



高速传媒

NEEQ : 870821

重庆高速文化传媒股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人卢圣陶、主管会计工作负责人丁雪峰及会计机构负责人（会计主管人员）李莎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	重庆市渝北区海王星科技大厦 D 区 5 楼档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、高速传媒	指	重庆高速文化传媒股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元		人民币元、人民币万元
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
报告期		2025 年 1-6 月
《公司章程》		重庆高速文化传媒股份有限公司章程
三会		股东会、董事会、监事会
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则		《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高速投资		重庆高速公路投资控股有限公司
高速资产		重庆高速资产经营管理有限公司
高速集团		重庆高速公路集团有限公司
重庆市国资委		重庆市国有资产监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆高速文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	卢圣陶	成立时间	1993 年 8 月 23 日
控股股东	控股股东为（重庆高速资产经营管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业（L）-商业服务业（L72）-广告业（L725）-其他广告服务（L7259）		
主要产品与服务项目	主营业务涵盖媒体开发运行、广告制作投放、品牌营销、文旅咨询服务、 文创策划、影视制作、会议及展览服务等领域。业务所涉媒体资源包括现有高速公路户外媒体、收费站媒体（LED 显示屏、连续看板等）、服务区媒体（灯箱、电视联播网等），口岸媒体（重庆西站、轨道）及部分线上媒体经营权，同时拥有高速路网 1300 余公里的通信资源经营权。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	高速传媒	证券代码	870821
挂牌时间	2017 年 2 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	216,032,260
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋晓宇	联系地址	重庆市渝北区星光大道海王星科技大厦 D 区 5 楼
电话	023-88390905	电子邮箱	1035426281@qq.com
传真	023-89138387		
公司办公地址	重庆市渝北区海王星科技大厦 D 区 5 楼	邮政编码	401121
公司网址	www.cegc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915001032028211147		
注册地址	重庆市渝北区龙山街道龙脊路 248 附 6 号 3-2		
注册资本（元）	216,032,260	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

高速传媒是一家以经营户外广告发布为主营业务的公司，公司经营的户外广告以重庆市及周边地区高速公路沿线的户外大型广告牌为主，拥有的户外广告发布媒体资源涵盖重庆周边地区的共计 1,700 多公里高速公路，辐射全重庆市范围内大部分区县，累计经营 1000 多个传统大牌及大量其他媒体资源。资源形式包括高立柱两面体、高立柱三面体、洞顶看板、服务区灯箱、服务区高速公路电视联播网、收费站费显屏、收费站 LED 显示屏、收费站连续看板等。同时，拥有重庆涵盖重庆周边地区的共计 1300 余公里的通信资源。

公司利用上述媒体资源向广告业务终端客户提供广告发布服务，面向广告公司等客户提供代理发布服务，面向通信资源运营商等提供租赁服务。

1、服务模式

（1）终端发布

公司终端发布业务直接针对广告主，利用独有的广告媒体资源优势，根据客户的需求，按照合理的投放路段、广告受众、客户产品分类等因素，为客户提供合适的媒体发布资源，广告主在公司提供的媒体资源上直接投放户外广告，达到对外宣传目的。

（2）代理发布

公司代理发布业务主要面向下游户外广告制作企业，公司向此类企业提供户外广告发布资源，包括公司拥有的高速公路沿线大型广告牌、收费站及服务户外广告灯箱等。公司下游客户根据其终端客户签订的合同情况，向终端客户提供广告设计、制作、发布整套服务，并根据客户需求，向公司租用相应的户外广告发布资源。

报告期内，公司主要通过上述两种服务类型获取营业收入，并取得利润。

（3）租赁服务公司通信资源租赁服务主要是面向需要使用高速公路通信管道、场地等铺设通信线缆和建设基站的运营商，向其提供租赁服务。

2、采购模式

高速传媒日常生产经营所需的主要资源为户外广告牌和通信资源，根据《中华人民共和国公路法》《收费道路管理条例》，我国收费公路的权益，包括收费权、广告经营权、服务设施经营权，并依照谁投资谁享有的原则，三项权利同时归属于道路建设的投资者所有。为保证公司的日常经营，公司需同时取得相关路段的广告经营权与广告牌资产。报告期内，公司主要通过向道路建设投资者直接购买或租赁取得相关资源，主要可以分为以下 4 种模式：

（1）购买广告经营权并同时购买相关资产

对于已经完成高速公路建设及户外广告牌建设的高速公路路段，公司采取直接向其权益所有者购买广告经营权及广告牌资产的方式，获得在相关路段经营户外广告业务的权利。

（2）购买广告经营权并自行建设广告牌

对于处于建设初期或尚未完成广告牌资源建设的高速路段，公司采取向其权益所有者购买广告经营权的方式，并与权益所有者达成协议，在获取相关路段广告经营权后，由高速传媒自行在相关路段上建设户外广告牌，待建成后，开始经营相关业务。

（3）租赁通信资源经营权

租赁重庆高速公路集团有限公司所属路段（全资路段及被委托经营管理的合资路段）的路域通信资源经营权。

（4）租赁相关广告牌及其经营权

同时，公司采用租赁的方式获取部分广告牌及经营权，公司此类广告牌资源位置相对分散，数量相对较少，主要为根据客户需求或市场变化情况，向供应商租赁其拥有的广告经营权及相关资产，然后自行经营。

报告期内，公司商业模式较未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,079,647.12	23,373,626.17	-5.54%
毛利率%	47.24%	12.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,175,708.91	2,407,129.59	156.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,147,915.32	-202,906.97	1,158.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.42%	1.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.84%	-8.95%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	361,533,558.78	350,366,406.06	3.19%
负债总计	103,002,137.02	98,010,693.21	5.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,531,421.76	252,355,712.85	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.16	2.45%
资产负债率%（母公司）	28.49%	27.97%	-
资产负债率%（合并）	28.49%	27.97%	-
流动比率	7.71	7.47	-
利息保障倍数	4.24	3.45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,650,659.80	16,299,763.43	-59.20%
应收账款周转率	0.91	0.44	-

