | 5 年   | 1,000,000,000.00 | 995,609,348.28   |                  | 5,555,561.44  | 942,436.80    |      | 5,555,561.44     | 996,551,785.08   |
| 24 重庆出版 MTN001  | 650,000,000.00   | 2024-10-29 | 3 年   | 650,000,000.00   | 635,196,517.94   |                  | 3,954,849.31  | 2,424,159.26  |      |                  | 641,575,526.51   |
| 25 重庆文资 MTN001A | 600,000,000.00   | 2025-3-7   | 5 年   | 600,000,000.00   |                  | 600,000,000.00   | 12,696,666.67 | -1,179,245.24 |      | 12,696,666.67    | 598,820,754.76   |
| 25 重庆文资 MTN001B | 400,000,000.00   | 2025-3-7   | 5 年   | 400,000,000.00   |                  | 400,000,000.00   | 8,138,888.86  | -408,805.05   |      | 8,138,888.86     | 399,591,194.95   |
| 公司债 23 文投 04    | 700,000,000.00   | 2025-7-16  | 2+1 年 | 700,000,000.00   |                  | 700,000,000.00   | 6,562,500.00  | -1,650,943.40 |      | 6,562,500.00     | 698,349,056.60   |
| 公司债 23 文投 03    | 200,000,000.00   | 2025-7-16  | 1+1 年 | 200,000,000.00   |                  | 200,000,000.00   | 1,750,000.00  | -70,754.70    |      | 201,679,245.30   |                  |
| 合计              | 4,550,000,000.00 | —          | —     | 4,550,000,000.00 | 2,627,742,833.76 | 1,900,000,000.00 | 50,325,128.84 | 1,887,035.83  |      | 1,245,066,680.53 | 3,334,888,317.90 |



(三十九) 租赁负债

| 项目              | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额           | 82,137,661.62 | 63,543,981.51 |
| 减: 未确认融资费用      | 8,123,265.08  | 5,466,397.93  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 24,197,408.75 | 19,969,828.07 |
| 租赁负债净额          | 49,816,987.79 | 38,107,755.51 |

(四十) 长期应付款

| 项目     | 年初余额           | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 长期应付款项 | 574,076,337.57 | 5,521,686.18   | 423,119,861.91 | 156,478,161.84 |
| 专项应付款  | 32,108,384.88  | 147,170,933.78 | 132,615,435.71 | 46,663,882.95  |
| 合计     | 606,184,722.45 | 152,692,619.96 | 555,735,297.62 | 203,142,044.79 |

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

| 项目                 | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 重庆银海融资租赁有限公司       | 61,685,770.51  | 185,057,271.76 |
| 政府专项债              | 80,716,622.23  | 80,690,844.45  |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 10,000,000.00  |                |
| 重庆汇能汽车销售有限公司       | 2,688,000.00   |                |
| 科协大厦维修基金           | 654,769.10     |                |
| 合计                 | 155,745,161.84 | 265,748,116.21 |

2. 专项应付款项期末余额最大的前 5 项

| 项目                   | 年初余额         | 本期增加额         | 本期减少额      | 期末余额          |
|----------------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 亚洲文化遗产保护联盟第二届大会      |              | 6,233,200.00  |            | 6,233,200.00  |
| 澜湄合作联盟建设经费           |              | 4,848,330.08  | 20,800.00  | 4,827,530.08  |
| 渝北空港文化城项目            | 4,800,000.00 |               |            | 4,800,000.00  |
| 重庆爱乐之星、舞蹈之星青少年艺术展演活动 |              | 4,100,000.00  | 600,000.00 | 3,500,000.00  |
| 施光南大剧院重要基础设施升级改造维修项目 | 2,300,000.00 |               |            | 2,300,000.00  |
| 合计                   | 7,100,000.00 | 15,181,530.08 | 620,800.00 | 21,660,730.08 |

(四十一) 长期应付职工薪酬

| 类别              | 年初余额           | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 231,394,676.04 | 25,092,540.58 | 70,176,819.04 | 186,310,397.58 |
| 辞退福利            | 15,281,428.94  |               | 2,197,370.73  | 13,084,058.21  |
| 合计              | 246,676,104.98 | 25,092,540.58 | 72,374,189.77 | 199,394,455.79 |

(四十二) 预计负债



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他        | 432,146.82        | 368,954.16        |
| <b>合计</b> | <b>432,146.82</b> | <b>368,954.16</b> |

(四十三) 递延收益

| 项目        | 年初余额                  | 本期增加额                 | 本期减少额                 | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助      | 318,306,604.25        | 125,024,122.63        | 146,478,671.29        | 296,852,055.59        |
| 其他        |                       | 100,000.00            | 9,764.00              | 90,236.00             |
| <b>合计</b> | <b>318,306,604.25</b> | <b>125,124,122.63</b> | <b>146,488,435.29</b> | <b>296,942,291.59</b> |