存货周转率	939.41	85.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.19%	1.17%	-
营业收入增长率%	-5.54%	-14.61	-
净利润增长率%	156.56%	-16.04%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	216,120,926.24	59.78%	20,571,514.88	5.87%	950.58%
应收票据	0.00	0.00%	65,000	0.02%	-100.00%
应收账款	25,533,141.17	7.06%	23,167,169.48	6.61%	10.21%
交易性金融资产	18,151,946.24	5.02%	200,851,886.79	57.33%	-90.96%
预付款项	39,186.55	0.01%	18,606.93	0.01%	110.60%
其他应收款	4,798,211.91	1.33%	4,730,989.56	1.35%	1.42%
存货	12,400.22	0.00%	12,400.22	0.00%	0.00%
其他流动资产	781,797.50	0.22%	933,421.68	0.27%	-16.24%
固定资产	14,183,115.68	3.92%	15,839,987.36	4.52%	-10.46%
使用权资产	63,577,786.85	17.59%	66,009,018.04	18.84%	-3.68%
无形资产	310,608.17	0.09%	341,398.49	0.10%	-9.02%
长期待摊费用	2,312,336.64	0.64%	2,841,708.27	0.81%	-18.63%
递延所得税资产	15,712,101.61	4.35%	14,983,304.36	4.28%	4.86%
应付账款	2,279,850.95	0.63%	3,134,627.94	0.89%	-27.27%
预收款项	9,774,977.70	2.70%	12,392,852.83	3.54%	-21.12%
合同负债	1,613,701.80	0.45%	746,250.22	0.21%	116.24%
应付职工薪酬	644,546.71	0.18%	634,679.04	0.18%	1.55%
应交税费	677,244.37	0.19%	134,844.39	0.04%	402.24%
其他应付款	6,787,288.84	1.88%	5,550,869.62	1.58%	22.27%
租赁负债	59,020,056.91	16.32%	54,482,162.39	15.55%	8.33%
一年内到期的非流动负债	11,416,967.13	3.16%	9,650,283.48	2.75%	18.31%
其他流动负债	1,228,042.64	0.34%	1,254,987.57	0.36%	-2.15%
递延所得税负债	9,559,459.97	2.64%	10,029,135.73	2.86%	-4.68%
未分配利润	4,726,323.70	1.31%	-1,449,385.21	-0.41%	-426.09%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年期末增加**950.58%**，主要是因为赎回了去年的理财产品，增加的货币资金放到定期存款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,079,647.12	—	23,373,626.17	—	-5.54%
营业成本	11,648,889.49	52.76%	20,402,357.82	87.29%	-42.90%
毛利率	47.24%	—	12.71%	—	—
税金及附加	342,928.16	1.55%	90,838.14	0.39%	277.52%
销售费用	624,577.19	2.83%	718,864.36	3.08%	-13.10%
管理费用	1,594,683.96	7.22%	1,563,357.44	6.69%	2.00%
财务费用	553,508.85	2.51%	265,909.90	1.14%	108.16%
投资收益	1,459,343.50	6.61%	635,900.75	2.72%	129.49%
公允价值变动收益	151,946.24	0.69%	0.00	0.00%	100%
信用减值损失	-7,076,304.26	-32.05%	-373,900.79	-1.60%	1,792.56%
资产处置收益	3,127,290.95	14.16%	2,429,446.00	10.39%	28.72%
营业利润	4,977,235.90	22.54%	3,023,744.47	12.94%	64.61%
营业外收入	0.00	0.00%	5,384.50	0.02%	-100%
营业外支出	0.00	0.00%	100.00	0.00%	-100%
利润总额	4,977,235.90	22.54%	3,029,028.97	12.96%	64.32%
所得税费用	-1,198,473.01	-5.43%	621,899.38	2.66%	-292.71%
净利润	6,175,708.91	27.97%	2,407,129.59	10.30%	156.56%
经营活动产生的现金流量净额	6,650,659.80	—	16,299,763.43	—	-59.20%
投资活动产生的现金流量净额	-10,935,323.13	—	-26,487,395.89	—	-58.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-558,925.31	—	-4,625,860.00	—	-87.92%

项目重大变动原因

- 1、本期主营业务成本较上年同期减少**42.90%**，主要原因是因为广告牌经营权到期后部分未续约，经营权固定成本下降。
- 2、本期信用减值损失较上年同期增加**1792.56%**，主要原因是预计应收账款难以收回增加了单项的信用减值损失的计提。
- 3、利润总额、净利润较上年同期分别增加**64.32%**和**156.56%**，主要原因是虽然收入与上年同期相比下降，但营业成本主要为租赁经营权等固定支出同比减少较多，广告牌拆迁赔偿高于上年。
- 4、经营活动产生的现金流净额较上年同期减少**59.20%**，主要原因报告期公司收入降低，使经营活动收到现金减少，且支付的各项税费高于上年同期使得经营活动现金流量净额同比减少。
- 4、投资活动产生的现金流净额较上年同期减少**58.71%**，主要购买了定期存款，导致投资收回资金减少，

且处置固定资产较上期增加。

5、筹资活动产生的现金流量同比减少 87.92%，主要是报告期内减少广告牌经营权租赁。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
广发银行股份有限公司重庆分行	银行理财产品	结构性存款	18,000,000.00	0	自有资金

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在报告期内持续经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持国家经济发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司内部治理的风险	公司建立了法人治理结构，并不断努力进行完善，力争建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于相关监管政策不断修订完善，公司相关内控管理需要同步跟进，公司相关运作规范及管理意识方面有待进一步提高。 应对措施：进一步完善公司治理结构，加强企业内部监督机制，逐步将企业的决策权、执行权和监督权相互分离，形成制衡。进一步完善公司内控制度，提高公司高管企业风险控制意识和对制度的认知水平，并严格执行内控制度。
2、经济下行风险	户外广告行业发展与国民经济景气度具有较高的关联性，国内外宏观经济形势变化、国家宏观经济政策调整和经济增长周期性变化等都会对广告行业产生影响。如果出现国内外宏观经济

	环境持续欠佳，企业会削减广告预算，广告行业的经营状况亦将受到影响。 应对措施：公司进一步拓宽业务范围，丰富业务模式，以提升公司在更加严峻的市场环境中的竞争实力，抵御国家宏观经济环境波动带来的经营风险。
3、税收政策变化的风险	根据 2020 年 4 月 30 日财政部税务总局国家发展改革委联合发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，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企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司符合税收优惠条件。 根据财政部《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》(财税[2025]7 号)，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 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。本公司符合税收优惠条件。 应对措施：公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。
4、广告经营权可持续获取的风险	公司的主营业务是高速公路广告发布，户外高速路段的广告经营权是公司的核心经营资源，目前公司的大部分广告牌经营权为自有，少量广告牌为通过租赁方式从外部获得。户外广告业务对媒体资源的依赖性较高，虽然公司现有的广告经营权有效期限较长，且具有纵向延伸产业链条、多元化发展趋势，但是如果公司在经营过程中自有的广告牌的经营权到期无法继续使用，或者无法持续稳定获取媒介资源代理权，或购买媒介代理权的成本大幅度上升，均会对公司的经营及盈利产生一定的影响。 应对措施：一方面，公司计划拓展业务范围，从传统的高速公路沿线户外广告发布向车站、商场、购物区等人口稠密地区的户外广告业务拓展，丰富公司的业务类型，降低公司对单一业务资源的依赖，从而降低广告经营权不可持续对公司业务可能带来的负面影响。另一方面，高速公路广告经营权作为公司的优质业务资源，公司将会密切关注相关法律、法规及业务规范的出台或更新，力争在相关业务资源到期时，能够继续获得相关广告经营权等能够为公司带来收益的业务资源，尽可能降低广告经营权不可持续的情况为公司带来的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	210, 000. 00	23, 495. 09
销售产品、商品, 提供劳务	5, 000, 000. 00	520, 733. 43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	28, 252, 000. 00	2, 096, 154. 87
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，主要是采购媒体资源，公司利用上述媒体资源向广告业务终端客户提供广告发布服务，面向广告公司等客户提供代理发布服务，面向通信资源运营商等提供租赁服务，为公司带来可观的收益，帮助公司拓展了市场，提高了市场占有率，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2025-009	理财产品	18,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高公司的资金收益，充分发挥公司资金的使用效率，公司计划在不影响正常生产经营的情况下，使用公司闲置资金进行短期投资。公司短期投资为商业银行等金融机构发行的低风险理财产品不用于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的短期投资等。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年2月10日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	定期存款	200,393,000.00	55.43%	购买定期存款

总计	-	-	200,393,000.00	55.43%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响

公司已提前做好资金安排，上述资金受限事项不影响正常生产经营。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	74,698,926	34.58%	-	74,698,926	34.58%
	其中：控股股东、实际控制人	74,584,926	34.52%	-	74,584,926	34.52%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	141,333,334	65.42%	-	141,333,334	65.42%
	其中：控股股东、实际控制人	141,333,334	65.42%	-	141,333,334	65.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		216,032,260	-	0	216,032,260	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆高速资产经营管理有限公司	206,990,130		206,990,130	95.8145%	137,093,334	69,896,796	0	0
2	重庆高速公路投资控股有限公司	6,360,000		6,360,000	2.9440%	4,240,000	2,120,000	0	0
3	重庆高速公路产业股权投资基金管理	2,568,130		2,568,130	1.1888%	0	2,568,130	0	0

	有限公司— 重庆领航高速四号 股权投资基金合伙 企业（有限 合伙）								
4	陈颖敏	98,000		98,000	0.0454%	0	98,000	0	0
5	曾枚强	4,900		4,900	0.0023%		4,900	0	0
6	叶永谋	3,400		3,400	0.0016%		3,400	0	0
7	陈瑞新	2,198		2,198	0.0010%		2,198	0	0
8	陈永红	900	707	1,607	0.0007%		1,607	0	0
9	翁伟毅	1,000		1,000	0.0005%		1,000	0	0
10	尹芳艳	1,000		1,000	0.0005%		1,000	0	0
合计		216,029,658	—	216,030,365	99.9993%	141,333,334	74,697,031	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

高速资产与高速投资、重庆高速公路产业股权投资基金管理有限公司-重庆领航高速四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）之间存在关联关系，均受重庆高速公路（集团）有限公司控制。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
卢圣陶	董事长	男	1981年10月	2023年7月31日	2026年7月31日	-	-	-	-
何佳莉	董事	女	1983年10月	2023年7月31日	2026年7月31日	-	-	-	-
王凯	董事	男	1967年12月	2023年7月31日	2026年7月31日	-	-	-	-
蒋晓宇	董事	女	1981年1月	2023年7月31日	2026年7月31日	-	-	-	-
黎锟	董事	男	1975年10月	2023年7月31日	2026年7月31日	-	-	-	-
冯霞	监事会主席	女	1974年9月	2023年7月31日	2026年7月31日	-	-	-	-
王兰博	监事	男	1995年3月	2023年7月31日	2026年7月31日	-	-	-	-
董宗琴	职工监事	女	1987年3月	2023年7月31日	2023年7月31日	-	-	-	-
蒋晓宇	常务副总经理、董事会秘书	女	1981年1月	2023年7月31日	2023年7月31日	-	-	-	-
何云	副总经理	女	1986年5月	2023年7月31日	2026年7月31日	-	-	-	-

				日	日				
陈西	副 总 经理	女	1981 年 10 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日				
丁雪 峰	财 务 总监	男	1979 年 4 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员在股东及其控制企业兼职情况如下：

何佳莉，公司董事，兼任重庆高速资产经营管理有限公司经营管理部经理；

王 凯，公司董事，兼任重庆中油迅发实业有限公司副总经理；

黎 锐，公司董事，兼任重庆高速公路投资控股有限公司股权管理部经理；

冯 霞，公司监事会主席，兼任重庆高速资产经营管理有限公司党群人力部经理；

王兰博，公司监事，兼任重庆高速公路投资控股有限公司投资管理部助理。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
销售人员	8	8
财务人员	3	3
技术人员	1	1
员工总计	22	22

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	216,120,926.24	20,571,514.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	18,151,946.24	200,851,886.79
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		65,000.00
应收账款	五（四）	25,533,141.17	23,167,169.48
应收款项融资			
预付款项	五（五）	39,186.55	18,606.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	4,798,211.91	4,730,989.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	12,400.22	12,400.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	781,797.50	933,421.68
流动资产合计		265,437,609.83	250,350,989.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（九）	14,183,115.68	15,839,987.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	63,577,786.85	66,009,018.04
无形资产	五（十二）	310,608.17	341,398.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	2,312,336.64	2,841,708.27
递延所得税资产	五（十四）	15,712,101.61	14,983,304.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,095,948.95	100,015,416.52
资产总计		361,533,558.78	350,366,406.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	2,279,850.95	3,134,627.94
预收款项	五（十六）	9,774,977.70	12,392,852.83
合同负债	五（十七）	1,613,701.80	746,250.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	644,546.71	634,679.04
应交税费	五（十九）	677,244.37	134,844.39
其他应付款	五（二十）	6,787,288.84	5,550,869.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	11,416,967.13	9,650,283.48
其他流动负债	五（二十二）	1,228,042.64	1,254,987.57
流动负债合计		34,422,620.14	33,499,395.09

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	59,020,056.91	54,482,162.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	9,559,459.97	10,029,135.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,579,516.88	64,511,298.12
负债合计		103,002,137.02	98,010,693.21
所有者权益：			
股本	五（二十四）	216,032,260.00	216,032,260.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	26,527,918.19	26,527,918.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	11,244,919.87	11,244,919.87
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	4,726,323.70	-1,449,385.21
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		258,531,421.76	252,355,712.85
负债和所有者权益总计		361,533,558.78	350,366,406.06

法定代表人：卢圣陶

主管会计工作负责人：丁雪峰

会计机构负责人：李莎

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		22,079,647.12	23,373,626.17
其中：营业收入	五（二十八）	22,079,647.12	23,373,626.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,764,687.65	23,041,327.66
其中：营业成本	五（二十八）	11,648,889.49	20,402,357.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	342,928.16	90,838.14
销售费用	五（三十）	624,677.19	718,864.36
管理费用	五（三十）	1,594,683.96	1,563,357.44
研发费用			
财务费用	五（三十一）	553,508.85	265,909.90
其中：利息费用		1,537,229.55	1,689,230.84
利息收入		984,882.37	1,425,691.04
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	1,459,343.50	635,900.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	151,946.24	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	3,127,290.95	2,429,446.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十	-7,076,304.26	-373,900.79

	四)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,977,235.90	3,023,744.47
加：营业外收入	五（三十六）		5,384.50
减：营业外支出	五（三十七）		100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,977,235.90	3,029,028.97
减：所得税费用	五（三十八）	-1,198,473.01	621,899.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,175,708.91	2,407,129.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,175,708.91	2,407,129.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,175,708.91	2,407,129.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,175,708.91	2,407,129.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,175,708.91	2,407,129.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.01