政府补助明细

| 政府补助种类              | 年末账面余额     |               | 计入当年损益金额     | 本年返还金额 | 返还原因 |
|---------------------|------------|---------------|--------------|--------|------|
|                     | 列入其他流动负债金额 | 列入递延收益金额      |              |        |      |
| 总部基地中央空调财政补助        |            | 3,253,331.00  | 406,667.00   |        |      |
| 《红岩》等制片项目电影补助资金     |            | 5,389,339.62  |              |        |      |
| “学习强国”平台运行补助经费      |            | 1,285,009.30  | 633,007.10   |        |      |
| 数字乡村信息服务            |            | 425,534.61    | 199,622.64   |        |      |
| 2025年学习强国运行维护费      |            |               | 500,000.00   |        |      |
| 2025学习强国设备运行维护费     |            |               | 670,000.00   |        |      |
| 2025学习强国活动宣传推广费     |            |               | 350,000.00   |        |      |
| 2025学习强国区县供稿单位培训费   |            |               | 500,000.00   |        |      |
| 2025外宣系列活动费         |            |               | 3,120,000.00 |        |      |
| 渝高新兴公司装修补贴递延收益摊销    |            | 641,836.40    | 350,093.04   |        |      |
| 重庆市小游戏产业基地项目        |            | 3,000,000.00  |              |        |      |
| 8K超高清综合应用项目         |            | 2,972,864.92  | 27,135.08    |        |      |
| 广播电视内容焕新计划扶持资金—今日关注 |            | 460,355.00    | 39,645.00    |        |      |
| “玉兰花开君再来”投资扶持款      |            | 4,500,000.00  |              |        |      |
| 农村惠民电影设备维护经费        |            | 879,668.52    | 50,728.84    |        |      |
| 农村惠民电影拷贝经费          |            | 1,150,000.00  | 1,300,000.00 |        |      |
| 农村惠民电影放映设备          |            | 12,878,815.95 |              |        |      |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助种类  | 年末账面余额     |               | 计入当年损益金额      | 本年返还金额 | 返还原因 |
|---|------------|---------------|---------------|--------|------|
|   | 列入其他流动负债金额 | 列入递延收益金额      |               |        |      |
| 折旧费   |            |               |               |        |      |
| 农村惠民数字放映、运输设备、办公、广告设备                               |            | 2,762,700.15  | 1,841,799.96  |        |      |
| 农村惠民电影管理费   |            | 3,882,126.88  | 2,858,795.51  |        |      |
| 市财政局拨付高塔办发射新塔项目工程                                   |            | 96,758,920.00 |               |        |      |
| 地面数字电视发射工程  |            | 5,125,000.00  | 1,500,000.00  |        |      |
| 戴笠公馆维修改造经费  |            | 4,780,740.00  |               |        |      |
| 购房补贴  |            | 2,531,070.68  | 72,836.52     |        |      |
| 大剧院中修 2016 年 (800 万元)                               |            | 2,005,905.98  | 155,132.16    |        |      |
| 大剧院中修 2017 年 (242 万元)                               |            | 1,591,925.18  | 114,944.76    |        |      |
| 大剧院中修 2018 年 (300 万元)                               |            | 797,587.26    | 49,367.40     |        |      |
| 大剧院中修 2019 年 (280 万元)                               |            | 1,218,600.69  | 328,855.20    |        |      |
| 大剧院中修 2020 年 (260 万元)                               |            | 1,480,837.72  | 216,793.32    |        |      |
| 大剧院中修 2021 年 (200 万元)                               |            | 7,967,922.34  | 32,077.66     |        |      |
| 装修补贴  |            | 2,064,433.05  | 303,593.10    |        |      |
| 国有资本经营收益补贴  |            | 820,000.00    |               |        |      |
| 产业化项目   |            | 2,825,481.05  | 85,190.04     |        |      |
| 三产融合发展  |            | 1,633,333.13  | 50,000.04     |        |      |
| 大树茶加工所土地出让金补贴款                                      |            | 624,276.25    | 19,308.00     |        |      |
| 2022 年市级现代农业产业园资金项目 (设备补贴) / 南川古树茶三次产业融合发展示范项目 (一期) |            | 1,000,000.00  |               |        |      |
| 2024 年智慧农业四大行动推广应用项目建设任务                            |            | 550,000.00    |               |        |      |
| 常态运行经费  |            | 1,630,000.00  | 27,094,300.00 |        |      |
| WFC 新办公场所装修项目                                       |            | 566,666.67    | 400,000.00    |        |      |
| 2023 年活动经费补贴  |            |               | 1,440,000.00  |        |      |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助种类              | 年末账面余额     |               | 计入当年损益金额      | 本年返还金额 | 返还原因 |
|---------------------|------------|---------------|---------------|--------|------|
|                     | 列入其他流动负债金额 | 列入递延收益金额      |               |        |      |
| 2024 下半年活动经费        |            | 380,288.00    | 1,269,962.00  |        |      |
| 场次补贴                |            |               | 12,530,000.00 |        |      |
| 文艺院团改革发展经费          |            | 3,410,000.00  | 2,780,000.00  |        |      |
| 舞台精品创作经费            |            |               | 1,090,000.00  |        |      |
| 2024 中央公服资金-设备设施购置  |            |               | 750,000.00    |        |      |
| 2023 设备设施购置         |            |               | 1,000,000.00  |        |      |
| 文旅委支舞台设备购置费         |            | 1,189,148.40  | 240,851.60    |        |      |
| 文委 2021 年中央地方公服专项资金 |            | 439,424.22    | 600,000.00    |        |      |
| 群星剧院设备款             |            | 885,196.40    | 318,004.00    |        |      |
| 京剧团片区房屋拆迁补偿款        |            | 3,266,400.00  | 6,070,000.00  |        |      |
| 解放碑时尚文化城项目(配套费返还)   |            | 27,288,417.75 |               |        |      |
| 城口新华书店拆迁补贴          |            | 18,109,265.67 | 532,625.46    |        |      |
| AI 智媒应用平台项目         |            | 1,987,778.92  | 212,221.08    |        |      |
| 与资产相关的政府补助          |            | 1,000,000.52  | 53,333.28     |        |      |
| 阅读云(二期)直播系统         |            | 550,000.15    | 99,999.96     |        |      |
| 楼下渝书坊(健身阅读智慧屋)      |            | 634,929.86    | 133,669.44    |        |      |
| 渝教宝                 |            | 5,000,000.00  |               |        |      |
| 《中国音乐史图典》           |            | 400,000.00    |               |        |      |
| 重庆近现代古体诗词精粹         |            | 1,000,000.00  |               |        |      |
| 全球视野下的近代重庆丛书 游记类    |            | 450,000.00    |               |        |      |
| 中国幼儿文学百年成           |            | 640,000.00    |               |        |      |
| 现代琴学丛刊              |            |               | 690,000.00    |        |      |
| 国外马克思主义和社会主义研究丛书    |            | 3,580,000.00  |               |        |      |
| 马克思主义经典文本的当代解读与中国道路 |            | 830,000.00    |               |        |      |
| 中国抗战大后方海外文献译丛       |            | 910,000.00    |               |        |      |
| 《国外马克思主义和社会主义研究》丛书  |            | 690,000.00    |               |        |      |
| 联合国欧洲办事处图书          |            | 700,000.00    |               |        |      |



## 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 政府补助种类                   | 年末账面余额     |                       | 计入当年损益金额             | 本年返还金额 | 返还原因 |
|--------------------------|------------|-----------------------|----------------------|--------|------|
|                          | 列入其他流动负债金额 | 列入递延收益金额              |                      |        |      |
| 馆藏                       |            |                       |                      |        |      |
| 中国式现代“六观”丛书<br>英文 西文版    |            | 410,000.00            |                      |        |      |
| 国外人士看新时代丛书<br>第二辑        |            | 420,000.00            |                      |        |      |
| 巴渝文库                     |            | 4,270,000.00          |                      |        |      |
| 中国抗战大后方音乐文献整理与研究(13卷)    |            | 720,000.00            |                      |        |      |
| 电影扶壶计划扶持资金-《我们的名字》       |            | 1,150,000.00          |                      |        |      |
| 党的创新理论国际传播基地款            |            | 1,000,000.00          |                      |        |      |
| 长江遇上尼罗河纪录片款项             |            | 930,000.00            |                      |        |      |
| 西部国际传播中心海外传播项目           |            | 7,000,000.00          |                      |        |      |
| 重庆市财政国传专项配套资金            |            |                       | 12,120,000.00        |        |      |
| 融媒体资金                    |            | 761,515.55            |                      |        |      |
| 中央补助地方公共文化服务体系专项资金       |            |                       | 2,003,300.00         |        |      |
| 全媒体专项资金                  |            | 4,445,688.66          |                      |        |      |
| 重庆市生活必需品保供能力提升先行区县项目补贴   |            | 643,600.00            | 769,000.00           |        |      |
| 重庆市老旧营运货车报废更新            |            | 446,500.00            | 148,500.00           |        |      |
| 全媒体传播体系专项资金支付重报智媒大脑项目资本化 |            | 7,451,063.32          |                      |        |      |
| 其他补充                     |            | 14,498,791.82         | 2,502,004.82         |        |      |
| <b>合计</b>                |            | <b>296,942,291.59</b> | <b>90,623,364.01</b> |        |      |

## (四十四) 其他非流动负债

| 项目            | 期末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| “时装与创意设计小镇”项目 | 198,072,760.40        | 198,072,760.40        |
| <b>合计</b>     | <b>198,072,760.40</b> | <b>198,072,760.40</b> |

## (四十五) 实收资本



| 投资者名称   | 年初余额                    |               | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                    |               |
|---------|-------------------------|---------------|------|------|-------------------------|---------------|
|         | 投资金额                    | 所占比例(%)       |      |      | 投资金额                    | 所占比例(%)       |
| 重庆市人民政府 | 1,708,513,940.00        | 100.00        |      |      | 1,708,513,940.00        | 100.00        |
| 合计      | <b>1,708,513,940.00</b> | <b>100.00</b> |      |      | <b>1,708,513,940.00</b> | <b>100.00</b> |

## (四十六) 资本公积

| 项目          | 年初余额                    | 本期增加额                | 本期减少额                 | 期末余额                    |
|-------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 一、资本(或股本)溢价 | 171,203,662.66          |                      |                       | 171,203,662.66          |
| 二、其他资本公积(注) | 6,424,594,104.35        | 18,464,326.56        | 128,789,217.53        | 6,314,269,213.38        |
| 合计          | <b>6,595,797,767.01</b> | <b>18,464,326.56</b> | <b>128,789,217.53</b> | <b>6,485,472,876.04</b> |
| 其中：国有独享资本公积 |                         |                      |                       |                         |