法定代表人：卢圣陶 主管会计工作负责人：丁雪峰 会计机构负责人：李莎

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,597,329.84	24,838,181.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	961,270.85	1,826,021.73
经营活动现金流入小计		14,558,600.69	26,664,202.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,403,058.10	7,017,558.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,893,499.14	1,862,144.10
支付的各项税费		1,537,463.69	597,474.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,073,919.96	887,262.23
经营活动现金流出小计		7,907,940.89	10,364,439.32
经营活动产生的现金流量净额		6,650,659.80	16,299,763.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			80,338,537.09
取得投资收益收到的现金		1,459,343.50	687,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		4,325,928.32	951,200.00

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十九）	1,414,255.05	111,535,367.02
投资活动现金流入小计		7,199,526.87	193,512,604.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		18,000,000.00	220,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十九）	134,850.00	
投资活动现金流出小计		18,134,850.00	220,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,935,323.13	-26,487,395.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	558,925.31	4,625,860.00
筹资活动现金流出小计		558,925.31	4,625,860.00
筹资活动产生的现金流量净额		-558,925.31	-4,625,860.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,843,588.64	-14,813,492.46
加：期初现金及现金等价物余额		20,571,514.88	24,849,995.95
六、期末现金及现金等价物余额		15,727,926.24	10,036,503.49

法定代表人：卢圣陶

主管会计工作负责人：丁雪峰

会计机构负责人：李莎

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

重庆高速文化传媒股份有限公司

二〇二五年半年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和注册资本

重庆高速文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由重庆市公路广告公司根据渝国资改[2007]36 号文件精神，于 2007 年 6 月改制设立，出资人为重庆高速公路产业投资有限公司。2013 年 6 月 30 日，根据渝高速文[2013]216 号文件，重庆高速公路集团有限公司（以下简称“高速集团”）六届三次董事会决议，通过了《关于整合产业投资公司的提案》，确定由重庆高速资产经营管理有限公司（以下简称“资产公司”）完成对重庆高速公路产业投资有限公司的吸收合并，重庆高速公路产业投资有限公司全部资产、负债并入资产公司。吸收合并后，重庆高速资产经营管理有限公司成为本公司出资人。

2015 年 12 月 17 日，根据《重庆高速公路集团有限公司 2015 年第 11 次总经理办公会议纪要》（纪要[2015]92 号文），审议通过了《关于资产公司划转所持重庆高速公路广告有限公司 3.00%股权至重庆高速股权投资管理有限公司的方案》，资产公司与重庆高速股权投资管理有限公司（现企业名称已变更为重庆高速公路投资控股有限公司）签订《无偿划转协议》，约定以 2014 年 12 月 31 日为基准日将资产公司所持有的本公司 3.00%股权无偿划转给重庆高速股权投资管理有限公司，本次股权转让于 2015 年 12 月 22 日完成工商变更登记。

公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2016 年 9 月 9 日取得重庆市工商行政管理局渝北区分局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 915001032028211147；公司住所地为重庆市渝北区龙山街道龙脊路 248 号附 6 号 3-2；法定代表人为：卢圣陶；注册资本 21,200.00 万元，股份总数 21,200.00 万股（每股面值 1 元）。

2022 年 2 月 15 日，重庆高速文化传媒股份有限公司 2022 年度第一次临时股东大会审议通过《重庆高速文化传媒股份有限公司股票定向发行说明书》，公司按 2.48 元/股，以非公开协议方式定向增发股票 4,032,260 股，募集资金总额为 10,000,004.80 元，认购人

为重庆高速资产经营管理有限公司、重庆领航高速四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金方式认购。本次定向发行于 2022 年 3 月完成，并于 2022 年 4 月办理工商变更登记，变更后注册资本 21,603.226 万元，股份总数 21,603.226 万股（每股面值 1 元）。

（二）主要经营业务

许可项目：广播电视节目制作经营，互联网信息服务，电视剧发行，食品销售，旅游业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：广告制作，广告设计、代理，广告发布，平面设计，会议及展览服务，玩具、动漫及游艺用品销售，互联网销售（除销售需要许可的商品），租赁服务（不含许可类租赁服务），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），票务代理服务，日用百货销售，工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），数字内容制作服务（不含出版发行），项目策划与公关服务，专业设计服务，电子产品销售，建筑材料销售，电子元器件零售（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）。

（三）本报告经董事会 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业期间

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

（四）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实

实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资），回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司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。

本公司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。

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。

（9）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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

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

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- A. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- C. 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：A. 发行方或债务人发生重大财务困难；B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；G.

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	正常情况下，信用程度较高	一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	正常情况下，信用程度低于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B. 应收账款组合：

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	正常情况下，所有应收关联方款项	一般不计提预期信用损失
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

b. 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50

4-5 年	80
5 年以上	100

c. 其他应收款组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
低风险组合	正常情况下，所有应收关联方款项、员工备用金及员工代缴的社保费用	一般不计提预期信用损失
保证金组合	与生产经营有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金	按照预期信用损失率 3%计提坏账准备
账龄组合	除上述组合、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

⑤预期信用损失的列报

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

（七）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产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，确定其可变现净值。

（3）资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（九）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在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；不符合资本化条件的其他后续支出于发生时计入当期损益。固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

2. 减值判断

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。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较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的0%-5%）确定折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
广告牌	年限平均法	5-10	3	9.7-19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	5	3	19.40

4. 其他

公司于每年年度终了，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并在必要时作适当调整。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。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（十）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司于每年年度终了，对存在减值迹象的在建工程，应当进行减值测试。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，将账面价值减记至可收回金额。

（十一）借款费用

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。

（十二）无形资产

1. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。

类别	摊销方法	摊销年限（年）
软件	直线法	10

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十三）长期资产减值

本公司于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、油气资产、使用寿命有限的无形资产、商誉等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用反映企业已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。本公司长期待摊费用包括渝黔高速、渝邻高速、渝广高速、成渝高速修建的部分广告牌支出以及办公室装修费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用以实际成本入账，按受益期限以直线法进行摊销。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。

2. 摊销年限

（1）广告牌：根据向道路建设投资者租赁取得的广告经营权所签订合同剩余年限确定该路段所建广告牌支出的摊销年限，按照直线法摊销。

（2）办公室装修：根据物业管理服务协议约定年限确定办公室装修的摊销年限，按照直线法摊销。

（十五）合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司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。

短期薪酬包括职工工资、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。

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独

立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十七）收入

1. 一般原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一时，本公司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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 公司的收入类型及具体收入确认方法

(1) 终端发布广告收入确认：当与客户签订附有使用期限的交易合同后，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认为收入，同时按合同约定的使用期限分期计算确认。

(2) 代理发布广告收入确认：当与客户签订附有使用期限的交易合同后，按合同约定的使用期限分期计算确认。

(3) 通信资源租赁收入确认：当与客户签订附有租赁期限的交易合同后，按合同约定的使用期限分期计算确认。

(十八) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

1. 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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；