注：本期资本公积增加主要系重庆文化产业投资集团有限公司本期处置子公司重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司、重庆宝利阳文化传播有限公司，作为同一控制下权益性交易影响资本公积 18,055,831.92 元，资本公积减少主要系重庆新华出版集团有限公司根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆新华出版集团有限公司无偿划转所持重庆新华酒店管理有限公司等 2 户公司股权的批复》，本期减少资本公积 86,679,436.18 元；子公司重庆陆海传媒有限公司收购课堂内外文化发展少数股东股权减少 11,335,235.74 元；重庆市话剧院有限公司本年出售股东投入的资产上纯阳洞街 52 号 8 单元 6 套房屋减少资本公积 3,398,495.28 元；重庆文化产业投资集团有限公司权益法确认联营其他权益变动企业减少资本公积等事项及合并调整 27,376,050.33 元。

## (四十七) 专项储备

| 项目    | 年初余额             | 本期增加额             | 本期减少额 | 期末余额              |
|-------|------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 安全生产费 | 39,007.36        | 147,515.48        |       | 186,522.84        |
| 合计    | <b>39,007.36</b> | <b>147,515.48</b> |       | <b>186,522.84</b> |

## (四十八) 盈余公积

| 项目     | 年初余额                | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额                |
|--------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,062,397.37        |       |       | 2,062,397.37        |
| 合计     | <b>2,062,397.37</b> |       |       | <b>2,062,397.37</b> |

## (四十九) △一般风险准备

| 项目     | 年初余额                 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|-------|-------|----------------------|
| 一般风险准备 | 11,727,176.47        |       |       | 11,727,176.47        |
| 合计     | <b>11,727,176.47</b> |       |       | <b>11,727,176.47</b> |

## (五十) 未分配利润

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 上年年末余额 | 3,032,158,430.41 | 3,692,217,043.56 |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目           | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 期初调整金额       |                  | -239,548,102.70  |
| 本期期初余额       | 3,032,158,430.41 | 3,452,668,940.86 |
| 本期增加额        | -654,002,405.76  | -322,608,049.43  |
| 其中：本期净利润转入   | -654,002,405.76  | -322,608,049.43  |
| 其他综合收益转入     |                  |                  |
| 其他调整因素       |                  |                  |
| 本期减少额        | 55,139,783.41    | 97,902,461.02    |
| 其中：本期提取盈余公积数 |                  |                  |
| 其他综合收益结转留存收益 | 149,063.41       | 2,544,587.35     |
| 本期分配现金股利数    | 54,990,720.00    | 95,357,873.67    |
| 转增资本         |                  |                  |
| 其他减少         |                  |                  |
| 期末未分配利润      | 2,323,016,241.24 | 3,032,158,430.41 |

（五十一）营业收入和营业成本

| 项目                | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                   | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| <b>(1) 主营业务小计</b> | <b>5,038,781,005.14</b> | <b>3,511,056,916.49</b> | <b>5,413,032,326.52</b> | <b>3,570,942,969.12</b> |
| 广告业务              | 763,673,596.32          | 842,189,270.46          | 972,646,023.94          | 816,334,893.18          |
| 报刊发行业务            | 95,527,900.82           | 75,835,908.64           | 100,359,165.32          | 73,052,110.72           |
| 网络传输经营            |                         |                         | 4,625,833.57            | 117,326.73              |
| 纸业贸易              | 139,173,370.33          | 141,906,707.78          | 178,528,854.36          | 165,914,893.11          |
| 图书及音像电教产品发行       | 2,187,598,281.46        | 1,082,541,470.45        | 2,183,287,963.89        | 1,055,148,676.66        |
| 印刷业务              | 130,268,656.88          | 89,502,101.67           | 133,315,907.71          | 118,680,910.46          |
| 园区开发与运营           | 50,333,747.81           | 24,668,549.52           | 64,037,065.29           | 89,750,717.90           |
| 酒店旅游业务            | 104,934,127.27          | 67,837,563.50           | 105,100,235.10          | 39,232,975.60           |
| 广播电视内容销售          | 21,629,447.98           | 37,971,004.38           | 26,323,237.30           | 73,730,553.99           |
| 新兴文化传媒            | 297,358,456.41          | 226,318,999.29          | 141,577,777.84          | 125,635,691.77          |
| 担保费收入             | 65,057,510.11           |                         | 77,984,325.17           |                         |
| 文化服务收入            | 109,844,339.75          | 165,227,085.79          | 198,358,604.40          | 214,685,481.94          |
| 文物修缮服务            | 50,625,863.27           | 43,891,261.30           | 72,360,793.82           | 63,280,997.29           |
| 其他                | 1,022,755,706.73        | 713,166,993.71          | 1,154,526,538.81        | 735,377,739.77          |
| <b>(2) 其他业务小计</b> | <b>1,144,052,954.00</b> | <b>828,413,915.65</b>   | <b>1,642,382,208.67</b> | <b>1,030,086,363.87</b> |
| 租赁收入              | 194,265,882.10          | 12,890,773.64           | 244,093,533.68          | 549,599.12              |
| 物流收入              | 388,563,002.91          | 362,155,166.40          | 416,010,988.35          | 371,288,397.34          |
| 服务费收入             | 48,110,223.25           |                         | 61,659,552.10           |                         |
| 物业管理业务收入          | 1,916,030.29            | 113,412.74              | 495,874.17              | 342,700.01              |
| 其他收入              | 511,197,815.45          | 453,254,562.87          | 920,122,260.37          | 657,905,667.40          |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|    | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 合计 | 6,182,833,959.14 | 4,339,470,832.14 | 7,055,414,535.19 | 4,601,029,332.99 |

(五十二) 销售费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 543,906,228.79 | 582,330,594.62 |
| 宣传推广费    | 22,403,176.16  | 39,063,855.46  |
| 折旧费      | 43,296,491.52  | 39,262,130.47  |
| 劳务费      | 15,535,994.61  | 28,631,527.61  |
| 担保赔偿准备   | 23,977,136.25  | 29,653,756.00  |
| 租赁费      | 9,005,722.81   | 11,748,822.29  |
| 运杂费      | 18,993,048.72  | 16,369,219.96  |
| 差旅费      | 8,502,729.73   | 9,955,256.08   |
| 业务招待费    | 6,339,322.06   | 7,542,771.71   |
| 物管水电费    | 1,558,919.02   | 302,658.63     |
| 办公费      | 17,120,792.92  | 17,177,353.32  |
| 中介机构服务费  | 4,248,741.07   | 5,121,696.64   |
| 修理费      | 621,398.55     | 2,838,012.11   |
| 咨询服务费    | 3,928,690.58   | 3,720,354.10   |
| 广告费      | 42,137,908.10  | 36,779,885.70  |
| 车辆费用     | 1,793,464.07   | 1,286,737.11   |
| 包装费      | 42,103.37      |                |
| 诉讼费      | 326,608.55     | 1,146,173.62   |
| 销售手续费和佣金 | 19,459,696.49  | 3,536,569.19   |
| 通讯费      | 678,090.82     | 227,860.68     |
| 劳动保护费    | 67,140.65      | 744.19         |
| 未到期责任准备  | -6,525,220.93  | -5,421,057.54  |
| 其他费用     | 85,104,687.25  | 96,974,521.88  |
| 合计       | 862,522,871.16 | 928,249,443.83 |

(五十三) 管理费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------|----------------|------------------|
| 职工薪酬    | 960,773,899.22 | 1,029,853,060.04 |
| 折旧、摊销费用 | 302,945,405.94 | 299,123,786.32   |
| 水电物管费   | 40,287,825.57  | 30,616,871.05    |
| 办公费     | 34,956,257.20  | 42,034,486.82    |
| 租赁费     | 17,473,948.61  | 16,193,564.84    |
| 中介服务费   | 27,351,797.38  | 27,806,047.13    |