（2）用于补偿企业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。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

（二十）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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同

对价。

（2）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（3）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

③租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 本公司作为出租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

本公司作为卖方及承租人。

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
文化事业建设费	广告发布含税销售额	3%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

1、根据2020年4月30日财政部税务总局国家发展改革委联合发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），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企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司符合税收优惠条件。

2、根据财政部《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税[2025]7号），自2025年1月1日至2027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。本公司符合税收优惠条件。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	15,727,926.24	20,571,514.88
其他货币资金	200,393,000.00	
合 计	216,120,926.24	20,571,514.88
其中：因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	200,393,000.00	
合 计	200,393,000.00	

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,151,946.24	200,851,886.79
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	18,151,946.24	200,851,886.79
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	18,151,946.24	200,851,886.79

（三）应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				65,000.00		65,000.00
合 计				65,000.00		65,000.00

（四）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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应收账款	5,478,260.96	13.91	5,478,260.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,893,464.48	86.09	8,360,323.31	24.67	25,533,141.17
其中：低风险组合	433,416.51	1.28			433,416.51
账龄组合	33,460,047.97	98.72	8,360,323.31	24.99	25,099,724.66
合 计	39,371,725.44	——	13,838,584.27	35.15	25,533,141.17

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,928,009.49	100.00	6,760,840.01	22.59	23,167,169.48
其中：低风险组合	171,727.67	0.57			171,727.67
账龄组合	29,756,281.82	99.43	6,760,840.01	22.72	22,995,441.81
合 计	29,928,009.49	——	6,760,840.01	22.59	23,167,169.48

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	15,171,311.31	6,344,330.10
1 至 2 年	2,687,505.73	7,060,612.30
2 至 3 年	6,730,574.74	12,576,924.44
3 至 4 年	11,037,483.01	3,946,142.65

4至5年	3,744,850.65	
5年以上		
小计	39,371,725.44	29,928,009.49
减：坏账准备	13,838,584.27	6,760,840.01
合计	25,533,141.17	23,167,169.48

3. 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	期末数			期初数		
	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)	14,819,622.47	44.29	740,981.12	6,172,602.43	20.74	308,630.12
1至2年	2,508,778.06	7.50	250,877.81	7,060,612.30	23.73	706,061.23
2至3年	5,521,771.72	16.50	1,656,531.52	12,576,924.44	42.27	3,773,077.33
3至4年	9,253,225.72	27.65	4,626,612.86	3,946,142.65	13.26	1,973,071.33
4至5年	1,356,650.00	4.05	1,085,320.00			
5年以上						
合计	33,460,047.97	——	8,360,323.31	29,756,281.82	—	6,760,840.01

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	433,416.51			171,727.67		
合计	433,416.51			171,727.67		

4. 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	逾期信用损失率	计提理由
大足石刻影视文化有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
重庆博航广告传播有限公司	1,302,053.00	1,302,053.00	100.00	预计无法收回

重庆昌运至达广告有限公司	55,500.00	55,500.00	100.00	预计无法收回
重庆城视路网文化传播有限公司	97,000.00	97,000.00	100.00	预计无法收回
重庆高江广告有限公司	151,000.00	151,000.00	100.00	预计无法收回
重庆面众广告传媒有限公司	1,160,368.25	1,160,368.25	100.00	预计无法收回
重庆赛能广告有限公司	93,000.00	93,000.00	100.00	预计无法收回
重庆信事达广告传媒有限公司	31,000.01	31,000.01	100.00	预计无法收回
重庆燕弘广告有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
重庆智承宏志文化传媒有限公司	14,081.00	14,081.00	100.00	预计无法收回
重庆新欣广告传媒有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
重庆格局广告传媒有限公司	1,966,544.40	1,966,544.40	100.00	预计无法收回
重庆三泰传媒集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
重庆发鸿蒙大广告传媒有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
重庆泽胜文旅商业管理有限公司	85,714.30	85,714.30	100.00	预计无法收回
合 计	5,478,260.96	5,478,260.96	100.00	——

5. 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆渝地远见城市运营管理有限公司	16,029,384.19	40.71	923,516.15
重庆凯翔广告文化传媒有限公司	4,200,000.00	10.67	2,100,000.00
中国广电重庆网络股份有限公司	3,084,323.90	7.83	925,297.17
重庆凯尚广告传媒有限公司	2,600,756.12	6.61	1,393,001.84
重庆市融典传媒有限公司	1,989,035.01	5.05	1,233,134.90
合 计	27,903,499.22	70.87	6,574,950.06

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	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)	39,186.55	100.00		18,606.93	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						

合 计	39,186.55	100.00		18,606.93	100.00	
-----	-----------	--------	--	-----------	--------	--

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆高速石油科技有限责任公司	22,061.51	56.30	
合 计	22,061.51	56.30	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,798,211.91	4,730,989.56
合 计	4,798,211.91	4,730,989.56

1. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	4,937,422.35	100.00	139,210.44	2.82	4,798,211.91
合 计	4,937,422.35	——	139,210.44	2.82	4,798,211.91

续:

类 别	期初余额				
	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					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款 项	4,871,640.00	100.00	140,650.44	2.89	4,730,989.56

合 计	4,871,640.00	100.00	140,650.44	2.89	4,730,989.56
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	113,782.35	208,292.00
1 至 2 年	208,292.00	500.00
2 至 3 年	500.00	14,848.00
3 至 4 年	14,848.00	48,000.00
4 至 5 年		1,000,000.00
5 年以上	4,600,000.00	3,600,000.00
小 计	4,937,422.35	4,871,640.00
减：坏账准备	139,210.44	140,650.44
合 计	4,798,211.91	4,730,989.56

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方款项	297,074.35			183,292.00		
低风险组合	4,640,348.00	3.00	139,210.44	4,688,348.00	3.00	140,650.44
合 计	4,937,422.35	——	139,210.44	4,871,640.00	——	140,650.44

(4) 其他应收款坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	140,650.44			140,650.44
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	-1,440.00			-1,440.00
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	139,210.44			139,210.44

(5) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	4,871,640.00			4,871,640.00
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				
本期新增	65,782.35			65,782.35
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,937,422.35			4,937,422.35

(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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆成渝高速公路有限公司	履约保证金	1,000,000.00	5 年以上	20.25	30,000.00
重庆渝蓉高速公路有限公司	履约保证金	1,000,000.00	5 年以上	20.25	30,000.00
重庆渝黔高速公路有限公司	履约保证金	1,000,000.00	5 年以上	20.25	30,000.00
重庆渝邻高速公路有限公司	履约保证金	800,000.00	5 年以上	16.20	24,000.00
重庆渝广梁忠高速公路有限公司	履约保证金	500,000.00	5 年以上	10.13	15,000.00
合 计	—	4,300,000.00	—	87.09	129,000.00

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

库存商品	224,777.68	212,377.46	12,400.22
合 计	224,777.68	212,377.46	12,400.22

续：

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	224,777.68	212,377.46	12,400.22
合 计	224,777.68	212,377.46	12,400.22

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税		151,624.18
预缴企业所得税	781,797.50	781,797.50
合 计	781,797.50	933,421.68

(九) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	14,183,115.68	15,839,987.36
固定资产清理		
合 计	14,183,115.68	15,839,987.36

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	231,496,028.52		8,223,299.97	223,272,728.55
其中：电子设备	5,930,574.97			5,930,574.97
办公设备	573,383.30			573,383.30
广告牌	224,992,070.25		8,223,299.97	216,768,770.28
二、累计折旧合计	215,503,807.31	1,410,172.65	7,976,600.94	208,937,379.02
其中：电子设备	3,958,976.68	364,360.17		4,323,336.85
办公设备	483,057.26	14,804.04		497,861.30
广告牌	211,061,773.37	1,031,008.44	7,976,600.94	204,116,180.87
三、固定资产账面净值合计	15,992,221.21			14,335,349.53
其中：电子设备	1,971,598.29			1,607,238.12
办公设备	90,326.04			75,522.00
广告牌	13,930,296.88			12,652,589.41
四、减值准备合计	152,233.85			152,233.85

其中：电子设备				
办公设备				
广告牌	152,233.85			152,233.85
五、固定资产账面价值合计	15,839,987.36			14,183,115.68
其中：电子设备	1,971,598.29			1,607,238.12
办公设备	90,326.04			75,522.00
广告牌	13,778,063.03			12,500,355.56

(十) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
2023 绕城渝黔广告牌 建设				25,990.57	25,990.57	
合 计				25,990.57	25,990.57	

(十一) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	169,651,837.36	5,326,273.93	56,404,722.60	118,573,388.69
其中：广告牌	169,651,837.36	5,326,273.93	56,404,722.60	118,573,388.69
二、累计折旧和累计摊销合计	103,642,819.32	7,757,505.12	56,404,722.60	54,995,601.84
其中：广告牌	103,642,819.32	7,757,505.12	56,404,722.60	54,995,601.84
三、使用权资产账面净值合计	66,009,018.04			63,577,786.85
其中：广告牌	66,009,018.04			63,577,786.85
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：广告牌				
五、使用权资产账面价值合计	66,009,018.04			63,577,786.85

其中：广告牌	66,009,018.04			63,577,786.85
--------	---------------	--	--	---------------

(十二) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	776,492.18			776,492.18
其中：软件	776,492.18			776,492.18
二、累计摊销额合计	435,093.69	30,790.32		465,884.01
其中：软件	435,093.69	30,790.32		465,884.01
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、无形资产账面价值合计	341,398.49			310,608.17
其中：软件	341,398.49			310,608.17

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
渝黔路广告牌建设	2,004,287.32		383,696.49		1,620,590.84
渝邻路广告牌建设	118,940.75		19,287.69		99,653.06
渝广路广告牌建设	579,024.38		96,504.06		482,520.32
海王星办公室装修	139,455.82		29,883.39		109,572.43
合 计	2,841,708.27		529,371.63		2,312,336.64

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产：				
1. 资产减值准备	14,368,396.59	2,155,259.50	7,292,092.33	1,093,813.86
2. 固定资产折旧税会差异	6,992,090.60	1,048,813.59	13,389,581.61	2,008,437.24
3. 租赁负债	70,437,024.04	10,565,553.61	64,132,445.87	9,619,866.88
4. 可抵扣亏损	6,221,663.52	933,249.53	6,367,915.06	955,187.26
5. 未确认收入形成的 税会差异	6,728,169.21	1,009,225.38	8,706,660.79	1,305,999.12
小 计	104,747,343.96	15,712,101.61	99,888,695.66	14,983,304.36
二、递延所得税负债：				

1. 交易性金融资产	151,946.24	22,791.94	851,886.79	127,783.02
2. 使用权资产	63,577,786.85	9,536,668.03	66,009,018.04	9,901,352.71
小 计	63,729,733.09	9,559,459.97	66,860,904.83	10,029,135.73

(十五) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,483.45	2,614,384.07
1 至 2 年	1,863,342.91	218,250.21
2 至 3 年	127,830.93	168,905.57
3 年以上	287,193.66	133,088.09
合 计	2,279,850.95	3,134,627.94

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
苏交科集团检测认证有限公司	552,767.92	未结算
重庆恩嘉建筑工程有限公司	1,305,825.24	未结算
中国移动通信集团有限公司重庆分公司	132,110.09	未结算
重庆锐珂建设有限公司	39,276.25	未结算
重庆恒之晴智能科技有限公司	40,795.00	未结算
合 计	2,070,774.50	——

(十六) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,168,239.04	4,969,246.71
1 至 2 年	1,868,852.08	6,757,381.73
2 至 3 年	2,737,886.58	666,224.39
3 年以上		
合 计	9,774,977.70	12,392,852.83

账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国铁塔股份有限公司重庆市分公司	1,087,172.52	未结算
合 计	1,087,172.52	——

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,613,701.80	746,250.22

合 计	1,613,701.80	746,250.22
-----	--------------	------------

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	634,679.04	1,623,847.24	1,613,979.57	644,546.71
二、离职后福利-设定提存计划		257,337.90	257,337.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	634,679.04	1,881,185.14	1,871,317.47	644,546.71

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,182,639.04	1,182,639.04	
二、职工福利费		75,154.00	75,154.00	
三、社会保险费		159,967.81	159,967.81	
其中：医疗及生育保险费		155,288.83	155,288.83	
工伤保险费		4,678.98	4,678.98	
其他				
四、住房公积金		164,694.00	164,694.00	
五、工会经费和职工教育经费	634,679.04	41,392.39	31,524.72	644,546.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	634,679.04	1,623,847.24	1,613,979.57	644,546.71

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、基本养老保险		249,539.52	249,539.52	
二、失业保险费		7,798.38	7,798.38	
三、企业年金缴费				
合 计		257,337.90	257,337.90	

(十九) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		1,735,264.19	1,238,671.57	496,592.62
个人所得税	14,884.35	2,331.32	16,753.73	461.94
城市维护建设税		121,468.53	86,707.02	34,761.51
教育费附加		86,763.23	61,933.58	24,829.65
其他税费	119,960.04	134,696.40	134,057.79	120,598.65
合 计	134,844.39	2,080,523.67	1,538,123.69	677,244.37

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,787,288.84	5,550,869.62
合 计	6,787,288.84	5,550,869.62

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,096,921.56	5,353,856.59
其他单位往来款	1,690,367.28	197,013.03
合 计	6,787,288.84	5,550,869.62

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,416,967.13	9,650,283.48
合 计	11,416,967.13	9,650,283.48

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,228,042.64	1,254,987.57

合 计	1,228,042.64	1,254,987.57
-----	--------------	--------------

(二十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	80,230,311.73	75,074,951.33
减：未确认的融资费用	9,793,287.69	10,942,505.46
重分类至一年内到期的非流动负债	11,416,967.13	9,650,283.48
租赁负债净额	59,020,056.91	54,482,162.39