## 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 通讯、邮电费    | 6,009,614.95            | 9,178,726.90            |
| 修理费       | 8,926,536.07            | 9,603,458.48            |
| 劳务费       | 6,289,125.03            | 672,009.17              |
| 残疾人就业保障金  | 66,032.66               | 37,151.66               |
| 差旅费       | 5,538,133.29            | 5,194,072.92            |
| 业务招待费     | 3,206,868.81            | 4,456,927.36            |
| 车辆费用      | 527,640.13              | 474,691.34              |
| 诉讼费       | 617,230.38              | 831,891.57              |
| 其他费用      | 148,101,043.18          | 152,842,665.37          |
| <b>合计</b> | <b>1,563,071,358.42</b> | <b>1,628,919,410.97</b> |

## (五十四) 研发费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 14,109,632.35        | 25,800,143.89        |
| 开发费用      | 6,913,505.60         | 10,723,107.60        |
| 折旧费       | 1,313,521.76         | 1,323,587.40         |
| 委托外部研发费用  | 44,751.00            | 301,263.63           |
| 其他费用      | 447,181.81           | 211,347.68           |
| <b>合计</b> | <b>22,828,592.52</b> | <b>38,359,450.20</b> |

## (五十五) 财务费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息费用      | 650,888,177.64        | 662,256,000.46        |
| 减: 利息收入   | 94,597,163.55         | 173,268,887.89        |
| 加: 汇兑净损益  | 10,066.16             | -7,596.40             |
| 其他支出      | 13,383,004.01         | 28,330,125.33         |
| <b>合计</b> | <b>569,684,084.26</b> | <b>517,309,641.50</b> |

## (五十六) 其他收益

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助      | 472,895,622.90        | 591,039,489.36        |
| 退税及税收减免   | 7,785,690.09          | 4,421,046.69          |
| 三代手续费返还   | 713,410.30            | 1,015,945.94          |
| 其他        | 1,906,897.99          | 2,427,566.90          |
| <b>合计</b> | <b>483,301,621.28</b> | <b>598,904,048.89</b> |

## (五十七) 投资收益

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,920,574.38 | -78,812,432.51 |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                 | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 29,629,203.96        | 23,963,405.86         |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益   | 1,644,026.72         | 2,395,045.85          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 41,517.27            |                       |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益  | 2,125,127.84         | 1,586,761.13          |
| 债权投资持有期间的投资收益      | 49,790.36            | 162,000.00            |
| 其他                 | 16,076,477.50        | 5,778,590.70          |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 |                      | 412,849.58            |
| <b>合计</b>          | <b>40,645,569.27</b> | <b>-44,513,779.39</b> |

(五十八) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产        | -750,610.85          | 51,630.25             |
| 其他非流动金融资产      |                      | 5,973,523.46          |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 65,275,202.69        | -21,926,382.61        |
| <b>合计</b>      | <b>64,524,591.84</b> | <b>-15,901,228.90</b> |

(五十九) 信用减值损失

| 项目         | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 坏账损失       | -65,412,842.26        | -50,958,477.25        |
| 债权投资信用减值损失 |                       | 63,727.34             |
| 其他债权投资减值损失 |                       | -24,737.84            |
| <b>合计</b>  | <b>-65,412,842.26</b> | <b>-50,919,487.75</b> |

(六十) 资产减值损失

| 项目         | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失     | 5,155,493.23          | -43,391,870.07        |
| 持有待售资产减值损失 |                       | -792,432.44           |
| 长期股权投资减值损失 | -19,031,009.05        | -91.12                |
| 固定资产减值损失   |                       | -85,124.89            |
| 商誉减值损失     |                       | -52,618.91            |
| 其他         | -5,193,892.81         | -3,720,835.29         |
| 在建工程减值损失   | -13,318,168.68        |                       |
| 合同取得成本减值损失 |                       | 209,495.23            |
| <b>合计</b>  | <b>-32,387,577.31</b> | <b>-47,833,477.49</b> |

(六十一) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | 415,548.33 | 8,233,583.09 | 415,548.33    |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额               | 计入当年非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 其他        | 386,574.76        | -276.24             | 386,574.76        |
| <b>合计</b> | <b>802,123.09</b> | <b>8,233,306.85</b> | <b>802,123.09</b> |

(六十二) 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金额         |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 38,809,104.25        | 42,608,219.16        | 38,809,104.25        |
| 违约赔偿收入         | 9,114,831.65         | 16,539,587.91        | 9,114,831.65         |
| 无法支付的款项        | 13,764,673.32        | 4,715,211.79         | 13,764,673.32        |
| 非流动资产毁损报废利得    | 2,164,983.13         | 2,534,727.24         | 2,164,983.13         |
| 接受捐赠           |                      | 14,382.68            |                      |
| 其他             | 15,433,833.98        | 21,063,970.37        | 15,433,833.98        |
| <b>合计</b>      | <b>79,287,426.33</b> | <b>87,476,099.15</b> | <b>79,287,426.33</b> |

(六十三) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额                | 计入当期非经常性损益金额         |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 赔偿金、违约金支出   | 4,581,370.49         | 6,521,680.51         | 4,581,370.49         |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,959,163.27         | 5,367,155.41         | 1,959,163.27         |
| 对外捐赠支出      | 10,612,887.50        | 4,280,799.05         | 10,612,887.50        |
| 债务重组损失      |                      | 321,000.00           |                      |
| 罚款支出        | 276,881.80           | 316,891.00           | 276,881.80           |
| 其他          | 17,496,827.71        | 52,325,843.64        | 17,496,827.71        |
| <b>合计</b>   | <b>34,927,130.77</b> | <b>69,133,369.61</b> | <b>34,927,130.77</b> |

(六十四) 所得税费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用   | 25,647,038.97        | 32,542,330.69        |
| 递延所得税调整   | -2,202,686.65        | 5,261,216.70         |
| <b>合计</b> | <b>23,444,352.32</b> | <b>37,803,547.39</b> |

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目                     | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益    | <b>19,839,270.39</b> | <b>-18,257,708.52</b> |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 35,853,214.90        | 11,459,634.28         |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类      |                      | -4,613,948.24         |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                      | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 进损益的其他综合收益中享有的份额        |                      |                       |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        | -16,013,944.51       | -25,103,394.56        |
| 4.其他                    |                      |                       |
| <b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b> | <b>37,924,458.82</b> | <b>299,630,970.18</b> |
| 1.其他                    | 37,924,458.82        | 303,354,897.74        |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益      |                      | 3,723,927.56          |
| 小计                      | 37,924,458.82        | 299,630,970.18        |
| <b>三、其他综合收益合计</b>       | <b>57,763,729.21</b> | <b>281,373,261.66</b> |

(六十六) 现金流量表

1.现金流量表补充资料

| 项目                               | 本年金额                  | 上年金额                   |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>         | —                     | —                      |
| 净利润                              | -776,709,233.40       | -362,888,162.56        |
| 加：资产减值准备                         | 32,387,577.31         | 47,833,477.49          |
| 信用减值损失                           | 65,412,842.26         | 50,919,487.75          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 295,098,451.98        | 743,301,432.87         |
| 使用权资产折旧                          | 22,478,123.11         | 61,561,317.86          |
| 无形资产摊销                           | 24,077,126.24         | 29,318,976.43          |
| 长期待摊费用摊销                         | 70,016,062.45         | 71,465,681.28          |
| 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） | -494,053.77           | -8,233,583.09          |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 116,893.90            | 2,849,440.67           |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -64,524,591.84        | 15,901,228.90          |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 650,888,177.64        | 662,256,000.46         |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -40,645,569.27        | 44,513,779.39          |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -5,092,988.51         | -5,648,534.93          |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -22,109,236.13        | 10,909,751.63          |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 134,732,678.06        | 1,632,555,135.03       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -4,868,125,368.03     | -248,932,862.72        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 5,268,908,263.10      | -3,458,957,118.70      |
| 其他                               |                       |                        |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>786,415,155.10</b> | <b>-711,274,552.24</b> |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |                       |                        |
| 债务转为资本                           |                       |                        |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                        |
| 融资租入固定资产                         |                       |                        |



## 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                     | 本年金额              | 上年金额              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b> |                   |                   |
| 现金的期末余额                | 4,209,323,044.18  | 5,302,168,083.00  |
| 减：现金的期初余额              | 5,302,168,083.00  | 7,887,520,582.43  |
| 加：现金等价物的期末余额           |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额           |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额           | -1,092,845,038.82 | -2,585,352,499.43 |

**2.现金和现金等价物**

| 项目                          | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 现金                          | 4,209,323,044.18 | 5,302,168,083.00 |
| 其中：库存现金                     | 585,016.44       | 3,782,383.55     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,201,003,610.44 | 4,834,512,058.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 7,734,417.30     | 463,873,640.49   |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                  |
| 存放同业款项                      |                  |                  |
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 现金等价物                       |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 期末现金及现金等价物余额                | 4,209,323,044.18 | 5,302,168,083.00 |
| 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 |                  |                  |

**(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目   | 期末余额                  | 受限原因   |
|------|-----------------------|--------|
| 货币资金 | 856,420,357.63        | 保证金等受限 |
| 固定资产 | 62,459,091.03         | 借款抵押   |
| 合计   | <b>918,879,448.66</b> |        |

**九、或有事项**

截至2025年12月31日，本集团为其他单位提供担保情况，列示如下：

| 担保方名称      | 被担保方名称      | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否履行完毕 |
|------------|-------------|----------------|-----------|-----------|----------|
| 重庆新华书店集团公司 | 重庆新远同实业有限公司 | 470,000,000.00 | 2019/2/25 | 2024/2/25 | 是        |

注：重庆新华书店集团公司担保义务已履行完毕，截至2025年12月31日，新远同公司对银行的还款义务尚未履行完毕。



## 十、未决事项

截至2025年12月31日，本集团重大未决诉讼1项，列示如下：

| 序号 | 集团单位         | 事项     | 内容  | 截至报告日进展  |
|----|--------------|--------|---|--|
| 1  | 重庆新华出版集团有限公司 | 民间借贷纠纷 | 原告重庆海业实业有限公司与被告重庆普瑞置业有限公司及重庆泽瑞房地产开发有限公司民间借贷纠纷案，标的2,730.39万元 | 为进一步向社会发布悬赏信息，公司已于2025年12月30日在重庆晨报发布了执行悬赏公告；2026年1月30日在重庆法治报发布了执行悬赏公告；2026年2月13日在重庆商报发布了执行悬赏公告 |

## 十一、资产负债表日后事项

截至2025年12月31日，本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东    | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------|-----|------|------|----------|-----------|
| 重庆市人民政府 | 重庆  |      |      | 100.00   | 100.00    |

注：根据公司章程及《重庆市人民政府关于同意组建重庆文化旅游集团有限公司的批复》（渝府[2024]74号），公司股东为重庆市人民政府，实际控制人为重庆文化旅游集团有限公司，最终控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

#### 2. 子企业

本集团的子公司有关信息详见本附注七、企业合并及合并财务报表（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况披露的相关信息。

#### 3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十五）长期股权投资披露的相关信息。

#### 4. 其他关联方

| 关联方名称             | 关联关系类型 |
|-------------------|--------|
| 上游人才服务（重庆）有限公司    | 其他关联方  |
| 上海小麦互动企业发展有限公司    | 其他关联方  |
| 重庆联合产权交易所集团股份有限公司 | 其他关联方  |
| 重庆融度科技有限公司        | 其他关联方  |
| 重庆市轨道交通（集团）有限公司   | 其他关联方  |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方名称               | 关联关系类型 |
|---------------------|--------|
| 重庆市惠民农村数字电影院线有限公司   | 其他关联方  |
| 重庆宽视网络技术开发有限责任公司    | 其他关联方  |
| 重庆视讯传媒有限公司          | 其他关联方  |
| 重庆旅投景典房地产开发有限公司     | 其他关联方  |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司  | 其他关联方  |
| 重庆中域财众置业有限公司        | 其他关联方  |
| 重庆宝利阳文化传播有限公司       | 其他关联方  |
| 重庆长江三峡旅游开发有限公司      | 其他关联方  |
| 重庆广播电视信息网络有限公司      | 其他关联方  |
| 重庆宝利阳科技实业发展(集团)有限公司 | 其他关联方  |
| 重庆快语装饰工程有限公司        | 其他关联方  |
| 汉语桥教育科技重庆有限公司       | 其他关联方  |
| 重庆泓山物业管理有限责任公司      | 其他关联方  |
| 重庆华龙网海数科技有限公司       | 其他关联方  |
| 重庆两江新区置业发展有限公司      | 其他关联方  |
| 重庆三峡融资担保集团股份有限公司    | 其他关联方  |
| 重庆市旅游营销中心有限公司       | 其他关联方  |
| 重庆积福宝科技有限公司         | 其他关联方  |
| 重庆三都科技有限公司          | 其他关联方  |
| 重庆文贯合续商贸有限公司        | 其他关联方  |
| 重庆嘉禾博闻广告传媒有限责任公司    | 其他关联方  |
| 重庆广电物业管理有限责任公司      | 其他关联方  |
| 重庆常青藤置业发展有限公司       | 其他关联方  |
| 重庆置尚房地产开发有限公司       | 其他关联方  |
| 重庆华龙网文化实业发展有限责任公司   | 其他关联方  |

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务和服务

| 关联方类型及关联方名称          | 本年金额                 | 上年金额                 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>合营及联营企业</b>       | <b>1,159,935.44</b>  | <b>50,478,907.89</b> |
| 其中：人民网重庆政微网络科技有限公司   | 122,641.51           |                      |
| 中国广电重庆网络股份有限公司       |                      | 48,899,979.92        |
| 重庆中广传播有限公司           |                      | 78,927.97            |
| 北京时尚优品网络科技有限公司       |                      | 1,500,000.00         |
| 重庆亿坤科技有限公司           | 1,037,293.93         |                      |
| <b>其他关联关系方</b>       | <b>11,059,915.52</b> | <b>9,306,807.87</b>  |
| 其中：重庆联合产权交易所集团股份有限公司 | 21,968.61            | 62,293.72            |



## 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称       | 本年金额                 | 上年金额                 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 重庆融度科技有限公司        | 9,233.79             |                      |
| 重庆市惠民农村数字电影院线有限公司 | 1,054.06             |                      |
| 重庆宽视网络技术开发有限责任公司  |                      | 14,932.81            |
| 重庆视讯传媒有限公司        |                      | 3,000.00             |
| 重庆旅投景典房地产开发有限公司   | 10,864,926.35        |                      |
| 重庆长江三峡旅游开发有限公司    | 110,062.90           |                      |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司   | 52,669.81            | 9,226,581.34         |
| <b>合计</b>         | <b>12,219,850.96</b> | <b>59,785,715.76</b> |