(二十四) 股本

投资者名称	期初余额		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 (%)
股份总额	216,032,260.00	100.00			216,032,260.00	100.00
合 计	216,032,260.00	——			216,032,260.00	——

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	23,165,273.66			23,165,273.66
二、其他资本公积	3,362,644.53			3,362,644.53
合 计	26,527,918.19			26,527,918.19

(二十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,244,919.87			11,244,919.87
合 计	11,244,919.87			11,244,919.87

(二十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,449,385.21	-3,713,393.14
期初调整金额		
本期期初余额	-1,449,385.21	-3,713,393.14

本期增加额	6,175,708.91	2,407,129.59
其中：本期净利润转入	6,175,708.91	2,407,129.59
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,726,323.70	-1,306,263.55

(二十八) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,079,647.12	11,648,889.49	23,373,626.17	20,402,357.82
其中：1. 广告发布	9,186,039.75	6,794,377.63	10,913,198.63	15,206,123.15
2. 通信资源	11,861,774.79	4,132,580.22	11,362,051.92	4,328,274.48
3. 设计策划	1,031,832.58	721,931.64	1,098,375.62	867,960.19
二、其他业务小计				
其他				
合 计	22,079,647.12	11,648,889.49	23,373,626.17	20,402,357.82

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	121,468.53	30,235.33
教育费附加	86,763.23	21,596.66
车船使用税	660.00	660.00
印花税	14,011.33	9,926.13
文化建设费附加	120,025.07	28,420.02
合 计	342,928.16	90,838.14

(三十) 销售费用、管理费用

1. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	621,360.62	665,972.46
差旅费	2,445.30	8,415.16
办公费	871.27	487.8
其他费用		43,988.94
合计	624,677.19	718,864.36

2. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,287,301.59	1,258,710.12
技术咨询服务费	111,792.45	24,053.81
固定资产折旧	15,932.19	17,712.56
修理费		53,110.94
车辆使用费	3,070.38	22,567.24
办公费	6,956.06	12,992.11
业务招待费		14,633.32
差旅费	12,725.40	13,697.31
无形资产摊销	60,673.71	68,707.86
物业管理	30,972.37	41,279.69
安全环保费		800.00
其他	65,259.81	35,092.48
合 计	1,594,683.96	1,563,357.44

（三十一）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,537,229.55	1,689,230.84
减：利息收入	984,882.37	1,425,691.04
汇兑损失		
其他支出	1,161.67	2,370.10
合 计	553,508.85	265,909.90

（三十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,459,343.50	635,900.75
合 计	1,459,343.50	635,900.75

(三十三) 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	151,946.24	
合 计	151,946.24	

(三十四) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-7,076,304.26	-373,900.79
合 计	-7,076,304.26	-373,900.79

(三十五) 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
固定资产	3,127,290.95	897,358.49	3,127,290.95
其他非流动资产		1,532,087.51	
合 计	3,127,290.95	2,429,446.00	3,127,290.95

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		5,384.50	
合 计		5,384.50	

(三十七) 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的金额
违约赔偿、罚款及滞纳金支出		100.00	
合 计		100.00	

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

递延所得税调整	-1,198,473.01	621,899.38
合 计	-1,198,473.01	621,899.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	4,977,235.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	746,585.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,967,850.33
非应税收入的影响	22,791.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
利用以前期间的税务亏损	
其他	
所得税费用	-1,198,473.01

（三十九）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	591,882.37	1,425,691.04
其他资金往来款等	369,388.48	400,330.69
合 计	961,270.85	1,826,021.73

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	1,073,919.96	271,118.80
支出的保证金		616,143.43
合 计	1,073,919.96	887,262.23

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款及其利息	1,414,255.05	111,535,367.02

合计	1,414,255.05	111,535,367.02
----	--------------	----------------

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付定期存款本金的手续费	134,850.00	
合计	134,850.00	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁所支付的现金	558,925.31	4,625,860.00
合 计	558,925.31	4,625,860.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	6,175,708.91	2,407,129.59
加：资产减值损失	-	
信用减值损失	7,076,304.26	373,900.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,410,172.65	1,712,777.91
使用权资产折旧	7,757,505.12	15,152,167.24
无形资产摊销	30,790.32	38,824.50
长期待摊费用摊销	529,371.63	578,212.56
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)	-3,127,290.95	-2,429,446.00
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)	-151,946.24	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,538,391.22	1,491,328.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,459,343.50	-635,900.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-728,797.25	3,360,866.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-469,675.76	-2,738,967.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	1,491,221.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,388,773.66	-12,278,576.80

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,541,756.95	7,776,224.79
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	6,650,659.80	16,299,763.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	15,727,926.24	10,036,503.49
减：现金的期初余额	20,571,514.88	24,849,995.95
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	-4,843,588.64	-14,813,492.46

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,727,926.24	20,571,514.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,727,926.24	20,571,514.88
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,727,926.24	20,571,514.88

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	200,393.00 0.00		定期存单受限
合计	200,393.00 0.00		——

(四十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,537,229.56	1,689,230.84
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	714,285.71	241,539.15
与租赁相关的总现金流出	558,925.31	4,867,399.15

六、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动风险。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于本财务报告年间，由于本公司的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项。

本公司的大部分银行存款存放在信用评级较高的大型国有银行，本公司认为该等资产

不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量			18,151,946.24	18,151,946.24
（一）交易性金融资产			18,151,946.24	18,151,946.24
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			18,151,946.24	18,151,946.24

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层输入值是企业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，是指相关内容资产或负债交易量及交易量足以持续提供定价信息的市场。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层输入值是除第一层输入值外相关资产或负债直接或间接客户安插的输入值。对于具有特定期限(如合同期限)的相关资产或负债，第二层输入值必须在其几乎整个期限内

是可观察的。第二层输入值包括：

- （1）活跃市场中类似资产或负债的报价；
- （2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- （3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间内可观察的利率和收益率曲线等。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用给自身数据作出的财务预测等。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例（%）	母公司对本企业的 表决权比例（%）
重庆高速资产经营 管理有限公司	重庆市渝北区	资产经营管理	82,864.14	95.8145	95.8145

本企业最终控制方是：重庆高速公路集团有限公司

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆高速公路集团有限公司	最终控制方
重庆高速石油科技有限责任公司	同受母公司控制
重庆高速资产经营管理有限公司高速管家商业运营分公司	同受母公司控制
重庆高速路域资源开发有限公司高速管家商业运营分公司	最终控制方控制的关联方
重庆通渝科技有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆成渝高速公路有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆渝广梁忠高速公路有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆渝邻高速公路有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆渝蓉高速公路有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆江綦高速公路有限公司	最终控制方控制的关联方

重庆渝合高速公路有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆铜永高速公路有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆公路养护工程（集团）有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆通力高速公路养护工程有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆高速建设管理有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆通粤高速公路有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆高速城乡建设有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆高速巫云开建设有限公司	最终控制方控制的关联方
重庆渝黔高速公路有限公司	最终控制方施加重大影响的公司