## 2. 采购商品

| 关联方类型及关联方名称        | 本年金额                | 上年金额                 |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| <b>合营及联营企业</b>     | <b>67,941.17</b>    | <b>543,003.77</b>    |
| 其中: 重庆捷龙轨道交通广告有限公司 |                     | 526,563.77           |
| 中国广电重庆网络股份有限公司     | 29,660.38           | 16,440.00            |
| 重庆山水城文化旅游发展有限公司    | 38,280.79           |                      |
| <b>其他关联关系方</b>     | <b>9,856,411.62</b> | <b>11,937,646.30</b> |
| 其中: 上游人才服务(重庆)有限公司 | 26,700.86           |                      |
| 上海小麦互动企业发展有限公司     | 9,809,255.10        | 11,937,646.30        |
| 重庆联合产权交易所集团股份有限公司  | 11,965.09           |                      |
| 重庆融度科技有限公司         | 8,490.57            |                      |
| <b>合计</b>          | <b>9,924,352.79</b> | <b>12,480,650.07</b> |

## 3. 关联担保情况

| 担保方名称               | 被担保方名称             | 担保金额<br>(万元) | 担保起始<br>日  | 担保到期<br>日  | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|---------------------|--------------------|--------------|------------|------------|--------------------|
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 | 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 5,298.33     | 2024-2-2   | 2027-2-2   | 否                  |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 | 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 5,000.00     | 2022-1-17  | 2027-1-17  | 否                  |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 | 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 24,982.80    | 2019-6-25  | 2033-6-24  | 否                  |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 | 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 4,800.00     | 2023-7-21  | 2026-12-12 | 否                  |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 | 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 11,270.00    | 2023-4-14  | 2028-4-13  | 否                  |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 | 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 445.90       | 2023-1-4   | 2026-1-4   | 否                  |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 | 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 886.26       | 2023-4-21  | 2026-4-21  | 否                  |
| 重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司 | 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 40,000.00    | 2025-11-28 | 2040-11-28 | 否                  |
| 重庆市国有文化资产经营         | 重庆宝利阳文化传播有限        | 14,900.00    | 2025-3-19  | 2035-3-18  | 否                  |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称          | 被担保方名称             | 担保金额<br>(万元) | 担保起始<br>日 | 担保到期<br>日 | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|----------------|--------------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|
| 管理有限责任公司       | 公司                 |              |           |           |                    |
| 重庆文化产业投资集团有限公司 | 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 445.90       | 2023-1-4  | 2026-1-4  | 否                  |
| 重庆文化产业投资集团有限公司 | 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 886.26       | 2023-4-21 | 2026-4-21 | 否                  |
| 重庆文化产业投资集团有限公司 | 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 24,982.80    | 2019-6-25 | 2033-6-24 | 否                  |
| 重庆文化产业投资集团有限公司 | 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 1,000.00     | 2025-6-30 | 2028-6-30 | 否                  |

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

| 关联方(项目)            | 年末余额                  | 年初余额              |
|--------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>合营及联营企业</b>     | <b>690,000.00</b>     |                   |
| 其中：人民网重庆政微网络科技有限公司 | 130,000.00            |                   |
| 重庆亿坤科技有限公司         | 560,000.00            |                   |
| <b>其他关联关系方</b>     | <b>222,046,047.15</b> | <b>981,219.48</b> |
| 其中：重庆宝利阳文化传播有限公司   | 85,839,327.05         |                   |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 97,008,531.94         |                   |
| 重庆中域财众置业有限公司       | 36,801,711.10         |                   |
| 重庆广播电视信息网络有限公司     | 1,597,719.52          |                   |
| 重庆融度科技有限公司         | 137,868.43            |                   |
| 重庆广电物业管理有限责任公司     | 660,889.11            |                   |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司    |                       | 981,219.48        |
| 减：坏账准备             |                       |                   |
| <b>合计</b>          | <b>222,736,047.15</b> | <b>981,219.48</b> |

2. 关联方其他应收款

| 关联方(项目)             | 年末余额                    | 年初余额                  |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>合营及联营企业</b>      | <b>49,720,749.04</b>    | <b>51,119,371.04</b>  |
| 其中：海南鑫泽投资有限公司       | 1,300,000.00            | 1,300,000.00          |
| 重庆捷龙轨道交通广告有限公司      |                         | 3,622.00              |
| 重庆文投文贯物业管理发展有限公司    |                         | 1,400,000.00          |
| 中国广电重庆网络股份有限公司      | 48,415,749.04           | 48,415,749.04         |
| 重庆亿坤科技有限公司          | 5,000.00                |                       |
| <b>其他关联关系方</b>      | <b>3,453,925,739.49</b> | <b>627,448,409.91</b> |
| 其中：重庆旅投景典房地产开发有限公司  | 280,000,000.00          | 285,000,000.00        |
| 重庆宝利阳科技实业发展(集团)有限公司 | 31,997,260.27           | 31,997,260.27         |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方(项目)            | 年末余额                    | 年初余额                  |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| 重庆快语装饰工程有限公司       | 3,387,300.74            | 3,387,300.74          |
| 重庆长江三峡旅游开发有限公司     | 200,000,000.00          |                       |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 928,176,400.00          |                       |
| 重庆中域财众置业有限公司       | 731,655,823.09          |                       |
| 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 973,598,500.00          |                       |
| 汉语桥教育科技重庆有限公司      | 177,093.22              |                       |
| 重庆广播电视信息网络有限公司     | 23,702.40               |                       |
| 重庆泓山物业管理有限责任公司     | 230,682.30              |                       |
| 重庆华龙网海数科技有限公司      | 24,584.81               |                       |
| 重庆联合产权交易所集团股份有限公司  | 290,631.39              |                       |
| 重庆两江新区置业发展有限公司     | 300,000.00              |                       |
| 重庆融度科技有限公司         | 1,768,251.16            |                       |
| 重庆三峡融资担保集团股份有限公司   | 108,000.00              |                       |
| 重庆置尚房地产开发有限公司      |                         | 6,607,187.82          |
| 重庆常青藤置业发展有限公司      | 302,187,510.11          | 297,038,079.98        |
| 重庆联合产权交易所集团股份有限公司  |                         | 194,000.00            |
| 重庆重报智慧城市运营管理有限公司   |                         | 1,597.10              |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司    |                         | 3,222,984.00          |
| 减：坏账准备             | 1,300,000.00            | 1,300,000.00          |
| <b>合计</b>          | <b>3,502,346,488.53</b> | <b>677,267,780.95</b> |

3. 关联方预付账款

| 关联方(项目)              | 年末余额             | 年初余额 |
|----------------------|------------------|------|
| 其他关联关系方              | 20,106.91        |      |
| 其中：重庆联合产权交易所集团股份有限公司 | 1,816.91         |      |
| 重庆市旅游营销中心有限公司        | 18,290.00        |      |
| 减：坏账准备               |                  |      |
| <b>合计</b>            | <b>20,106.91</b> |      |

4. 关联方应付账款

| 关联方(项目)           | 年末余额                | 年初余额                |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>合营及联营企业</b>    |                     | <b>526,563.77</b>   |
| 其中：重庆捷龙轨道交通广告有限公司 |                     | 526,563.77          |
| <b>其他关联关系方</b>    | <b>3,565,347.54</b> | <b>4,949,415.32</b> |
| 其中：上游人才服务(重庆)有限公司 | 15,928.67           |                     |
| 上海小麦互动企业发展有限公司    | 3,549,418.87        | 4,949,415.32        |
| <b>合计</b>         | <b>3,565,347.54</b> | <b>5,475,979.09</b> |

5. 关联方合同负债



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方(项目)            | 年末余额              | 年初余额              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>合营企业及联营企业</b>   |                   | <b>428,460.00</b> |
| 其中：重庆市轨道交通(集团)有限公司 |                   | 428,460.00        |
| <b>其他关联关系方</b>     | <b>361,590.63</b> | <b>62,293.72</b>  |
| 其中：重庆积福宝科技有限公司     | 784.82            |                   |
| 重庆联合产权交易所集团股份有限公司  | 71,081.82         |                   |
| 重庆三都科技有限公司         | 153.80            |                   |
| 重庆天极网络有限公司         | 25,419.25         |                   |
| 重庆华龙网文化实业发展有限责任公司  | 264,150.94        |                   |
| 重庆联合产权交易所集团股份有限公司  |                   | 62,293.72         |
| <b>合计</b>          | <b>361,590.63</b> | <b>490,753.72</b> |

6. 关联方应付账款

| 关联方(项目)            | 年末余额                 | 年初余额                |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| <b>合营企业及联营企业</b>   | <b>35,938.54</b>     | <b>324,191.00</b>   |
| 其中：重庆文投文化旅游发展有限公司  | 20,000.00            |                     |
| 中国广电重庆网络股份有限公司     |                      | 324,191.00          |
| 重庆文投文贯物业管理发展有限公司   | 15,938.54            |                     |
| <b>其他关联关系方</b>     | <b>29,110,000.00</b> | <b>1,723,835.80</b> |
| 其中：重庆文贯合续商贸有限公司    |                      | 1,500,000.00        |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 6,300,000.00         |                     |
| 重庆中域财众置业有限公司       | 22,800,000.00        |                     |
| 重庆嘉禾博闻广告传媒有限责任公司   | 10,000.00            |                     |
| 重庆常青藤置业发展有限公司      |                      | 82,724.92           |
| 重庆重报智慧城市运营管理有限公司   |                      | 141,110.88          |
| <b>合计</b>          | <b>29,145,938.54</b> | <b>2,048,026.80</b> |

7. 关联方长期应付款

| 关联方(项目)               | 年末余额                 | 年初余额 |
|-----------------------|----------------------|------|
| <b>其他关联关系方</b>        | <b>10,000,000.00</b> |      |
| 其中：重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 10,000,000.00        |      |
| <b>合计</b>             | <b>10,000,000.00</b> |      |

8. 关联方应收利息

| 关联方(项目)            | 年末余额                 | 年初余额 |
|--------------------|----------------------|------|
| <b>其他关联关系方</b>     | <b>46,847,072.90</b> |      |
| 其中：重庆旅投景典房地产开发有限公司 | 11,516,821.93        |      |
| 重庆长江三峡旅游开发有限公司     | 116,666.67           |      |
| 重庆快语装饰工程有限公司       | 1,354,920.43         |      |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方（项目）            | 年末余额                 | 年初余额 |
|--------------------|----------------------|------|
| 重庆宝利阳文化传播有限公司      | 16,244,480.00        |      |
| 重庆中域财众旅游文化产业投资有限公司 | 13,311,997.67        |      |
| 重庆中域财众置业有限公司       | 4,302,186.20         |      |
| <b>合计</b>          | <b>46,847,072.90</b> |      |

#### 9. 关联方应收股利

| 关联方（项目）            | 年末余额                 | 年初余额                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| <b>合营企业及联营企业</b>   | <b>50,569,243.48</b> | <b>50,569,243.48</b> |
| 其中：重庆科威华信息发展有限责任公司 | 110,088.15           | 110,088.15           |
| 重庆融华信息发展有限责任公司     | 844,733.66           | 844,733.66           |
| 中国广电重庆网络股份有限公司     | 48,415,749.04        | 48,415,749.04        |
| 重庆科威华信息发展有限责任公司    | 1,198,672.63         | 1,198,672.63         |
| <b>合计</b>          | <b>50,569,243.48</b> | <b>50,569,243.48</b> |

#### 10. 关联方应付股利

| 关联方（项目）          | 年末余额 | 年初余额                |
|------------------|------|---------------------|
| <b>合营企业及联营企业</b> |      | <b>1,940,677.26</b> |
| 重庆科威华信息发展有限责任公司  |      | 1,225,336.34        |
| 重庆融华信息发展有限责任公司   |      | 715,340.92          |
| <b>合计</b>        |      | <b>1,940,677.26</b> |

### 十三、母公司主要财务报表项目注释

#### （一）其他应收款

| 项目        | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息      |                         |                         |
| 应收股利      | 954,821.81              | 954,821.81              |
| 其他应收款项    | 3,697,983,008.15        | 4,033,248,408.15        |
| <b>合计</b> | <b>3,698,937,829.96</b> | <b>4,034,203,229.96</b> |

#### 1. 应收利息

无。

#### 2. 应收股利

| 项目          | 年末余额       | 年初余额       | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|------------|------------|-------|--------------|
| 账龄1年以上的应收股利 | 954,821.81 | 954,821.81 |       |              |



| 项目                     | 年末余额       | 年初余额       | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------------------|------------|------------|-------|--------------|
| 其中：(1) 重庆科威华信息发展有限责任公司 | 110,088.15 | 110,088.15 |       |              |
| (2) 重庆融华信息发展有限责任公司     | 844,733.66 | 844,733.66 |       |              |
| 合计                     | 954,821.81 | 954,821.81 |       |              |

### 3. 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露其他应收款项

| 账龄        | 年末余额             |              | 年初余额             |              |
|-----------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 账面余额             | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年) | 900,362,249.74   |              | 2,938,327,649.74 |              |
| 1-2年      | 1,810,700,000.00 |              | 1,094,920,758.41 |              |
| 2-3年      | 986,920,758.41   |              |                  |              |
| 3-4年      |                  |              |                  |              |
| 4-5年      |                  |              |                  |              |
| 5年以上      | 2,960,950.24     | 2,960,950.24 | 2,960,950.24     | 2,960,950.24 |
| 合计        | 3,700,943,958.39 | 2,960,950.24 | 4,036,209,358.39 | 2,960,950.24 |

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别                     | 期末数              |        |              |                 |                  |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-----------------|------------------|
|                        | 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(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款项       | 2,960,950.24     | 0.08   | 2,960,950.24 | 100.00          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 3,697,983,008.15 | 99.92  |              |                 | 3,697,983,008.15 |
| 合计                     | 3,700,943,958.39 | 100.00 | 2,960,950.24 |                 | 3,697,983,008.15 |

(续)

| 类别               | 期初数          |       |              |                 |      |
|------------------|--------------|-------|--------------|-----------------|------|
|                  | 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(%) |      |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款项 | 2,960,950.24 | 0.07  | 2,960,950.24 | 100.00          |      |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别                     | 期初数                     |               |                     |                  | 账面价值                    |
|------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|------------------|-------------------------|
|                        | 账面余额                    |               | 坏账准备                |                  |                         |
|                        | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                  | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 4,033,248,408.15        | 99.93         |                     |                  | 4,033,248,408.15        |
| <b>合计</b>              | <b>4,036,209,358.39</b> | <b>100.00</b> | <b>2,960,950.24</b> |                  | <b>4,033,248,408.15</b> |

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称               | 账面余额                | 坏账准备                | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| 重庆市财政局              | 160,950.24          | 160,950.24          | 100.00      | 预计无法收回 |
| 海南鑫泽投资有限公司          | 1,300,000.00        | 1,300,000.00        | 100.00      | 预计无法收回 |
| 重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司 | 1,500,000.00        | 1,500,000.00        | 100.00      | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>           | <b>2,960,950.24</b> | <b>2,960,950.24</b> |             |        |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 其他组合

| 组合名称      | 年末余额                    |          |      | 年初余额                    |          |      |
|-----------|-------------------------|----------|------|-------------------------|----------|------|
|           | 账面余额                    | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额                    | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方往来、保证金 | 3,697,983,008.15        |          |      | 4,033,248,408.15        |          |      |
| <b>合计</b> | <b>3,697,983,008.15</b> |          |      | <b>4,033,248,408.15</b> |          |      |

(3) 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) |              |
| 年初余额     |                |                      | 2,960,950.24         | 2,960,950.24 |
| 年初余额在本年  |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本年计提     |                |                      |                      |              |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|      | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 本年转回 |              |                      |                      |              |
| 本年转销 |              |                      |                      |              |
| 本年核销 |              |                      |                      |              |
| 其他变动 |              |                      |                      |              |
| 年末余额 |              |                      | 2,960,950.24         | 2,960,950.24 |