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆高速石油科技有限责任公司	物业管理费	22,061.47			18,892.39
重庆高速资产经营管理 有限公司高速管家商业 运营分公司	服务费	945.13			
重庆高速路域资源开发 有限公司高速管家商业 运营分公司	饮用水费	488.49			
重庆铜永高速公路有限公司	场地租金				79,275.00

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆高速公路集团有限公司	设计费	103,012.83	291,305.06
重庆公路养护工程（集团）有限公司	设计费	331,781.92	57,584.91
重庆高速建设管理有限公司	设计费	12,700.00	
重庆成渝高速公路有限公司	设计费	11,041.51	
重庆通渝科技有限公司	设计费	39,245.28	

重庆高速资产经营管理有限公司石油销售分公司	设计费	22,951.89	
重庆通力高速公路养护工程有限公司	设计费		206,231.13
重庆高速城乡建设有限公司	设计费		138,871.70
重庆高速资产经营管理有限公司	设计费		46,515.09
重庆高速巫云开建设有限公司	设计费		30,490.57

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆高速公路集团有限公司	通信资源				
重庆江碁高速公路有限公司	广告牌				
重庆渝邻高速公路有限公司	广告牌				
重庆渝黔高速公路有限公司	广告牌				
重庆渝合高速公路有限公司	广告牌				
重庆梁广梁忠高速公路有限公司	广告牌				
重庆渝蓉高速公路有限公司	广告牌				
重庆铜永高速公路有限公司	广告牌		79,275.00		

续表：

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆高速公路集团有限公司			1,402,035.54	1,560,492.23		
重庆江碁高速公路有限公司	273,211.01	311,926.61	6,000.94	17,829.74		
重庆渝邻高速公路有限公司						
重庆渝黔高速公路有限公司			23,685.90	46,581.87		
重庆渝合高速公路有限公司			95,025.26	33,237.20	5,326,273.93	
重庆渝广梁忠高速公路有限公司	285,714.30	285,714.30	10,481.92	23,289.87		1,328,076.98
重庆渝蓉高速公路有限公司				7,799.93		
重庆铜永高速公路有限公司						

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	重庆高速公路集团有限公司	57,293.00		57,293.00	
	重庆公路养护工程（集团）有限公司	376,123.51		24,434.67	
	重庆通粤高速公路有限公司			90,000.00	
预付款项					
	重庆高速石油科技有限责任公司	22,061.51			
其他应收款					
	重庆江綦高速公路有限公司	300,000.00	9,000.00	300,000.00	9,000.00
	重庆渝广梁忠高速公路有限公司	500,000.00	15,000.00	500,000.00	15,000.00
	重庆渝蓉高速公路有限公司	1,000,000.00	30,000.00	1,000,000.00	30,000.00
	重庆渝邻高速公路有限公司	800,000.00	24,000.00	800,000.00	24,000.00
	重庆高速石油科技有限责任公司	14,848.00	445.44	14,848.00	445.44
	重庆渝黔高速公路有限公司	1,000,000.00	30,000.00	1,000,000.00	30,000.00
	重庆高速公路集团有限公司	183,292.00		183,292.00	
	重庆公路养护工程（集团）有限公司	25,000.00	750.00	25,000.00	750.00
	重庆成渝高速公路有限公司	1,000,000.00	30,000.00	1,000,000.00	30,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债			
	重庆高速公路集团有限公司	54,789,244.31	53,529,942.51
	重庆江綦高速公路有限公司	273,211.00	273,211.00
	重庆渝广梁忠高速公路有限公司	279,880.11	559,847.81
	重庆渝黔高速公路有限公司		119,161.06
	重庆渝合高速公路有限公司	3,677,721.48	
一年内到期的非流动负债			
	重庆高速公路集团有限公司	7,608,477.62	7,465,743.89
	重庆江綦高速公路有限公司	267,072.14	534,282.21
	重庆渝广梁忠高速公路有限公司	270,154.59	265,419.28
	重庆渝黔高速公路有限公司	1,527,685.08	1,384,838.11

	重庆渝合高速公路有限公司	1,743,577.71	
--	--------------	--------------	--

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）广告牌拆除补偿款事项

2025年4月27日，重庆高速铁建万开达高速公路有限公司（甲方）因工程建设需要，对重庆高速文化传媒股份有限公司（乙方）所属的三块广告牌进行拆除重建，双方达成补偿协议。协议约定，甲方承担广告牌重建费用及复建期间损失补偿。三块广告牌重建工程总造价928,200元，复建期间损失一次性包干补助150,000元，合计补偿1,078,200元（不含税金额1,017,169.81元，税额61,030.19元）。乙方已开票并收到甲方支付的全部款项。

2025年5月22日，因渡舟立交工程建设需要，重庆长寿开发投资（集团）有限公司与重庆高速文化传媒股份有限公司就一块广告牌拆除重建事宜达成补偿协议。协议约定，甲方对乙方广告牌实施拆除并负责重建，补偿总金额为459,590元（含重建费用309,590元及复建期损失补助150,000元），实行包干支付。乙方已开票但仍未收到甲方补偿款项。

截至2025年6月30日，前述广告牌仍未拆除，公司基于谨慎性原则，将前述补偿款暂列报在其他应付款科目核算，待后续广告牌拆除后转入损益。

（二）已注销客户单位的债务核销事项

截至2025年6月30日，公司其他应付款、合同负债挂账的应付11家客户单位的保证金有109,071.43元，经公开查询，前述11家单位已工商注销。考虑到前述11家单位可能存在吸收合并后债务转移并存续的可能性，待公司进一步核查后再行决策核销下账，目前暂未转入当期损益。明细如下：

科目	客户单位名称	挂账金额
其他应付款	重庆日报报业集团新亚传媒有限公司	5,000.00
其他应付款	重庆市同兴工业园区开发建设有限公司	10,000.00
其他应付款	重庆梦里花开广告传媒有限公司	14,000.00
其他应付款	重庆铭云文化传媒有限公司	4,000.00
其他应付款	重庆新智广告文化传播有限公司	10,000.00
其他应付款	重庆市子意广告有限公司	20,000.00
其他应付款	重庆彩韵文化传播有限公司	1,100.00
其他应付款	重庆聚浩文化传播有限公司	5,400.00
其他应付款	重庆聚视文化传媒有限公司	30,000.00
其他应付款	成都富盈门文化传播有限公司	1,000.00
	小计	100,500.00
合同负债	重庆乔格广告有限公司	8,571.43
	合计	109,071.43

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,127,290.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,611,289.74	
小计	4,738,580.69	
减：所得税影响额	710,787.10	
合计	4,027,793.59	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.01	0.01

重庆高速文化传媒股份有限公司（公章）

公司法定代表人（签章）

公司会计机构负责人（签章）

二〇二五年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	3,127,290.95
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,611,289.74
非经常性损益合计	4,738,580.69
减：所得税影响数	710,787.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,027,793.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用