(4) 按欠款方归集的年末大额其他应收款项

| 债务人名称          | 款项性质  | 账面余额             | 账龄             | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|-------|------------------|----------------|-----------------|------|
| 重庆文融投资有限公司     | 关联方往来 | 2,798,320,758.41 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 75.61           |      |
| 重庆文化产业投资集团有限公司 | 关联方往来 | 899,662,249.74   | 1年以内           | 24.31           |      |
| 合计             |       | 3,697,983,008.15 |                | 99.92           |      |

(二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目            | 年初余额             | 本年增加     | 本年减少 | 年末余额             |
|---------------|------------------|----------|------|------------------|
| 对子公司的投资       | 5,893,707,162.54 |          |      | 5,893,707,162.54 |
| 对合营企业投资       |                  |          |      |                  |
| 对联营企业投资       | 2,270,669.26     | 9,474.55 |      | 2,280,143.81     |
| 小计            | 5,895,977,831.80 | 9,474.55 |      | 5,895,987,306.35 |
| 减: 长期股权投资减值准备 |                  |          |      |                  |
| 合计            | 5,895,977,831.80 | 9,474.55 |      | 5,895,987,306.35 |



重庆市国有文化资产管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位                | 投资成本                    | 年初余额                    | 本年增减变动 |      |                     |                  |            |                     |            | 年末余额 | 减值准备<br>年末余额            |    |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|--------|------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|------|-------------------------|----|
|                      |                         |                         | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 |      |                         | 其他 |
| <b>一、子公司</b>         | <b>6,756,009,698.46</b> | <b>5,893,707,162.54</b> |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | <b>5,893,707,162.54</b> |    |
| 重庆广播电视集团<br>(总台)     | 510,062,746.00          | 510,062,746.00          |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 510,062,746.00          |    |
| 重庆新华书店集团<br>公司       | 561,086,672.00          | 561,086,672.00          |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 561,086,672.00          |    |
| 重庆日报报业集团             | 444,840,850.00          | 444,840,850.00          |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 444,840,850.00          |    |
| 重庆文化产业融资<br>担保有限责任公司 | 527,423,347.10          | 527,423,347.10          |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 527,423,347.10          |    |
| 重庆文融投资有限<br>公司       | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 100,000,000.00          |    |
| 重庆文化产业投资<br>集团有限公司   | 3,505,691,614.37        | 3,505,691,614.37        |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 3,505,691,614.37        |    |
| 重庆演艺集团有限<br>责任公司     | 209,164,671.98          | 209,164,671.98          |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 209,164,671.98          |    |
| 重庆市话剧院有限<br>公司       | 17,337,224.09           | 17,337,224.09           |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 17,337,224.09           |    |
| 重庆市京剧院有限<br>公司       | 18,100,037.00           | 18,100,037.00           |        |      |                     |                  |            |                     |            |      | 18,100,037.00           |    |



重庆市国有文化资产管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位               | 投资成本             | 年初余额             | 本年增减变动 |      |                     |                  |            |                     | 年末余额 | 减值准备<br>年末余额 |                  |
|---------------------|------------------|------------------|--------|------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------|--------------|------------------|
|                     |                  |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 |      |              | 计提减<br>值准备       |
| 二、合营企业              |                  |                  |        |      |                     |                  |            |                     |      |              |                  |
| 三、联营企业              | 2.00             | 2,270,669.26     |        |      | 9,474.55            |                  |            |                     |      |              | 2,280,143.81     |
| 重庆融华信息发展<br>有限责任公司  | 1.00             | 1,603,097.11     |        |      | 10,762.68           |                  |            |                     |      |              | 1,613,859.79     |
| 重庆科西嘉信息发<br>展有限责任公司 | 1.00             | 667,572.15       |        |      | -1,288.13           |                  |            |                     |      |              | 666,284.02       |
| 合计                  | 6,756,009,700.46 | 5,895,977,831.80 |        |      | 9,474.55            |                  |            |                     |      |              | 5,895,987,306.35 |



**（三）营业收入及成本**

| 项目        | 本年金额 |    | 上年金额              |    |
|-----------|------|----|-------------------|----|
|           | 收入   | 成本 | 收入                | 成本 |
| （1）主营业务小计 |      |    | 235,849.06        |    |
| 管理费       |      |    | 235,849.06        |    |
| （2）其他业务小计 |      |    |                   |    |
| 合计        |      |    | <b>235,849.06</b> |    |

**（四）投资收益**

| 产生投资收益的来源       | 本年金额               | 上年金额 |
|-----------------|--------------------|------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 9,474.55           |      |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -511,219.57        |      |
| 合计              | <b>-501,745.02</b> |      |

**（五）母公司现金流量表补充资料**

| 项目                               | 本年金额            | 上年金额              |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |                 |                   |
| 净利润                              | -194,649,774.84 | -206,988,735.04   |
| 加：资产减值准备                         |                 |                   |
| 信用减值损失                           |                 |                   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 326,298.36      | 310,208.26        |
| 使用权资产折旧                          |                 |                   |
| 无形资产摊销                           |                 |                   |
| 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） |                 |                   |
| 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）                  | 197,277,496.61  | 228,613,871.22    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 501,745.02      |                   |
| 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）            | 335,024,239.42  | -1,594,261,760.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -24,537,611.15  | 53,227,447.17     |



重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                         | 本年金额           | 上年金额              |
|----------------------------|----------------|-------------------|
| 其他                         |                |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 313,942,393.42 | -1,519,098,969.12 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> | —              | —                 |
| 债务转为资本                     |                |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券              |                |                   |
| 融资租入固定资产                   |                |                   |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>     | —              | —                 |
| 现金的期末余额                    | 33,841,649.45  | 31,913,280.09     |
| 减: 现金的期初余额                 | 31,913,280.09  | 36,101,428.54     |
| 加: 现金等价物的期末余额              |                |                   |
| 减: 现金等价物的期初余额              |                |                   |
| 现金及现金等价物净增加额               | 1,928,369.36   | -4,188,148.45     |

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

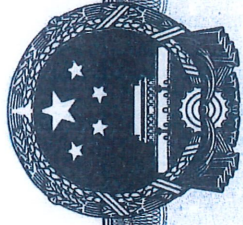
十五、财务报表的批准

本集团 2025 年度财务报表已经本公司董事会批准。

重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

二〇二六年四月二十九日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份证  
了解更多登记、备案  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

## 经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：企业管理咨询；  
税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技  
能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信  
息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、  
技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服  
务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统  
运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。  
（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）

登记机关



2022年 01月 27日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 卢秋平  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981年07月19日  
Date of birth  
工作单位 重庆中合会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 330501810719941  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



卢秋平 500301010001

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

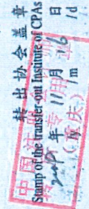
本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 5003010100001  
No. of Certificate  
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2005年11月10日  
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

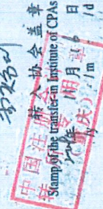
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出注册会计师  
CPAs  
香林为刚



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京中合会计师事务所  
CPAs



重庆中合会计师事务所  
Annual Renewal Registration  
2019.3.31

同意见出  
同意见入

2014年3月31日

2020年12月31日

2020.1.2

- NOTES
- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 文茂万  
 Full name 男  
 性别 男  
 出生日期 1970年11月04日  
 Date of birth 大信会计师事务所重庆分所  
 工作单位 大信会计师事务所重庆分所  
 Working unit 510234197011048290  
 身份证号码  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



文茂万 420003200744



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 420003200744  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009 年 7 月 20 日  
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

大信代培  
 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010 年 8 月 13 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(重庆分所)  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010 年 8 月 13 日